

深圳市名雕装饰股份有限公司

2020 年上半年

财务报告

(未经审计)

编制日期：2020年8月24日

合并资产负债表

2020年6月30日

编制单位：深圳市名雕装饰股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	项 目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、（一）	494,074,766.04	591,081,297.35	短期借款			
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	五、（二）	31,500,000.00		交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据	五、（十八）	14,118,395.44	
应收账款	五、（三）	6,876,088.64	4,571,049.11	应付账款	五、（十九）	39,367,754.44	48,033,378.21
应收款项融资				预收款项	五、（二十）	200,941,191.79	502,848,583.63
预付款项	五、（四）	6,769,880.07	7,457,624.44	合同负债	五、（二十一）	379,541,552.54	
应收保费				吸收存款及同业存放			
应收分保账款				代理买卖证券款			
应收分保合同准备金				代理承销证券款			
其他应收款	五、（五）	7,483,333.28	7,482,264.32	应付职工薪酬	五、（二十二）	14,782,789.01	23,191,026.56
其中：应收利息				应交税费	五、（二十三）	12,131,468.99	21,116,240.36
应收股利				其他应付款	五、（二十四）	70,264,254.94	52,708,371.55
买入返售金融资产				其中：应付利息			
存货	五、（六）	26,876,455.47	33,820,591.04	应付股利			
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产	五、（七）	50,000,000.00		应付分保账款			
其他流动资产	五、（八）	53,723,416.00	2,027,974.99	持有待售负债			
流动资产合计		677,303,939.50	646,440,801.25	一年内到期的非流动负债			
非流动资产：				其他流动负债			
发放贷款和垫款				流动负债合计		731,147,407.15	647,897,600.31
债权投资	五、（九）	384,518,632.27	370,000,000.00	非流动负债：			
可供出售金融资产				保险合同准备金			
其他债权投资				长期借款			
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	五、（十）	2,454,599.10	3,504,477.66	永续债			
其他权益工具投资				租赁负债			
其他非流动金融资产				长期应付款			
投资性房地产	五、（十一）	8,601,825.36	9,083,337.36	长期应付职工薪酬			
固定资产	五、（十二）	138,395,420.52	145,181,285.38	预计负债	五、（二十五）	276,972.41	276,972.41
在建工程	五、（十三）	18,627,346.59	1,961,793.91	递延收益			
生产性生物资产				递延所得税负债	五、（十六）	342,180.57	410,539.91
油气资产				其他非流动负债	五、（二十六）	174,184.29	
使用权资产				非流动负债合计		793,337.27	687,512.32
无形资产	五、（十四）	46,261,879.75	48,303,317.89	负债合计		731,940,744.42	648,585,112.63
开发支出				所有者权益（或股东权益）：			
商誉				实收资本（或股本）	五、（二十七）	133,340,000.00	133,340,000.00
长期待摊费用	五、（十五）	57,341,907.94	63,167,385.48	其他权益工具			
递延所得税资产	五、（十六）	16,321,541.57	8,783,945.27	其中：优先股			
其他非流动资产	五、（十七）	3,558,634.72	8,633,914.25	永续债			
非流动资产合计		676,081,787.82	658,619,457.20	资本公积	五、（二十八）	160,810,942.50	160,810,942.50
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	五、（二十九）	42,165,385.64	42,165,385.64
				一般风险准备			
				未分配利润	五、（三十）	268,582,349.25	304,798,349.25
				归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		604,898,677.39	641,114,677.39
				少数股东权益		16,546,305.51	15,360,468.43
				所有者权益（或股东权益）合计		621,444,982.90	656,475,145.82
资产总计		1,353,385,727.32	1,305,060,258.45	负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,353,385,727.32	1,305,060,258.45

法定代表人：蓝继晓

主管会计工作负责人：黄立

会计机构负责人：肖利红

合并利润表

2020年1-6月

编制单位:深圳市名雕装饰股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		278,042,958.84	321,327,257.20
其中:营业收入	五、(三十一)	278,042,958.84	321,327,257.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		304,023,664.79	328,620,206.17
其中:营业成本	五、(三十一)	214,565,292.18	229,153,770.62
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、(三十二)	1,548,655.90	1,435,173.23
销售费用	五、(三十三)	56,644,449.19	57,991,438.91
管理费用	五、(三十四)	37,880,896.74	40,051,862.25
研发费用	五、(三十五)	6,732,655.94	6,608,548.03
财务费用	五、(三十六)	-13,348,285.16	-6,620,586.87
其中:利息费用			
利息收入		13,926,526.10	7,005,846.01
加:其他收益	五、(三十七)	724,030.75	15,898.73
投资收益(损失以“-”号填列)	五、(三十八)	-908,254.63	4,590,143.33
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-1,224,062.85	-1,112,084.96
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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、(三十九)	192,706.64	1,176,900.75
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、(四十)	-85,925.11	
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、(四十一)	-3,162.01	320,540.69
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-26,061,310.31	-1,189,465.47
加:营业外收入	五、(四十二)	2,160,227.34	3,268,632.80
减:营业外支出	五、(四十三)	432,773.33	555,003.11
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-24,333,856.30	1,524,164.22
减:所得税费用	五、(四十四)	-6,637,893.38	2,934,192.66
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-17,695,962.92	-1,410,028.44
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-17,695,962.92	-1,410,028.44
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.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		-18,881,800.00	-2,116,517.31
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		1,185,837.08	706,488.87
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-17,695,962.92	-1,410,028.44
归属于母公司所有者的综合收益总额		-18,881,800.00	-2,116,517.31
归属于少数股东的综合收益总额		1,185,837.08	706,488.87
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		-0.14	-0.02
(二)稀释每股收益(元/股)		-0.14	-0.02

法定代表人:蓝继晓

主管会计工作负责人:黄立

会计机构负责人:肖利红

合并现金流量表

2020年1-6月

编制单位:深圳市名雕装饰股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月	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:				收回投资收到的现金			
销售商品、提供劳务收到的现金		373,378,623.44	387,259,299.61	取得投资收益收到的现金		315,808.22	5,702,228.29
客户存款和同业存放款项净增加额				处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		53,767.44	2,514,907.00
向中央银行借款净增加额				处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
向其他金融机构拆入资金净增加额				收到其他与投资活动有关的现金	五、(四十五)	450,000,000.00	100,000,000.00
收到原保险合同保费取得的现金				投资活动现金流入小计		450,369,575.66	108,217,135.29
收到再保业务现金净额				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,898,775.37	41,083,831.13
保户储金及投资款净增加额				投资支付的现金			2,000,000.00
收取利息、手续费及佣金的现金				质押贷款净增加额			
拆入资金净增加额				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
回购业务资金净增加额				支付其他与投资活动有关的现金	五、(四十五)	546,500,000.00	100,000,000.00
代理买卖证券收到的现金净额				投资活动现金流出小计		562,398,775.37	143,083,831.13
收到的税费返还				投资活动产生的现金流量净额		-112,029,199.71	-34,866,695.84
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十五)	41,781,342.92	36,099,992.59	三.筹资活动产生的现金流量:			
经营活动现金流入小计		415,159,966.36	423,359,292.20	吸收投资收到的现金			
购买商品、接受劳务支付的现金		186,236,046.39	226,068,458.51	其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			
客户贷款及垫款净增加额				取得借款收到的现金			
存放中央银行和同业款项净增加额				收到其他与筹资活动有关的现金			
支付原保险合同赔付款项的现金				筹资活动现金流入小计			
拆出资金净增加额				偿还债务支付的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金				分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,334,200.00	21,334,400.00
支付保单红利的现金				其中:子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付给职工及为职工支付的现金		79,016,573.24	84,820,061.08	支付其他与筹资活动有关的现金			
支付的各项税费		21,764,173.78	20,885,476.65	筹资活动现金流出小计		17,334,200.00	21,334,400.00
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十五)	48,253,304.55	58,441,389.27	筹资活动产生的现金流量净额		-17,334,200.00	-21,334,400.00
经营活动现金流出小计		335,270,097.96	390,215,385.51	四.汇率变动对现金及现金等价物的影响			
经营活动产生的现金流量净额		79,889,868.40	33,143,906.69	五.现金及现金等价物净增加额		-49,473,531.31	-23,057,189.15
二.投资活动产生的现金流量:				加:期初现金及现金等价物余额		590,081,297.35	812,471,610.35
				六.期末现金及现金等价物余额		540,607,766.04	789,414,421.20

