



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

2020

公司半年度大事记

1、公司全资子公司荣德铵家新型材料（福州）有限公司自创立以来始终注重社会责任，热心公益事业，为支持福清市慈善事业的发展，促进社会和谐共荣，子公司荣德铵家新型材料（福州）有限公司拟向福清市慈善总会捐赠人民币 100 万元，用以福清市慈善救助，以实际行动积极履行公众公司的社会责任，奉献自身的一份力量。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动和融资	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	24
第七节	财务会计报告	27
第八节	备查文件目录	91

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、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
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
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。
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的流失风险。
3、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。
4、业绩下滑的风险	2020 年上半年，受疫情影响，公司营业收入出现下滑，仍存在持续下滑的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	<p>对于延续至本期的上述风险因素，公司采取了下列应对措施：</p> <p>1、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；</p> <p>2、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；</p> <p>3、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；</p> <p>4、公司将不断改善经营策略，提高营销转化率，努力开拓市场。</p>

释义

释义项目		释义
公司/荣德铵家	指	荣德铵家（上海）建材股份有限公司
福州荣德	指	荣德铵家新型材料（福州）有限公司
安徽荣德	指	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
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《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	2020 年 1 月 1 日至 2020 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	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
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。

第二节 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

二、 联系方式

董事会秘书	牛莉
联系地址	上海市闵行区申虹路 683 弄协信中心 3 号楼 905B
电话	0551-62105805
传真	0551-62105805
电子邮箱	415796858@qq.com
公司网址	-
办公地址	上海市闵行区申虹路 683 弄协信中心 3 号楼 905B
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	上海市闵行区申虹路 683 弄协信中心 3 号楼 905B 董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	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
主要业务	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。
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。
普通股股票交易方式	集合竞价交易
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	实际控制人为王荣，无一致行动人

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
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（报告期内）	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
主办券商（报告披露日）	安信证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

（一）盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	5,409,837.28	12,365,559.36	-56.25%
毛利率%	18.65%	40.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,242,761.74	56,888.43	-5,800.21%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,502,674.52	141,669.59	-1,866.56%
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）	-29.26%	0.44%	-
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）	-22.58%	1.10%	-
基本每股收益	-0.25	0.004	-5,800.21%

（二）偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	37,617,402.63	35,343,424.16	6.43%
负债总计	28,156,320.84	22,639,580.63	24.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	9,461,081.79	12,703,843.53	-25.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.74	0.99	-25.25%
资产负债率%（母公司）	67.09%	58.44%	-
资产负债率%（合并）	74.85%	64.06%	-
流动比率	0.34	0.65	-
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	1,910,258.20	2,297,603.88	-16.86%
应收账款周转率	3.86	2.51	-
存货周转率	1.08	2.20	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.43%	109.58%	-
营业收入增长率%	-56.25%	239.12%	-
净利润增长率%	-5,800.21%	-92.33%	-

（五） 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾**（一） 商业模式**

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。

（二）经营情况回顾

近年来国家对于环保的意识进一步提升，各地相继出台相应政策，逐渐从意识宣传形式进入政策实施阶段，公司主营业务环保建筑装饰材料的生产和销售是适应国家战略发展的方向，也将迎来新的机遇时代。公司基于全国人民对装修需求不断增长和对装修环保意识日趋增强的大环境，同时积极通过广告牌、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，继续稳步快速推进业务顺利开展。

1、公司财务状况

截至 2020 年 6 月 30 日，公司资产总额为 37,617,402.63 元，较上年末增长 6.43%，负债总额为 28,156,320.84 元，较上年度末增加 24.37%，主要原因为公司向控股股东福州市世纪开元投资有限公司借款人民币 6,000,000.00 元用于日常经营；公司净资产为 9,461,081.79 元，较上年期末减少 25.25%，

主要系受新冠肺炎疫情的影响，下游经销商门店恢复营业和地产项目工地开工时间均较晚，以及终端消

费者被迫推迟装修需求等，导致公司 2020 年订单较上年同期大幅减少。

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。公司上半年营业收入 5,409,837.28 元，与去年同期相比，减少 56.25%，净利润-3,242,761.74 元。公司营业收入较上年同期大幅下降，主要系受新冠肺炎疫情的影响，下游经销商门店恢复营业和地产项目工地开工时间均较晚，以及终端消费者被迫推迟装修需求等，导致公司 2020 年 1-6 月订单较上年同期大幅减少，另一方面因收入减少造成固定费用占比偏高；另外是公司向福清市慈善总会捐赠 100 万元，减少净利润。

（三）财务分析

1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	578,575.34	1.54%	1,124,043.14	3.18%	-48.53%
应收账款	1,316,920.14	3.50%	1,486,709.01	4.21%	-11.42%
预付款项	2,565,057.04	6.82%	2,454,588.02	6.94%	4.50%
其他应收款	88,820.40	0.24%	1,598,226.74	4.52%	-94.44%
存货	2,900,828.69	7.71%	5,275,489.85	14.93%	-45.01%
其他流动资产	941,070.95	2.50%	378,513.96	1.07%	148.62%
固定资产	1,418,287.73	3.77%	1,769,094.75	5.01%	-19.83%
在建工程	7,655,426.04	20.35%	814,732.10	2.31%	839.62%
无形资产	19,157,506.89	50.93%	19,360,521.45	54.78%	-1.05%
长期待摊费用	855,857.69	2.28%	909,348.80	2.57%	-5.88%
递延所得税资产	139,051.72	0.37%	172,156.34	0.49%	-19.23%
应付账款	2,810,419.04	7.47%	1,582,836.29	4.48%	77.56%
预收款项	2,531,104.86	6.73%	3,170,293.77	8.97%	-20.16%
应付职工薪酬	784,362.82	2.09%	914,809.16	2.59%	-14.26%
应交税费	384,069.94	1.02%	620,968.69	1.76%	-38.15%
其他应付款	17,942,396.38	47.70%	12,646,704.92	35.78%	41.87%
长期应付款	3,664,814.00	9.74%	3,664,814.00	10.37%	0.00%
递延所得税负债	39,153.80	0.10%	39,153.80	0.11%	0.00%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金：较上年期末下降 48.53%，主要原因是上半年受新冠疫情影响，订单减少导致回款减少。
- 2、其他应收款：较上年期末下降 94.44%，主要原因是收回向合作方的借款。
- 3、存货：较上年期末减少 45.01%，主要原因是为应对上半年经营环境，提高营运效率，公司控制日常经营性备货规模。
- 4、其他流动资产：较上年期末增长 148.62%，主要原因是待认证的进项税额增加。
- 5、在建工程：本期新增在建工程系公司新建厂房地基基础工程建设支出。
- 6、应付账款：较上年期末增长 77.56%，主要原因是应付房租等增加导致。
- 7、应交税费：较上年期末下降 38.15%，主要原因是本期申报缴纳上年度企业所得税。
- 8、其他应付款：较上年期末增加 41.87%，主要原因是本期公司向控股股东借款用于日常经营，增加应付利息支出。

