



荣德铵家

NEEQ : 839068

荣德铵家（上海）建材股份有限公司

Rongde Ammonium Family (Shanghai) Building Materials Co., Ltd.



半年度报告

2019

公司半年度大事记

1、2019 年 3 月公司全资子公司荣德铵家新型材料（福州）有限公司通过政府公开竞价方式以人民币 1,760.80 万元竞拍取得位于福建省福州市福清市江镜华侨农场工业用地（金属制品业）使用权，该地块宗地号为福州福清市-2019 工业挂-04 号，面积为 64,977.00 平方米，土地用途为工业用地，土地使用年限为 50 年，自交地之日起计算。

2、2019 年 4 月 24 日，公司第一届董事会第二十六次会议审议通过了《关于公司主营业务变更》议案，2019 年 5 月 20 日公司 2018 年年度股东大会审议通过了上述议案。

公司经过认真研讨，着眼公司战略布局与未来发展，结合控股股东的优势资源，决定进行战略转型，主营业务变更为：环保建筑装饰材料的生产和销售，主要是集成顶墙及相关建材产品的研发、生产及销售。

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	21
第七节 财务报告	25
第八节 财务报表附注	37

释义

释义项目	指	释义
公司/荣德铵家	指	荣德铵家（上海）建材股份有限公司
全资子公司	指	荣德铵家新型材料（福州）有限公司 安徽省荣德铵家新型材料有限公司
先致信息	指	上海先致信息股份有限公司（荣德铵家（上海）建材股份有限公司更名前）
伊罗投资	指	上海伊罗投资管理中心（有限合伙）
亿邦投资	指	上海亿邦投资发展有限公司
主办券商	指	安信证券股份有限公司
股东大会	指	荣德铵家（上海）建材股份有限公司股东大会
董事会	指	荣德铵家（上海）建材股份有限公司董事会
三会	指	股东大会（股东会）、董事会、监事会的统称
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《荣德铵家（上海）建材股份有限公司章程》
报告期/报告期内	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
集成顶墙	指	家装行业全屋装修解决方案的集成化装修产品，主要采用铝锰合金、隔音发泡材料、铝箔等复合而成模块化吊顶或墙板，具有环保、隔音、保温等特点。

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。

公司负责人庄钦平、主管会计工作负责人马海燕及会计机构负责人（会计主管人员）马海燕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	上海市闵行区泰虹路 168 弄 2 号 709 室公司董事会办公室
备查文件	1、载有公司负责人庄钦平、主管会计工作负责人马海燕、会计机构负责人马海燕签名并盖章的财务报表。 2、报告期内公司在中国中小企业股份转让系统公开披露过的公司文件正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	荣德铵家（上海）建材股份有限公司
英文名称及缩写	Rongde Ammonium Family (Shanghai) Building Materials Co., Ltd. / Rongde
证券简称	荣德铵家
证券代码	839068
法定代表人	庄钦平
办公地址	上海闵行区泰虹路 168 弄 2 号 709 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	牛莉
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0551-62105805
传真	0551-62105805
电子邮箱	415796858@qq.com
公司网址	-
联系地址及邮政编码	安徽省合肥市包河区庐州大道与南宁路交口万达茂中心 2 栋办 1302 室 邮政编码：230000
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	上海市闵行区泰虹路 168 弄 2 号 709 室公司董事会办公室

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	2004 年 1 月 19 日
挂牌时间	2016 年 11 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C33 金属制品业-C331 结构性金属制品制造-C3311 金属 结构制造
主要产品与服务项目	环保建筑装饰材料的生产和销售，主要是集成顶墙及相关建材产 品的研发、生产及销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	12,800,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	福州市世纪开元投资有限公司
实际控制人及其一致行动人	王荣

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	91310104758443729T	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	上海市徐汇区番禺路 1028 号 203-12 室	否
注册资本（元）	12,800,000.00	否

五、 中介机构

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

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	12,365,559.36	3,646,336.49	239.12%
毛利率%	40.31%	38.79%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	56,888.43	742,104.47	-92.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	141,669.59	733,231.97	-80.68%
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）	0.44%	7.00%	-
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）	1.10%	6.92%	-
基本每股收益	0.00	0.06	-100.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	33,615,725.40	16,039,341.96	109.58%
负债总计	20,716,193.64	3,196,698.63	548.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	12,899,531.76	12,842,643.33	0.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.01	1.00	1.00%
资产负债率%（母公司）	55.06%	2.39%	-
资产负债率%（合并）	61.63%	19.93%	-
流动比率	0.59	3.93	-
利息保障倍数	-	-	-

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	2,297,603.88	-1,475,158.72	255.75%
应收账款周转率	2.51	2.74	-
存货周转率	2.20	2.10	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	109.58%	-10.35%	-

营业收入增长率%	239.12%	69.16%	-
净利润增长率%	-92.33%	133.01%	-

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	12,800,000	12,800,000	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
其他的营业外收入和营业外支出	-85,475.77
非经常性损益合计	-85,475.77
所得税影响数	-694.61
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-84,781.16

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

2018年4月27日，公司设立全资子公司荣德铵家新型材料（福州）有限公司。2018年7月20日，全资子公司荣德铵家新型材料（福州）有限公司收购了福建省贝斯林智能家居有限公司部分经营性资产，正式开展环保建筑装饰材料的生产和销售，主要是集成顶墙及相关建材产品的研发、生产及销售。

公司主要业绩驱动因素为全资子公司荣德铵家新型材料（福州）有限公司的业绩收入，主要从事环保建筑装饰材料的生产和销售，主要是集成顶墙及相关建材产品的研发、生产及销售，具体商业模式如下：

1、采购模式：公司生产所需主要原材料为的 PVC 装饰膜、铝卷、铝箔、聚氨酯、包装纸箱等。国内存续经营上述产品的厂家众多，市场供应充足，公司根据自身经营情况从长期合作的供应商处采购。

2、生产模式：公司主要以订单下单生产为主，同时设立基本的产品安全库存，备有一定的订单需求数量，从而有效保障公司货物生产的稳定性、发货的及时性。

3、销售模式：公司产品主要通过经销商销售，公司与经销商按年限签订合作协议，由公司辅导经销商自建专卖门店向消费者销售，公司负责对经销商进行培训，并对其开设专卖店予以指导，经销商根据消费者的需求，为消费者设计集成墙顶装修方案，向公司下达采购订单，公司根据经销商的订单安排生产，将产品销售给经销商，公司对经销商的产品售价一般是根据公司实际生产成本及市场需求情况加上一定利润来确定，并由经销商结合公司提供的建议零售价根据其自身经营成本自主定价销售给最终消费者，并提供安装与售后服务。公司与经销商之间为买断式销售，除确因公司产品质量问题外不存在销售退回情形，正是基于该种买断式销售的特定背景且各地经销商所辖区域的经营成本和市场需求亦存在客观差异，因此公司仅向经销商提供了产品的建议零售价供其参考，并无管控经销商最终售价的强制措施，亦不存在影响公司产品销售的重大不利情形。

4、研发模式：公司设立技术研发中心，下设技术开发一、二部，负责公司现有产品的工艺改进和新产品的研发工作。

5、盈利模式：公司的盈利模式主要是依靠自身在集成顶墙行业的技术实力和生产经验，为客户提供性能优良的集成产品，从中获取收入并实现盈利。公司主要通过广告牌、互联网推广、微信公众号推广、国内展会、报刊、客户推荐等方式开发销售渠道，并充分发挥自身专业的研发、技术升级能力，根据客户和市场需求研发新产品、改良现有产品，满足客户和市场多方位的需求。

公司在报告期内，商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2019 年上半年国家对于环保的意识进一步提升，各地相继出台了垃圾分类等政策，预示着国家环保将从意识宣传形式进入政策实施阶段，由此可见，公司主营业务环保集成顶墙及相关建材产品的研发、生产及销售也将迎来新的机遇时代。公司将着眼人民对于装修需求的增大，装修环保大环境的日趋良好，同时通过广告牌、互联网、微信公众号推广、国内展会、报刊等方式开发销售渠道，并充分发挥自身专业的研发、技术升级能力，根据客户和市场研发新产品，改良现有产品，满足客户和市场多方位需求，稳步快速推进业务顺利开展。

1、公司财务状况

截至 2019 年 6 月 30 日，公司资产总额为 33,615,725.40 元，较上年末增长 109.58%，主要原因为公司全资子公司荣德铵家新型材料（福州）有限公司在 2019 年 3 月 15 日以自有资金 1,760.80 万元竞拍取得位于福建省福州市福清市江镜华侨农场工业用地（金属制品业）使用权，计入无形资产；负债总额为 20,716,193.64 元，较上年度末增加 548.05%，主要原因为公司为向控股股东福州市世纪开元投资有限公司借款人民币 12,000,000.00 元用于日常经营；公司净资产为 12,899,531.76 元，较上年期末增加 0.44%。

2、公司经营成果

报告期内，公司主营业务收入来源是集成顶墙及相关建材产品的研发、生产及销售。上半年公司实现营业收入 12,365,559.36 元，实现净利润 56,888.43 元。

三、 风险与价值**1、宏观经济波动及所处行业政策带来的风险**

随着中国经济的转型态势，未来国内经济增速将逐渐放缓，宏观经济面临增长方式的转变和经济结构的调整，将直接影响居民消费者的购买能力和消费信心指数，并且间接影响各大企业的产能水平和市场需求。同时，公司所处的建材装饰行业也可能间接受到国内房地产行业政策调控的影响，给行业前景带来一定的压力。

应对措施：公司将积极应对市场经济环境带来的波动风险，设置相应的风险规避机制，同时完善自身经营结构，做好充分准备迎接挑战。

2、人才流失的风险

人才是企业的核心竞争力之一，是企业的第一生产力，未来市场的竞争将会表现为高素质人才的竞

争。公司所处的环保建筑装饰材料制造业行业人才流动性较高，公司将不可避免的面临核心生产技术人员、管理人员及销售人员流失的风险。

应对措施：公司将不断完善福利制度，增强核心生产技术人员、管理人员及销售人员的稳定性。

3、公司主营业务转型的风险

公司主要业绩驱动因素为全资子公司荣德铵家新型材料（福州）有限公司的业绩收入，主要从事环保建筑装饰材料的生产和销售，主要是集成顶墙及相关建材产品的研发、生产及销售，公司主营业务刚刚转型，新业务发展良好，但是不能排除在业务转型过程中带来的不确定性风险。

