



深圳市洪涛装饰股份有限公司

2016 年半年度报告

2016 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人刘年新、主管会计工作负责人唐世华及会计机构负责人(会计主管人员)宋华声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本年度报告中涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

目录

2016 半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介.....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节 董事会报告.....	23
第五节 重要事项.....	29
第六节 股份变动及股东情况.....	33
第七节 优先股相关情况.....	33
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	34
第九节 财务报告.....	35
第十节 备查文件目录.....	131

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	深圳市洪涛装饰股份有限公司
日月投资	指	新疆日月投资股份有限公司
董事或董事会	指	本公司董事或董事会
监事或监事会	指	本公司监事或监事会
股东大会	指	本公司股东大会
《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	《深圳市洪涛装饰股份有限公司章程》
天津洪涛	指	天津市洪涛装饰产业有限公司
洪涛产业园	指	深圳市洪涛装饰产业园有限公司
吉林洪涛	指	吉林省深洪涛装饰有限公司
辽宁洪涛	指	辽宁洪涛装饰有限公司
云浮洪涛	指	广东云浮洪涛高新石材产业园有限公司
澳门洪涛	指	深洪涛装饰（澳门）股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
证券交易所	指	深圳证券交易所
会计师事务所	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
前海和融	指	深圳前海和融保理有限公司
前海教育	指	深圳市前海洪涛教育科技有限公司
中装新网	指	中装新网科技（北京）有限公司
优装网	指	北京优装网信息科技有限公司
同筑科技	指	上海同筑信息科技有限公司
跨考教育	指	北京尚学跨考教育科技有限公司
学尔森	指	上海学尔森文化传播有限公司
筑龙网	指	北京筑龙伟业科技有限公司
金英杰	指	北京金英杰教育科技有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	洪涛股份	股票代码	002325
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳市洪涛装饰股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	洪涛股份		
公司的外文名称（如有）	SHENZHEN HONGTAO DECORATION CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	Hongtao Decoration		
公司的法定代表人	刘年新		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李庆平	简金英
联系地址	广东省深圳市罗湖区泥岗西洪涛路 17 号	广东省深圳市罗湖区泥岗西洪涛路 17 号
电话	0755-29999999-986	0755-29999999-233
传真	0755-25893839	0755-25893839
电子信箱	liqingping@szhongtao.cn	jianjinying@szhongtao.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2013 年 12 月 06 日	深圳	440301102715200	440300192191066	19219106-6
报告期末注册	2016 年 05 月 18 日	深圳	914403001921910661	914403001921910661	914403001921910661
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	无。				

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构变更为海通证券股份有限公司，具体内容已于 2016 年 5 月 20 日刊登于《证券日报》、《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮资讯网上的《关于更换保荐机构的公告》，编号 2016-027。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,691,229,723.90	1,588,522,881.33	6.47%
归属于上市公司股东的净利润（元）	125,177,516.54	152,367,364.34	-17.84%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	123,374,522.05	147,106,875.19	-16.13%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-510,413,508.88	-327,061,289.39	-56.06%
基本每股收益（元/股）	0.10	0.12	-16.67%
稀释每股收益（元/股）	0.10	0.12	-16.67%
加权平均净资产收益率	3.77%	5.11%	-1.34%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	7,659,774,741.23	6,736,285,936.91	13.71%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,347,268,551.21	3,255,653,788.40	2.81%

二、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	9,189.40	

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）	2,661,289.43	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-553,687.28	
减：所得税影响额	367,346.25	
少数股东权益影响额（税后）	-53,549.19	
合计	1,802,994.49	--

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

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

第四节 董事会报告

一、概述

报告期内，尽管国内宏观经济下行压力依然存在，传统建筑装饰行业增速放缓，但公司依靠在传统主业上的丰富经验和优势，准确把握市场机遇，使公司建筑装饰业保持稳健发展。在职业教育方面，公司以强大执行力不断打造职业教育为公司第二主业，积极推进可转换公司债券项目，助力职业教育产业的建设与发展，力求打造线上线下一体化智能教育平台，实现教育领域新的飞跃。2016年上半年，公司实现营业收入169122.97万元，比上年同期增长6.47%，实现营业利润14121.74万元，比上年同期下降17.54%，实现归属于母公司所有者的净利润12517.75万元，比上年同期下降17.84%，实现每股收益0.1元。

报告期内，在公司全体员工的努力下，公司的综合实力得到进一步提升。在中国质量检验协会组织的3.15国际消费者权益日“产品和服务质量诚信承诺”评选活动中，公司被评为“全国产品和服务质量诚信示范企业”、“全国建筑装饰行业质量领先品牌”、“全国质量检验稳定合格产品”；公司荣获深圳知名品牌评价委员会颁发的“深圳知名品牌荣誉证书”及“深圳知名品牌授权证书”；公司董事长被深圳市装饰行业协会评为“深圳市装饰行业协会名誉会长”；公司董事长荣获深圳市企业创新记录审定委员会颁发的“第十四届深圳企业创新纪录企业家特别贡献奖”。

二、主营业务分析

概述

报告期内，公司主营业务为承接酒店、剧院会场、写字楼、图书馆、医院、体育场馆等公共装饰工程的设计及施工等。

随着建筑装饰行业整体增长速度放缓，公司积极寻求拓展新的盈利增长点，目前公司已经确立了“将职业教育作为第二主业”的发展战略，2014年起先后收购了中装新网、跨考教育、学尔森，并参股金英杰教育等专业职业教育平台，加速布局公司职业教育板块。未来，公司将拥有建筑装饰和职业教育两大业务板块，通过实现双主业协调发展，优化公司业务结构，可有效降低公司经营风险，提升公司综合实力。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,691,229,723.90	1,588,522,881.33	6.47%	
营业成本	1,286,238,177.76	1,253,577,964.97	2.61%	

销售费用	87,323,971.72	26,341,069.31	231.51%	报告期业务拓展，将职业教育作为第二主业，新增子公司业务拓展费用较大。
管理费用	94,461,060.38	52,321,518.14	80.54%	报告期业务拓展，将职业教育作为第二主业，新增子公司人员工资等费用较大。
财务费用	17,783,462.11	1,311,516.56	1,255.95%	报告期计提短期融资券利息及借款利息较大所致。
所得税费用	26,450,057.33	29,983,386.45	-11.78%	
经营活动产生的现金流量净额	-510,413,508.88	-327,061,289.39	-56.06%	报告期业务拓展，发展装饰、教育双主业。经营活动资金投入较大。
投资活动产生的现金流量净额	-184,297,564.76	231,216,112.77	-179.71%	上期到期收回结构性存款金额较大。
筹资活动产生的现金流量净额	786,690,476.57	433,067,202.51	81.66%	报告期发行短期融资券及取得短期借款所致。
现金及现金等价物净增加额	91,979,402.93	337,222,025.89	-72.72%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

2016年上半年，公司紧紧围绕董事会制定的年度经营目标，以建筑装饰为根基，以职业教育发展为突破，两驾马车并驾齐驱。

1、传统建筑装饰业务稳健发展

报告期内，公司抓住市场和大环境调整的机遇，以品牌价值赢取市场认可，使公司在传统建筑装饰领域稳步前行。2016年上半年，公司在高端细分市场的龙头地位得到了进一步稳固，在产品结构方面，文化类、综合性项目占比有所上升，在订单金额方面，报告期内超亿订单明显增多，其中公司承接了华为武汉研发生产项目（一期）北区标段精装修分包工程、包头国际金融文化中心项目、华为松山湖终端项目一期精装修分包工程、腾讯滨海大厦精装修专业分包工程三标段项目、中华天竺苑工程、长沙市梅溪湖国际文化艺术中心项目大剧院室内装饰工程、潍坊大德国际医疗中心项目东区精装修及配套安装工程等。同时，

公司与多家著名大型企业签订了全国战略合作协议，为公司在商业、旅游、养老等项目的发展奠定了良好的基础。公司在产业配套建设及布局上不断提速，为公司今后的发展提供保障。

2016年上半年，公司家装电商平台--优装美家以扩大销售规模、打造自身盈利能力、优化内容运营、业务及产品移动化为核心方向，加速开展各项业务，提高品牌影响力。优装美家通过制定执行优选、精选的供应商准入门槛机制，以及线下重点打造的装修管家服务，赢得用户的信任，上半年熟客订单数量占比近50%；重点规划并打造自身的盈利模式，不断深入挖掘新的盈利点，包括自营家具产品、家电套餐销售、打造优装美家软装饰配饰品牌等；上半年先后规划、开发、上线、应用了优装美家移动站、诸葛装修APP、优装美家官方网站APP等移动产品，大大提升了优装美家在移动领域的业务能力并提升了线下装修业务的工作效率。优装美家被亿欧网评选为中国互联网百大未来之星，成为入选该榜单的唯一互联网家装平台。

2、职业教育产业持续布局，扩大完善职业教育版图。

报告期内，公司坚定不移地继续推进职业教育产业的建设与发展。公司于去年底设立全资子公司--深圳市前海洪涛教育科技有限公司（以下简称“前海教育”），作为公司发展职业教育的重要平台。2016年上半年，主要推动以下方面工作：

（1）组建职业教育经营班子：招募具有丰富教育产业经验的外部人才加入公司，聘任了前海教育公司总经理，并加快组建职业教育经营班子。

（2）明确职业教育发展战略：组织内外部专家团队，通过全面的市场调研、详尽的专家论证并结合现有子公司的发展现状，制定了洪涛职业教育长远发展规划纲要，并将依托前海教育作为洪涛发展职业教育的重要平台公司。

（3）对现有子公司业务的发展进行全力指导并促进各子公司业务协同发展：首先，明确了跨考教育作为考研领域领导者的战略定位，并对其下一步进行战略的纵深发展提出了具体要求；其次，深入了解并研究国家取消及延后大量职业资格证书考试对学尔森的影响，并做出明确指示，从短期来看，学尔森可能在一定程度上会受到行业政策的影响，但是从中远期来看，这是学尔森长远布局做大做强的最好时机。再次，推动中装新网大力发展中装教育，并成立独立公司以承载此项职能。最后，与金英杰、筑龙网等公司保持了密切沟通，并在促进各子公司之间业务协同方面进行了大量尝试，并取得初步效果。

（4）加快资本对职业教育业务支持的步伐：在战略纲要的指导下，前海教育大量储备优质项目，并对教育公司未来的教育大数据平台进行了关键性的人才与业务布局，指导现有子公司对部分项目进行了前期投入，12亿可转债募集资金到位后将加大投入力度。

随着我国社会经济的快速发展和人民群众教育需求的不断增长，在政府的推动和政策的主导下我国职业教育迎来了良好的发展机遇期。市场规模大（2600多万在校学生、千万级活跃企业及7亿多的就业人群的用户覆盖量）、国家资金投入、政策扶持以及教育市场资源的逐步放开等将为职业教育市场提供广阔

的发展空间。未来我们将致力于打造包含职业教育大数据云平台，多类垂直业务并举及基于打通产业链的各项合作业务的全球顶尖的职业教育产业集团。通过设立职业教育基金（包括并购基金/孵化基金）及职业教育研究院（教育信息技术研究与标准制定）加快战略实施。我们定位于通过线上大数据、云平台，线下实训基地（模拟舱）及企业实习（真实的教育培训环境）方式提供四大类产品：职业能力（含技能）培训、职业学历教育、执业证书培训以及衍生产品（如出版物）。

我们相信，职业教育行业前景非常广阔，同时我们也看到“投入大、周期长”的教育行业特征所带来的挑战。但是，我们有理由相信，只要我们能够抓住职业教育行业的本质，并在关键领域进行持续投入，未来是充满希望的。

上半年，相关教育子公司经营情况如下：

（1）跨考教育

2016年上半年，跨考教育依托教研、管理系统、服务系统、硬件提升四大措施，通过纵向、横向双重变革，对公司整体运营体系进行结构化改造，并逐步取得预期效果。在产品项目运营方面，直播、图书等新产品在整体营收中的占比不断提高，同时教学点模式的内生增长不断标准化，使得成熟产品保持稳定增长，其中集训产品主要改善了相关收费结构，保过退费大幅下降；而精英产品较上年同期增长超过20%。在结构性创新投入方面，2016年上半年集中开发设计学员及财物确认版的CRM2.0版本，解决从前端到后端报名流程及收入确认等问题；KTS教学系统1.2版本在运行期间，涵盖了直播，录播，答疑，统计，学员管理，老师后台等功能，目前正在启动的2.0版本将进一步解决作文批改以及学员学习效率与数据统计，以及开发专业课一对一体系；“考研啦”和“研题库”作为营销端的两大核心平台，其主体功能日渐完善，后续版本将不断提升和丰富用户体验；在原有研播网和网校的基础上，通过对直播网校平台的优化和升级，使其能够涵盖集团所有公众化直播课程。在结构性人才储备方面，结合公司战略布局，组建了华东教研中心和东北教研中心两支团队，并在教学中得到良好的反馈，整体教学口碑不断提升；针对未来定向战略，公司还积极储备了经济、金融、翻译硕士定向团队，2016年下半年将在管理专硕、医学、法学等专业领域加大人才及业务骨干引进力度，完成公司定向化改造。

