



深圳瑞和建筑装饰股份有限公司

2013 半年度报告

2013 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。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
何文祥	独立董事	出差	冯春祥

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人李介平、主管会计工作负责人陈如刚及会计机构负责人(会计主管人员)林望春声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告所涉及的经营业绩的预计等前瞻性陈述均属于公司计划性事项，存在一定的不确定性，不构成公司对投资者的实质性承诺，敬请投资者注意投资风险。

## 目录

2013 半年度报告.....	1
第一节 重要提示、目录和释义.....	3
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	8
第五节 重要事项.....	18
第六节 股份变动及股东情况.....	30
第七节 董事、监事、高级管理人员情况.....	33
第八节 财务报告.....	35
第九节 备查文件目录.....	104

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、瑞和股份	指	深圳瑞和建筑装饰股份有限公司
公司章程	指	深圳瑞和建筑装饰股份有限公司章程
股东大会、董事会、监事会	指	深圳瑞和建筑装饰股份有限公司股东大会、董事会、监事会
控股股东、实际控制人	指	李介平先生
瑞展实业	指	深圳市瑞展实业发展有限公司
产业园、瑞和产业园	指	汕尾瑞和产业园发展有限公司
保荐人、保荐机构	指	太平洋证券股份有限公司
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
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 06 月 30 日

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	瑞和股份	股票代码	002620
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳瑞和建筑装饰股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	瑞和股份		
公司的外文名称（如有）	SHENZHEN RUIHE CONSTRUCTION DECORATION CO., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	Ruihe Decoration		
公司的法定代表人	李介平		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈玉辉	戚鲲文
联系地址	深圳市福田区华强北赛格科技园 4 栋西 10 楼 A	深圳市福田区华强北赛格科技园 4 栋西 10 楼 A
电话	0755-83972755	0755-83345785
传真	0755-83972755	0755-83768373
电子信箱	chenyuhui@sz-ruihe.com	qikunwen@sz-ruihe.com

### 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 2012 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 2012 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入(元)	919,141,598.54	726,872,620.45	26.45%
归属于上市公司股东的净利润(元)	50,034,135.45	45,275,027.77	10.51%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	50,052,565.27	37,811,133.87	32.38%
经营活动产生的现金流量净额(元)	-152,592,982.29	-31,936,352.20	-377.8%
基本每股收益(元/股)	0.42	0.38	10.53%
稀释每股收益(元/股)	0.42	0.38	10.53%
加权平均净资产收益率(%)	5.36%	5.31%	0.05%
	本报告期末	上年度末	本年末比上年末增减(%)
总资产(元)	1,796,263,594.76	1,708,158,150.38	5.16%
归属于上市公司股东的净资产(元)	955,363,282.79	898,499,664.39	6.33%

#### 二、非经常性损益项目及金额

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)	-25,406.71	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	833.61	
减：所得税影响额	-6,143.28	
合计	-18,429.82	--

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

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

报告期内,经过全体员工的共同努力,公司主营业务保持平稳增长,公司精细化管理取得较好成效。2013年1-6月,公司实现营业总收入为919,141,598.54元,较去年同期增长26.45%,归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润50,052,565.27元,同比增长32.38%。

报告期内,公司完成了第二届董事会、监事会、经营管理层换届工作,选举和聘任了公司第二届董事会董事长、董事会各专门委员会委员、总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等公司经营管理班子,实现了董事会、监事会、经营管理层的顺利过渡。

报告期内,公司认真贯彻中国证监会、深圳证监局、深圳证券交易所监管精神,在公司自上而下的进行梳理各个部门及工作环节,落实上市公司管理体系,全面建立和修订完善了上市公司规范化制度,公司通过董事会、监事会、股东大会层级审议通过了《公司章程》、《董事、监事、高级管理人员所持公司股份及其变动管理规则》、《总经理工作细则》、《募集资金管理办法》、《委托理财管理制度》等多项管理制度,为公司的透明、规范提供了基础性保障,提高了公司治理水平。

在募集资金使用及存储方面,报告期内,公司董事会授权董事长可在最高额度不超过2亿元人民币范围内使用闲置募集资金投资保本型银行理财产品,该2亿元额度可滚动使用,自董事会审议通过之日起一年内有效。目前,公司通过利用闲置募集资金购买的保本型理财产品计划正常进行,为公司股东创造了一定的委托理财收益。

报告期内,公司共申请专利4项,授权并获取专利证书6项,正在受理审核中的专利6项。公司累计获得专利授权24项。

2013年上半年,公司精耕细作装饰业务市场,开拓了一批有品牌、有实力的客户,均衡发展业务结构。目前公司业务遍及东北、西北、华东、华南等各大区域,全国性的经营和施工网络已初步建立。公司与恒大地产、嘉裕集团、东方银座、朗景幕墙等知名企业建立了战略合作伙伴关系,并确定了万达、碧桂园、佳兆业、宝能、恒盛地产、满京华等重点跟进客户。通过座谈会等沟通形式,保持与合作伙伴的联系,宣传公司的管理、服务优势,让更多的客户了解、认可公司,不断扩充战略合作伙伴等优质客户群,从而扩大企业知名度,提高市场占有率。

截止至信息披露日,公司中标了新郑人民医院、无锡地铁、大连金石文化国际度假区、太原湖滨广场综合项目、余姚万达广场、恒大金碧天下、翡翠华庭、恒大华府、宝能华府、南湾国际公馆等一大批有影响力的工程,体现了公司的品牌优势,加强了公司业务拓展能力。

报告期内,公司获得多项工程类奖项,包括中国人民解放军301医院海南分院装饰工程在内的七项各省省优质工程奖,十二项广东省科技示范工程奖,九项广东省科技成果奖,两项深圳市金鹏奖等,进一步提升了企业的知名度和美誉度。

公司自成立以来,一直高度重视节能减排等工作,致力于环境保护。公司在设备购置、施工建设、技术改造等方面,均以降低能耗,最大限度节约资源,减少资源的直接和间接浪费为宗旨,合理规划使用资源。为了进一步加强对环境保护,公司针对自身行业特点,重点在建筑施工废物治理等方面加强管控,以确保公司绿色经营。

### 二、主营业务分析

#### 概述

本公司为综合建筑装饰工程承建商,主营业务为建筑装饰工程的设计与施工。报告期内,公司主营业务未发生重大变化。2013年上半年公司主要财务数据变动情况及原因如下:

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	919,141,598.54	726,872,620.45	26.45%	
营业成本	786,826,109.67	625,828,504.02	25.73%	
销售费用	7,595,361.28	2,749,395.06	176.26%	业务拓展较快, 导致相关费用增长较大
管理费用	19,493,873.69	15,169,508.44	28.51%	
财务费用	-3,585,010.80	-8,040,287.14	-55.41%	定期存款利息减少
所得税费用	16,786,517.40	15,091,675.93	11.23%	
研发投入	2,456,431.27	2,015,828.52	21.86%	
经营活动产生的现金流量净额	-152,592,982.29	-31,936,352.20	-377.8%	业务扩大, 成本费用支出大幅增长
投资活动产生的现金流量净额	114,832,217.82	-50,557,901.35	327.13%	定期存款转回
筹资活动产生的现金流量净额	-49,049.84	-3,935,125.01	98.75%	其他筹资费用减少
现金及现金等价物净增加额	-37,809,814.31	-86,429,378.56	56.25%	本期现金净流出减少

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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

适用  不适用

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

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

2013年上半年, 公司致力于加大业务开拓力度, 在业务承接上, 依托公司的品牌效益和以往形成的良好合作关系, 主打“优质服务”牌, 与上下游企业建立起长期战略合作伙伴关系。在策略上公司坚持走品牌战略之路, 狠抓生产管理和人才引进, 优化生产和营销的流程体系, 加强信息化的分析和应用, 积极应对市场变化, 保持健康、稳健、持续发展。公司新拓展开发多家优质客户并与之达成了战略合作协议; 通过设立上海、安徽、江苏等地分公司、办事处等分支机构, 优化区域发展的结构。公司围绕着公司经营管理层2013年年初制订的经营计划, 通过对瑞和品牌进行了全方位建设, 巩固并提升了公司在行业的领先优势地位。

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
建筑装饰行业	914,225,818.80	784,497,308.11	14.19%	25.79%	25.35%	0.3%

分产品						
装饰工程业务	907,104,547.11	778,578,337.63	14.17%	25.69%	25.3%	0.27%
设计业务	7,121,271.69	5,918,970.48	16.88%	40.06%	32.38%	4.82%
分地区						
东北	220,499,164.13	191,290,214.54	13.25%	211.63%	214.82%	-0.88%
华北	106,468,985.11	91,830,795.56	13.75%	-23.06%	-22.7%	-0.39%
华东	177,110,716.92	153,498,579.39	13.33%	79.32%	79.16%	0.08%
华南	125,648,423.58	108,006,124.88	14.04%	-38.76%	-38.47%	-0.4%
华中	53,429,797.50	45,305,062.73	15.21%	250.92%	244.78%	1.51%
西北	141,220,650.15	120,980,474.82	14.33%	6.57%	6.14%	0.34%
西南	89,848,081.41	73,586,056.19	18.1%	36.17%	27.05%	5.88%

## 四、核心竞争力分析

（一）品牌建设方面：公司（瑞和股份及其前身瑞和有限）始成立于1992年，在市场资源、施工质量、企业资质、服务口碑等方面均具备相当深厚资历的老牌建筑装饰公司。公司长期注重品牌建设，不断通过质量、诚信和服务来打造自己的品牌，设计并施工了一大批有影响的工程。

（二）管理优化方面：公司严格执行质量管理体系标准、环境管理体系、职业安全健康认证标准，致力于打造一流的项目施工管理体系。公司注重信息技术在施工管理中的应用，依托逐步完善的信息化系统，通过网络的形式，在管理部门、项目部之间进行有效地互动和交流，一定程度实现了职能部门、项目现场指挥中心之间信息的共享，提高了工作效率，达到了良好的控制效果。

（三）技术研发方面：公司秉承以开发研制先进的施工工艺方法及加强施工工业化、标准化为方向，坚持“科技兴企，创新增效”的发展理念，在发展中建立了一整套管理办法。公司设计研发中心已拥有较强技术研发能力。在研发创新上力求突破，专利成果多集中在新设备、新工艺、新技术上，在节能降耗、环保低碳、改善施工环境、提高效率上占据相当比例。在完善技术研发管理制度上，重制度建设，结合实际不断完善；在掌握国内外前沿“四新”技术信息上，安排专人定期上专门网站查阅资料、外出考察学习，对技术信息进行收集、过滤和筛选，选择最合适最先进研发课题方向进行研发；在设计研发人员激励上，有专门的奖励制度；在设计技术人员意识灌输和培训上，每年新进入技术研发岗位的年轻大学生会受到技术研发上的意识灌输和相应培训，岗位与研发挂起钩来，使研发有较广泛的牢固基础。在“四新”技术方面公司也做了一些案例。

## 五、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### （1）对外投资情况

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度（%）
5,000,000.00	140,000,000.00	-96.43%
被投资公司情况		

公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例 (%)
天筑文化投资股份有限公司	企业管理、投资管理、文化经纪	10%

## 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
平安银行	无	否	保本型	2,000	2013年04月24日	2013年06月19日		2,000		11.43	11.43
平安银行	无	否	保本型	3,000	2013年04月25日	2013年07月24日				31.07	0
平安银行	无	否	保本型	5,300	2013年05月15日	2013年08月13日				54.89	0
平安银行	无	否	保本型	1,000	2013年05月31日	2013年06月21日		1,000		2.13	2.13
中国银行	无	否	保本型	1,680	2013年04月19日	2013年05月03日		1,680		2.13	2.13
中国银行	无	否	保本型	1,680	2013年05月08日	2013年05月23日		1,680		2.07	2.07
中国银行	无	否	保本型	1,800	2013年05月24日	2013年06月09日		1,800		2.64	2.64
中国银行	无	否	保本型	1,800	2013年06月13日	2013年06月20日		1,800		1.38	1.38
中国银行	无	否	保本型	3,000	2013年06月14日	2013年06月28日		3,000		4.95	4.95
中国银行	无	否	保本型	1,800	2013年06月17日	2013年06月28日		1,800		2.22	2.22

