



龙冉股份

NEEQ : 872789

龙冉股份有限公司

Loren Co.,Ltd



年度报告

2018



2018 年 10 月 18 日，龙冉股份有限公司在北京全国股转公司成功举行挂牌敲钟仪式

目 录

公司年度大事记	2
第一节 声明与提示	5
第二节 公司概况	8
第三节 会计数据和财务指标摘要	10
第四节 管理层讨论与分析	12
第五节 重要事项	30
第六节 股本变动及股东情况	33
第七节 融资及利润分配情况	35
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	36
第九节 行业信息	39
第十节 公司治理及内部控制	40
第十一节 财务报告	44

释义

释义项目		释义
本公司、公司、龙冉股份	指	龙冉股份有限公司
龙冉装饰	指	龙冉装饰材料有限公司，2018 年 10 月前为本公司全资子公司
泰州贸易	指	泰州龙冉贸易有限公司，本公司全资子公司
苏州贸易	指	苏州龙冉贸易有限公司，本公司全资子公司
上海北广	指	上海北广贸易有限公司，本公司全资子公司
海口群辉	指	海口群辉建筑装饰工程有限公司，本公司控股子公司
集佳居	指	福建集佳居信息科技有限公司，本公司控制的公司
丽源合伙	指	泰州丽源股权投资合伙企业（有限合伙），公司股东
玉韞合伙	指	泰州玉韞股权投资合伙企业（有限合伙），公司股东
控股股东、实际控制人	指	薛章法
主办券商、华安证券	指	华安证券股份有限公司
会计师事务所、会计师、中兴华	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
上年同期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
报告期、本期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
本期期初、期初	指	2018 年 1 月 1 日
本期期末、期末	指	2018 年 12 月 31 日
公司章程	指	龙冉股份有限公司公司章程
股东大会	指	龙冉股份有限公司股东大会
董事会	指	龙冉股份有限公司董事会
监事会	指	龙冉股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 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。

公司负责人薛章法、主管会计工作负责人邱海及会计机构负责人（会计主管人员）顾海英保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带有与持续经营相关重大不确定性的无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、品牌优势不能继续保持的风险	公司自成立以来，一直立足于壁纸行业，在行业内较长时期的经验积累。公司是中国建筑装饰装修材料协会副会长单位，是国内唯一一家获得该荣誉的壁纸生产商，是中国建筑装饰装修材料协会墙纸专业委员会常务理事单位。公司“龙冉”品牌被中国建筑装饰装修材料协会评为“2010 年度中国墙纸行业十大品牌（流通）”、“2012 年度中国墙纸行业十大品牌（流通）”；“奥拉”品牌被中国建筑装饰装修材料协会评为“2012 年度中国墙纸墙布市场影响力品牌”。公司产品“龙冉壁纸”牌绿色墙纸装饰纸被建筑材料工业信息中心以及中国建材市场协会评为“中国健康环保低碳绿色建材墙面装饰纸采购首选供货单位”并获得由其联合颁发的“中国健康环保低碳绿色建材产品信息验证查询与推广平台准入证书”。江苏省版权协会于2016年4月将公司评为“江苏版权最具影响力企业”，江苏省放心消费创建活动办公室将公司评为“2015 年度江苏省放心消费先进单位”。截至目前，公司已在行业内初步建立了品牌优势。

	若不能及时应对市场变化，持续保持品牌优势，则会有企业经营带来一定的风险。
2、应收账款回收风险	2018 年末，公司应收账款账面余额为 50,031,930.97 元，坏账准备金额为 19,837,634.47 元，账面价值为 30,194,296.50 元，应收账款账面价值占当期末总资产的比例为 29.07%。受宏观经济环境下行影响，公司主要客户回款压力加大、回款进度较慢，基于谨慎性原则，公司按照坏账计提政策对 2018 年末应收账款余额超过 100 万元且超过应收账款信用期回款进度缓慢的主要经销商（袁国生、柳杨、郑文东、杭州奥吉尼集成家居有限公司（陈春媚）、陈丽芬、杨晗斐）的应收账款按照账面余额的 50%计提坏账准备，2018 年末对上述经销商应收账款应计提坏账准备 18,586,287.22 元。若公司在未来期间继续无法收回上述应收账款，公司财务状况将会进一步受到影响。
3、资产抵押风险	截至报告期末，公司所拥有的大部分房屋建筑物、土地使用权已用于公司银行借款抵押。截至 2018 年 12 月 31 日，抵押的房屋建筑物账面价值为 9,056,326.32 元，抵押的土地使用权账面价值为 1,699,364.54 元，上述所有权受限制的资产合计 10,755,690.86 元，占报告期末公司资产总额的比例为 10.36%。如果公司流动资金周转困难，未能按约定期限偿还银行借款，可能会引起公司上述抵押资产所有权变动，从而对公司正常生产经营带来一定的风险。
4、存货跌价风险	截至报告期末，公司存货账面余额为 27,660,436.93 元，跌价准备 14,115,636.32 元，账面价值为 13,544,800.61 元。受宏观经济下行及国家对房地产的调控的影响，公司 2018 年壁纸销量大幅度下降，较多版本型号的壁纸产品出现滞销的情况，2018 年末公司对存货进行全面清查后，按照公司存货跌价计提政策，基于谨慎性原则对公司账面存货按照成本与可变现净值孰低的原则进行减值测试，相应计提存货跌价准备 23,411,583.74 元。如果未来公司壁纸销售情况未能得到改善，壁纸产品进一步滞销，公司存货将存在存货商品变现和进一步跌价的风险。公司已在印度尼西亚设立海外控股子公司，开展

	壁纸贸易业务，预计 2019 年下半年开展壁纸生产及销售业务，努力开拓海外壁纸市场等方式来扩大公司壁纸销售规模，实现公司壁纸产品的最终变现。
5、持续经营存疑风险	2018 年度公司实现营业收入 35,264,959.58 元，较上年度减少 32,542,804.04 元，降幅为 47.99%。公司于 2018 年 6 月收购海口群辉建筑装饰工程有限公司 65.00%的股权，取得控制权，收购完成日至 2018 年末已取得建筑装饰装修工程收入 1,012.84 万元；公司于 2018 年 12 月 28 日在印度尼西亚成立 PT.LOREN DECORATION INDONESIA，拟开展壁纸贸易业务，预计 2019 年下半年将开展壁纸生产及销售业务。由于上述业务都处于初期阶段，未来的业务经营情况和盈利预期存在一定不确定性。这些事项或情况，表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生疑虑的不确定性。 为保证持续经营能力，公司根据目前实际情况，拟采取下列措施：（1）公司控股子公司海口群辉建筑装饰工程有限公司已与绿地控股集团股份有限公司、金辉集团股份有限公司等大型房地产开发企业建立业务合作关系，公司将加强与上述房地产开发企业的业务合作，并拓展其他装修工程业务，以拓展公司建筑装饰装修工程业务规模，增强公司盈利能力。（2）公司将积极推动控股子公司 PT.LOREN DECORATION INDONESIA 业务拓展；并积极推动其于 2019 年下半年在印度尼西亚开展壁纸生产及销售业务的进程，促进海外壁纸贸易业务的发展，增强公司盈利能力。（3）针对国内壁纸业务，公司将加强市场信息收集和分析，优化产品结构，及时调整销售策略，加强公司成本控制，提高公司资产运营效率，增强公司盈利能力，确保公司壁纸业务持续、稳定发展。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	龙冉股份有限公司
英文名称及缩写	Loren Co., Ltd
证券简称	龙冉股份
证券代码	872789
法定代表人	薛章法
办公地址	江苏省泰州市高港区创业大道北侧

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	丁瑞阳
职务	董事会秘书
电话	0512-53206558
传真	0512-53206558
电子邮箱	Ryanding081@163.com
公司网址	www.cnloren.com
联系地址及邮政编码	江苏省泰州市高港区创业大道北侧
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董秘办

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	2006 年 4 月 14 日
挂牌时间	2018 年 9 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E50 建筑装饰和其他建筑业-E5010 建筑装饰业-E5010 建筑装饰业-13111011 家庭装饰品
主要产品与服务项目	中高端壁纸的研发、生产、销售；建材贸易；精装修工程
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	132,152,839
优先股总股本（股）	0
控股股东	薛章法
实际控制人及其一致行动人	薛章法

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	91321200785992838A	否
注册地址	江苏省泰州市高港区创业大道北侧	否
注册资本（元）	132,152,839	否

五、 中介机构

主办券商	华安证券
主办券商办公地址	安徽省合肥市天鹅湖路 198 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	宋军 赵紫鹃
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街1号四川大厦东街15层

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 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	35,264,959.58	67,807,763.62	-47.99%
毛利率%	10.98%	35.88%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-53,764,242.41	-11,654,046.66	-361.34%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-69,181,766.80	-12,489,693.85	-453.91%
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）	-56.97%	-7.91%	-
加权平均净资产收益率%（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）	-73.30%	-8.47%	-
基本每股收益	-0.41	-0.09	2.50%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	103,850,709.25	188,441,711.84	-44.89%
负债总计	37,148,703.54	66,706,784.57	-44.31%
归属于挂牌公司股东的净资产	67,018,294.41	121,734,927.27	-44.95%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.51	0.92	-44.57%
资产负债率%（母公司）	32.87%	34.29%	-
资产负债率%（合并）	35.77%	35.40%	-
流动比率	2.27	1.68	-
利息保障倍数	-27.01	-0.23	-

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	10,624,510.93	-11,450,446.30	192.79%
应收账款周转率	0.87	2.69	-
存货周转率	1.21	1.06	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-44.89%	-14.76%	-
营业收入增长率%	-47.99%	-38.73%	-
净利润增长率%	-364.05%	-181.77%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	132,152,839	132,152,839	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-385,948.66
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	269,501.92
处置子公司取得的投资收益	15,665,157.02
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-131,185.89
非经常性损益合计	15,417,524.39
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	15,417,524.39

七、 补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☒ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应付股利	11,032,311.59			
其他应付款	1,784,063.34	12,816,374.93		
管理费用	14,290,917.45	13,413,860.33		
研发费用		877,057.12		
应收账款	50,489,501.74			
应收票据及应收账款		50,489,501.74		
应付账款	7,374,759.12			
应付票据及应付账款		7,374,759.12		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

龙冉股份是中国领先的高端壁纸的专业制造商和品牌运营商，是中国装饰装修材料协会副会长单位，也是中国壁纸产业中唯一一家获此资质和殊荣的企业。公司壁纸业务经营呈现垂直一体化，产业价值链覆盖创意设计、产品开发、生产制造、品牌营销、批发零售、电子商务以及服务支持。一体化的业务模式令我们从中国众多的壁纸产品供应商中脱颖而出。目前，公司的壁纸产品主要以核心品牌“龙冉”进行销售。公司壁纸业务的商业模式如下：

（一）采购模式

公司由采购部负责采购，采购部根据生产计划确定采购计划，参考库存量、市场供需情况、价格趋势、公司生产经营状况等相关因素，决定采购量。采购部负责对采购订单进行询价、执行采购等职责，采购的原材料经质量检验后方可入库。

采购过程中，采购人员严格执行询价、议价程序，选择的供应商证照齐全，具有相关资质。采购部为供应商做好记录，定期会同生产、财务等部门对供应商进行评价。采购必须要有三家（含）以上供应商提供报价，在综合考虑质量、价格、交货时间、售后服务、资信、客户群等因素的基础上进行评估，并与供应商进一步协商最终价格。

（二）生产模式

公司产品采取自主生产与外协加工两种生产模式，主要情况如下：

1、自主生产

自主生产即运用自有生产设备，自行组织生产流程生产相关产品。公司通过严密的生产组织、严格的质量控制和科学的生产计划保障生产过程有序高效。自主生产模式下，公司坚持以销定产、适量备货的原则，确保产品的长期供应与质量稳定一直是公司努力的方向。公司在收到客户订单后，根据订单情况和合理的备货预估，制定生产计划；对于部分畅销和通用型产品，公司通常会根据历史经验以及对产品市场需求的把握生产适量的存货。公司生产过程由生产管理部完成，产品生产完成后必须经过质量管理部检验合格方可办理入库，保证产品高标准品质和高质量。

2、外协加工

外协加工即公司将产品委托给其他企业生产或直接从外协厂商处采购产品（成品），由公司验收合格后通过公司的销售渠道和公司自行生产的产品一起进入流通环节。为有效降低成本、扩大销售规模，报告期内，公司外协厂商主要为浙江爱丽莎环保科技有限公司、浙江雅琪诺装饰材料有限公司、福建圣莉雅环保壁纸有限公司。

（三）研发模式

公司的研发模式为自主研发，目前，公司拥有一支在美术、艺术设计、染织、平面等专业经验丰富的研发设计团队。公司研发设计人员根据公司品牌定位、产品规划、壁纸流行趋势等进行墙纸研发。

公司已取得多项核心技术，其中包括 1 项发明专利（专利名称：具有分解甲醛功能的墙面装饰材料及其制备方法）与 8 项实用新型专利。公司是江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合认定的高新技术企业，于 2016 年 11 月获得《高新技术企业证书》，证书编号：GR201632001569，有效期为三年。

（四）销售模式

公司销售部主要负责收集市场需求信息、进行市场调研和分析，从而挖掘、开发新客户及对现有客户进行维护。报告期内，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、印度、俄罗斯等国家和地区。报告期内，公司产品主要在国内以经销模式销售为主。

公司子公司海口群辉建筑装饰工程有限公司，是国家建筑装饰二级资质企业；主要从事住宅室内精装修工程、酒店、购物中心等大型公建室内装饰工程。公司拥有一批经验丰富的专业人才及技术精湛的施工队伍，现与国内绿地控股集团股份有限公司、金辉集团股份有限公司等大型房地产开发企业简历合作关系，负责合作室内精装修项目施工、材料配送等。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☒ 是 ☐ 否
主要产品或服务是否发生变化	☒ 是 ☐ 否
客户类型是否发生变化	☒ 是 ☐ 否
关键资源是否发生变化	☒ 是 ☐ 否
销售渠道是否发生变化	☒ 是 ☐ 否
收入来源是否发生变化	☒ 是 ☐ 否
商业模式是否发生变化	☒ 是 ☐ 否

具体变化情况说明：

2018 年 6 月，公司收购自然人俞立群持有的海口群辉建筑装饰工程有限公司 65% 股权，海口群辉成为公司控股子公司。海口群辉主要从事建筑装饰装修工程业务。

报告期内，公司新增建筑装饰装修工程业务，新增业务收入 10,128,449.42 元，占公司营业总收入的 28.72%。海口群辉持有海南省住房和城乡建设厅合法的《建筑业企业资质证书》，资质类别及等级为建筑装修装饰工程专业承包二级，有效期自 2017 年 11 月 20 日至 2022 年 11 月 19 日，以及编号为（琼）JZ 安许证字[2017]S1205 的《安全生产许可证》，许可范围为建筑施工，有效期自 2017 年 12 月

13 日至 2020 年 12 月 12 日。海口群辉已与绿地控股集团股份有限公司、金辉集团股份有限公司、海南汇泽蓝海湾置业有限公司、遂宁市健坤华翔房地产开发有限公司、中冶天工集团天津有限公司等达成业务合作关系。公司所处行业未发生变化，公司主营业务、主要产品或服务、客户类型、关键资源、销售渠道、收入来源、商业模式相应发生变化。

