



ST 龙冉

NEEQ : 872789

龙冉股份有限公司



半年度报告

— 2021 —

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	17
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	56

第一节 重要提示、目录和释义

董事王文瑞先生、薛小红先生对半年度报告内容存在异议或无法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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

1、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的理由

董事王文瑞、薛小红先生未出席且未委托他人出席审议 2021 年半年度报告的董事会，未签署关于年度报告真实性、准确性、完整性的承诺书。

2、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事王文瑞、薛小红先生未出席且未委托他人出席审议 2021 年半年度报告的董事会，未签署关于年度报告真实性、准确性、完整性的承诺书。

【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、品牌优势不能继续保持的风险	公司自成立以来,一直立足于壁纸行业,在行业内较长时期的经验积累。公司是中国建筑装饰装修材料协会副会长单位,是中国建筑装饰装修材料协会墙纸专业委员会常务理事单位。公司“龙冉”品牌被中国建筑装饰装修材料协会评为“2010 年度中国墙纸行业十大品牌(流通)”、“2012 年度中国墙纸行业十大品牌(流通)”、“奥拉”品牌被中国建筑装饰装修材料协会评为“2012 年度中国墙纸墙布市场影响力品牌”。公司产品“龙冉壁纸”牌绿色墙纸装饰纸被建筑材料工业信息中心以及中国建材市场协会评为“中国健康环保低碳绿色建材墙面装饰纸采购首选供货单位”并获得由其联合颁发的“中国健康环保低碳绿色建材产品信息验证查询与推广平台准入证书”。江苏省版权协会于 2016 年 4 月将公司评为“江苏版权最具影响力企业”,江苏省放心消费创建活动办公室将公司评为“2015 年度江苏省放心消费先进单位”。截至目前,公司已在行业内初步建立了品牌优势。若不能及时应对市场变化,持续保持品牌优势,则会为企业经营带来一定

	的风险。
2、应收账款回收风险	2021年6月末,公司应收账款账面余额为45,604,775.11元,坏账准备金额为42,140,315.44元,账面价值为3,464,459.67元。若公司在未来期间继续无法收回上述应收账款,公司财务状况将会进一步受到影响。
3、资产抵押风险	截至2021年6月末,公司所拥有的大部分房屋建筑物、土地使用权已用于公司银行借款抵押。截至2021年6月末,抵押的房屋建筑物账面价值为8,493,902.05元,抵押的土地使用权账面价值为1,592,100.49元,上述所有权受限制的资产合计10,086,002.54元,占报告期末公司资产总额的比例为17.15%。如果公司流动资金周转困难,未能按约定期限偿还银行借款,可能会引起公司上述抵押资产所有权变动,从而对公司正常生产经营带来一定的风险。
4、存货跌价风险	截至报告期末,公司存货账面余额为27,379,900.49元,跌价准备19,592,754.19元,账面价值为7,787,146.30元。由于2021年1-6月公司壁纸销售收入大幅下降,部分产品出现滞销的情况。如果未来公司壁纸销售情况未能得到改善,壁纸产品进一步滞销,公司存货将存在变现和进一步跌价的风险。
5、持续经营存疑风险	2021年1-6月公司实现营业收入4,307,480.35元,较上年同期减少9,939,707.53元,2021年1-6月发生净亏损2,339,829.38元。2021年1-6月受国外新冠疫情影响严重,所以对未来的国外业务经营情况和盈利预期存在一定不确定性。
6、未弥补亏损超过实收股本总额三分之一的风险	截至2021年6月末,公司累计未分配利润金额-132,218,513.97元,公司累计未弥补亏损超过实收股本总额132,152,839.00元的三分之一。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
本公司、公司、龙冉股份	指	龙冉股份有限公司
泰州贸易	指	泰州龙冉贸易有限公司,本公司全资子公司
苏州贸易	指	苏州龙冉贸易有限公司,本公司全资子公司
上海北广	指	上海北广贸易有限公司,本公司全资子公司
海口群辉	指	海口群辉建筑装饰工程有限公司,本公司控股子公司
控股股东、实际控制人	指	薛章法
主办券商、华安证券	指	华安证券股份有限公司
上年同期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
报告期、本期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
本期期初、期初	指	2021年1月1日
本期期末、期末	指	2021年6月30日
公司章程	指	龙冉股份有限公司章程
股东大会	指	龙冉股份有限公司股东大会
董事会	指	龙冉股份有限公司董事会
监事会	指	龙冉股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	龙冉股份有限公司
英文名称及缩写	Loren Co.,Ltd
	Loren
证券简称	ST 龙冉
证券代码	872789
法定代表人	薛章法

二、 联系方式

董事会秘书	薛章法
联系地址	江苏省泰州市高港区创业大道北侧
电话	0512-53206558
传真	0512-53206558
电子邮箱	xuezhangfa@163.com
公司网址	www.cnloren.com
办公地址	江苏省泰州市高港区创业大道北侧
邮政编码	225321
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董秘办

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006年4月14日
挂牌时间	2018年9月10日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E50 建筑装饰和其他建筑业--E5010 建筑装饰业-E5010 建筑装饰业--13111011 家庭装饰品
主要业务	中高端壁纸的研发、生产、销售；建材贸易；精装修工程
主要产品与服务项目	中高端壁纸的研发、生产、销售；建材贸易；精装修工程
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	132,152,839.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（薛章法）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（薛章法），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	91321200785992838A	否
注册地址	江苏省泰州市高港区创业大道北侧	否
注册资本（元）	132,152,839.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华安证券
主办券商办公地址	安徽省合肥市天鹅湖路 198 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	华安证券

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	4,307,480.35	14,247,187.88	-69.77%
毛利率%	32.82%	24.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,470,382.05	-37,002.92	-6,576.18%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,523,865.83	-148,331.95	-1,601.50%
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）	-14.81%	-0.06%	-
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）	-15.14%	-0.24%	-
基本每股收益	-0.02	-0.0003	-100.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	58,807,654.49	60,572,173.64	-2.91%
负债总计	44,408,974.15	44,004,368.74	0.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	15,525,286.18	17,824,963.41	-12.90%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.12	0.13	-12.90%
资产负债率%（母公司）	31.56%	30.81%	-
资产负债率%（合并）	75.52%	72.65%	-
流动比率	0.71	0.74	-
利息保障倍数	-4.94	0.73	-

(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	163,994.79	500,859.12	-67.26%
应收账款周转率	1.16	2.01	-
存货周转率	0.42	0.93	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.91%	0.11%	-
营业收入增长率%	-69.77%	19.15%	-
净利润增长率%	-860.97%	99.30%	-

（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

龙冉股份是中国领先的高端壁纸的专业制造商和品牌运营商，是中国装饰装修材料协会副会长单位，也是中国壁纸产业中唯一一家获此资质和殊荣的企业。公司壁纸业务经营呈现垂直一体化，产业价值链覆盖创意设计、产品开发、生产制造、品牌营销、批发零售以及服务支持。一体化的业务模式令我们从中国众多的壁纸产品供应商中脱颖而出。目前，公司的壁纸产品主要以核心品牌“龙冉”进行销售。公司壁纸业务的商业模式如下：

（一） 采购模式

公司由采购部负责采购，采购部根据生产计划确定采购计划，参考库存量、市场供需情况、价格趋势、公司生产经营状况等相关因素，决定采购量。采购部负责对采购订单进行询价、执行采购等职责，采购的原材料经质量检验后方可入库。采购过程中，采购人员严格执行询价、议价程序，选择的供应商证照齐全，具有相关资质。采购部为供应商做好记录，定期会同生产、财务等部门对供应商进行评价。采购必须要有三家（含）以上供应商提供报价，在综合考虑质量、价格、交货时间、售后服务、资信、客户群等因素的基础上进行评估，并与供应商进一步协商最终价格。

（二） 生产模式

公司产品采取自主生产与外协加工两种生产模式，主要情况如下：

1、 自主生产

自主生产即运用自有生产设备，自行组织生产流程生产相关产品。公司通过严密的生产组织、严格的质量控制和科学的生产计划保障生产过程有序高效。自主生产模式下，公司坚持以销定产、适量备货的原则，确保产品的长期供应与质量稳定一直是公司努力的方向。公司在收到客户订单后，根据订单情况和合理的备货预估，制定生产计划；对于部分畅销和通用型产品，公司通常会根据历史经验以及对产品市场需求的把握生产适量的存货。公司生产过程由生产管理部完成，产品生产完成后必须经过质量管理部检验合格方可办理入库，保证产品高标准品质和高质量。

2、 外协加工

外协加工即公司将产品委托给其他企业生产或直接从外协厂商处采购产品（成品），由公司验收合格后通过公司的销售渠道和公司自行生产的产品一起进入流通环节。为有效降低成本、扩大销售规模，报告期内，公司外协厂商主要有浙江雅琪诺装饰材料有限公司等。

