



山东雅博科技股份有限公司
2020 年半年度财务报告

2020 年 08 月

一、审计报告

半年度财务报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务财务报告未经审计。

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：山东雅博科技股份有限公司

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	8,262,455.09	10,883,835.60
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	2,133,050.00	1,633,050.00
应收账款	1,187,609,787.68	1,192,210,582.46
应收款项融资		
预付款项	73,863,530.50	76,235,731.26
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	95,625,474.30	70,152,173.14
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,448,855.27	3,434,731.18
合同资产	1,239,580.34	
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	98,561,421.77	98,560,379.30
流动资产合计	1,468,744,154.95	1,453,110,482.94
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		
其他权益工具投资	15,000,000.00	15,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	14,767,890.41	16,261,110.65
在建工程	581,950.00	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	48,592,321.11	49,024,561.83
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	413,795.50	923,853.34
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	79,355,957.02	81,209,525.82
资产总计	1,548,100,111.97	1,534,320,008.76
流动负债：		
短期借款	515,494,194.09	515,884,415.02
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	386,136,044.54	389,037,793.71
预收款项		2,323,820.02

合同负债	2,536,035.62	
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	3,159,711.62	8,040,527.74
应交税费	51,975,928.09	50,548,572.02
其他应付款	255,303,430.21	228,129,509.87
其中：应付利息	115,355,384.66	115,355,384.66
应付股利	18,964,629.30	18,964,629.30
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,214,605,344.17	1,193,964,638.38
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	153,100,000.00	152,900,000.00
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	108,278,556.48	108,278,556.48
递延收益		
递延所得税负债	1,145,718.75	1,249,875.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	262,524,275.23	262,428,431.48
负债合计	1,477,129,619.40	1,456,393,069.86
所有者权益：		
股本	120,171,310.00	120,171,310.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	90,608,374.60	90,608,374.60
减：库存股		
其他综合收益	237,748.04	268,069.27
专项储备		
盈余公积	69,865,907.66	69,865,907.66
一般风险准备		
未分配利润	-210,376,452.27	-203,462,771.49
归属于母公司所有者权益合计	70,506,888.03	77,450,890.04
少数股东权益	463,604.54	476,048.86
所有者权益合计	70,970,492.57	77,926,938.90
负债和所有者权益总计	1,548,100,111.97	1,534,320,008.76

法定代表人：唐继勇

主管会计工作负责人：唐继勇

会计机构负责人：唐继勇

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	422,671.04	437,296.41
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	316,311,857.39	317,418,096.26
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,737,482.87	1,677,426.53
流动资产合计	318,472,011.30	319,532,819.20
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	3,497,793,900.00	3,497,793,900.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	42,089.11	64,067.77
在建工程	581,950.00	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		

无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	330,385.00	825,723.34
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,498,748,324.11	3,498,683,691.11
资产总计	3,817,220,335.41	3,818,216,510.31
流动负债：		
短期借款	462,000,000.00	462,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	20,800,000.00	20,800,000.00
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	462,096.20	1,105,015.48
应交税费		21,588.02
其他应付款	147,680,286.08	145,360,093.73
其中：应付利息	74,423,684.66	74,423,684.66
应付股利	18,964,629.30	18,964,629.30
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	630,942,382.28	629,286,697.23
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	108,278,556.48	108,278,556.48

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	108,278,556.48	108,278,556.48
负债合计	739,220,938.76	737,565,253.71
所有者权益：		
股本	745,729,656.00	745,729,656.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,616,161,465.97	2,616,161,465.97
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	35,747,073.37	35,747,073.37
未分配利润	-319,638,798.69	-316,986,938.74
所有者权益合计	3,077,999,396.65	3,080,651,256.60
负债和所有者权益总计	3,817,220,335.41	3,818,216,510.31

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	56,134,806.64	24,054,881.10
其中：营业收入	56,134,806.64	24,054,881.10
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	63,028,083.52	51,088,888.64
其中：营业成本	50,679,386.23	26,459,545.55
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	53,066.36	132,188.90
销售费用	3,400,212.05	6,162,267.78
管理费用	7,521,411.57	8,020,921.22
研发费用	1,007,252.76	
财务费用	366,754.55	10,313,965.19
其中：利息费用		10,287,251.13
利息收入		8,956.61
加：其他收益	323,575.65	5,562,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		

信用减值损失(损失以“-”号填列)	-196,622.19	
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-65,749.61
资产处置收益(损失以“-”号填列)		
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-6,766,323.42	-21,537,757.15
加: 营业外收入	350.99	21,464.00
减: 营业外支出	264,308.93	2,815,977.37
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-7,030,281.36	-24,332,270.52
减: 所得税费用	-104,156.25	76,177.65
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-6,926,125.11	-24,408,448.17
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-6,926,125.11	-24,408,448.17
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-6,913,680.79	-24,332,620.74
2.少数股东损益	-12,444.32	-75,827.43
六、其他综合收益的税后净额	-30,321.23	-9,638.09
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-30,321.23	-9,638.09
(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	-30,321.23	-9,638.09
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	-30,321.23	-9,638.09
7.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	-6,956,446.34	-24,418,086.26
归属于母公司所有者的综合收益总额	-6,944,002.02	-24,342,258.83
归属于少数股东的综合收益总额	-12,444.32	-75,827.43
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0093	-0.0326
（二）稀释每股收益	-0.0093	-0.0326

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：唐继勇

主管会计工作负责人：唐继勇

会计机构负责人：唐继勇

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	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加		
销售费用		2,132.08
管理费用	2,651,285.40	2,569,014.55
研发费用		
财务费用	88.08	10,002,115.10
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-2,651,373.48	-12,573,261.73
加：营业外收入		21,464.00
减：营业外支出	486.47	46,632.87
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-2,651,859.95	-12,598,430.60

减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-2,651,859.95	-12,598,430.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-2,651,859.95	-12,598,430.60
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-2,651,859.95	-12,598,430.60
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	49,018,842.43	51,539,014.71
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	458,085.90	5,335,094.92
收到其他与经营活动有关的现金	75,754,270.06	31,347,758.00
经营活动现金流入小计	125,231,198.39	88,221,867.63
购买商品、接受劳务支付的现金	39,629,018.17	45,194,305.70
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	9,358,985.87	10,310,919.55
支付的各项税费	601,340.96	6,422,658.61
支付其他与经营活动有关的现金	78,754,605.52	26,678,058.50
经营活动现金流出小计	128,343,950.52	88,605,942.36
经营活动产生的现金流量净额	-3,112,752.13	-384,074.73
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期		

资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,000.00
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		11,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-11,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		7,100,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		7,100,000.00
偿还债务支付的现金	287,312.66	6,560,713.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	226,289.39	166,656.73
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	513,602.05	6,727,369.81
筹资活动产生的现金流量净额	-513,602.05	372,630.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-18,296.15	161,776.61
五、现金及现金等价物净增加额	-3,644,650.33	139,332.07
加：期初现金及现金等价物余额	5,798,527.36	1,501,865.84
六、期末现金及现金等价物余额	2,153,877.03	1,641,197.91