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，在国内外经济下行压力下，在低价位产品和无缝壁布冲击传统墙纸市场的情况下，公司管理层按照年度经营计划，始终坚持产品研发及技术创新投入，另一方面积极开展外贸业务和专营专卖业务的拓展，丰富和优化现有经营模式，积极布局企业销售多元化战略。

1、财务业绩情况

报告期内，公司实现营业收入 35,264,959.58 元，较 2017 年度减少 32,542,804.04 元，降幅为 47.99%；归属于母公司股东的净利润总额为 -53,764,242.41 元，较 2017 年度减少 42,110,195.75 元，降幅为 361.34%。截至 2018 年末，公司总资产为 103,850,709.25 元，较 2017 年度减少 84,591,002.59 元，降幅为 44.89%。

2、业务拓展情况

公司主要从事中高端壁纸的研发、生产和销售，随着国家对房地产的调控政策日趋严厉，加之 2018 年度受整体宏观经济下行压力影响，市场对壁纸需求，特别是高端壁纸需求急剧下降，公司壁纸业务受到冲击，壁纸销售收入大幅度下降。公司也正在积极开拓海外市场，2018 年 12 月公司在印度尼西亚公司于 2018 年 12 月 28 日在印度尼西亚成立 PT.LOREN DECORATION INDONESIA，开展壁纸贸易业务，预计 2019 年下半年开展壁纸生产及销售业务。此外，2018 年 6 月，公司收购海口群辉建筑装饰工程有限公司，收购完成日至 2018 年末已取得建筑装饰装修工程收入 1,012.84 万元，公司控股子公司海口群辉建筑装饰工程有限公司已与绿地控股集团股份有限公司、金辉集团股份有限公司等大型房地产开发企业建立业务合作关系。

(二) 行业情况

近几年，随着成品住宅、精装修交房的兴起，与装配式建筑的大面积推广，房地产行业越来越关注墙纸墙布产品多样化、高端化，给墙面、住宅及商业地产等房屋带来的明显附加值提升，建筑业也越来越认可墙纸墙布产品工艺简洁、施工方便、弥合瑕疵、绿色环保等性能方面的优势和应用价值。另外，我国墙纸墙布行业在国内房地产与全国建材家居普遍不景气的大背景下，公司持续新产品新工

艺的开发，并加大国际贸易的力度。

全年建材家居市场走势整体低位运行于 2017 年，受房地产产业调整的直接影响，2018 年全国建材家居流通行业竞争激烈，行业处于大调整、大整合的关键时期。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	2,328,679.98	2.24%	307,714.37	0.16%	656.77%
应收票据与应收账款	30,194,296.50	29.07%	50,489,501.74	26.79%	-40.20%
其他应收款	34,472,927.32	33.19%	18,428,526.53	9.78%	87.06%
存货	13,544,800.61	13.04%	36,298,619.69	19.26%	-62.69%
投资性房地产		0.00%	6,301,556.53	3.34%	-100%
无形资产	2,489,926.87	2.40%	8,535,126.10	4.53%	-70.83%
长期股权投资	0	0	0	0%	0%
固定资产	15,419,730.25	14.85%	60,726,058.85	32.23%	-74.61%
在建工程	0	0	0	0%	0%
资产总计	103,850,709.25		188,441,711.84		-44.89%
短期借款	8,000,000.00	7.70%	40,000,000.00	21.23%	-80%
其他应付款	14,164,620.43	13.64%	12,816,374.93	6.80%	10.52%
长期借款	0	0%	0	0%	0%

资产负债项目重大变动原因：

1、应收票据与应收账款

截止 2018 年 12 月 31 日，公司应收账款账面价值为 30,194,296.50 元，较上年末减少 20,295,205.24 元，降幅 40.20%，主要原因系：受宏观经济环境下行影响，公司主要客户回款压力加大、回款进度较慢，基于谨慎性原则，公司按照坏账计提政策对 2018 年末应收账款余额超过 100 万元且超过应收账款信用期回款进度缓慢的主要经销商（袁国生、柳杨、郑文东、杭州奥吉尼集成家居有限公司（陈春媚）、陈丽芬、杨晗斐）的应收账款按照账面余额的 50%计提坏账准备，2018 年末对上述经销商应收账款余额合计 37,172,574.44 元，应计提坏账准备 18,586,287.22 元，应收账款账面价值下降。

2、其他应收款

截止 2018 年 12 月 31 日，公司其他应收账款账面价值为 34,472,927.32 元，较上年末增加 16,044,400.79 元，增幅 87.06%，主要原因系：为降低成本费用，提高资产运营效率，为进一步优化

公司资产结构，提高资产运营和管理效率，更好地发展公司的业务，公司主动进行业务调整，2018年10月公司在保证充足产能情况下处置生产子公司龙冉装饰，截止2018年12月31日，龙冉装饰对公司累计欠款余额为2500万元。2019年1月，公司已收回龙冉装饰2500万元借款。

3、存货

截止2018年12月31日，公司存货账面价值为13,544,800.61元，较上年末减少22,753,819.08元，降幅62.69%，主要原因系：受宏观经济下行及国家对房地产的调控的影响，新房供应量下降、二手房交易量下降，给壁纸行业带来挑战，公司壁纸业务受到冲击，2018年壁纸销量大幅度下降，较多版本型号的壁纸产品出现滞销的情况，2018年末公司对存货进行全面清查后，按照公司存货跌价计提政策，基于谨慎性原则对公司账面存货按照成本与可变现净值孰低的原则进行减值测试，相应计提存货跌价准备23,411,583.74元。公司存货可变现净值测算的主要依据为：（1）在售产品中最近一年有销售且有售价可供参考的，按照售价扣减预计成本费用计算可变现净值；（2）由于2018年度壁纸销量大幅下降，公司对滞销产品及已下架处理的产品根据历史经验设定处置价格，按预计处置价格扣减相关成本费用后计算可变现净值。

4、投资性房地产、固定资产

截止2018年12月31日，公司投资性房地产账面价值为0元，较上年末减少6,301,556.53元，降幅100%；截止2018年12月31日，公司固定资产账面价值为15,419,730.25元，较上年末减少45,306,328.60元，降幅74.61%，主要原因系：2018年10月公司处置子公司龙冉装饰全部股权后，龙冉装饰原持有的自有房屋建筑物、投资性房地产相应处置。

5、短期借款

截止2018年12月31日，公司短期借款账面价值为8,000,000.00元，较上年末减少32,000,000元，降幅80%，主要原因系：2018年10月公司处置子公司龙冉装饰股权后现金流得到改善，公司相应降低银行负债水平，减少短期银行借款。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	35,264,959.58	-	67,807,763.62	-	-47.99%
营业成本	31,394,155.36	89.02%	43,478,766.29	64.12%	-27.79%
毛利率%	10.98%	-	35.88%	-	-
管理费用	14,789,484.10	41.93%	13,413,860.33	19.78%	10.26%
研发费用	1,069,263.46	3.03%	877,057.12	1.29%	21.91%
销售费用	3,629,087.49	10.29%	7,077,270.03	10.44%	-48.72%

财务费用	2,020,427.56	5.73%	2,806,015.24	4.14%	-28.00%
资产减值损失	49,877,421.08	141.44%	3,778,813.08	5.57%	1,219.92%
其他收益	269,501.92	0.76%	934,825.60	1.38%	-7.17%
投资收益	15,665,157.02	44.42%			
公允价值变动收益		-			
资产处置收益	-385,948.66	-1.09%			
汇兑收益					
营业利润	-52,990,335.21	-150.26%	-3,723,389.33	-5.49%	-1,323.17%
营业外收入	238,526.90	0.68%	240,679.43	0.35%	-0.89%
营业外支出	369,712.79	1.05%	61,308.77	0.09%	503.03%
净利润	-54,080,531.11	-153.35%	-11,654,046.66	-17.19%	-364.05%

项目重大变动原因:

1、营业收入

2018 年度，公司实现营业收入 35,264,959.58 元，较 2017 年度减少 32,542,804.04 元，降幅为 47.99%，主要系公司壁纸产品销售业务大幅下降。受宏观经济下行及国家对房地产的调控的影响，新房供应量下降、二手房交易量下降，给壁纸行业带来挑战，公司壁纸业务受到冲击，壁纸销售收入、毛利率呈下降趋势，而新拓展的装修工程业务尚处于初期阶段。2018 年公司壁纸业务营业收入 19,594,493.43 元、装修工程业务收入 10,128,449.42 元。

2、毛利率

2018 年度，公司综合毛利率为 10.98%，较 2017 年的 35.88%大幅下降。其中 2018 年公司主营业务毛利率为 10.20%，较 2017 年的 36.12%大幅下降。具体分析如下：

（1）公司壁纸业务毛利率降幅较大：2017 年、2018 年，公司壁纸业务毛利率分别为 36.28%、13.06%，毛利率下降主要原因系：①公司根据市场情况调低 OEM 中低端壁纸销售价格，OEM 中低端壁纸毛利率下降，2017 年、2018 年公司 OEM 壁纸平均销售单价约为 49 元/卷、39 元/卷；②公司采取“以销定产、适量备货”原则，受公司自产中高端壁纸销量大幅下降影响，2018 年公司自产壁纸的产量大幅下降，自产壁纸单位产品成本随产量下降而大幅上升，公司自产中高端壁纸毛利率大幅下降。

（2）2018 年公司收购海口群辉新增建筑装饰装修工程收入 10,128,449.42 元，占主营业务收入的比重为 30.50%，建筑装饰装修工程业务毛利率为 5.80%，毛利率较低。

期间	项目	收入（元）	占主营业务收入总额的比重	成本（元）	毛利率
2018 年	壁纸产品	19,594,493.43	59.01%	17,036,075.11	13.06%
	胶水基膜	388,024.35	1.17%	297,493.16	23.33%
	建材	3,093,227.12	9.32%	2,941,027.62	4.92%
	工程收入	10,128,449.42	30.50%	9,541,180.02	5.80%
	合计	33,204,194.32	100.00%	29,815,775.91	10.20%
2017 年	壁纸产品	65,180,399.14	97.78%	41,532,361.26	36.28%
	胶水基膜	1,479,231.30	2.22%	1,047,146.66	29.21%
	建材	-	-	-	-

	工程收入	-	-	-	-
	合计	66,659,630.44	100.00%	42,579,507.92	36.12%

3、管理费用

2018 年,公司管理费用金额为 14,789,484.10 元,金额较大。其中管理费用-中介机构费 3,070,590.79 元,主要为公司与挂牌等相关事项的中介费用;管理费用-折旧摊销费为 2,363,455.16 元,主要为子公司龙冉装饰房屋建筑物和土地使用权的折旧摊销费。随着公司 2018 年 9 月在股转系统正式挂牌及 2018 年 10 月处置子公司龙冉装饰,上述费用将大幅减少。

4、销售费用

2018 年度,公司销售费用为 3,629,087.49 元,较 2017 年度减少 3,448,182.54 元,降幅为 48.72%,主要原因系:随着公司壁纸业务销售规模下降,为相应降低成本,提高人员效率,公司相应精简销售人员(2017 年平均 18 人、2018 年平均 7 人)销售人员职工薪酬、办公差旅费等相应减少。

5、资产减值损失

2018 年公司资产减值损失为 49,877,421.08 元,较 2017 年度增加,增幅为 1219.92%,主要原因系为真实反映公司的财务状况和资产价值,依据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定,结合公司的业务实际,本着谨慎性原则,公司 2018 年度计提坏账损失 16,908,528.89 元、计提存货跌价损失 25,368,175.10 元、计提固定资产减值损失 7,600,717.09 元,具体如下:

(1) 受宏观经济环境下行影响,公司主要客户回款压力加大、回款进度较慢,报告期末公司对经销商袁国生、柳杨、郑文东、陈春媚、陈丽芬、杨晗斐应收账款余额均超过 100 万元,合计应收账款余额为 37,172,574.44,且超过应收账款信用期回款进度缓慢,基于谨慎性原则,公司对其应收账款按照 50%计提坏账准备,期末坏账准备金额 18,586,287.22 元,本期计提坏账准备 14,828,484.71 元。

(2) 公司 2018 年壁纸销量大幅度下降,较多版本型号的壁纸产品出现滞销的情况,公司对存货进行全面清查后,基于谨慎性原则对公司账面存货按照成本与可变现净值孰低的原则进行减值测试,相应计提跌价准备 23,411,583.74 元;公司存货可变现净值测算的主要依据为:(1) 在售产品中最近一年有销售且有售价可供参考的,按照售价扣减预计成本费用计算可变现净值;(2) 由于 2018 年度壁纸销量大幅下降,公司对滞销产品及已下架处理的产品根据历史经验设定处置价格,按预计处置价格扣减相关成本费用后计算可变现净值。根据上述计提政策相应 2018 年计提存货跌价准备 25,368,175.10 元。

(3) 为降低成本费用,提高资产运营效率,公司主动进行业务调整,2018 年 10 月公司在保证充足产能情况下处置生产子公司龙冉装饰材料有限公司,公司按照固定资产减值政策,对龙冉装饰固定资产进行减值测试,结果表明龙冉装饰部分固定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。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。经测算，龙冉装饰的机器设备等固定资产需相应计提减值损失 7,600,717.09 元。

6、投资收益

报告期内，公司实现投资收益 15,665,157.02 元，主要原因系 2018 年 10 月公司公司在保证充足产能情况下处置子公司龙冉装饰全部股权，截止 2018 年 10 月 31 日，龙冉装饰账面净资产 10,334,842.980 元，处置价款 26,000,000.00 元，公司因处置龙冉装饰实现投资收益 15,665,157.02 元。

7、净利润：

2018 年度，公司净利润为-54,080,531.11 元，较 2017 年度减少 42,426,484.45 元，降幅为 364.05%，公司本期亏损严重，主要原因系：（1）受宏观经济下行及国家对房地产的调控的影响，新房供应量下降、二手房交易量下降，给壁纸行业带来挑战，公司壁纸业务受到冲击，壁纸销售收入、毛利率大幅下降，营业毛利较上年度大幅下降：2018 年公司营业毛利为 3,870,804.22 元，较 2017 年的 24,328,997.33 元减少 20,458,193.11 元；（2）2018 年公司对应收账款、存货、固定资产计提减值准备，合计计提资产减值准备 46,098,608.00 元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	33,204,194.32	66,659,630.44	-50.19%
其他业务收入	2,060,765.26	1,148,133.18	79.49%
主营业务成本	29,815,775.91	42,579,507.92	-29.98%
其他业务成本	1,578,379.45	899,258.37	75.52%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
壁纸产品	19,594,493.43	55.56%	65,180,399.14	96.13%
胶水基膜	388,024.35	1.10%	1,479,231.30	2.18%
建材	3,093,227.12	8.77%		
工程收入	10,128,449.42	28.72%		

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，公司主营业务收入主要来源于壁纸产品收入、胶水基膜产品收入、建材贸易收入、建筑装饰装修工程业务收入，收入构成较上年度发生较大变化，具体分析如下：

1、壁纸业务

受宏观经济下行及国家对房地产的调控的影响，新房供应量下降、二手房交易量下降，给壁纸行

业带来挑战，公司壁纸业务受到冲击，壁纸销售收入下降。2018 年公司壁纸产品实现销售收入 19,594,493.43 元，占营业收入比例由 2017 年的 96.13%下降至 2018 年的 55.56%。

2、建材贸易业务

2018 年公司子公司上海北广利用自身平台优势，向国内装修公司、建筑公司等提供建材贸易集采服务，同时进行卫浴用品、地板、灯饰、开关面板等建材贸易业务，实现建材贸易收入 3,093,227.12 元。