应对措施：公司将努力作为业务转型过程中的各项经营衔接问题，建立健全新业务的流程制度，完善新业务的各项经营规范，做好新业务经营。

4、市场竞争加剧的风险

随着环保集成墙板不断得到市场和消费者的认可，整个行业也朝着繁荣扩大的趋势发展，各类大大小小集成墙板产商如雨后春笋般出现，在活跃市场的同时也加剧了行业竞争，公司经营方针定位中高端产品，就可能需要面对来自低端产品低价格带来的竞争风险。

应对措施：公司将不断拓展市场销售，不断加强销售管理服务，不断加强自身的研发力度，增强自身综合竞争力，用优质的产品和服务来面对市场竞争。另外，公司还将跟进行业信息，时时调整自身产品与服务特点，以期获得最佳市场反应。

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

公司在报告期内积极承担社会责任，维护员工的合法权益，诚心对待客户和供应商，履行为股东创造价值，参与社会公益事业，承担国家和社会的可持续发展等社会责任。将专业优势与社会和谐发展的重要目标结合起来，加快自主创新，为广大市场用户提供安全、可靠、环保的产品。落实社会责任，实现企业经济责任、社会责任和环境责任的动态平衡。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	1,390,309.44	183,005.46
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	20,000,000.00	1,391,454.35
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

(二) 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

福州市世纪开元投资有限公司	借款	5,000,000.00	已事前及时履行	2019年3月26日	2019-011
福州市世纪开元投资有限公司	借款	7,000,000.00	已事前及时履行	2019年4月29日	2019-024
福州市华易装饰有限公司	销售商品	518,428.65	已事前及时履行	2019年8月26日	2019-039

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、上述与福州市世纪开元投资有限公司发生的 500 万元和 700 万元两笔借款是公司为了满足公司业务快速发展的需求，是公司主营业务的正常需要，是合理的、必要的，符合公司和全体股东的利益，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形。

2、上述与福州市华易装饰有限公司发生的销售商品的关联交易金额 518,428.65 元（含税），是公司主营业务的正常需要，是合理的、必要的，符合公司和全体股东的利益，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形。

(三) 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
实际控制人或控股股东	2019/5/20	-	收购	同业竞争承诺	在担任公司董监高期间，不会采取任何直接或间接从事、开展公司业务相似的业务或者构成实质性竞争的业务及活动。	正在履行中
董监高	2019/5/20	-	收购	同业竞争承诺	在担任公司董监高期间，不会采取任何直接或间接从事、开展公司业务相似的业务或者构成实质性竞争的业务及活动。	正在履行中

董监高	2019/5/20	-	收购	其他承诺 (关联交易)	在担任公司董监高期间，将尽量避免、减少同公司发生关联交易。如因客观条件无法避免的，将严格遵守法律法规及中国证监会和《荣德铵家（上海）建材股份有限公司章程》的规定执行。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019/5/20	-	收购	资金占用 承诺	控股股东、实际控制人直接或间接控制的所有企业将不以直接或间接借款、代偿债务、代垫费用或其他支出等任何方式占用荣德铵家及其子公司（如有）的资金，同时按照中国证券监督管理委员会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于法人治理的有关规定，避免与公司发生与正常生产经营无关资金往来行为。	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司控股股东及实际控制人、董事、监事、高级管理人员均签署了《避免同行业竞争承诺函》，表明直至签署日期起不存在且在担任公司董监高期间不会采取任何直接或间接从事、开展同公司业务相似的业务或者构成实质性竞争的业务及活动。

2、公司董事、监事、高级管理人员均签署了《关于规范关联交易的承诺函》，承诺：在担任公司董事、监事、高管期间，将尽量避免、减少同公司发生关联交易。如因客观条件无法避免的，将严格遵守法律法规及中国证监会和《荣德铵家（上海）建材股份有限公司章程》的规定执行。

3、公司控股股东、实际控制人签署了《防范占用公司资金的承诺函》，承诺自签署之日起，控股股东、实际控制人直接或间接控制的所有企业将不以直接或间接借款、代偿债务、代垫费用或其他支出等任何方式占用荣德铵家及其子公司（如有）的资金，同时按照中国证券监督管理委员会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于法人治理的有关规定，避免与公司发生与正常生产经营无关资金往来行为。

报告期内，上述承诺均正常履行。

（四） 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、 股票发行情况

适用 不适用

2、 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2018/4/25	10,000,000.00	1,022,792.84	是	已发生变更,详见下述募集资金使用详情情况	10,000,000.00	已事前及时履行

募集资金使用详细情况:

2017年，经公司第一届董事会第十三次会议审议并经公司2017年第五次临时股东大会审议通过了《关于荣德铵家（上海）建材股份有限公司股票发行方案的议案》，公司本次发股份每股发行价格为人民币2.00元，共计发行股票5,000,000股，募集资金总额为人民币10,000,000.00元。

原计划本次募集资金是公司为了补足业务开展需要的流动资金，同时缓解财务、经营压力，改善公司经营状况，后结合公司财务情况、实际经营需要，为优化公司财务结构，提高募集资金使用效率，以及未来战略发展方向，根据《荣德铵家（上海）建材股份有限公司募集资金管理制度》等相关规定，公司变更了全部募集资金（含利息）使用用途，并经公司第一届董事会第十九次会议及2018年第三次临时股东大会审议通过。变更后的募集资金用途为：

序号	用途	项目明细（元）	金额合计（万元）
----	----	---------	----------

1	发行费用	券商费用 10.60 万	17.10
		律所费用 5.00 万	
		审计费用 1.50 万	
2	对外投资	设立全资子公司 800.00 万	800.00
3	补充流动资金	支付员工薪酬、办公费用、管理费用等	182.90
		支付券商、律所、审计等中介机构费用	

公司募集资金不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

截至 2019 年 6 月 30 日，公司募集资金具体使用情况如下：

募集资金总额	10,000,000.00	2018 年度投入募集资金总额	8,992,900.62
		2019 年度投入募集资金总额	1,022,792.84
变更用途的募集资金总额	10,000,000.00	已累计投入募集资金总额	10,000,000.00
承诺投资项目类别	项目	资金流出	资金流入
募集资金用途	发行费用	171,000.00	-
	投资款（主要系投资全资子公司荣德铵家新型材料（福州）有限公司，为公司开展新业务补充流动资金）	8,900,000.00	-
	发放工资	324,556.50	-
	服务费	205,000.00	-
	社保	155,294.29	-
	其他费用（差旅费、业务招待费、日常报销款等）	87,336.45	-
	划款（一般户到基本户，用于缴纳公积金、个税等）	42,007.50	-
	房租费	105,550.00	-
	物业费	20,415.12	-
	购买资产	2,308.00	-
其他	手续费	2,225.60	-
	利息收入	-	15,693.46
合计	-	10,015,693.46	15,693.46

募集资金累计使用金额	10,015,693.46
募集资金账户余额	0.00

报告期内公司为补充全资子公司荣德铵家新型材料（福州）有限公司的流动资金用于其支付职工薪酬等日常经营需要，向全资子公司荣德铵家新型材料（福州）有限公司转入资金 90 万元。因公司现有主要业务及人员均分布在全资子公司荣德铵家新型材料（福州）有限公司，故本次资金转入，亦在募集资金用途用于补充公司流动资金范围内，未改变变更后的公司的募集资金使用用途。

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	6,686,750	52.24%	1,453,400	8,140,150	63.59%
	其中：控股股东、实际控制人	6,686,000	52.23%	815,000	7,501,000	58.60%
	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	6,113,250	47.76%	-1,453,400	4,659,850	36.41%
	其中：控股股东、实际控制人	4,659,850	36.41%	0	4,659,850	36.41%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		12,800,000	-	0	12,800,000	-
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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	福州市世纪开元投资有限公司	11,345,850	815,000	12,160,850	95.01%	4,659,850	7,501,000
2	祁志磊	934,150	-470,000	464,150	3.63%	0	464,150
3	王钦兴	0	175,000	175,000	1.37%	0	175,000
4	上海伊罗投资管理中心（有限合伙）	520,000	-520,000	0	0%	0	0
合计		12,800,000	0	12,800,000	100%	4,659,850	8,140,150

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

祁志磊持有伊罗投资（伊罗投资持有荣德铵家 4.06%的股份）99.00%的份额，担任伊罗投资的执行事务合伙人。除上述关联关系外，公司现有股东之间不存在其他关联关系。

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

公司控股股东为福州市世纪开元投资有限公司，其持有公司 12,160,850 股股份，占公司股份总数的 95.01%。

控股股东情况如下：

名称：福州市世纪开元投资有限公司

成立时间：2017 年 07 月 17 日

统一社会信用代码：91350181MA2YE2U20Y

注册资本：1,500.00 万人民币

住所：福建省福州市福清市音西街道福人路融商大厦 19 层 1908 号房经营范围：对教育业、建材业、房地产业、餐饮业、贸易业、渔业、制造业、服务业进行投资。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为王荣，其持有公司控股股东福州市世纪开元投资有限公司 70%的股份，故王荣为公司的实际控制人。

王荣，男，1985 年 3 月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于福州第二高级技工学校计算机专业，取得中专学历。2001 年 3 月-2003 年 3 月丝宝实业发展（武汉）有限公司福清事业部担任业务代表；2003 年 4 月-2004 年 6 月宝洁（中国）有限公司福州事业部福清驻办点担任营销经理；2004 年 7 月-2007 年 8 月厦门宝龙置业发展有限公司担任售楼经理；2007 年 8 月-2009 年 6 月自由职业 2009 年 6 月至今福清市荣德贸易有限公司担任执行董事兼总经理；2014 年 3 月至 2018 年 5 月，担任福建省荣德铵家建材有限公司执行董事；2016 年 5 月至今福建省荣德绿洲环保材料有限公司执行董事兼总经理；2017 年 7 月至今担任福州市世纪开元投资有限公司法定代表人兼执行董事；2017 年 12 月至今，荣德铵家（上海）建材股份有限公司董事长。

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
王 荣	董事长	男	1985 年 3 月	中专	2019.5.20 至第二届 董事会任期届满	否
庄钦平	董事、总经理	男	1984 年 7 月	中专	2019.5.20 至第二届 董事会任期届满	是
王 朕	董事	男	1987 年 3 月	本科	2019.5.20 至第二届 董事会任期届满	否
马海燕	董事、财务 总监	女	1982 年 12 月	中专	2019.5.20 至第二届 董事会任期届满	是
林泽辉	董事	男	1982 年 4 月	中专	2019.5.20 至第二届 董事会任期届满	否
王命凤	监事会主席	男	1964 年 10 月	中专	2019.5.20 至第二届 董事会任期届满	否
杨 旭	监事	男	1986 年 7 月	本科	2019.5.20 至第二届 董事会任期届满	否
王美玉	监事	女	1984 年 10 月	大专	2019.4.28 至第二届 董事会任期届满	否
牛 莉	董事会秘书	女	1989 年 3 月	高中	2019.5.20 至第二届 董事会任期届满	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

