

厦门万里石股份有限公司

2020 年半年度报告

2020 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人胡精沛、主管会计工作负责人朱著香及会计机构负责人(会计主管人员)许艺雄声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述不构成对投资者的实质性承诺，敬请投资者保持足够的风险认识。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 6 号--上市公司从事装修装饰业务》的披露要求，公司提请广大投资者特别关注风险，请投资者注意阅读。报告期内，公司实施工程项目的主要业务模式、模式的特有风险未发生变化。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义 2
第二节 公司简介和主要财务指标 6
第三节 公司业务概要 8
第四节 经营情况讨论与分析 11
第五节 重要事项 20
第六节 股份变动及股东情况 27
第七节 优先股相关情况 30
第八节 可转换公司债券相关情况 31
第九节 董事、监事、高级管理人员情况 32
第十节 公司债相关情况 33
第十一节 财务报告 34
第十二节 备查文件目录 169

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
公司、本公司、万里石	指	厦门万里石股份有限公司
股东、股东大会	指	本公司股东、股东大会
董事、董事会	指	本公司董事、董事会
监事、监事会	指	本公司监事、监事会
公司章程	指	厦门万里石股份有限公司章程
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
Finstone	指	Finstone AG，原名 Finstone S.a.r.l，原公司第一大股东
高润投资	指	厦门高润投资股份有限公司，本公司股东
万里石建筑工程	指	厦门万里石建筑装饰工程有限公司，本公司全资子公司
万里石装饰	指	厦门万里石装饰设计有限公司，本公司全资子公司
万里石家	指	厦门万里石家装修装饰工程有限公司，原名厦门凯敏建材有限公司，本公司全资子公司
莱州万里石	指	莱州东方万里石石材有限公司，本公司全资子公司
岳阳万里石	指	岳阳万里石石材有限公司，本公司全资子公司
惠安万里石	指	惠安万里石工艺有限公司，本公司全资子公司
内蒙万里石	指	和林格尔中建万里石材有限公司，本公司全资子公司
湖北万里石	指	湖北兴山万里石石材有限公司，本公司全资子公司
上海万里石	指	上海万里石石材有限公司，本公司全资子公司
天津万里石	指	天津中建万里石石材有限公司，本公司控股子公司
万里石工艺	指	厦门万里石工艺有限公司，本公司控股子公司
张家界万里石	指	张家界万里石有限公司，本公司控股子公司
北京万里石	指	北京万里石有限公司，本公司控股子公司
万里石（天津）、天津梦工厂	指	万里石（天津）石材有限公司、本公司控股子公司北京万里石全资子公司
南非万里石	指	WANLI STONE BELFAST(PTY)LTD，南非贝尔法斯特万里石有限公司，本公司控股子公司
万里拜洛克	指	WANLI BYROCK SDN BHD，本公司控股子公司
翔安分公司	指	厦门万里石股份有限公司翔安分公司，本公司分公司

成都分公司	指	厦门万里石股份有限公司成都分公司，本公司分公司
北京分公司	指	厦门万里石股份有限公司北京销售分公司，本公司分公司
万里石建筑工程重庆分公司	指	厦门万里石建筑装饰工程有限公司重庆分公司
石材商品运营中心	指	厦门石材商品运营中心有限公司，本公司参股公司
东方万里	指	厦门东方万里原石有限公司，本公司参股公司
东方进出口	指	厦门东方原石进出口有限公司，本公司参股公司
宜禾佳景	指	宜禾佳景环保科技（北京）有限公司，本公司参股公司
港万通	指	厦门港万通股权投资基金管理有限公司，本公司参股公司
万里石香港	指	WANLI STONE （HONG KONG) COMPANY LIMITED，万里石（香港）有限公司，本公司全资子公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	万里石	股票代码	002785
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	厦门万里石股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	万里石		
公司的外文名称（如有）	XIAMEN WANLI STONE STOCK CO.,LTD		
公司的法定代表人	胡精沛		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	朱著香	邓金银
联系地址	厦门市思明区湖滨北路 201 号宏业大厦 8 楼	厦门市思明区湖滨北路 201 号宏业大厦 8 楼
电话	（0592）5065075	（0592）5065075
传真	（0592）5209525	（0592）5209525
电子信箱	zhengquan@wanli.com	zhengquan@wanli.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

2、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	305,347,316.35	436,133,258.20	-29.99%

归属于上市公司股东的净利润（元）	4,518,940.24	5,408,176.49	-16.44%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	3,540,801.32	4,952,434.08	-28.50%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-4,834,388.32	-4,919,677.85	-1.73%
基本每股收益（元/股）	0.02	0.03	-33.33%
稀释每股收益（元/股）	0.02	0.03	-33.33%
加权平均净资产收益率	0.73%	0.82%	-0.09%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,167,060,277.57	1,295,080,126.85	-9.89%
归属于上市公司股东的净资产（元）	623,869,889.94	618,765,575.88	0.82%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-116,982.00	
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）	1,044,776.61	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	83,863.30	
减：所得税影响额	20,408.62	
少数股东权益影响额（税后）	13,110.37	
合计	978,138.92	--

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司主营业务和主要产品

公司是中高端石材综合服务供应商，一直专注于建筑装饰石材及景观石材的设计、加工、销售和安装；拥有全球化的采购及销售渠道、嵌入式的服务模式，公司产品广泛运用于机场、高铁、中高端酒店等大型公共建筑，商业写字楼、住宅，以及墓碑园林、纪念碑等。同时，公司也是行业内少数能够提供大中型海外项目“设计供料安装”一体化服务的石材企业。

报告期内，公司所从事的主要业务、主要产品及其用途、经营模式、主要的业绩驱动因素等未发生重大变化。

（二）行业发展情况

1、装修装饰行业发展情况

2020年上半年，国家统计局数据统计显示：国内装饰装修行业完成产值6,143.51亿元，行业总产值比2019年同期减少了1,214.01亿元，下跌幅度为16.50%。2020年上半年，受到新冠疫情影响，国内装饰装修行业产值下降明显，为有效抗击疫情带来的影响，国内新一轮基建纷纷启动，在扩大有效需求，稳增长和稳就业的同时，服务于消费升级。随着新冠疫情得到逐步控制，国内经济生产逐步恢复，新基建的启动及积极的财政政策，扩大了国内需求。居民消费和公共消费的增加，老旧小区的改造实施，传统基础设施和新型基础设施的加强投资等，增加了石材行业的市场需求。石材的天然性、不可替代性等特点无疑成为了装饰装修的首选。

2、石材行业进出口情况

2020年上半年，由于新冠疫情在全球的蔓延，石材贸易、供应链、订单、进出口、物流运输、人员流动及能源价格受到波及，对石材行业的进出口贸易造成了较大影响。加之中美贸易摩擦的持续发酵，因此，如何适应国际市场的贸易风险需求变化，调整产品市场定位，积极开拓新兴市场和高端消费市场仍是石材出口所面临的严峻挑战。

（三）实施工程项目情况

公司2020年上半年实施工程项目的合同金额及增补金额总计为5961.18万元。工程施工项目主要分为住宅装修、公共装修和商业装修，报告期内公司实现住宅装修收入4,941.69万元，占比82.90%；实现公共装修收入733.02万元，占比12.30%，实现商业装修收入286.47万元，占比4.80%。公司2020年上半年施工项目

平均毛利率为8.69%，较上年施工项目平均毛利率10.30%，下降了1.61%。

（四）产品质量控制情况

公司十分重视质量管理，拥有系统的质量管理方法和环境控制体系，建立了符合ISO9001的质量控制体系，并通过ISO9001：2015国际标准化组织质量认证；建立了符合ISO14001-2015的环境管理体系并认证通过；建立了符合OHSAS18001:2007的职业健康安全管理体系并通过认证。多年来，公司通过PDCA动态循环模式持续改进、不断完善质量管理体系，形成质量方针目标明确、质量管理构架清晰、制度文件系统健全、全员参与的质量管理系统，并通过全过程质量控制（人人自检、人人互检）保持产品质量持续稳定与可靠，充分满足顾客需求。

报告期内，公司在组织建设、制度、人员、设施等层面，以满足顾客需要为重点，通过系统性的管理和持续改进，不断强化过程管理，使员工的质量、安全、环保意识不断提高，产品质量水平有了稳定保障。

报告期内，公司未出现重大项目质量问题。

（重大项目是指项目金额占公司最近一个会计年度经审计营业收入10%以上的项目。）

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	子公司天津梦工厂修建办公室展厅

2、主要境外资产情况

□ 适用 √ 不适用

三、核心竞争力分析

1、一带一路及全球化布局

经过20余年的发展，公司已经形成稳定的全球采购和销售渠道。通过石材产品在全球范围内的配送，为终端客户提供多样化的选择；同时在美国、东盟、日本、非洲等地区通过多种形式建立营销网络，使公司产品和服务更加贴近终端用户。

一带一路及全球化布局使公司形成多个国家市场同时拓展的局面，分散了风险，平衡了不同国家因发

展不均衡造成的需求波动，形成了稳定的业务规模和利润来源。

2、全产业链优势

公司拥有从设计服务、荒料开采、加工生产、施工安装到售后服务为一体的全产业链布局，同时也是目前行业内少数能够完成大中型海外设计供材安装一体化项目的石材企业，全产业链布局优势明显。

报告期内，国内高端家装设计、供货、施工服务一体化业务得到进一步发展。公司将继续完善“全产业链”模式，加强产业链上下游的建设力度，不断巩固和发展既有优势。

3、品牌优势

作为A股首家石材上市企业，公司的整体技术水平和管理水平深得业界认可，具有良好的品牌形象，同时公司还通过产品创新、技术创新、增加产品附加值等手段，不断提升产品品质和促进服务升级。

4、客户资源优势

公司采取“大客户”战略，与国内知名地产商及建筑商形成了长期稳定的合作伙伴关系，如：中国建筑、华润置地、龙湖地产、保利地产、金茂地产、五矿集团、中铁置业、中铁建设、华彬集团、建发房产、禹洲地产、中国远洋、万科地产、中海地产、中冶集团等。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2020年上半年，受到新冠疫情、全球经济下行、中美贸易摩擦等各种因素叠加的影响，我国石材行业仍处于低位运行状态，石材企业的市场空间受到挤压，公司生产经营亦面临巨大压力。报告期内，公司管理层按照稳健经营、聚焦主业、防范风险、以质量效益之路为目标的经营思路，深化高质量效益发展策略，聚焦产品与服务，把极致产品与超预期服务落地到我们生产经营的各个环节，以工匠精神打造一流的产品和服务，通过过硬的产品质量和极致的服务树立公司品牌形象。报告期内，公司各业务板块经营情况如下：

（一）国际业务

1、欧美日等传统市场

受国内外新冠疫情因素影响，2020年上半年，公司日韩市场业务承压，实现销售收入4,477.46万元人民币，同比下降31.05%。受中美贸易摩擦持续以及美国对我国产品反倾销等因素影响，公司对美出口业务面临一定压力，受益公司延伸服务的发展策略，公司美国橱柜项目截至目前实现了盈利，促进公司2020年上半年在欧美地区实现销售收入6,150.61万人民币，同比上升17.67%。未来，公司将积极寻找第三方途径进行产业国际化，分散风险，保证业务的稳定增长。

2、一带一路市场

报告期内，受疫情因素影响，公司在马来西亚、越南等东盟市场以及阿尔及利亚为中心的北非市场的开拓情况未达预期。随着疫情在全球范围内逐渐得到控制，公司将继续紧跟国家“一带一路”战略，加快布局拓展新加坡、菲律宾、越南等东盟市场，深耕阿尔及利亚、埃塞俄比亚等北非市场，开发当地的资源，坚持工厂与工程并举，为“一带一路”沿线国家提供更加精致的产品和极致的服务。

（二）国内业务

1、精装、家装业务

在消费升级的大背景下，我国国内家装业务仍保持着向中高端迈进的发展趋势。公司以“产品到极致，服务超预期”为目标，大力拓展精装、家装市场，致力于为客户提供个性化产品的定制服务。报告期内，受疫情影响，公司精装、家装业务施工项目进展晚于预期，营业收入比上年同期相比略有下降，但另一方面，公司厦门梦工厂在稳定原有客户的基础上不断的开发新的客户，在稳步发展的同时并获得市场的高度认可。与此同时，天津梦工厂已完成营销体系布局、技术升级，需进一步拓展市场。

2、工装业务

报告期内，公司国内工程体系对外继续执行大客户战略。对内实行供应体系改革，通过扁平化管理，激发员工的积极性，提高工作效率，同时也一定程度降低了公司的管理成本；与此同时，加快转型升级和技术创新，积极配合政府进行环保综合整治，推动企业清洁生产并进一步提升智能化生产水平。

3、建筑装饰业务

2020年上半年，国内新一轮基建的启动，扩大了国内石材需求。报告期内，受疫情影响，公司建筑装饰业务营业收入与上年同期相比略有下降，但公司在新客户的施工项目方面取得了一定的成效。

（三）原石地矿业务

公司原石地矿业务主要分为两大部分：第一部分为公司参股企业东方万里原石有限公司主营原石荒料贸易业务及矿山开采销售业务。报告期内，公司通过东方万里原石有限公司实现投资收益117.82万元；第二部分为公司控股的三家石材矿山企业，受国家环保政策影响，公司张家界矿山及兴山矿山尚处在停产状态，公司将在各项证照完成办理后组织复产，内蒙和林格尔矿山目前正在办理有偿退出手续。

