

证券代码：831520

证券简称：东来办公

主办券商：南京证券



东来办公

NEEQ:831520

南京东来办公产业股份有限公司

半年度报告

— 2020 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	15
第五节	股份变动和融资	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第七节	财务会计报告	22
第八节	备查文件目录	81

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。

公司负责人黄建良、主管会计工作负责人张帆及会计机构负责人（会计主管人员）张华娟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
实际控制人不当控制风险	公司实际控制人黄建良、李露直接、间接合计持有公司 81.29% 的股份，且黄建良任董事长兼总经理，能够对公司股东大会、董事会、管理层的决策等事项产生重大影响。若公司实际控制人对公司的经营、人事、财务等事项进行不当控制，将可能损害公司及其他股东利益。
市场竞争风险	办公用品流通行业在国内发展较早，市场化程度较高，市场集中度较低。除办公用品制造商外，参与市场竞争的服务商主要有大型连锁超市、专业分销商、批发商以及零售专营商，数量众多，竞争十分激烈。近年来，电子商务渠道凭借其便利、廉价及选择性强等优势，业务增长迅猛，如天猫商城、京东商城等，使得办公用品流通领域的竞争更为激烈。
客户集中风险	办公业务基于实施“聚焦大客户”战略，公司 2018 年度、2019 年度、2020 年上半年对前五大客户的销售额占比分别为 39.93%、40.69% 和 36.29%，存在客户相对集中的风险。若公司主要客户减少对公司产品的采购，将可能对公司的经营业绩产生一定影响。
核心业务人员流失风险	公司实施“聚焦大客户”战略，通过从管理制度、业务培训等方面强化员工服务大客户意识，重点开发和维持大客户的业务关系。长期以来，公司核心业务人员与大客户之间建立了良好的合作与维护关系，赢得了客户的信任 and 良好口碑。未来，若公司核

	心业务人员流失，可能会在一定程度上影响公司的客户占有率和市场竞争能力，对公司的经营产生不利影响。
经营场所租赁风险	公司经营所需房屋均系租赁取得，与其经营模式、资本实力及发展现状相适应，能够满足其日常经营需要。公司租赁的部分面积未取得物业出租人提供的房屋权属证书或其他证明文件，存在产权瑕疵。若租赁合同因产权瑕疵或其他原因导致不能继续履行，亦或租金价格大幅上涨，将对公司的经营造成不利影响。商业地产及办公室租赁业务的经营场所租赁风险。公司经营所需房屋均系租赁取得。若因出租方单方面要求提前终止合约导致不能继续履行，亦或租金价格大幅上涨，将对公司的经营造成不利影响。
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>1、实际控制人不当控制风险的应对措施：公司建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。通过内部控制制度的不断完善，管理层管理水平的整体提高，有效的避免因实际控制人不当控制而产生的风险。</p> <p>2、市场竞争风险的应对措施：根据办公用品服务行业发展趋势和下游客户的需求特点变化，公司不断总结经验，及时掌握不同行业领域客户所需求的办公用品品类及质量需求，不断挖掘和拓宽客户有效需求，帮助客户提高采购效率，增强客户对公司的黏性。报告期内，公司不断研究办公产业发展趋势，不断探索和研究办公用品行业的关联行业，力争拓展行业发展空间、不断丰富企业盈利模式，提高公司业绩。</p> <p>3、客户集中风险的应对措施：公司在认真做好对原有客户的服务基础上，通过业务创新等方式培育新客户。且新增的商业地产及办公室租赁业务也为公司带来更多的客户。2020年上半年前五大客户占比已由2019年的40.69%降至36.29%。且排名第二的苏宁易购集团股份有限公司，为借用该公司旗下的苏宁易购电商平台进行的B2B的销售，实际可对应客户为苏宁易购平台的所有企业端客户。</p> <p>4、核心业务人员流失风险的应对措施：人才是公司核心竞争力的根本所在。公司将健全有竞争力的薪酬考核体系，加强员工技能培训，通过一系列措施，保证现有核心团队人员的稳定性，同时有竞争力的薪酬制度也会吸引更多专业人才的加入。</p> <p>5、经营场所租赁风险：应对措施：公司实际控制人已承诺就上述瑕疵物业导致公司不能按照相应租赁合同之约定继续租赁该等物业或导致公司遭受任何处罚、承担任何赔偿，则实际控制人应向公司补偿公司所实际遭受的相应经济损失。因此，尽管上述部分租赁房屋未取得房屋所有权证，但其瑕疵并不会对公司及其子公司日常经营产生重大影响。</p> <p>6、商业地产及办公室租赁业务的经营场所租赁风险的应对措施：公司承租房屋的所属权均为实际控制人或政府机构，故不会存在出租方单方面终止合约的风险，且和政府机构签约的合</p>

	同期均为 12-15 年，故在此期间内不会发生租金大幅上涨的风险。
--	-----------------------------------

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、东来办公	指	南京东来办公产业股份有限公司
景渊办公	指	上海景渊办公设备有限公司
南京荟邻	指	南京荟邻商业管理有限公司
南京佑邻	指	南京佑邻商业管理有限公司
东来集团	指	江苏东来信息产业集团有限公司
东鼎置业	指	南京东鼎投资置业有限公司
东鼎物业	指	南京东鼎物业管理有限公司
东来惠邻	指	南京东来惠邻社区商业管理有限公司
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
高级管理人员	指	总经理、副总经理、总经理助理、财务总监、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司章程》	指	《南京东来办公产业股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
框架合同	指	商业合同的一种，该类合同未具体约定交易标的的交易数量、交易金额，交易双方通常根据合同的约定在有效期内通过订货单的方式进行系列交易并结算
报告期、本报告期	指	2020 年上半年
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	南京东来办公产业股份有限公司
英文名称及缩写	Nanjing Donglai Office Industry Co.,Ltd -
证券简称	东来办公
证券代码	831520
法定代表人	黄建良

二、 联系方式

董事会秘书	张帆
联系地址	南京市玄武区珠江路 657 号东鼎大厦 3 号楼 9 层 901-1 室 210016
电话	025-84823790
传真	025-84667828
电子邮箱	DLBGCY@163.com
办公地址	南京市玄武区珠江路 657 号东鼎大厦 3 号楼 9 层 901-1 室 210016
邮政编码	210000
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	公司董事会秘书办公室

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	2006 年 10 月 24 日
挂牌时间	2014 年 12 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业-批发业-文化用品及器材批发-文具用品批发
主要业务	一站式办公用品采购服务；一站式商业管理服务
主要产品与服务项目	向客户直接销售品类齐全、数量众多的办公类用品，同时提供现代办公相关服务；商业管理、房屋租赁、物业管理等服务
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	17,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	黄建良、李露
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（黄建良、李露），一致行动人为（黄建良、李露）

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	91320100793712867B	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	江苏省南京市玄武区珠江路 657 号东鼎大厦 3 号楼 9 层 901-1 室	否
注册资本（元）	17,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	南京证券
主办券商办公地址	江苏省南京市建邺区江东中路 389 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	南京证券

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	17,428,270.87	19,160,706.17	-9.04%
毛利率%	23.66%	13.77%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	57,301.78	44,190.73	29.67%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	31,236.59	43,770.73	-28.64%
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）	0.30%	0.25%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.16%	0.25%	-
基本每股收益	0.003	0.003	0.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	59,022,572.85	38,380,834.66	53.78%
负债总计	39,730,503.22	19,141,759.00	107.56%
归属于挂牌公司股东的净资产	19,066,575.98	19,009,274.20	0.30%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.12	1.12	0.00%
资产负债率%（母公司）	55.34%	14.49%	-
资产负债率%（合并）	67.31%	49.87%	-
流动比率	1.29	1.57	-
利息保障倍数	1.06	-	-

(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	-81,167.95	4,306,153.35	-101.88%
应收账款周转率	1.48	2.50	-
存货周转率	8.52	10.46	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	53.78%	3.10%	-
营业收入增长率%	-9.04%	25.47%	-
净利润增长率%	5.96%	-72.09%	-

（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****（一） 经营模式**

公司是一站式办公用品服务提供商，采用集成供应商经营模式，根据客户对办公用品的实际需求为其提供全系列办公用品集成供应服务。公司与客户签订合同后，将按照客户具体需求为其采购品种繁杂、数量众多的办公用品，并将产品配送至客户指定地点，进而实现销售收入和经营利润。公司的经营模式呈现以下特点：1、以集团客户为主要服务对象；2、以专业、高效的采购、配送能力满足客户大量分散的需求；3、以快速、灵活的本地化服务保证服务质量，增强客户黏性。

