



龙冉股份

NEEQ : 872789

龙冉股份有限公司

Loren Co.,Ltd



半年度报告

— 2019 —

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	35

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
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)
报告期、本期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
本期期初、期初	指	2019年1月1日
本期期末、期末	指	2019年6月30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

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薛章法及会计机构负责人（会计主管人员）夏晏保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董秘办公室
备查文件	1、第一届董事会第十八次会议决议 2、第一届监事会第七次会议决议 3、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）签字并盖章的财务报表。 4、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件。

第一节 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 261 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	丁瑞阳
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
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 261 号
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	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	集合竞价转让
普通股总股本（股）	132,152,839
优先股总股本（股）	0
做市商数量	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 261 号	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

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	11,957,352.80	9,805,613.55	21.94%
毛利率%	11.91%	10.98%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,420,910.33	-9,591,876.28	43.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,414,463.07	-9,586,872.54	33.52%
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）	-9.24%	-8.55%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-9.23%	-8.55%	-
基本每股收益	-0.04	-0.07	42.86%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	108,672,375.81	103,850,709.25	4.64%
负债总计	47,291,668.18	37,148,703.54	27.03%
归属于挂牌公司股东的净资产	61,597,384.08	67,018,294.41	-8.09%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.46	0.46	0%
资产负债率%（母公司）	29.82%	32.87%	-
资产负债率%（合并）	43.98%	35.77%	-
流动比率	1.60	2.27	-
利息保障倍数	-15.92	-27.01	-

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	6,240,711.07	1,593,376.57	291.67%
应收账款周转率	0.42	0.97	-
存货周转率	0.61	1.47	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-4.64%	-39.24%	-

营业收入增长率%	21.94%	65.52%	-
净利润增长率%	-36.34%	-148.01%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	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
非流动资产处置损益	-30,647.74
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照 国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	24,200.48
非经常性损益合计	-6,447.26
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	-6,447.26

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 其他原因 _____ 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 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，保证产品高标准的品质和质量。

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股份有限公司、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。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、经营情况回顾

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、公司财务状况：

报告期内，公司实现营业收入 11,957,352.80 元，上年同期营业收入为 9,805,613.55 元，较上年同期增加 2,151,739.25 元，增幅为 21.94%；净利润总额为-6,106,391.47 元，较上年同期增加 3,485,484.81 元，增幅为 36.34%。截至报告期末，公司总资产为 108,672,375.81 元，较报告期初增加 4,821,666.56 元，增幅为 4.64%。

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 2019 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。2019 年，公司积极开拓海外市场，并在印尼设立了控股子公司 PT. LOREN DECORATION，进入印尼墙纸市场。2019 年下半年公司将积极推动印尼壁纸市场的生产和销售进程，促进海外壁纸贸易业务的发展，拓宽公司的盈利途径，增加盈利能力，预计 2019 年下半年将开展壁纸生产及销售业务。此外，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，增加公司营业收入。

三、 风险与价值

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，在行业内有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。

应对措施：公司不断加大产品品牌的保护力度，同时不断创新公司产品，保持公司的品牌优势。

2、应收账款回收风险

报告期末，公司应收账款账面余额为 46,293,977.86 元，坏账准备金额为 19,952,256.85 元，账面价值为 26,341,721.01 元，应收账款账面价值占当期末总资产的比例为 24.24%。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，2019 年 6 月末对上述经销商应收账款应计提坏账准备 18,536,165.22 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。

应对措施：公司将会通过提前调查客户资信、对老客户则结合往年客户的信用状况，制定科学合理的信用政策，严格执行合同支付条款，同时加大公司应收账款的催收力度等多种手段来应对应收账款风险。

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 2019 年 6 月 30 日，抵押的房屋建筑物账面价值为 8,742,463.02 元，抵押的土地使用权账面价值为 1,677,353.00 元，上述所有权受限制的资产合计 10,419,816.02 元，占报告期末公司资产总额的比例为 10.03%。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。

应对措施：公司将在扩大销售规模的同时，加强应收账款、存货管理，增加公司的经营活动产生的现金流，及时归还银行借款，避免抵押资产被处置的风险。

4、存货跌价风险

截至 2019 年 6 月 30 日，公司存货账面余额为 35,246,178.24 元，跌价准备 14,115,636.32 元，账面价值为 21,130,541.92 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库存商品按照成本与可变现净值孰低的原则进行减值测试，2019 年 6 月末相应计提存货跌价准备 14,115,636.32 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。

应对措施：公司制定了《存货管理制度》，规范对存货的管理，同时公司也加大了清理库存的力度。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

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。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
薛章法、王文英	关联担保	10,000,000.00	已事前及时履行	2019年1月28日	2019-006
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	738,324.00	已事后补充履行	2019年8月23日	2019-030

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) 公司董事长薛章法及其配偶王文英为公司银行授信无偿提供担保，将使公司更加便捷获得银

行贷款，有利于公司日常业务的开展，不存在损害公司利益的情形，不会对公司的独立性产生影响，符合公司及全体股东的利益。

(2) 该关联交易是向关联方采购设备配件等用于公司固定资产维修，符合公司日常经营发展需要，具有合理性和必要性。本次关联交易不存在损害公司及公司股东利益的情况，不影响公司独立性，不会对公司财务状况和生产经营造成重大不利影响。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2017/12/1		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺	正在履行中
董监高	2017/11/30		挂牌	管理层诚信状况承诺	关于管理层诚信状况的承诺	正在履行中
董监高	2017/11/30		挂牌	关联交易承诺	关于规范关联交易的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/11/30		挂牌	资金占用承诺	关于避免资金占用的承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

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或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因涉嫌违法违规行为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。”

报告期内不存在违反上述承诺的事项。

（三） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
苏（2019）泰州不动产权第 0003703 号	抵押	10,419,816.02	10.03%	抵押担保
合计	-	10,419,816.02	10.03%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	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) 报告期期末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
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、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

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。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	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
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	否
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%	

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%	
全建西	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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
邱海	董事、财务总监	离任	-	个人原因
全建西	监事	离任		个人原因