法定代表人: 蓝继晓

主管会计工作负责人: 黄立

会计机构负责人: 肖利红

合并所有者权益变动表

2020年1-6月

编制单位:深圳市名雕装饰股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	2020年1-6月													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	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	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	133,340,000.00				160,810,942.50				42,165,385.64		304,798,349.25		641,114,677.39	15,360,468.43	656,475,145.82
加:会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	133,340,000.00				160,810,942.50				42,165,385.64		304,798,349.25		641,114,677.39	15,360,468.43	656,475,145.82
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)											-36,216,000.00		-36,216,000.00	1,185,837.08	-35,030,162.92
(一)综合收益总额											-18,881,800.00		-18,881,800.00	1,185,837.08	-17,695,962.92
(二)所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
(三)利润分配											-17,334,200.00		-17,334,200.00		-17,334,200.00
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者(或股东)的分配											-17,334,200.00		-17,334,200.00		-17,334,200.00
4.其他															
(四)所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本(或股本)															
2.盈余公积转增资本(或股本)															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
(五)专项储备															
1.本期提取															
2.本期使用															
(六)其他															
四、本期期末余额	133,340,000.00				160,810,942.50				42,165,385.64		268,582,349.25		604,898,677.39	16,546,305.51	621,444,982.90

法定代表人:蓝继晓

主管会计工作负责人:黄立

会计机构负责人:肖利红

合并所有者权益变动表（续）

2020年1-6月

编制单位：深圳市名雕装饰股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2019年1-6月													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	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		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	133,340,000.00				160,810,942.50			39,107,885.56			304,957,924.20		638,216,752.26	14,110,132.55	652,326,884.81
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	133,340,000.00				160,810,942.50			39,107,885.56			304,957,924.20		638,216,752.26	14,110,132.55	652,326,884.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-23,450,917.31		-23,450,917.31	706,488.87	-22,744,428.44
（一）综合收益总额											-2,116,517.31		-2,116,517.31	706,488.87	-1,410,028.44
（二）所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
（三）利润分配													-21,334,400.00		-21,334,400.00
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配													-21,334,400.00		-21,334,400.00
4.其他															
（四）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本（或股本）															
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备															
1.本期提取															
2.本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	133,340,000.00				160,810,942.50			39,107,885.56			281,507,006.89		614,765,834.95	14,816,621.42	629,582,456.37

法定代表人：蓝继晓

主管会计工作负责人：黄立

会计机构负责人：肖利红

母公司资产负债表

2020年6月30日

编制单位：深圳市名雕装饰股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	项 目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金		296,483,830.77	351,042,732.40	短期借款			
交易性金融资产		31,500,000.00		交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据		4,119,655.44	
应收账款	十四、（一）	4,114,334.70	2,547,837.26	应付账款		36,216,074.26	42,482,120.20
应收款项融资				预收款项			312,115,485.19
				合同负债		349,811,125.94	
预付款项		5,037,929.89	4,623,502.26	应付职工薪酬		11,806,420.07	17,860,876.92
其他应收款	十四、（二）	92,678,715.89	140,795,754.26	应交税费		9,408,014.74	14,783,590.49
其中：应收利息				其他应付款		172,284,878.97	136,488,308.66
应收股利				其中：应付利息			349,811,125.94
存货		12,868,205.75	14,056,801.73	应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产		50,000,000.00		一年内到期的非流动负债			
其他流动资产		52,513,346.94	603,777.74	其他流动负债			
流动资产合计		545,196,363.94	513,670,405.65	流动负债合计		583,646,169.42	523,730,381.46
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资		304,518,632.27	300,000,000.00	长期借款			
可供出售金融资产				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款				租赁负债			
长期股权投资	十四、（三）	113,481,245.03	118,897,268.62	长期应付款			
其他权益工具投资				长期应付职工薪酬			
其他非流动金融资产				预计负债		276,972.41	276,972.41
投资性房地产		8,601,825.36	9,083,337.36	递延收益			
固定资产		73,971,649.46	77,319,486.02	递延所得税负债		342,180.57	410,539.91
在建工程		1,178,870.80	533,364.60	其他非流动负债		174,184.29	
生产性生物资产				非流动负债合计		793,337.27	687,512.32
油气资产				负债合计		584,439,506.69	524,417,893.78
使用权资产				所有者权益（或股东权益）：			
无形资产		9,781,217.20	11,535,115.10	实收资本（或股本）		133,340,000.00	133,340,000.00
开发支出				其他权益工具			
商誉				其中：优先股			
长期待摊费用		37,426,142.69	40,975,829.28	永续债			
递延所得税资产		12,693,661.27	7,835,697.49	资本公积		156,012,954.17	156,012,954.17
其他非流动资产		3,558,634.72	3,553,880.00	减：库存股			
非流动资产合计		565,211,878.80	569,733,978.47	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		42,111,565.38	42,111,565.38
				一般风险准备			
				未分配利润		194,504,216.50	227,521,970.79
				所有者权益（或股东权益）合计		525,968,736.05	558,986,490.34
资产总计		1,110,408,242.74	1,083,404,384.12	负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,110,408,242.74	1,083,404,384.12

法定代表人：蓝继晓

主管会计工作负责人：黄立

会计机构负责人：肖利红

母公司利润表

2020年1-6月

编制单位:深圳市名雕装饰股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十四、(四)	180,313,361.71	187,157,495.50
减:营业成本	十四、(四)	137,693,641.16	125,624,680.19
税金及附加		1,152,539.05	777,962.90
销售费用		42,189,718.03	44,269,973.01
管理费用		27,461,991.10	30,068,761.06
研发费用		6,732,655.94	6,768,763.45
财务费用		-10,617,053.05	-5,731,703.00
其中:利息费用			
利息收入		10,926,075.02	5,967,091.94
加:其他收益		424,407.84	
投资收益(损失以“-”号填列)	十四、(五)	1,406,494.87	18,335,078.96
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-1,224,062.85	-1,112,084.96
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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)		163,472.76	41,337.55
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-3,162.01	313,592.77
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-22,308,917.06	4,069,067.17
加:营业外收入		1,338,636.16	2,882,709.41
减:营业外支出		183,281.77	533,803.11
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-21,153,562.67	6,417,973.47
减:所得税费用		-5,470,008.38	1,103,432.01
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-15,683,554.29	5,314,541.46
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-15,683,554.29	5,314,541.46
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		-15,683,554.29	5,314,541.46

法定代表人:蓝继晓

主管会计工作负责人:黄立

会计机构负责人:肖利红

母公司现金流量表

2020年1-6月

编制单位:深圳市名雕装饰股份有限公司

单位:元 币种:人民币

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		222,941,974.04	222,205,815.12
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		134,917,104.57	12,013,194.84
经营活动现金流入小计		357,859,078.61	234,219,009.96
购买商品、接受劳务支付的现金		119,489,788.32	117,954,650.26
支付给职工以及为职工支付的现金		61,844,257.81	64,469,747.18
支付的各项税费		13,510,267.76	14,831,289.42
支付其他与经营活动有关的现金		70,688,966.05	73,329,870.31
经营活动现金流出小计		265,533,279.94	270,585,557.17
经营活动产生的现金流量净额		92,325,798.67	-36,366,547.21
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		6,680,894.53	
取得投资收益收到的现金		315,808.22	51,882,926.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		26,080.65	2,501,407.00
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		390,000,000.00	100,000,000.00
投资活动现金流入小计		397,022,783.40	154,384,333.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,540,283.70	15,146,543.24
投资支付的现金			42,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		476,500,000.00	100,000,000.00
投资活动现金流出小计		479,040,283.70	157,146,543.24
投资活动产生的现金流量净额		-82,017,500.30	-2,762,209.95
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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		17,334,200.00	21,334,400.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		17,334,200.00	21,334,400.00
筹资活动产生的现金流量净额		-17,334,200.00	-21,334,400.00
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			
加:期初现金及现金等价物余额		350,042,732.40	704,562,021.83
六、期末现金及现金等价物余额			
		343,016,830.77	644,098,864.67

