



深圳市洪涛装饰股份有限公司

2017 年半年度报告

2017 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 公司业务概要	9
第四节 经营情况讨论与分析	11
第五节 重要事项.....	23
第六节 股份变动及股东情况	28
第七节 优先股相关情况	32
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	33
第九节 公司债相关情况	34
第十节 财务报告.....	38
第十一节 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》
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）
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
贵州洪涛	指	贵州洪涛文化旅游产业有限公司
前海和融	指	深圳前海和融保理有限公司
前海洪涛	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
中装艺高	指	中装艺高文化（北京）有限公司
中装信达	指	中装信达科技（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	北京筑龙伟业科技股份有限公司
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	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

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 CO.,LTD.		
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	钟臻卓	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	0755-29999999-722	0755-29999999-233
传真	0755-82451183	0755-82451183
电子信箱	zhongzhenzhuo@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 2016 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 2016 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,950,983,200.17	1,691,229,723.90	15.36%
归属于上市公司股东的净利润（元）	103,624,126.08	125,177,516.54	-17.22%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	100,074,159.08	123,374,522.05	-18.89%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-358,135,033.21	-510,413,508.88	-29.83%
基本每股收益（元/股）	0.08	0.10	-20.00%
稀释每股收益（元/股）	0.08	0.10	-20.00%
加权平均净资产收益率	2.87%	3.77%	-0.90%
	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）	10,770,032,370.40	9,195,290,688.82	17.13%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,569,234,022.51	3,478,216,836.61	2.62%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

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。

六、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）	-12,592.21	
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）	4,977,627.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-485,799.93	

减：所得税影响额	839,860.96	
少数股东权益影响额（税后）	89,407.19	
合计	3,549,967.00	--

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。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

装修装饰业

报告期内公司从事的主要业务、主要产品及其用途、经营模式、主要的业绩驱动因素等无重大变化情况。具体可参照2016年年报。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

适用 不适用

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

装修装饰业

（一）建筑装饰行业

1、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，公司在剧院会堂、国宾馆、建筑大堂等细分市场的占有率第一，被誉为“大剧院专业户”、“大堂王”和中国建筑装饰行业品牌发展的鼻祖；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、施工的星级酒店超过200家。同时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，公司在医疗建筑、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130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，提升公司产品知名度、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”、“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”、中国十强室内设计机构”。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”25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”75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98名、室内建筑师190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，成立了国际设计所，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ISO9001：2008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ISO9001：2008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50万考研用户，服务约2.5万学员。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，跨考教育荣获北京商报“2016-2017年度在线教育十大品牌奖”，跨考教育3位名师荣获“十大网红名师”等荣誉称号。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2017年是公司在新一届领导班子带领下进行调整、改革、完善、提高的关键一年。上半年，公司根据年度经营计划，稳步推进各项业务发展。建筑装饰方面，传统优势细分市场保持持续领先优势，交通枢纽、医院细分市场开拓取得较大突破，公司市场占有率稳步提升，稳固传统装饰主业持续盈利能力；职业教育方面，在做好教育子公司的投后管理及资源整合的同时积极考察投资项目，挖掘优质储备项目，力求打造“洪涛教育”优质品牌。2017年上半年，公司实现营业收入195,098.32万元，比上年同期增长15.36%，实现营业利润11,863.73万元，比上年同期下降15.99%，实现归属于母公司所有者的净利润10,362.41万元，比上年同期下降17.22%，实现每股收益0.08元。

报告期内，公司主要经营情况如下：

（一）深耕建筑装饰主业，实现长远稳健发展

1、报告期内，公司继续夯实装饰主业，在“100个客户成为100个朋友”服务理念指引下，跟随行业热点和国家战略规划的地区热点，加强营销力度，整合优势资源，在复杂的经济形势和行业增长速度趋缓的背景下，业务开拓取得了较大的突破。公司上半年新签订单（包含中标未签订单）约28亿，上半年累计已签约未完工订单35亿元，在手订单充沛。同时，从订单的产品结构变化来看，公司传统优势项目—文化类项目占比得到进一步提升。报告期内，公司承接了包括梅州嘉应大剧院、衡水文化中心、坪山文化中心、佛山市文化中心、兴汉新区城市展览馆、河北省艺术中心场馆、抗美援朝纪念馆改扩建、曲阜孔子博物馆公共部分、孔子研究院、“清之堂”项目精装修施工等多项文化类建筑的装饰装修工程；酒店类项目占比较2016年有较大幅度的增长；交通枢纽、医院类项目均有较大突破，住宅精装修项目占比依然处于较低水平，设计施工一体化项目增多。公司继续保持了良好的发展质量。

2、上半年，公司以改革为着力点，提升管理水平。公司通过完善组织架构提升公司管理运营的效率。公司调整了客户部、投标部、市场部、采购中心等多个部门，新建劳务管理部、成本预算部、合约统计部及审计督察部；以区域为划分要素，将市场部拆分为多个分支，同时取消地区事业部；以优化项目管理和业务职能为重点，调整优化施工部、采购中心等部门的管理流程和制度，提升决策效率，加快项目施工进度；建立健全质量安全体系，充分发挥质安管理部职能作用，建立质量安全巡查抽查制度、负责项目完工的质量验收和（内部）评定，保障工程质量，提高项目经济效益。同时公司加强了结算回款管理工作，针对疑难项目有针对性地签署目标责任书和组织结算策划，逐步改善公司经营活动现金流。

3、报告期内，公司继续加强人力资源的系统性建设。通过对各专业人才、业务骨干进行在职培训、多方选拔、重点培养，多渠道引进企业所需人才，加大人才引进力度，为公司发展固本强基。同时成功实施第三期限限制性股票激励计划，通过与各业务部门签署责任书，细化各个部门绩效考核指标，促进企业效益的提升，实现公司经营目标。

4、截至2017年6月底，除北京外，优装美家在全国共开设了上海、广州、深圳、杭州、天津、西安、南京、武汉、成都、郑州、青岛、大连、惠州等13个城市分站。优装美家凭借一贯的诚信服务及高口碑的业内品牌影响力，在第五届中国互联网与智能家居诚信建设大会上荣获“2017中国国家家居业十大诚信电商品牌”，被中国质量检验协会授予“全国建筑装饰行业质量领先品牌”。

（二）整合职业教育资源，专注打造产业人才职业教育平台公司

报告期内，前海洪涛持续进行对教育子公司的投后管理，继续整合优质职业教育资源，积极考察投资项目，挖掘优质储备项目，精心组织实施可转债募集资金投资项目。截至目前，职业教育云平台及大数据中心建设项目已成立一支80余人的产品和技术精英队伍，围绕跨考、学尔森、金英杰以及外部机构等职业教育建设直播录播系统，为职业教育构建信息化saas云平台。目前调研规划、一期工程已完成，上线前海洪涛五颗星直播系统，可支持一对一、一对多在线互动直播，同时所有用户、题库、测评、答疑等后台系统开发完成，满足成人刷题、听课、答疑等一站式学习需求。

相关教育子公司经营情况如下：

1、跨考教育

2017年上半年，跨考教育深入落实企业发展战略与经营目标，在互联网转型、直播升级、品牌影响力与经营业绩上持续

发力,取得较好成果。定向集训事业部通过提升集训基地硬件设施,改善学员体验,提高服务水平,并对集训和直播产品升级召开了新品发布会,多方面提升品牌知名度和影响力。公司新建新媒体职能部门,开发微信、知乎等更年轻化、群体性更显著的新媒体平台营销,在提升经营业绩的同时扩展品牌影响力。得益于上市公司资金和资源的持续支持,跨考教育坚定不移推行“技术领先”、“模式领先”、“组织领先”的战略,持续进行技术研发投入,打造行业领先的“智能云学习平台”,为学员提供良好的使用体验。报告期内,一对一平台系统成功开发并投入使用,截至目前已更新系统1.0版本和2.0版本;新版网校平台和新版kuakao.com官网顺利上线。随着公司的不断发展、员工队伍的不断壮大,公司针对不同部门不同需求制定了“春晓计划”、“春天计划”、“春雨计划”等,建立行之有效的管理制度,保障公司可持续性发展。

2、学尔森

2017年初,绝大部分在2016年暂缓的资质培训考试已基本恢复,学尔森各项资质培训业务得到较快复苏。报告期内,公司持续对课程产品实施迭代升级,坚持走精品路线、市场路线、体验路线。围绕建工行业信息化、实操化需求,公司推出BIM系列课程,更好地为学员和企业提供人才培养服务。增强外部课程合作和渠道发展,在上市公司资源的协同支持下,公司与各地建工组织、行业协会、大型企业陆续建立合作关系,推进企业服务类培训产品及人才定制业务。加快在线学习平台开发,截至目前已完成“开森学”学习平台(大建工领域专业的一站式在线学习平台)一期上线使用,解决学尔森学员对学习平台基本诉求与现有学习平台无法满足的矛盾,也为新业务的开展奠定基础,后期将会进行学生端APP的开发及学习平台的二期迭代。同时,公司在上半年顺利对组织架构实施了业务驱动型的变革,优化各经营模块人员,并将经营模块作为利润核算单元,直接提升市场响应速度与运营效率,全面拓展新的利润增长点。

3、金英杰

金英杰在继2015年获得洪涛股份融资后,2016年又成功完成了B轮融资,且估值有较大提升。全面助力“大教育、大医疗、大健康”战略发展,荣获中国教育品牌百强,并入选中国未来医疗百强企业。2017年上半年,金英杰重新整合优势资源,在业绩实现,市场拓展,平台研发,师资建设,图书产品研发,人力资源,财务管控和信息化,品牌文化建设等各模块不断优化升级,上半年整体取得良好的效果。

4、中装艺高

中装艺高是从中装新网分拆出来目前隶属于前海洪涛的子公司,主要以国际教育为主营业务,以市场需求为导向,链接国际优质教育资源与国内教育需求端,为设计精英提供优质的教育服务。公司现有主营项目有设计名校学分认证课程、设计工作坊、境外合作机构等。2017年上半年,中装艺高成功与德国包豪斯大学、美国芝加哥艺术学院、美国帕森斯艺术学院、法国LISAA艺术学院建立了合作关系,为在职设计师提供实战经验及行业刚需教学为主体的境外名校研习,并在学期结束时颁发境外名校官方的结业证书。2017年中装艺高将持续重点突破市场推广及招生渠道,强化社招数据导入,弱化招生代理渠道。线上营销策略与线下活动并行,计划重点放在华南地区、华东地区、西南地区、华北地区。以产品为主要驱动,与在职设计师市场、设计院校市场及市场推广平台建立稳固的合作关系,达到资源互换、利益共享。

二、主营业务分析

概述

是否与经营情况讨论与分析中的概述披露相同

是 否

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,950,983,200.17	1,691,229,723.90	15.36%	
营业成本	1,553,119,160.71	1,286,238,177.76	20.75%	

销售费用	106,098,621.46	87,323,971.72	21.50%	
管理费用	96,335,237.79	94,461,060.38	1.98%	
财务费用	39,495,876.16	17,783,462.11	122.09%	报告期有息负债较上年同期增加所致。
所得税费用	26,688,846.99	26,450,057.33	0.90%	
经营活动产生的现金流量净额	-358,135,033.21	-510,413,508.88	-29.83%	
投资活动产生的现金流量净额	-604,586,917.23	-184,297,564.76	228.05%	主要是报告期购买非公开发行人公司债券及购买理财产品所致。
筹资活动产生的现金流量净额	622,925,210.81	786,690,476.57	-20.82%	
现金及现金等价物净增加额	-339,796,739.63	91,979,402.93	-469.43%	

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。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,950,983,200.17	100%	1,691,229,723.90	100%	15.36%
分行业					
建筑装饰业	1,831,956,161.29	93.90%	1,563,630,290.97	92.46%	1.44%
互联网及相关服务	119,027,038.88	6.10%	127,599,432.93	7.54%	-1.44%
分产品					
装饰	1,794,914,125.16	92.00%	1,538,691,504.92	90.98%	1.02%
设计	37,042,036.13	1.90%	24,938,786.05	1.47%	0.43%
职业教育	119,027,038.88	6.10%	127,599,432.93	7.54%	-1.44%
分地区					
东北	128,419,333.32	6.58%	59,507,131.62	3.52%	3.06%
华北	347,124,365.50	17.79%	350,387,546.87	20.72%	-2.93%
华东	455,497,121.24	23.35%	548,191,124.86	32.41%	-9.06%
华南	512,319,236.67	26.26%	345,327,531.34	20.42%	5.84%
华中	123,528,695.46	6.33%	243,950,362.80	14.42%	-8.09%
西北	125,147,984.42	6.41%	62,488,841.39	3.69%	2.72%

西南	249,756,322.60	12.80%	70,381,620.10	4.16%	8.64%
境外	9,190,140.96	0.47%	10,995,564.92	0.65%	-0.18%

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
建筑装饰业	1,831,956,161.29	1,520,150,860.28	17.02%	17.60%	21.23%	-2.78%
分产品						
装饰	1,794,914,125.16	1,485,106,627.76	17.26%	16.65%	20.47%	-2.62%
分地区						
华北	347,124,365.50	234,773,104.31	32.37%	-0.93%	7.70%	-5.42%
华东	455,497,121.24	393,159,742.03	13.69%	-16.91%	-11.43%	-5.33%
华南	512,319,236.67	423,320,959.42	17.37%	48.36%	53.26%	-2.64%
西南	249,756,322.60	193,286,108.57	22.61%	254.86%	229.74%	5.90%