（三） 研发模式

公司的研发模式为自主研发，公司研发设计人员根据公司品牌定位、产品规划、壁纸流行趋势等进行墙纸研发。公司已取得多项核心技术，其中包括 1 项发明专利（专利名称：具有分解甲醛功能的墙面装饰材料及其制备方法）与 8 项实用新型专利。

（四） 销售模式

公司销售部主要负责收集市场需求信息、进行市场调研和分析，从而挖掘、开发新客户及对现有客

户进行维护。报告期内，公司产品分为国内销售和国外销售，其中内销包括经销、直销。外销则直接出口至英国、印度、俄罗斯等国家和地区。

（二）经营情况回顾

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	80,864.65	0.14%	310,214.31	0.51%	-73.93%
应收账款	3,464,459.67	5.89%	3,993,482.58	6.59%	-13.25%
预付款项	6,478,279.84	11.02%	5,689,557.60	9.39%	13.86%
其他应收款	11,773,519.27	20.02%	14,311,304.82	23.63%	-17.73%
存货	7,787,146.30	13.24%	6,055,607.48	10.00%	28.59%
其他流动资产	2,156,559.37	3.67%	2,177,305.61	3.59%	-0.95%
固定资产	11,615,870.30	19.75%	12,485,999.37	20.61%	-6.97%
无形资产	1,737,578.09	2.95%	1,835,324.87	3.03%	-5.33%
其他非流动资产	13,713,377.00	23.32%	13,713,377.00	22.64%	0.00%
短期借款	18,000,000.00	30.61%	18,022,373.97	29.75%	-0.12%
其他应付款	15,907,788.40	27.05%	13,070,157.01	21.58%	21.71%

项目重大变动原因：

1、货币资金：

2021年6月末较上年期末下降了73.93%，主要是由于货币资金总体金额较小，日常经营收付导致余额波动较大。

其他项目变动比例未超过30%。

2、营业情况与现金流量分析

√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	4,307,480.35	100.00%	14,247,187.88	100.00%	-69.77%
营业成本	2,893,603.60	67.18%	10,744,653.23	75.42%	-73.07%
税金及附加	190,583.94	4.42%	181,083.17	1.27%	5.25%
销售费用	437,725.15	10.16%	537,004.40	3.77%	-18.49%
管理费用	1,922,187.35	44.62%	2,830,417.16	19.87%	-32.09%
财务费用	1,224,369.98	28.42%	937,137.82	6.58%	30.65%
净利润	-2,339,829.38	-54.32%	-243,485.40	-1.71%	860.97%
归属于母公司股东的净利润	-2,470,382.05	-57.35%	-37,002.92	-0.26%	6,576.18%
经营活动产生的现金流量净额	163,994.79	-	500,859.12	-	-67.26%

投资活动产生的现金流量净额	0	-	-58,252.43	-	100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-393,700.00	-	-917,006.99	-	-57.07%

项目重大变动原因:

<p>1、营业收入 报告期内，公司实现营业收入 4,307,480.35 元，较上年同期减少 9,939,707.53 元，下降幅度为 69.77%。主要原因系受国内房地产调控政策及国外新冠疫情影响，国内外销售订单均出现大幅下降的情况。</p> <p>2、营业成本 报告期内，公司营业成本 2,893,603.60 元，较上年同期减少 7,851,049.63 元，下降幅度为 73.07%。主要原因系国内外销售订单下降，导致营业成本相应下降。</p> <p>3、管理费用 2021 年 1-6 月管理费用金额为 1,922,187.35 元，较上年同期的 2,830,417.16 元下降了 32.09%，主要是公司缩减人员开支，职工薪酬费用从 2020 年 1-6 月的 1,636,912.80 元下降到本期的 1,257,529.89 元，同时中介机构费用也从上年同期的 464,462.11 元，下降到本期的 74,008.21 元。</p> <p>4、财务费用 2021 年 1-6 月财务费用金额为 1,224,369.98 元，较上年同期的 937,137.82 元增加了 30.65%，主要是 2021 年 4 月公司以商票形式向银行借入贷款，公司将商票贴现，贴现手续费金额为 819,000.00 元。</p> <p>5、净利润及归属于母公司股东的净利润 2021 年 1-6 月净利润为-2,339,829.38 元，归属于母公司股东的净利润-2,470,382.05 元，较上年同期的亏损幅度分别增加了 860.97%和 6,576.18%，主要是因为国内外销售订单大幅下降，导致收入下降，而销售费用、管理费用下降幅度比收入下降幅度小，因此净利润出现大幅下降。</p> <p>6、经营活动产生的现金流量净额 2021 年 1-6 月经营活动产生的现金流量净额为 163,994.79 元，较上年同期的 500,859.12 元下降了 67.26%，主要由于销售收入的下降，导致相应的销售回款金额减少。</p> <p>7、投资活动产生的现金流量净额 2021 年 1-6 月投资活动产生的现金流量净额为 0 元，较上年同期的-58,252.43 元下降了 100.00%，主要由于公司缩减开支，减少不必要的资本支出所致。</p> <p>8、筹资活动产生的现金流量净额 2021 年 1-6 月投资活动产生的现金流量净额为-393,700.00 元，较上年同期的-917,006.99 元下降了 57.07%，主要由于本期期间内短期借款较上年同期有所下降所致。</p>
--

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	250.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	53,233.78
非经常性损益合计	53,483.78
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	53,483.78

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 2018 年 12 月修订发布了新租赁准则，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报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据新租赁准则的要求，公司于 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对原采用的相关会计政策进行相应变更。

新租赁准则采用与现行融资租赁会计处理类似的单一模型，要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债。为执行新租赁准则，本公司重新评估主要租赁合同的确认为和计量、核算和列报等方面。根据新租赁准则的规定，选择仅对在 2021 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 2021 年 1 月 1 日）财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整。本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

执行新租赁准则对本公司年初留存收益及财务报表其他相关项目金额无影响。

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

(一) 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
泰州龙冉贸易有限公司	子公司	建筑装潢材料（不含油漆）、地毯销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定或禁止企业经营和进出口的商品及技术除外）。（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）	10,000,000.00	3,319,161.68	-22,455,256.74	1,571,158.83	-237,639.86
苏州龙	子公司	经销建筑装潢材料、地毯、服装、鞋帽、文具用品、	2,000,000.00	4,255,772.80	-4,368,335.93	1,396,625.51	-89,606.05

冉贸易有限公司		日用品、箱包、家具、五金产品、工艺礼品、汽车配件、摩托车配件、机械设备、针纺织品、包装材料、办公用品、计算机、软件及辅助设备、塑料制品、电子产品、化妆品、珠宝首饰；企业管理咨询、商务咨询服务、会议及展览服务、企业形象策划、市场营销策划、公司礼仪服务；图文设计、制作；机械设备租赁；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。					
上海北广贸易有限公司	子公司	从事货物及技术的进出口业务，道路货物运输，仓储(除危险化学品)，从事计算机、信息技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，计算机系统集成，计算机软件设计、开发、制作，电子商务（不得从事金融业务），建筑装饰材料、工艺美术品（象牙及其制品除外）、橡胶及塑料制品、计算机、软件及辅助设备、日用百货的销售。	10,000,000.00	21,685,041.05	-8,555,142.51	0	-298,947.69
海口	子公司	承接各类建筑室内、室外装修装饰	80,000,000.00	13,956,276.39	-4,171,264.29	1,334,311.94	372,993.06

群辉建筑装饰工程有限公司	工程的设计及施工;建筑装饰装修工程施工;承接公用、民用建设项目的水电设备安装;建筑装饰设计咨询、服务;建筑材料、电子产品、五金交电、化工产品(不含危险化学品)、日用品、工艺品、文具用品、厨房及卫生间用具的销售。					
--------------	---	--	--	--	--	--

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

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

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、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	
是否对外提供借款	<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	四.二.(二)
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.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在失信情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
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事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 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

本报告期公司无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

(三) 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		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	20,000,000	18,000,000

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2019年1月28日公司第一届董事会第十五次会议审议通过《关于公司向浦发银行泰州分行借款人民币贰千万元并关联担保》的议案，公司拟申请银行贷款2000万元，并由控股股东、实际控制人薛章法及其配偶王文英提供连带责任保证担保，将使公司更加便捷获得银行贷款，有利于公司日常业务的开展，不会对公司生产经营造成重大不利影响。担保起始日为2019年5月22日，担保结束日为2022年2月20日。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2017年11月30日		正在履行中
	董监高	同业竞争承诺	2017年11月30日		正在履行中
	董监高	其他承诺（管理层诚信承诺）	2017年11月30日		正在履行中
	董监高	其他承诺（关联交易承诺）	2017年11月30日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