3、建筑装饰装修工程业务

2018 年 6 月，公司收购海口群辉成为公司控股子公司，海口群辉主要从事建筑装饰装修工程业务，已与绿地控股集团股份有限公司、金辉集团股份有限公司、海南汇泽蓝海湾置业有限公司、遂宁市健坤华翔房地产开发有限公司、中冶天工集团天津有限公司等达成业务合作关系，2018 年 7 月至 2018 年 12 月海口群辉实现建筑装饰装修工程业务收入 10,128,449.42 元，占公司营业总收入的比重为 28.72%。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	中冶天工集团天津有限公司	7,885,797.72	22.36%	否
2	Art house limited.co	3,297,220.04	9.35%	否
3	绿地集团海口置业有限公司	2,242,651.70	6.36%	否
4	湖北贺思特工程股份有限公司	1,831,204.37	5.19%	否
5	印度/Décor India	1,242,582.91	3.52%	否
合计		16,499,456.74	46.78%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	浙江雅琪诺装饰材料有限公司	2,347,884.11	9.57%	否
2	南京市浦口区倩晟辉石材销售中心	2,300,000.00	9.67%	否
3	广东玛缇陶瓷有限公司	2,291,056.87	9.63%	否
4	泰州梵天装饰材料有限公司	1,994,531.99	8.38%	否
5	福建圣莉雅环保壁纸有限公司	1,568,266.86	6.59%	否
合计		10,501,739.83	43.84%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	10,624,510.93	-11,450,446.30	192.79%
投资活动产生的现金流量净额	26,615,867.85	1,460,813.64	1,721.99%
筹资活动产生的现金流量净额	-35,219,895.12	-7,348,702.45	-379.27%

现金流量分析:

2018 年公司经营活动产生现金流量净额为 10,624,510.93 元,公司净利润为-54,080,531.11 元,公司经营活动现金流量净额与净利润不匹配,主要原因系为真实反映公司的财务状况和资产价值,依据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定,结合公司的业务实际,本着谨慎性原则,2018 年公司资产减值损失金额为 49,877,421.08 元:公司 2018 年度计提坏账损失 16,908,528.89 元、计提存货跌价损失 25,368,175.10 元、计提固定资产减值损失 7,600,717.09 元。

公司在报告期内的投资活动产生现金流量净额为 26,615,867.85 元,较 2017 年度增加 25,155,054.21 元,增幅为 1,721.99%,主要原因系公司本期出售子公司龙冉装饰全部股权收到股权转让款 26,000,000.00 元。

公司在报告期内的筹资活动产生现金流量净额为-35,219,895.12 元,较 2017 年度减少 27,871,192.67 元,降幅为 379.27%,主要原因系公司本期出售子公司龙冉装饰全部股权后现金流状况相对得到改善,公司偿还了原将龙冉装饰房产及土地抵押给银行的贷款 20,000,000.00 元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、截止报告期末公司控股的公司情况

报告期末,公司拥有 3 家全资子公司、1 家控股子公司、控制 1 家公司。具体情况如下:

序号	公司名称	成立时间	注册资本	公司持股情况	取得方式	取得时间
1	泰州龙冉贸易有限公司	2015 年 6 月 11 日	1,000.00 万元	100%	设立	2015 年 6 月 11 日
2	苏州龙冉贸易有限公司	2015 年 8 月 26 日	200.00 万元	100%	设立	2015 年 8 月 26 日
3	上海北广贸易有限公司	2016 年 9 月 28 日	1,000.00 万元	100%	设立	2016 年 9 月 28 日
4	海口群辉建筑装饰工程有限公司	2017 年 7 月 17 日	8,000.00 万元	65%	设立	2018 年 6 月 25 日
5	福建集佳居信息科技有限公司	2017 年 6 月 20 日	1,000.00 万元	-	控制	2017 年 6 月 21 日
6	PT Loren Decoration Indonesia	2018 年 12 月 28 日	75 万美元	80%	设立	2018 年 12 月 28 日

(一) 泰州龙冉贸易有限公司

名称: 泰州龙冉贸易有限公司

法定代表人: 念家豪

注册资本：1,000.00 万元

成立日期：2015 年 6 月 11 日

统一社会信用代码：91321200339214649J

公司住所：泰州市高港区许庄街道创业大道北侧 261 号

经营范围：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)

财务状况：2018 年度,泰州贸易实现营业收入 3,687,458.04 元,净利润为-17,489,047.25 元。

(二) 苏州龙冉贸易有限公司

名称：苏州龙冉贸易有限公司

法定代表人：薛重

注册资本：200.00 万元

成立日期：2015 年 8 月 26 日

统一社会信用代码：9132058535454411XC

公司住所：太仓市经济开发区广州东路 298 号

经营范围：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)

(三) 上海北广贸易有限公司

名称：上海北广贸易有限公司

法定代表人：薛重

注册资本：1,000.00 万元

成立日期：2016 年 9 月 28 日

统一社会信用代码：91310115MA1K3H3N7J

公司住所：中国(上海)自由贸易试验区罗山路 1502 弄 14 号

经营范围：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,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】

(四) 海口群辉建筑装饰工程有限公司

名称：海口群辉建筑装饰工程有限公司

法定代表人：薛重

注册资本：8,000.00 万元

成立日期：2017 年 7 月 17 日

统一社会信用代码：91460100MA5RJ65B2K

公司住所：海南省海口市龙华区滨海大道 107 号棕榈公寓 A 栋 23C

经营范围：承接各类建筑室内、室外装修装饰工程的设计及施工;建筑装饰装修工程施工;承接公用、民用建设项目的水电设备安装;建筑装饰设计咨询、服务;建筑材料、电子产品、五金交电、化工产品(不含危险化学品)、日用品、工艺品、文具用品、厨房及卫生间用具的销售。

财务状况：2018 年度，海口群辉实现营业收入 1,0128,449.42 元，净利润为-903,682.00 元。

(五) 福建集佳居信息科技有限公司

名称：福建集佳居信息科技有限公司

法定代表人：薛重

注册资本：1,000.00 万元

成立日期：2015 年 6 月 11 日

统一社会信用代码：91350105MA2YBHCN2P

公司住所：福建省福州保税区综合大楼 15 层 A 区-2294(自贸试验区内)

经营范围：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)

(六) PT Loren Decoration Indonesia

公司名称: PT Loren Decoration Indonesia

公司地址: 印度尼西亚唐格朗

执行总经理: 薛重

注册资本金: 75 万美元

成立日期: 2018 年 12 月 28 日

经营范围: 在批发贸易和零售领域开展商业活动; 建筑材料金属制品批发贸易等。

财务状况: 自 PT Loren Decoration Indonesia 设立至 2018 年末, 该公司未实际经营。

2、报告期内公司收购、处置子公司情况

2018 年 6 月 5 日, 公司召开第一届董事会第十次会议, 审议通过《关于收购俞立群持有的海口建筑装饰工程有限公司 5,200 万元认缴出资额的议案》, 根据公司章程等的相关规定, 该议案决策权限在公司董事会决策权限范围内, 无需提交股东大会审议。公司与俞立群就上述事宜签署了《股权转让协议》, 并已于 2018 年 6 月完成工商变更登记, 海口群辉成为公司控股子公司。本次交易是公司战略发展需要, 有利于布局产业线延伸业务, 有利于培养公司新业务增长点和补充公司主营业务, 预计会对公司业务开展产生积极影响。具体内容详见公司 2018 年 06 月 22 日在全国中小企业股份转让系统官方信息披露平台 (www. neeq. com. cn) 上披露的《龙冉股份有限公司收购资产暨关联交易公告》(公告编号: 2018-002)。

2018 年 10 月 18 日, 公司召开第一届董事会第十二次会议, 审议通过《关于公司转让所持龙冉装饰材料有限公司 100% 股权的议案》。根据《公司章程》的相关规定, 本次交易决策权限在公司董事会决策权限范围内, 无需提交股东大会审议。同日, 公司与受让方 (张金莲、章卫敏、章志敏、王利兴) 签署了股权转让协议, 并已于 2018 年 10 月就公司处置龙冉装饰股权事宜完成工商变更登记, 详细内容见公司 2018 年 06 月 22 日在全国中小企业股份转让系统官方信息披露平台 (www. neeq. com. cn) 上披露的《龙冉股份有限公司出售子公司股权的公告》(公告编号: 2018-013)。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内, 公司未发生委托理财、委托贷款、衍生品投资情况。

(五) 非标准审计意见说明

√ 适用 □ 不适用

审计意见类型：	带有与持续经营相关重大不确定性的无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明： 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对龙冉股份有限公司（以下简称“龙冉股份”、“公司”）2018年度财务报表进行审计后出具了中兴华审字[2019] 第 020031 号带有与持续经营相关的重大不确定性字段的无保留意见的审计报告，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》和《关于做好挂牌公司 2018 年年度报告披露相关工作的通知》及相关规定，现将有关情况进行说明。 一、审计报告中特别段落内容 “一、出具的审计意见中与持续经营相关的重大不确定性段落 我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2 所述，2018 年度龙冉实现营业收入 35,264,959.58 元，较上年度减少 32,542,804.04 元，降幅为 47.99%。龙冉股份已在财务报表附注二、2 充分披露可能导致对龙冉股份持续经营能力产生重大疑虑的主要事项或情况，以及龙冉股份管理层（以下简称管理层）针对这些事项或情况的应对计划。这些情况表明存在可能导致龙冉股份持续经营能力产生疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。” 二、公司董事会对该审计意见涉及事项的说明 针对上述事项，为保证持续经营能力，公司根据目前实际情况，拟采取下列措施： （1）公司控股子公司海口群辉建筑装饰工程有限公司已与绿地控股集团股份有限公司、金辉集团股份有限公司等大型房地产开发企业建立业务合作关系，公司将加强与上述房地产开发企业的业务合作，并拓展其他装修工程业务，以拓展公司建筑装饰装修工程业务规模，增强公司盈利能力。 （2）公司将积极推动控股子公司 PT. LOREN DECORATION INDONESIA 业务拓展；并积极推动其于 2019 年下半年在印度尼西亚开展壁纸生产及销售业务的进程，促进海外壁纸贸易业务的发展，增强公司盈利能力。 （3）针对国内壁纸业务，公司将加强市场信息收集和分析，优化产品结构，及时调整销售策略，加强公司成本控制，提高公司资产运营效率，增强公司盈利能力，确保公司壁纸业务持续、稳定发展。 三、董事会意见 公司董事会认为：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的带有持续经营相关的重大不确定性事项段的无保留审计意见，董事会表示理解，该报告客观公正地反映了公司 2018 年度财务状况及经营成果。 董事会将组织公司董事、监事、高级管理人员等相关人员积极采取有效措施，消除审计报告中强调事项段对公司的影响。	

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

1. 会计政策变更及影响

根据财政部 2018 年 6 月发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），公司经董事会批准，对该项会计政策变更涉及的报表科目采用追溯调整法，2017 年度的财务报表列报项目调整如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应付股利	11,032,311.59	其他应付款	12,816,374.93
其他应付款	1,784,063.34		
管理费用	14,290,917.45	管理费用	13,413,860.33
		研发费用	877,057.12
应收账款	50,489,501.74	应收票据及应收账款	50,489,501.74
应付账款	7,374,759.12	应付票据及应付账款	7,374,759.12

(七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

2018 年 6 月，公司收购俞立群持有的海口群辉 65%股权，并将其纳入合并范围内。

2018 年 10 月，公司将持有的子公司龙冉装饰 100%股权转让给自然人张金莲、章卫敏、章志敏、王利兴，从而停止将其纳入合并范围。

2018 年 12 月，公司在印度尼西亚投资设立控股子公司 PT Loren Decoration Indonesia，自 2018 年 12 月起纳入本公司合并报表范围，自设立至 2018 年 2 月 31 日，PT Loren Decoration Indonesia 无实际经营。

(八) 企业社会责任

公司作为一家非上市公众公司，在追求经济效益和股东利益最大化的同时，注重积极承担社会责任，维护职工的合法权益，诚信对待供应商、客户等利益相关者，公司通过诚信踏实地开展业务，积极承担各项社会责任，按时缴纳税收，为当地居民创造就业岗位，努力为社会创造财富。

三、 持续经营评价

2018 年度公司实现营业收入 35,264,959.58 元，较上年度减少 32,542,804.04 元，降幅为 47.99%。公司于 2018 年 6 月收购海口群辉建筑装饰工程有限公司 65.00% 的股权，取得控制权，收购完成日至 2018 年末已取得建筑装饰装修工程收入 1,012.84 万元；公司于 2018 年 12 月 28 日在印度尼西亚成立 PT.LOREN DECORATION INDONESIA，拟开展壁纸贸易业务，预计 2019 年下半年将开展壁纸生产及销售业务。由于上述业务都处于初期阶段，未来的业务经营情况和盈利预期存在一定不确定性。这些事项或情况，表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生疑虑的不确定性。

公司根据目前实际经营情况，为保证公司持续经营能力，公司将积极推动以下措施的有效落实：

1、公司控股子公司海口群辉建筑装饰工程有限公司已与绿地控股集团股份有限公司、金辉集团股份有限公司等大型房地产开发企业建立业务合作关系，公司将加强与上述房地产开发企业的业务合作，并拓展其他装修工程业务，以拓展公司建筑装饰装修工程业务规模，增强公司盈利能力。

2、公司将积极推动控股子公司 PT.LOREN DECORATION INDONESIA 业务拓展；并积极推动其于 2019 年下半年在印度尼西亚开展壁纸生产及销售业务的进程，促进海外壁纸贸易业务的发展，增强公司盈利能力。

3、针对国内壁纸业务，公司将加强市场信息收集和分析，优化产品结构，及时调整销售策略，加强公司成本控制，提高公司资产运营效率，增强公司盈利能力，确保公司壁纸业务持续、稳定发展。

四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 不确定性因素风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、品牌优势不能继续保持的风险

公司自成立以来，一直立足于壁纸行业，在行业内较长时期的经验积累。公司是中国建筑装饰装修材料协会副会长单位，是国内唯一一家获得该荣誉的壁纸生产商，是中国建筑装饰装修材料协会墙纸专业委员会常务理事单位。公司“龙冉”品牌被中国建筑装饰装修材料协会评为“2010 年度中国墙纸行业十大品牌（流通）”、“2012 年度中国墙纸行业十大品牌（流通）”；“奥拉”品牌被中国建筑装饰装修材料协会评为“2012 年度中国墙纸墙布市场影响力品牌”。公司产品“龙冉壁纸”牌绿色墙纸装饰纸被建筑材料工业信息中心以及中国建材市场协会评为“中国健康环保低碳绿色建材墙面装饰纸采购首选供货单位”并获得由其联合颁发的“中国健康环保低碳绿色建材产品信息验证查询与推广平台准入证书”。江苏省版权协会于 2016 年 4 月将公司评为“江苏版权最具影响力企业”，江苏省放心消费创建活动办公室将公司评为“2015 年度江苏省放心消费先进单位”。截至目前，公司已在行业内