2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	5,409,837.28	-	12,365,559.36	-	-56.25%
营业成本	4,400,712.91	81.35%	7,381,242.33	59.69%	-40.38%
毛利率	18.65%	-	40.31%	-	-
销售费用	393,441.15	7.27%	2,020,281.87	16.34%	-80.53%
管理费用	2,409,937.21	44.55%	2,553,427.72	20.65%	-5.62%
研发费用	333,863.39	6.17%	-	-	-
财务费用	264,707.88	4.89%	100,640.57	0.81%	163.02%
信用减值损失	165,523.13	3.06%	-28,921.01	-0.23%	672.33%
其他收益	6,217.00	0.11%	-	-	-
营业利润	-2,227,754.13	-41.18%	273,373.58	2.21%	-914.91%
营业外收入	21,097.01	0.39%	13,892.11	0.11%	51.86%
营业外支出	1,003,000.00	18.54%	99,367.88	0.80%	909.38%
净利润	-3,242,761.74	-59.94%	56,888.43	0.46%	-5,800.21%

项目重大变动原因：

1、营业收入：较上年同期减少 56.25%，主要原因是受新冠肺炎疫情的影响，下游经销商门店恢复营业和地产项目工地开工时间均较晚，以及终端消费者被迫推迟装修需求等，导致公司 2020 年 1-6 月订单较上年同期大幅减少。

2、营业成本：较上年同期减少 40.38%，主要原因是由于营业收入减少，相应营业成本减少。

3、营业利润：较上年同期下降 914.91%，主要是报告期营业收入减少导致利润降低；另一方面因收入减少造成固定费用占比偏高，从而形成营业利润降幅较大。

4、营业外支出：较上年同期增加 909.38，主要原因是本期公司向福清市慈善总会捐赠 100 万元。

5、净利润：较上年同期下降 5800.21%，主要是报告期营业收入减少导致利润降低；另一方面因收入减少造成固定费用占比偏高；另外是公司向福清市慈善总会捐赠 100 万元，减少净利润。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,910,258.2	2,297,603.88	-16.86%
投资活动产生的现金流量净额	-7,695,726.00	-15,424,720.83	50.11%
筹资活动产生的现金流量净额	5,240,000.00	12,000,000.00	-56.33%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 16.86%，主要

变动原因本期销售商品收入减少，导致收到的现金减少所致。

2、投资活动产生的现金流量净额：投资活动产生现金流量净额较上年同期增加 50.11%，主要系本期新建厂房地基基础工程建设支出导致。

3、筹资活动产生的现金流量净额：本次筹资行为主要系向控股股东借款用于日常经营。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	6,217.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-992,999.96
非经常性损益合计	-986,782.96
所得税影响数	-246,695.74
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-740,087.22

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据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

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了修订后的《企业会计准则第 14 号-收入》（财会〔2017〕22 号）（以下简称新收入准则），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行该准则，其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行该准则。公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则的相关规定。详见财务报表附注四、28。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：元

公	公	主	与	持	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
---	---	---	---	---	------	-----	-----	------	-----

司名称	司类型	要业务	公司从事业务的关联性	有目的					
荣德铵家新型材料（福州）有限公司	子公司	集成墙面生产销售	公司主营业务的重要组成部分	经营需要	100,000,000	39,592,222.19	29,205,199.94	5,409,837.28	-2,324,015.01
安徽省荣德铵家新型材料有限公司	子公司	集成墙面生产销售	公司主营业务的重要组成部分	经营需要	5,000,000	385,180.05	366,566.27	0	-357,760.29

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 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

适用 不适用

公司全资子公司荣德铵家新型材料（福州）有限公司自创立以来始终注重社会责任，热心公益事业，为支持福清市慈善事业的发展，促进社会和谐共荣，2020年1月22日，子公司荣德铵家新型材料（福州）有限公司向福清市慈善总会捐赠人民币100万元，用以福清市慈善救助，以实际行动积极履行公众公司的社会责任，奉献自身的一份力量。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<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	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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	
是否存在破产重整事项	<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、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
债权债务往来或担保等事项	17,240,000.00	17,240,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

因受本次新型冠状病毒肺炎疫情影响，公司根据实际经营情况和未来经营计划，向大股东福州市世纪开元投资有限公司借款人民币 600 万元用于日常经营，期限为一年。同时，经与债权方福州市世纪开元投资有限公司协商一致，将 2020 年 5 月到期借款 1124 万元的还款期限延长至 2021 年 5 月 31

日，上述借款利率均不高于中国人民银行规定的同期贷款基准利率，利息按资金实际使用天数计算。

上述借款是公司经营业务的正常需要，是合理的、必要的，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形。上述借款审议程序如下：

1、2020年5月28日召开的第二届董事会第八次会议审议通过《关于公司向大股东借款的议案》，向大股东福州市世纪开元投资有限公司借款人民币300万元用于日常经营，期限为一年，借款利率不高于中国人民银行规定的同期贷款基准利率，利息按资金实际使用天数计算。

2、2020年5月28日召开的第二届董事会第八次会议审议通过《关于公司向大股东延期还款的议案》，经与债权方福州市世纪开元投资有限公司协商一致，将2020年5月到期借款1124万元的还款期限延长至2021年5月31日，借款利率不高于中国人民银行规定的同期贷款基准利率，利息按资金实际使用天数计算。

3、2020年6月5日召开的第二届董事会第九次会议审议通过《关于公司向大股东借款的议案》，向大股东福州市世纪开元投资有限公司借款人民币300万元用于日常经营，期限为一年，借款利率不高于中国人民银行规定的同期贷款基准利率，利息按资金实际使用天数计算。

（三） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	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	2017/8/30	-	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。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/8/30	-	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	正在履行中

					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。	
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。	
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。	

