



**深圳瑞和建筑装饰股份有限公司**

**2014 年半年度报告**

**2014 年 08 月**

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人李介平、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。

## 目录

2014 半年度报告.....	1
第一节 重要提示、目录和释义.....	2
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.....	18
第五节 重要事项.....	30
第六节 股份变动及股东情况.....	30
第七节 优先股相关情况.....	33
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	34
第九节 财务报告.....	36
第十节 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
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	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 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	叶志彪	戚鲲文
联系地址	深圳市福田区华强北路赛格科技园 4 栋西 10 楼 A	深圳市福田区华强北路赛格科技园 4 栋西 10 楼 A
电话	0755-83972755	0755-83345785
传真	0755-83764513	0755-83768373
电子信箱	yezhibiao@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 2013 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 2013 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

√ 适用 □ 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2009年12月22日	广东省深圳市福田区华强北赛格科技园4栋西十楼A座	440301103460831	深税登字 440300618842584号	61884258-4
报告期末注册	2014年04月23日	广东省深圳市福田区华强北赛格科技园4栋西十楼A座	440301103460831	深税登字 440300618842584号	61884258-4
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）					

### 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）	727,018,974.45	919,141,598.54	-20.90%
归属于上市公司股东的净利润（元）	32,415,648.46	50,034,135.45	-35.21%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	29,276,268.74	50,052,565.27	-41.51%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-58,690,755.60	-152,592,982.29	61.54%
基本每股收益（元/股）	0.27	0.42	-35.71%
稀释每股收益（元/股）	0.27	0.42	-35.71%
加权平均净资产收益率	3.26%	5.36%	-2.10%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,023,911,367.32	1,951,828,100.83	3.69%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,000,785,173.22	976,253,319.87	2.51%

#### 二、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	59,428.31	
委托他人投资或管理资产的损益	4,126,411.32	
减：所得税影响额	1,046,459.91	
合计	3,139,379.72	--

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

适用  不适用

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

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2014年上半年,国内经济增速依然未见明显改善,房地产行业面临一定程度上的销售放缓和资金紧张。从装饰行业来看,竞争逐步加剧,新一批IPO装饰企业(包括预披露企业)蓄势待发,行业增速趋降,资本市场保持活跃的态势,并购活动持续,跨界尝试互联网、智能家居、教育培训等模式,丰富了行业的产品结构和客户群体,拓展了行业的发展前景。

装饰行业是典型的“大行业,小企业”,行业内业态形式丰富多样,增量与存量市场空间巨大,行业增长逻辑仍然保持清晰。新型城镇化建设、中西部地区崛起等均能有效提升行业增长空间。在装饰行业重大发展机遇与挑战的面前,公司董事会和管理层坚决深入推进改革战略,以提升市场竞争力和盈利能力为目标,按照董事会确定的战略目标和部署,紧紧围绕“市场唯大,经营为先,中标为本”的经营理念,努力克服各种困难,通过整合资源、优化配置,开展“首脑外交”和“智慧外交”,积极实施市场结构调整,推进精细化管理和降本增效,巩固主营业务市场优势。

2014年1-6月,公司实现营业总收入为727,018,974.45元,较去年同期下降20.90%,归属于上市公司股东的净利润32,415,648.46元,同比下降35.21%。

报告期内,公司共申请专利9项,授权并获取专利证书9项,正在受理审核中的专利9项。公司目前已累计获得专利授权32项。

面对复杂的宏观形势和行业竞争格局,在机遇与挑战并存的下半年,公司将按照前期的经营计划奋起直追,以市场为导向,开拓新领域和优质客户,优化管理,我们将“凝心聚力、适应市场、谨慎应对、创新发展”,提高公司经营业绩、提升公司的综合竞争优势和抗风险能力。

### 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,2014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	727,018,974.45	919,141,598.54	-20.90%	宏观环境及公司审慎战略所致
营业成本	623,470,120.59	786,826,109.67	-20.76%	收入下降所致
销售费用	7,922,257.41	7,595,361.28	4.30%	
管理费用	25,332,014.46	19,493,873.69	29.95%	
财务费用	3,813,625.64	-3,585,010.80	206.38%	短期借款增加所致
所得税费用	10,805,216.16	16,786,517.40	-35.63%	因利润下降所致
研发投入	1,187,345.07	2,456,431.27	-51.66%	投入减少
经营活动产生的现金流量净额	-58,690,755.60	-152,592,982.29	61.54%	加大应收账款回收力度所致