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:

福州市世纪开元投资有限公司持有公司 95.01% 的股份为公司的控股股东，董事长王荣持有福州市世纪开元投资有限公司 70% 的股份为公司的实际控制人。王荣系监事王美玉配偶的兄弟，其余董监高之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股 股数	数量变动	期末持普通股 股数	期末普通股 持股比例	期末持有股 票期权数量
-	-	-	-	-	-	-
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	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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
包一晨	董事	换届	无	换届
郭超	董事	换届	无	换届
赵蔚	监事	换届	无	换届
林泽辉	无	换届	董事	选举
王朕	无	换届	董事	选举
王美玉	无	新任	监事	选举

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

王朕，男，1987年，中国籍，无境外永久居留权，毕业于加拿大卡尔顿大学，本科学历，2011年1月至2012年6月，北京丰华万达商贸有限责任公司担任市场部经理；2012年7月至2018年12月，奥凯万达（北京）科贸有限公司担任执行董事。2018年5月至今，荣德铵家新型材料（福州）有限公司担任监事。

林泽辉，男，1982年，中国籍，无境外永久居留权，毕业于福州七中电建职业中专学校，中专学历，2000年5月至2009年12月，福州紫阳小学印刷厂担任业务经理；2010年1月至2013年6月，福州旺顺彩印有限公司担任业务经理；2013年7月至今，福州干帆纸品包装有限公司担任法定代表人。

王美玉，女，1984年，中国籍，无境外永久居留权，毕业于福建厦门大学，大专学历，2011年6月至2015年2月，自由职业；2015年3月至2018年5月，福建省荣德铵家建材有限公司担任行政人员；2018年6月至2019年2月，荣德铵家新型材料（福州）有限公司担任行政人员；2019年3月至今荣德铵家（上海）建材股份有限公司担任行政主管。

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	18	20
财务人员	4	6
销售人员	20	25

技术人员	11	20
生产人员	3	6
员工总计	56	77

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	9	14
专科	10	22
专科以下	36	40
员工总计	56	77

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）人员变动

报告期内，公司不断优化组织架构，新增人员编制，满足公司商业模式转型，满足正常经营需要，公司人员进行了比较大的调整，引进行政管理、生产、销售、技术、财务人员共计 77 人，为公司的经营生产、不断发展提供了强有力的动力。

（二）人才引进理念

公司以科学的人才培养方法、有效的激励机制、公平的竞争平台、广阔的事业发展空间广纳良才，制定了专门的人才引进和招聘计划，根据岗位设置及公司发展计划，通过专业人才市场、大专院校等渠道引进、招聘所需人才。

（三）员工薪酬政策

公司制定了科学合理的绩效考核体系及富有竞争力的薪酬制度。公司员工的薪酬包括薪金、津贴等。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《劳动合同书》，公司按照国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、失业、工伤、医疗、生育保险，为员工代扣代缴个人所得税。

（四）培训计划

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培养计划与人才培育项目，全面加强员工培训，包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、新员工试用期间岗位技能培训实习、在职工工业务与管理技能培训、一线员工的操作技能培训、管理干部管理提升培训、员工晋级与调岗职业技能需求培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的事项提供坚持的基础和确实的保障。

截至报告期末，公司及控股子公司在职员工总人数为 77 人，没有需要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	六、1、	358,117.16	1,485,234.11
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	六、2、	5,367,988.24	4,468,489.07
其中：应收票据			
应收账款		5,367,988.24	4,468,489.07
应收款项融资			
预付款项	六、3、	1,761,029.55	565,611.60
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4、	252,436.57	3,066,585.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5、	4,021,785.70	2,697,992.21
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	六、6、	453,424.09	289,671.40
流动资产合计		12,214,781.31	12,573,584.19
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	六、7、	2,076,025.94	2,192,113.04
在建工程	六、8、	1,270,298.26	1,095,172.80
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、9、	17670276.15	69,581.15
开发支出	六、10、	268,972.71	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、11、	115,371.03	108,890.78
其他非流动资产			
非流动资产合计		21,400,944.09	3,465,757.77
资产总计		33,615,725.40	16,039,341.96
流动负债：			
短期借款			
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	六、12、	2,270,864.63	816,082.62
其中：应付票据			
应付账款		2,270,864.63	816,082.62
预收款项	六、13、	5,390,646.47	427,474.97
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	六、14、	331,369.63	210,012.73
应交税费	六、15、	302,160.88	1,050,382.31
其他应付款	六、16、	12,421,152.03	692,746.00
其中：应付利息		96,787.50	
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		20,716,193.64	3,196,698.63
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		20,716,193.64	3,196,698.63
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、17、	12,800,000.00	12,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、18、	6,420,159.26	6,420,159.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六、19、	-6,320,627.50	-6,377,515.93
归属于母公司所有者权益合计		12,899,531.76	12,842,643.33
少数股东权益			
所有者权益合计		12,899,531.76	12,842,643.33
负债和所有者权益总计		33,615,725.40	16,039,341.96

法定代表人：庄钦平

主管会计工作负责人：马海燕

会计机构负责人：马海燕

(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		113,426.20	1,130,850.29
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	十五、1、	242,374.95	1,573,874.95
应收款项融资			
预付款项		72,300.00	4,250.00
其他应收款	十五、2、	15,103.00	20,079.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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		294,176.90	289,520.13
流动资产合计		737,381.05	3,018,574.37
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	十五、3、	22,320,000.00	8,000,000.00
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		40,764.08	44,708.00
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,534.03	6,917.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		48,678.75	70,803.75
其他非流动资产			
非流动资产合计		22,414,976.86	8,122,429.26
资产总计		23,152,357.91	11,141,003.63
流动负债：			
短期借款			
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		13,800.00	13,800.00
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		1,541.25	2,010.00
其他应付款		12,732,587.50	250,000.00
其中：应付利息		96,787.50	
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		12,747,928.75	265,810.00
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		12,747,928.75	265,810.00
所有者权益：			
股本		12,800,000.00	12,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,420,159.26	6,420,159.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-8,815,730.10	-8,344,965.63

所有者权益合计		10,404,429.16	10,875,193.63
负债和所有者权益合计		23,152,357.91	11,141,003.63

法定代表人：庄钦平

主管会计工作负责人：马海燕

会计机构负责人：马海燕

(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		12,365,559.36	3,646,336.49
其中：营业收入	六、20、	12,365,559.36	3,646,336.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		12,092,185.78	2,899,096.76
其中：营业成本	六、20、	7,381,242.33	2,231,769.22
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	六、21、	7,672.28	-0.04
销售费用	六、22、	2,020,281.87	11,346.87
管理费用	六、23、	2,553,427.72	698,808.19
研发费用			
财务费用	六、24、	100,640.57	-10,968.95
其中：利息费用		96,787.50	-14,862.68
利息收入		712.80	
信用减值损失	六、25、	28,921.01	
资产减值损失	六、26、		-31,858.53
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		273,373.58	747,239.73
加：营业外收入	六、27、	13,892.11	11,830.00
减：营业外支出	六、28、	99,367.88	10,000.00

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		187,897.81	749069.73
减：所得税费用	六、29、	131,009.38	6,965.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		56,888.43	742,104.47
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）		56,888.43	742,104.47
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		56,888.43	742,104.47
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		56,888.43	742,104.47
归属于母公司所有者的综合收益总额		56,888.43	742,104.47
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）		0.004	0.06
(二)稀释每股收益（元/股）		0.004	0.06

法定代表人：庄钦平

主管会计工作负责人：马海燕

会计机构负责人：马海燕

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、4、		3,646,336.49
减：营业成本	十五、4、		2,230,527.53
税金及附加			-0.04
销售费用			11,346.87
管理费用		438,067.63	690,004.37
研发费用			
财务费用		99,071.84	-10,246.98
其中：利息费用		96,787.50	3,653.73
利息收入		374.07	-13,900.71
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）		88,500.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			31,858.53
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）		-448,639.47	756,563.27
加：营业外收入			11,830.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-448,639.47	768,393.27
减：所得税费用		22,125.00	6,965.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-470,764.47	761,428.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-470,764.47	761,428.01
（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		-470,764.47	761,428.01
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			0.06
（二）稀释每股收益（元/股）			0.06

法定代表人：庄钦平

主管会计工作负责人：马海燕

会计机构负责人：马海燕

(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		17,638,295.94	464,453.02
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	六、30、	55,896.91	11,830.00
经营活动现金流入小计		17,694,192.85	476,283.02
购买商品、接受劳务支付的现金		10,840,256.50	819,408.26
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		2,341,406.92	346,993.94
支付的各项税费		1,061,760.54	256,072.94
支付其他与经营活动有关的现金	六、30、	1,153,165.01	528,966.60
经营活动现金流出小计		15,396,588.97	1,951,441.74
经营活动产生的现金流量净额		2,297,603.88	-1,475,158.72
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	六、30、		14,862.68
投资活动现金流入小计			14,862.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,424,720.83	286,686.77
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		15,424,720.83	286,686.77
投资活动产生的现金流量净额		-15,424,720.83	-271,824.09
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		12,000,000.00	
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		12,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
筹资活动产生的现金流量净额		12,000,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,127,116.95	-1,746,982.81
加：期初现金及现金等价物余额		1,485,234.11	10,364,509.59
六、期末现金及现金等价物余额		358,117.16	8,617,526.78

法定代表人：庄钦平

主管会计工作负责人：马海燕

会计机构负责人：马海燕

(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		1,420,000.00	464,453.02
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		391,175.46	19,548.19
经营活动现金流入小计		1,811,175.46	484,001.21
购买商品、接受劳务支付的现金			619,054.90
支付给职工以及为职工支付的现金		292,643.80	346,993.94
支付的各项税费			256,072.94
支付其他与经营活动有关的现金		215,955.75	27,741.84
经营活动现金流出小计		508,599.55	1,249,863.62
经营活动产生的现金流量净额		1,302,575.91	-765,862.41
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			13,900.71
投资活动现金流入小计			13,900.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			41,264.35
投资支付的现金		14,320,000.00	8,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		14,320,000.00	8,041,264.35
投资活动产生的现金流量净额		-14,320,000.00	-8,027,363.64
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		12,000,000.00	
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		12,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		12,000,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,017,424.09	-8,793,226.05

