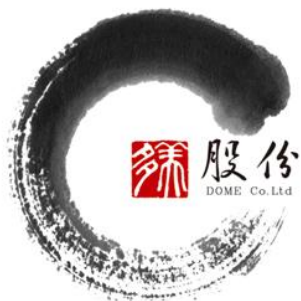


证券代码：837450

证券简称：多美股份

主办券商：中天国富证券



多美股份

NEEQ : 837450

广州多美地毯股份有限公司

GUANGZHOU DOME CARPET CO.,LTD

半年度报告

2018

公司半年度大事记

一、2018 年 3 月，公司在广州设立了全资子公司广州多美智能科技有限公司，主要从事信息系统集成服务、信息技术咨询服务等业务。

二、2018 年 5 月 8 日，公司 2017 年年度股东大会审议通过《2017 年度利润分配及资本公积转增股本的预案》的议案，以公司权益分派权益登记日的总股本 11,117,320 股为基数，以股票发行溢价所形成的资本公积金向全体股东每 10 股转增 8 股。本次权益分派于 2018 年 5 月 24 日在中国证券登记结算有限责任公司完成股份登记，公司总股本由 11,117,320 股增至 20,011,176 股。2018 年 6 月 5 日，公司完成工商变更登记。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	32

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、多美股份	指	广州多美地毯股份有限公司
多美有限	指	公司前身，广州多美地毯制造有限公司
多美智能	指	公司全资子公司，广州多美智能科技有限公司
深圳多美	指	公司全资子公司，深圳市多美装饰材料有限公司
主办券商、中天国富证券	指	中天国富证券有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国中小企业股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《广州多美地毯股份有限公司章程》
股东大会	指	广州多美地毯股份有限公司股东大会
董事会	指	广州多美地毯股份有限公司董事会
监事会	指	广州多美地毯股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
元、万元	指	人民币元、人民币万元

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人冯志军、主管会计工作负责人陆素香及会计机构负责人（会计主管人员）陆素香保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、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。 2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广州多美地毯股份有限公司
英文名称及缩写	GUANGZHOU DOME CARPET CO.,LTD
证券简称	多美股份
证券代码	837450
法定代表人	冯志军
办公地址	广东省广州市花都区风神大道保利高尔夫郡岭东路 97-11

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	霍岩
是否通过董秘资格考试	否
电话	020-86863800
传真	020-86861700
电子邮箱	domeart@163.com
公司网址	domecarpets.com
联系地址及邮政编码	广东省广州市花都区风神大道保利高尔夫郡岭东路 97-11， 邮编：510800
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007-12-20
挂牌时间	2016-5-17
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业， C24 文教、工美体育和娱乐用品制造业， C243 工艺美术品制造， C2437 地毯、挂毯制造
主要产品与服务项目	手工地毯、配饰品的的设计、生产、销售及机织地毯的配套销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	20,011,176
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	冯志军
实际控制人及其一致行动人	冯志军、陆素香

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440101669977251E	否
注册地址	广州市花都区迎宾大道 113-115 号 10 号厂区	否
注册资本（元）	20,011,176 元	是
注册资本与总股本一致。		

公司报告期内实施 2017 年年度权益分派方案，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 8 股。2018 年 5 月 24 日，中国证券登记结算有限责任公司完成权益分派，权益分派后公司总股本由 11,117,320 股增至 20,011,176 股。

2018 年 6 月 5 日，公司完成了注册资本工商变更，注册资本由 11,117,320 元变更为 20,011,176 元。

五、 中介机构

主办券商	中天国富证券
主办券商办公地址	贵州省贵阳市观山湖区长岭北路中天会展城 B 区金融商务区集中商业（北）
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	1,994,496.34	1,051,551.66	89.67%
毛利率	16.58%	21.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,726,660.83	-597,843.35	-188.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,044,908.55	-1,297,248.87	-57.63%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-6.57%	-2.79%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-7.78%	-6.06%	-
基本每股收益	-0.11	-0.06	-83.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	26,814,053.10	28,255,093.45	-5.10%
负债总计	1,386,253.57	1,100,633.09	25.95%
归属于挂牌公司股东的净资产	25,427,799.53	27,154,460.36	-6.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.56	2.55	-38.82%
资产负债率（母公司）	3.76%	3.09%	-
资产负债率（合并）	5.17%	3.90%	-
流动比率	19.08	25.05	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	2,034,562.19	263,636.26	671.73%
应收账款周转率	0.89	0.25	-
存货周转率	0.59	0.31	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率	-5.10%	206.51%	-
营业收入增长率	89.67%	636.11%	-
净利润增长率	-188.81%	2.60%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	20,011,176	11,117,320	80.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

□适用 √不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	-	-	-	-
应收账款	3,681,200.89	-	4,384,779.48	-
应收票据及应收账款	-	3,681,200.89	-	4,384,779.48
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
其他应收款	311,642.31	311,642.31	270,230.52	270,230.52
固定资产	379,909.17	379,909.17	692,848.70	692,848.70
固定资产清理	-	-	-	-
应付票据	-	-	-	-
应付账款	182,549.19	-	153,915.48	-
应付票据及应付账款	-	182,549.19	-	153,915.48
应付利息	-	-	-	-
应付股利	-	-	-	-
其他应付款	625,289.76	625,289.76	905,424.74	905,424.74
管理费用	1,156,128.02	991,511.40	1,342,422.16	1,058,462.63
研发费用	-	164,616.62	-	283,959.53

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是一家以手工地毯、配饰艺术品的设计、生产、销售及机织地毯的配套销售公司。其手工地毯，配饰艺术品广泛适用于高档宾馆酒店、别墅会所、办公写字楼，高级公寓以及各种高档公共场所。

公司主营业务实行以销定产的生产模式，根据订单情况进行设计和生产，并提供安装和配套定制服务。报告期内，公司进行“视觉纤维艺术品”的设计及研发，并制作相关样品进行展示，亦利用新媒体渠道及互联网平台推广公司形象和产品信息。公司根据市场环境对业务范围、产品定位、细分市场制定了多元化的发展计划，公司积极拓展展会场所的业务，增加地毯产品的销售领域。

公司通过研发、设计、生产、销售地毯实现业务收入，盈利增长点来自于原创设计、项目配套服务及项目更新改造增值。长期以来，公司以优质的服务、合理的报价取得了客户的信任与支持，公司完善的质量管理体系，与大批优质客户建立了长期全国及区域战略合作关系，保障了公司稳定的客户群和持续增长的业务量。公司通过不断改进产品的工艺流程，提高生产效率，提高设计水平，提高材料利用率，与客户形成长期业务关系，稳定客户并提升利润空间。同时公司顺应市场变化，积极研发设计新产品、重视网络销售渠道建设、开拓海外市场，增加公司新的利润增长点。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、公司财务状况

报告期末，公司资产总额为 26,814,053.10 元，较本期初的 28,255,093.45 元，下降 5.10%；负债总额为 1,386,253.57 元，较本期初的 1,100,633.09 元，增长 25.95%；净资产总额为 25,427,799.53 元，较本期初的 27,154,460.36 元，下降 6.36%。

2、公司经营成果

报告期内，营业收入 1,994,496.34 元，较上年同期的 1,051,551.66 元，增长 89.67%，主要是本期子公司多美智能的信息技术服务收入增长，致使收入增加；营业成本 1,663,743.61 元，较上年同期 827,999.36 元，增长 100.94%，主要是本期信息技术服务收入增加以及地毯业务的毛利水平下降，致使

