



金牡丹

NEEQ : 838604

江苏金牡丹装饰工程股份有限公司

(Jiangsu Gold Peony Decoration Engineering CO., LTD)



半年度报告

2019

公司半年度大事记

1、公司实际控制人、董事长姚学平先生、董事孟群女士于 2019 年 4 月 23 日至本公告披露之日其仍处于失联状态（失联披露公告编号：2019-003、2019-015），仍未能了解到姚学平先生、孟群女士失联的具体原因。

2、2019 年 4 月 25 日成功披露 2018 年年度报告（公告编号：2019-007）。2019 年 5 月 20 日成功召开 2018 年年度股东大会。

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	16
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	35

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、挂牌公司、金牡丹	指	江苏金牡丹装饰工程股份有限公司
主办券商、东方财富证券	指	西藏东方财富证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
公司章程	指	最近一次被公司股东大会批准的《江苏金牡丹装饰工程股份有限公司章程》
三会议事规则	指	股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司法	指	中华人民共和国公司法
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。

公司负责人华小君、主管会计工作负责人陈洁及会计机构负责人（会计主管人员）陈洁保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事长姚学平、董事孟群无法取得联系，未能出席会议。相关内容已在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露，具体内容详见《关于实际控制人、董事长、董事失联的提示性公告》（公告编号为：2019-003）。

【备查文件目录】

文件存放地点	董秘办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。 2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 3、第一届董事会第二十三次会议决议。 4、第一届监事会第九次会议决议。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏金牡丹装饰工程股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Gold Peony Decoration Engineering CO., LTD
证券简称	金牡丹
证券代码	838604
法定代表人	华小君
办公地址	江阴市云亭街道工业集中区 C 区松文头路 9 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	郑心强
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	18795679196
传真	0510-86017589
电子邮箱	345529276@qq.com
公司网址	www.jsjmdzs.com
联系地址及邮政编码	江阴市云亭街道工业集中区 C 区松文头路 9 号； 邮编:214422
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	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 11 月 24 日
挂牌时间	2016 年 8 月 5 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E 建筑业-50 建筑装饰和其他建筑业-501 建筑装饰业 -5010 建筑装饰业
主要产品与服务项目	金属门窗的制作与安装,建筑幕墙、建筑装饰装修工程的设计与施工等
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,880,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	江苏超纯商务咨询有限公司
实际控制人及其一致行动人	姚学平、孟群

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	913202817820512070	否
注册地址	江阴市云亭街道工业集中区 C 区	否
注册资本（元）	10,880,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	东方财富证券
主办券商办公地址	上海市徐汇区宛平南路 88 号金座
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	43,428,058.07	27,635,331.68	57.15%
毛利率%	5.17%	8.70%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-339,856.88	-1,268,418.94	126.79%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-342,915.65	-1,273,419.91	126.93%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-0.02%	-8.90%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.02%	-8.92%	-
基本每股收益	-0.03	-0.12	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	63,944,725.09	56,361,293.19	13.46%
负债总计	49,242,915.03	41,319,626.25	19.18%
归属于挂牌公司股东的净资产	14,701,810.06	15,041,666.94	-2.26%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.35	1.38	-2.17%
资产负债率%（母公司）	76.18%	72.79%	-
资产负债率%（合并）	77.01%	73.31%	-
流动比率	128.22%	134.93%	-
利息保障倍数	-1.44	1.48	-

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	907,992.77	-1,506,707.41	160.26%
应收账款周转率	2.11	0.85	-
存货周转率	1.83	1.20	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	13.46%	-8.00%	-

营业收入增长率%	57.15%	-27.69%	-
净利润增长率%	73.21%	-657.45%	-

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	10,880,000	10880000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
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）	4,077.65
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.59
非经常性损益总额	
非经常性损益合计	4,078.24
所得税影响数	1,019.47
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	3,058.77

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

公司属于建筑装饰行业，通过承接各类建筑装饰工程获取收入，门窗和幕墙工程是目前公司主要收入来源。公司根据收集到的项目信息选择投标项目，中标后签订工程合同。公司签订的合同通常为总价合同，约定合同总价、施工范围、施工期限、质量要求等。公司按照合同的要求，提供深化设计、材料采购、施工等服务，客户依据合同约定的阶段或进度向公司支付工程款。

（一）业务承接模式

公司营销部和投标部负责承接工程项目。营销部及时收集、掌握市场信息，对可承接的项目及建设单位、投标单位等作全面了解、跟踪并进行综合分析和可行性研究，部门内通过后进行项目立项；之后把项目信息传至投标部和财务部进行投标预算和标书制作，投标部组织人员参与投标，中标后公司与发包方或总包签订合同，约定承包范围、合同金额、工期、付款方式等事项。

（二）采购模式

公司主要实行统一采购模式。在工程项目初期，采购部根据工程项目进度与原材料供应商做好采购安排，施工中根据项目进度和原材料需求计划向供应商分批采购。此外，对于钢材、石材、玻璃、铝型材等需求量比较大的材料，公司会选择长期合作的供应商签订框架协议，从而保证原料供应的稳定性和高性价比；对于需求量小、种类多的材料，采购部根据项目具体使用要求和计划进行灵活采购，部分原材料通过代理商采购。

（三）生产-施工模式

公司制定有详细的生产、施工操作标准，可精确到每一道工序的作业；所有半成品均实施“工厂预制、现场安装”；实施原材料检验、样窗检验、工序检验、质安检验、成品出厂检验、样板房检验、内部验收检验，以此确保每一个产品都是高质量、标准化的作品。工厂采用流水线作业，将单位生产成本降至最低，在确保客户获得性价比最高产品的同时，也确保了企业的利润。在施工环节中，公司的项目经理与图纸设计人员按照相关设计和施工规范组织现场施工，通过技术交底和安全交底等措施明确施工技术、质量、安全等要求。

在质量控制方面，公司施工现场严格按公司施工工艺标准进行施工，并严格贯彻 ISO9001 质量体系标准，明确项目部各岗位人员职责，建立健全的质量保证体系及组织结构。公司质量管理部按照装修工程质量要求，定期对各项目部进行循环检查，对项目部出现的不同问题进行及时、有效、妥善的处理，确保质量标准落实在各项目施工中，提高公司施工质量。就施工现场出现的技术难题，由公司施工研发技术人员和现场施工人员联合，及时解决出现的技术问题，确保工程施工的有效进度和工程质量，推动

公司技术水平的提高。

在结算环节，公司根据合同的约定，按照项目进度或节点收取工程款。一般在施工期间，付款方按照工程进度，支付公司已完工程量的 50-70%进度款，至工程完工时支付至工程总额的 70-80%，竣工结算后支付至结算总价款的 95%，剩余约 5%为工程质量保证金，在工程质保期（通常 2 年）期满后支付。

（四）盈利模式

公司利润主要来自幕墙、门窗产品的设计、生产加工和安装施工，在利润归集上不再区分生产加工和安装施工两个环节。

公司实行品牌战略，全力将金牡丹打造成终端购房者心中的优秀品牌，为房地产开发商的销售提供溢价空间，以此获取品牌利润；公司的研发出差异化的高端、节能环保门窗、幕墙并辅以知识产权保护，以此获取研发利润。此外，公司卓越的品质管理能力，使得公司产品能超越终端用户对于门窗、幕墙产品质量的心理预期，以此获取质量利润。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

公司一贯坚持以“群策群力、开创未来、注重细节、追求完美”的管理理念，不断加强内部管理，积累丰富施工经验，注重提高自身素质，自始至终坚持信誉至上，质量第一，安全生产，文明施工的原则，树立良好的社会形象，赢得了较好的经济效益和社会信誉。

1、2019 年 1-6 月公司通过加大营销，积极投标，相继中标安徽中梁美好上院、无锡吉宝湖畔澜岸铭邸五期、丹阳爱家尚城等项目，报告期末营业收入为 43,428,058.07 元，较上年同期 276,35,331.68 元增加了 57.15%。

主要原因为：

(1)公司对客户信息进行了整理、审核，优化了客户资源，增加客户订单所致。公司注重同重大房产公司合作，减少了与小房产公司的合作。

(2)公司前五大客户与去年同期相比，对江苏保利宁炫房地产开发有限公司增加收入 3,070,435.53 元，增加了新的合作单位，江苏华星博学投资有限公司收入 3,481,108.88 元。