投资活动产生的现金流量净额	-16,940,118.53	114,832,217.82	-114.75%	定期存款减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	54,802,194.48	-49,049.84	111,827.57%	取得短期借款所致
现金及现金等价物净增加额	-20,828,679.65	-37,809,814.31	44.91%	加大收款力度，严格控制成本费用支出所致
净利润	32,415,648.46	50,034,135.45	-35.21%	本期收入下降，财务费用增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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

适用  不适用

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

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期内公司遵循既定的整体发展战略及经营策略，充分利用自身竞争优势，坚持实施既定营销战略，推动募投项目进展，持续投入研发，加强绩效考核，提升组织效率，积极寻求与产业链相关优势企业建立互惠互利的战略联盟的机会。

#### (1) 营销方面。

2014年开年以来，公司采取灵活的市场策略，整合营销资源，开拓市场，以市场为导向，明确市场定位，展开了“首脑外交”和“智慧外交”，高管团队前往诺仕达集团、华信集团、虹景实业等知名企业考察探求合作之路，开发了一批新客户，深化了与重点客户的战略合作，确保公司销售资源持续增长，同时强化现金流管理，以提升公司资金运转效率。

#### (2) 管理方面。

报告期内，公司人力资源部加强了人力资源的招聘力度与内部晋升体系的建立，加强了各类人员的绩效考核，进一步完善人才阶梯式培养机制，为公司持续高效发展提供了充足的人力保障，进一步提升公司人才的竞争实力。

公司与上海舜达软件公司签署ERP项目合作协议，对公司ERP系统进行了进一步的完善和细化，目前有部分系统投入使用，并对公司相关人员进行了专业培训，颁发相关证书，实现持证上岗，使得内部审批及流转效率得以进一步提升，公司的区域化运营效率显著提高。

公司不断优化管理机制，及时对现行制度的运行与反馈进行测试及评估，不断健全和完善组织机构建设，完善公司管理架构，借助管理系统优势，从生产经营、财务、人力资源等多方面齐抓共管，统一管理，控制企业决策风险，在技术、市场开发等核心业务方面相互支持与互补，提高资源利用效率，提升企业运行效率和管理水平。

#### (3) 加强技术研发与推广。

报告期内，公司通过市场引领，技术先导，不断加强趋势把握和产业研究能力，加大技术进步力度，先后取得了隐框玻璃——干挂陶土板组合幕墙施工工法、倾斜、平移可调饰面石材干挂施工工法、后装排水管道卫生间防水施工工法等三项工法证书，进一步提升了公司的技术研发实力。相关技术的推广应用，对公司节约工程成本，减少工期，产品的可循环利用有较大的促进作用。下一步，公司将立足绿色、环保、节能应用发展趋势，积极开发和拓展相关技术的应用领域，加强技术创新，提高产品竞争力。

公司董事会及管理层审时度势，科学决策，带领公司全体员工创新拼搏、开拓进取，各项目建设稳步推进，产品结构得到进一步优化，内部管理进一步完善，公司治理水平得到有效提升。公司管理层正按年初董事会部署，积极有效的开展各项工作。

### 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	726,917,334.45	623,466,047.73	14.23%	-20.49%	-20.52%	0.04%
分产品						
装饰工程业务	717,818,127.31	615,594,935.85	14.24%	-20.87%	-20.93%	0.07%
设计业务	9,099,207.14	7,871,111.88	13.50%	27.78%	32.98%	-3.38%
分地区						
华东	151,885,819.75	131,067,706.79	13.71%	-14.24%	-14.61%	0.38%
华北	63,820,762.91	54,592,161.40	14.46%	-40.06%	-40.55%	0.71%
华南	101,201,843.22	79,774,725.99	21.17%	-19.46%	-26.14%	7.13%
华中	97,574,060.48	86,474,893.03	11.38%	82.62%	90.87%	-3.83%
东北	91,358,408.66	79,076,995.12	13.44%	-58.57%	-58.66%	0.19%
西北	111,377,112.38	97,027,508.81	12.88%	-21.13%	-19.80%	-1.45%
西南	109,699,327.05	95,452,056.59	12.99%	22.09%	29.71%	-5.11%