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

适用 不适用

公司是否需要遵守装修装饰业的披露要求

是

公司不同业务类型的情况

业务类型	营业收入	营业成本	毛利率
装饰	1,794,914,125.16	1,485,106,627.76	17.26%
设计	37,042,036.13	35,044,232.52	5.39%

公司是否需通过互联网渠道开展业务

是 否

公司是否需开展境外项目

是 否

公司与中国中元国际工程有限公司2014年9月签订了《老挝万象东昌酒店装修改造二期工程项目建筑施工承包合同》，合同金额人民币37,500,000元。2017年5月公司与中国中元国际工程有限公司签订《老挝万象东昌酒店装修改造二期工程项目建筑施工承包合同补充协议》，确认该项目结算金额为人民币54,950,638.11元。截止报告期末，项目累计收款人民币47,355,963.55元。

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

- 1、货币资金较年初减少38.56%，主要是报告期加大职业教育板块的投入力度及购买理财产品支出较大所致。
- 2、预付款项较年初增长146.22%，主要是报告期施工进度加快，预付材料款增加所致。
- 3、应收利息较年初增长47.45%，主要是报告期计提理财产品利息增加所致。
- 4、存货较年初增长180.76%，主要是报告期工厂部品部件业务开展良好，原材料采购增加所致。

- 5、固定资产年初增长107.43%，主要是报告期新增孙公司贵州洪涛文化旅游产业有限公司收到股东投入固定资产所致。
- 6、无形资产年初增长30.94%，主要是报告期新增孙公司贵州洪涛文化旅游产业有限公司收到股东投入无形资产所致。
- 7、开发支出年初增长100%，主要是报告期加大可转债募投项目职业教育云平台投入所致。
- 8、短期借款较年初增长52.95%，主要是报告期获得银行短期借款金额较大。
- 9、应付职工薪酬较年初减少47.03%，主要是报告期支付上年年终奖金所致。
- 10、应付利息较年初减少80.04%，主要是报告期支付借款到期利息所致。
- 11、应付股利较年初增长39262.67%，主要是报告期计提的2016年度分红股利所致。
- 12、其他应付款较年初增长89.08%，主要是报告期末贵州洪涛投资款尚未结转所致。
- 13、一年内到期的非流动负债较年初增长141.81%，主要是截止报告期末，一年内需要支付的长期借款本金金额较大。
- 14、其他非流动负债较年初减少100%，主要是报告期支付了上海学尔森的股权转让余款。
- 15、库存股较年初增长8279.74%，主要是报告期实施股权激励计划，尚未解锁的激励股份增加所致。
- 16、少数股东权益较年初增长550.17%，主要是报告期贵州洪涛收购的资产溢价所致。
- 17、税金及附加较上年同期减少80.08%，主要是公司执行建筑业“营改增”政策，报告期计提税金及附加较上年同期减少所致。
- 18、财务费用较上年同期增长122.09%，主要是报告期有息负债较上年同期增加所致。
- 19、投资收益较上年同期增长89.21%，主要是报告期参股公司业绩增长，确认投资收益增加所致。
- 20、营业外收入较上年同期增长89.81%，主要是报告期收到各项政府补助较上年同期增加所致。
- 21、投资活动产生的现金流量净流出较上年同期增长228.05%，主要是报告期购买非公开发行公司债券及购买理财产品所致。

三、非主营业务分析

□ 适用 √ 不适用

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	654,212,401.45	6.07%	462,002,404.11	6.03%	0.04%	
应收账款	5,056,121,712.75	46.95%	4,260,418,559.23	55.62%	-8.67%	
存货	57,787,071.91	0.54%	19,353,474.86	0.25%	0.29%	
投资性房地产	49,209,382.51	0.46%	50,873,044.87	0.66%	-0.20%	
长期股权投资	48,945,910.42	0.45%	40,955,518.20	0.53%	-0.08%	
固定资产	566,505,649.76	5.26%	243,326,434.45	3.18%	2.08%	
在建工程	130,951,973.47	1.22%	112,400,947.95	1.47%	-0.25%	
短期借款	1,816,235,761.16	16.86%	1,225,278,102.77	16.00%	0.86%	
长期借款	209,361,965.30	1.94%			1.94%	

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	62,393,851.03	短期借款、交易金融负债、票据保证金
固定资产	2,092,462.82	融资租赁租入固定资产
合计	64,486,313.85	--

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

6、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。

7、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	203,016.39
报告期投入募集资金总额	5,358.96
已累计投入募集资金总额	69,487.6
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	25,000
累计变更用途的募集资金总额比例	12.31%
募集资金总体使用情况说明	
<p>1、非公开发行股票募集资金使用情况说明</p> <p>(1) 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。</p> <p>(2) 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。</p> <p>(3) 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%。</p> <p>2、可转换公司债券募集资金使用情况说明</p> <p>(1) 经中国证券监督管理委员会出具的《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）核准，公司向社会公开发行1,200万张面值为100元可转换公司债券，募集资金总额1,200,000,000.00元。扣除发行费用15,740,062.68元，实际募集资金净额1,184,259,937.32元，并于2016年8月4日全部存放于公司募集资金专用账户中。</p> <p>(2) 根据2016年8月4日召开的第三届董事会第二十五次会议决议，公司在平安银行深圳分行平安大厦支行、北京银行股份有限公司深圳高新园支行、招商银行深圳创维大厦支行分别设立了募集资金专用账户，对募集资金的使用实行严格的审批程序，以保证专款专用。</p>	

(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	是否已变更项目(含	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	截至期末投资进度	项目达到预定可使	本报告期实现的效	是否达到	项目可行性是否发
--------------	-----------	------------	------------	----------	----------	----------	----------	----------	------	----------

向	部分变更)				金额(2)	(3)= (2)/(1)	用状态日 期	益	预计 效益	生重大变 化
承诺投资项目										
一、2014 年非公开发行股票投资项目										
云浮高新石材产业园	是	36,000	22,000	2,672.68	14,176.67	64.44%	2017 年 07 月 10 日		不适用	否
天津洪涛装饰产业园	是	28,000	17,000	1,693.69	8,675.51	51.03%	2018 年 06 月 30 日		不适用	不适用
收购上海学尔森 85% 股权	是		25,000		25,000	100.00%		-1,368.87	不适用	不适用
补充流动资金	否	20,590.4	20,642.83		20,642.83	100.00%			不适用	不适用
二、2016 年公开发行可转债投资项目										
在线智能学习平台及教育网点建设项目	否	78,425.99	78,425.99			0.00%	2019 年 08 月 31 日		不适用	否
职业教育云平台及大数据中心建设项目	否	25,000	25,000	992.59	992.59	3.97%	2019 年 08 月 31 日		不适用	否
研发中心及教师培训中心建设项目	否	15,000	15,000			0.00%	2019 年 08 月 31 日		不适用	否
承诺投资项目小计	--	203,016.39	203,068.82	5,358.96	69,487.6	--	--	-1,368.87	--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	203,016.39	203,068.82	5,358.96	69,487.6	--	--	-1,368.87	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	1、“在线智能学习平台及教育网点建设项目”未按原计划进度实施，公司可转债募集资金到位后，建筑培训领域受有关政策的影响较大，相关政策尚不明朗，公司对“在线智能学习平台及教育网点”的建设投入相对谨慎； 2、“研发中心及教师培训中心建设项目”未按原计划进度实施，由于职业教育教学方法有待摸索，师资力量尚能满足目前业务需求，公司对“研发中心及教师培训中心建设项目”的投入也相应延后。									
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	不适用									

项目实施地点 变更情况	
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基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。本次置换已经公司 2014 年第三届董事会第十二次会议审议通过。
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%		-1,368.87	否	否
合计	--	25,000	0	25,000	--	--	-1,368.87	--	--
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，占非公开发行股票募集资金净额的 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 2017 年半年度存放与使用情况的专项报告》	2017 年 08 月 25 日	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

8、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、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
北京优装网信息科技有限公司	子公司	互联网及相关服务	50,000,000.00	18,580,702.53	-45,884,912.18	2,031,242.34	-16,774,859.16	-16,774,859.16

上海学尔森 文化传播有 限公司	子公司	职业教育	1,000,000.00	41,897,900.19	-45,446,399.23	45,436,334.23	-16,870,530.11	-16,104,335.80
北京尚学跨 考教育科技 有限公司	子公司	职业教育	20,000,000.00	167,932,211.07	89,354,434.29	71,470,491.48	12,076,501.14	9,493,977.74

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

无

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2017 年 1-9 月经营业绩的预计

2017 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

2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-40.00%	至	10.00%
2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	12,599.8	至	23,099.64
2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万元)	20,999.67		
业绩变动的的原因说明	宏观经济及下游行业投资增速放缓原因导致装饰订单增速趋缓，互联网家装及职业教育等新业务投入较大，尚未开始释放业绩。		

十、公司面临的风险和应对措施

1、宏观经济增速大幅波动导致的风险

公司所处行业建筑装饰业是国民经济的重要组成部分，其发展与国家宏观经济的发展息息相关。受益于宏观经济持续增长，公司业绩不断增长。但未来如果宏观经济增速大幅下降，将可能导致公司部分跟踪项目推迟开工或停建及在建项目款项支付进度受影响，进而影响公司经营业绩。

公司密切关注宏观经济政策和行业政策发展的动态，加强对行业政策变化的分析，并针对行业政策变化，调整公司的经营策略，增强公司的核心竞争力和抗风险能力。

2、应收账款回收的风险

公司应收账款比例较高是由公共建筑装饰行业特点所决定的。尽管本公司承接的建筑装饰工程一般是国家、省、市重点工程，工程委托方经济实力强，信誉好，资金回收有保障，但随着公司业务规模的扩大，应收账款可能保持在较高水平，同时宏观经济的波动可能加大应收账款的回收难度，若催收不力或项目委托方财务状况恶化，则可能给公司带来呆坏账的风险。

公司将认真研究产业政策，加强应收账款监控和催收，加强订单质量的管理，重点加强风险管控，努力保障资金安全。

3、生产规模迅速扩大面临的管理风险

公共建筑装饰工程业务具有点多、面广、线长、分散等特点，如果公司在人才储备、管理模式及信息管理等方面不能适应规模迅速扩张的需要，将面临一定的管理风险。

公司持续致力于优化改善公司治理结构，建立有效的管理机制，同时，为避免核心人员流失，公司建立了规范的人事管理制度，在薪酬体系、福利待遇、发展空间等方面都加以完善。

4、收购整合风险

公司在2014年收购了中装新网，并于2015年收购了跨考教育、学尔森。从公司整体角度来看，上述收购完成后，公司的资产规模和业务范围都将扩大，公司与被收购企业之间需在企业文化、经营管理、业务拓展等方面进行融合，能否顺利实现整合具有不确定性，若公司未能及时制定并实施与之相适应的具体整合措施，可能无法达到预期的协同效应，从而给公司及股东利益造成不利影响。

公司根据以往的并购经验制定了相应的具体整合措施，并在实际的经营过程中，就管理等方面的问题积极与子公司领导层沟通，避免信息的不对称，使双方在管理层面上保持一致，达到真正融合以避免风险的产生。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年第一次临时股东大会	临时股东大会	42.61%	2017 年 02 月 14 日	2017 年 02 月 15 日	公告号 2017-011《2017 年第一次临时股东大会决议公告》刊登于《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2016 年年度股东大会	年度股东大会	42.33%	2017 年 05 月 25 日	2017 年 05 月 26 日	公告号 2017-047《2016 年年度股东大会决议公告》刊登于《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配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。

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

适用 不适用

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

四、聘任、解聘会计师事务所情况

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。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、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。

十、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。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

(一) 公司第二期限限制性股票激励计划

本报告期具体实施情况已在《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮资讯网上披露临时公告，相关查询索引见下：

事项概述	披露日期	索引
------	------	----

《关于回购并注销部分已授出股权激励股票的公告》	4月28日	公告号2017-028, 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
《关于完成回购并注销部分已授出股权激励股票的公告》	7月1日	公告号2017-053, 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

(二) 公司第三期限限制性股票激励计划

本报告期具体实施情况已在《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮资讯网上披露临时公告, 相关查询索引见下:

事项概述	披露日期	索引
《第四届董事会第四次会议决议公告》	1月24日	公告号2017-003, 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
《2017年第一次临时股东大会决议公告》	2月15日	公告号2017-011, 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
《关于调整第三期限限制性股票激励计划首次授予名单及数量的公告》	3月10日	公告号2017-017, 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
《关于向第三期限限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的公告》	3月10日	公告号2017-018, 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
《关于第三期限限制性股票授予完成的公告》	5月8日	公告号2017-036, 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
《关于向激励对象授予限制性股票的公告》	5月26日	公告号2017-046, 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

十三、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、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、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、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、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、重大担保

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。

十五、社会责任情况

1、履行精准扶贫社会责任情况

半年度精准扶贫概要

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

2、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

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

公司目前具有建筑装修装饰工程专业承包壹级、建筑幕墙工程专业承包壹级、城市及道路照明工程专业承包壹级、消防设施工程专业承包壹级、建筑机电安装工程专业承包壹级、电子与智能化工程专业承包壹级等6个施工一级资质证书、《建筑装饰工程专项设计甲级》及《建筑幕墙工程设计专项甲级》资质证书，公司资质为建筑装饰企业的最高级别，证书有效期均截至2021年3月25日。同时，为保障医院、剧院会场、展馆等不同领域项目的有效开展，公司获得医疗器械经营许可证（编号：粤325170），有效期截至2020年8月31日；中国展览馆协会展览工程企业资质证书（编号：Q20151485）、中国展览馆协会展览陈列工程设计与施工一体化资质等级证书（编号：C20151222）有效期均截至2018年12月1日；对外承包工程资格证书（编号：4403201400005）。

