

深圳市建艺装饰集团股份有限公司

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。

公司负责人刘海云、主管会计工作负责人温良茂及会计机构负责人(会计主管人员)李小波声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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.....	18
第五节 重要事项.....	31
第六节 股份变动及股东情况.....	35
第七节 优先股相关情况.....	35
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	36
第九节 财务报告.....	37
第十节 备查文件目录.....	124

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
建艺集团、本公司、公司	指	深圳市建艺装饰集团股份有限公司

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	建艺集团	股票代码	002789
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳市建艺装饰集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	建艺集团		
公司的外文名称（如有）	SHENZHEN JIANYI DECORATION GROUP CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	JIANYI GROUP		
公司的法定代表人	刘海云		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	高仲华	蔡晓君
联系地址	深圳市福田区振兴路建艺大厦 19 层东	深圳市福田区振兴路建艺大厦 19 层东
电话	0755-8378 6867	0755-8378 6867
传真	0755-8378 6093	0755-8378 6093
电子信箱	investjy@jyzs.com.cn	investjy@jyzs.com.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	2014 年 2 月 14 日	深圳市	440301103265023	440304192254522	19225452-2
报告期末注册	2016 年 4 月 5 日	深圳市	914403001922545226	914403001922545226	914403001922545226
临时公告披露的指定 网站查询日期（如有）	2016 年 4 月 7 日				
临时公告披露的指定 网站查询索引（如有）	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）				

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）	895,365,103.15	953,574,599.10	-6.10%
归属于上市公司股东的净利润（元）	39,592,865.17	39,542,236.67	0.13%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	39,401,615.17	40,667,236.67	-3.11%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-45,501,832.75	-199,654,240.01	77.21%
基本每股收益（元/股）	0.54	0.65	-16.92%
稀释每股收益（元/股）	0.54	0.65	-16.92%
加权平均净资产收益率	4.87%	7.49%	-2.62%
	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）	2,480,409,081.92	1,769,752,544.11	40.16%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,036,296,943.86	587,538,422.53	76.38%

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
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）	500,000.00	
减：所得税影响额	125,000.00	
少数股东权益影响额（税后）	183,750.00	
合计	191,250.00	--

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

2016年3月11日，建艺集团正式登陆A股市场。

2016年1-6月，公司实现营业收入89,536.51万元，净利润3,934.74万元，经营业绩与2015年同期相比基本保持稳定。公司总体经营状况良好，与同行业上市公司发展趋势基本持平；公司各工程项目按合同计划有序施工，经营模式未发生重大变化，未出现影响公司正常经营的其他重大不利因素。

2016年6月30日，公司流动资产和非流动资产占总资产比例分别为84.80%和15.20%，与上年末相比总体结构较为稳定。应收账款较2015年12月31日增加9,642.84万元，主要是公司业务开展期间进入结算期和质保期的项目增加所致。非流动资产总体金额变动不大。

2016年6月30日，公司的负债主要为流动负债，与上年末相比总体结构较为稳定。公司负债余额增加26,183.10万元，增幅为22.12%，主要为公司银行借款余额变动所致。

二、主营业务分析

概述

与董事会报告中的概述披露相同

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	895,365,103.15	953,574,599.10	-6.10%	
营业成本	769,482,500.27	814,661,894.88	-5.55%	
销售费用	9,203,603.60	9,020,236.68	2.03%	
管理费用	21,497,427.17	12,814,443.02	67.76%	公司上市后各项费用增长较快
财务费用	18,942,328.33	15,340,098.99	23.48%	
所得税费用	9,287,372.95	13,069,145.63	-28.94%	
经营活动产生的现金流量净额	-45,501,832.75	-199,654,240.01	77.21%	销售回款好于上期
投资活动产生的现金流量净额	-278,711,470.06	-1,015,282.07	27,351.63%	收购振业实业国际有限公司
筹资活动产生的现金流量净额	623,337,864.64	142,731,259.75	336.72%	首次公开发行股票募集资金

现金及现金等价物净增加额	299,124,561.83	-57,938,262.33	616.28%	首次公开发行股票募集资金
--------------	----------------	----------------	---------	--------------

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

报告期内，公司围绕既定发展战略目标持续稳健经营，不断优化内部管理，进一步发展优质客户，同时公司借助资本市场平台提升投资能力和融资渠道拓展能力，公司经营计划有序推进。

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						
建筑装饰行业	894,756,557.74	768,697,192.23	14.09%	-6.17%	-5.64%	-0.48%
分产品						
装饰工程业务	886,797,441.61	762,355,808.37	14.03%	-6.23%	-5.69%	-0.49%
设计业务	7,959,116.13	6,341,383.86	20.33%	0.97%	0.94%	0.03%
合计	894,756,557.74	768,697,192.23	14.09%	-6.17%	-5.64%	-0.48%
分地区						
东部地区	178,167,534.11	152,989,144.80	14.13%	-16.65%	-16.39%	-0.26%
南部地区	324,841,719.22	278,118,512.57	14.38%	59.25%	61.36%	-1.04%
西部地区	146,728,776.65	126,486,037.99	13.80%	18.64%	19.67%	-0.75%
北部地区	110,273,736.41	95,172,846.42	13.69%	-62.14%	-61.91%	-0.51%
中部地区	134,744,791.35	115,930,650.45	13.96%	11.78%	12.28%	-0.38%

合计	894,756,557.74	768,697,192.23	14.09%	-6.17%	-5.64%	-0.48%
----	----------------	----------------	--------	--------	--------	--------

四、核心竞争力分析

1、品牌优势

公司长期注重品牌的建设和维护，通过实施精品工程，提高工程质量，提升服务水平，品牌优势逐步凸显。公司是“中国建筑装饰百强企业”、“中国建筑装饰三十年优秀装饰施工企业”、“中国建筑装饰设计机构五十强企业”、“广东省优秀企业”、“广东省服务业百强企业”、“深圳知名品牌企业”、“深圳百强企业”、“中国装饰行业诚信AAA企业”、“全国建设系统诚信AAA企业”。

2、项目经验优势

公司各类建筑项目经验丰富，承接的装饰工程遍布全国各地，项目类型覆盖范围广泛，包括政府机关建筑、写字楼等商业建筑、星级酒店、文教体卫等公共建筑、机场地铁等交通设施。

3、管理优势

(1) 人才优势

经过多年的积累，特别是近几年的快速发展，本公司已培养和引进了各类管理人才和专业技术人才，涵盖了建筑、装饰、设计、机电、经济、管理等多个专业，建立了一支由素质能力强的高层管理人员、执行力强的中层管理人员、创新能力强的设计人员、技术精和业务专的项目管理和工程技术人员组成的稳定团队。

(2) 装饰工程管理优势

本公司具有丰富的现场施工管理经验，能承接不同类别（如星级酒店、写字楼、地铁机场、政府机关、文教体卫设施、住宅精装修等）和不同专业（如装饰、机电、给排水、智能化等）的装饰工程施工任务。经过多年的培养和锻炼，现已形成了阶梯型高素质的施工管理队伍，为公司日后的可持续性发展奠定了基础。

(3) 质量管理优势

公司成立至今，始终把质量管理放在施工管理的首位。公司具有完善的质量管理体系，在2003年即通过了ISO9001/ISO14001/OHSAS18001管理体系的认证，为行业内较早通过三大体系认证的建筑装饰企业之一。公司通过严格实施全员、全过程、全方位的质控管理，有效保证装饰工程的施工质量和安全。

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

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
295,900,000.00	1.71	17,304,093,467.25%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
振业实业国际有限公司	控股公司	100.00%
山西昶晟达工程项目管理有限公司	建设工程项目管理、园林绿化工程	49.00%
深圳飘红资本管理有限公司	投资管理	22.73%

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

(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

公司报告期末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	41,765.43
报告期投入募集资金总额	19,891.19
已累计投入募集资金总额	19,891.19
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

募集资金总体使用情况说明

2016年2月14日，中国证券监督管理委员会签发《关于核准深圳市建艺装饰集团股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可【2016】251号文），核准公司向社会公开发行人民币普通股2,030万股。本次股票发行每股发行价格为人民币22.53元，股款共计人民币457,359,000.00元，扣除承销及保荐费用、发行登记费以及其他交易费用共计人民币39,704,745.00元后，净募集资金共计人民币417,654,255.00元，上述资金于2016年3月8日到位，业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具瑞华验字【2016】48320003号验资报告。截至2016年6月30日，公司募集资金账户累计取得利息收入20.14万元，累计使用资金19,891.19万元，募集资金账户余额为21,894.37万元。

(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	是否已	募集资金	调整后投	本报告期	截至期末	截至期末	项目达到	本报告期	是否达到	项目可行
-----------	-----	------	------	------	------	------	------	------	------	------