### 四、核心竞争力分析

本公司的核心竞争力主要体现在雄厚的资质和优秀的品牌形象、具有瑞和特色的精致管理模式、较强的技术研发实力和深厚的文化积淀、具有丰富行业经验的精英团队等优势。

报告期内，公司具有的优势与2013年相比，继续保持上述优势，未发生重大变化。

### 五、投资状况分析

#### 1、对外股权投资情况

##### (1) 对外投资情况

√ 适用 □ 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
0.00	5,000,000.00	-100.00%
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

## 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

## (1) 委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

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
中国银行	否	否	保本型	5,000	2014年01月02日	2014年01月17日		5,000		8.84	8.84
中国银行	否	否	保本型	4,600	2014年01月17日	2014年02月17日		4,600		19.14	19.14
中国银行	否	否	保本型	4,600	2014年02月17日	2014年03月20日		4,600		16.41	16.41
中国银行	否	否	保本型	1,200	2014年03月20日	2014年04月21日		1,200		4.1	4.1
中国银行	否	否	保本型	3,400	2014年03月27日	2014年05月29日		3,400		27.29	27.29
中国银行	否	否	保本型	400	2014年05月21日	2014年06月05日		400		0.51	0.51
中国银行	否	否	保本型	400	2014年06月06日	2014年07月11日				1.42	
农业银行	否	否	保本型	6,000	2014年01月13日	2014年02月21日		6,000		31.41	31.41
农业银行	否	否	保本型	4,300	2014年01月03日	2014年02月26日		4,300		32.44	32.44
农业银行	否	否	保本型	6,000	2014年02月25日	2014年04月03日		6,000		27.37	27.37
农业银行	否	否	保本型	4,300	2014年02月28日	2014年04月22日		4,300		28.1	28.1

					日	日						
农业银行	否	否	保本型	3,300	2014年 06月04 日	2014年 07月08 日					14.45	
招商银行	否	否	保本型	3,800	2013年 12月25 日	2014年 01月02 日		3,800			3.75	3.75
招商银行	否	否	保本型	3,800	2014年 01月02 日	2014年 01月09 日		3,800			3.49	3.49
招商银行	否	否	保本型	6,900	2014年 01月03 日	2014年 01月09 日		6,900			3.01	3.01
招商银行	否	否	保本型	4,700	2014年 01月10 日	2014年 03月11 日		4,700			40.95	40.95
招商银行	否	否	保本型	600	2014年 04月08 日	2014年 05月19 日		600			3.03	3.03
北京银行	否	否	保本型	1,000	2014年 04月03 日	2014年 06月27 日		1,000			12.11	12.11
北京银行	否	否	保本型	8,500	2014年 04月04 日	2014年 06月27 日		8,500			101.72	101.72
北京银行	否	否	保本型	5,500	2014年 04月23 日	2014年 06月27 日		5,500			48.97	48.97
合计				78,300	--	--	--	74,600			428.51	412.64
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）				2014年03月11日								
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）				2014年03月27日								

### 3、募集资金使用情况

#### (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	56,150.86
报告期投入募集资金总额	2,281.34
已累计投入募集资金总额	34,249.35
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	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