					日	日						
中国银行	无	否	保本型	2,000	2013年 06月20 日	2013年 06月28 日		2,000		1.88	1.88	
中国银行	无	否	保本型	1,800	2013年 06月21 日	2013年 06月28 日		1,800		1.52	1.52	
中国银行	无	否	保本型	1,000	2013年 06月21 日	2013年 06月28 日		1,000		0.84	0.84	
农业银行	无	否	保本型	1,000	2013年 04月25 日	2013年 08月05 日				10.06	0	
招商银行	无	否	保本型	3,000	2013年 04月25 日	2013年 06月13 日		3,000		16.51	16.51	
北京银行	无	否	保本型	2,000	2013年 05月30 日	2013年 06月13 日		2,000		2.57	2.57	
合计				33,860	--	--	--	24,560		148.29	52.27	
委托理财资金来源				闲置募集资金								
逾期未收回的本金和收益累计金额				0								
涉诉情况（如适用）				不适用								
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）				2013年03月29日								

### 3、募集资金使用情况

#### （1）募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	56,150.86
报告期投入募集资金总额	1,587.14
已累计投入募集资金总额	30,101.69
累计变更用途的募集资金总额	45
累计变更用途的募集资金总额比例（%）	0.08%
募集资金总体使用情况说明	
截止报告期末，募集资金使用和监管执行情况良好。	

## (2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募 资金投向	是否已变 更项目 (含部分 变更)	募集资金 承诺投资 总额	调整后投 资总额 (1)	本报告期 投入金额	截至期末 累计投入 金额(2)	截至期末 投资进度 (%)(3)= (2)/(1)	项目达到 预定可使 用状态日 期	本报告期 实现的效 益	是否达到 预计效益	项目可行 性是否发 生重大变 化
承诺投资项目										
瑞和产业园	否	19,898	19,898	1,231.85	2,920.07	14.68%	2013 年 08 月 31 日			否
瑞和设计研发中心	否	5,110.56	5,110.56	317.75	407.81	7.98%	2013 年 09 月 30 日			否
企业信息化	否	1,983	2,028	37.54	273.81	13.5%	2014 年 02 月 28 日			否
承诺投资项目小计	--	26,991.56	27,036.56	1,587.14	3,601.69	--	--		--	--
超募资金投向										
收购深圳航空大酒店 股权					14,000					
归还银行贷款（如有）	--				2,500		--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--				10,000		--	--	--	--
超募资金投向小计	--				26,500	--	--		--	--
合计	--	26,991.56	27,036.56	1,587.14	30,101.69	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预 计收益的情况和原因 （分具体项目）	瑞和建筑装饰材料综合加工项目尚未达产，瑞和设计研发中心、企业信息化建设项目尚未达到预定可使用状态。									
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	适用 公司于 2011 年 9 月 29 日向社会公开发行人民币普通股（A 股）2,000 万股，发行价格为每股人民币 30 元。募集资金总额为人民币 60,000 万元，扣除发行费用 3,849.14 万元后，实际募集资金净额为人民币 56,150.86 万元，较原募集计划 26,991.56 万元超募 29,159.30 万元。公司于 2011 年 11 月 28 日使用部分超募资金人民币 2,500 万元用于归还银行贷款、于 2011 年 12 月 14 日使用部分超募资金人民币 5,000 万元用于永久性补充流动资金；2012 年使用部分超募资金人民币 5,000 万元用于永久性补充流动资金、用超募资金 14000.00 万元收购深圳航空大酒店。									
募集资金投资项目实 施地点变更情况	适用 以前年度发生									

	根据公司于 2012 年 12 月 19 日召开的第一届董事会第十四次会议及第一届监事会 2012 年第十次会议，“瑞和设计研发中心项目”实施地点变更为公司于 2012 年 4 月收购的深圳航空大酒店（深圳市罗湖区深南东路 3027 号）。
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 2012 年 3 月 15 日，经本公司第一届董事会第三次会议审议通过，本公司以募集资金置换募集资金到位前本公司预先投入募集资金项目的自有资金 1,688,963.03 元。募集资金到位前本公司对募集资金项目预先投入情况，业经中审国际会计师事务所有限公司审计，并出具中审国际签字 [2012]01020104 《关于深圳瑞和建筑装饰股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》。
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	已签订三方及四方监管协议，存放于各募集资金项目专户，并正按募集资金使用计划实施。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	截止报告期末，募集资金使用和监管执行情况良好。

### （3）募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
关于使用闲置募集资金投资理财产品的公告	2013 年 03 月 29 日	2013-009

## 4、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
汕尾瑞和产业园发展有限公司	子公司	制造业	筹建中	40003514	33,222,414.53	29,509,966.04			
深圳航空大酒店	子公司	服务业	旅业、租赁	12240000	6,546,549.47	5,839,617.69	1,967,044.70	1,700,664.06	1,701,497.67

## 六、对 2013 年 1-9 月经营业绩的预计

2013 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

2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度（%）	10%	至	30%
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	6,911.43	至	8,168.06
2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万元)	6,283.12		
业绩变动的原因说明	持续扩大业务，有效控制成本费用。		

## 七、公司报告期利润分配实施情况

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

适用  不适用

报告期内，公司2012年年度股东大会审议通过2012年度利润分配方案：公司拟以2012年末总股本120,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币1元(含税)，共计人民币1200万元。剩余未分配利润171,132,183.57元结转以后年度。2012年度公司拟送红股0股（含税），不以公积金转增股本。上述方案在报告期内没有实施，于2013年7月31日实施完毕。

## 八、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

## 九、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2013 年 01 月 06 日	公司 10 楼董事会秘书办公室	实地调研	机构	长城证券：王飞、黎景航。	介绍公司生产经营情况
2013 年 01 月 31 日	公司 10 楼董事会秘书办公室	实地调研	机构	海通证券：赵健；信诚基金管理：余捷涛；前海人寿：肖黎力；光大证券：王友红。	介绍公司生产经营情况
2013 年 03 月 13 日	公司 10 楼董事会秘书办公室	实地调研	机构	华商基金：蔡建军、孙钊；国信证券：金安全；南方基金：潘红星、张旭、吴国清；中邮基金：	介绍公司生产经营情况

				杨欢; 东莞证券: 邓翔、丁硕、张芳玲; 中信证券: 吉莉; 中信建投: 王超; 广发基金: 王小罡; 银泰证券: 于建科; 上善御富: 何罡; 东方证券: 刘博。	
2013年05月15日	公司10楼董事会秘书办公室	实地调研	机构	海富通基金: 程崇、陈甄璞、曹燕萍、吴科春; 中信证券: 冷小梅。	介绍公司生产经营情况
2013年05月21日	公司10楼A座会议室	实地调研	机构	中邮基金: 杨欢; 摩根士丹利华鑫基金: 缪东航; 平安大华基金: 黄建军; 宝盈基金: 杨凯、高峰; 富国基金: 戴益强; 泰达宏利基金: 周琦凯; 中国人寿: 黎阳; 信达澳银基金: 钱翔; 中信证券: 杨涛; 信诚基金: 余捷涛。	介绍公司生产经营情况
2013年05月22日	公司10楼A座会议室	实地调研	机构	兴业证券: 孟杰、王挺; 广发证券: 黄伟鑫; 国信证券: 袁力; 银河基金: 王海华、王翊; 泽熙投资: 杨佳; 富国基金: 张倩; 光大永明资产: 陈谦; 长城证券: 王飞、黎景航; 安信基金: 谢德康; 信达澳银: 陈晓波; 国金证券: 周户。	介绍公司生产经营情况
2013年05月29日	公司10楼A座会议室	实地调研	机构	第一创业: 刘树祥; 金元惠理基金: 潘波; 中信建投: 王超; 诺德基金: 李圣春; 中投证券:	介绍公司生产经营情况



				王坤、黄宜忠；中金公司：丁煜、丁玥；尚雅投资：陈欣；润晖投资：马彦；星石投资：郭希淳；深圳清水源投资：张小川；建信基金：姜锋；中金蓝海：胡巍；金元证券：金春、王昕；红塔红土基金：赵耀；华安基金：张嘉辉；广州长金投资：林凯敏；北京源乐晟：陆骊；东莞证券：邓翔；恒益富通：徐金超、张城；金中和投资：吴蕊；国信证券：邱波；奕金安投资：靳奕；东方基金：邱义鹏。	
2013年06月28日	公司10楼A座会议室	实地调研	机构	博证投资：颜正华、管建明。	介绍公司生产经营情况

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律、法规和规范性文件的的规定，不断完善公司法人治理结构，内部控制体系进一步健全，股东大会、董事会、监事会能按各项法律法规和规范性文件的要求运作。

按照中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所、深圳证监局的要求，报告期内，公司及时制定和修订了《公司章程》、《董事、监事、高级管理人员所持公司股份及其变动管理规则》、《总经理工作细则》、《募集资金管理办法》、《委托理财管理制度》等多项管理制度。

报告期内公司没有发生重大会计差错更正，重大遗漏信息补充以及业绩预告修正等情况。

公司不存在因部分改制、行业特性、国家政策或收购兼并等原因导致的同业竞争问题。公司存在部分关联交易情况，详见“重大关联交易”。

### 二、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。

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

无

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率(%)	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引

## 2、出售资产情况

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例(%)	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引

## 3、企业合并情况

不适用

## 六、公司股权激励的实施情况及其影响

无

## 七、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
嘉裕集团	本公司股东“裕煌贸易”之股东担任“嘉裕集团”旗下单位高管	提供劳务	建筑装饰劳务	双方参照市价价格协商确定	协议价	1,784.43	1.97%	按合同结算		2013年04月24日	2013-011
合计				--	--	1,784.43	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用							
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况(如有)				无							
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				不适用							

## 2、资产收购、出售发生的关联交易

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值(万元)	转让资产的评估价值(万元)	市场公允价值(万元)	转让价格(万元)	关联交易结算方式	交易损益(万元)	披露日期	披露索引
-----	------	--------	--------	----------	---------------	---------------	------------	----------	----------	----------	------	------

## 3、共同对外投资的重大关联交易

共同投资方	关联关系	共同投资定价原则	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产(万元)	被投资企业的净资产(万元)	被投资企业的净利润(万元)
-------	------	----------	----------	------------	------------	---------------	---------------	---------------

## 4、关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额(万元)	本期发生额(万元)	期末余额(万元)
嘉裕集团	本公司股东“裕煌贸易”之股东担任“嘉裕集团”旗下单位高管	应收关联方债权	提供劳务	否	4,242.3	1,757.41	5,999.71
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		关联债权债务对公司经营成果及财务状况影响很小。					

## 5、其他重大关联交易

无

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
--------	----------	------------

## 八、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

托管情况说明

不适用

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

## (2) 承包情况

承包情况说明

不适用

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

## (3) 租赁情况

租赁情况说明

不适用

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

## 2、担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 （是或 否）
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 （是或 否）
公司担保总额（即前两大项的合计）								
其中：								

采用复合方式担保的具体情况说明

## 3、其他重大合同

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同签订 日期	合同涉及 资产的账 面价值 （万元） （如有）	合同涉及 资产的评 估价值 （万元） （如有）	评估机构 名称（如 有）	评估基准 日（如有）	定价原则	交易价格 （万元）	是否关联 交易	关联关系	截至报告 期末的执 行情况
-------------------	--------------	------------	-------------------------------------	-------------------------------------	--------------------	---------------	------	--------------	------------	------	---------------------

## 4、其他重大交易

不适用

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

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司控股股东和实际控制人李介平、瑞展实业	公司控股股东和实际控制人李介平、瑞展实业承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接和间接持有的公司股份，也不由公司回购该等股份。	2011年09月29日	自公司股票上市之日起三十六个月内	履行
	除李介平和瑞展实业外，本公司其他股东	自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其持有的公司股份，也不由公司回购该等股份。	2011年09月29日	自公司股票上市之日起十二个月内	已履行
	在本公司担任董事、监事及高级管理人员的股东李介平、邓本军、沃艺琴、简社、陈玉辉、于波、张映莉和杜玲玲	本人在公司担任董事、监事及高级管理人员期间每年转让的股份不超过本人所直接或间接持有公司股份总数的百分之二十五，本人离职后半年内，不转让本人所持	2011年09月29日	持续	履行