2、营业成本、期间费用情况：

(1)报告期内，公司营业收入比去年同期增加 57.15%，公司营业成本从上期的 25,231,319.26 元升至 41,181,807.40 元，增加了 15,950,488.14 元，较上期增加 63.22%，收入的增加导致公司成本的增加。

(2)报告期内，公司销售费用 220,445.14 元，较上期减少了 410,835.49 元，主要是因为运输费用要到年底才开票结算。

(3)报告期内，公司管理费用为 1,060,054.95 元，较上期减少 431,073.23 元，下降幅度为 28.91%，主要原因是：

①公司本期工资为 171,000.00 元，上期工资为 342,000.00 元，本期较上期减少 171,000.00 元，减少幅度为 50.00%，这是导致管理费用减少的主要原因。

②公司本期中介机构费为 141,509.43 元，上期中介机构费为 266,453.73 元，本期中介机构费较上期减少 124,944.30 元，下降幅度为 46.89%，中介机构费的减少也在一定程度上影响管理费用。

(4)报告期内，公司财务费用为 485,212.39 元，较上期增加 187,933.00 元，增加幅度为 63.22%，主要原因是公司 2019 年 4 月支付了一笔 261,808.40 元的金融服务费，这是财务费用增加主要原因。

3、报告期内，公司净利润为-339,856.88 元，较上年同期增加 928,562.06 元，增幅为 73.21%。

主要原因是：

(1)公司坏账损失 862302.01 元，较上期 1611369.84 元减少 46.49%，这是直接导致公司净利润增加的主要原因。

(2)公司营业收入较上期增加 57.15%，管理费用减少 28.91%，也在一定程度上导致公司净利润增加。

(3)公司承接的碧桂园工程、檀溪湾工程等利润比较高，也在一定程度上增加了公司的利润。

报告期内，公司主营业务未发生变化，行业法律法规和行业管理体系未发生重大变化，对公司经营未产生重大影响。公司切实落实 2019 年经营计划与目标，在推动营销进步的同时，以成本管控为着眼点，加强公司在工程项目方面的综合能力，提质增效，严控成本，杜绝事故风险，完善供应链管理，加强对下游劳务团队管理和对建材供应商的合作，全面提升项目管理水平与盈利能力。

三、 风险与价值

公司成立于 2005 年，历经多年的发展，公司已积累了大量的客户资源，并且在营销、供应链等各个管理环节形成了稳定的经营管理模式，在应对风险、努力探索提升企业价值的过程中增长了丰富的实战经验，使得其在变幻莫测的市场环境中如鱼得水，并使企业持续、稳定的向前发展。

2019 年为应对加剧的市场竞争，公司决策层及高管层，更是把企业的信誉、质量、客户需求与服务放在第一位，努力提升企业的业绩、利润水平，来应对加剧的市场竞争环境！

公司在生产经营过程中，由于所处行业及自身特点所决定，公司以下重大事项或可能出现的风险：

1、房地产调控政策风险

近年来，我国房地产行业经历了严厉的政策调控，为进一步加强和改善房地产市场调控，促进我国房地产市场平稳健康发展，国家先后颁布实施了一系列房地产政策。幕墙、门窗行业与房地产行业的发展有紧密的联系，具有一定的联动性、周期性。过去我国房地产行业的快速增长带动了幕墙、门窗行业的发展。若我国正在实施的房地产调控政策造成房地产市场大幅回落，新开工项目大幅减少，而公司又未能及时采取有效应对措施，将导致公司施工面积萎缩，业务量下滑，并进而会对公司业绩造成一定的影响。

应对措施：2019年上半年我国房地产市场持续火爆，房地产的销售及新开工面积大幅攀升，特别是我与公司有长期业务合作地区如长三角区域，公司通过积极营销，拓展客户，加大投标力度，2019年上半年相继中标安徽中梁美好上院、无锡吉宝湖畔澜岸铭邸五期、丹阳爱家尚城等项目，保证公司未来的持续经营。

2、劳务用工的风险

由于建筑装饰行业经营方式的特殊性，公司除在册员工直接施工外，还通过施工队等进行装饰工程的施工作业。虽然公司通过与劳务班组签订合同规定双方的权利义务，并且建立了严格的施工管理制度和施工操作规范，但劳务人员在公司的管理调度下开展工作，如果在施工过程中出现安全事故或劳资纠纷等问题，则可能给公司带来经济赔偿或诉讼的风险。此外，由于公司与劳务班组人员无直接雇用关系，如劳务人员不能及时到位，可能会给公司带来工程不能按进度完成的风险。

应对措施：为了更好的管控劳务用工的风险，公司改善了劳务用工制度，通过与专业的劳务公司签订劳务分包合同，来管控劳务用工过程中可能出现的风险。

3、工程质量的风险

公司承接的建筑装饰工程多为商品房、企业办公楼、购物中心及高端别墅等，投资规模大，社会效应广泛。虽然公司至今未发生过重大工程质量问题，随着公司规模的不扩大和业务量的持续增加，如果因为管理不善等原因导致出现重大工程质量问题，将会对公司的业绩及声誉产生一定程度的负面影响。

应对措施：公司经过多年的发展，拥有一套完整的工程质量保证制度，随着公司规模的不扩大和业务量的持续增加，公司将加强管理，扩大投入，完善公司制度，杜绝在施工过程中出现重大工程质量问题。

4、施工安全的风

公司所承建的建筑装饰工程一般需要大量的现场施工作业活动，存在一定的安全风险。公司对施工安全的要求较高，建立了严格的安全管理、事故处理等一整套严格的施工管理制度规范，符合安全施工

方面的法律、法规及行业要求。公司自成立以来没有发生重大施工安全事故，但如果未来发生重大施工安全事故，将会对公司的生产经营造成一定程度的负面影响。

应对措施：为了应对重大安全事故的发生，公司通过建立安全生产制度，落实安全生产责任制，从管理上杜绝重大施工安全事故的发生；通过购买施工保险来减轻在发生重大施工安全事故时所产生的损失。

5、市场竞争风险

当前的门窗幕墙行业已经进入初步成熟期，市场竞争模式已由过去的“以量取胜”、“以价取胜”转向“以质取胜”，依靠品牌赢得市场信赖，凭借技术优势打造企业核心竞争力。考虑到市场需求变化和新技术革新的不确定性等因素，在未来门窗幕墙行业发展过程中，可能会出现新的规模大、技术先进、产品更符合市场需求的国内外竞争对手，对公司扩大市场份额产生不利的影响。

应对措施：根据多年的发展，公司已积累了稳定的客户资源，并且在营销、供应链等各个管理环节形成了稳定的经营管理模式，在应对市场竞争的过程中积累了丰富的实战经验，2019年上半年相继中标安徽中梁美好上院、无锡吉宝湖畔澜岸铭邸五期、丹阳爱家尚城等项目，保证公司未来的持续经营。

6、营运资金风险

经过多年的积累，目前公司进入快速成长期，市场开拓、业务发展以及工程项目前期投入均需要大量资金，所需资金投入较大，公司现金流压力会逐步加大，公司做大做强需要更多的资金支持。如果没有良好的资金支持，没有较好的融资能力，公司在市场营销和拓展上就会受到限制，公司正常的生产经营活动就会受到影响。

应对措施：公司已于2016年8月5日在新三板挂牌进入资本市场，拓宽了公司融资渠道，对公司后续的持续融资、资金供应起到重要作用。

7、应收账款回收风险

截止2019年6月30日，公司应收账款净额为21,457,030.69元，占同期末公司资产总额的比例为33.56%。由于公司所处行业特点，行业内企业普遍存在应收账款占比较高的情况，尽管公司大部分客户信用较好，且公司不断加强客户信用管理，但若宏观经济环境或房地产发生较大波动，客户财务状况恶化，应收账款的回收难度加大或应收账款坏账准备计提不足，公司业绩和生产经营将会受到较大影响。

应对措施：随着我国房地产市场持续健康发展，房地产行业越来越集中，诞生了一大批房地产巨头，通过于全国知名房地产公司的合作，保障了我公司应收账款的回收。公司采取以下措施控制应收账款风险：1) 加强公司内部控制，明确应收账款的管理部门、岗位职责，建立岗位责任制，加强应收账款的日常管理；2) 建立完善的回款制度，催收责任制和台账，由专人负责催收；3) 确定信用最低标准、付