1、公司全体董事、监事、高级管理人员关于避免同业竞争的承诺

2017年11月30日，公司全体董事、监事、高级管理人员签署《关于避免同业竞争的承诺函》承诺，承诺内容如下：本人目前未直接或间接持有与公司业务存在同业竞争的实体的权益或其他安排，未从事或参与与公司存在同业竞争的行为，本人与公司不存在同业竞争；为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺将不在中国境内外直接或间接或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；本人在任职期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺；本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

2、公司全体董事、监事、高级管理人员关于管理层诚信状况的承诺

2017年11月30日，公司全体董事、监事、高级管理人员签署《关于管理层诚信状况的声明》承诺，承诺内容如下：本人不存在以下情形：①最近24个月内因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；②因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；③最近24个月内对所任职（包括现任职和曾任职）公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任；④个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；⑤有欺诈或其他不诚实行为等情况；⑥涉嫌犯罪被司法机关立案侦查，尚未有明确结论意见；⑦最近24个月内受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施。

3、公司全体董事、监事、高级管理人员关于规范关联交易的承诺

2017年11月30日，公司全体董事、监事、高级管理人员签署《承诺函》承诺，承诺内容如下：一、本人将按照《公司法》等相关法律法规、规章及其他规范性文件以及公司章程的有关规定行使股东权利和承担股东义务，在公司股东大会对涉及本人的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务。二、本人保证不利用关联交易非法占用公司的资金、资产、谋取其他任何不正当利益或使公司承担任何不正当

的义务，在任何情况下，不要求公司向本人及本人投资或控制的其他企业提供任何形式的担保，不利用关联交易损害公司及其他股东的利益。三、本人及本人控股、参股或实际控制的其他企业及其他关联方尽可能减少或避免与公司之间的关联交易。对于确有必要且无法避免的关联交易，本人保证关联交易按照公平、公允和等价有偿的原则进行，依法与公司签署相关交易协议，以与无关联关系第三方进行相同或相似交易的价格为基础确定关联交易价格以确保其公允性、合理性，按照有关法律法规、规章、规范性文件、公司章程、内部制度的规定履行关联交易审批程序，及时履行信息披露义务和办理有关报批程序，并按照约定严格履行已签署的相关交易协议。四、本人将严格履行上述承诺，如违反上述承诺与公司进行关联交易而给公司造成损失的，本人愿意承担赔偿责任。

4、控股股东、实际控制人薛章法关于避免资金占用的承诺

2017年11月30日，公司控股股东、实际控制人薛章法出具《关于避免资金占用的承诺函》，承诺内容如下：“本人作为龙冉股份有限公司（以下简称“公司”）的控股股东、实际控制人，现就避免占用公司资金、确保公司的独立性特此承诺：本人不会利用自身股东权利或者实际控制能力，通过关联交易、垫付费用、提供担保及其他方式直接或者间接侵占公司资金、资产，损害公司及其他股东的利益。”报告期内不存在违反上述承诺的事项。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
苏（2019）泰州 不动产权第 0003703 号	房产、土地	抵押	10,086,002.54	17.15%	抵押贷款
总计	-	-	10,086,002.54	17.15%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

受限资产为正常的贷款业务，无重大不利影响。

（六） 调查处罚事项

因未在2021年4月30日前披露年报，股转公司给予龙冉股份有限公司公开谴责的纪律处分，并记入证券期货市场诚信档案。给予时任（董事长）薛章法公开谴责的纪律处分，并记入证券期货市场诚信档案。对时任（董事会秘书）丁瑞阳采取出具警示函的自律监管措施，并记入证券期货市场诚信档案。

（七） 失信情况

桐乡市人民法院于2021年8月11日出具（2021）浙0483执2981号《桐乡市人民法院限制消费令》，对公司实际控制人、法定代表人、董事长、总经理薛章法先生及董事王文瑞先生采取限制消费措施，限制薛章法先生及王文瑞先生不得实施高消费及非生活和工作必需的消费行为。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	68,857,986	52.10%	0	68,857,986	52.10%	
	其中：控股股东、实际控制人	15,579,034	11.79%	0	15,579,034	11.79%	
	董事、监事、高管	23,518,284	17.80%	0	23,518,284	17.80%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	63,294,853	47.90%	0	63,294,853	47.90%	
	其中：控股股东、实际控制人	62,316,137	47.15%	0	62,316,137	47.15%	
	董事、监事、高管	87,233,137	66.01%	0	87,233,137	66.01%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		132,152,839	-	0	132,152,839	-	
普通股股东人数							17

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 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	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	薛章法	62,316,137	0	62,316,137	47.15%	62,316,137	0	0	0
2	王文瑞	17,658,145	0	17,658,145	13.36%	17,658,145	0	0	0
3	FLASH INTERNATIONAL WALLPAPER LIMITED	13,215,284	0	13,215,284	10.00%	13,215,284	0	0	0

4	郑泉平	5,021,808	0	5,021,808	3.80%	5,021,808	0	0	0
5	念家豪	4,418,855	0	4,418,855	3.34%	4,418,855	0	0	0
6	范文兴	3,964,585	0	3,964,585	3.00%	3,964,585	0	0	0
7	泰州丽源股权投资合伙企业(有限合伙)	3,700,000	0	3,700,000	2.80%	3,700,000	0	0	0
8	黄训杰	3,303,821	0	3,303,821	2.50%	3,303,821	0	0	0
9	郑焯	3,303,821	0	3,303,821	2.50%	3,303,821	0	0	0
10	刘伯涵	3,259,770	0	3,259,770	2.47%	3,259,770	0	0	0
合计		120,162,226	0	120,162,226	90.92%	120,162,226	0	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明:

1、薛章法系王文瑞之姐夫；2、念家豪系王文瑞之姐夫。除上述情况外，公司前十名股东间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、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、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况:

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
薛章法	董事长、总经理	男	1966年11月	2016年11月21日	2019年11月20日
王文瑞	董事	男	1975年2月	2016年11月21日	2019年11月20日
薛重	董事、副总经理	男	1987年12月	2016年11月21日	2019年11月20日
念家豪	董事	男	1968年8月	2016年11月21日	2019年11月20日
丁瑞阳	原董事、原董事会秘书	男	1984年12月	2017年8月16日	2021年6月29日
薛小红	董事	男	1984年8月	2017年8月16日	2019年11月20日
戴桂林	监事会主席	男	1967年12月	2020年4月30日	2023年4月29日
秦月霞	监事	男	1983年10月	2020年4月30日	2023年4月29日
薛跃宏	职工代表监事	男	1970年12月	2016年11月21日	2019年11月20日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					2

1、2021年6月29日，公司董事会收到董事、董事会秘书丁瑞阳的辞职报告，在新任董事会秘书就职前，暂由公司董事长薛章法先生代为履行董事会秘书职责。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

1、薛章法系王文瑞之姐夫； 2、念家豪系王文瑞之姐夫； 3、薛重系薛章法之儿子。

(二) 变动情况

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
丁瑞阳	董事、董事会秘书	离任	无	个人原因辞职

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

□适用 √不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□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	期末人数
管理人员	5	12
生产人员	23	18
销售人员	8	8
技术人员	2	2
财务人员	5	6
员工总计	43	46

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

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	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	80,864.65	310,214.31
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	3,464,459.67	3,993,482.58
应收款项融资			
预付款项	六、3	6,478,279.84	5,689,557.60
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	11,773,519.27	14,311,304.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	7,787,146.30	6,055,607.48
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	2,156,559.37	2,177,305.61
流动资产合计		31,740,829.10	32,537,472.40
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	11,615,870.30	12,485,999.37
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、8	1,737,578.09	1,835,324.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	六、9	13,713,377.00	13,713,377.00
非流动资产合计		27,066,825.39	28,034,701.24
资产总计		58,807,654.49	60,572,173.64
流动负债：			
短期借款	六、10	18,000,000.00	18,022,373.97
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、11	4,667,272.64	4,423,287.16
预收款项	六、12	3,722,800.45	3,523,093.31
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	六、13	1,730,064.14	981,376.56
应交税费	六、14	381,048.52	3,984,080.73
其他应付款	六、15	15,907,788.40	13,070,157.01
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		44,408,974.15	44,004,368.74
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		44,408,974.15	44,004,368.74
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、16	132,152,839.00	132,152,839.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、17	13,684,902.19	13,684,902.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、18	1,906,058.96	1,906,058.96
一般风险准备			
未分配利润	六、19	-132,218,513.97	-129,918,836.74
归属于母公司所有者权益合计		15,525,286.18	17,824,963.41
少数股东权益		-1,126,605.84	-1,257,158.51
所有者权益（或股东权益）合计		14,398,680.34	16,567,804.90
负债和所有者权益（或股东权益）总计		58,807,654.49	60,572,173.64