金额增加；期间费用 3,157,594.02 元，较上年同期 1,407,912.67 元，增长 124.27%，主要是本期新设多美智能全资子公司导致职工薪酬大幅增长，以及为了推动多美智能的业务发展也相应增加了销售费用的开支。归属于挂牌公司股东的净利润为 -1,726,660.83 元，较上年同期下降 188.81%，主要是由于期间费用的大幅增长以及毛利水平有所下降。

3、公司现金流量情况

报告期内，经营活动产生的现金净流量为 2,034,562.19 元，较上年同期 263,636.26 元，增长 671.73%，主要是本期收回应收账款增加所致。

4、经营分析

报告期内，公司紧紧围绕发展战略，在大力开拓高端手工定制地毯业务的同时，积极布局信息系统集成服务、信息技术咨询服务等业务，实现公司多元化发展，以提升核心竞争力。报告期内公司地毯业务逐步回暖，信息技术服务业务在子公司多美智能成立不到半年的时间内也有所突破，预计下半年将保持稳步发展的态势。

三、 风险与价值

1、行业景气度风险

公司市场定位为高端手工定制地毯，主要为国内五星级酒店、大型项目提供地毯的设计、生产及安装。随着国家消费结构的调整，引起高档消费、会务消费市场变化，由于高端酒店收入的减少及入住率的降低，相应会减缓地毯的损耗，从而放慢地毯的更新频率，对于针对高端酒店的公司产品销售的将造成一定的不利影响。

应对措施：公司根据市场环境对业务范围、产品定位、细分市场制定了多元化的发展计划，通过创新产品形式开拓民用家居配饰品市场，公司积极开拓国际市场，增加地毯产品的销售领域。

2、技术人员流动的风险

公司主营业务为手工地毯及配饰品的设计、生产及销售。所有产品的生产以手工为主，而手工地毯质量的优劣主要依赖于技术人员行业经验的积累及技术娴熟度。因此有经验的技工是公司产品质量的保证，也是公司生存和发展的根本。近年来国内劳动力价格上涨，地毯行业竞争激烈，技术人员存在流动性风险。

应对措施：针对人力资源风险，公司将不断加强企业文化建设，完善人才激励机制，并为员工提供良好的发展平台，实现员工个人利益与公司利益的高度统一，更好地吸引和留住人才。采用公开透明的

管理办法，让他们能较为准确地掌握公司的发展情况，增加公司和员工之间的信任；建立人才储备制度，加强人才梯队建设，保证公司健康发展。

3、行业现有企业的竞争风险

近几年我国地毯行业发展速度较快，受益于地毯行业生产技术不断提高以及下游需求市场不断扩大，我国地毯行业重新迎来良好的发展机遇。由于新进入企业不断增多，上游原材料价格持续上涨，导致行业利润降低，因此我国地毯行业市场竞争也日趋激烈。行业内的竞争加剧影响了公司的市场开拓和经营业绩。

应对措施：公司在工装地毯项目竞争日益加剧的情况下，公司已经成功开发了适合民用市场的“视觉纤维艺术配饰品”系列产品，大大增强了核心竞争力，开创了手工地毯到艺术配饰品的新领域，为家居配饰品增加了一种新的产品选择和新的表现形式。用原创设计、创新技术和管理升级提高自身的品牌价值与市场的竞争力。

4、设计创新动力不足的风险

由于我国地毯行业的创新主要集中在品种花色和工艺改进的产品创新方面，现正处于向国外技术引进与国内自主研发结合并重阶段，主要任务是瞄准世界最先进地毯生产技术，把引进与创新紧密结合，广泛开展深入的创新活动。同时，根据企业自身的条件和优势，在细分市场中找准企业与市场的对接点，调整产品结构，增加产品特色，实施品牌战略，打造精品。在新形势下，实现企业的地毯业务的新的跨越式发展。

应对措施：公司自创立以来，一直注重产品设计的创新，在新产品研发上不断投入，并在传统手工地毯的基础上创新研发了手工纤维配饰品挂画，率先提出了“纤维视觉艺术品”的概念，公司还积极探索与其他企业、院校的外部研发合作，从产品设计、工艺技术到原材料、设备技术等多方面提高研发创新能力，致力于打造具有市场竞争力的纤维视觉艺术品，进一步提高公司在配饰品方面的设计、工艺技术及生产销售能力。

5、实际控制人控制不当的风险。

公司实际控制人对公司经营决策拥有绝对的控制能力，若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司的发展战略、生产经营决策、人事和利润分配等重大事宜的决策产生重大影响。

应对措施：为避免实际控制人的控制不当风险，股份公司成立后，根据《公司法》及公司章程，建立健全的法人治理结构，制定了一系列基本规章制度；在制度执行中充分发挥股东大会、董事会和监事

会之间的制衡作用，以控制该风险。

6、公司治理的风险

公司自设立以来，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系，各项内部控制制度的执行需要经过实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善，短期内公司治理仍存在不规范的风险。公司将进一步加强管理层对公司治理及规范运作的培训，在日常经营中切实执行公司制定的各项规章制度，保证公司治理的规范性。

应对措施：公司将进一步加强管理层对公司治理及规范运作的培训，在日常经营中切实执行公司制定的各项规章制度，保证公司治理的规范性。

7、公司现有业务盈利降低风险

随着国家消费结构的调整，高端酒店及消费场所的收入有所下滑，近两年高档宾馆酒店、别墅会所项目多数停建或缓建，对公司主营业务造成了一定的影响，而未来公司在民用市场也会面临一定的激烈竞争。在这种情况下，公司存在利润下滑的风险。

应对措施：在项目前期做好对客户需求的了解，充分根据客户需求完成独具特点和符合客户定位的原创设计，从而增加公司的议价能力；加强售中与客户的良好沟通，提高合同的执行效率；降低整体的运营成本。

四、 企业社会责任

公司作为一家非上市公司，在追求经济效益和股东利益最大化的同时，注重积极承担社会责任，维护职工的合法权益，诚信对待合作商、客户等利益相关者，公司通过提升服务能力，为客户降低法律风险及平息纠纷，为社会创造财富，带动和促进当地的经济的发展。公司在经营期间，严格遵守国家的各项法律法规、依法纳税、保护环境。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
冯志军	公司借入资金	54,338.00	是	-	-
陆素香	公司借入资金	100,000.00	是	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

报告期内，控股股东冯志军无偿向公司提供借款 54,338.00 元，实际控制人之一陆素香无偿向公司提供借款 100,000.00 元，该关联交易系股东为了缓解公司流动资金压力、支持公司生产经营所发生，有利于公司日常业务的开展，不存在损害公司和其他股东利益的情形。关于本次关联交易，金额较小，按照公司章程约定不需要审议。公司管理层履行了必要的审批程序，不存在损害公司或公司股东利益的情

形，有助于公司持续经营发展，是合理的和必要的。

(二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

对外投资事项为对外投资成立全资子公司广州多美智能科技有限公司，注册资本为 2,000,000 元，出资方式为现金，注册地址为广州市花都区风神大道保利高尔夫郡岭东路 97-11 号，主要业务为信息系统集成服务、信息技术咨询服务等。相关议案已经公司 2018 年第一届董事会第十二次会议审议通过，本次设立全资子公司是为适应公司发展战略需要，扩展公司业务范围，优化公司战略布局，从而进一步提高公司的综合竞争力。

(三) 承诺事项的履行情况

公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人冯志军、陆素香出具了《避免同业竞争承诺函》，在报告期内均履行了上述承诺，未违背承诺事项。