初步建立了品牌优势。

若不能及时应对市场变化，持续保持品牌优势，则会为企业经营带来一定的风险。

2、应收账款回收风险

2018 年末，公司应收账款账面余额为 50,031,930.97 元，坏账准备金额为 19,837,634.47 元，账面价值为 30,194,296.50 元，应收账款账面价值占当期末总资产的比例为 29.07%。受宏观经济环境下行影响，公司主要客户回款压力加大、回款进度较慢，基于谨慎性原则，公司按照坏账计提政策对 2018 年末应收账款余额超过 100 万元且超过应收账款信用期回款进度缓慢的主要经销商（袁国生、柳杨、郑文东、杭州奥吉尼集成家居有限公司（陈春媚）、陈丽芬、杨晗斐）的应收账款按照账面余额的 50%计提坏账准备，2018 年末对上述经销商应收账款应计提坏账准备 18,586,287.22 元。若公司在未来期间继续无法收回上述应收账款，公司财务状况将会进一步受到影响。

3、资产抵押风险

截至报告期末，公司所拥有的大部分房屋建筑物、土地使用权已用于公司银行借款抵押。截至 2018 年 12 月 31 日，抵押的房屋建筑物账面价值为 9,056,326.32 元，抵押的土地使用权账面价值为 1,699,364.54 元，上述所有权受限制的资产合计 10,755,690.86 元，占报告期末公司资产总额的比例为 10.36%。如果公司流动资金周转困难，未能按约定期限偿还银行借款，可能会引起公司上述抵押资产所有权变动，从而对公司正常生产经营带来一定的风险。

4、存货跌价风险

截至报告期末，公司存货账面余额为 27,660,436.93 元，跌价准备 14,115,636.32 元，账面价值为 13,544,800.61 元。受宏观经济下行及国家对房地产的调控的影响，公司 2018 年壁纸销量大幅度下降，较多版本型号的壁纸产品出现滞销的情况，2018 年末公司对存货进行全面清查后，按照公司存货跌价计提政策，基于谨慎性原则对公司账面存货按照成本与可变现净值孰低的原则进行减值测试，相应计提存货跌价准备 23,411,583.74 元。如果未来公司壁纸销售情况未能得到改善，壁纸产品进一步滞销，公司存货将存在存货商品变现和进一步跌价的风险。公司已在印度尼西亚设立海外控股子公司，开展壁纸贸易业务，预计 2019 年下半年开展壁纸生产及销售业务，努力开拓海外壁纸市场等方式来扩大公司壁纸销售规模，实现公司壁纸产品的最终变现。

（二） 报告期内新增的风险因素

1、持续经营存疑风险

2018 年度公司实现营业收入 35,264,959.58 元，较上年度减少 32,542,804.04 元，降幅为 47.99%。公司于 2018 年 6 月收购海口群辉建筑装饰工程有限公司 65.00%的股权，取得控制权，收购完成日至 2018 年末已取得建筑装饰装修工程收入 1,012.84 万元；公司于 2018 年 12 月 28 日在印度尼西亚成立

PT.LOREN DECORATION INDONESIA, 拟开展壁纸贸易业务, 预计 2019 年下半年将开展壁纸生产及销售业务。由于上述业务都处于初期阶段, 未来的业务经营情况和盈利预期存在一定不确定性。这些事项或情况, 表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生疑虑的不确定性。

为保证持续经营能力, 公司根据目前实际情况, 拟采取下列措施: (1) 公司控股子公司海口群辉建筑装饰工程有限公司已与绿地控股集团股份有限公司、金辉集团股份有限公司等大型房地产开发企业建立业务合作关系, 公司将加强与上述房地产开发企业的业务合作, 并拓展其他装修工程业务, 以拓展公司建筑装饰装修工程业务规模, 增强公司盈利能力。(2) 公司将积极推动控股子公司 PT.LOREN DECORATION INDONESIA 业务拓展; 并积极推动其于 2019 年下半年在印度尼西亚开展壁纸生产及销售业务的进程, 促进海外壁纸贸易业务的发展, 增强公司盈利能力。(3) 针对国内壁纸业务, 公司将加强市场信息收集和分析, 优化产品结构, 及时调整销售策略, 加强公司成本控制, 提高公司资产运营效率, 增强公司盈利能力, 确保公司壁纸业务持续、稳定发展。

第五节 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	五.二.(一)
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	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
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	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	56,000,000.00	52,739,511.50

2018 年 1 月 20 日，公司召开第一届董事会第九次会议，审议通过了《关于预计 2018 年日常性关联交易的议案》，主要内容为：为适应公司发展需要，公司预计 2018 年度向金融机构累计申请贷款不超过 3000 万元，以公司自有房产及土地提供担保，薛章法及其配偶王文英为公司贷款提供保证担保；为适应公司发展，补充流动资金，公司预计 2018 年度累计向薛章法王文英借款不超过 2600 万元。根据公司章程等的相关规定，上述事项在公司董事会决策权限范围内，无需提交股东大会审议。

2018 年，公司实际向银行借款 2800 万元，以公司自有房产及土地提供担保，薛章法及其配偶王文英为公司贷款提供保证担保。2018 年公司实际向薛章法、王文英借款 24,739,511.50 元。

上述事项系公司关联方无偿为公司借款提供担保、无偿为公司提供借款以补充流动资金，不存在利益输送的情形，不存在损害公司及其他股东利益的行为，有利于公司经营发展，不会对公司生产经营造成重大不利影响。

(三) 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	临时报告披露时间	临时报告编号
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	505,000.00	已事后补充履行	2019年4月24日	2019-013
福建亚思宝投资咨询有限公司	接受顾问咨询服务	650,000.00	已事前及时履行		
泰州绿创装饰材料有限公司	厂房及配套设施	84,737.62	已事前及时履行		
俞立群	股权转让	0.00	已事前及时履行	2018年6月22日	2018-002

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：

1、西安德高印染自动化工程有限公司主要从事印染自动化数控系统设备等的开发、销售。2018年度，公司向其采购设备配件等用于公司固定资产维修的情形，该等交易按市场定价，价格公允，不存在利益输送的情形，不存在损害公司及其他股东利益的行为，公司独立性没有因此受到影响。2019年4月24日，公司召开第一届董事会第十六次会议，审议通过了《关于补充确认关联交易的议案》，对上述关联交易进行了补充确认。

2、2017年5月，公司与福建亚思宝投资咨询有限公司（以下简称“亚思宝”）签订《资本运营顾问协议书》，亚思宝为公司提供资本运营顾问服务，服务期限为2017年5月至2018年4月，其中2018年年度顾问费为15万元，公司在新三板挂牌成功后一次性支付50万元的项目成功费。2017年12月2日，公司召开2017年第五次临时股东大会，对上述关联交易进行了审议并通过。

3、2016年12月31日，公司子公司龙冉装饰于泰州绿创装饰材料有限公司（以下简称“泰州绿创”）签订租赁合同，约定龙冉装饰将位于太仓市广州东路298号的5号仓库及配套设施租赁给泰州绿创，租期3年，自2017年1月1日至2019年12月31日，月租金2万元。2017年12月2日，公司召开2017年第五次临时股东大会，对上述关联交易进行了审议并通过。上述关联交易价格公允，不存在利益输送的情形，不存在损害公司及其他股东利益的行为，公司独立性没有因此受到影响。

4、2018年6月30日，龙冉股份有限公司以0元的价格向俞立群收购其持有的海口群辉建筑装饰工程有限公司65%的股权。其中龙冉股份有限公司认缴出资额人民币5,200万元，实缴出资额0元。俞立群为公司董事薛重配偶的弟弟。本次交易是公司战略发展需要，布局产业线延伸业务，有利于培养公司新业务增长点和补充主营业务，有利于公司生产经营。本次关联交易对公司持续经营能力、独立性、财务状况等不会造成重大不利影响。

(四) 承诺事项的履行情况

1、公司全体董事、监事、高级管理人员关于避免同业竞争的承诺

2017年11月30日，公司全体董事、监事、高级管理人员签署《关于避免同业竞争的承诺函》承诺，承诺内容如下：本人目前未直接或间接持有与公司业务存在同业竞争的实体的权益或其他安排，未从事或参与与公司存在同业竞争的行为，本人与公司不存在同业竞争；为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺将不在中国境内外直接或间接参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；本人在任职期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺；本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

2、公司全体董事、监事、高级管理人员关于管理层诚信状况的承诺

2017年11月30日，公司全体董事、监事、高级管理人员签署《关于管理层诚信状况的声明》承诺，承诺内容如下：本人不存在以下情形：①最近24个月内因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；②因涉嫌违法违规行处于调查之中尚无定论的情形；③最近24个月内对所任职（包括现任职和曾任职）公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任；④个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；⑤有欺诈或其他不诚实行为等情况；⑥涉嫌犯罪被司法机关立案侦查，尚未有明确结论意见；⑦最近24个月内受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施。

3、公司全体董事、监事、高级管理人员关于规范关联交易的承诺

2017年11月30日，公司全体董事、监事、高级管理人员签署《承诺函》承诺，承诺内容如下：一、本人将按照《公司法》等相关法律法规、规章及其他规范性文件以及公司章程的有关规定行使股东权利和承担股东义务，在公司股东大会对涉及本人的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务。二、本人保证不利用关联交易非法占用公司的资金、资产、谋取其他任何不正当利益或使公司承担任何不正当的义务，在任何情况下，不要求公司向本人及本人投资或控制的其他企业提供任何形式的担保，不利用关联交易损害公司及其他股东的利益。三、本人及本人控股、参股或实际控制的其他企业及其他关联方尽可能减少或避免与公司之间的关联交易。对于确有必要且无法避免的关联交易，本人保证关联交易按照公平、公允和等价有偿的原则进行，依法与公司签署相关交易协议，以与无关联关系第三方进行相同或相似交易的价格为基础确定关联交易价格以确保其公允性、合理性，按照有关法律法规、规章、规范性法律文件、公司章程、内部制度的规定履行关联交易审批程序，及时履行信息披露义务和办理有关报批程序，并按照约定严格履行已签署的相关交易协议。四、本人将严格履行上

述承诺，如违反上述承诺与公司进行关联交易而给公司造成损失的，本人愿意承担赔偿责任。

4、控股股东、实际控制人薛章法关于避免资金占用的承诺

2017年11月30日，公司控股股东、实际控制人薛章法出具《关于避免资金占用的承诺函》，承诺内容如下：“本人作为龙冉股份有限公司（以下简称“公司”）的控股股东、实际控制人，现就避免占用公司资金、确保公司的独立性特此承诺：本人不会利用自身股东权利或者实际控制能力，通过关联交易、垫付费用、提供担保及其他方式直接或者间接侵占公司资金、资产，损害公司及其他股东的利益。”

报告期内，公司与西安德高印染自动化工程有限公司之间的关联交易未及时履行相决策程序并披露，公司已于2019年4月24日召开第一届董事会第十六次会议对上述关联已进行补充确认。除此之外，公司上述承诺履行情况良好，未有违背的情形。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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	68,857,986	52.1%	0	68,857,986	52.1%
	其中：控股股东、实际控制人	15,579,034	11.79%	0	15,579,034	11.79%
	董事、监事、高管	23,518,284	17.8%	0	23,518,284	17.8%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	63,294,853	47.9%	0	63,294,853	47.9%
	其中：控股股东、实际控制人	62,316,137	47.15%	0	62,316,137	47.15%
	董事、监事、高管	86,813,137	65.69%	0	86,813,137	65.69%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		132,152,839	-	0	132,152,839	-
普通股股东人数		17				

(二) 普通股前五名或持股10%及以上股东情况

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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
----	------	-------	------	-------	---------	------------	-------------

1	薛章法	62,316,137	0	62,316,137	47.15%	62,316,137	0
2	王文瑞	17,658,145	0	17,658,145	13.36%	17,658,145	0
3	FLASH INTERNATIONAL WALLPAPER LIMITED	13,215,284	0	13,215,284	10%	13,215,284	0
4	郑泉平	5,021,808	0	5,021,808	3.8%	5,021,808	0
5	念家豪	4,418,855	0	4,418,855	3.34%	4,418,855	0
合计		102,630,229	0	102,630,229	77.65%	102,630,229	0
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：							

1、薛章法系王文瑞之姐夫；2、念家豪系王文瑞之姐夫。

二、 优先股股本基本情况

☐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

薛章法持有本公司 62,316,137 股股份，占本公司股份总数的 47.15%；同时，薛章法任公司董事长、法定代表人，对公司经营决策有重大影响力，薛章法为公司控股股东、实际控制人。

薛章法，男，1966 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2000 年 9 月至 2016 年 6 月，任上海龙冉进出口贸易有限公司法定代表人、执行董事兼总经理；2001 年 12 月至 2014 年 3 月，任泰州大河装饰材料有限公司董事、总经理；2006 年 4 月至 2015 年 12 月，任泰州龙冉装饰材料有限公司执行董事；2015 年 12 月至 2016 年 11 月，任泰州龙冉装饰材料有限公司董事长；2006 年 8 月至 2017 年 2 月，任英丰集团有限公司董事；2010 年 3 月至今，任龙冉装饰材料有限公司执行董事；2014 年 6 月至 2017 年 2 月，任香港润泽环球发展有限公司董事；2016 年 12 月至今，任龙冉股份有限公司董事长；2017 年 6 月至 2017 年 10 月，任福建建筑彩信息科技有限公司执行董事；2017 年 6 月至今，任福建集佳居信息科技有限公司执行董事。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	上海浦东发展银行 泰州营业部	20,000,000	6.12%	2018/1/3- 2019/1/2	否
银行贷款	中国工商银行泰州 高港支行	8,000,000	5.85%	2018/10/18- 2019/9/16	否
合计	-	28,000,000	-	-	-

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
薛章法	董事长	男	1966年11月	高中	2016.11-2019.11	是
王文瑞	董事、总经理	男	1975年2月	中专	2016.11-2019.11	是
薛重	董事、副总经理	男	1987年12月	本科	2016.11-2019.11	是
念家豪	董事	男	1968年8月	高中	2016.11-2019.11	是
邱海	董事、财务总监	男	1976年8月	硕士	2016.11-2019.11	是
丁瑞阳	董事、董事会秘书	男	1984年12月	本科	2017.08-2019.11	是
薛小红	董事	男	1984年8月	大专	2017.08-2019.11	是
彭运风	监事会主席	男	1989年4月	大专	2016.11-2019.11	是
仝建西	监事	男	1963年8月	大专	2016.11-2019.11	是
薛跃宏	职工代表监事	男	1970年12月	高中	2016.11-2019.11	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:

- 1、薛章法系王文瑞之姐夫;
- 2、念家豪系王文瑞之姐夫。

(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
薛章法	董事长	62,316,137	0	62,316,137	47.15%	-
王文瑞	董事、总经理	17,658,145	0	17,658,145	13.36%	-
薛重	董事、副总经理	560,000	0	560,000	0.42%	-
念家豪	董事	4,418,855	0	4,418,855	3.34%	-
邱海	董事、财务总监	0	0	0	0%	-
丁瑞阳	董事、董事会秘书	470,000	0	470,000	0.36%	-
薛小红	董事	550,000	0	550,000	0.42%	-
彭运风	监事会主席	0	0	0	0%	-
仝建西	监事	420,000	0	420,000	0.32%	-
薛跃宏	职工代表监事	420,000	0	420,000	0.32%	-
合计	-	86,813,137	0	86,813,137	65.69%	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

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	29	20
生产人员	46	28
销售人员	26	16
技术人员	12	6
财务人员	12	13
员工总计	125	83

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	26	12
专科	31	25
专科以下	68	46
员工总计	125	83