法定代表人:蓝继晓

主管会计工作负责人:黄立

会计机构负责人:肖利红

母公司所有者权益变动表

2020年1-6月

编制单位:深圳市名雕装饰股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	2020年1-6月												
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	133,340,000.00				156,012,954.17				42,111,565.38		227,521,970.79		558,986,490.34
加:会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	133,340,000.00				156,012,954.17				42,111,565.38		227,521,970.79		558,986,490.34
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-33,017,754.29		-33,017,754.29
(一)综合收益总额											-15,683,554.29		-15,683,554.29
(二)所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
(三)利润分配											-17,334,200.00		-17,334,200.00
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配											-17,334,200.00		-17,334,200.00
4.其他													
(四)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五)专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	133,340,000.00				156,012,954.17				42,111,565.38		194,504,216.50		525,968,736.05

法定代表人:蓝继晓

主管会计工作负责人:黄立

会计机构负责人:肖利红

母公司所有者权益变动表（续）

2019年1-6月

编制单位：深圳市名雕装饰股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2019年1-6月												
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	133,340,000.00				156,012,954.17				39,054,065.30		221,338,870.07		549,745,889.54
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	133,340,000.00				156,012,954.17				39,054,065.30		221,338,870.07		549,745,889.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-16,019,858.54		-16,019,858.54
（一）综合收益总额											5,314,541.46		5,314,541.46
（二）所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配											-21,334,400.00		-21,334,400.00
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配											-21,334,400.00		-21,334,400.00
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	133,340,000.00				156,012,954.17				39,054,065.30		205,319,011.53		533,726,031.00

法定代表人：蓝继晓

主管会计工作负责人：黄立

会计机构负责人：肖利红

财务报表附注

(以下金额单位若未特别注明均为人民币元)

一、公司的基本情况

(一) 公司概况

深圳市名雕装饰股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于2016年11月11日,经中国证券监督管理委员会“证监许可[2016]2628号”文核准,公司向社会公众发行人民币普通股(A股),成为中小板上市公司。公司在广东省深圳市工商行政管理局登记注册,企业法人统一社会信用代码914403007152286075。截至2020年6月30日,公司注册资本为人民币133,340,000.00元。

(二) 公司注册地址

深圳市罗湖区笋岗街道梨园路8号HALO广场(笋岗3号仓库整栋)3层15-16室。

(三) 公司总部地址

深圳市宝安中心区龙光世纪大厦A座二楼36-40号。

(四) 公司的业务性质

公司属建筑装饰行业

(五) 公司的主要经营活动

公司以住宅装饰业务为主业,为客户提供集原创设计、工程施工、辅材配送、木制品定制生产、主材及配饰选购、售后服务为一体的家居综合服务。

(六) 财务报告批准报出日

本财务报告业经公司董事会2020年8月24日批准对外报出。

(七) 合并财务报表范围

合并财务报表范围包含全资子公司东莞市名雕装饰有限公司、深圳市名雕丹迪设计有限公司、长沙市拉克锐装饰设计工程有限公司、东莞市名启木制品有限公司、东莞市易装建材有限公司、深圳市德拉尼家居科技有限公司、深圳市吉祥草科技有限公司和清远市德拉尼家居有限公司以及控股子公司深圳市美家世邦建材有限公司共九家公司,本报告期公司的合并财务报表范围及其变化情况,详见“附注六、合并范围的变更”、“附

注七、在其他主体中的权益”。

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》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合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）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果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个月作为一个营业周期。

（四）记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价

不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本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；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，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并：①在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。②在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2. 合并程序

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务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；合并现金流量表时，将该子公司以及业务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；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并报表。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。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，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B. 分步处置股权至丧失控制权

企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

（A）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- (B) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (C) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (D) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

1. 共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (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。

2. 合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为

现金。将同时具备期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

发生外币业务时，外币金额按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

（1）外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（2）以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

（3）对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

（4）外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

（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，采用即期汇率的近似汇率（资产负债表日期初、期末的平均汇率）折算。

（3）按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（4）现金流量表采用即期汇率的近似汇率（资产负债表日期初、期末的平均汇率）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

（十）金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：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。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第14号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第14号——收入》规定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的交易价格进行初始计量。

（1）以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的商业模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，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

公司管理此类金融资产的商业模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

除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外，公司将其余所有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。此类金融资产按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、确认依据和计量方法

公司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、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。

公司在金融负债初始确认时，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，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。其他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) 其他金融负债

除不符合终止确认条件的金融资产转移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. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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，本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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
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	放弃了对该金融资产的控制	
	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债	

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的,应当将下列两项金额的差额计入当期损益:被转移金融资产在终止确认日的账面价值;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(涉及转移的金融资产为《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条分类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情形)之和。

(2) 转移金融资产的一部分,且该被转移部分整体满足终止确认条件的,应当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(在此种情形下,所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:终止确认部分在终止确认日的账面价值;终止确认部分收到的对价(包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债),与原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(涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条分类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情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认所转移的金融资产整体,并将收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融负债的终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,应当终止确认该金融负债(或该

部分金融负债)。如存在下列情况:

(1) 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托, 偿付债务的义务仍存在的, 不应当终止确认该金融负债。

(2) 公司(借入方)与借出方之间签订协议, 以承担新金融负债方式替换原金融负债(或其一部分), 且合同条款实质上是不同的, 公司应当终止确认原金融负债(或其一部分), 同时确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的, 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。

6. 金融资产减值

(1) 减值准备的确认方法

对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、租赁应收款, 主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、长期应收款等, 公司以预期信用损失为基础计提减值准备并确认信用减值损失。

预期信用损失, 是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外, 公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加, 处于第一阶段, 本公司按照相当于该金融资产未来12个月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已显著增加但尚未发生信用减值的, 处于第二阶段, 本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备; 如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的, 处于第三阶段, 本公司按照相当于该金融资产整个存续期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, 考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息。

未来12个月内预期信用损失, 是指因资产负债表日后12个月内(若金融资产的预计

存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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。

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

（2）已发生减值的金融资产

本公司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：

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 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；
- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E. 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；
- F. 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。

（3）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

（4）信用风险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，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(5) 评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收合并范围内关联方款项；应收建筑装饰客户款项等。

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，在组合的基础上评估信用风险。

(6) 金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日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，借记“信用减值损失”科目，根据金融资产的种类，贷记“坏账准备”“债权投资减值准备”“租赁应收款减值准备”等科目；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，做相反的会计分录。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，应当根据批准的核销金额，借记“坏账准备”等科目，贷记相应的资产科目，如“应收账款”等。若核销金额大于已计提的损失准备，还应按其差额借记“信用减值损失”。

7. 财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

8. 衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行

后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

9. 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，没有相互抵销。但是，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融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；

(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。

10. 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各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少股东权益。发放的股票股利不影响股东权益总额。

（十一）应收票据

本公司对于应收票据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。本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以承兑人的信用风险划分

（十二）应收账款

本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为

不同组别：

项目	确定组合的依据
账龄组合	除已单独计提坏账准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备的计提比例
合并范围内关联方组合	按关联方是否纳入合并范围划分组合

本公司利用应收账款账龄为基础来评估各类应收账款的预期信用损失。

（十三）应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。会计处理方法参照本会计政策之第（十）项金融工具中划分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相关处理。

（十四）其他应收款

对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。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。

本公司以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
其他应收款组合1	应收押金及保证金
其他应收款组合2	应收往来款
其他应收款组合3	应收备用金
其他应收款组合4	其他

（十五）存货

1. 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）、委托加工物资、工程施工等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允

的除外。

发出存货的计价方法：采用月末一次加权平均法核算。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。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。

(1) 存货可变现净值的确定依据：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，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业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。

(2) 存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；对工程施工则按照《企业会计准则—建造合同》的规定，将合同预计总成本超过合同预计总收入的预计损失确认为存货跌价准备。

(十六) 持有待售资产

1. 划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

(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，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包

含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售的会计处理方法

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。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

(2) 可收回金额。

(十七) 债权投资、其他债权投资

对于债权投资、其他债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本会计政策之第十(十)项金融工具的规定。

（十八）长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

2. 初始投资成本确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第20号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(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：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，应当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。

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

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

3. 后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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，公司应当按照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，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分

投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司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；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，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。公司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的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，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，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(十九) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，

公司按照本会计政策之第（二十）项固定资产及折旧和第（二十三）项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（二十）固定资产