法定代表人：薛章法

主管会计工作负责人：薛章法

会计机构负责人：夏宴

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		14,201.53	196,183.42
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	6,642,242.91	6,769,616.92
应收款项融资			
预付款项		177,631.25	211,602.66
其他应收款	十三、2	51,536,275.77	52,497,090.39
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		4,842,108.32	4,442,197.22
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		201,295.13	201,295.13
流动资产合计		63,413,754.91	64,317,985.74
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	十三、3	19,500,000.00	19,500,000.00
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		11,575,996.93	12,412,254.90
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,737,578.09	1,835,324.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		13,713,377.00	13,713,377.00
非流动资产合计		46,526,952.02	47,460,956.77
资产总计		109,940,706.93	111,778,942.51
流动负债：			
短期借款		18,000,000.00	18,022,373.97
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,431,162.63	2,586,233.42
预收款项		282,666.69	282,666.69
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		364,854.17	232,047.80
应交税费		303,592.52	3,832,161.36
其他应付款		13,309,751.11	9,484,064.54
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		34,692,027.12	34,439,547.78
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		34,692,027.12	34,439,547.78
所有者权益（或股东权益）：			
股本		132,152,839.00	132,152,839.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		13,684,902.19	8,515,950.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,906,058.96	1,906,058.96
一般风险准备			
未分配利润		-72,495,120.34	-65,235,453.95
所有者权益（或股东权益）合计		75,248,679.81	77,339,394.73
负债和所有者权益（或股东权益）总计		109,940,706.93	111,778,942.51

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		4,307,480.35	14,247,187.88
其中：营业收入	六、20	4,307,480.35	14,247,187.88
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,668,470.02	15,230,295.78
其中：营业成本	六、20	2,893,603.60	10,744,653.23
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、21	190,583.94	181,083.17
销售费用	六、22	437,725.15	537,004.40
管理费用	六、23	1,922,187.35	2,830,417.16
研发费用	六、24		
财务费用	六、25	1,224,369.98	937,137.82
其中：利息费用		393,730.56	917,006.99
利息收入		-180.79	-20.86
加：其他收益	六、27		25,245.14
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、26		591,183.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、28		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,360,989.67	-366,678.97
加：营业外收入	六、29	41,399.82	123,301.76
减：营业外支出	六、30	20,239.53	108.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,339,829.38	-243,485.40
减：所得税费用	六、31		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,339,829.38	-243,485.40
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）		-2,339,829.38	-243,485.40
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（净亏损以“-”号填列）		130,552.67	-206,482.48
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,470,382.05	-37,002.92
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		-2,339,829.38	-243,485.40
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,470,382.05	-37,002.92
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		130,552.67	-206,482.48
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.02	-0.0003
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.02	-0.0003

法定代表人：薛章法

主管会计工作负责人：薛章法

会计机构负责人：夏宴

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	十三、4	2,658,051.34	5,368,541.01
减：营业成本	十三、4	2,919,614.04	4,722,361.37
税金及附加		173,305.96	176,458.47
销售费用		46,946.09	191,942.80
管理费用		415,904.73	701,371.87
研发费用			
财务费用		1,214,545.06	923,085.88
其中：利息费用		393,700.00	917,006.99
利息收入		-89.56	-531.58
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-3,528.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,112,264.54	-1,350,207.61
加：营业外收入		39,559.74	44,339.82
减：营业外支出		13,924.04	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,086,628.84	-1,305,867.79
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,086,628.84	-1,305,867.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,086,628.84	-1,305,867.79
（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		-2,086,628.84	-1,305,867.79
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.02	-0.0003
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.02	-0.0003

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020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		9,494,647.79	19,750,272.25
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			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
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		440,499.90	
收到其他与经营活动有关的现金		41,839,495.44	5,731,831.66
经营活动现金流入小计		51,774,643.13	25,482,103.91
购买商品、接受劳务支付的现金		9,667,523.35	16,107,714.56
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		1,491,799.92	2,034,722.74
支付的各项税费		609,761.91	393,065.22
支付其他与经营活动有关的现金		39,841,563.16	6,445,742.27
经营活动现金流出小计		51,610,648.34	24,981,244.79
经营活动产生的现金流量净额		163,994.79	500,859.12
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			58,252.43

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			58,252.43
投资活动产生的现金流量净额			-58,252.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		18,000,000.00	36,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		18,000,000.00	36,000,000.00
偿还债务支付的现金		18,000,000.00	36,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		393,700.00	917,006.99
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		18,393,700.00	36,917,006.99
筹资活动产生的现金流量净额		-393,700.00	-917,006.99
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		-229,705.21	-474,400.30
加：期初现金及现金等价物余额		310,569.86	714,621.74
六、期末现金及现金等价物余额		80,864.65	240,221.44

法定代表人：薛章法

主管会计工作负责人：薛章法

会计机构负责人：夏宴

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020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		3,399,945.93	7,588,149.61
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		22,374,559.01	400,512.96
经营活动现金流入小计		25,774,504.94	7,988,662.57
购买商品、接受劳务支付的现金		4,075,034.32	5,564,704.64
支付给职工以及为职工支付的现金		714,688.19	356,574.62
支付的各项税费		424,875.30	354,371.73
支付其他与经营活动有关的现金		20,348,189.16	1,270,983.11

经营活动现金流出小计		25,562,786.97	7,546,634.10
经营活动产生的现金流量净额		211,717.97	442,028.47
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			58,252.43
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			58,252.43
投资活动产生的现金流量净额			-58,252.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		18,000,000.00	36,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		18,000,000.00	36,000,000.00
偿还债务支付的现金		18,000,000.00	36,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		393,700.00	917,006.99
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		18,393,700.00	36,917,006.99
筹资活动产生的现金流量净额		-393,700.00	-917,006.99
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		-181,982.03	-533,230.95
加：期初现金及现金等价物余额		196,183.56	627,349.48
六、期末现金及现金等价物余额		14,201.53	94,118.53

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	1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 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	

附注事项索引说明:

1、 会计政策变更

2018 年 12 月 7 日，财政部发布了《关于修订印发的 通知》（财会[2018]35 号），公司自 2021 年 1 月 1 日起执行租赁准则，根据新租赁准则有关规定进行衔接会计处理，对租赁资产（短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产和租赁负债，分别确认折旧和利息费用，并对财务报表相关项目做出调整。

(二) 财务报表项目附注

龙冉股份有限公司
2021 年 1-6 月财务报表附注
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

龙冉股份有限公司（以下简称本公司或公司，在包含子公司时统称本集团）成立于 2006 年 4 月 14 日，前身为泰州龙冉装饰材料有限公司，系由薛章法等 14 位自然人股东、FLASHINTERNATIONALWALLPAPER LTD、泰州丽源股权投资合伙企业（有限合伙）、泰州玉韞股权投资合伙企业（有限合伙）3 位企业股东共同发起设立的股份有限公司。

本公司统一社会信用代码：91321200785992838A。注册资本人民币 13,215.2839 万元。法定代表人：薛章法。公司住所：泰州市高港科技园创业大道北侧。营业期限：2006 年 04 月 14 日至 2056 年 04 月 13 日。

（二） 公司的业务性质和主要经营活动

公司经营范围：生产壁纸、壁布、窗帘、地毯；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或者禁止企业进出口的商品及技术除外；化妆品批发；普通货物仓储（不含危险化学品）；企业管理咨询服务；计算机软 件的技术开发，技术咨询、技术转让、技术服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司的最终控制人为薛章法。

（三） 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 8 月 30 日决议批准报出。

（四） 合并报表范围

本公司 2020 年半年度纳入合并范围的公司为 4 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2、 持续经营

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

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 6 月 30 日的财务状况及 2021 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

5、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本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，本公司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

本公司管理以摊余成本计量的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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本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。本公司对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。

此外，本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。本公司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当期损益的金融资产

本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，本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，本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) 金融负债的分类、确认和计量

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

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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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，该负债由本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，本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其他金融负债

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。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继

续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司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。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(7) 权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

6、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

(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。除特殊情况外，本公司采用未来 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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;

3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化, 这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;

4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;

5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日, 若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险, 则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低, 借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强, 并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务, 则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时, 该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

1) 发行方或债务人发生重大财务困难;

2) 债务人违反合同, 如偿付利息或本金违约或逾期等;

3) 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;

4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;

5) 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;

6) 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。

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险, 如: 应收关联方款项; 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。

除了单项评估信用风险的金融资产外, 本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别, 本公司采用的共同信用风险特征包括: 金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业, 在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

期末, 本公司计算各类金融资产的预计信用损失, 如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额, 将其差额确认为减值损失; 如果小于当前减值准备的账面金额, 则将差额确认为减值利得。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

④ 应收票据及应收账款

本公司对于应收票据及应收账款按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

基于应收票据的信用风险特征，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当期状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