（四）报告期内主要财务状况

1、报告期公司总资产较上年末减少9.89%，其中流动资产较上年末减少12.52%，主要是应收款项减少，非流动资产较上年末减少0.88%，主要是固定资产减少；货币资金较上年末减少26.12%，主要系归还银行贷款及偿付利息所致。应收账款较上年末减少20.23%，主要系报告期内收回部分应收款项、报告期营业收入下降以及根据新收入准则调整部分余额至合同资产所致。应收款项融资较上期末增加81.08%，主要系报告期内应收票据增加所致。其他应收款较上年末减少7.36%，主要系收回原控股子公司海翼供应链部分借款所致。存货较上年末减少7.94%，主要系工程施工业务合同履约成本减少所致。合同资产较上年末增加2569.22万元，主要系根据新收入准则将部分应收账款余额调整至合同资产所致。在建工程较上年期末增加86.32%，主要系增加孙公司天津梦工厂办公楼及展厅建设所致。

2、报告期公司负债总额较上年末下降20.58%，其中流动负债减少21.32%，主要是应付账款减少所致，非流动负债较上年末增加9.83%，主要是长期借款增加。短期借款较期初减少1.17%，主要系报告期归还银行贷款而尚未办理完成续贷手续所致。应付账款较上年末减少44.01%，主要系受新冠肺炎疫情影响，工装业务履约推迟，报告期业务量下降，应付账款同时减少所致。预收款项较上年末减少75.63%，主要系公司根据相关合同协议预收客户材料备货款逐步供货确认收入以及根据新收入准则调整部分预收款项余额至合同负债所致。应付职工薪酬较上年末下降54.64%,主要系支付上一年度年终奖所致。递延所得税负债较上年末增加112.70%，主要系应纳税暂时性差异所致。

3、报告期公司归属于母公司所有者权益较上年增加0.82%，主要系公司本期归属上市公司股东的净利润为451.89万元，期末未分配利润增加所致。

4、报告期营业收入同比下降29.99%。主要系受新冠肺炎疫情影响，工装业务履约推迟，出口量下降，

公司业务减少所致。营业成本同比下降32.55%，毛利率同比上升3.09%，其中主要为建筑装饰材料销售业务毛利率上升7.98%；税金及附加同比下降23.93%，主要系营业收入下降，增值税附加税减少所致。销售费用同比下降16.90%，主要系受新冠肺炎疫情影响，公司业务减少，销售费用对应减少所致。管理费用同比下降2.74%，主要系公司紧缩开支，节约挖潜所致。财务费用同比下降11.35%，主要系短期借款较同期减少，利率下降，使得利息费用下降所致。其他收益较同期增加101.10%，主要系报告期收到政府补助及递延收益摊销所致。投资收益较同期上升735.78%，主要系参股公司报告期内净利润增加，公司按权益法核算增加投资收益所致。资产减值损失较上年同期增加10.74万元，主要系存货减值准备转回所致。归属于母公司的净利润为451.89万元，同比减少16.44%，主要系公司营业收入下降，毛利下降所致。

5、本期经营活动现金流量净额为-483.44万元，较上年同期减少流出8.52万元，与上年同期基本持平。本期投资活动现金流量净额为-107.96万元，较上年同期减少流出79.97万元，主要系收回上一年度股权转让的应收款项所致。本期筹资活动现金流量净额为-966.63万元，较上年同期减少流出2385.25万元，主要系报告期偿还债务净额减少及偿付利息所支付的现金减少所致。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	305,347,316.35	436,133,258.20	-29.99%	受新冠疫情影响，业务量下降所致。
营业成本	247,956,165.25	367,623,679.83	-32.55%	受新冠疫情影响，业务量下降所致。
销售费用	25,015,471.15	30,103,142.37	-16.90%	
管理费用	23,373,201.88	24,030,525.77	-2.74%	
财务费用	9,793,474.37	11,047,816.47	-11.35%	
所得税费用	3,327,298.96	3,272,174.25	1.68%	
经营活动产生的现金流量净额	-4,834,388.32	-4,919,677.85	-1.73%	
投资活动产生的现金流量净额	-1,079,635.03	-1,879,357.23	-42.55%	收回上一年度股权转让款所致
筹资活动产生的现金流量净额	-9,666,252.61	-33,518,705.51	-71.16%	偿还债务支付的净额减少及偿付利息所支付的现金减少所致。
现金及现金等价物净增加额	-15,359,256.68	-40,243,826.99	-61.83%	偿还债务支付的净额减少及偿付利息所支付的现金减少所致。

其他收益	1,051,247.71	522,740.86	101.10%	系报告期收到政府补助及递延收益摊销所致。
投资收益	1,187,298.19	142,057.90	735.78%	主要系参股公司报告期内净利润增加，公司按权益法核算增加投资收益所致。
资产减值损失	86,541.44	-20,877.97	-514.51%	主要系存货减值准备转回所致。
营业外收入	155,773.51	5,714.21	2,626.07%	主要系报告期内非经营性利得增加所致。
营业外支出	51,064.14	20,039.80	154.81%	主要系报告期内非经营性损失增加所致。

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	305,347,316.35	100%	436,133,258.20	100%	-29.99%
分行业					
石材加工制造业	305,347,316.35	100.00%	436,133,258.20	100.00%	-29.99%
分产品					
建筑装饰材料	137,545,206.18	45.05%	147,190,651.12	33.75%	-6.55%
景观石材	70,186,175.25	22.99%	105,977,883.74	24.30%	-33.77%
工程施工	59,611,799.38	19.52%	85,146,628.58	19.52%	-29.99%
其他产品	38,004,135.54	12.45%	97,818,094.76	22.43%	-61.15%
分地区					
国内	176,218,338.10	57.71%	259,397,180.14	59.48%	-32.07%
日韩	44,774,647.19	14.66%	64,936,340.50	14.89%	-31.05%
欧洲	3,083,671.14	1.01%	4,683,710.07	1.07%	-34.16%
美洲	58,422,473.96	19.13%	47,587,434.39	10.91%	22.77%
非洲	18,562,881.13	6.08%	7,222,517.98	1.66%	157.01%
其他	4,285,304.83	1.40%	52,306,075.12	11.99%	-91.81%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
石材加工制造业	305,347,316.35	247,956,165.25	18.80%	-29.99%	-32.55%	3.09%
分产品						
建筑装饰材料	137,545,206.18	102,255,101.09	25.66%	-6.55%	-15.61%	7.98%

景观石材	70,186,175.25	54,177,054.99	22.81%	-33.77%	-29.74%	-4.44%
工程施工	59,611,799.38	54,433,662.32	8.69%	-29.99%	-28.73%	-1.61%
其他产品	38,004,135.54	37,090,346.85	2.40%	-61.15%	-60.11%	-2.55%
分地区						
国内	176,218,338.10	145,540,637.25	17.41%	-32.07%	-34.88%	3.57%
日韩	44,774,647.19	37,370,173.47	16.54%	-31.05%	-29.08%	-2.31%
美洲	58,422,473.96	40,878,731.23	30.03%	22.77%	29.43%	-3.60%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

受新冠肺炎疫情影响，导致公司整体业务量下降；工装业务履约推迟，导致国内收入下降；日韩地区景观石材出口量减少；纸制品出口量下降，导致其他产品营业收入下降；

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	1,187,298.19	16.69%	主要系联营企业投资收益。	是
资产减值	86,541.44	1.22%	存货、固定资产等资产计提减值准备	否
营业外收入	155,773.51	2.19%	罚款收入、盘盈利得等	否
营业外支出	51,064.14	0.72%	非常损失、罚款支出、对外捐赠等	否
信用减值	7,165,829.95	100.73%	应收款项计提坏账准备	否

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	45,075,502.28	3.86%	61,010,883.16	4.71%	-0.85%	不适用
应收账款	523,563,641.66	44.86%	656,337,572.00	50.68%	-5.82%	主要系报告期内收回部分应收款项、报告期营业收入下降以及根据新收入准则调整部分余额至合同资产所致
存货	189,110,162.59	16.20%	205,415,048.99	15.86%	0.34%	不适用
长期股权投资	135,466,543.25	11.61%	134,279,245.06	10.37%	1.24%	不适用

固定资产	87,711,388.15	7.52%	90,373,991.64	6.98%	0.54%	不适用
在建工程	2,484,134.75	0.21%	1,333,267.71	0.10%	0.11%	不适用
短期借款	270,180,000.00	23.15%	273,380,000.00	21.11%	2.04%	不适用
长期借款	6,512,715.30	0.56%	5,009,458.95	0.39%	0.17%	不适用
合同资产	25,692,195.01	2.20%	0.00	0.00%	2.20%	主要系根据新收入准则，将部分应收账款调整至合同资产所致。

2、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	500,073.63	向银行申请开立国内信用证、承兑汇票、保函所存入的保证金存款
固定资产	45,522,004.19	用于抵押贷款
无形资产	11,661,368.25	用于抵押贷款
合计	**57,683,446.07**	

五、投资状况分析

1、总体情况

□ 适用 √ 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他	300,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	自有资金
合计	300,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	--

5、金融资产投资

（1）证券投资情况

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

公司报告期不存在衍生品投资。

6、募集资金使用情况

公司报告期无募集资金使用情况。

7、非募集资金投资的重大项目情况

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

□ 适用 √ 不适用

七、主要控股参股公司分析

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

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	营业利润	净利润
惠安万里石工艺有限公司	子公司	石制品加工	2,000,000.00	22,651,805.86	5,543,196.83	3,296,212.40	-1,314,961.43	-1,398,351.93
厦门万里石装饰设计有限公司	子公司	石制品国际贸易	25,000,000.00	246,013,004.26	74,679,913.14	89,333,788.75	-2,301,286.89	-1,590,591.47
天津中建万里石石材有限公司	子公司	石制品加工	18,390,000.00	59,741,070.32	46,541,877.67	10,102,791.58	-935,358.88	-1,300,386.04
和林格尔中建万里石材有限公司	子公司	石材的开采和石制品加工	3,000,000.00	16,833,516.80	-5,037,523.35	0	-571,006.16	-570,997.16
南非万里石	子公司	石制品加工及销售	$500,000.00	4,353,877.59	-49,131.37	1,111,104.49	-523,637.20	-523,637.20

上海万里石石材有限公司	子公司	石制品销售	1,500,000.00	3,693,797.38	-1,196,372.63	0	-1,025,955.33	-938,059.85
美好石材	子公司	石制品批发及零售	$3,749,949.33	90,765,996.07	55,821,863.36	48,452,899.28	5,900,819.47	4,742,524.16
厦门万里石建筑装饰工程有限公司	子公司	石制品设计及相应施工	50,000,000.00	146,058,220.48	69,669,460.12	56,770,249.94	5,102,124.85	3,694,173.09
厦门万里石工艺有限公司	子公司	石制品加工	10,814,819.09	34,106,943.21	14,152,112.98	6,038,716.60	-828,567.19	-857,604.19
北京万里石有限公司	子公司	石制品贸易	35,532,853.23	80,459,799.98	35,223,691.49	26,760,513.01	398,928.65	393,301.51
厦门石材商品运营中心有限公司	参股公司	交易服务	50,000,000.00	56,858,693.15	46,418,595.79	18,312,678.72	-470,655.97	-261,484.22
厦门东方万里原石有限公司	参股公司	石制品贸易	$18,786,667.00	316,686,214.41	295,117,698.07	64,714,229.70	5,085,956.03	3,606,946.05

报告期内取得和处置子公司的情况

□ 适用 √ 不适用

主要控股参股公司情况说明

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、对 2020 年 1-9 月经营业绩的预计

□ 适用 √ 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、汇率风险

公司国际业务占比较大，不同地区业务，以不同币种进行结算。在世界各经济体发展不均衡、各主要货币持续波动的背景下，公司国际业务存在一定汇率风险。公司主要通过商业条款的约定与合作方共担风险，通过进出口业务量及收付款时间对冲风险，同时使用汇率避险工具锁定风险。

2、环保政策风险

近年来，国内环保政策日趋完善，石材行业面临的环保压力增大，公司在生产过程中面临一定的环保政策风险。公司通过加强环保管理、环保设备改造升级等综合举措满足国家环保监管的要求。

3、坏账风险

公司部分业务，特别是国内传统工装业务，存在一定的应收账款及坏账风险。公司通过严格的信用管理，做好应收账款的事前、事中、事后管理，降低坏账风险。

4、人才和资金瓶颈

随着海外工程项目、中高端家装业务等新兴领域的业务拓展，公司应对新市场开发、推广、履约都需要各层次的技术人才、销售人才和管理人才；另一方面，公司探索新兴业务领域需要大量资金作为保障。公司通过内部培养与外部招聘相结合的方法解决人才瓶颈问题及通过直接融资与间接融资相结合的方法，解决资金难题。

5、贸易关税风险

随着中美贸易摩擦的不断升级，贸易战风险已成为国际贸易和全球经济增长的重要风险。从全球来看，随着时间推移、多方博弈，贸易摩擦的负面影响会在一定程度上得到消化；公司在积极主动与相关客户保持密切沟通的同时，积极拓展美国以外的其他市场，及时调整应对策略。

6、新冠疫情风险

由于新冠疫情在全球的蔓延，对公司进出口贸易业务产生了较大的影响。但自疫情发生以来，公司多举措并举，积极复工复产，调整经营策略，力争将疫情影响降至最低。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	26.33%	2020 年 02 月 06 日	2020 年 02 月 07 日	详情请见公司在巨潮资讯网（http://cninfo.com.cn）上披露的《厦门万里石股份有限公司 2020 年第一次临时股东大会决议公告》，公告编号 2020-020。
2019 年年度股东大会	年度股东大会	46.37%	2020 年 05 月 28 日	2020 年 05 月 29 日	详情请见公司在巨潮资讯网（http://cninfo.com.cn）上披露的《厦门万里石股份有限公司 2019 年年度股东大会决议公告》，公告编号 2020-040。

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□ 适用 √ 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