公司于1997年就通过了相关的体系认证并通过了复核，目前拥有ISO9001：2008质量管理体系认证证书（016ZB17QJ0007R2M）、ISO14001：2004环境管理体系认证证书（016ZB17E20040R2M）、OHSAS18001：2007职业健康安全管理体系认证证书（016ZB17S20039R2M），其中质量管理体系认证与环境管理体系认证证书有效期均截至2018年9月14日，职业健康安全管理体系认证证书有效期截至2020年4月10日。

公司于2005年2月25日通过广东省建设厅颁发的《安全生产许可证》（粤JZ安许证字[2005]020275），于2016年12月14日通过广东省建设厅的延期审核，颁发了《安全生产许可证》（粤JZ安许证字[2016]021269延），有效期截至2019年12月14日；于2016年9月21日通过广东省公安厅安全技术防范管理办公室的《广东省安全技术防范系统设计、施工、维修资格证》，有效期截至2018年9月21日。

公司严格落实企业主体责任制，将安全施工管理情况与责任人的业绩考核挂钩；注重施工现场管理，不断提升项目部、专职安全员施工过程中的安全管理能力，防止安全隐患和野蛮施工行为造成安全管理漏洞；各分公司、项目部，定期开展施工安全生产检查，对施工隐患进行排查；充足配备安全防护用品，及时更新安全施工装备；加强施工人员安全生产教育培训，增强施工人员自我安全防护意识；对临边施工人员、特殊工种，进行专门培训，持证上岗；针对农民工流动性大的特点，加倍重视对其安全教育培训工作，使施工人员能够按照操作规范进行施工作业。

截止本报告披露日，公司未有重大安全事故发生。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

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	283,769,349	23.61%	42,652,000			4,206,527	46,858,527	330,627,876	26.58%
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	283,769,349	23.61%	41,352,000			4,206,527	45,558,527	329,327,876	26.48%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0			0	0	0	0.00%
境内自然人持股	283,769,349	23.61%	41,352,000			4,206,527	45,558,527	329,327,876	26.48%
4、外资持股	0	0.00%	1,300,000			0	1,300,000	1,300,000	0.10%
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%	1,300,000			0	1,300,000	1,300,000	0.10%
二、无限售条件股份	918,081,549	76.39%	0			-4,871,431	-4,871,431	913,210,118	73.42%
1、人民币普通股	918,081,549	76.39%	0			-4,871,431	-4,871,431	913,210,118	73.42%
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	1,201,850,898	100.00%	42,652,000	0	0	-664,904	41,987,096	1,243,837,994	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

- 1、公司第三期股权激励首次授予限制性股票42,652,000股，并于2017年5月9日在中国结算深圳分公司完成登记。
- 2、公司第二期股权激励预留限制性股票第三个解锁期未达解锁条件，全部666,000股予以回购注销，并于2017年6月30日在中国结算深圳分公司完成回购注销登记。
- 3、公司发行的可转换公司债券洪涛转债自2017年2月6日起可转换为公司股份，报告期内共转股1,096股。
- 4、公司离任高管葛真、刘月新、陈远浩、李少军离任满6个月其所持股份的50%解锁，共计3,147,687股由限售条件流通股转为无限售条件流通股。
- 5、公司董事长刘年新先生于2017年5月增持公司股份11,081,573股，占公司总股本0.89%。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

1、2017年2月14日，公司召开了2017年第一次临时股东大会，审议通过了《关于<第三期限限制性股票激励计划（草案）及其摘要>》及其相关事项的议案；2017年3月9日，公司召开了第四届董事会第五次会议，审议通过了《关于调整第三期限限制性股票激励计划首次授予名单及数量的议案》、《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，同意向调整后的首次授予激励对象授予限制性股票。

2、2017年4月26日，公司召开了第四届董事会第六次会议及第四届监事会第五次会议，审议通过《关于回购并注销部分已授出股权激励股票的议案》，同意公司回购并注销未达第二期股权激励预留股权第三个解锁期解锁条件的限制性股票共计666,000股，占公司股本总额的0.06%，回购价格为2.95元/股。

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

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	666,000			0	第二期股权激励预留限制性股票	未达解锁条件予以回购注销；于2017年6月30日完成回购注销登记。
261名中、高层管理人员与核心技术（业务）人员	0		42,652,000	42,652,000	第三期股权激励首次授予限制性股票	按股权激励计划执行
合计	666,000	0	42,652,000	42,652,000	--	--

3、证券发行与上市情况

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
A股	2017年3月9日	3.86	42,652,000	2017年5月9日	42,652,000	
A股	2017年5月25日	3.86	1,400,000	2017年7月10日	1,400,000	
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
其他衍生证券类						

1、公司于2017年5月8日公告了《关于第三期限限制性股票授予完成的公告》，公司216名激励对象获授的4,265.2万股限制性股票于2017年5月9日上市，股票来源为定向增发。

2、公司于2017年7月7日公告了《关于第三期限限制性股票激励计划暂缓授予部分授予登记完成的公告》，公司2名激励对象获

授的140万股限制性股票于2017年7月10日上市，股票来源为定向增发。

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	73,653	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	30.12%	374,702,760		281,027,068	93,675,692		
新疆日月投资股份有限公司	境内非国有法人	6.69%	83,202,943		0	83,202,943		
中信证券股份有限公司	境内非国有法人	1.54%	19,198,500		0	19,198,500		
太平人寿保险有限公司一分红一团体分红	其他	1.07%	13,296,347		0	13,296,347		
太平人寿保险有限公司一分红一个险分红	其他	1.00%	12,383,846		0	12,383,846		
交通银行—华安宝利配置证券投资基金	其他	0.67%	8,284,100		0	8,284,100		
太平财产保险有限公司—传统—普通保险产品	其他	0.48%	6,000,000		0	6,000,000		
邓新泉	境内自然人	0.48%	5,947,967		0	5,947,967		
陈远芬	境内自然人	0.46%	5,681,298		0	5,681,298		
孙文坤	境内自然人	0.37%	4,623,488		0	4,623,488		
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；陈远芬女士为刘年新先生的配偶，两者为一致行动人。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	93,675,692	人民币普通股	93,675,692
新疆日月投资股份有限公司	83,202,943	人民币普通股	83,202,943
中信证券股份有限公司	19,198,500	人民币普通股	19,198,500
太平人寿保险有限公司一分红一 团险分红	13,296,347	人民币普通股	13,296,347
太平人寿保险有限公司一分红一 个险分红	12,383,846	人民币普通股	12,383,846
交通银行—华安宝利配置证券投资 基金	8,284,100	人民币普通股	8,284,100
太平财产保险有限公司—传统— 普通保险产品	6,000,000	人民币普通股	6,000,000
邓新泉	5,947,967	人民币普通股	5,947,967
陈远芬	5,681,298	人民币普通股	5,681,298
孙文坤	4,623,488	人民币普通股	4,623,488
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；陈远芬女士为刘年新先生的配 偶，两者为一致行动人。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，新疆日月投资股份有限公司通过信用账户持有公司股份 83,202,943 股；孙文坤先生通过信用账户持有公司股份 4,580,000 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

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量(股)	本期减持 股份数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被授 予的限制 性股票数 量(股)	本期被授 予的限制 性股票数 量(股)	期末被授 予的限制 性股票数 量(股)
刘年新	董事长	现任	363,621,187	11,081,573		374,702,760	0	0	0
刘望	董事、副总经理	现任	0			0	0	0	0
李庆平	董事	现任	778,358			778,358	0	0	0
徐玉竹	董事	现任	150,000			690,000	60,000	600,000	600,000
王肇文	独立董事	现任	0			0	0	0	0
朱莉峰	独立董事	现任	0			0	0	0	0
章成	独立董事	现任	0			0	0	0	0
唐世华	监事	现任	337,500			157,500	180,000	0	0
刘万涛	监事	现任	0			0	0	0	0
李玉园	监事	现任	0			0	0	0	0
薛依东	总经理	现任	0			1,500,000	0	1,500,000	1,500,000
韩玖峰	副总经理	现任	947,110			1,857,110	90,000	1,000,000	1,000,000
刘文苑	副总经理	现任	51,500			51,500	0	0	0
王全国	副总经理	现任	2,771,196			3,371,196	0	600,000	600,000
苏毅	副总经理	现任	0			800,000	0	800,000	800,000
宋华	副总经理	现任	472,500			1,272,500	0	800,000	800,000
钟臻卓	副总经理、董秘	现任	0			500,000	0	500,000	500,000
合计	--	--	369,129,351	11,081,573	0	385,680,924	330,000	5,800,000	5,800,000

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 2016 年年报。

第九节 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是

一、公司债券基本信息

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	到期日	债券余额（万元）	利率	还本付息方式
深圳市洪涛装饰股份有限公司可转换公司债券	洪涛转债	128013	2016年08月23日	2022年07月28日	119,998.87	第一年 0.4%、第二年 0.6%、第三年 1%、第四年 1.5%、第五年 1.8%、第六年 2%	采用每年付息
公司债券上市或转让的交易场所	深圳证券交易所						
投资者适当性安排	1、向合格投资者公开发行；2、设有回售条款。						
报告期内公司债券的付息兑付情况	不适用						
公司债券附发行人或投资者选择权条款、可交换条款等特殊条款的，报告期内相关条款的执行情况（如适用）	本次发行的可转债转股期为 2017 年 2 月 6 日至 2022 年 7 月 28 日。报告期内，转股数量为 1,096 股。						

二、债券受托管理人和资信评级机构信息

债券受托管理人：							
名称	不适用	办公地址	不适用	联系人	不适用	联系人电话	不适用
报告期内对公司债券进行跟踪评级的资信评级机构：							
名称	上海新世纪资信评估投资服务有限公司		办公地址	上海市汉口路 398 号华盛大厦 14F			
报告期内公司聘请的债券受托管理人、资信评级机构发生变更的，变更的原因、履行的程序、对投资者利益的影响等（如适用）	不适用						

三、公司债券募集资金使用情况

公司债券募集资金使用情况及履行的程序	参见本报告第四节经营情况讨论与分析之“五、投资状况分析”募资金使用情况部分。
期末余额（万元）	119,314.17
募集资金专项账户运作情况	参见本报告第四节经营情况讨论与分析之“五、投资状况分析”募资金使用情况部分。
募集资金使用是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是

四、公司债券信息评级情况

报告期内，上海新世纪资信评估投资服务有限公司于2017年6月26日出具了《深圳市洪涛装饰股份有限公司公开发行可转换公司债券跟踪评级报告》，公司主体信用等级为AA，洪涛转债信用等级为AA，评级展望为“稳定”。此次评级结果较上次未发生变化。上述跟踪信用评级报告详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

五、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

报告期内，公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施未发生变更。

六、报告期内债券持有人会议的召开情况

报告期内，公司未召开债券持有人会议。

七、报告期内债券受托管理人履行职责的情况

不适用。

八、截至报告期末和上年末（或报告期和上年相同期间）公司的主要会计数据和财务指标

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	133.47%	160.56%	-27.09%
资产负债率	66.32%	62.31%	4.01%
速动比率	99.00%	99.53%	-0.53%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
EBITDA 利息保障倍数	1.5	4.29	-65.03%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

上述会计数据和财务指标同比变动超过 30%的主要原因

适用 不适用

EBITDA 利息保障倍数较上年减少 65.03%，主要系息税折旧摊销前利润较上年减少及本年利息支出增长所致。

九、公司逾期未偿还债项

适用 不适用

公司不存在逾期未偿还债项。

十、报告期内对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

2017年3月27日归还2016年度第一期短期融资券本金及利息314,310,000.00元；2017年6月17日归还2016年度第一期超短期融资本金及利息512,649,315.07元。

十一、报告期内获得的银行授信情况、使用情况以及偿还银行贷款的情况

经2017年4月26日召开的第四届董事会第六会议审议通过了《关于向银行申请综合授信额度的议案》，同意公司向银行申请总额不超过30亿元人民币的综合授信，截止报告期末，公司获得的银行综合授信情况如下：