1. 固定资产的确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

2. 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	直线法	5-20	5%	4.75%-19.00%
机器设备	直线法	10	5%	9.50%
运输设备	直线法	5-10	5%	9.50%-19.00%
电子及其他设备	直线法	5	5%	19.00%

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- （2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的75%以上；
- （4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁开始日，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，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

（二十一）在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第17号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

公司在年末对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，则计提减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。存在以下一项或若干项情况时，计提在建工程减值准备：（1）长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；（2）所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；（3）其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

（二十二）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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，应予以资本化，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。

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，

在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

3. 借款费用资本化金额的计算方法

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

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去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，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。

（二十三）无形资产

1. 无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、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。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产

可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（二十四）“长期资产减值”。

2. 内部研究开发支出会计政策

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出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、产品等所发生的支出。公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

（二十四）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、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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，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。

（二十五）长期待摊费用

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。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十六）职工薪酬

职工薪酬是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(1) 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A. 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B. 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第A和B项计入当期损益；第C项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

3. 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十七）预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价

值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十八）股份支付

1. 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），处理如下：

（1）将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

（2）在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

(3) 如果向职工授予新的权益工具,并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的,公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式,对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十九) 优先股、永续债等其他金融工具

公司发行的金融工具按照金融工具准则和金融负债和权益工具的区别及相关会计处理规定进行初始确认和计量。其后,公司以所发行金融工具的分类为基础,确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具,其利息支出或股利分配都作为发行企业的利润分配,其回购、注销等作为权益的变动处理。对于归类为金融负债的金融工具,其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理,其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

发行方发行金融工具,其发生的手续费、佣金等交易费用,如分类为债务工具且以摊余成本计量的,计入所发行工具的初始计量金额;如分类为权益工具的,从权益中扣除。

(三十) 收入

1. 销售商品

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

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果能够可靠估计:

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指:收入金额能够可靠计量;相关经济利益很可能流入公司;交易的完工进度能够可靠地确定;交易已发生和将发生的成本能够可靠计量。公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,采用完工百分比法确认提供劳务收入。

公司采用已发生的成本占预计总成本的比例确定劳务交易的完工进度。公司在劳务尚未完成时,资产负债表日按照合同金额乘以完工进度扣除以前会计期间已确认提供劳

务收入后的金额，确认当期劳务收入；同时结转当期已发生劳务成本。劳务已经完成尚未办理决算的，按合同金额扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认劳务完成当期提供劳务收入；同时结转当期已发生的劳务成本。决算时，决算金额与合同金额之间的差额在决算当期调整。

在资产负债表日提供劳务交易的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，并按相同的金额结转劳务成本。

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

3. 让渡资产使用权

提供资金的利息收入，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；他人使用公司非现金资产，发生的使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。让渡资产使用权收入应同时满足下列条件的，予以确认：

- (1) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 收入的金额能够可靠地计量。

(三十一) 政府补助

1. 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，是指公司取得的、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。

2. 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。

3. 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）。

4. 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：

A. 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。

B. 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) 对于同时包含于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。与公司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：

A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B. 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。

C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

(三十二) 递延所得税资产/递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

1. 递延所得税资产的确认

(1) 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，确认由可

抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

（2）公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

（3）对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，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。

2. 递延所得税负债的确认

（1）除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

（2）公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（三十三）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人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。

2. 融资租赁的会计处理方法

（1）承租人的会计处理

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（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司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。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人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按照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。

（三十四）重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
2017年7月5日，财政部发布了《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；其他境内上市企业，自2020年1月1日起施行。本公司自规定之日起开始执行。	已经董事会审议批准	公司自2020年1月1日起执行新收入准则，并按新收入准则的要求列报相关科目，将合同相关的预收账款重分类至合同负债，不对比较财务报表追溯调整。

2. 重要会计估计变更

本报告期公司未发生重要会计估计变更。

四、税项

主要税种及税率情况

税种	计税依据	税率
----	------	----

税种	计税依据	税率
增值税	建筑装饰收入、综合管理服务收入、产品销售收入、设计收入、租金收入	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应交增值税额	7%、5%
教育费附加	应交增值税额	3%、2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”指2020年1月1日。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	559,819.16	1,119,034.48
银行存款	493,514,946.88	588,962,262.87
其他货币资金		1,000,000.00
合计	494,074,766.04	591,081,297.35
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	3,467,000.00	1,000,000.00

注：货币资金期末余额使用受限情况详见附注五、（四十七）。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	31,500,000.00	
其中：银行理财产品	31,500,000.00	
合计	31,500,000.00	0

（三）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	6,839,586.11
1—2年（含2年）	343,012.56
2—3年（含3年）	208,143.58
3年以上	287,942.89
合计	7,678,685.14

注：上表填列金额为未扣除坏账准备的期末余额。

2. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	7,678,685.14	100.00	802,596.50	10.45	6,876,088.64
其中：账龄组合	7,678,685.14	100.00	802,596.50	10.45	6,876,088.64
合并范围内关联方组合					
合计	7,678,685.14	100.00	802,596.50	10.45	6,876,088.64

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	5,391,993.84	100.00	820,944.73	15.23	4,571,049.11
其中：账龄组合	5,391,993.84	100.00	820,944.73	15.23	4,571,049.11
合并范围内关联方组合					
合计	5,391,993.84	100.00	820,944.73	15.23	4,571,049.11

(1) 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	6,839,586.10	341,979.31	5.00
1—2年 (含2年)	343,012.57	68,602.51	20.00
2—3年 (含3年)	208,143.58	104,071.79	50.00
3年以上	287,942.89	287,942.89	100.00
合计	7,678,685.14	802,596.50	10.45

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备金额	820,944.73		18,348.23			802,596.50

(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

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳市**房地产投资发展有限公司	2,560,421.10	33.34	128,021.06
安峦公馆项目*栋室内精装修工程	1,955,024.20	25.46	97,751.21
碧桂园控股有限公司	1,001,813.64	13.05	50,090.68
安峦公馆项目***座**套商墅室内精装修工程	303,965.55	3.96	15,198.28
融创上海区域徐州公司娇山湖项目精装修工程	185,745.98	2.42	9,287.30
合计	6,006,970.47	78.23	300,348.53

(5) 截止 2020 年 6 月 30 日, 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 截止 2020 年 6 月 30 日, 无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(四) 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 (含1年)	5,571,056.18	82.29	6,259,300.55	83.93
1至2年 (含2年)	1,198,823.89	17.71	1,198,323.89	16.07
2至3年 (含3年)				
3年以上				
合计	6,769,880.07	100.00	7,457,624.44	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项情况

单位名称	期末余额	账龄	未结算原因
深圳市华翌科技有限公司	1,120,350.00	1-2年	商品尚未交付
合计	1,120,350.00		

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
深圳市华翌科技有限公司	1,958,522.00	28.93
华泰财产保险有限公司深圳分公司	500,000.00	7.39
深圳前海欧格登智能科技有限公司	473,044.00	6.99
湖南名峰家居文化产业有限公司	405,210.50	5.99

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
广东警视传媒股份有限公司	300,000.00	4.43
合计	3,636,776.50	53.73

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,483,333.28	7,482,264.32
合计	7,483,333.28	7,482,264.32

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	5,847,824.85
1—2年(含2年)	1,571,592.90
2—3年(含3年)	1,341,250.70
3年以上	3,334,685.24
合计	12,095,353.69

注：上表填列金额为未扣除坏账准备的期末余额。

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	8,603,455.99	8,007,212.81
往来款	949,454.00	1,920,962.00
备用金	381,381.75	418,441.01
其他	2,161,061.95	2,059,339.08
合计	12,095,353.69	12,405,954.90

(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	4,697,190.58	226,500.00		4,923,690.58
2020年1月1日余额在本期	—	—	—	—

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)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-137,311.76		137,311.76	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	174,358.41			174,358.41
本期转销				
本期核销			137,311.76	137,311.76
其他变动				
2020年6月30日余额	4,385,520.41	226,500.00		4,612,020.41

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收坏账准备	4,923,690.58		174,358.41	137,311.76		4,612,020.41
合计	4,923,690.58		174,358.41	137,311.76		4,612,020.41