		有的公司股份。 本人在申报离任六个月后的十二月内通过证券交易所挂牌交易出售本公司股票数量占本人所持有本公司股票总数的比例不超过百分之五十。			
	公司控股股东和实际控制人李介平、瑞展实业	李介平以书面形式向本公司出具了有法律约束力的《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺内容如下： "1、本人保证，截至本承诺函出具之日，除投资瑞和装饰外本人未投资于任何与瑞和装饰具有相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体；除瑞和装饰外，本人未经营也未为他人经营与瑞和装饰相同或类似的业务。本人及本人控制的其他企业与瑞和装饰之间不存在同业竞争。 2、本人承诺在本人作为瑞和装饰控股股东或实际控制人、董事长、总经理期间，本人及本人控制	2011年09月29日	持续	履行

	<p>的其他企业,将不以任何形式从事与瑞和装饰现有业务或产品相同、相似或相竞争的经营活 动,包括不以新设、投资、收购、兼并中国境内或境外与瑞和装饰现有业务及产品相同或相似的公司或其他经济组织的形式与瑞和装饰发生任何形式的同业竞争。</p> <p>3、本人承诺不向其他业务与瑞和装饰相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。</p> <p>4、本人承诺不利用本人对瑞和装饰的控制关系或其他关系,进行损害瑞和装饰及瑞和装饰其他股东利益的活动。</p> <p>5、本人保证严格履行上述承诺,如出现因本人及本人控制的其他企业违反上述承诺而导致瑞和装饰</p>			
--	--	--	--	--



	<p>的权益受到损害的情况，本人将依法承担相应的赔偿责任”。瑞展实业以书面形式向本公司出具了有法律约束力的《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺内容如下：“1、本公司保证，截至本承诺函出具之日，除投资瑞和装饰外本公司未投资于任何与瑞和装饰具有相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体；除瑞和装饰外，本公司未经营，也未为他人经营与瑞和装饰相同或类似的业务。本公司及本公司控制的其他企业与瑞和装饰之间不存在同业竞争。2、本公司承诺在本公司作为瑞和装饰股东期间，本公司及本公司控制的其他企业，将不以任何形式从事与瑞和装饰现有业务或产品相同、相似或相竞争的经营活动，包括不以新设、</p>			
--	--	--	--	--

	<p>投资、收购、兼并中国境内或境外与瑞和装饰现有业务及产品相同或相似的公司或其他经济组织的形式与瑞和装饰发生任何形式的同业竞争。</p> <p>3、本公司承诺不向其他业务与瑞和装饰相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。</p> <p>4、本公司承诺不利用本公司对瑞和装饰的投资关系或其他关系，进行损害瑞和装饰及瑞和装饰其他股东利益的活动。</p> <p>5、本公司保证严格履行上述承诺，如出现因本公司及本公司控制的其他企业违反上述承诺而导致瑞和装饰的权益受到损害的情况，本公司将依法承担相应的赔偿责任”。 公司控股股东及实际控制人李介</p>			
--	---	--	--	--

	<p>平承诺：“如果由于香港华兴对瑞和有限的出资存在法律瑕疵，公司被国家有关部门认定已经享受的税收优惠条件不成立，需要补缴在中外合资经营企业期间享受的税收优惠金额及相关费用，本人自愿承担需补缴的全部所得税款及相关费用；如因上述税收优惠问题造成公司任何其他经济损失，将由本人承担” 公司控股股东及实际控制人李介平承诺：“如果公司、所属分公司及瑞和产业园被要求按相关规定为员工补缴住房公积金，本人将全额承担该部分补缴的损失，保证公司不因此遭受任何损失”。公司控股股东及实际控制人李介平出具承诺：“如根据国家法律、法规、税收征管规定或税收征管机关的要求，本人须就瑞和有限</p>			
--	--	--	--	--

		公司以净资产折股、整体变更设立瑞和股份公司之事宜缴纳相关的个人所得税，本人将自行履行纳税义务，并自行承担由此引起的全部滞纳金或罚款；如因此导致瑞和股份公司承担责任或遭受损失，本人将及时、足额地向瑞和股份公司赔偿其所发生的与此有关的所有损失。如因瑞和股份公司的其他自然人发起人股东未缴纳瑞和股份公司整体变更设立相关的个人所得税导致瑞和股份公司承担责任或遭受损失，本人承诺及时、足额地代上述其他股东向瑞和股份公司赔偿其所发生的与此有关的所有损失，代偿后本人将自行向相关其他股东追偿”。			
其他对公司中小股东所作承诺	不适用				
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

## 十一、处罚及整改情况

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
-------	----	----	--------	--------	------	------

整改情况说明

适用  不适用

## 十二、其他重大事项的说明

不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

	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	68,003,550	56.67%						68,003,550	56.67%
3、其他内资持股	62,996,400	52.5%						62,996,400	52.5%
其中：境内法人持股	29,508,030	24.59%						29,508,030	24.59%
境内自然人持股	33,488,370	27.91%						33,488,370	27.91%
5、高管股份	5,007,150	4.17%						5,007,150	4.17%
二、无限售条件股份	51,996,450	43.33%						51,996,450	43.33%
1、人民币普通股	51,996,450	43.33%						51,996,450	43.33%
三、股份总数	120,000,000	100%						120,000,000	100%

股份变动的原因

适用  不适用

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		10,061						
持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
李介平	境内自然人	27.91%	33,488,370		33,488,370	0		
深圳市瑞展实业发展有限公司	境内非国有法人	24.59%	29,508,030		29,508,030	0		
广州市裕煌贸易有限公司	境内非国有法人	7.5%	9,000,000			9,000,000	质押	9,000,000
华夏银行股份有限公司—东吴行业轮动股票型证券投资基金	境内非国有法人	2.67%	3,200,847			3,200,847		
中国工商银行—南方绩优成长股票型证券投资基金	境内非国有法人	2.12%	2,545,807			2,545,807		
邓本军	境内自然人	1.44%	1,725,300		1,293,975	431,325		
沃艺琴	境内自然人	1.27%	1,525,300	-200,000	1,293,975	231,325		
陈玉辉	境内自然人	1.27%	1,525,300	-200,000	1,293,975	231,325		
简社	境内自然人	1.06%	1,275,300		956,475	318,825		
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L-FH002 深	境内非国有法人	0.99%	1,183,426			1,183,426		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东中，李介平为深圳市瑞展实业发展有限公司的法定代表人、控股股东，持有瑞展实业 95% 的股权。除以上情况外，公司未知其他前十名股东之间是否存在关联关							

	系, 也未知是否属于一致行动人; 公司未知其他前十名无限售股东之间是否存在关联关系, 也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
广州市裕煌贸易有限公司	9,000,000	人民币普通股	9,000,000
华夏银行股份有限公司－东吴行业轮动股票型证券投资基金	3,200,847	人民币普通股	3,200,847
中国工商银行－南方绩优成长股票型证券投资基金	2,545,807	人民币普通股	2,545,807
中国人寿保险股份有限公司－分红－个人分红-005L-FH002 深	1,183,426	人民币普通股	1,183,426
中国人寿保险股份有限公司－万能－国寿瑞安	699,993	人民币普通股	699,993
中国建设银行－信达澳银产业升级股票型证券投资基金	630,987	人民币普通股	630,987
顾晓燕	530,000	人民币普通股	530,000
林珠奎	440,358	人民币普通股	440,358
邓本军	431,325	人民币普通股	431,325
陆艺	411,700	人民币普通股	411,700
前 10 名无限售流通股股东之间, 以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间, 以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或是否属于规定的一致行动人。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

### 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

实际控制人报告期内变更

适用  不适用



## 第七节 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)
李介平	董事长	现任	33,488,370			33,488,370			
邓本军	董事、副总 经理	现任	1,725,300			1,725,300			
陈玉辉	董事、副总 经理、董事 会秘书	现任	1,725,300		200,000	1,525,300			
沃艺琴	董事、副总 经理	现任	1,725,300		200,000	1,525,300			
简社	董事	现任	1,275,300			1,275,300			
潘小珊	独立董事	现任							
何文祥	独立董事	现任							
冯春祥	独立董事	现任							
高海军	独立董事	现任							
于波	监事会主席	现任	37,800			37,800			
张映莉	职工监事	现任	74,700		18,675	56,025			
张馨龙	监事	现任							
徐辉义	总经理	现任							
李鸿才	副总经理	现任							
杜玲玲	副总经理	现任	74,700			74,700			
叶志彪	副总经理	现任							
陈如刚	副总经理	现任	37,800			37,800			
路峰	副总经理	现任							
合计	--	--	40,164,570	0	418,675	39,745,895	0	0	0

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
----	-------	----	----	----

李介平	董事长、非独立董事	被选举	2013年01月09日	换届选举
邓本军	非独立董事、副总经理	被选举	2013年01月09日	换届选举
陈玉辉	非独立董事、副总经理、董事会秘书	被选举	2013年01月09日	换届选举
沃艺琴	非独立董事、副总经理	被选举	2013年01月09日	换届选举
简社	非独立董事	被选举	2013年01月09日	换届选举
潘小珊	非独立董事	被选举	2013年01月09日	换届选举
何文祥	独立董事	被选举	2013年01月09日	换届选举
冯春祥	独立董事	被选举	2013年01月09日	换届选举
高海军	独立董事	被选举	2013年01月09日	换届选举
于波	监事会主席	被选举	2013年01月09日	换届选举
张馨龙	监事	被选举	2013年01月09日	换届选举
张映莉	职工监事	被选举	2013年01月09日	换届选举
徐辉义	总经理	聘任	2013年01月09日	聘任
李鸿才	副总经理	聘任	2013年01月09日	聘任
杜玲玲	副总经理	聘任	2013年01月09日	聘任
叶志彪	副总经理	聘任	2013年01月09日	聘任
陈如刚	财务负责人	聘任	2013年01月09日	聘任
路峰	副总经理	聘任	2013年02月06日	聘任

## 第八节 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：深圳瑞和建筑装饰股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	236,182,094.47	504,302,151.92
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	37,507,568.23	22,805,992.58
应收账款	1,047,377,354.44	825,303,408.30
预付款项	9,048,828.36	7,359,530.90
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	3,175,861.12	2,730,049.90
应收股利		
其他应收款	33,569,297.67	31,091,611.79
买入返售金融资产		
存货	89,118,439.23	90,799,017.49
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	93,000,000.00	
流动资产合计	1,548,979,443.52	1,484,391,762.88

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	5,000,000.00	
投资性房地产	3,808,403.10	3,938,976.90
固定资产	164,293,493.77	165,982,496.64
在建工程	34,705,881.54	17,721,893.74
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	10,991,185.58	11,177,089.21
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,649,055.58	1,804,759.00
递延所得税资产	26,009,131.67	22,314,172.01
其他非流动资产	827,000.00	827,000.00
非流动资产合计	247,284,151.24	223,766,387.50
资产总计	1,796,263,594.76	1,708,158,150.38
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	24,497,454.00	51,476,921.00
应付账款	660,039,239.09	625,109,607.71
预收款项	9,961,698.56	13,545,482.02
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	2,570,346.72	2,715,044.95
应交税费	81,902,588.55	68,701,602.75

应付利息		
应付股利	12,000,000.00	
其他应付款	47,242,431.22	45,423,273.73
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		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	838,213,758.14	806,971,932.16
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	2,686,553.83	2,686,553.83
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,686,553.83	2,686,553.83
负债合计	840,900,311.97	809,658,485.99
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	120,000,000.00	120,000,000.00
资本公积	562,742,484.11	562,742,484.11
减：库存股		
专项储备	26,991,101.50	8,161,618.55
盈余公积	21,414,687.07	21,414,687.07
一般风险准备		
未分配利润	224,215,010.11	186,180,874.66
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	955,363,282.79	898,499,664.39
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	955,363,282.79	898,499,664.39
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,796,263,594.76	1,708,158,150.38