- 1、公司向平安银行深圳平安营业部申请综合授信额度捌亿元整，期限两年。截至报告期末，公司已实际使用额度25,765万元，尚未归还。
- 2、公司向中国银行深圳产权登记中心支行申请综合授信额度贰亿元整，期限一年。截至报告期末，公司已实际使用额度15,000万元，尚未归还。
- 3、公司向招商银行深圳创维支行申请综合授信额度贰亿元整，期限一年。截至报告期末，公司已实际使用额度20,000万元，尚未归还。
- 4、公司向兴业银行深圳科技园支行申请综合授信额度壹亿贰仟万元整，期限一年。截至报告期末，公司已实际使用额度12,000万元，尚未归还。
- 5、公司向光大银行深圳光明新区支行申请综合授信额度贰亿伍仟万元整，期限一年。截至报告期末，公司已实际使用额度24,000万元，尚未归还。
- 6、公司向中信银行深圳皇岗支行申请综合授信额度叁仟万元整，期限一年。截至报告期末，公司已实际使用额度3,000万元，尚未归还。
- 7、公司向建设银行深圳罗湖支行申请综合授信额度叁亿元整，期限一年。截至报告期末，公司已实际使用额度2,000万元，尚未归还。
- 8、公司向北京银行深圳高新园支行申请综合授信额度壹亿元整，期限一年。截至报告期末，公司已实际使用额度1,000万元，尚未归还。
- 9、公司向上海浦东发展银行申请综合授信额度贰亿伍仟柒佰壹拾万元整，期限一年。截至报告期末，公司已实际使用额度18,000万元，尚未归还。
- 10、公司向广发银行深圳分行申请综合授信额度伍仟元万元整，期限一年。截至报告期末，公司已实际使用额度5000万元，尚未归还。
- 11、公司向浙商银行深圳龙华支行申请综合授信额度贰亿元整，期限一年。截至报告期末，公司已实际使用额度20,000万元，尚未归还。
- 12、公司向民生银行深圳上步支行申请综合授信额度贰亿伍仟万元整，期限一年。截至报告期末，公司已实际使用额度10,000万元，尚未归还。
- 13、公司向宁波银行深圳南山支行申请综合授信额度壹亿元整，期限一年。截至报告期末，公司已实际使用额度10,000万元，尚未归还。

十二、报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

报告期内，公司严格按照公司可转债《募集说明书》的相关约定或承诺进行募集资金存放、可转债的转股安排等事项。公司

可转债募集资金的两个投资项目存在项目延缓情形，具体情况如下：

- 1、“在线智能学习平台及教育网点建设项目”未按原计划进度实施，公司可转债募集资金到位后，建筑培训领域受有关政策的影响较大，相关政策尚不明朗，公司对“在线智能学习平台及教育网点”的建设投入相对谨慎，公司董事会经重新论证后决定继续实施该项目。
- 2、“研发中心及教师培训中心建设项目”未按原计划进度实施，由于职业教育教学方法有待摸索，师资力量尚能满足目前业务需求，公司对“研发中心及教师培训中心建设项目”的投入也相应延后，公司董事会经重新论证后决定继续实施该项目。

十三、报告期内发生的重大事项

无

十四、公司债券是否存在保证人

是 否

第十节 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

2017 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	654,212,401.45	1,064,792,141.08
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	36,102,513.50	40,438,255.00
应收账款	5,056,121,712.75	4,433,274,093.52
预付款项	527,828,503.13	214,373,308.94
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	10,647,089.99	7,220,937.49
应收股利		
其他应收款	380,311,625.49	381,107,635.45
买入返售金融资产		
存货	57,787,071.91	20,582,729.78

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	1,008,026,615.11	808,435,641.81
流动资产合计	7,731,037,533.33	6,970,224,743.07
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	36,470,594.59	36,470,594.59
持有至到期投资	206,977,407.99	
长期应收款		
长期股权投资	48,945,910.42	46,338,587.72
投资性房地产	49,209,382.51	50,041,213.69
固定资产	566,505,649.76	273,102,203.36
在建工程	130,951,973.47	125,176,573.42
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	256,360,376.23	195,777,587.21
开发支出	5,041,300.16	
商誉	496,098,037.41	496,098,037.41
长期待摊费用	10,611,052.90	11,458,389.71
递延所得税资产	45,803,380.43	41,173,056.24
其他非流动资产	1,186,019,771.20	949,429,702.40
非流动资产合计	3,038,994,837.07	2,225,065,945.75
资产总计	10,770,032,370.40	9,195,290,688.82
流动负债：		
短期借款	1,816,235,761.16	1,187,442,874.00
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	50,000,000.00	50,000,000.00
衍生金融负债		
应付票据	65,400,000.00	62,749,999.87

应付账款	2,210,386,013.63	1,717,759,079.38
预收款项	44,581,277.00	58,391,156.97
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	19,492,231.38	36,797,513.81
应交税费	39,103,216.27	45,848,666.64
应付利息	347,368.31	1,740,726.23
应付股利	24,904,759.88	63,270.00
其他应付款	352,361,458.62	186,351,628.46
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	49,594,025.00	20,509,778.23
其他流动负债	1,120,098,627.51	970,636,516.91
流动负债合计	5,792,504,738.76	4,338,291,210.50
非流动负债：		
长期借款	209,361,965.30	239,285,103.20
应付债券	1,116,913,106.83	1,101,114,356.11
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	23,504,112.88	33,073,655.91
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	604,733.33	604,733.33
其他非流动负债		17,568,700.00
非流动负债合计	1,350,383,918.34	1,391,646,548.55
负债合计	7,142,888,657.10	5,729,937,759.05
所有者权益：		
股本	1,243,837,994.00	1,201,850,898.00
其他权益工具	96,318,980.18	96,319,887.19

其中：优先股		
永续债		
资本公积	881,540,335.58	748,619,936.87
减：库存股	164,636,738.00	1,964,700.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	159,833,390.79	159,833,390.79
一般风险准备		
未分配利润	1,352,340,059.96	1,273,557,423.76
归属于母公司所有者权益合计	3,569,234,022.51	3,478,216,836.61
少数股东权益	57,909,690.79	-12,863,906.84
所有者权益合计	3,627,143,713.30	3,465,352,929.77
负债和所有者权益总计	10,770,032,370.40	9,195,290,688.82

法定代表人：刘年新

主管会计工作负责人：宋华

会计机构负责人：钟焕奎

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	541,700,107.21	876,573,837.54
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	35,302,513.50	40,438,255.00
应收账款	5,052,129,712.24	4,428,741,497.57
预付款项	422,374,466.51	205,139,687.87
应收利息	10,647,089.99	7,220,937.49
应收股利		
其他应收款	559,459,342.44	447,088,231.79
存货	3,583,695.53	4,723,876.95
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	997,132,560.92	801,763,239.16
流动资产合计	7,622,329,488.34	6,811,689,563.37

非流动资产：		
可供出售金融资产	36,470,594.59	36,470,594.59
持有至到期投资	206,977,407.99	
长期应收款		
长期股权投资	952,812,845.42	950,205,522.72
投资性房地产	49,209,382.51	50,041,213.69
固定资产	204,437,789.87	209,900,996.09
在建工程	5,054,403.80	4,083,530.00
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	147,808,310.29	149,611,956.07
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	6,156,642.26	6,840,713.62
递延所得税资产	44,356,695.35	39,726,371.16
其他非流动资产	1,186,019,771.20	846,429,702.40
非流动资产合计	2,839,303,843.28	2,293,310,600.34
资产总计	10,461,633,331.62	9,105,000,163.71
流动负债：		
短期借款	1,778,774,611.16	1,027,442,874.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	50,000,000.00	50,000,000.00
衍生金融负债		
应付票据	65,400,000.00	222,749,999.87
应付账款	2,259,356,768.46	1,641,355,741.35
预收款项	26,845,547.92	34,608,527.87
应付职工薪酬	6,641,841.15	21,013,780.00
应交税费	15,618,587.39	11,479,509.32
应付利息	347,368.31	1,740,726.23
应付股利	24,904,759.88	63,270.00
其他应付款	185,886,990.17	302,620,256.97
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债	49,594,025.00	20,509,778.23
其他流动负债	1,120,098,627.51	970,636,516.91
流动负债合计	5,583,469,126.95	4,304,220,980.75
非流动负债：		
长期借款	209,361,965.30	239,285,103.20
应付债券	1,116,913,106.83	1,101,114,356.11
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	23,504,112.88	33,073,655.91
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		17,568,700.00
非流动负债合计	1,349,779,185.01	1,391,041,815.22
负债合计	6,933,248,311.96	5,695,262,795.97
所有者权益：		
股本	1,243,837,994.00	1,201,850,898.00
其他权益工具	96,318,980.18	96,319,887.19
其中：优先股		
永续债		
资本公积	881,540,335.58	748,619,936.87
减：库存股	164,636,738.00	1,964,700.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	159,833,390.79	159,833,390.79
未分配利润	1,311,491,057.11	1,205,077,954.89
所有者权益合计	3,528,385,019.66	3,409,737,367.74
负债和所有者权益总计	10,461,633,331.62	9,105,000,163.71

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	1,950,983,200.17	1,691,229,723.90
其中：营业收入	1,950,983,200.17	1,691,229,723.90
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,834,953,187.33	1,551,390,358.64
其中：营业成本	1,553,119,160.71	1,286,238,177.76
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	7,164,732.86	35,965,270.93
销售费用	106,098,621.46	87,323,971.72
管理费用	96,335,237.79	94,461,060.38
财务费用	39,495,876.16	17,783,462.11
资产减值损失	32,739,558.35	29,618,415.74
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）	2,607,322.70	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）		
其他收益		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	118,637,335.54	141,217,369.74
加：营业外收入	5,143,620.35	2,709,930.10
其中：非流动资产处置利得	756.00	9,564.40
减：营业外支出	664,385.20	593,138.55
其中：非流动资产处置损失	13,348.21	375.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	123,116,570.69	143,334,161.29
减：所得税费用	26,688,846.99	26,450,057.33
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	96,427,723.70	116,884,103.96

归属于母公司所有者的净利润	103,624,126.08	125,177,516.54
少数股东损益	-7,196,402.38	-8,293,412.58
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	96,427,723.70	116,884,103.96
归属于母公司所有者的综合收益总额	103,624,126.08	125,177,516.54
归属于少数股东的综合收益总额	-7,196,402.38	-8,293,412.58
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.08	0.10
（二）稀释每股收益	0.08	0.10

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：宋华

会计机构负责人：钟焕奎

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	1,830,163,897.96	1,562,373,811.33
减：营业成本	1,521,763,369.19	1,255,685,792.70
税金及附加	5,898,985.87	34,399,823.15
销售费用	38,430,500.75	33,681,933.78
管理费用	43,523,085.27	26,397,747.17
财务费用	38,677,507.76	17,118,143.60
资产减值损失	32,558,676.86	30,006,112.17
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）	2,607,322.70	1,378,004.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
其他收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	151,919,094.96	166,462,263.24
加：营业外收入	2,802,000.00	2,600,000.00
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	5,719.15	151,025.00
其中：非流动资产处置损失	686.50	375.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	154,715,375.81	168,911,238.24
减：所得税费用	23,460,783.71	25,453,662.38
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	131,254,592.10	143,457,575.86
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	131,254,592.10	143,457,575.86
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.08	0.100
（二）稀释每股收益	0.08	0.100

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	1,357,031,316.71	1,143,854,329.11
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	69,218,949.77	178,346,851.40

经营活动现金流入小计	1,426,250,266.48	1,322,201,180.51
购买商品、接受劳务支付的现金	1,409,559,728.69	1,393,289,389.53
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	130,334,686.55	110,236,058.61
支付的各项税费	73,094,133.47	120,754,626.70
支付其他与经营活动有关的现金	171,396,750.98	208,334,614.55
经营活动现金流出小计	1,784,385,299.69	1,832,614,689.39
经营活动产生的现金流量净额	-358,135,033.21	-510,413,508.88
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		2,027,027.00
收到其他与投资活动有关的现金	106,424,856.38	107,280,272.35
投资活动现金流入小计	106,424,856.38	109,307,299.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	321,011,773.61	293,604,864.11
投资支付的现金	200,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	190,000,000.00	
投资活动现金流出小计	711,011,773.61	293,604,864.11
投资活动产生的现金流量净额	-604,586,917.23	-184,297,564.76
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	170,040,738.00	
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	801,250,874.00	852,666,616.67
发行债券收到的现金	697,700,000.00	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	1,668,991,612.00	1,252,666,616.67
偿还债务支付的现金	981,480,942.75	395,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	62,529,222.19	69,471,420.80
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	2,056,236.25	1,304,719.30
筹资活动现金流出小计	1,046,066,401.19	465,976,140.10
筹资活动产生的现金流量净额	622,925,210.81	786,690,476.57
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	-339,796,739.63	91,979,402.93
加：期初现金及现金等价物余额	841,615,290.05	370,023,001.18
六、期末现金及现金等价物余额	501,818,550.42	462,002,404.11

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	1,165,318,266.21	1,019,394,819.27
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	116,861,182.59	112,860,320.07
经营活动现金流入小计	1,282,179,448.80	1,132,255,139.34
购买商品、接受劳务支付的现金	1,283,663,479.91	1,337,306,493.54
支付给职工以及为职工支付的现金	56,195,645.49	40,048,788.17
支付的各项税费	61,194,576.34	97,797,193.75
支付其他与经营活动有关的现金	285,069,411.78	111,499,275.37
经营活动现金流出小计	1,686,123,113.52	1,586,651,750.83
经营活动产生的现金流量净额	-403,943,664.72	-454,396,611.49
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		2,027,027.00
收到其他与投资活动有关的现金	106,424,856.38	107,280,272.35
投资活动现金流入小计	106,424,856.38	109,307,299.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	162,035,982.80	241,149,634.75
投资支付的现金	200,000,000.00	5,300,000.00
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	190,000,000.00	
投资活动现金流出小计	552,035,982.80	246,449,634.75
投资活动产生的现金流量净额	-445,611,126.42	-137,142,335.40
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	170,040,738.00	
取得借款收到的现金	761,250,874.00	852,666,616.67
发行债券收到的现金	697,700,000.00	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	1,628,991,612.00	1,152,666,616.67
偿还债务支付的现金	978,942,092.75	395,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	62,529,222.19	68,542,648.80
支付其他与筹资活动有关的现金	2,056,236.25	1,304,719.30
筹资活动现金流出小计	1,043,527,551.19	464,847,368.10
筹资活动产生的现金流量净额	585,464,060.81	687,819,248.57
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	-264,090,730.33	96,280,301.68
加：期初现金及现金等价物余额	653,396,986.51	217,306,952.14
六、期末现金及现金等价物余额	389,306,256.18	313,587,253.82