加：期初现金及现金等价物余额		1,130,850.29	10,364,509.59
六、期末现金及现金等价物余额		113,426.20	1,571,283.54

法定代表人：庄钦平

主管会计工作负责人：马海燕

会计机构负责人：马海燕

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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 2
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

（二） 附注事项详情

1、 会计政策变更

(1) 财政部于 2017 年 3 月 31 日发布了《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), 于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(财会[2017]14 号) 企业会计准则 (以下统称“新金融工具准则”), 要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。

根据新金融工具准则的实施时间要求, 本公司于 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, 于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的, 对金融工具的分类和计量 (含减值) 进行追溯调整, 将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日 (即 2019 年 1 月 1 日) 的新账面价值之间的差额计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。同时, 本公司未对比较财务报表数据进行调整。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) 财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《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, 要求已执行新金融准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业, 应当结合本通知附件 1 和附件 2 的要求对财务报表项目进行相应调整。公司于自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具准则, 但尚未执行新收入准则和新租赁准则, 按照新金融工具准则、附件 1 及附件 2 的要求编制半年度财务报告。

本公司根据财会[2019]6号规定的财务报表格式编制 2019 中期财务报表。

2、 固定资产与无形资产

公司全资子公司荣德铵家新型材料（福州）有限公司在 2019 年 3 月 15 日以自有资金 1,760.80 万元竞拍取得位于福建省福州市福清市江镜华侨农场工业用地（金属制品业）使用权，该地块宗地号为福州福清市-2019 工业挂-04 号，面积为 64,977.00 平方米，土地用途为工业用地，土地使用年限为 50 年，自交地之日起计算。

根据福清市人民政府融政土[2019]102 号文件（2019 年 7 月 29 日印发）批复，取得该地块国有建设用地使用权，作为荣德铵家集成墙面及智能化背景墙装饰线条相关智能化生产基地（一期）项目用地。

二、 报表项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末指 2019 年 6 月 30 日，期初指 2019 年 1 月 1 日，本期指 2019 年 1-6 月，上期指 2018 年 1-6 月。）

荣德铵家（上海）建材股份有限公司

2019 年半年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、企业基本情况

1、历史沿革

荣德铵家（上海）建材股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名“上海先致信息股份有限公司”，公司最初系由季永荣、董晟、赵飞冉、祁志磊共同出资组建的有限公司，于 2004 年 1 月 13 日成立，注册资本人民币 200 万元，本次出资经上海九洲会计师事务所有限公司验证，并出具九洲验字[2004]第 7 号《验资报告》。

初始成立时，公司股东构成情况如下：

<u>出资人</u>	<u>出资金额</u>	<u>投资比例</u>
季永荣	1,300,000.00	65.00%
董晟	300,000.00	15.00%
赵飞冉	200,000.00	10.00%
祁志磊	200,000.00	10.00%
合计	2,000,000.00	100.00%

2005 年 1 月 18 日，公司股东会作出决议，注册资本由 200 万元增至 500 万元，其中季永荣增加 195 万元，董晟增加 45 万元，赵飞冉增加 30 万元，祁志磊增加 30 万元。出资方式为货币资金。同日，对公司章程进行了相应修改。本次出资由上海华诚会计师事务所有限公司出具沪华会验字（2005）第 82 号《验资报告》。变更后的累计注册资本为 500 万元，实收资本为 500 万元。2005 年 1 月 25 日，上海市工商局徐汇分局对本次变更核准登记。

第一次增加注册资本后，公司股东构成情况如下：

<u>出资人</u>	<u>出资金额</u>	<u>投资比例</u>
季永荣	3,250,000.00	65.00%
董晟	750,000.00	15.00%
赵飞冉	500,000.00	10.00%
祁志磊	500,000.00	10.00%

合计	5,000,000.00	100.00%
----	--------------	---------

2005 年 8 月 13 日，经股东会同意，赵飞冉与季永荣签订《股权转让协议书》，约定赵飞冉将其持有的公司 10% 的股权，作价 50 万元转让给季永荣。2005 年 8 月 13 日，董晟与祁志磊签订《股权转让协议书》，约定董晟将其持有的公司 15% 的股权，作价 75 万元转让给祁志磊。2005 年 9 月 14 日，上海市工商局徐汇分局对本次变更核准登记。

第一次股权变更后，公司股东构成情况如下：

<u>出资人</u>	<u>出资金额</u>	<u>投资比例</u>
季永荣	3,750,000.00	75.00%
祁志磊	1,250,000.00	25.00%
合计	5,000,000.00	100.00%

2009 年 3 月 17 日，经股东会同意，季永荣与祁志磊签订《股权转让协议书》，约定季永荣将其持有的公司 75% 的股权，作价 375 万元转让给祁志磊。本次股权转让完成后，公司股东祁志磊持有公司 100% 的股份，公司成为一人有限责任公司。2009 年 3 月 24 日，上海市工商局徐汇分局对本次股权转让核准登记，公司类型变更为一人有限责任公司（自然人独资）。

第二次股权变更后，公司股东构成情况如下：

<u>出资人</u>	<u>出资金额</u>	<u>投资比例</u>
祁志磊	5,000,000.00	100.00%
合计	5,000,000.00	100.00%

2009 年 11 月 30 日，经股东会同意，祁志磊与上海亿邦投资发展有限公司（以下简称“亿邦投资”）签订《上海先致信息系统有限公司股权转让协议》，约定祁志磊将其持有的公司 44% 的股权，作价 220 万元转让给亿邦投资。2009 年 12 月 9 日，上海市工商局徐汇分局对本次股权转让核准登记，公司类型变更为有限责任公司。

第三次股权变更后，公司股东构成情况如下：

<u>出资人</u>	<u>出资金额</u>	<u>投资比例</u>
祁志磊	2,800,000.00	56.00%
上海亿邦投资发展有限公司	2,200,000.00	44.00%
合计	5,000,000.00	100.00%

2010 年 1 月 4 日，公司股东会作出决议，注册资本由 500 万元增至 780 万元，其中亿邦投资增加 280 万元。同日，对公司章程进行了相应修改。2010 年 1 月 26 日，上海市工商局徐汇分局对本次变更核准登

记。此次增资有上海东洲政信会计师事务所与 2010 年 1 月 18 日出具沪东洲政信会所验资[2010]第 022 号之《验资报告》审验。

第二次增加注册资本后，公司股东构成情况如下：

<u>出资人</u>	<u>出资金额</u>	<u>投资比例</u>
祁志磊	2,800,000.00	35.90%
上海亿邦投资发展有限公司	5,000,000.00	64.10%
合计	7,800,000.00	100.00%

2013 年 11 月 13 日，经股东会同意，亿邦投资和祁志磊签订《股权转让协议》，约定亿邦投资将持有的公司 15%的股权作价 0 元，转让给祁志磊，由祁志磊担任公司执行董事、法定代表人。2013 年 11 月 26 日，上海市工商局徐汇分局对本次变更核准登记。

第四次股权变更后，公司股东构成情况如下：

<u>出资人</u>	<u>出资金额</u>	<u>投资比例</u>
祁志磊	3,970,000.00	50.90%
上海亿邦投资发展有限公司	3,830,000.00	49.10%
合计	7,800,000.00	100.00%

2015 年 12 月 15 日，经公司股东会同意，亿邦投资、祁志磊、上海伊罗投资管理中心（有限合伙）（以下简称上海伊罗）签订股权转让协议，决定：亿邦投资将其所持公司 5%的股权作价 10 万元转让给上海伊罗；祁志磊将其所持公司 15%的股权作价 30 万元转让给上海伊罗。2016 年 1 月 15 日，上海市工商局徐汇分局对本次变更核准登记。

第五次股权变更后，公司股东构成情况如下：

<u>出资人</u>	<u>出资金额</u>	<u>投资比例</u>
祁志磊	2,800,200.00	35.90%
上海亿邦投资发展有限公司	3,439,800.00	44.10%
上海伊罗投资管理中心（有限合伙）	1,560,000.00	20.00%
合计	7,800,000.00	100.00%

2016 年 2 月 9 日，公司股东会通过决议，同意以 2015 年 12 月 31 日为基准日，将公司整体变更设立为股份有限公司。公司已经审计确认的截止 2015 年 12 月 31 日净资产为 9,381,480.01 元按 1.20275385: 1 的比例折合股份总额为 7,800,000.00 股，每股 1 元，共计股本 7,800,000.00 元，大于股本部分 1,581,480.01 元计入资本公积。2016 年 2 月 19 日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（天职业字[2016]7320 号）。设立的股份有限公司名称为“上海先致信息股份有限公司”，注册资本为人民币 780.00 万元。

公司于 2016 年 7 月 29 日取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于同意上海先致信息股份有限

公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函，公司股票于 2016 年 11 月 9 日起在全国股转系统挂牌公开转让。证券代码：839068。

2017 年 8 月 30 日，亿邦投资、祁志磊、上海伊罗与福州市世纪开元投资有限公司（以下简称：世纪开元）签订股权收购协议，决定亿邦投资、祁志磊、伊罗投资合计持有公司的 100.00%股份作价每股 1.67 元转让给世纪开元，交易对价 13,000,000.00 元，该股权转让安排分三次完成交割。2017 年 8 月 31 日，双方完成第一次交割，世纪开元通过股转系统协议转让方式，受让亿邦投资、祁志磊、伊罗投资分别持有的 44.10%、8.975%、6.667%的股份共计 4,659,850.00 股，收购完成后，世纪开元持有公司 59.74%的股份。

第六次股权变更后，公司股东构成情况如下：

<u>出资人</u>	<u>出资金额</u>	<u>投资比例</u>
祁志磊	2,100,150.00	26.93%
上海伊罗投资管理中心（有限合伙）	1,040,000.00	13.33%
福州市世纪开元投资有限公司	4,659,850.00	59.74%
合计	7,800,000.00	100.00%

公司于 2017 年 9 月 26 日更名为荣德铵家（上海）建材股份有限公司。

2017 年 12 月 21 日，荣德铵家股东会作出决议，注册资本由 780 万元增加到 1,280 万元，其中世纪开元增加 500 万元。出资方式为货币资金。同日，对公司章程进行了相应修改。本次出资由上会会计师事务所（特殊普通合伙）出具上会师报字（2017）第 5912 号验资报告。变更后的累计注册资本为 1,280 万元，实收资本为 1,280 万元。