法定代表人：李介平

主管会计工作负责人：陈如刚

会计机构负责人：林望春

## 2、母公司资产负债表

编制单位：深圳瑞和建筑装饰股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	233,534,457.12	489,420,837.05
交易性金融资产		
应收票据	37,507,568.23	22,805,992.58
应收账款	1,045,705,895.54	825,303,408.30
预付款项	9,048,828.36	7,359,530.90
应收利息	3,175,861.12	2,730,049.90
应收股利		
其他应收款	36,423,897.41	33,934,547.07
存货	89,118,439.23	90,799,017.49
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	93,000,000.00	
流动资产合计	1,547,514,947.01	1,472,353,383.29
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	184,500,000.00	179,500,000.00
投资性房地产	3,808,403.10	3,938,976.90
固定资产	22,675,606.93	20,896,120.58
在建工程	6,974,589.72	2,201,470.17
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	164,185.96	180,186.36
开发支出		
商誉		

长期待摊费用	1,487,055.58	1,804,759.00
递延所得税资产	22,861,913.90	19,663,775.83
其他非流动资产	827,000.00	827,000.00
非流动资产合计	243,298,755.19	229,012,288.84
资产总计	1,790,813,702.20	1,701,365,672.13
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据	24,497,454.00	51,476,921.00
应付账款	659,803,900.05	624,935,268.67
预收款项	9,961,698.56	13,545,482.02
应付职工薪酬	2,570,346.72	2,715,044.95
应交税费	81,866,691.16	68,604,758.86
应付利息		
应付股利	12,000,000.00	
其他应付款	46,308,555.22	44,637,223.33
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	837,008,645.71	805,914,698.83
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	837,008,645.71	805,914,698.83
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	120,000,000.00	120,000,000.00
资本公积	562,742,484.11	562,742,484.11
减：库存股		
专项储备	26,991,101.50	8,161,618.55

盈余公积	21,414,687.07	21,414,687.07
一般风险准备		
未分配利润	222,656,783.81	183,132,183.57
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	953,805,056.49	895,450,973.30
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,790,813,702.20	1,701,365,672.13

法定代表人：李介平

主管会计工作负责人：陈如刚

会计机构负责人：林望春

### 3、合并利润表

编制单位：深圳瑞和建筑装饰股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	919,141,598.54	726,872,620.45
其中：营业收入	919,141,598.54	726,872,620.45
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	852,819,164.09	676,457,775.28
其中：营业成本	786,826,109.67	625,828,504.02
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	29,608,656.85	24,163,989.02
销售费用	7,595,361.28	2,749,395.06
管理费用	19,493,873.69	15,169,508.44
财务费用	-3,585,010.80	-8,040,287.14
资产减值损失	12,880,173.40	16,586,665.88
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）	522,791.50	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	66,845,225.95	50,414,845.17
加：营业外收入	30,833.61	9,960,415.74
减：营业外支出	55,406.71	8,557.21
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	66,820,652.85	60,366,703.70
减：所得税费用	16,786,517.40	15,091,675.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	50,034,135.45	45,275,027.77
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	50,034,135.45	45,275,027.77
少数股东损益		
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.42	0.38
（二）稀释每股收益	0.42	0.38
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	50,034,135.45	45,275,027.77
归属于母公司所有者的综合收益总额	50,034,135.45	45,275,027.77
归属于少数股东的综合收益总额		

法定代表人：李介平

主管会计工作负责人：陈如刚

会计机构负责人：林望春

#### 4、母公司利润表

编制单位：深圳瑞和建筑装饰股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	917,174,553.84	726,872,620.45
减：营业成本	786,755,569.72	625,828,504.02

营业税金及附加	29,498,502.38	24,163,989.02
销售费用	7,592,860.83	2,749,395.06
管理费用	15,808,395.69	15,044,113.10
财务费用	-3,583,881.50	-8,040,287.14
资产减值损失	12,792,552.28	16,506,165.35
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）	522,791.50	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	68,833,345.94	50,620,741.04
加：营业外收入		
减：营业外支出	25,406.71	8,557.21
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	68,807,939.23	50,612,183.83
减：所得税费用	17,283,338.99	12,653,045.96
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	51,524,600.24	37,959,137.87
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.43	0.32
（二）稀释每股收益	0.43	0.32
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	51,524,600.24	37,959,137.87

法定代表人：李介平

主管会计工作负责人：陈如刚

会计机构负责人：林望春

## 5、合并现金流量表

编制单位：深圳瑞和建筑装饰股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	534,153,759.35	583,545,907.35
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		
处置交易性金融资产净增加额		
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	1,686,932.33	3,015,660.28
经营活动现金流入小计	535,840,691.68	586,561,567.63
购买商品、接受劳务支付的现金	619,221,436.52	559,254,944.87
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	14,870,493.96	10,030,944.44
支付的各项税费	38,551,506.86	31,308,510.51
支付其他与经营活动有关的现金	15,790,236.63	17,903,520.01
经营活动现金流出小计	688,433,673.97	618,497,919.83
经营活动产生的现金流量净额	-152,592,982.29	-31,936,352.20
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,950.00	1,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	233,150,273.49	93,819,336.80
投资活动现金流入小计	233,153,223.49	93,820,736.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,321,005.67	4,919,438.55

投资支付的现金	5,000,000.00	
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		139,459,199.60
支付其他与投资活动有关的现金	93,000,000.00	
投资活动现金流出小计	118,321,005.67	144,378,638.15
投资活动产生的现金流量净额	114,832,217.82	-50,557,901.35
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	49,049.84	3,935,125.01
筹资活动现金流出小计	49,049.84	3,935,125.01
筹资活动产生的现金流量净额	-49,049.84	-3,935,125.01
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	-37,809,814.31	-86,429,378.56
加：期初现金及现金等价物余额	193,991,908.78	397,462,162.17
六、期末现金及现金等价物余额	156,182,094.47	311,032,783.61

法定代表人：李介平

主管会计工作负责人：陈如刚

会计机构负责人：林望春

## 6、母公司现金流量表

编制单位：深圳瑞和建筑装饰股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		

销售商品、提供劳务收到的现金	533,946,145.07	583,545,907.35
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,170,074.47	3,015,660.28
经营活动现金流入小计	535,116,219.54	586,561,567.63
购买商品、接受劳务支付的现金	619,150,896.57	559,795,745.27
支付给职工以及为职工支付的现金	14,870,493.96	10,030,944.44
支付的各项税费	38,330,552.13	31,308,510.51
支付其他与经营活动有关的现金	15,411,203.37	16,642,030.24
经营活动现金流出小计	687,763,146.03	617,777,230.46
经营活动产生的现金流量净额	-152,646,926.49	-31,215,662.83
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,950.00	1,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	233,150,273.49	93,819,336.80
投资活动现金流入小计	233,153,223.49	93,820,736.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,033,383.95	2,365,591.60
投资支付的现金	5,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		140,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	93,000,000.00	
投资活动现金流出小计	106,033,383.95	142,365,591.60
投资活动产生的现金流量净额	127,119,839.54	-48,544,854.80
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金	49,049.84	3,935,125.01
筹资活动现金流出小计	49,049.84	3,935,125.01
筹资活动产生的现金流量净额	-49,049.84	-3,935,125.01
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	-25,576,136.79	-83,695,642.64
加：期初现金及现金等价物余额	179,110,593.91	379,163,988.54
六、期末现金及现金等价物余额	153,534,457.12	295,468,345.90

法定代表人：李介平

主管会计工作负责人：陈如刚

会计机构负责人：林望春

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：深圳瑞和建筑装饰股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	120,000,000.00	562,742,484.11		8,161,618.55	21,414,687.07		186,180,874.66		898,499,664.39	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	120,000,000.00	562,742,484.11		8,161,618.55	21,414,687.07		186,180,874.66		898,499,664.39	
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)				18,829,482.95			38,034,135.45		56,863,618.40	
(一) 净利润							50,034,135.45		50,034,135.45	
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							50,034,135.45		50,034,135.45	
(三) 所有者投入和减少资本										

1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
(五) 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										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	120,000,000.00	562,742,484.11		26,991,101.50	21,414,687.07		224,215,010.11			955,363,282.79

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	80,000,000.00	602,742,484.11		2,658,506.55	14,550,917.17		129,071,952.25			829,023,860.08
加：同一控制下企业合并										

产生的追溯调整									
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	80,000,000.00	602,742,484.11		2,658,506.55	14,550,917.17		129,071,952.25		829,023,860.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	40,000,000.00	-40,000,000.00		5,503,112.00	6,863,769.90		57,108,922.41		69,475,804.31
（一）净利润							73,572,692.31		73,572,692.31
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							73,572,692.31		73,572,692.31
（三）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配					6,863,769.90		-16,463,769.90		-9,600,000.00
1. 提取盈余公积					6,863,769.90		-6,863,769.90		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配							-9,600,000.00		-9,600,000.00
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转	40,000,000.00	-40,000,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	40,000,000.00	-40,000,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备				5,503,112.00					5,503,112.00
1. 本期提取				30,718,000.00					30,718,063.00



				63.13					.13
2. 本期使用				25,214,951.13					25,214,951.13
(七) 其他									
四、本期期末余额	120,000,000.00	562,742,484.11		8,161,618.55	21,414,687.07		186,180,874.66		898,499,664.39

法定代表人：李介平

主管会计工作负责人：陈如刚

会计机构负责人：林望春

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：深圳瑞和建筑装饰股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	120,000,000.00	562,742,484.11		8,161,618.55	21,414,687.07		183,132,183.57	895,450,973.30
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	120,000,000.00	562,742,484.11		8,161,618.55	21,414,687.07		183,132,183.57	895,450,973.30
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）				18,829,482.95			39,524,600.24	58,354,083.19
（一）净利润							51,524,600.24	51,524,600.24
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							51,524,600.24	51,524,600.24
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-12,000,000.00	-12,000,000.00

1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-12,000,000.00	-12,000,000.00
4. 其他								
（五）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								
（六）专项储备				18,829,482.95				18,829,482.95
1. 本期提取				26,734,689.23				26,734,689.23
2. 本期使用				7,905,206.28				7,905,206.28
（七）其他								
四、本期期末余额	120,000,000.00	562,742,484.11		26,991,101.50	21,414,687.07		222,656,783.81	953,805,056.49

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	80,000,000.00	602,742,484.11		2,658,506.55	14,550,917.17		130,958,254.50	830,910,162.33
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	80,000,000.00	602,742,484.11		2,658,506.55	14,550,917.17		130,958,254.50	830,910,162.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	40,000,000.00	-40,000,000.00		5,503,112.00	6,863,769.90		52,173,929.07	64,540,810.97
（一）净利润							68,637,698.97	68,637,698.97
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							68,637,698.97	68,637,698.97

							.97	.97
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					6,863,769.90		-16,463,769.90	-9,600,000.00
1. 提取盈余公积					6,863,769.90		-6,863,769.90	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-9,600,000.00	-9,600,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	40,000,000.00	-40,000,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	40,000,000.00	-40,000,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备				5,503,112.00				5,503,112.00
1. 本期提取				30,718,063.13				30,718,063.13
2. 本期使用				25,214,951.13				25,214,951.13
(七) 其他								
四、本期期末余额	120,000,000.00	562,742,484.11		8,161,618.55	21,414,687.07		183,132,183.57	895,450,973.30

法定代表人：李介平

主管会计工作负责人：陈如刚

会计机构负责人：林望春

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司简介

深圳瑞和建筑装饰股份有限公司（以下简称“本公司”或者“公司”）系原深圳瑞和装饰工程有限公司（以下简称“瑞和有限”）以整体变更方式，由瑞和有限的原股东深圳市瑞展实业发展有限公司（以下简称“瑞展实业”），广州市裕煌贸易有限公司（以下简称“裕煌贸易”）和李介平等48位自然人作为发起人发起设立，于

2009年12月22日在深圳市市场监督管理局完成工商登记，领取注册号440301103460831号企业法人营业执照。本公司地址位于广东省深圳市。

## （二）公司的行业性质、经营范围及主要产品

本公司的行业性质：装修装饰业。

公司的经营范围：特种琉璃沙涂料系列产品的生产、加工、销售（生产场所营业执照另行申办）；家私配套产品、建筑装饰材料的购销；建筑装修装饰工程专业承包壹级、建筑装饰专项工程设计甲级、建筑幕墙工程专业承包壹级、建筑幕墙工程设计专项甲级、建筑智能化工程专业承包壹级、机电设备安装工程专业承包壹级、钢结构工程专业承包叁级、消防设施工程专业承包叁级；安全技术防范系统设计、施工、维修；园林绿化工程的设计与施工（以上各项凭建筑企业资质证书经营）。