□ 适用 √ 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

□ 适用 √ 不适用

七、破产重整相关事项

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

□ 适用 √ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
厦门万里石股份有限公司诉三亚红树林旅业有限公司买卖合同	135.03	否	已申请财产保全，目前待法院判决	无	无	不适用	不适用
刘爱初诉万里石建筑、李万里、曾世聪、杭州鑫林建筑劳务有限公司侵权责任纠纷	7.28	否	2020 年 6 月 29 日收到法院出具判决书，未收到上诉状。	判决我司无需承担责任。	无	不适用	不适用

九、媒体质疑情况

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

□ 适用 √ 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
厦门东方万里原石有限公司	参股公司，董事长胡精沛先生、邹鹏先生任东方万里原石的董事	向关联方采购石材产品	向关联方采购石材产品	参照市场价格	按合同约定	173.24	0.88%	3,000	否	按合同约定	按市场定价	2020 年 01 月 21 日	请参见 2020 年 1 月 21 日披露在巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）《关于 2020 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2020-010）
厦门石材商品运营中心有限公司	参股公司，董事长胡精沛先生任石材商品运营中心的董事	委托关联人进行代理采购	委托关联人进行代理采购	参照市场价格	按合同约定	1,449.17	7.39%	5,000	否	按合同约定	按市场定价	2020 年 01 月 21 日	请参见 2020 年 1 月 21 日披露在巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）《关于 2020 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2020-010）
合计				--	--	1,622.41	--	8,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况	无												
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	公司本报告期内与关联方实际发生的各项日常关联交易均是基于公司正常经营活动需要，交易总金额未超过预计总金额，所有日常关联交易均依据市场价格定价，定价合理、公允，没有损害公司及全体股东的利益。												
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用												

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

（1）担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
厦门万里石装饰设计有限公司	2019 年 02 月 27 日	2,000	2019 年 10 月 08 日	2,000	连带责任保证;抵押	一年	否	否
厦门万里石建筑装饰工程有限公司	2019 年 02 月 27 日	1,000	2019 年 10 月 08 日	1,000	连带责任保证;抵押	一年	否	否
万里石股份及子公司	2020 年 01 月 21 日	1,200					否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		1,200		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		0		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		4,200		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		3,000		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
厦门万里石装饰设计有限公司	2019 年 02 月 27 日	1,500	2019 年 07 月 28 日	1,500	抵押	一年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）		0		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）		1,500		报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）		1,500		
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		1,200		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		0		
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		5,700		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		4,500		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				7.21%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0				

直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）	3,500
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）	0
上述三项担保金额合计（D+E+F）	3,500

采用复合方式担保的具体情况说明

（2）违规对外担保情况

公司报告期无违规对外担保情况。

3、委托理财

公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污名单。公司及子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》等环保方面的法律法规，自觉履行生态环境保护的社会责任。报告期内，没有发生污染事故和纠纷，不存在因违反环境保护法律法规受到行政处罚的情形。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告期内未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十七、其他重大事项的说明

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十八、公司子公司重大事项

全资子公司和林格尔中建万里石材有限公司收到和林格尔县环境保护局出具的《关于和林格尔中建万里石材有限公司有序退出的通知》，详见2018年7月7日披露于巨潮资讯网的《关于全资子公司收到环保局有序退出的通知》 。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（＋，－）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	45,376,382	22.69%				-7,508,489	-7,508,489	37,867,893	18.93%
3、其他内资持股	45,376,382	22.69%				-7,508,489	-7,508,489	37,867,893	18.93%
境内自然人持股	45,376,382	22.69%				-7,508,489	-7,508,489	37,867,893	18.93%
二、无限售条件股份	154,623,618	77.31%				7,508,489	7,508,489	162,132,107	81.07%
1、人民币普通股	154,623,618	77.31%				7,508,489	7,508,489	162,132,107	81.07%
三、股份总数	200,000,000	100.00%				0	0	200,000,000	100.00%

2、限售股份变动情况

□ 适用 √ 不适用

二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	18,047	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0

持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况

股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
胡精沛	境内自然人	13.58%	27,165,451	0	20,374,088	6,791,363	质押	3,300,000
金麟四海有限公司	境内非国有法人	11.50%	23,000,000	0	0	23,000,000	质押	23,000,000
邹鹏	境内自然人	11.34%	22,677,545	-645,828	17,492,530	5,185,015	质押	13,519,975

八大处科技集团有限公司	境内非国有法人	7.03%	14,050,050	-6,000,000	0	14,050,050		
苏明丽	境内自然人	3.58%	7,159,800		0	7,159,800		
张涛	境内自然人	1.93%	3,852,642		0	3,852,642		
周娟	境内自然人	0.70%	1,397,200		0	1,397,200		
黄光伟	境内自然人	0.65%	1,300,100		0	1,300,100		
何冬海	境内自然人	0.61%	1,217,723		0	1,217,723		
深圳市晓舟投资有限公司	境内非国有法人	0.51%	1,020,000		0	1,020,000		

战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知其他前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。

前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
金麟四海有限公司	23,000,000	人民币普通股	23,000,000
八大处科技集团有限公司	14,050,050	人民币普通股	14,050,050
苏明丽	7,159,800	人民币普通股	7,159,800
胡精沛	6,791,363	人民币普通股	6,791,363
邹鹏	5,185,015	人民币普通股	5,185,015
#张涛	3,852,642	人民币普通股	3,852,642
#周娟	1,397,200	人民币普通股	1,397,200
黄光伟	1,300,100	人民币普通股	1,300,100
何冬海	1,217,723	人民币普通股	1,217,723
深圳市晓舟投资有限公司	1,020,000	人民币普通股	1,020,000
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知其他前 10 名无限售流通股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、控股股东或实际控制人变更情况

公司报告期控股股东未发生变更。

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

报告期公司不存在优先股。

第八节 可转换公司债券相关情况

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
邹鹏	副董事长兼总裁	现任	23,323,373	0	-645,828	22,677,545	0	0	0
合计	--	--	23,323,373	0	-645,828	22,677,545	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2019 年年报。

第十节 公司债相关情况

公司不存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

第十一节 财务报告

一、审计报告

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：厦门万里石股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	45,075,502.28	61,010,883.16
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	523,563,641.66	656,337,572.00
应收款项融资	5,332,843.68	2,945,000.00
预付款项	64,693,579.11	50,288,618.55
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	21,660,540.02	23,381,703.84
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	189,110,162.59	205,415,048.99
合同资产	25,692,195.01	
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,358,153.13	2,535,334.36
流动资产合计	876,486,617.48	1,001,914,160.90
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	135,466,543.25	134,279,245.06
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	87,711,388.15	90,373,991.64
在建工程	2,484,134.75	1,333,267.71
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	21,640,059.32	21,954,904.74
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	7,954,468.29	8,647,472.86
递延所得税资产	35,006,766.33	36,266,783.94
其他非流动资产	310,300.00	310,300.00
非流动资产合计	290,573,660.09	293,165,965.95
资产总计	1,167,060,277.57	1,295,080,126.85
流动负债：		
短期借款	270,180,000.00	273,380,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	125,683,419.23	224,460,103.22
预收款项	8,605,644.35	35,317,852.11

合同负债	14,090,214.29	
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	6,978,004.56	15,382,605.94
应交税费	37,934,962.80	45,364,509.84
其他应付款	12,773,760.06	16,327,328.87
其中：应付利息	489,357.72	511,070.38
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	608,560.90	630,055.50
其他流动负债	16,636,825.00	16,324,308.00
流动负债合计	493,491,391.19	627,186,763.48
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	6,512,715.30	5,009,458.95
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	576,474.17	559,683.66
递延收益	8,814,750.00	9,242,500.00
递延所得税负债	753,336.67	354,174.70
其他非流动负债		
非流动负债合计	16,657,276.14	15,165,817.31
负债合计	510,148,667.33	642,352,580.79
所有者权益：		
股本	200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	173,326,814.14	173,326,814.14
减：库存股		
其他综合收益	3,350,972.34	2,765,598.52
专项储备		
盈余公积	12,377,346.22	12,377,346.22
一般风险准备		
未分配利润	234,814,757.24	230,295,817.00
归属于母公司所有者权益合计	623,869,889.94	618,765,575.88
少数股东权益	33,041,720.30	33,961,970.18
所有者权益合计	656,911,610.24	652,727,546.06
负债和所有者权益总计	1,167,060,277.57	1,295,080,126.85

法定代表人：胡精沛　　主管会计工作负责人：朱著香　　会计机构负责人：许艺雄

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	11,182,268.08	29,826,772.73
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	174,455,339.88	242,125,614.20
应收款项融资	5,227,843.68	1,140,000.00
预付款项	38,517,153.87	33,064,528.31
其他应收款	147,369,005.97	120,178,636.79
其中：应收利息		
应收股利		
存货	53,958,173.53	51,908,119.05
合同资产	10,200,027.65	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	41,018.39	52,144.38

流动资产合计	440,950,831.05	478,295,815.46
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	303,560,388.05	302,373,089.86
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	34,386,621.91	35,284,253.85
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	9,997,516.22	10,152,083.12
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,629,682.54	2,630,565.39
递延所得税资产	25,000,797.64	25,400,462.53
其他非流动资产		
非流动资产合计	375,575,006.36	375,840,454.75
资产总计	816,525,837.41	854,136,270.21
流动负债：		
短期借款	220,200,000.00	210,200,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	37,653,125.01	67,390,516.27
预收款项	1,980,647.93	4,048,529.51
合同负债	5,622,561.09	
应付职工薪酬	2,582,778.52	7,752,378.32
应交税费	25,678,842.85	30,945,503.27
其他应付款	57,316,620.96	68,847,762.88
其中：应付利息	351,495.53	369,092.73

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	351,034,576.36	389,184,690.25
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	8,814,750.00	9,242,500.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	8,814,750.00	9,242,500.00
负债合计	359,849,326.36	398,427,190.25
所有者权益：		
股本	200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	171,851,893.37	171,851,893.37
减：库存股		
其他综合收益	-645,672.80	-645,672.80
专项储备		
盈余公积	12,377,346.22	12,377,346.22
未分配利润	73,092,944.26	72,125,513.17
所有者权益合计	456,676,511.05	455,709,079.96
负债和所有者权益总计	816,525,837.41	854,136,270.21

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	305,347,316.35	436,133,258.20
其中：营业收入	305,347,316.35	436,133,258.20
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	307,712,078.86	434,874,032.64
其中：营业成本	247,956,165.25	367,623,679.83
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	1,573,766.21	2,068,868.20
销售费用	25,015,471.15	30,103,142.37
管理费用	23,373,201.88	24,030,525.77
研发费用		
财务费用	9,793,474.37	11,047,816.47
其中：利息费用	8,292,984.36	11,037,619.40
利息收入	98,944.79	222,591.51
加：其他收益	1,051,247.71	522,740.86
投资收益（损失以“一”号填列）	1,187,298.19	142,057.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,187,298.19	142,057.90
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“一”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“一”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	7,165,829.95	6,428,081.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）	86,541.44	-20,877.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-116,982.00	-47,996.21

三、营业利润（亏损以“一”号填列）	7,009,172.78	8,283,231.58
加：营业外收入	155,773.51	5,714.21
减：营业外支出	51,064.14	20,039.80
四、利润总额（亏损总额以“一”号填列）	7,113,882.15	8,268,905.99
减：所得税费用	3,327,298.96	3,272,174.25
五、净利润（净亏损以“一”号填列）	3,786,583.19	4,996,731.74
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“一”号填列）	3,786,583.19	4,996,731.74
2.终止经营净利润（净亏损以“一”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	4,518,940.24	5,408,176.49
2.少数股东损益	-732,357.05	-411,444.75
六、其他综合收益的税后净额	397,480.99	173,054.40
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	585,373.82	118,135.66
（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	585,373.82	118,135.66
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	585,373.82	118,135.66
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-187,892.83	54,918.74
七、综合收益总额	4,184,064.18	5,169,786.14
归属于母公司所有者的综合收益总额	5,104,314.06	5,526,312.15
归属于少数股东的综合收益总额	-920,249.88	-356,526.01
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.02	0.03

（二）稀释每股收益	0.02	0.03

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：胡精沛　　主管会计工作负责人：朱著香　　会计机构负责人：许艺雄

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	85,176,534.62	98,310,183.50
减：营业成本	65,599,545.56	80,036,912.08
税金及附加	873,183.22	790,389.31
销售费用	9,001,024.15	9,587,374.61
管理费用	6,519,161.93	8,111,561.69
研发费用		
财务费用	6,229,549.99	6,911,492.08
其中：利息费用	6,216,602.64	6,832,457.67
利息收入	66,040.49	71,311.25
加：其他收益	950,019.19	420,365.95
投资收益（损失以“一”号填列）	1,187,298.19	142,057.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,187,298.19	142,057.90
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“一”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“一”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	2,345,202.07	5,564,128.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）	86,541.44	324.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-116,982.00	-9,509.12
二、营业利润（亏损以“一”号填列）	1,406,148.66	-1,010,178.27
加：营业外收入	5,433.97	5,714.00
减：营业外支出	44,486.64	4,833.57
三、利润总额（亏损总额以“一”号填列）	1,367,095.99	-1,009,297.84
减：所得税费用	399,664.90	1,394,550.81
四、净利润（净亏损以“一”号填列）	967,431.09	-2,403,848.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“一”号填列）	967,431.09	-2,403,848.65
（二）终止经营净利润（净亏损以“一”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	967,431.09	-2,403,848.65
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	394,127,951.69	452,789,062.39
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	7,892,293.06	14,451,872.95
收到其他与经营活动有关的现金	24,110,232.58	25,251,666.88
经营活动现金流入小计	426,130,477.33	492,492,602.22
购买商品、接受劳务支付的现金	326,460,243.67	370,819,815.76
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		
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	43,298,715.23	51,697,914.20
支付的各项税费	16,173,908.12	15,023,669.16
支付其他与经营活动有关的现金	45,031,998.63	59,870,880.95
经营活动现金流出小计	430,964,865.65	497,412,280.07
经营活动产生的现金流量净额	-4,834,388.32	-4,919,677.85
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	750,000.00	
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	50,300.00	42,946.91
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	800,300.00	42,946.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,879,935.03	1,922,304.14
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	1,879,935.03	1,922,304.14
投资活动产生的现金流量净额	-1,079,635.03	-1,879,357.23
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	75,000,000.00	141,852,732.34