资金投向	变更项目(含部分变更)	承诺投资总额	资总额(1)	投入金额	累计投入金额(2)	投资进度(3)=(2)/(1)	预定可使用状态日期	实现的效益	预计效益	性是否发生重大变化
承诺投资项目										
建艺环保建筑装饰材料生产加工项目	否	17,655.61	17,655.61	1,878.59	1,878.59	10.64%			否	否
建艺装饰设计中心项目	否	4,098.62	4,098.62	0	0	0.00%			否	否
建艺装饰企业信息化建设项目	否	2,011.20	2,011.20	12.60	12.60	0.63%			否	否
偿还银行贷款	否	18,000.00	18,000.00	18,000.00	18,000.00	100.00%			是	否
承诺投资项目小计	--	41,765.43	41,765.43	19,891.19	19,891.19	--	--		--	--
超募资金投向										
不适用	否									
合计	--	41,765.43	41,765.43	19,891.19	19,891.19	--	--	0	--	--
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 截至 2016 年 4 月 8 日,公司以自筹资金预先投入建艺环保建筑装饰材料生产加工项目、建艺装饰企业信息化建设项目、偿还银行贷款项目投资项目款项计人民币 1,621.92 万元。2016 年 4 月 3 日公司第二届董事会第四次会议审议通过《关于使用募集资金置换先期投入募投项目自筹资金的议案》,公司已完成上述募集资金项目先期投入的置换事宜。									
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	截至 2016 年 6 月 30 日,公司尚未使用的募集资金金额为 21,894.37 万元,以活期存款的方式存放于募集资金专户。									
募集资金使用及披露	无									

中存在的问题或其他情况	
-------------	--

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(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
关于使用募集资金置换先期投入的公告	2016 年 4 月 9 日	巨潮资讯网

4、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要子公司、参股公司信息。

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	-15.00%	至	15.00%
2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	4,609.36	至	6,236.20
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	5,422.78		
业绩变动的原因说明	受建筑业营改增及市场大环境的影响		

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

2016年5月9日，公司2015年年度股东大会审议通过公司2015年度利润分配方案。公司2015年年度权益分派方案为：以公司现有总股本81,200,000股为基数，向全体股东每10股派1.010000元人民币现金。该方案已于2016年6月14日实施，详见2016年6月4日登载于指定信息披露媒体《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网的《深圳市建艺装饰集团股份有限公司2015年年度权益分派实施公告》。

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：	无调整或变更

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5月18日	公司总部会议室	实地调研	机构	安信证券、中银国际证券、国信证券、广发证券、中信证券、	公司运营情况，公司发展战略；未提供其他资料。

				华泰证券、国泰君安、海通证券、博时基金、华安基金等 25 家机构	
2016 年 5 月 25 日	公司总部会议室	实地调研	机构	中金公司、中投证券、华泰柏瑞基金、前海开源基金	公司运营情况，公司发展战略；未提供其他资料。
2016 年 6 月 02 日	公司总部会议室	实地调研	机构	华泰证券、中融国际信托、前海京石投资	公司运营情况，公司发展战略；未提供其他资料。

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企业板上市公司规范运作指引》和中国证监会有关法律法规等的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部控制制度，强化公司规范运作，进一步加强公司信息披露工作，维护公司及股东的利益。截至报告期末，公司治理实际情况与《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

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
振业实业国际有限公司	100%股权	28,900	已完成	本次收购不影响公司业务的连续性、管理层的稳定性			否	不适用	2016年4月29日	《关于收购振业实业国际有限公司》(公告编号:2016-021) 登载于《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮信息网(http://www.cninfo.com.cn)

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

2016年4月28日,建艺集团与郑文龙、李琼珊签署股权转让协议,受让其持有振业国际100%的股权,本次交易的股权转让价款总额为人民币28,900万元。本次收购股权的目的是为取得位于深圳市福田区槟榔道物业用作办公场所。公司目前办公地位于深圳市福田区振兴路,地方狭小拥挤。随着公司业务日益

发展壮大，现在的办公场所早已不能满足上市公司的办公需要。公司自上市之前就一直关注市区内写字楼物业，期盼以合理优惠的价格购得办公用房。本次交易完成后，公司将继续执行原福安仓储与太平财产保险有限公司所签订的租赁合同，待租赁期满后视情况考虑将现有大部分办公场所迁移至深圳市福田区。本次收购对公司2016年度及以后年度业绩、公司未来发展将有积极正面的影响。本次交易已实施完毕。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

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

公司报告期末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

公司报告期末未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

共同投资方	关联关系	共同投资定价原则	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产 (万元)	被投资企业的净资产 (万元)	被投资企业的净利润 (万元)
孙昀	公司董事、副总经理孙昀为深圳飘红资本管理有限公司的控股股东、董事长	按注册资本定价。 公司第二届董事会第六次会议已审议通过《关于向深圳飘红资本管理有限公司增资	深圳飘红资本管理有限公司	投资管理	880 万元	306.5	306.5	0

		入股暨关联交易的议案》						
被投资企业的重大在建项目的进展情况（如有）		不适用						

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

租赁情况说明

报告期内，公司收购的振业实业国际有限公司间接持有福安仓储（深圳）有限公司（以下简称“福安仓储”）100%股权。福安仓储拥有深圳市福田保税区仓储物业楼一栋，建筑面积为 10787.99m²。福安仓

储与太平财产保险有限公司签订租赁合同，向其出租该仓储物业楼，租赁期从 2012 年 10 月 16 日至 2017 年 12 月 15 日，其中 2015 年 12 月 16 日至 2016 年 12 月 15 日的月租金为 56.23 元/m²；2016 年 12 月 16 日至 2017 年 12 月 15 日的月租金为 59.04 元/m²。具体情况详见公司于 2016 年 4 月 29 日披露的《关于收购振业实业国际有限公司的公告》（公告编号：2016-021）。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

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

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值 (万元) (如有)	合同涉及资产的评估价值 (万元) (如有)	评估机构名称 (如有)	评估基准日 (如有)	定价原则	交易价格 (万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况
深圳市建艺装饰集团股份有限公司	郑文龙、李琼珊	振业实业国际有限公司 100% 股权	2016 年 04 月 28 日	4,232.76	28,969.39	深圳市鹏信资产评估土地房地产估价有限公司	2016 年 02 月 29 日	资产评估	28,900	否	无	已完成

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	不适用				
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用				
资产重组时所作承诺	不适用				
首次公开发行或再融资时所作承诺	建艺集团	经 2014 年第一次临时股东大会审议通过，公司承诺：“如果本公司首次公开发行股票招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司将依法回购首次公开发行的全部新股。公司将在中国证监会认定有关违法事实的当日进行公告，并在 5 个交易日内根据相关法律、法规及公司章程的规定召开董事会并发出召开临时股东大会通知，在股东大会审议通过并经相关主管部门批准后启动股份回购措施。公司承诺股份回购价格为不低于首次公开发行股票的发行价格。公司上市后若发生除权除息事项的，上述回购价格及回购股份数量将做相应调整。如果本公司首次公开发行股票招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。公司将在该等违法事实被有权机关认定后，本着切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，采取各种有效方式，积极赔偿投资者由此遭受的直接经济损失。	2014 年 3 月 27 日	长期	正常履行中
	建艺集团	经 2014 年第一次临时股东大会审议通过，公司承诺：“如果本公司首次公开发行股票招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司将依法回购首次公开发行的全部新股。公司将在中国证监会认定有关违法事实的当日进行公告，并在 5 个交易日内根据相关法律、法规及公司章程的规定召开董事会并发出召开临时股东大会通知，在股东大会审议通过并经相关主管部门批准后启动股份回购措施。公司承诺股份回购价格为不低于首次公开发行股票的发行价格。公司上市后若发生除权除息事项的，上述回购价格及回购股份数量将做相应调	2014 年 3 月 27 日	长期	正常履行中

		整。上述承诺不因本人控股股东、实际控制人地位的变化，或职务变更、离职等因素影响而终止。”公司全体董事、监事、高级管理人员承诺：“若公司首次公开发行股票招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。上述承诺不因本人职务变更、离职等因素影响而终止。”			
	刘海云	本公司控股股东和实际控制人刘海云承诺：本人持有的发行人股份自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或委托他人管理本次发行前直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。本人所持有的股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价；发行人上市后 6 个月内如股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人持有公司股票的锁定期限自动延长 6 个月。	2014 年 3 月 27 日	2016 年 3 月 11 日 至 2021 年 3 月 11 日	正常履行中
	刘海云	公司控股股东、实际控制人刘海云承诺：股份锁定期满后两年内，本人减持的股份数不超过期满前直接持有的股份数的 10%，且减持的价格不低于公司股票发行价。本人减持股票时将严格遵守证券交易所的相关规定，并将提前三个交易日通知公司予以公告。本人若违反上述承诺减持股票的，因上述减持行为所得的收益归公司所有。	2014 年 3 月 27 日	2016 年 3 月 11 日 至 2021 年 3 月 11 日	正常履行中
	刘海云、 建艺集团	（一）启动股价稳定措施的条件：本公司首次公开发行并上市之日起三年内，如连续 20 个交易日公司股票收盘价低于上一个会计年度未经审计的每股净资产时，公司将启动股价稳定措施（若公司股价因派发红利、送股、转增股本等原因进行除权、除息处理的，则上述股票收盘价将根据相关规定进行相应调整，以下同）。（二）股价稳定措施的启动程序：自股价稳定措施启动条件成就之日起，公司董事会应在 5 个工作日内召开董事会会议并通知稳定措施相关履行义务人，公司将在股东大会决议后或根据股东大会的授权在董事会决议后公告具体的实施方案。相关义务人应按照股东大会或董事会通过的具体实施方案	2014 年 3 月 27 日	2019 年 3 月 11 日	正常履行中