款条件、信用风险评估标准、制定合理的信用政策，筛选优质客户，主动避免进入部分回款较慢的项目。

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

公司积极履行扶贫社会责任，积极响应政府号召，每年定期缴纳残疾人就业保障金，定期向江阴市慈善总会捐赠善款。另外，结合公司实际经营需要，向社会人员以及即将毕业的在校生发出招聘邀请，大力安置社会劳动力；诚信经营，自觉履行纳税人法定义务，及时准确足额纳税，为经济社会发展和改善民生做出了重要贡献。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
李卫星、华小君夫妇	关联担保	4,000,000.00	已事后补充履行	2019-04-25	2019-011

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

偶发性关联交易的必要性、持续性：公司与关联方进行的偶发性关联交易系关联方无偿为公司贷款提供关联担保，公司贷款是为公司发展及经营的正常需要，有利于公司经营持续健康进行，具有必要性，符合公司和全体股东的利益需求。该事项已经第一届董事会第二十二次会议，2018 年年度股东大会审议通过。

本次关联交易对公司的影响：公司与关联方进行的偶发性关联交易系关联方无偿为公司贷款提供连

带担保，能够增加公司融资能力，是公司正常经营活动所需，关联交易中公司无需支付任何费用，是纯受益方。本次关联交易不会对公司财务、经营成果及独立性构成重大影响。

（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	2016/8/5		挂牌	同业竞争承诺	免同业竞争及利益冲突的承诺	正在履行中
董监高	2016/8/5		挂牌	资金占用承诺	不占用公司资金的承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、为避免同业竞争及利益冲突的承诺

为了避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东、实际控制人及全体董事、监事、高管出具了《避免同业竞争承诺函》。

报告期内公司股东、董事、监事、高级管人员均未发生违反承诺的事宜。

2、关于不占用公司资金的承诺

公司的控股股东、董事、监事、高级管理人员分别出具了《不占用公司资金承诺函》。报告期内公司股东、董事、监事、高级管人员均未发生违反承诺的事宜。

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	6,154,400		6,154,400	10,880,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	4,725,600	56.57%	4,725,600	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		10,880,000	—	10,880,000	10,880,000	—
普通股股东人数		3				

(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	江苏超纯商务咨询有限公司	6,153,200	0	6,153,200	56.56%	0	6,153,200
2	李卫星	3,501,800	1,000	3,502,800	32.19%	0	3,502,800
3	黄玮	1,224,000	0	1,224,000	11.25%	0	1,224,000
4	缪苗	1,000	1,000	0	0%	0	0
5							
合计		10,880,000	2,000	10,880,000	100%	0	10,880,000
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：							
股东之间没有关联关系。							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

□是 √否

（一） 控股股东情况

截至 2019 年 6 月 30 日，江苏超纯商务咨询有限公司持有公司股份 6,153,200 股，占公司总股份的 56.56%，是公司的控股股东。

公司名称：江苏超纯商务咨询有限公司

统一社会信用代码：91320830MA1W020U9F

企业类型：有限责任公司

住所：淮安市盱眙县官滩工业集中区

法定代表人：姚学平

成立日期：2018 年 1 月 29 日

经营范围：商务信息咨询，企业管理咨询，财务信息咨询，企业经营策划，展示展览服务，会务服务，日用品、包装材料、钢材、金属制品、建材、五金机电的销售，自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（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）

报告期内，公司的控股股东未发生变更。

（二） 实际控制人情况

江苏超纯商务咨询有限公司的实际控制人姚学平先生及其一致行动人合计持有超纯公司 100%的股权，故姚学平先生成为公司实际控制人。2019 年 4 月 23 日至本公告披露之日其仍处于失联状态（失联披露公告编号：2019-003、2019-015），公司仍未能了解到姚学平先生失联的具体原因。

姚学平，男，1957 年 2 月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于南京艺术学院音乐系西方管弦乐大提琴专业，本科学历。曾任职经历：1981 年 7 月至 1997 年 9 月于南京艺术学院任教。1997 年 9 月至 2004 年中旬，曾任南京诺柯柯艺术有限公司法定代表人、南京诺柯柯经贸有限公司法定代表人、南京全华光电半导体有限公司法定代表人。2004 年 6 月至 2008 年 2 月，任南京瀚华光电有限公司执行董事。2016 年 6 月至 2017 年 11 月，任瀚龙科技发展（盱眙）有限公司执行董事兼总经理。现在职情况：2005 年 12 月至今，任南京瀚龙科技发展有限公司执行董事兼总经理；2011 年 4 月至今，任江苏瀚华硅产业有限公司执行董事兼总经理；2018 年 1 月至今任江苏超纯商务咨询有限公司的执行董事兼总经理；2018 年 6 月 7 日起担任江苏金牡丹装饰工程股份有限公司董事长。

报告期内实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
徐建国	董事	男	1974 年 4 月	本科	2016.4-2019.4	否
沈永刚	车间主任、董事	男	1980 年 2 月	高中	2016.4-2019.4	否
华小君	总经理、董事	女	1968 年 9 月	初中	2016.4-2019.4	是
何正义	监事会主席、厂长	男	1969 年 3 月	初中	2016.4-2019.4	是
戈国兴	项目经理、监事	男	1968 年 1 月	初中	2016.4-2019.4	是
汪洪度	工人、监事	男	1972 年 2 月	初中	2016.4-2019.4	是
陈洁	财务总监	女	1987 年 12 月	本科	2017.5-2019.4	是
郑心强	董事会秘书	男	1987 年 6 月	大专	2016.4-2019.4	是
姚学平	董事长、董事	男	1957 年 2 月	本科	2018.4-2019.4	否
孟群	董事	女	1957 年 1 月	高中	2018.4-2019.4	否
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

公司第一届董事会、监事会及高级管理人员的任期已经届满，公司正在积极筹备换届选举相关工作。鉴于新一届董事会、监事会及高级管理人员候选人提名工作仍在进行中，为保证工作的连续性、完整性，公司决定 董事会、监事会延期换届，公司高级管理人员的任期也将相应顺延（披露编号：2019-002）。

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：

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员之间无关联关系

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
徐建国	董事	0	0	0	0%	0
沈永刚	车间主任、董事	0	0	0	0%	0
华小君	总经理、董事	0	0	0	0%	0
何正义	监事会主席、厂长	0	0	0	0%	0
戈国兴	项目经理、监事	0	0	0	0%	0
汪洪度	工人、监事	0	0	0	0%	0
陈洁	财务总监	0	0	0	0%	0
郑心强	董事会秘书	0	0	0	0%	0
姚学平	董事长、董事	0	0	0	0%	0
孟群	董事	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	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	5	5
生产人员	4	4
销售人员	1	1
技术人员	9	9
财务人员	14	14
员工总计	33	33

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	3	3
专科	9	9
专科以下	21	21
员工总计	33	33

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：

1、人员变动：报告期内没有人员变动。

2、人员引进、招聘：伴随着公司在发展，公司需要人员素质进行提升，在今后人才引进及招聘中各核心部门均要求拥有多年同类工作经验或专科毕业的毕业生等相关要求。

3、培训：公司非常重视员工的培训和发展，制定了培训计划和激励机制，全面加强员工各种技术和能力培训，鼓励员工自我学习、自我提高。培训如：新员工入职培训、试用期岗位技能培训、质量管理体系培训等。

4、薪酬政策：公司员工的薪酬包括薪金、津贴等。依据公司制定的有关工资管理和等级标准的规

定按月发放。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同文本》，按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为符合条件的员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。