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
瑞和产业园	否	19,898	19,898	1,167.13	5,487.6	27.58%	2015年05月31日		不适用	否
瑞和设计研发中心	否	5,110.56	5,110.56	943.15	1,741.36	34.07%	2014年09月30日		不适用	否
企业信息化	是	1,983	2,028	171.06	520.39	25.66%	2015年03月31日		不适用	否
承诺投资项目小计	--	26,991.56	27,036.56	2,281.34	7,749.35	--	--		--	--
超募资金投向										
深圳航空大酒店股权转让款					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	2,281.34	34,249.35	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	<p>(1) 瑞和产业园项目：该项目正在施工建设中，尚未达产，如市场未发生大的变化，项目达产后预计收益情况将与《首次公开发行股票招股说明书》中披露的数据一致。(2) 设计研发中心：该项目效益主要体现在总效益上，无法单独核算。原因是该项目完成后，与公司的品牌声誉和较高的市场占有率相结合，不断加强公司的设计、研发能力，形成装饰行业设计施工业务链紧密配合，从而不断增强公司的核心竞争力。(3) 企业信息化建设项目：该项目主要是通过优化管理模式和人力资源配置，减少信息的重复采集，从而节省人力资源成本，降低公司的管理成本。因此，该项目不直接产生经济效益，但本项目实施后产生的间接效益将在公司的利润中体现，无法单独核算。</p>									
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	<p>适用</p> <p>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。</p>									
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>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）。</p>									
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	<p>适用</p> <p>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，并出具中审国际鉴字 [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》。</p>									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>根据公司于 2013 年 8 月 13 日召开的第二届董事会 2013 年第七次会议及第二届监事会 2013 年第四次会议，审议通过《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，2013 年 8 月 14 日使用闲置募集资金暂时补充流动资金 5000 万元，期限不超过 12 个月，2014 年 6 月 11 日归还暂时补充流动资金 5000 万元。根据公司于 2014 年 6 月 18 日召开的第二届董事会 2014 年第三次会议及第二届监事会 2014 年第三次会议，审议通过《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，2014 年 6 月 19 日使用闲置募集资金暂时补充流动资金 5000 万元，期限不超过 12 个月。</p>									
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	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。部分闲									

用途及去向	置募集资金购买银行保本理财产品。
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) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

### (4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
关于使用闲置募集资金投资理财产品的公告	2014 年 03 月 11 日	2014-006
董事会关于募集资金 2013 年度存放与实际使用情况的专项报告	2014 年 04 月 25 日	
关于归还用于暂时补充流动资金的募集资金的公告	2014 年 06 月 13 日	2014-017
关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的公告	2014 年 06 月 19 日	2014-019

## 4、主要子公司、参股公司分析

适用  不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
汕尾瑞和产业园发展有限公司	子公司	制造业	筹建中	40003514	61,594,985.70	29,528,387.41	0.00	-26,420.39	-19,815.29
深圳航空大酒店	子公司	服务业	旅业、租赁	12240000	6,511,738.07	5,761,296.38	0.00	-165,429.39	-124,072.04

## 5、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

2014 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

2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-40.00%	至	0.00%
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	4,152.09	至	6,920.15
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	6,920.15		
业绩变动的原因说明	受宏观经济影响，审慎承接相关业务。		

## 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 九、公司报告期利润分配实施情况

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

适用  不适用

报告期内，公司2013年年度股东大会审议通过2013年度利润分配方案：公司拟以2013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。剩余未分配利润结转以后年度。2013年度公司拟送红股0股（含税），不以公积金转增股本。上述方案于2014年8月8日实施完毕。

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

## 十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。



## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年01月09日	公司十楼A座会议室	实地调研	机构	花旗环球金融公司：沈琦琦；安本资产管理：姚鸿耀、胥珂嘉、郭蕙嘉、徐力高。	介绍公司生产经营情况
2014年02月27日	公司十楼A座会议室	实地调研	机构	申银万国：陆玲玲； 东方证券：李威； 华夏基金：李晨晨； 嘉实基金：周龙。	介绍公司生产经营情况
2014年03月05日	公司十楼A座会议室	实地调研	机构	国泰基金：饶玉涵； 长江证券：戴计辉。	介绍公司生产经营情况
2014年03月11日	公司十楼B座董秘办公室			兴业证券：王挺、孟杰。	介绍公司生产经营情况
2014年03月13日	公司十楼A座会议室	实地调研	机构	宏源证券股份有限公司：傅盈；信达澳银基金管理有限公司：张捷；金元证券股份有限公司：王昕；深圳市明达资产管理有限公司：闫玉鹏；首善财富投资管理有限公司：陈连君；广东新价值投资有限公司：林帅；上海任行投资管理有限公司：刘景锋；深圳市太和投资管理有限公司：杨磊；广州长金投资管理有限公司：林凯敏。	介绍公司生产经营情况
2014年05月21日	公司十楼B座董秘办公室	实地调研	机构	中银国际证券有限责任公司：张泰欣。	介绍公司生产经营情况