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	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配		
	优先股	永续债	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润			
一、上年期末余额	1,201,850.89			96,319.887.19	748,619,936.87	1,964,700.00			159,833,390.79		1,273,557,423.76	-12,863,906.84	3,465,352,929.77
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	1,201,850.89			96,319.887.19	748,619,936.87	1,964,700.00			159,833,390.79		1,273,557,423.76	-12,863,906.84	3,465,352,929.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	41,987,096.00			-907.01	132,920,398.71	162,672,038.00					78,782,636.20	70,773,597.63	161,790,783.53
（一）综合收益总额											103,624,126.08	-7,196,402.38	96,427,723.70
（二）所有者投入和减少资本	41,987,096.00			-907.01	132,920,398.71	162,672,038.00						77,970,000.01	90,204,549.71
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本				-907.01									-907.01
3. 股份支付计入所有者权益的金额	42,652,000.00				134,208,871.22	162,672,038.00							14,188,833.22
4. 其他	-664,904.00				-1,288,472.51							77,970,000.01	76,016,623.50
（三）利润分配											-24,841,489.88		-24,841,489.88
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												-24,841,489.88	-24,841,489.88	
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	1,243,837,994.00			96,318,980.18	881,540,335.58	164,636,738.00						1,352,340,059.96	57,909,690.79	3,627,143,713.30

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	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			96,319,887.19	-198,573,948.73	-31,761,446.42			12,945,010.01		79,802,170.32	-11,958,858.75	210,604,189.46
(一)综合收益总额											130,805,792.08	-11,958,858.75	118,846,933.33
(二)所有者投入和减少资本				96,319,887.19	1,734,534.27	-31,761,446.42							129,815,867.88
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本				96,319,887.19									96,319,887.19
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,734,534.27	-31,761,446.42							33,495,980.69
4. 其他													
(三)利润分配									12,945,010.01		-51,003,621.76		-38,058,611.75
1. 提取盈余公积									12,945,010.01		-12,945,010.01		
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	1,201,850.89			96,319,887.19	748,619,936.87	1,964,700.00			159,833,390.79		1,273,557,423.76	-12,863,906.84	3,465,352,929.77

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	1,201,850,898.00			96,319,887.19	748,619,936.87	1,964,700.00			159,833,390.79	1,205,077,954.89	3,409,737,367.74
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,201,850,898.00			96,319,887.19	748,619,936.87	1,964,700.00			159,833,390.79	1,205,077,954.89	3,409,737,367.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	41,987,096.00			-907.01	132,920,398.71	162,672,038.00				106,413,102.22	118,647,651.92
（一）综合收益总额										131,254,592.10	131,254,592.10
（二）所有者投入和减少资本	41,987,096.00			-907.01	132,920,398.71	162,672,038.00					12,234,549.70
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具				-907.01							-907.01

持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	42,652,000.00				134,208,871.22	162,672,038.00					14,188,833.22	
4. 其他	-664,904.00				-1,288,472.51						-1,953,376.51	
(三) 利润分配										-24,841,489.88	-24,841,489.88	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-24,841,489.88	-24,841,489.88	
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. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,243,837,994.00			96,318,980.18	881,540,335.58	164,636,738.00				159,833,390.79	1,311,491,057.11	3,528,385,019.66

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	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		96,319,887.19	-198,573,948.73	-31,761,446.42			12,945,010.01	78,446,478.38	221,207,356.27	
(一)综合收益总额									129,450,100.14	129,450,100.14	
(二)所有者投入和减少资本			96,319,887.19	1,734,534.27	-31,761,446.42					129,815,867.88	
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本			96,319,887.19							96,319,887.19	
3. 股份支付计入所有者权益的金额				1,734,534.27	-31,761,446.42					33,495,980.69	
4. 其他											
(三)利润分配								12,945,010.01	-51,003,621.76	-38,058,611.75	
1. 提取盈余公积								12,945,010.01	-12,945,010.01		
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			96,319,887.19	748,619,936.87	1,964,700.00			159,833,390.79	1,205,077,954.89	3,409,737,367.74

三、公司基本情况

1、公司概况

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。2007年8月22日，经公司股东大会决议，公司整体变更为股份有限公司，于2007年8月31日在深圳市工商行政管理局登记注册。

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》的核准和深圳证券交易所《关于深圳市洪涛装饰股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上[2009]185号文）同意，本公司发行的人民币普通股股票于2009年12月22日在深圳证券交易所上市，股票简称“洪涛股份”，股票代码“002325”。

公司总部位于广东省深圳市罗湖区泥岗西洪涛路17号，统一社会信用代码914403001921910661。

截至2016年12月31日止，公司总股本1,201,850,898股。其中，有限售条件的流通股283,769,349股；无限售条件的流通股份918,081,549股。

2、业务性质、主要经营活动

本公司属于建筑装饰和其他建筑业。公司及子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；职业教育。

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2017年8月24日决议批准报出。

与期初相比，本期合并范围增加贵州洪涛文化旅游产业有限公司，详见本附注八“合并范围的变更”及本附注九“在其他主体中的权益”相关内容。

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：

本公司及各子公司主要从事建筑装饰、职业教育经营。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、按完工百分比确定提供的劳务收入等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、26“收入”描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、30“重大会计判断和估计”。

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2017年6月30日的财务状况及2017年1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。本公司以年作为一个营业周期，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（参见本附注五、6（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五、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，详见本附注五、14“长期股权投资”或本附注五、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”（详见本附注五、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，按照本附注五、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。

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

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
有合同纠纷组合		
无合同纠纷组合	5.00%	5.00%
特定款项组合	0.00%	0.00%

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。

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

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

装修装饰业

(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、设计成本等。

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。领用和发出时按加权平均法计价。

（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；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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，在原先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股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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

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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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。

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。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”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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。

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

(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五、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

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。

- 3 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、20“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、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

理分配的，全部作为固定资产处理。

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

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	-

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

（2）内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益。

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资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”。

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

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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

22、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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。

(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。

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

23、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。

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

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、优先股、永续债等其他金融工具

26、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

装修装饰业

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

（1）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。

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

职业教育培训收入在相关劳务活动时确认收入。

（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。

27、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。

28、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。

29、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（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

（3）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。

(4) 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。

30、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(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五、26、“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) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(3) 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。

(4) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。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存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(6) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

(7) 长期资产减值准备

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。

(8) 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。

(9) 递延所得税资产

在很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。

(10) 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。

31、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

32、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%、建筑装饰收入按 11% 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；建筑装饰收入中清包工项目、甲供工程项目、2016 年 4 月 30 日之前老项目采用简易征收方式，按 3% 计算销项税；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 3% 或 6% 缴纳增值税。	17%、3% 或 6%
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2016年11月21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GR201644202182《高新技术企业证书》，认定有效期三年(2016年—2018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2016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	11,488,086.09	442,403.42
银行存款	538,550,527.56	609,752,789.96
其他货币资金	104,173,787.80	454,596,947.70
合计	654,212,401.45	1,064,792,141.08

其他说明

期末银行存款中包含超过三个月定期存款90,000,000元；其他货币资金包含票据保证金、贷款保证金合计62,393,851.03元。这些资金均未作为现金及现金等价物列示。

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	3,730,000.00	3,380,000.00
商业承兑票据	32,372,513.50	37,058,255.00
合计	36,102,513.50	40,438,255.00

(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	22,580,000.00	
商业承兑票据	22,969,332.37	
合计	45,549,332.37	

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	17,172,195.39	0.33%	11,982,230.89	69.78%	5,189,964.50	17,172,195.39	0.37%	11,982,230.89	69.78%	5,189,964.50
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,316,249,138.04	99.56%	265,812,456.90	5.00%	5,050,436,681.14	4,660,620,065.17	99.50%	233,031,003.26	5.00%	4,427,589,061.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	6,091,681.79	0.11%	5,596,614.68	91.87%	495,067.11	6,091,681.79	0.13%	5,596,614.68	91.87%	495,067.11
合计	5,339,513,015.22	100.00%	283,391,302.47	5.31%	5,056,121,712.75	4,683,883,942.35	100.00%	250,609,848.83	5.35%	4,433,274,093.52

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

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
上海东郊宾馆有限公司	10,379,929.00	5,189,964.50	50.00%	回款风险较高
保利建设开发总公司	6,792,266.39	6,792,266.39	100.00%	回款风险较高
合计	17,172,195.39	11,982,230.89	--	--

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

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

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	5,316,249,138.04	265,812,456.90	5.00%

有合同纠纷组合			
合计	5,316,249,138.04	265,812,456.90	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 32,797,657.51 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

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 740,835,270.10元，占应收账款期末余额合计数的比例为13.87%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为37,041,763.51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	431,690,589.78	81.79%	131,047,702.81	61.13%
1至2年	39,245,077.57	7.44%	24,005,367.00	11.20%
2至3年	16,725,882.90	3.16%	12,599,824.21	5.88%
3年以上	40,166,952.88	7.61%	46,720,414.92	21.79%
合计	527,828,503.13	--	214,373,308.94	--

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：

预付款期末账龄超过1年的款项金额为96,137,913.35元，主要是因为公司预付工程项目材料尚未结算。

(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年末余额前五名预付账款汇总金额为32,937,860.07元，占预付账款年末余额合计数的比例为6.24%。

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	3,374,240.27	1,466,737.45
委托贷款	641,666.67	2,366,666.66
债券投资	6,631,183.05	3,387,533.38
合计	10,647,089.99	7,220,937.49

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	400,328,026.82	99.46%	20,016,401.33	5.00%	380,311,625.49	401,165,932.07	99.46%	20,058,296.62	5.00%	381,107,635.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,173,000.00	0.54%	2,173,000.00	100.00%		2,173,000.00	0.54%	2,173,000.00	100.00%	
合计	402,501,026.82	100.00%	22,189,401.33	5.51%	380,311,625.49	403,338,932.07	100.00%	22,231,296.62	5.51%	381,107,635.45

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	400,328,026.82	20,016,401.33	5.00%
合计	400,328,026.82	20,016,401.33	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-58,099.16 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	132,319,013.31	147,430,352.52
押金	15,888,180.90	15,420,806.42
备用金	49,443,290.89	40,786,783.04
往来款	131,254,496.35	110,548,776.05
借款	70,250,485.17	80,000,000.00
其他	3,345,560.20	9,152,214.04
合计	402,501,026.82	403,338,932.07

(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	借款	50,000,000.00	1-2 年	12.42%	2,500,000.00
第二名	借款、履约保证金	50,000,000.00	1-2 年	12.42%	2,500,000.00
第三名	欠款	40,408,691.11	1-2 年	10.04%	2,020,434.56
第四名	欠款	14,995,897.03	1-2 年	3.73%	749,794.85
第五名	欠款	14,845,897.03	1-2 年	3.69%	742,294.85

合计	--	170,250,485.17	--	42.03%	8,512,524.26
----	----	----------------	----	--------	--------------

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,133,306.64		7,133,306.64	6,389,135.17		6,389,135.17
在产品	24,567,171.86		24,567,171.86	1,997,243.71		1,997,243.71
库存商品	21,601,155.12		21,601,155.12	9,224,155.76		9,224,155.76
委托代销商品	4,485,438.29		4,485,438.29	2,972,195.14		2,972,195.14
合计	57,787,071.91		57,787,071.91	20,582,729.78		20,582,729.78

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

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	100,000,000.00	200,000,000.00
银行理财产品*2	895,554,144.49	600,000,000.00

待摊费用	5,883,084.20	167,106.35
待抵扣进项税金	2,322,766.50	1,763,239.16
待抵扣增值税	3,258,731.03	2,473,740.76
待摊贴现利息	1,007,888.89	4,031,555.54
合计	1,008,026,615.11	808,435,641.81

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	北京银行深圳高新园支行	100,000,000.00	2017.4.27-2017.10.27

*2、银行理财产品

产品名称	开户行	金额	产品起止日期
理财产品（天天利）	平安银行平安大厦支行	225,554,144.49	2016.9.21-2020.12.30
理财产品（卓越计划AGS120849）	平安银行平安大厦支行	500,000,000.00	三个月一期
理财产品（顶尖计划2号AGD120002）	平安银行平安大厦支行	70,000,000.00	2017.5.18-2017.6.19
理财产品（步步生金8688）	招商银行深圳创维大厦支行	100,000,000.00	2016/8/19-2017/8/19
合计		895,554,144.49	—

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：	36,960,594.59	490,000.00	36,470,594.59	36,960,594.59	490,000.00	36,470,594.59
按成本计量的	36,960,594.59	490,000.00	36,470,594.59	36,960,594.59	490,000.00	36,470,594.59
合计	36,960,594.59	490,000.00	36,470,594.59	36,960,594.59	490,000.00	36,470,594.59

（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		
深圳市建筑装饰材料供应有	490,000.00			490,000.00	490,000.00			490,000.00	10.00%	