	<p>及承诺的方式积极实施股价稳定措施。(三) 股价稳定的义务人及具体措施: 本公司、公司控股股东、实际控制人、董事(本项中独立董事除外)、高级管理人员为公司稳定股价措施履行的义务人。控股股东和实际控制人为股价稳定第一顺位义务人, 公司为第二顺位义务人, 董事和高级管理人员为第三顺位义务人。控股股东、实际控制人增持到承诺的最大金额后, 公司股价仍未达到停止股价稳定方案条件的, 则由公司实施回购; 公司回购到最大回购金额后, 公司股价仍未达到停止股价稳定方案的条件的, 则由董事、高级管理人员承担增持义务。若上述义务人履行完毕各自义务后仍未达到停止条件, 则重新启动股价稳定预案。根据控股股东、实际控制人的承诺, 当股价稳定措施启动条件成就时, 其将在股东大会或董事会公告具体实施方案之日起 30 日内(根据规定如不能增持时, 则时间相应顺延), 以不低于 1,000 万元且不超过 3,000 万元的自有资金在二级市场增持流通股股份, 回购价格由股东大会或董事会通过的实施方案确定。根据公司董事、高级管理人员分别出具的承诺, 当股价稳定第一顺位、第二顺位义务人履行完毕其义务后仍未达到停止条件时, 其将立即按照股东大会或董事会确定的方案(根据规定如不能增持时, 则时间相应顺延), 以不高于股价稳定措施启动条件成就时上一年度从公司领取的薪酬及津贴在二级市场增持流通股股份, 增持价格由股东大会或董事会通过的实施方案确定。(四) 停止股价稳定措施的条件: 如启动股价稳定措施时点至股价稳定措施尚未正式实施前或股价稳定措施实施后, 某日收盘价高于上一会计年度经审计的每股净资产时, 则停止实施本阶段股价稳定方案。(五) 约束机制: 在启动股价稳定措施的前提条件满足时, 如公司未采取上述稳定股价的具体措施, 公司将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未采取上述稳定股价措施的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉。控股股东、实际控制人如未履行或未能按照要求履行其稳定股价的义务, 公司将督促其在股东大会及中国证监会指定报刊上</p>			
--	---	--	--	--

		公开说明未采取上述稳定股价措施的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉。公司将根据其承诺扣发应向其分配的红利以及薪酬和津贴直至其按照要求履行相应义务。董事、高级管理人员如未履行或未能按照要求履行其稳定股价的义务，公司将督促其本人在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未采取上述稳定股价措施的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉，同时停发其 12 个月的薪酬及津贴。（六）其他事项：对于本次发行后新聘任的董事、高级管理人员，公司将在聘任合同中明确上述承诺并要求其履行。实施股价稳定措施应保证公司的股权分布符合上市条件，维护上市公司地位不受影响。			
	孙昀	公司持股 5% 以上股东（上市前）孙昀减持意向承诺如下：在股份锁定期满后两年内，本人减持的价格不低于公司股票发行价。本人减持股票时将严格遵守证券交易所的相关规定，并将提前三个交易日通知公司予以公告。本人若违反上述承诺减持股票的，因上述减持行为所得的收益归公司所有。	2015 年 3 月 31 日	2018 年 3 月 11 日	正常履行中
	阎永平	公司持股 5% 以上股东（上市前）阎永平减持意向承诺如下：在限售期满后一年内，本人将根据本人的财务状况和资金需求情况，减持股份的数量不超过深圳市建艺装饰集团股份有限公司上市前本人已持有股份数的 70%；在限售期满后两年内，减持股份的数量合计不超过深圳市建艺装饰集团股份有限公司上市前本人已持有股份数的 95%。上述股份减持的价格不低于股票发行价格（如遇股票除权除息，则按照规定做相应处理）。本人将严格遵守证券交易所的相关规定减持股票，并将提前三个交易日通知上市公司予以公告。若本人未按照上述承诺履行，上述股份转让所得的收益归上市公司所有，本人将在 3 个工作日内将上述股份转让的收益支付到公司指定的账户。	2014 年 3 月 05 日	2017 年 3 月 11 日	正常履行中
	刘珊、刘庆云、颜健昌、颜如珍、李淼	本公司股东刘珊、刘庆云、颜健昌、颜如珍、李淼泉、颜如玉承诺：自发行人股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前其直接或间接持有的公司股份，也不由	2014 年 3 月 27 日	2019 年 3 月 11 日	正常履行中

	泉、颜如玉	公司回购该部分股份。			
	刘海云、颜如珍、孙昀、刘珊、陈景辉、杨广生、刘国平、田力、刘庆云、温良茂	本公司董事、监事、高级管理人员刘海云、颜如珍、孙昀、刘珊、陈景辉、杨广生、刘国平、田力、刘庆云、温良茂承诺：在担任公司董事、监事或高级管理人员期间，每年转让公司股份不超过本人所持有股份总数的 25%；在离职后半年内不转让本人所持有的公司股份；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的股票数量占本人所持有股份总数的比例不超过 50%。	2013 年 4 月 17 日	长期	正常履行中
	刘海云、颜如珍、孙昀、刘珊、刘晓一、丘运良、陈景辉、杨广生、刘国平、田力、刘庆云、温良茂	控股股东、实际控制人刘海云关于避免同业竞争的承诺：“本人及本人关系密切的家庭成员将不会在中国境内或境外以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股权及其它权益）直接或间接从事或参与任何与建艺装饰构成竞争的任何业务或活动。”本公司控股股东、实际控制人刘海云，全体董事、监事和高级管理人员关于规范和减少与深圳市建艺装饰集团股份有限公司关联交易的承诺：“在本人作为建艺装饰股东期间以及本人在建艺装饰任职期间和离任后十二个月内，本人及本人控制的下属企业或公司将尽量避免与建艺装饰发生关联交易，如与建艺装饰发生不可避免的关联交易，本人及本人控制的下属企业或公司将严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》等法律法规、《深圳市建艺装饰集团股份有限公司公司章程》和《深圳市建艺装饰集团股份有限公司关联交易管理制度》的规定履行有关程序、规范关联交易行为，严格履行回避表决的义务，并按有关规定及时履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害建艺装饰及其他股东的合法权益”；控股股东、实际控制人刘海云还向公司出具了《关于不占用深圳市建艺装饰集团股份有限公司资金的承诺函》：承诺不以任何方式占用或使用本公司的资产和资源，不以任何直接或者间接的方式从事损害或可能损害建艺装饰及其他股东利益的行为。	2013 年 4 月 17 日	长期	正常履行中

其他对公司中小股东所作承诺	不适用				
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

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

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	60,900,000	100.00%						60,900,000	75.00%
3、其他内资持股	60,900,000	100.00%						60,900,000	75.00%
其中：境内法人持股	6,020,000	9.89%						6,020,000	7.41%
境内自然人持股	54,880,000	90.11%						54,880,000	67.59%
二、无限售条件股份		0.00%	20,300,000				20,300,000	20,300,000	25.00%
1、人民币普通股		0.00%	20,300,000				20,300,000	20,300,000	25.00%
三、股份总数	60,900,000	100.00%	20,300,000				20,300,000	81,200,000	100.00%

股份变动的理由

√ 适用 □ 不适用

公司首次公开发行的2,030万股人民币普通股（A股）股票于2016年3月11日在深圳证券交易所中小板市场上市交易，发行完成后公司总股本由6,090万股变更为8,120万股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

根据中国证监会于2016年2月14日签发的《关于核准深圳市建艺装饰集团股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可【2016】251号文）及深交所于2016年3月9日签发的《关于深圳市建艺装饰集团股份有限公司人民币普通股票上市的通知》（深证上【2016】115号文），公司获准向社会公开发行人民币普通股2,030万股。发行完成后公司股本总额从6,090万股增加至8,120万股。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

公司于2016年3月在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成新股发行登记。

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

报告期内，股份变动对公司最近一年和最近一期基本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如下：报告期公司基本每股收益和稀释每股收益为0.54元/股，同比减少16.92%；报告期归属于上市公司股东的每股净资产为12.76元/股，同比增长32.28%。主要系报告期内公司发行新股，股本总额从6,090万股增加至8,120万股，净资产大幅增加所致。

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

2016年7月15日，公司控股股东刘海云与广发证券股份有限公司签订股票质押式回购业务协议书。刘海云将其持有的公司441.9402万股股票质押给广发证券股份有限公司。本次质押完成后，刘海云持有的累计处于质押状态的股份数量为441.9402 万股，均为有限售条件股份，占其持股总数的 12.02 %，占公司股份总数的 5.44 %。

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

公司首次公开发行股票后，股本总额从6,090万股增加至8,120万股。此次每股发行价格为人民币22.53元，募集资金总额为人民币457,359,000.00元，扣除承销及保荐费用、发行登记费以及其他交易费用共计人民币39,704,745.00元，净募集资金共计人民币417,654,255.00元。本次新股发行后，公司总资产、所有者权益相应增加417,654,255.00元。

2、限售股份变动情况

适用 不适用

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	14,621	报告期末表决权恢复的优先股股	0
-------------	--------	----------------	---

				东总数（如有）（参见注 8）				
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
刘海云	境内自然人	45.23%	36,725,000		36,725,000		质押	4,419,402
孙昀	境内自然人	4.68%	3,800,000		3,800,000			
阎永平	境内自然人	3.79%	3,080,000		3,080,000			
刘珊	境内自然人	2.46%	2,000,000		2,000,000			
田锁占	境内自然人	1.97%	1,600,000		1,600,000			
张蕾	境内自然人	1.53%	1,243,739		1,120,000	123,739		
佛山市凯鼎长盛创业投资企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.29%	1,050,000		1,050,000			
崔晓路	境内自然人	1.23%	1,000,000		1,000,000			
深圳市领航成长创业投资有限公司	境内非国有法人	0.97%	784,000		784,000			
鼎信博成创业投资有限公司	境内非国有法人	0.92%	750,000		750,000			
北京中技富坤创业投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	0.92%	750,000		750,000			
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名股东中，刘海云与刘珊系父女关系，除此以外，其他股东之间不存在关联关系，亦不属于一致行动人。							
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				
深圳市江豚投资有限公司—江豚证券一期	336,400		人民币普通股	336,400				
邓致远	220,000		人民币普通股	220,000				
彭亚华	157,500		人民币普通股	157,500				
林泽昆	155,887		人民币普通股	155,887				
刁怡	130,000		人民币普通股	130,000				
张蕾	123,739		人民币普通股	123,739				
董江峰	102,400		人民币普通股	102,400				
邱建平	101,300		人民币普通股	101,300				