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		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,869,602.50	5,390,265.32
经营活动现金流入小计	1,869,602.50	5,390,265.32
购买商品、接受劳务支付的现金	581,950.00	
支付给职工以及为职工支付的现金	55,343.00	1,440,439.58
支付的各项税费		
支付其他与经营活动有关的现金	1,221,996.29	3,926,034.78
经营活动现金流出小计	1,859,289.29	5,366,474.36
经营活动产生的现金流量净额	10,313.21	23,790.96
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		
投资活动产生的现金流量净额		
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		

收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
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	10,313.21	23,790.96
加：期初现金及现金等价物余额	58.95	411,831.70
六、期末现金及现金等价物余额	10,372.16	435,622.66

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	120,171,310.00				90,608,374.60		268,069.27		69,865,907.66		-203,462,771.49		77,450,890.04	476,048.86	77,926,938.90
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	120,171,310.00				90,608,374.60		268,069.27		69,865,907.66		-203,462,771.49		77,450,890.04	476,048.86	77,926,938.90
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							-30,321.23				-6,913,680.78		-6,944,002.01	-12,444.32	-6,956,446.33
(一)综合收益总额							-30,321.23				-6,913,680.78		-6,944,002.01	-12,444.32	-6,956,446.33
(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	120,171,310.00				90,608,374.60		237,748.04		69,865,907.66		-210,376,452.27		70,506,888.03	463,604.54	70,970,492.57

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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	120,171,310.00				90,608,374.60		249,438.78		69,865,907.66		88,444,662.76		369,339,693.80	554,142.35	369,893,836.15
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	120,171,310.00				90,608,374.60		249,438.78		69,865,907.66		88,444,662.76		369,339,693.80	554,142.35	369,893,836.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-9,638.09				1,767,917.22		1,758,279.13	-75,827.43	1,682,451.70
（一）综合收益总额							-9,638.09				-24,332,620.74		-24,342,258.83	-75,827.43	-24,418,086.26
（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											26,100,537.96		26,100,537.96		26,100,537.96
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											26,100,537.96		26,100,537.96		26,100,537.96
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	120,171,310.00				90,608,374.60		239,800.69		69,865,907.66		90,212,579.98		371,097,972.93	478,314.92	371,576,287.85

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	745,729,656.00				2,616,161,465.97				35,747,073.37	-316,986,938.74		3,080,651,256.60
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	745,729,656.00				2,616,161,465.97				35,747,073.37	-316,986,938.74		3,080,651,256.60
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-2,651,859.95		-2,651,859.95
（一）综合收益总额										-2,651,859.95		-2,651,859.95
（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	745,729,656.00				2,616,161,465.97				35,747,073.37	-319,638,798.69		3,077,999,396.65

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	745,729,656.00				2,616,161,465.97				35,747,073.37	-207,531,676.45		3,190,106,518.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	745,729,656.00				2,616,161,465.97				35,747,073.37	-207,531,676.45		3,190,106,518.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										13,502,107.36		13,502,107.36
（一）综合收益总额										-12,598,430.60		-12,598,430.60
（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										26,100,537.96		26,100,537.96
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										26,100,537.96		26,100,537.96
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	745,729,656.00				2,616,161,465.97				35,747,073.37	-194,029,569.09		3,203,608,626.25

三、公司基本情况

1、公司的注册地、组织形式和总部地址

山东雅博科技股份有限公司（以下简称“公司”或“山东雅博”或“本集团”），初始名为盐城市中联电气制造有限公司，期间曾用名江苏中联电气股份有限公司（以下简称“中联电气”）、江苏雅百特科技股份有限公司（以下简称“江苏雅百特”）。盐城市中联电气制造有限公司于2002年10月21日在盐城市盐都区潘黄宝才工业园区成立。经多次股权变动，并于2007年6月25日取得商务部同意盐城市中联电气制造有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复（商资批[2007]1050号），2007年7月6日公司在江苏省盐城工商行政管理局办理了工商变更登记，取得了第320900400004836号的企业法人营业执照，注册资本为6,176万元。股东组成为季奎余2,470.40万股、瑞都有限公司1,544万股、盐城兴业投资发展有限公司1.235.20万股、许继红926.40万股。

2009年12月9日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]1254号文核准，公司向社会公开发行2,100万股人民币普通股（A股），并于2009年12月18日在深圳证券交易所挂牌交易，股票简称“中联电气”，证券代码：002323。

根据公司2012年年度股东大会决议，以总股本82,760,000股为基数，向全体股东以资本公积每10股转增3股，变更后注册资本为人民币为10,758.80万元。注册地址为盐城市青年西路88号。

2015年2月13日，根据中联电气2015年度第一次临时股东大会决议会议决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准江苏中联电气股份有限公司重大资产重组及向拉萨瑞鸿投资管理有限公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可（2015）1707号），中联电气向拉萨瑞鸿投资管理有限公司、拉萨纳贤投资合伙企业（有限合伙）、拉萨智度德诚创业投资合伙企业（有限合伙）非公开发行人民币普通股140,988,552股（A股）（每股面值1元，发行价为19.21元/股），并进行资产置换，取得了山东雅百特科技有限公司100%股权。变更后公司总股本为248,576,552股。

2015年8月25日，公司完成工商变更登记手续并取得由江苏省盐城工商行政管理局换发的营业执照，公司名称由“江苏中联电气股份有限公司”变更为“江苏雅百特科技股份有限公司”。经公司申请，并经深圳证券交易所核准，自2015年8月27日起，公司证券简称由“中联电气”变更为“雅百特”，证券代码仍为“002323”，公司变更后的营业执照注册号为320900400004836。后更改为统一信用代码：91320900743731816A。

2016年3月23日，公司第三届董事会第二十三次会议决议审议通过了《2015年度利润分配方案》：以公司2015年12月31日的总股本248,576,552股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.08元（含税），共计拟分配现金股利26,846,267.62元；同时以公积金向全体股东每10股转增20股，共计拟转增497,153,104股，本次利润分配后，公司总股本增加至745,729,656股。上述利润分配方案于2016年4月14日2015年度股东大会决议通过。

2017年4月29日，公司第四届董事会第九次会议审议通过决议以公司总股本74572.9656万股为基数，每10股派发现金红利0.34元。

2018年4月24日，公司召开第四届董事会第十九次会议，决议以公司总股本74572.9656万股为基数，每10股派发现金红利0.35元。

2019年4月25日，公司召开第四届董事会第二十五次会议，决议变更公司2017年度利润分配方案，变更后的公司2017年度利润分配方案为：公司2017年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