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

1、报告期内，公司严格按照《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、法规的规定，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作。公司不断完善内部控制体系，公司权力机构、决策机构、监督机构与经理层之间权责分明、各司其职、相互制衡、科学决策、协调运作。公司治理的实际状况符合中国证监会、深圳证券交易所有关上市公司治理的规范性文件要求。

2、公司按照《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》及公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》的规定召集并召开股东大会、董事会及监事会。董事、监事工作勤勉尽责，公司高级管理人员忠实履行职务，能维护公司和全体股东的最大利益。公司根据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》以及其它有关法律法规及规范性文件规定及时对各类信息进行了披露，确保公司真实、准确、完整和及时进行信息披露，能够确保所有股东、特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能充分行使自己的权利。

3、报告期内公司没有发生重大会计差错更正，重大遗漏信息补充等情况。2014年7月9日，根据公司实际运行情况，公司发布了2014年半年度业绩预告修正公告（2014-021）。

4、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，详见一重大关联交易。

5、报告期内，公司指定了《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网为公司指定的信息披露报纸和网站，真实、准确、完整、及时的披露公司信息，确保公司所有股东能够以平等的机会获得相关信息。

### 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

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 五、资产交易事项

### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期末收购资产。

### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末出售资产。

### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期末发生企业合并情况。

## 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

## 七、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

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	19,70.64	2.75%	按合同结算			
合计				--	--	19,70.64	--	--	--	--	--
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				不适用							

因（如适用）	
--------	--

## 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

## 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。

## 八、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### （1）托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### （2）承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### （3）租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、担保情况

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

## 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 4、其他重大交易

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

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

适用  不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	无				
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无				
资产重组时所作承诺	无				
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	自股票上市之日起三十六个月内	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	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	2011年09月29日	持续	履行

	杜玲玲	总数的百分之二十五，本人离职后半年内，不转让本人所持有的公司股份。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	2011年09月29日	持续	履行

	<p>股东或实际控制人、董事长、总经理期间，本人及本人控制的其他企业，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、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。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。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。5、本人保证严格履行上述承诺，如出现因本人</p>			
--	--	--	--	--

	<p>及本人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:</p> <p>"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。</p> <p>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</p>			
--	--	--	--	--



	<p>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。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。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</p>			
--	--	--	--	--

	<p>应的赔偿责任</p> <p>”。公司控股股东及实际控制人李介平承诺：“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”。</p> <p>公司控股股东及实际控制人李介平出具承诺：“根据国家法律、法规、税收征管规</p>			
--	---	--	--	--

		<p>定或税收征管机关的要求，本人须就瑞和有限公司以净资产折股、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，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”。</p>			
除李介平和瑞展实业外，本公	自公司股票上市之日起十二	2011年09月29日	自公司股票上市之日起十二	已履行	

	司其他股东	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。		个月内	
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

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十二、其他重大事项的说明

适用  不适用

序号	公告编号	公告日期	事项	公告内容	信息披露媒体
1	2014-002	2014-02-14	高管变更	关于副总经理辞职的公告	证券时报、证券日报、中国证券报、上海证券报、巨潮资讯网
2	2014-003	2014-02-25	业绩快报	2013年度业绩快报	证券时报、证券日报、中国证券报、上海证券报、巨潮资讯网
3	2014-004	2014-03-11	高管变更	第二届董事会2014年第一次会议决议公告	证券时报、证券日报、中国证券报、上海证券报、巨潮资讯网
4	2014-006	2014-03-11	募集资金事项	关于使用闲置募集资金投资理财产品的公告	证券时报、证券日报、中国证券报、上海证券报、巨潮资讯网
5	2014-008	2014-03-27	募集资金事项	2014年第一次临时股东大会决议公告	证券时报、证券日报、中国证券报、上海证券报、巨潮资讯网
6	2014-012	2014-04-25	定期报告	2013年度报告摘要	证券时报、证券日报、中国证券报、上海证券报、巨潮资讯网