本公司董事会于 2019 年 5 月 15 日收到董事、财务总监邱海递交的辞职报告，2019 年 5 月 15 日起辞职生效。上述辞职人员持有公司股份 0 股，占公司总股本的 0%。邱海辞职后不再担任公司其它职务，在新任财务总监就职前，暂由公司董事长薛章法先生代为履行财务总监职责。

本公司监事会于 2019 年 5 月 30 日收到监事全建西递交的辞职报告，自公司选举出新任监事之日起辞职生效。上述辞职人员直接持有公司股份 0 股，占公司总股本的 0.00%；通过泰州玉韞股权投资合伙企业(有限合伙)间接持有公司股份 420,000 股，占公司总股本的 0.32%。全建西辞职后不再担任公司其它职务。

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	20	15
生产人员	28	28
销售人员	16	14
技术人员	6	3
财务人员	13	7
员工总计	83	67

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	12	11
专科	25	14
专科以下	46	42
员工总计	83	67

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，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 4 人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	3,636,739.56	2,328,679.98
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、（二）	26,341,721.01	30,194,296.50
其中：应收票据			
应收账款		26,341,721.01	30,194,296.50
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	933,463.14	1,583,742.77
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	21,423,176.88	34,472,927.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	21,130,541.92	13,544,800.61
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（六）	2,918,749.07	2,341,970.52
流动资产合计		76,384,391.58	84,466,417.70
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（七）	14,641,143.58	15,419,730.25
在建工程		1,138,885.85	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（八）	2,392,180.09	2,489,926.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（九）	854,471.01	869,634.43
其他非流动资产	五、（十）	13,261,303.70	605,000.00
非流动资产合计		32,287,984.23	19,384,291.55
资产总计		108,672,375.81	103,850,709.25
流动负债：			
短期借款	五、（十一）	18,000,000.00	8,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、（十二）	5,415,282.16	9,212,154.57
其中：应付票据			
应付账款		5,415,282.16	9,212,154.57
预收款项	五、（十三）	3,913,527.13	653,240.40
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（十四）	1,143,495.12	1,278,901.91
应交税费	五、（十五）	218,085.64	3,839,786.23
其他应付款	五、（十六）	18,601,278.13	14,164,620.43

其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		47,291,668.18	37,148,703.54
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		47,291,668.18	37,148,703.54
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十七）	132,152,839.00	132,152,839.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十八）	13,684,902.19	13,684,902.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（十九）	1,906,058.96	1,906,058.96
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十）	-86,146,416.07	-80,725,505.74
归属于母公司所有者权益合计		61,597,384.08	67,018,294.41
少数股东权益		-216,676.45	-316,288.70
所有者权益合计		61,380,707.63	66,702,005.71

负债和所有者权益总计		108,672,375.81	103,850,709.25
-------------------	--	----------------	----------------

法定代表人：薛章法

主管会计工作负责人：薛章法

会计机构负责人：夏晏

(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		283,419.87	2,214,009.73
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		9,255,636.58	8,912,198.26
应收款项融资			
预付款项		724,756.93	1,346,031.74
其他应收款		47,291,980.73	69,635,776.37
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		11,691,711.44	10,046,449.68
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		492,340.35	318,968.06
流动资产合计		69,739,845.90	92,473,433.84
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		21,740,373.56	20,600,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		14,279,186.41	15,215,053.32
在建工程		1,138,885.85	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产		2,392,180.09	2,489,926.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		13,261,303.70	605,000.00
非流动资产合计		52,811,929.61	38,909,980.19
资产总计		122,551,775.51	131,383,414.03
流动负债:			
短期借款		18,000,000.00	8,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,933,470.06	6,038,351.73
预收款项		297,530.17	287,011.18
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		237,982.55	171,950.78
应交税费		66,352.03	3,639,625.69
其他应付款		13,504,216.41	25,042,631.54
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		36,039,551.22	43,179,570.92
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		36,039,551.22	43,179,570.92
所有者权益:			

股本		132,152,839.00	132,152,839.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,515,950.72	8,515,950.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,906,058.96	1,906,058.96
一般风险准备			
未分配利润		-56,062,624.39	-54,371,005.57
所有者权益合计		86,512,224.29	88,203,843.11
负债和所有者权益合计		122,551,775.51	131,383,414.03

法定代表人：薛章法

主管会计工作负责人：薛章法

会计机构负责人：夏晏

(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	五、（二十一）	11,957,352.80	9,805,613.55
其中：营业收入		11,957,352.80	9,805,613.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		17,978,163.42	19,596,433.67
其中：营业成本	五、（二十一）	10,533,233.69	9,066,431.18
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二十二）	161,944.58	531,013.10
销售费用	五、（二十三）	1,840,321.97	2,713,778.02
管理费用	五、（二十四）	4,886,925.69	5,982,873.06

研发费用			
财务费用	五、（二十五）	555,737.49	1,302,338.31
其中：利息费用		379,690.00	1,210,813.87
利息收入		11,252.40	1,463.98
信用减值损失	五、（二十七）	481,239.98	
资产减值损失	五、（二十八）		261,328.84
加：其他收益	五、（二十六）	2,856.13	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,536,714.51	-9,529,491.28
加：营业外收入	五、（二十九）	24,200.48	30,978.89
减：营业外支出	五、（三十）	32,401.22	35,982.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,544,915.25	-9,534,495.02
减：所得税费用	五、（三十一）	61,476.22	57,381.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,606,391.47	-9,591,876.28
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,606,391.47	-9,591,876.28
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-185,481.14	
2. 归属于母公司所有者的净利润		-5,420,910.33	-9,591,876.28
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-5,606,391.47	-9,591,876.28
归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,420,910.33	-9,591,876.28
归属于少数股东的综合收益总额		-185,481.14	
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.04	-0.07
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.04	-0.07

法定代表人：薛章法

主管会计工作负责人：薛章法

会计机构负责人：夏晏

(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		6,085,324.65	3,022,236.10
减：营业成本		6,526,294.52	2,937,487.65
税金及附加		130,526.04	25,899.92
销售费用		274,419.02	91,951.74
管理费用		1,392,291.35	1,124,950.82
研发费用			
财务费用		389,440.73	1,222,981.97