2020年4月29日召开第五届董事会第三次会议、2020年5月13日召开第五届董事会第四次会议、2020年5月25日召开2019年度股东大会，审议通过了《关于拟变更注册地址的议案》、《关于拟变更公司名称及证券简称的议案》、《关于修订〈公司章程〉的议案》及利润分配方案：公司2019年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。。公司迁址前注册地址：盐城市青年西路88号。迁址后注册地址：山东省枣庄市市中区东海路17号。

2020年5月27日，公司完成了相关工商变更登记手续及《公司章程》的备案手续，并取得了【山东省枣庄市市场监督管理局】换发的《营业执照》，变更后的公司名称为山东雅博科技股份有限公司，统一社会信用代码：91320900743731816A。

2、经营范围

经营范围：金属屋面、墙面围护系统新材料的设计、研发；软件开发；光伏分布式电站系统的安装调试；建筑工程设计、咨询；金属板及配套材料、五金产品（除电动三轮车）、光伏分布式电站系统组件的批发（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证的，按国家相关规定申请办理）。（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）

所属行业：装修装饰业。

3、合并范围

本公司2020年度纳入合并范围的子公司共11户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《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——财务财务报告的一般规定》的披露规定编制。

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

2、持续经营

为改善公司的持续经营能力，公司拟采取以下措施：

- 1) 公司加紧清收债权，加快资金回笼，扭转资金短缺的被动局面，同时寻求各种资产变现途径，盘活存量资产，以保证全体股东利益最大化。
- 2) 积极与银行等债权人谈判争取实现债务展期、债务和解以及债务重组。
- 3) 利用现有资源全面投入到未完工项目的施工中，力争在手项目按期完工。
- 4) 认真研究产业政策、监管政策和行业动态，研究制定公司发展战略，积极寻求和培育新的利润增长点，谋求公司长期可持续发展。

通过以上措施，本公司认为以持续经营为基础编制本财务报表是合理的，持续经营能力分析相关的改善措施已经在附注十一、其他重要事项进行了充分的披露。

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：

公司财务报表依据相关企业会计准则的规定进行确认和计量，以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

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2020年6月30日的合并及公司财务状况以及2020年度1-6月的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本次半年报期间为2020年1月-2020年6月。

3、营业周期

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财务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，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“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消。

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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、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。

9、外币业务和外币报表折算

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的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：①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，相关交易费用直接计入当期损益；②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。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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转出，计入留存收益。

（3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员财务报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，确认预期信用损失。

在每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。

金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12

个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A.应收账款：

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合依据及计量预期信用损失的方法如下：

a. 应收票据依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	信用风险较低的银行	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。
商业承兑汇票	信用风险较高的企业	

b. 应收账款依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收合并范围内的关联方款项	本组合为风险较低应收关联方的应收款项	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。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

应收账款—以账龄为信用风险特征组合与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1年以内	5
1至2年	10
2至3年	20
3至4年	30
4至5年	50
5年以上	100

c、其他应收款依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
合并范围内关联方的款项	本组合为风险较低应收关联方的应收款项	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。
其他应收款项	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收账款账龄与未来12个月内或整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

(6) 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。

(7) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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时，使用不可观察输入值。

11、应收票据

a. 应收票据依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法 如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	信用风险较低的银行	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

b、应收账款依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法 如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收合并范围内的关联方款项	本组合为风险较低应收关联方的应收款项	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。

账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
------	---------------------	--

应收账款—以账龄为信用风险特征组合与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1年以内	5
1至2年	10
2至3年	20
3至4年	30
4至5年	50
5年以上	100

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

13、应收款项融资

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

c、其他应收款依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
合并范围内关联方的款项	本组合为风险较低应收关联方的应收款项	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。
其他应收款项	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收账款账龄与未来12个月内或整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

15、存货

1. 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、合同履约成本等。

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，各类存货的取得按实际成本入账，存货发出时的成本按加权平均法核算。

3. 存货跌价准备计提方法

公司期末存货按成本与可变现净值孰低计价。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按可变现净值计量。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计量；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量。存货跌价准备按单个存货项目计提，对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

16、合同资产

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款；反之，将本公司已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

17、合同成本

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

(1) 合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号-收入》（财会〔2017〕22号）之外的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：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、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

(2) 合同取得成本，即为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是明确由客户承担的除外。

18、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：

某项非流动资产或处置组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；

本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

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

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

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、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

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消，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，不予以抵消。

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。

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

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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20 年	5%	4.75%
生产设备	年限平均法	4-10 年	2%	9.8%-24.5%
运输设备	年限平均法	4 年	5%	23.75%
办公及其他设备	年限平均法	3-5 年	0%	20%-33.33%

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。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

25、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

26、借款费用

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

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

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

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

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

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

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

31、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

32、长期待摊费用

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。

长期待摊费用性质	摊销方法	摊销年限
装修费	直线法	5年
高尔夫会员证	直线法	10年

33、合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款；反之，将本公司已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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。

（2）离职后福利的会计处理方法

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，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。

（3）辞退福利的会计处理方法

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财务报告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。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

35、租赁负债

36、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

37、股份支付

38、优先股、永续债等其他金融工具

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) 销售商品收入确认和计量的总体原则

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。

2. 建造合同收入

公司的工程业务确认遵循《企业会计准则—建造合同》，具体如下：

1) 如果建造合同的结果能够可靠估计

公司于资产负债表日按完工百分比法确认合同收入的实现，建造合同完工百分比按累计实际发生的项目成本占项目预算总成本的比例确定，即资产负债表日应确认的当期收入=合同总收入×项目完工百分比-前期累计确认的项目收入，同时按照项目预算总成本乘以完工百分比扣除前期累计已确认项目费用确认当期的项目费用。对办理决算的建造合同项目，将决算收入与以前年度累计已确认收入的差额确认为决算当期的收入。

2) 如果建造合同的结果不能够可靠估计

项目成本能够收回的，合同项目收入根据能够收回的实际项目成本确认，项目成本在发生的当期确认为费用；项目成本不能收回的，在发生时立即确认为费用，不确认合同项目收入。

3) 合同预计损失

如果合同预算总成本超过合同总收入，公司按建造合同预算合同总成本超出合同总收入的部分与该建造合同已确认损失之间的差额确认为当期费用。

(3) 提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

(4) 让渡资产使用权

本公司让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

40、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，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。

41、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。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

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

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017 年 7 月 5 日，财政部发布了《关于修订印发<企业会计准则第 14 号——收入>的通知》（财		公司于 2020 年 1 月 1 日起执行，并调整 2020 年初财务报表相关科目

会（2017）22 号，以下简称“新收入准则”，要求在境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行。		
---	--	--