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：

一、员工薪酬政策：

公司本着客观、公正、规范的原则，吸收国内外企业的成功经验，根据企业自身情况制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度，并建立了电子考核系统。员工薪酬包括固定工资、绩效工资、职务工资及年终工资。同时，公司依据国家相关规定按照员工月薪的一定比例为其缴纳社会保险。

二、员工培训计划：

公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者领导力培训等全方位培训。此外，公司建立员工晋升培训制度，以此激励员工积极性、优化管理队伍。同时，公司工会组织与人事部门联合加强企业文化建设，组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新活力和集体凝聚力，以实现公司与员工的双赢共进。

三、截止报告期末，需公司承担费用的离退休职工人数为 3 人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
董事会是否设置专门委员会	□是 √否
董事会是否设置独立董事	□是 √否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内,公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求,不断完善法人治理结构,建立行之有效的内控管理体系,确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求,且均严格按照相关法律法规,履行各自的权利和义务,公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末,上述机构和人员依法运作,未出现违法、违规现象和重大缺陷,能够切实履行应尽的职责和义务。报告期内,公司制定了《信息披露管理制度》,本制度经 2017 年 8 月 1 日第一届董事会第六次会议审议通过,并经 2018 年 9 月 20 日第一届董事会第十一次会议审议公开披露。《年度报告重大差错责任追究制度》,本制度经 2018 年 9 月 20 日第一届董事会第十一次会议审议通过。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司董事会认为公司现有的治理机制赋予了股东充分的权利,能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险,并对股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利的实现提供了充分保障,便于接受投资者及社会公众的监督,符合公司发展的要求。公司已初步形成完善有效的公司治理机制,并得到了良好执行。

公司已在《公司章程》中对关联交易、对外投资、收购出售资产等重大事项的决策方法、权限等做出了相关的规定,公司同时配套制定了《防范控股股东、实际控制人及关联方资金占用制度》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等内部管理制度,建立了包括决策程序、业务管理、绩效考核、人事管理、财务管理等在内的一系列较完备的管理制度体系,公司会计核算、财务管理、风险控制、重大事项决策等内部管理制度较为健全,并严格遵照执行。董事会能够按照《公司章程》、股东大会决议及内部管理体系的相关规定履行职责,经营管理层能够较好地执行董事会的各项决策并按照内部管理体系的规定有效运作。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司的重大决策均依据《公司章程》及有关内部控制制度进行,根据各事项的审批权限,,经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上,,均规范操作,杜绝出现违法、违规情况。截止报告期末,公司重大决策运作情况良好,能够最大限度地促进公司的规范运作。

4、 公司章程的修改情况

报告期内无公司章程的修改情况。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	第一届董事会第九次会议，主要审议并通过以下议案：（一）《关于补充确认关联交易的议案》、（二）《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》、（三）《关于同意公司股票采取集合竞价转让方式的议案》、（四）《关于提请召开公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》 第一届董事会第十次会议，主要审议并通过以下议案：（一）《关于收购俞立群持有的海口群辉建筑装饰工程有限公司 5200 万元认缴出资额的议案》 第一届董事会第十一次会议，主要审议并通过以下议案：（一）《龙冉股份有限公司 2017 年度审计报告》、（二）《龙冉股份有限公司 2017 年度董事会工作报告》、（三）《龙冉股份有限公司 2017 年度总经理工作报告》、（四）《龙冉股份有限公司 2017 年度财务决算报告》、（五）《龙冉股份有限公司 2018 年度财务预算报告》、（六）《关于公司 2017 年度利润分配方案》、（七）《关于续聘 2018 年度审计机构》、（八）《龙冉股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》、（九）《公开披露〈龙冉股份有限公司信息披露管理制度〉》、（十）《关于提议召开公司 2017 年年度股东大会的议案》 第一届董事会第十二次会议，主要审议并通过以下议案：（一）《关于公司转让所持龙冉装饰材料有限公司 100%股权》 第一届董事会第十三次会议，主要审议并通过以下议案：（一）《关于拟对外投资设立海外控股子公司的公告》
监事会	1	第一届监事会第五次会议，主要审议并通过以下议案：（一）《龙冉股份有限公司 2017 年度审计报告》、（二）《龙冉股份有限公司 2017 年度监事会工作报告》、（三）《龙冉股份有限公司 2017 年度财务决算报告》、（四）《龙冉股份有限公司 2018 年度财务预算报告》、（五）《关于公司 2017 年度利润分配方案》、（六）《关于续聘 2018 年度审计机构》
股东大会	2	2018 年第一次临时股东大会，主要审议并通过以下议案：（一）《关于同意公司股票采取集合竞价转让方式的议案》 2017 年度股东大会，主要审议并通过以下议案：（一）《龙冉股份有限公司 2017 年度审计报告》、（二）《龙冉股份有限公司 2017 年度董事会工作报告》、（三）《龙冉股份有限公

		2017 年度监事会工作报告》、(四)《龙冉股份有限公司 2017 年度财务决算报告》、(五)《龙冉股份有限公司 2018 年度财务预算报告》、(六)《关于公司 2017 年度利润分配》、(七)《关于续聘 2018 年度审计机构》
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内,股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内,公司已在《公司章程》中对关联交易、对外投资、收购出售资产等重大事项的决策方法、权限等做出了相关的规定,公司同时配套制定了《防范控股股东、实际控制人及关联方资金占用制度》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等内部管理制度,建立了包括决策程序、业务管理、绩效考核、人事管理、财务管理等在内的一系列较完备的管理制度体系,公司会计核算、财务管理、风险控制、重大事项决策等内部管理制度较为健全,并严格遵照执行。董事会能够按照《公司章程》、股东大会决议及内部管理体系的相关规定履行职责,经营管理层能够较好地执行董事会的各项决策并按照内部管理体系的规定有效运作。

(四) 投资者关系管理情况

在报告期内,公司为了充分做好投资者关系管理工作,由董事会秘书专人负责投资者管理工作。在相关制度规则要求框架下尽可能多的收集投资者相关的信息、做好对投资者情况的分析、做好公司发展规划、经营情况、重大事项的依法披露、做好投资者沟通和联络等相关工作。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

(六) 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项,监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司由有限公司整体变更而来,变更后严格按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作,逐步完善公司法人治理结构,在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开,具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力,具体情况如下:

(一) 业务独立情况

公司主要从事中高端壁纸的研发、生产和销售。公司具有独立的经营场所,拥有独立、完整的采购、生产、销售系统。在业务上与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开、相互独立。

(二) 资产独立情况

公司系由有限公司整体变更为股份公司,公司拥有的全部资产产权明晰,主要包括车辆、生产设备、办公设备及知识产权等与经营相关的资产。公司拥有所有权或使用权的资产均在公司控制和支配之下,全部资产均由公司独立所有和使用。

（三）人员独立情况

公司独立招聘员工，与员工签订劳动合同，在有关员工的社会保障、工资报酬等方面保持独立。公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在控股股东干预公司人事任免的情形。公司高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司董事、高级管理人员不存在兼任监事的情形。同时，公司建立了独立的劳动、人事及工资管理体系，依法独立与其员工签订了劳动合同，独立为公司相关员工缴纳社会保险。公司的人员独立。

（四）财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配有独立的财务人员，建立了独立的财务核算体系，具有规范、独立的财务会计管理制度，已形成独立的会计核算体系，能够独立做出财务决策，根据自身经营的需要决定资金使用事宜，不存在控股股东干预公司财务决策、资金使用的情况。公司在银行单独开立账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用同一银行账户的情况。公司依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税现象。公司财务独立。

（五）机构独立情况

公司设置独立完整的组织机构，各机构和部门之间分工明确，独立运作，协调合作。公司根据相关法律法规，建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会和监事会严格按照《公司章程》规范运作，公司生产经营与办公场所独立，不存在混合经营、合署办公的情形。

综上，公司在资产、财务、人员、机构及业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其关联方，公司具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司会计核算体系、财务管理体系、风险控制体系健全、运作规范、效果良好，未发现重大缺陷及漏洞，具体如下：

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，有效保证了公司会计核算工作的正常开展。

2、关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，持续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已经建立《年度报告重大差错责任追究制度》，本制度经 2018 年 9 月 20 日第一届董事会第十一次会议审议通过。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☐ 无 ☐ 其他事项段 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴华审字（2019）第 020031 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东街 15 层
审计报告日期	2019 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	宋军 赵紫鹃
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

中兴华审字（2019）第 020031 号

龙冉股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了龙冉股份有限公司（以下简称“龙冉股份”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度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相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了龙冉股份 2018 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2018 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于龙冉股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2 所述，2018 年度龙冉股份实现营业收入 35,264,959.58 元，较上年度减少 32,542,804.04 元，降幅为 47.99%。龙冉股份已在财务报表附注二、2 充分披露可能导致对龙冉股份持续经营能力产生重大疑虑的主要事项或情况，以及龙冉股份管理层（以下简称管理层）针对这些事项或情况的应对计

划。这些情况表明存在可能导致龙冉股份持续经营能力产生疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括龙冉股份 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估龙冉股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算龙冉股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督龙冉股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊

可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对龙冉股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致龙冉股份不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就龙冉股份实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：宋军

中国·北京

中国注册会计师：赵紫娟

2019年4月24日

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	2,328,679.98	307,714.37
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	六、2	30,194,296.50	50,489,501.74
预付款项	六、3	1,583,742.77	1,453,020.36
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	六、4	34,472,927.32	18,428,526.53
买入返售金融资产		0	0
存货	六、5	13,544,800.61	36,298,619.69
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	六、6	2,341,970.52	3,657,388.42
流动资产合计		84,466,417.70	110,634,771.11
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产	六、7	0	6,301,556.53
固定资产	六、8	15,419,730.25	60,726,058.85
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	六、9	2,489,926.87	8,535,126.10
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产	六、10	869,634.43	1,583,821.91
其他非流动资产	六、11	605,000.00	660,377.34
非流动资产合计		19,384,291.55	77,806,940.73
资产总计		103,850,709.25	188,441,711.84
流动负债：			
短期借款	六、12	8,000,000.00	40,000,000.00
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	六、13	9,212,154.57	7,374,759.12
预收款项	六、14	653,240.40	692,173.94

卖出回购金融资产款		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	六、15	1,278,901.91	867,218.06
应交税费	六、16	3,839,786.23	4,048,143.39
其他应付款	六、17	14,164,620.43	12,816,374.93
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		37,148,703.54	65,798,669.44
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益	六、18	0	908,115.13
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	908,115.13
负债合计		37,148,703.54	66,706,784.57
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、19	132,152,839.00	132,152,839.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	六、20	13,684,902.19	14,637,292.64
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	六、21	1,906,058.96	1,906,058.96
一般风险准备		0	0
未分配利润	六、22	-80,725,505.74	-26,961,263.33
归属于母公司所有者权益合计		67,018,294.41	121,734,927.27
少数股东权益		-316,288.70	
所有者权益合计		66,702,005.71	121,734,927.27
负债和所有者权益总计		103,850,709.25	188,441,711.84

法定代表人：薛章法

主管会计工作负责人：邱海

会计机构负责人：顾海英

(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		2,214,009.73	89,039.44
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	十三、1	8,912,198.26	20,671,481.91
预付款项		1,346,031.74	1,418,053.90
其他应收款	十三、2	69,635,776.37	85,887,585.67
存货		10,046,449.68	19,075,367.20
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		318,968.06	1,600,640.48
流动资产合计		92,473,433.84	128,742,168.60
非流动资产：			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	十三、3	20,600,000.00	67,968,866.70
投资性房地产		0	0
固定资产		15,215,053.32	17,126,227.22
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		2,489,926.87	2,052,051.43
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		0	563,651.16
其他非流动资产		605,000.00	
非流动资产合计		38,909,980.19	87,710,796.51
资产总计		131,383,414.03	216,452,965.11
流动负债：			
短期借款		8,000,000.00	40,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		6,038,351.73	4,180,015.80
预收款项		287,011.18	279,184.68
应付职工薪酬		171,950.78	151,840.58
应交税费		3,639,625.69	3,722,226.97
其他应付款		25,042,631.54	25,878,694.05
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		43,179,570.92	74,211,962.08
非流动负债：			

长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		43,179,570.92	74,211,962.08
所有者权益：			
股本		132,152,839.00	132,152,839.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		8,515,950.72	8,315,950.72
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		1,906,058.96	1,906,058.96
一般风险准备		0	0
未分配利润		-54,371,005.57	-133,845.65
所有者权益合计		88,203,843.11	142,241,003.03
负债和所有者权益合计		131,383,414.03	216,452,965.11

法定代表人：薛章法

主管会计工作负责人：邱海

会计机构负责人：顾海英

(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		35,264,959.58	67,807,763.62
其中：营业收入	六、23	35,264,959.58	67,807,763.62
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		103,804,005.07	72,465,978.55
其中：营业成本	六、23	31,394,155.36	43,478,766.29
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	六、24	1,024,166.02	1,034,196.46
销售费用	六、25	3,629,087.49	7,077,270.03

管理费用	六、26	14,789,484.10	13,413,860.33
研发费用	六、27	1,069,263.46	877,057.12
财务费用	六、28	2,020,427.56	2,806,015.24
其中：利息费用		1,896,596.28	2,883,895.85
利息收入		2,405.33	204,132.38
资产减值损失	六、29	49,877,421.08	3,778,813.08
加：其他收益	六、30	269,501.92	934,825.60
投资收益（损失以“-”号填列）	六、31	15,665,157.02	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、32	-385,948.66	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-52,990,335.21	-3,723,389.33
加：营业外收入	六、33	238,526.90	240,679.43
减：营业外支出	六、34	369,712.79	61,308.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-53,121,521.10	-3,544,018.67
减：所得税费用	六、35	959,010.01	8,110,027.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-54,080,531.11	-11,654,046.66
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-76,074,552.16	-11,654,046.66
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		21,994,021.05	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-316,288.70	0
2.归属于母公司所有者的净利润		-53,764,242.41	-11,654,046.66
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划变动额		0	0
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4.现金流量套期损益的有效部分		0	0
5.外币财务报表折算差额		0	0
6.其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		-54,080,531.11	-11,654,046.66
归属于母公司所有者的综合收益总额		-53,764,242.41	-11,654,046.66
归属于少数股东的综合收益总额		-316,288.70	0
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.41	-0.09
（二）稀释每股收益		-0.41	-0.09

法定代表人：薛章法

主管会计工作负责人：邱海

会计机构负责人：顾海英

(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	十三、4	8,126,866.81	19,689,853.75
减：营业成本	十三、4	7,951,329.22	17,037,556.88
税金及附加		337,817.68	375,542.44
销售费用		207,291.15	361,894.16
管理费用		4,189,487.35	2,499,420.56
研发费用		0	0
财务费用		590,039.90	1,223,019.06
其中：利息费用		1,888,006.09	0
利息收入		1,324,811.29	0
资产减值损失		12,225,216.42	1,038,623.04
加：其他收益		267,500.00	0
投资收益（损失以“-”号填列）		-21,568,866.70	17,600,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-38,675,681.61	14,753,797.61
加：营业外收入		14,771.89	872,905.98
减：营业外支出		15,012,599.04	49,261.73
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-53,673,508.76	15,577,441.86
减：所得税费用		563,651.16	-235,598.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-54,237,159.92	15,813,040.30
（一）持续经营净利润		-54,237,159.92	15,813,040.30
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划变动额		0	0
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4.现金流量套期损益的有效部分		0	0
5.外币财务报表折算差额		0	0
6.其他		0	0
六、综合收益总额		-54,237,159.92	15,813,040.30
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0	0
（二）稀释每股收益		0	0