项 目	确定组合的依据
应收票据组合 1	信用程度较高的承兑银行的银行承兑汇票
应收票据组合 2	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 1	应收本公司的最终控制方控制的子公司关联方款项
应收账款组合 2	销售业务类款项
应收账款组合 3	其他服务业务类款项

②其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
其他应收款组合 1	应收本公司的最终控制方控制的子公司关联方款项
其他应收款组合 2	押金、保证金、备用金
其他应收款组合 3	其他往来款

7、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、半成品、库存商品、发出商品、低值易耗品、委托加工物资、工程物资等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 周转材料的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

8、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、5“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法

核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

③ 收购少数股权

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

9、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

序号	固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
1	房屋及构筑物	10~20	10	4.50~9.00
2	机器设备	10	10	9.00
3	电子设备	3~5	0	33.33~20.00
4	运输工具	5	10	18.00
5	其它设备	5	10	18.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时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。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

10、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

11、借款费用

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

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

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

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

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

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

12、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，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，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

13、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费支出、长期租赁款。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

14、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

15、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正

常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

16、租赁负债

租赁负债会计政策适用于 2021 年度及以后。

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

17、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本公司根据约定的交货方式将商品发给客户，经客户收货并确认后，确认商品销售收入实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）让渡资产使用权收入

公司在与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

（4）建造合同

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已发生成本占预计总成本的比例确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（5）公司收入确认原则

公司的主营业务为壁纸的研发生产和销售、建材贸易以及装修工程业务收入。公司产品分为国内销售和国外销售，其中内销包括经销、直销、电商渠道销售。外销则直接出口至英国等国家和地区。不同销售模式下的收入确认方式具体如下：

1) 国内销售

①经销和直销模式下的收入确认方式

公司经销模式和直销模式下的销售均为买断式销售，上述两种销售模式下的收入确认方式并无明显区别。公司主要根据客户销售规模的大小、订单的发生频率、客户信用等方面将客户分为月结客户及其他客户。

对于月结客户，公司根据销售合同或销售订单等的约定，将货物运送至客户指定地点，经客户验收后，公司根据每月销售数量及金额向客户发出月度对账单，对于销售商品无约定退货期的，经客户对对账单销售产品数量及金额进行确认后，公司确认销售当月销售收入；对于销售商品约定退货期的，经客户对对账单销售产品数量及金额进行确认且退货期届满后确认收入。

对于其他客户，公司与其采取款到发货或货到收款的结算方式，对于销售商品无约定退货期的，公司向客户发货并经客户签收后，公司确认收入；对于销售商品约定退货期的，客户签收且约定退货期届满后，公司确认收入。

②电商渠道销售模式下的收入确认方式

公司利用线上渠道“京东商城”（<http://www.jd.com>）开设直营网店“LOREN 龍冉壁纸旗舰店”销售，公司在客户确认交易完成后确认收入。

2) 国外销售

公司与国外客户销售的交易方式均为 FOB 形式，该模式下出口业务以货物报关离岸，公司取得报关单后确认销售收入。

3) 装修工程收入

企业装修工程业务收入确认的具体方法如下：①对于当期已完工且已办理决算的工程项目，按决算收入减去以前会计年度累计已确认的收入后的金额确认当期营业收入。②对于当期尚未办理决算的工程项目：当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债日按完工百分比法予以确认。③建造合同的结果不能可靠估计的，应当分别下列情况处理：

（1）合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

（2）合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

18、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件

的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵

减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

20、租赁

以下会计政策适用于 2021 年度及以后。

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

本公司作为承租人：

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余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，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

21、重要会计政策、会计估计的变更

重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。经本公司第二届董事会第十三次会议于 2021 年 8 月 27 日决议通过，本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

新租赁准则采用与现行融资租赁会计处理类似的单一模型，要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债。为执行新租赁准则，本公司重新评估主要租赁合同的确认为和计量、核算和列报等方面。根据新租赁准则的规定，选择仅对在 2021 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 2021 年 1 月 1 日）财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整。本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

执行新租赁准则对本公司年初留存收益及财务报表其他相关项目金额无影响。

(2) 会计估计变更

本报告期重要会计估计未变更。

五、 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	具体税率情况
增值税 [注]	按应税销售额计缴	16%、13%
城市维护建设税	按应纳流转税额计缴	7%
教育费附加	按应纳流转税额计缴	3%

税种	计税依据	具体税率情况
地方教育费附加	按应纳流转税额计缴	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值计缴；	1.2%
	从租计征的，按租金收入计缴	12%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

注：2019 年 3 月 21 日，财政部发布《关于深化增值税改革有关政策的公告》，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%；原适用 10%税率的，税率调整为 9%。

2、税收优惠及批文

无。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“年初”指 2021 年 1 月 1 日，“期末”指 2021 年 6 月 30 日，“上年年末”指 2020 年 12 月 31 日，“本期”指 2021 年 1-6 月，“上期”指 2020 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	561.43	561.43
银行存款	75,651.30	306,154.26
其他货币资金	4,651.92	3,498.62
合计	80,864.65	310,214.31
其中：存放在境外的款项总额	-	-

注：本公司的其他货币资金系微信、支付宝余额。

截至期末余额无因质押或冻结等对使用有限制、或有潜在回收风险的款项。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	1,490,536.74
1 至 2 年	1,017,844.32
2 至 3 年	4,581,013.46
3 至 4 年	17,601,815.29
4 至 5 年	20,913,565.30
小 计	45,604,775.11
减：坏账准备	42,140,315.44
合 计	3,464,459.67

(2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	41,348,105.31	90.67	41,348,105.31	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	4,256,669.80	9.33	792,210.13	16.55	3,464,459.67
其中：					
应收账款组合 1：关联方款项					
应收账款组合 2：销售业务类款项	4,256,669.80	9.33	792,210.13	16.55	3,464,459.67
应收账款组合 3：其他服务业务类款项					
合 计	45,604,775.11	100.00	42,140,315.44	91.34	3,464,459.67

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	41,348,105.31	89.63	41,348,105.31	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,785,692.71	10.37	792,210.13	16.55	3,993,482.58
组合 1：账龄组合	4,785,692.71	10.37	792,210.13	16.55	3,993,482.58
组合 2：其他组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	46,133,798.02	100.00	42,140,315.44	91.34	3,993,482.58

A、单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
姜南（陈丽芬）	3,554,597.20	3,554,597.20	100.00	长账龄，收回可能性极小
郑文东	6,126,515.30	6,126,515.30	100.00	长账龄，收回可能性极小
吉林省大美色彩家居有限公司（柳杨）	9,270,628.60	9,270,628.60	100.00	长账龄，收回可能性极小
四川省子豪贸易有限公司（袁国生）	9,140,903.50	9,140,903.50	100.00	长账龄，收回可能性极小
杨晗斐	1,327,963.90	1,327,963.90	100.00	长账龄，收回可能性极小
杭州奥吉尼集成家居有限公司（陈春媚）	4,102,714.30	4,102,714.30	100.00	长账龄，收回可能性极小
杭州奥吉尼集成家居有限公司（陈春媚）窗帘	2,664,937.60	2,664,937.60	100.00	长账龄，收回可能性极小

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
合计	36,188,260.40	36,188,260.40	—	

B、组合中，按销售业务类款项计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	预期信用损失	计提比例（%）
1 年以内	1,490,536.74	224,803.92	15.08
1 至 2 年	1,017,844.32	301,784.49	29.65
2 至 3 年	2,979,692.46	1,893,907.78	63.56
3 至 4 年	2,793,764.69	2,396,882.35	85.79
4 至 5 年	1,134,676.50	1,134,676.50	100.00
合计	9,416,514.71	5,952,055.04	63.21

续表

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,144,326.10	64,329.79	3.00
1 至 2 年	579,430.07	57,943.01	10.00
2 至 3 年	1,943,412.15	583,023.65	30.00
3 至 4 年	26,352.79	13,176.40	50.00
4 至 5 年	92,171.60	73,737.28	80.00
合计	4,256,669.80	792,210.13	16.55

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	坏账准备金额	占应收账款总额的比例(%)
姜南（陈丽芬）	非关联方	3,554,597.20	3-4 年、4-5 年	3,554,597.20	7.79
郑文东	非关联方	6,126,515.30	2-3 年、3-4 年、4-5 年	6,126,515.30	13.43
吉林省大美色彩家居有限公司（柳杨）	非关联方	9,270,628.60	2-3 年、3-4 年、4-5 年	9,270,628.60	20.33
四川省子豪贸易有限公司（袁国生）	非关联方	9,140,903.50	2-3 年、3-4 年、4-5 年	9,140,903.50	20.04
杭州奥吉尼集成家居有限公司（陈春媚）	非关联方	4,102,714.30	2-3 年、3-4 年、4-5 年	4,102,714.30	9.01
合计		32,195,358.90		32,195,358.90	70.60