（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	10,883,835.60	10,883,835.60	
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	1,633,050.00	1,633,050.00	
应收账款	1,192,210,582.46	1,192,210,582.46	
应收款项融资			
预付款项	76,235,731.26	76,235,731.26	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	70,152,173.14	70,152,173.14	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	3,434,731.18	228,880.76	-3,205,850.42
合同资产		3,205,850.42	3,205,850.42
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产	98,560,379.30	98,560,379.30	
流动资产合计	1,453,110,482.94	1,453,110,482.94	
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			
其他权益工具投资	15,000,000.00	15,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	16,261,110.65	16,261,110.65	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	49,024,561.83	49,024,561.83	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	923,853.34	923,853.34	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	81,209,525.82	81,209,525.82	
资产总计	1,534,320,008.76	1,534,320,008.76	
流动负债：			
短期借款	515,884,415.02	515,884,415.02	
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	389,037,793.71	389,037,793.71	
预收款项	2,323,820.02		-2,323,820.02
合同负债		2,323,820.02	2,323,820.02

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	8,040,527.74	8,040,527.74	
应交税费	50,548,572.02	50,548,572.02	
其他应付款	228,129,509.87	228,129,509.87	
其中：应付利息	115,355,384.66	115,355,384.66	
应付股利	18,964,629.30	18,964,629.30	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	1,193,964,638.38	1,193,964,638.38	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	152,900,000.00	152,900,000.00	
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	108,278,556.48	108,278,556.48	
递延收益			
递延所得税负债	1,249,875.00	1,249,875.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计	262,428,431.48	262,428,431.48	
负债合计	1,456,393,069.86	1,456,393,069.86	
所有者权益：			
股本	120,171,310.00	120,171,310.00	
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	90,608,374.60	90,608,374.60	
减：库存股			
其他综合收益	268,069.27	268,069.27	
专项储备			
盈余公积	69,865,907.66	69,865,907.66	
一般风险准备			
未分配利润	-203,462,771.49	-203,462,771.49	
归属于母公司所有者权益合计	77,450,890.04	77,450,890.04	
少数股东权益	476,048.86	476,048.86	
所有者权益合计	77,926,938.90	77,926,938.90	
负债和所有者权益总计	1,534,320,008.76	1,534,320,008.76	

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	437,296.41	437,296.41	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	317,418,096.26	317,418,096.26	
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,677,426.53	1,677,426.53	

流动资产合计	319,532,819.20	319,532,819.20	
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	3,497,793,900.00	3,497,793,900.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	64,067.77	64,067.77	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	825,723.34	825,723.34	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	3,498,683,691.11	3,498,683,691.11	
资产总计	3,818,216,510.31	3,818,216,510.31	
流动负债：			
短期借款	462,000,000.00	462,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	20,800,000.00	20,800,000.00	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	1,105,015.48	1,105,015.48	
应交税费	21,588.02	21,588.02	
其他应付款	145,360,093.73	145,360,093.73	
其中：应付利息	74,423,684.66	74,423,684.66	

应付股利	18,964,629.30	18,964,629.30	
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	629,286,697.23	629,286,697.23	
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	108,278,556.48	108,278,556.48	
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	108,278,556.48	108,278,556.48	
负债合计	737,565,253.71	737,565,253.71	
所有者权益：			
股本	745,729,656.00	745,729,656.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,616,161,465.97	2,616,161,465.97	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	35,747,073.37	35,747,073.37	
未分配利润	-316,986,938.74	-316,986,938.74	
所有者权益合计	3,080,651,256.60	3,080,651,256.60	
负债和所有者权益总计	3,818,216,510.31	3,818,216,510.31	

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	按应税收入计缴	16%，13%，10%，9%，6%，3%
城市维护建设税	已交流转税额	7%、1%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	已交流转税额	3%
地方教育费附加	已交流转税额	2%
河道管理费	已交流转税额	1%

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
山东雅博科技股份有限公司	25%
山东雅百特科技有限公司	25%
上海孟弗斯新能源科技有限公司	25%
江苏孟弗斯新能源工程有限公司	25%
中巍结构设计事务所有限公司	25%
中巍钢结构设计有限公司	25%
上海雅之数信息科技有限公司	25%
上海雅直科技有限公司	25%
深圳三义建筑系统有限公司	15%

2、税收优惠

子公司深圳市三义建筑系统有限公司于2017年10月31取得证书编号为：GR201744204198的《高新技术企业证书》，自2017年起连续三年适用高新技术企业所得税的优惠税率15%。

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	15,847.06	17,203.49
银行存款	2,138,029.97	5,781,323.87
其他货币资金	6,108,578.06	5,085,308.24
合计	8,262,455.09	10,883,835.60
其中：存放在境外的款项总额	136,069.65	173,825.12

其他说明

注：其他货币资金系被冻结的银行存款。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
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
商业承兑票据	2,133,050.00	1,633,050.00
合计	2,133,050.00	1,633,050.00

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	119,029,680.43	8.35%	66,860,379.45	56.17%	52,169,300.98	119,029,680.43	8.32%	66,860,379.45	56.17%	52,169,300.98
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,306,602,520.71	91.65%	171,162,034.01	13.04%	1,135,440,486.70	1,311,033,315.80	91.68%	170,992,034.32	13.04%	1,140,041,281.48
其中：										
合计	1,425,632,201.14	100.00%	238,022,413.46	16.62%	1,187,609,787.68	1,430,062,996.23	100.00%	237,852,413.77	16.63%	1,192,210,582.46

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
上海远盼实业有限公司	10,410,302.00	10,410,302.00	100.00%	欠款 3 年以上，已经无法联系该公司。

安徽顺景光电科技有限公司	108,619,378.43	56,450,077.45	52.00%	公司已经向江苏盐城人民法院起诉该公司。
合计	119,029,680.43	66,860,379.45	--	--

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
账龄组合: 1 年以内	743,412,310.56	37,170,615.53	5.00%
1-2 年	185,811,883.02	18,581,188.31	10.00%
2-3 年	142,910,467.56	28,582,093.52	20.00%
3-4 年	205,563,472.16	61,669,041.30	30.00%
4-5 年	7,490,584.13	3,745,292.07	50.00%
5 年以上	21,413,803.28	21,413,803.28	100.00%
合计	1,306,602,520.71	171,162,034.01	--

确定该组合依据的说明:

参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。

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)	743,412,310.56
1 至 2 年	185,811,883.02
2 至 3 年	251,529,845.99
3 年以上	244,878,161.57
3 至 4 年	205,563,472.16

4 至 5 年	7,490,584.13
5 年以上	31,824,105.28
合计	1,425,632,201.14

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	237,852,413.77	169,999.69				238,022,413.46
合计	237,852,413.77	169,999.69				238,022,413.46

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
客户 1	108,619,378.43	7.59%	56,450,077.45
客户 2	86,720,162.99	6.06%	4,336,008.15
客户 3	76,535,114.26	5.34%	3,826,755.71
客户 4	61,909,586.08	4.32%	3,095,479.30
客户 5	60,877,896.83	4.25%	3,043,894.84
合计	394,662,138.59	27.56%	

(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
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□ 适用 √ 不适用

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	68,722,168.02	93.04%	76,235,731.26	100.00%
1 至 2 年	5,141,362.48	6.96%		
合计	73,863,530.50	--	76,235,731.26	--