法定代表人：薛章法

主管会计工作负责人：邱海

会计机构负责人：顾海英

(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		40,425,002.30	70,057,487.89
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		191,010.27	587,859.38
收到其他与经营活动有关的现金	六、37	43,366,107.98	50,595,184.99
经营活动现金流入小计		83,982,120.55	121,240,532.26
购买商品、接受劳务支付的现金		33,537,594.69	48,094,177.79
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		11,407,436.58	13,397,202.65
支付的各项税费		1,653,776.02	11,982,768.08
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	26,758,802.33	59,216,830.04
经营活动现金流出小计		73,357,609.62	132,690,978.56
经营活动产生的现金流量净额		10,624,510.93	-11,450,446.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	2,500,000.00
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		808,726.47	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		25,950,230.67	0
收到其他与投资活动有关的现金	六、37	9,652.09	0
投资活动现金流入小计		26,768,609.23	2,500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		152,741.38	1,039,186.36
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		152,741.38	1,039,186.36
投资活动产生的现金流量净额		26,615,867.85	1,460,813.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0

取得借款收到的现金		28,000,000.00	40,000,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金	六、37	0	180,000.00
筹资活动现金流入小计		28,000,000.00	40,180,000.00
偿还债务支付的现金		60,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,219,895.12	17,348,702.45
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金	六、37	0	180,000.00
筹资活动现金流出小计		63,219,895.12	47,528,702.45
筹资活动产生的现金流量净额		-35,219,895.12	-7,348,702.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		481.95	-1,693.77
五、现金及现金等价物净增加额		2,020,965.61	-17,340,028.88
加：期初现金及现金等价物余额		307,714.37	17,647,743.25
六、期末现金及现金等价物余额		2,328,679.98	307,714.37

法定代表人：薛章法

主管会计工作负责人：邱海

会计机构负责人：顾海英

(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		20,945,329.99	39,465,042.94
收到的税费返还		0	121,993.82
收到其他与经营活动有关的现金		5,422,288.58	99,409,520.25
经营活动现金流入小计		26,367,618.57	138,996,557.01
购买商品、接受劳务支付的现金		10,062,330.79	25,063,356.93
支付给职工以及为职工支付的现金		2,156,198.04	2,687,478.06
支付的各项税费		576,590.00	6,402,470.01
支付其他与经营活动有关的现金		5,447,529.45	119,863,181.64
经营活动现金流出小计		18,242,648.28	154,016,486.64
经营活动产生的现金流量净额		8,124,970.29	-15,019,929.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	2,500,000.00
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		26,000,000.00	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		26,000,000.00	2,500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0	257,200.00
投资支付的现金		0	8,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		0	9,057,200.00
投资活动产生的现金流量净额		26,000,000.00	-6,557,200.00
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		28,000,000.00	40,000,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		28,000,000.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金		60,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	2,883,895.85
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		60,000,000.00	32,883,895.85
筹资活动产生的现金流量净额		-32,000,000.00	7,116,104.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	-2.27
五、现金及现金等价物净增加额		2,124,970.29	-14,461,027.75
加：期初现金及现金等价物余额		89,039.44	14,550,067.19
六、期末现金及现金等价物余额		2,214,009.73	89,039.44

法定代表人：薛章法

主管会计工作负责人：邱海

会计机构负责人：顾海英

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	132,152,839.00				14,637,292.64				1,906,058.96		- 26,961,263.33	121,734,927.27
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	132,152,839.00				14,637,292.64				1,906,058.96		- 26,961,263.33	121,734,927.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-952,390.45						- 53,764,242.41	-55,032,921.56
（一）综合收益总额											- 53,764,242.41	-54,080,531.11
（二）所有者投入和减少资本					-952,390.45						316,288.70	-952,390.45
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工												

具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-952,390.45								-952,390.45
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	132,152,839.00				13,684,902.19				1,906,058.96		-80,725,505.74	-316,288.70	66,702,005.71

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	132,152,839.00				14,637,292.64				324,754.93		6,097,013.21		153,211,899.78
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	132,152,839.00				14,637,292.64				324,754.93		6,097,013.21		153,211,899.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,581,304.03		-33,058,276.54		-31,476,972.51
（一）综合收益总额											- 11,654,046.66		-11,654,046.66
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									1,581,304.03		-21,404,229.88		-19,822,925.85
1. 提取盈余公积									1,581,304.03		-1,581,304.03		

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-19,822,925.85		-19,822,925.85
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	132,152,839.00				14,637,292.64				1,906,058.96		-26,961,263.33		121,734,927.27

法定代表人：薛章法

主管会计工作负责人：邱海

会计机构负责人：顾海英

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期
----	----

	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	132,152,839.00				8,315,950.72				1,906,058.96		-133,845.65	142,241,003.03
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	132,152,839.00				8,315,950.72				1,906,058.96		-133,845.65	142,241,003.03
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）					200,000.00						-54,237,159.92	-54,037,159.92
（一）综合收益总额											-54,237,159.92	-
											54,237,159.92	54,237,159.92
（二）所有者投入和减少资本					200,000.00							200,000.00
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他					200,000.00							200,000.00
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或												

股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	132,152,839.00				8,515,950.72				1,906,058.96		-54,371,005.57	88,203,843.11

项目	上期											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	132,152,839.00				8,315,950.72				324,754.93		5,457,343.93	146,250,888.58
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	132,152,839.00				8,315,950.72				324,754.93		5,457,343.93	146,250,888.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,581,304.03		-5,591,189.58	-4,009,885.55
（一）综合收益总额											15,813,040.30	15,813,040.30
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
（三）利润分配									1,581,304.03		-	-19,822,925.85
1. 提取盈余公积									1,581,304.03		-	
2. 提取一般风险准备											21,404,229.88	
3. 对所有者（或股东）的分配											-	-19,822,925.85
											19,822,925.85	
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	132,152,839.00				8,315,950.72				1,906,058.96		-133,845.65	142,241,003.03

龙冉股份有限公司
2018 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

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

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, 前身为泰州龙冉装饰材料有限公司, 系由薛章法等 14 位自然人股东、FLASHINTERNATIONALWALLPAPER LTD、泰州丽源股权投资合伙企业(有限合伙)、泰州玉韞股权投资合伙企业(有限合伙) 3 位企业股东共同发起设立的股份有限公司。

本公司统一社会信用代码: 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。营业期限: 2006 年 04 月 14 日至 2056 年 04 月 13 日。

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

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)

本公司的最终控制人为薛章法先生。

(三) 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 24 日决议批准报出。

(四) 合并报表范围

本公司 2018 年 6 月纳入合并范围的公司为 5 户, 2018 年 7 月非同一控制下并购海口群辉有限公司, 并将其纳入合并范围内; 2018 年 11 月, 处置龙冉装饰材料有限公司, 从而停止将其纳入合并范围, 详见本附注八“在其他主体中的权益”

二、财务报表的编制基础

1、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”)以及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。

2、持续经营

2018 年度公司实现营业收入 35,264,959.58 元, 较上年度减少 32,542,804.04 元, 降幅为

47.99%。公司于 2018 年 6 月收购海口群辉建筑装饰工程有限公司 65.00%的股权，取得控制权，收购完成日至 2018 年末已取得建筑装饰装修工程收入 1,012.84 万元；公司于 2018 年 12 月 28 日在印度尼西亚成立 PT.LOREN DECORATION INDONESIA，拟开展壁纸贸易业务，预计 2019 年下半年将开展壁纸生产及销售业务。由于上述业务都处于初期阶段，未来的业务经营情况和盈利预期存在一定不确定性。这些事项或情况，表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生疑虑的不确定性。为保证持续经营能力，公司根据目前实际情况，拟采取下列措施：

（1）公司控股子公司海口群辉建筑装饰工程有限公司已与绿地控股集团股份有限公司、金辉集团股份有限公司等大型房地产开发企业建立业务合作关系，公司将加强与上述房地产开发企业的业务合作，并拓展其他装修工程业务，以拓展公司建筑装饰装修工程业务规模，增强公司盈利能力。

（2）公司将积极推动控股子公司 PT.LOREN DECORATION INDONESIA 业务拓展；并积极推动其于 2019 年下半年在印度尼西亚开展壁纸生产及销售业务的进程，促进海外壁纸贸易业务的发展，增强公司盈利能力。

（3）针对国内壁纸业务，公司将加强市场信息收集和分析，优化产品结构，及时调整销售策略，加强公司成本控制，提高公司资产运营效率，增强公司盈利能力，确保公司壁纸业务持续、稳定发展。

公司将积极推动上述措施的有效落实，通过以上措施，本公司管理层认为以持续经营为基础编制本财务报表是合理的。

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 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2018 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本集团会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

2、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于经营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

本公司以人民币为记账本位币。

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) 外币财务报表的折算方法

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，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。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

(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。

（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。

10、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

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、员工备用金以及集采购业务代垫款项等
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（%）
1 年以内（含 1 年）	3.00	3.00
1~2 年	10.00	10.00

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
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

11、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、工程物资等。

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。

12、持有待售资产

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、（九）金融工具”

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：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。公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。公司以发行权益性证券作为合并对价的，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。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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，合并成本包括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。

通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，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当期损益。

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。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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。

公司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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（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）长期股权投资的处置

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、（五）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，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。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，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重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视

同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

14、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。

15、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	33.33~20.00
4	运输工具	5	10	18.00
5	其它设备	5	10	18.00

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。

16、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。

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；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。

18、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。

19、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。

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、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。

22、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。

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。

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。

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。

23、收入

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、建材贸易以及装修工程业务收入。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。

（3）装修工程收入

企业装修工程业务收入确认的具体方法如下：①对于当期已完工且已办理决算的工程项目，按决算收入减去以前会计年度累计已确认的收入后的金额确认当期营业收入。②对于当期尚未办理决算的工程项目：当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债日按完工百分比法予以确认。③建造合同的结果不能可靠估计的，应当分别下列情况处理：

（1）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。

（2）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。

24、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）。

25、递延所得税资产/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。

26、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。

27、重要会计政策、会计估计的变更

2. 会计政策变更及影响

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，规定执行企业会计准则的非金融企业应当按照企业会计准则和该通知要求编制财务报表。

单位：元 币种：人民币

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应付股利	11,032,311.59	其他应付款	12,816,374.93
其他应付款	1,784,063.34		
管理费用	14,290,917.45	管理费用	13,413,860.33
		研发费用	877,057.12
应收账款	50,489,501.74	应收票据及应收账款	50,489,501.74
应付账款	7,374,759.12	应付票据及应付账款	7,374,759.12

3. 会计估计变更及影响

本报告期无会计估计变更事项。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	具体税率情况
增值税 [注]	按应税销售额计缴	17%、16%、11%、10%
城市维护建设税	按应纳流转税额计缴	7%
教育费附加	按应纳流转税额计缴	3%
地方教育费附加	按应纳流转税额计缴	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：根据财政部税务总局发布的财税〔2018〕32 号《关于调整增值税税率的通知》，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

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，2018年仍执行25%税率。

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，年初指2018年1月1日，期末指2018年12月31日，本期指2018年度，上期指2017年度。

1、货币资金

（1）货币资金余额情况

项目	期末余额	年初余额
库存现金	9,722.98	10,371.46
银行存款	2,302,840.17	296,405.78
其他货币资金	16,116.83	937.13
合计	2,328,679.98	307,714.37
其中：存放在境外的款项总额		

注：本公司的其他货币资金系微信、支付宝余额。

（2）截至期末余额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。

2、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	30,194,296.50	50,489,501.74
合 计	30,194,296.50	50,489,501.74

（1）应收账款

①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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	37,172,574.44	74.30	18,586,287.22	50.00	18,586,287.22
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,498,309.78	24.98	890,300.50	7.12	11,608,009.28
组合 1：账龄组合	12,498,309.78	24.98	890,300.50	7.12	11,608,009.28
组合 2：其他组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏	361,046.75	0.72	361,046.75	100.00	

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 (%)	
账准备的应收账款					
合计	50,031,930.97	100.00	19,837,634.47	39.65	30,194,296.50

(续)

类别	年初余额				
	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	54,561,470.52	100.00	4,071,968.78	7.46	50,489,501.74
组合 1: 账龄组合	54,561,470.52	100.00	4,071,968.78	7.46	50,489,501.74
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	54,561,470.52	100.00	4,071,968.78	7.46	50,489,501.74

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
姜南（陈丽芬）	3,554,597.20	1,777,298.60	50%	收回可能性较低
四川省子豪贸易有限公司（袁国生）	9,140,903.50	4,570,451.75	50%	收回可能性较低
吉林省大美色彩家居有限公司（柳杨）	9,370,628.60	4,685,314.30	50%	收回可能性较低
郑文东	7,010,829.34	3,505,414.67	50%	收回可能性较低
杨晗斐	1,327,963.90	663,981.95	50%	收回可能性较低
杭州奥吉尼集成家居有限公司（陈春媚）	6,767,651.90	3,383,825.95	50%	收回可能性较低
合计	37,172,574.44	18,586,287.22		

B、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		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	8,504,648.31	254,457.96	3.00
1 至 2 年	2,811,279.49	281,127.95	10.00
2 至 3 年	1,182,381.98	354,714.59	30.00
合计	12,498,309.78	890,300.50	

续表

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	19,773,976.34	593,219.36	3.00
1 至 2 年	34,787,494.18	3,478,749.42	10.00
合计	54,561,470.52	4,071,968.78	

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 15,765,665.69 元。

③本期无实际核销的应收账款。

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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(%)
吉林省大美色彩家居有限公司（柳杨）	非关联方	9,370,628.60	1 年以内 254,742.00; 1-2 年 3,731,725.00; 2-3 年 5,384,161.60	4,685,314.30	18.73
四川省子豪贸易有限公司（袁国生）	非关联方	9,179,291.28	1 年以内 254,771.90; 1-2 年 3,379,874.60; 2-3 年 5,544,644.78	4,589,645.64	18.35
郑文东	非关联方	7,010,829.34	1 年以内 1,041,069.04; 1-2 年 4,058,746.60; 2-3 年 1,911,013.70	3,505,414.67	14.01
杭州奥吉尼集成家居有限公司（陈春媚）	非关联方	6,768,341.90	1 年以内 731,899.00; 1-2 年 3,132,764.00; 2-3 年 2,903,678.90	3,384,170.95	13.53
中冶天工集团天津有限公司	非关联方	4,215,305.00	1 年以内	126,459.15	8.43
合计		36,544,396.12		16,291,004.71	73.05

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,572,522.26	99.29	567,238.16	39.04
1 至 2 年	11,220.51	0.71	885,782.20	60.96
合计	1,583,742.77	100.00	1,453,020.36	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项 期末余额合 计数的比例 (%)	账龄	未结算原因
泰州梵天装饰材料有限公司	非关联方	506,970.77	32.01	1 年以内	未到结算期
岳阳国恒物流有限公司	非关联方	204,003.22	12.88	1 年以内	未到结算期
佛山市麦森电气有限公司	非关联方	101,040.00	6.38	1 年以内	未到结算期
宁波海曙畅印数码科技有限公司	非关联方	80,000.00	5.05	1 年以内	未到结算期
福建红番茄影业股份有限公司	非关联方	70,000.00	4.42	1 年以内	未到结算期
合计		962,013.99	60.74		

4、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	34,472,927.32	18,428,526.53
应收利息		
应收股利		
合 计	34,472,927.32	18,428,526.53