第三次增加注册资本后，公司股东构成情况如下：

<u>出资人</u>	<u>出资金额</u>	<u>投资比例</u>
祁志磊	2,100,150.00	16.40%
上海伊罗投资管理中心（有限合伙）	1,040,000.00	8.13%
福州市世纪开元投资有限公司	9,659,850.00	75.47%
合计	12,800,000.00	100.00%

2018 年 8 月 3 日，世纪开元与祁志磊完成第二次交割，世纪开元通过股转系统协议转让方式，受让祁志磊持有的 4.52%的股份共计 580,000.00 股，收购完成后，世纪开元持有公司 80.00%的股份。

<u>出资人</u>	<u>出资金额</u>	<u>投资比例</u>
祁志磊	1,520,150.00	11.88%
上海伊罗投资管理中心（有限合伙）	1,040,000.00	8.12%
福州市世纪开元投资有限公司	10,239,850.00	80.00%
合计	12,800,000.00	100.00%

2018 年 8 月 9 日，世纪开元与伊罗投资完成第三次交割，世纪开元通过股转系统协议转让方式，受让伊

罗投资持有的 4.0625%的股份共计 520,000.00 股，收购完成后，世纪开元持有公司 84.06%的股份。

<u>出资人</u>	<u>出资金额</u>	<u>投资比例</u>
祁志磊	1,520,150.00	11.88%
上海伊罗投资管理中心（有限合伙）	520,000.00	4.06%
福州市世纪开元投资有限公司	10,759,850.00	84.06%
合计	12,800,000.00	100.00%

2018 年 8 月 15 日，世纪开元与祁志磊完成第四次交割，世纪开元通过股转系统协议转让方式，受让祁志磊持有的 0.95%的股份共计 121,000.00 股，收购完成后，世纪开元持有公司 85.01%的股份。

<u>出资人</u>	<u>出资金额</u>	<u>投资比例</u>
祁志磊	1,399,150.00	10.93%
上海伊罗投资管理中心（有限合伙）	520,000.00	4.06%
福州市世纪开元投资有限公司	10,880,850.00	85.01%
合计	12,800,000.00	100.00%

2018 年 8 月 22 日，世纪开元与祁志磊完成第五次交割，世纪开元通过股转系统协议转让方式，受让祁志磊持有的 3.63%的股份共计 465,000.00 股，收购完成后，世纪开元持有公司 88.64%的股份。

<u>出资人</u>	<u>出资金额</u>	<u>投资比例</u>
祁志磊	934,150.00	7.30%
上海伊罗投资管理中心（有限合伙）	520,000.00	4.06%
福州市世纪开元投资有限公司	11,345,850.00	88.64%
合计	12,800,000.00	100.00%

2019 年 1 月 16 日，王钦兴与伊罗投资完成交割，王钦兴通过股转系统协议转让方式，受让伊罗投资持有的 1.37%的股份共计 175,000.00 股，收购完成后，王钦兴持有公司 1.37%的股份。

<u>出资人</u>	<u>出资金额</u>	<u>投资比例</u>
祁志磊	934,150.00	7.30%
王钦兴	175,000.00	1.37%
上海伊罗投资管理中心（有限合伙）	345,000.00	2.70%
福州市世纪开元投资有限公司	11,345,850.00	88.64%
合计	12,800,000.00	100.00%

2019 年 1 月 24 日，世纪开元与伊罗投资完成第二次交割，世纪开元通过股转系统协议转让方式，受让伊罗投资持有的 3.63%的股份共计 170,000.00 股，收购完成后，世纪开元持有公司 90.01%的股份。

<u>出资人</u>	<u>出资金额</u>	<u>投资比例</u>
祁志磊	934,150.00	7.30%
王钦兴	175,000.00	1.37%
上海伊罗投资管理中心（有限合伙）	170,000.00	1.33%

福州市世纪开元投资有限公司	11,520,850.00	90.01%
合计	12,800,000.00	100.00%

2019 年 3 月 1 日，世纪开元与祁志磊、伊罗投资完成第六次交割，世纪开元通过股转系统协议转让方式，受让祁志磊、伊罗投资持有的 5.00% 的股份共计 640,000.00 股，收购完成后，世纪开元持有公司 95.01% 的股份。

<u>出资人</u>	<u>出资金额</u>	<u>投资比例</u>
祁志磊	464,150.00	3.63%
王钦兴	175,000.00	1.37%
福州市世纪开元投资有限公司	12,160,850.00	95.01%
合计	12,800,000.00	100.00%

截至本报告期末，公司取得统一社会信用代码为 91310104758443729T 号营业执照，注册地址：上海市徐汇区番禺路 1028 号 203-12 室，法人代表人：庄钦平，注册资本：人民币 1,280 万元，实收资本：人民币 1,280 万元。本公司控股股东为福州市世纪开元投资有限公司，持有本公司 95.01% 的股权。公司实际控制人为王荣。

公司经营范围为：建筑材料、装饰材料的销售，电子与智能化建设工程专业施工，计算机、计算机网络、系统集成、信息专业领域内的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让，系统网络集成，电子计算机及配件、消耗材料、文化办公机械、通信设备及相关产品、网络产品销售及售后服务，会务会展服务。

【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

二、合并财务报表范围

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司合并报表家数共 3 家：本公司、1 家二级子公司、1 家三级子公司。详见本附注七、在其他主体中的权益披露。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。

2、持续经营

公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

公司软件、集成开发等业务随老股东退出已于 2018 年结束，公司已完成集成顶墙建材生产线，形成销售建材业务收入。

四、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、记账本位币

人民币元。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行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。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日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；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③ 为进行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；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；

④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

对长期股权投资的初始投资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差额，按照下列方法处理：

- ① 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；
- ② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

5、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方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。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

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

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将

① 金融资产在初始确认时划分为下列四类：

- 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；
- 2) 持有至到期投资；
- 3) 应收款项；
- 4) 可供出售金融资产。

② 金融负债在初始确认时划分为下列两类：

- 1) 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；
- 2) 其他金融负债。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值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损益。

② 持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③ 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，应当计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产应当以公允价值计量，且公允价值变动计入其他综合收益。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑤ 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资

产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)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(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

(6) 金融资产(不含应收款项)减值准备计提

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

① 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

② 对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

③ 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

9、 应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款等。

(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：金额在 50 万元以上。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，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，按组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

① 确定信用风险特征组合的依据及计提坏账准备的方法

确定信用风险特征组合的依据

关联方组合	以与债务人是否为关联关系为信用风险特征划分组合
保证金、押金及备用金组合	以应收款项的性质为信用风险特征划分组合
账龄组合	以应收账款的账龄为信用风险特征划分组合

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

关联方组合	实际控制人、股东及合并范围内关联方款项，除非有证据表明存在无法收回部分或全部款项的，通常不计提坏账准备；其他关联方，除单项计提的关联方款项外，经账龄分析后按账龄组合计提
保证金、押金及备用金组合	除非有证据表明存在无法收回部分或全部款项，通常不计提坏账准备
账龄组合	账龄分析后按余额的一定比例计提

② 账龄组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5.00%	5.00%
1 至 2 年	30.00%	30.00%
2 至 3 年	50.00%	50.00%
3 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账款

单独进行减值测试，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，按组合计提坏账准备。

10、存货

(1) 存货的分类

存货分类为：原材料、自制半成品及在产品、库存商品。

(2) 发出存货的计价方法

日常核算取得时按实际成本计价；发出时按实际情况选择加权平均法。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

在资产负债表日判断存货是否存在可能发生减值的迹象。对存在减值迹象的存货，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目计提。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

对包装物采用一次转销法进行摊销。

11、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

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：① 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；

② 出售极可能发生，即企业已经就一项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。

(2) 会计处理方法

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

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，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。

12、长期股权投资

长期股权投资是指公司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投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

- ① 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初始投资成本。初始投资成本包括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；
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；

④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其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。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

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持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参

与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及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方单位的股权后产生的影响，包括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。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限	残值率	年折旧率
办公设备	5 年	5.00%	19.00%
电子设备	3-5 年	5.00%	19.00%-31.67%
运输设备	3-4 年	5.00%	23.75%-31.67%
机械设备	3-10 年	5.00%	9.50%-31.67%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法。

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ② 承租人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承租人会行使这种选择权；
- 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 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

14、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

15、借款费用

(1) 公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活

动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(2) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(3) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

16、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

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服务的市场需求情况；

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 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见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。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	预计净残值率
软件	2.5-5	0.00%
土地使用权	50 年或取得时至终止日之间的持有年限	

(4) 对于使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序
截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

(5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指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。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 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，应当证明其有用性；
- 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。

17、商誉

商誉为非同一控制下企业合并其初始合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。公司对商誉不摊销，以成本减累计减值准备后的金额计量，在合并资产负债表上单独列示。

18、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，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。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

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。

19、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用能够确定收益期的，在收益期内平均摊销；不能确定收益期的，按不超过 5 年的期限平均摊销。

20、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。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。

(2) 短期薪酬是指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。

短期薪酬包括职工工资、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。

短期薪酬在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③

项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指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。

公司向职工提供辞退福利的，在下列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：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

21、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

- ① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 提供劳务收入的确认依据和方法

在同一年度内开始并完成，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的依据时，确认劳务收入的实现；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

务收入。

(4) 收入确认具体方法

公司目前销售商品收入根据销售渠道的不同可分为经销商买断销售方式、工程渠道销售方式、终端客户销售方式。

①经销商买断销售

公司与所有经销商签订经销加盟合同，依据经销加盟合同相关约定，款到发货。经销商先付货款总额的定金后，公司安排生产，发货前应支付全额货款。（注：只有部分经审核批准的经销商才能获得一定范围的赊销额度。）本公司商品一经发出，即与经销商形成购销关系，经销商取得产品所有权、处置权、收益权，公司则取得收取相关款项的权利确认销售收入。

②工程渠道销售

工程渠道销售方式：公司与房地产开发商、房产装修公司签订购销合同，依据购销合同相关约定，由本公司负责产品的运输，并在产品交货验收后商品所有权、处置权、收益权转移。公司于货物发出并取得对方签收及验收后确认销售收入。

③终端客户销售

根据公司与终端客户签订的销售合同，于产品交付并经客户方签收后确认收入。

22、政府补助

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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，应当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。

与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。

与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(1) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。

与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(2) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产和递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