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
本期实际核销的其他应收款	137,311.76

(6) 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	款项的性质	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
深圳市兴伟鹏储运有限公司	押金及保证金	1,001,000.00	3年以上	8.28	1,001,000.00
马祥顺	押金及保证金	531,067.50	1年以内	4.39	26,553.38
上海新碧房地产开发有限公司	押金及保证金	513,000.00	0-3年	4.24	115,200.00
邓宪林	往来款	453,000.00	2-3年	3.75	226,500.00
广州泓桥科技园管理有限公司	押金及保证金	431,100.00	1年以内	3.56	21,555.00
合计	--	2,929,167.50	--	24.22	1,390,808.38

(7) 期末无涉及政府补助的应收款项。

(8) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 期末无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(六) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	19,042,435.02		19,042,435.02	19,237,108.01		19,237,108.01
在产品	7,306,943.10	516,199.75	6,790,743.35	14,074,832.29	1,379,024.02	12,695,808.27
库存商品	1,043,277.10		1,043,277.10	695,026.66		695,026.66
低值易耗品				1,192,648.10		1,192,648.10
合计	27,392,655.22	516,199.75	26,876,455.47	35,199,615.06	1,379,024.02	33,820,591.04

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	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	
在产品	1,379,024.02	85,925.11		948,749.38		516,199.75
合计	1,379,024.02	85,925.11		948,749.38		516,199.75

(七) 一年内到期非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年后可赎回的智能存款	50,000,000.00	
合计	50,000,000.00	

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交企业所得税	2,024,858.65	23,388.15
待抵扣增值税进项税	1,196,597.89	1,319,531.32
大额存单利息	501,959.46	685,055.52
银行结构性存款	50,000,000.00	
合计	53,723,416.00	2,027,974.99

(九) 债权投资

1. 债权投资情况

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

1年以上大额存单	384,518,632.27		384,518,632.27	370,000,000.00		370,000,000.00
合计	384,518,632.27		384,518,632.27	370,000,000.00		370,000,000.00

2. 期末重要的债权投资

项目	期末余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日
交通银行深圳宝安支行大额存单	100,000,000.00	4.18%	4.18%	2022年1月2日
中国民生银行2019年对公大额存单专属第131期	99,518,632.27	4.18%	4.18%	2022年7月1日
中国民生银行2019年对公大额存单专属第131期	50,000,000.00	4.18%	4.18%	2022年7月2日
兴业银行深圳前海分行大额存单	120,000,000.00	4.18%	4.18%	2022年7月1日
中国银行东滨路支行定期存款	5,000,000.00	3.58%	3.58%	2023年6月10日
浦发银行深圳沙井支行大额存单	10,000,000.00	3.50%	3.50%	2023年5月22日
合计	384,518,632.27	--	--	--

3. 该债权投资预期在整个存续期内不存在信用损失，无需计提减值准备。

(十) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业										
长沙新宅配建材有限公司				-174,184.29					174,184.29	
湖南名峰家居文化产业有限公司	3,504,477.66			-1,049,878.56						2,454,599.10
合计	3,504,477.66			-1,224,062.85					174,184.29	2,454,599.10

(十一) 投资性房地产

1. 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	20,274,186.85		20,274,186.85
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	20,274,186.85		20,274,186.85
二、累计折旧和累计摊销			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 期初余额	11,190,849.49		11,190,849.49
2. 本期增加金额	481,512.00		481,512.00
(1) 计提或摊销	481,512.00		481,512.00
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	11,672,361.49		11,672,361.49
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	8,601,825.36		8,601,825.36
2. 期初账面价值	9,083,337.36		9,083,337.36

2. 报告期末投资性房地产不存在减值情况，无需计提减值准备。

3. 报告期末公司投资性房地产不存在未办妥产权证书的情况。

(十二) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	138,395,420.52	145,181,285.38
固定资产清理		
合计	138,395,420.52	145,181,285.38

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	169,451,523.59	14,408,821.51	5,835,518.27	20,298,525.10	209,994,388.47
2. 本期增加金额			31,000.00	188,978.36	219,978.36
(1) 购置			31,000.00	188,978.36	219,978.36
3. 本期减少金额		825,779.04	780,273.86	2,394,145.99	4,000,198.89
(1) 处置或报废		825,779.04	780,273.86	2,394,145.99	4,000,198.89
4. 期末余额	169,451,523.59	13,583,042.47	5,086,244.41	18,093,357.47	206,214,167.94
二、累计折旧					
1. 期初余额	43,525,397.06	5,723,926.84	3,895,183.63	11,668,595.56	64,813,103.09
2. 本期增加金额	4,188,782.43	647,554.75	333,883.44	1,533,218.93	6,703,439.55
(1) 计提	4,188,782.43	647,554.75	333,883.44	1,533,218.93	6,703,439.55
3. 本期减少金额		720,016.96	714,084.93	2,263,693.33	3,697,795.22

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
(1) 处置或报废		720,016.96	714,084.93	2,263,693.33	3,697,795.22
4. 期末余额	47,714,179.49	5,651,464.63	3,514,982.14	10,938,121.16	67,818,747.42
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	121,737,344.10	7,931,577.84	1,571,262.27	7,155,236.31	138,395,420.52
2. 期初账面价值	125,926,126.53	8,684,894.67	1,940,334.64	8,629,929.54	145,181,285.38

2. 报告期末固定资产不存在减值情况，无需计提减值准备。

3. 报告期末不存在暂时闲置的固定资产、通过融资租赁租入的固定资产、通过经营租赁租出的固定资产以及持有待售的固定资产。

4. 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
莲馨家园7栋17B.C.D	1,187,613.44	属于人才住房，无房产证
东莞名启B栋厂房	1,087,225.47	尚未办理
东莞名启C栋厂房	1,064,548.99	尚未办理
东莞名启D栋厂房	3,826,308.87	尚未办理
东莞名启发电房	243,211.57	尚未办理
合计	7,408,908.34	

(十三) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	18,627,346.59	1,961,793.91
工程物资		
合计	18,627,346.59	1,961,793.91

1. 在建工程

(1) 在建工程情况

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
梅溪广场分部装修				533,364.60		533,364.60
清远市名雕生态家居产业园	17,448,475.79		17,448,475.79	1,428,429.31		1,428,429.31
兴中分部装修	1,178,870.80		1,178,870.80	-		-

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
合计	18,627,346.59		18,627,346.59	1,961,793.91		1,961,793.91

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数(万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
梅溪广场分部装修	57.53	533,364.60	40,000.00		573,364.60		99.65	100.00				自筹/募集
清远市名雕生态家居产业园	29,931.00	1,428,429.31	16,020,046.48			17,448,475.79	5.83	5.83				自筹/募集
兴中分部装修	137-		1,178,870.80			1,178,870.80	-	-				自筹/募集
合计	30,125.53	1,961,793.91	17,723,656.78		573,364.60	18,627,346.59						--

(3) 报告期末在建工程不存在减值情形，无需计提坏账准备。

(十四) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	39,836,478.46	25,422,727.23	65,259,205.69
2. 本期增加金额		454,336.15	454,336.15
(1) 购置		454,336.15	454,336.15
3. 本期减少金额		133,472.47	133,472.47
(1) 处置		133,472.47	133,472.47
4. 期末余额	39,836,478.46	25,743,590.91	65,580,069.37
二、累计摊销			
1. 期初余额	3,652,333.95	13,303,553.85	16,955,887.80
2. 本期增加金额	586,139.10	1,908,738.19	2,494,877.29
(1) 计提	586,139.10	1,908,738.19	2,494,877.29

项目	土地使用权	软件使用权	合计
3. 本期减少金额		132,575.47	133,472.47
(1) 处置		132,575.47	133,472.47
4. 期末余额	4,238,473.05	15,079,716.57	19,318,189.62
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	35,598,005.41	10,663,874.34	46,261,879.75
2. 期初账面价值	36,184,144.51	12,119,173.38	48,303,317.89

2. 报告期末不存在未办妥产权证书的土地使用权。

(十五) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修款	55,686,532.90	1,725,561.63	8,452,710.97		48,959,383.56
展厅	7,480,852.58	1,921,466.79	1,006,954.28	12,840.71	8,382,524.38
合计	63,167,385.48	3,647,028.42	9,459,665.25	12,840.71	57,341,907.94