公司在申请挂牌时，公司董事、监事、高级管理人员分别出具《规范关联交易承诺函》，在报告期内均履行了上述承诺，未违背承诺事项。

(四) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 5 月 24 日	-	-	8

2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2018 年 5 月 8 日，公司 2017 年年度股东大会审议通过《2017 年度利润分配及资本公积转增股本的预案》的议案，以公司权益分派权益登记日的总股本 11,117,320 股为基数，以股票发行溢价所形成的资本公积金向全体股东每 10 股转增 8 股。本次权益分派实施的权益登记日为 2018 年 5 月 23 日，本次权益分派于 2018 年 5 月 24 日在中国证券登记结算有限责任公司完成股份登记，公司总股本由 11,117,320 股增至 20,011,176 股。2018 年 6 月 5 日，公司完成工商变更登记。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	3,617,320	32.54%	2,893,856	6,511,176	32.54%
	其中：控股股东、实际控制人	2,500,000	22.49%	2,000,000	4,500,000	22.49%
	董事、监事、高管	2,500,000	22.49%	2,000,000	4,500,000	22.49%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	7,500,000	67.46%	6,000,000	13,500,000	67.46%
	其中：控股股东、实际控制人	7,500,000	67.46%	6,000,000	13,500,000	67.46%
	董事、监事、高管	7,500,000	67.46%	6,000,000	13,500,000	67.46%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		11,117,320	-	8,893,856	20,011,176	-
普通股股东人数		7				

(二) 报告期期末普通股前五名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持 股比例	期末持有 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	冯志军	5,500,000	4,400,000	9,900,000	49.47%	7,425,000	2,475,000
2	陆素香	4,500,000	3,600,000	8,100,000	40.48%	6,075,000	2,025,000
3	刘春玲	335,196	268,157	603,353	3.02%	-	603,353
4	傅建华	-	502,794	502,794	2.51%	-	502,794
5	张茜	223,464	178,771	402,235	2.01%	-	402,235
合计		10,558,660	8,949,722	19,508,382	97.49%	13,500,000	6,008,382

前五名股东间相互关系说明：

股东冯志军与股东陆素香系夫妻关系。除此之外，公司股东之间无其他关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

冯志军直接持有公司 990 万股股份，占股份 49.47%，为公司的控股股东。

冯志军，男，1965 年 9 月生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，EMBA。1991 年 7 月至 1993 年 8 月，任职于义煤集团，担任供应科科长；1993 年 9 月至 1996 年 8 月，任职于惠州市公关策划总公司，担任总经理助理；1996 年 9 月至 2007 年 11 月，任职于洛阳市建材开发供销公司，担任副总经理；2007 年 12 月至 2015 年 12 月，任多美有限执行董事兼总经理；2015 年 12 月至今，任公司董事长、总经理，任期三年。

报告期内，公司控股股东未发生变更。

(二) 实际控制人情况

冯志军直接持有公司 990 万股股份，占股份 49.47%，为公司的控股股东。股东陆素香持有公司 810 万股股份，占股份 40.48%，股东冯志军与股东陆素香系夫妻关系，二人合计持有公司 1,800 万股股份，占股份 89.95%，为公司的实际控制人。

冯志军，男，1965 年 9 月生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，EMBA。1991 年 7 月至 1993 年 8 月，任职于义煤集团，担任供应科科长；1993 年 9 月至 1996 年 8 月，任职于惠州市公关策划总公司，担任总经理助理；1996 年 9 月至 2007 年 11 月，任职于洛阳市建材开发供销公司，担任副总经理；2007 年 12 月至 2015 年 12 月，任多美有限执行董事兼总经理；2015 年 12 月至今，任公司董事长、总经理，任期三年。

陆素香，1965 年 6 月生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，专科学历。1988 年 9 月至 1994 年 10 月，任职于义煤集团，担任计划员；1994 年 11 月至 1996 年 8 月，任职于惠州市隆生房地产有限公司，担任工程资料员；1996 年 12 月至 2003 年 11 月，任职于洛阳市工具工业公司，担任预算员；2003 年 12 月至 2007 年 11 月，任职于北京中域珊瑚地毯设计有限公司，担任执行董事；2007 年 12 月至 2015 年 12 月，任职于多美有限公司，2008 年 11 月起担任公司监事；2015 年 12 月至今，任公司董事、财务总监，任期三年。

报告期内，公司实际控制人未发生变更。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
冯志军	董事长、总经理	男	1965.9.12	EMBA	2015年12月—2018年12月	是
陆素香	董事、财务总监	女	1965.6.10	大专	2015年12月—2018年12月	是
霍岩	董事、董事会秘书	男	1985.1.19	本科	2015年12月—2018年12月	是
冯路洲	董事	男	1991.3.12	本科	2015年12月—2018年12月	否
冯嘉铭	董事	男	1989.10.17	本科	2015年12月—2018年12月	是
霍然	监事会主席	男	1967.2.22	本科	2015年12月—2018年12月	否
钟小聪	监事	男	1965.8.14	高中	2015年12月—2018年12月	否
李金香	职工代表监事	女	1979.12.15	初中	2015年12月—2018年12月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

股东冯志军与股东陆素香系夫妻关系，冯志军为公司的控股股东，冯志军、陆素香为公司的实际控制人；董事冯志军与冯嘉铭系父子关系；董事陆素香与冯嘉铭系母子关系。除此之外，其他董监高之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
冯志军	董事长、总经理	5,500,000	4,400,000	9,900,000	49.47%	-
陆素香	董事、财务总监	4,500,000	3,600,000	8,100,000	40.48%	-
霍岩	董事、董事会秘书	-	-	-	-	-
冯路洲	董事	-	-	-	-	-
冯嘉铭	董事	-	-	-	-	-
霍然	监事会主席	-	-	-	-	-
钟小聪	监事	-	-	-	-	-
李金香	职工代表监事	-	-	-	-	-
合计	-	10,000,000	8,000,000	18,000,000	89.95%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	1	9
销售人员	1	2
技术人员	3	21
财务人员	3	3
生产人员	6	6
运营人员	-	7
员工总计	14	48

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	3
本科	1	19
专科	3	15
专科以下	9	11
员工总计	14	48

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、报告期内公司成立了多美智能全资子公司，主要从事信息系统集成服务、信息技术咨询服务等业务，技术人员、运营人员大幅度增加。

2、公司通过网络、现场等渠道引进人才，并加强培训人才和重用人才的人力资源管理工作，优化公司人才结构，积极落实相关法规政策。

3、公司员工的薪酬包括薪金、津贴等。依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工

办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

4、公司员工薪酬政策在同工同酬和公平合理的原则下，通过加强新员工入职培训、企业文化培训、员工业务与管理技能培训、管理者提升培训等，不断提升员工的综合素质和专业技能，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和保障。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	3,100,033.67	804,825.56
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五、2	809,445.56	3,681,200.89
预付款项	五、3	82,016.92	3,000.00
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、4	62,209.71	311,642.31
买入返售金融资产		-	-
存货	五、5	2,891,192.29	2,764,134.66
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、6	19,504,869.40	20,004,869.40
流动资产合计		26,449,767.55	27,569,672.82
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、7	296,714.82	379,909.17
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-

无形资产	五、8	2,832.40	3,365.92
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、9	44,107.11	53,232.69
递延所得税资产	五、10	20,631.22	248,912.85
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		364,285.55	685,420.63
资产总计		26,814,053.10	28,255,093.45
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五、11	807,738.62	182,549.19
预收款项	五、12	-	24,105.00
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、13	390,202.12	162,970.89
应交税费	五、14	-47,702.35	19,912.41
其他应付款	五、15	33,384.97	625,289.76
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债	五、16	202,630.21	85,805.84
流动负债合计		1,386,253.57	1,100,633.09
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-