林要兴	98,000	人民币普通股	98,000
吴少宽	97,700	人民币普通股	97,700
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名无限售条件股东中，公司未知股东之间是否存在关联关系，也未知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）	无。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内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

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
高仲华	副总经理	聘任	2016 年 4 月 1 日	第二届董事会第三次会议通过聘任
赵纛瑜	副总经理	聘任	2016 年 4 月 1 日	第二届董事会第三次会议通过聘任
孙昀	董事会秘书	离任	2016 年 4 月 28 日	因工作岗位调动，离任后仍担任公司董事、副总经理
高仲华	董事会秘书	聘任	2016 年 4 月 28 日	第二届董事会第六次会议通过聘任

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：深圳市建艺装饰集团股份有限公司

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	474,791,980.84	175,667,419.01
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	321,414,938.59	300,444,523.36
应收账款	1,134,188,692.47	1,037,760,340.53
预付款项	32,746,175.61	26,618,902.90
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		

其他应收款	83,154,944.71	43,170,080.37
买入返售金融资产		
存货	56,977,794.13	66,692,215.43
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		6,725,500.00
流动资产合计	2,103,274,526.35	1,657,078,981.60
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	14,050,000.00	12,800,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	6,900,001.71	1.71
投资性房地产	252,679,973.00	
固定资产	48,284,645.18	47,630,201.99
在建工程	2,165,168.64	1,812,648.64
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	7,994,468.61	8,087,039.67
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	5,688,720.09	6,213,620.85
递延所得税资产	37,371,578.34	34,130,049.65
其他非流动资产	2,000,000.00	2,000,000.00
非流动资产合计	377,134,555.57	112,673,562.51
资产总计	2,480,409,081.92	1,769,752,544.11
流动负债：		
短期借款	800,000,000.00	550,000,000.00
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	128,087,765.62	67,371,098.00
应付账款	434,485,155.26	459,750,790.29
预收款项	19,672,021.63	11,248,556.09
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	2,974,991.50	4,486,753.56
应交税费	47,230,160.07	57,205,558.95
应付利息		
应付股利		
其他应付款	13,241,512.36	7,997,864.91
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		25,800,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,445,691,606.44	1,183,860,621.80
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	312,500.00	
其他非流动负债		
非流动负债合计	312,500.00	
负债合计	1,446,004,106.44	1,183,860,621.80

所有者权益：		
股本	81,200,000.00	60,900,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	610,531,120.45	213,176,865.45
减：库存股		
其他综合收益	937,500.00	
专项储备	12,726,932.11	13,951,830.95
盈余公积	30,955,354.86	30,955,354.86
一般风险准备		
未分配利润	299,946,036.44	268,554,371.27
归属于母公司所有者权益合计	1,036,296,943.86	587,538,422.53
少数股东权益	-1,891,968.38	-1,646,500.22
所有者权益合计	1,034,404,975.48	585,891,922.31
负债和所有者权益总计	2,480,409,081.92	1,769,752,544.11

法定代表人：刘海云

主管会计工作负责人：温良茂

会计机构负责人：李小波

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	472,287,118.19	175,139,149.08
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	320,895,384.59	300,444,523.36
应收账款	1,132,580,301.65	1,037,352,928.06
预付款项	32,617,303.61	26,490,030.90
应收利息		
应收股利		
其他应收款	95,929,364.93	54,462,564.37
存货	55,986,555.97	65,903,611.20
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		6,725,500.00
流动资产合计	2,110,296,028.94	1,666,518,306.97
非流动资产：		
可供出售金融资产	14,050,000.00	12,800,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	312,180,001.71	16,280,001.71
投资性房地产		
固定资产	46,224,755.71	45,435,933.30
在建工程		
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	237,360.37	246,371.89
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,971,583.58	5,272,639.28
递延所得税资产	33,852,137.93	30,849,039.22
其他非流动资产	2,000,000.00	2,000,000.00
非流动资产合计	413,515,839.30	112,883,985.40
资产总计	2,523,811,868.24	1,779,402,292.37
流动负债：		
短期借款	800,000,000.00	550,000,000.00
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	128,087,765.62	67,371,098.00
应付账款	433,619,545.66	459,496,330.19
预收款项	18,208,068.63	10,504,036.09
应付职工薪酬	2,448,852.12	3,974,161.41
应交税费	47,054,922.42	57,162,008.30
应付利息		

应付股利		
其他应付款	46,972,318.06	7,512,413.43
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		25,800,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,476,391,472.51	1,181,820,047.42
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	312,500.00	
其他非流动负债		
非流动负债合计	312,500.00	
负债合计	1,476,703,972.51	1,181,820,047.42
所有者权益：		
股本	81,200,000.00	60,900,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	610,531,120.45	213,176,865.45
减：库存股		
其他综合收益	937,500.00	
专项储备	12,726,932.11	13,951,830.95
盈余公积	30,955,354.86	30,955,354.86
未分配利润	310,756,988.31	278,598,193.69
所有者权益合计	1,047,107,895.73	597,582,244.95
负债和所有者权益总计	2,523,811,868.24	1,779,402,292.37

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	895,365,103.15	953,574,599.10
其中：营业收入	895,365,103.15	953,574,599.10
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	847,230,333.19	900,154,466.80
其中：营业成本	769,482,500.27	814,661,894.88
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	16,092,078.97	25,360,001.82
销售费用	9,203,603.60	9,020,236.68
管理费用	21,497,427.17	12,814,443.02
财务费用	18,942,328.33	15,340,098.99
资产减值损失	12,012,394.85	22,957,791.41
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）		
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）	48,134,769.96	53,420,132.30
加：营业外收入	500,000.00	500,000.00
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出		2,000,000.00
其中：非流动资产处置损失		

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	48,634,769.96	51,920,132.30
减：所得税费用	9,287,372.95	13,069,145.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	39,347,397.01	38,850,986.67
归属于母公司所有者的净利润	39,592,865.17	39,542,236.67
少数股东损益	-245,468.16	-691,250.00
六、其他综合收益的税后净额	937,500.00	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	937,500.00	
（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	937,500.00	
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	937,500.00	
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	0.00	
七、综合收益总额	40,284,897.01	38,850,986.67
归属于母公司所有者的综合收益总额	40,530,365.17	39,542,236.67
归属于少数股东的综合收益总额	-245,468.16	-691,250.00
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.54	0.65
（二）稀释每股收益	0.54	0.65

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

法定代表人：刘海云

主管会计工作负责人：温良茂

会计机构负责人：李小波

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	892,077,165.31	952,535,353.41
减：营业成本	766,456,443.13	813,748,442.03
营业税金及附加	16,063,902.94	25,337,896.58
销售费用	9,199,103.60	8,935,942.97
管理费用	19,606,913.56	10,549,649.71
财务费用	18,929,212.69	15,337,014.16
资产减值损失	12,012,394.85	22,952,173.00
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）		
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）	49,809,194.54	55,674,234.96
加：营业外收入		500,000.00
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出		2,000,000.00
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	49,809,194.54	54,174,234.96
减：所得税费用	9,449,199.92	13,603,078.55
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	40,359,994.62	40,571,156.41
五、其他综合收益的税后净额	937,500.00	
（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	937,500.00	
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	937,500.00	
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	41,297,494.62	40,571,156.41
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.55	0.67
（二）稀释每股收益	0.55	0.67

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	603,973,323.79	535,603,532.64
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	2,025,635.27	1,705,963.70
经营活动现金流入小计	605,998,959.06	537,309,496.34
购买商品、接受劳务支付的现金	548,369,677.87	647,161,251.90
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	26,052,534.45	21,053,024.24
支付的各项税费	49,535,610.94	51,774,344.58
支付其他与经营活动有关的现金	27,542,968.55	16,975,115.63
经营活动现金流出小计	651,500,791.81	736,963,736.35
经营活动产生的现金流量净额	-45,501,832.75	-199,654,240.01
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,937,580.00	1,015,280.36
投资支付的现金	6,900,000.00	1.71
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	251,873,890.06	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	278,711,470.06	1,015,282.07
投资活动产生的现金流量净额	-278,711,470.06	-1,015,282.07
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	431,204,255.00	

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	705,000,000.00	290,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,136,204,255.00	290,000,000.00
偿还债务支付的现金	480,800,000.00	131,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	26,843,490.36	15,168,740.25
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	5,222,900.00	500,000.00
筹资活动现金流出小计	512,866,390.36	147,268,740.25
筹资活动产生的现金流量净额	623,337,864.64	142,731,259.75
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	299,124,561.83	-57,938,262.33
加：期初现金及现金等价物余额	175,667,419.01	164,477,547.00
六、期末现金及现金等价物余额	474,791,980.84	106,539,284.67