收到其他与筹资活动有关的现金	576,124.25	999,996.25
筹资活动现金流入小计	75,576,124.25	142,852,728.59
偿还债务支付的现金	77,000,000.00	162,744,918.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,242,376.86	11,153,814.16
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		2,472,701.61
筹资活动现金流出小计	85,242,376.86	176,371,434.10
筹资活动产生的现金流量净额	-9,666,252.61	-33,518,705.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	221,019.28	73,913.60
五、现金及现金等价物净增加额	-15,359,256.68	-40,243,826.99
加：期初现金及现金等价物余额	59,934,685.33	122,572,283.55
六、期末现金及现金等价物余额	44,575,428.65	82,328,456.56

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	157,010,356.23	159,694,656.60
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	15,494,660.76	11,889,303.70
经营活动现金流入小计	172,505,016.99	171,583,960.30
购买商品、接受劳务支付的现金	130,582,821.08	108,361,547.69
支付给职工以及为职工支付的现金	15,929,699.67	18,569,755.40
支付的各项税费	6,336,335.20	5,343,822.73
支付其他与经营活动有关的现金	37,487,466.17	50,327,609.31
经营活动现金流出小计	190,336,322.12	182,602,735.13
经营活动产生的现金流量净额	-17,831,305.13	-11,018,774.83
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	750,000.00	
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	50,300.00	
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		
投资活动现金流入小计	800,300.00	

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	686,084.14	1,579,351.52
投资支付的现金	4,735,818.80	
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	5,421,902.94	1,579,351.52
投资活动产生的现金流量净额	-4,621,602.94	-1,579,351.52
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	64,500,000.00	114,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	575,498.97	499,996.25
筹资活动现金流入小计	65,075,498.97	114,499,996.25
偿还债务支付的现金	54,500,000.00	130,820,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,201,787.83	7,287,459.97
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	60,701,787.83	138,107,459.97
筹资活动产生的现金流量净额	4,373,711.14	-23,607,463.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	10,191.25	38,998.00
五、现金及现金等价物净增加额	-18,069,005.68	-36,166,592.07
加：期初现金及现金等价物余额	29,251,203.39	60,312,752.12
六、期末现金及现金等价物余额	11,182,197.71	24,146,160.05

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	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	200,000,000.00				173,326,814.14		2,765,598.52		12,377,346.22		230,295,817.00		618,765,575.88	33,961,970.18	652,727,546.06
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	200,000,000.00				173,326,814.14		2,765,598.52		12,377,346.22		230,295,817.00		618,765,575.88	33,961,970.18	652,727,546.06
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）							585,373.82				4,518,940.24		5,104,314.06	-920,249.88	4,184,064.18
（一）综合收益总额							585,373.82				4,518,940.24		5,104,314.06	-920,249.88	4,184,064.18
（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															
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															
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	200,000,000.00				173,326,814.14		3,350,972.34		12,377,346.22		234,814,757.24		623,869,889.94	33,041,720.30	656,911,610.24

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	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	200,000,000.00				173,326,814.14		1,704,789.77		12,379,596.22		266,664,628.14		654,075,828.27	37,532,598.04	691,608,426.31
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	200,000,000.00				173,326,814.14		1,704,789.77		12,379,596.22		266,664,628.14		654,075,828.27	37,532,598.04	691,608,426.31
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）							118,135.66				4,208,176.49		4,326,312.15	-356,526.01	3,969,786.14
（一）综合收益总额							118,135.66				5,408,176.49		5,526,312.15	-356,526.01	5,169,786.14
（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											-1,200,000.00		-1,200,000.00		-1,200,000.00

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											-1,200,000.00		-1,200,000.00		-1,200,000.00
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	200,000,000.00				173,326,814.14		1,822,925.43		12,379,596.22		270,872,804.63		658,402,140.42	37,176,072.03	695,578,212.45

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	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	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	200,000,000.00				171,851,893.37		-645,672.80		12,377,346.22	72,125,513.17		455,709,079.96
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	200,000,000.00				171,851,893.37		-645,672.80		12,377,346.22	72,125,513.17		455,709,079.96
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）										967,431.09		967,431.09
（一）综合收益总额										967,431.09		967,431.09
（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												
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配												
3．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	200,000,000.00				171,851,893.37		-645,672.80		12,377,346.22	73,092,944.26		456,676,511.05

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	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	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	200,000,000.00				171,851,893.37				12,379,596.22	101,777,051.01		486,008,540.60
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	200,000,000.00				171,851,893.37				12,379,596.22	101,777,051.01		486,008,540.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-3,603,848.65		-3,603,848.65
（一）综合收益总额										-2,403,848.65		-2,403,848.65
（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										-1,200,000.00		-1,200,000.00
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配												
3．其他										-1,200,000.00		-1,200,000.00
（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	200,000,000.00				171,851,893.37				12,379,596.22	98,173,202.36		482,404,691.95

三、公司基本情况

厦门万里石股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于1996年12月在厦门注册成立，公司于2015年12月23日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为91350200260120674H的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止2020年6月30日，本公司累计发行股本总数20000万股，注册资本为20000万元。

现总部位于福建省厦门市思明区湖滨北路201号宏业大厦8楼。

本公司及各子公司主要从事石制品、建筑用石、石雕工艺品、矿产品开发、加工及安装；高档环保型装饰装修用石板材、异型材的生产、加工等。

根据国家统计局2011版国民经济行业分类，公司属“非金属矿物制品业”中的“建筑用石加工业”（分类编号：C3033）。

本期纳入合并财务报表范围的子公司共17户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
岳阳万里石石材有限公司	子公司	1级	100.00%	100.00%
惠安万里石工艺有限公司	子公司	1级	100.00%	100.00%
厦门万里石装饰设计有限公司	子公司	1级	100.00%	100.00%
天津中建万里石石材有限公司	子公司	1级	66.70%	66.70%
和林格尔中建万里石材有限公司	子公司	1级	100.00%	100.00%
南非万里石	子公司	1级	60.00%	60.00%
上海万里石石材有限公司	子公司	1级	100.00%	100.00%
美好石材	子公司	1级	100.00%	100.00%
张家界万里石有限公司	子公司	1级	64.99%	64.99%
湖北兴山万里石石材有限公司	子公司	1级	100.00%	100.00%
厦门万里石建筑装饰工程有限公司	子公司	1级	100.00%	100.00%
厦门万里石工艺有限公司	子公司	1级	75.00%	75.00%
厦门万里石家装修装饰工程有限公司	子公司	1级	100.00%	100.00%
莱州东方万里石石材有限公司	子公司	1级	100.00%	100.00%
WANLI BYROCKSDNBHD	子公司	1级	51.00%	51.00%
北京万里石有限公司	子公司	1级	67.00%	67.00%
万里石（天津）石材有限公司	子公司	2级	67.00%	67.00%

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比无变化。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会

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”）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。

2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项预期信用损失计提的方法（附注五/10、11、12、13、14）、收入的确认时点（附注五/39）。

本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响：

（1）商誉减值准备的会计估计。本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、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。

3、营业周期

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个营业周期。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）同一控制下的企业合并

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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

（3）非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权

转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。

②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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，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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

（4）为合并发生的相关费用

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，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

（2）合并程序

本公司以自身和各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。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动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）处置子公司或业务

- 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的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。

- 分步处置子公司

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，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以下一种或多种情况，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.一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，本公司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直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

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。

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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

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

1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

（2）共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的当期平均汇率（指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算

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。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。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，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

（1）金融资产分类和计量

本公司根据所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下三类：

- 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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

1）分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定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，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、合同资产等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

- 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期

间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2）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

金融资产的合同条款规定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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

3）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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

4）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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

5）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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（2）金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：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、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定

为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

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

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 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。
- 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定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，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。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，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

（3）金融资产和金融负债的终止确认

1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

2）金融负债终止确认条件

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

本公司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，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公

允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

1)转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2)保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

3)既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

- 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。
- 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

1)金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

2)金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（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，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（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针

对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（6）金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

对于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。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

1)如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

2)如果该金融工具的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，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

3)如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1)信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 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流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）已发生信用减值的金融资产

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：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；

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

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

3）预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。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、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1）对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2）对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；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。

4）减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

（7）金融资产及金融负债的抵销

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）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

2）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。

11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五／10.(6)金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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

12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五／10.(6)金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
预期信用风险组合	本公司将除90天以内的应收外汇款以外的客户划分为信用风险客户组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
性质组合	90天以内的应收外汇款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济情况的预期计量坏账准备

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 6 号--上市公司从事装修装饰业务》的披露要求

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五／10.(6)金融工具减值。

13、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五／10.(6)金融工具减值。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五／10.(6)金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
预期信用风险组合	本公司将除单项以外的款项划分为其他组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
性质组合	应收出口退税款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济情况的预期计量坏账准备

15、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、低值易耗品、在产品、产成品、库存商品、发出商品、工程施工等。

（2）存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的

金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

1）低值易耗品采用一次转销法；

2）包装物采用一次转销法。

3）其他周转材料采用一次转销法摊销。

16、合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、10。

17、合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2)该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

(3)该成本预期能够收回。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分

计提减值准备并确认为资产减值损失：

(1)因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

(2)为转让该相关商品估计将要发生的成本。

18、持有待售资产

（1）划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

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，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司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）持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

（1）初始投资成本的确定

1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五 / 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（2）后续计量及损益确认

1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于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联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本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；并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所有者权益。

本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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

（3）长期股权投资核算方法的转换

1）成本法

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，在编制个别财务报表时，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。

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，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。

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。

3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价

值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算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。

4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（4）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），

资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

2）在合并财务报表中，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，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。

（5）共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

（1）确认条件

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	3-5	1.90-4.85
机器设备	年限平均法	5-10	3-5	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	3-5	3-5	19.00-32.33
运输工具	年限平均法	4-10	3-5	9.50-19.00

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。2）本公司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本公司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大部分。4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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。

25、在建工程

（1）在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。

所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

26、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（2）借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- 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；
- 借款费用已经发生；
- 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。

（3）借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

（4）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

（5）借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的

投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

1）无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2）无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

3）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	10年	预计使用寿命
土地使用权	30-50年	土地使用权证书登记年限
特许权	10年	预计使用寿命
非专利技术	3年	预计使用寿命

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）内部研究开发支出会计政策

1）划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

31、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。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。

32、长期待摊费用

长期待摊费用，是指本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。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

33、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

34、职工薪酬

（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

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（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、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，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。

35、租赁负债

36、预计负债

（1）预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

37、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：1）期权的行权价格；2）期权的有效期；3）标的股份的现行价格；4）股价预计波动率；5）股份的预计股利；6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

（3）确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

（4）会计处理方法

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，按照本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，在授予日以本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，按照本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。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

（1）符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

（2）同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

（3）会计处理方法

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应当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，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

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，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

39、收入

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 6 号--上市公司从事装修装饰业务》的披露要求

(1)销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

本公司对于国内销售在货物交付到买方指定地点并收到客户签收的送货单时确认收入的实现。本公司对于出口销售，主要采用FOB、FCA、DDU贸易方式，对于采用FOB贸易方式，在货物已报关、装船后确

认收入的实现；采用DDU贸易方式，在货物交付到客户指定的地点，并由客户签收货运提单时确认收入的实现；采用FCA贸易方式，将货物在指定的地点交给客户指定的承运人，并办理了出口清关手续时确认收入的实现。

(2)确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

(3)提供劳务收入的确认依据和方法

在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，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 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；
- 交易的完工进度能够可靠地确定；
- 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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：

- 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。
- 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。

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，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。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，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(4)建造合同收入的确认依据和方法

1)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表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 合同总收入能够可靠地计量；
- 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

2)建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

- 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。
- 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。

3)如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

(5)附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

40、政府补助

（1）类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、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

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（3）会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	除采用净额法核算的其他政府补助
采用净额法核算的政府补助类别	-

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适

用税率计量。

（1）确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减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。

对于与联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：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且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。

（2）确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- 企业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；
- 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

经营租赁会计处理

- 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

- 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（2）融资租赁的会计处理方法

- 融资租入资产

公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注五／24、固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

- 融资租出资产

公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、重要会计政策和会计估计变更

（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
本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》	公司于 2020 年 1 月 3 日召开了第四届董事会第三次会议及第四届监事会第三次会议，会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》，独立董事对此发表了同意的独立意见。	

（2）重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

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

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	61,010,883.16	61,010,883.16	
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	656,337,572.00	634,497,711.79	-21,839,860.21
应收款项融资	2,945,000.00	2,945,000.00	
预付款项	50,288,618.55	50,288,618.55	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	23,381,703.84	23,381,703.84	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	205,415,048.99	205,415,048.99	
合同资产		21,839,860.21	21,839,860.21
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,535,334.36	2,535,334.36	
流动资产合计	1,001,914,160.90	1,001,914,160.90	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款			
长期股权投资	134,279,245.06	134,279,245.06	
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	90,373,991.64	90,373,991.64	
在建工程	1,333,267.71	1,333,267.71	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	21,954,904.74	21,954,904.74	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	8,647,472.86	8,647,472.86	
递延所得税资产	36,266,783.94	36,266,783.94	
其他非流动资产	310,300.00	310,300.00	
非流动资产合计	293,165,965.95	293,165,965.95	
资产总计	1,295,080,126.85	1,295,080,126.85	
流动负债：			
短期借款	273,380,000.00	273,380,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	224,460,103.22	224,460,103.22	
预收款项	35,317,852.11	17,643,567.67	-17,674,284.44
合同负债		17,674,284.44	17,674,284.44
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	15,382,605.94	15,382,605.94	
应交税费	45,364,509.84	45,364,509.84	