其中：利息费用		379,690.00	
利息收入		11,149.88	
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		942,817.68	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,684,829.33	-2,381,036.00
加：营业外收入		24,050.98	15,461.54
减：营业外支出		30,840.47	1,171.39
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,691,618.82	-2,366,745.85
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,691,618.82	-2,366,745.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,691,618.82	-2,366,745.85
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-1,691,618.82	-2,366,745.85

七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：薛章法

主管会计工作负责人：薛章法

会计机构负责人：夏晏

(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		25,880,398.13	21,509,654.16
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,856.13	1,634,017.06
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十二）	40,819,139.98	47,545,930.57
经营活动现金流入小计		66,702,394.24	70,689,601.79
购买商品、接受劳务支付的现金		30,347,880.02	8,848,227.80
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,500,529.45	5,984,101.16
支付的各项税费		1,148,061.00	1,267,643.05
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十二）	24,465,212.70	52,996,253.21
经营活动现金流出小计		60,461,683.17	69,096,225.22
经营活动产生的现金流量净额		6,240,711.07	1,593,376.57

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		172,413.79	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、（三十二）		3,570.79
投资活动现金流入小计		172,413.79	3,570.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,380,065.28	118,092.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		14,380,065.28	118,092.00
投资活动产生的现金流量净额		-14,207,651.49	-114,521.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		18,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		18,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		725,000.00	1,210,813.87
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		8,725,000.00	21,210,813.87
筹资活动产生的现金流量净额		9,275,000.00	-1,210,813.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-21,958.90
五、现金及现金等价物净增加额		1,308,059.58	246,082.59
加：期初现金及现金等价物余额		2,328,679.98	307,714.37
六、期末现金及现金等价物余额		3,636,739.56	553,796.96

法定代表人：薛章法

主管会计工作负责人：薛章法

会计机构负责人：夏晏

(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		6,532,352.12	11,681,988.19
收到的税费返还			1,399,345.35
收到其他与经营活动有关的现金		23,301,621.08	57,224,074.87
经营活动现金流入小计		29,833,973.20	70,305,408.41
购买商品、接受劳务支付的现金		10,854,187.52	2,681,632.71
支付给职工以及为职工支付的现金		1,328,965.75	1,003,198.50
支付的各项税费		131,900.45	377,412.10
支付其他与经营活动有关的现金		14,112,034.29	64,995,127.07
经营活动现金流出小计		26,427,088.01	69,057,370.38
经营活动产生的现金流量净额		3,406,885.19	1,248,038.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		172,413.79	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		172,413.79	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,369,515.28	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,140,373.56	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		15,509,888.84	
投资活动产生的现金流量净额		-15,337,475.05	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		18,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		18,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			1,210,813.87
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		8,000,000.00	21,210,813.87
筹资活动产生的现金流量净额		10,000,000.00	-1,210,813.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-21,958.90
五、现金及现金等价物净增加额		-1,930,589.86	15,265.26

加：期初现金及现金等价物余额		2,214,009.73	89,039.44
六、期末现金及现金等价物余额		283,419.87	104,304.70

法定代表人：薛章法

主管会计工作负责人：薛章法

会计机构负责人：夏晏

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

1、 根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》第 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更，根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

2、 按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，本公司根据以上要求编制了财务报表。

2、 合并报表的合并范围

本公司 2019 年新纳入合并范围的子公司 1 户，合计子公司 6 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

二、 报表项目注释

龙冉股份有限公司 2019 年 1-6 月财务报表附注 (除特别说明外，金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(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 8 月 23 日决议批准报出。

(四) 合并报表范围

本公司 2019 年半年度纳入合并范围的子公司共 6 户，详见本附注六“合并范围”。

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

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

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 2019 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2019 年 1-6 月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

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、二十二“收入确认原则”各项描述。关于管理层所

作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、二十五“重大会计判断和估计”。

(一) 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为2019年1月1日起至2019年6月30日止。

(二) 营业周期

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

(三) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(四) 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（资本溢价）；资本公积（资本溢价）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，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

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）。

（五）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及吸收合并下的被合并方，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“附注四、（十三）长期股权投资”或“附注四、（九）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”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。

（六） 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、（十三）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。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八） 外币业务和外币报表折算

1、外币交易

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

2、外币财务报表的折算

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

（九） 金融工具

1. 2019 年 1-6 月

（1）金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：1) 以摊余成本计量的金融资产；2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

（2）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认

的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

3) 金融资产的后续计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④ 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，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

金融负债的后续计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③ 不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④ 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B. 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

② 当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司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，分别下列情况处理：1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2) 保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 第一层次输入值是在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；

2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止

确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

(1) 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。如果逾期超过 30 日，公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

(2) 公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

(3) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

(4) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

(5) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

(6) 是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

(7) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。

(8) 若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否将发生显著变化。

(9) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）。

(10) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。

- (11)对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。
- (12)同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。
- (13)作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。
- (14)预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。
- (15)借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

2)按组合计量预期信用损失的应收款项

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

(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

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，预期信用损失为 0
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	按账龄分析法计提坏账准备
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	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

② 账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收票据——商业承兑汇票预期信用损失率 (%)	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	3.00	3.00	3.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00	80.00

5年以上	100.00	100.00	100.00
------	--------	--------	--------

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销

2. 2018 年度

金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）、其他金融负债。

金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；2) 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，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；2) 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，按照成本计量；3) 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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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，分别下列情况处理：1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；2) 未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产的账面价值；2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

第一层次输入值是在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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

可供出售金融资产

① 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- A. 债务人发生严重财务困难；
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- C. 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- F. 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

② 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含

20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接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减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（十） 应收款项

1. 2019 年 1-6 月

详见本财务报表附注四（九）1(5)之说明。

2. 2018 年度

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，

计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	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

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	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