（二） 销售模式

公司实施“聚焦大客户”战略，致力于为集团客户提供一站式办公用品服务，根据业务特点采用“一对一”及招投标相结合的方式销售。“一对一”销售：公司设有业务开发部，由业务人员直接面向客户提供服务，了解客户需求并最终取得业务合同。招投标销售：近年来，越来越多企事业单位特别是大中型集团单位开始实施阳光采购，通过招标的方式采购其所需产品和服务。为更好服务于大中型集团客户，公司设立业务一部和业务二部，搜集、分析有关办公用品的招标信息，通过参与客户的招标，中标后签订业务合同。同时，公司不断致力于研究符合办公用品行业集团采购行为实际流程的线上、线下互动商业模式。为集团客户量身定做的线上服务平台“东来商城”已经研发完成，我公司的签约客户可以通过该平台实现多部门分散下单、集中采购、配送、结算的运营功能。

（三） 采购模式

作为“一站式”办公用品服务商，公司向供应商采购产品的种类繁多、数量众多。为提高采购效率和服务客户能力，公司通常与主要供应商签订框架合同，并依据框架合同的规定向其采购产品。通常情况下，公司按照客户订单情况组织采购，即“以销定采”。同时，为了提高及时响应客户需求的速度，基于对客户需求的综合判断，公司亦会采购客户使用频率较高的办公用品作为库存。

（四） 物流配送模式

目前，公司采用自有物流和第三方物流相结合的物流配送模式，适合自身发展阶段的需要。公司设有仓储物流部，配备物流车辆和人员，按照制定的物流服务规范和流程，实施物流配送以满足客户需求。同时，为了提高物流配送效率、降低物流配送成本，公司选择与第三方物流公司合作，在配送部门统一监管下完成配送工作。

（五） 商业地产及办公室租赁

公司有一站式社区购物中心及办公室租赁的业务。通过整体商业地产及办公室租赁业务的稳定的业务模式给企业未来带来稳定的现金流。

（二）经营情况回顾

报告期内，受冠状病毒的疫情影响，一站式办公采购业务较上年同期减少了 15%的订单量，而商业租赁业务也依政府的响应，给商户增加了 1-3 个月不等的租房减免政策。从而导致 2020 年上半年的销售较去年同期有一定幅度的缩减。

（一）公司财务状况

截止至 2020 年 6 月 30 日，公司资产总额为 5,902.26 万元，较上年期末的 3,838.08 万元增加了 2,064.17 万元，增幅为 53.78%；公司负债总额为 3,973.05 万元，较上年期末的 1,914.18 万元增加了 2,058.87 万元，增幅为 107.56%；归属于挂牌公司股东的净资产为 1,906.66 万元，较上年期末的 1,900.93 万元增加了 5.73 万元，增幅为 0.30%；公司资产及负债总额的增加，主要原因为：公司在报告期内增加了两笔抵押贷款 2,800 万元。

（二）公司经营成果

1、2020 年 1-6 月，公司实现营业收入 1,742.83 万元，较上年同期的 1,916.07 万元减少 173.24 万元，降幅为 9.04%；营业成本 1,330.44 万元，较上年同期的 1652.26 万元减少了 321.83 万元，降幅为 19.48%。收入减少的主要原因为：报告期内，受冠状病毒疫情所影响，办公业务收入较上年同期减少了 13%，商业租赁业务较上年同期减少了 3.2%。

2、2020 年 1-6 月，公司销售费用 251.29 万元，较上年同期的 186.27 万元增加了 65.02 万元，增幅为 34.91%。主要原因是：报告期内，较上年同期增加商业租赁项目的人员工资所致。

3、2020 年 1-6 月公司管理费用为 105.64 万元，较上年同期的 82.14 万元增加了 23.50 万元，增幅为 28.60%。主要原因是：报告期内，较上年同期增加商业租赁项目的装修摊销所致。

4、2020 年 1-6 月，公司实现净利润 5.30 万元，较上年同期 5.00 万元相比增长 0.30 万元，增幅为 5.96%，较上年同期基本持平。

（三）现金流量状况

1、2020 年 1-6 月，公司经营活动产生的现金流量净额-8.12 万元，较上年同期的 430.62 万元减少了 438.73 万元，降幅 101.88%。主要原因是：（1）报告期内，受疫情影响，部分应预收的房租均推迟到下半年收取；（2）上年同期的报告期内，收取了客户房屋保证金。

2、2020 年 1-6 月，公司筹资活动产生的现金流量净额为 2,754.90 万元，较上年同期增加 2,754.90 万元，主要原因是报告期内，公司新增抵押贷款 2800 万元，并按月支付了贷款利息 45.10 万元。

（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	31,308,188.87	53.04%	3,840,377.93	10.01%	715.24%
应收账款	8,901,864.99	15.08%	13,416,005.96	34.95%	-33.65%
其他应收款	8,228,609.61	13.94%	11,415,505.25	29.74%	-27.92%
存货	1,935,354.19	3.28%	1,187,505.97	3.09%	62.98%
长期待摊费用	6,641,860.30	11.25%	7,017,701.81	18.28%	-5.36%
短期借款	28,000,000.00	47.44%	0.00	0.00%	
应付账款	7,047,600.87	11.94%	11,020,512.31	28.71%	-36.05%

其他应付款	3,005,452.46	5.09%	2,938,447.28	7.66%	2.28%
-------	--------------	-------	--------------	-------	-------

项目重大变动原因：

1、截止报告期末，公司货币资金账面余额为3,130.82万元，较上年期末增加了2,746.78万元，增幅为715.24%，主要原因是：报告期内，新增银行抵押贷款2800万元所致。

2、截止报告期末，公司应收账款账面净额为890.19万元，较上年期末减少了33.65%，主要原因是：报告期内，租赁业务收回了645万元的应收账款。

3、截止报告期末，公司其他应收款账面价值为822.86万元，较上年期末减少了27.92%，主要原因是：报告期内，因原计划转入公司的珠江路东鼎大厦租赁项目的取消而收回的房租押金导致。

4、截止报告期末，公司存货账面价值为193.54万元，较上年期末增加了62.98%，主要原因是：报告期内，因疫情的影响，订单量减少，公司存货周转变缓导致。

5、截止报告期末，公司长期待摊费用账面价值为664.19万元，较上年期末减少了5.36%，变动原因是：报告期内，正常装修额摊销。

6、截止报告期末，公司短期借款账面价值为2,800万元，上年期末余额为零，主要原因是：报告期内，新增银行抵押贷款2,800万元所致。

7、截止报告期末，公司应付账款为704.76万元，较上年期末减少36.05%，主要原因是：报告期内，租赁业务支付了493万元房租所致。

8、截止报告期末，公司其他应付款300.55万元，较上年期末增加2.28%，基本保持持平。

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	17,428,270.87	100.00%	19,160,706.17	100.00%	-9.04%
营业成本	13,304,356.66	76.34%	16,522,632.89	86.23%	-19.48%
销售费用	2,512,879.80	14.42%	1,862,684.09	9.72%	34.91%
管理费用	1,056,359.74	6.06%	821,418.80	4.29%	28.60%
财务费用	472,817.61	2.71%	25,097.94	0.13%	1,783.89%
净利润	52,993.97	0.30%	50,011.24	0.26%	5.96%

项目重大变动原因：

1、2020年1-6月公司实现营业收入1,742.83万元，较上年同期减少了9.04%。主是原因是：（1）报告期内，受冠状病毒疫情所影响，办公业务收入较上年同期减少了13%，商业租赁业务较上年同期减少了3.2%。

2、2020年1-6月公司营业成本1,330.44万元，较上年同期减少了19.48%。主是原因是：（1）报告期内，办公业务产生了营业成本818.93万元，较上年同期减少了16.5%，上半年增加了高毛利率商品的销售，导致毛利率较上年同期增加了3.44个百分点；（2）报告期内，租赁业务产生了营业成本511.50万元，较上年同期减少了23.85%，因为疫情期间国家政策减免2个月的房租导致。

3、2020年1-6月，公司销售费用251.29万元，较上年同期的186.27万元增加了65.02万元，增幅为34.91%。主要原因是：报告期内，较上年同期增加商业租赁项目的人员工资96.80万元所致。

4、2020年1-6月公司管理费用为105.64万元，较上年同期的82.14万元增加了23.49万元，增幅为28.60%。主要原因是：报告期内，较上年同期增加商业租赁项目的装修摊销37.58万元所致。