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：

(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	与本公司关系	2020.6.30	占预付款项总额的 比例	账龄	未结算原因
供应商1	非关联方	8,048,882.08	10.90%	1年以内	未到货
供应商2	非关联方	7,600,242.43	10.29%	1年以内	未到货
供应商3	非关联方	6,841,463.56	9.26%	1年以内	未到货
供应商4	非关联方	4,939,759.59	6.69%	1年以内	未到货
供应商5	非关联方	4,763,404.25	6.45%	1年以内	未到货
合计		32,193,751.91	43.59%		

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	95,625,474.30	70,152,173.14
合计	95,625,474.30	70,152,173.14

(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
押金、保证金	43,739,139.48	45,794,150.31
备用金	4,242,156.49	3,554,974.24
员工借款	6,396,594.56	6,216,998.92
外部往来款	41,926,054.70	15,316,604.80
代扣代缴社保	163,981.81	85,275.11
合计	96,467,927.04	70,968,003.38

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	715,830.24	100,000.00		815,830.24
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
--转回第二阶段		100,000.00		100,000.00
--转回第一阶段	715,830.24			715,830.24
本期计提	26,622.50			26,622.50
2020 年 6 月 30 日余额	742,452.74	100,000.00		842,452.74

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)	45,370,509.08
1 至 2 年	17,805,843.64

2至3年	21,088,990.84
3年以上	12,202,583.48
3至4年	8,389,952.87
4至5年	2,712,580.61
5年以上	1,100,050.00
合计	96,467,927.04

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	
组合 2	815,830.24	26,622.50				842,452.74
合计	815,830.24	26,622.50				842,452.74

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
项目 1	保证金及押金	4,700,000.00	3-4 年	4.89%	
项目 2	往来款	4,215,000.00	1-2 年	4.38%	
项目 3	往来款	3,000,000.00	1 年以内	3.12%	
项目 4	投标保证金	2,998,836.32	1-2 年、2-3 年	3.12%	

项目 5	投标保证金	2,300,000.00	1-2 年	2.39%	
合计	--	17,213,836.32	--	17.90%	

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
合同履约成本	1,448,855.27		1,448,855.27			
建造合同形成的 已完工未结算资 产	14,894,356.51	14,894,356.51		15,123,237.27	14,894,356.51	228,880.76
合计	16,343,211.78	14,894,356.51	1,448,855.27	15,123,237.27	14,894,356.51	228,880.76

(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	
建造合同形成的 已完工未结算资 产	14,894,356.51					14,894,356.51

合计	14,894,356.51					14,894,356.51
----	---------------	--	--	--	--	---------------

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

不适用

(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
已完工未结算项目	1,239,580.34		1,239,580.34	3,205,850.42		3,205,850.42
合计	1,239,580.34		1,239,580.34	3,205,850.42		3,205,850.42

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

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
待抵扣税款	98,561,421.77	98,560,379.30
合计	98,561,421.77	98,560,379.30

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	期初余额	本期增减变动	期末余额	减值准备
------	------	--------	------	------

位	(账面价值)	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	(账面价值)	期末余额
一、合营企业											
二、联营企业											

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
张家界冰雪世界旅游发展有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
合计	15,000,000.00	15,000,000.00

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	14,767,890.41	16,261,110.65
合计	14,767,890.41	16,261,110.65

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	生产设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	7,854,519.86	24,646,079.92	10,873,706.50	3,025,068.45	46,399,374.73
2.本期增加金额					
(1) 购置				7,964.60	7,964.60
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	7,854,519.86	24,646,079.92	10,873,706.50	3,033,033.05	46,407,339.33
二、累计折旧					
1.期初余额	2,413,025.97	14,775,156.77	10,039,259.53	2,910,821.81	30,138,264.08
2.本期增加金额					
(1) 计提	186,730.25	1,085,469.88	130,895.50	98,089.21	1,501,184.84
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	2,599,756.22	15,860,626.65	10,170,155.03	3,008,911.02	31,639,448.92

三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报 废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	5,254,763.64	8,785,453.27	703,551.47	24,122.03	14,767,890.41
2.期初账面价值	5,441,493.89	9,870,923.15	834,446.97	114,246.64	16,261,110.65

(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
----	------	------	------	------	----

(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
----	------	------------

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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	581,950.00	
合计	581,950.00	

(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
装修工程	581,950.00		581,950.00			
合计	581,950.00		581,950.00			

(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	商标权	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额		8,557,500.00		52,660,800.00	670,200.94	61,888,500.94
2.本期增加金额						
(1) 购置						
(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		8,557,500.00		52,660,800.00	670,200.94	61,888,500.94
二、累计摊销						
1.期初余额		3,424,687.50			651,873.71	4,076,561.21
2.本期增加 金额		427,781.25			4,459.47	432,240.72
(1) 计提		427,781.25			4,459.47	432,240.72
3.本期减少 金额						
(1) 处置						
4.期末余额		3,852,468.75			656,333.18	4,508,801.93
三、减值准备						
1.期初余额				8,787,377.90		8,787,377.90
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				8,787,377.90		8,787,377.90
四、账面价值						
1.期末账面 价值		4,705,031.25		43,873,422.10	13,867.76	48,592,321.11
2.期初账面 价值		5,132,812.50		43,873,422.10	18,327.23	49,024,561.83

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		
收购深圳三义建筑系统有限公司形成的商誉	118,556,705.82					118,556,705.82
收购上海中巍钢结构设计有限公司、上海中巍钢结构设计事务所有限有限公司形成的商誉	23,822,891.35					23,822,891.35
合计	142,379,597.17					142,379,597.17

(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		
收购深圳三义建筑系统有限公司形成的商誉	118,556,705.82					118,556,705.82
收购上海中巍钢结构设计有限公司、上海中巍结	23,822,891.35					23,822,891.35

构设计事务所有 限公司形成的商 誉						
合计	142,379,597.17					142,379,597.17

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：

1) 深圳三义资产组减值测试说明：深圳三义资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理层批准的 2020 年至 2024 年的财务预算确定。在预计未来现金流量的现值时使用的其他关键假设还有：基于该资产组过去的业绩和对市场发展的预期估计，预计未来5年平均的收入增长率为20.51%，2024年以后维持2024年的收入水平；折现率约为17.14%。

2) 中巍设计资产组减值测试说明：上海中巍资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理层批准的2020年至2024年的财务预算确定。在预计未来现金流量的现值时使用的其他关键假设还有：基于该资产组过去的业绩和对市场发展的预期估计，预计未来5年平均的收入增长率为9.45%，2024年以后维持2024年的收入水平；折现率约为17.74%。

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
装修	825,723.34		495,338.34		330,385.00
高尔夫会员证	98,130.00		14,719.50		83,410.50
合计	923,853.34		510,057.84		413,795.50