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	600,387,064.49	534,040,702.14
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	38,605,531.27	1,681,603.55
经营活动现金流入小计	638,992,595.76	535,722,305.69
购买商品、接受劳务支付的现金	547,178,116.73	646,924,073.03
支付给职工以及为职工支付的现金	25,268,512.70	19,686,305.87
支付的各项税费	49,404,518.71	51,733,624.57
支付其他与经营活动有关的现金	35,289,083.15	17,636,638.36
经营活动现金流出小计	657,140,231.29	735,980,641.83
经营活动产生的现金流量净额	-18,147,635.53	-200,258,336.14

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,142,260.00	294,466.92
投资支付的现金	295,900,000.00	1.71
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	308,042,260.00	294,468.63
投资活动产生的现金流量净额	-308,042,260.00	-294,468.63
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	431,204,255.00	
取得借款收到的现金	705,000,000.00	290,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,136,204,255.00	290,000,000.00
偿还债务支付的现金	480,800,000.00	131,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	26,843,490.36	15,168,740.25
支付其他与筹资活动有关的现金	5,222,900.00	500,000.00
筹资活动现金流出小计	512,866,390.36	147,268,740.25
筹资活动产生的现金流量净额	623,337,864.64	142,731,259.75
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	297,147,969.11	-57,821,545.02
加：期初现金及现金等价物余额	175,139,149.08	164,226,313.48
六、期末现金及现金等价物余额	472,287,118.19	106,404,768.46

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	60,900,000.00				213,176,865.45			13,951,830.95	30,955,354.86		268,554,371.27	-1,646,500.22	585,891,922.31
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	60,900,000.00				213,176,865.45			13,951,830.95	30,955,354.86		268,554,371.27	-1,646,500.22	585,891,922.31
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	20,300,000.00				397,354,255.00		937,500.00	-1,224,898.84			31,391,665.17	-245,468.16	448,513,053.17
(一) 综合收益总额							937,500.00				39,592,865.17	-245,468.16	40,284,897.01
(二) 所有者投入和减少资本	20,300,000.00				397,354,255.00								417,654,255.00
1. 股东投入的普通股	20,300,000.00				397,354,255.00								417,654,255.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者													

权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配											-8,201,200.00		-8,201,200.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-8,201,200.00		-8,201,200.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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	81,200,000.00				610,531,120.45		937,500.00	12,726,932.11	30,955,354.86		299,946,036.44	-1,891,968.38	1,034,404,975.48

上年金额

单位：元

项目	上期												
	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	60,900,000.00				213,176,865.45			13,730,633.91	22,789,689.81		197,154,799.30	-300,136.33	507,451,852.14
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	60,900,000.00				213,176,865.45			13,730,633.91	22,789,689.81		197,154,799.30	-300,136.33	507,451,852.14
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								583,094.53	4,057,115.64		35,485,121.03	-691,250.00	39,434,081.20
(一) 综合收益总额											39,542,236.67	-691,250.00	38,850,986.67
(二) 所有者投入和减少资本													
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													
4. 其他													
(三) 利润分配									4,057,115.64		-4,057,115.64		

1. 提取盈余公积								4,057,115.64		-4,057,115.64		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备							583,094.53					583,094.53
1. 本期提取							13,614,456.85					13,614,456.85
2. 本期使用							13,031,362.32					13,031,362.32
（六）其他												
四、本期期末余额	60,900,000.00				213,176,865.45		14,313,728.44	26,846,805.45		232,639,920.33	-991,386.33	546,885,933.34

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	60,900,000.00				213,176,865.45			13,951,830.95	30,955,354.86	278,598,193.69	597,582,244.95
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	60,900,000.00				213,176,865.45			13,951,830.95	30,955,354.86	278,598,193.69	597,582,244.95
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	20,300,000.00				397,354,255.00		937,500.00	-1,224,898.84		32,158,794.62	449,525,650.78
(一) 综合收益总额							937,500.00			40,359,994.62	41,297,494.62
(二) 所有者投入和减少资本	20,300,000.00				397,354,255.00						417,654,255.00
1. 股东投入的普通股	20,300,000.00				397,354,255.00						417,654,255.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-8,201,200.00	-8,201,200.00
1. 提取盈余公积											

2. 对所有者（或股东）的分配											-8,201,200.00	-8,201,200.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备											-1,224,898.84	-1,224,898.84
1. 本期提取											14,722,277.13	14,722,277.13
2. 本期使用											15,947,175.97	15,947,175.97
（六）其他												
四、本期期末余额	81,200,000.00				610,531,120.45		937,500.00	12,726,932.11	30,955,354.86	310,756,988.31	1,047,107,895.73	

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	60,900,000.00				213,176,865.45			13,730,633.91	22,789,689.81	205,107,208.29	515,704,397.46
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	60,900,000.00				213,176,865.45			13,730,633.91	22,789,689.81	205,107,208.29	515,704,397.46
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							583,094.53	4,057,115.64	36,514,040.77	41,154,250.94	
(一) 综合收益总额										40,571,156.41	40,571,156.41
(二) 所有者投入和减少资本											
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											
4. 其他											
(三) 利润分配									4,057,115.64	-4,057,115.64	
1. 提取盈余公积									4,057,115.64	-4,057,115.64	
2. 对所有者(或股东)的分配											

3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备								583,094.53			583,094.53
1. 本期提取								13,614,456.85			13,614,456.85
2. 本期使用								13,031,362.32			13,031,362.32
(六) 其他											
四、本期期末余额	60,900,000.00				213,176,865.45			14,313,728.44	26,846,805.45	241,621,249.06	556,858,648.40

三、公司基本情况

1、公司简介

本公司系以深圳市建艺装饰集团有限公司（以下简称“建艺有限”）整体变更的方式，由建艺有限的股东共同发起设立，于2012年7月19日经深圳市市场监督管理局登记成立，并领取914403001922545226号企业法人营业执照，注册资本8,120万元；公司地址：深圳市福田区振兴路建艺大厦19层东；经营期限为永续经营。本公司控股股东和最终实际控制人为自然人刘海云。

2、公司的行业性质和经营范围

本公司的行业性质：建筑装饰和其他建筑业。

本公司经营范围包括：室内外装饰工程设计与施工；建筑幕墙工程设计与施工；智能化工程施工；机电安装工程施工；防腐保温工程施工；钢结构工程施工；建筑材料、灯具、卫生洁具、家私的购销；园林技术开发；园林设计、园林绿化（凭资质证书经营）。

3、公司历史沿革

2012年6月13日，根据本公司创立大会决议，将建艺有限整体变更为股份有限公司，以截至2012年4月30日业经审计的净资产人民币185,336,614.80元扣除专项储备8,773,174.95元后剩余176,563,439.85元按1:0.3172的比例折为股本总额5,600万元，上述股本业经中审国际会计师事务所有限责任公司以“中审国际验字[2012]01030003号”验资报告验证。

2012年10月26日，根据本公司第二次股东大会决议，新增注册资本人民币430万元，均以货币资金出资，注册资本增加到6,030万元，其中佛山市凯鼎长盛创业投资企业（有限合伙）出资105万元，北京中技富坤创业投资中心（有限合伙）出资75万元，鼎信博成创业投资有限公司出资75万元，吴江富坤赢通长三角科技创业投资中心（有限合伙）出资62.50万元，湖南富坤文化传媒投资中心（有限合伙）出资62.50万元，深圳市德同富坤创业投资合伙企业（有限合伙）出资50万元，由中审国际会计师事务所有限公司深圳分所出具“中审国际验字[2012]09030036号”验资报告验证此次增资。

2012年12月14日，根据本公司第三次股东大会决议，新增注册资本人民币60万元，均以货币资金出资，注册资本增加到6,090万元，其中深圳市建艺人投资管理中心（有限合伙）出资28万元、深圳市建艺仕投资管理中心（有限合伙）出资32万元，变更后的注册资本为人民币6,090万元，由中审国际会计师事务所有限公司深圳分所出具“中审国际验字[2012]09030050号”验资报告验证此次增资。

由于股东徐曙光逝世，其持有的公司27.50万股股份由其父母妻儿分别继承，其中徐浩然继承10万股，朱蓉辉继承10万股，徐牧继承5万股，刘安玉继承2.5万股。2014年1月20日，深圳市公证处出具《公证书》（【2013】深证字第158133号），对上述继承情况予以公证。

2015年3月，自然人股东海滨因资金紧张，转让了其所持有的280万股公司股份。2015年3月25日，海滨与孙昀签订《股份转让协议书》，海滨将其持有本公司280万股股份按10元/股的价格转让给孙昀。

根据公司2014年第一次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2016]251号文《关于核准建艺装饰集团股份有限公司首次公开发行股票批复》，公司公开发行人民币普通股（A股）2,030万股，每股面值人民币1元，每股发行价格为人民币22.53元。本次股票发行公司共募集资金人民币457,359,000.00元，扣除发行费用后实际募集资金净额人民币417,654,255.00元，其中新增注册资本人民币20,300,000.00元，余额计人民币 397,354,255.00元转入资本公积。上述新增股本业经中审国际会计师事务所有限公司深圳分所以“中审国际验字[2012]09300050”验资报告验证。截至2016年3月8日，变更后的累计注册资本人民币81,200,000.00元，股本人民币81,200,000.00元。

本期新纳入合并范围的公司为振业实业国际有限公司、振业发展有限公司、福安仓储（深圳）有限公司。

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

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司下列重要会计政策和会计估计是根据企业会计准则制定，未提及的业务按照企业会计准则中相关会计政策执行。