5、2020年1-6月公司财务费用为47.28万元，较上年同期增加了1783.89%。主要原因是：报告期内，新增的银行抵押贷款产生的贷款利息45.10万元所致

6、2020年1-6月，公司实现净利润5.30万元，较上年同期5.00万元相比增长0.30万元，增幅为5.96%，与较上年同期基本持平。

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	-81,167.95	4,306,153.35	-101.88%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-2,485,550.00	100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	27,548,978.89	0.00	-

现金流量分析：

1、2020年1-6月，公司经营活动产生的现金流量净额-8.12万元，较上年同期的430.62万元减少了438.73万元，降幅101.88%。主要原因是：（1）报告期内，受疫情影响，部分应预收的房租均推迟到下半年收取；（2）上年同期的报告期内，收取了客户房屋保证金。

2、2020年1-6月，公司投资活动产生的现金流量净额0元，上年同期为-248.56万元。主要原因是：（1）上年同期，公司处置子公司Singapore East Origin Office Private Limited产生的-248.56万元净现金流。

3、2020年1-6月，公司筹资活动产生的现金流量净额为2,754.90万元，较上年同期增加2,754.90万元，主要原因是报告期内，公司新增抵押贷款2800万元，并按月支付了贷款利息45.10万元。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	34,753.59
非经常性损益合计	34,753.59
所得税影响数	8,688.40
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	26,065.19

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
公司

（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。

根据新旧准则衔接规定，公司将根据首次执行该准则的累积影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对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，不存在调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额情况。

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

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海景渊办公设备有限公司	子公司	一站式办公用品采购	同行业	拓展业务范围	950,000	1,125,337.68	901,974.60	899,199.92	-17,231.25
南京荟邻商业管理有限公司	子公司	商业管理	新增经营范围	拓展业务范围	2,200,000	22,521,814.00	3,848,779.45	7,057,108.83	257,079.07
南京佑邻商业管理有限公司	子公司	商业管理	新增经营	拓展业务	5,000,000	586,511.95	55,605.05	376,176	55,605.05

			范 围	范 围				
--	--	--	--------	--------	--	--	--	--

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

- 1、向人民医院提供了 5 万元防疫物资的捐赠。
- 2、积极响应政府的号召，为促进商户疫情后的经济恢复，为商户提供了 1-3 个月不等的免租期。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	200,000	0
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	1,000,000	141,163.00

(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	2014/12/18	-	挂牌	限售承诺	按照《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》规定，进	正在履行中

					行股份限售	
其他股东	2014/12/18	-	挂牌	限售承诺	按照《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》规定，进行股份限售	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014/12/18	-	挂牌	一致行动承诺	关于一致行动人承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014/12/18	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	
董监高	2014/12/18	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014/12/18	-	挂牌	关于规范关联交易的承诺	按规范进行关联交易	正在履行中
董监高	2014/12/18	-	挂牌	关于规范关联交易的承诺	按规范进行关联交易	正在履行中
其他股东	2014/12/18	-	挂牌	关于规范关联交易的承诺	公司持股 5%以上的股东承诺按规范进行关联交易	正在履行中

承诺事项详细情况：

一、股东对所持股份自愿锁定的承诺

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第二章 2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定”。

报告期内，公司全体股东严格履行了此承诺。

二、控股股东和一致行动人承诺

黄建良和李露为夫妻关系且签署了一致行动人协议：“一、李露承诺：1、按照《南京东来办公产业股份有限公司章程》的规定向东来办公提出提案或临时提案，均与黄建良保持一致；2、在东来办公股东大会审议的事项及提案的表决，均与黄建良保持一致；3、如需委托他人出席东来办公股东大会及行使表决权的，只能委托黄建良或黄建良指定的人员作为其代理人，并按本协议前两条约定在授权委托书中分别对列入股东会议程的每一审议事项作赞成、反对或弃权的指示；4、在本协议有效期间就本协议所述事项与黄建良保持一致。二、黄建良、李露承诺：严格遵守和履行相关法律、行政法规及规范性文件规定的、关于一致行动人的义务和责任。三、各方同意：本协议签署之日起至东来办公股票在全国股份转让系统挂牌前，李露如需转让东来办公股份的，只能向黄建良转让；东来办公股票挂牌后，黄建良、李露的股份转让行为，将严格遵守和履行相关法律、行政法规及规范性文件规定的、关于股份锁定

期的义务和责任。

报告期内，黄建良和李露严格履行了此承诺。

三、公司实际控制人对公司经营场所部分物业未取得物业出租人提供的房屋权属证书或其他证明文件的承诺。

公司经营场所有部分物业未取得物业出租人提供的房屋权属证书或其他证明文件，公司房屋租赁行为存在一定瑕疵，但公司及其子公司均能够正常开展经营活动，未因场地租赁而产生纠纷。公司实际控制人已承诺就上述瑕疵物业导致公司不能按照相应租赁合同之约定继续租赁该等物业或导致公司遭受任何处罚、承担任何赔偿，则实际控制人应向公司补偿公司所实际遭受的相应经济损失。

报告期内，公司实际控制人黄建良严格履行此承诺。

四、公司控股股东、实际控制人黄建良、李露为了避免今后出现同业竞争情形，均出具了《避免同业竞争承诺函》。

报告期内，公司控股股东、实际控制人黄建良、李露严格履行此承诺。

五、公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员严格履行此承诺。

六、为了规范公司关联方与公司之间潜在的关联交易，公司持股 5%以上的股东，董事、监事、高级管理人员已出具《关于规范关联交易的承诺书》。主要内容如下：

1、本人/单位将尽量避免和减少本人/单位及本人/单位控制的其他企业与公司之间的关联交易；对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将与公司依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件和公司章程的规定履行批准程序；

2、本人/单位或本人/单位控制的其他企业与公司进行交易的价格应依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定，保证关联交易价格具有公允性；保证按照有关法律、法规和公司章程的规定履行关联交易的信息披露义务；保证不利用关联交易非法转移公司的资金、利润，不利用关联交易损害公司及非关联股东的利益。

3、本人/单位承诺在公司股东大会/董事会/监事会对涉及本人/单位及本人/单位控制的其他企业的有关关联交易事项进行表决时，履行回避表决的义务。

4、本人/单位将承诺不要求和接受公司给予的与其在任何一项市场公平交易中给予独立第三方的条件相比更为优惠的条件。

5、本人/单位保证将依照公司章程的规定参加股东大会/董事会/监事会，平等地行使股东/董事/监事/高级管理人员的权利并承担股东/董事/监事/高级管理人员的义务，不利用股东/董事/监事/高级管理人员地位谋取不正当利益，不损害公司及股东的合法权益。

6、若本人/单位违反上述承诺给公司及股东造成损失，一切损失将由本人/单位承担。

报告期内，公司持股 5%以上的股东，董事、监事、高级管理人员严格履行了此承诺。

七、公司控股股东、实际控制人就关联交易决策事项承诺：将尽量避免和减少关联交易，对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将严格按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件和公司章程的规定履行批准程序；依法履行关联交易的信息披露义务，保证关联交易定价的公允性，保证不利用关联交易非法转移公司的资金、利润，不利用关联损害公司及非关联股东的利益；承担因违反相关承诺而给公司及其他股东造成的损失。

报告期内，公司控股股东、实际控制人黄建良严格履行此承诺。

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	7,857,750	46.22%		7,857,750	46.22%
	其中：控股股东、实际控制人	4,877,750	28.69%		4,877,750	28.69%
	董事、监事、高管	3,037,750	17.87%		3,037,750	17.87%
	核心员工	-	-		-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	9,142,250	53.78%		9,142,250	53.78%
	其中：控股股东、实际控制人	8,942,250	52.60%		8,942,250	52.60%
	董事、监事、高管	9,142,250	53.78%		9,142,250	53.78%
	核心员工	-	-		-	-
总股本		17,000,000	-	0	17,000,000	-
普通股股东人数						29