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,444,865.13	99.61	5,656,142.89	99.42
1 至 2 年	15,640.04	0.18	15,640.04	0.27
2 至 3 年	17,774.67	0.21	17,774.67	0.31
3 至 4 年				
合计	6,478,279.84	100.00	5,689,557.60	100.00

4、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	11,773,519.27	14,311,304.82
应收利息		
应收股利		
合 计	11,773,519.27	14,311,304.82

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	6,515,869.96
1 至 2 年	6,248,192.30
2 至 3 年	8,447,876.43
3 至 4 年	16,066.00
4 至 5 年	26,778.50
小 计	20,254,783.19
减：坏账准备	8,481,263.92
合 计	11,773,519.27

②坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	8,481,263.92				8,481,263.92
合 计	8,498,123.02				8,481,263.92

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无

⑤本期无实际核销的其他应收款。

⑥其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
备用金	3,909,095.01	3,909,095.01

代收代付款	3,461,727.83	7,360,506.55
保证金	7,037,066.00	5,037,066.00
往来款	5,535,183.59	6,502,760.28
出口退税	201,688.01	
其他	110,022.75	
合计	20,254,783.19	22,809,427.84

⑦按欠款方归集的期末余额前五名的情况：

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
福建京华装饰装修有限公司(注1)	集采购款	7,286,220.45	2-3年	31.94	7,286,220.45
襄阳宁港实业有限公司	保证金	5,000,000.00	1-2年	21.92	500,000.00
李本升	备用金	2,018,607.98	1年以内 485,749.40,1-2年 1,532,858.58	8.85	167,858.34
刘运龙	备用金	445,122.97	1-2年	7.19	129,332.36
余良铨	往来款	500,000.00	1年以内	2.19	15,000.00
合计		15,249,951.40		83.54	8,098,411.15

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,344,988.77	2,974,262.79	370,725.98
库存商品	21,962,204.72	16,618,491.40	5,343,713.32
生产成本	306,750.74		306,750.74
工程施工			
发出商品	1,277,156.51		1,277,156.51
委托加工物资			
低值易耗品	488,799.75		488,799.75
合 计	27,379,900.49	19,592,754.19	7,787,146.30

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,468,334.62	2,974,262.79	494,071.83
库存商品	20,994,913.16	16,618,491.40	4,376,421.76
发出商品	288,033.34		288,033.34
低值易耗品	487,029.84		487,029.84
合计	25,819,784.61	19,592,754.19	6,055,607.48

(2) 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,974,262.79	-	-	-	-	2,974,262.79
库存商品	16,618,491.40	-	-	-	-	16,618,491.40
合计	19,592,754.19	-	-	-	-	19,592,754.19

注：期末对存货按成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

6、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税		486.30
预交所得税	2,156,559.37	2,176,819.31
合计	2,156,559.37	2,177,305.61

7、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	11,615,870.30	12,485,999.37
固定资产清理		
合计	11,615,870.30	12,485,999.37

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1、上年年末余额	13,794,613.37	14,716,613.99	224,943.15	300,235.69	255,011.37	29,291,417.57
2、本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 在建工程转入						
3、本期减少金额			43,103.45			43,103.45
(1) 处置或报废			43,103.45			43,103.45
(2) 企业合并减少						
4、期末余额	13,794,613.37	14,716,613.99	181,839.70	300,235.69	255,011.37	29,248,314.12

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	其他设备	合计
二、累计折旧						
1、上年年末余额	4,994,048.02	11,194,060.34	224,943.15	137,355.32	255,011.37	16,805,418.20
2、本期增加金额	306,663.30	530,065.61	3,281.51	5,118.60		845,129.02
(1) 计提						
3、本期减少金额			18,103.40			18,103.40
(1) 处置或报废			18,103.40			18,103.40
(2) 企业合并减少						
4、期末余额	5,300,711.32	11,724,125.95	210,121.26	142,473.92	255,011.37	17,632,443.82
三、减值准备						
1、上年年末余额						
2、本期增加金额						
(1) 计提						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	8,493,902.05	2,992,488.04	-28,281.56	157,761.77		11,615,870.30
2、上年年末账面价值	8,800,565.35	3,522,553.65		162,880.37		12,485,999.37

注：截至 2020 年 6 月 30 日止，本公司房屋建筑物及土地使用权苏 2019 泰州不动产权第 0003703 号（抵押登记证号苏 2019 泰州不动产证明第 0003304 号）用于浦发银行泰州分行（合同编号：12832019280063）抵押借款。

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	财务软件	合计
一、账面原值			
1、上年年末余额	2,198,955.00	1,232,496.71	3,431,451.71
2、本期增加金额			
(1) 购置			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 企业合并减少			
4、期末余额	2,198,955.00	1,232,496.71	3,431,451.71
二、累计摊销			
1、上年年末余额	590,425.09	1,005,701.75	1,596,126.84
2、本期增加金额	16,429.42	81,317.36	97,746.78

项目	土地使用权	财务软件	合计
(1) 计提			
3、本期减少金额		81,317.36	81,317.36
(1) 处置			
(2) 企业合并减少			
4、期末余额	606,854.51	1,087,019.11	1,693,873.62
三、减值准备			
1、上年年末余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	1,592,100.49	145,477.60	1,737,578.09
2、上年年末账面价值	1,608,529.91	226,794.96	1,835,324.87

注：截至 2020 年 6 月 30 日止，本公司房屋建筑物及土地使用权苏 2019 泰州不动产权第 0003703 号（抵押登记证号苏 2019 泰州不动产证明第 0003304 号）用于浦发银行泰州分行（合同编号：12832019280063）抵押借款。

9、其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付房款	13,713,377.00	13,713,377.00
预付设备款		
合计	13,713,377.00	13,713,377.00

注：2019 年 1 月 1 日，龙冉股份与海安嘉德龙置业有限公司（以下简称“嘉德龙”）签订购房意向书；

2019 年 1 月 2 日，龙冉股份与实际控制人薛章法及海安嘉德龙置业有限公司签订三方协议，协议约定龙冉股份向嘉德龙购置房产并将款项直接支付给薛章法，用于嘉德龙偿还对薛章法的债务。

2019 年 8 月 16 日，龙冉股份与嘉德龙签订购房协议，协议约定龙冉股份购买海安嘉德龙置业有限公司开发的位于海安红星美凯龙家居生活广场 1#1001-1002、1005-1013、1015-1017 号商铺。

公司已于 2019 年 8 月 15 日召开第一届董事会第十七次会议审议通过了上述事项，并已于 2019 年 8 月 19 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了《第一届董事会第十七次会议决议公告》（公告编号：2019-026）、《关于收购资产的公告》（编号 2019-027）。截止 2021 年 6 月 30 日，公司通过代嘉德龙偿还对薛章法债务的方式支付购房款 13,713,377.00 元。

截止审计报告日，公司于 2021 年 7 月 6 日取得海安市自然资源和规划局发放的苏（2021）海安

市不动产权第 0010574 号和苏（2021）海安市不动产权第 0010571 号，产证面积分别为 89.31 平方米和 54.85 平方米。公司后续将继续跟踪上述事项，逐步办理剩余房产的权证。

10、 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押+保证借款	18,000,000.00	18,022,373.97
合计	18,000,000.00	18,022,373.97

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、8。

11、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,183,800.40	1,427,785.88
1 至 2 年	1,219,329.61	1,219,329.61
2 至 3 年	1,569,045.05	1,569,045.05
3 至 4 年	207,126.62	207,126.62
4 至 5 年		
合计	4,667,272.64	4,423,287.16

12、 预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,670,013.51	1,714,117.10
1 至 2 年	1,032,916.44	1,789,105.71
2 至 3 年	19,870.50	19,870.50
3 至 4 年		
合计	3,722,800.45	3,523,093.31

13、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	881,876.56	2,249,881.96	1,454,194.38	1,677,564.14
二、离职后福利设定提存计划	-	-	-	-
三、辞退福利	99,500.00		47,000.00	52,500.00
合计	981,376.56	2,249,881.96	1,501,194.38	1,730,064.14

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	870,676.55	1,932,662.13	1,167,209.61	1,638,025.98
2、职工福利费				-

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、社会保险费	7,077.10	296,051.83	265,816.77	37,312.16
4、住房公积金	2,226.00	21,168.00	21,168.00	2,226.00
5、工会经费和职工教育经费	1,896.91	-	-	-
合计	881,876.56	2,249,881.96	1,454,194.38	1,677,564.14

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	-	-	-
2、失业保险费	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

(4) 辞退福利

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
员工遣散费用	99,500.00		47,000.00	52,500.00
合计	99,500.00		47,000.00	52,500.00