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。

第五节 股份变动和融资

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	8,140,150	63.59%	0	8,140,150	63.59%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,501,000	58.60%	1,000	7,502,000	58.61%	
	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	4,659,850	36.41%	0	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							4

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	福州市世纪开元投资有限公司	12,160,850	1,000	12,161,850	95.01%	4,659,850	7,502,000	0
2	祁志磊	464,150	0	464,150	3.63%	0	464,150	0
3	王钦兴	169,000	-1,000	168,000	1.31%	0	168,000	0
4	王朕	6,000	0	6,000	0.05%	0	6,000	0
合计		12,800,000	-	12,800,000	100.00%	4,659,850	8,140,150	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司现有股东之间不存在任何关联关系。

二、 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 12,161,850 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

统一社会信用代码：91350181MA2YE2U20Y

成立时间：2017 年 07 月 17 日

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）

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二） 实际控制人情况

报告期内，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 60% 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。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 2019 年 8 月，担任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。

2020 年 5 月 15 日，王荣向郑伟伟转让其所持福州市世纪开元投资有限公司 10% 的股份，本次股权转让后，王荣持有福州市世纪开元投资有限公司 60% 的股份，仍为公司实际控制人。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王 荣	董事长	男	1985 年 3 月	2019 年 5 月 20 日	2022 年 5 月 20 日
庄钦平	董事、总经理	男	1984 年 7 月	2019 年 5 月 20 日	2022 年 5 月 20 日
王 朕	董事	男	1987 年 3 月	2019 年 5 月 20 日	2022 年 5 月 20 日
马海燕	董事、财务总监	女	1982 年 12 月	2019 年 5 月 20 日	2022 年 5 月 20 日
王 胜	董事	男	1979 年 10 月	2019 年 7 月 19 日	2022 年 5 月 20 日
王命凤	监事会主席	男	1964 年 10 月	2019 年 5 月 20 日	2022 年 5 月 20 日
杨 旭	监事	男	1986 年 7 月	2019 年 5 月 20 日	2022 年 5 月 20 日
庄小宁	监事	男	1985 年 2 月	2020 年 4 月 28 日	2022 年 5 月 20 日
牛 莉	董事会秘书	女	1989 年 3 月	2019 年 5 月 20 日	2022 年 5 月 20 日
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、高级管理人员与股东之间的关系：

- 1、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 60%的股份为公司的实际控制人。
- 2、王胜与王荣系兄弟关系。
- 3、其余董监高之间、董监高与股东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	期末被授予的限制性股票数量
王朕	董事	6,000	0	6,000	0.05%	0	0
合计	-	6,000	-	6,000	0.05%	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
王美玉	监事	离任	无	个人原因
庄小宁	无	新任	监事	选举

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

庄小宁，男，1985 年，中国籍，无境外永久居留权，2002 年 7 月-2017 年 10 月，福清市龙田庄小宁地板店个体户；2016 年 10 月至今，福州佳雅家贸易有限公司担任执行董事；2018 年 9 月至 2020 年 4 月，荣德铵家新型材料（福州）有限公司担任采购副总；2020 年 4 月至今，荣德铵家（上海）建材股份有限公司担任行政主管。

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

□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	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	11	1	0	12
财务人员	5	0	1	4
销售人员	24	0	5	19
技术人员	11	0	0	11
生产人员	6	0	0	6
员工总计	57	1	6	52

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	9	5
专科	21	9
专科以下	27	38
员工总计	57	52

(二) 核心员工（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 财务会计报告

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	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六-1	578,575.34	1,124,043.14
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产		-	
应收票据			
应收账款	六-2	1,316,920.14	1,486,709.01
应收款项融资			
预付款项	六-3	2,565,057.04	2,454,588.02
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	88,820.40	1,598,226.74
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六-5	2,900,828.69	5,275,489.85
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	941,070.95	378,513.96
流动资产合计		8,391,272.56	12,317,570.72
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
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	1,418,287.73	1,769,094.75
在建工程	六-8	7,655,426.04	814,732.10
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六-9	19,157,506.89	19,360,521.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六-10	855,857.69	909,348.80
递延所得税资产	六-11	139,051.72	172,156.34
其他非流动资产			
非流动资产合计		29,226,130.07	23,025,853.44
资产总计		37,617,402.63	35,343,424.16
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			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六-12	2,810,419.04	1,582,836.29
预收款项			3,170,293.77
合同负债	六-13	2,531,104.86	
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	784,362.82	914,809.16
应交税费	六-15	384,069.94	620,968.69
其他应付款	六-16	17,942,396.38	12,646,704.92
其中：应付利息		622,653.05	358,606.85
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
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		24,452,353.04	18,935,612.83
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	六-17	3,664,814.00	3,664,814.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		-	
递延所得税负债	六-11	39,153.80	39,153.80
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,703,967.80	3,703,967.80
负债合计		28,156,320.84	22,639,580.63
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六-18	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	六-19	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	六-20	-9,759,077.47	-6,516,315.73
归属于母公司所有者权益合计		9,461,081.79	12,703,843.53
少数股东权益			
所有者权益合计		9,461,081.79	12,703,843.53
负债和所有者权益总计		37,617,402.63	35,343,424.16

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	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		136,400.54	128,089.39
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		59,149.96	59,149.96
应收款项融资			
预付款项		68,194.49	64,800.00
其他应收款		3,700.00	3,700.00

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		297,015.76	289,454.44
流动资产合计		564,460.75	545,193.79
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		26,652,200.00	22,320,000.00
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		32,876.60	36,820.40
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,848.01	4,150.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		94,485.00	94,485.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		26,782,409.61	22,455,455.95
资产总计		27,346,870.36	23,000,649.74
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		13,800.00	17,009.40
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		138,495.86	38,000.00
应交税费		1,252.50	2,057.50
其他应付款		18,194,132.45	13,383,406.85
其中：应付利息		622,653.05	358,606.85

应付股利			
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		18,347,680.81	13,440,473.75
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		18,347,680.81	13,440,473.75
所有者权益（或股东权益）：			
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		-10,220,969.71	-9,659,983.27
所有者权益合计		8,999,189.55	9,560,175.99
负债和所有者权益总计		27,346,870.36	23,000,649.74