5、需公司承担费用的离退休职工人数：报告期内没有需公司承担费用的离退休职工。

(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)、1	827,054.28	191559.77
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)、2	21,757,030.69	18,497,564.80
其中：应收票据		300,000.00	2,233,785.00
应收账款		21,457,030.69	16,263,779.80
应收款项融资			
预付款项	(五)、3	12,281,812.07	11,006,145.18
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)、4	4,591,169.21	2,013,097.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(五)、5	23,547,700.70	23832348.49
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)、6	135,589.11	211,143.42
流动资产合计		63,140,356.06	55,751,859.16
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)、7	268,571.84	282,288.91
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(五)、8	535,797.19	327,145.12
其他非流动资产			
非流动资产合计		804,369.03	609,434.03
资产总计		63,944,725.09	56,361,293.19
流动负债：			
短期借款	(五)、9	8,500,000.00	4500000.00
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)、10	33,486,346.14	25,237,274.36
其中：应付票据			
应付账款		33,486,346.14	25,237,274.36
预收款项	(五)、11	356,075.43	596,783.92
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)、12	248,467.66	384,950.78
应交税费	(五)、13	88,059.78	132,692.22
其他应付款	(五)、14	6,563,966.02	10,467,924.97
其中：应付利息			8,254.10
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		49,242,915.03	41,319,626.25
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		49,242,915.03	41,319,626.25
所有者权益（或股东权益）：			
股本	（五）15	10,880,000.00	10,880,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（五）16	2,142,376.66	2,142,376.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（五）17	208,160.11	208,160.11
一般风险准备			
未分配利润	（五）18	1,471,273.29	1,811,130.17
归属于母公司所有者权益合计		14,701,810.06	15,041,666.94
少数股东权益			
所有者权益合计		14,701,810.06	15,041,666.94
负债和所有者权益总计		63,944,725.09	56,361,293.19

法定代表人：华小君

主管会计工作负责人：陈洁

会计机构负责人：陈洁

（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	（五）、1	819,648.34	156,825.13

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	(五)、2	300,000.00	233,785.00
应收账款	(五)、2	21,348,212.72	18,263,779.80
应收款项融资			
预付款项	(五)、3	11,073,521.22	10,364,369.30
其他应收款	(五)、4	4,441,169.21	1,983,097.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(五)、5	22,724,754.09	23,687,520.90
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)、6	32,195.66	210,792.89
流动资产合计		60,739,501.24	54,900,170.52
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			
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)、7	238,114.61	282,288.91
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(五) 8	535,797.19	320,221.69
其他非流动资产			
非流动资产合计		773,911.80	602,510.60
资产总计		61,513,413.04	55,502,681.12
流动负债：			
短期借款	(五) 9	8,500,000.00	4,500,000.00

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	(五)、10	31,491,905.24	24,737,660.69
预收款项	(五)、11	258,075.43	596,783.92
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	(五)、12	231,785.66	372,650.78
应交税费	(五)、13	83,253.61	132,692.22
其他应付款	(五)、14	6,294,575.15	10,058,915.69
其中：应付利息			8,254.10
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		46,859,595.09	40,398,703.30
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		46,859,595.09	40,398,703.30
所有者权益：			
股本	(五)、15	10,880,000.00	10,880,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(五)、16	2,142,376.66	2,142,376.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(五)、17	208,160.11	208,160.11
一般风险准备			

未分配利润	(五)、18	1,423,281.18	1,873,441.05
所有者权益合计		14,653,817.95	15,103,977.82
负债和所有者权益合计		61,513,413.04	55,502,681.12

法定代表人：华小君

主管会计工作负责人：陈洁

会计机构负责人：陈洁

(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		43,428,058.07	27,635,331.68
其中：营业收入	(五)、19	43,428,058.07	27,635,331.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		43,905,485.56	29,367,695.31
其中：营业成本	(五)、19	41181807.40	25231319.26
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)、20	95,663.67	105,318.01
销售费用	(五)、21	220445.14	631280.63
管理费用	(五)、22	1060054.95	1494128.18
研发费用			
财务费用	(五)、23	485212.39	297279.39
其中：利息费用		193,736.39	290,410.83
利息收入		917.99	12,267.22
信用减值损失			
资产减值损失	(五)、24	862,302.01	1,611,369.84
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)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(五)、25		41,452.99
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-477427.49	-1690910.64
加：营业外收入	(五)、26	4078.24	5000.97
减：营业外支出	(五)、27		
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-473,349.25	-1,685,909.67
减：所得税费用	(五)、28	-133,492.37	-417,490.73
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-339856.88	-1268418.94
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)			
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			
2.归属于母公司所有者的净利润		-339,856.88	-1,268,418.94
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		-339,856.88	-1,268,418.94
归属于母公司所有者的综合收益总额		-339,856.88	-1,268,418.94
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.03	-0.12
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.03	-0.12

法定代表人：华小君

主管会计工作负责人：陈洁

会计机构负责人：陈洁

（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	（五）、19	40,747,502.97	27,635,331.68
减：营业成本	（五）、19	38,712,865.25	25,231,319.26
税金及附加	（五）、20	88,889.22	105,318.01
销售费用	（五）、21	220,445.14	631,280.63
管理费用	（五）、22	978,066.89	1,491,128.18
研发费用			
财务费用	（五）、23	484,920.24	297,279.39
其中：利息费用		193,736.39	290,410.83
利息收入		819.96	12,267.22
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（五）、24	-862,302.01	-1,611,369.84

填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(五)、25		41,452.99
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-599,985.78	-1,690,910.64
加: 营业外收入	(五)、26	4,077.65	5,000.97
减: 营业外支出	(五)、27		
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-595,908.13	-1,685,909.67
减: 所得税费用	(五)、28	-145,748.26	-417,490.73
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-450,159.87	-1,268,418.94
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-450,159.87	-1,268,418.94
(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		-450,159.87	-1,268,418.94
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：华小君

主管会计工作负责人：陈洁

会计机构负责人：陈洁

（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	（五、29、（1）	37,889,600.30	28,384,085.06
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、29、（2）	1,422,159.58	547,927.22
经营活动现金流入小计		39,311,759.88	28,932,012.28
购买商品、接受劳务支付的现金		32,125,435.53	25,580,511.69
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		1,457,279.97	1,614,805.48
支付的各项税费		622,669.33	751,209.57
支付其他与经营活动有关的现金		4,198,382.28	2,492,192.95
经营活动现金流出小计		38,403,767.11	30,438,719.69
经营活动产生的现金流量净额		907,992.77	-1506707.41
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,508.55	10,382.41
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		4,508.55	10,382.41
投资活动产生的现金流量净额		-4508.55	-10382.41
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		4,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、29、（3）	130,000.00	
筹资活动现金流入小计		4,130,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金			3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		201,990.49	292,017.90
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	五、29、（4）	4,295,999.23	
筹资活动现金流出小计		4,497,989.72	3,292,017.90
筹资活动产生的现金流量净额		-367989.72	-292017.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.01	
五、现金及现金等价物净增加额		535,494.51	-1,809,107.72
加：期初现金及现金等价物余额		191,559.77	3,255,744.57
六、期末现金及现金等价物余额		727,054.28	1,446,636.85

法定代表人：华小君

主管会计工作负责人：陈洁

会计机构负责人：陈洁

(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		32,032,814.29	28,384,085.06
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、29、（1）	1,412,060.96	547,927.22
经营活动现金流入小计		33,444,875.25	28,932,012.28
购买商品、接受劳务支付的现金		27,320,481.76	25,580,511.69
支付给职工以及为职工支付的现金		1,291,852.20	1,614,805.48

支付的各项税费		581,808.20	751,209.57
支付其他与经营活动有关的现金	五、29、(2)	3,615,411.62	2,492,192.95
经营活动现金流出小计		32,809,553.78	30,438,719.69
经营活动产生的现金流量净额		635,321.47	-1,506,707.41
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,508.55	10,382.41
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,508.55	10,382.41
投资活动产生的现金流量净额		-4,508.55	-10,382.41
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		4,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、29、(3)	130,000.00	
筹资活动现金流入小计		4,130,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金			3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		201,990.49	292,017.90
支付其他与筹资活动有关的现金	五、29、(4)	3,995,999.23	
筹资活动现金流出小计		4,197,989.72	3,292,017.90
筹资活动产生的现金流量净额		-67,989.72	-292,017.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.01	
五、现金及现金等价物净增加额		562,823.21	-1,809,107.72
加：期初现金及现金等价物余额		156,825.13	3,255,744.57
六、期末现金及现金等价物余额		719,648.34	1,446,636.85

法定代表人：华小君

主管会计工作负责人：陈洁

会计机构负责人：陈洁

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	
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

财政部于 2017 年颁布了修订后的《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》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等(以下合称“新金融工具准则”)。根据全国中小企业股份转让系统《关于做好挂牌公司 2019 年半年度报告披露相关工作的通知》，本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则并编制 2019 年 1-6 月财务报表。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。