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 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	黄建良	6,792,000		6,792,000	39.9529%	5,095,500	1,696,500	0
2	李露	5,128,000		5,128,000	30.1647%	3,846,750	1,281,250	0
3	南京东鼎投资 置业有限公司	1,900,000		1,900,000	11.1765%		1,900,000	0
4	计玮	600,000		600,000	3.5294%		600,000	0
5	高学飞	500,000		500,000	2.9412%		500,000	0
6	吴玲英	500,000		500,000	2.9412%		500,000	0
7	梅春友	300,000		300,000	1.7647%		300,000	0
8	王建凤	200,000		200,000	1.1765%		200,000	0
9	刘永宽	200,000		200,000	1.1765%		200,000	0
10	孙滨	170,000		170,000	1.0000%	127,500	42,500	0
合计		16,290,000	-	16,290,000	95.8236%	9,069,750	7,220,250	0
普通股前十名股东间相互关系说明：								

- 1、公司股东黄建良和李露为夫妻关系；
- 2、公司股东南京东鼎投资置业有限公司的实际控制人为黄建良。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司的控股股东、实际控制人为黄建良、李露夫妇。

黄建良，中国国籍，无境外永久居留权，男，1966年10月出生，大学本科学历。1990年9月至1993年3月，任南京大学医学院分团委书记；1993年5月至1995年8月，任江苏利普证券投资咨询公司部门经理；1996年1月至2014年6月任江苏新瑞启通信产业有限公司（现更名为江苏东鼎照相器材商城有限公司）董事长、总经理；2000年9月至今，任上海东瑞科技有限公司董事长；2001年9月至2014年4月，任南京赣菜新概念大酒店有限公司执行董事；2001年1月至2014年6月，任东来集团董事长、总经理；2003年10月至今，任东鼎置业董事长；2005年1月至今，任南京东鼎物业管理有限公司执行董事；2006年10月至2014年6月，任南京东来办公产业股份有限公司董事长、总经理；2011年11月至2014年7月，任南京紫东股权投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；2014年7月至今，任公司董事长、总经理，江苏东鼎照相器材商城有限公司董事长，东来集团董事长。

李露，中国国籍，无境外永久居留权，女，1969年8月出生，大学本科学历。1991年8月至2000年12月，于南京市市政工程总公司宣传处担任干事；2001年1月至2014年7月，任东来集团董事；2008年3月至2014年7月，任东来有限董事；2014年7月至今，任南京紫东股权投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人、东来集团董事、总经理，2015年10月至今任公司董事。

报告期，公司控股股东及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
黄建良	董事长、总经理	男	1966年10月	2018年6月14日	2020年9月7日
孙滨	监事会主席	男	1970年4月	2019年5月16日	2020年9月7日
王琦	董事、副总经理	男	1975年8月	2019年9月5日	2020年9月7日
李露	董事	女	1969年8月	2019年9月5日	2020年9月7日
张帆	董事、财务总监、 董事会秘书	女	1979年1月	2019年5月16日	2020年9月7日
朱怀国	监事	男	1981年9月	2017年9月8日	2020年9月7日
张卫	职工监事	男	1970年11月	2017年9月8日	2020年9月7日
李佳	董事	女	1983年10月	2019年11月28日	2020年9月7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：

公司董事长黄建良和董事李露为夫妻关系。

(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
黄建良	董事长、总经理	6,792,000	0	6,792,000	39.95%	0	0
孙滨	监事会主席	170,000	0	170,000	1.00%	0	0
王琦	董事、副总经理	50,000	0	50,000	0.29%	0	0
李露	董事	5,128,000	0	5,128,000	30.16%	0	0
朱怀国	监事	10,000	0	10,000	0.06%	0	0
张卫	职工监事	10,000	0	10,000	0.06%	0	0
张帆	董事、财务总监、 董事会秘书	0	0	0	0%	0	0
李佳	董事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	12,160,000	-	12,160,000	71.52%	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**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**(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
行政管理人员	2	-	-	2
销售人员	24	-	-	24
财务人员	4	-	-	4
员工总计	30	-	-	30

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	9	9
专科	13	13
专科以下	7	7
员工总计	30	30

(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

公司于2020年8月21日第二届董事会第十二次会议、第二届监事会第八次会议上审议通过换届选举议案，董事候选人员有：黄建良先生、王琦先生、李露女士、李佳女士、张帆女士；监事候选人员有：孙滨先生、朱怀国先生。并将提交股东大会审议。

公司于2020年8月21日召开2020年第一次职工代表大会，选举张卫先生为第三届监事会职工代表监事，即日起生效，任职期三年。

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	五、1	31,308,188.87	3,840,377.93
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	五、2	8,901,864.99	13,416,005.96
应收款项融资			
预付款项	五、3	808,431.63	266,915.25
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	8,228,609.61	11,415,505.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	1,935,354.19	1,187,505.97
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			
流动资产合计		51,182,449.29	30,126,310.36
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	五、6	678,749.18	723,111.10
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、7	102,522.85	120,782.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、8	6,641,860.30	7,017,701.81
递延所得税资产	五、9	416,991.23	392,929.04
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,840,123.56	8,254,524.30
资产总计		59,022,572.85	38,380,834.66
流动负债：			
短期借款	五、10	28,000,000.00	
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	五、11	7,047,600.87	11,020,512.31
预收款项	五、12	1,579,910.64	3,839,867.12
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、13		
应交税费	五、14	97,539.25	1,342,932.29
其他应付款	五、15	3,005,452.46	2,938,447.28
其中：应付利息			
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		39,730,503.22	19,141,759.00
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		39,730,503.22	19,141,759.00
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、16	17,000,000.00	17,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、17	1,072,772.48	1,072,772.48
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	五、18	993,803.50	936,501.72
归属于母公司所有者权益合计		19,066,575.98	19,009,274.20
少数股东权益		225,493.65	229,801.46
所有者权益合计		19,292,069.63	19,239,075.66
负债和所有者权益总计		59,022,572.85	38,380,834.66

法定代表人：黄建良主管会计工作负责人：张帆会计机构负责人：张华娟

（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		22,980,580.79	3,314,548.00
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	8,294,487.19	6,801,482.18
应收款项融资			
预付款项			252,524.69
其他应收款	十二、2	2,051,501.01	5,794,027.26
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,618,598.85	991,738.62
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			
流动资产合计		34,945,167.84	17,154,320.75
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	十二、3	2,912,500.00	2,912,500.00
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		58,052.80	73,931.58
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		102,522.85	120,782.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		305,365.45	182,588.29
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,378,441.10	3,289,802.22
资产总计		38,323,608.94	20,444,122.97
流动负债：			
短期借款		18,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,105,323.12	2,352,537.34
预收款项			206,644.43
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		142,396.88	187,750.31
其他应付款		961,784.53	214,755.02
其中：应付利息			
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		21,209,504.53	2,961,687.10
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		0.00	0.00
负债合计		21,209,504.53	2,961,687.10
所有者权益（或股东权益）：			
股本		17,000,000.00	17,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,072,772.48	1,072,772.48
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		-958,668.07	-590,336.61
所有者权益合计		17,114,104.41	17,482,435.87
负债和所有者权益总计		38,323,608.94	20,444,122.97

法定代表人：黄建良

主管会计工作负责人：张帆

会计机构负责人：张华娟

(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		17,428,270.87	19,160,706.17
其中：营业收入	五、19	17,428,270.87	19,160,706.17

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		17,379,765.17	19,289,766.59
其中：营业成本	五、19	13,304,356.66	16,522,632.89
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、20	33,351.36	57,932.87
销售费用	五、21	2,512,879.80	1,862,684.09
管理费用	五、22	1,056,359.74	821,418.80
研发费用		0.00	
财务费用	五、23	472,817.61	25,097.94
其中：利息费用		451,021.11	
利息收入		-1,171.00	-1,047.37
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）			
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）	五、24	-54,327.51	292,773.12
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）		-5,821.81	163,712.70
加：营业外收入	五、25	44,753.59	560.00
减：营业外支出	五、26	10,000.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,931.78	164,272.70
减：所得税费用	五、27	-24,062.19	114,261.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		52,993.97	50,011.24
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-4,307.81	5,820.51

2. 归属于母公司所有者的净利润		57,301.78	44,190.73
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		52,993.97	50,011.24
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		57,301.78	44,190.73
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-4,307.81	5,820.51
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.003	0.003
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.003	0.003

法定代表人：黄建良 主管会计工作负责人：张帆 会计机构负责人：张华娟

(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	十二、4	9,375,967.21	11,662,693.40
减：营业成本	十二、4	7,764,970.54	10,066,537.04
税金及附加		22,249.81	35,307.36
销售费用		1,104,693.36	926,341.24
管理费用		586,747.09	784,638.95
研发费用			
财务费用		259,461.11	8,018.44
其中：利息费用		255,633.61	