（2）学尔森

报告期内，公司积极升级网校智能学习平台并加大对网络课件开发的投入，通过多渠道、多方位、多角度的深化与延伸，进一步稳固行业龙头地位。2016年上半年，学尔森加大助理造价工程师、造价员实操、工程师职称、BIM、中专/大专/本科学历、一级注册建造师执业资格继续教育培训新课程的研发，抢占市场先机；利用成熟的课程产品资源和领先的在线学习平台优势，开发在线“建筑企业大学”整体产品，拓展企业大客户新领域；加强线上销售团队建设，为行业精英学员提供上门销售服务，增加销售渠道，扩大客户群体；积极建设“云快学”直播+智能网课学习平台，利用学尔森多年的课程研发、考试研究的经验

与能力，搭建起一套LMS系统+智能学习系统+学情统计分析系统的整合平台，降低教学成本，提升学员学习效果，提高招生能力；与澳洲TAFE学院--博士山工学院合作办学，两方学院在合作中发挥各自资源优势，采取灵活多样的机制培养方式，联合针对就业需求旺盛的建筑、汽车维修行业等发展的专业人才培养，实现促进产业升级的中澳结合、国际化的职业技术培训，培养更多学员成为“工匠级”建筑、汽车维修产业工人等。

(3) 金英杰

2016年上半年，金英杰在全新战略模式引领下，取得多方面的突破与进步。在平台建设方面，加大对APP产品、SEO/SEM、移动端渠道的投入，同时升级网站后台数据分析并建立起自有品牌的新媒体和自媒体渠道，提高网站流量；在产品开发及扩充方面，提高特色图书出版、高端面授产品、精品课件质量，不断丰富产品线，逐步推动产业链运营；在市场拓展方面，加强直营、加盟、合作分校及大客户运营，稳固生源市场并继续拓宽业务覆盖范围；在品牌建设方面，通过教育行业媒体的良性互动、品牌标识宣传活动，提升品牌知名度，此外，还积极加入行业内国家主流协会、学会和资源类组织，增强品牌影响力。金英杰在稳步扎实提高产品质量、持续强化师资力量及专业辅导能力的同时，以品牌曝光和精准营销结合模式，促进其在国内医学、司法培训领域的领先优势。

(4) 中装新网

报告期内，公司基于战略发展需要对中装新网业务进行分拆。中装新网三大业务板块：门户资讯、装饰材料电商及职业教育分别由三个公司独立承载。业务分拆后，中装新网保留门户资讯业务；由中装新网原股东出资设立中装信达科技（北京）有限公司负责装饰材料电商业务；由中装新网原股东（原股东结构中，洪涛股份变更为前海教育）出资设立中装高文化（北京）有限公司负责职业教育业务。上述分拆，有利于中装新网各项业务的独立发展，有利于职业教育业务聚焦，符合公司整体发展战略。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
建筑装饰业	1,563,630,290.97	1,253,967,589.03	19.80%	-1.14%	0.20%	-1.08%
职业教育	127,599,432.93	32,270,588.73	74.71%	1,764.31%	1,446.80%	5.19%
分产品						
装饰	1,538,691,504.92	1,232,726,013.28	19.88%	-1.39%	0.04%	-1.15%
设计	24,938,786.05	21,241,575.75	14.83%	17.12%	10.25%	5.32%

职业教育	127,599,432.93	32,270,588.73	74.71%	1,764.31%	1,446.80%	5.19%
分地区						
东北	59,507,131.62	56,448,473.78	5.14%	-59.41%	-51.70%	-15.13%
华北	350,387,546.87	217,983,076.48	37.79%	56.20%	26.81%	14.42%
华东	548,191,124.86	443,921,525.59	19.02%	-3.24%	-3.98%	0.62%
华南	345,327,531.34	276,215,506.19	20.01%	-11.61%	-3.61%	-6.65%
华中	243,950,362.80	184,803,167.20	24.25%	560.29%	439.96%	16.89%
西北	62,488,841.39	37,985,806.75	39.21%	-61.81%	-71.48%	20.60%
西南	70,381,620.10	58,618,399.23	16.71%	26.83%	31.66%	-3.06%
境外	10,995,564.92	10,262,222.54	6.67%	155.79%	156.70%	6.67%

四、核心竞争力分析

（一）建筑装饰行业竞争优势

1、高端市场领先优势

公司是高端建筑装饰行业的持续领跑者。凭借传统专业细分市场的沉淀，在高端公共建筑市场具有较强的领先优势，根据中国建筑装饰协会2013年12月出具的证明函，公司在剧院会堂类文化设施装饰工程、大型楼宇大堂类装饰工程、国宾馆类装饰工程等高端公共建筑装饰细分市场行业内排名第一，近五年行业百强评比连续位于前五名。同时公司在高端五星级酒店装饰细分市场具有明显的领先优势，参与设计、施工的五星级酒店超过200家。此外，公司积极向高端外延市场延伸，积极打造新专业细分市场的新优势，随着具有标志意义的深圳滨海医院（港大深圳医院）、深圳证券交易所大楼、深圳T3航站楼、澳门大学新校区、老挝万象亚欧峰会官邸、老挝万象东昌酒店、泰康之家医疗护理中心等项目的成功运营，将在医疗建筑、办公楼、航站楼、教育、境外、养老等高端细分市场建立新优势。

2、品牌优势

公司一直非常注重品牌建设，推行精品战略，以一流精品树立一流市场品牌，是“深圳知名品牌”企业，被业内誉为“大堂专业户”、“国宾馆专业户”、“大剧院专业户”，“洪涛”品牌在业内享有较高的知名度和影响力。截止报告期末，公司共荣获鲁班奖和全国建筑工程装饰奖100余项，获奖数量和工程质量在行业内处于领先地位。

2014年3月，公司注册商标被国家工商行政总局认定为中国驰名商标，将有利于加强公司知识产权的保护，提升公司品牌知名度、美誉度和影响力，进一步提高公司的市场竞争力和可持续发展能力。

3、区域覆盖优势

公司建筑装饰业务覆盖全国市场，标志性精品工程遍布全国各地，除西藏以外，在其他省市100多个

大中型城市均有公司完成的标志性工程。目前公司在全国各地设置分公司47家，在京津环渤海经济带、珠江三角洲和长江三角洲三大区域形成了稳定的市场份额，主要客户覆盖的重点省市有北京、天津、广东、广西、四川、上海、浙江、江苏、山东、河南、吉林等。公司依靠全国各地的标志性精品工程，树立了全国性的品牌优势，建立了覆盖全国主要发达地区的业务网络，与国内同类企业相比，公司的区域覆盖优势明显。

4、设计优势

公司拥有实力雄厚设计师队伍，设计能力在行业内处于领先地位，公司先后被评为“大中华区最具影响力设计机构”、“2011-2013年度十大最具影响力设计机构”，获“全国建筑装饰行业国宾馆最佳专业化装饰企业”、“全国建筑装饰行业酒店类最佳专业化装饰企业”、“全国建筑装饰行业影剧院类最佳专业化装饰企业”。公司拥有中国建筑学会室内设计分会评出的“全国有成就的资深室内建筑师”12名、“全国百名优秀室内建筑师”18名，中国建筑装饰协会评出的“资深建筑师”25名、“杰出中青年室内建筑师”69名，中国建筑装饰协会与中国饭店协会评出的“全国最佳酒店设计师”12名，公司有高级室内建筑师90名、室内建筑师175名。公司的3名设计师被国际上最权威的英国皇家特许建造师协会吸纳为英国皇家特许建造师。同时，公司积极引进国外优秀设计人才，先后与近三十家国外著名设计大师和设计机构进行合作，通过与国际大师和国际一流设计机构合作，积累了丰富的经验，逐步实现公司设计水平与国际一流水平的接轨。

5、施工管理优势

公司严格执行ISO9001：2000质量管理体系、ISO14001环境管理体系和GB/T28001-2011职业健康安全管理体系的标准，打造了过硬的施工管理体系。

针对市场产品覆盖范围广、现场管理人员不断增加的情况，公司创造性地建立了质量、环境、职业健康安全健康“三合一”管理体系。把“三合一”管理体系的管理思路与传统工程管理的经验相结合，运用ISO9000：2000标准强调的“过程方法”，编制了以质量管理为主线，环保、安全相融合的管理流程，推行全方位的“项目动态管理模式”，严格按照策划（Plan）、实施（Do）、检查（Check）、处理（Action）（以下简称“PDCA”）的流程进行管理，实现PDCA在装饰工程项目部的良性循环，使分散在各地的项目部都能按照公司统一的管理模式来控制工程的质量、安全、进度和成本，贯彻“项项是精品”的精品理念，实现了工程管理水平全方位的提高。

（二）职业教育行业竞争优势

1、师资力量优势

公司各教育子公司凭借完善的人才培养激励机制和丰富的管理培训经验，吸引、保留、激励优秀人才，聚集了一批优秀的专职及兼职教师。授课老师既包括来自北京大学、清华大学、中国人民大学、中国政法大学等国内著名大学的教师，还有众多来自一线的行业专家，一方面为学员提供高水平的理论知识授课，

另一方面也可和学员分享丰富的行业实践经验。

2、课程研发优势

为保证教学质量及应对下游市场需求的不断变化，各教育子公司建立了强大的研发团队。研发团队由公司内部的行业专家、知名教育专家等人士组成。公司根据市场需求变化情况，运用多媒体、互联网等技术手段，结合现有的课程教学效果，通过课程研发，一方面可促进课程质量的持续提升，另一方面研发出适合市场需求的教育课程。公司旗下强大的研发团队和持续的课程研发能力为公司在职业教育市场保持竞争优势中提供了强有力的支持。

3、学员规模优势

学尔森、跨考教育、中装新网在行业内均拥有较大规模的学员。其中，学尔森累计培训学员40万人次，在上海、北京、南京、重庆、杭州等地拥有超过50家直营分校；跨考教育每年覆盖30万考研用户，服务约1.5万学员。中装新网目前是中国建筑装饰协会的唯一官方网站，拥有注册单位近9,000家，其中包括装饰公司2,000多家，设计机构300多家，材料供应商3,000多家，设计师20,000余人，地方协会120余个。较大的学员规模为公司的品牌传播、课程研发及后续扩张奠定了坚实的基础。

4、品牌优势

公司旗下跨考教育、学尔森教育、中装新网等职业教育平台已累计为数十万学员提供一流的教育服务，获得了社会各界多项荣誉，在国内职业教育市场具有较高的品牌知名度和美誉度。报告期内，跨考教育在新浪网主办的“2015中国教育盛典暨新浪教育十五周年庆典”上，荣获“中国品牌影响力教育集团”、在新华网举办的2015新华教育论坛“大国教育之声”活动上，获得“中国教育集团领军品牌”殊荣。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

（1）对外投资情况

适用 不适用

公司报告期无对外投资。

（2）持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况**(1) 委托理财情况**

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	84,590.4
报告期投入募集资金总额	5,077.97
已累计投入募集资金总额	62,625.5
报告期内变更用途的募集资金总额	25,000
累计变更用途的募集资金总额	25,000
累计变更用途的募集资金总额比例	29.55%
募集资金总体使用情况说明	

经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]371号文件核准，公司于2014年9月向特定投资者非公开发行人民币普通股9,600万股，每股面值1.00元，每股发行价8.95元，共募集资金总额人民币859,200,000元，扣除发行费用人民币13,296,000元，实际募集资金净额为人民币845,904,000元。该项募集资金已于2014年9月19日全部到位，已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具瑞华验字[2014]48020010验资报告。

根据本公司第三届董事会第十二次审议通过的《关于以募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，本公司用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金9,801.02万元。报告期内直接投入募集资金项目5.77万元，补充流动资金20,641.55万元。

根据2015年9月11日，经公司召开的第三届董事会第十八次会议及2015年9月29日召开的2015年第一次临时股东大会会议通过《关于调整部分募投项目投资总额及使用募集资金和自有资金收购股权的议案》，公司将《深圳市洪涛装饰股份有限公司非公开发行A股股票之预案》中披露的募集资金投资项目“广东云浮洪涛装饰高新产业园”、“天津市洪涛装饰产业园”项目尚未使用的募集资金14,000.00万元、11,000.00万元，合计25,000.00万元用于收购上海学尔森文化传播有限公司85%股权。本次变更涉及募集资金25,000.00万元，占募集资金净额的29.55%。

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
云浮高新石材产业园	是	36,000	22,000	33.53	10,975.39	49.89%	2017年03月30日	0	不适用	否
天津洪涛装饰产业园	是	28,000	17,000	5,044.44	6,007.28	35.24%	2017年03月30日	0	不适用	否
收购上海学尔森85%股权	是	0	25,000	0	25,000	100.00%		-915.46	是	否
补充流动资金	否	20,590.4	20,642.83	0	20,642.83	100.00%		0	是	否
承诺投资项目小计	--	84,590.4	84,642.83	5,077.97	62,625.5	--	--	-915.46	--	--
超募资金投向										
0										
合计	--	84,590.4	84,642.83	5,077.97	62,625.5	--	--	-915.46	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									