其他应付款	16,327,328.87	16,327,328.87	
其中：应付利息	511,070.38	511,070.38	
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	630,055.50	630,055.50	
其他流动负债	16,324,308.00	16,324,308.00	
流动负债合计	627,186,763.48	627,186,763.48	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	5,009,458.95	5,009,458.95	
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	559,683.66	559,683.66	
递延收益	9,242,500.00	9,242,500.00	
递延所得税负债	354,174.70	354,174.70	
其他非流动负债			
非流动负债合计	15,165,817.31	15,165,817.31	
负债合计	642,352,580.79	642,352,580.79	
所有者权益：			
股本	200,000,000.00	200,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	173,326,814.14	173,326,814.14	
减：库存股			
其他综合收益	2,765,598.52	2,765,598.52	
专项储备			
盈余公积	12,377,346.22	12,377,346.22	

一般风险准备			
未分配利润	230,295,817.00	230,295,817.00	
归属于母公司所有者权益合计	618,765,575.88	618,765,575.88	
少数股东权益	33,961,970.18	33,961,970.18	
所有者权益合计	652,727,546.06	652,727,546.06	
负债和所有者权益总计	1,295,080,126.85	1,295,080,126.85	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	29,826,772.73	29,826,772.73	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	242,125,614.20	236,052,996.92	-6,072,617.28
应收款项融资	1,140,000.00	1,140,000.00	
预付款项	33,064,528.31	33,064,528.31	
其他应收款	120,178,636.79	120,178,636.79	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	51,908,119.05	51,908,119.05	
合同资产		6,072,617.28	6,072,617.28
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	52,144.38	52,144.38	
流动资产合计	478,295,815.46	478,295,815.46	
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	302,373,089.86	302,373,089.86	
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	35,284,253.85	35,284,253.85	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	10,152,083.12	10,152,083.12	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,630,565.39	2,630,565.39	
递延所得税资产	25,400,462.53	25,400,462.53	
其他非流动资产			
非流动资产合计	375,840,454.75	375,840,454.75	
资产总计	854,136,270.21	854,136,270.21	
流动负债：			
短期借款	210,200,000.00	210,200,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	67,390,516.27	67,390,516.27	
预收款项	4,048,529.51	2,625,400.37	-1,423,129.14
合同负债		1,423,129.14	1,423,129.14
应付职工薪酬	7,752,378.32	7,752,378.32	
应交税费	30,945,503.27	30,945,503.27	
其他应付款	68,847,762.88	68,847,762.88	
其中：应付利息	369,092.73	369,092.73	
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	389,184,690.25	389,184,690.25	
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	9,242,500.00	9,242,500.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	9,242,500.00	9,242,500.00	
负债合计	398,427,190.25	398,427,190.25	
所有者权益：			
股本	200,000,000.00	200,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	171,851,893.37	171,851,893.37	
减：库存股			
其他综合收益	-645,672.80	-645,672.80	
专项储备			
盈余公积	12,377,346.22	12,377,346.22	
未分配利润	72,125,513.17	72,125,513.17	
所有者权益合计	455,709,079.96	455,709,079.96	
负债和所有者权益总计	854,136,270.21	854,136,270.21	

调整情况说明

（4）2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□ 适用 √ 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率

增值税	销售货物、应税服务收入、无形资产或者不动产的租赁收入	16%、13%、11%、10%、9%、3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	19.00%、21.00%、24.00%、25%、28%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
Wanli Stone Belfast(Pty)Limited（中文名称：南非贝尔法斯特有限公司，以下简称"南非万里石"）	28.00%
Stone Future ,Inc.（以下简称"美好石材"）	采用累进税制与比例税制结合（其中联邦税采用累进税制），2019 年度该公司的平均所得税率是 21%
WANLI BYROCK SDN BHD（以下简称"万里拜洛克有限公司"）	不超过 50 万林吉特的应纳税所得额适用税率为 19%，超过 50 万林吉特的应纳税所得额适用税率为 24%

2、税收优惠

根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》的规定，“对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。”公司子公司岳阳万里石石材有限公司、惠安万里石工艺有限公司、厦门万里石工艺有限公司、上海万里石石材有限公司、厦门万里石家装修装饰工程有限公司、莱州东方万里石石材有限公司符合上述条件。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	681,164.14	556,360.16
银行存款	43,894,264.51	59,378,325.17
其他货币资金	500,073.63	1,076,197.83
合计	45,075,502.28	61,010,883.16
其中：存放在境外的款项总额	16,995,618.28	7,079,047.56
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	500,073.63	1,076,197.83

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
信用证及保函保证金	500,073.63	1,076,197.83
合计	500,073.63	1,076,197.83

在编制现金流量表时，受限制的其他货币资金已从现金及现金等价物余额中扣除。

2、交易性金融资产

单位： 元

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	0.00	0.00
其中：		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

4、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

（2）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：

单位： 元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□ 适用 √ 不适用

（3）期末公司已质押的应收票据

单位： 元

项目	期末已质押金额

（4）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位： 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

（5）期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位： 元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

（6）本期实际核销的应收票据情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位： 元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

5、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	9,614,830.27	1.51%	8,246,470.88	85.77%	1,368,359.39	16,782,450.04	2.24%	14,922,802.84	88.92%	1,859,647.20
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	625,471,329.14	98.49%	103,276,046.87	16.51%	522,195,282.27	734,040,951.05	97.76%	101,402,886.46	13.81%	632,638,064.59
其中：										
预期信用风险组合	603,651,017.94	96.51%	103,276,046.87	17.11%	500,374,971.07	703,974,816.08	95.90%	101,402,886.46	14.40%	602,571,929.62
性质组合	21,820,311.20	3.49%	0.00		21,820,311.20	30,066,134.97	4.10%	0.00	0.00%	30,066,134.97
合计	635,086,159.41	100.00%	111,522,517.75	17.56%	523,563,641.66	750,823,401.09	100.00%	116,325,689.30	15.49%	634,497,711.79

按单项计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
无法收回的应收款汇总	9,614,830.27	8,246,470.88		预计无法全部收回
合计	9,614,830.27	8,246,470.88	--	--

按单项计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：预期信用风险组合

单位： 元

名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	342,351,012.56	17,117,550.61	5.00%
1－2 年	100,231,795.86	10,023,179.60	10.00%
2－3 年	64,808,208.48	12,961,641.71	20.00%
3－5 年	66,172,652.23	33,086,326.14	50.00%
5 年以上	30,087,348.81	30,087,348.81	100.00%
合计	603,651,017.94	103,276,046.87	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：性质组合

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
90 天以内的应收外汇款汇总	21,820,311.20	0.00	0.00%
合计	21,820,311.20	0.00	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	365,058,651.54
1 至 2 年	101,765,968.08
2 至 3 年	65,415,025.02
3 年以上	102,846,514.77
3 至 4 年	71,419,710.72
5 年以上	31,426,804.05
合计	635,086,159.41

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 6 号--上市公司从事装修装饰业务》的披露要求

（2）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：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	116,325,689.30		4,803,171.55			111,522,517.75
合计	116,325,689.30		4,803,171.55			111,522,517.75

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
浙江展诚建设集团股份有限公司厦门分公司	3,361,000.77	银行转账
合计	3,361,000.77	--

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位： 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位： 元

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
前五名汇总	113,084,213.15	17.81%	5,767,062.26
合计	113,084,213.15	17.81%	

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,000.00	
商业承兑汇票	4,182,843.68	665,000.00
保理应收账款	1,140,000.00	2,280,000.00
合计	5,332,843.68	2,945,000.00

应收款项融资，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

7、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位： 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	54,851,087.18	84.79%	43,266,032.67	86.04%
1 至 2 年	7,229,537.77	11.18%	5,131,331.87	10.20%
2 至 3 年	1,223,669.94	1.89%	513,219.63	1.02%
3 年以上	1,389,284.22	2.15%	1,378,034.38	2.74%
合计	64,693,579.11	--	50,288,618.55	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
云浮市云城区河口雅图石材工艺	2,640,000.00	1-2年	尚未供货
揭东县长长长石业有限公司	3,759,531.26	1-2年	尚未供货
合计	6,399,531.26		

（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	占预付款项总额的比例(%)
期末余额前五名预付款项汇总	21,775,663.31	33.66

其他说明：

8、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	21,660,540.02	23,381,703.84
合计	21,660,540.02	23,381,703.84

（1）应收利息

1）应收利息分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

2）重要逾期利息

单位： 元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

（2）应收股利

1）应收股利分类

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2）重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

（3）其他应收款

1）其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收补贴、出口退税款	383,553.17	574,678.87
代扣员工费用等个人往来	3,025,068.15	5,058,829.05
押金、保证金等其他往来	24,469,593.35	24,520,734.31
合计	27,878,214.67	30,154,242.23

2）坏账准备计提情况

单位： 元

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 日余额在本期	——	——	——	——

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	21,153,653.93
1 至 2 年	2,863,186.74
2 至 3 年	479,167.51
3 年以上	3,382,206.49
3 至 4 年	1,060,080.13
5 年以上	2,322,126.36
合计	27,878,214.67

3）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：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	6,772,538.39		554,863.74			6,217,674.65

合计	6,772,538.39		554,863.74			6,217,674.65

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4）本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位： 元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

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
其他应收款前五名	往来款、保证金	16,619,147.36	2 年以内	60.44%	3,287,048.44
合计	--	16,619,147.36	--	60.44%	3,287,048.44

6）涉及政府补助的应收款项

单位： 元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

（1）存货分类

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	63,988,522.44	2,441,991.45	61,546,530.99	61,383,095.12	2,369,348.29	59,013,746.83
在产品	13,924,058.17	474,887.60	13,449,170.57	12,402,938.46	476,341.51	11,926,596.95
库存商品	88,956,366.52	4,920,644.25	84,035,722.27	88,469,569.56	5,114,125.53	83,355,444.03
周转材料	1,123,100.49		1,123,100.49	1,292,281.57		1,292,281.57
消耗性生物资产			0.00			
合同履约成本	25,589,373.00		25,589,373.00	45,651,775.88		45,651,775.88
发出商品	3,031,101.81		3,031,101.81	3,828,184.71		3,828,184.71
低值易耗品	335,163.46		335,163.46	347,019.02		347,019.02
合计	196,947,685.89	7,837,523.30	189,110,162.59	213,374,864.32	7,959,815.33	205,415,048.99

（2）存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位： 元

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	
原材料	2,369,348.29	72,643.16				2,441,991.45
在产品	476,341.51			1,453.91		474,887.60
库存商品	5,114,125.53			193,481.28		4,920,644.25
合计	7,959,815.33	72,643.16		194,935.19		7,837,523.30

（3）存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

（4）合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位： 元

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
质保金	37,857,102.95	12,164,907.94	25,692,195.01	35,955,936.21	14,116,076.00	21,839,860.21
合计	37,857,102.95	12,164,907.94	25,692,195.01	35,955,936.21	14,116,076.00	21,839,860.21

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位： 元

项目	变动金额	变动原因

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位： 元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
质保金		1,951,168.06		收回款项
合计		1,951,168.06		--

其他说明：

11、持有待售资产

单位： 元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

重要的债权投资/其他债权投资

单位： 元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税费	1,347,944.49	2,511,444.92
其他	10,208.64	23,889.44
合计	1,358,153.13	2,535,334.36

其他说明：

14、债权投资

单位： 元

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

重要的债权投资

单位： 元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位： 元

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 日余额在本期	——	——	——	——

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位： 元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注

重要的其他债权投资

单位： 元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位： 元

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 日余额在本期	——	——	——	——

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

16、长期应收款

（1）长期应收款情况

单位： 元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位： 元

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 日余额在本期	——	——	——	——

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

（2）因金融资产转移而终止确认的长期应收款

（3）转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位： 元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	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	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
厦门东方原石进出口有限公司	3,652,997.38			29,373.16						3,682,370.54	
厦门东方万里原石有限公司	110,989,279.94			1,178,190.63						112,167,470.57	
厦门石材商品运营中心有限公司	17,718,279.33			-104,593.69						17,613,685.64	

厦门港万通股权投资基金管理有限公司	1,918,688.41			84,328.09						2,003,016.50	
小计	134,279,245.06			1,187,298.19						135,466,543.25	
合计	134,279,245.06			1,187,298.19						135,466,543.25	

其他说明

18、其他权益工具投资

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位： 元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

20、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

（3）未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位： 元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明

21、固定资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	87,708,138.07	90,370,741.56
固定资产清理	3,250.08	3,250.08
合计	87,711,388.15	90,373,991.64

（1）固定资产情况

单位： 元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子工具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	97,960,931.27	58,140,289.35	6,248,634.55	7,413,004.31	169,762,859.48
2.本期增加金额	232,031.89	462,277.38	775,467.40	138,435.57	1,608,212.24
（1）购置	232,031.89	462,277.38	775,467.40	138,435.57	1,608,212.24
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额	250,919.53	591,346.93	1,083,981.56	132,883.17	2,059,131.19
（1）处置或报废	250,919.53	591,346.93	1,083,981.56	132,883.17	2,059,131.19
4.期末余额	97,942,043.63	58,011,219.80	5,940,120.39	7,418,556.71	169,311,940.53
二、累计折旧					
1.期初余额	33,194,393.87	36,183,745.19	4,438,222.33	5,226,489.51	79,042,850.90
2.本期增加金额	1,242,549.78	1,717,951.42	268,548.10	497,755.69	3,726,804.99
（1）计提	1,242,549.78	1,717,951.42	268,548.10	497,755.69	3,726,804.99
3.本期减少金额	120,184.73	183,346.27	1,087,099.65	124,489.80	1,515,120.45
（1）处置或报废	120,184.73	183,346.27	1,087,099.65	124,489.80	1,515,120.45
4.期末余额	34,316,758.92	37,718,350.34	3,619,670.78	5,599,755.40	81,254,535.44
三、减值准备					
1.期初余额		349,267.02			349,267.02
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		349,267.02			349,267.02
四、账面价值					
1.期末账面价值	63,625,284.71	19,943,602.44	2,320,449.61	1,818,801.31	87,708,138.07
2.期初账面价值	64,766,537.40	21,607,277.14	1,810,412.22	2,186,514.80	90,370,741.56