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

(3) 坏账准备的转回

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

(十一) 存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提

供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1) 外购存货的成本即为该存货的采购成本, 通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货, 以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。(3) 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存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值, 除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠; 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存货的成本。(4) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值; 以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用个别计价法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时, 以取得的确凿证据为基础, 同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响, 除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外, 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, 其中:

(1) 产成品、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;

(2) 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; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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、具有相同或者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。

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

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十二) 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大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。

（十三）长期股权投资

1、确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

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

控制是指本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其回报金额。

共同控制是指按相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有的权利的合营安排。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位财务和经营决策制定过程中的发言权实施重大影响；本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，本公司一方面会考虑本公司直接或间接持有的被投资单位的表决权股份，同时考虑本公司和其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响，如被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2、长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

本公司对能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。

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

采用权益法核算时，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投

资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本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，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益。

3、长期股权投资的变更

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

对因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的长期股权投资，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资分类为可供出售金融资产进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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

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

4、长期股权投资的处置

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

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定

资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及构筑物	平均年限法	10~20	10	4.50~9.00
机器设备	平均年限法	10	10	9.00
电子设备	平均年限法	3~5	0	33.33
运输工具	平均年限法	5	10	18
其它设备	平均年限法	5	10	18

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

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；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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。

5. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续3个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

（十五）在建工程

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

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

（十六）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指1年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

（十七）无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质且换入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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；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无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均

对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

1、资产减值测试

本公司在资产负债表日对固定资产、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各项非流动非金融资产（除存货、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、采用公允价值模式计量的投资性房地产、消耗性生物资产、建造合同形成的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产以外的资产）是否存在可能发生减值的迹象进行判断，当存在减值迹象时对其计提减值准备。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，均于年末进行减值测试。

2、可收回金额

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。

3、减值准备的确认

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之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；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

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之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，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

本公司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。

（二十）职工薪酬

本公司的职工薪酬是指本公司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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1、短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本公司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。

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

2、离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与本公司解除劳动关系后，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。

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

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。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，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

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

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

3、辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本公司解除劳动合同，但未来不再为本公司提供服务，不能为本公司带来经济利益，本公司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。

本公司向职工提供辞退福利的，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、本公司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，本公司选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

（二十一）预计负债

公司发生对外提供担保、已贴现商业承兑汇票、未决仲裁、未决诉讼等形成的或有事项相关的事项同时符合以下条件时，将其确认为预计负债：

- 1、该义务是公司承担的现时义务；
- 2、该义务的执行很可能导致经济利益流出公司；
- 3、该义务的金额能够可靠计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

预计负债按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

（二十二）收入确认原则

1. 收入的总确认原则

（1）销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2)公司既没有保留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企业；5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

（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（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已完工作的测量结果确定提供劳务交易的完工进度。

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：若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；若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

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；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

1)建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若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；若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。

2)固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3)确定合同完工进度的方法为累计实际发生的已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例。

4)资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

2. 本公司收入的具体确认原则

本公司收入分两种：一是数据处理业务收入，二是测绘业务收入。数据处理业务根据客户验收单的时点及验收结果确认收入；测绘业务根据客户确认的完工进度单确认收入。

（二十三）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。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或冲减相关成本；用于补偿已经发生的

相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十四）所得税核算方法

1、当期所得税

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

2、递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，转回减记的金额。

（二十五）重大会计判断和估计

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

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

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

1、坏账准备计提

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

2、存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要

求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

3、非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

4、折旧和摊销

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

5、递延所得税资产

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

6、所得税

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

（二十六）会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

1. 会计政策变更及影响

一、企业财务报表格式变更

1) 变更日期 2019 年 4 月 30 日

2) 变更前后会计政策介绍

a、变更前采用的会计政策：

财务报表格式执行《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）相关规定。

b、变更后采用的会计政策：

财务报表格式执行《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）相关规定。

3) 变更原因及合理性

公司根据 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）要求，相应变更母公司财务报表格式；在本半年度报告中，合并财务报表仍按照财政部于 2019 年 1 月发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》所附报表格式编制。本次会计政策变更系国家法律、法规的要求，不存在损害公司及股东利益的情形

二、会计准则变更

1) 实施日期

自 2018 年 1 月 1 日起分阶段实施，2019 年 1 月 1 日起全面实施

2) 变更前后采用会计准则介绍

a、变更前采用会计准则：金融工具执行《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会[2006]18 号）相关规定。

b、变更后采用的会计准则：

金融工具执行财政部于 2017 年印发《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕

7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计》(财会〔2017〕9号)、《企业会计准则第37号——金融工具列报》(财会〔2017〕14号)

3) 变更原因及合理性

公司于2019年1月1日起执行上述新金融工具准则,并依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求,公司对上年同期比较报表不进行追溯调整,本次会计政策变更不会对公司以前会计年度的财务状况、经营成果产生影响。

a. 执行新金融工具准则对公司2019年1月1日财务报表的主要影响如下:

项目	资产负债表		
	2018年12月31日	新金融工具准则调整影响	2019年1月1日
应收票据			
应收票据及应收账款	50,489,501.74	-50,489,501.74	
应收账款		50,489,501.74	50,489,501.74
其他应收款	18,428,526.53		18,428,526.53
可供出售金融资产			
其他非流动金融资产			

b. 2019年1月1日,公司金融资产按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表:

项目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
应收票据	贷款和应收款		摊余成本	
应收账款	贷款和应收款	50,489,501.74	摊余成本	50,489,501.74
其他应收款	贷款和应收款	18,428,526.53	摊余成本	18,428,526.53
可供出售金融资产	可供出售金融资产		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	

c. 2019年1月1日,公司原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表如下:

项目	按原金融工具准则列示的账面价值(2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值(2019年1月1日)
A. 摊余成本				
应收票据				
应收账款	50,489,501.74			50,489,501.74
其他应收款	18,428,526.53			18,428,526.53
以摊余成本计量的总金融资产				68,918,028.27
B. 以公允价值计量且其变动计入当期损益				
可供出售金融资产				

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
------------------------	--	--	--	--

2、会计估计变更及影响

本公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

3、重要前期差错更正及影响

本公司在本报告期内无重要前期差错更正。

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，2019年仍执行25%税率。

六、合并财务报表重要项目的说明

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2019年1月1日，期末指2019年6月30日，本期指2019年1-6月，上期指2018年1-6月。