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	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
一、营业总收入		5,409,837.28	12,365,559.36
其中：营业收入	六-21	5,409,837.28	12,365,559.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,809,331.54	12,063,264.77
其中：营业成本	六-21	4,400,712.91	7,381,242.33
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六-22	6,669.00	7,672.28
销售费用	六-23	393,441.15	2,020,281.87
管理费用	六-24	2,409,937.21	2,553,427.72
研发费用	六-25	333,863.39	-
财务费用	六-26	264,707.88	100,640.57
其中：利息费用		264,046.20	96,787.50
利息收入		450.62	20,009.08
加：其他收益	六-27	6,217.00	-
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）			
汇兑收益（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）	六-28	165,523.13	-28,921.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,227,754.13	273,373.58
加：营业外收入	六-29	21,097.01	13,892.11
减：营业外支出	六-30	1,003,000.00	99,367.88
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,209,657.12	187,897.81
减：所得税费用	六-31	33,104.62	131,009.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,242,761.74	56,888.43

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）		-3,242,761.74	56,888.43
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		-3,242,761.74	56,888.43
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）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		-3,242,761.74	56,888.43
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,242,761.74	56,888.43
（二）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）		-0.25	0.004
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.25	0.004

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	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入			

减：营业成本			
税金及附加			
销售费用			
管理费用		299,275.94	438,067.63
研发费用		-	-
财务费用		264,244.09	99,071.84
其中：利息费用		264,046.20	96,787.50
利息收入		195.91	16,003.63
加：其他收益		2,533.59	-
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）			
汇兑收益（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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-560,986.44	-448,639.47
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-560,986.44	-448,639.47
减：所得税费用		-	22,125.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-560,986.44	-470,764.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-560,986.44	-470,764.47
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益			

的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-560,986.44	-470,764.47
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：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	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
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		5,730,239.17	17,638,295.94
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			
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		474.00	
收到其他与经营活动有关的现金	六-32	1,606,948.48	55,896.91
经营活动现金流入小计		7,337,661.65	17,694,192.85
购买商品、接受劳务支付的现金		1,343,008.05	10,840,256.50
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		1,421,138.30	2,341,406.92
支付的各项税费		673,703.99	1,061,760.54
支付其他与经营活动有关的现金	六-32	1,989,553.11	1,153,165.01
经营活动现金流出小计		5,427,403.45	15,396,588.97
经营活动产生的现金流量净额		1,910,258.20	2,297,603.88
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			
投资支付的现金		7,695,726.00	15,424,720.83
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		7,695,726.00	15,424,720.83
投资活动产生的现金流量净额		-7,695,726.00	-15,424,720.83
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六-32	6,000,000.00	12,000,000.00
筹资活动现金流入小计		6,000,000.00	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	六-32	760,000.00	
筹资活动现金流出小计		760,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		5,240,000.00	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		-545,467.80	-1,127,116.95
加：期初现金及现金等价物余额		1,124,043.14	1,485,234.11
六、期末现金及现金等价物余额		578,575.34	358,117.16

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	2020年1-6月	2019年1-6月
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
收到的税费返还		147.59	
收到其他与经营活动有关的现金		930,581.91	391,175.46
经营活动现金流入小计		930,729.50	1,811,175.46
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		105,604.55	292,643.80
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		1,724,613.80	215,955.75
经营活动现金流出小计		1,830,218.35	508,599.55
经营活动产生的现金流量净额		-899,488.85	1,302,575.91
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			
投资支付的现金		4,332,200.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			14,320,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,332,200.00	14,320,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-4,332,200.00	-14,320,000.00
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		6,000,000.00	12,000,000.00
筹资活动现金流入小计		6,000,000.00	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		760,000.00	
筹资活动现金流出小计		760,000.00	-
筹资活动产生的现金流量净额		5,240,000.00	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		8,311.15	-1,017,424.09
加：期初现金及现金等价物余额		128,089.39	1,130,850.29
六、期末现金及现金等价物余额		136,400.54	113,426.20

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、 财务报表附注

（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	第七节、三、 (二)、四、 28
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. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

（二） 报表项目注释**荣德铵家（上海）建材股份有限公司****2020 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：

出资人	出资金额	投资比例
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：

出资人	出资金额	投资比例
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。2015 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 年度，经第六次交割及线上交易后，股权变更后如下：

<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%
福州市世纪开元投资有限公司	12,160,850.00	95.01%
王钦兴	169,000.00	1.32%
王朕	6,000.00	0.04%
合计	12,800,000.00	100.00%

截止 2020 年 6 月 30 日，经线上交易后，股权变更后如下：

<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%
福州市世纪开元投资有限公司	12,161,850.00	95.01%
王钦兴	168,000.00	1.31%
王朕	6,000.00	0.05%
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，法定代表人：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

本年度纳入合并范围的子公司共 2 家。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。

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

（自 2019 年 1 月 1 日起使用）

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

（1）金融资产

①分类和初始计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：以摊余成本计量：

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少

会计错配，将部分金融资产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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

②减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量或定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。
- 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。
- 上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)一般逾期超过 30 天，最长不超过 90 天。

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
应收票据组合一	信用程度较高的承兑银行的银行承兑汇票
应收票据组合二	其他的承兑银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票
应收账款组合一	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征
应收账款组合二	关联方款项
其他应收款组合一	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征
其他应收款组合二	可收回风险较小的保证金、押金及备用金以及正常的关联方

账龄组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内(含 1 年)	5%	5%

1 至 2 年(含 2 年)	30%	30%
2 至 3 年(含 3 年)	50%	50%
3 年以上	100%	100%

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

③终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且公司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，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

④核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2)金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- 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（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率

贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(4) 后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 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。
- 3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

9、应收票据

应收票据的预期信用损失确定方法及会计处理方法详见附注四、10——金融工具。

10、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、10——金融工具。

11、其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、10——金融工具。

12、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。

13、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。

14、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。

15、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。

16、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。

17、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。

(3) 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。

(4) 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。

18、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	0.00%

(4) 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。

19、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。

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，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

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。

21、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。

22、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：

- ④ 服务成本。
- ⑤ 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ⑥ 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。

23、收入

（1）收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5) 客户已接受该商品；6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 具体确认收入的方法

聚氨酯保温板、集成墙面等建筑材料销售

公司按照合同要求向客户提供商品，经对方验收并出具收货确认单，以客户验收时点为确认收入的时点，并同时结转相应的成本。

24、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。

25、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。

26、经营租赁和融资租赁

(1) 公司作为承租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

③ 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(2) 公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