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

(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
非同一控制企业合并资产评估增值	4,582,875.00	1,145,718.75	4,999,500.00	1,249,875.00
合计	4,582,875.00	1,145,718.75	4,999,500.00	1,249,875.00

(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
递延所得税负债		1,145,718.75		1,249,875.00

(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	99,454,674.69	99,454,674.69
可抵扣亏损	129,449,182.11	126,964,308.05
合计	228,903,856.80	226,418,982.74

(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 年	10,320,380.76	10,320,380.76	
2021 年	25,946,477.00	25,946,477.00	
2022 年	62,066,594.44	62,066,594.44	
2023 年	173,009,399.72	173,009,399.72	
2024 年	236,514,380.26	236,514,380.26	
2025 年	9,939,496.24		
合计	517,796,728.42	507,857,232.18	--

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

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
质押借款	7,083,634.06	7,100,000.00
保证借款	44,450,000.00	44,450,000.00
信用借款	1,960,560.03	2,334,415.02
抵押并担保借款	462,000,000.00	462,000,000.00
合计	515,494,194.09	515,884,415.02

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 506,450,000.00 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
齐鲁银行济南历下支行	100,000,000.00		2018 年 05 月 08 日	
武汉信用小额贷款股份有限公司	362,000,000.00		2018 年 10 月 30 日	
华鲁国际融资租赁有限公司	44,450,000.00		2018 年 03 月 12 日	
合计	506,450,000.00	--	--	--

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
应付采购款	386,136,044.54	389,037,793.71
合计	386,136,044.54	389,037,793.71

(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
供应商 1	50,995,305.88	资金紧张未结算
供应商 2	14,563,598.45	资金紧张未结算
供应商 3	8,614,741.33	资金紧张未结算
合计	74,173,645.66	--

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
工程预收款		
材料/服务预收款		

(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
----	------	-----------

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已结算未完工款	2,536,035.62	2,323,820.02
合计	2,536,035.62	2,323,820.02

财务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	8,006,732.01	4,719,478.79	9,601,761.97	3,124,448.83
二、离职后福利-设定提存计划	33,795.73	121,947.48	120,480.42	35,262.79
合计	8,040,527.74	4,841,426.27	9,722,242.39	3,159,711.62

(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	7,636,681.79	4,508,759.09	9,368,777.85	2,776,663.03
2、职工福利费	30,000.00			30,000.00
3、社会保险费	116,798.22	138,054.70	123,974.12	130,878.80
其中：医疗保险费	73,004.46	120,747.48	108,605.10	85,146.84
工伤保险费	10,669.15	2,803.28	2,527.84	10,944.59
生育保险费	10,666.71	14,503.94	12,841.18	12,329.47
残疾人就业保障金	22,457.90			22,457.90
4、住房公积金	223,252.00	72,665.00	109,010.00	186,907.00
合计	8,006,732.01	4,719,478.79	9,601,761.97	3,124,448.83

(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	32,694.32	117,866.43	117,086.23	33,474.52
2、失业保险费	1,101.41	4,081.05	3,394.19	1,788.27
合计	33,795.73	121,947.48	120,480.42	35,262.79

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	9,518,485.64	7,999,680.42
企业所得税	40,363,249.94	40,370,761.39
个人所得税	1,983,772.27	2,048,199.38
城市维护建设税	63,270.21	73,160.35
教育费附加	44,356.53	55,171.58
车船税		1,598.90
土地使用税	144.00	
房产税	756.00	
印花税	1,893.50	
合计	51,975,928.09	50,548,572.02

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	115,355,384.66	115,355,384.66
应付股利	18,964,629.30	18,964,629.30
其他应付款	120,983,416.25	93,809,495.91
合计	255,303,430.21	228,129,509.87

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长短期借款利息	115,355,384.66	115,355,384.66
合计	115,355,384.66	115,355,384.66

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
齐鲁银行济南历下支行	27,680,507.06	资金紧张
华鲁国际融资租赁有限公司	6,667,500.00	资金紧张
武汉信用小额贷款股份有限公司	46,743,177.60	资金紧张
海通恒信国际租赁有限公司	34,264,200.00	资金紧张
合计	115,355,384.66	--

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	18,964,629.30	18,964,629.30
合计	18,964,629.30	18,964,629.30

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
应付关联方	24,946,939.00	25,793,396.59
单位往来款	69,930,402.99	43,565,362.56
个人往来款	11,081,072.95	12,347,305.15
股权收购款	2,016,866.00	2,016,866.00
欠税滞纳金	12,396,648.48	9,640,382.09
其他	611,486.83	446,183.52
合计	120,983,416.25	93,809,495.91

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
----	------	-----------

供应商 1	2,500,000.00	未结算
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
----	------	------

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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	153,100,000.00	152,900,000.00
合计	153,100,000.00	152,900,000.00

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
未决诉讼	108,278,556.48	108,278,556.48	虚假陈述股民赔偿
合计	108,278,556.48	108,278,556.48	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

针对本公司虚假陈述股民起诉要求赔偿一案，本公司依据已经一审判决的案件赔付金额以及相关的案件审理情况预计赔偿金额 108,278,556.48元。

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
----	------	------	------	------	------

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
------	------	----------	-------------	------------	------------	------	------	-------------

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	120,171,310.00						120,171,310.00

其他说明：

原上市公司（中联电气）以非公开发行股份购买资产的方式购买拉萨瑞鸿投资管理有限公司、拉萨纳贤投资合伙企业（有限合伙）、拉萨智度德诚创业投资合伙企业（有限合伙）持有的山东雅百特科技有限公司 100% 股权。股票发行数量为 140,988,552 股，股票上市时间为 2015 年 8 月 5 日。本次发行新股系原上市公司（中联电气）重大资产重组及定向增发股份 140,988,552 股股份（向拉萨瑞鸿投资管理有限公司发行 111,059,792 股股份；向拉萨纳贤投资合伙企业（有限合伙）发行 13,049,765 股股份；向拉萨智度德诚创业投资合伙企业（有限合伙）发行 16,878,995 股股份）所致，期末股份总数为 248,576,552 股。因原上市公司（中联电气）股权置换山东雅百特股权，折股比例为 $140,988,552 / 68,159,200 = 2.06851829$ ，因此期末股本金额为人民币 120,171,310.00 元。

2016 年 3 月 23 日，公司第三届董事会第二十三次会议决议审议通过《2015 年度利润分配方案》：以公司 2015 年 12 月 31 日的总股本 248,576,552 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.08 元（含税），共计拟分配现金股利 26,846,267.62 元；同时以公积金向全体股东每 10 股转增 20 股，共计拟转增 497,153,104 股，本次利润分配后，公司总股本增加至 745,729,656 股。上述利润分配方案于 2016 年 4 月 14 日 2015 年度股东大会决议通过。

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）	90,608,374.60			90,608,374.60
合计	90,608,374.60			90,608,374.60