限公司										
北京筑龙 伟业科技 股份有限 公司	20,000,000 .00			20,000,000 .00					10.00%	
上海同筑 信息科技 有限公司	16,470,594 .59			16,470,594 .59					16.01%	
合计	36,960,594 .59			36,960,594 .59	490,000.00			490,000.00	--	

10、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

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
四川省巨洋酒店 集团有限公司 2016 年非公开发 行公司债券	206,977,407.99		206,977,407.99			
合计	206,977,407.99		206,977,407.99			

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
四川省巨洋酒店集团有 限公司 2016 年非公开发 行公司债券	200,000,000.00	6.90%	5.85%	2019 年 12 月 29 日
		6.00%		
合计	200,000,000.00	--	--	--

11、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	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利	计提减值 准备		

				资损益			或利润			
一、合营企业										
二、联营企业										
北京金英杰教育科 技有限公 司	46,338,58 7.72			2,607,322 .70						48,945,91 0.42
小计	46,338,58 7.72			2,607,322 .70						48,945,91 0.42
合计	46,338,58 7.72			2,607,322 .70						48,945,91 0.42

其他说明

12、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	2,495,493.54			2,495,493.54
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	3,327,324.72			3,327,324.72
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	49,209,382.51			49,209,382.51
2.期初账面价值	50,041,213.69			50,041,213.69

13、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	268,270,341.82	21,651,698.47	34,609,059.01	25,071,935.05	5,621,149.14	9,037,794.50	364,261,977.99
2.本期增加金额	225,553,607.65	64,370,933.05	1,440,970.67	6,706,180.13	7,850,567.80		305,922,259.30
(1) 购置	225,553,607.65	64,370,933.05	1,440,970.67	6,706,180.13	7,850,567.80		305,922,259.30
(2) 在建工程转入							
(3) 企业合并增加							

3.本期减少 金额				13,730.00	149,606.90		163,336.90
(1) 处置 或报废				13,730.00	149,606.90		
4.期末余额	493,823,949.47	86,022,631.53	36,050,029.68	31,764,385.17	13,322,110.04	9,037,794.50	670,020,900.39
二、累计折旧							
1.期初余额	34,985,890.62	8,885,556.26	23,897,908.32	16,500,575.94	3,247,294.64	3,642,548.85	91,159,774.63
2.本期增加 金额	5,438,035.55	1,335,261.92	1,917,891.13	1,585,377.90	1,797,402.94	429,295.26	12,503,264.70
(1) 计提	5,438,035.55	1,335,261.92	1,917,891.13	1,585,377.90	1,797,402.94	429,295.26	12,503,264.70
3.本期减少 金额				13,043.50	134,745.19		147,788.69
(1) 处置 或报废				13,043.50	134,745.19		147,788.69
4.期末余额	453,400,023.31	75,801,813.35	10,234,230.23	13,691,474.83	8,412,157.65	4,965,950.39	566,505,649.76
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	453,400,023.31	75,801,813.35	10,234,230.23	13,691,474.83	8,412,157.65	4,965,950.39	566,505,649.76
2.期初账面 价值	233,284,451.20	12,766,142.21	10,711,150.69	8,571,359.11	2,373,854.50	5,395,245.65	273,102,203.36

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
运输设备	7,349,482.00	5,257,019.18		2,092,462.82

(3) 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	71,836,756.30	尚未办理竣工决算
洪涛设计创意中心办公楼	58,358,280.38	尚未办理竣工决算
合计	130,195,037.18	

其他说明

14、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
天津产业园厂地 土建项目	123,320,221.37		123,320,221.37	119,261,927.42		119,261,927.42
人才安居房	4,083,530.00		4,083,530.00	4,083,530.00		4,083,530.00
零星工程	3,548,222.10		3,548,222.10	1,831,116.00		1,831,116.00
合计	130,951,973.47		130,951,973.47	125,176,573.42		125,176,573.42

(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
天津产业园厂地 土建项目	170,000,000.00	119,261,927.42	4,058,293.95			123,320,221.37	72.54%	72.54%				募股资金

合计	170,000,000.00	119,261,927.42	4,058,293.95			123,320,221.37	--	--				--
----	----------------	----------------	--------------	--	--	----------------	----	----	--	--	--	----

15、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		27,761,164.23	481,674.93	214,649,958.30
2.本期增加金额	62,846,392.35			1,886,092.89		64,732,485.24
(1) 购置	62,846,392.35			1,886,092.89		64,732,485.24
(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	249,121,236.49	132,275.00		29,647,257.12	481,674.93	279,382,443.54
二、累计摊销						
1.期初余额	12,637,134.49	51,675.36		6,063,817.30	119,743.94	18,872,371.09
2.本期增加金额	2,310,933.99	6,613.74		1,789,560.97	42,587.52	4,149,696.22
(1) 计提	2,310,933.99	6,613.74		1,789,560.97	42,587.52	4,149,696.22
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	14,948,068.48	58,289.10		7,853,378.27	162,331.46	23,022,067.31
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	234,173,168.01	73,985.90		21,793,878.85	319,343.47	256,360,376.23
2.期初账面 价值	173,637,709.65	80,599.64		21,697,346.93	361,930.99	195,777,587.21

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%。

16、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支 出	其他		确认为无形 资产	转入当期损 益		
云平台开发		5,041,300.16						5,041,300.16
合计		5,041,300.16						5,041,300.16

其他说明

17、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	238,737,941.90					238,737,941.90

育科技有限公司					
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	1,162,455.55				1,162,455.55
合计	539,453,949.87				539,453,949.87

(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
上海学尔森文化传播有限公司	39,327,416.58			39,327,416.58
中装新网科技（北京）有限公司	4,028,495.88			4,028,495.88
合计	43,355,912.46			43,355,912.46

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

本期，本公司将上述被投资单位分别作为资产组，将商誉分摊至各资产组，分别计算上述资产组的可收回金额。各资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。

其他说明

18、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	7,277,330.34	367,824.12	852,827.17		6,792,327.29
租金	586,780.63		153,073.20		433,707.43
阳光棚工程	930,395.08		27,256.12		903,138.96
零星改造工程	1,360,613.89		92,961.18		1,267,652.71
其他	1,303,269.77		89,043.26		1,214,226.51
合计	11,458,389.71	367,824.12	1,215,160.93		10,611,052.90

其他说明

19、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	302,978,267.21	45,803,380.43	270,419,590.35	40,919,578.89
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债公允价值变动			1,689,849.00	253,477.35
合计	302,978,267.21	45,803,380.43	272,109,439.35	41,173,056.24

(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
待摊票据贴现利息	4,031,555.54	604,733.33	4,031,555.54	604,733.33
合计	4,031,555.54	604,733.33	4,031,555.54	604,733.33

(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		45,803,380.43		41,173,056.24
递延所得税负债		604,733.33		604,733.33

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,602,436.59	2,421,555.10
可抵扣亏损	199,891,429.47	154,667,935.88
合计	202,493,866.06	157,089,490.98

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2017 年	1,911.14	1,911.14	
2018 年	397,288.55	397,288.55	
2019 年	2,768,541.07	2,768,541.07	
2020 年	41,661,963.20	41,661,963.20	
2021 年	109,838,231.92	109,838,231.92	
2022 年	45,223,493.59		
合计	199,891,429.47	154,667,935.88	--

其他说明：

20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
委托贷款*1	480,000,000.00	300,000,000.00
预付购房款（附注十四、1、（1））	638,360,275.20	478,770,206.40
预付资产购买款		50,000,000.00
待出售房产* 2	67,659,496.00	67,659,496.00
预付教育平台开发费		53,000,000.00
合计	1,186,019,771.20	949,429,702.40

其他说明：

*1、2016年9月5日，本公司与华润深国投信托有限公司签订了信托协议，华润深国投信托向海海南夏日置业发展有限公司提供借款300,000,000.00元，贷款期限2年，借款用于夏日置业公司补充流动资金。夏日置业将26,562.63平方米房屋及土地使用权为借款提供第二顺位抵押担保、将其持有三亚夏日实业发展有限公司50%的股权（对应出资额125,000,000.00元）为借款提供质押担保；2017年1月5日，本公司与华润深国投信托有限公司签订了信托协议，华润深国投信托向三亚沃兰德国际度假屋管理有限公司提供借款180,000,000.00元，贷款期限2年，借款用于沃兰德国际度假屋补充流动资金。沃兰德国际度假屋将控股子公司三亚中泰投资有限公司位于三亚市三亚湾路海坡开发区三亚中泰度假酒店、假日酒店二期房屋32,325.61平方米及其占有范围内的土地使用权为借款提供第二顺位抵押担保。

*2该房产系工程抵债收到房产，公司拟进行出售。

21、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

质押借款	290,000,000.00	290,000,000.00
保证借款		10,000,000.00
信用借款	1,449,257,944.47	720,000,000.00
票据贴现借款	76,977,816.69	167,442,874.00
合计	1,816,235,761.16	1,187,442,874.00

短期借款分类的说明:

1、质押借款期末余额中人民币180,000,000.00元系本公司取得的借款，由本公司实际控制人刘年新提供连带责任保证，并以银行定期存单783,000.00元进行质押；人民币110,000,000.00元系本公司取得的借款，以银行定期存单人民币10,000,000.00元进行质押。

2、票据贴现借款是用商业及银行承兑汇票贴现取得的借款。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

22、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	50,000,000.00	50,000,000.00
其他	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	50,000,000.00	50,000,000.00

其他说明：

2016年9月9日，本公司与浦发银行深圳分行签订了《上海浦东发展银行对机构客户衍生产品交易主协议》。根据协议，浦发行与公司于2016年9月达成四笔外币期权交易，公司于2016年9月取得期权费人民币48,310,151.00元，2017年9月将支付给浦发行深圳分行人民币50,000,000.00元。该交易以银行定期存款人民币50,000,000.00元进行质押，存期一年。

23、衍生金融负债

适用 不适用

24、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑汇票	65,400,000.00	62,749,999.87
合计	65,400,000.00	62,749,999.87

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

25、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	1,786,616,415.41	1,218,812,053.27
1 至 2 年	196,666,058.52	238,477,135.52
2 至 3 年	138,718,485.88	154,503,804.69
3 年以上	88,385,053.82	105,966,085.90
合计	2,210,386,013.63	1,717,759,079.38

(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 423,769,598.22 元，主要为尚未结算的工程成本。

26、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	20,369,799.48	28,841,009.54
设计款	6,475,748.44	5,747,518.33
职业教育培训费	16,300,048.14	22,685,653.96
其他	1,435,680.94	1,116,975.14
合计	44,581,277.00	58,391,156.97

(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	3,647,046.79	尚未结算
合计	3,647,046.79	--

27、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	36,141,892.53	104,302,429.98	121,632,310.14	18,812,012.37
二、离职后福利-设定提存计划	655,621.28	8,446,521.23	8,421,923.50	680,219.01
三、辞退福利		18,600.00	18,600.00	
合计	36,797,513.81	112,767,551.21	130,072,833.64	19,492,231.38

(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	35,457,488.51	95,475,397.13	112,907,288.22	18,025,597.42
2、职工福利费	144,832.85	684,829.49	538,246.71	291,415.63
3、社会保险费	461,442.17	4,216,237.14	4,209,790.99	467,888.32
其中：医疗保险费	370,450.12	3,695,951.46	3,690,715.72	375,685.86
工伤保险费	11,856.56	217,779.54	216,881.08	12,755.02
生育保险费	79,135.49	302,506.14	302,194.19	79,447.44
4、住房公积金	78,129.00	3,925,966.22	3,976,984.22	27,111.00
合计	36,141,892.53	104,302,429.98	121,632,310.14	18,812,012.37

(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	629,317.19	8,052,580.27	8,023,065.71	658,831.75
2、失业保险费	26,304.09	393,940.96	398,857.79	21,387.26
合计	655,621.28	8,446,521.23	8,421,923.50	680,219.01

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1%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。

28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	16,811,972.24	25,393,511.00
企业所得税	15,795,803.33	13,871,164.43
个人所得税	2,362,704.18	2,539,277.79
城市维护建设税	1,873,483.65	1,664,578.68
房产税	947,595.25	526,988.39
教育费附加	797,902.55	715,432.96
地方教育费附加	514,157.07	478,154.32
土地使用税	-402.00	657,739.05
河道管理费		611.04
主要副食品价格调节基金		1,135.59
防洪费		73.39
合计	39,103,216.27	45,848,666.64

其他说明:

29、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	347,368.31	382,184.97
短期借款应付利息		1,358,541.26
合计	347,368.31	1,740,726.23

重要的已逾期未支付的利息情况:

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明:

30、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	24,023,719.88	
划分为权益工具的优先股\永续债股利	881,040.00	
限制性股票股利		63,270.00
合计	24,904,759.88	63,270.00

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：

31、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	156,210,975.52	118,918,531.14
往来款	61,348,892.67	47,347,658.01
代收代付款	14,479,117.13	15,515,405.79
投资款	118,921,884.46	
其他	1,400,588.84	4,570,033.52
合计	352,361,458.62	186,351,628.46

32、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	29,973,137.90	100,000.00
一年内到期的长期应付款	19,620,887.10	20,409,778.23
合计	49,594,025.00	20,509,778.23

其他说明：

33、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	707,377,379.05	814,387,250.00
股权激励款	170,040,738.00	1,964,700.00
待转销项税	242,680,510.46	154,284,566.91
合计	1,120,098,627.51	970,636,516.91