超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 根据本公司第三届董事会第十二次审议通过的《关于以募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，本公司用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 9,801.02 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金全部存放在与公司签订了募集资金三或四方监管协议的银行。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
收购上海学尔森 85% 股权	广东云浮洪涛装饰高新产业园、天津市洪涛装饰产业园	25,000	0	25,000	100.00%		-915.46	是	否
合计	--	25,000	0	25,000	--	--	-915.46	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			根据 2015 年 9 月 11 日，经公司召开的第三届董事会第十八次会议及 2015 年 9 月 29 日召开的 2015 年第一次临时股东大会会议通过《关于调整部分募投项目投资总额及使用募集资金和自有资金收购股权的议案》，公司将《深圳市洪涛装饰股份有限公						

	司非公开发行 A 股股票之预案》中披露的募集资金投资项目“广东云浮洪涛装饰高新产业园”、“天津市洪涛装饰产业园”项目尚未使用的募集资金 14,000.00 万元、11,000.00 万元，合计 25,000.00 万元用于收购上海学尔森文化传播有限公司 85% 股权。本次变更涉及募集资金 25,000.00 万元，占募集资金净额的 29.55%。
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
《深圳市洪涛装饰股份有限公司关于募集资金 2016 年半年度存放与使用情况的专项报告》	2016 年 08 月 27 日	公告编号 2016-043，详见《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮资讯网

4、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
辽宁洪涛装饰有限公司	子公司	建筑装饰业	建筑装饰工程	10,000,000.00	7,184,089.32	7,184,074.91	0.00	-95,985.11	-95,985.11
深圳市洪涛装饰产业园有限公司	子公司	制造业	装饰部品部件工厂化	98,301,200.00	260,019,794.21	164,783,373.59	24,193,533.29	2,976,399.61	2,232,299.71
吉林省深洪涛装饰有限公司	子公司	建筑装饰业	建筑装饰工程	3,000,000.00	2,890,332.22	2,857,832.22	0.00	-219.81	-219.81
天津市洪涛装饰产业园有限公司	子公司	制造业	装饰部品部件工厂化	100,000,000.00	111,988,108.24	98,669,333.11	0.00	-96,173.39	-96,173.39
中装新网科技(北京)有限公司	子公司	互联网及相关服务	互联网及相关服务	17,800,000.00	20,219,641.40	-26,330,883.98	2,439,433.98	-9,533,266.40	-9,533,266.40

深圳前海和融保理有限公司	子公司	金融	保理	100,000,000.00	112,537,322.01	112,537,322.00	0.00	626.72	626.72
广东云浮洪涛高新石材产业园有限公司	子公司	制造业	生产经营大理石规格板、花岗石规格板、工艺异型石材和线条加工	100,000,000.00	122,462,771.47	71,016,146.34	0.00	586,700.95	440,025.71
北京优装网信息科技有限公司	子公司	互联网及相关服务	互联网及相关服务	50,000,000.00	14,754,234.39	-6,358,582.35	565,625.48	-19,269,424.04	-19,269,424.04
北京尚学跨考教育科技有限公司	子公司	职业教育	职业教育	20,000,000.00	113,540,935.57	41,511,083.79	61,962,343.90	8,005,879.97	7,925,878.09
上海学尔森文化传播有限公司	子公司	职业教育	职业教育	1,000,000.00	39,305,101.32	7,089,168.38	63,197,655.05	-8,796,763.86	-9,154,565.24

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2016 年 1-9 月经营业绩的预计

2016 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-20.00%	至	10.00%
2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	20,688.16	至	28,446.22
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	25,860.2		
业绩变动的原因说明	主要原因系受宏观经济大环境的影响，报告期内部分项目施工进度放缓，互联网家装及职业教育等新业务投入增加。		

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

□ 适用 √ 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

□ 适用 √ 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

公司于2016年5月23日召开2015年年度股东大会，审议通过了《关于调整2015年度利润分配的临时提案》，以2016年4月28日总股本1,001,542,415股为基数，向全体股东按每10股派发现金红利0.38元人民币（含税），同时，以资本公积金向全体股东每10股转增2股。公司本次权益分派股权登记日为2016年5月30日，除权除息日为2016年6月1日。公司已于2016年6月1日实施完毕上述权益分派方案。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

□ 适用 √ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2016年02月29日	公司总部荣誉室	实地调研	机构	中国中投证券、富荣基金、前海鼎业、南方基金、招商证券、华银精治、鹏华基金	详见2016年3月1日刊登于巨潮资讯网的投资者关系信息

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小板上市公司规范指引》及其他法律、法规、规范性文件的要求，完善法人治理结构，建立健全公司制度，规范公司运作，加强信息披露，提升公司的治理水平。报告期内，公司治理的实际情况符合前述法律、行政规章、部门规章、规范性文件关于上市公司治理的相关要求。公司未发生向大股东、实际控制人提供未公开信息等公司治理非规范情况，未收到被监管部门采取行政监管措施的有关文件。

截至报告期末，公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期末未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司股权激励计划在报告期内的具体实施情况，公司已在《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮资讯网进行了公告，详细内容请参阅以下公告：2016年5月6日公告的《股权激励限制性股票解锁上市流通的提示性公告》（公告编号：2016-024）。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他关联交易。

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					

资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	担任公司董事的刘年新先生	股份限售承诺: 在其任职期间每年转让的股份不超过其直接或间接持有的公司股份总数的百分之二十五; 离职后半年内, 不转让其直接或间接持有的公司股份; 申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占其直接或间接持有公司股票总数的比例不超过百分之五十。	2009 年 12 月 22 日	任职期间及离职后 12 个月内	严格履行
	公司控股股东暨实际控制人刘年新先生及新疆日月投资股份有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺: 公司控股股东暨实际控制人刘年新先生及新疆日月投资股份有限公司分别承诺现时及将来均不会以任何方式(包括但不限于独自经营, 合资经营和拥有在其他公司或企业的股票或权益)从事与公司的业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动。	2009 年 12 月 22 日	长期有效	严格履行
	公司控股股东暨实际控制人刘年新先生	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺: 本人及本人控制的其他企业将尽量减少并规范与洪涛股份及其并表子公司之间的关联交易。对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易, 本人及本人控制的其他企业将遵循市场公开、公平、公正的原则以公允、合理的市场价格进行, 并根据有关法律、法规及规范性文件的规定履行关联交易决策程序, 依法履行信息披露义务和办理有关报批程序, 不利用控股地位损害洪涛股份的利益。本人作为洪涛股份控股股东期间, 不利用控股股东地位损害洪涛股份及其他股东(特别是中小股东)的合法权益。本人保证上述承诺在本人作为控股股东期间持续有效且不可撤销。如本人及本人控制的其他企业有任何违反上述承诺的事项发生, 本人将承担因此给洪涛股份造成的一切损失(含直接损失和间接损失)。本人保证有权签署本承诺函, 且本承诺函一经正式签署, 即对本人构成有效的、合法的、具有约束力的责任。同时, 本人的合法继承人须继续履行本承诺函的全部内容。	2013 年 12 月 23 日	长期有效	严格履行
	刘年新;韩玖峰;王全国;徐玉竹;朱莉峰;王肇文;章成;陈远浩;葛真;李少军;刘月新;李庆平;苏毅;唐世华;宋华	董事和高级管理人员关于公开发行可转换公司债券摊薄即期回报采取填补措施的承诺: 根据《国务院关于进一步促进资本市场健康发展的若干意见》(国发[2014]17 号)、《国务院办公厅关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》(国办发[2013]110 号)和《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》(中国证券监督管理委员会公告[2015]31 号)要求, 公司的董事、高级管理人员将忠实、勤勉地履行职责, 维护公司和全体股东的合法权益。为使公司填补回报措施能够得到切实履行, 公司董事、高级管理人员承诺如下: 1、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输	2016 年 02 月 19 日	长期有效	严格履行

		送利益，也不采用其他方式损害公司利益。2、承诺对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束。3、承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。4、承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。5、如公司未来实施股权激励方案，承诺未来股权激励方案的行权条件将与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。如公司董事、高级管理人员违反其做出的填补被摊薄即期回报措施切实履行的相关承诺，公司将根据中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所的相关规定对承诺主体的失信行为进行处理。			
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

十一、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、2016年6月28日，公司收到证监会出具的《关于核准深圳市洪涛装饰股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2016]996号），公司已在《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮资讯网进行了公告，详细内容请参阅以下公告：2016年6月29日公告的《关于公开发行可转换公司债券申请获中国证券监督管理委员会核准的公告》（公告编号：2016-030）。

2、截至本报告披露日，公司已经收到跨考教育业绩承诺补偿款1,239.23万元、学尔森业绩承诺补偿款237.13万元。至此，补偿义务方对深圳市洪涛装饰股份有限公司的2015年度业绩补偿承诺已履行完毕。该笔款项的具体会计处理须以审计机构年度审计确认后的结果为准。

十三、公司债相关情况

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

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	240,526,541	24.02%			48,105,308	-593,828	47,511,480	288,038,021	23.97%
1、国家持股	0	0.00%			0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%			0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	240,526,541	24.02%			48,105,308	-593,828	47,511,480	288,038,021	23.97%
其中：境内法人持股	0	0.00%			0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	240,526,541	24.02%			48,105,308	-593,828	47,511,480	288,038,021	23.97%
4、外资持股	0	0.00%			0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%			0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%			0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	761,015,874	75.98%			152,203,175	593,828	152,797,003	913,812,877	76.03%
1、人民币普通股	761,015,874	75.98%			152,203,175	593,828	152,797,003	913,812,877	76.03%
2、境内上市的外资股	0	0.00%			0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%			0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%			0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	1,001,542,415	100.00%			200,308,483	0	200,308,483	1,201,850,898	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1.公司第二期股权激励预留限制性股票第二个解锁期解锁数量为416,250股，占公司股本总额的0.0416%；解锁日即上市流通日为2016年5月10日。

2.2015年度利润分配：公司以现有总股本1,001,542,415股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增2股。该利润分配方案已于2016年6月1日实施完毕。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

1.2016年4月28日，公司召开了第三届董事会第二十四次会议及第三届监事会第十四次会议，审议通过《关于第二期股权激励预留限制性股票解锁的议案》。

2.2016年5月23日，公司召开了2015年年度股东大会，审议通过《关于调整2015年度利润分配的临时提案》。

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
13名中、高层管理人员与核心技术（业务）人员	917,250	416,250	0	666,000	第二期股权激励预留限制性股票锁定股	2016年5月10日
合计	917,250	416,250	0	666,000	--	--

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	62,144		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0				
持股5%以上的普通股股东或前10名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
刘年新	境内自然人	30.23%	363,321,187		272,490,889	90,830,298		
新疆日月投资股份有限公司	境内非国有法人	6.92%	83,202,943		0	83,202,943		
张爱志	境内自然人	1.14%	13,664,310		0	13,664,310		

全国社保基金一零七组合	其他	1.12%	13,436,128		0	13,436,128		
太平人寿保险有限公司一分红一团险分红	其他	1.06%	12,743,047		0	12,743,047		
太平人寿保险有限公司一分红一个险分红	其他	1.03%	12,383,856		0	12,383,856		
交通银行—华安宝利配置证券投资基金	其他	0.94%	11,327,998		0	11,327,998		
戴高乐	境内自然人	0.85%	10,240,103		0	10,240,103		
肖力铭	境内自然人	0.74%	8,900,000		0	8,900,000		
中国工商银行—中银收益混合型证券投资基金	其他	0.63%	7,610,906		0	7,610,906		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	刘年新先生持有新疆日月投资股份有限公司 33.27% 股份。除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
刘年新	90,830,298	人民币普通股	90,830,298					
新疆日月投资股份有限公司	83,202,943	人民币普通股	83,202,943					
张爱志	13,664,310	人民币普通股	13,664,310					
全国社保基金一零七组合	13,436,128	人民币普通股	13,436,128					
太平人寿保险有限公司一分红一团险分红	12,743,047	人民币普通股	12,743,047					
太平人寿保险有限公司一分红一个险分红	12,383,856	人民币普通股	12,383,856					
交通银行—华安宝利配置证券投资基金	11,327,998	人民币普通股	11,327,998					
戴高乐	10,240,103	人民币普通股	10,240,103					
肖力铭	8,900,000	人民币普通股	8,900,000					
中国工商银行—中银收益混合型	7,610,906	人民币普通股	7,610,906					

证券投资基金			
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	刘年新先生持有新疆日月投资股份有限公司 33.27% 股份。除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	前十名无限售流通股股东中戴高乐先生通过信用账户持有公司股份 10,224,503 股；肖力铭先生通过信用账户持有公司股份 8,900,000 股。		

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

是 否

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

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2015 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2015 年年报。

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：深圳市洪涛装饰股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	462,002,404.11	470,023,001.18
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	17,634,452.00	18,726,105.50
应收账款	4,260,418,559.23	3,747,062,020.14
预付款项	388,919,983.90	210,362,728.67
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	13,522,288.77	2,763,462.56
应收股利		
其他应收款	335,255,597.41	256,412,503.06
买入返售金融资产		
存货	19,353,474.86	12,697,367.64