14、 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	89,074.69	114,854.64
增值税	86,026.12	202,671.51
土地使用税	66,635.00	33,317.50
房产税	62,964.72	31,482.36
城市维护建设税	20,951.65	14,325.82
个人所得税	3,262.63	3,576,343.02
教育费附加	14,637.48	10,232.72
印花税	37,033.06	390.00
环保费	463.17	463.16
合计	381,048.52	3,984,080.73

15、 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	22,373.97	
应付股利	1,784,063.34	1,784,063.34
其他应付款	14,101,351.09	11,286,093.67
合计	15,907,788.40	13,070,157.01

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
上市奖励款及利息	6,000,000.00	7,386,739.72
往来款	1,956,546.34	3,303,451.28
代收代付款	124,58.39	
保证金	447,307.87	447,307.87
员工往来	835,774.77	148,594.80
税金	3,574,982.39	
合计	14,101,351.09	11,286,093.67

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
泰州市高港新区开发建设投资有限责任公司	6,000,000.00	未到期
合计	6,000,000.00	

注：企业于 2017 年 7 月 26 日收到泰州市高港高新技术产业园区 600 万元的创业板上市企业先行奖励款，但园区规定，若 2020 年 12 月 31 日之前龙冉股份未能成功在创业板上市，龙冉股份必须将上述奖励全额退还，并承担同期银行贷款利息。

(2) 应付股利

单位名称	期末余额	上年年末余额
FLASHINTERNATIONALWALLPAPERLTD	1,784,063.34	1,784,063.34
龙冉装饰材料有限公司		
合计	1,784,063.34	1,784,063.34

16、 股本

项目	上年年末余额	本期增减变动 (+ -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
薛章法	62,316,137.00						62,316,137.00
王文瑞	17,658,145.00						17,658,145.00
FLASHINTERNATIONALWALLPAPERLTD	13,215,284.00						13,215,284.00
郑泉平	5,021,808.00						5,021,808.00
念家豪	4,418,855.00						4,418,855.00
范文兴	3,964,585.00						3,964,585.00
泰州丽源股权投资合伙企业(有限合伙)	3,700,000.00						3,700,000.00
黄训杰	3,303,821.00						3,303,821.00
郑焯	3,303,821.00						3,303,821.00
刘伯涵	3,259,770.00						3,259,770.00

项目	上年年末余额	本期增减变动 (+ -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
郑子威	3,000,000.00						3,000,000.00
泰州玉榭股权投资合伙企业(有限合伙)	2,710,000.00						2,710,000.00
欧美雅	2,643,057.00						2,643,057.00
黄闽梅	1,602,180.00						1,602,180.00
王晓刚	846,000.00						846,000.00
陈庆欣	792,917.00						792,917.00
王卫国	396,459.00						396,459.00
合计	132,152,839.00						132,152,839.00

17、 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	7,363,560.27	-	-	7,363,560.27
其他资本公积	6,321,341.92	-	-	6,321,341.92
合计	13,684,902.19	-	-	13,684,902.19

18、 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,906,058.96	-	-	1,906,058.96
合计	1,906,058.96	-	-	1,906,058.96

19、 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	-129,918,836.74	-116,047,773.33
调整上年年末未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-329,108.54
调整后上年年末未分配利润	-129,918,836.74	-116,376,881.87
本年增加	-2,470,382.05	-13,541,954.87
其中: 本年归属于母公司所有者的净利润转入	-2,470,382.05	-13,541,954.87
本年减少		
其中: 本年提取盈余公积数		
本年分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
期末未分配利润	-132,218,513.97	-129,918,836.74

20、 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,307,480.35	2,893,603.60	14,247,187.88	10,744,653.23
其他业务				
合计	4,307,480.35	2,893,603.60	14,247,187.88	10,744,653.23

主营业务（分产品）：

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
壁纸产品	4,307,480.35	2,893,603.60	11,389,757.12	8,472,473.28
胶水基膜	-	-	-	-
建材	-	-	-	-
工程收入	-	-	2,857,430.76	2,272,179.95
合计	4,307,480.35	2,893,603.60	14,247,187.88	10,744,653.23

21、 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	31,624.01	28,127.47
教育费附加	16,957.78	12,054.63
地方教育费附加	11,305.18	8,036.42
房产税	62,964.72	62,964.72
土地使用税	66,635.00	66,635.00
印花税	170.90	2,338.61
环境保护税	926.35	926.32
合计	190,583.94	181,083.17

22、 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	214,527.15	271,327.23
展会费用	6,179.46	
运输费	136,841.50	161,737.10
差旅费	26,543.19	6,335.31
业务招待费	374.00	
中介机构费	6,081.21	
客户维护费	10,370.99	
折旧摊销费	1,551.72	10,351.80
其他费用	35,629.93	87,252.96
合计	437,725.15	537,004.40

23、 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,257,529.89	1,636,912.80

项目	本期金额	上期金额
中介机构费用	74,008.21	464,462.11
折旧摊销费	182,902.79	273,296.82
交通及差旅费	123,633.09	138,213.17
业务招待费	152,356.22	108,372.05
物业租赁及水电费	23,784.89	21,245.30
办公及通讯费	41,517.59	110,933.51
展会费	15,018.87	-
运费	41,012.83	-
保险费用	2,230.62	2,546.40
其他费用	8,192.37	74,435.00
合计	1,922,187.35	2,830,417.16

24、 研发费用

项目	本期金额	上期金额
研发人员工资	-	-
合计	-	-

25、 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	393,730.56	917,006.99
减：利息收入	180.79	20.86
加：汇兑净损失（净收益）		
加：手续费	830,458.63	
合计	1,224,369.98	937,137.82

26、 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价准备	-	591,183.79
合计	-	591,183.79

27、 其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	-	25,245.14	-
合计	-	25,245.14	-

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
新三板挂牌奖励金	-		与收益相关
2018 年度市区企业上市奖励专项资金	-		与收益相关
高新技术企业奖励	-	20,773.20	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
个税手续费返还	-		与收益相关
创新兑现奖	-		与收益相关
财税贡献奖	-		与收益相关
工业十条奖励	-		与收益相关
省级版权保护项目补贴	-	4,471.94	与收益相关
合计	-	25,245.14	

28、 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益合计	-	-	-
其中：固定资产处置收益	-	-	-
合计	-	-	-

29、 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置废品、废料、残渣等的收入	39,309.74	123,301.76	39,309.74
其他	2,090.08		2,090.08
合计	41,399.82	123,301.76	41,399.82

30、 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金等	20,018.24	108.19	20,018.24
无法收回的款项			
非流动资产毁损报废损失	221.29		221.29
合计	20,239.53	108.19	20,239.53

31、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	-	-
合计	-	-

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-2,339,829.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	-584,957.35
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	

项目	本期金额
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	-584,957.35
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	
所得税费用	0.00

七、 合并范围的变更

无

八、 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	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
			直接	间接	
泰州龙冉贸易有限公司	泰州市	建筑装潢材料（不含油漆）、地毯销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定或禁止企业经营和进出口的商品及技术除外）。（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	100.00		新设成立
苏州龙冉贸易有限公司	苏州市	经销建筑装潢材料、地毯、服装、鞋帽、文具用品、日用品、箱包、家具、五金产品、工艺礼品、汽车配件、摩托车配件、机械设备、针纺织品、包装材料、办公用品、计算机、软件及辅助设备、塑料制品、电子产品、化妆品、珠宝首饰；企业管理咨询、商务咨询服务、会议及展览服务、企业形象策划、营销策划、公司礼仪服务；图文设计、制作；机械设备租赁；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	100.00		新设成立
上海北广贸易有限公司	上海市	从事货物及技术的进出口业务，道路货物运输，仓储（除危险化学品），从事计算机、信息科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，计算机系统集成，计算机软件设计、开发、制作，电子商务（不得从事金融业务），建筑装饰材料、工艺美术品（象牙及其制品除外）、橡胶及塑料制品、计算机、软件及辅助设备、日用百货的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	100.00		新设成立
海口群辉建筑装饰工程有限公司(注1)	海口市	承接各类建筑室内、室外装修装饰工程的设计及施工;建筑装饰装修工程施工;承接公用、民用建设项目的水电设备安装;建筑装饰设计咨询、服务;建筑材料、电子产品、五金交电、化工产品(不含危险化学品)、	65.00		非同一控制下企业合并

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
			直接	间接	
		日用品、工艺品、文具用品、厨房及卫生间用具的销售。			

九、关联方及关联交易

1、控股股东及实际控制人

公司控股股东及实际控制人为薛章法。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司在报告期内不存在合营企业与联营企业。

4、其他关联方情况

(1) 控股股东、实际控制人控制或施加重大影响的其他企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
长治市天成投资有限公司	实际控制人持有 20.00% 股权，并任法定代表人、董事长
江苏天润医药投资发展有限公司	实际控制人持有 28.50% 股权，并担任董事