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	
二、将重分类进损益的其他综合收益	268,069.27	-30,321.23				-30,321.23		237,748.04
外币财务报表折算差额	268,069.27	-30,321.23				-30,321.23		237,748.04
其他综合收益合计	268,069.27	-30,321.23				-30,321.23		237,748.04

04

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	69,865,907.66			69,865,907.66
合计	69,865,907.66			69,865,907.66

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	-203,462,771.49	88,444,662.76
调整后期初未分配利润	-203,462,771.49	88,444,662.76
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-6,913,680.79	-318,007,972.21
应付普通股股利		-26,100,537.96
期末未分配利润	-210,376,452.27	-203,462,771.49

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

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	56,134,806.64	50,679,386.23	24,054,881.10	26,459,545.55

其他业务	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	56,134,806.64	50,679,386.23	24,054,881.10	26,459,545.55

收入相关信息:

单位: 元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
其中:			
金属屋面	55,793,886.83		55,793,886.83
咨询设计	340,919.81		340,919.81
其中:			

与履约义务相关的信息:

本公司为建筑装饰类企业, 营业收入、营业成本均按照完工百分比法确认, 公司承担主要风险和义务, 不作为代理人。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本财务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 13,525,716.15 元, 其中, 13,315,716.15 元预计将于 2020 年度确认收入, 210,000.00 元预计将于 2021 年度确认收入, 元预计将于年度确认收入。

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	19,989.34	68,387.89
教育费附加	15,539.17	51,142.57
房产税	378.00	519.50
土地使用税	72.00	378.00
车船使用税	360.00	
印花税	15,215.80	5,977.70
其他	1,512.05	5,783.24
合计	53,066.36	132,188.90

其他说明:

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公及差旅费	71,342.27	324,851.04
工资、福利及社保	1,117,149.55	3,533,145.94
招待费	25,618.00	79,514.50
工程保修	947,544.57	806,297.40
广告费、服务费	73,592.54	65,243.04
车辆使用费	8,051.90	83,567.28
房租、物业、租赁费	44,160.00	129,104.86
折旧费和摊销	1,109,469.52	1,126,314.87
运杂费	3,283.70	8,143.04
其他		6,085.81
合计	3,400,212.05	6,162,267.78

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公及差旅	203,531.88	1,365,767.04
房租及水电费	1,809,114.32	-1,488,118.73
咨询服务费	1,015,095.69	-125,069.58
工资、福利及社保	2,614,053.17	4,336,884.49
培训费	10,030.00	1,308.16
汽车费	200,542.41	216,358.39
研发费		2,433,622.11
业务招待费	340,931.64	210,542.77
折旧费	1,282,642.25	989,456.92
其他	45,470.21	80,169.65
合计	7,521,411.57	8,020,921.22

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利及社保	843,563.24	0.00
办公及差旅	6,638.46	
折旧费	38,333.29	
材料费	118,621.77	
其他	96.00	
合计	1,007,252.76	

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	254,550.09	10,287,251.13
减：利息收入	12,817.76	8,956.61
利息净支出/收入(-)	241,732.33	10,278,294.52
汇兑损失	49,125.83	12,410.12
手续费及其他	75,896.39	23,260.55
合计	366,754.55	10,313,965.19

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
高新技术企业补贴	300,684.48	492,000.00
税收返还		5,070,000.00
个税手续费返还	22,891.17	
合计	323,575.65	5,562,000.00

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

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	-196,622.19	
合计	-196,622.19	

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		-65,749.61
合计		-65,749.61

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
-----------	-------	-------

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	350.99	21,464.00	350.99
合计	350.99	21,464.00	350.99

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
其他	264,308.93	2,815,977.37	264,308.93
合计	264,308.93	2,815,977.37	264,308.93

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		180,333.90
递延所得税费用	-104,156.25	-104,156.25
合计	-104,156.25	76,177.65

(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	-7,030,281.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,757,570.34
子公司适用不同税率的影响	-180,127.00
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	2,484,874.06
研发费用加计扣除	-651,332.97
所得税费用	-104,156.25

其他说明

77、其他综合收益

详见附注。

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	12,219.06	8,956.61
政府补助	290,684.48	
其他及往来收入	75,451,366.52	31,338,801.39
合计	75,754,270.06	31,347,758.00

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
付现费用	7,549,719.48	2,930,214.01
其他及往来支出	71,204,886.04	23,747,844.49
合计	78,754,605.52	26,678,058.50

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
----	-------	-------

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
----	-------	-------

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	-6,926,125.11	-24,408,448.17
加：资产减值准备	196,622.19	65,749.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,501,184.85	1,719,611.98
无形资产摊销	432,240.72	445,034.60
长期待摊费用摊销	510,057.84	537,069.46
财务费用（收益以“—”号填列）	249,618.39	10,278,294.52
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		728.99
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-104,156.25	-104,156.25
存货的减少（增加以“—”号填列）	746,295.57	126,513,061.90
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-21,885,089.92	-100,391,161.03
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	22,166,599.59	-15,039,860.34
经营活动产生的现金流量净额	-3,112,752.13	-384,074.73
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	2,153,877.03	1,641,197.91
减：现金的期初余额	5,798,527.36	1,501,865.84

现金及现金等价物净增加额	-3,644,650.33	139,332.07
--------------	---------------	------------

(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	2,153,877.03	5,798,527.36
其中：库存现金	15,847.06	17,203.49
可随时用于支付的银行存款	2,138,029.97	5,781,323.87
三、期末现金及现金等价物余额	2,153,877.03	5,798,527.36

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	6,108,578.06	涉诉被冻结

固定资产	1,316,545.48	借款抵押
应收账款	362,000,000.00	被债权人保全
合计	369,425,123.54	--

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	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
林吉特	82,311.81	1.6531	136,069.65
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
林吉特	4,544,148.38	1.6531	7,511,931.69
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
林吉特	94,900.00	1.6531	156,879.19
其他应付款			
林吉特	16,440.22	1.6531	27,177.33

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

本公司全资子公司SANYI BUILDING SYSTEM SDN BHD，注册地为马来西亚，记账本位币为马来西亚林吉特。

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
深圳市科技创新委员会 2019 年第一批企业研发资助	284,000.00	其他收益	284,000.00
浦东新区政府补助款	10,000.00	其他收益	10,000.00
企业稳岗补贴	6,684.48	其他收益	6,684.48
合计	300,684.48		300,684.48

(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并且在财务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	
山东雅百特科技有限公司	上海	山东枣庄	金属屋面维护、光伏	100.00%		资产置换
上海孟弗斯新能源科技有限公司	上海	上海	建筑安装和新能源开发		100.00%	资产置换
江苏孟弗斯新能源工程有限公司	上海	江苏盐城	建筑安装和新能源开发		100.00%	设立
深圳市三义建筑系统有限公司	深圳	深圳	金属屋面维护建筑系统设计、购销、安装		100.00%	非同一控制下企业合并
SANYI BUILDING SYSTEM SDN.BHD	马来西亚	马来西亚	金属屋面维护建筑系统设计、购销、安装		100.00%	设立