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 2016 年度第一期短期融资券	300,000,000.00	2016-3-28	365 天	298,800,000.00	310,475,583.33		3,537,750.00	296,666.67	314,310,000.00		
深圳市洪涛装饰股份有限公司 2016 年度第一期超短期融资券	500,000,000.00	2016-9-19	270 天	498,500,000.00	503,911,666.67		7,804,315.07	933,333.33	512,649,315.07		
深圳市洪涛装饰股份有限公司 2017 年度第一期短期融资券	200,000,000.00	2017-3-8	365 天	199,200,000.00		199,200,000.00	3,480,000.00	249,462.38			202,929,462.38
深圳市洪涛装饰股份有限公司 2017 年度第一期超短期融资券	500,000,000.00	2017-4-17	270 天	498,500,000.00		498,500,000.00	5,531,250.00	416,666.67			504,447,916.67
合计	--	--	--	1,495,000,000.00	814,387,250.00	697,700,000.00	20,353,315.07	1,896,129.05	826,959,315.07		707,377,379.05

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。公司短期融资券，注册金额为8亿元，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，已于2017年3月27日全部归还。

经中国银行间市场交易商协会下发中市协注[2016]SCP262号《接受注册通知书》，接受公司超短期融资券注册，注册金额为10亿元，注册额度自《通知书》落款之日起2年内有效。2016年9月19日，公司2016年度第一期超短期融资券发行完成，募集资金人民币5亿元，已于2017年6月17日全部归还。

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。公司短期融资券，注册金额为8亿元，注册额度自《通知书》发出之日起2年内有效。2017年3月8日，公司2017年度第一期短期融资券

发行完成，募集资金人民币2亿元已经全额到账，发行价格为100元/张，票面利率为5.58%。

经中国银行间市场交易商协会下发中市协注[2016]SCP262号《接受注册通知书》，接受公司超短期融资券注册，注册金额为10亿元，注册额度自《通知书》落款之日起2年内有效。2017年4月17日，公司2017年度第一期超短期融资券发行完成，募集资金人民币5亿元已经全额到账，发行价格为100元/张，票面利率为5.31%。

34、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	239,335,103.20	239,385,103.20
减：一年内到期的长期借款	-29,973,137.90	-100,000.00
合计	209,361,965.30	239,285,103.20

长期借款分类的说明：

2016年8月22日，本公司与平安信托有限责任公司签订了《信托贷款合同》，累计发放信托贷款不超过人民币550,000,000.00元，借款用途购买物业使用，固定利率5.225%，借款期限5年。借款分三期支付，第一期借款人民币239,385,103.20元，公司向平安信托公司支付人民币2,393,851.03元作为借款保证金。本公司取得首期借款人民币239,385,103.20元，用于支付购买方大广场购房款，2017年3月9日归还50,000.00元。

其他说明，包括利率区间：

35、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	1,116,913,106.83	1,101,114,356.11
合计	1,116,913,106.83	1,101,114,356.11

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
可转换公	1,200,000	2016年7	6年	1,200,000	1,101,114		4,400,000	87,475.59	11,300.00		1,116,913

司债券	,000.00	月 29 日		,000.00	,356.11		.00	3.17			,106.83
合计	--	--	--	1,200,000.00	1,101,114.356.11		4,400,000.00	87,475.593.17	11,300.00		1,116,913.106.83

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

本公司本次发行的上述可转债转股期自可转债发行结束之日满6个月后的第一个交易日起至可转债到期日止。可转债的初始转股价格为10.28元/股。2017年5月9日，因公司实施第三期限限制性股票激励计划，新增公司股份4,265.2万股。根据《募集说明书》规定，洪涛转债的转股价格于2017年5月9日起由原来的10.28元/股调整为10.06元/股。

36、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款*1	43,124,999.98	53,483,434.14
减：一年内到期部分	19,620,887.10	20,409,778.23
合计	23,504,112.88	33,073,655.91

其他说明：

*1、2016年12月8日，本公司与平安国际融资租赁有限公司公司签订了《售后回租租赁合同》，期限3年，本金55,000,000.00元，融资利息2,947,187.50元，融资服务费1,680,000.00元。

37、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		17,568,700.00
合计		17,568,700.00

其他说明：

38、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	1,201,850,898.	42,652,000.00			-664,904.00	41,987,096.00	1,243,837,994.

	00						00
--	----	--	--	--	--	--	----

其他说明：

根据本公司2015年11月20日第三届董事会第二十次会议决议、2015年12月8日第二次临时股东大会决议通过的《关于公司本次公开发行可转换公司债券方案的议案》以及中国证券监督管理委员会（简称“中国证监会”）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），本公司向社会公开发行期限6年、面值总额12亿元可转换公司债券，本次发行的债转股自2017年2月6日起可转换为公司股份，2017年一季度本公司可转换公司债券转股1,040股，股本增加1,040.00元，资本公积-股本溢价增加9,679.07元。2017年第二季度本公司可转换公司债券转股数56股，股本增加56元，资本公积-股本溢价增加548.42元。

根据本公司2017年1月22日第四届董事会第第四次会议、2017年2月14日第一次临时股东大会决议通过的《第三期限限制性股票激励计划（草案）及其摘要》及2017年3月9日第四届董事会第五次会议决议的通过《关于调整第三期限限制性股票激励计划首次授予名单及数量的议案》规定，以3.86元/股价格授予261位激励对象共计42,652,000股限制性股票，2017年3月9日至2017年3月31日止，公司已收到261位激励对象认购42,652,000股限制性股票共计164,636,738.00元，股本增加42,652,000.00元，资本公积-股本溢价增加121,984,738.00元。此事项业经大华会计师事务所于2017年4月1日出具大华验字[2017]000203号验资报告验证。

根据本公司2017年4月26日第四届董事会第六次会议及第四届监事会第五次会议决议通过《关于回购并注销部分已授出股权激励股票的议案》，同意本公司按照《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》中的有关规定，以2.95元/股价格回购并注销未达第二期股权激励预留股权第三个解锁期解锁条件的限制性股票共计666,000股，共计1,964,700.00元，股本减少666,000元，资本公积-股本溢价减少1,298,700.00元。

上述事项完成后，限制性股票激励增加股本42,652,000.00元，资本公积-股本溢价121,984,738.00元；可转换公司债券转股增加股本1,096元，资本公积-股本溢价 10,227.49元；回购并注销部分已授出股权激励股票减少股本666,000.00元，资本公积-股本溢价 1,298,700.00元。

39、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券	12,000,000	96,319,887.19			1,096	907.01	11,998,904	96,318,980.18
合计	12,000,000	96,319,887.19			1,096	907.01	11,998,904	96,318,980.18

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

根据本公司2015年11月20日第三届董事会第二十次会议决议、2015年12月8日第二次临时股东大会决议通过的《关于公司本次公开发行可转换公司债券方案的议案》以及中国证券监督管理委员会（简称“中国证监会”）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），本公司向社会公开发行期限6年、面值总额12亿元可转换公司债券，本次发行的债转股自2017年2月6日起可转换为公司股份，2017年1月至6月本公司可转换公司债

券转股权1,096股，同时减少其他权益工具907.01元。

其他说明：

40、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）	748,619,936.87	121,994,965.49	1,298,700.00	869,316,202.36
其他资本公积		12,224,133.22		12,224,133.22
合计	748,619,936.87	134,219,098.71	1,298,700.00	881,540,335.58

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

股本溢价增减变动说明详见附注七、38。

其他资本公积本期增加系确认的限制性股票激励费用。

41、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*1	1,964,700.00	164,636,738.00	1,964,700.00	164,636,738.00
合计	1,964,700.00	164,636,738.00	1,964,700.00	164,636,738.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

*1、本期增加系公司已授予但尚未解锁的限制性人民币普通股余额为42,652,000股，按回购价格计算的金额为164,636,720.00元；本期减少系第二期股权激励预留股权第三个解锁期未达到解锁条件共计666,000股，2017年4月26日本公司以2.95元/股价进行回购1,964,700.00元。

42、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	159,833,390.79			159,833,390.79
合计	159,833,390.79			159,833,390.79

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

43、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	1,273,557,423.76	1,193,755,253.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	96,427,723.70	125,177,516.54
应付普通股股利	24,841,489.88	
期末未分配利润	1,352,340,059.96	1,280,874,158.23

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。

44、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	1,949,599,118.07	1,552,287,329.53	1,689,298,903.60	1,285,326,552.58
其他业务	1,384,082.10	831,831.18	1,930,820.30	911,625.18
合计	1,950,983,200.17	1,553,119,160.71	1,691,229,723.90	1,286,238,177.76

45、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,707,268.39	3,447,490.99
教育费附加	1,965,070.45	1,646,362.34
房产税	1,880,854.68	
土地使用税	180,134.50	
车船使用税	35,981.04	
印花税	395,423.80	
营业税		30,859,516.10
河道管理费		11,901.50
合计	7,164,732.86	35,965,270.93

其他说明：

根据财政部《增值税会计处理规定》(财会〔2016〕22号)以及《关于<增值税会计处理规定>有关问题的解读》，本公司将2017年1-6月的房产税、土地使用税、印花税和车船使用税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年1-6月发生的仍列报

于“管理费用”项目。

46、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	61,503,157.30	46,510,965.17
广告宣传费	19,293,533.82	21,129,359.68
交通费	1,826,309.73	994,705.68
办公费	2,312,286.95	2,037,876.96
运输费	1,409,330.57	772,154.56
差旅费	1,646,890.18	1,505,538.25
折旧费用	2,391,508.98	2,083,181.92
业务招待费	1,083,436.14	1,189,246.56
房租水电费	7,928,200.30	6,163,346.50
其他费用	6,703,967.49	4,937,596.44
合计	106,098,621.46	87,323,971.72

其他说明：

47、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	45,144,546.91	58,816,455.65
股权激励摊销	12,224,133.22	2,581,108.02
折旧费用	8,403,357.49	5,210,296.60
税金		1,846,298.49
业务招待费	1,378,462.64	1,044,319.80
办公费	1,978,458.17	3,711,476.66
差旅费	2,290,903.37	2,013,187.53
房租水电物业费	7,187,547.13	6,539,742.66
无形资产摊销	3,701,624.91	2,508,208.05
中介机构费用	6,999,145.44	3,385,249.64
咨询费	511,834.42	792,576.28
研发费用	1,255,895.99	

长期待摊费用摊销	362,333.76	1,662,247.33
其它费用	4,896,994.34	4,349,893.67
合计	96,335,237.79	94,461,060.38

其他说明：

48、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	75,254,676.45	30,101,271.40
减：利息收入	37,138,944.50	16,181,284.11
手续费	1,380,144.21	3,863,474.82
合计	39,495,876.16	17,783,462.11

其他说明：

49、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	32,739,558.35	29,618,415.74
合计	32,739,558.35	29,618,415.74

其他说明：

50、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	2,607,322.70	1,378,004.48
合计	2,607,322.70	1,378,004.48

其他说明：

51、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其中：固定资产处置利得	756.00	9,564.40	756.00
政府补助	4,977,627.29	2,661,289.43	4,977,627.29

其他	165,237.06	39,076.27	165,237.06
合计	5,143,620.35	2,709,930.10	5,143,620.35

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
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	1,300,000.00	1,000,000.00	与收益相关
产业转型升级专项资金扶持科技创新扶持金	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	2,000.00	1,000,000.00	与收益相关
度重点纳税企业管理团队奖励	深圳市罗湖区财政局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	1,500,000.00	600,000.00	与收益相关
上海市杨浦区科技园区税收补贴	上海市徐汇区社会保障局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	935,000.00	61,289.43	与收益相关
产业园项目建设软基补贴	中新天津生态城财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	899,535.08		与收益相关
产业发展引导资金	上海市杨浦区人民政府	补助		否	否	325,000.00		与收益相关
税款返还	地方税务局	奖励		否	否	14,049.96		与收益相关
其他				否	否	2,042.25		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	4,977,627.29	2,661,289.43	--

其他说明:

52、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	13,348.21	375.00	13,348.21

其中：固定资产处置损失	13,348.21	375.00	13,348.21
对外捐赠		100,000.00	
其他	651,036.99	492,763.55	651,036.99
合计	664,385.20	593,138.55	664,385.20

其他说明：

53、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	31,319,171.18	30,833,997.51
递延所得税费用	-4,630,324.19	-4,383,940.18
合计	26,688,846.99	26,450,057.33

(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	123,116,570.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	18,467,485.60
子公司适用不同税率的影响	2,422,566.86
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-984,759.51
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	6,783,524.04
所得税费用	26,688,846.99

其他说明

54、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	4,367,875.32	2,676,888.65
存款利息收入	1,574,408.94	1,535,365.29
投标保证金	31,157,237.72	56,889,097.82

材料质保金	22,005,335.12	23,126,500.12
押金		1,707,026.00
收其他往来款	10,114,092.67	92,411,973.52
合计	69,218,949.77	178,346,851.40

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	70,989,973.37	68,125,021.44
捐赠支出		100,000.00
银行手续费	941,368.52	1,090,227.59
投标保证金	58,362,175.80	77,179,029.00
材料质保金	27,330,128.08	22,164,513.29
押金		346,020.00
往来及其他	13,773,105.21	39,329,803.23
合计	171,396,750.98	208,334,614.55

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	100,000,000.00	107,280,272.35
理财产品	6,424,856.38	
合计	106,424,856.38	107,280,272.35