非流动负债合计		-	-
负债合计		1,386,253.57	1,100,633.09
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、17	20,011,176.00	11,117,320.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、18	10,783,882.22	19,677,738.22
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、19	-5,367,258.69	-3,640,597.86
归属于母公司所有者权益合计		25,427,799.53	27,154,460.36
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		25,427,799.53	27,154,460.36
负债和所有者权益总计		26,814,053.10	28,255,093.45

法定代表人：冯志军

主管会计工作负责人：陆素香

会计机构负责人：陆素香

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		2,919,256.32	679,090.10
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十二、1	291,326.57	3,670,969.90
预付款项		82,016.92	-
其他应收款	十二、2	252,212.20	311,642.31
存货		2,891,192.29	2,764,134.66
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		19,500,000.00	20,000,000.00
流动资产合计		25,936,004.30	27,425,836.97
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-

长期应收款		-	-
长期股权投资	十二、3	2,087,907.92	87,907.92
投资性房地产		-	-
固定资产		283,109.66	378,682.99
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		2,832.40	3,365.92
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		44,107.11	53,232.69
递延所得税资产		19,535.04	247,816.67
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		2,437,492.13	771,006.19
资产总计		28,373,496.43	28,196,843.16
流动负债：			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		807,738.62	182,549.19
预收款项		-	24,105.00
应付职工薪酬		123,537.26	153,970.89
应交税费		-52,122.96	19,912.41
其他应付款		-	405,491.28
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		187,837.36	85,805.84
流动负债合计		1,066,990.28	871,834.61
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		1,066,990.28	871,834.61

所有者权益：			
股本		20,011,176.00	11,117,320.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		10,763,500.71	19,657,356.71
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		-3,468,170.56	-3,449,668.16
所有者权益合计		27,306,506.15	27,325,008.55
负债和所有者权益合计		28,373,496.43	28,196,843.16

法定代表人：冯志军

主管会计工作负责人：陆素香

会计机构负责人：陆素香

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,994,496.34	1,051,551.66
其中：营业收入	五、20	1,994,496.34	1,051,551.66
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		3,917,744.34	2,309,321.90
其中：营业成本	五、20	1,663,743.61	827,999.36
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、21	9,533.23	2,337.62
销售费用	五、22	1,451,414.31	269,991.58
管理费用	五、23	1,500,223.08	991,511.40
研发费用	五、24	203,605.53	164,616.62
财务费用	五、25	2,351.10	-18,206.93

资产减值损失	五、26	-913,126.52	71,072.25
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五、27	424,336.98	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,498,911.02	-1,257,770.24
加：营业外收入	五、28	-	700,000.01
减：营业外支出	五、29	6.68	594.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,498,917.70	-558,364.72
减：所得税费用	五、30	227,743.13	39,478.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,726,660.83	-597,843.35
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-	-
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		-1,726,660.83	-597,843.35
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后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净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-1,726,660.83	-597,843.35
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,726,660.83	-597,843.35
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益		-0.11	-0.06
(二) 稀释每股收益		-0.11	-0.06

法定代表人：冯志军

主管会计工作负责人：陆素香

会计机构负责人：陆素香

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、4	1,370,418.67	1,051,551.66
减：营业成本	十二、4	1,205,372.47	827,999.36
税金及附加		9,042.10	2,337.62
销售费用		99,643.84	269,991.58
管理费用		1,056,797.80	956,039.64
研发费用		127,143.41	164,616.62
财务费用		641.82	-19,441.10
其中：利息费用		-	-
利息收入		3,047.78	23,253.27
资产减值损失		-913,126.52	127,061.49
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		424,336.98	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		209,240.73	-1,277,053.55
加：营业外收入		-	700,000.01
减：营业外支出		-	594.49
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		209,240.73	-577,648.03
减：所得税费用		227,743.13	25,481.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-18,502.40	-603,129.35
（一）持续经营净利润		-	-
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进		-	-

损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		-18,502.40	-603,129.35
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：冯志军

主管会计工作负责人：陆素香

会计机构负责人：陆素香

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,960,000.76	1,273,539.83
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
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		-	-
收到的税费返还		-	52,487.29
收到其他与经营活动有关的现金	五、31	409,068.12	723,279.10
经营活动现金流入小计		6,369,068.88	2,049,306.22
购买商品、接受劳务支付的现金		734,487.24	447,651.19
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		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-

支付给职工以及为职工支付的现金		1,236,407.80	743,836.15
支付的各项税费		102,525.36	131.20
支付其他与经营活动有关的现金	五、31	2,261,086.29	594,051.42
经营活动现金流出小计		4,334,506.69	1,785,669.96
经营活动产生的现金流量净额		2,034,562.19	263,636.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		40,500,000.00	-
取得投资收益收到的现金		424,336.98	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		40,924,336.98	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,146.00	-
投资支付的现金		40,000,000.00	-
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		40,018,146.00	-
投资活动产生的现金流量净额		906,190.98	-
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	20,000,050.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、31	100,698.00	390,000.00
筹资活动现金流入小计		100,698.00	20,390,050.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、31	746,243.06	180,000.00
筹资活动现金流出小计		746,243.06	180,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-645,545.06	20,210,050.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		2,295,208.11	20,473,686.26
加：期初现金及现金等价物余额		804,825.56	555,372.32
六、期末现金及现金等价物余额		3,100,033.67	21,029,058.58

法定代表人：冯志军

主管会计工作负责人：陆素香

会计机构负责人：陆素香

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,825,088.76	1,273,539.83
收到的税费返还		-	52,487.29
收到其他与经营活动有关的现金		375,677.18	723,253.27
经营活动现金流入小计		6,200,765.94	2,049,280.39
购买商品、接受劳务支付的现金		734,487.24	357,932.07
支付给职工以及为职工支付的现金		741,292.93	732,164.31
支付的各项税费		102,525.36	131.20
支付其他与经营活动有关的现金		1,255,387.11	693,922.38
经营活动现金流出小计		2,833,692.64	1,784,149.96
经营活动产生的现金流量净额		3,367,073.30	265,130.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		40,500,000.00	-
取得投资收益收到的现金		424,336.98	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		40,924,336.98	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,699.00	-
投资支付的现金		42,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		42,005,699.00	-
投资活动产生的现金流量净额		-1,081,362.02	-
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	20,000,050.00
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	390,000.00
筹资活动现金流入小计		-	20,390,050.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		45,545.06	180,000.00
筹资活动现金流出小计		45,545.06	180,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-45,545.06	20,210,050.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-

五、现金及现金等价物净增加额		2,240,166.22	20,475,180.43
加：期初现金及现金等价物余额		679,090.10	537,181.33
六、期末现金及现金等价物余额		2,919,256.32	21,012,361.76

法定代表人：冯志军

主管会计工作负责人：陆素香

会计机构负责人：陆素香

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二). 1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	(二). 2
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

1. 重要会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 会计政策变更的内容和原因

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号) 和企业会计准则的要求编制 2018 年 1-6 月财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

2) 2017 年 12 月 31 日资产负债表及 2017 年 1-6 月利润表受重要影响的报表项目和金额

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	-	应收票据及应收账款	3,681,200.89
应收账款	3,681,200.89		
应收利息	-	其他应收款	311,642.31
应收股利	-		
其他应收款	311,642.31		
固定资产	379,909.17	固定资产	379,909.17
固定资产清理	-		
在建工程	-	在建工程	-
工程物资	-		
应付票据	-	应付票据及应付账款	182,549.19
应付账款	182,549.19		