(1) 其他应收款

①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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					

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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其其他应收款	35,399,769.00	99.15	926,841.68	2.62	34,472,927.32
组合 1: 账龄组合	25,000,836.75	70.02	926,841.68	3.71	24,073,995.07
组合 2: 其他组合	10,398,932.25	29.13			10,398,932.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	304,371.37	0.85	304,371.37	100.00	
合计	35,704,140.37	100.00	1,231,213.05	3.45	34,472,927.32

(续)

类别	年初余额				
	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其他应收款	18,516,876.38	100.00	88,349.85	0.48	18,428,526.53
组合 1: 账龄组合	2,874,995.32	15.53	88,349.85	3.07	2,786,645.47
组合 2: 其他组合	15,641,881.06	84.47			15,641,881.06
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	18,516,876.38	100.00	88,349.85	0.48	18,428,526.53

②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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	22,474,885.52	674,246.56	3.00
1 至 2 年	2,525,951.23	252,595.12	10.00
合计	25,000,836.75	926,841.68	

续表

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,844,995.32	85,349.85	3.00

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 至 2 年	30,000.00	3,000.00	10.00
合计	2,874,995.32	88,349.85	

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 1,142,863.20 元。

④本期无实际核销的其他应收款。

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	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（%）
太仓龙冉装饰材料有限公司	非关联方	借款	1 年以内 22,474,048.77;12 年 2,525,951.23	25,000,000.00	926,816.58	70.02
福建京华装饰装修有限公司	非关联方	集采购款	1 年以内	6,116,220.45		25.53
		保证金	1 年以内	3,000,000.00		
王荣	非关联方	备用金	1 年以内	85,000.00		0.24
薛跃宏	非关联方	备用金	1 年以内	56,463.40		0.16
北京东兴联永同昌投资管理有限公司	非关联方	押金	1 年以内	16,066.00	1,606.60	0.04
合计				34,273,749.85	928,423.18	95.99

注 1：2018 年 10 月 31 日之前，太仓龙冉为龙冉股份全资子公司，2018 年 10 月 31 日，龙冉股份将其所持有的太仓龙冉 100%股权转让给非关联第三方，自 2018 年 11 月起，公司未将其纳入合并报表范围，太仓龙冉为公司非关联方。

注 2：期末应收太仓龙冉装饰材料有限公司的 25,000,000.00 万，已于 2019 年 1 月收回。

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	4,328,618.20		4,328,618.20
库存商品	20,786,794.84	14,115,636.32	6,671,158.52
发出商品	650,200.37		650,200.37
低值易耗品	275,585.95		275,585.95
委托加工物资	1,619,237.57		1,619,237.57

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	27,660,436.93	14,115,636.32	13,544,800.61

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,876,534.68		5,876,534.68
半成品	123,817.59		123,817.59
库存商品	31,359,780.47	3,083,110.24	28,276,670.23
低值易耗品	2,021,597.19		2,021,597.19
合计	39,381,729.93	3,083,110.24	36,298,619.69

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。

6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预交所得税	2,341,970.52	3,657,388.42
合计	2,341,970.52	3,657,388.42

7、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、年初余额	6,755,117.82	1,608,986.89	8,364,104.71
2、本期增加金额			
(1) 外购			
3、本期减少金额	6,755,117.82	1,608,986.89	8,364,104.71
(1) 处置或报废			
(2) 企业合并减少	6,755,117.82	1,608,986.89	8,364,104.71
4、期末余额			
二、累计折旧和累计摊销			
1、年初余额	1,823,881.79	238,666.39	2,062,548.18
2、本期增加金额	232,391.33	30,409.87	262,801.20
(1) 计提或摊销	232,391.33	30,409.87	262,801.20
3、本期减少金额	2,056,273.12	269,076.26	2,325,349.38
(1) 处置			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
(2) 企业合并减少	2,056,273.12	269,076.26	2,325,349.38
4、期末余额			
三、减值准备			
1、年初余额			
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			
2、年初账面价值	4,931,236.03	1,370,320.50	6,301,556.53

8、固定资产

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	15,419,730.25	60,726,058.85
固定资产清理		
合 计	15,419,730.25	60,726,058.85

(1) 固定资产

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	54,502,383.80	38,709,596.43	1,498,340.78	793,962.79	6,145,546.58	101,649,830.38
2、本期增加金额			99,137.93	13,653.50	29,449.95	142,241.38
(1) 购置			99,137.93	13,653.50	29,449.95	142,241.38
3、本期减少金额	40,707,770.43	23,127,182.04	1,372,535.56	485,311.22	5,893,481.79	71,586,281.04
(1) 处置或报废			1,068,820.56			1,068,820.56
(2) 企业合并减少	40,707,770.43	23,127,182.04	303,715.00	485,311.22	5,893,481.79	70,517,460.48
4、期末余额	13,794,613.37	15,582,414.39	224,943.15	322,305.07	281,514.74	30,205,790.72
二、累计折旧						
1、年初余额	14,006,496.90	21,403,062.58	887,398.04	642,944.81	3,983,869.20	40,923,771.53

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	1,979,888.26	3,090,020.87	40,061.82	60,855.59	206,965.85	5,377,792.39
（1）计提	1,979,888.26	3,090,020.87	40,061.82	60,855.59	206,965.85	5,377,792.39
3、本期减少金额	12,241,716.92	13,977,635.31	709,396.71	608,959.48	3,977,795.03	31,515,503.45
（1）处置或报废			608,247.93			608,247.93
（2）企业合并减少	12,241,716.92	13,977,635.31	101,148.78	608,959.48	3,977,795.03	30,907,255.52
4、期末余额	3,744,668.24	10,515,448.14	218,063.15	94,840.92	213,040.02	14,786,060.47
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本期增加金额		6,700,861.41			899,855.68	7,600,717.09
（1）计提		6,700,861.41			899,855.68	7,600,717.09
3、本期减少金额		6,700,861.41			899,855.68	7,600,717.09
（1）处置或报废		6,700,861.41			899,855.68	7,600,717.09
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	10,049,945.13	5,066,966.25	6,880.00	227,464.15	68,474.72	15,419,730.25
2、年初账面价值	40,495,886.90	17,306,533.85	610,942.74	151,017.98	2,161,677.38	60,726,058.85

②截至期末余额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	2,549,471.36	
2.暂时闲置的固定资产原值		
3.用于抵押的固定资产原值	12,478,559.32	
4.用于抵押的固定资产账面净值	9,056,326.32	

9、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	财务软件	合计
一、账面原值				
1、年初余额	8,870,873.11	450,000.00	1,165,499.77	10,486,372.88
2、本期增加金额			661,550.57	661,550.57
（1）购置			661,550.57	661,550.57
3、本期减少金额	6,671,918.11		1,044,553.63	7,716,471.74
（1）处置				
（2）企业合并减少	6,671,918.11		1,044,553.63	7,716,471.74

项目	土地使用权	专利权	财务软件	合计
4、期末余额	2,198,955.00	450,000.00	782,496.71	3,431,451.71
二、累计摊销				
1、年初余额	1,443,841.00	202,702.70	304,703.08	1,951,246.78
2、本期增加金额	205,605.73	48,648.64	268,883.02	523,137.39
(1) 计提	205,605.73	48,648.64	268,883.02	523,137.39
3、本期减少金额	1,149,856.27		383,003.06	1,532,859.33
(1) 处置				
(2) 企业合并减少	1,149,856.27		383,003.06	1,532,859.33
4、期末余额	499,590.46	251,351.34	190,583.04	941,524.84
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	1,699,364.54	198,648.66	591,913.67	2,489,926.87
2、年初账面价值	7,427,032.11	247,297.30	860,796.69	8,535,126.10

注：本集团期末土地使用权用于抵押借款的账面净值为 1,699,364.54 元。

10、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		年初余额	
	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
坏账准备	704,040.50	176,010.13	4,085,182.89	1,021,295.72
存货跌价准备	598,647.01	149,661.75	2,250,104.74	562,526.19
可抵扣亏损	1,348,558.48	337,139.62		
未实现内部交易损益	827,291.72	206,822.93		
合计	3,478,537.71	869,634.43	6,335,287.63	1,583,821.91

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
坏账准备	20,364,807.02	75,135.74

项目	期末余额	年初余额
存货跌价准备	13,516,989.31	833,005.50
递延收益		908,115.13
可抵扣亏损	44,347,637.03	32,296,785.12
合计	78,229,433.36	34,113,041.49

注：由于龙冉股份有限公司、泰州龙冉贸易有限公司、福建集佳居有限公司、上海北广贸易有限公司处于亏损状态，预计未来无足额应纳税所得额，故未确认递延所得税资产

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	年初余额	备注
2022 年	32,296,785.12		
2023 年	12,050,851.91		
合计	44,347,637.03		

11、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
与购置长期资产相关的预付款	605,000.00	660,377.34
合计	605,000.00	660,377.34

12、短期借款

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	8,000,000.00	40,000,000.00
合计	8,000,000.00	40,000,000.00

13、应付票据及应付账款

种 类	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	9,212,154.57	7,374,759.12
合 计	9,212,154.57	7,374,759.12

①应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	5,452,095.37	6,501,603.18
1 至 2 年	3,592,344.20	704,130.36
2 至 3 年	17,715.00	169,025.58
3 至 4 年	150,000.00	
合计	9,212,154.57	7,374,759.12

②按供应商归集大额应付账款情况如下

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	3,362,677.50	1 年以 1,523,133.18 1 至 2 年 1,839,544.32	36.50
泰州梵天装饰材料有限公司	非关联方	1,487,809.36	1 年以内	16.15
福建亚思宝投资咨询有限公司	关联方	800,000.00	1 年以内 150,000.00; 1 至 2 年 650,000.00	8.69
广东玫瑰岛卫浴有限公司	非关联方	390,982.04	1 年以内	4.24
苏州唯思美电气科技有限公司	非关联方	254,000.00	1 年以内	2.76
合计		6,295,468.90		68.34

14、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	653,190.90	689,773.94
1 至 2 年	49.50	2,400.00
合计	653,240.40	692,173.94

期末无账龄超过 1 年的预收款项。

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	833,109.88	10,875,290.34	10,515,020.23	1,193,379.99
二、离职后福利设定提存计划	34,108.18	679,512.47	675,098.73	38,521.92
三、辞退福利		255,200.00	208,200.00	47,000.00
合计	867,218.06	11,810,002.81	11,398,318.96	1,278,901.91

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	806,826.33	10,206,955.42	9,833,828.85	1,179,952.90
2、职工福利费		249,195.20	249,195.20	
3、社会保险费	17,252.03	352,102.93	359,854.34	9,500.62
其中：医疗保险费	13,578.61	300,858.85	306,662.14	7,775.32
工伤保险费	2,744.11	34,684.35	36,755.25	673.21
生育保险费	929.31	16,559.73	16,436.95	1,052.09
4、住房公积金	2,559.00	48,666.00	48,649.00	2,576.00

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
5、工会经费和职工教育经费	6,472.52	18,370.79	23,492.84	1,350.47
合计	833,109.88	10,875,290.34	10,515,020.23	1,193,379.99

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	33,163.84	663,564.26	659,492.46	37,235.64
2、失业保险费	944.34	15,948.21	15,606.27	1,286.28
合计	34,108.18	679,512.47	675,098.73	38,521.92

(4) 辞退福利

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
员工遣散费用		255,200.00	208,200.00	47,000.00
合计		255,200.00	208,200.00	47,000.00

16、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	69,176.58	210,982.78
城市维护建设税	3,382.90	19,862.16
教育费附加	1,645.75	13,174.73
企业所得税	112,425.79	5,096.76
个人所得税	3,587,462.76	3,596,580.38
房产税	31,482.36	137,514.56
印花税	317.90	1,309.10
其他	33,892.19	63,622.92
合计	3,839,786.23	4,048,143.39

17、其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
其他应付款	11,007,780.54	11,032,311.59
应付利息		
应付股利	3,156,839.89	1,784,063.34
合 计	14,164,620.43	12,816,374.93

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
借款	6,000,000.00	7,500,000.00

项目	期末余额	年初余额
往来款	3,630,594.42	3,053,133.93
代收代付款	1,087,342.60	
报销款	289,843.52	479,177.66
合计	11,007,780.54	11,032,311.59

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
泰州市高港新区开发建设投资有限公司	6,000,000.00	借款未到期
合计	6,000,000.00	

(2) 应付股利

单位名称	期末余额	年初余额
FLASHINTERNATIONALWALLPAPERLTD	1,784,063.34	1,784,063.34
龙冉装饰材料有限公司	1,372,776.55	
合计	3,156,839.89	1,784,063.34

18、递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
土地补偿款	908,115.13		908,115.13	
合计	908,115.13		908,115.13	

19、股本

项目	年初余额	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	
薛章法	62,316,137.00						62,316,137.00
王文瑞	17,658,145.00						17,658,145.00
FLASHINTERNATIONALWALLPAPERLTD	13,215,284.00						13,215,284.00
郑泉平	5,021,808.00						5,021,808.00
念家豪	4,418,855.00						4,418,855.00
范文兴	3,964,585.00						3,964,585.00
泰州丽源股权投资合伙企业(有限合伙)	3,700,000.00						3,700,000.00
黄训杰	3,303,821.00						3,303,821.00
郑焯	3,303,821.00						3,303,821.00

项目	年初余额	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	
刘伯涵	3,259,770.00						3,259,770.00
郑子威	3,000,000.00						3,000,000.00
泰州玉韞股权投资合伙企业（有限合伙）	2,710,000.00						2,710,000.00
欧美雅	2,643,057.00						2,643,057.00
黄闽梅	1,602,180.00						1,602,180.00
王晓刚	846,000.00						846,000.00
陈庆欣	792,917.00						792,917.00
王卫国	396,459.00						396,459.00
合计	132,152,839.00						132,152,839.00

20、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	8,315,950.72		952,390.45	7,363,560.27
其他资本公积	6,321,341.92			6,321,341.92
合计	14,637,292.64		952,390.45	13,684,902.19

21、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,906,058.96			1,906,058.96
合计	1,906,058.96			1,906,058.96

22、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	-26,961,263.33	6,097,013.21
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	-26,961,263.33	6,097,013.21
本年增加	-53,764,242.41	-11,654,046.66
其中：本年归属于母公司所有者的净利润转入	-53,764,242.41	-11,654,046.66
本年减少		21,404,229.88
其中：本年提取盈余公积数		1,581,304.03
本年分配现金股利数		19,822,925.85
转增资本		
其他减少		

项目	本期金额	上期金额
期末未分配利润	-80,725,505.74	-26,961,263.33

23、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	33,204,194.32	29,815,775.91	66,659,630.44	42,579,507.92
其他业务	2,060,765.26	1,578,379.45	1,148,133.18	899,258.37
合计	35,264,959.58	31,394,155.36	67,807,763.62	43,478,766.29

主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
壁纸产品	19,594,493.43	17,036,075.11	65,180,399.14	41,532,361.26
胶水基膜	388,024.35	297,493.16	1,479,231.30	1,047,146.66
建材	3,093,227.12	2,941,027.62		
工程收入	10,128,449.42	9,541,180.02		
合计	33,204,194.32	29,815,775.91	66,659,630.44	42,579,507.92

24、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	142,610.07	100,090.98
教育费附加	61,217.47	42,896.14
地方教育费附加	40,203.27	28,597.42
房产税	461,735.20	550,695.07
土地使用税	273,000.92	250,441.60
印花税	22,357.49	14,694.90
综合基金	23,041.60	46,780.35
合计	1,024,166.02	1,034,196.46