二、 报表项目注释

（一）、 公司基本情况

1、 历史沿革

江苏金牡丹装饰工程股份有限公司（以下称“公司”或“金牡丹公司”）（公司代码：838604）成立于2005年11月24日。现持有无锡市工商行政管理局于2016年12月13日核发的注册号为913202817820512070的《营业执照》，公司住所为江阴市云亭街道工业集中区C区，法定代表人为李卫星，注册资本为1,088万元。

金牡丹公司由个人股东李卫国、赵春风、李卫星、卞芙蓉、蔡峰伟共同出资设立，注册资本500万元。2005年11月22日，经江阴虹桥会计师事务所有限公司出具的《验资报告》（虹会验字【2005】第315号）予以验证。2005年11月24日，公司取得无锡市江阴工商行政管理局颁发的注册号为3202812126558的企业法人营业执照，法定代表人为李卫国。公司成立之初，公司股权结构情况如下：

股东名称	出资金额	占注册资本的比例（%）
李卫国	100.00	20.00
赵春风	100.00	20.00
李卫星	100.00	20.00
卞芙蓉	100.00	20.00
蔡峰伟	100.00	20.00
合计	500.00	100.00

2007年4月25日，公司召开股东会并通过决议，李卫星将持有本公司5.1%的股权以25.5万元的价格转让给李卫国；赵春风将持有本公司20%的股权以100万元的价格转让给李卫国；卞芙蓉将持有本公司20%的股权以100万元的价格转让给黄玮；蔡峰伟将持有本公司18.6%的股权以93万元的价格转让给黄玮；蔡峰伟将持有本公司1.4%的股权以7万元价格转让给李卫国。本次变更后，公司股权结构情况如下：

股东名称	出资金额	占注册资本的比例（%）
李卫国	232.50	46.50
黄玮	193.00	38.60
李卫星	74.50	14.90
合计	500.00	100.00

2007年11月25日，公司召开股东会并通过决议，黄玮将持有本公司38.6%的股权以193万元的价格

格转让给黄肖荣。本次变更后，公司股权结构情况如下：

股东名称	出资金额	占注册资本的比例（%）
李卫国	232.50	46.50
黄肖荣	193.00	38.60
李卫星	74.50	14.90
合计	500.00	100.00

2010年5月5日，公司召开股东会并通过决议，李卫国将持有本公司6.5%的股权以32.5万元的价格转让给黄玮；黄肖荣将持有本公司8.5%的股权以42.5万元的价格转让给黄玮；黄肖荣将持有本公司5%的股权以25万元的价格转让给龚戡；黄肖荣将持有本公司25.1%的股权以125.5万元的价格转让给李卫星。本次变更后，公司股权结构情况如下：

股东名称	出资金额	占注册资本的比例（%）
李卫国	200.00	40.00
李卫星	200.00	40.00
黄玮	75.00	15.00
龚戡	25.00	5.00
合计	500.00	100.00

2010年8月9日，公司召开股东会并通过决议，法定代表人变更为李卫星。2011年11月17日，公司召开股东会并通过决议，李卫国将持有本公司11%的股权以55万元的价格转让给李卫星。本次变更后，公司股权结构情况如下：

股东名称	出资金额	占注册资本的比例（%）
李卫星	255.00	51.00
李卫国	145.00	29.00
黄玮	75.00	15.00
龚戡	25.00	5.00
合计	500.00	100.00

2015年6月5日，公司召开股东会并通过决议，公司注册资本由500万元变更为1,088万元，股东增资情况为：李卫星出资299.88万元；李卫国出资170.52万元；黄玮出资88.2万元；龚戡出资29.4万元。本次变更后，公司股权结构情况如下：

股东名称	出资金额	占注册资本的比例（%）
------	------	-------------

李卫星	554.88	51.00
李卫国	315.52	29.00
黄玮	163.20	15.00
龚戡	54.40	5.00
合计	1,088.00	100.00

2016年02月02日，经公司股东会决议，同意将有限公司整体变更为股份有限公司。公司的四名股东作为发起人，以2015年12月31日为审计及评估的基准日，股东以经审计的净资产13,022,376.66元按1: 0.8,355的比例折合为其所持有的股份公司股份，折合为10,880,000股，每股面值1元，其余净资产额计入资本公积。股份公司设立时，股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资金额	占注册资本的比例（%）
李卫星	净资产折股	554.88	51.00
李卫国	净资产折股	315.52	29.00
黄玮	净资产折股	163.20	15.00
龚戡	净资产折股	54.40	5.00
合计		1,088.00	100.00

2016年7月25日，全国中小股份企业转让系统有限责任公司以股转系统函【2016】5446号通知本公司股票获准在全国中小股份企业转让系统挂牌转让。

截止2017年12月31日，股权结构如下：

股东名称	出资金额	占注册资本的比例（%）
李卫星	466.88	42.91
李卫国	315.52	29.00
黄玮	163.20	15.00
深圳敦凰资本管理股份有限公司	88.00	8.09
龚戡	54.40	5.00
合计	1,088.00	100.00

2018年3月21日，江苏超纯商务咨询有限公司与李卫星、李卫国、黄玮、龚戡、深圳市敦凰资本管理股份有限公司签署《股份转让协议》，截止2019年06月30日，李卫星、李卫国、黄玮、深圳市敦凰资本管理股份有限公司、龚戡分别持有的10.72%的股份计1,157,000.00股、29.00%的股份计3,155,200股、3.75%的股份计408,000股、5.00%的股份计544,000股、8.09%的股份计880,000股转让给江苏超纯商务咨询有限公司和缪苗。本次股份转让完成后，江苏超纯商务咨询有限公司（以下简称

“江苏超纯”）持有公司股份56.5551%，系公司第一大股东，江苏超纯实际控制人姚学平先生成为公司实际控制人。

截止2019年06月30日，股权结构如下：

股东名称	出资金额	占注册资本的比例（%）
江苏超纯商务咨询有限公司	615.32	56.5551
李卫星	350.18	32.1857
黄玮	122.40	11.2500
缪苗	0.10	0.0092
合计	1,088.00	100.0000

截止2019年6月30日，股权结构如下：

股东名称	出资金额	占注册资本的比例（%）
江苏超纯商务咨询有限公司	615.32	56.5551
李卫星	350.28	32.1949
黄玮	122.40	11.2500
合计	1,088.00	100.0000

2、行业性质

本公司属于建筑装饰业，本公司及各子公司主要从事建筑装修装饰工程业务。

3、经营范围

室内外装饰工程、园林绿化工程的设计、施工；铝合金门窗、玻璃幕墙的设计、制造、安装；塑钢门窗、木门窗的安装；铝合金门窗、玻璃幕墙的技术咨询、技术服务；建材、五金产品、橡胶制品、黏土的销售；陶瓷制品、陶瓷制品生产专业设备的研发、制造、销售；化工产品及原料（不含危险化学品）的研发、销售；组织文化艺术交流活动；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但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）

4、财务报表的批准

本财务报表业经公司董事会于2019年08月26日批准报出。

5、合并财务报表范围：本公司2019年1-6月纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。合并范围变化详见附注六“合并范围的变更”。

（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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

（三）、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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日的合并及公司财务状况以及2019年1-6月的合并及公司经营成果和现金流量。

2、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。

3、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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、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的现金、价值变动风险很小的投资。

6、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（参见本附注三、7（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三、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）。

7、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。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，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、10“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”（详见本附注三、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。

8、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，按照本附注三、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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

10、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

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

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

④可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，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。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，如果单项可供出售金融资产的公允价值出现较大幅度下降，超过其持有成本的 50%，则可认定该可供出售金融资产已发生减值，应计提减值准备，确认减值损失；如果单项可供出售金融资产公允价值持续下降，虽没有达到上述降幅，但本公司在综合考虑各种相关因素（包括但不限于公允价值波动幅度、下降幅度、趋势等）后，预期这种下降趋势属于非暂时性的且持续下跌时间达一年以上，也可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应计提减值准备，确认其减值损失。

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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

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

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

11、应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应

收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

(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	余额为 500 万元以上的应收账款且占应收账款余额 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	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征
保证金、个人借款组合	包括保证金、借款，相同性质的应收款项具有类似信用风险特征
关联方组合	母子公司和子公司之间其他应收款具有相似的风险特征