应付利息	-		
应付股利	-	其他应付款	625,289.76
其他应付款	625,289.76		
长期应付款	-	长期应付款	-
专项应付款	-		
管理费用	1,156,128.02	管理费用	991,511.40
研发费用	-	研发费用	164,616.62

2、合并报表的合并范围

本报告期合并范围增加全资子公司广州多美智能科技有限公司。

本报告期公司合并财务报表范围的子公司为：全资子公司深圳市多美装饰材料有限公司、广州多美智能科技有限公司。

二、 报表项目注释

广州多美地毯股份有限公司 二〇一八年一至六月财务报表附注

一、公司基本情况

广州多美地毯股份有限公司（以下简称“本公司”）系由广州多美地毯制造有限公司整体变更而来，本公司最初于 2007 年 12 月 20 日经广州市花都区工商行政管理局批准成立，注册资本 50 万元。经过历次增资、股权转让等工商变更后，截至报告日公司法定代表人：冯志军；注册资本：2,001.1176 万元；统一社会信用代码：91440101669977251E；公司注册地：广州市花都区迎宾大道 113-115 号 10 号厂区；营业期限自 2007 年 12 月 20 日至长期。挂牌时间：2016 年 5 月 17 日；股票代码：837450。

经营范围为：地毯、挂毯制造；毛织造加工；麻织造加工；化纤织造加工；建材、装饰材料批发；货物进出口（专营专控商品除外）；技术进出口；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；商品零售贸易（许可审批类商品除外）；天然植物纤维编织工艺品制造；人造纤维编织工艺品制造；（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司报告期的股权结构变动情况如下：

2018 年 5 月 8 日，公司 2017 年年度股东大会审议通过《2017 年度利润分配及资本公积转增股本的预案》的议案，以公司权益分派权益登记日的总股本 11,117,320 股为基数，以股票发行溢价所形成的资本公积金向全体股东每 10 股转增 8 股。本次权益分派实施的权益登记日为 2018 年 5 月 23 日，本次

权益分派于 2018 年 5 月 24 日在中国证券登记结算有限责任公司完成股份登记，公司总股本由 11,117,320 股增至 20,011,176 股。

此次变更后公司股权结构如下：

出资人或单位名称	出资金额(元)	股权比例(%)
冯志军	9,900,000.00	49.47
陆素香	8,100,000.00	40.48
刘春玲	603,353.00	3.02
傅建华	502,794.00	2.51
张茜	402,235.00	2.01
唐兆凤	301,676.00	1.51
毛志义	201,118.00	1.00
合计	20,011,176.00	100.00

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司纳入合并财务报表范围的子公司 2 户，详见本附注七、“在其他主体中的权益”。本公司本报告期合并范围比期初增加 1 户。

本企业的实际控制人为冯志军及其配偶陆素香，其中两人合计控股比例为 89.95%。

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 8 月 24 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2018 年半年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、10“长期股权投资”进行会计处理；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：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——

长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、10“长期股权投资”或本附注三、8“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、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。金融资产和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资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即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，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客

观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所

有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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

产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量,并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具,如未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或金融负债,嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系,且与嵌入衍生工具条件相同,单独存在的工具符合衍生工具定义的,嵌入衍生工具从混合工具中分拆,作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量,则将混合工具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资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

9、应收款项

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款,按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法,以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准

余额为 50 万元以上的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。
----------------------	---

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1	除以下组合 2 款项以外的应收款项
组合 2	与关联方的应收款项及其他具有类似的信用风险特征

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1	账龄分析法
组合 2	个别认定法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)		
其中: 0 至 6 个月 (含 6 月)	0	0
个月至 1 年以内 (含 1 年)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄 3 年以上的应收款项且有可观证据表明其发生了减值
-------------	-----------------------------

坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认
-----------	--------------------------

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

10、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、低值易耗品、包装物、发出商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用移动加权平均法计价；低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常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。期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分

享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

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

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

资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预

计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
机器设备	年限平均法	10	3	9.70
运输设备	年限平均法	5	3	19.40

办公电子设备	年限平均法	5	3	19.40
其他设备	年限平均法	5	3	19.40

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

13、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

公司使用软件的折旧政策如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
软件	年限平均法	5	3	19.40

14、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

15、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

16、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

17、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

本公司销售的商品主要为地毯和室内装饰品，其中地毯按合同约定金额确认销售商品收入，其确认方式是由购货方收到地毯验收合格后或地毯铺设完毕并经双方验收合格后确认销售商品收入。室内装饰品以购货方收到货物后确认收入。网上销售货物，客户收到货物验收后在网上通过第三方支付平台付清货款，7 日内不退货确认收入。出口业务根据海关的电子口岸系统上记录的出口日期来确认出口收入的时点，并且凭出口报关单、合同和出口发票等凭证来确认出口收入。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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

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

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

18、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

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

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

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

19、递延所得税资产/递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得

税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

20、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及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。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

21、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，公司对财务报表格式进行了以下修订：

1) 资产负债表：

- ① “应收票据”及“应收账款”项目归并至新增的“应收票据及应收账款”项目；
- ② “应收利息”及“应收股利”项目归并至“其他应收款”项目；
- ③ “固定资产清理”项目归并至“固定资产”项目；
- ④ “工程物资”项目归并至“在建工程”项目；
- ⑤ “应付票据”及“应付账款”项目归并至新增的“应付票据及应付账款”项目；
- ⑥ “应付利息”及“应付股利”项目归并至“其他应付款”项目；
- ⑦ “专项应付款”项目归并至“长期应付款”项目。

2) 利润表：

- ① 新增“研发费用”项目，从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目；

② 新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目，在“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目。

本公司对可比期间的比较数据按照财会〔2018〕15号文进行了调整。

财务报表格式的修订对公司的资产总额、负债总额、净利润等无影响。

(2) 会计估计变更：无

四、税项

1、主要税种及税率

公司本期度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率%
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17、16、3
城市维护建设税	实际缴纳的增值税的税额	7
教育费附加	实际缴纳的增值税的税额	3
地方教育费附加	实际缴纳的增值税的税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

备注：全资子公司广州多美智能科技有限公司为小规模纳税人，增值税税率为3%。

2、税收优惠

本报告期，公司未享受税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，金额以人民币元为单位，期初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 6 月 30 日，本期指 2018 年 1-6 月，上期指 2017 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,952.01	216.86
银行存款	3,097,081.66	804,608.70
其他货币资金	-	-
合计	3,100,033.67	804,825.56

说明：其他货币资金为公司名义开立的支付宝账户。本期支付宝账户余额为 0.00 元。公司期末不存在受限的货币资金。

2、应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	809,445.56	3,681,200.89
合计	809,445.56	3,681,200.89

(2) 应收账款

1) 应收账款按风险分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	881,747.15	100.00	72,301.59	8.20	809,445.56
其中：账龄组合	881,747.15	100.00	72,301.59	8.20	809,445.56
关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	881,747.15	100.00	72,301.58	8.20	809,445.56

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,630,667.49	100.00	949,466.60	20.50	3,681,200.89
其中：账龄组合	4,630,667.49	100.00	949,466.60	20.50	3,681,200.89
关联方组合	-	-	-	-	-

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	4,630,667.49	100.00	949,466.60	20.50	3,681,200.89

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	662,131.45	75.09	6,916.88	-
其中:0 至 6 个月	523,794.00	59.40	-	-
6 个月至 1 年以内	138,337.45	15.69	6,916.88	5.00
1 至 2 年	-	-	-	-
2 至 3 年	5,000.00	0.57	1,000.00	20.00
3 至 4 年	214,615.70	24.34	64,384.71	30.00
合计	881,747.15	100.00	72,301.59	8.20