25、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,013,985.49	3,557,181.10
展会费用	668,228.48	629,358.42
运输费	576,628.37	623,110.87
广告、业务宣传费	73,299.75	403,406.10
差旅费	64,859.35	702,295.32

项目	本期金额	上期金额
业务招待费	63,660.38	25,961.07
通讯费	29,017.10	30,252.73
办公费	103,514.41	933,758.57
其他费用	35,894.16	171,945.85
合计	3,629,087.49	7,077,270.03

26、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,587,261.60	4,367,463.57
中介机构费用	3,070,590.79	1,889,758.92
折旧摊销费	2,363,455.16	2,401,271.34
交通及差旅费	1,074,829.94	1,277,005.92
业务招待费	919,959.66	1,115,810.02
物业租赁及水电费	677,242.77	726,750.24
办公及通讯费	629,386.82	898,507.35
存货报废损失	493,682.26	
修理费	271,196.12	265,874.83
保险费用	39,096.11	133,416.19
其他费用	662,782.87	338,001.95
合计	14,789,484.10	13,413,860.33

27、研发费用

项目	本期金额	上期金额
研发人员工资	1,069,263.46	877,057.12
合计	1,069,263.46	877,057.12

28、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	1,896,596.28	2,883,895.85
减：利息收入	2,405.33	204,132.38
加：汇兑净损失（净收益）	5,506.23	69,789.08
加：手续费	120,730.38	56,462.69
合计	2,020,427.56	2,806,015.24

29、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	16,908,528.89	1,822,221.72
存货跌价损失	25,368,175.10	1,956,591.36
固定资产减值损失	7,600,717.09	
合计	49,877,421.08	3,778,813.08

30、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	269,501.92	934,825.60	269,501.92
合计	269,501.92	934,825.60	269,501.92

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/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	20,000.00	110,000.00	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		117,000.00	与收益相关
财税贡献奖	15,000.00	15,000.00	与收益相关
外贸发展专项资金		11,800.00	与收益相关
加快信息化建设专项资金		100,000.00	与收益相关
土地补偿款		21,325.60	与资产相关
高新技术企业奖励	132,500.00		与收益相关
工业十条奖励	100,000.00		与收益相关
税务局个税返还	2,001.92		与收益相关
合计	269,501.92	934,825.60	

31、投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益	15,665,157.02	
合计	15,665,157.02	

32、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
出售持有待售资产的收益			
非流动资产处置收益合计	-385,948.66		-385,948.66

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其中：固定资产处置收益	-385,948.66		-385,948.66
合计	-385,948.66		-385,948.66

33、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置废品、废料、残渣等的收入	238,526.90	240,679.43	238,526.90
合计	238,526.90	240,679.43	238,526.90

34、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
存货报废损失		49,261.73	
非流动资产毁损报废损失	322,078.49		322,078.49
罚款及滞纳金等	47,634.30	12,047.04	47,634.30
合计	369,712.79	61,308.77	369,712.79

35、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	244,822.53	2,048,670.42
递延所得税费用	714,187.48	6,061,357.57
合计	959,010.01	8,110,027.99

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-53,121,521.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	-13,280,380.28
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,210,292.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	11,029,097.97
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-

所得税费用	959,010.01
-------	------------

36、外币货币性项目

项目	期末余额余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金	1,904.86	6.8632	13,073.44
其中：美元	1,904.86	6.8632	13,073.44
合计	1,904.86		13,073.44

37、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款及集采购业务代垫款	43,363,702.65	45,391,052.61
利息收入	2,405.33	204,132.38
收到保证金		5,000,000.00
合计	43,366,107.98	50,595,184.99

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款及集采购业务代垫款	20,900,475.16	39,861,966.23
付现费用	5,737,596.79	8,298,401.12
手续费	120,730.38	56,462.69
支付保证金		11,000,000.00
合计	26,758,802.33	59,216,830.04

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
非同一控制下企业合并收到的现金	9,652.09	
合计	9,652.09	

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
其他借款		180,000.00
合计		180,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
其他借款		180,000.00
合计		180,000.00

38、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	-54,080,531.11	-11,654,046.66
加：资产减值准备	49,877,421.08	3,778,813.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,377,792.39	7,434,146.03
无形资产摊销	523,137.39	476,710.50
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“－”号填列）	385,948.66	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	322,078.49	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,897,078.23	2,885,589.62
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	714,187.48	6,061,357.57
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）	11,721,293.00	7,861,676.47
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-9,463,928.78	-14,615,608.27
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	3,350,034.10	-13,679,084.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,624,510.93	-11,450,446.30
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,328,679.98	307,714.37
减：现金的期初余额	307,714.37	17,647,743.25
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	2,020,965.61	-17,340,028.88

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得	股权取	股权取	股权取得	购买日	购买日至期末	购买日至期
--------	------	-----	-----	------	-----	--------	-------

	时点	得成本	得比例 (%)	方式		被购买方的收入	未被购买方的净利润
海口群辉建筑装饰工程有限公司	2018.6.30	0	65.00	购买	2018.6.30	10,128,449.42	2,445,854.32

2、处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
龙冉装饰材料有限公司	26,000,000.00	100.00	股权转让	2018.10.31	15,665,157.02

3、其他原因的合并范围变动

2018 年 12 月 28 日，根据公司发展需要，公司在印度尼西亚与自然人 Mr.ONG TIONG YUN 共同出资设立 PT Loren Decoration Indonesia，并签署相关协议，以发展建筑材料、装修材料、五金材料的进出口贸易及批发、销售等业务。PT Loren 的注册资本设定为 30 万美元，其中龙冉股份出资 24 万美元，持股比例为 80%，Mr. ONG TIONG YUN 出资 6 万美元，持股比例为 20%，PT Loren 成立后，将成为龙冉股份控股子公司。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
			直接	间接	
泰州龙冉贸易有限公司	泰州市	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）	100.00		新设成立
苏州龙冉贸易有限公司	苏州市	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	100.00		新设成立

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
			直接	间接	
		需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)			
上海北广贸易有限公司	上海市	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】	100.00		新设成立
福建集佳居信息科技有限公司	福州市	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）	100.00		实际控制
海口群辉建筑装饰工程有限公司	海口市	承接各类建筑室内、室外装修装饰工程的设计及施工;建筑装饰装修工程施工;承接公用、民用建设项目的水电设备安装;建筑装饰设计咨询、服务;建筑材料、电子产品、五金交电、化工产品(不含危险化学品)、日用品、工艺品、文具用品、厨房及卫生间用具的销售。	65.00		非同一控制下企业合并
PT Loren Decoration Indonesia	Business Loft 5, no c 28. Bsd city-tangerang selatan. Indonesia	建筑材料、装修材料、五金材料的进出口贸易及批发、销售等业务。	80.00		新设成立

注：龙冉股份在 2018 年新设成立 PT Loren Decoration Indonesia，截至 2018 年 12 月 31 日，龙冉股份尚未实缴出资。

九、关联方及关联交易

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、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司在报告期内不存在合营企业与联营企业。

4、其他关联方情况

(1) 控股股东、实际控制人控制或施加重大影响的其他企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
长治市天成投资有限公司	实际控制人持有 20.00%股权，并任法定代表人、董事长
江苏天润医药投资发展有限公司	实际控制人持有 28.50%股权，并担任董事

(2) 其他直接和间接持有公司 5%以上股份的股东

其他关联方名称	其他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

公司董事、监事、高级管理人员及与其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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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	本公司监事全建西持有该公司 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 2018 年 6 月，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。2018 年 6 月公司收购该公司 65% 股权并将其纳入合并范围。

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
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	505,000.00	
泰州绿创装饰材料有限公司	采购胶水		2,370,825.71
福建亚思宝投资咨询有限公司	接受顾问咨询服务	650,000.00	150,000.00
小计		1,155,000.00	2,520,825.71

（2）关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
薛章法、王文英	龙冉股份有限公司	12,000,000.00	2015/11/26	2019/11/10	是
薛章法、王文英	龙冉股份有限公司	8,000,000.00	2015/11/30	2019/9/26	是
薛章法、王文英	龙冉股份有限公司	30,000,000.00	2016/9/23	2020/1/2	是
薛章法、王文英	龙冉股份有限公司	10,000,000.00	2017/9/22	2020/9/23	是
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

注：王文英系公司实际控制人薛章法之配偶。

（3）关联方资金拆借

①关联方资金拆入

关联方	期初余额	本期增加金额	本期偿还金额	期末余额
王文英	2,450,000.00	15,860,990.00	16,014,612.43	2,296,377.57
薛章法	103,133.93	8,878,521.50	8,981,655.43	

（4）关联方租赁情况

关联方	承租方	租赁资产	本期数租金	上期数租金
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	84,737.62	292,574.75

(5) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	1,415,908.03	1,316,268.12

(6) 其他关联交易

2018 年 6 月 30 日，龙冉股份有限公司以 0 元的价格向俞立群收购其持有的海口群辉建筑装饰工程有限公司 65%的股权。其中龙冉股份有限公司认缴出资额人民币 5,200 万元，实缴出资额 0 元。

本次交易对手方俞立群系公司董事、副总经理薛重配偶之弟，本次交易构成关联交易。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	泰州绿创装饰材料有限公司		120,587.61
预付账款	泰州绿创装饰材料有限公司		260,091.96
其他应收款	龙冉装饰材料有限公司	25,000,000.00	30,728,240.61
其他应收款	泰州丽源股权投资合伙企业（有限合伙）	7,070.00	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	4,570.00
其他应收款	丁瑞阳	21,047.13	
应付账款	福建亚思宝投资咨询有限公司	800,000.00	150,000.00
其他应付款	丁瑞阳		7,323.70
其他应付款	薛章法		103,133.93
其他应付款	王文英	2,296,377.57	2,450,000.00

十、或有事项

- (1) 本集团报告期内未发生需要披露的预计负债。
- (2) 本集团报告期内未发生需要披露的其他或有负债。
- (3) 本集团报告期内未发生需要披露的未决诉讼。
- (4) 截止 2018 年 12 月 31 日，本集团无为其他单位提供担保的情况。
- (5) 抵押资产：

截至 2018 年 12 月 31 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

十一、资产负债表日后事项

2019 年 1 月，公司将借入的工商银行 800.00 万元短期借款全部偿还完毕；但公司于 2019 年 2 月 28 日向上海浦东发展银行股份有限公司申请 1,800.00 万元借款，借款期限为：2019 年 2 月 28 日-2020 年 2 月 28 日，该笔借款由公司价值 34,306,153.19 元的房屋建筑物提供抵押担保，由公司实际控制人薛章法及其妻子王文英提供连带责任保证。

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	年初余额
应收票据		
应收账款	8,912,198.26	20,671,481.910
合 计	8,912,198.26	20,671,481.910

①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	8,948,213.42	100.00	36,015.16	0.40	8,912,198.26
组合 1：账龄组合	816,391.95	9.12	36,015.16	4.41	780,376.79
组合 2：其他组合	8,131,821.47	90.88			8,131,821.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	8,948,213.42	100.00	36,015.16	0.40	8,912,198.26

(续)

类别	年初余额				
	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	20,675,981.80	100.00	4,499.89	0.02	20,671,481.91
组合 1：账龄组合	56,390.00	0.27	4,499.89	7.98	51,890.11
组合 2：其他组合	20,619,591.80	99.73			20,619,591.80
单项金额虽不重大但单项计提坏					

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账准备的应收账款					
合计	20,675,981.80	100.00	4,499.89	0.02	20,671,481.91

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	766,391.95	22,991.76	3.00
1 至 2 年	9,883.00	988.30	10.00
2 至 3 年	40,117.00	12,035.10	30.00
合计	816,391.95	36,015.16	

续

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,273.00	488.19	3.00
1 至 2 年	40,117.00	4,011.70	10.00
合计	56,390.00	4,499.89	

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 31,515.27 元。

③本期无实际核销的应收账款。

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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	7,179,777.77	1 年以内 3,197,208.76 12 年 3,982,569.01		80.24
苏州龙冉贸易有限公司	关联方	952,043.70	1 年以内		10.64
丹麦/LR105	非关联方	747,788.95	1 年以内	22,433.67	8.35
上海玛堡贸易有限公司	非关联方	50,000.00	12 年以内 9,883.00 元; 23 年 40,117.00 元	13,023.40	0.56

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 (%)
上海欧雅装饰材料有限公司	非关联方	18,603.00	1 年以内	558.09	0.21
合计		8,948,213.42		36,015.16	100.00

2、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	52,035,776.37	68,287,585.670
应收利息		
应收股利	17,600,000.00	17,600,000.00
合 计	69,635,776.37	85,887,585.67

(1) 其他应收款

①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	52,962,592.95	100.00	926,816.58	1.75	52,035,776.37
组合 1：账龄组合	25,000,000.00	47.20	926,816.58	3.71	24,073,183.42
组合 2：其他组合	27,962,592.95	52.80			27,962,592.95
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	52,962,592.95	100.00	926,816.58	1.75	52,035,776.37

(续)

类别	年初余额				
	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	68,287,585.67	100.00			68,287,585.67
组合 1：账龄组合					

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 2：其他组合	68,287,585.67	100.00			68,287,585.67
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	68,287,585.67	100.00			68,287,585.67

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	22,474,048.77	674,221.46	3.00
1 至 2 年	2,525,951.23	252,595.12	10.00
合计	25,000,000.00	926,816.58	

续表

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
合计			

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 926,816.58 元。

③本期无实际核销的其他应收款

④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 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
太仓龙冉装饰材料有 限公司	借款	25,000,000.00	1 年以内 22,474,048.77 12 年 2,525,951.23	47.20	926,816.58
上海北广信息科技有 限公司	借款	22,235,705.40	1 年以内	41.98	
苏州龙冉贸易有限公 司	借款	2,651,237.02	1 年以内	5.01	
薛跃宏	备用金	56,463.40	1 年以内	0.11	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
戴桂林	备用金	3,000.00	1 年以内	0.01	
合计		49,946,405.82		94.31	926,816.58

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	20,600,000.00		20,600,000.00 0	67,968,866.7 0		67,968,866.7 0
对联营、合营企业投资						
合计	20,600,000.00		20,600,000.00	67,968,866.7 0		67,968,866.7 0

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
泰州龙冉贸易有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
苏州龙冉贸易有限公司		200,000.00		200,000.00
上海北广贸易有限公司	9,300,000.00			9,300,000.00
福建集佳居信息科技有限公司	1,100,000.00			1,100,000.00
海口群辉建筑装饰工程有限公司				
龙冉装饰材料有限公司	47,568,866.70		47,568,866.70	
合计	67,968,866.70	200,000.00	47,568,866.70	20,600,000.00

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,054,608.54	7,913,572.76	19,341,624.96	16,736,403.62
其他业务	72,258.27	37,756.46	348,228.79	301,153.26
合计	8,126,866.81	7,951,329.22	19,689,853.75	17,037,556.88

5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		17,600,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-21,568,866.70	
合计	-21,568,866.70	17,600,000.00

十三、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动性资产处置损益	-385,948.66	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
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	269,501.92	
处置子公司取得的投资收益	15,665,157.02	
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-131,185.89	

项目	本期金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	15,417,524.39	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	15,417,524.39	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-56.97	-0.41	-0.41
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-73.30	-0.52	-0.52

龙冉股份有限公司

2019年4月24日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度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。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室