（2）暂时闲置的固定资产情况

单位： 元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	180,719.00	137,243.51		43,475.49	
机器设备	3,783,832.00	3,318,799.85		465,032.15	
运输设备	192,268.90	148,722.34		43,546.56	
电子设备	134,514.00	120,681.85		13,832.15	

（3）通过融资租赁租入的固定资产情况

单位： 元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值

（4）通过经营租赁租出的固定资产

单位： 元

项目	期末账面价值

（5）未办妥产权证书的固定资产情况

单位： 元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	10,039,451.48	未办理建设规划许可证

其他说明

（6）固定资产清理

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	3,250.08	3,250.08
合计	3,250.08	3,250.08

其他说明

22、在建工程

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,484,134.75	1,333,267.71
合计	2,484,134.75	1,333,267.71

（1）在建工程情况

单位： 元

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
其他	2,484,134.75		2,484,134.75	1,333,267.71		1,333,267.71
合计	2,484,134.75		2,484,134.75	1,333,267.71		1,333,267.71

（2）重要在建工程项目本期变动情况

单位： 元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	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

（3）本期计提在建工程减值准备情况

单位： 元

项目	本期计提金额	计提原因

其他说明

（4）工程物资

单位： 元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

（1）采用成本计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

（2）采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、使用权资产

单位： 元

项目		合计

其他说明：

26、无形资产

（1）无形资产情况

单位： 元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	工业产权	采矿权	软件及其他	合计
一、账面原值							
1.期初余额	27,669,954.73			2,629,800.00	5,638,767.85	372,370.15	36,303,132.73
2.本期增加金额						5,000.00	5,000.00
（1）购置						5,000.00	5,000.00
（2）内部研发							
（3）企业合并增加							
3.本期减少金额							
（1）处置							
4.期末余额	27,669,954.73			2,629,800.00	5,638,767.85	377,370.15	36,308,132.73

二、累计摊销							
1.期初余额	6,723,093.33			2,629,800.00	2,883,988.77	128,430.85	12,357,552.95
2.本期增加金额	236,861.10				51,373.32	31,611.00	319,845.42
（1）计提	236,861.10				51,373.32	31,611.00	319,845.42
3.本期减少金额							
（1）处置							
4.期末余额	6,959,954.43			2,629,800.00	2,935,362.09	160,041.85	12,677,398.37
三、减值准备							
1.期初余额					1,990,675.04		1,990,675.04
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					1,990,675.04		1,990,675.04
四、账面价值							
1.期末账面价值	20,710,000.30			0.00	712,730.72	217,328.30	21,640,059.32
2.期初账面价值	20,946,861.40			0.00	764,104.04	243,939.30	21,954,904.74

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

单位： 元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明：

27、开发支出

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

28、商誉

（1）商誉账面原值

单位： 元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

（2）商誉减值准备

单位： 元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位： 元

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
设备改造费	1,136,990.04	180,686.97	358,945.23		958,731.78
土地租赁费	222,558.60		3,338.40		219,220.20
软件	9,181.20		9,181.20		0.00
装修费	4,717,493.35	282,075.47	324,760.14		4,674,808.68
矿山改造平整费	490,723.93		6,640.62		484,083.31
其他	2,070,525.74		452,901.42		
					1,617,624.32
合计	8,647,472.86	462,762.44	1,155,767.01		7,954,468.29

其他说明

30、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

单位： 元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	131,910,025.57	29,551,269.76	135,724,806.70	31,382,757.39
内部交易未实现利润	307,344.47	64,542.34	307,344.47	64,542.34
可抵扣亏损	1,402,919.36	3,187,266.73	10,035,436.86	2,508,859.21
递延收益	8,814,750.00	2,203,687.50	9,242,500.00	2,310,625.00
合计	142,435,039.40	35,006,766.33	155,310,088.03	36,266,783.94

（2）未经抵销的递延所得税负债

单位： 元

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
其他	3,587,317.48	753,336.67	1,666,770.43	354,174.70
合计	3,587,317.48	753,336.67	1,666,770.43	354,174.70

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位： 元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		35,006,766.33		36,266,783.94
递延所得税负债		753,336.67		354,174.70

（4）未确认递延所得税资产明细

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	10,614,876.53	11,019,993.00
可抵扣亏损	10,634,726.23	6,361,858.48
合计	21,249,602.76	17,381,851.48

（5）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位： 元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020		310,898.97	2015 年亏损
2021	1,214,823.83	1,214,823.83	2016 年亏损
2022	845,916.24	845,916.24	2017 年亏损
2023	1,745,573.21	1,745,573.21	2018 年亏损
2024	2,244,646.23	2,244,646.23	2019 年亏损
2025	4,583,766.72		2020 年亏损
合计	10,634,726.23	6,361,858.48	--

其他说明：

31、其他非流动资产

单位： 元

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
预付购置长期资产款项	310,300.00		310,300.00	310,300.00		310,300.00
合计	310,300.00		310,300.00	310,300.00		310,300.00

其他说明：

32、短期借款

（1）短期借款分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	44,000,000.00	34,000,000.00
保理借款	1,200,000.00	2,400,000.00
抵押+保证	224,980,000.00	236,980,000.00
合计	270,180,000.00	273,380,000.00

短期借款分类的说明：

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位： 元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

33、交易性金融负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

35、应付票据

单位： 元

种类	期末余额	期初余额

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

（1）应付账款列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
货款	125,683,419.23	224,460,103.22
合计	125,683,419.23	224,460,103.22

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

37、预收款项

（1）预收款项列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	6,139,857.46	15,436,487.91
工程款	2,465,786.89	2,164,170.16
其他		42,909.60
合计	8,605,644.35	17,643,567.67

（2）账龄超过 1 年的重要预收款项

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
厦门市圆融晟进出口有限公司	1,270,000.00	未到结算期
合计	1,270,000.00	--

其他说明：

38、合同负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	14,090,214.29	17,674,284.44
合计	14,090,214.29	17,674,284.44

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位： 元

项目	变动金额	变动原因

39、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	15,368,617.19	38,559,152.52	46,954,446.45	6,973,323.26
二、离职后福利-设定提存计划	13,988.75	899,348.16	908,655.61	4,681.30
合计	15,382,605.94	39,458,500.68	47,863,102.06	6,978,004.56

（2）短期薪酬列示

单位： 元

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	15,352,898.23	35,976,941.42	44,375,255.45	6,954,583.60
2、职工福利费	1,200.00	547,615.13	548,325.16	489.97
3、社会保险费	8,388.49	1,380,573.96	1,380,950.84	8,011.61
其中：医疗保险费	8,071.23	1,157,473.83	1,160,584.62	4,960.44
工伤保险费	154.87	111,330.61	111,312.14	173.34
生育保险费	162.39	106,157.02	103,441.58	2,877.83
4、住房公积金	3,760.00	631,527.00	627,703.00	7,584.00
5、工会经费和职工教育经费	2,370.47	22,495.01	22,212.00	2,654.08
6、短期带薪缺勤	0.00			
合计	15,368,617.19	38,559,152.52	46,954,446.45	6,973,323.26

（3）设定提存计划列示

单位： 元

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	9,719.04	874,705.91	883,567.57	857.38
2、失业保险费	4,269.71	24,642.25	25,088.04	3,823.92
合计	13,988.75	899,348.16	908,655.61	4,681.30

其他说明：

40、应交税费

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
增值税	34,838,273.08	41,662,982.23
企业所得税	2,239,782.07	2,877,256.38
个人所得税	243,281.91	275,165.08
城市维护建设税	119,380.96	85,875.47
土地使用税	180,620.25	288,757.13
教育费附加	93,082.74	80,575.77
其他	220,541.79	93,897.78
合计	37,934,962.80	45,364,509.84

其他说明：

41、其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	489,357.72	511,070.38
其他应付款	12,284,402.34	15,816,258.49
合计	12,773,760.06	16,327,328.87

（1）应付利息

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	489,357.72	511,070.38
合计	489,357.72	511,070.38

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位： 元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

（2）应付股利

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

（3）其他应付款

1）按款项性质列示其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	1,100.00	1,236,225.24
预提费用	443,333.48	2,792,982.33
往来款	9,733,107.21	9,786,645.31
其他	2,106,861.65	2,000,405.61
合计	12,284,402.34	15,816,258.49

2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
厦门君实投资有限公司	2,500,000.00	未到结算期
合计	2,500,000.00	--

其他说明

42、持有待售负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	608,560.90	630,055.50
合计	608,560.90	630,055.50

其他说明：

44、其他流动负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其他商业借款	16,636,825.00	16,324,308.00
合计	16,636,825.00	16,324,308.00

短期应付债券的增减变动：

单位： 元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额

其他说明：

45、长期借款

（1）长期借款分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	6,512,715.30	5,009,458.95
合计	6,512,715.30	5,009,458.95

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

（1）应付债券

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

（2）应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位： 元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计	--	--	--								

（3）可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

（4）划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位： 元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

48、长期应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

（1）按款项性质列示长期应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

（2）专项应付款

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

（1）长期应付职工薪酬表

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

（2）设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

计划资产：

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
弃置费用	576,474.17	559,683.66	矿山开采
合计	576,474.17	559,683.66	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	9,242,500.00		427,750.00	8,814,750.00	
合计	9,242,500.00		427,750.00	8,814,750.00	--

涉及政府补助的项目：

单位： 元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
大理石深加工及技术改造项目	962,500.00			13,750.00			948,750.00	与资产相关
综合环保设施改造项目	8,280,000.00			414,000.00			7,866,000.00	与资产相关
合计	9,242,500.00			427,750.00			8,814,750.00	

其他说明：

52、其他非流动负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	200,000,000.00						200,000,000.00

其他说明：

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位： 元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位： 元

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）	171,851,893.37			171,851,893.37
其他资本公积	1,474,920.77			1,474,920.77
合计	173,326,814.14			173,326,814.14

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位： 元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-300,000.00							-300,000.00

其他权益工具投资公允价值变动	-300,000.00							-300,000.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	3,065,598.52					585,373.82	-187,892.83	3,650,972.34
外币财务报表折算差额	3,065,598.52					585,373.82	-187,892.83	3,650,972.34
其他综合收益合计	2,765,598.52					585,373.82	-187,892.83	3,350,972.34

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	12,377,346.22			12,377,346.22
合计	12,377,346.22			12,377,346.22

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位： 元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	230,295,817.00	266,664,628.14
调整后期初未分配利润	230,295,817.00	266,664,628.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,518,940.24	4,208,176.49
期末未分配利润	234,814,757.24	230,295,817.00

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。

2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。

3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	304,499,036.13	247,708,460.57	434,914,558.07	367,495,536.72
其他业务	848,280.22	247,704.68	1,218,700.13	128,143.11
合计	305,347,316.35	247,956,165.25	436,133,258.20	367,623,679.83

收入相关信息：

单位： 元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 462,458,645.97 元。

其他说明

62、税金及附加

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	568,170.98	603,412.97
教育费附加	430,724.56	401,407.46
资源税	1,681.50	137,648.81
房产税	399,080.19	320,839.40
土地使用税	68,566.08	310,394.72
车船使用税		6,750.00
印花税	94,857.41	187,563.89
其他	10,685.49	100,850.95

合计	1,573,766.21	2,068,868.20

其他说明：

63、销售费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	14,184,212.97	14,786,729.04
差旅费	460,920.49	969,160.62
业务招待费	130,760.30	393,791.33
运杂费	5,662,176.49	8,457,115.56
邮寄费	184,444.68	185,666.08
办公费	387,898.39	888,383.50
广告宣传费	255,956.47	408,382.83
其他	3,749,101.36	4,013,913.41
合计	25,015,471.15	30,103,142.37

其他说明：

64、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	11,930,329.39	11,662,084.82
折旧费及摊销	1,805,731.72	1,956,224.50
差旅费	408,240.17	641,350.96
业务招待费	556,685.27	806,729.44
办公费	778,470.31	545,431.44
汽车费用	307,756.48	569,494.64
租赁费	3,014,141.34	3,067,519.57
其他	4,571,847.20	4,781,690.40
合计	23,373,201.88	24,030,525.77

其他说明：

65、研发费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

66、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,292,984.36	11,037,619.40
减：利息收入	98,944.79	222,591.51
汇兑损益	391,419.78	-291,041.73
其他	1,208,015.02	523,830.31
合计	9,793,474.37	11,047,816.47

其他说明：

67、其他收益

单位： 元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,051,247.71	522,740.86

68、投资收益

单位： 元

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	1,187,298.19	142,057.90
合计	1,187,298.19	142,057.90

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位： 元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

71、信用减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	554,863.74	-57,904.92
合同资产减值损失	1,951,168.06	
应收账款及应收款项融资坏账损失	4,659,798.15	6,485,986.36
合计	7,165,829.95	6,428,081.44

其他说明：

72、资产减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-20,877.97
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	86,541.44	
合计	86,541.44	-20,877.97

其他说明：

73、资产处置收益

单位： 元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-116,982.00	-47,996.21

74、营业外收入

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	155,773.51	5,714.21	
合计	155,773.51	5,714.21	