24、关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，

构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

25、会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正及其他事项调整的说明

(1) 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因

财政部于2017年3月31日发布了《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），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报》（财会[2017]14号）企业会计准则（以下统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自2019年1月1日起施行。

财政部于2019年4月30日发布《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，要求已执行新金融准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业，应当结合本通知附件1和附件2的要求对财务报表项目进行相应调整。公司于自2019年1月1日起施行新金融工具准则，但尚未执行新收入准则和新租赁准则，按照新金融工具准则、附件1及附件2的要求编制半年度财务报告。

备注(受重要影响的报表项目名称和金额)

详见其他说明

详见其他说明

其他说明：

1、根据新金融工具准则的实施时间要求，本公司于 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，于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。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、本公司根据财会[2019]6 号规定的财务报表格式编制 2019 中期财务报表。

五、税项

公司主要税种和税率

税种	计税(费)依据	税(费)率
增值税	聚氨酯保温板、集成墙面等建筑材料销售； 室内设计费收入	16%，13%，3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%，7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

六、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	70,799.38	15,467.15
银行存款	208,509.38	1,390,958.56
其他货币资金	<u>78,808.40</u>	<u>78,808.40</u>
合计	<u>358,117.16</u>	<u>1,485,234.11</u>

注：截至 2019 年 6 月 30 日，除其他货币资金中存放于上海银行徐汇支行的保函保证金 78,808.40 元外，

货币资金余额中，无抵押、冻结等对变现有限制或存放境外、或存在潜在回收风险的款项。

2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	<u>5,367,988.24</u>	<u>4,468,489.07</u>
合计	<u>5,367,988.24</u>	<u>4,468,489.07</u>

(1) 应收账款分类披露

种类	期末余额			
	账面余额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	5,832,472.36	100.00%	464,484.12	7.96%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	=	=	=	-
合计	<u>5,832,472.36</u>	<u>100.00%</u>	<u>464,484.12</u>	<u>7.96%</u>

(续上表)

种类	期初余额			
	账面余额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	4,904,052.18	100.00%	435,563.11	8.88%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	=	=	=	-
合计	<u>4,904,052.18</u>	<u>100.00%</u>	<u>435,563.11</u>	<u>8.88%</u>

(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	期末余额			期初余额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	5,499,882.36	94.30%	274,994.12	4,501,462.18	91.78%	225,073.11
1 年至 2 年				70,000.00	1.43%	21,000.00
2 年至 3 年	286,200.00	4.91%	143,100.00	286,200.00	5.84%	143,100.00
3 年以上	<u>46,390.00</u>	<u>0.80%</u>	<u>46,390.00</u>	<u>46,390.00</u>	<u>0.95%</u>	<u>46,390.00</u>
合计	<u>5,832,472.36</u>	<u>100.00%</u>	<u>464,484.12</u>	<u>4,904,052.18</u>	<u>100.00%</u>	<u>435,563.11</u>

(3) 本期计提坏账准备金额 117,421.01 元；本期转回坏账准备金额 88,500.00 元。

(4) 本报告期无实际核销的应收账款。

(5) 应收账款中欠款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账龄	期末金额	占余额比例
福建省百盛建设发展有限公司	非关联方	1 年以内	2,507,855.54	43.00%
甘肃清和园装饰工程有限公司	非关联方	1 年以内	880,000.00	15.09%
福建云屋科技有限公司	关联方	1 年以内	557,831.64	9.56%
福建省福州市福清市港头镇港头直营店	非关联方	1 年以内	526,669.82	9.03%
上海棒棒贝贝教育咨询有限公司注	非关联方	2-3 年, 3-4 年	<u>332,590.00</u>	<u>5.70%</u>
合计			<u>4,804,947.00</u>	<u>82.38%</u>

注：该款项为旧业务产生应收账款。

3、预付账款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,761,029.85	100.00%	565,611.60	100.00%
1 年以上	=	=	=	=
合计	<u>1,761,029.85</u>	<u>100.00%</u>	<u>565,611.60</u>	<u>100.00%</u>

(2) 预付款项金额前五名单位

单位名称	期末余额			
	与本公司关系	账面金额	账龄	性质
盛天贸易（福清）有限公司	非关联方	1,216,555.00	1 年以内	采购款
池玲燕	非关联方	200,000.00	1 年以内	采购款
福建省环境保护设计院有限公司	非关联方	150,000.00	1 年以内	设计费
在乎（福州）信息技术有限公司	非关联方	64,800.00	1 年以内	软件开发费
厦门绿洲聚氨酯机械厂	非关联方	<u>28,000.00</u>	1 年以内	采购款
合计		<u>1,659,355.00</u>		

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	<u>252,436.57</u>	<u>3,066,585.80</u>
合计	<u>252,436.57</u>	<u>3,066,585.80</u>

(1)其他应收款

① 其他应收款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额	比例	坏账准备	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	252,436.57	100.00%	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	=	=	=	-
合计	<u>252,436.57</u>	<u>100.00%</u>	=	=

(续上表)

种类	期初余额			
	账面余额	比例	坏账准备	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	3,066,585.80	100.00%	-	-

款

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		<u>3,066,585.80</u>	<u>100.00%</u>	-

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款情况

信用风险特征类别	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
关联方组合	-	-	-
账龄组合	-	-	-
保证金、押金及备用金组合	<u>252,436.57</u>	=	=
合计	<u>252,436.57</u>	=	=

② 本报告期前无已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本报告期又全额收回或转回，或在报告期收回或转回比例较大的其他应收款情况。

③ 本报告期无实际核销的其他应收款。

④ 报告期末其他应收款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

⑤ 其他应收款金额前五名

单位名称	与本公司关系	账龄	期末金额	占余额比例
张金平	非关联方	1 年以内	121,410.75	48.10%
福州富宇制衣有限公司	非关联方	1 年以内	33,732.04	13.36%
合肥一起同行信息科技有限公司	非关联方	1 年以内	23,600.00	9.35%
张秀丽	非关联方	1 年以内	22,368.07	8.86%
卜庆霞	非关联方	1 年以内	15,000.00	5.94%
合计			<u>216,110.86</u>	<u>85.61%</u>

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	2,584,718.28	-	2,584,718.28	1,242,398.10	-	1,242,398.10
自制半成品及在产品		-		6,151.11	-	6,151.11
库存商品	1,437,067.42	-	1,437,067.42	1,449,443.00	-	1,449,443.00
发出商品	-	-	-	-	-	-
委托加工材料	=	=	=	=	=	=
合计	<u>4,021,785.70</u>	=	<u>4,021,785.70</u>	<u>2,697,992.21</u>	=	<u>2,697,992.21</u>

(2) 存货跌价准备

截至 2019 年 6 月 30 日存货未有减值迹象，未计提跌价准备。

(3) 本报告期无计入存货成本的借款费用资本化。

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
未抵扣进项税额	287,211.64	282,554.87
待认证进项税	159,247.19	151.27
预缴所得税	<u>6,965.26</u>	<u>6,965.26</u>
合计	<u>453,424.09</u>	<u>289,671.40</u>

7、固定资产及累计折旧

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,076,025.94	2,192,113.04
固定资产清理	=	=
合计	<u>2,076,025.94</u>	<u>2,192,113.04</u>

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	合计
账面原值					
期初余额	216,715.53	1,438,410.00	154,104.64	629,550.90	2,438,781.07
本期增加金额	96,564.86	-	25,069.91	101,189.67	222,824.44
其中：购置	214,301.74	1,440,823.79	152,027.97	618,817.73	-
在建工程转入	-	-	-	-	-
企业合并增加	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
期末余额	313,280.39	1,438,410.00	179,174.55	730,740.57	2,661,605.51
累计折旧					
期初余额	15,039.84	153,627.06	18,211.57	59,789.56	246,668.03
本期增加金额	16,861.83	181,058.47	18,731.64	122,259.60	338,911.54
其中：计提	16,861.83	181,058.47	18,731.64	122,259.60	338,911.54
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
期末余额	31,901.67	334,685.53	36,943.21	182,049.16	585,579.57
减值准备					
期初余额	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-	-
账面价值					
期末账面价值	281,378.72	1,103,724.47	142,231.34	548,691.41	2,076,025.94
期初账面价值	201,675.69	1,284,782.94	135,893.07	569,761.34	2,192,113.04

2019 年 1-6 月折旧额 338,911.54 元。

(2)本报告期内，无暂时闲置的固定资产。

8、在建工程

项目	期末余额	期初余额
办公楼装修	1,166,223.60	1,095,172.80
蓝园智能化生产基地项目	<u>104,074.66</u>	
合计	<u>1,270,298.26</u>	<u>1,095,172.80</u>

9、无形资产

(1) 分类列示

项目	土地使用权	软件	合计
① 账面原值			
年初余额		79,776.44	79,776.44
本期增加金额	17,608,000.00	2,467.24	17,610,467.24
本期减少金额			
期末余额	17,608,000.00	82,243.68	17,690,243.68
② 累计摊销			
年初余额		10,195.29	10,195.29
本期增加金额		9,772.24	9,772.24
其中：计提		9,772.24	9,772.24
本期减少金额			-
期末余额	-	19,967.53	19,967.53
③ 减值准备			
年初余额		-	-
本期增加金额		-	-
本期减少金额		-	-
期末余额		-	-
④ 账面价值			
期末账面价值	17,608,000.00	62,276.15	17,670,276.15
年初账面价值		69,581.15	69,581.15

注：

报告期内公司全资子公司荣德铵家新型材料（福州）有限公司在 2019 年 3 月 15 日以自有资金 1,760.80 万元竞拍取得位于福建省福州市福清市江镜华侨农场工业用地（金属制品业）使用权，该地块宗地号为福州福清市-2019 工业挂-04 号，面积为 64,977.00 平方米，土地用途为工业用地，土地使用年限为 50 年，自交地之日起计算。根据福清市人民政府融政土[2019]102 号文件（2019 年 7 月 29 日印发）批复，公司取得该地块国有建设用地使用权，作为荣德铵家集成墙面及智能化背景墙装饰线条相关智能化生产基地（一期）项目用地。

10、开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
产品外观设计		268,972.71				268,972.71

项目		
合计	<u>268,972.71</u>	<u>268,972.71</u>

11、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	461,484.12	115,371.03	435,563.11	108,890.78
内部交易未实现利润	-	-	-	-
可抵扣亏损	=	=	=	=
合计	<u>461,484.12</u>	<u>115,371.03</u>	<u>435,563.11</u>	<u>108,890.78</u>