利息收入		-342.50	-591.06
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5		285,258.00
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）		-170,274.87	105,650.86
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）		-532,429.57	232,759.23
加：营业外收入		41,320.95	560.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-491,108.62	233,319.23
减：所得税费用		-122,777.16	58,329.81
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-368,331.46	174,989.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-368,331.46	174,989.42
（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		-368,331.46	174,989.42
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.02	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.02	0.01

法定代表人：黄建良

主管会计工作负责人：张帆

会计机构负责人：张华娟

(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		17,928,167.36	25,525,773.16
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、28	5,246,943.13	980,063.88
经营活动现金流入小计		23,175,110.49	26,505,837.04
购买商品、接受劳务支付的现金		14,942,941.68	13,527,120.33
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		2,132,519.81	1,266,746.82
支付的各项税费		489,582.29	427,144.54
支付其他与经营活动有关的现金	五、28	5,691,234.66	6,978,672.00
经营活动现金流出小计		23,256,278.44	22,199,683.69
经营活动产生的现金流量净额		-81,167.95	4,306,153.35
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		0.00	-2,485,550.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		0.00	-2,485,550.00

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			
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		0.00	0.00
投资活动产生的现金流量净额		0.00	-2,485,550.00
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		28,000,000.00	
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		28,000,000.00	0.00
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		451,021.11	
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		451,021.11	0.00
筹资活动产生的现金流量净额		27,548,978.89	0.00
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		27,467,810.94	1,820,603.35
加：期初现金及现金等价物余额		3,840,377.93	5,377,936.22
六、期末现金及现金等价物余额		31,308,188.87	7,198,539.57

法定代表人：黄建良主管会计工作负责人：张帆会计机构负责人：张华娟

(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		8,964,435.15	12,880,715.97
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,034,648.18	2,869,705.88
经营活动现金流入小计		13,999,083.33	15,750,421.85
购买商品、接受劳务支付的现金		9,415,727.96	11,420,488.34
支付给职工以及为职工支付的现金		1,796,570.86	1,087,243.84
支付的各项税费		230,137.80	394,235.81
支付其他与经营活动有关的现金		634,980.31	672,827.48
经营活动现金流出小计		12,077,416.93	13,574,795.47

经营活动产生的现金流量净额		1,921,666.40	2,175,626.38
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			-2,485,550.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		0.00	-2,485,550.00
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			
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		0.00	0.00
投资活动产生的现金流量净额		0.00	-2,485,550.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		18,000,000.00	
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			
筹资活动现金流入小计		18,000,000.00	0.00
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		255,633.61	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		255,633.61	0.00
筹资活动产生的现金流量净额		17,744,366.39	0.00
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		19,666,032.79	-309,923.62
加：期初现金及现金等价物余额		3,314,548.00	5,116,807.68
六、期末现金及现金等价物余额		22,980,580.79	4,806,884.06

法定代表人：黄建良

主管会计工作负责人：张帆

会计机构负责人：张华娟

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	√是 □否	报表附注四、 (二十六)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	报表附注六
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 报表项目注释

南京东来办公产业股份有限公司 2020年1-6月财务报表附注

附注一、公司基本情况

一、公司概况

南京东来办公产业股份有限公司（以下简称公司或本公司）于2014年12月18日经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意南京东来办公产业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》（股转系统函[2014]2220号）批复，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称“东来办公”，证券代码为“831520”。

公司法定代表人：黄建良。

统一社会信用代码：320102000100285。

公司住所：南京市玄武区珠江路699号东鼎大厦3号楼9层901-1室。

公司经营范围：一般经营办公设备、文化用品、计算机设备及配件、耗材、家具、家用电器、数码产品、通讯产品、劳保用品、日用百货销售、维修及技术服务、图文设计制作、经济信息咨询、网络工程、室内装潢设计、施工、计算机软硬件开发及销售；（以下限分支机构经营）定型包装食品销售；健身器材、体育用品；社区商业管理；市场管理服务；市场设施租赁；百货、五金交电、建筑材料销售；房屋租赁；信息技术咨询服务；婚庆礼仪服务；物业管理；停车场管理服务。（以工商核准为准）。

二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。纳入合并财务报表范围的子公司如下：

名称	取得方式
上海景渊办公设备有限公司	投资设立
南京荟邻商业管理有限公司	新设
南京佑邻商业管理有限公司	新设

合并财务报表范围变化情况如下表所列示如下：

本期新纳入合并范围的子公司、结构化主体或其他方式形成控制权的经营实体

名称	取得方式
南京佑邻商业管理有限公司	新设

三、重要会计政策和会计估计的变更

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

附注三、重要会计政策和会计估计

公司根据实际生产经营特点制定了存货、收入的具体会计政策。

一、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、所有者（股东）权益变动和现金流量等有关信息。

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、营业周期

公司以12个月为一个营业周期。

四、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

五、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有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个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2. 合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司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与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

（3）公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（4）公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(5) 公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(6) 公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

(7) 公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(8) 公司对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，确认为商誉。

(9) 公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列规定处理：

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，其差额计入当期损益。

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用等），于发生时计入当期损益。

2. 公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

六、合并财务报表的编制方法

(一) 统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

(二) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，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，由母公司编制。

（三）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额继续冲减少数股东权益。

（四）报告期内增减子公司的处理

1. 报告期内增加子公司的处理

（1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

2. 报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

七、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

（一）合营安排的分类

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；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。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。

通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：

1. 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
2. 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
3. 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合

营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

（二）共同经营的会计处理

合营方根据其在共同经营中利益份额确认相关的下列项目，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。

八、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

九、外币业务和外币报表折算

（一）外币业务的核算方法

1. 外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

2. 资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

（1）外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

（2）外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

（二）外币报表折算的会计处理方法

1. 公司按照下列方法对境外经营的财务报表进行折算：

（1）资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在合并资产负债表中所有者权益项目的“其他综合收益”项目列示。

2. 公司按照下列方法对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表进行折算：

（1）公司对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按资产负债表日的即期汇率进行折算。

（2）在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，公司对财务报表停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

3. 公司在处置境外经营时，将合并资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按照处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

十、金融工具

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。

（一）金融工具的分类

1. 金融资产的分类

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，将金融资产分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（包括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）；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2. 金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（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)以摊余成本计量的金融负债。

(二) 金融工具的确认依据和计量方法

1. 金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

2. 金融工具的计量方法

(1) 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应收账款或应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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的，将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，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。对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。被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，该负债由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

（四）金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（五）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1.公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2.公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

（七）金融工具公允价值的确定方法

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。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

（八）金融资产减值

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等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

1.减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、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的基础上，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。

（1）一般处理方法

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（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），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。

（2）简化处理方法

对于应收账款及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2.信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3.以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

当无法以合理成本评估单项金融资产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	计提方法
风险组合	对于划分为风险组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
其他组合	公司将合并范围内子公司的款项、应收其他关联方等无显著回收风险的款项划为其他组合，不计提坏账准备。

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

十一、存货

（一）存货的分类

公司存货分为库存商品、发出商品等。

（二）发出存货的计价方法

发出库存商品采用加权平均法核算。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1. 存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，

以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

(2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

(3) 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(4) 为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

2. 存货跌价准备的计提方法

(1) 公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

(2) 对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

(3) 与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

(四) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

(五) 周转材料的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

十二、持有待售及终止经营

(一) 持有待售

1. 持有待售的非流动资产、处置组的范围

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

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。

2. 持有待售的非流动资产、处置组的确认条件

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(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，即公司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。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，需已经获得批准。

3. 持有待售的非流动资产、处置组的会计处理方法和列报

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。对于持有待售的非流动资产不计提折旧或进行摊销。

持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（二）终止经营

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

十三、长期股权投资

（一）长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之五同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2. 除企业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）通过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）通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）

取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

（3）通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

（4）通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的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，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

（二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1. 采用成本法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

（2）采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2. 采用权益法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

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

（3）取得长期股权投资后，公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应分享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的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。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公

司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

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。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

十四、固定资产

（一）固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

1. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

（二）固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。
2. 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	5	5.00	19.00
办公设备及其他	3-5	5	31.67-19.00

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

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

5. 融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（三）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

1. 融资租入固定资产的认定依据

在租赁期开始日，公司将满足融资租赁标准的租入固定资产确认为融资租入固定资产。

2. 融资租入固定资产的计价方法

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者和发生的初始直接费用作为融资租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期的各个期间内采用实际利率法进行分摊。

3. 融资租入固定资产的折旧方法

采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

十五、在建工程

（一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，

计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

十六、借款费用

（一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、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。