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	603,098,984.29	711,904,860.86
流动资产合计	6,100,205,744.57	5,429,952,049.61
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	34,594,594.59	34,594,594.59
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	40,955,518.20	39,577,513.72
投资性房地产	50,873,044.87	51,704,876.05
固定资产	243,326,434.45	250,545,317.97
在建工程	112,400,947.95	91,189,712.84
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	190,768,459.58	192,832,862.25
开发支出		
商誉	535,425,454.00	535,425,453.99
长期待摊费用	5,999,374.01	6,980,403.26
递延所得税资产	38,180,569.81	33,796,629.63
其他非流动资产	307,044,599.20	69,686,523.00
非流动资产合计	1,559,568,996.66	1,306,333,887.30
资产总计	7,659,774,741.23	6,736,285,936.91
流动负债：		
短期借款	1,225,278,102.77	768,826,528.50
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	48,890,000.00	82,800,000.00

应付账款	1,977,085,380.57	1,733,048,932.89
预收款项	41,886,108.38	34,232,206.97
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	15,507,820.40	22,943,688.12
应交税费	221,196,698.90	241,369,447.71
应付利息		
应付股利	63,270.00	552,212.43
其他应付款	205,189,096.10	305,793,475.76
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	549,108,173.55	254,470,704.22
流动负债合计	4,284,204,650.67	3,444,037,196.60
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		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债	37,500,000.00	37,500,000.00
非流动负债合计	37,500,000.00	37,500,000.00
负债合计	4,321,704,650.67	3,481,537,196.60
所有者权益：		
股本	1,201,850,898.00	1,001,542,415.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	749,466,510.62	947,193,885.60
减：库存股	31,811,396.42	33,726,146.42
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	146,888,380.78	146,888,380.78
一般风险准备		
未分配利润	1,280,874,158.23	1,193,755,253.44
归属于母公司所有者权益合计	3,347,268,551.21	3,255,653,788.40
少数股东权益	-9,198,460.65	-905,048.09
所有者权益合计	3,338,070,090.56	3,254,748,740.31
负债和所有者权益总计	7,659,774,741.23	6,736,285,936.91

法定代表人：刘年新

主管会计工作负责人：唐世华

会计机构负责人：宋华

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	313,587,253.82	217,306,952.14
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	17,434,452.00	18,726,105.50
应收账款	4,254,697,458.46	3,741,272,102.88
预付款项	314,978,503.57	201,489,837.48
应收利息	13,522,288.77	2,763,462.56
应收股利		
其他应收款	394,476,932.89	275,335,537.53
存货	2,104,343.56	1,145,544.70
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	602,500,000.00	702,500,000.00
流动资产合计	5,913,301,233.07	5,160,539,542.79

非流动资产：		
可供出售金融资产	34,594,594.59	34,594,594.59
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,006,900,488.20	1,000,222,483.72
投资性房地产	50,873,044.87	51,704,876.05
固定资产	177,441,720.18	181,722,296.10
在建工程	37,839,741.93	37,670,741.93
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	151,480,101.38	153,515,320.11
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	38,091,169.31	33,707,229.13
其他非流动资产	307,044,599.20	69,686,523.00
非流动资产合计	1,804,265,459.66	1,562,824,064.63
资产总计	7,717,566,692.73	6,723,363,607.42
流动负债：		
短期借款	1,215,278,102.77	758,626,528.50
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	48,890,000.00	82,800,000.00
应付账款	2,083,570,860.01	1,803,741,787.61
预收款项	18,953,112.70	4,091,331.77
应付职工薪酬	4,927,077.06	9,793,283.62
应交税费	199,658,113.10	206,545,409.19
应付利息		
应付股利	63,270.00	552,212.43
其他应付款	261,193,149.94	376,709,755.29
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	549,108,173.55	254,473,287.54
流动负债合计	4,381,641,859.13	3,497,333,595.95
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		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债	37,500,000.00	37,500,000.00
非流动负债合计	37,500,000.00	37,500,000.00
负债合计	4,419,141,859.13	3,534,833,595.95
所有者权益：		
股本	1,201,850,898.00	1,001,542,415.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	749,466,510.62	947,193,885.60
减：库存股	31,811,396.42	33,726,146.42
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	146,888,380.78	146,888,380.78
未分配利润	1,232,030,440.62	1,126,631,476.51
所有者权益合计	3,298,424,833.60	3,188,530,011.47
负债和所有者权益总计	7,717,566,692.73	6,723,363,607.42

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	1,691,229,723.90	1,588,522,881.33
其中：营业收入	1,691,229,723.90	1,588,522,881.33
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,551,390,358.64	1,417,269,372.98
其中：营业成本	1,286,238,177.76	1,253,577,964.97
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		
营业税金及附加	35,965,270.93	51,630,518.34
销售费用	87,323,971.72	26,341,069.31
管理费用	94,461,060.38	52,321,518.14
财务费用	17,783,462.11	1,311,516.56
资产减值损失	29,618,415.74	32,086,785.66
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	1,378,004.48	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	141,217,369.74	171,253,508.35
加：营业外收入	2,709,930.10	4,892,595.19
其中：非流动资产处置利得	9,564.40	
减：营业外支出	593,138.55	294,988.45
其中：非流动资产处置损失	375.00	7,213.45
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	143,334,161.29	175,851,115.09
减：所得税费用	26,450,057.33	29,983,386.45
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	116,884,103.96	145,867,728.64
归属于母公司所有者的净利润	125,177,516.54	152,367,364.34

少数股东损益	-8,293,412.58	-6,499,635.70
六、其他综合收益的税后净额		
归属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	116,884,103.96	145,867,728.64
归属母公司所有者的综合收益总额	125,177,516.54	152,367,364.34
归属于少数股东的综合收益总额	-8,293,412.58	-6,499,635.70
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.10	0.12
（二）稀释每股收益	0.10	0.12

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：刘年新

主管会计工作负责人：唐世华

会计机构负责人：宋华

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	1,562,373,811.33	1,579,278,102.29
减：营业成本	1,255,685,792.70	1,250,293,053.32
营业税金及附加	34,399,823.15	51,619,096.81
销售费用	33,681,933.78	24,250,286.81
管理费用	26,397,747.17	28,382,236.02
财务费用	17,118,143.60	2,772,965.19
资产减值损失	30,006,112.17	32,290,489.77
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
投资收益（损失以“—”号填列）	1,378,004.48	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	166,462,263.24	189,669,974.37
加：营业外收入	2,600,000.00	4,764,836.32
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	151,025.00	288,113.45
其中：非流动资产处置损失	375.00	7,213.45
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	168,911,238.24	194,146,697.24
减：所得税费用	25,453,662.38	30,823,950.07
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	143,457,575.86	163,322,747.17
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	143,457,575.86	163,322,747.17
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.10	0.12
（二）稀释每股收益	0.10	0.12

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	1,143,854,329.11	872,343,840.30
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		
收到其他与经营活动有关的现金	178,346,851.40	170,124,688.09
经营活动现金流入小计	1,322,201,180.51	1,042,468,528.39

购买商品、接受劳务支付的现金	1,393,289,389.53	1,061,055,105.71
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	110,236,058.61	60,782,003.70
支付的各项税费	120,754,626.70	76,959,458.92
支付其他与经营活动有关的现金	208,334,614.55	170,733,249.45
经营活动现金流出小计	1,832,614,689.39	1,369,529,817.78
经营活动产生的现金流量净额	-510,413,508.88	-327,061,289.39
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		450.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	2,027,027.00	
收到其他与投资活动有关的现金	107,280,272.35	477,858,089.05
投资活动现金流入小计	109,307,299.35	477,858,539.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	293,604,864.11	8,442,426.28
投资支付的现金		238,200,000.00
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	293,604,864.11	246,642,426.28
投资活动产生的现金流量净额	-184,297,564.76	231,216,112.77
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,537,500.00
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	852,666,616.67	603,116,031.22

发行债券收到的现金	300,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	100,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	1,252,666,616.67	604,653,531.22
偿还债务支付的现金	395,200,000.00	158,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	69,471,420.80	13,586,328.71
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	1,304,719.30	
筹资活动现金流出小计	465,976,140.10	171,586,328.71
筹资活动产生的现金流量净额	786,690,476.57	433,067,202.51
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	91,979,402.93	337,222,025.89
加：期初现金及现金等价物余额	370,023,001.18	200,005,676.35
六、期末现金及现金等价物余额	462,002,404.11	537,227,702.24

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	1,019,394,819.27	861,606,472.38
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	112,860,320.07	245,937,169.54
经营活动现金流入小计	1,132,255,139.34	1,107,543,641.92
购买商品、接受劳务支付的现金	1,337,306,493.54	1,079,632,558.28
支付给职工以及为职工支付的现金	40,048,788.17	38,294,087.36
支付的各项税费	97,797,193.75	65,629,409.45
支付其他与经营活动有关的现金	111,499,275.37	202,445,094.48
经营活动现金流出小计	1,586,651,750.83	1,386,001,149.57
经营活动产生的现金流量净额	-454,396,611.49	-278,457,507.65
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		450.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	2,027,027.00	
收到其他与投资活动有关的现金	107,280,272.35	366,969,267.13
投资活动现金流入小计	109,307,299.35	366,969,717.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	241,149,634.75	3,273,296.46
投资支付的现金	5,300,000.00	248,200,000.00
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	246,449,634.75	251,473,296.46
投资活动产生的现金流量净额	-137,142,335.40	115,496,420.67
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	852,666,616.67	603,116,031.22
发行债券收到的现金	300,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,152,666,616.67	603,116,031.22
偿还债务支付的现金	395,000,000.00	158,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	68,542,648.80	13,586,328.71
支付其他与筹资活动有关的现金	1,304,719.30	
筹资活动现金流出小计	464,847,368.10	171,586,328.71
筹资活动产生的现金流量净额	687,819,248.57	431,529,702.51
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	96,280,301.68	268,568,615.53
加：期初现金及现金等价物余额	217,306,952.14	88,964,562.63
六、期末现金及现金等价物余额	313,587,253.82	357,533,178.16

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	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
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,001,542,415.00				947,193,885.60	33,726,146.42			146,888,380.78		1,193,755,253.44	-905,048.09	3,254,748,740.31
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,001,542,415.00				947,193,885.60	33,726,146.42			146,888,380.78		1,193,755,253.44	-905,048.09	3,254,748,740.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	200,308,483.00				-197,727,374.98	-1,914,750.00					87,118,904.79	-8,293,412.56	83,321,350.25
（一）综合收益总额											125,177,516.54	-8,293,412.56	116,884,103.98
（二）所有者投入和减少资本					2,581,108.02	-1,914,750.00							4,495,858.02
1. 股东投入的普通股													
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					2,581,108.02	-1,914,750.00							4,495,858.02
4. 其他													
（三）利润分配											-38,058,611.75		-38,058,611.75
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											-38,058,611.75		-38,058,611.75
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	200,308,483.00				-200,308,483.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	200,308,483.00				-200,308,483.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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	1,201,850,898.00				749,466,510.62	31,811,396.42			146,888,380.78		1,280,874,158.23	-9,198,460.65	3,338,070,090.56

上年金额

单位：元

项目	上期												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			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	801,233,932.00				1,138,648,634.25	55,183,130.22			114,408,962.33		908,792,521.06	4,040,374.76	2,911,941,294.18	
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	801,233,932.00				1,138,648,634.25	55,183,130.22			114,408,962.33		908,792,521.06	4,040,374.76	2,911,941,294.18
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	200,308,483.00				-191,454,748.65	-21,456,983.80			32,479,418.45		284,962,732.38	-4,945,422.85	342,807,446.13
(一)综合收益总额											357,503,847.43	-14,899,863.78	342,603,983.65
(二)所有者投入和减少资本					8,853,734.35	-21,456,983.80						9,954,440.93	40,265,159.08
1. 股东投入的普通股													
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					8,853,734.35	-21,456,983.80							30,310,718.15
4. 其他												9,954,440.93	9,954,440.93
(三)利润分配									32,479,418.45		-72,541,115.05		-40,061,696.60
1. 提取盈余公积									32,479,418.45		-32,479,418.45		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-40,061,696.60		-40,061,696.60
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转	200,308,483.00				-200,308,483.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	200,308,483.00				-200,308,483.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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	1,001,542,415.00				947,193,885.60	33,726,146.42			146,888,380.78		1,193,755,253.44	-905,048.09	3,254,748,740.31

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,001,542,415.00				947,193,885.60	33,726,146.42			146,888,380.78	1,126,631,476.51	3,188,530,011.47
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,001,542,415.00				947,193,885.60	33,726,146.42			146,888,380.78	1,126,631,476.51	3,188,530,011.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	200,308,483.00				-197,727,374.98	-1,914,750.00				105,398,964.11	109,894,822.13
（一）综合收益总额										143,457,575.86	143,457,575.86
（二）所有者投入和减少资本					2,581,108.02	-1,914,750.00					4,495,858.02
1. 股东投入的普通股											
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					2,581,108.02	-1,914,750.00					4,495,858.02

额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-38,058,611.75	-38,058,611.75	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-38,058,611.75	-38,058,611.75	
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	200,308,483.00				-200,308,483.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	200,308,483.00				-200,308,483.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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	1,201,850,898.00				749,466,510.62	31,811,396.42				146,888,380.78	1,232,030,440.62	3,298,424,833.60

上年金额

单位：元

项目	上期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	801,233,932.00				1,138,648,634.25	55,183,130.22			114,408,962.33	874,378,407.11	2,873,486,805.47
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	801,233,932.00				1,138,648,634.25	55,183,130.22			114,408,962.33	874,378,407.11	2,873,486,805.47