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	190,000,000.00	
合计	190,000,000.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
公开发行可转换公司债券支付中介机构		104,719.30
发行短期融资债券承销费用	56,236.25	1,200,000.00
融资租赁服务费	2,000,000.00	
合计	2,056,236.25	1,304,719.30

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

55、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	96,427,723.70	116,884,103.96
加：资产减值准备	32,739,558.35	29,618,415.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,335,095.88	10,139,656.33
无形资产摊销	3,916,748.51	2,891,319.36
长期待摊费用摊销	2,469,198.77	2,175,285.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	13,348.21	-9,189.40
财务费用（收益以“-”号填列）	80,592,268.19	76,751,693.15
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,607,322.70	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,630,324.19	-4,383,940.18
存货的减少（增加以“-”号填列）	-37,204,342.13	-6,656,107.22

经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-935,718,722.28	-617,004,085.48
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	392,531,736.48	-120,820,660.80
经营活动产生的现金流量净额	-358,135,033.21	-510,413,508.88
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	501,818,550.42	462,002,404.11
减：现金的期初余额	841,615,290.05	370,023,001.18
现金及现金等价物净增加额	-339,796,739.63	91,979,402.93

（2）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	501,818,550.42	841,615,290.05
其中：库存现金	11,488,086.09	442,403.42
可随时用于支付的银行存款	448,550,527.56	509,752,789.96
可随时用于支付的其他货币资金	41,779,936.77	331,420,096.67
三、期末现金及现金等价物余额	501,818,550.42	841,615,290.05

其他说明：

56、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	62,393,851.03	短期借款、交易金融负债、票据保证金
固定资产	2,092,462.82	融资租赁租入固定资产
合计	64,486,313.85	--

其他说明：

八、合并范围的变更

1、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：

与上期相比，本期合并范围新增贵州洪涛文化旅游产业有限公司。

2016年12月8日，公司全资子公司深圳前海和融保理有限公司与非关联自然人钱方、谢梁、孙忠庚共同出资设立贵州洪涛，

注册资本1,000.00万元，实收资本1,000.00万元。此次对外投资在董事长审批权限内。贵州洪涛自2017年6月1日起纳入本公司合并范围。

2、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	长春市	长春市	制造业	100.00%		设立取得
天津市洪涛装饰产业有限公司	天津市	天津市	建筑装饰	100.00%		设立取得
广东云浮洪涛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
中装信达科技（北京）有限公司	北京市	北京市	咨询	53.00%		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	澳门	澳门	建筑装饰	100.00%		设立取得
贵州洪涛文化旅游产业有限公司	六盘水市	六盘水市	旅游业	55.00%		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%	-1,007,745.65		-16,928,973.70
北京优装网信息科技有限公司	25.00%	-4,193,714.79		-20,221,228.04
北京尚学跨考教育科技有限公司	30.00%	2,848,193.32		26,806,330.28
上海学尔森文化传播有限公司	15.00%	-2,415,650.37		-6,816,959.89
中装信达科技（北京）有限公司	47.00%	0.00		0.00
贵州洪涛文化旅游产业有限公司	45.00%	-2,069,728.74		75,900,156.51

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	2,438,579.92	9,751,321.70	12,189,901.62	48,208,994.62		48,208,994.62	2,376,109.96	11,404,559.81	13,780,669.77	47,655,623.08		47,655,623.08
北京优装网信息科技有限公司	16,183,341.85	2,397,360.68	18,580,702.53	64,465,614.71		64,465,614.71	16,900,821.08	2,695,396.35	19,596,217.43	48,706,270.45		48,706,270.45
北京尚学跨考教育科技有限公司	152,885,217.27	15,046,993.80	167,932,211.07	78,577,776.78		78,577,776.78	99,666,008.83	67,521,188.93	167,187,197.76	87,326,741.21		87,326,741.21
上海学尔森文化传播有限公司	35,887,634.69	6,010,265.50	41,897,900.19	87,344,299.42		87,344,299.42	48,685,215.22	7,128,576.56	55,813,791.78	85,155,855.21		85,155,855.21
贵州洪涛文化旅游产业有限公司	2,422,121.92	363,348,225.87	365,770,347.79	117,120,000.00		117,120,000.00						

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	2,089,145.21	-2,144,139.69		-279,328.51	2,439,433.98	-9,533,266.40	-9,533,266.40	413,986.31
北京优装网信息科技有限公司	2,031,242.34	-16,774,859.16		-1,705,539.10	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	71,470,491.48	9,493,977.74		-4,426,149.84	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	45,436,334.23	-16,104,335.80		-21,008,040.83	63,197,655.05	-9,104,136.13	-9,104,136.13	-22,794,580.44

贵州洪涛文化旅游产业有限公司		-4,599,397.21		-1,637,943.08				
----------------	--	---------------	--	---------------	--	--	--	--

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
流动资产	117,400,200.82	99,181,178.89
非流动资产	1,549,306.96	1,823,779.71
资产合计	118,949,507.78	101,004,958.60
流动负债	22,492,879.30	43,609,513.32
负债合计	22,492,879.30	43,609,513.32
归属于母公司股东权益	96,456,628.48	57,395,445.29
按持股比例计算的净资产份额	19,291,325.70	13,689,089.06
--商誉	29,654,584.72	32,609,498.66
对联营企业权益投资的账面价值	48,945,910.42	46,338,587.72
营业收入	62,079,111.81	34,733,749.47
净利润	13,036,613.48	6,890,022.38
综合收益总额	13,036,613.48	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,本公司综合运用保理业务、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	年末余额				
	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	1,816,235,761.16	1,816,235,761.16	-	-	-
交易性金融负债	50,000,000.00	50,000,000.00	-	-	-
应付票据	65,400,000.00	65,400,000.00	-	-	-
应付账款	2,210,386,013.63	2,210,386,013.63	-	-	-
其他应付款	352,361,458.62	352,361,458.62	-	-	-
一年内到期的非流动负债	49,594,025.00	49,594,025.00	-	-	-
其他流动负债	1,120,098,627.51	1,120,098,627.51	-	-	-
合计	5,664,075,885.92	5,664,075,885.92	-	-	-

(续)

项目	年初余额				
	价面价值	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
金融负债:	1,187,442,874.00	1,187,442,874.00			
短期借款	50,000,000.00	50,000,000.00	-	-	-
应付票据	62,749,999.87	62,749,999.87	-	-	-
应付账款	1,717,759,079.38	1,717,759,079.38	-	-	-
其他应付款	186,271,406.46	186,271,406.46	-	-	-
一年内到期的非流动负债	20,509,778.23	20,509,778.23	-	-	-
其他流动负债	970,636,516.91	970,636,516.91	-	-	-
合计	4,195,369,654.85	4,195,369,654.85	-	-	-

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、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	--	--	--	--
（五）交易性金融负债	50,000,000.00			
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

以市场实时公允价格计量。

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

4、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
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。截止2017年6月30日，直接持有本公司30.12%股权，其控制的新疆日月投资股份有限公司持有本公司6.69%股权。刘年新直接和间接合计持有本公司36.81%的股权。

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九、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附注九、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

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2017年6月30日持有本公司6.69%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
刘年新	180,000,000.00	2016年09月09日	2017年09月09日	否

关联担保情况说明

十三、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	164,636,738.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
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	3.86 元/3 年

其他说明

(1) 公司股权激励计划总体情况

根据本公司2017年1月22日第四届董事会第四次会议决议、2017年2月14日第一次临时股东大会决议通过的《第三期限制性股票激励计划（草案）及其摘要》及相关议案、2017年3月9日第四届董事会第五次会议决议通过的《关于调整第三期限制性股票激励计划首次授予名单及数量的议案》，向董事、中高层管理人员、核心技术（业务）人员共计261名激励对象，授予4,265.2万股，每股授予价3.86元，授予股份支付总额164,636,738.00元。

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	121,984,738.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	12,224,133.22

其他说明

3、股份支付的修改、终止情况

无

4、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 资本承诺

项目	年末余额	年初余额
—购建长期资产承诺*1	638,360,275.20	319,180,137.60

*1、本公司于2016年3月与深圳市方大置业发展有限公司签订《房地产销售协议》，合同总金额人民币797,950,344.00元。截止2017年6月30日，本公司按照销售协议已支付预付款人民币638,360,275.20元，剩余款项人民币159,590,068.8元完成竣工备案登记、取得房地产权证书后分别支付。

(2) 融资租赁承诺

本公司通过融资租赁租入固定资产（详见附注七、36（1），未来应支付租金汇总如下：

项目	年末余额	年初余额
融资租赁的最低租赁付款额：		
1年以内	21,414,843.75	22,701,562.50
1至2年	17,602,187.48	20,145,000.00
2至3年	7,480,937.52	15,100,625.00

3年以上	-	-
合计	46,497,968.75	57,947,187.50

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止2017年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

十六、其他重要事项

1、资产置换

2、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	1,831,956,161.29	119,027,038.88		1,950,983,200.17
主营业务成本	1,520,150,860.28	32,968,300.43		1,553,119,160.71
资产总额	11,415,100,787.60	223,655,198.00	-868,723,615.20	10,770,032,370.40
负债总额	7,390,159,223.23	216,471,435.45	-463,742,001.58	7,142,888,657.10

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

(4) 其他说明

3、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	17,172,195.39	0.32%	11,982,230.89	69.78%	5,189,964.50	17,172,195.39	0.37%	11,982,230.89	69.78%	5,189,964.50
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,312,047,032.24	99.56%	265,602,351.61	5.00%	5,046,444,680.63	4,655,848,911.54	99.50%	232,792,445.58	5.00%	4,423,056,465.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	6,091,681.79	0.12%	5,596,614.68	91.87%	495,067.11	6,091,681.79	0.13%	5,596,614.68	91.87%	495,067.11
合计	5,335,310,909.42	100.00%	283,181,197.18	5.35%	5,052,129,712.24	4,679,112,788.72	100.00%	250,371,291.15	5.35%	4,428,741,497.57

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

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
上海东郊宾馆有限公司	10,379,929.00	5,189,964.50	50.00%	回款风险较高
保利建设开发总公司	6,792,266.39	6,792,266.39	100.00%	回款风险较高
合计	17,172,195.39	11,982,230.89	--	--

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	5,312,047,032.24	265,602,351.61	5.00%
合计	5,312,047,032.24	265,602,351.61	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 32,809,906.03 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

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 740,835,270.10 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 13.89%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 37,041,763.51 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	571,989,447.57	100.00%	12,530,105.13	2.19%	559,459,342.44	459,869,566.09	100.00%	12,781,334.30	2.78%	447,088,231.79
合计	571,989,447.57	100.00%	12,530,105.13	2.19%	559,459,342.44	459,869,566.09	100.00%	12,781,334.30	2.78%	447,088,231.79

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	250,602,102.52	12,530,105.13	5.00%
特定款项组合	321,387,345.05		
合计	571,989,447.57	12,530,105.13	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-251,229.17 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	127,589,015.97	142,572,383.47
备用金	40,432,064.69	38,103,243.06
押金	14,154,925.75	13,200,055.42
借款		30,000,000.00
往来款	68,426,096.11	31,538,394.38
内部往来款	321,387,345.05	204,242,880.05
其他		212,609.71
合计	571,989,447.57	459,869,566.09

(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	借款、履约保证金	50,000,000.00	2-3 年	8.74%	2,500,000.00
第二名	履约保证金	8,000,000.00	2-3 年	1.40%	400,000.00
第三名	履约保证金	6,004,500.00	1 年以内	1.05%	300,225.00
第四名	履约保证金	5,000,000.00	1 年以内	0.87%	250,000.00
第五名	投标保证金	4,800,000.00	1-2 年	0.84%	240,000.00
合计	--	73,804,500.00	--	12.90%	3,690,225.00

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	1,002,745,970.00	98,879,035.00	903,866,935.00	1,002,745,970.00	98,879,035.00	903,866,935.00
对联营、合营企业投资	48,945,910.42		48,945,910.42	46,338,587.72		46,338,587.72
合计	1,051,691,880.42	98,879,035.00	952,812,845.42	1,049,084,557.72	98,879,035.00	950,205,522.72

(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		19,916,075.00
北京优装网信息科技有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00		
深圳市前海洪涛教育科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
深洪涛装饰(澳门)股份有限公司						
中装信达科技(北京)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		78,962,960.00
合计	1,002,745,970.00			1,002,745,970.00		98,879,035.00

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

		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		期末余额
一、合营企业											
二、联营企业											
北京金英 杰教育科 技有限公 司	46,338,58 7.72			2,607,322 .70						48,945,91 0.42	
小计	46,338,58 7.72			2,607,322 .70						48,945,91 0.42	
合计	46,338,58 7.72			2,607,322 .70						48,945,91 0.42	

(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	1,829,479,399.66	1,520,931,538.01	1,561,566,761.03	1,254,774,167.52
其他业务	684,498.30	831,831.18	807,050.30	911,625.18
合计	1,830,163,897.96	1,521,763,369.19	1,562,373,811.33	1,255,685,792.70

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	2,607,322.70	1,378,004.48
合计	2,607,322.70	1,378,004.48

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-12,592.21	
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）	4,977,627.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-485,799.93	
减：所得税影响额	839,860.96	
少数股东权益影响额	89,407.19	
合计	3,549,967.00	--

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	2.87%	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.77%	0.08	0.08

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、财务负责人、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2017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。