(续)

账龄	期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	602,967.83	13.02	-	-
其中:0 至 6 个月	602,967.83	13.02	-	-
6 个月至 1 年以内	-	-	-	5.00
1 至 2 年	10,148.94	0.22	1,014.89	10.00
2 至 3 年	2,568,135.02	55.46	513,627.00	20.00
3 至 4 年	1,449,415.70	31.30	434,824.71	30.00
合计	4,630,667.49	100.00	949,466.60	20.50

2) 坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
金额	949,466.60	6,901.99	884,067.00	-	72,301.59

A、本期收回或转回金额重要的应收账款

单位名称	收回金额	坏账准备期初余额
黑龙江太阳岛花园酒店	3,802,935.02	884,067.00

B、报告期无实际核销的应收账款。

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

2018 年 6 月 30 日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 862,131.45 元，占应收账款

期末余额合计数的比例 97.77%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 66,916.88 元。

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
腾骧趋势（北京）科技有限公司	507,888.00	1-6 月	57.60	-
北京清尚建筑装饰工程有限公司	200,000.00	3-4 年	22.68	60,000.00
深圳市天麒房地产发展有限公司	72,742.13	6 个月-1 年	8.25	3,637.11
广州恒量机电工程有限公司	65,595.32	6 个月-1 年	7.44	3,279.77
兰州顺泰房地产开发有限公司	15,906.00	1-6 月	1.80	-
合计	862,131.45	-	97.77	66,916.88

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	82,016.92	100.00	3,000.00	100.00
其中：0 至 6 个月	82,016.92	100.00	3,000.00	100.00
6 个月至 1 年以内	-	-	-	-
合计	82,016.92	100.00	3,000.00	100.00

(2) 无账龄超过 1 年且金额重大的预付账款。

(3) 2018 年 1-6 月按预付对象归集的期末余额重大的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例 (%)	账龄	未结算原因
河北鹏大绒毛集团有限公司	供应商	50,000.00	60.96	0 至 6 个月	原料未到
全国中小企业股份转让系统有限责任公司	监管部门	20,000.00	24.39	0 至 6 个月	发票未到

4、其他应收款

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	62,209.71	311,642.31

合计	62,209.71	311,642.31
----	-----------	------------

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按风险分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	72,432.11	100.00	10,222.40	14.11	62,209.71
其中：账龄组合	72,432.11	100.00	10,222.40	14.11	62,209.71
关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	72,432.11	100.00	10,222.40	14.11	62,209.71

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	357,826.22	100.00	46,183.91	12.91	311,642.31
其中：账龄组合	357,826.22	100.00	46,183.91	12.91	311,642.31
关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	357,826.22	100.00	46,183.91	12.91	311,642.31

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额				期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例%	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例%
1 年以内	21,320.11	29.43	-	-	102,542.22	28.66	5,127.11	5.00
其中：6 个月以内	21,320.11	29.43	-	-	-	-	-	-

6 个月至 1 年	-	-	-	-	102,542.22	28.66	5,127.11	5.00
1 至 2 年	-	-	-	-	100,000.00	27.95	10,000.00	10.00
2 至 3 年	51,112.00	70.57	10,222.40	20.00	155,284.00	43.39	31,056.80	20.00
3 至 4 年	-	-	-	-	-	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-	-	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	72,432.11	100.00	10,222.40	14.11	357,826.22	100.00	46,183.91	12.91

2) 坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
金额	46,183.91	-	35,961.51	-	10,222.40

3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	71,112.00	355,284.00
个人社保公积金	1,320.11	2,542.22
合计	72,432.11	357,826.22

4) 2018 年 6 月 30 日其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
广州保利南方置业有限公司	否	保证金	34,084.00	2-3 年	47.06	6,816.80
广州广德供应链管理 有限公司	否	押金	16,828.00	2-3 年	23.23	3,365.60
张述鹏	否	押金	15,000.00	1-6 月	20.71	-
广州市金威格电器有 限公司	否	押金	5,000.00	1-6 月	6.90	-
广州保利城物业管理 有限公司	否	押金	200.00	2-3 年	0.28	40.00
合计	-	-	71,112.00	-	98.18	10,222.40

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
产成品	2,055,686.02	-	2,055,686.02
发出商品	349,863.00	-	349,863.00
原材料	480,421.05	-	480,421.05
包装物	5,222.22	-	5,222.22
合计	2,891,192.29	-	2,891,192.29

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
产成品	2,025,581.13	-	2,025,581.13
发出商品	471,425.91	-	471,425.91
原材料	261,905.40	-	261,905.40
包装物	5,222.22	-	5,222.22
合计	2,764,134.66	-	2,764,134.66

(2) 期末存货无减值迹象，未计提跌价准备。

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	19,500,000.00	20,000,000.00
待抵扣增值税进项税额	4,869.40	4,869.40
待退的企业所得税	-	-
合计	19,504,869.40	20,004,869.40

说明：理财产品为公司购买的保本浮动利率银行理财产品。

7、固定资产及累计折旧

项目	机器设备	运输工具	办公电子设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	342,008.97	1,094,192.00	435,355.64	6,850.00	1,878,406.61
2、本期增加金额	-	-	17,317.94	-	17,317.94
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
4、期末余额	342,008.97	1,094,192.00	452,673.58	6,850.00	1,895,724.55

二、累计折旧					
1、期初余额	236,916.00	1,009,956.43	249,230.81	2,394.20	1,498,497.44
2、本期增加金额	16,587.30	51,409.81	32,374.54	140.64	100,512.29
计提	16,587.30	51,409.81	32,374.54	140.64	100,512.29
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
4、期末余额	253,503.30	1,061,366.24	281,605.35	2,534.84	1,599,009.73
三、减值准备	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、期末账面价值	88,505.67	32,825.76	171,068.23	4,315.16	296,714.82
2、期初账面价值	105,092.97	84,235.57	186,124.83	4,455.80	379,909.17

说明：截至期末无未办妥产权证书的固定资产。

8、无形资产

项目	财务软件	合计
一、账面原值		
1、期初余额	5,500.00	5,500.00
2、本期增加金额	-	-
其中：由固定资产调出	-	-
3、本期减少金额	-	-
4、期末余额	5,500.00	5,500.00
二、累计摊销		
1、期初余额	2,134.08	2,134.08
2、本期增加金额	533.52	533.52
其中：摊销	533.52	533.52
3、本期减少金额	-	-
4、期末余额	2,667.60	2,667.60
三、减值准备		
1、期初余额	-	-
2、本期增加金额	-	-
3、本期减少金额	-	-
4、期末余额	-	-
四、账面价值		
1、期末账面价值	2,832.40	2,832.40
2、期初账面价值	3,365.92	3,365.92

9、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
装修费	53,232.69	-	9,125.58	-	44,107.11	-
合计	53,232.69	-	9,125.58	-	44,107.11	-

10、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	20,631.22	82,524.88	248,912.85	995,651.40
可抵扣亏损	-	-	-	-
合计	20,631.22	82,524.88	248,912.85	995,651.40

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	4,435,707.25	2,557,963.43

说明：预计公司亏损无法得到弥补，未确认递延所得税资产。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2022 年	1,877,743.82	260,107.72
2021 年	2,557,963.43	2,297,855.71
合计	4,435,707.25	2,557,963.43

11、应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
应付账款	807,738.62	182,549.19
合计	807,738.62	182,549.19

(2) 应付账款

1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	807,738.62	182,549.19

2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

12、预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	-	24,105.00
合计	-	24,105.00