③ 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方，因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

27、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。

28、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

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了修订后的《企业会计准则第 14 号-收入》(财会〔2017〕22 号)(以下简称新收入准则)，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行该准则，其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行该准则。公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则的相关规定。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，企业重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初(即 2020 年 1 月 1 日)的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。公司实施该准则，不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司当期及前期净利润、总资产和净资产等不产生重大影响。

(2) 重大会计政策、估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(3) 2020 年起首次执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

①对 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响：

单位:元币种:人民币

报表项目	2019 年 12 月 31 日 (变更前金额)	2020 年 1 月 1 日 (变更后金额)
------	--------------------------	------------------------

	合并报表	母公司报表	合并报表	母公司报表
预收款项	3,170,293.77			
合同负债			3,170,293.77	

②对 2020 年 6 月 30 日资产负债表的影响：

单位:元币种:人民币

报表项目	2020 年 6 月 30 日新收入准则下金额		2020 年 6 月 30 日旧收入准则下金额	
	合并报表	母公司报表	合并报表	母公司报表
预收款项			2,531,104.86	
合同负债	2,531,104.86			

29、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 金融工具减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(2) 存货跌价准备

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

(3) 折旧和摊销

公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折

旧和摊销费用进行调整。

(4) 所得税

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

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税(费)依据	税(费)率
增值税	软件开发收入，软件产品销售、硬件销售、聚氨酯保温板、集成墙面等建筑材料销售	6.00%、16.00%、13.00%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7.00%
教育费附加	实缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	见本附注五/2

2、合并报表内公司企业所得税率

公司名称	2020 年度	
	法定税率	执行税率
荣德铵家（上海）建材股份有限公司	25.00%	25.00%
荣德铵家新型材料（福州）有限公司	25.00%	25.00%
安徽省荣德铵家新型材料有限公司	25.00%	25.00%

六、合并财务报表主要项目附注

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2020 年 1 月 1 日，“期末”指 2020 年 6 月 30 日，“上期期末”指 2019 年 12 月 31 日，“本期”指 2020 年 1 月至 6 月，“上年同期”指 2019 年 1 月至 6 月。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	27,449.73	17,104.12
银行存款	551,125.61	1,028,130.62
其他货币资金	=	78,808.40
合计	<u>578,575.34</u>	<u>1,124,043.14</u>

2、应收账款**(1) 按账龄披露**

账龄	期末账面余额
1 年以内	885,390.29
1 至 2 年	629,713.41
2 至 3 年	70,000.00
3 年以上	332,590.00
合计	1,917,693.70

(2) 按坏账计提方法分类披露

种类	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备（账龄百分比）	1,917,693.70	100.00%	600,773.56	31.33%	1,316,920.14
合计	<u>1,917,693.70</u>	<u>100.00%</u>	<u>600,773.56</u>	31.33%	1,316,920.14

(续上表)

种类	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备（账龄百分比）	2,174,005.70	100.00%	687,296.69	31.61%	1,486,709.01
合计	<u>2,174,005.70</u>	<u>100.00%</u>	<u>687,296.69</u>	31.61%	1,486,709.01

(3) 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄百分比

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例
1 年以内	885,390.29	44,269.52	5.00%
1 年至 2 年	629,713.41	188,914.04	30.00%
2 年至 3 年	70,000.00	35,000.00	50.00%
3 年以上	<u>332,590.00</u>	<u>332,590.00</u>	<u>100.00%</u>
合计	<u>1,917,693.70</u>	<u>600,773.56</u>	

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	687,296.69	86,523.13				600,773.56

(5) 本报告期无转回或收回金额重要的坏账准备。

(6) 本报告期无实际核销的应收账款情况。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账龄	期末金额	占余额比例
福建经纬和建设实业有限公司福州分公司	非关联方	1 年以内	587,058.02	30.61%
甘肃清和园装饰工程有限公司	非关联方	1-2 年	530,000.00	27.64%
上海棒棒贝贝教育咨询有限公司注	非关联方	3 年以上	332,590.00	17.34%
福建云屋科技有限公司	关联方	1 年以内	184,593.99	9.63%
上海市虹口区教育局注	非关联方	1-2 年； 2-3 年	<u>89,500.00</u>	<u>4.67%</u>
合计			<u>1,723,742.01</u>	<u>89.89%</u>

注：该两项款项为旧业务产生应收账款，详见“十四、其他重要事项”。

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	2,209,509.12	86.14%	2,163,840.10	88.15%
1-2 年	<u>355,547.92</u>	<u>13.86%</u>	<u>290,747.92</u>	<u>11.85%</u>
合计	<u>2,565,057.04</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,454,588.02</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
河南豪瑞金属制品有限公司	非关联方	660,913.55	1 年以内	采购款
河南瑞佳铝业有限公司	非关联方	504,190.92	1 年以内	采购款
福州博亿佳包装材料有限公司	非关联方	333,568.28	1 年以内	采购款
盛天贸易（福清）有限公司	非关联方	226,555.00	1-2 年	会务费
福建省闽武建筑设计院有限公司	非关联方	225,336.00	1 年以内	设计费
合计		<u>1,950,563.75</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>88,820.40</u>	<u>1,598,226.74</u>
合计	<u>88,820.40</u>	<u>1,598,226.74</u>

(1) 其他应收款**① 按账龄披露**

账龄	期末余额
1 年以内	31,488.36
1 至 2 年	57,332.04
2 至 3 年	-
3 年以上	=
合计	<u>88,820.40</u>

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方组合	-	-
账龄组合	-	1,580,000.00
保证金、押金及备用金组合	<u>88,820.40</u>	<u>97,226.74</u>
合计	<u>88,820.40</u>	<u>1,677,226.74</u>

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期	整个存续期预期信用损	整个存续期预期信用损	
	信用损失	失(未发生信用减值)	失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	79,000.00	-	-	79,000.00
2020年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	79,000.00	-	-	79,000.00
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020年12月31日余额	-	-	-	-

④ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	79,000.00	79,000.00	-	-	-

本报告期无实际核销的其他应收款。

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账龄	期末金额	占余额比例
福州富宇制衣有限公司	非关联方	1-2 年	33,732.04	37.98%
合肥一起同行信息科技有限公司	非关联方	1-2 年	23,600.00	26.57%
胡艾文	非关联方	1 年以内	20,000.00	22.52%
上海环申实业发展集团有限公司	非关联方	1 年以内	3,700.00	4.17%
员工备用金	非关联方	1 年以内	7,373.35	8.30%
合计			<u>88,405.39</u>	<u>99.54%</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	1,520,705.48	-	1,520,705.48	3,853,022.82	-	3,853,022.82
自制半成品及在产品	-	-	-	-	-	-
库存商品	1,380,123.21	-	1,380,123.21	1,422,467.03	-	1,422,467.03
发出商品	-	-	-	-	-	-
委托加工材料	=	=	=	=	=	=
合计	<u>2,900,828.69</u>	=	<u>2,900,828.69</u>	<u>5,275,489.85</u>	=	<u>5,275,489.85</u>

(2) 存货跌价准备

截至 2020 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	297,015.76	289,454.44
待认证进项税	643,854.93	89,059.52
预缴所得税	<u>200.26</u>	=
合计	<u>941,070.95</u>	<u>378,513.96</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	1,418,287.73	1,769,094.75

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	=	=
合计	<u>1,418,287.73</u>	<u>1,769,094.75</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	313,280.39	1,438,410.00	183,001.55	779,202.34	2,713,894.28
本期增加金额	-	-	3,810.00	6,902.65	10,712.65
其中：购置	-	-	3,810.00	6,902.65	10,712.65
重新划分类别	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
重新划分类别	-	-	-	-	-
期末余额	313,280.39	1,438,410.00	186,811.55	786,104.99	2,724,606.93
累计折旧					
期初余额	56,615.55	515,725.45	58,429.86	314,028.67	944,799.53
本期增加金额	24,713.88	181,039.92	21,688.85	134,077.02	361,519.67
其中：计提	24,713.88	181,039.92	21,688.85	134,077.02	361,519.67
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
期末余额	81,329.43	696,765.37	80,118.71	448,105.69	1,306,319.20
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	231,950.96	741,644.63	106,692.84	337,999.30	1,418,287.73
期初账面价值	256,664.84	922,684.55	124,571.69	465,173.67	1,769,094.75

2020 年 1-6 月折旧额 361,519.67 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		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
蓝园基础工程 建设	6,605,504.57	-	6,605,504.57	-	-	-
蓝园智能化生 产基地（一 期）项目	<u>1,049,921.47</u>	-	<u>1,049,921.47</u>	<u>814,732.10</u>	-	<u>814,732.10</u>
合计	<u>7,655,426.04</u>	=	<u>7,655,426.04</u>	<u>814,732.10</u>	=	<u>814,732.10</u>

(1) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	工程累计投入 占预算比例
蓝园基础工程 建设	-		6,605,504.57			
蓝园智能化生 产基地（一 期）项目	-	<u>814,732.10</u>	<u>235,189.37</u>			
合计	-	<u>814,732.10</u>	<u>6,840,693.94</u>			

(续上表)

项目名称	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率	资金来源	期末余额
蓝园基础工程 建设						6,605,504.57
蓝园智能化生 产基地（一 期）项目						<u>1,049,921.47</u>
合计						<u>7,655,426.04</u>

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
①账面原值			
年初余额	19,340,172.70	82,243.68	19,422,416.38
本期增加金额	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
期末余额	19,340,172.70	82,243.68	19,422,416.38
②累计摊销			
年初余额	32,233.62	29,661.31	61,894.93

本期增加金额	193,401.72	9,612.84	203,014.56
其中：计提	193,401.72	9,612.84	203,014.56
本期减少金额	-	-	-
期末余额	225,635.34	39,274.15	264,909.49
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	19,114,537.36	42,969.53	19,157,506.89
年初账面价值	19,307,939.08	52,582.37	19,360,521.45

10、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	909,348.8	-	53,491.11		855,857.69
合计	<u>909,348.8</u>	-	<u>53,491.11</u>		<u>855,857.69</u>

11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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	600,773.60	139,051.72	766,296.69	172,156.34
内部交易未实现利润	-	-	-	-
可抵扣亏损	=	=	=	=
合计	<u>600,773.60</u>	<u>139,051.72</u>	<u>766,296.69</u>	<u>172,156.34</u>

(1) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性抵扣	<u>195,769.02</u>	<u>39,153.80</u>	<u>195,769.02</u>	<u>39,153.80</u>
合计	<u>195,769.02</u>	<u>39,153.80</u>	<u>195,769.02</u>	<u>39,153.80</u>

12、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	650,633.93	302,522.65

应付房租	2,096,785.11	1,280,313.64
应付工程款	<u>63,000.00</u>	
合计	<u>2,810,419.04</u>	<u>1,582,836.29</u>

(2) 报告期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

13、合同负债

(1) 合同负债列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	2,528,946.61	3,152,423.93
1 年以上	<u>2,158.25</u>	<u>17,869.84</u>
合计	<u>2,531,104.86</u>	<u>3,170,293.77</u>

(2) 本报告期无预收关联方款项。

(3) 合同负债金额前五名

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	非关联方	1 年以内	550,967.00	21.77%
福建省泉州市泉州市直营店	非关联方	1 年以内	417,643.50	16.50%
福建省福清市高山镇高山直营店	非关联方	1 年以内	128,000.00	5.06%
浙江省义乌市义乌市直营店	非关联方	1 年以内	109,213.39	4.31%
河南省商丘市永城市永城直营店	非关联方	1 年以内	<u>104,756.23</u>	<u>4.14%</u>
合计			<u>1,310,580.12</u>	<u>51.78%</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	914,809.16	1,253,491.93	1,383,938.27	784,362.82
离职后福利-设定提存计划	-	<u>37,957.11</u>	<u>37,957.11</u>	-
合计	<u>914,809.16</u>	<u>1,291,449.04</u>	<u>1,421,895.38</u>	<u>784,362.82</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	914,809.16	1,168,510.33	1,307,341.47	775,978.02
职工福利费	-	-	-	-
社会保险费	-	69,231.60	60,846.80	8,384.80
其中：医疗保险费	-	63,147.17	55,560.77	7,586.40
工伤保险费	-	889.83	889.83	-
生育保险费	-	5,194.60	4,396.20	798.40

住房公积金	-	15,750.00	15,750.00	-
工会经费和职工教育经费	=	=	=	=
合计		<u>914,809.16</u>	<u>1,253,491.93</u>	<u>1,383,938.27</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	-	36,806.72	36,806.72	-
失业保险金	=	<u>1,150.39</u>	<u>1,150.39</u>	=
合计	=	<u>37,957.11</u>	<u>37,957.11</u>	=