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1-6月度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

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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制

下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”

的判断标准。

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

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

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政

策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

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”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”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。

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。

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，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，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

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的

利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

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

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

(3) 金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

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

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司

计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

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

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

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	本公司将金额为人民币 200 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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
账龄组合	账龄分析法
本公司合并范围内关联方组合	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

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%

4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

(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	导致单独进行减值测试的非重大应收款项的特征包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，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，计提坏账准备。

12、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、工程施工、包装物、低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

工程施工成本按照单个项目为核算对象，项目未完工前，按单个归集所发生的实际成本，期末按完工百分比法结转工程施工成本。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

工程设计与施工类公司根据工程项目的实际情况估计单项建造合同总成本，若单项建造合同预计总成本将超过其预计总收入，则提取合同预计损失准备，计入当期损益。

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。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并

财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位

净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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，按本附注四、5、（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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

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。固定资产仅在与其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	20	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	10	5%	9.50%

运输设备	年限平均法	5	5%	19%
办公设备及其他	年限平均法	5	5%	19%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

17、在建工程

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、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用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五、22“长期资产减值”。

18、借款费用

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

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

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

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

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

19、生物资产

无

20、油气资产

无

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见22“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。

22、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。

23、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括游艇泊位费和装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

25、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时

义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

26、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其中之一在本公司内，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。

27、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注五、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

28、收入

(1) 商品销售收入

在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企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

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

(3) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

公式一：完工进度=累计合同成本÷预计总成本

公式二：累计合同收入=完工进度×合同总收入

公式三：当期工程收入=累计合同收入-以前会计期间累计已确认合同收入

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确

定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 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。

29、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

政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

30、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。

31、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。

32、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“划分为持有待售资产”相关描述。

注：说明其他重要的会计政策和会计估计，包括但不限于：终止经营的确认标准、会计处理方法，采用套期会计的依据、会计处理方法，与回购公司股份相关的会计处理方法，资产证券化业务的会计处理方法等。

33、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

六、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	不含税收入	11%、6%、3%
消费税	无	
营业税	无	
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。	7%
企业所得税	按应纳税所得额	25%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。其中地方教育费附加按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。	3%、2%

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	50,633.50	48,662.60
银行存款	461,741,347.09	162,618,756.16
其他货币资金	13,000,000.25	13,000,000.25
合计	474,791,980.84	175,667,419.01

2、应收票据

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	1,311,699.89	
商业承兑票据	320,103,238.70	300,444,523.36
合计	321,414,938.59	300,444,523.36

期末，公司不存在以下情况的应收票据：已质押的应收票据、已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据、因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,256,423,125.37	100.00%	122,234,432.90	9.73%	1,134,188,692.47
合计	1,256,423,125.37	100.00%	122,234,432.90	9.73%	1,134,188,692.47
类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,149,708,637.27	100.00%	111,948,296.74	9.74%	1,037,760,340.53
合计	1,149,708,637.27	100.00%	111,948,296.74	9.74%	1,037,760,340.53

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

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	864,371,153.94	43,218,557.70	5.00%
1 至 2 年	243,658,639.25	24,365,863.93	10.00%
2 至 3 年	105,203,685.26	31,561,105.58	30.00%
3 至 4 年	38,600,256.30	19,300,128.15	50.00%
4 至 5 年	4,003,065.35	3,202,452.28	80.00%
5 年以上	586,325.27	586,325.27	100.00%
合计	1,256,423,125.37	122,234,432.90	

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

(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 10,286,136.16 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

期末按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 536,215,756.43 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 42.68%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 43,301,986.72 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	30,625,006.41	93.52%	24,080,530.52	90.46%
1 至 2 年	1,890,515.52	5.77%	2,110,436.28	7.93%
2 至 3 年	230,653.68	0.71%	427,936.10	1.61%
合计	32,746,175.61	--	26,618,902.90	--

(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年末余额前五名预付账款汇总金额为7,056,044.64元，占预付账款年末余额合计数的比例为21.55%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	96,385,171.20	100.00%	13,230,226.49	13.73%	83,154,944.71
合计	96,385,171.20	100.00%	13,230,226.49	13.73%	83,154,944.71
类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	54,674,048.17	100.00%	11,503,967.80	21.04%	43,170,080.37
合计	54,674,048.17	100.00%	11,503,967.80	21.04%	43,170,080.37

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

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	72,874,782.80	3,643,739.14	5.00%
1 至 2 年	9,887,280.25	988,728.03	10.00%
2 至 3 年	4,509,582.00	1,352,874.60	30.00%
3 至 4 年	3,436,952.65	1,718,476.32	50.00%
4 至 5 年	750,825.50	600,660.40	80.00%
5 年以上	4,925,748.00	4,925,748.00	100.00%
合计	96,385,171.20	13,230,226.49	

确定该组合依据的说明：

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

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 1,726,258.69 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(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
押金及保证金	91,149,225.95	50,191,520.60
备用金及借支款项	5,148,567.53	4,395,149.85
其他	87,377.72	87,377.72
合计	96,385,171.20	54,674,048.17

(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
佛山市中鸿酒店投资有限公司	保证金	8,000,000.00	1-2 年	8.30%	800,000.00
天津临港经济区管理委员会	保证金	7,000,000.00	1 年以内	7.26%	350,000.00
天津天房鼎信建设发展有限公司	保证金	4,000,000.00	1 年以内	4.15%	200,000.00
北京国新商业投资发展有限公司	保证金	3,000,000.00	5 年以上	3.11%	3,000,000.00
深圳市总商会	保证金	2,580,000.00	3-4 年	2.68%	1,605,000.00
合计	--	24,580,000.00	--	25.50%	5,955,000.00

6、存货

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	44,250,862.02		44,250,862.02	52,740,384.48		52,740,384.48
专项储备	12,726,932.11		12,726,932.11	13,951,830.95		13,951,830.95
合计	56,977,794.13		56,977,794.13	66,692,215.43		66,692,215.43

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
上市费用		6,725,500.00
合计		6,725,500.00

8、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：	14,050,000.00		14,050,000.00	12,800,000.00		12,800,000.00

按公允价值计量的	6,250,000.00		6,250,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
按成本计量的	7,800,000.00		7,800,000.00	7,800,000.00		7,800,000.00
合计	14,050,000.00		14,050,000.00	12,800,000.00		12,800,000.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

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
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	5,000,000.00		5,000,000.00
公允价值	6,250,000.00		6,250,000.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	1,250,000.00		1,250,000.00
已计提减值金额	0.00		0.00

(3) 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				在被投资单位持股比例	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		
深圳市深商控股集团股份有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00					0.20%	
辽宁深建艺装饰工程有限公司	800,000.00			800,000.00					10.00%	
珠海横琴富坤创业投资中心（有限合伙）	5,000,000.00			5,000,000.00					19.23%	
合计	7,800,000.00			7,800,000.00					--	

9、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	权益法下	其他综合	其他权益	宣告发放	计提减值	其他		

			资	确认的投	收益调整	变动	现金股利	准备			
				资损益			或利润				
一、合营企业											
SHENZHEN JIANYI DECORATION (MALAYSIA) SDN. BHD.	1.71									1.71	
小计	1.71									1.71	
二、联营企业											
深圳飘红 资本管理 有限公司		2,000,000.00								2,000,000.00	
山西昶晟 达工程项 目管理有 限公司		4,900,000.00								4,900,000.00	
小计		6,900,000.00								6,900,000.00	
合计	1.71	6,900,000.00								6,900,001.71	

10、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				
2.本期增加金额	253,442,238.16			253,442,238.16
(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	253,442,238.16			253,442,238.16
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额				
2.本期增加金额	762,265.16			762,265.16
(1) 计提或摊销	762,265.16			762,265.16
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	762,265.16			762,265.16
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	252,679,973.00			252,679,973.00
2.期初账面价值				

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

11、固定资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	51,983,874.51	3,398,100.00	6,610,370.77	2,122,708.67	64,115,053.95
2.本期增加金额			2,410,000.00	151,843.70	2,561,843.70
(1) 购置			2,410,000.00	91,322.81	2,501,322.81

(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加				60,520.89	60,520.89
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	51,983,874.51	3,398,100.00	9,020,370.77	2,274,552.37	66,676,897.65
二、累计折旧					
1.期初余额	9,468,444.08	1,311,249.07	4,606,499.25	1,098,659.56	16,484,851.96
2.本期增加金额	1,234,617.06	202,800.17	336,059.31	133,923.97	1,907,400.51
(1) 计提	1,234,617.06	202,800.17	336,059.31	133,923.97	1,907,400.51
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	10,703,061.14	1,514,049.24	4,942,558.56	1,232,583.53	18,392,252.47
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	41,280,813.37	1,884,050.76	4,077,812.21	1,041,968.84	48,284,645.18
2.期初账面价值	42,515,430.43	2,086,850.93	2,003,871.52	1,024,049.11	47,630,201.99

12、在建工程

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
厂房建设	2,165,168.64		2,165,168.64	1,812,648.64		1,812,648.64
合计	2,165,168.64		2,165,168.64	1,812,648.64		1,812,648.64