(十六) 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
坏账准备	5,384,528.91	1,346,132.25	5,576,560.35	1,394,140.10
存货跌价准备	516,199.75	129,049.94	1,379,024.02	344,756.01
可弥补的亏损	43,141,508.96	10,785,377.24	3,147,136.60	786,784.15
股权投资损失	15,966,956.17	3,991,739.04	24,756,087.63	6,189,021.91
预计负债	276,972.41	69,243.10	276,972.41	69,243.10
合计	65,286,166.20	16,321,541.57	35,135,781.01	8,783,945.27

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性税前扣除	1,368,722.29	342,180.57	1,642,159.64	410,539.91
合计	1,368,722.29	342,180.57	1,642,159.64	410,539.91

(十七) 其他非流动资产

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
长期资产预付款	3,558,634.72		3,558,634.72	8,633,914.25		8,633,914.25
合计	3,558,634.72		3,558,634.72	8,633,914.25		8,633,914.25

(十八) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	14,118,395.44	
商业承兑汇票		
合计	14,118,395.44	

期末公司不存在已到期未支付的应付票据。

(十九) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付账款	39,367,754.44	48,033,378.21
合计	39,367,754.44	48,033,378.21

(二十) 合同负债

1. 合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
装修工程款	379,541,552.54	338,385,590.08
合计	379,541,552.54	338,385,590.08

2. 账龄超过1年的重要合同负债

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
观澜高尔夫纳斯比*业主	1,705,003.24	工期延后
深圳市万科璞悦山*业主	797,045.54	工期延后
桃源居首府三期*栋业主	718,221.19	工期延后
深圳市龙光城*业主	1,809,211.74	工期延后
合计	5,029,481.71	--

(二十一) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
产品销售款	200,941,191.79	164,462,993.55
合计	200,941,191.79	164,462,993.55

(二十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	23,191,026.56	70,662,027.83	79,070,265.38	14,782,789.01
二、离职后福利-设定提存计划		821,101.52	821,101.52	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	23,191,026.56	71,483,129.35	79,891,366.90	14,782,789.01

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	23,191,026.56	67,934,772.63	76,343,010.18	14,782,789.01
2. 职工福利费		752,136.34	752,136.34	
3. 社会保险费		1,102,554.04	1,102,554.04	
其中：医疗保险费		875,696.68	875,696.68	
工伤保险费		78,535.71	78,535.71	
生育保险费		148,321.65	148,321.65	
4. 住房公积金		789,878.82	789,878.82	
5. 工会经费和职工教育经费		82,686.00	82,686.00	
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
合计	23,191,026.56	70,662,027.83	79,070,265.38	14,782,789.01

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		796,720.49	796,720.49	
2. 失业保险费		24,381.03	24,381.03	
3. 企业年金缴费				
合计		821,101.52	821,101.52	

(二十三) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,953,862.43	10,991,982.51
企业所得税	1,443,095.83	5,895,760.57
个人所得税	1,908,884.35	2,260,032.82
城市维护建设税	959,210.17	1,067,975.80
教育费附加	446,418.78	491,704.34
地方教育费附加	209,740.96	254,315.35
印花税	6,110.01	143,251.97
房产税	184,664.98	
其他	19,481.48	11,217.00
合计	12,131,468.99	21,116,240.36

(二十四) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	70,264,254.94	52,708,371.55
合计	70,264,254.94	52,708,371.55

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

1. 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付费用	32,296.87	12,663.10
押金及保证金	8,979,414.17	7,873,059.31
代收货款	57,983,881.53	42,565,741.83
其他	3,268,662.37	2,256,907.31
合计	70,264,254.94	52,708,371.55

2. 报告期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(二十五) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	276,972.41	276,972.41	计提的诉讼案件赔偿及诉讼费
合计	276,972.41	276,972.41	--

(二十六) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
按权益法核算确认的投资损失	174,184.29	
合计	174,184.29	

(二十七) 股本

项目	期初余额	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	
股份总数	133,340,000.00						133,340,000.00

(二十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	160,810,942.50			160,810,942.50
合计	160,810,942.50			160,810,942.50

(二十九) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	42,165,385.64			42,165,385.64
合计	42,165,385.64			42,165,385.64

注：本期增加系根据《公司法》、公司章程的规定，按本期净利润的10%计提法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

(三十) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	304,798,349.25	304,957,924.20
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	304,798,349.25	304,957,924.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-18,881,800.00	24,232,325.13
减：提取法定盈余公积		3,057,500.08
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	17,334,200.00	21,334,400.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	268,582,349.25	304,798,349.25

(三十一) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	269,335,637.51	214,441,969.68	312,310,414.72	228,672,258.68
其他业务	8,707,321.33	123,322.50	9,016,842.48	481,511.94
合计	278,042,958.84	214,565,292.18	321,327,257.20	229,153,770.62

(三十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	586,776.36	477,714.43
教育费附加	267,921.63	216,862.74
地方教育费附加	178,548.79	144,963.91
印花税	218,120.57	155,406.77
房产税	268,225.32	404,244.14
土地使用税	21,682.44	34,668.59
其他税费	7,380.79	1,312.65
合计	1,548,655.90	1,435,173.23

(三十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,275,762.19	23,741,032.99
办公及租赁费	18,255,424.44	18,511,126.79
广告宣传费	7,866,402.73	7,698,921.15
折旧摊销费	9,284,466.01	5,425,704.26
业务招待及差旅费	396,969.21	1,078,884.51
其他	1,565,424.61	1,535,769.21
合计	56,644,449.19	57,991,438.91

(三十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,860,604.20	22,895,302.45
中介机构费用	3,731,736.99	2,859,510.00
办公及租赁费	4,671,072.47	6,068,234.75
折旧摊销费	6,029,701.57	4,414,402.34
差旅费	87,927.31	454,162.74
业务招待费	381,028.92	872,343.19

项目	本期发生额	上期发生额
汽车费用	766,611.11	866,059.59
其他	352,214.17	1,621,847.19
合计	37,880,896.74	40,051,862.25

(三十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,426,685.48	4,930,195.78
办公及租赁费	190,422.42	190,722.50
折旧摊销费	1,936,043.02	1,356,216.94
物料消耗	177,832.00	120,741.74
差旅费		2,696.00
其他	1,673.02	7,975.07
合计	6,732,655.94	6,608,548.03

(三十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	13,926,526.10	7,005,846.01
手续费支出	578,240.94	385,259.14
合计	-13,348,285.16	-6,620,586.87

(三十七) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
个税扣缴手续费返还	222,908.39		222,908.39
减免税费			
其他政府补助	501,122.36	15,898.73	371,122.36
合计	724,030.75	15,898.73	594,030.75

涉及政府补助的项目

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
减免税费	222,908.39		与收益相关
稳岗补贴	493,122.36		与收益相关
专利申请资助经费	8,000.00		与收益相关
残疾人就业保证金返还		15,898.73	与收益相关
合计	724,030.75	15,898.73	

(三十八) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,224,062.85	-1,112,084.96
银行短期理财产品投资收益	315,808.22	5,702,228.29
合计	-908,254.63	4,590,143.33

(三十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	18,348.23	1,251,932.76
其他应收款坏账损失	174,358.41	-75,032.01
合计	192,706.64	1,176,900.75

注：损失以“-”填列。

(四十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-85,925.11	
合计	-85,925.11	

注：损失以“-”填列。

(四十一) 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
非流动资产处置利得	-3,162.01	320,540.69	-3,162.01
合计	-3,162.01	320,540.69	-3,162.01

(四十二) 营业外收入

1. 营业外收入情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
非流动资产报废利得	1,215.15		1,215.15
政府补助	1,221,900.00	2,836,000.00	1,351,900.00
无需支付款项	452,371.97	113,346.60	452,371.97
其他收入	484,740.22	319,286.20	484,740.22
合计	2,160,227.34	3,268,632.80	2,290,227.34

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
------	--------	--------	-------------

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2017年度深圳市产业转型升级专项资金资助		2,000,000.00	与收益相关
罗湖区产业转型升级专项资金	314,000.00	636,000.00	与收益相关
深圳市南山区中小企业上规模奖励款		200,000.00	与收益相关
2019年名雕股份企业品牌提升项目款	800,000.00		
罗湖稳增长奖励	107,900.00		
合计	1,221,900.00	2,836,000.00	—