15、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	382,444.25	337,006.15
城市维护建设税	28.91	16,295.46
教育费附加	17.35	9,777.28
地方教育费附加	11.56	6,518.18
企业所得税	-	244,721.74
个人所得税	1,384.37	2,971.88
印花税	<u>183.50</u>	<u>3,678.00</u>
合计	<u>384,069.94</u>	<u>620,968.69</u>

16、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	622,653.05	358,606.85
应付股利	-	-
其他应付款	<u>17,319,743.33</u>	<u>12,288,098.07</u>
合计	<u>17,942,396.38</u>	<u>12,646,704.92</u>

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
资金拆借	622,653.05	358,606.85

(2) 其他应付款**① 其他应付款按账龄列示**

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	17,269,743.33	12,037,476.07
1-2 年	-	622.00
2-3 年	50,000.00	50,000.00
3 年以上	=	<u>200,000.00</u>

账龄	期末余额	期初余额
合计	<u>17,319,743.33</u>	<u>12,288,098.07</u>

②其他应付款按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
关联方借款	17,240,000.00	12,000,000.00
中介机构费用	50,000.00	250,000.00
加盟费	-	-
报销款	-	5,888.07
代垫款	29,743.33	32,210.00
理赔款	=	=
合计	<u>17,319,743.33</u>	<u>12,288,098.07</u>

17、长期应付款

项目	期末数	期初数
长期应付款	-	-
专项应付款	<u>3,664,814.00</u>	<u>3,664,814.00</u>
合计	<u>3,664,814.00</u>	<u>3,664,814.00</u>

(1) 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
闽台（福州）蓝色经济产业园 管理委员会（筹）荣德铵家一 期项目用地填方奖补	<u>3,664,814.00</u>			<u>3,664,814.00</u>	用地填方奖补
合计	<u>3,664,814.00</u>			<u>3,664,814.00</u>	

18、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	12,160,850.00	95.01%	1,000.00	-	12,161,850.00	95.01%
祁志磊	464,150.00	3.62%	-	-	464,150.00	3.63%
王钦兴	169,000.00	1.32%	-	1,000.00	168,000.00	1.31%
王朕	6,000.00	0.05%	-	-	6,000.00	0.05%
合计	<u>12,800,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,000.00</u>	<u>1,000.00</u>	<u>12,800,000.00</u>	<u>100.00%</u>

19、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

20、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	-6,516,315.73	-6,377,515.93	-
加：本期归属母公司所有者的净利润	-3,242,761.74	-138,799.80	-
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	-9,759,077.47	-6,516,315.73	

21、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	2,865,139.93	1,954,583.50	12,224,602.10	7,357,431.86
其他业务	<u>2,544,697.35</u>	<u>2,446,129.41</u>	<u>140,957.26</u>	<u>23,810.47</u>
合计	<u>5,409,837.28</u>	<u>4,400,712.91</u>	<u>12,365,559.36</u>	<u>7,381,242.33</u>

(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>2,865,139.93</u>	<u>1,954,583.50</u>	<u>12,224,602.10</u>	<u>7,357,431.86</u>
合计	<u>2,865,139.93</u>	<u>1,954,583.50</u>	<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
福建经纬和建设实业有限公司福州分公司	1,847,064.18	34.14%
福建省福州市福清市港头镇港头直营店	241,278.54	4.46%
福建旺盛建筑装饰工程有限公司	447,955.75	8.28%
福建云屋科技有限公司	251,853.09	4.66%
福州市华易装饰有限公司	<u>237,517.97</u>	<u>4.39%</u>
合计	<u>3,025,669.53</u>	<u>55.93%</u>

22、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

城建税	3,047.73	220.19
教育费附加	1,820.86	94.37
地方教育费附加	1,213.90	62.91
水利建设基金	56.61	-
印花税	<u>529.90</u>	<u>7,294.80</u>
合计	<u>6,669.00</u>	<u>7,672.28</u>

23、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	385,215.06	826,799.88
折旧费	280.26	-
交通费	400.00	6,508.00
差旅费	2,020.71	35,185.78
运输费		-
服务费	-	-
宣传费		980,370.24
业务招待费	296.00	15,833.72
办公费用	5,229.12	93,381.11
其他	=	<u>62,203.14</u>
合计	<u>393,441.15</u>	<u>2,020,281.87</u>

24、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	629,549.08	1,296,182.63
折旧摊销	504,809.53	318,635.84
房租、物业费及水电费	993,055.27	500,363.09
会务费	-	-
交通费	679.94	40,686.34
通讯费	13,423.67	28,042.18
办公费用	30,669.52	300,641.47
中介费用	208,747.17	-
业务招待费	8,863.30	21,118.19
残保金	-	-
车辆费	20,139.73	47,757.98
其他	=	=
合计	<u>2,409,937.21</u>	<u>2,553,427.72</u>

25、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	166,468.17	-

折旧	49,517.30	-
办公费	8646.32	-
租赁费	67,760.16	
物料消耗	<u>41,471.44</u>	=
合计	<u>333,863.39</u>	=

26、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	264,046.20	96787.5
减：利息收入	450.62	712.80
银行手续费	1,112.30	4,565.87
合计	<u>264,707.88</u>	<u>100,640.57</u>

27、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	474	-
稳岗补贴	5,743.00	-
合计	<u>6,217.00</u>	=

28、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	86,523.13	-28,921.01
其他应收款坏账损失	79,000.00	-
合计	<u>165,523.13</u>	<u>-28,921.01</u>

29、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	10,000.00	-	10,000.00
其他	<u>0.04</u>	<u>13,892.11</u>	<u>0.04</u>
合计	<u>10,000.04</u>	<u>13,892.11</u>	<u>10,000.04</u>

其中，政府补助明细

项目	本期发生额	说明
市场局企业专利授权奖励金	10,000.00	与收益相关

30、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	1,000,000.00	-	1,000,000.00
罚款支出	-	99,122.86	-
其他	3,000.00	245.02	3,000.00

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
合计	<u>1,003,000.00</u>	<u>99,367.88</u>	<u>1,003,000.00</u>

31、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	137,489.63
递延所得税费用	<u>33,104.62</u>	-6,480.25
合计	<u>33,104.62</u>	<u>131,009.38</u>