					报、巨潮资讯网
7	2014-014	2014-04-25	定期报告	2014年第一季度报告正文	证券时报、证券日报、中国证券报、上海证券报、巨潮资讯网
8	2014-016	2014-06-13	年度股东大会	2013年度股东大会决议公告	证券时报、证券日报、中国证券报、上海证券报、巨潮资讯网
9	2014-017	2014-06-13	募集资金事项	关于归还用于暂时补充流动资金的募集资金的公告	证券时报、证券日报、中国证券报、上海证券报、巨潮资讯网
10	2014-019	2014-06-19	募集资金事项	关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的公告	证券时报、证券日报、中国证券报、上海证券报、巨潮资讯网

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、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	68,003,600	56.67%				-1,133,306	-1,133,306	66,870,294	55.73%
3、其他内资持股	68,003,600	56.67%				-1,133,306	-1,133,306	66,870,294	55.73%
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	38,495,570	32.08%				-1,133,306	-1,133,306	37,362,264	31.14%
二、无限售条件股份	51,996,400	43.33%				1,133,306	1,133,306	53,129,706	44.27%
1、人民币普通股	51,996,400	43.33%				1,133,306	1,133,306	53,129,706	44.27%
三、股份总数	120,000,000	100.00%						120,000,000	100.00%

股份变动的原因

适用  不适用

部分高管锁定股变更为无限售条件股份。

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

部分高管锁定股变更为无限售条件股份。

## 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	11,840		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%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
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			
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			
广州市裕煌贸易有限公司	境内非国有法人	7.50%	9,000,000			9,000,000	质押	9,000,000
林珠奎	境内自然人	1.10%	1,316,428	+80900		1,316,428		
沃艺琴	境内自然人	1.08%	1,294,000		1,293,975	25	冻结	1,293,975
邓本军	境内自然人	0.90%	1,082,175	-275625	1,018,350	63,825		
简社	境内自然人	0.61%	731,475	-243825	731,475			
陈玉辉	境内自然人	0.55%	654,000	-640000	647,000	7,000		
李继平	境内自然人	0.53%	640,500	+640500		640,500		
蔡荣云	境内自然人	0.47%	559,900	+168950		559,900		
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

林珠銮	1,316,428	人民币普通股	1,316,428
李继平	640,500	人民币普通股	640,500
蔡荣云	559,900	人民币普通股	559,900
顾晓燕	520,000	人民币普通股	520,000
蔡晓光	330,000	人民币普通股	330,000
林东虹	300,820	人民币普通股	300,820
李臣	281,500	人民币普通股	281,500
中融国际信托有限公司-中融神州 1 号	260,000	人民币普通股	260,000
陆艺	251,800	人民币普通股	251,800
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

公司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

## 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）
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	1,357,800		275,625	1,082,175			
叶志彪	董事、副总经理、董事会秘书	现任							
陈如刚	董事、副总经理、财务负责人	现任	37,800			37,800			
简社	董事	现任	975,300		243,825	731,475			
潘小珊	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	56,025			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							
路峰	副总经理	现任							
徐波	副总经理	现任							
司汝其	副总经理	现任	37,800			37,800			
姜瑞宝	副总经理	现任							
王永进	副总经理	现任							
岳虎臣	副总经理	现任							
李苏黎	副总经理	现任							

杜玲玲	副总经理	离任	56,025			56,025			
合计	--	--	36,046,920	0	519,450	35,527,470	0	0	0

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
徐波	副总经理	聘任	2014年03月10日	聘任
陈如刚	副总经理	聘任	2014年03月10日	聘任
司汝其	副总经理	聘任	2014年03月10日	聘任
姜瑞宝	副总经理	聘任	2014年03月10日	聘任
王永进	副总经理	聘任	2014年03月10日	聘任
李苏黎	副总经理	聘任	2014年03月10日	聘任
岳虎臣	副总经理	聘任	2014年03月10日	聘任
杜玲玲	副总经理	离任	2014年02月13日	主动辞职

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：深圳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	280,096,952.65	300,925,632.30
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	86,772,014.25	130,644,206.49
应收账款	1,181,706,933.01	1,052,455,845.89
预付款项	11,674,454.01	7,967,844.71
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	43,396,056.98	40,405,323.74
买入返售金融资产		
存货	97,661,648.55	110,566,325.68
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	37,000,000.00	38,000,000.00
流动资产合计	1,738,308,059.45	1,680,965,178.81