(四十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
非流动资产毁损报废损失	247,586.37	32,925.81	247,586.37
其中：固定资产报废损失	246,689.37	32,925.81	246,689.37
无形资产报废损失	897.00		897.00
对外捐赠	100,000.00	10,000.00	100,000.00
违约金及罚款	124.27	200.00	124.27
赔偿款	53,650.00	426,972.41	53,650.00
其他	31,412.69	84,904.89	31,412.69
合计	432,773.33	555,003.11	432,773.33

(四十四) 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	968,062.26	4,618,284.68
递延所得税费用	-7,605,955.64	-1,684,092.02
合计	-6,637,893.38	2,934,192.66

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-24,333,856.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	-6,083,464.08
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-642,331.98
非应税收入的影响	

项目	本期发生额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	378,949.25
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-408,553.09
股权投资损失的暂时性差异	117,506.52
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	
所得税费用	-6,637,893.38

(四十五) 现金流量表项目

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	14,109,622.16	7,005,846.01
政府补助	1,945,930.75	2,851,898.73
保证金、押金及往来款	24,788,677.82	25,922,961.65
其他营业外收入	937,112.19	319,286.20
合计	41,781,342.92	36,099,992.59

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	39,022,980.34	44,144,543.05
保证金、押金及往来款	5,096,769.52	14,201,741.33
付现的营业外支出	666,554.69	10,200.00
其他	3,467,000.00	84,904.89
合计	48,253,304.55	58,441,389.27

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品及收回结构性存款	450,000,000.00	100,000,000.00
合计	450,000,000.00	100,000,000.00

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品及存出结构性存款	546,500,000.00	100,000,000.00
合计	546,500,000.00	100,000,000.00

(四十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-17,695,962.92	-1,410,028.44
加：资产减值准备	-106,781.53	-1,176,900.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,184,951.55	6,773,101.99
无形资产摊销	2,494,877.29	1,740,607.44
长期待摊费用摊销	9,459,665.25	5,068,052.45
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）	3,162.01	-320,540.69
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	246,371.22	32,925.81
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	908,254.63	-4,590,143.33
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,537,596.30	-1,615,655.10
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-68,359.34	-68,436.92
存货的减少（增加以“-”号填列）	6,858,210.46	-3,988,473.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,121,098.49	-1,850,186.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	83,249,806.84	34,122,611.69
其他	-1,985,632.27	426,972.41
经营活动产生的现金流量净额	79,889,868.40	33,143,906.69
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	540,607,766.04	789,414,421.20
减：现金的期初余额	590,081,297.35	492,471,610.35
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		320,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	-49,473,531.31	-23,057,189.15

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	490,607,766.04	789,414,421.20
其中：库存现金	559,819.16	1,299,351.44
可随时用于支付的银行存款	490,047,946.88	788,115,069.76
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物	50,000,000.00	
其中：三个月内到期的银行结构性存款	50,000,000.00	
三、期末现金及现金等价物余额	540,607,766.04	789,414,421.20
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		

（四十七）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	1,187,613.44	与政府合作的有限产权住房
司法冻结款	3,467,000.00	
合计	4,654,613.44	

（四十八）政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
减免税费	222,908.39	其他收益	222,908.39
稳岗补贴	493,122.36	其他收益	493,122.36
专利申请资助经费	8,000.00	其他收益	8,000.00
罗湖区产业转型升级专项资金	314,000.00	营业外收入	314,000.00
2019年名雕股份企业品牌提升项目款	800,000.00	营业外收入	800,000.00
罗湖稳增长奖励	107,900.00	营业外收入	107,900.00
合计	1,945,930.75		1,945,930.75

六、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

无。

（二）同一控制下企业合并

无。

（三）其他原因的合并范围变动

本期注销全资子公司重庆市拉克锐装饰设计工程有限责任公司。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳市名雕丹迪设计有限公司	深圳	深圳市南山区大涌商务中心三期3栋6号楼18层A、B、I、G、H房	建筑装饰及设计	100.00		同一控制下的企业合并
东莞市名雕装饰有限公司	东莞	东莞市莞城东纵大道与东城中路交汇处光辉大厦九楼	建筑装饰及设计	100.00		同一控制下的企业合并
深圳市美家世邦建材有限公司	深圳	深圳市罗湖区宝安北路笋岗二区一号仓库1-6层(8-16)轴	商业	75.00		新设
长沙市拉克锐装饰设计工程有限公司	长沙	长沙市开福区中山路589号商业综合体(含写字楼)A座第9层9005-9007号房	建筑装饰及设计	100.00		新设
东莞市名启木制品有限公司	东莞	东莞市大岭山镇南区工业区	制造业	100.00		新设
东莞市易装建材有限公司	东莞	东莞市大岭山镇南区工业区A栋厂房一层A区	商业	100.00		新设
深圳市吉祥草科技有限公司	深圳	深圳市前海深港合作区前湾一路1号A栋201室(入驻深圳市前海商务秘书有限公司)	批发和零售业	100.00		新设
深圳市德拉尼家居科技有限公司	深圳	深圳市宝安区新安街道海旺社区N23区龙光世纪大厦1栋210	批发和零售业	100.00		新设
清远市德拉尼家居有限公司	清远	清远市清新区禾云镇人民政府办公大楼二楼209室之一	制造业	100.00		新设

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳市美家世邦建材有限公司	25.00	1,185,837.08		16,546,305.51

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市美家世邦建材有限公司	123,772,522.79	88,483,052.03	212,255,574.82	146,070,352.78		146,070,352.78

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市美家世邦建材有限公司	168,628,551.80	81,195,247.62	249,823,799.42	188,381,925.71		188,381,925.71

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市美家世邦建材有限公司	68,289,273.38	4,743,348.33	4,743,348.33	32,418,064.49

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市美家世邦建材有限公司	178,338,052.33	9,710,472.19	9,710,472.19	33,224,109.60

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 不重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
长沙新宅配建材有限公司	长沙	长沙	商业	40.00		权益法
湖南名峰家居文化产业有限公司	长沙	长沙	商业	40.00		权益法

2. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	2,454,599.10	3,504,477.66
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,224,062.85	-1,112,084.96
--其他综合收益		
--综合收益总额	-1,224,062.85	-1,112,084.96

3. 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收账款、其他应收款、其他流动资产、债权投资、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述，本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在此限定的范围之内。

1. 风险管理目标和政策

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

本公司的金融工具导致的主要风险是市场风险、信用风险、流动风险。

（1）市场风险

A、外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司无外币货币项目，因此汇率的变动不会对本公司造成风险。

B、其他价格风险

无。

（2）信用风险

本公司由于行业的特殊性，往往采取预收款后施工的业务模式，对于个别先施工后收款例外情况，公司通过对已有客户的信用监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制在可控的范围内。

（3）流动风险

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、关联方及关联交易

公司与子公司以及各子公司间的关联方交易已在合并报表时抵销，公司与其他关联方在报告期内的交易如下：

（一）本企业的母公司情况

蓝继晓、林金成、彭旭文于2010年1月28日签署了《一致行动协议》，并约定协议有效期为协议签署日至公司在中国境内首次公开发行A股股票并上市之日起三十六个月届满，至2019年12月公司上市已满三十六个月，蓝继晓、林金成、彭旭文于2019年12月12

日共同签署《〈一致行动协议〉之终止协议》，协议约定各方自2019年12月13日起，一致行动关系到期终止。截至2019年12月31日，公司无控股股东、实际控制人。

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见七、在其他主体中的权益附注（一）。

(三) 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见七、在其他主体中的权益附注（二）。

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南名峰家居文化产业有限公司	采购家具	1,003,307.59	-
合计	--	1,003,307.59	-

2. 关联方关联托管、承包情况：无。

3. 关联方关联租赁情况：无。

4. 关联方关联担保情况：无。

5. 关联方资金拆借情况：无。

6. 关联方资产转让、债务重组情况：无。

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员薪酬	273.88	158.33
合计	273.88	158.33

(五) 关联方往来款项

1. 预付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预付款项	湖南名峰家居文化产业有限公司	405,210.50	772,286.50

十、股份支付

本报告期内，公司不存在股份支付事项。

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

公司未履行完毕的重要办公场所租赁合同：

项目	最低租赁付款额
1年以内	30,203,951.27
1-2年	24,340,246.34
2-3年	11,946,041.43
3年以上	12,989,394.67
合计	79,479,633.71