公司的主要产品：酒店、写字楼、大剧院和地铁等公共装饰工程和高档住宅精装修的设计及工程

## （三）公司历史沿革

2009年11月27日，本公司创立大会通过决议，将瑞和有限截至2009年9月30日业经审计的净资产人民币121,233,919.06元，按1: 0.4949的比例折为股本总额60,000,000元，上述股本业经深圳南方民和会计师事务所有限责任公司以深南验字（2009）第124号验资报告验证。

2011年9月23日，根据中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1415号文《关于核准深圳瑞和建筑装饰股份有限公司首次公开发行股票批复》，公司公开发行人民币普通股2,000万股，每股面值1元，每股发行价格为30.00元。本次股票发行公司共募集资金600,000,000.00元，扣除发行费用38,491,434.95元，公司实际募集资金净额人民币561,508,565.05元；其中新增注册资本人民币20,000,000.00元，余额计人民币541,508,565.05元计入资本公积。上述新增股本业经中审国际会计师事务所有限公司以“中审国际验字[2011]01020281”《验资报告》验证。首次公开发行后注册资本变更为80,000,000.00元。

2012年5月23日，公司股东大会决议通过2011年度的利润分配方案，以公司2011年12月31日总股本8,000万股为基数，向全体股东每10股派1.2元人民币现金（含税），以资本公积金向全体股东每10股转增5股，上述权益分派方案实施后，公司注册资本由8,000万元增加至12,000万元，该事项已于2012年8月3日完成工商变更事项。

## 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的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》（2010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、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及本集团2013年6月30日的财务状况及2013年度上半年的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团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2010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。

### 3、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。

### 4、记账本位币

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

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

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。

### 6、合并财务报表的编制方法

#### (1) 合并财务报表的编制方法

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，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团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所有者权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

## (2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

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。

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。

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并计入资本公积。

### (2) 外币财务报表的折算

## 9、金融工具

本公司的金融资产主要为应收款项。金融资产的分类取决于本公司及子公司对金融资产的持有意图和持有能力。

本公司的金融负债主要为其他金融负债。本公司的其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期

损益的金融负债以外的金融负债。主要包括因购买商品产生的应付账款等。其他金融负债按其公允价值和  
相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### (1) 金融工具的分类

金融资产和金融负债在初始确认时划分为以下几类：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；持有至到期投资；贷款及应收款项；可供出售金融资产；其它金融负债。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融  
资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用  
计入初始确认金额。

除贷款和应收款项、持有至到期投资和其他金融负债外，金融资产和金融负债均以公允价值进行后续计量，  
其他金融负债采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

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公允价值变动形成的损益计入当期损益。

可供出售的金融资产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形成的汇兑差额  
外，直接计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售外币货币性金融资产形成的汇兑差额，计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售金融资  
产的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

以摊余成本计量的金融资产或金融负债，在发生减值、摊销或终止确认时产生的利得或损失计入当期损益。  
金融资产终止确认，是指将金融资产从企业的账户和资产负债表内予以转销。当收取金融资产现金流量的  
合同权利终止，或金融资产已经转移，且符合《企业会计准则第23号——金融资产转移》规定的金融资产  
终止确认条件的，终止确认该金融资产。

金融负债终止确认，是指将金融负债从企业的账户和资产负债表内予以转销。当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。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

#### (4) 金融负债终止确认条件

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。本集团（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。

#### (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

- (1) 存在活跃市场的金融资产和金融负债，活跃市场中的报价用于确定其公允价值；
- (2) 金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值；
- (3) 初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；
- (4) 采用未来现金流量折现法确定金融工具公允价值的，使用合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。没有表明利率的短期应收款项和应付款项的现值与实际交易价格相差很小的，按照实际交易价格计量。

#### (6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

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，本集团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。

本集团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。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积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。



## 10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额 500 万元及以上的非纳入合并财务报表范围关联方的客户应收款项，期末余额 200 万元及以上的非纳入合并财务报表范围关联方的其他应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提坏账准备。

### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3 年以上	50%	50%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用  不适用

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	信用风险特征明显不同，有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货分为工程施工、设计成本、原材料、包装物、低值易耗品等。其中工程成本用于归集施工项目的成本费用支出。存货按

实际成本进行初始计量和发出计价。资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

## （2）发出存货的计价方法

计价方法：其他

存货按实际成本进行初始计量和发出计价。

工程施工的具体核算方法为：按照单个工程项目为核算对象，平时，在单个工程项目下归集所发生的实际成本，包括直接材料、直接人工费、施工机械费、其他直接费及相应的施工间接成本等。期末根据完工百分比法确认合同收入的同时，确认工程施工毛利。期末，未完工工程项目的工程施工成本及累计确认的工程施工毛利与对应的工程结算对抵，余额列示于存货项目。

## （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

存货跌价准备的计提方法：资产负债表日，按单个存货可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益，以后期间存货价值恢复的，在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

## （4）存货的盘存制度

盘存制度：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

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

## 12、长期股权投资

### （1）投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业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；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，应当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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。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,分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团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。

## (2) 后续计量及损益确认

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,采用成本法核算;对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算;对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资,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。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,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,当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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,并按照本集团的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益,按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失,按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益,相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。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,如本集团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,本集团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所有者权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注四、4、(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,在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权,按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产,并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的,按相关规定进行追溯调整。

## (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策,并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制,仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时,已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象,则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值,按其差额计提资产减值准备,并计入当期损益。长期股权投资的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

## 13、投资性房地产

### 1. 投资性房地产的种类

投资性房地产分为：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。

### 2. 投资性房地产的计量模式

投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。其中建筑物的折旧方法和减值准备的确定方法与固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的确定方法与无形资产的核算方法一致。

## 14、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

### (2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，本公司将其认定为融资租入固定资产：(1) 在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权转移给承租人。(2) 承租人有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。(3) 即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值。(5) 租赁固定资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。在租赁期开始日，将租赁固定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固定资产的入账价值，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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁固定资产的初始直接费用计入租入固定资产的价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人的租赁内含利率的，采用出租人的租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认的融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。对租赁固定资产采用与自有应折旧固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期满时取得租赁固定资产所有权的，在租赁固定资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期满时取得租赁固定资产所有权的，在租赁期与租赁固定资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (3) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	5%	4.75
运输设备	5-10	5%	9.50-19.00
办公设备	5	5%	19.00
其他设备	5	5%	19.00

#### (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产存在减值迹象，估计其可收回金额。可收回金额按固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值之间的较高者确定。可收回金额的计量结果表明，固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。减值准备一旦计提，在以后会计期间不予转回。

#### (5) 其他说明

### 15、在建工程

#### (1) 在建工程的类别

在建工程包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程、大修理工程等。

#### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程完工达到预定可使用状态时。

#### (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，对长期停建并计划在3年内不会重新开工等预计发生减值的在建工程，对可收回金额低于账面价值的部分计提在建工程减值准备。减值准备一旦计提，在以后会计期间不予转回。

### 16、借款费用

#### (1) 借款费用资本化的确认原则

在同时具备下列三个条件时，借款费用予以资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用状态或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始。

#### (2) 借款费用资本化期间

使资产达到预定可使用状态或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始到购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时。

#### (3) 暂停资本化期间

若固定资产的购建活动发生非正常中断，且时间连续超过3个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。如果中断是该资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，借款费用不暂停资本化。

#### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用一般借款的，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，计算确定一般借款予以资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### 17、无形资产

#### (1) 无形资产的计价方法

无形资产按实际成本进行初始计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足一定条件后至达到预定用途前所发生的支出总额。

#### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	法定使用年限	权属证明记载的使用年限
办公软件	10 年	合同约定的使用年限

#### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

无使用寿命不确定的无形资产

#### (4) 无形资产减值准备的计提

对使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产，于资产负债表日进行减值测试。

对使用寿命有限的无形资产，于资产负债表日，存在减值迹象，估计其可收回金额。可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### (5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：

- (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，应当证明其有用性；

(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。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

#### **(6) 内部研究开发项目支出的核算**

公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。企业内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

1. 从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；
2. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
3. 无形资产产生未来经济利益的方式，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时，应证明其有用性；
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计量。

### **18、长期待摊费用**

长期待摊费用能确定受益期限的，按受益期限分期平均摊销，不能确定受益期限的按不超过十年的期限平均摊销。

### **19、预计负债**

#### **(1) 预计负债的确认标准**

若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) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

#### **(2) 预计负债的计量方法**

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，企业清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司亏损合同产生的义务和因重组而承担的重组义务同时符合上述条件的，确认为预计负债。只有在承诺出售部分业务（即签订约束性出售协议）时，才能确认因重组而承担了重组义务。

## 20、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

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。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

权益工具的公允价值，按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》确定。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，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。

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### (1) 股份支付的实施

##### a. 以权益结算的股份支付换取职工提供服务的

以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。对于可行权条件为规定服务期间的股份支付，等待期为授予日至可行权日的期间；对于可行权条件为规定业绩的股份支付，在授予日根据最可能的业绩结果预计等待期的长度。企业在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

##### b. 以权益结算的股份支付换取其他方服务的，分别下列情况处理：

其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具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，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

在行权日，企业根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入实收资本或股本的金额，将其转入实收资本或股本。

##### c. 以现金结算的股份支付

按照企业承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业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和相应的负债。在资产负债表日，后续信息表明企业当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。企业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) 股份支付的修改

a. 修改增加了所授予的权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，既包括在剩



余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。修改发生在可行权日之后，立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

- b. 修改增加了所授予的权益工具的数量，将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。
- c. 如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。
- d. 修改减少了所授予的权益工具的公允价值，继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少。
- e. 修改减少了授予的权益工具的数量，将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理。
- f. 以不利于职工的方式修改了可行权条件，如延长等待期、增加或变更业绩条件（而非市场条件），在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

### （3）股份支付的终止

- a. 将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。
- b. 在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。
- c. 如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，企业应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。企业如果回购其职工已可行权的权益工具，借记所有者权益，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

## 21、收入

### （1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；（3）与交易相关的经济利益能够流入企业；（4）收入的金额能够可靠地计量；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### （2）确认让渡资产使用权收入的依据

让渡资产使用权，相关的经济利益很可能流入企业，且收入的金额能够可靠地计量的，确认收入。利息收入金额，按照他人使用本企业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。

### （3）按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

#### （一）、建造合同

（1）合同的结果能够可靠的估计时，按完工百分比法在资产负债日确认合同收入和费用。

本公司施工工程营业收入完工百分比的确定办法：根据已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定完工百分比。

公司首先按照项目合同所确定的总造价作为公司在该项目实施过程中可实现的合同收入的总额；然后，根据上述方法确定的完工百分比确认每个会计期间实现的营业收入。对当期完成决算的工程项目，按决算收

入减去以前会计年度累计已确认的收入后的余额作为当期收入；对当期完工但暂未决算的工程项目，按合同总收入减去以前会计年度累计已确认的收入后的余额作为当期收入，若实际已收到的工程款超过合同总价，则按已实现的收款确认总收入。

(2) 合同的结果不能可靠的估计时，则区别情况处理：合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在发生的当期确认为费用；合同成本不能够收回的，在发生时即确认为费用，不确认收入。

(3) 在一个会计年度内完成的建造合同，在完成时确认合同收入和费用。

(4) 如果合同预计总成本超过合同预计总收入，则将预计损失确认为当期费用

(二)、劳务合同.