（二）借款费用的确认原则

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；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

（三）借款费用资本化期间的确定

1. 借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，借款费用开始资本化。其中，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

2. 借款费用暂停资本化时间的确定

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。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。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者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

3. 借款费用停止资本化时点的确定

当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，停止借款费用的资本化。在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所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（四）借款费用资本化金额的确定

1. 借款利息资本化金额的确定

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，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，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计算确定。

（3）借款存在折价或者溢价的，公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

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

2. 借款辅助费用资本化金额的确定

（1）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。

（2）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。

3. 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

十七、无形资产

（一）无形资产的初始计量

1. 外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确

定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

（二）无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1. 使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
计算机软件	10	0	10.00

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2. 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

（三）无形资产使用寿命的估计

1. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2. 合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3. 按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

（四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1. 研究阶段

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

2. 开发阶段

开发阶段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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（五）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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，能够证明其有用性；
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。

（六）土地使用权的处理

1. 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。
2. 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。
3. 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

十八、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资

产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在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，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

十九、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指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，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

二十、职工薪酬

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。

（一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工为其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。

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

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。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：

1. 企业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。
2. 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司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。

二十一、预计负债

（一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

1. 该义务是公司承担的现时义务；
2. 该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
3. 该义务的金额能够可靠地计量。

（二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1. 所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

2. 在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

二十二、收入

（一）收入确认原则和计量方法

1.收入的确认

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同开始日，公司对合同进行评估，识别该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，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

合同包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一的，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的商品。

(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该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，但是，履约进度不能合理确定的除外。对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品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.收入的计量

(1) 可变对价

合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

(2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金

额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。对于预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

（二）具体的收入确认政策

（1）产品销售收入

公司将产品交付给客户，客户收到货时确认收入。

（2）租赁收入

按照合同约定的租赁金额、租赁期间，根据权责发生制确认。

二十三、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 2.该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 3.该成本预期能够收回。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1.因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2.为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在

转回日的账面价值。

二十四、政府补助

（一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、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。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；
2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

1. 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。
2. 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

（四）政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，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。

2. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在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。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

4. 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- (2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。
- (3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

二十五、递延所得税资产和递延所得税负债

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

(一) 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1. 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2. 递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

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

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

3. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2. 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十六、经营租赁与融资租赁

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

（一）经营租赁的会计处理

作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二）融资租赁的会计处理

作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

二十七、重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

2017年7月5日，财政部发布修订的《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”）。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初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。公司自2020年1月1日起实施，并按照有关衔接规定进行了处理。

（二）重要会计估计变更

公司在本报告期内无重要会计估计发生变更。

附注四、税项

一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额—可抵扣进项税额	13%/9%/6%/3%（销项税额）

城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%
教育费附加	缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	缴纳的流转税额	2%
企业所得税[注 1]	应纳税所得额	25%/20%

[注 1]子公司上海景渊办公设备有限公司属于小型微利企业，适用 20%的企业所得税税率。

二、税收优惠及批文

(1) 企业所得税的优惠

根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13号）的规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司上海景渊办公设备有限公司属于小型微利企业，实际税负为 5%。

附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	9,679.28	46,650.52
银行存款	31,298,509.59	3,793,727.41
合计	31,308,188.87	3,840,377.93

2. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	年初账面余额
1 年以内	8,990,299.71	13,711,657.25
1~2 年		107,679.66
2~3 年	451,350.34	362,249.20
3~4 年		4,600.75
合计	9,441,650.05	14,186,186.86

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按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	9,441,650.05	100.00	539,785.06	5.72	8,901,864.99

其中：风险组合	9,441,650.05	100.00	539,785.06	5.72	8,901,864.99
其他组合					
合计	9,441,650.05	100.00	539,785.06	5.72	8,901,864.99

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按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	14,186,186.86	100.00	770,180.90	5.43	13,416,005.96
其中：风险组合	14,186,186.86	100.00	770,180.90	5.43	13,416,005.96
其他组合					
合计	14,186,186.86	100.00	770,180.90	5.43	13,416,005.96

组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	8,990,299.71	449,514.99	5.00	13,711,657.25	685,582.86	5.00
逾期1年以内						
逾期1至2年			10.00	107,679.66	10,767.97	10.00
逾期2至3年	451,350.34	90,270.07	20.00	362,249.20	72,449.84	20.00
逾期3至4年			30.00	4,600.75	1,380.23	30.00
合计	9,441,650.05	539,785.06	5.72	14,186,186.86	770,180.90	5.42

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	年初数	本期计提	本期转回	本期核销	期末数
坏账准备	770,180.90		230,395.84		539,785.06

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备金额
江苏省人民医院	非关联方	5,727,324.52	60.66	286,366.23
苏宁易购集团股份有限公司	非关联方	1,531,493.84	16.22	76,574.69
江苏省中医院	非关联方	475,308.71	5.03	23,765.44
上海乾俱商贸中心	非关联方	297,988.28	3.16	14,899.41
南京市儿童医院	非关联方	245,148.19	2.60	12,257.41

合计		8,277,263.54	87.67	413,863.18
----	--	--------------	-------	------------

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	808,431.63	100.00	266,915.25	100.00

(2) 期末余额无账龄超过1年的重要预付款项。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名预付款项情况。

单位名称	款项性质	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
南京希铬络电子科技有限公司	工程款	483,511.63	59.81
阳光绿城物业服务(南京)有限公司	物业费	300,000.00	37.11
南京公共交通广告有限公司	广告费	24,920.00	3.08
合计:		808,431.63	100.00

4. 其他应收款

分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,228,609.61	11,415,505.25
合计	8,228,609.61	11,415,505.25

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	年初账面余额
1年以内	1,837,008.98	6,886,497.70
1~2年	7,203,834.52	5,015,000.00
2~3年	0.00	41,518.09
合计	9,040,843.50	11,943,015.79

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金保证金	7,922,145.52	5,145,253.84
往来款及其他	1,118,697.98	5,797,761.95
合计	9,040,843.50	11,943,015.79

减：坏账准备	812,233.89	527,510.54
净额	8,228,609.61	11,415,505.25

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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)	
2020年1月1日余额	510,992.45	16,518.09		527,510.54
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	301,241.44			301,241.44
本期转回		16,518.09		16,518.09
本期转销				-
本期核销				-
其他变动				-
2020年6月30日余额	812,233.89			812,233.89

④本报告期无核销的其他应收款。

项目	年初数	本期计提	本期转回	本期核销	期末数
坏账准备	527,510.54	301,241.44	16,518.09		812,233.89

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
南京安居颐和资产经营管理有限公司	保证金	7,173,834.52	1-2年	79.35	717,383.45
南京浦口盛益资产管理有限公司	保证金	705,811.00	1年以	7.81	35,290.55
南京苏宁易付宝网络科技有限公司备付金集中存管户	保证金	25,000.00	1年以内	0.28	1,250.00
王继	备用金	20,000.00	1年以内	0.22	1,000.00
苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心	保证金	17,500.00	1年以	0.19	875.00
合计	/	7,942,145.52	/	87.85	755,799.00

5. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

库存商品	1,935,354.19		1,935,354.19	645,251.40		645,251.40
发出商品				542,254.57		542,254.57
合计	1,935,354.19		1,935,354.19	1,187,505.97		1,187,505.97

6. 固定资产

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	678,749.18	723,111.10
固定资产清理		
合计	678,749.18	723,111.10

(2) 固定资产

固定资产情况

项目	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：			
1. 期初余额	188,195.88	1,391,933.69	1,580,129.57
2. 本年增加金额			
(1)购置			
(2)在建工程转入			
(3)企业合并增加			
3. 本年减少金额			
(1)处置或报废			
(2)企业合并减少			
4. 期末余额	188,195.88	1,391,933.69	1,580,129.57
二、累计折旧			
1. 期初余额	155,773.61	701,244.86	857,018.47
2. 本年增加金额	6,816.45	37,545.47	44,361.92
(1)计提	6,816.45	37,545.47	44,361.92
(2)企业合并增加			
3. 本年减少金额			
(1)处置或报废			
(2)企业合并减少			
4. 期末余额	162,590.06	738,790.33	901,380.39
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本年增加金额			
(1)计提			

(2)企业合并增加			
3. 本年减少金额			
(1)处置或报废			
(2)企业合并减少			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	25,605.82	653,143.36	678,749.18
2. 年初账面价值	32,422.27	690,688.83	723,111.10