说明：期末无账龄超过 1 年的重要预收账款。

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	162,970.89	1,489,344.12	1,262,722.27	389,592.74
二、离职后福利-设定提存计划	-	32,757.66	32,148.28	609.38
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	162,970.89	1,522,101.78	1,294,870.55	390,202.12

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	162,970.89	1,447,214.04	1,220,997.67	389,187.26
2、职工福利费	-	14,118.36	14,118.36	-
3、社会保险费	-	21,123.72	20,842.24	281.48
其中：医疗保险费	-	18,603.18	18,355.72	247.46
工伤保险费	-	572.67	560.30	12.37
生育保险费	-	1,947.87	1,926.22	21.65
4、住房公积金	-	6,888.00	6,764.00	124.00
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	162,970.89	1,489,344.12	1,262,722.27	389,592.74

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	31,845.51	31,257.78	587.73
2、失业保险费	-	912.15	890.50	21.65
合计	-	32,757.66	32,148.28	609.38

14、应交税费

税项	期末余额	期初余额
增值税	-48,193.48	17,235.61
城建税	275.06	1,206.50
企业所得税	-	538.50
印花税	19.60	70.00
教育费附加	196.47	861.80
合计	-47,702.35	19,912.41

15、其他应付款

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	33,384.97	625,289.76
合计	33,384.97	625,289.76

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
关联方代垫款	33,384.70	625,289.76
其他	0.27	-
合计	33,384.97	625,289.76

2) 无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

16、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	202,630.21	85,805.84

17、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	11,117,320.00	-	-	8,893,856.00	-	8,893,856.00	20,011,176.00

说明：公司于 2018 年 5 月 8 日召开 2017 年年度股东大会审议通过《2017 年度利润分配及资本公积转增股本的预案》的议案，以公司权益分派权益登记日的总股本 11,117,320 股为基数，以股票发行溢价所形成的资本公积金向全体股东每 10 股转增 8 股。本次权益分派实施的权益登记日为 2018 年 5 月 23 日，本次权益分派于 2018 年 5 月 24 日在中国证券登记结算有限责任公司完成股份登记，公司总股本由 11,117,320 股增至 20,011,176 股。2018 年 6 月 5 日，公司完成工商变更登记。

18、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	19,677,738.22	-	8,893,856.00	10,783,882.22

说明：公司于 2018 年 5 月 8 日召开 2017 年年度股东大会审议通过《2017 年度利润分配及资本公积转增股本的预案》的议案，以公司权益分派权益登记日的总股本 11,117,320 股为基数，以股票发行溢价所形成的资本公积金向全体股东每 10 股转增 8 股。本次权益分派实施的权益登记日为 2018 年 5 月 23 日，本次权益分派于 2018 年 5 月 24 日在中国证券登记结算有限责任公司完成股份登记，公司总股本由 11,117,320 股增至 20,011,176 股。

19、未分配利润

项目	期末余额	期初余额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-3,640,597.86	-2,543,380.06	-
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-	-
调整后期初未分配利润	-3,640,597.86	-2,543,380.06	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,726,660.83	-1,097,217.80	-
减：提取法定盈余公积	-	-	10%

提取任意盈余公积	-	-	-
提取一般风险准备金	-	-	-
应付普通股股利	-	-	-
转作股本的普通股股利	-	-	-
其他	-	-	-
加：其他股东权益内部结转对未分配利润的影响	-	-	-
期末未分配利润	-5,367,258.69	-3,640,597.86	-

20、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本列示如下

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,994,496.34	1,663,743.61	1,051,551.66	827,999.36

(2) 主营业务（分行业）

产品名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
销售业务（制造业）	1,370,418.67	1,205,372.47	1,051,551.66	827,999.36
技术服务业务（技术服务业）	624,077.67	458,371.14	-	-

(3) 2018 年 1-6 月公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期金额	占公司全部营业收入的比例（%）
广州市钰锦地毯有限公司	1,077,543.79	54.03
腾骧趋势（北京）科技有限公司	624,077.67	31.29
三亚论坛中心建设有限公司	101,863.60	5.11
北京通州运河苑渡假村有限公司	68,675.21	3.44
青岛恒裕地毯有限公司	32,207.71	1.61
合计	1,904,367.98	95.48

21、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	5,463.05	1,157.17

教育费附加	2,341.31	495.93
地方教育费附加	1,560.87	330.62
印花税	168.00	353.90
车船税	-	-
合计	9,533.23	2,337.62

22、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	140,254.86	64,920.09
差旅费	15,728.20	31,290.90
展览费	-	13,207.54
广告费	8,400.00	-
运输费	630.00	10,996.79
业务招待费	303.77	66.00
平台服务费	-	5,924.76
技术服务费	1,269,137.00	-
商品损耗	-	115,553.29
办公费	-	6,215.34
包装物	-	764.50
其他	16,960.48	21,052.37
合计	1,451,414.31	269,991.58

23、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	790,576.14	321,692.52
折旧费	78,459.07	136,726.02
中介机构服务费	221,128.31	283,885.50
租赁费	143,442.50	-
交通差旅费	70,081.96	-
办公费	31,163.66	136,265.68
业务招待费	51,121.87	-
物业管理费	12,041.55	-

汽车费用	19,023.49	21,697.38
修理费	23,719.49	-
其他	59,465.04	91,244.30
合计	1,500,223.08	991,511.40

24、研发费用

项目	本期金额	上期金额
研发费	203,605.53	164,616.62
合计	203,605.53	164,616.62

25、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	-	-
减：利息收入	3,761.50	23,279.10
手续费	6,112.60	5,072.17
合计	2,351.10	-18,206.93

26、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-913,126.52	71,072.25

27、投资收益

被投资单位名称	本期金额	上期金额
银行理财产品收益	424,336.98	-

28、营业外收入

项目	本期金额	计入当期非经常性损益的金额	上期金额	计入上期非经常性损益的金额
政府补助	-	-	700,000.00	700,000.00
其他	-	-	0.01	0.01
合计	-	-	700,000.01	700,000.01

计入当期损益的政府补助：

补助项目		本期金额	上期金额
与收益相关	挂牌扶持资助	-	-
	工业和信息化发展专项资金	-	700,000.00
合计		-	700,000.00

29、营业外支出

项目	本期金额	计入当期非经常性损益	上期金额	计入上期非经常性损益
补提增值税	-	-	594.42	594.42
其他	6.68	6.68	0.07	0.07
合计	6.68	6.68	594.49	594.49

30、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
递延所得税费用	228,281.63	39,478.63
当期所得税	-538.50	-
合计	227,743.13	39,478.63

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-1,498,917.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	-374,729.43
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-538.50
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,861.21
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	592,149.85
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
冲回以前年度确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
所得税费用	227,743.13

31、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	3,761.50	23,279.10
政府补助	-	700,000.00
收回保证金	350,000.00	-
其他	55,306.62	-
合计	409,068.12	723,279.10

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
期间费用	2,254,973.69	588,979.25
银行手续费	6,112.60	5,072.17
合计	2,261,086.29	594,051.42

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
关联方借款	100,698.00	390,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
发行费	-	30,000.00
还关联方借款	746,243.06	150,000.00
合计	746,243.06	180,000.00

32、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

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	-1,726,660.83	-597,843.35
加：资产减值准备	-913,126.52	71,072.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	100,512.29	158,711.22
无形资产摊销	533.52	533.52
长期待摊费用摊销	9,125.58	9,125.58