32、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
收回保证金、押金	-	-
收到政府补助款	15,743.00	-
收回备用金	5,087.72	14,505.18
收回代垫款项	5,667.10	5,000.00
收回往来款	1,580,000.00	-
银行利息收入	450.62	714.19
其他	<u>0.04</u>	<u>35,677.54</u>
合计	<u>1,606,948.48</u>	<u>55,896.91</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	62,206.12	109,082.32
管理费用	144,116.59	647,952.52
研发费用	8,646.32	-
捐赠支出	1,000,000.00	-
经营租赁支出	326,260.18	-
支付项目备用金	27,211.60	238,192.10
银行手续费	1,112.30	4,567.30
支付券商律师等中介费用	420,000.00	-
支付保证金押金等	-	34,296.00
罚款支出	-	99,122.86
其他	<u>-</u>	<u>19,951.91</u>
合计	<u>1,989,553.11</u>	<u>1,153,165.01</u>

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
福州世纪开元投资有限公司	6,000,000.000	12,000,000.000

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
福州世纪开元投资有限公司	760,000.00	-

33、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	-3,242,761.74	56,888.43
加：信用减值准备	-165,523.13	28,921.01
资产减值准备	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	361,519.67	338,911.54
无形资产摊销	203,014.56	9,772.24
长期待摊费用摊销	53,491.11	-
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)	264,046.20	96,787.50
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)	33,104.62	-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)	2,374,661.16	-1,323,793.49
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,637,811.74	-2,326,110.61
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-609,105.99	5,422,707.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,910,258.20	2,297,603.88

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	578,575.34	358,117.16
减：现金的期初余额	1,124,043.14	1,485,234.11
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	-545,467.80	-1,127,116.95

(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	578,575.34	279,308.76
其中：库存现金	27,449.73	70,799.38
可随时用于支付的银行存款	551,125.61	208,509.38
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	578,575.34	279,308.76
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	集成墙面生产 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	集成墙面生产 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

本年度合并范围未发生变更。

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>对本企业表决</u>
				<u>股比例</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	股东
王命凤	监事
牛莉	高管

<u>企业名称</u>	<u>与本公司的关系</u>
王钦兴	股东
王朕	股东
上海伊罗投资管理中心（有限合伙）	原股东
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	股东控制的其他企业
福清市锦江标准化厂房有限公司	监事控制的企业

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>
无			

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	251,853.09	1,391,454.35
福州市华易装饰有限公司	销售商品	-	454,244.65

注：福州市华易装饰有限公司 2019 年 11 月起已不属于关联方范围。

（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	662,052.12	662,052.12

（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	11,240,000.00	2020-5	2021-5	借款
福州市世纪开元投资有限公司	3,000,000.00	2020-5	2021-5	借款
福州市世纪开元投资有限公司	3,000,000.00	2020-6	2021-6	借款

（4）关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福清市荣德贸易有限公司	商标免费使用	-	-

(5) 本报告期关联方应收应付款项余额

应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	福建云屋科技有限公司	184,593.99	9,229.70	526,443.28	26,322.16

应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	福清市锦江标准化厂房有限公司	1,936,156.36	1,274,104.24
其他应付款	福州市世纪开元投资有限公司	17,200,000.00	12,000,000.00
应付利息	福州市世纪开元投资有限公司	622,653.05	358,606.85

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

自 2020 年初以来，新型冠状病毒疫情肆虐中国及其他国家，已在一定程度上影响本公司的正常运营，公司新冠期间及后续经营情况均受到很大程度影响。截至报告日，本公司尚未能可靠地估算上述的整体财务影响。

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 3.62% 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：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、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	-
1 至 2 年	34,499.95
2 至 3 年	70,000.00
3 年以上	332,590.00
合计	437,089.95

(2) 按坏账计提方法分类披露

种类	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备（账龄百分比）	437,089.95	100.00%	377,939.99	86.47%	59,149.96
合计	437,089.95	100.00%	377,939.99	86.47%	59,149.96

(续上表)

种类	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备（账龄百分比）	437,089.95	100.00%	377,939.99	86.47%	59,149.96
合计	437,089.95	100.00%	377,939.99	86.47%	59,149.96

(3) 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄百分比

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例
1 年以内	-	-	5.00%
1 年至 2 年	34,499.95	10,349.99	30.00%
2 年至 3 年	70,000.00	35,000.00	50.00%
3 年以上	332,590.00	332,590.00	100.00%
合计	437,089.95	<u>377,939.99</u>	

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

应收账款坏账准备 377,939.99 377,939.99

(5) 本报告期无转回或收回金额重要的应收账款

(6) 本报告期无实际核销的应收账款情况。

(7) 应收账款中欠款金额大额列示

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	3 年以上	332,590.00	76.09%
上海市虹口区教育局	非关联方	1-2 年； 2-3 年	89,500.00	20.48%
江苏省泰州中学	非关联方	1-2 年	<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>3,700.00</u>	<u>3,700.00</u>
合计	<u>3,700.00</u>	<u>3,700.00</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	3,700.00
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
合计	<u>3,700.00</u>

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方组合		
账龄组合		
保证金、押金及备用金组合	<u>3,700.00</u>	<u>3,700.00</u>
合计	<u>3,700.00</u>	<u>3,700.00</u>

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
	信用损失	失(未发生信用减值)	失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	-	-	-	-
2020年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020年6月30日余额	-	-	-	-

④ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备					

3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	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	4,332,200.00	26,652,200.00

(续上表)

被投资单位	在被投资单位	在被投资单位	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
	持股比例	表决权比例			
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	=	=	=	=
合计	=	=	=	=

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

<u>项目</u>	<u>金额</u>	<u>说明</u>
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)	6,217.00	
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	-992,999.96	
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	-246,695.74	
合计	<u>-740,087.22</u>	

2、净资产收益率及每股收益

<u>本期发生额</u>	<u>加权平均</u>	<u>每股收益(元)</u>	
	<u>净资产收益率</u>	<u>基本每股收益</u>	<u>稀释每股收益</u>
归属于公司普通股股东的净利润	-29.26%	-0.25	-0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-22.58%	-0.20	-0.20

十七、财务报表的批准报出

本财务报表已经公司董事会于 2020 年 8 月 19 日批准报出。

荣德铵家（上海）建材股份有限公司
董事会
二〇二〇年八月二十日

第八节 备查文件目录

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

（二）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。

文件备置地址：

公司董事会办公室