7. 无形资产

项目	计算机软件
一、账面原值	
1. 期初余额	365,189.82
2. 本年增加金额	
(1)购置	
(2)内部研发	
3. 本年减少金额	
(1)处置	
4. 期末余额	365,189.82
二、累计摊销	
1. 期初余额	244,407.47
2. 本年增加金额	18,259.50
(1)计提	18,259.50
3. 本年减少金额	
(1)处置	
4. 期末余额	262,666.97
三、减值准备	
1. 期初余额	
2. 本年增加金额	
(1)计提	
3. 本年减少金额	
(1)处置	
4. 期末余额	
四、账面价值	
1. 期末账面价值	102,522.85

2. 年初账面价值	120,782.35
-----------	------------

8. 长期待摊费用

项目	期初余额	本年增加	本年减少		期末余额
			摊销额	其他减少	
装修费	7,017,701.81		375,841.51		6,641,860.30

9. 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
预期信用损失	1,352,018.95	338,004.74	1,297,691.45	305,632.65
可弥补亏损	315,945.97	78,986.49	349,185.53	87,296.39
合计	1,667,964.92	416,991.23	1,646,876.98	392,929.04

注：可弥补亏损金额34,046.27元将于2022年到期，281,899.70元将于2025年到期。

10. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	28,000,000.00	-
合计	28,000,000.00	-

(2) 短期借款明细

贷款主体	贷款银行	贷款金额	贷款期限	贷款利率
南京东来办公产业股份有限公司	广州银行	10,000,000.00	2020.1.19~2021.1.18	4.5675%
	交通银行	8,000,000.00	2020.4.20~2021.4.19	5.2200%
南京荟邻商业管理有限公司	广州银行	10,000,000.00	2020.1.19~2021.1.18	4.5675%
合计		28,000,000.00	-	-

注：抵押贷款的抵押物均为股东黄建良个人名下的房产

11. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
与购货及费用相关的应付账款	7,047,600.87	10,124,855.49
与长期资产相关的应付账款		895,656.82
合计	7,047,600.87	11,020,512.31

(2) 期末余额无账龄超过1年的重要应付账款

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	占应付账款余额合计数的比例(%)
南京安居颐和资产经营管理有限公司	非关联方	租金	4,551,602.14	64.58
南京达普伟业科技有限公司	非关联方	货款	423,111.50	6.00
南京新赛格电脑广场有限公司	非关联方	货款	330,954.06	4.70
南京协力商贸有限公司	非关联方	货款	158,764.93	2.25
南京掌上云办公设备有限公司	非关联方	货款	151,773.00	2.15
合计			5,616,205.63	79.69

12. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收房租	1,579,910.64	3,839,867.12

(2) 期末余额无账龄超过1年的重要预收款项。

13. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬		2,207,924.57	2,207,924.57	
二、离职后福利—设定提存计划		25,515.65	25,515.65	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计		2,233,440.22	2,233,440.22	

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		2,101,728.85	2,101,728.85	
二、职工福利费		13,858.50	13,858.50	
三、社会保险费		52,886.74	52,886.74	
其中：1. 医疗保险费		45,778.60	45,778.60	
2. 工伤保险费		150.97	150.97	
3. 生育保险费		6,957.17	6,957.17	
四、住房公积金		38,800.00	38,800.00	
五、工会经费和职工教育经费		650.48	650.48	

六、短期带薪缺勤			
七、短期利润分享计划			
合计		2,207,924.57	2,207,924.57

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险费		24,742.45	24,742.45	
2、失业保险费		773.20	773.20	
3、企业年金缴费				
合计		25,515.65	25,515.65	

14. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	75,247.87	584,292.24
企业所得税		727,953.07
个人所得税	20,314.28	22,461.14
城建税	784.00	4,798.37
教育费附加	1,193.10	3,427.47
合计	97,539.25	1,342,932.29

15. 其他应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,005,452.46	2,938,447.28
合计	3,005,452.46	2,938,447.28

(2) 其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金	2,256,447.06	2,665,246.01
往来款及其他	749,005.40	273,201.27
合计	3,005,452.46	2,938,447.28

②期末账龄无超过一年的重要其他应付款

16. 股本

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
黄建良	6,792,000.00	39.95			6,792,000.00	39.95
李露	5,128,000.00	30.16			5,128,000.00	30.16
南京东鼎投资置业有限公司	1,900,000.00	11.18			1,900,000.00	11.18
计玮	600,000.00	3.53			600,000.00	3.53
吴玲英	500,000.00	2.94			500,000.00	2.94
高学飞	500,000.00	2.94			500,000.00	2.94
梅春友	300,000.00	1.76			300,000.00	1.76
王建凤	200,000.00	1.18			200,000.00	1.18
刘永宽	200,000.00	1.18			200,000.00	1.18
李明宝	100,000.00	0.59			100,000.00	0.59
孙滨	170,000.00	1.00			170,000.00	1.00
魏小马	100,000.00	0.59			100,000.00	0.59
张驰	100,000.00	0.59			100,000.00	0.59
黄新良	50,000.00	0.29			50,000.00	0.29
王琦	50,000.00	0.29			50,000.00	0.29
王小妹	50,000.00	0.29			50,000.00	0.29
奚华卫	40,000.00	0.24			40,000.00	0.24
李蓉	30,000.00	0.18			30,000.00	0.18
陈赴	30,000.00	0.18			30,000.00	0.18
韦旺和	30,000.00	0.18			30,000.00	0.18
李迎	20,000.00	0.12			20,000.00	0.12
朱志明	20,000.00	0.12			20,000.00	0.12
王冲	20,000.00	0.12			20,000.00	0.12
严文	20,000.00	0.12			20,000.00	0.12
王炜	10,000.00	0.06			10,000.00	0.06
张秀梅	10,000.00	0.06			10,000.00	0.06
张卫	10,000.00	0.06			10,000.00	0.06
余旭隆	10,000.00	0.06			10,000.00	0.06
朱怀国	10,000.00	0.06			10,000.00	0.06
合计	17,000,000.00	100.00			17,000,000.00	100.00

17. 资本公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,072,772.48			1,072,772.48

18. 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	936,501.72	-811,886.54
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	936,501.72	-811,886.54
加：本年归属于母公司所有者的净利润	57,301.78	44,190.73
期末未分配利润	993,803.50	-767,695.81

19. 营业收入和营业成本**(1) 营业收入与营业成本基本情况**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,428,270.87	13,304,356.66	19,160,706.17	16,522,632.89
其他业务				
合计	17,428,270.87	13,304,356.66	19,160,706.17	16,522,632.89

(2) 主营业务（分项目）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
办公设备	451,126.23	376,638.00	1,110,292.47	1,002,576.00
办公耗材	2,054,330.45	1,871,328.68	4,078,630.47	3,542,726.01
办公用品	829,634.66	723,600.53	292,043.95	278,075.80
IT 数码	700,393.99	555,750.47	1,405,727.35	1,176,384.11
礼品百货	451,678.73	362,862.92	212,472.23	182,555.43
家具家电	5,182,377.94	4,104,445.01	3,791,794.12	3,370,769.37
其他	320,861.62	194,691.29	594,291.00	252,854.20
租赁	7,437,867.25	5,115,039.76	7,675,454.58	6,716,691.97
合计	17,428,270.87	13,304,356.66	19,160,706.17	16,522,632.89

20. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	16,602.52	30,221.60
教育费附加	13,000.14	22,577.07
印花税	3,748.70	3,794.60
其他税金	0.00	1,339.60
合计	33,351.36	57,932.87

21. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,867,982.44	899,975.89
租赁费	133,307.39	132,874.77
运输费	111,753.66	102,205.17
业务宣传费	119,351.10	494,186.01
物业费用	166,747.71	20,388.35
其他	113,737.50	213,053.90
合计	2,512,879.80	1,862,684.09

22. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	365,457.78	362,512.59
折旧及摊销	438,462.93	72,599.15
中介机构费用	148,880.24	320,846.32
办公费	33,392.85	2,400.55
其他	70,165.94	63,060.19
合计	1,056,359.74	821,418.80

23. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	451,021.11	
减：利息收入	1,171.00	1,047.37
加：手续费支出	22,967.50	26,145.31
合计	472,817.61	25,097.94

24. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-54,327.51	292,773.12

25. 营业外收入

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
稳岗补贴	40,363.68		40,363.68
个税手续费返还	677.13		677.13
商户违约金	2,992.00		2,992.00
其他	720.78	560.00	720.78
合计	44,753.59	560.00	44,753.59