(2) 其他直接和间接持有公司 5% 以上股份的股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王文瑞	持有公司 5% 以上股份的股东；本公司董事、高管
FLASHINTERNATIONALWALLPAPERLIMITED	持有公司 5% 以上股份的股东；

(3) 其他关联自然人

公司董事、监事、高级管理人员及与其关系密切的家庭成员包括其包括配偶、父母、年满 18 周岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，配偶的父母、配偶的兄弟姐妹，子女配偶的父母均为公司的关联方。

(4) 持公司股 5% 以上股东、董事、监事、高级管理人员及与其关系密切的家庭成员控制、共同控制、施加重大影响或担任董事、高级管理人员的其他企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
福清市多维拉装饰材料有限公司	本公司实际控制人薛章法兄弟薛章爱持有该公司 52% 股权，并担任法定代表人，执行董事兼总经理
上海铂登实业有限公司	本公司董事、总经理王文瑞配偶周小琴担任该公司执行董事兼总经理，并持有该公司 72% 股权
安徽金达节能材料发展有限公司	实际控制人薛章法之子薛重配偶的父亲俞爱明持有该公司 20% 股权
三亚中坤置业服务有限公司	公司董事薛小红兄弟薛从孙持股 50% 并担任监事
泰州玉韞股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司监事薛跃宏任该合伙企业执行事务合伙人，并持有其 15.50% 出资份额

泰州丽源股权投资合伙企业（有限合伙）	公司董事薛小红任该合伙企业执行事务合伙人，并持有其 14.86% 出资份额
泰州绿创装饰材料有限公司	①2015 年 10 月至 2016 年 6 月，公司曾持有该公司 44% 股权； ②2017 年 8 月至今，公司董事、总经理王文瑞持有该公司 44% 股权；③2015 年 10 月至今，公司董事、总经理王文瑞配偶的兄弟周怀武任该公司监事

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

(2) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
薛章法、王文英	龙冉股份有限公司	18,000,000.00	2019/2/28	2022/2/28	否

注：王文英系公司实际控制人薛章法之配偶。

(2) 关联方资金拆借

1) 关联方资金拆入

关联方	期初余额	本期增加金额	本期偿还金额	期末余额
王文英	625,444.30	150,000.00	775,444.3	-
薛重	280,000.00	1,036,000.00	691,000.00	625,000.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款	泰州丽源股权投资合伙企业（有限合伙）	7,070.00	7,070.00
其他应收款	泰州玉韞股权投资合伙企业（有限合伙）	205,570.00	205,570.00
其他应付款	王文英	-	625,444.30
其他应付款	薛重	625,000.00	280,000.00

十、 承诺及或有事项

1、 承诺事项

本公司于 2019 年 8 月 16 日与海安嘉德龙置业有限公司（以下简称“嘉德龙”）签订购房合同，约定公司购买海安嘉德龙置业有限公司开发的位于海安红星美凯龙家居生活广场 1#1001-1002、1005-1013、1015-1017 号商铺。截止 2021 年 6 月 30 日，本公司已支付购房款 13,713,377.00 元，该款项系通过代嘉德龙偿还对薛章法债务的方式支付。目前，因海安红星美凯龙项目开发商资金周转困难，拖欠南通二建工程款而遭诉讼冻结，导致红星美凯龙项目无法网签。本公司承诺，在该诉

讼了结之后，公司将与海安嘉德龙置业有限公司沟通尽快办理房产过户等手续。

截止审计报告日，公司于 2021 年 7 月 6 日取得海安市自然资源和规划局发放的苏（2021）海安市不动产权第 0010574 号和苏（2021）海安市不动产权第 0010571 号，产证面积分别为 89.31 平方米和 54.85 平方米。公司后续将继续跟踪上述事项，逐步办理剩余房产的权证。

2、或有事项

- （1）本公司报告期内未发生需要披露的预计负债。
- （2）本公司报告期内未发生需要披露的其他或有负债。
- （3）本公司报告期内未发生需要披露的未决诉讼。
- （4）截止 2021 年 6 月 30 日，本公司无为其他单位提供担保的情况。
- （5）抵押资产：

截至 2021 年 6 月 30 日止，本公司资产抵押情况

抵押资产名称	抵押权人	抵押金额
苏 2019 泰州不动产权第 0003703 号	浦发银行泰州分行	10,000,000.00

十一、 资产负债表日后事项

无

十二、 其他重要事项

无

十三、 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	2,992,835.99
1 至 2 年	3,749,907.99
2 至 3 年	
小 计	6,742,743.98
减：坏账准备	100,501.07
合 计	6,642,242.91

（2）按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	91,854.11		91,854.11		

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 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	6,650,889.87	100.00	8,646.96		6,550,388.80
其中:					
应收账款组合 1: 关联方款项	6,490,521.38	96.26			6,490,521.38
应收账款组合 2: 销售业务类款项	160,368.49	3.74	8,646.96		59,867.42
应收账款组合 3: 其他服务业务类款项					
合 计	6,742,743.98	100.00	100,501.07		6,642,242.91

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	91,854.11	1.34	91,854.11	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	6,778,263.88	98.66	8,646.96	0.13	6,769,616.92
其中:					
应收账款组合 1: 关联方款项	6,616,515.39	96.31			6,616,515.39
应收账款组合 2: 销售业务类款项	161,748.49	2.35	8,646.96	5.35	153,101.53
应收账款组合 3: 其他服务业务类款项					
合 计	6,870,117.99	100.00	100,501.07	1.46	6,769,616.92

组合中，按销售业务类款项计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	预期信用损失	计提比例 (%)
1 年以内	107,541.29	3,226.24	3.00
1 至 2 年	54,207.20	5,420.72	10.00
2 至 3 年			
合 计	161,748.49	8,646.96	5.35

(续)

账龄	上年年末余额		
	应收账款	预期信用损失	计提比例 (%)
1 年以内	107,541.29	3,226.24	3.00
1 至 2 年	54,207.20	5,420.72	10.00

账龄	上年年末余额		
	应收账款	预期信用损失	计提比例 (%)
合计	161,748.49	8,646.96	5.35

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

债务人名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	坏账准备金额	占应收账款总额的比例 (%)
苏州龙冉贸易有限公司	关联方	1,851,787.06	1 年以内、 1-2 年		27.46%
泰州龙冉贸易有限公司	关联方	4,638,734.32	1 年以内、 1-2 年		68.80%
上海玛堡进出口贸易有限公司 (孙振祥)	非关联方	50,000.00	2-3 年	15,000.00	0.74%
丁瑞阳	非关联方	40,000.00	1-2 年	4,000.00	0.59%
埃及/Mervat(女)/DARAC PAINTS COMPANY	非关联方	22,060.50	2-3 年	6,618.15	0.33%
合计		6,602,581.88		25,618.15	97.92%

2、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	34,256,544.47	34,897,090.39
应收利息		
应收股利	17,600,000.00	17,600,000.00
合 计	51,856,544.47	52,497,090.39

(1) 其他应收款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	18,966,903.45
1 至 2 年	1,414,7075.00
2 至 3 年	1,142,566.02
3 至 4 年	
小 计	34,256,544.47
减：坏账准备	320,268.70
合 计	33,936,275.77

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无

3、本期无实际核销的其他应收款；

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

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
苏州龙冉贸易有限公司	往来款	5,700,737.02	1 年以内、 1-2 年、2-3 年	16.64	
泰州龙冉贸易有限公司	借款	387,000.00	1 年以内、 1-2 年	1.13	
上海北广贸易有限公司	往来款	24,884,995.45	1 年以内	72.64	
襄阳宁港实业有限公司	保证金	3,000,000.00	1-2 年	8.76	
泰州玉韞股权投资合伙企业（有限合伙）	保证金	205,570.00	1-2 年	0.60	
合计	——	34,178,302.47	——	99.77	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	19,500,000.00		19,500,000.00	19,500,000.00		19,500,000.00
对联营、合营企 业投资						
合计	19,500,000.00		19,500,000.00	19,500,000.00		19,500,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余 额	本期增加	本期减少	期末余额
泰州龙冉贸易有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
苏州龙冉贸易有限公司	200,000.00	-	-	200,000.00
上海北广贸易有限公司	9,300,000.00	-	-	9,300,000.00
海口群辉建筑装饰工程有限公司	-	-	-	-
合计	19,500,000.00	-	-	19,500,000.00

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,658,051.34	2,919,614.04	5,368,541.01	4,722,361.37
其他业务				
合计	2,658,051.34	2,919,614.04	5,368,541.01	4,722,361.37

十四、 补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动性资产处置损益		
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	250.00	
处置子公司取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	53,233.78	
小计	53,483.78	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	53,483.78	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-14.81%	-0.02	-0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-15.14%	-0.02	-0.02

龙冉股份有限公司

2021 年 8 月 30 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：

公司董秘办公室。