13、无形资产

无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	采矿权	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	8,342,025.00			756,190.00	388,617.10	9,486,832.10
2.本期增加金额					13,675.22	13,675.22
(1) 购置					13,675.22	13,675.22
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	8,342,025.00			756,190.00	402,292.32	9,500,507.32
二、累计摊销						
1.期初余额	501,357.22			756,190.00	142,245.21	1,399,792.43
2.本期增加金额	83,559.54				22,686.74	106,246.28
(1) 计提	83,559.54				22,686.74	106,246.28
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	584,916.76			756,190.00	164,931.95	1,506,038.71
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	7,757,108.24			0.00	237,360.37	7,994,468.61
2.期初账面价值	7,840,667.78			0.00	246,371.89	8,087,039.67

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%。

14、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
土地租赁费	110,714.24		79,249.94		31,464.30
山路	110,500.06		110,500.06		0.00

装修费	1,379,434.37	66,128.81	320,112.89		1,125,450.29
游艇泊位费	4,612,972.18		81,166.68		4,531,805.50
合计	6,213,620.85	66,128.81	591,029.57		5,688,720.09

15、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	135,464,659.39	33,866,164.85	123,452,264.54	30,863,066.14
可抵扣亏损	14,021,653.97	3,505,413.49	13,067,934.02	3,266,983.51
合计	149,486,313.36	37,371,578.34	136,520,198.56	34,130,049.65

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	1,250,000.00	312,500.00		
合计	1,250,000.00	312,500.00		

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		37,371,578.34		34,130,049.65
递延所得税负债		312,500.00		

16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
游艇首期款	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	2,000,000.00	2,000,000.00

17、短期借款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	800,000,000.00	550,000,000.00
合计	800,000,000.00	550,000,000.00

保证借款担保情况详见附注十二、4（4）关联担保情况

18、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	3,087,765.62	
银行承兑汇票	125,000,000.00	67,371,098.00
合计	128,087,765.62	67,371,098.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

19、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	306,420,850.68	330,547,679.52
1 至 2 年	88,639,254.55	87,500,520.31
2 至 3 年	25,862,513.68	28,635,017.57
3 年以上	13,562,536.35	13,067,572.89
合计	434,485,155.26	459,750,790.29

（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
深圳市福田区陈宏氏建材商行	3,399,530.00	尚未支付
江西铭瑞陶瓷有限公司	2,528,565.19	尚未支付
深圳市腾后宇贸易有限公司	2,489,990.00	尚未支付
哈尔滨城发建筑材料经销有限公司	2,079,915.68	尚未支付

沈阳东方鲁美建材有限公司	1,900,000.00	尚未支付
合计	12,398,000.87	--

20、预收款项

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	18,775,583.70	10,434,469.25
1 至 2 年	662,586.37	580,235.28
2 至 3 年	180,436.14	180,436.14
3 至以上	53,415.42	53,415.42
合计	19,672,021.63	11,248,556.09

21、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	4,486,753.56	24,491,859.14	26,003,621.20	2,974,991.50
二、离职后福利-设定提存计划		1,352,150.28	1,352,150.28	
合计	4,486,753.56	25,844,009.42	27,355,771.48	2,974,991.50

(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	3,926,469.51	22,318,447.24	23,896,055.42	2,348,861.33
2、职工福利费		795,398.30	795,398.30	
3、社会保险费		622,710.62	622,710.62	
其中：医疗保险费		456,825.18	456,825.18	
工伤保险费		92,168.62	92,168.62	
生育保险费		73,715.82	73,715.82	
4、住房公积金		612,076.80	612,076.80	
5、工会经费和职工教育经费	560,284.05	143,226.18	77,380.06	626,130.17
合计	4,486,753.56	24,491,859.14	26,003,621.20	2,974,991.50

(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		1,228,622.65	1,228,622.65	
2、失业保险费		123,527.63	123,527.63	
合计		1,352,150.28	1,352,150.28	

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	36,994,518.84	581,182.26
营业税		35,470,444.69
企业所得税	4,791,429.68	16,605,474.18
个人所得税	685,789.26	64,580.85
城市维护建设税	2,912,388.54	2,781,095.34
教育费附加	1,769,416.91	1,702,781.63
房产税	51,119.94	
土地使用税	25,496.90	
合计	47,230,160.07	57,205,558.95

23、其他应付款

按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	7,520,542.05	6,215,621.02
往来款	5,720,970.31	1,782,243.89
合计	13,241,512.36	7,997,864.91

24、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		25,800,000.00
合计		25,800,000.00

25、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	60,900,000.00	20,300,000.00				20,300,000.00	81,200,000.00

26、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）	204,243,439.85	397,354,255.00		601,597,694.85
其他资本公积	8,933,425.60			8,933,425.60
合计	213,176,865.45	397,354,255.00		610,531,120.45

27、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益		1,250,000.00		312,500.00	937,500.00		937,500.00
可供出售金融资产公允价值变动损益		1,250,000.00		312,500.00	937,500.00		937,500.00
其他综合收益合计		1,250,000.00		312,500.00	937,500.00	0.00	937,500.00

28、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	13,951,830.95	14,722,277.13	15,947,175.97	12,726,932.11
合计	13,951,830.95	14,722,277.13	15,947,175.97	12,726,932.11

29、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	30,955,354.86			30,955,354.86
合计	30,955,354.86			30,955,354.86

30、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	268,554,371.27	197,154,799.30
调整后期初未分配利润	268,554,371.27	197,154,799.30
加：本期归属于母公司所有者的净利润	39,592,865.17	39,542,236.67
减：提取法定盈余公积		4,057,115.64
期末未分配利润	299,946,036.44	232,639,920.33

31、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	894,756,557.74	768,697,192.23	953,574,599.10	814,661,894.88
其他业务	608,545.41	785,308.04		
合计	895,365,103.15	769,482,500.27	953,574,599.10	814,661,894.88

32、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	13,398,693.40	22,590,813.12
城市维护建设税	1,571,223.92	1,615,359.44
教育费附加	1,122,161.65	1,153,829.26
合计	16,092,078.97	25,360,001.82

33、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利费用	4,813,050.55	4,042,317.18
社保费	1,266,498.91	1,370,616.61
折旧费	946,857.61	1,020,683.27

差旅费	771,260.66	849,218.60
住房公积金	507,531.30	450,737.20
办公费	311,513.59	262,827.68
广告费	281,818.48	237,700.00
业务招待费	71,058.88	289,433.80
长期待摊费用摊销	5,546.72	18,771.40
其他	228,466.90	477,930.94
合计	9,203,603.60	9,020,236.68

34、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利费用	4,420,427.88	3,597,527.09
专业服务费	2,625,029.70	
咨询服务费	2,390,621.50	529,645.00
交通及差旅费	2,203,152.85	1,147,345.36
办公费	2,211,536.10	2,078,456.17
会务费	2,159,929.35	965,156.32
固定资产折旧	920,502.15	808,115.12
长期待摊费用摊销	586,087.80	667,530.13
社保费	516,449.50	372,133.35
业务招待费	459,843.85	362,079.70
租赁费	471,420.00	465,000.00
印花税	303,319.57	340,790.31
物业管理费	147,329.94	294,394.04
水电空调费	134,570.79	271,843.51
汽车修理费	124,851.63	54,397.00
无形资产摊销	100,699.56	105,655.11
保险费	69,355.07	65,752.21
其他	1,652,299.93	688,622.60
合计	21,497,427.17	12,814,443.02

35、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	19,262,189.92	15,168,740.25
减：利息收入	603,978.84	314,014.59
手续费及其他	284,117.25	485,373.33
合计	18,942,328.33	15,340,098.99

36、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	12,012,394.85	22,957,791.41
合计	12,012,394.85	22,957,791.41

37、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
政府补助	500,000.00	500,000.00	500,000.00
合计	500,000.00	500,000.00	500,000.00

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
研发补助	深圳市科技创新委员会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	500,000.00		与收益相关
深圳市福田区产业发展专项资金	福田区企业发展服务中心	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否		500,000.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	500,000.00	500,000.00	--

38、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		2,000,000.00	
合计		2,000,000.00	

39、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	12,528,901.64	19,341,121.80
递延所得税费用	-3,241,528.69	-6,271,976.17
合计	9,287,372.95	13,069,145.63

(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	48,634,769.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,528,901.64
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,241,528.69
所得税费用	9,287,372.95

40、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
政府补助	500,000.00	500,000.00
利息收入	603,978.84	308,463.88
往来款	921,656.43	897,499.82
合计	2,025,635.27	1,705,963.70

(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
销售费用	1,659,618.51	1,992,389.94
管理费用	7,638,101.68	6,689,022.68
手续费	295,362.20	479,822.62
往来款	1,036,280.00	842,861.36
捐赠支出		2,000,000.00
押金及保证金	16,913,606.16	4,971,019.03
合计	27,542,968.55	16,975,115.63

(3) 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
中介机构费用	5,222,900.00	500,000.00
合计	5,222,900.00	500,000.00

41、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	39,347,397.01	38,850,986.67
加：资产减值准备	12,012,394.85	22,957,791.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,907,400.51	1,854,773.50
无形资产摊销	106,246.28	105,655.11
长期待摊费用摊销	591,029.57	686,301.53
财务费用（收益以“-”号填列）	18,942,328.33	15,168,740.25
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,241,528.69	-6,271,976.17
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	312,500.00	
存货的减少（增加以“-”号填列）	9,714,421.30	-4,836,930.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-163,510,904.22	-253,473,389.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	38,316,882.31	-14,696,192.33

经营活动产生的现金流量净额	-45,501,832.75	-199,654,240.01
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	474,791,980.84	106,539,284.67
减: 现金的期初余额	175,667,419.01	164,477,547.00
现金及现金等价物净增加额	299,124,561.83	-57,938,262.33