26. 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
罚款	10,000.00		10,000.00

南京市雨花台应急管理局对南京荟邻商业管理有限公司的罚款

27. 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		
递延所得税费用	-24,062.19	114,261.46
合计	-24,062.19	114,261.46

(2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	28,931.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,232.95
子公司适用不同税率的影响	1,076.95
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-32,372.09
本期适用的企业所得税率调整的影响	
所得税费用	-24,062.19

28. 合并现金流量表项目注释**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,171.00	1,047.37
往来款及其他	5,245,772.13	979,016.51
合计	5,246,943.13	980,063.88

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的期间费用	3,088,272.86	1,087,262.57
往来款及其他	2,602,961.80	5,891,409.43
合计	5,691,234.66	6,978,672.00

29. 合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

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	52,993.97	50,011.247
加：信用减值损失	54,327.51	-292,773.12
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	44,361.92	21,038.01
无形资产摊销	18,259.50	18,259.50
长期待摊费用摊销	375,841.51	
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)	451,021.11	
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)	-24,062.19	114,261.46
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)	-747,848.22	99,022.26
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	7,105,192.72	3,950,131.66
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-7,411,255.79	346,202.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-81,167.96	4,306,153.35
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	31,308,188.87	7,198,539.57
减：现金的期初余额	3,840,377.93	5,377,936.22
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	27,467,810.94	1,820,603.35

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	31,308,188.87	7,198,539.57
其中：库存现金	9,679.28	3,831.84
可随时用于支付的银行存款	31,297,141.84	7,193,339.98
可随时用于支付的其他货币资金	1,367.75	1,367.75
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	31,308,188.87	7,198,539.57
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		

附注六、合并范围的变更

新增子公司南京佑邻商业管理有限公司，已于2019年10月28日设立，注册资本500万元人民，南京荟邻商业管理有限公司认缴金额为500万人民币，占注册资本的100%。截止到2020年6月30日，尚未缴纳注册资本。

附注七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

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	
上海景渊办公设备有限公司	上海市	上海浦东新区	流通	75.00		直接投资
南京荟邻商业管理有限公司	南京市	南京雨花台区	租赁	100.00		新设
南京佑邻商业管理有限公司	南京市	浦口区	租赁	100.00		新设

(1) 重要非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
上海景渊办公设备有限公司	25%	-4,307.81		225,493.65

(2) 重要非全资子公司主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	上海景渊办公设备有限公司	上海景渊办公设备有限公司
流动资产	1,116,143.65	1,072,548.01
非流动资产	4,886.22	3,946.70
资产合计	1,121,029.87	1,076,494.71

流动负债	219,055.27	157,421.76
非流动负债		
负债合计	219,055.27	157,421.76
营业收入	899,199.92	988,783.07
净利润	-17,231.25	23,282.03
综合收益总额	-17,231.25	23,282.03
经营活动现金流量	-137,621.74	19,885.19

附注八、关联方及关联交易

1. 本公司实际控制人

公司的实际控制人为黄建良和李露夫妇，其中黄建良持有公司39.95%的股权，李露持有公司30.16%的股权。黄建良和李露夫妇通过南京东鼎投资置业有限公司间接持有公司11.18%的股权。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七之1.

3. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
南京东鼎物业管理有限公司	同受实际控制人控制
南京东来惠邻社区商业管理有限公司	同受实际控制人控制
江苏东来信息产业集团有限公司	同受实际控制人控制

4. 关联交易情况

(1) 关联租赁情况

公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
江苏东来信息产业集团有限公司	办公楼	85,714.29	85,714.29
黄建良	办公楼		777,287.18
合计		85,714.29	863,001.47

公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
南京东来惠邻社区商业管理有限公司	办公楼	55,448.71	

(2) 关联方担保交易情况

控股股东黄建良为南京东来办公产业股份有限公司新增的1800万银行抵押贷款、南京荟邻商业管理有限公司新增的1000万元银行抵押贷款提供房产抵押担保。

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	江苏东来信息产业集团有限公司			6,796,648.50	

附注九、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

截止2020年6月30日，公司无需要披露的重要承诺。

2. 或有事项

截止2020年6月30日，公司无需要披露的重大或有事项。

附注十、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

附注十一、其他重要事项

截止财务报告批准报出日，公司无需要披露的其他重要事项。

附注十二、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	8,696,956.84	7,112,270.79
1~2年		49,178.56
2~3年	40,472.74	230.80
合计	8,737,429.58	7,161,680.15

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按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	8,737,429.58	100.00	442,942.39	5.07	8,294,487.19
其中：风险组合	8,737,429.58	100.00	442,942.39	5.07	8,294,487.19
其他组合					

合计	8,737,429.58	100.00	442,942.39	5.07	8,294,487.19
----	--------------	--------	------------	------	--------------

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按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	7,161,680.16	100.00	360,197.98	5.03	6,801,482.18
其中：风险组合	7,154,088.50	99.89	360,197.98	5.03	6,793,890.52
其他组合	7,591.66	0.11			7,591.66
合计	7,161,680.16	100.00	360,197.98	5.03	6,801,482.18

组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	8,696,956.84	434,847.84	5.00	7,112,270.79	355,233.96	5.00
逾期1年以内						
逾期1至2年				49,178.56	4,917.86	10.00
逾期2至3年	40,472.74	8,094.548	20.00	230.80	46.16	20.00
合计	8,737,429.58	442,942.39	5.07	7,161,680.15	360,197.98	5.03

(3) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	360,197.98	82,744.41				442,942.39

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
江苏省人民医院	货款	5,727,324.52	65.55	286,366.23
苏宁易购集团股份有限公司	货款	1,531,493.84	17.53	76,574.69
江苏省中医院	货款	475,308.71	5.44	23,765.44
南京市儿童医院	货款	245,148.19	2.81	12,257.41
广州市雅丰建筑材料有限公司	货款	239,446.00	2.74	11,972.30
合计		8,218,721.26	94.06	410,936.06

2. 其他应收款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,160,001.06	5,794,027.26
合计	2,160,001.06	5,794,027.26

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	年初账面余额
1年以内	2,150,001.06	5,788,478.77
1~2年	10,000.00	10,000.00
2~3年		16,518.09
合计	2,160,001.06	5,794,027.26

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金保证金	748,311.00	95,548.36
往来款及其他	1,411,690.06	5,719,448.50
合计	2,160,001.06	5,814,996.86
减：坏账准备	108,500.05	20,969.60
净额	2,051,501.01	5,794,027.26

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)	
2020年1月1日余额	4,451.51	16,518.09		20,969.60
2021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	104,048.54			104,048.54
本期转回		16,518.09		16,518.09
本期转销				
本期核销				

其他变动				
2020年6月30日余额	108,500.05			108,500.05

④坏账准备的情况

项目	年初数	本期计提	本期转回	本期核销	期末数
坏账准备	20,969.60	104,048.54	16,518.09		108,500.05

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏东来信息产业集团有限公司	往来款	5,318,448.50	1年以内	91.46	
南京荟邻商业管理有限公司	往来款	401,000.00	1年以内	6.90	
南京苏宁易付宝网络科技有限公司	保证金	25,000.00	1年以内	0.43	1,250.00
王继	备用金	20,000.00	1年以内	0.34	1,000.00
苏宁易购集团股份有限公司	保证金	17,500.00	1年以内	0.30	875.00
合计	/	5,781,948.50	/	99.43	3,125.00

3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,912,500.00		2,912,500.00	7,141,692.00		7,141,692.00

(1) 对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
上海景渊办公设备有限公司	712,500.00			712,500.00		
南京荟邻商业管理有限公司	2,200,000.00			2,200,000.00		
南京佑邻商业管理有限公司						
合计	2,912,500.00			2,912,500.00		

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本基本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,375,967.21	7,764,970.54	11,662,693.40	10,066,537.04
其他业务				
合计	9,375,967.21	7,764,970.54	11,662,693.40	10,066,537.04

5. 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益		285,258.00
合计		285,258.00

附注十三、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	34,753.59	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	34,753.59	
减：所得税影响数	8,688.40	
非经常性损益净额（影响净利润）	26,065.19	
其中：影响少数股东损益		
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	26,065.19	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.30	0.003	0.003
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.16	0.002	0.002

南京东来办公产业股份有限公司

二〇二〇年八月二十一日

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）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）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：

公司董事会秘书办公室

南京东来办公产业股份有限公司

二〇二〇年八月二十五日