计入当期损益的政府补助：

单位： 元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

75、营业外支出

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	40,320.00		
其他	10,744.14	20,039.80	
合计	51,064.14	20,039.80	

其他说明：

76、所得税费用

（1）所得税费用表

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,668,119.37	1,098,168.26
递延所得税费用	1,659,179.59	2,174,005.99
合计	3,327,298.96	3,272,174.25

（2）会计利润与所得税费用调整过程

单位： 元

项目	本期发生额
利润总额	7,113,882.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,778,470.54
调整以前期间所得税的影响	588,993.86
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	424,456.88
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	1,189,964.48
所得税费用	3,327,298.96

其他说明

77、其他综合收益

详见附注七、57。

78、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	177,370.61	222,591.61
其他收入	473,138.40	93,974.05
其他往来	23,459,723.57	24,935,101.22
合计	24,110,232.58	25,251,666.88

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
运费、仓储费等营业费用	10,830,557.54	17,855,962.74
办公、差旅费等管理费用	9,639,724.77	10,351,091.56
其他往来	24,561,716.32	31,663,826.65
合计	45,031,998.63	59,870,880.95

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票及保函保证金	576,124.25	999,996.25

合计	576,124.25	999,996.25

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票及保函保证金		2,472,701.61
合计		2,472,701.61

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位： 元

补充资料	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	3,786,583.19	4,996,731.74
加：资产减值准备	-7,252,371.39	-6,407,203.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,726,804.99	3,597,679.64
无形资产摊销	319,845.42	390,905.47
长期待摊费用摊销	1,155,767.01	1,353,931.60
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）	-116,982.00	-103,931.19
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		0.00
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		0.00
财务费用（收益以“－”号填列）	8,968,742.01	11,050,082.03
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,187,298.19	-142,057.90
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,260,017.61	2,140,798.31
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	399,161.97	33,207.68
存货的减少（增加以“－”号填列）	16,427,178.43	-7,043,380.30
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	99,439,298.26	23,583,961.03
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-131,761,135.63	-38,370,402.49
经营活动产生的现金流量净额	-4,834,388.32	-4,919,677.85
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3．现金及现金等价物净变动情况：	--	--

现金的期末余额	44,575,428.65	82,328,456.56
减：现金的期初余额	59,934,685.33	122,572,283.55
现金及现金等价物净增加额	-15,359,256.68	-40,243,826.99

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位： 元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位： 元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（4）现金和现金等价物的构成

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	44,575,428.65	59,934,685.33
其中：库存现金	681,164.14	556,360.16
可随时用于支付的银行存款	43,894,264.51	59,378,325.17
三、期末现金及现金等价物余额	44,575,428.65	59,934,685.33

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位： 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	500,073.63	保证金受限
固定资产	45,522,004.19	抵押借款
无形资产	11,661,368.25	抵押借款
合计	57,683,446.07	--

其他说明：

82、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位： 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	21,138,202.10
其中：美元	2,768,144.69	7.0795	19,597,080.33
欧元	40,107.91	7.9610	319,299.07
港币			
南非兰特	427,701.24	0.4101	175,400.28
马来西亚林吉特	633,006.12	1.6531	1,046,422.42
应收账款	--	--	54,723,184.80
其中：美元	6,020,940.01	7.0795	42,625,244.80
欧元	29,403.16	7.9610	234,078.56
港币	1,925,255.66	0.9134	1,758,528.52
马来西亚林吉特	6,112,959.24	1.6531	10,105,332.92
长期借款	--	--	6,512,715.30
其中：美元	919,940.01	7.0795	6,512,715.30
欧元			
港币			
应付账款			7,226,691.13
其中：美元	750,297.26	7.0795	5,311,729.45
欧元	28,384.30	7.9610	225,967.41
南非兰特	1,067,137.32	0.4101	437,633.01
马来西亚林吉特	756,978.56	1.6531	1,251,361.26
其他应收款			1,103,023.67
其中：美元	127,720.16	7.0795	904,194.87
马来西亚林吉特	120,276.33	1.6531	198,828.80

其他应付款			838,265.47
其中：美元	3,787.91	7.0795	26,816.51
南非兰特	1,880,653.18	0.4101	771,255.87
马来西亚林吉特	24,313.77	1.6531	40,193.09
其他流动负债			16,636,825.00
其中：美元	2,350,000.00	7.0795	16,636,825.00

其他说明：

（2）境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

（1）政府补助基本情况

单位： 元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
外经贸发展专项资金	66,853.00	政府补助	66,853.00
工业企业技术改造项目奖补贴	460,000.00	政府补助	460,000.00
代扣代缴手续费	1,541.18	政府补助	1,541.18
招工人才奖励	5,000.00	政府补助	5,000.00
失业保险稳岗补贴	31,702.35	政府补助	31,702.35
社保补贴	57,641.19	政府补助	57,641.19
招用应届毕业生社保补贴	759.99	政府补助	759.99

（2）政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

单位： 元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

（2）合并成本及商誉

单位： 元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位： 元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

（4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

□ 是 √ 否

（5）购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

（6）其他说明

2、同一控制下企业合并

（1）本期发生的同一控制下企业合并

单位： 元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

（2）合并成本

单位： 元

合并成本	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

（3）合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位： 元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
岳阳万里石石材有限公司	岳阳市	岳阳市	石制品加工	100.00%		设立
惠安万里石工艺有限公司	惠安县	惠安县	石制品加工	100.00%		设立
厦门万里石装饰设计有限公司	厦门市	厦门市	石制品国际贸易	100.00%		设立
天津中建万里石石材有限公司	天津市	天津市	石制品加工	66.70%		设立
和林格尔中建万里石材有限公司	呼和浩特市	呼和浩特市	石材的开采和石制品加工	100.00%		设立
南非万里石	南非	南非	石制品加工及销售	60.00%		设立
上海万里石石材有限公司	上海市	上海市	石制品销售	100.00%		设立
美好石材	美国	美国	石制品批发及零售	100.00%		设立
张家界万里石有限公司	张家界	张家界	石材开采及石制品加工	64.99%		设立
湖北兴山万里石石材有限公司	宜昌市	宜昌市	石材开采及石制品加工	100.00%		设立
厦门万里石建筑装饰工程有限公司	厦门市	厦门市	石制品设计及相应施工	100.00%		设立
厦门万里石工艺有限公司	厦门市	厦门市	石制品加工	75.00%		非同一控制合并
厦门万里石家装修装饰工程有限公司	厦门市	厦门市	石制品加工	100.00%		非同一控制合并
莱州东方万里石石材有限公司	莱州市	莱州市	石制品加工及贸易	100.00%		非同一控制合并

WANLI BYROCK SDN BHD	马来西亚	吉隆坡	从事建筑装饰工程设计、施工及安装；建筑销售	51.00%		设立
北京万里石有限公司	北京	北京	石制品加工及贸易	67.00%		设立
万里石（天津）石材有限公司	天津	天津	石制品加工及贸易	67.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位： 元

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
天津中建万里石石材有限公司	33.30%	-433,028.55		15,498,385.22
南非万里石	40.00%	-209,454.88		234,726.84
张家界万里石有限公司	35.01%	-11,210.91		368,776.81
厦门万里石工艺有限公司	25.00%	-214,401.05		3,538,028.25
马来西亚拜洛克	49.00%	5,948.84		6,457,890.00
北京万里石有限公司	33.00%	129,789.50		6,827,976.68

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位： 元

子公司名称	期末余额						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	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
天津中建万里石石材有限公司	46,099,174.12	13,641,896.20	59,741,070.32	13,199,192.65		13,199,192.65	50,690,615.36	13,934,204.28	64,624,819.64	16,782,555.93		16,782,555.93
南非万里石	2,348,165.25	2,005,712.34	4,353,877.59	4,403,008.96		4,403,008.96	2,423,921.37	2,724,190.82	5,148,112.19	4,680,518.38		4,680,518.38

张家界万里石有限公司	1,690,062.81	77,915.30	1,767,978.11	715,050.92		715,050.92	1,704,645.94	89,754.19	1,794,400.13	709,450.92		709,450.92
厦门万里石工艺有限公司	28,031,454.10	6,075,489.11	34,106,943.21	19,954,830.23		19,954,830.23	24,897,786.05	6,207,836.78	31,105,622.83	16,095,905.66		16,095,905.66
马来西亚拜洛克	19,054,526.40	214,011.14	19,268,537.54	5,126,030.62		5,126,030.62	15,886,279.84	143,438.46	16,029,718.30	1,510,254.66		1,510,254.66
北京万里石有限公司	70,723,570.30	9,736,229.68	80,459,799.98	45,236,108.49		45,236,108.49	64,853,859.62	9,604,228.63	74,458,088.25	39,627,698.27		39,627,698.27

单位： 元

子公司名称	本期发生额				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	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天津中建万里石石材有限公司	10,102,791.58	-1,300,386.04	-1,300,386.04	8,257,853.68	14,153,906.53	-394,210.46	-394,210.46	4,186,098.66
南非万里石	1,111,104.49	-523,637.20	-523,637.20	72,301.88	1,790,698.58	-436,228.29	-414,194.17	-5,937.85
张家界万里石有限公司		-32,022.02	-32,022.02	-14,583.13		-131,560.01	-131,560.01	-35,828.83
厦门万里石工艺有限公司	6,038,716.60	-857,604.19	-857,604.19	-74,129.94	8,012,798.50	-159,113.68	-159,113.68	-16,133.03
万里拜洛克有限公司	2,864,699.83	12,140.49	12,140.49	555,651.21	942,059.38	1,302,279.60	1,348,384.69	1,064,687.53
北京万里石有限公司	26,760,513.01	393,301.51	393,301.51	4,829,076.41	37,103,606.66	-879,114.75	-879,114.75	-3,499,732.52

其他说明：

（4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

（5）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

（2）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位： 元

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

（1）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	
厦门东方万里原石有限公司	厦门	厦门	石材贸易	40.00%		权益法
厦门石材商品运营中心有限公司	厦门	厦门	石材贸易	40.00%		权益法
厦门东方万里原石进出口有限公司	厦门	厦门	石材贸易	5.00%	38.00%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

（2）重要合营企业的主要财务信息

单位： 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

（3）重要联营企业的主要财务信息

单位： 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	厦门东方万里原石有限公司	厦门东方万里原石有限公司
流动资产	232,547,369.27	229,178,031.14
非流动资产	84,138,845.14	87,322,288.28
资产合计	316,686,214.41	316,500,319.42
流动负债	21,568,516.34	31,479,713.17
非流动负债	0.00	493,248.40
负债合计	21,568,516.34	31,972,961.57
少数股东权益	15,010,293.08	13,380,708.19
归属于母公司股东权益	295,117,698.07	271,146,649.66
按持股比例计算的净资产份额	118,047,079.23	108,458,659.86
调整事项	1,989,626.97	1,989,626.97

--其他	1,989,626.97	1,989,626.97
对联营企业权益投资的账面价值	112,167,470.57	110,448,286.83
营业收入	64,714,229.70	71,998,664.39
净利润	3,606,946.05	1,253,195.74
综合收益总额	3,606,946.05	1,253,195.74

其他说明

（4）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位： 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

（5）合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

（6）合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位： 元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

（7）与合营企业投资相关的未确认承诺

（8）与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、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、应收票据、应收账款、其他应收款和其他权益工具投资等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，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：

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

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。

1、 信用风险

2019年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

已发生单项减值的金融资产的分析，包括判断该金融资产发生减值所考虑的因素。

2、 流动性风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为主要资金来源。2020年6月30日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币5,763.64万元。

3、 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元、南非兰特、马来西亚林吉特、港币有关，除本公司及几个下属子公司以美元、欧元、南非兰特、马来西亚林吉特、港币进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2020年6月30日，除下表所述为美元、欧元、南非兰特、马来西亚林吉特、港币余额外，本公司的金融资产和金融负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

		货币单位：美元
项目	2020.06.30	2019.12.31
现金及现金等价物	2,768,144.69	1,362,945.98
应收账款	6,020,940.01	11,537,378.88
其他应收款	127,720.16	158,469.95
应付账款	750,297.26	7,668,718.35
其他应付款	3,787.91	62,870.00
其他流动负债	2,350,000.00	2,340,000.00
长期借款	919,940.01	718,078.46
		货币单位：欧元
项目	2020.06.30	2019.12.31
现金及现金等价物	40,107.91	5,925.74
应收账款	29,403.16	32,321.57
应付账款	28,384.30	14,659.74
		货币单位：南非兰特
项目	2020.06.30	2019.12.31
现金及现金等价物	427,701.24	204,664.35
应收账款	-	35,598.45
应付账款	1,067,137.32	6,455,286.86
其他应付款	1,880,653.18	468,588.99
		货币单位：马来西亚林吉特
项目	2020.06.30	2019.12.31
现金及现金等价物	633,006.12	298,780.77
应收账款	6,112,959.24	4,180,945.45
其他应收款	120,276.33	98,756.42
应付账款	756,978.56	890,251.78
其他应付款	24,313.77	
		货币单位：港币
项目	2020.06.30	2019.12.31
应收账款	1,925,255.66	2,364,298.14

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	2020年1-6月	2020年1-6月	2019年度	2019年度
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值1%	346,384.34	346,384.34	238,484.62	238,484.62
美元	对人民币贬值1%	-346,384.34	-346,384.34	-238,484.62	-238,484.62
欧元	对人民币升值1%	3,274.10	3,274.10	529.07	529.07
欧元	对人民币贬值1%	-3,274.10	-3,274.10	-529.07	-529.07
南非兰特	对人民币升值1%	-13,842.89	-13,842.89	71,641.39	71,641.39
南非兰特	对人民币贬值1%	13,842.89	13,842.89	-71,641.39	-71,641.39
马来西亚林吉特	对人民币升值1%	100,590.30	100,590.30	54,687.34	54,687.34
马来西亚林吉特	对人民币贬值1%	-100,590.30	-100,590.30	-54,687.34	-54,687.34
港币	对人民币升值1%	17,585.29	17,585.29	23,642.98	23,642.98
港币	对人民币贬值1%	-17,585.29	-17,585.29	-23,642.98	-23,642.98