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	289,000,000.00
其中:	--
银行存款	289,000,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	37,126,109.94
其中:	--
银行存款	37,126,109.94
其中:	--
取得子公司支付的现金净额	251,873,890.06

(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	474,791,980.84	175,667,419.01
其中: 库存现金	50,633.50	48,662.60
可随时用于支付的银行存款	474,741,347.34	175,667,419.01
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	474,791,980.84	175,667,419.01

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	股权取得	股权取得	股权取得	股权取得	购买日	购买日的	购买日至期	购买日至期

名称	时点	成本	比例	方式		确定依据	末被购买方的收入	末被购买方的净利润
振业实业国际有限公司	2016年5月31日	289,000,000.00	100.00%	直接购入	2016年5月31日	取得实际控制	608,545.41	406,696.02

报告期内，公司通过非同一控制下企业合并，取得振业实业国际有限公司100%股权，该公司下属包括振业发展有限公司、福安仓储（深圳）有限公司两家全资子公司。

（2）合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	289,000,000.00
合并成本合计	289,000,000.00

（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
资产：		
货币资金	37,126,109.94	37,126,109.94
应收账款	642,735.31	642,735.31
固定资产	48,534.75	48,534.75
递延所得税资产	17,138.03	17,138.03
长期待摊费用	66,128.81	66,128.81
投资性房地产	253,442,238.16	7,206,494.05
负债：		
应付账款	2,342,885.00	2,342,885.00
净资产	289,000,000.00	42,764,255.89
取得的净资产	289,000,000.00	42,764,255.89

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：深圳市鹏信资产评估土地房地产有限公司出具《评估报告》（鹏信资评报字（2016）第 S002 号）。

（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

2、同一控制下企业合并

无

3、反向购买

无

4、处置子公司

无

5、其他原因的合并范围变动

无

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	
深圳市建艺建筑材料有限公司	深圳	深圳	建筑材料的购销	100.00%		新设
广东建艺科技有限公司	广东平远	广东平远	制造、销售：金属制品、建筑装饰材料；土地平整、室内装潢装饰；销售：灯具、卫生洁具、家私。	100.00%		新设
深圳市富山厚土建材有限公司	深圳	深圳	水泥制品、石膏制品、建筑声学材料、五金制品、木制品、油漆制品、环保节能材料的研发、生产、销售、安装；建	51.00%		新设

			装饰材料生产设备的技术开发、制作和销售；建筑装饰材料的模具材料的研发，模具的设计、制作以及销售。			
宁夏建艺矿业有限公司	宁夏	宁夏	矿产品的生产销售	75.00%		同一控制下合并
振业实业国际有限公司	深圳	英属维尔京群岛	控股	100.00%		非同一控制下合并
振业发展有限公司	深圳	香港	控股		100.00%	非同一控制下合并
福安仓储(深圳)有限公司	深圳	深圳	物流仓储		100.00%	非同一控制下合并

(2) 重要的非全资子公司

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

无

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值	1.79	1.79
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		

联营企业：	--	--
投资账面价值	6,900,000.00	
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，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。

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

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

1、市场风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

2、信用风险

2016年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

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

(二) 金融资产转移

本公司本年度未发生与金融资产转移有关的事项。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(2) 权益工具投资	6,250,000.00			6,250,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	6,250,000.00			6,250,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业最终控制方是刘海云。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九.1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九.3。

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
颜如珍	公司董事、副总经理，实际控制人之配偶
孙昀	公司董事、副总经理

5、关联交易情况

(1) 关联担保情况

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
刘海云、颜如珍	300,000,000.00	2016年06月03日	2017年01月03日	否
刘海云、颜如珍	100,000,000.00	2016年06月01日	2017年06月01日	否
刘海云、颜如珍	350,000,000.00	2016年02月15日	2017年02月05日	否
刘海云	100,000,000.00	2016年05月27日	2017年07月08日	否
刘海云、颜如珍	150,000,000.00	2016年02月03日	2017年02月03日	否
刘海云、颜如珍	200,000,000.00	2016年01月05日	2017年07月07日	否
刘海云、颜如珍	350,000,000.00	2016年05月23日	2017年06月02日	否
刘海云、颜如珍	250,000,000.00	2016年04月25日	2017年01月06日	否

刘海云、颜如珍	100,000,000.00	2016年06月24日	2017年07月08日	否
---------	----------------	-------------	-------------	---

以上均为董事长刘海云、董事颜如珍为公司银行授信提供保证。

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,368,963.78	944,781.33

(3) 其他关联交易

2016年4月29日，公司董事会审议通过公司董事、副总经理孙昀控制的深圳飘红资本管理有限公司增资入股200万元，本次增资后公司持有深圳飘红资本管理有限公司22.73%股权。

十三、股份支付

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2016年6月30日，本公司未结清保函明细如下：履约保函33,906,337.28元、预付款保函24,414,013.48元、投标保函200,000元、其他保函42,036.91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。

十五、资产负债表日后事项

无

十六、其他重要事项

无

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	1,254,742,387.22	100.00%	122,162,085.57	9.74%	1,132,580,301.65
合计	1,254,742,387.22	100.00%	122,162,085.57	9.74%	1,132,580,301.65
类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,149,390,454.77	100.00%	112,037,526.71	9.75%	1,037,352,928.06
合计	1,149,390,454.77	100.00%	112,037,526.71	9.75%	1,037,352,928.06

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

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	862,456,624.24	43,122,831.21	5.00%
1 至 2 年	243,892,430.80	24,389,243.08	10.00%
2 至 3 年	105,203,685.26	31,561,105.58	30.00%
3 至 4 年	38,600,256.30	19,300,128.15	50.00%

4 至 5 年	4,003,065.35	3,202,452.28	80.00%
5 年以上	586,325.27	586,325.27	100.00%
合计	1,254,742,387.22	122,162,085.57	

确定该组合依据的说明：

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

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 10,124,558.86 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 536,215,756.43 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 42.74%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 43,301,986.72 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				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	109,175,831.09	100.00%	13,246,466.16	12.13%	95,929,364.93
合计	109,175,831.09	100.00%	13,246,466.16	12.13%	95,929,364.93
类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	65,982,544.54	100.00%	11,519,980.17	17.45%	54,462,564.37
合计	65,982,544.54	100.00%	11,519,980.17	17.45%	54,462,564.37

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

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	773,003,790.07	2,823,472.45	5.00%
1 至 2 年	18,252,343.87	1,825,234.39	10.00%
2 至 3 年	4,509,582.00	1,352,874.60	30.00%
3 至 4 年	3,436,952.65	1,718,476.33	50.00%
4 至 5 年	750,825.50	600,660.40	80.00%
5 年以上	4,925,748.00	4,925,748.00	100.00%
合计	109,175,831.09	13,246,466.16	

确定该组合依据的说明：

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

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 1,726,485.99 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(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
押金及保证金	83,196,333.45	51,882,162.60
备用金及借支款项	5,148,567.53	2,240,168.18

子公司往来	20,830,930.11	11,860,213.76
合计	109,175,831.09	65,982,544.54

(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
佛山市中鸿酒店投资有限公司	保证金	8,000,000.00	1-2 年	7.33%	800,000.00
天津临港经济区管理委员会	保证金	7,000,000.00	1 年以内	6.41%	350,000.00
天津天房鼎信建设发展有限公司	保证金	4,000,000.00	1 年以内	3.66%	200,000.00
北京国新商业投资发展有限公司	保证金	3,000,000.00	5 年以上	2.75%	3,000,000.00
深圳市总商会	保证金	2,580,000.00	3-4 年	2.36%	1,605,000.00
合计	--	24,580,000.00	--	22.51%	5,955,000.00

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	305,280,000.00		305,280,000.00	16,280,000.00		16,280,000.00
对联营、合营企业投资	6,900,001.71		6,900,001.71	1.71		1.71
合计	312,180,001.71		312,180,001.71	16,280,001.71		16,280,001.71

(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
深圳市富山厚土建材有限公司	1,530,000.00			1,530,000.00		
深圳市建艺建筑材料有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
广东建艺科技有	10,000,000.00			10,000,000.00		

限公司						
宁夏建艺矿业有 限公司	3,750,000.00				3,750,000.00	
振业实业国际有 限公司		289,000,000.00			289,000,000.00	
合计	16,280,000.00	289,000,000.00			305,280,000.00	

(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												
SHENZHEN JIANYI DECORATION (MALAYSIA) SDN. BHD.	1.71										1.71	
小计	1.71										1.71	
二、联营企业												
深圳飘红 资本管理 有限公司		2,000,000.00									2,000,000.00	
山西昶晟 达工程项 目管理有 限公司		4,900,000.00									4,900,000.00	
小计		6,900,000.00									6,900,000.00	
合计	1.71	6,900,000.00									6,900,001.71	

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	892,077,165.31	766,456,443.13	952,535,353.41	813,748,442.03
合计	892,077,165.31	766,456,443.13	952,535,353.41	813,748,442.03

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	500,000.00	
减：所得税影响额	125,000.00	
少数股东权益影响额	183,750.00	
合计	191,250.00	--

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	4.87%	0.54	0.54
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.85%	0.53	0.53

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

第十节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 二、报告期内在中国证监会指定信息披露媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 三、载有董事长签名、公司盖章的2016年半年度报告文本原件；
- 四、以上备查文件的备置地点：公司董事会秘书办公室。

深圳市建艺装饰集团股份有限公司

董事长：刘海云

2016年8月26日