提供劳务，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。在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，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，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。

## 22、政府补助

### (1) 类型

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。本公司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。

### (2) 会计处理方法

与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的营业外收入。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已经发生的费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## 23、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异同时满足暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额时确认相应的递延所得税资产。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。

### (2) 确认递延所得税负债的依据

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异确认相应的递延所得税负债，但能够控制暂时性差异转回时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

## 24、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

#### (1) 承租人

对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益，发生的初始直接费用计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

出租人提供免租期的，将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用。

出租人承担了某些费用的，将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

企业的售后租回交易认定为经营租赁的，分别以下情况处理： a. 有确凿证据表明售后租回交易是按照公允价值达成的，售价与资产账面价值的差额计入当期损益。 b. 售后租回交易如果不是按照公允价值达成的，售价低于公允价值的差额，应计入当期损益；但若该损失将由低于市价的未来租赁付款额补偿时，有关损失应予以递延(递延收益)，并按与确认租金费用相一致的方法在租赁期内进行分摊；如果售价大于公允价值，其大于公允价值的部分应计入递延收益，并在租赁期内分摊。

#### (2) 出租人

按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内。

对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。发生的初始直接费用计入当期损益，金额较大的资本化，在整个经营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。对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧，对于其它经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。或有租金在实际发生时计入当期损益。

提供免租期的，将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

### (2) 融资租赁会计处理

融资租赁是指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。

#### (1) 承租人

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产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。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计入租入资产价值。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人的租赁内含利率的，采用出租人的租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认的融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。

对租赁资产采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期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满时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。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### (2) 出租人

在租赁期开始日，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。未实现融资收益采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分配。

每年年度终了，对未担保余值进行复核。未担保余值增加的，不作调整。有证据表明未担保余值已经减少的，重新计算租赁内含利率，由此引起的租赁投资净额的减少计入当期损益；以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确认融资收入。租赁投资净额是融资租赁中最低租赁收款额及未担保余值之和与未实现融资收益之间的差额。

已确认损失的未担保余值得以恢复的，在原已确认的损失金额内转回，并重新计算租赁内含利率，以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确认融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 25、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

本报告期主要会计政策、会计估计未发生变更。

### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

## 26、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

本报告期未发现前期会计差错。

### (1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否

### (2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	设计业务收入	6%
营业税	装饰工程施工业务收入	3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

各分公司、分厂执行的所得税税率

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

截止报告期末，公司拥有两家全资子公司，分别是深圳航空大酒店、汕尾瑞和产业园发展有限公司

#### (1) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
汕尾瑞和产业园发展有限公司	全资子公司	广东海丰	生产及销售	40,003,514.00	木制品、石材加工销售,	39,500,000.00		100%	100%	是			

司					玻璃幕墙生产、销售。(尚在筹建)								
深圳航空大酒店	全资子公司	广东深圳	其他服务	12,240,000.00	旅业; 出租写字间; 商务中心(不含国家限制项目); 代售机票。	140,000,000.00		100%	100%	是			

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

## 七、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:	--	--	1,240,828.80	--	--	1,069,169.84
人民币	--	--	1,240,828.80	--	--	1,069,169.84
银行存款:	--	--	234,814,110.27	--	--	502,220,614.12
人民币	--	--	234,814,110.27	--	--	502,220,614.12
其他货币资金:	--	--	127,155.40	--	--	1,012,367.96
人民币	--	--	127,155.40	--	--	1,012,367.96
合计	--	--	236,182,094.47	--	--	504,302,151.92

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

- (1) 期末其他货币资金系保证金。
- (2) 期末银行存款中8000万元系三个月以上定期存款，本公司拟持有至到期，本公司在编制现金流量表时不将其认定为现金或现金等价物。
- (3) 报告期末，公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,000,000.00	3,264,446.00
商业承兑汇票	34,507,568.23	19,541,546.58
合计	37,507,568.23	22,805,992.58

### (2) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

## 3、应收利息

### (1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款利息	2,730,049.90	3,105,916.76	2,660,105.54	3,175,861.12
合计	2,730,049.90	3,105,916.76	2,660,105.54	3,175,861.12

## 4、应收账款

### (1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)

按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	1,135,882.0 02.84	100%	88,504,648. 40	7.79%	901,173,6 41.65	100%	75,870,233.3 5	8.42%
组合小计	1,135,882.0 02.84	100%	88,504,648. 40	7.79%	901,173,6 41.65	100%	75,870,233.3 5	8.42%
合计	1,135,882.0 02.84	--	88,504,648. 40	--	901,173,6 41.65	--	75,870,233.3 5	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1年以内	803,061,381.27	70.7%	40,153,069.06	583,445,558.40	64.74%	29,172,277.92
1年以内小计	803,061,381.27	70.7%	40,153,069.06	583,445,558.40	64.74%	29,172,277.92
1至2年	263,596,447.06	23.21%	26,359,644.71	249,526,215.99	27.69%	24,952,621.60
2至3年	63,100,763.11	5.55%	18,930,228.93	61,777,999.03	6.86%	18,533,399.71
3年以上	6,123,411.40	0.54%	3,061,705.70	6,423,868.23	0.71%	3,211,934.12
合计	1,135,882,002.84	--	88,504,648.40	901,173,641.65	--	75,870,233.35

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	非关联方	41,932,205.62	1-2年	3.69%



第二名	非关联方	34,236,750.85	1-3 年	3.01%
第三名	非关联方	31,806,168.93	1 年以内	2.8%
第四名	非关联方	31,673,655.79	1-2 年	2.79%
第五名	非关联方	30,712,576.08	1 年以内	2.7%
合计	--	170,361,357.27	--	14.99%

### (3) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
嘉裕集团	本公司股东“裕煌贸易”之股东担任“嘉裕集团”旗下单位高管	59,997,050.23	5.28%
合计	--	59,997,050.23	5.28%

## 5、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	36,281,064.19	99.3%	2,711,766.52	7.47%	33,557,619.96	99.24%	2,466,008.17	7.35%
组合小计	36,281,064.19	99.3%	2,711,766.52	7.47%	33,557,619.96	99.24%	2,466,008.17	7.35%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	257,093.37	0.7%	257,093.37	100%	257,093.37	0.76%	257,093.37	100%
合计	36,538,157.56	--	2,968,859.89	--	33,814,713.33	--	2,723,101.54	--

其他应收款种类的说明

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，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中:						
1 年以内	31,836,385.53	87.75%	1,591,819.28	29,632,975.73	88.3%	1,481,648.79
1 年以内小计	31,836,385.53	87.75%	1,591,819.28	29,632,975.73	88.3%	1,481,648.79
1 至 2 年	2,101,395.27	5.79%	210,139.53	1,858,225.71	5.54%	185,822.56
2 至 3 年	1,309,169.89	3.61%	392,750.97	1,173,362.20	3.5%	352,008.66
3 年以上	1,034,113.50	2.85%	517,056.75	893,056.32	2.66%	446,528.16
合计	36,281,064.19	--	2,711,766.52	33,557,619.96	--	2,466,008.17

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
云南省委办公楼	35,467.57	35,467.57	100%	预计无法收回
敖福如	1,000.00	1,000.00	100%	预计无法收回
田中杰	23.40	23.40	100%	预计无法收回
李建龙	1,478.00	1,478.00	100%	预计无法收回
李介璇	20.00	20.00	100%	预计无法收回
魏强	23,861.20	23,861.20	100%	预计无法收回
投标保证金	10,000.00	10,000.00	100%	预计无法收回
卜庆增	115,278.20	115,278.20	100%	预计无法收回
邱启明	69,965.00	69,965.00	100%	预计无法收回
合计	257,093.37	257,093.37	--	--

## (2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)

第一名	非关联方	3,789,000.00	一年以内	10.37%
第二名	非关联方	1,368,750.00	一年以内	3.75%
第三名	非关联方	1,000,000.00	一年以内	2.74%
第四名	非关联方	991,330.00	一年以内	2.71%
第五名	非关联方	800,000.00	一年以内	2.19%
合计	--	7,949,080.00	--	21.76%

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	8,418,828.36	93.04%	6,729,530.90	91.44%
1 至 2 年	630,000.00	6.96%	630,000.00	8.56%
合计	9,048,828.36	--	7,359,530.90	--

预付款项账龄的说明

### (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	非关联方	630,000.00	二年以内	预付材料款
第二名	非关联方	469,123.46	一年以内	预付材料款
第三名	非关联方	442,766.32	一年以内	预付材料款
第四名	非关联方	334,258.48	一年以内	预付材料款
第五名	非关联方	236,362.86	一年以内	预付材料款
合计	--	2,112,511.12	--	--

预付款项主要单位的说明

## 7、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

工程施工	89,118,439.23		89,118,439.23	90,799,017.49		90,799,017.49
合计	89,118,439.23		89,118,439.23	90,799,017.49		90,799,017.49

## 8、长期股权投资

### (1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
天筑文化投资股份有限公司	成本法	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	5,000,000.00	10%	10%				
合计	--	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00	--	--	--			

## 9、投资性房地产

### (1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	5,803,280.00			5,803,280.00
1.房屋、建筑物	5,803,280.00			5,803,280.00
二、累计折旧和累计摊销合计	1,864,303.10	130,573.80		1,994,876.90
1.房屋、建筑物	1,864,303.10	130,573.80		1,994,876.90
三、投资性房地产账面净值合计	3,938,976.90	-130,573.80		3,808,403.10
1.房屋、建筑物	3,938,976.90	-130,573.80		3,808,403.10
五、投资性房地产账面价值合计	3,938,976.90	-130,573.80		3,808,403.10
1.房屋、建筑物	3,938,976.90	-130,573.80		3,808,403.10

单位：元

	本期
--	----

本期折旧和摊销额	130,573.80
----------	------------

## 10、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	203,587,314.17	2,933,648.25		164,373.00	206,356,589.42
其中：房屋及建筑物	194,180,369.46				194,180,369.46
运输工具	6,362,803.32	2,642,077.15			9,004,880.47
办公设备	3,044,141.39	291,571.10		164,373.00	3,171,339.49
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	37,604,817.53		4,594,294.41	136,016.29	42,063,095.65
其中：房屋及建筑物	35,075,220.03		4,013,327.41		39,088,547.44
运输工具	1,100,199.15		375,286.26		1,475,485.41
办公设备	1,429,398.35		205,680.74	136,016.29	1,499,062.80
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	165,982,496.64	--			164,293,493.77
其中：房屋及建筑物	159,105,149.43	--			155,091,822.02
运输工具	5,262,604.17	--			7,529,395.06
办公设备	1,614,743.04	--			1,672,276.69
办公设备		--			
五、固定资产账面价值合计	165,982,496.64	--			164,293,493.77
其中：房屋及建筑物	159,105,149.43	--			155,091,822.02
运输工具	5,262,604.17	--			7,529,395.06
办公设备	1,614,743.04	--			1,672,276.69

本期折旧额 4,594,294.41 元；本期由在建工程转入固定资产原价为元。

### (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
布吉草埔木棉岭 38 号	自建	
青岛市香港中路 69 号地下一层 3 轴至 7 轴，M 轴至 1/E 轴	以资抵债获得	

固定资产说明

## 11、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
瑞和建筑装饰材料综合加工项目	27,731,291.82		27,731,291.82	15,520,423.57		15,520,423.57
新办公楼装修	6,974,589.72		6,974,589.72	2,201,470.17		2,201,470.17
合计	34,705,881.54		34,705,881.54	17,721,893.74		17,721,893.74

### (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	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	期末数
瑞和建筑装饰材料综合加工项目	198,980,000.00	15,520,423.57	12,210,868.25			13.94%	13.94%				募集资金	27,731,291.82
合计	198,980,000.00	15,520,423.57	12,210,868.25			--	--			--	--	27,731,291.82

在建工程项目变动情况的说明

### (3) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
瑞和建筑装饰材料综合加工项目	13.94%	工程进度以投入金额为基础进行估计

## 12、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	12,638,591.30	7,500.00		12,646,091.30

土地使用权	12,382,387.30			12,382,387.30
软件	256,204.00	7,500.00		263,704.00
二、累计摊销合计	1,461,502.09	193,403.63		1,654,905.72
土地使用权	1,385,484.45	175,153.23		1,560,637.68
软件	76,017.64	18,250.40		94,268.04
三、无形资产账面净值合计	11,177,089.21	-185,903.63		10,991,185.58
土地使用权	10,996,902.85	-175,153.23		10,821,749.62
软件	180,186.36	-10,750.40		169,435.96
土地使用权				
软件				
无形资产账面价值合计	11,177,089.21	-185,903.63		10,991,185.58
土地使用权	10,996,902.85	-175,153.23		10,821,749.62
软件	180,186.36	-10,750.40		169,435.96