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位： 元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例

本企业的母公司情况的说明

本公司单个股东控制的股份均未超过公司总股本30%，目前持股5%以上的主要股东均无法决定董事会多数席位，公司的经营方针及重大事项的决策系由全体股东充分讨论后确定，无任何一方能够决定和作出实质影响，公司无控股股东和实际控制人。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

3、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附注九、3。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
厦门东方万里原石有限公司	联营企业
厦门东方原石进出口有限公司	联营企业
厦门石材商品运营中心有限公司	联营企业
厦门港万通股权投资基金管理有限公司	联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
胡精沛	公司第一大股东、董事长
邹鹏	公司第三大股东、总裁
厦门高润投资股份有限公司	本公司员工持股公司、本公司股东
厦门凌峰投资有限公司	胡精沛连襟、公司原董事林劲峰控制的公司
成都西南石材城有限公司	邹鹏任董事的公司
怀安万金矿业有限公司	公司联营企业之全资子公司
丹江口中石矿业有限公司	公司联营企业之子公司
贵州东方万里石材有限公司	公司联营企业之子公司
福泉市东方万里石材有限公司	公司联营企业之孙公司
湖南省娄底开明建材有限公司	胡精沛弟媳任董事的公司
米易县冰花兰矿业有限责任公司	公司联营企业之子公司
金麟四海有限公司	持股超过 5%以上股东
八大处科技集团有限公司	持股超过 5%以上股东

其他说明

5、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

单位： 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
厦门东方万里原石有限公司	购买商品	1,001,013.22	30,000,000.00	否	933,425.12
厦门东方原石进出口有限公司	购买商品	731,344.78	30,000,000.00	否	1,675,526.74
厦门石材商品运营中心有限公司	购买商品	14,491,722.39	50,000,000.00	否	22,613,996.54

出售商品/提供劳务情况表

单位： 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
厦门石材商品运营中心有限公司	销售商品	4,513.27	4,841.38
米易县冰花兰矿业有限责任公司	提供劳务	113,207.55	47,169.81

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位： 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位： 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

（3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位： 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位： 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
厦门石材商品运营中心有限公司	经营场地	0.00	84,905.64
成都西南石材城有限公司	经营场地	0.00	57,240.00

关联租赁情况说明

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位： 元

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

本公司作为被担保方

单位： 元

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
胡精沛、邹鹏	130,000,000.00	2019 年 10 月 08 日	2020 年 09 月 29 日	否
胡精沛、邹鹏	70,000,000.00	2019 年 07 月 28 日	2020 年 07 月 27 日	否
胡精沛、邹鹏	50,000,000.00	2019 年 07 月 03 日	2020 年 07 月 03 日	否
胡精沛、邹鹏	143,677.51	2018 年 07 月 16 日	2019 年 07 月 15 日	否

胡精沛、邹鹏	16,000,000.00	2019 年 09 月 04 日	2020 年 09 月 03 日	否
胡精沛	50,000,000.00	2020 年 03 月 04 日	2023 年 02 月 06 日	否
胡精沛	4,980,000.00	2018 年 10 月 15 日	2023 年 12 月 31 日	否
厦门市思明科技融资担保有限公司	10,000,000.00	2020 年 06 月 01 日	2021 年 05 月 31 日	否

关联担保情况说明

（5）关联方资金拆借

单位： 元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

（6）关联方资产转让、债务重组情况

单位： 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

（7）关键管理人员报酬

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,084,107.48	1,003,094.00

（8）其他关联交易

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位： 元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	厦门东方万里原石有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	
预付账款		27,897.15		27,897.15	
预付账款	厦门石材商品运营中心有限公司	1,050,263.63		6,584.36	
其他应收款	厦门东方万里原石有限公司	492,302.40	49,230.24	747,649.60	37,382.48

（2）应付项目

单位： 元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	厦门东方万里原石有限公司	976,588.51	338,326.10
应付账款	厦门东方万里原石进出口有限公司	468,366.20	468,366.20
应付账款	厦门凌峰投资有限公司	1,214.62	1,214.62
应付账款	米易县冰花兰矿业有限责任公司	0.00	
应付账款	厦门石材商品运营中心有限公司	7,067,117.66	8,277,273.39
应付账款	怀安万金矿业有限公司	124,114.00	124,114.00
其他应付款	厦门东方原石进出口有限公司	585,923.51	1,299,317.88
其他应付款	厦门东方万里原石有限公司	813,358.37	482,053.13
预收账款	米易县冰花兰矿业有限责任公司	0.00	60,000.00
预收账款	厦门石材商品运营中心有限公司	192,501.66	

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

□ 适用 √ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

公司于2018年12月28日召开第三届董事会第十九次会议、第三届监事会第十六次会议审议并通过了《关于<公司2019年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<2019年限制性股票激

励计划实施考核管理办法>的议案》等议案。以上议案截至今尚未提交股东大会审议。

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司之子公司惠安万里石工艺有限公司与泉州铭艺石材有限公司签订房屋租赁协议用于公司生产经营，双方于2019年1月重新签订租赁协议，期自2019年1月20日起至2024年1月20日止，租赁金额调整至每年28万元。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

a)预计负债

根据国家相关法律法规要求，矿山开采单位采矿结束后负有承担矿山地质环境保护和生态恢复及承担恢复治理相应弃置费用的义务，根据《企业会计准则》关于弃置费用核算的相关规定，本公司合理估算各矿山开采预计的弃置费用，并按相关规定将该弃置费用折现共计 576,474.17元计入相关资产即采矿权的成本和相应的预计负债，详见附注七、50。

b)开具保函情况

截止2020年06月30日本公司根据工程施工合同有关规定开具人民币总额为人民币 932.24万元的履约保函、质量保函或预付款保函。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位： 元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位： 元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

单位： 元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

（2）未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

（2）其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位： 元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

（2）报告分部的财务信息

单位： 元

项目		分部间抵销	合计

（3）公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

（4）其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

（1）胡精沛先生持有本公司股份的质押事项

截至报告报出日，胡精沛先生持有公司股份数为27,165,451股，占公司总股本的13.58%。其所持有公司股份累计被质押3,300,000股，占其所持公司股份的12.51%，占公司总股本的1.65%。

（2）邹鹏先生持有本公司股份的质押、冻结事项

截至报告报出日，邹鹏先生持有公司股份数为22,677,545股，占公司总股本的11.34%。其所持有公司股份累计被质押13,519,975股，占其所持公司股份的59.62%，占公司总股本的6.76%。

（3）2018年7月5日，本公司全资子公司和林格尔中建万里石材有限公司（以下简称“和林格尔公司”）收到和林格尔县环保局下发的《关于和林格尔中建万里石材有限公司有序退出的通知》，认定和林格尔公司所属和林格尔县矿山为“白二爷沙坝自然保护区”（县级自然保护区）内工矿企业，要求和林格尔公司停止矿山开采并有序退出。因和林格尔公司所属矿山系按正常流程，合法获得的采矿权、经营权，故和林格尔公司已于2018年9月30日向当地人民政府提交《关于请求和林格尔县人民政府对我司进行合理补偿的申请报告》的函，向当地政府请求合理的经济补偿，并于2018年12月17日收到和林格尔县国土资源局编号为“和国土资字【2018】310号”的复函，其复函表示相关补偿方案正在拟定阶段，待补偿标准出台以后将会同有关部门与和林格尔公司商谈补偿事宜。

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	8,690,417.12	3.77%	7,322,057.73	84.25%	1,368,359.39	12,567,525.40	4.26%	10,707,878.20	85.20%	1,859,647.20
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	221,869,648.85	96.23%	48,782,668.36	21.99%	173,086,980.49	282,235,873.91	95.74%	48,042,524.19	17.02%	234,193,349.72
其中：										
预期信用风险组合	221,185,988.83	99.69%	48,782,668.36	22.06%	172,403,320.47	277,833,173.65	98.44%	48,042,524.19	17.29%	229,790,649.46
性质组合	683,660.02	0.31%	0.00		683,660.02	4,402,700.26	1.56%			4,402,700.26
合计	230,560,065.97	100.00%	56,104,726.09	24.33%	174,455,339.88	294,803,399.31	100.00%	58,750,402.39	19.93%	236,052,996.92

按单项计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
无法收回的应收款汇总	8,690,417.12	7,322,057.73	84.25%	预计无法全部收回
合计	8,690,417.12	7,322,057.73	--	--

按单项计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：预期信用风险组合

单位： 元

名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	95,635,429.84	4,781,771.49	5.00%
1－2 年	32,972,467.06	3,297,246.71	10.00%
2－3 年	45,972,851.43	9,194,570.29	20.00%
3－5 年	30,192,321.28	15,096,160.65	50.00%
5 年以上	16,412,919.22	16,412,919.22	100.00%
合计	221,185,988.83	48,782,668.36	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：性质组合

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
90 天以内的应收外汇款汇总	683,660.02	0.00	0.00%
合计	683,660.02	0.00	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	96,319,089.86
1 至 2 年	34,469,553.91
2 至 3 年	46,579,667.97
3 年以上	53,191,754.23
3 至 4 年	35,439,379.77
5 年以上	17,752,374.46
合计	230,560,065.97

（2）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：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	58,750,402.39		2,645,676.30			56,104,726.09
合计	58,750,402.39		2,645,676.30			56,104,726.09

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位： 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位： 元

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
应收账款前五名	33,797,984.13	14.66%	11,324,280.46
合计	33,797,984.13	14.66%	

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	147,369,005.97	120,178,636.79
合计	147,369,005.97	120,178,636.79

（1）应收利息

1）应收利息分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

2）重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

（2）应收股利

1）应收股利分类

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2）重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

（3）其他应收款

1）其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
与子公司之间往来	137,669,023.00	106,867,963.43

代扣员工费用等个人往来	1,266,058.44	2,230,276.70
押金、保证金等往来	20,169,020.48	21,676,381.19
合计	159,104,101.92	130,774,621.32

2）坏账准备计提情况

单位： 元

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 日余额在本期	——	——	——	——

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	154,401,899.16
1 至 2 年	2,366,172.80
2 至 3 年	333,334.85
3 年以上	2,002,695.11
3 至 4 年	471,658.73
5 年以上	1,531,036.38
合计	159,104,101.92

3）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：

单位： 元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4）本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位： 元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

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
其他应收款前五名	往来款	118,452,304.80	1 年以内	74.45%	5,922,615.24
合计	--	118,452,304.80	--	74.45%	5,922,615.24

6）涉及政府补助的应收款项

单位： 元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位： 元

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	168,107,359.37		168,107,359.37	168,107,359.37		168,107,359.37
对联营、合营企业投资	135,453,028.68		135,453,028.68	134,265,730.49		134,265,730.49
合计	303,560,388.05		303,560,388.05	302,373,089.86		302,373,089.86

（1）对子公司投资

单位： 元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动	期末余额(账面	减值准备期末

		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	价值)	余额
南非万里石	2,469,167.00					2,469,167.00	
天津中建万里石石材有限公司	12,275,790.00					12,275,790.00	
岳阳万里石石材有限公司	9,000,000.00					9,000,000.00	
厦门万里石装饰设计有限公司	15,000,000.00					15,000,000.00	
和林格尔中建万里石材有限公司	5,350,000.00					5,350,000.00	
惠安万里石工艺有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00	
厦门万里石工艺有限公司	3,734,500.00					3,734,500.00	
上海万里石石材有限公司	1,647,000.00					1,647,000.00	
美好石材	24,661,440.12					24,661,440.12	
湖北兴山万里石石材有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
张家界万里石有限公司	2,294,000.00					2,294,000.00	
厦门万里石建筑装饰工程有限公司	40,350,000.00					40,350,000.00	
厦门万里石家装修装饰工程有限公司	9,073,146.00					9,073,146.00	
莱州东方万里石石材有限公司	6,200,213.02					6,200,213.02	
WANLI BYROCK SDN BHD	449,250.00					449,250.00	
北京万里石有限公司	28,602,853.23					28,602,853.23	
合计	168,107,359.37					168,107,359.37	

（2）对联营、合营企业投资

单位： 元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利	计提减值准备	其他		

				资损益			或利润				
一、合营企业											
二、联营企业											
厦门东方原石进出口有限公司	3,639,482.81			29,373.16						3,668,855.97	
厦门东方万里原石有限公司	110,989,279.94			1,178,190.63						112,167,470.57	
厦门石材商品运营中心有限公司	17,718,279.33			-104,593.69						17,613,685.64	
厦门港万通股权投资基金管理	1,918,688.41			84,328.09						2,003,016.50	
小计	134,265,730.49			1,187,298.19						135,453,028.68	
合计	134,265,730.49			1,187,298.19						135,453,028.68	

（3）其他说明

4、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	84,999,746.39	65,521,232.06	96,160,118.50	80,014,200.58
其他业务	176,788.23	78,313.50	2,150,065.00	22,711.50
合计	85,176,534.62	65,599,545.56	98,310,183.50	80,036,912.08

收入相关信息：

单位： 元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				

其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 262,623,924.60 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位： 元

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	1,187,298.19	142,057.90
合计	1,187,298.19	142,057.90

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-116,982.00	
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）	1,044,776.61	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	83,863.30	
减：所得税影响额	20,408.62	
少数股东权益影响额	13,110.37	
合计	978,138.92	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.73%	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.57%	0.02	0.02

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第十二节 备查文件目录

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

（二）报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

（三）其他相关资料。