上海中巍结构设计事务所有限公司	上海	上海	钢结构专项设计		90.00%	非同一控制下企业合并
上海中巍钢结构设计有限公司	上海	上海	钢结构专项设计、技术开发、咨询		90.00%	非同一控制下企业合并
上海雅直科技有限公司	上海	上海	信息技术、智能技术开发	100.00%		设立
上海雅之数信息科技有限公司	上海	上海	信息技术、智能技术开发	100.00%		设立
上海雅百特供应链管理有限公司	上海	上海	供应链管理	100.00%		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
上海中巍钢结构设计有限公司	10.00%	-8,864.22	0.00	147,290.12
上海中巍结构设计事务所有限公司	10.00%	-3,580.10	0.00	316,314.41

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
上海中巍结构设计事务所	5,989,049.87		5,989,049.87	2,825,905.81		2,825,905.81	8,205,894.30		8,205,894.30	5,006,949.21		5,006,949.21

限公司												
上海中巍钢结构设计有限公司	9,467,203.90	16,697.71	9,483,901.61	8,011,000.38		8,011,000.38	5,755,150.68	20,023.79	5,775,174.47	4,213,631.05		4,213,631.05

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
上海中巍钢结构设计事务所有限有限公司	122,405.66	-35,801.03		-4,923,370.53	494,025.45	-32,134.82		-504,221.30
上海中巍钢结构设计有限公司	218,514.15	-88,642.19		-274,980.75	129,716.96	-726,139.48		-64,587.15

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	

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

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	本期末确认的损失（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

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

(1) 本公司于中国境内的业务以人民币结算，海外业务包括林吉特等外币项目结算，因此海外业务的结算存在外汇风险。此外，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为林吉特）依然存在外汇风险。本公司总部财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款、保理服务等带息债务。固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

(3) 其他价格风险

本公司其他价格风险主要产生于权益工具投资，存在权益工具价格变动而风险。

2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据等其他金融资产。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

3、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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，以满足本公司的经营需要，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。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

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	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			15,000,000.00	15,000,000.00
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

公允价值的确定，使用第三层次输入值，以被投资单位期末总投入作为评估其公允价值的重要参考依据。

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
拉萨瑞鸿投资管理有限公司	西藏	投资管理	5,850.00	44.68%	44.68%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是陆永。

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。

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。

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

其他说明

本公司无合营和联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
江苏佳铝实业股份有限公司	受同一最终控制人控制
拉萨纳贤投资合伙企业（有限合伙）	少数股东
拉萨智度德诚创业投资合伙企业（有限合伙）	少数股东
江苏中联电气电缆有限公司	持股 5% 以上股东控制的公司

江苏华兴变压器有限公司	持股 5%以上股东控制的公司
褚衍玲	控制人近亲属

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
-----	--------	-------	---------	----------	-------

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
-----	--------	-------	-------

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
-------	--------	----------	----------

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
拉萨瑞鸿投资管理有限公司；陆永，褚衍玲提供连带担保责任	100,000,000.00	2017年05月09日		否
拉萨瑞鸿投资管理有限公司、拉萨纳贤投资合伙企业(有限合伙)作为连带责任保证人，额外由陆永、褚衍玲以其所有或依法有权处分的拉萨瑞鸿投资管理有限公司的股权作为质押	362,000,000.00	2017年10月30日		否
陆永、褚衍玲提供连带责任担保	44,500,000.00	2017年03月13日		否
萨瑞鸿投资管理有限公司、陆永、褚衍玲	154,000,000.00	2017年01月23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
关键管理人员报酬	1,904,200.00	1,839,200.00

(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

(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	江苏佳铝实业股份有限公司	14,144.81	14,144.81
其他应付款	拉萨瑞鸿投资管理有限公司	22,457,870.51	22,457,870.51
其他应付款	拉萨纳贤投资合伙企业（有限合伙）	600.00	600.00
其他应付款	陆永	452,279.59	883,857.59
应付账款	江苏中联电气电缆有限公司	6,083,296.27	6,083,296.27

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

不适用

5、其他

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

1) 房租租赁事项:

期间	房屋租赁
2020年度	3,388,670.13
2021年度	3,558,103.64
合计	6,946,773.77

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(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

公司无需要披露的资产负债表日后事项。

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) 财务报告分部的确定依据与会计政策

(2) 财务报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计
----	-------	----

(3) 公司无财务报告分部的，或者不能披露各财务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

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	0.00		0.00		0.00					
其中：										
其中：										
合计	0.00		0.00							

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
合计	0.00

(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：

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

(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	316,311,857.39	317,418,096.26
合计	316,311,857.39	317,418,096.26

(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
单位往来款及保证金	316,426,857.39	317,533,096.26
合计	316,426,857.39	317,533,096.26

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	15,000.00	100,000.00		115,000.00
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
--转回第二阶段		100,000.00		100,000.00
--转回第一阶段	15,000.00			15,000.00
2020 年 6 月 30 日余额	15,000.00	100,000.00		115,000.00

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）	2,362,617.83
1 至 2 年	24,467,781.60
2 至 3 年	289,576,457.96
3 年以上	20,000.00
3 至 4 年	20,000.00
合计	316,426,857.39

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	
坏账准备	115,000.00					115,000.00
合计	115,000.00					115,000.00

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
项目 1	内部关联方往来款	310,119,445.66	1-2 年、2-3 年	98.07%	
项目 2	内部关联方往来款	2,806,689.64	1-2 年	0.89%	
项目 3	单位往来款	1,000,000.00	1-2 年	0.32%	100,000.00
项目 4	内部关联方往来款	682,877.17	1-2 年	0.22%	
项目 5	内部关联方往来款	618,552.81	1-2 年	0.20%	
合计	--	315,227,565.28	--	99.68%	100,000.00

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	3,497,793,900.00		3,497,793,900.00	3,497,793,900.00		3,497,793,900.00
合计	3,497,793,900.00		3,497,793,900.00	3,497,793,900.00		3,497,793,900.00

(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(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
山东雅百特科技有限公司	3,497,793,900.00					3,497,793,900.00	
上海雅之数信息科技有限公司							
上海雅直科技有限公司							
上海雅百特供应链管理有限公司							
合计	3,497,793,900.00					3,497,793,900.00	

(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

(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	0.00	0.00	0.00	0.00
其他业务	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				

与履约义务相关的信息：

本公司为建筑装饰类企业，营业收入、营业成本均按照完工百分比法确认，公司承担主要风险和义务，不作为代理人。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本财务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 0.00 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
----	-------	-------

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
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）	300,684.48	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-241,066.77	
减：所得税影响额	5,013.49	
少数股东权益影响额	1,504.05	
合计	53,100.17	--

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

财务报告期利润	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	-9.35%	-0.0093	-0.0093
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.42%	-0.0093	-0.0093

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