本期摊销额 193,403.63 元。

### 13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
装修费	1,804,759.00	180,000.00	335,703.42		1,649,055.58	
合计	1,804,759.00	180,000.00	335,703.42		1,649,055.58	--

长期待摊费用的说明

### 14、递延所得税资产和递延所得税负债

#### (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	22,868,377.07	19,648,333.73
可抵扣亏损	1,162,529.74	1,587,904.16
固定资产折旧	1,737,883.80	868,941.90
无形资产摊销	240,341.06	208,992.22
小计	26,009,131.67	22,314,172.01
递延所得税负债：		

非同一控制下企业合并	2,686,553.83	2,686,553.83
小计	2,686,553.83	2,686,553.83

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

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	期末数	期初数	备注
----	-----	-----	----

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
非同一控制下企业合并	10,746,215.34	10,746,215.34
小计	10,746,215.34	10,746,215.34
可抵扣差异项目		
资产减值准备	91,473,508.29	78,593,334.89
可抵扣亏损	4,650,118.96	6,351,616.64
固定资产折旧	6,951,535.20	3,475,767.61
无形资产摊销	961,364.23	835,968.89
小计	104,036,526.68	89,256,688.03

## 15、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	78,593,334.89	12,880,173.40			91,473,508.29
合计	78,593,334.89	12,880,173.40			91,473,508.29

资产减值明细情况的说明

## 16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预付的软件款	827,000.00	827,000.00



合计	827,000.00	827,000.00
----	------------	------------

其他非流动资产的说明

## 17、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	24,497,454.00	51,476,921.00
合计	24,497,454.00	51,476,921.00

下一会计期间将到期的金额元。

应付票据的说明

## 18、应付账款

### (1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
人工费、材料款	660,039,239.09	625,109,607.71
合计	660,039,239.09	625,109,607.71

## 19、预收账款

### (1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
预收工程款	9,961,698.56	13,545,482.02
合计	9,961,698.56	13,545,482.02

## 20、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,342,503.87	13,095,070.59	13,133,979.39	2,303,595.07
二、职工福利费		511,301.70	511,301.70	
三、社会保险费		1,146,661.51	1,146,661.51	
养老保险		758,428.92	758,428.92	

医疗保险		256,768.85	256,768.85	
工伤保险		22,571.14	22,571.14	
失业保险		77,208.16	77,208.16	
生育保险		31,684.44	31,684.44	
四、住房公积金		262,158.90	262,158.90	
六、其他	372,541.08		105,789.43	266,751.65
工会经费和职工教育经费	372,541.08		105,789.43	266,751.65
合计	2,715,044.95	15,015,192.70	15,159,890.93	2,570,346.72

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额元。

工会经费和职工教育经费金额 266,751.65 元，非货币性福利金额元，因解除劳动关系给予补偿元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

## 21、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	179,168.03	71,920.16
营业税	58,942,770.10	47,727,607.97
企业所得税	17,046,462.68	16,516,688.81
个人所得税	175,766.30	107,069.01
城市维护建设税	2,816,699.97	2,023,421.68
教育费附加	2,476,827.94	1,924,311.93
其他	264,893.53	330,583.19
合计	81,902,588.55	68,701,602.75

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

## 22、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
李介平	3,348,837.00		
深圳市瑞展实业发展有限公司	2,950,803.00		
广州裕煌贸易有限公司	900,000.00		
邓本军等公司管理层及员工	687,602.50		
社会公众股股东	4,112,757.50		
合计	12,000,000.00		--

应付股利的说明

## 23、其他应付款

### (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
押金、保证金	47,242,431.22	45,423,273.73
合计	47,242,431.22	45,423,273.73

## 24、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	120,000,000.00						120,000,000.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

## 25、专项储备

专项储备情况说明

专项储备系建筑装饰企业根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》计提的安全生产费用。专项储备期末余额2,699.11万元，比期初增长230.71%，系本期计提的安全生产费用增加所致。

## 26、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	562,742,484.11			562,742,484.11
合计	562,742,484.11			562,742,484.11

资本公积说明

## 27、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	21,414,687.07			21,414,687.07
合计	21,414,687.07			21,414,687.07

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

## 28、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	186,180,874.66	--
调整后年初未分配利润	186,180,874.66	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	50,034,135.45	--
应付普通股股利	12,000,000.00	
期末未分配利润	224,215,010.11	--

调整年初未分配利润明细：

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

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

## 29、营业收入、营业成本

### (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	914,225,818.80	726,782,220.45
其他业务收入	4,915,779.74	90,400.00
营业成本	786,826,109.67	625,828,504.02

### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
建筑装饰行业	914,225,818.80	784,497,308.11	726,782,220.45	625,823,432.58
合计	914,225,818.80	784,497,308.11	726,782,220.45	625,823,432.58

**(3) 主营业务（分产品）**

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
装饰工程业务	907,104,547.11	778,578,337.63	721,697,763.41	621,352,161.06
设计业务	7,121,271.69	5,918,970.48	5,084,457.04	4,471,271.52
合计	914,225,818.80	784,497,308.11	726,782,220.45	625,823,432.58

**(4) 主营业务（分地区）**

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	177,110,716.92	153,498,579.39	98,765,409.68	85,677,675.27
华北地区	106,468,985.11	91,830,795.56	138,371,696.58	118,802,160.25
华南地区	125,648,423.58	108,006,124.88	205,159,110.82	175,541,786.60
华中地区	53,429,797.50	45,305,062.73	15,225,783.64	13,140,141.91
东北地区	220,499,164.13	191,290,214.54	70,757,764.41	60,762,229.50
西北地区	141,220,650.15	120,980,474.82	132,518,815.41	113,979,552.45
西南地区	89,848,081.41	73,586,056.19	65,983,639.91	57,919,886.60
合计	914,225,818.80	784,497,308.11	726,782,220.45	625,823,432.58

**(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况**

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	53,939,009.22	5.87%
第二名	47,969,385.49	5.22%
第三名	35,546,660.37	3.87%
第四名	34,134,024.86	3.71%
第五名	30,513,501.88	3.32%
合计	202,102,581.82	21.99%

营业收入的说明

**30、合同项目收入**

单位：元

固定造价合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
成本加成合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额

合同项目的说明

### 31、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	26,144,797.29	21,522,647.30	5%，3%
城市维护建设税	1,845,651.30	1,442,808.71	7%，5%
教育费附加	1,330,606.91	1,083,414.74	3%，2%
其他	287,601.35	115,118.27	
合计	29,608,656.85	24,163,989.02	--

营业税金及附加的说明

### 32、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	7,595,361.28	2,749,395.06
合计	7,595,361.28	2,749,395.06

### 33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	19,493,873.69	15,169,508.44
合计	19,493,873.69	15,169,508.44

### 34、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	-3,677,004.00	-8,990,224.05
手续费及其他	91,993.20	949,936.91
合计	-3,585,010.80	-8,040,287.14

### 35、投资收益

#### (1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	522,791.50	
合计	522,791.50	

### 36、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	12,880,173.40	16,586,665.88
合计	12,880,173.40	16,586,665.88

### 37、营业外收入

#### (1) 营业外收入情况

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
非同一控制下企业合并价差		9,960,415.74	9,960,415.74
其他	30,833.61		30,833.61
合计	30,833.61	9,960,415.74	

### 38、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其中：固定资产处置损失		8,557.21	
其他	30,000.00		
合计	55,406.71	8,557.21	

营业外支出说明

### 39、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	20,481,477.06	16,779,587.30
递延所得税调整	-3,694,959.66	-1,687,911.37
合计	16,786,517.40	15,091,675.93

#### 40、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《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（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的每股收益如下：

##### 1. 计算结果

报告期利润	2013年1-6月		2012年1-6月	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	0.42	0.42	0.57	0.57
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	0.42	0.42	0.47	0.47

##### 2. 每股收益的计算过程

项目	序号	2013年1-6月	2012年1-6月
归属于本公司普通股股东的净利润	1	50,034,135.45	45,275,027.77
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	-18,429.82	7,463,893.90
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	50,052,565.27	37,811,133.87
期初股份总数	4	120,000,000.00	80,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5		
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	6		
	6		
	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	7		
	7		
	7		
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	9		
报告期缩股数	10		



报告期月份数	11	6	6
发行在外的普通股加权平均数（I）	$12=4+5+6 \times 7 \div 11-8 \times 9 \div 11-10$	120,000,000.00	80,000,000.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数（II）	13	120,000,000.00	80,000,000.00
基本每股收益（I）	$14=1 \div 12$	0.42	0.57
基本每股收益（II）	$15=3 \div 13$	0.42	0.47
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	16		
所得税率	17	25%	25%
转换费用	18		
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19		
稀释每股收益（I）	$20=[1+(16-18) \times (1-17)] \div (12+19)$	0.42	0.57
稀释每股收益（II）	$21=[3+(16-18) \times (1-17)] \div (13+19)$	0.42	0.47

#### （1）基本每股收益

基本每股收益= $P0 \div S$

$S=S0+S1+Si \times Mi \div M0-Sj \times Mj \div M0-Sk$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

#### （2）稀释每股收益

稀释每股收益= $P1/(S0+S1+Si \times Mi \div M0-Sj \times Mj \div M0-Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

### 41、现金流量表附注

#### （1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
利息收入	913,953.93
往来款	742,144.79
其他	30,833.61
合计	1,686,932.33

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	金额
销售费用	4,339,264.59
管理费用	8,889,116.26
手续费	41,641.99
往来款	955,556.04
押金及保证金	1,534,657.75
营业外支出	30,000.00
合计	15,790,236.63

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	金额
定期存款转活期存款	230,310,243.14
定期存款利息及理财产品收益	2,840,030.35
合计	233,150,273.49

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	金额
理财产品	93,000,000.00
合计	93,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明

## (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
票据融资费用	49,049.84
合计	49,049.84

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

## 42、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	50,034,135.45	45,275,027.77
加：资产减值准备	12,880,173.40	16,586,665.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,724,868.21	880,955.45
无形资产摊销	193,403.63	175,493.78
长期待摊费用摊销	335,703.42	306,466.83
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）	25,406.71	8,557.21
财务费用（收益以“-”号填列）	-2,376,105.68	-6,569,434.51
投资损失（收益以“-”号填列）	-522,791.50	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,694,959.66	-5,588,441.05
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		2,490,103.94
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,680,578.26	-2,281,020.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-253,822,678.54	-232,836,615.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	37,949,284.01	159,576,303.98
其他		-9,960,415.74
经营活动产生的现金流量净额	-152,592,982.29	-31,936,352.20
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	156,182,094.47	311,032,783.61
减：现金的期初余额	193,991,908.78	397,462,162.17
现金及现金等价物净增加额	-37,809,814.31	-86,429,378.56

## (2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		140,000,000.00
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		140,000,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		540,800.40
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		139,459,199.60
4. 取得子公司的净资产		3,612,315.74
流动资产		570,800.40
非流动资产		3,582,315.74
流动负债		540,800.40
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

## (3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	156,182,094.47	193,991,908.78
其中：库存现金	1,240,828.80	1,069,169.84
可随时用于支付的银行存款	154,814,110.27	191,910,370.98
可随时用于支付的其他货币资金	127,155.40	1,012,367.96
三、期末现金及现金等价物余额	156,182,094.47	193,991,908.78

现金流量表补充资料的说明

## 八、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	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 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码

本企业的母公司情况的说明

本公司的控股股东及实质控制人为自然人李介平，直接持有本公司股权比例27.91%，间接持有本公司股权比例24.59%，合计持有公司股权比例52.50%。

## 2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
汕尾瑞和产业园发展有限公司	控股子公司	有限责任	广东海丰	简社	筹建中	40,003,514.00	100%	100%	61796389-4
深圳航空大酒店	控股子公司	有限责任	广东深圳	陈水良	旅业、出租	12,240,000.00	100%	100%	61885833-2

## 3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
深圳市瑞和物业管理有限公司	本公司之实际控制人控制的企业	
嘉裕集团	本公司股东“裕煌贸易”之股东担任“嘉裕集团”旗下单位高管	