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
保证金、个人借款组合	不计提坏账准备
关联方组合	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)	0.00	0.00
1-2 年	5.00	5.00
2-3 年	10.00	10.00
3 年以上	50.00	50.00

(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。

（4）本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、建造合同形成的已完工未结算资产。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

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。

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三、10“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权

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，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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资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之间的差额计入当期损益。对于本公司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，在丧失对被投资单位控制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在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

15、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。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。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
运输设备	年限平均法	10	0.00	10.00
办公设备	年限平均法	5	0.00	20.00
机械设备	年限平均法	10	0.00	10.00

其中，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确定折旧率。

融资租入的固定资产，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。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

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。

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

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

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

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

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

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

18、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；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，不作摊销。

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。

本公司期末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。

19、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

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、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务

的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳

务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同

期末，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

（4）本公司收入确认方法

①销售商品收入：公司根据与客户签订的合同，发出商品、收到款项或取得收款的权利时确认收入。

②安装费收入：按照专业监理技术人员确认的完工百分比确认收入。

24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，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，应当按照公允价值计量；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，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

25、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

26、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉,或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外,均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。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得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异,采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债,除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的:

A、商誉的初始确认,或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认:该交易不是企业合并,并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额;

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,本公司以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未来应纳税所得额为限,确认由此产生的递延

所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本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，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。

27、租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁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。

28、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

报告期内，本公司不存在需要披露的会计政策变更。

（2）会计估计变更

报告期内，本公司不存在需要披露的会计估计变更。

（四）、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	16.00/13.00/10.00/9.00/3.00（注1）
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00/5.00（注2）
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00/20.00

注1：公司销售货物税率 16%、13%，安装劳务税率 10%/9%，营改增之前已开工未完工

的安装项目根据税务局要求按 3%简易征收。

注 2：城市维护建设税在张家港按 5%征收，其余按照 7%征收。

2、税收优惠

本公司子公司江阴金牡丹装饰工程有限公司为小型微利企业，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

（五）、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2019 年 01 月 01 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。

1、货币资金

项 目	2019.6.30	2019.01.01
库存现金	18,729.25	15,548.20
银行存款	525,325.03	176,011.57
其他货币资金	283,000.00	
合 计	827,054.28	191,559.77
其中：存放在境外的款项总额		

说明：期末存在使用受限其他货币资金-投标保函保证金 100,000.00 元，冻结期限为自 2019 年 6 月 10 日至 2019 年 8 月 10 日。

2、应收票据及应收账款

种 类	2019.6.30	2019.01.01
应收票据	300,000.00	2,233,785.00
应收账款	21,457,030.69	16,263,779.80
合 计	21,757,030.69	18,497,564.80

（1）应收票据情况

①应收票据分类列：

类 别	2019.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值

类 别	2019.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	300,000.00	-	2,200,000.00
商业承兑汇票	-	-	33,785.00
合 计	300,000.00	-	2,233,785.00

(续)

类 别	2019.01.01		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,200,000.00	-	2,200,000.00
商业承兑汇票	33,785.00	-	33,785.00
合 计	2,233,785.00	-	2,233,785.00

②期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	9,923,896.96	-
商业承兑汇票	-	-
合 计	9,923,896.96	-

(2) 应收账款情况

①应收账款风险分类

类 别	2019.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	23,600,219.46	100.00	2,143,188.77	9.08	21,457,030.69
其中：账龄组合	23,600,219.46	100.00	2,143,188.77	9.08	21,457,030.69
关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	23,600,219.46	100.00	2,143,188.77	9.08	21,457,030.69

(续)

类 别	2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,544,666.56	100.00	1,280,886.76	7.30	16,263,779.80
其中：账龄组合	17,544,666.56	100.00	1,280,886.76	7.30	16,263,779.80
关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	17,544,666.56	100.00	1,280,886.76	7.30	16,263,779.80

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2019.6.30				2019.01.01			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	10,996,561.53	46.60	-	0.00	7,454,772.93	42.49	-	0.00
1至2年	4,341,682.03	18.40	217,084.10	5.00	6,244,032.01	35.59	312,201.60	5.00
2至3年	5,512,208.20	23.36	551,220.82	10.00	2,385,614.13	13.60	238,561.41	10.00
3年以上	2,749,767.70	11.65	1,374,883.85	50.00	1,460,247.49	8.32	730,123.75	50.00
合 计	23,600,219.46	100.00	2,143,188.77	-	17,544,666.56	100.00	1,280,886.76	-

②坏账准备

项 目	2019.1.1	本期增加	本期减少		2019.6.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	1,280,886.76	862,302.01	-	-	2,143,188.77

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2019.6.30	2019.01.01
-----	-----------	------------

	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	7,401,987.36	60.27	10,218,211.54	92.84
1 至 2 年	4,101,491.07	33.39	195,123.46	1.77
2 至 3 年	185,523.46	1.51	592,810.18	5.39
3 年以上	592,810.18	4.83		
合 计	12,281,812.07	100.00	11,006,145.18	100.00

4、其他应收款

项 目	2019.6.30	2019.01.01
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	4,591,169.21	2,013,097.50
合 计	4,591,169.21	2,013,097.50

(1) 应收利息情况

本期期末无应收利息情况。

(2) 应收股利情况

本期期末无应收股利情况。

(3) 其他应收款情况

①其他应收款按风险分类

类 别	2019.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,591,169.21	100.00	-	-	4,591,169.21
其中：账龄组合	-	-	-	-	-
保证金借款组合	4,591,169.21	100.00	-	-	4,591,169.21

类 别	2019.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	4,591,169.21	100.00	-	-	4,591,169.21

(续)

类 别	2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,013,097.50	100.00	-	-	2,013,097.50
其中：账龄组合	-	-	-	-	-
保证金借款组合	2,013,097.50	100.00	-	-	2,013,097.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	2,013,097.50	100.00	-	-	2,013,097.50

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	2019.6.30				2019.01.01			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
保证金借款组合	4,591,169.21	100.00	-	-	2,013,097.50	100.00	-	-
合 计	4,591,169.21	100.00	-	-	2,013,097.50	100.00	-	-

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.6.30	2019.01.01
保证金	2,017,344.18	1,375,603.18
个人借款	2,873,825.03	637,494.32
合 计	4,591,169.21	2,013,097.50

5、存货

(1) 存货分类

项 目	2019.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,886,147.21	-	15,886,147.21
建造合同形成的已完工未结算资产	7,655,143.23	-	7,655,143.23
周转材料	6,410.26	-	6,410.26
合 计	23,547,700.70	-	23,547,700.70

(续)

项 目	2019.01.01		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,734,491.33	-	16,734,491.33
建造合同形成的已完工未结算资产	7,091,446.90	-	7,091,446.90
周转材料	6,410.26	-	6,410.26
合 计	23,832,348.49	-	23,832,348.49

(2) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

项 目	金 额
累计已发生成本	229,784,848.38
累计已确认毛利	19,670,642.87
减：预计损失	-
已办理结算的金额	241,800,348.02
建造合同形成的已完工未结算资产	7,655,143.23

6、其他流动资产

项 目	2019.6.30	2019.01.01
待认证进项税额	103,393.45	178,597.23
预交税费	32,195.66	32,546.19
合 计	135,589.11	211,143.42

7、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项 目	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	1,171,111.79	318,562.00	474,872.64	1,964,546.43
2、本年增加金额	30,973.45	-	3,000.00	33,973.45
（1）购置	30,973.45	-	3,000.00	33,973.45
（2）在建工程转入	-	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-	-
3、本年减少金额	-		-	
（1）处置或报废	-		-	
（2）合并范围减少	-	-	-	-
4、年末余额	1,202,085.24	318,562.00	477,872.64	1,998,519.88
二、累计折旧	-	-	-	-
1、年初余额	1,101,675.16	318,562.00	262,020.36	1,682,257.52
2、本年增加金额	12,350.34	-	35,340.18	47,690.52
（1）计提	12,350.34	-	35,340.18	47,690.52
（2）企业合并增加	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-
（2）合并范围减少	-	-	-	-
4、年末余额	1,114,025.50	318,562.00	297,360.54	1,729,948.04
三、减值准备	-	-	-	-
1、年初余额	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-
（2）企业合并增加	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-