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-424,336.98	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	228,281.63	44,762.84
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-127,057.63	185,000.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,450,504.38	-42,787.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,436,786.75	435,061.64
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	2,034,562.19	263,636.26
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,100,033.67	21,029,058.58
减：现金的期初余额	804,825.56	555,372.32
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	2,295,208.11	20,473,686.26

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	3,100,033.67	21,029,058.58
其中：库存现金	2,952.01	4,040.16
可随时用于支付的银行存款	3,097,081.66	21,025,018.42
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	3,100,033.67	21,029,058.58
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

33、所有权或使用权受到限制的资产

公司期末无所有权或使用权受限的资产。

六、合并范围的变更

公司本报告期合并范围比期初增加 1 户，新增全资子公司广州多美智能科技有限公司。截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司纳入合并财务报表范围的子公司共 2 户。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
深圳市多美装饰材料 有限公司	深圳	深圳	贸易	100.00	-	同一控制企业合并
广州多美智能科技有 限公司	广州	广州	信息技术服务	100.00	-	设立

八、关联方及其交易

1、本公司的实际控制人情况

本企业的实际控制人为冯志军及其配偶陆素香，两人合计控股比例为 89.95%。其中冯志军任公司董事长、总经理，陆素香任董事、财务总监。

2、本企业的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况：本公司无合营、联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
霍岩	董事、董事会秘书	-
冯嘉铭	董事	-
冯路洲	董事	-
霍然	监事会主席	-
钟小聪	监事	-
李金香	监事	-
兰象国际科技发展（北京）有限公司	实际控制人控制的其他企业	2016 年 7 月 27 日成立，注册资本 100 万元，冯志军占 60%任董事长、法人

5、关联方交易情况：

(1) 关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期增加	本期偿还	期末余额	说 明
拆入：					
冯志军	400,473.06	54,338.00	421,426.36	33,384.70	股东借款
陆素香	224,816.70	100,000.00	324,816.70	-	股东借款
合计	625,289.76	154,338.00	746,243.06	33,384.70	-

注：以上资金拆入无约定支付利息。

(2) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	253,202.72	233,490.88

6、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	冯志军	33,384.70	400,473.06
其他应付款	陆素香	-	224,816.70

九、承诺及或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项及或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，公司无其他需披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例	

				(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	359,243.45	100.00	67,916.88	18.91	291,326.57
其中：账龄组合	359,243.45	100.00	67,916.88	18.91	291,326.57
关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	359,243.45	100.00	67,916.88	18.91	291,326.57

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,616,051.79	100.00	945,081.89	20.47	3,670,969.90
其中：账龄组合	4,616,051.79	100.00	945,081.89	20.47	3,670,969.90
关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	4,616,051.79	100.00	945,081.89	20.47	3,670,969.90

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额				期初余额			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	154,243.45	42.94	-	-	602,967.83	13.06	-	-
其中：0 至 6 个月	15,906.00	4.43	-	-	602,967.83	13.06	-	-
6 个月至 1 年以内	138,337.45	38.51	6,916.88	5.00	-	-	-	5.00
1 至 2 年	-	-	-	-	10,148.94	0.22	1,014.89	10.00
2 至 3 年	5,000.00	1.39	1,000.00	20.00	2,568,135.02	55.64	513,627.00	20.00
3 至 4 年	200,000.00	55.67	60,000.00	30.00	1,434,800.00	31.08	430,440.00	30.00
4 至 5 年	-	-	-	-	-	-	-	-

合计	359,243.45	100.00	67,916.88	18.91	4,616,051.79	100.00	945,081.89	20.47
----	------------	--------	-----------	-------	--------------	--------	------------	-------

(2) 坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
金额	945,081.89	6,901.99	884,067.00	-	67,916.88

A、本期收回或转回金额重要的应收账款

单位名称	收回金额	坏账准备期初余额
黑龙江太阳岛花园酒店	3,802,935.02	884,067.00

B、报告期无实际核销的应收账款。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

2018年6月30日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额359,243.45元，占应收账款期末余额合计数的比例100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额67,916.88元。

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
北京清尚建筑装饰有限公司	200,000.00	3-4年	55.67	60,000.00
深圳市天麒房地产发展有限公司	72,742.13	6个月-1年	20.25	3,637.11
广州恒量机电工程有限公司	65,595.32	6个月-1年	18.26	3,279.77
兰州顺泰房地产开发有限公司	15,906.00	0-6个月	4.43	-
凯隆地产(福建)有限公司	5,000.00	2-3年	1.39	1,000.00
合计	359,243.45	-	100.00	67,916.88

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	262,434.60	100.00	10,222.40	3.90	252,212.20
其中：账龄组合	262,434.60	100.00	10,222.40	3.90	252,212.20

关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	262,434.60	100.00	10,222.40	3.90	252,212.20

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	357,826.22	100.00	46,183.91	12.91	311,642.31
其中：账龄组合	357,826.22	100.00	46,183.91	12.91	311,642.31
关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	357,826.22	100.00	46,183.91	12.91	311,642.31

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额				期初余额			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	-	-	-	-	102,542.22	28.66	5,127.11	5.00
其中：0 至 6 个月	211,322.60	80.52	-	-	-	-	-	-
6 个月至 1 年以内	-	-	-	-	102,542.22	28.66	5,127.11	5.00
1 至 2 年	-	-	-	-	100,000.00	27.95	10,000.00	10.00
2 至 3 年	51,112.00	19.48	10,222.40	20.00	155,284.00	43.39	31,056.80	20.00
3 至 4 年	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	262,434.60	100.00	10,222.40	3.90	357,826.22	100.00	46,183.91	12.91

(2) 坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
金额	46,183.91	-	35,961.51	-	10,222.40

(3) 重要的其他应收款期末余额情况:

单位名称	是否为关联方	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备余额
深圳市多美装饰材料有限公司	是	往来款	200,000.00	0-6 个月	76.21	-
广州保利南方置业商铺租赁保证金	否	保证金	34,084.00	2-3 年	12.99	6,816.80
广州广德供应链管理有限公司	否	押金	16,828.00	2-3 年	6.41	3,365.60
代扣代缴社保公积金	是	垫付款	6,322.60	0-6 个月	2.41	-
广州市金威格电器有限公司押金	否	押金	5,000.00	0-6 个月	1.90	-
合计	-	-	262,234.60	-	99.92	10,182.40

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,087,907.92	-	2,087,907.92	87,907.92	-	87,907.92

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
深圳市多美装饰材料有限公司	87,907.92	-	-	87,907.92
广州多美智能科技有限公司	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00
减：长期投资减值准备	-	-	-	-
合计	87,907.92	2,000,000.00	-	2,087,907.92

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,370,418.67	1,205,372.47	1,051,551.66	827,999.36

(2) 主营业务(分行业)

产品名称	本期金额	上期金额
------	------	------

	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
销售业务（制造业）	1,370,418.67	1,205,372.47	1,051,551.66	827,999.36

(3) 2018 年 1-6 月公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期金额	占公司全部营业收入的比例（%）
广州市钰锦地毯有限公司	1,077,543.79	78.63
三亚论坛中心建设有限公司	101,863.60	7.43
北京通州运河苑渡假村有限公司	68,675.21	5.01
青岛恒裕地毯有限公司	32,207.71	2.35
名城地产（永泰）有限公司	30,996.24	2.26
合计	1,311,286.55	95.68

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	-
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	424,330.30
非经常性损益总额	424,330.30
减：非经常性损益的所得税影响数	106,082.58
非经常性损益净额	318,247.72
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益	318,247.72

2、净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-6.57%	-0.11	-0.11
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-7.78%	-0.13	-0.13

广州多美地毯股份有限公司

2018 年 8 月 24 日