	932.00				,634.25	0.22			62.33	,407.11	,805.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	200,308,483.00				-191,454,748.65	-21,456,983.80			32,479,418.45	252,253,069.40	315,043,206.00
（一）综合收益总额									324,794,184.45	324,794,184.45	84.45
（二）所有者投入和减少资本					8,853,734.35	-21,456,983.80					30,310,718.15
1. 股东投入的普通股											
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					8,853,734.35	-21,456,983.80					30,310,718.15
4. 其他											
（三）利润分配									32,479,418.45	-72,541,115.05	-40,061,696.60
1. 提取盈余公积									32,479,418.45	-32,479,418.45	
2. 对所有者（或股东）的分配										-40,061,696.60	-40,061,696.60
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	200,308,483.00				-200,308,483.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	200,308,483.00				-200,308,483.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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	1,001,542,415.00				947,193,885.60	33,726,146.42			146,888,380.78	1,126,631,476.31	3,188,530,011.47

三、公司基本情况

1、公司概况

公司名称：深圳市洪涛装饰股份有限公司

注册地址：深圳市罗湖区泥岗西洪涛路17号

总部地址：深圳市罗湖区泥岗西洪涛路17号

注册资本：人民币120,185.0898万元

营业执照统一社会信用代码：914403001921910661

法定代表人：刘年新

公司类型：股份有限公司（上市）

2、历史沿革

深圳市洪涛装饰股份有限公司（以下简称“本公司”）前身为深圳市洪涛装饰工程公司，经深圳市工商行政管理局核准于1985年1月14日成立，之后历经数次股权变更，于2007年8月20日根据全体股东签署的《发起人协议》并经8月22日股东大会决议，将有限公司依法整体变更为股份有限公司，变更后本公司股本9,000.00万元（每股面值人民币1.00元）。2007年8月31日，本公司完成工商变更登记手续，并取得了深圳市工商行政管理局颁发的注册号为440301102715200的企业法人营业执照。

2009年11月20日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]1198号文《关于核准深圳市洪涛装饰股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准，本公司向社会公开发行人民币普通股（A股）3000万股，首次公开发行后本公司注册资本变更为12,000.00万元。

2010年6月，本公司实施了2009年度股东大会决议，向全体股东以资本公积每10股转增2.5股。转增后，注册资本变更为15,000.00万元。

根据本公司2011年5月27日第一次临时股东大会审议通过的《深圳市洪涛装饰股份有限公司限制性股票激励计划（草案）及摘要（修订稿）》，本年度认购525万股；根据公司2010年度股东大会决议，以2010年12月31日股本15,000万股为基数，向全体股东以资本公积金每10股转增5股。上述两项完成后，注册资本变更为23,025.00万元。

根据本公司2011年股东大会决议，以2011年12月31日股本23,025万股为基数，向全体股东每10派发现金红利1.5元，以资本公积向全体股东每10股转增10股。转增后注册资本变更为46,050.00万元。

根据本公司2012年第一次临时股东大会审议通过的《关于修改〈公司章程〉的议案》，公司对2名激励对象不符合激励条件尚未解锁部分计12.6万股全部进行回购注销。回购注销后，公司注册资本变更为

46,037.40 万元。

根据本公司2012年股东大会决议，以2011年12月31日股本46,037.40万股为基数，向全体股东每10派发现金红利0.6元（含税），以资本公积向全体股东每10股转增5股。转增后注册资本变更为69,056.10万元。

根据本公司2013年7月3日第一次临时股东大会审议通过的《股票期权与限制性股票激励计划（草案）及其摘要（修订稿）》，本年度认购限制性股票1,398.1991万股。认购后，公司注册资本变更为70,454.2991万元。

根据公司2013年7月3日第一次临时股东大会审议通过的《深圳市洪涛装饰股份有限公司第二期限制性股票激励计划（草案）及摘要（修订稿）》，本年度认购限制性股票111.00万股。认购后，公司注册资本变更为70,565.2991万元。

经本公司2013年11月20号第三届董事会第三次会议通过的《关于回购注销部分已授出股权激励股票的议案》，公司回购注销限制性股票9万股。回购注销后，公司注册资本变更后为人民币70,556.2991万元。

经公司2013年第三次临时股东大会通过，并经中国证券监督管理委员会《关于核准深圳市洪涛装饰股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2014]371号核准，公司向特定投资者非公开发行不超过9,600.00万股的普通股。2014年9月19日，非公开发行完成后，公司注册资本变更为80,156.2991万元。

经本公司2014年10月28号第三届董事会第十二次会议通过的《关于回购注销部分已授出股权激励股票的议案》，公司回购注销限制性股票32.9059万股。回购注销后，公司注册资本变更为80,123.3932万元。

根据本公司2015年股东大会决议，以2014年12月31日股本80,123.3932万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增2.5股。转增后注册资本变更为100,154.2415万股。

根据本公司2016年股东大会决议，以2015年12月31日股本100,154.2415万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增2股。转增后注册资本变更为120,185.0898万股。

本公司及子公司经营范围：室内外装饰设计；建筑幕墙设计；建筑装饰装修工程设计与施工；建筑幕墙工程施工；城市及道路照明工程施工；机电安装工程施工；智能化工程施工；消防设施工程施工；建筑幕墙、门窗、木制品及石材产品的研发、设计、生产加工、销售、安装（子公司、分支机构经营）；园林雕塑设计；家私配套、空调设备、不锈钢制品的设计安装；进出口贸易业务（按深贸管市字第690号）；照明产品、电线电缆、建筑材料的购销；境外建筑装饰装修工程设计与施工；园林绿化工程的设计与施工；房屋出租；设计和工程咨询（不含限制项目）；股权投资（不含证券、保险、银行、金融业务、人才中介服务及其它限制项目），保付代理（非银行融资类）、受托资产管理、股权投资、创业投资业务、；创业投资咨询业务、财务咨询；信息科技、电子科技、建筑科技、计算机技术领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；建筑装修装饰建设工程专业施工；技术开发、技术推广、技术咨询、技术转让、技术服务；投资管理；投资咨询；企业管理咨询；企业策划、设计；房地产咨询；会议服务；市场调查；承

办展览展示活动；组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；翻译服务；

主要经营活动：为政府机构、上市公司、跨国企业、国内排名靠前的房地产开发公司等提供剧院会堂、国家政务场所、机场、医院、高档酒店、高档写字楼的大堂等的建筑装饰设计、施工服务。

3、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于2016年8月25日决议批准报出。

4、合并财务报表范围

与期初相比，本期合并范围无发生变化。

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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

本公司财务报表以持续经营假设为基础。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事装饰装修行业。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、25“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、29“其他重要的会计政策和会计估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2016年6月30日的财务状况及2016年1月至6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）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。

通过多次交换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）关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、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四、14“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企业或主体。

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，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,详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、10“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”(详见本附注四、14、(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、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,按照本附注四、14(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

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。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

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 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。

应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

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、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的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（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。

（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) 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。

(8) 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。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独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	本公司将单项金额重大的应收账款确认标准为单笔金额达到人民币 500 万元及以上的款项；单项金额重大的其他应收款确认标准为单笔金额达到人民币 50 万元及以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
有合同纠纷组合	其他方法
无合同纠纷组合	余额百分比法
特定款项组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
无合同纠纷组合	5.00%	5.00%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按余额百分比法计提的坏账准备不能反映实际情况。
坏账准备的计提方法	本公司逐笔进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

12、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料（包括包装物、低值易耗品）、在产品、库存商品、工程施工、设计成本。工程施工的具体核算方法为：按照单个项目为核算对象，分别核算工程施工成本。项目未完工前，按单个项目归集所发生的实际成本。期末，对已实际发生未报账的工程成本由项目部统计报财务部门进行工程施工成本暂估，在工程项目确认收入时结转工程施工成本。

设计成本的具体核算方法为：设计成本核算公司设计项目所发生的各项成本，在设计项目确认收入时结转设计成本。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

14、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五、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。

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，按本附注五、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。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式：成本法计量

折旧或摊销方法

(1) 投资性房地产确认条件

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

(2) 投资性房地产后续计量

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

(3) 各类投资性房地产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧，投资性房地产为房屋及建筑物、机器设备、运输设备按照固定资产折旧年限及方法，投资性房地产为土地按照无形资产年限及方法计提折旧或摊销。

(4) 投资性房地产的减值测试方法及减值准备计提方法

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、20“长期资产减值”。

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30	5%	3.17%
机器设备	年限平均法	5-10	5%	19.00%-9.50%

运输设备	年限平均法	6	5%	15.83%
电子设备	年限平均法	5	5%	19.00%
办公设备	年限平均法	5	5%	19.00%
固定资产装修	年限平均法	10	5%	9.50%

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率。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

17、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

18、借款费用

本公司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。

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

②借款费用已经发生；

③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。

(2) 借款费用资本化期间

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

当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。

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

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

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

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。

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、软件。

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。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	摊销方法	备注
土地使用权	30-50	直线法	-
办公软件	5-10	直线法	-
专利权	10	直线法	-

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和摊销方法进行复核，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。

资产负债表日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。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

（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。

20、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、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，并按预计受益期限直线法平均摊销。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。

22、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

本公司仅涉及设定提存计划。设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

(2) 离职后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。

23、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：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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补偿的，补偿金额只能基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

24、股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

25、收入

(1) 商品销售收入

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

(2) 提供劳务收入

①装饰装修收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- A、收入的金额能够可靠地计量；
- B、相关的经济利益很可能流入企业；
- C、交易的完工进度能够可靠地确定；
- D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

公司采用已经发生的成本占预算总成本的比例确定劳务交易的完工百分比。劳务尚未完成的项目，公司在资产负债表日按照合同金额乘以完工百分比扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认为当期提供劳务收入；同时，结转当期已发生劳务成本。劳务已经完成尚未决算的项目，按合同额扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认为当期提供劳务收入；同时，结转当期已发生劳务成本。决算金额与合同金额的差额在决算当期调整。

具体的计算公式如下：

当前确认的劳务收入=合同总金额×完工百分比-以前会计期间累计已确认的收入；当期确定的成本=预算总成本×完工百分比-以前会计期间累计已确认的成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

②职业教育培训收入

职业教育培训收入按提供重复的劳务收取的劳务费，在相关劳务活动发生时确认收入。

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

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

26、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

28、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出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。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

29、其他重要的会计政策和会计估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设

进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

（1）收入确认——提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、25、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，本公司于每年中期期末及年末在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目或存货类别的可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。确定可变现净值时，除考虑持有目的和资产负债表日该存货的价格与成本波动外，还需要考虑未来事项的影响。

（4）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据

合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(5) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(6) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(7) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

30、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

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

31、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	销售商品应税收入按 17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；职业教育培训收入、设计收入、服务收入和咨询收入按应税收入缴纳增值税。	17%、3% 或 6%
营业税	按应税营业额计缴营业税。	3%-5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴。	7%
企业所得税	按应纳税所得额的计缴，具体详见下表。	15% 或 25%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴。	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴。	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳市洪涛装饰产业园有限公司	25%
广东云浮洪涛高新石材产业园有限公司	25%
深圳前海和融保理有限公司	25%
吉林省深洪涛装饰有限公司	25%
天津市洪涛装饰产业有限公司	25%
辽宁洪涛装饰有限公司	25%
中装新网科技（北京）有限公司	25%
北京优装网信息科技有限公司	25%
深圳市前海洪涛教育科技有限公司	25%
上海学尔森文化传播有限公司	核定征收
北京尚学跨考教育科技有限公司	25%
深圳市洪涛装饰股份有限公司	15%

2、税收优惠

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362号）有关规定，深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局于2013年10月11日认定本公司通过国家高新技术企业复审申请，并颁发了编号为GR201344200871《高新技术企业证书》，认定有效期三年(2013年—2015年)。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关规定，公司所得税税率自2013年起三年内享受减免10%优惠，即按15%的所得税税率征收。

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	1,600,056.64	613,268.25
银行存款	372,142,336.80	303,212,985.99
其他货币资金	88,260,010.67	166,196,746.94
合计	462,002,404.11	470,023,001.18

其他说明

注：报告期末，其他货币资金主要系外埠存款及定期存款。

2、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
银行承兑票据	2,948,120.00	1,000,000.00
商业承兑票据	14,686,332.00	17,726,105.50
合计	17,634,452.00	18,726,105.50

(2) 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
银行承兑票据		32,713,743.60
合计		32,713,743.60

3、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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,484,129,991.71	99.97%	224,206,499.59	5.00%	4,259,923,492.12	3,943,754,687.40	99.97%	197,187,734.37	5.00%	3,746,566,953.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,185,134.23	0.03%	690,067.12	58.23%	495,067.11	1,185,134.23	0.03%	690,067.12	58.23%	495,067.11
合计	4,485,315,125.94	100.00%	224,896,566.71	5.02%	4,260,418,559.23	3,944,939,821.63	100.00%	197,877,801.49	5.02%	3,747,062,020.14

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
无合同纠纷组合	4,484,129,991.71	224,206,499.59	5.00%
有合同纠纷组合			
合计	4,484,129,991.71	224,206,499.59	5.00%