项 目	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
(2) 合并范围减少	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-
1、年末账面价值	88,059.74	-	180,512.10	268,571.84
2、年初账面价值	69,436.63	-	212,852.28	282,288.91

8、递延所得税资产

项 目	2019.6.30		2019.01.01	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	2,143,188.77	535,797.19	320,221.69	1,280,886.76
可抵扣亏损	-	-	6,923.43	69,234.31
合 计	2,143,188.77	535,797.19	327,145.12	1,350,121.07

9、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2019.6.30	2019.01.01
保证借款	8,500,000.00	4,500,000.00
合 计	8,500,000.00	4,500,000.00

注：期末保证借款 450 万元，为 2018 年 9 月 14 日向江苏江阴农村商业银行股份有限公司分别借入 195 万元、115 万元、96 万元、44 万元，借款期限 1 年，约定还款日为 2019 年 9 月 12 日，借款利率均为 6.003%，分别由龚戟和戈粹名下苏（2018）江阴市不动产证明第 0040767 号房产、丁顺平名下苏（2018）江阴市不动产证明第 0040768 号房产、黄玮名下苏（2018）江阴市不动产证明第 0040800 号房产、李博文名下苏（2018）江阴市不动产证明第 0040766 号房产提供最高额抵押担保。期末保证借款 400 万元，为 2019 年 2 月 13 日向中国银行股份有限公司江阴支行借入，借款期限 1 年，约定还款日为 2020 年 2 月 12 日，借款利率均为同期贷款利率加 29 基点，由李卫星夫妇签订的编号为 364212491E19020201-1 最高额保证合同提供担保。

10、应付票据及应付账款

种 类	2019.6.30	2019.01.01
应付票据	-	-
应付账款	33,486,346.14	25,237,274.36
合 计	33,486,346.14	25,237,274.36

(1) 应付票据分类列示：

本期期末不存在应付票据。

(2) 应付账款情况

① 应付账款列示

项目	2019.6.30	2019.01.01
应付材料款	30,247,365.56	21,674,037.86
应付劳务费	3,065,334.58	3,314,590.50
应付其他费用	173,646.00	248,646.00
合 计	33,486,346.14	25,237,274.36

② 账龄超过 1 年的重要应付账款列示

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
江阴市双建装饰材料有限公司	2,820,101.45	未到结算期
江阴市长升玻璃有限公司	1,213,309.95	未到结算期
江阴市实德型材销售有限公司	1,069,813.34	未到结算期
合 计	5,103,224.74	

11、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2019.6.30	2019.01.01
1 年以内	221,400.20	-
1-2 年	-	491,983.79
2-3 年	34,675.10	104,800.13
3 年以上	100,000.13	-

项 目	2019.6.30	2019.01.01
合 计	356,075.43	596,783.92

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
常州龙德置业有限公司	100,000.00	项目未完工
合 计	100,000.00	

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	384,950.78	1,205,451.38	1,341,934.50	248,467.66
二、离职后福利-设定提存计划	-	114,340.45	114,340.45	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	384,950.78	1,319,791.83	1,456,274.95	248,467.66

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	384,950.78	1,086,000.00	1,222,483.12	248,467.66
2、职工福利费	-	37,141.84	37,141.84	-
3、社会保险费	-	49,085.54	49,085.54	-
其中：医疗保险费	-	42,612.72	42,612.72	-
工伤保险费	-	3,775.81	3,775.81	-
生育保险费	-	2,697.01	2,697.01	-
4、住房公积金	-	32,224.00	32,224.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、其他短期薪酬	-	1,000.00	1,000.00	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	384,950.78	1,205,451.38	1,341,934.50	248,467.66

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	108,946.44	108,946.44	-
2、失业保险费	-	5,394.01	5,394.01	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	114,340.45	114,340.45	-

13、应交税费

税 项	2019.6.30	2019.01.01
增值税	22,061.53	19,937.79
企业所得税	63,135.03	108,131.19
个人所得税	215.83	1,220.85
城市维护建设税	1,544.31	1,395.65
教育费附加	661.85	598.13
地方教育费附加	441.23	398.76
印花税	-	1,009.85
合 计	88,059.78	132,692.22

14、其他应付款

项目	2019.6.30	2019.01.01
应付利息	-	8,254.10
应付股利	-	-
其他应付款	6,563,966.02	10,459,670.87
合 计	6,563,966.02	10,467,924.97

(1) 应付利息情况

项 目	2019.6.30	2019.01.01
短期借款应付利息	-	8,254.10
合 计	-	8,254.10

(2) 应付股利情况

期末无应付股利情况。

(3) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2019.6.30	2019.01.01
代垫款项	3,649,323.94	1,030,748.59
借款	2,914,642.08	9,228,922.28
保证金	-	200,000.00
合 计	6,563,966.02	10,459,670.87

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
李卫星	1,396,251.21	个人借款
龚全高	770,000.00	个人借款
合 计	2,166,251.21	

15、股本

项目	2019.1.1	本期增减				2019.6.30
		发行新股送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,880,000.00	-	-	-	-	10,880,000.00

16、资本公积

项 目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.6.30
股本溢价	2,142,376.66	-	-	2,142,376.66
合 计	2,142,376.66	-	-	2,142,376.66

17、盈余公积

项 目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.6.30
法定盈余公积	208,160.11	-	-	208,160.11
合 计	208,160.11	-	-	208,160.11

18、未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,811,130.17	-
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	1,811,130.17	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-339,856.88	-
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备金	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	1,471,273.29	-

19、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	43,428,058.07	41,181,807.40	27,635,331.68	25,231,319.26
其他业务	-	-	-	-
合 计	43,428,058.07	41,181,807.40	27,635,331.68	25,231,319.26

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本

建筑及相关产业	43,428,058.07	41,181,807.40	27,635,331.68	25,231,319.26
合 计	43,428,058.07	41,181,807.40	27,635,331.68	25,231,319.26

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
门窗	29,934,932.26	28,424,240.19	13,573,610.01	12,045,175.09
幕墙	872,943.96	815,395.78	1,261,364.48	1,068,517.66
安装	12,620,181.85	11,942,171.43	12,800,357.19	12,117,626.51
合 计	43,428,058.07	41,181,807.40	27,635,331.68	25,231,319.26

20、税金及附加

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
城市维护建设税	48,367.50	72,360.23
教育费附加	20,708.12	12,994.91
地方教育费附加	13,840.10	8,663.24
印花税	12,747.95	11,299.63
合 计	95,663.67	105,318.01

21、销售费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
运输费	220,445.14	631,280.63
合 计	220,445.14	631,280.63

22、管理费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
职工薪酬	469,791.83	559,757.74
折旧费	47,690.52	66,617.42
办公费	6,232.30	19,006.14

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
差旅费	18,320.84	25,662.53
车辆费	38,033.83	38,970.68
修理费	-	38,397.38
业务招待费	32,287.68	77,857.10
服务费	3,132.08	12,183.08
聘请中介机构费	172,641.51	366,840.53
检测费	18,898.15	12,454.24
租赁费	170,902.21	260,582.47
保险费	70,678.82	-
其他	11,445.18	12,798.87
合 计	1,060,054.95	1,491,128.18

23、财务费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
利息支出	193,736.39	290,410.83
减：利息收入	917.99	12,267.22
承兑汇票贴息	-	-
手续费	7,000.69	6,507.48
其他	285,393.32	12,628.30
合 计	485,212.39	297,279.39

24、资产减值损失

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
坏账损失	862,302.01	1,611,369.84
合 计	862,302.01	1,611,369.84

25、资产处置收益

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
固定资产处置收益	-	41,452.99
合 计	-	41,452.99

26、营业外收入

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	4,077.65	5,000.00	4,077.65
其他	0.59	0.97	0.59
合 计	4,078.24	1,325,918.81	4,078.24

计入当期损益的政府补助：

补助项目		2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
与收益相关	税金减免	4,077.65	-
与收益相关	新三板挂牌奖励	-	5,000.00
合 计		4,077.65	5,000.00

27、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
当期所得税费用	75,159.70	-3,799.02
递延所得税费用	-208,652.07	-413,691.71
合 计	-133,492.37	-417,490.73

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-473,349.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	-118,337.31
子公司适用不同税率的影响	-18,383.83
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	3,228.77
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	-
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	-133,492.37