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	3,547,255.50	3,677,829.30
固定资产	155,549,020.09	160,005,134.24
在建工程	84,077,261.74	61,671,036.73
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	11,583,818.84	11,757,646.92
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	977,648.74	1,313,352.16
递延所得税资产	29,868,302.96	27,437,922.67
其他非流动资产		
非流动资产合计	285,603,307.87	270,862,922.02
资产总计	2,023,911,367.32	1,951,828,100.83
流动负债：		
短期借款	189,000,000.00	130,000,000.00
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	36,676,782.00	58,470,386.00
应付账款	647,650,959.87	643,480,787.16
预收款项	20,010,561.89	19,710,524.11
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	4,273,355.88	3,552,883.82
应交税费	62,520,248.91	75,356,515.61

应付利息		
应付股利	12,000,000.00	
其他应付款	48,307,731.72	42,317,130.43
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	1,020,439,640.27	972,888,227.13
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	1,023,126,194.10	975,574,780.96
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	21,043,952.21	16,927,747.32
盈余公积	29,803,259.14	29,803,259.14
一般风险准备		
未分配利润	267,195,477.76	246,779,829.30
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	1,000,785,173.22	976,253,319.87
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	1,000,785,173.22	976,253,319.87
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,023,911,367.32	1,951,828,100.83

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	273,030,460.32	292,451,952.74
交易性金融资产		
应收票据	86,772,014.25	130,644,206.49
应收账款	1,181,499,664.02	1,052,248,576.90
预付款项	7,371,738.42	7,967,844.71
应收利息		
应收股利		
其他应收款	72,586,704.71	58,934,089.64
存货	97,661,648.55	110,566,325.68
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	37,000,000.00	38,000,000.00
流动资产合计	1,755,922,230.27	1,690,812,996.16
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	179,500,000.00	184,500,000.00
投资性房地产	3,547,255.50	3,677,829.30
固定资产	20,885,132.47	21,868,755.37
在建工程	35,001,070.40	19,991,025.61
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	1,086,613.74	1,080,796.66
开发支出		
商誉		

长期待摊费用	851,648.74	1,169,352.16
递延所得税资产	25,288,807.20	23,624,154.29
其他非流动资产		
非流动资产合计	266,160,528.05	255,911,913.39
资产总计	2,022,082,758.32	1,946,724,909.55
流动负债：		
短期借款	189,000,000.00	130,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据	36,676,782.00	58,470,386.00
应付账款	647,508,016.07	643,332,943.36
预收款项	20,010,561.89	19,710,524.11
应付职工薪酬	4,273,355.88	3,552,883.82
应交税费	62,444,712.74	75,235,595.04
应付利息		
应付股利	12,000,000.00	
其他应付款	47,237,471.43	40,319,754.43
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,019,150,900.01	970,622,086.76
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	1,019,150,900.01	970,622,086.76
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	21,043,952.21	16,927,747.32



盈余公积	29,803,259.14	29,803,259.14
一般风险准备		
未分配利润	269,342,162.85	246,629,332.22
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,002,931,858.31	976,102,822.79
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,022,082,758.32	1,946,724,909.55

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	727,018,974.45	919,141,598.54
其中：营业收入	727,018,974.45	919,141,598.54
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	687,983,949.46	852,819,164.09
其中：营业成本	623,470,120.59	786,826,109.67
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	21,517,422.89	29,608,656.85
销售费用	7,922,257.41	7,595,361.28
管理费用	25,332,014.46	19,493,873.69
财务费用	3,813,625.64	-3,585,010.80
资产减值损失	5,928,508.47	12,880,173.40
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）	4,126,411.32	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）	43,161,436.31	66,845,225.95
加：营业外收入	59,428.31	30,833.61
减：营业外支出		55,406.71
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	43,220,864.62	66,820,652.85
减：所得税费用	10,805,216.16	16,786,517.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	32,415,648.46	50,034,135.45
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	32,415,648.46	50,034,135.45
少数股东损益		
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.27	0.42
（二）稀释每股收益	0.27	0.42
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	32,415,648.46	50,034,135.45
归属于母公司所有者的综合收益总额	32,415,648.46	50,034,135.45
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	727,018,974.45	917,174,553.84
减：营业成本	623,470,120.59	786,755,569.72