确定该组合依据的说明：

有无合同纠纷组合确定组合的依据根据有无合同纠纷情况来确定；特定款项组合确定依据根据应纳入合并范围的子公司进行组合，基于该款项的回收性强发生坏账的可能性较小的情况进行的组合。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 27,009,934.31 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

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) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为661,302,885.40元，占应收账款期末余额合计数的比例为14.74%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为33,065,144.27元。

4、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	281,081,849.83	72.27%	94,979,207.59	45.15%
1 至 2 年	15,049,815.38	3.87%	17,398,224.66	8.27%
2 至 3 年	24,572,198.23	6.32%	25,778,210.07	12.25%
3 年以上	68,216,120.46	17.54%	72,207,086.35	34.33%
合计	388,919,983.90	--	210,362,728.67	--

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：

预付款项期末余额中账龄超过 1 年的款项金额为 107,838,134.07 元，主要是因为公司预付给供应商的材料款尚余部分未结算。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 34,331,379.18 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 8.83%。
其他说明：

5、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	128,027.79	1,137,902.94
结构性存款	176,944.42	1,625,559.62
理财产品存款	13,217,316.56	
合计	13,522,288.77	2,763,462.56

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	500,000.00	0.14%	500,000.00	100.00%		500,000.00	0.18%	500,000.00	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	352,900,628.89	99.84%	17,645,031.48	4.99%	335,255,597.41	270,783,897.96	99.79%	14,371,394.90	5.31%	256,412,503.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	60,000.00	0.02%	60,000.00	100.00%		60,000.00	0.03%	60,000.00	100.00%	
合计	353,460,628.89	100.00%	18,205,031.48	5.15%	335,255,597.41	271,343,897.96	100.00%	14,931,394.90	5.50%	256,412,503.06

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
无合同纠纷组合	352,900,628.89	17,645,031.48	5.00%
合计	352,900,628.89	17,645,031.48	

确定该组合依据的说明：

有无合同纠纷组合确定组合的依据根据有无合同纠纷划分组合；特定款项组合确定依据根据应纳入合并范围的子公司进行组合，基于该等款项的回收性强、发生坏账的可能性较小的情况所进行的组合。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,608,481.43 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

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

(3) 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
保证金	151,483,697.77	121,802,920.63
押金	22,830,629.50	15,181,747.61
备用金	57,440,442.99	37,394,659.11
往来款	117,422,195.68	94,372,402.25
其他	4,283,662.95	2,592,168.36
合计	353,460,628.89	271,343,897.96

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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
第一名	往来款	50,000,000.00	1 年以内	14.91%	2,500,000.00
第二名	往来款	38,408,691.11	1 年以内	11.46%	1,920,434.56
第三名	履约保证金	20,000,000.00	1 年以内	5.97%	1,000,000.00
第四名	往来款	13,745,897.03	1 年以内	4.10%	687,294.85
第五名	往来款	13,745,897.03	1 年以内	4.10%	687,294.85
合计	--	135,900,485.17	--	40.54%	6,795,024.26

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,867,071.50		3,867,071.50	3,695,943.25		3,695,943.25
在产品	2,978,862.39		2,978,862.39	3,087,187.05		3,087,187.05
库存商品	6,971,307.65		6,971,307.65	5,292,419.23		5,292,419.23
委托代销商品	1,512,777.37		1,512,777.37	621,818.11		621,818.11
工程施工	4,023,455.95		4,023,455.95			
合计	19,353,474.86		19,353,474.86	12,697,367.64		12,697,367.64

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
结构性存款*1	50,000,000.00	150,000,000.00
银行理财产品*2	552,500,000.00	552,500,000.00
待摊费用	55,743.09	6,928,982.72
待抵扣增值税	543,241.20	2,475,878.14
合计	603,098,984.29	711,904,860.86

其他说明：

*1 结构性存款明细如下：

产品名称	开户行	金额	产品起止日期
结构性存款产品	平安银行深圳分行营业部	50,000,000.00	2016/5/13至2016/11/09
*2、银行理财产品			
产品名称	开户行	金额	产品起止日期
鼎鼎成金66937号	招商银行深圳分行创维大厦支行	57,700,000.00	2015/11/26至2016/11/25
鼎鼎成金66098号	招商银行深圳分行创维大厦支行	50,000,000.00	2015/12/01至2016/11/24
鼎鼎成金66101号	招商银行深圳分行创维大厦支行	52,000,000.00	2015/12/03至2016/11/24
鼎鼎成金66103号	招商银行深圳分行创维大厦支行	109,370,000.00	2015/12/08至2016/11/24
鼎鼎成金66105号	招商银行深圳分行创维大厦支行	105,700,000.00	2015/12/09至2016/11/24
鼎鼎成金66106号	招商银行深圳分行创维大厦支行	177,730,000.00	2015/12/10至2016/11/24
合计		552,500,000.00	—

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具：	35,084,594.59	490,000.00	34,594,594.59	35,084,594.59	490,000.00	34,594,594.59
按成本计量的	35,084,594.59	490,000.00	34,594,594.59	35,084,594.59	490,000.00	34,594,594.59
合计	35,084,594.59	490,000.00	34,594,594.59	35,084,594.59	490,000.00	34,594,594.59

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		

									比例	
深圳市建筑装饰材料供应有限公司	490,000.00			490,000.00	490,000.00			490,000.00	10.00%	
北京筑龙伟业科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00					10.00%	
上海同筑信息科技有限公司	14,594,594.59			14,594,594.59					18.00%	
合计	35,084,594.59			35,084,594.59	490,000.00			490,000.00	--	

(3) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
期初已计提减值余额	490,000.00			
期末已计提减值余额	490,000.00			

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
北京金英杰教育科技有限公司	39,577,513.72			1,378,004.48						40,955,518.20	
小计	39,577,513.72			1,378,004.48						40,955,518.20	
合计	39,577,513.72			1,378,004.48						40,955,518.20	

其他说明

11、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

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	52,536,707.23			52,536,707.23
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	52,536,707.23			52,536,707.23
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	831,831.18			831,831.18
2.本期增加金额	831,831.18			831,831.18
(1) 计提或摊销	831,831.18			831,831.18
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	1,663,662.36			1,663,662.36
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				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	50,873,044.87			50,873,044.87
2.期初账面价值	51,704,876.05			51,704,876.05

12、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	固定资产装修	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	230,578,599.89	21,610,999.85	33,502,787.73	22,886,326.89	5,789,618.61	9,037,794.50	323,406,127.47
2.本期增加金额		13,504.27	836,542.63	1,100,299.69	138,970.04		2,089,316.63
(1) 购置		13,504.27	836,542.63	1,100,299.69	138,970.04		2,089,316.63
(2) 在建工程转入							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额				7,500.00			7,500.00
(1) 处置或报废				7,500.00			7,500.00
4.期末余额	230,578,599.89	21,624,504.12	34,339,330.36	23,979,126.58	5,928,588.65	9,037,794.50	325,487,944.10
二、累计折旧							
1.期初余额	27,828,363.23	6,730,172.93	19,962,859.37	13,159,608.01	2,395,847.63	2,783,958.33	72,860,809.50
2.本期增加金额	3,578,464.44	953,556.83	2,049,271.85	1,729,182.19	568,054.58	429,295.26	9,307,825.15
(1) 计提	3,578,464.44	953,556.83	2,049,271.85	1,729,182.19	568,054.58	429,295.26	9,307,825.15

3.本期减少 金额				7,125.00			7,125.00
(1) 处置 或报废				7,125.00			7,125.00
4.期末余额	199,171,772.22	13,940,774.36	12,327,199.14	9,097,461.38	2,964,686.44	5,824,540.91	243,326,434.45
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	199,171,772.22	13,940,774.36	12,327,199.14	9,097,461.38	2,964,686.44	5,824,540.91	243,326,434.45
2.期初账面 价值	202,750,236.66	14,880,826.92	13,539,928.36	9,726,718.88	3,393,770.98	6,253,836.17	250,545,317.97

(2) 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
洪涛产业园厂房	74,481,481.06	尚未办理竣工决算
洪涛设计创意中心办公楼	60,467,950.72	尚未办理竣工决算
合计	134,949,431.78	

其他说明

13、在建工程

(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
海南雅居乐清水湾 A10 区	37,670,741.93		37,670,741.93	37,670,741.93		37,670,741.93
天津产业园厂地土建项目	72,023,071.87		72,023,071.87	51,614,889.65		51,614,889.65
零星工程	2,707,134.15		2,707,134.15	1,904,081.26		1,904,081.26
合计	112,400,947.95		112,400,947.95	91,189,712.84		91,189,712.84

(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
海南雅居乐清水湾 A10 区	43,177,614.59	37,670,741.93				37,670,741.93	87.25%	87.25%				其他
天津产业园厂地土建项目	170,000,000.00	51,614,889.65	20,408,182.22			72,023,071.87	42.37%	42.37%				募股资金
合计	213,177,614.59	89,285,631.58	20,408,182.22			109,693,813.80	--	--				--

14、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	软件系统	著作权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	186,274,844.14	132,275.00		18,082,538.37	481,674.93	204,971,332.44
2.本期增加金额				826,916.69		826,916.69
(1) 购置				826,916.69		826,916.69
(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	186,274,844.14	132,275.00		18,909,455.06	481,674.93	205,798,249.13
二、累计摊销						
1.期初余额	8,868,181.81	38,447.88		3,208,803.40	23,037.10	12,138,470.19
2.本期增加金额	1,884,476.34	6,613.74		800,175.29	200,053.99	2,891,319.36
(1) 计提	1,884,476.34	6,613.74		800,175.29	200,053.99	2,891,319.36
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	10,752,658.15	45,061.62		4,008,978.69	223,091.09	15,029,789.55
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						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	10,752,658.15	45,061.62		4,008,978.69	223,091.09	15,029,789.55
2.期初账面价值	177,406,662.33	93,827.12		14,873,734.97	458,637.83	192,832,862.25

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 0.00%。

15、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
中装新网科技 (北京)有限公司	16,748,341.93					16,748,341.93
北京尚学跨考教育 科技有限公司	238,737,941.90					238,737,941.90
上海学尔森文化 传播有限公司	282,805,210.49					282,805,210.49
上海东方创意设计 职业技能学校 *1	1,162,455.55					1,162,455.55
杭州西湖区学尔 森职业培训学校	47,934.84					47,934.84
合计	539,501,884.71					539,501,884.71

(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
中装新网科技 (北京)有限公司	4,028,495.88					4,028,495.88
杭州西湖区学尔 森职业培训学校	47,934.84					47,934.84
合计	4,076,430.72					4,076,430.72

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

本公司评估了商誉的可收回金额，经测试，确定上述商誉未发生减值。其中关键假设及其依据如下：

以各被投资单位为资产组，将包含商誉的各资产组账面价值与可收回金额进行对比，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2016年2020年的财务预算确定。管理层认为上述假设发生的合理变化不会导致包含商誉在内的资产组的账面价值合计超过其可收回金额。

其他说明

16、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
办公室装修	230,163.00	179,620.39			409,783.39
租金	2,445,143.43	408,418.30	717,495.98		2,136,065.75
电商平台系统	879,471.70	93,179.39	329,801.88		642,849.21
阳光棚工程	1,162,993.84		116,299.38		1,046,694.46
其他	2,262,631.29		498,650.09		1,763,981.20
合计	6,980,403.26	681,218.08	1,662,247.33		5,999,374.01

其他说明

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	236,931,872.82	35,575,696.12	206,925,760.67	31,074,779.30
预提费用	17,365,824.60	2,604,873.69	18,145,668.89	2,721,850.33
合计	254,297,697.42	38,180,569.81	225,071,429.56	33,796,629.63

(2) 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	5,399,849.62	5,883,435.72
可抵扣亏损	89,067,400.87	51,505,773.83
合计	94,467,250.49	57,389,209.55

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2017 年	875,469.42	875,469.42	
2018 年	961,980.08	961,980.08	
2019 年	4,670,594.43	4,670,594.43	
2020 年	44,359,679.12	44,359,679.12	
2021 年	38,199,677.82		
合计	89,067,400.87	50,867,723.05	--

其他说明：

18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待处置资产	67,659,496.00	67,659,496.00
股权转让款		2,027,027.00
预付购房款	239,385,103.20	
合计	307,044,599.20	69,686,523.00

其他说明：

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		3,626,528.50
保证借款	95,000,000.00	160,200,000.00
信用借款	1,130,278,102.77	605,000,000.00
合计	1,225,278,102.77	768,826,528.50

短期借款分类的说明：

保证借款期末余额85,000,000元系本公司取得的借款，由本公司控股子公司深圳市洪涛装饰产业园有限公司提供连带责任保证，期末余额中人民币10,000,000元系本公司控股子公司北京尚学跨考教育科技有限公司取得的借款，由北京国华文创融资担保有限公司提供连带责任保证。

20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	48,890,000.00	82,800,000.00
合计	48,890,000.00	82,800,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

21、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,590,566,015.40	1,213,189,817.14
1 至 2 年	244,884,722.75	336,138,122.30
2 至 3 年	81,519,013.58	118,090,204.23
3 年以上	60,115,628.84	65,630,789.22
合计	1,977,085,380.57	1,733,048,932.89