28、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
存款利息收入	917.99	12,267.22
与收益相关政府补助	4,077.65	5,000.00
其他营业外收入	0.59	-
收到个人借款及保证金	1,417,163.35	530,660.00
合 计	1,422,159.58	547,927.22

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
费用性支出	1,022,391.47	1,471,688.18
手续费支出	7,000.69	6,507.48
支付个人借款	2,827,249.12	240,096.18
保证金	341,741.00	770,400.14
合 计	4,198,382.28	2,492,192.95

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
收到股东借款	130,000.00	-
合 计	130,000.00	-

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
偿还股东借款	4,295,999.23	-

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
合 计	4,295,999.23	-

29、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-339,856.88	-1,268,418.94
加：资产减值准备	862,302.01	1,611,369.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	47,690.52	66,617.42
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	-	-
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-	-
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）	193,736.38	290,410.83
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）	-208,652.07	-413,691.71
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）	284,647.79	996,279.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,082,418.71	1,637,727.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,150,543.73	-4,427,001.23
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	907,992.77	-1,506,707.41
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：		

补充资料	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
现金的期末余额	727,054.28	1,446,636.85
减：现金的期初余额	191,559.77	3,255,744.57
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	535,494.51	-1,809,107.72

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
一、现金	-	-
其中：库存现金	18,729.25	251,841.17
可随时用于支付的银行存款	525,325.03	1,194,795.68
可随时用于支付的其他货币资金	183,000.00	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	727,054.28	1,446,636.85
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

30、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	款项性质	期末金额
货币资金	保函保证金	100,000.00
合 计	-	100,000.00

31、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
-----	--------	------	-----------

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	0.02	6.8747	0.14
其中：美元	0.02	6.8747	0.14

32、政府补助

（1）本期确认的政府补助

补助项目	金额	与收益相关				是否实际收到
		递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
税金减免	4,077.65	-	-	4,077.65	-	是
合 计	4,077.65	-	-	4,077.65	-	

（2）计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
税金减免	与收益相关	-	4,077.65	-
合 计	-	-	4,077.65	-

（六）、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

（七）、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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
江阴金牡丹装饰工程有限公司	江苏江阴	江苏江阴	建筑装饰材料	100	-	设立

（八）、关联方及其交易

1、本公司的最终控制方为江苏超纯商务咨询有限公司

关联方名称	与本公司关系	对本公司的持股比例%	对本公司的表决权比例%
江苏超纯商务咨询有限公司	控股股东	56.5551	56.5551

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
姚学平	本公司实际控制人
李卫星	本公司持股 32.1949% 股东
无锡市协力新能源股份有限公司	本公司股东李卫星参股的公司
江阴君润橡塑制品有限公司	本公司股东黄玮参股的公司
江阴市双泰植绒材料有限公司	李卫国控制的公司
黄玮	持股 11.25% 的股东
李博文	李卫星儿子
华小君	李卫星配偶

4、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

抵押担保方	抵押担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
李卫星夫妇	400 万元	2019.2.13	2020.2.12	否

本公司方作为被抵押方

抵押方	抵押金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
李博文夫妇	301.88 万元	2017.3.20	2022.3.19	否
李博文	234 万元	2018.9.7	2021.9.6	否
龚戡夫妇	138 万元	2018.9.7	2021.9.6	否
黄玮	52.8 万元	2018.9.7	2021.9.6	否

(3) 关键管理人员报酬

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
-----	--------------	--------------

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
关键管理人员报酬	154,400.00	154,400.00

5、关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	2019.6.30		2019.01.01	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款	李卫星	1,096,251.21	-	6,429,501.00	-

(九)、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

(十)、资产负债表日后事项

截至 2019 年 8 月 26 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

(十一)、其他重要事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

(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

种 类	2019.6.30	2019.01.01
应收票据	300,000.00	2,233,785.00
应收账款	21,348,212.72	16,263,779.80
合 计	21,648,212.72	18,497,564.80

(1) 应收票据情况

①应收票据分类列：

类 别	2019.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	300,000.00	-	300,000.00
商业承兑汇票	-	-	-
合 计	300,000.00	-	300,000.00

(续)

类 别	2019.01.01		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,200,000.00	-	2,200,000.00
商业承兑汇票	33,785.00	-	33,785.00
合 计	2,233,785.00	-	2,233,785.00

②期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	9,923,896.96	-
商业承兑汇票	-	-
合 计	9,923,896.96	-

(2) 应收账款情况

①应收账款风险分类

类 别	2019.6.30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	23,491,401.49	100.00	2,143,188.77	9.12
其中：账龄组合	23,491,401.49	100.00	2,143,188.77	9.12

类 别	2019.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	23,491,401.49	100.00	2,143,188.77	9.12	21,348,212.72

(续)

类 别	2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,544,666.56	100.00	1,280,886.76	7.30	16,263,779.80
其中：账龄组合	17,544,666.56	100.00	1,280,886.76	7.30	16,263,779.80
关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	17,544,666.56	100.00	1,280,886.76	7.30	16,263,779.80

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2019.6.30				2019.01.01			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	10,887,743.56	46.35	-	0.00	7,454,772.93	42.49	-	0.00
1 至 2 年	4,341,682.03	18.48	217,084.10	5.00	6,244,032.01	35.59	312,201.60	5.00
2 至 3 年	5,512,208.20	23.46	551,220.82	10.00	2,385,614.13	13.60	238,561.41	10.00
3 年以上	2,749,767.70	11.71	1,374,883.85	50.00	1,460,247.49	8.32	730,123.75	50.00
合 计	23,491,401.49	100.00	2,143,188.77	-	17,544,666.56	100.00	1,280,886.76	-

②坏账准备

项 目	2019.1.1	本期增加	本期减少		2019.6.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	1,280,886.76	862,302.01	-	-	2,143,188.77

2、其他应收款

项 目	2019.6.30	2019.01.01
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	4,441,169.21	1,983,097.50
合 计	4,441,169.21	1,983,097.50

(1) 应收利息情况

本期期末无应收利息情况。

(2) 应收股利情况

本期期末无应收股利情况。

(3) 其他应收款情况

①其他应收款按风险分类

类 别	2019.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,441,169.21	100.00	-	-	4,441,169.21
其中：账龄组合	-	-	-	-	-
保证金借款组合	4,441,169.21	100.00	-	-	4,441,169.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	4,441,169.21	100.00	-	-	4,441,169.21

(续)

类 别	2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,983,097.50	100.00	-	-	1,983,097.50
其中：账龄组合	-	-	-	-	-
保证金借款组合	1,983,097.50	100.00	-	-	1,983,097.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	1,983,097.50	100.00	-	-	1,983,097.50

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	2019.6.30				2019.01.01			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
保证金借款组合	4,441,169.21	100.00	-	0.00	1,983,097.50	100.00	-	0.00
合 计	4,441,169.21	100.00	-	-	1,983,097.50	100.00	-	-

②坏账准备

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.6.30	2019.01.01
保证金	1,567,344.18	1,345,603.18
个人借款	2,873,825.03	637,494.32
合 计	4,441,169.21	1,983,097.50

3、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本

项 目	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	40,747,502.97	38,712,865.25	27,635,331.68	25,231,319.26
其他业务	-	-	-	-
合 计	40,747,502.97	38,712,865.25	27,635,331.68	25,231,319.26

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
建筑及相关产业	40,747,502.97	38,712,865.25	27,635,331.68	25,231,319.26
合 计	40,747,502.97	38,712,865.25	27,635,331.68	25,231,319.26

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
门窗	27,254,377.16	25,955,298.04	13,573,610.01	12,045,175.09
幕墙	872,943.96	815,395.78	1,261,364.48	1,068,517.66
安装	12,620,181.85	11,942,171.43	12,800,357.19	12,117,626.51
合 计	40,747,502.97	38,712,865.25	27,635,331.68	25,231,319.26

(十三)、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、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	4,077.65	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
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	-	

项 目	金 额	说 明
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	-	
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	0.59	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
非经常性损益总额	4,078.24	
减：非经常性损益的所得税影响数	1,019.47	
非经常性损益净额	3,058.77	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	-	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	3,058.77	

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

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	-2.29	-0.03	-0.03
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-2.31	-0.03	-0.03

江苏金牡丹装饰工程股份有限公司

2019年8月26日