(1) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	3,735,135.24	3,735,135.24

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年	4,438,733.60	4,438,733.60	
2020 年	1,963,453.59	1,963,453.59	
2021 年	8,520,368.69	8,520,368.69	
2022 年	-	-	
2023 年	<u>17,985.09</u>	<u>17,985.09</u>	
合计	<u>14,940,540.97</u>	<u>14,940,540.97</u>	

12、应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		-
应付账款	<u>2,270,864.63</u>	<u>816,082.62</u>
合计	<u>2,270,864.63</u>	<u>816,082.62</u>

(1) 应付账款

①应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,257,064.63	802,282.62
1-2 年	<u>13,800.00</u>	<u>13,800.00</u>

合计	<u>2,270,864.63</u>	<u>816,082.62</u>
----	---------------------	-------------------

(2) 本报告期末应付账款中存在欠关联方款项，详见本部分“(3)应付账款金额前五名”。

(3) 应付账款金额前五名

单位名称	与本公司关系	账龄	金额	占余额比例
河南瑞佳铝业有限公司	非关联方	1 年以内	835,966.76	36.81%
东莞市同舟化工有限公司	非关联方	1 年以内	670,000.00	29.50%
南京欧仕特铝业有限公	非关联方	1 年以内	248,253.38	10.93%
福清锦江标准化厂房有限公司	关联方	1 年以内	183,005.46	8.06%
福清融丰民速贸易有限公司	非关联方	1 年以内	<u>112,316.01</u>	<u>4.95%</u>
合计			<u>2,049,541.61</u>	<u>90.25%</u>

13、预收账款

(1) 预收款项列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	5,390,646.47	427,474.97
1 年以上	=	=
合计	<u>5,390,646.47</u>	<u>427,474.97</u>

(2) 本报告期存在预收关联方款项，详见本部分“(3)预收账款金额前五名”。

(3) 预收账款金额前五名

单位名称	与本公司关系	账龄	金额	占余额比例
福州市华易装饰有限公司	关联方	1 年以内	2,939,269.39	54.53%
云南省昆明市昆明直营店	非关联方	1 年以内	1,212,751.54	22.50%
内蒙古自治区赤峰市赤峰直营店	非关联方	1 年以内	252,938.23	4.69%
贵州省毕节市威宁县威宁直营店	非关联方	1 年以内	131,840.00	2.45%
云南省曲靖市陆良县陆良直营店	非关联方	1 年以内	<u>128,000.00</u>	<u>2.37%</u>

合计		<u>4,664,799.16</u>	<u>86.54%</u>
----	--	---------------------	---------------

14、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
短期薪酬	210,012.73	2,263,111.46	2,141,754.56	331,369.63
离职后福利-设定提存计划	-	<u>189,850.09</u>	<u>189,850.09</u>	-
合计	<u>210,012.73</u>	<u>2,452,961.55</u>	<u>2,331,604.65</u>	<u>331,369.63</u>

(2)短期薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	210,012.73	2,014,035.23	1,892,678.33	331,369.63
职工福利费	-	88,826.56	88,826.56	-
社会保险费	-	141,931.67	141,931.67	-
其中：医疗保险费	-	128,871.89	128,871.89	-
工伤保险费	-	5,072.67	5,072.67	-
生育保险费	-	7,987.11	7,987.11	-
住房公积金	-	18,318.00	18,318.00	-
工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
合计	<u>210,012.73</u>	<u>2,263,111.46</u>	<u>2,141,754.56</u>	<u>331,369.63</u>

(3)设定提存计划列示

设定提存计划项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
基本养老保险	-	214,471.90	214,471.90	-
失业保险金	-	<u>5,983.87</u>	<u>5,983.87</u>	-
合计	-	<u>220,455.77</u>	<u>220,455.77</u>	-

15、应交税费

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

增值税	161,198.75	311,676.65
城市维护建设税		15,583.83
教育费附加		9,350.30
地方教育费附加		6,233.53
企业所得税	137,489.63	705,528.00
个人所得税	1,551.50	2,010.00
印花税	<u>1,921.00</u>	=
合计	<u>302,160.88</u>	<u>1,050,382.31</u>

16、其他应付款

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
应付利息	96,787.50	-
应付股利	-	-
其他应付款	<u>12,324,364.53</u>	<u>692,746.00</u>
合计	<u>12,421,152.03</u>	<u>692,746.00</u>

(1) 其他应付款

① 其他应付款按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1 年以内	12,171,152.03	97.99%	442,746.00	63.91%
1-2 年	50,000.00	0.40%	50,000.00	7.22%
2-3 年	200,000.00	1.61%	200,000.00	28.87%
3 年以上	=	=	=	=
合计	<u>12,421,152.03</u>	<u>100.00%</u>	<u>692,746.00</u>	<u>100.00%</u>

② 其他应付款按款项性质列示

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
借款	12,000,000.00	
利息费用	96,787.50	
中介机构费用	250,000.00	250,000.00
加盟费		438,386.50
报销款	46,364.53	622.00

代垫款		2,267.50
理赔款	<u>28,000.00</u>	<u>1,470.00</u>
合计	<u>12,421,152.03</u>	<u>692,746.00</u>

(2) 本报告期存在应付关联方款项。

报告期内向控股股东福州市世纪开元投资有限公司借款人民币 1,200.00 万元用于日常经营，期限为一年，借款利率按照银行贷款同期利率执行，利息按资金实际使用天数计算，截止 2019 年 6 月 30 日应付利息 96,787.50 元。

17、股本

股东名称	期初余额		本期增加额	本期减少额	期末余额	
	股本	比例			股本	比例
福州世纪开元投资有限公司	11,345,850.00	88.64%	815,000.00	-	12,160,850.00	95.01%
上海伊罗投资管理 中心（有限合伙）	520,000.00	4.06%	-	520,000.00		
祁志磊	934,150.00	7.30%	-	470,000.00	464,150.00	3.63%
王钦兴			175,000.00		175,000.00	1.37%
合计	<u>12,800,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>990,000.00</u>	<u>990,000.00</u>	<u>12,800,000.00</u>	<u>100.00%</u>

18、资本公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
资本(股本)溢价	6,420,159.26			6,420,159.26

19、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
年初未分配利润	-6,377,515.93	-8,983,572.68	-
加：本期归属母公司所有者的净利润	56,888.43	2,606,056.75	-
减：提取法定盈余公积	-	-	10%
提取任意盈余公积	-	-	-
提取储备基金	-	-	-
提取企业发展基金	-	-	-

提取职工奖福基金	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-
应付普通股股利	-	-	-
其他	-	-	-
期末未分配利润	-6,320,627.50	-6,377,515.93	

20、营业收入、营业成本

(1)分类列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,224,602.10	7,357,431.86	-	-
其他业务	<u>140,957.26</u>	<u>23,810.47</u>	<u>3,646,336.49</u>	<u>2,231,769.22</u>
合计	<u>12,365,559.36</u>	<u>7,381,242.33</u>	<u>3,646,336.49</u>	<u>2,231,769.22</u>

注：上期发生额为原软件、服务类业务，重分类至其他业务收入。

(2)主营业务(分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
聚氨酯保温板、集成墙面等建筑材料销售	<u>12,224,602.10</u>	<u>7,357,431.86</u>	-	-
合计	<u>12,224,602.10</u>	<u>7,357,431.86</u>	≡	≡

(3)公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例
福建省百盛建设发展有限公司	5,691,003.89	46.02%
福建云屋科技有限公司	1,391,454.35	11.25%
海环科技集团股份有限公司	1,028,202.48	8.32%
福州市华易装饰有限公司	454,244.65	3.67%
福建省福州市闽清县闽清直营店	<u>400,505.91</u>	<u>3.24%</u>
合计	<u>8,965,411.28</u>	<u>72.50%</u>

21、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	220.19	
教育费附加	94.37	
地方教育费附加	62.91	
河道管理费		-0.04
印花税	7,294.80	
合计	<u>7,672.28</u>	<u>-0.04</u>

22、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	826,799.88	-
小车费用	6,508.00	-
差旅费	35,185.78	10,554.87
服务费	-	-
会务费	-	-
宣传费	980,370.24	-
业务招待费	15,833.72	690.00
办公费用	93,381.11	102.00
其他	<u>62,203.14</u>	-
合计	<u>2,020,281.87</u>	<u>11,346.87</u>

23、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,296,182.63	347,297.59
折旧费	309,079.12	2,305.40
无形资产摊销	9,556.72	242.70
房租	417,074.50	49,000.00
物业费	83,288.59	9,202.76
停车费	-	-
税金	-	-
小车费用	47,757.98	-
差旅费	40,686.34	15,344.49
通讯费	28,042.18	-
办公费用	300,641.47	4,882.17

中介费用	=	117,924.53
业务招待费	21,118.19	14,012.71
其他	=	<u>138,595.84</u>
合计	<u>2,553,427.72</u>	<u>698,808.19</u>

24、财务费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
利息支出	96,787.50	
减：利息收入	-712.80	-14862.68
银行手续费	<u>4,565.87</u>	<u>3,893.73</u>
合计	<u>100,640.57</u>	<u>-10,968.95</u>

25、信用减值损失

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
坏账损失	28,921.01	

26、资产减值损失

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
坏账损失		-31,858.53

27、营业外收入

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>计入当期非经常性损益的金额</u>
政府补助		11,830.00	
其他	<u>13,892.11</u>	=	<u>13,892.11</u>
合计	<u>13,892.11</u>	<u>11,830.00</u>	<u>13,892.11</u>

28、营业外支出

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>计入当期非经常性损益的金额</u>
滞纳金	99,122.86		99,122.86
其他	<u>245.02</u>	<u>10,000.00</u>	<u>245.02</u>
合计	<u>99,367.88</u>	<u>10,000.00</u>	<u>99,367.88</u>

29、所得税费用

(1)所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	137,489.63	6,965.26
递延所得税费用	<u>-6,480.25</u>	
合计	<u>131,009.38</u>	<u>6,965.26</u>

(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	273,373.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	137,489.63
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
研究开发费用附加扣除额	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	-6,480.25
其他	=
所得税费用	<u>131,009.38</u>

30、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助款	-	11,830.00
收回项目备用金	14,505.18	
收回代垫款项	5,000.00	-
保险理赔款	28,000.00	
银行利息收入	714.19	
其他	<u>7,677.54</u>	
合计	<u>55,896.91</u>	<u>11,830.00</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