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

应付账款期末余额中账龄超过1年的款项为386,519,365.17元，主要为尚未结算的工程成本。

22、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程款	17,182,997.01	2,042,454.90
设计款	1,770,115.69	2,899,661.88
产品销售款	744,314.40	
培训费	22,188,301.16	29,229,027.44
其他	380.12	61,062.75
合计	41,886,108.38	34,232,206.97

(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
设计款	1,770,115.69	鉴于项目尚未完成，该款项尚未结清
合计	1,770,115.69	--

23、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	22,549,250.99	95,455,177.66	102,867,537.91	15,136,890.74
二、离职后福利-设定提存计划	394,437.13	7,129,002.29	7,152,509.76	370,929.66
合计	22,943,688.12	102,584,179.95	110,020,047.67	15,507,820.40

(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	21,989,383.37	87,551,565.04	94,775,048.05	14,765,900.36
2、职工福利费	271,040.02	533,906.48	725,355.73	79,590.77
3、社会保险费	278,965.60	4,127,587.08	4,136,883.07	269,669.61
其中：医疗保险费	247,057.07	3,223,370.51	3,237,343.43	233,084.15
工伤保险费	12,963.10	273,992.99	273,021.40	13,934.69
生育保险费	18,945.43	630,223.58	626,518.24	22,650.77
4、住房公积金	9,862.00	3,242,119.06	3,230,251.06	21,730.00
合计	22,549,250.99	95,455,177.66	102,867,537.91	15,136,890.74

(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	376,650.79	6,775,936.28	6,798,271.38	354,315.69
2、失业保险费	17,786.34	353,066.01	354,238.38	16,613.97

合计	394,437.13	7,129,002.29	7,152,509.76	370,929.66
----	------------	--------------	--------------	------------

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司养老保险按员工基本工资的13%、14%计划缴存费用，失业保险以最低缴纳基数为基础按2%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	28,231,155.58	13,949,572.11
营业税	151,885,681.12	166,483,686.73
企业所得税	20,157,448.96	40,157,956.45
个人所得税	2,335,199.06	2,144,530.72
城市维护建设税	14,584,568.07	14,209,468.81
教育费附加	2,959,292.64	2,924,175.04
地方教育费附加	594,933.34	595,884.10
房产税	446,603.58	217,829.73
河道管理费	1,498.24	3,787.52
土地使用税		682,556.50
主要副食品价格调节基金	318.31	
合计	221,196,698.90	241,369,447.71

其他说明：

25、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权激励股股利	63,270.00	552,212.43
合计	63,270.00	552,212.43

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：

26、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
保证金	41,784,297.84	116,131,087.59
代收保理款	13,716,194.19	134,139,824.89
往来款	109,894,155.97	53,009,778.96
其他	39,794,448.10	2,512,784.32
合计	205,189,096.10	305,793,475.76

(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
材料质保金	32,152,341.99	工程项目未过质保期
合计	32,152,341.99	--

其他说明

27、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	509,919,472.25	202,598,888.90
股权激励款	31,811,396.42	33,726,146.42
预提费用	7,377,304.88	18,145,668.90
合计	549,108,173.55	254,470,704.22

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
深圳市洪涛装饰股份有限公司 2015 年度第一期短期融资券	200,000,000.00	2015-8-19	1 年	199,200,000.00	202,598,888.90		4,200,000.00	403,333.35			207,202,222.25

深圳市洪涛装饰股份有限公司 2015 年度第二期短期融资券	300,000,000.00	2016-3-28	1 年	298,800,000.00		298,800,000.00	3,617,250.00	300,000.00			302,717,250.00
合计	--	--	--	498,000,000.00	202,598,888.90	298,800,000.00	7,817,250.00	703,333.35			509,919,472.25

其他说明：

经中国银行间市场交易商协会下发中市协注[2016]CP92号《接受注册通知书》，接受公司短期融资券注册，注册额度为8亿，注册额度自《通知书》发出之日起2年内有效。2016年3月28日，公司2016年度第一期短期融资券发行完成，募集资金人民币3亿元已经全额到账，发行价格为100元/张，票面利率为4.77%（SHIBOR9m+180bp），还本付息日为2017年3月29日。

28、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待支付股权转让款	37,500,000.00	37,500,000.00
合计	37,500,000.00	37,500,000.00

其他说明：

29、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	1,001,542,415.00			200,308,483.00		200,308,483.00	1,201,850,898.00

其他说明：

30、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）	933,458,614.39		200,308,483.00	733,150,131.39
其他资本公积	13,735,271.21	2,581,108.02		16,316,379.23

合计	947,193,885.60	2,581,108.02	200,308,483.00	749,466,510.62
----	----------------	--------------	----------------	----------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

31、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
尚未解锁限制性股票	33,726,146.42		1,914,750.00	31,811,396.42
合计	33,726,146.42		1,914,750.00	31,811,396.42

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司于2016年4月28日召开了第三届董事会第二十四次会议及第三届监事会第十四次会议，审议通过《关于第二期股权激励预留限制性股票解锁的议案》，同意13名符合条件的激励对象在第二个解锁期可以解锁。解锁数量416,250股，占公司股本总额的0.0416%，解锁日即上市流通日为2016年5月10日。按回购价格计算的金额为1,914,750.00元。

32、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	146,888,380.78			146,888,380.78
合计	146,888,380.78			146,888,380.78

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

33、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	1,193,755,253.44	908,792,521.06
调整后期初未分配利润	1,193,755,253.44	908,792,521.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	125,177,516.54	357,503,847.43
减：提取法定盈余公积		32,479,418.45
应付普通股股利		40,061,696.60
期末未分配利润	1,280,874,158.23	1,193,755,253.44

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

34、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	1,689,298,903.60	1,285,326,552.58	1,588,146,140.37	1,253,500,616.09
其他业务	1,930,820.30	911,625.18	376,740.96	77,348.88
合计	1,691,229,723.90	1,286,238,177.76	1,588,522,881.33	1,253,577,964.97

35、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	30,859,516.10	46,747,102.94
城市维护建设税	3,447,490.99	3,368,466.58
教育费附加	1,477,095.01	1,443,628.55
地方教育费附加	169,267.33	71,320.27
河道管理费	11,901.50	
合计	35,965,270.93	51,630,518.34

其他说明：

36、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	46,510,965.17	19,930,779.20
广告宣传费	21,129,359.68	2,738,390.90
交通费	994,705.68	437,724.73
办公费	2,037,876.96	55,101.80
运输费	772,154.56	991,984.26
差旅费	1,505,538.25	316,553.50
折旧费用	2,083,181.92	1,344,559.77

业务招待费	1,189,246.56	110,578.20
房租水电费	6,163,346.50	50,399.00
其他费用	4,937,596.44	364,997.95
合计	87,323,971.72	26,341,069.31

其他说明：

37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	58,816,455.65	24,439,898.83
股权激励摊销	2,581,108.02	3,615,375.00
折旧费用	5,210,296.60	4,757,614.74
税金	1,846,298.49	1,182,729.02
业务招待费	1,044,319.80	1,023,621.21
办公费	3,711,476.66	3,591,926.17
差旅费	2,013,187.53	1,695,479.00
房租水电物业费	6,539,742.66	1,358,568.26
无形资产摊销	2,508,208.05	1,194,028.68
中介机构费用	3,385,249.64	2,181,000.00
咨询费	792,576.28	40,000.00
研发费用		2,978,377.83
长期待摊费用摊销	1,662,247.33	
其它费用	4,349,893.67	4,262,899.40
合计	94,461,060.38	52,321,518.14

其他说明：

38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	30,101,271.40	14,535,618.84
减：利息收入	16,181,284.11	13,517,396.17
手续费	3,863,474.82	293,293.89
合计	17,783,462.11	1,311,516.56

其他说明：

39、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	29,618,415.74	32,086,785.66
合计	29,618,415.74	32,086,785.66

其他说明：

40、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
非流动资产处置利得合计	9,564.40		
其中：固定资产处置利得	9,564.40		9,564.40
政府补助	2,661,289.43	4,775,593.82	2,661,289.43
其他	39,076.27	117,001.37	39,076.27
合计	2,709,930.10	4,892,595.19	2,709,930.10

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
深圳市产业 技术进步资 金品牌培育 资助							1,000,000.00	与收益相关
营改增试点 过渡期财政 补贴							73,836.32	与收益相关
国家软件著 作权资助金							10,757.50	与收益相关
2015 年产业 转型升级补 贴经费	深圳市罗湖 区科技局	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	否	否	1,000,000.00		与收益相关
2015 年产业 转型升级专 项资金扶持 科技创新扶	深圳市经济 贸易和信息 化委员会	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	否	否	1,000,000.00	3,091,000.00	与收益相关

持金								
2014 年度重点纳税企业管理团队奖励	深圳市罗湖区财政局	奖励		否	否	600,000.00	600,000.00	与收益相关
财政补贴	上海市徐汇区社会保障局	补助		否	否	61,289.43		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	2,661,289.43	4,775,593.82	--

其他说明：

41、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
非流动资产处置损失合计	375.00	7,213.45	
其中：固定资产处置损失	375.00	7,213.45	
对外捐赠	100,000.00	280,000.00	
其他	492,763.55	7,775.00	
合计	593,138.55	294,988.45	

其他说明：

42、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	30,833,997.51	34,098,625.58
递延所得税费用	-4,383,940.18	-4,115,239.13
合计	26,450,057.33	29,983,386.45

(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	143,334,161.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	21,500,124.19

子公司适用不同税率的影响	-1,737,520.69
非应税收入的影响	-206,700.67
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	201,020.97
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	6,693,133.53
所得税费用	26,450,057.33

其他说明

43、其他综合收益

详见附注。

44、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
营业外收入	2,676,888.65	4,892,595.19
存款利息收入	1,535,365.29	870,464.28
投标保证金	56,889,097.82	86,648,981.12
材料质保金	23,126,500.12	22,909,864.55
押金	1,707,026.00	5,866,977.28
收其他往来款	92,411,973.52	48,935,805.67
合计	178,346,851.40	170,124,688.09

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	68,125,021.44	30,898,777.49
捐赠支出	100,000.00	280,000.00
银行手续费	1,090,227.59	292,489.02
投标保证金	77,179,029.00	83,770,768.18
材料质保金	22,164,513.29	19,628,208.00
押金	346,020.00	2,747,780.78
往来及其他	39,329,803.23	33,115,225.98

合计	208,334,614.55	170,733,249.45
----	----------------	----------------

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
结构性存款及利息	107,280,272.35	477,858,089.05
合计	107,280,272.35	477,858,089.05

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 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
结构性存款	100,000,000.00	
合计	100,000,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(5) 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
公开发行可转换公司债券支付中介机构费用	104,719.30	
发行短期融资债券承销费用	1,200,000.00	
合计	1,304,719.30	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

45、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	116,884,103.96	145,867,728.64
加：资产减值准备	29,618,415.74	32,086,785.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生	10,139,656.33	8,340,830.15

物资产折旧		
无形资产摊销	2,891,319.36	1,194,028.68
长期待摊费用摊销	2,175,285.66	270,954.43
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）	-9,189.40	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		7,213.45
财务费用（收益以“-”号填列）	76,751,693.15	6,677,529.79
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,383,940.18	-4,115,239.13
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,656,107.22	-39,846,755.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-617,004,085.48	-635,300,653.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-120,820,660.80	157,756,288.24
经营活动产生的现金流量净额	-510,413,508.88	-327,061,289.39
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	462,002,404.11	537,227,702.24
减：现金的期初余额	370,023,001.18	200,005,676.35
现金及现金等价物净增加额	91,979,402.93	337,222,025.89

（2）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	2,027,027.00
其中：	--
上海同筑信息科技有限公司	2,027,027.00
处置子公司收到的现金净额	2,027,027.00

其他说明：

（3）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	462,002,404.11	370,023,001.18
其中：库存现金	1,600,056.64	2,487,683.26
可随时用于支付的银行存款	372,142,336.80	495,925,929.26
可随时用于支付的其他货币资金	88,260,010.67	38,814,089.72
三、期末现金及现金等价物余额	462,002,404.11	370,023,001.18

其他说明：

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	
辽宁洪涛装饰有限公司	大连市	大连市	建筑装饰	100.00%		设立取得
深圳市洪涛装饰产业园有限公司	深圳市	深圳市	制造业	100.00%		设立取得
吉林省深洪涛装饰有限公司	天津市	天津市	制造业	100.00%		设立取得
天津市洪涛装饰产业有限公司	长春市	长春市	建筑装饰	100.00%		设立取得
广东云浮洪涛装饰高新石材产业园有限公司	云浮市	云浮市	制造业	100.00%		设立取得
深圳前海和融保理有限公司	深圳市	深圳市	金融业	100.00%		设立取得
北京优装网信息科技有限公司	北京市	北京市	互联网	70.00%	5.00%	设立取得
深圳市前海洪涛教育科技有限公司	深圳市	深圳市	互联网教育	100.00%		设立取得
深洪涛装饰（澳门）股份有限公司	深圳市	深圳市	建筑装饰	100.00%		设立取得
中装新网科技（北京）有限公司	北京市	北京市	互联网	53.00%		非同一控制下企业合并取得
北京尚学跨考教育科技有限公司	北京市	北京市	教育	70.00%		非同一控制下企业合并取得
上海学尔森文化传播有限公司	上海市	上海市	教育	85.00%		非同一控制下企业合并取得