本企业的其他关联方情况的说明

## 4、关联方交易

### (1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
嘉裕集团	提供劳务	市场定价	17,844,301.60		25,371,040.70	3.49%

### (2) 关联担保情况

单位：元

担保方	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

深圳市瑞和物业管理 有限公司	本公司	200,000,000.00	2012 年 09 月 24 日	2013 年 09 月 23 日	否
李介平	本公司	200,000,000.00	2012 年 09 月 24 日	2013 年 09 月 23 日	否
李介平	本公司	400,000,000.00	2012 年 11 月 22 日	2013 年 11 月 21 日	否
李介平	本公司	150,000,000.00	2013 年 01 月 25 日	2013 年 11 月 19 日	否
李介平	本公司	120,000,000.00	2013 年 02 月 08 日	2014 年 02 月 08 日	否
李介平	本公司	300,000,000.00	2013 年 06 月 04 日	2014 年 06 月 03 日	否

关联担保情况说明

## 5、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广州市嘉裕房地 产发展有限公司	31,673,655.79		14,344,869.58	1,420,989.27
应收账款	深圳金逸电影城有 限公司	1,020,237.75		1,020,237.75	60,057.64
应收账款	广州金逸影视投资 集团有限公司	540,665.31		540,665.31	54,066.53
应收账款	广州金逸影视传媒 股份有限公司	4,063,507.74		2,295,849.57	114,792.48
应收账款	无锡金逸影院有限 公司	5,384,535.90		5,384,535.90	538,453.59
应收账款	武汉金逸影院影城 有限公司	178,945.00		178,945.00	17,894.50
应收账款	宁波市金逸电影城 有限公司	80,880.00		80,880.00	4,044.00
应收账款	广州市京溪礼顿酒 店有限公司	13,378,517.74		18,266,989.29	913,349.46
应收账款	广州市光美文化投 资有限公司	1,411,000.00			
应收账款	青岛金逸影城有限 公司	2,265,105.00		310,070.00	15,503.50
	合计	59,997,050.23		42,423,042.40	3,139,150.97

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
------	-----	------	------

## 九、或有事项

### 1、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

其他或有负债及其财务影响

截至2013年6月30日，本公司为承接装饰工程出具履约保函 17 份，履约保函金额为 30,665,602.81 元；出具投标保函 5 份，保函金额为 850,000.00 元，其他保函 3 份，金额为 2,792,467.65 元。

## 十、承诺事项

### 1、重大承诺事项

### 2、前期承诺履行情况

## 十一、资产负债表日后事项

### 1、重要的资产负债表日后事项说明

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、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

### 3、其他资产负债表日后事项说明

2013年6月6日，公司2012年度股东大会审议通过了2012年度利润分配预案，以截止2012年12月31日的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利1元（含税）。公司董事会于2013年7月25日发布了公司2012年度权益分派实施公告，确定权益分派股权登记日为2013年7月30日，除权除息日为2013年7月31日，公司委托中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司代派的现金红利已于2013年7月31日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户，公司首发前个人及机构限售股份现金红利由公司自行派发。

## 十二、其他重要事项

## 1、其他

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	1,134,122,572.42	100%	88,416,676.88	7.8%	901,173,641.65	100%	75,870,233.35	8.42%
组合小计	1,134,122,572.42	100%	88,416,676.88	7.8%	901,173,641.65	100%	75,870,233.35	8.42%
合计	1,134,122,572.42	--	88,416,676.88	--	901,173,641.65	--	75,870,233.35	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	801,301,950.85	70.65%	40,065,097.54	583,445,558.40	64.74%	29,172,277.92
1 年以内小计	801,301,950.85	70.65%	40,065,097.54	583,445,558.40	64.74%	29,172,277.92
1 至 2 年	263,596,447.06	23.24%	26,359,644.71	249,526,215.99	27.69%	24,952,621.60
2 至 3 年	63,100,763.11	5.57%	18,930,228.93	61,777,999.03	6.86%	18,533,399.71



3年以上	6,123,411.40	0.54%	3,061,705.70	6,423,868.23	0.71%	3,211,934.12
合计	1,134,122,572.42	--	88,416,676.88	901,173,641.65	--	75,870,233.35

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	非关联方	41,932,205.62	1-2 年	3.7%
第二名	非关联方	34,236,750.85	1-3 年	3.02%
第三名	非关联方	31,806,168.93	1 年以内	2.8%
第四名	非关联方	31,673,655.79	1-2 年	2.79%
第五名	非关联方	30,712,576.08	1 年以内	2.71%
合计	--	170,361,357.27	--	15.02%

## (3) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
嘉裕集团	本公司股东“裕煌贸易”之股东担任“嘉裕集团”旗下单位高管	59,997,050.23	5.29%
合计	--	59,997,050.23	5.29%

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								

账龄组合	39,267,747.77	99.53%	2,843,850.36	7.24%	36,532,288.68	99.49%	2,597,741.61	7.11%
组合小计	39,267,747.77	99.53%	2,843,850.36	7.24%	36,532,288.68	99.49%	2,597,741.61	7.11%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	187,128.37	0.47%	187,128.37	100%	187,128.37	0.51%	187,128.37	100%
合计	39,454,876.14	--	3,030,978.73	--	36,719,417.05	--	2,784,869.98	--

其他应收款种类的说明

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，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
一年以内	34,886,223.78	88.84%	1,744,311.19	32,651,644.45	89.38%	1,632,582.22
1 年以内小计	34,886,223.78	88.84%	1,744,311.19	32,651,644.45	89.38%	1,632,582.22
1 至 2 年	2,080,040.60	5.3%	208,004.06	1,858,225.71	5.09%	185,822.57
2 至 3 年	1,296,032.94	3.3%	388,809.88	1,159,362.20	3.17%	347,808.66
3 年以上	1,005,450.45	2.56%	502,725.23	863,056.32	2.36%	431,528.16
合计	39,267,747.77	--	2,843,850.36	36,532,288.68	--	2,597,741.61

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
云南省委办公楼	35,467.57	35,467.57	100%	预计无法收回
敖福如	1,000.00	1,000.00	100%	预计无法收回
田中杰	23.40	23.40	100%	预计无法收回

李建龙	1,478.00	1,478.00	100%	预计无法收回
李介璇	20.00	20.00	100%	预计无法收回
魏强	23,861.20	23,861.20	100%	预计无法收回
投标保证金	10,000.00	10,000.00	100%	预计无法收回
卜庆增	115,278.20	115,278.20	100%	预计无法收回
合计	187,128.37	187,128.37	--	--

## (2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
第一名	非关联方	3,789,000.00	一年以内	9.6%
第二名	全资子公司	3,242,706.43	一年以内	8.22%
第三名	非关联方	1,368,750.00	一年以内	3.47%
第四名	非关联方	1,000,000.00	一年以内	2.53%
第五名	非关联方	991,330.00	一年以内	2.51%
合计	--	10,391,786.43	--	26.33%

## (3) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
汕尾瑞和产业园发展有限公司	全资子公司	3,242,706.43	8.22%
合计	--	3,242,706.43	8.22%

## 3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
汕尾瑞和产业园发展有限公司	成本法	39,500,000.00	39,500,000.00		39,500,000.00	100%	100%				

司											
深圳航空大酒店	成本法	140,000,000.00	140,000,000.00		140,000,000.00	100%	100%				
天筑文化投资股份有限公司	成本法	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00	10%	10%				
合计	--	184,500,000.00	179,500,000.00	5,000,000.00	184,500,000.00	--	--	--			

长期股权投资的说明

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	914,225,818.80	726,782,220.45
其他业务收入	2,948,735.04	90,400.00
合计	917,174,553.84	726,872,620.45
营业成本	786,755,569.72	625,828,504.02

##### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
建筑装饰业	914,225,818.80	784,497,308.11	726,782,220.45	625,823,432.58
合计	914,225,818.80	784,497,308.11	726,782,220.45	625,823,432.58

##### (3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
装饰工程业务	907,104,547.11	778,578,337.63	721,697,763.41	621,352,161.06
设计业务	7,121,271.69	5,918,970.48	5,084,457.04	4,471,271.52
合计	914,225,818.80	784,497,308.11	726,782,220.45	625,823,432.58

**(4) 主营业务（分地区）**

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	177,110,716.92	153,498,579.39	98,765,409.68	85,677,675.27
华北地区	106,468,985.11	91,830,795.56	138,371,696.58	118,802,160.25
华南地区	125,648,423.58	108,006,124.88	205,159,110.82	175,541,786.60
华中地区	53,429,797.50	45,305,062.73	15,225,783.64	13,140,141.91
东北地区	220,499,164.13	191,290,214.54	70,757,764.41	60,762,229.50
西北地区	141,220,650.15	120,980,474.82	132,518,815.41	113,979,552.45
西南地区	89,848,081.41	73,586,056.19	65,983,639.91	57,919,886.60
合计	914,225,818.80	784,497,308.11	726,782,220.45	625,823,432.58

**(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况**

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	53,939,009.22	5.88%
第二名	47,969,385.49	5.23%
第三名	35,546,660.37	3.88%
第四名	34,134,024.86	3.72%
第五名	30,513,501.88	3.33%
合计	202,102,581.82	22.04%

营业收入的说明

**5、投资收益****(1) 投资收益明细**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	522,791.50	
合计	522,791.50	

## 6、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	51,524,600.24	37,959,137.87
加：资产减值准备	12,792,552.28	16,506,165.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,245,100.60	902,717.15
无形资产摊销	16,000.40	4,924.74
长期待摊费用摊销	317,703.42	306,466.83
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）	25,406.71	8,557.21
财务费用（收益以“-”号填列）	-2,376,105.68	-6,569,434.51
投资损失（收益以“-”号填列）	-522,791.50	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,198,138.07	-4,126,541.34
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,680,578.26	-2,281,020.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-252,075,262.98	-233,206,866.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	37,923,429.83	159,280,230.60
经营活动产生的现金流量净额	-152,646,926.49	-31,215,662.83
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	153,534,457.12	295,468,345.90
减：现金的期初余额	179,110,593.91	379,163,988.54
现金及现金等价物净增加额	-25,576,136.79	-83,695,642.64

## 十四、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

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）	-25,406.71	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	833.61	
减：所得税影响额	-6,143.28	
合计	-18,429.82	--

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

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.36%	0.42	0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.37%	0.42	0.42

## 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、货币资金期末余额较期初余额减少268,120,057.45元，减幅53.17%，主要系本期业务持续扩大，成本费用开支大幅增加所致。

2、应收票据期末余额较期初余额增加14,701,575.65元，增幅64.46%，主要系本期采用票据结算方式增加所致。

3、其他流动资产期末余额较期初余额增加93,000,000.00元，期初余额为零，系增加的银行理财产品。

4、长期股权投资期末余额较期初余额增加5,000,000.00元，期初余额为零，系本期对外股权投资增加所致。

5、在建工程期末余额较期初余额增加16,983,987.80元，增幅95.84%，主要系瑞和建筑装饰材料综合加工项目、新办公楼装修支出增加所致。

6、应付票据期末余额较期初余额减少26,979,467.00元，减幅52.41%，主要系本期采用银行承兑汇票结算货款减少所致。

7、应付股利期末余额较期初余额增加12,000,000.00元，系本期计提的股息。

8、专项储备期末余额较期初余额增加18,829,482.95元，增幅230.71%，主要系本期新开工合同量增加所致。

9、销售费用本期较上期增加4,845,966.22元，增幅176.26%，主要系本期业务持续扩大，市场开拓相关费用增加所致。

10、财务费用本期较上期增加4,455,276.34元，增幅55.41%，主要系本期定期存款计提的利息收入减少所致。

11、投资收益本期较上期增加522,791.50元，上期为零，系本期理财产品收益增加所致。

12、营业外收入本期较上期减少9,929,582.13元，减幅99.69%，主要系上期收购子公司产生了价差所致。

13、营业外支出本期较上期增加46,849.50元，增幅547.49%，主要系本期非流动资产处置损失增加所致。

## 第九节 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的2013年半年度报告原件；
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 三、报告期内在巨潮资讯网和《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》、《中国证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、以上备查文件的备置地点：公司证券事务部。