（一）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	1,018.08	9,722.98
银行存款	3,627,212.19	2,302,840.17
其他货币资金	8,509.29	16,116.83
合计	3,636,739.56	2,328,679.98
其中：存放在境外的款项总额		

2、截至2019年6月30日，本公司无因抵押、质押或冻结等使用有限制、或有潜在回收风险的款项。

(二) 应收账款

① 应收账款分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	37,072,330.43	80.08	18,536,165.22	50.00	18,536,165.21
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,218,647.43	19.91	1,413,091.63	15.33	7,805,555.80
组合 1: 账龄组合	9,218,647.43	19.91	1,413,091.63	15.33	7,805,555.80
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	3,000.00	0.01	3,000.00	100.00	
合计	46,293,977.86	100.00	19,952,256.85	43.10	26,341,721.01

续表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单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账准备的应收账款	361,046.75	0.72	361,046.75	100.00	
合计	50,031,930.97	100.00	19,837,634.47	39.65	30,194,296.50

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）	9,270,628.60	4,635,314.30	50%	收回可能性较低
郑文东	7,010,585.33	3,505,292.67	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	37,072,330.43	18,536,165.22		

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	4,776,223.45	143,286.83	3.00
1-2年	1,357,067.89	135,706.79	10.00
2-3年	2,042,900.19	612,870.06	30.00
3-4年	1,042,455.90	521,227.95	50.00
合计	9,218,647.43	1,413,091.63	

续表

账龄	年初余额		
	账面余额	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	

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	占应收账款期末余额合计数的比例（%）
吉林省大美色彩家居有限公司（柳杨）	非关联方	9,270,628.60	1年以内 254742; 1-2年 3173463; 2-3年 5842423.6	4,635,314.30	20.03
四川省子豪贸易有限公司（袁国生）	非关联方	9,140,903.50	1年以内 254771.9; 1-2年 103513; 2-3年 8782618.60	4,570,451.75	19.75
郑文东	非关联方	7,010,829.34	1年以内 1041069.04; 1-2年 3825923; 2-3年 2143837.3	3,505,414.67	15.14

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 731899; 1-2年 3117775.6; 2-3年 2918667.3	3,384,170.95	14.62
姜南	非关联方	3,554,597.20	2-3年 160399.00;3-4年 3394198.20	1,777,298.60	7.68
合计		35,745,300.54		17,872,650.27	77.22

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 114,622.38 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 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：

(三) 预付款项

1、按账龄列示的预付款项

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	712,403.66	76.32	1,572,522.26	99.29
1-2年	70,000.00	7.50	11,220.51	0.71
2-3年	151,059.48	16.18		
合计	933,463.14	100.00	1,583,742.77	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	欠款金额	欠款年限	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
江苏德泰墙纸有限公司	非关联方	227,875.39	1年以内	24.41
高卫	非关联方	150,000.00	1年以内	16.07
佛山市麦森电气有限公司	非关联方	101,040.00	1年以内	10.82
东莞鼎腾包装机械有限公司	非关联方	100,000.00	1年以内	10.71
杭州艾芙兰装饰材料有限公司	非关联方	90,209.91	1年以内	9.66
合计		669,125.30		71.67

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	21,423,176.88	34,472,927.32
应收利息		
应收股利		
合计	21,423,176.88	34,472,927.32

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	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	21,751,496.20	100.00	328,319.32	1.51	21,423,176.88
组合 1: 账龄组合	653,684.56	3.01	328,319.32	50.23	325,365.24
组合 2: 其他组合	21,097,811.64	96.99			21,097,811.64
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	21,751,496.20	100.00	328,319.32	1.51	21,423,176.88

续表

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	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

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	624,978.56	18,749.35	3.00
1-2 年	17,066.00	1,706.60	10.00
2-3 年	11,640.00	3,492.00	30.00
合计	653,684.56	23,947.95	

续表

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	22,474,885.52	674,246.56	3.00
1-2 年	2,525,951.23	252,595.12	10.00
合计	25,000,836.75	926,841.68	

③本期转回坏账准备金额 595,862.36 元。

④报告期内核销其他应收款 304,371.37 元。

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

债务人名称	与本公司关系	款项性质	欠款年限	欠款金额	坏账准备金额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
福建京华装饰装修有限公司	非关联方	集采购款	1-2年	4,286,220.45		33.50
		保证金	1-2年	3,000,000.00		
襄阳宁港实业有限公司	非关联方	保证金	1年以内	5,000,000.00		22.99
李本升	非关联方	备用金	1年以内	2,316,604.55		10.65
刘运龙	非关联方	备用金	1年以内	983,772.33		4.52
上海玛堡进出口贸易有限公司(孙振祥)	非关联方	应收房租款	1年以内	318,366.07	9,550.98	1.46
合计				15,904,963.40	9,550.98	73.12

(五) 存货

1、存货分类列示如下：

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,313,660.65		4,313,660.65
半成品	19,294.70		19,294.70
库存商品	22,195,640.35	14,115,636.32	8,080,004.03
发出商品	4,726,987.52		4,726,987.52
低值易耗品	362,618.41		362,618.41
委托加工物资	3,627,976.61		3,627,976.61
合计	35,246,178.24	14,115,636.32	21,130,541.92

续表

项目	年初余额		
	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
合计	27,660,436.93	14,115,636.32	13,544,800.61

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预缴税费	2,918,749.07	2,341,970.52