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
中装新网科技（北京）有限公司	47.00%	-4,480,635.21		-4,480,635.21
北京优装网信息科技有限公司	25.00%	-4,817,356.01		-4,817,356.01
北京尚学跨考教育科技有限公司	30.00%	2,377,763.43		2,377,763.43
上海学尔森文化传播有限公司	15.00%	-1,373,184.79		-1,373,184.79

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
中装新网科技（北京）有限公司	4,118,226.12	16,101,415.28	20,219,641.40	46,550,525.38		46,550,525.38	3,804,884.20	18,410,055.18	22,214,939.38	39,012,556.96		39,012,556.96
北京优装网信息科技有限公司	11,973,779.34	2,780,455.05	14,754,234.39	21,112,816.74		21,112,816.74	7,130,795.37	3,065,142.52	10,195,937.89	2,585,096.20		2,585,096.20
北京尚学跨考教育科技有限公司	108,041,787.25	5,499,148.32	113,540,935.57	72,029,851.78		72,029,851.78	98,164,882.56	4,533,307.08	102,698,189.64	69,112,983.94		69,112,983.94
上海学尔森文化传播有限公司	30,548,348.62	8,756,752.70	39,305,101.32	32,215,932.94		32,215,932.94	50,850,462.23	9,926,465.51	60,776,927.74	44,533,194.12		44,533,194.12

司												
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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
中装新网科技(北京)有限公司	2,439,433.98	-9,533,266.40	-9,533,266.40	413,986.31	3,079,725.26	-7,391,440.39	-7,391,440.39	-856,983.47
北京优装网信息科技有限公司	565,625.48	-19,269,424.04	-19,269,424.04	-619,951.86				
北京尚学跨考教育科技有限公司	61,962,343.90	7,981,068.79	7,981,068.79	-17,824,351.42				
上海学尔森文化传播有限公司	63,197,655.05	-9,104,136.13	-9,104,136.13	-22,794,580.44				

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、在合营安排或联营企业中的权益**(1) 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
	北京金英杰教育科技有限公司	北京金英杰教育科技有限公司
流动资产	82,926,314.82	53,117,614.75
非流动资产	1,878,279.87	629,687.03
资产合计	84,804,594.69	53,747,301.78
流动负债	40,404,551.47	19,007,226.48
负债合计	40,404,551.47	19,007,226.48
归属于母公司股东权益	44,400,043.22	34,740,075.30
按持股比例计算的净资产份额	8,880,008.64	6,948,015.06

--商誉	32,075,509.56	32,629,498.66
对联营企业权益投资的账面价值	40,955,518.20	39,577,513.72
营业收入	34,733,749.47	
净利润	6,890,022.38	
综合收益总额	6,890,022.38	

其他说明

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款、短期应付债券，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）风险管理目标和政策

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

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收款项有关，应收账款比例较高是由公共建筑装饰行业特点所决定。为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施：

按照本公司的政策，需对所有承接的工程项目委托方进行信用审核后，再进行工程投标工作。对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。为控制该项风险，本公司建立了一套完善的工程承接和收款的内部控制制度，从客户信用管理、授信、催款、交接等方面加强了对应收款的监控。

2、流动性风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

为控制该项风险，本公司综合运用银行借款、短期应付债券等多种融资手段，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

金融工具按剩余到期分类：

项目	期末余额				
	价面价值	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
金融负债：					
短期借款	1,225,278,102.77	1,225,278,102.77			-
应付票据	48,890,000	48,890,000			-
应付账款	1,977,085,380.57	1,977,085,380.57			-
应付职工薪酬	15,507,820.40	15,507,820.40			-
应交税费	221,196,698.90	221,196,698.90			-
应付股利	63,270.00	63,270.00			-
其他应付款	205,189,096.10	205,189,096.10			-
其他流动负债	549,108,173.55	549,108,173.55			-
合计	4,284,204,650.67	4,284,204,650.67			-

续

项目	期初余额				
	价面价值	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
金融负债：	-	-	-	-	-
短期借款	768,826,528.50	768,826,528.50			
应付票据	82,800,000.00	82,800,000.00			-
应付账款	1,733,048,932.89	1,733,048,932.89			-
应付职工薪酬	22,943,688.12	22,943,688.12			-
应交税费	241,369,447.71	241,369,447.71			-
应付股利	552,212.43	552,212.43			-
其他应付款	305,793,475.76	305,793,475.76			-
其他流动负债	254,470,704.22	254,470,704.22			-
合计	3,409,804,989.63	3,409,804,989.63			-

3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

① 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司与利率有关负债主要为短期应付债券，该利率为固定利率，因此，本公司承担市场利率变动的风险不重大。

② 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末无外币金融资产和外币金融负债

十一、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
刘年新	中国	自然人			

本企业的母公司情况的说明

本公司实际控制人刘年新。截至2016年6月30日，刘年新先生直接持有本公司30.23%股份，持有新疆日月投资股份有限公司33.27%股份。

本企业最终控制方是刘年新。

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八、1、在子公司中的权益。

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八、2、在合营安排或联营企业中的权益。

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

本期本公司与合营企业或联营企业未发生关联方交易。

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
新疆日月投资股份有限公司*1	股东

其他说明

*1截止2016年6月30日持有本公司6.92%股权。

5、关联交易情况

(1) 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
深圳市洪涛装饰产业园有限公司	200,000,000.00	2015年10月28日	2016年10月28日	否

关联担保情况说明

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	416,250.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	3.88元/0.5年

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克—斯科尔期权定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新可行权人数作出最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	16,316,379.23
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,581,108.02

其他说明

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

(1) 限制性股票数量的调整

2013年激励对象离职等原因，本公司合计注销限制性股票9万股。

2014年激励对象离职等原因，本公司合计注销限制性股票32.9059万股。

公司2015年度以资本公积转增股本，每10股转增2.5股。依据公司《深圳市洪涛装饰股份有限公司第二期限限制性股票激励计划（草案修订稿）》中规定：若在行权前公司有资本公积转增股本、派送股票红利、股票拆细、配股或缩股等事项，应对限制性股票数量、行权价格进行相应的调整。

截至2016年6月30日止，股票期权激励对象人数为13人，尚未达到行权/解锁限制性股票总数为666,000股。

（2）限制性股票数量成本变更

截至2016年6月30日止，限制性股票成本为 2,584,080 元。

（3）行权价格调整

本年公司实施现金分红并以资本公积转增股本，根据公司《深圳市洪涛装饰股份有限公司第二期限限制性股票激励计划（草案修订稿）》中规定：在行权前公司有资本公积转增股本、派送股票红利、股票拆细、配股或缩股等事项，应对限制性股票数量、行权价格进行相应的调整。依据规定的调整程序和调整方法，公司限制性股票的行权价格由4.6元调整为3.88元。

5、其他

十三、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

截至2016年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

截止2016年6月30日本公司未结清保函金额为288,770,159.00元，其中履约保函金额为147,434,886.00元；投标保函金额为3,955,000.00元；预付款保函金额为137,096,973.00元；对外劳务保函金额为283,300.00元。

（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

十四、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
股票和债券的发行	2016年7月29日公开发行可转换公司债券	120,000,000.00	
重要的对外投资			
重要的债务重组			
自然灾害			
外汇汇率重要变动			

十五、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为2个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了2个报告分部，分别为装饰装修、培训教育。这些报告分部是以业务类型为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为装饰装修、职业教育培训。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。分部报告信息仅包括各分部的营业收入及营业成本，未包括营业税金及附加、营业费用及其他费用及支出的分摊。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	装饰装修	职业教育培训	分部间抵销	合计
主营业务收入	1,563,630,290.97	127,599,432.93		1,691,229,723.90
主营业务成本	1,253,967,589.03	32,270,588.73		1,286,238,177.76
资产总额	7,484,694,106.77	175,080,634.46		7,659,774,741.23

负债总额	4,168,843,340.57	152,861,310.10		4,321,704,650.67
------	------------------	----------------	--	------------------

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

3、其他

十六、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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,478,107,780.37	99.97%	223,905,389.02	5.00%	4,254,202,391.35	3,937,660,037.65	99.97%	196,883,001.88	5.00%	3,740,777,035.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	990,134.23	0.03%	495,067.12	50.00%	495,067.11	990,134.23	0.03%	495,067.12	50.00%	495,067.11
合计	4,479,097,914.60	100.00%	224,400,456.14		4,254,697,458.46	3,938,650,171.88	100.00%	197,378,069.00	5.01%	3,741,272,102.88

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
有合同纠纷组合			
无合同纠纷组合	4,478,107,780.37	223,905,389.02	5.00%
合计	4,478,107,780.37	223,905,389.02	

确定该组合依据的说明：

有无合同纠纷组合确定组合的依据根据有无合同纠纷情况来确定；特定款项组合确定依据根据应纳入合并范围的子公司进

行组合，基于该款项的回收性强发生坏账的可能性较小的情况进行的组合。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 27,022,387.14 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

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) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为661,302,885.40元，占应收账款期末余额合计数的比例为14.76%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为33,065,144.27元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	406,649,197.56	100.00%	12,172,264.67	2.99%	394,476,932.89	284,524,077.17	100.00%	9,188,539.64	3.23%	275,335,537.53
合计	406,649,197.56	100.00%	12,172,264.67	2.99%	394,476,932.89	284,524,077.17	100.00%	9,188,539.64	3.23%	275,335,537.53

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
有合同纠纷组合			

无合同纠纷组合	243,445,293.33	12,172,264.67	5.00%
特定款项组合	163,203,904.23		
合计	406,649,197.56	12,172,264.67	2.99%

确定该组合依据的说明：

有无合同纠纷组合确定组合的依据根据有无合同纠纷情况来确定；特定款项组合确定依据根据应纳入合并范围的子公司进行组合，基于该款项的回收性强发生坏账的可能性较小的情况进行的组合。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,983,725.03 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

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

(3) 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
保证金	140,379,230.23	120,089,299.05
备用金	35,970,469.09	33,662,927.93
往来款	67,095,594.01	30,018,565.81
内部往来款	163,203,904.23	100,753,284.38
合计	406,649,197.56	284,524,077.17

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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
第一名	往来款	61,506,939.25	1 年以内	15.13%	
第二名	往来款	50,419,949.89	1 年以内	12.40%	
第三名	往来款	50,000,000.00	1 年以内	12.30%	2,500,000.00
第四名	往来款	35,700,000.00	1 年以内	8.78%	
第五名	履约保证金	20,000,000.00	1 年以内	4.92%	1,000,000.00
合计	--	217,626,889.14	--	53.52%	3,500,000.00

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	982,745,970.00	16,801,000.00	965,944,970.00	977,445,970.00	16,801,000.00	960,644,970.00
对联营、合营企业投资	40,955,518.20		40,955,518.20	39,577,513.72		39,577,513.72
合计	1,023,701,488.20	16,801,000.00	1,006,900,488.20	1,017,023,483.72	16,801,000.00	1,000,222,483.72

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
辽宁洪涛装饰有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
深圳市洪涛装饰产业园有限公司	98,301,200.00			98,301,200.00		
吉林省深洪涛装饰有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
天津市洪涛装饰产业有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
广东云浮洪涛装饰高新石材产业园有限公司	70,000,000.00			70,000,000.00		
深圳前海和融保理有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
中装新网科技(北京)有限公司	21,200,000.00			21,200,000.00	16,801,000.00	16,801,000.00
北京优装网信息科技有限公司	29,700,000.00	5,300,000.00		35,000,000.00		
深圳市前海洪涛教育科技有限公司						
深洪涛装饰(澳门)股份有限公司						
北京尚学跨考教育科技有限公司	247,744,770.00			247,744,770.00		

上海学尔森文化传播有限公司	297,500,000.00			297,500,000.00		
合计	977,445,970.00	5,300,000.00		982,745,970.00	16,801,000.00	16,801,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
北京金英杰教育科技有 限公司	39,577,51 3.72			1,378,004 .48						40,955,51 8.20	
小计	39,577,51 3.72			1,378,004 .48						40,955,51 8.20	
合计	39,577,51 3.72			1,378,004 .48						40,955,51 8.20	

(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	1,561,566,761.03	1,254,774,167.52	1,578,901,361.33	1,250,215,704.44
其他业务	807,050.30	911,625.18	376,740.96	77,348.88
合计	1,562,373,811.33	1,255,685,792.70	1,579,278,102.29	1,250,293,053.32

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,378,004.48	

合计	1,378,004.48	
----	--------------	--

6、其他

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	9,189.40	
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）	2,661,289.43	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-553,687.28	
减：所得税影响额	367,346.25	
少数股东权益影响额	-53,549.19	
合计	1,802,994.49	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.77%	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.72%	0.10	0.10

3、其他

第十节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人刘年新先生、财务负责人唐世华先生、会计机构负责人宋华先生签名并盖章的财务报表；
- 二、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 三、载有公司法定代表人刘年新先生签名的2016年半年度报告文件原件；
- 四、文件备查地点：深圳市罗湖区泥岗西洪涛路17号洪涛公司董事会办公室。

深圳市洪涛装饰股份有限公司

董事长：刘年新

2016年8月27日