销售费用	109,082.32	11,346.87
管理费用	647,952.52	349,266.15
支付保证金、押金	34,296.00	-
进项税额	18,973.50	-
支付项目备用金	238,192.10	154,459.85
银行手续费	4,567.30	3,893.73
其他	<u>100,101.27</u>	<u>10,000.00</u>
合计	<u>1,153,165.01</u>	<u>528,966.60</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行利息收入	-	<u>14,862.68</u>
合计	=	<u>14,862.68</u>

31、现金流量表补充资料

(1)将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	本期发生额	上期发生额
① 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	56,888.43	742,104.47
加：资产减值准备	28,921.01	-31,858.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	338,911.54	2,305.40
无形资产摊销	9,772.24	242.7
长期待摊费用摊销	-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-	
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)	96,787.50	-14,862.68
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)	-6,480.25	
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)	-1,323,793.49	1,737,674.49
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,326,110.61	-1,773,595.33
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	5,422,707.51	-2,137,169.24
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	2,297,603.88	-1,475,158.72

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	358,117.16	8,617,526.78
减：现金的期初余额	1,485,234.11	10,364,509.59
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	-1,127,116.95	-1,746,982.81

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
① 现金	279,308.76	8,617,526.78
其中：库存现金	70,799.38	28,319.49
可随时用于支付的银行存款	208,509.38	8,589,207.29
可随时用于支付的其他货币资金		
② 现金等价物		
其中：三个月内到期的投资		
② 期末现金及现金等价物余额	358,117.16	8,617,526.78
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	78,808.40	

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	
荣德铵家新型材料（福州）有限公司	福州	福州	集成顶墙生产销售	100.00%		设立
安徽省荣德铵家新型材料有限公司	安徽	安徽	集成顶墙销售	100.00%		设立

八、与金融工具相关的风险

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

公司的金融工具主要包括货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。

公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。

1、信用风险

公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款和其他应收款。

公司持有的货币资金，主要存放于信用评级较高的银行，管理层认为这些银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收账款、其他应收款，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融工具的账面金额。公司没有对外提供可能令公司承受信用风险的担保。

2、流动性风险

流动性风险为公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，以降低流动性风险。

3、市场风险

利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险，利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司密切关注利率变动所带来的利率风险，公司目前并未采取利率对冲政策，但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。

九、合并范围的变更

1、同一控制下企业合并

无。

2、非同一控制下企业合并

无。

3、报告期新纳入合并范围的主体

本期合并范围无变化。

十、关联方关系及其交易

1、关联方情况

(1) 本公司的母公司情况

<u>母公司名称</u>	<u>注册地</u>	<u>业务性质</u>	<u>注册资本</u>	<u>对本企业的持</u> <u>股比例</u>	<u>对本企业表决</u> <u>权比例</u>
福州市世纪开元投资有限公司	福清市	实业投资	1,500 万元	95.01%	95.01%

本公司控股股东是福州市世纪开元投资有限公司。王荣为本公司实际控制人。

(2) 本公司的其他关联方情况

<u>企业名称</u>	<u>与本公司的关系</u>
王荣	董事、实际控制人
庄钦平	董事、高管、最终控制方的少数股东
祁志磊	原实际控制人、现股东
王命凤	监事
牛莉	高管
王朕	董事
上海伊罗投资管理中心（有限合伙）	股东、其中 90%股份为祁志磊持有
福建省荣德铵家建材有限公司	实际控制人控制的其他企业
福清市荣德贸易有限公司	实际控制人控制的其他企业
福建省荣德环保材料有限公司	实际控制人控制的其他企业
福建云屋科技有限公司	实际控制人的参股企业
安徽融德铵家建材有限公司	实际控制人控制的其他企业
福建省贝斯林智能家居有限公司	实际控制人控制的其他企业
上海先致信息系统有限公司	原股东控制的其他企业
福州市华易装饰有限公司	母公司高管控制的企业

福清市锦江标准化厂房有限公司	高管控制的企业
奥凯万达(北京)科贸有限公司	董事控制的企业
北京奥丰万达贸易有限公司	董事控制的企业
福州干帆纸品包装有限公司	原董事控制的企业

2、关联方交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表：

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
福州市世纪开元投资有限公司	借款利息	96,787.50	

出售商品/提供劳务情况表：

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
福建云屋科技有限公司	销售商品	1,391,454.35	-
福州市华易装饰有限公司	销售商品	454,244.65	-

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

<u>出租方名称</u>	<u>租赁资产种类</u>	<u>本期确认的 租赁费</u>	<u>上期确认的 租赁费</u>
福清市锦江标准化厂房有限公司	厂房	183,005.46	-

(3) 关联方资金拆借

<u>关联方</u>	<u>拆借金额</u>	<u>起始日</u>	<u>到期日</u>	<u>说明</u>
拆入				
福州市世纪开元投资有限公司	5,000,000.00	2019-3-29	2020-3-28	借款，按同期银行贷款利率
福州市世纪开元投资有限公司	7,000,000.00	2019-5-13	2020-5-12	借款，按同期银行贷款利率

(4) 关联方资产转让、债务重组情况

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
无			

(5) 本报告期关联方应收应付款项余额

应收项目

<u>项目名称</u>	<u>关联方</u>	<u>期末余额</u>		<u>期初余额</u>	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	福州市华易装饰有限公司			1,600,000.00	80,000.00
应收账款	福建云屋科技有限公司	557,831.64	27,891.58		
预付账款	福建省贝斯林智能家居有限公司		-	118,089.79	-
预付账款	安徽融德铵家建材有限公司			36,907.89	

应付项目

<u>项目名称</u>	<u>关联方</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
应付账款	福建省荣德环保材料有限公司		221,520.00
应付账款	福清锦江标准化厂房有限公司	183,005.46	
预收账款	福州市华易装饰有限公司	2,939,269.39	

十一、或有事项

- 1、本报告期内无未决诉讼或仲裁形式的或有负债。
- 2、截止报告日，无为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响。
- 3、本公司公司无需披露的其他或有事项。

十二、承诺事项

本公司无需披露的承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在其他应披露未披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

根据《股权转让协议》中拟置出资产相关条款，原股东应当于新老股东双方股权交割完成之前将旧业务相关的资产负债置出完成。

截至报告期末，原股东仍持有 3.63% 股权尚未完成交割，母公司账面仍存在旧业务产生的应收账款中：

(1) 应收上海棒棒贝贝教育咨询有限公司 332,590.00 元账龄较长且回收可能性小，新老股东尚在协商该款项产生的坏账损失归属。

十五、母公司财务报表主要项目附注

1、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	242,374.95	1,573,874.95
合计	242,374.95	1,573,874.95

(1) 应收账款

① 应收账款分类披露

种类	期末余额			
	账面余额	比例	坏账准备	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	437,089.95	100.00%	194,715.00	44.55%

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	=	=	=	=
合计	<u>437,089.95</u>	<u>100.00%</u>	<u>194,715.00</u>	44.55%

(续上表)

种类	期初余额			
	账面余额	比例	坏账准备	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	1,857,089.95	100.00%	283,215.00	15.25%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	=	=	=	=
合计	<u>1,857,089.95</u>	<u>100.00%</u>	<u>283,215.00</u>	15.25%

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况

信用风险特征类别	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
关联方组合	-	-	-
账龄组合	437,089.95	194,715.00	44.55%
保证金、押金及备用金组合	=	=	=
合计	<u>437,089.95</u>	<u>194,715.00</u>	44.55%

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	期末余额		
	金额	比例	坏账准备
1 年以内	104,499.95	23.91%	5,225.00
1 年至 2 年	-	-	-
2 年至 3 年	286,200.00	65.48%	143,100.00
3 年以上	<u>46,390.00</u>	<u>10.61%</u>	<u>46,390.00</u>
合计	<u>437,089.95</u>	<u>100.00%</u>	<u>194,715.00</u>

②本报告期转回坏账准备金额 88,500.00 元。

③ 本报告期无实际核销的应收账款。

④ 应收账款中欠款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账龄	期末金额	占余额比例
上海棒棒贝贝教育咨询有限公司	非关联方	2-3 年, 3-4 年	332,590.00	76.09%
上海市虹口区教育局	非关联方	1 年以内	89,500.00	20.48%
江苏省泰州中学	非关联方	1 年以内	<u>14,999.95</u>	<u>3.43%</u>
合计			<u>437,089.95</u>	<u>100.00%</u>

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	<u>15,103.00</u>	<u>20,079.00</u>
合计	<u>15,103.00</u>	<u>20,079.00</u>

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额	比例	坏账准备	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	15,103.00	100.00%	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	=	=	=	-
合计	<u>15,103.00</u>	<u>100.00%</u>	=	=

(续上表)

种类	期初余额			
	账面余额	比例	坏账准备	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	20,079.00	100.00%	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	=	=	=	=

合计	<u>20,079.00</u>	<u>100.00%</u>	-	-
----	------------------	----------------	---	---

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款情况

信用风险特征类别	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
关联方组合	-	-	-
账龄组合	-	-	-
保证金、押金及备用金组合	<u>15,103.00</u>	≡	-
合计	<u>15,103.00</u>	≡	-

(3) 本报告期前无已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本报告期又全额收回或转回，或在报告期收回或转回比例较大的其他应收款情况。

(4) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(5) 其他应收款金额前五名

单位名称	与本公司关系	账龄	期末金额	占余额比例
押金	非关联方	1 年以内	15,000.00	99.32%
预缴社保	非关联方	1 年以内	103.00	0.68%
合计			<u>15,103.00</u>	<u>100.00%</u>

3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
荣德铵家新型材料（福州）有限公司	成本法	22,320,000.00	8,000,000.00	14,320,000.00	22,320,000.00

(续上表)

被投资单位	在被投资单位	在被投资单位	减值准备	本期计提	本期现金红利
	持股比例	表决权比例		减值准备	
荣德铵家新型材料（福州）有限公司	100.00%	100.00%	-	-	-

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务			<u>3,646,336.49</u>	<u>2,230,527.53</u>
合计			<u>3,646,336.49</u>	<u>2,230,527.53</u>

注：其他业务收入主要系原软件业务形成。

5、投资收益

无

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-	
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)		
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		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-85,475.77
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
少数股东权益影响额	
所得税影响额	694.61
合计	<u>-84,781.16</u>

2、净资产收益率及每股收益

本期发生额	加权平均 净资产收益率	每股收益(元)	
		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	0.44%	0.00	0.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.10%	0.00	0.00

荣德铵家（上海）建材股份有限公司

董事会

2019年8月26日