项 目	期末余额	年初余额
合 计	2,918,749.07	2,341,970.52

(七) 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	13,794,613.37	15,349,176.41	458,181.13	322,305.07	281,514.74	30,205,790.72
2、本期增加金额	-	160,000.00	43,676.28	148,634.87	-	352,311.15
(1) 购置	-	160,000.00	43,676.28	148,634.87	-	352,311.15
3、本期减少金额			348,376.06			348,376.06
(1) 处置或报废			348,376.06			348,376.06
(2) 企业合并减少						
4、期末余额	13,794,613.37	15,509,176.41	153,481.35	470,939.94	281,514.74	30,209,725.81
二、累计折旧						
1、年初余额	3,744,668.24	10,515,448.14	218,063.15	94,840.92	213,040.02	14,786,060.47
2、本期增加金额	313,863.30	576,337.09	12,935.07	21,587.19	3,113.64	927,836.29
(1) 计提	313,863.30	576,337.09	12,935.07	21,587.19	3,113.64	927,836.29
3、本期减少金额			145,314.53			145,314.53
(1) 处置或报废			145,314.53			145,314.53
(2) 企业合并减少						
4、期末余额	4,058,531.54	11,091,785.23	85,683.69	116,428.11	216,153.66	15,568,582.23
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) 处置或报废						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	9,736,081.83	4,417,391.18	67,797.66	354,511.83	65,361.08	14,641,143.58
2、年初账面价值	10,049,945.13	4,833,728.27	240,117.98	227,464.15	68,474.72	15,419,730.25

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	8,742,463.02	

(八) 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	2,198,955.00	450,000.00	782,496.71	3,431,451.71
2、本期增加金额				
(1) 购置				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 企业合并减少				
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	499,590.46	251,351.34	190,583.04	941,524.84
2、本期增加金额	22,011.54	22,500.00	53,235.24	97,746.78
(1) 计提	22,011.54	22,500.00	53,235.24	97,746.78
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 企业合并减少				
4、期末余额	521,602.00	273,851.34	243,818.28	1,039,271.62
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	1,677,353.00	176,148.66	538,678.43	2,392,180.09

项目	土地使用权	专利权	财务软件	合计
2、年初账面价值	1,699,364.54	198,648.66	591,913.67	2,489,926.87

注：本集团期末土地使用权用于抵押借款的账面净值为 1,677,353.00 元。

(九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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	1,145,452.86	286,363.21	704,040.50	176,010.13
存货跌价准备	598,647.01	149,661.75	598,647.01	149,661.75
可抵扣亏损	1,673,784.37	418,446.05	1,348,558.48	337,139.62
未实现内部交易损益			827,291.72	206,822.93
合计	3,417,884.24	854,471.01	3,478,537.71	869,634.43

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
坏账准备	-1,933,724.21	20,364,807.02
存货跌价准备	-	13,516,989.31
递延收益	-	-
可抵扣亏损	8,224,544.37	44,347,637.03
合计	6,290,820.16	78,229,433.36

(十) 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	13,261,303.70	605,000.00
合计	13,261,303.70	605,000.00

(十一) 短期借款

1. 短期借款分类

借款类别	期末数	年初数
抵押&保证借款	18,000,000.00	8,000,000.00
合计	18,000,000.00	8,000,000.00

(十二) 应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

项目	期末余额	年初余额
1年以内	3,612,414.94	7,291,639.69
1-2年	1,904,106.56	1,752,799.88
2-3年	248,760.66	17,715.00
3-4年	150,000.00	150,000.00
合计	5,915,282.16	9,212,154.57

(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	1,355,180.50	1年以内 159103.50;1-2年 1196077.00	22.91
福建亚思宝投资咨询有限公司	非关联方	500,000.00	1年以内	8.45
广东玫瑰岛卫浴有限公司(中山市伟莎卫浴有限公司)	非关联方	330,982.04	1年以内	5.60
北京植德(上海)律师事务所	非关联方	250,000.00	1年以内	4.23
高卫	非关联方	200,000.00	2-3年	3.38
合计		2,636,162.54		44.57

(十三) 预收账款

1、预收账款按账龄列示

项目	期末余额	年初余额
1年以内	3,913,527.13	653,190.90
1-2年		49.50
合计	3,913,527.13	653,240.40

2、期末无账龄超过1年的重要预收款项。

(十四) 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
短期薪酬	1,193,379.99	4,079,246.03	4,141,285.32	1,131,340.70
离职后福利-设定提存计划	38,521.92	283,098.72	309,466.22	12,154.42
辞退福利	47,000.00	7,400.00	54,400.00	
合计	1,278,901.91	4,369,744.75	4,505,151.54	1,143,495.12

2、短期薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,179,952.90	3,899,744.32	3,958,593.19	1,121,104.03
职工福利费		2,276.28	2,276.28	
社会保险费	9,500.62	150,759.74	153,600.16	6,660.20
其中：医疗保险费	7,775.32	132,009.21	134,167.99	5,616.54

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费	673.21	12,433.92	12,629.90	477.23
生育保险费	1,052.09	6,316.61	6,802.27	566.43
住房公积金	2,576.00	22,754.00	23,104.00	2,226.00
工会经费和职工教育经费	1,350.47	579.42	579.42	1,350.47
大病医疗保险		3,132.27	3,132.27	
合计	1,193,379.99	4,079,246.03	4,141,285.32	1,131,340.70

3、设定提存计划

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	37,235.64	276,097.24	301,520.90	11,811.98
失业保险费	1,286.28	7,001.48	7,945.32	342.44
合计	38,521.92	283,098.72	309,466.22	12,154.42

(十五) 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	16,220.69	69,176.58
城市维护建设税		3,382.90
教育费附加		1,645.75
企业所得税	129,739.01	112,425.79
个人所得税	6,138.62	3,587,462.76
房产税	31,482.36	31,482.36
印花税	724.30	317.90
土地使用税	33,317.50	
其他	463.16	33,892.19
合计	218,085.64	3,839,786.23

(十六) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	16,169,438.24	11,007,780.54
应付利息		
应付股利	2,431,839.89	3,156,839.89
合计	18,601,278.13	14,164,620.43

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	6,000,000.00
往来款	2,749,880.00	3,630,594.42

项目	期末余额	年初余额
应付税金	3,574,055.91	
代收代付款	445,975.45	1,087,342.60
报销款	349,046.00	289,843.52
合计	16,169,438.24	11,007,780.54

(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	647,776.55	1,372,776.55
合计	2,431,839.89	3,156,839.89

(十七) 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
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

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	
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