（二）或有事项

2013年9月26日，珠海**企业发展有限公司与公司签订了合同金额为83.9884万元的《装饰装修工程施工合同》，委托公司就位于珠海市明月山溪*幢***号别墅进行装修。珠海**企业发展有限公司于工程交付3个月后向公司反映别墅出现多处渗水的情况，公司对该项工程进行实地工程质量勘察，承诺对属于保修范围的工程进行维修施工，但双方协商无法达成一致。于是，珠海**企业发展有限公司作为原告就建设工程合同起诉公司，双方就该项工程质量以及工程的返修、重做及重置费用产生分歧，原告请求公司赔偿180万元。2016年4月，广东省珠海市香洲区人民法院开庭审理了该案，案号为（2016）粤0402民初1164号，2019年5月13日，珠海市香洲区人民法院作出判决：1、公司支付原告装饰部分、安装部分、白蚁防治费合计人民币276,972.41元；2、驳回原告其他诉讼请求；原被告各自承担相关诉讼费用。公司及原告均对一审判决提出上诉，2019年10月10日广东省珠海市中级人民法院作出民事裁定书（2019）粤04民终2166号，裁定：1、撤销广东省珠海市香洲区人民法院（2016）粤0402民初1164号民事判决；2、本案发回广东省珠海市香洲区人民法院重审。2019年11月25日珠海市香洲区人民法院重新立案，案号为（2019）粤0402民初16051号，2019年12月20日本案开庭，截止财务报告发出日，该案件尚在审理中。

2015年5月16日，罗**、罗**（以下统称“原告”）与公司签订了合同金额为602,907元的《装饰装修工程施工合同》，委托公司就位于深圳市鲸山观海房屋进行装修。原告于2017年5月开始向公司反映房屋出现书虫的情况，公司对该项工程进行实地工程质量勘

察后进行多次消杀，并承诺对属于保修范围的工程进行维修施工，但双方协商无法达成一致。2020年3月27日，公司收到原告就建设工程合同起诉公司的材料。2020年4月23日，深圳市南山区人民法院开庭审理本案，目前尚未作出判决。

十二、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

截至财务报告发出日，公司不存在需要披露的资产负债表日后非调整事项。

（二）利润分配情况

截至报告发出日，公司拟不分配利润。

（三）其他资产负债表日后事项说明

无。

十三、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

本报告期公司未发生前期会计差错。

（二）分部信息

公司不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，公司不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

十四、母公司财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”指2020年1月1日。

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	4,033,529.33
1—2年（含2年）	223,012.56
2—3年（含3年）	208,143.58
3年以上	287,942.89
合计	4,752,628.36

注：上表填列金额为未扣除坏账准备的期末余额。

2. 应收账款分类披露

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	4,752,628.36	100.00	638,293.66	13.43	4,114,334.70
其中：账龄组合	4,752,628.36	100.00	638,293.66	13.43	4,114,334.70
合并范围内关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	4,752,628.36	100.00	638,293.66	13.43	4,114,334.70

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	3,196,397.45	100.00	648,560.19	20.29	2,547,837.26
其中：账龄组合	3,190,797.45	99.82	648,560.19	20.33	2,542,237.26
合并范围内关联方组合	5,600.00	0.18			5,600.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	3,196,397.45	100.00	648,560.19	20.29	2,547,837.26

(1) 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	4,033,529.33	201,676.46	5.00
1—2年 (含2年)	223,012.56	44,602.51	20.00
2—3年 (含3年)	208,143.58	104,071.79	50.00
3年以上	287,942.89	287,942.90	100.00
合计	4,752,628.36	638,293.66	13.43

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备金额	648,560.19		10,266.53			638,293.66
合计	648,560.19		10,266.53			638,293.66

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期未发生应收账款核销的情形。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
安峦公馆项目*栋室内精装修工程	1,955,024.20	41.14	97,751.21
碧桂园控股有限公司	1,001,813.64	21.08	50,090.68
安峦公馆项目***座**套商墅室内精装修工程	303,965.55	6.4	15,198.28
融创上海区域徐州公司娇山湖项目精装修工程	185,745.98	3.91	9,287.30
碧桂园钻石郡*街*号	131,335.99	2.76	6,566.80
合计	3,577,885.36	75.29	178,894.27

(5) 报告期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 报告期末无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	92,678,715.89	140,795,754.26
合计	92,678,715.89	140,795,754.26

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	91,126,807.17
1—2年（含2年）	1,441,992.90
2—3年（含3年）	1,337,250.70

账龄	期末余额
3年以上	2,003,834.44
合计	95,909,885.21

注：上表填列金额为未扣除坏账准备的期末余额。

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	6,898,209.99	6,119,422.01
往来款	919,854.00	1,900,062.00
备用金	345,236.95	342,219.65
内部往来	85,720,588.12	134,059,404.14
其他	2,025,996.15	1,759,022.01
合计	95,909,885.21	144,180,129.81

(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	3,157,875.55	226,500.00		3,384,375.55
2020年1月1日余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	153,206.23			
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	3,004,669.32	226,500.00		3,231,169.32

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收坏账准备	3,384,375.55		153,206.23			3,231,169.32

合计	3,384,375.55		153,206.23			3,231,169.32
----	--------------	--	------------	--	--	--------------

(5) 本期无实际核销的其他应收款

(6) 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
东莞市名启木制品有限公司	内部往来	68,116,882.96	1年以内	71.02	
长沙市拉克锐装饰设计工程有限公司	内部往来	10,103,705.16	1年以内	10.53	
清远市德拉尼家居有限公司	内部往来	7,500,000.00	1年以内	7.82	
马祥顺	押金及保证金	531,067.50	1年以内	0.55	226,500.00
上海新碧房地产开发有限公司	往来款	513,000.00	0-3年	0.53	21,555.00
合计	--	86,764,655.62	--	90.45	248,055.00

(7) 报告期末无涉及政府补助的应收款项。

(8) 报告期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 报告期末无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 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	127,425,672.75	16,399,026.82	111,026,645.93	142,425,672.75	27,032,881.79	115,392,790.96
对联营、合营企业投资	2,454,599.10		2,454,599.10	3,504,477.66		3,504,477.66
合计	129,880,271.85	16,399,026.82	113,481,245.03	145,930,150.41	27,032,881.79	118,897,268.62

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
深圳市名雕丹迪设计有限公司	2,605,843.26					2,605,843.26	
东莞市名雕装饰有限公司	6,540,322.92					6,540,322.92	570,656.57
深圳市美家世邦建材有限公司	26,708,850.00					26,708,850.00	
重庆市拉克锐装饰设计工程有限责任公司	4,366,145.03				-4,366,145.03	-	-
长沙市拉克锐装饰设计工程有限公司	2,171,629.75					2,171,629.75	15,828,370.25
东莞市名启木制品有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	

被投资单位	期初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
东莞市易装建材有限公司	3,000,000.00					3,000,000.00	
深圳市吉祥草科技有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
深圳市德拉尼家居科技有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
清远市德拉尼家居有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
合计	115,392,790.96	-	-	-	-4,366,145.03	111,026,645.93	16,399,026.82

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业										
长沙新宅配建材有限公司				-174,184.29					174,184.29	
湖南名峰家居文化产业有限公司	3,504,477.66			-1,049,878.56						2,454,599.10
合计	3,504,477.66			-1,224,062.85					174,184.29	2,454,599.10

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	179,935,169.19	137,570,318.66	186,263,749.96	125,143,168.25
其他业务	378,192.52	123,322.50	893,745.54	481,511.94
合计	180,313,361.71	137,693,641.16	187,157,495.50	125,624,680.19

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		13,744,935.63
权益法核算的长期股权投资收益	-1,224,062.85	-1,112,084.96
处置长期股权投资产生的投资收益	2,314,749.50	
理财产品收益	315,808.22	5,702,228.29
合计	1,406,494.87	18,335,078.96

十五、补充资料

(一) 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	-245,474.22	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	222,908.39	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,945,930.75	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	315,808.22	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	751,925.23	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-3,162.01	
减：所得税影响额	691,257.00	
少数股东权益影响额(税后)	45,993.51	
合计	2,027,777.46	--

(二) 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

		(元/股)	(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	-3.00%	-0.14	-0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.33%	-0.16	-0.16