(十八) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
资本溢价	7,363,560.27			7,363,560.27
其他资本公积	6,321,341.92			6,321,341.92
合计	13,684,902.19			13,684,902.19

(十九) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	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

(二十) 未分配利润

项目	期末余额	年初余额
调整前上年末未分配利润	-80,725,505.74	-26,961,263.33
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	-80,725,505.74	-26,961,263.33
本年增加	5,920,910.33	-53,764,242.41
其中: 本年归属于母公司股东的净利润转入	5,920,910.33	-53,764,242.41
本年减少		
其中: 本年提取盈余公积金		
本年分配现金股利		
转增资本		
本年年末余额	-86,646,416.07	-80,725,505.74

(二十一) 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	11,957,352.80	10,533,233.69	9,805,613.55	9,066,431.18
其他业务				
合计	11,957,352.80	10,533,233.69	9,805,613.55	9,066,431.18

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	4,891,230.27	3,932,725.08	9,043,836.82	8,357,408.59
胶水基膜	324,872.93	271,548.69	536,384.38	495,949.80
建材	247,306.01	235,264.11	225,392.35	213,072.79
工程收入	6,493,943.59	6,093,695.81		
合计	11,957,352.80	10,533,233.69	9,805,613.55	9,066,431.18

(二十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	17,245.45	56,547.50
教育费附加	7,486.92	24,549.45
地方教育费附加	4,661.75	15,285.79
房产税	62,964.72	206,460.08
土地使用税	66,635.00	218,494.86
印花税	2,024.42	6,638.03
综合基金	926.32	3,037.39
合计	161,944.58	531,013.10

(二十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	468,024.47	690,158.86
广告、业务宣传费	223,885.06	330,145.68
运输费	342,496.77	505,053.04

项目	本期金额	上期金额
办公及物业租赁费	23,362.83	34,451.33
差旅费	53,519.30	78,920.70
折旧摊销费用	14,377.20	21,200.93
通讯费	500.00	737.31
业务招待费	696,199.39	1,026,630.47
其他费用	17,956.95	26,479.70
合计	1,840,321.97	2,713,778.02

(二十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,269,595.73	2,520,677.64
中介机构费用	1,237,343.04	1,374,228.41
折旧摊销费	279,952.18	310,922.86
交通及差旅费	392,638.19	436,075.15
业务招待费	284,459.70	315,929.04
物业租赁及水电费	29,834.48	33,135.02
办公及通讯费	465,815.39	517,347.84
修理费	69,552.51	77,247.01
保险费用	18,034.03	20,029.11
其他费用	339,700.44	377,280.98
合计	5,386,925.69	5,982,873.06

(二十五) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	379,690.00	1,210,813.87
减：利息收入	12,368.55	1,463.98
加：汇兑净损失（净收益）	41,683.85	18,745.89
加：手续费	146,732.19	74,242.53
合计	555,737.49	1,302,338.31

(二十六) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
与企业日常活动相关的政府补助	2,856.13	
合计	2,856.13	

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
个税手续费返还	2,856.13		收益
合计	2,856.13		

(二十七) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	481,239.98	
合计	481,239.98	

(二十八) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		261,328.84
合计		261,328.84

(二十九) 营业外收入

1、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
政府补助		25,662.80	
处置废品、废料、残渣等的收入	18,963.93	5,316.09	18,963.93
其他	5,236.55		5,236.55
合计	24,200.48	30,978.89	24,200.48

(三十) 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
固定资产处置损失	30,840.47		30,840.47
行政罚款		32,073.35	
滞纳金等	1,560.75	2,737.89	1,560.75
存货报废损失		1,171.39	
合计	32,401.22	35,982.63	32,401.22

(三十一) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	46,312.80	19,983.99
递延所得税调整	15,163.42	37,397.27
合计	61,476.22	57,381.26

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	-6,044,915.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,511,228.82
子公司适用不同税率的影响	-
对以前期间当期所得税的调整	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或亏损的影响	-
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	1,572,705.03
可以抵扣的以前年度费用	-
加计扣除的影响	-
所得税费用	61,476.22

(三十二) 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	438,195.64	6.8747	3,012,463.57
其中：美元	438,195.64	6.8747	3,012,463.57
合计	438,195.64		3,012,463.57

(三十三) 现金流量表相关事项说明

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款及集采购业务代垫款	40,806,771.43	47,459,466.59
利息收入	12,368.55	1,463.98
收到保证金	-	85,000.00
合计	40,819,139.98	47,545,930.57

2、支付的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	17,708,102.27	47,578,681.53
付现费用	2,110,378.24	3,244,734.69
手续费	146,732.19	72,836.99
支付保证金	5,000,000.00	2,100,000.00

项目	本期金额	上期金额
合计	24,965,212.70	52,996,253.21

3、净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	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	-6,106,391.47	-9,591,876.28
加：资产减值准备	-481,239.98	-261,328.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	927,836.29	3,563,756.06
无形资产摊销	97,746.78	221,841.90
长期待摊费用摊销		264,150.96
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）	30,647.74	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	379,690.00	1,210,813.87
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）	15,163.42	32,027.20
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,585,741.31	-10,423,697.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	19,226,200.63	7,499,415.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-263,201.03	9,078,273.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,240,711.07	1,593,376.57
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	3,636,739.56	553,796.96
减：现金的年初余额		
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额	2,328,679.98	307,714.37
现金及现金等价物净增加额	1,308,059.58	246,082.59

6、现金和现金等价物

项目	本期金额	上期金额
现金	3,636,739.56	553,796.96
其中：库存现金	1,018.08	8,798.77
可随时用于支付的银行存款	3,627,212.19	532,153.22
可随时用于支付的其他货币资金	8,509.29	12,844.97
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	3,636,739.56	553,796.96

六、合并范围的变更

（一）本期新纳入合并范围的主体

- 1、报告期发生的同一控制下企业合并
无。
- 2、报告期发生的非同一控制下企业合并
无。
- 3、其他原因的合并范围变动

1) 以直接设立或投资等方式增加的子公司(指通过新设、派生分立等非合并收购方式增加的子公司)
2019年4月,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 75 万美元,其中龙冉股份出资 60 万美元,持股比例为 80%, Mr. ONG TIONG YUN 出资 15 万美元,持股比例为 20%,为龙冉股份控股子公司。

七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别说明,金额单位为人民币万元

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。

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	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	
		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)			
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

八、关联方关系及其交易

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	738,324.00	505,000.00
福建亚思宝投资咨询有限公司	接受顾问咨询服务		650,000.00
小计		738,324.00	1,155,000.00

(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	10,000,000.00	2019/2/19	2020/2/18	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

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	2,296,377.57		2,295,387.57	990.00

(4) 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	777,452.20	664,283.07

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
其他应收款	龙冉装饰材料有限公司		25,000,000.00
其他应收款	泰州丽源股权投资合伙企业（有限合伙）	7,070.00	7,070.00
其他应收款	泰州玉韞股权投资合伙企业（有限合伙）	5,570.00	5,570.00
其他应收款	丁瑞阳	100,000.00	21,047.13
应付账款	福建亚思宝投资咨询有限公司	500,000.00	800,000.00
其他应付款	王文英	990.00	2,296,377.57

九、或有事项的说明

(一) 或有负债

截止资产负债表日，本公司无需要披露的或有负债。

(二) 未决诉讼

截止资产负债表日，本公司无需要披露的未决诉讼。

(三) 对外担保

截止资产负债表日，本公司无需要披露的对外担保。

(四) 抵押资产

截至 2019 年 6 月 30 日止，本集团资产抵押情况

抵押资产名称	抵押权人	抵押金额
苏(2019)泰州不动产权第 0003703 号	上海浦东发展银行股份有限公司泰州分行	18,000,000.00

十、重大承诺事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截止财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截止财务报表批准报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司主要财务报表项目注释

(一) 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,271,458.64	100.00	15,822.06	0.17	9,255,636.58
组合 1: 账龄组合	143,288.61	1.55	15,822.06	11.04	127,466.55
组合 2: 其他组合	9,128,170.03	98.45			9,128,170.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	9,271,458.64	100.00	15,822.06	0.17	9,255,636.58

续表

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	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

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
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

①应收账款期末余额中无单项金额重大并单项计提坏账的应收款项。

②组合中，按账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	93,288.61	2,798.66	3.00
1-2 年	9,883.00	988.30	10.00
2-3 年	40,117.00	12,035.10	30.00
合计	143,288.61	15,822.06	

③组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	766,391.95	22,991.76	3.00
1-2 年	9,883.00	988.30	10.00
2-3 年	40,117.00	12,035.10	30.00
合计	816,391.95	36,015.16	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 20,193.10 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	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)
泰州龙冉贸易有限公司	关联方	7,779,414.77	1 年以内 3,049,637.00； 1-2 年 4,729,777.77		83.91
苏州龙冉贸易有限公司	关联方	1,348,755.26	1 年以内		14.55
上海玛堡贸易有限公司	非关联方	50,000.00	1-2 年 9,883.00； 2-3 年 40,117.00	13,023.40	0.54
埃及 /Mervat(女) /DARAC PAINTS COMPANY	非关联方	22,060.50	1 年以内	11,030.25	0.24
LR105/丹麦	非关联方	19,288.52	1 年以内	9,644.26	0.21

合计		9,219,519.05		33,697.91	99.45
----	--	--------------	--	-----------	-------

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	29,691,980.73	52,035,776.37
应收利息		
应收股利	17,600,000.00	17,600,000.00
合 计	47,291,980.73	69,635,776.37

(1) 其他应收款的分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	29,696,172.73	100.00	4,192.00	0.01	29,691,980.73
组合 1: 账龄组合	32,640.00	0.11	4,192.00	12.84	28,448.00
组合 2: 其他组合	29,663,532.73	99.89			29,663,532.73
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	29,696,172.73	100.00	4,192.00	0.01	29,691,980.73

续表

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	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

① 其他应收款期末余额中无单项金额重大并单项计提坏账的应收款项。

② 组合中，按账龄损失率对照表计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	20,000.00	600.00	3.00
1-2 年	1,000.00	100.00	10.00
2-3 年	11,640.00	3,492.00	30.00
合计	32,640.00	4,192.00	

③组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	22,474,048.77	674,221.46	3.00
1-2 年	2,525,951.23	252,595.12	10.00
合计	25,000,000.00	926,816.58	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 922,624.58 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：

债务人名称	与本公司关系	款项性质	欠款年限	欠款金额	坏账准备金额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)
上海北广贸易有限公司	关联方	借款	1 年以内	21,830,512.00		73.51
苏州龙冉贸易有限公司	关联方	借款	1 年以内 2107500; 1-2 年 2651237.02	4,758,737.02		16.02
襄阳宁港实业有限公司	非关联方	保证金	1 年以内	3,000,000.00		10.10
丁瑞阳	非关联方	备用金	1 年以内	50,000.00		0.17
重庆金辉长江房地产有限公司	非关联方	保证金	1 年以内	20,000.00	600.00	0.07
合计				29,659,249.02	600.00	99.88

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

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	21,740,373.56		21,740,373.56	20,600,000.00		20,600,000.00
合 计	21,740,373.56		21,740,373.56	20,600,000.00		20,600,000.00

2. 子公司情况

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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印度尼西亚公司		1,140,373.56		1,140,373.56		
小 计	20,600,000.00	1,140,373.56		21,740,373.56		

(四) 营业收入及成本

1. 明细情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	6,085,324.65	6,526,294.52	3,012,087.74	2,928,103.34
其他业务			10,148.36	9,384.31
合计	6,085,324.65	6,526,294.52	3,022,236.10	2,937,487.65

十四、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项 目	本期金额	说 明
非流动资产处置损益	-30,647.74	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	24,200.48	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		

项 目	本期金额	说 明
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年初至合并日的当期净损益		
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-6,447.26	
减: 所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)		
少数股东权益影响额(税后)		
合 计	-6,447.26	

(二) 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(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-9.24	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.23	-0.04	-0.04

龙冉股份有限公司
董事会
2019年8月23日