营业税金及附加	21,517,422.89	29,498,502.38
销售费用	7,922,257.41	7,592,860.83
管理费用	21,491,941.54	15,808,395.69
财务费用	3,860,685.84	-3,583,881.50
资产减值损失	6,658,611.64	12,792,552.28
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）	4,126,411.32	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）	46,224,345.86	68,833,345.94
加：营业外收入	59,428.31	
减：营业外支出		25,406.71
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	46,283,774.17	68,807,939.23
减：所得税费用	11,570,943.54	17,283,338.99
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	34,712,830.63	51,524,600.24
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.29	0.43
（二）稀释每股收益	0.29	0.43
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	34,712,830.63	51,524,600.24

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	592,316,845.55	534,153,759.35
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	2,031,791.95	1,686,932.33
经营活动现金流入小计	594,348,637.50	535,840,691.68
购买商品、接受劳务支付的现金	569,459,804.31	619,221,436.52
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	18,949,597.19	14,870,493.96
支付的各项税费	50,893,755.25	38,551,506.86
支付其他与经营活动有关的现金	13,736,236.35	15,790,236.63
经营活动现金流出小计	653,039,393.10	688,433,673.97
经营活动产生的现金流量净额	-58,690,755.60	-152,592,982.29
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	5,000,000.00	
取得投资收益所收到的现金	4,126,411.32	
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
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	1,000,000.00	233,150,273.49
投资活动现金流入小计	10,126,411.32	233,153,223.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	27,066,529.85	20,321,005.67

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		
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	27,066,529.85	118,321,005.67
投资活动产生的现金流量净额	-16,940,118.53	114,832,217.82
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	59,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	59,000,000.00	
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	4,046,583.30	
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	151,222.22	49,049.84
筹资活动现金流出小计	4,197,805.52	49,049.84
筹资活动产生的现金流量净额	54,802,194.48	-49,049.84
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	-20,828,679.65	-37,809,814.31
加：期初现金及现金等价物余额	300,925,632.30	193,991,908.78
六、期末现金及现金等价物余额	280,096,952.65	156,182,094.47

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	592,316,845.55	533,946,145.07
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,981,783.53	1,170,074.47
经营活动现金流入小计	594,298,629.08	535,116,219.54
购买商品、接受劳务支付的现金	569,459,804.31	619,150,896.57
支付给职工以及为职工支付的现金	18,315,304.10	14,870,493.96
支付的各项税费	50,696,424.35	38,330,552.13
支付其他与经营活动有关的现金	25,056,076.20	15,411,203.37
经营活动现金流出小计	663,527,608.96	687,763,146.03
经营活动产生的现金流量净额	-69,228,979.88	-152,646,926.49
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	5,000,000.00	
取得投资收益所收到的现金	4,126,411.32	
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
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	1,000,000.00	233,150,273.49
投资活动现金流入小计	10,126,411.32	233,153,223.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,121,118.34	8,033,383.95
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		
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	15,121,118.34	106,033,383.95
投资活动产生的现金流量净额	-4,994,707.02	127,119,839.54
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	59,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	59,000,000.00	
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	4,046,583.30	
支付其他与筹资活动有关的现金	151,222.22	49,049.84
筹资活动现金流出小计	4,197,805.52	49,049.84
筹资活动产生的现金流量净额	54,802,194.48	-49,049.84
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	-19,421,492.42	-25,576,136.79
加：期初现金及现金等价物余额	292,451,952.74	179,110,593.91
六、期末现金及现金等价物余额	273,030,460.32	153,534,457.12

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		16,927,747.32	29,803,259.14		246,779,829.30		976,253,319.87	
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		16,927,747.32	29,803,259.14		246,779,829.30		976,253,319.87	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				4,116,204.89			20,415,648.46		24,531,853.35	
（一）净利润							32,415,648.46		32,415,648.46	
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							32,415,648.46		32,415,648.46	
（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				4,116,204.89						4,116,204.89
1. 本期提取				12,817,693.66						12,817,693.66
2. 本期使用				8,701,488.77						8,701,488.77
(七) 其他										
四、本期期末余额	120,000,000.00	562,742,484.11		21,043,952.21	29,803,259.14		267,195,477.76			1,000,785,173.22

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	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：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	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）				8,766,128.77	8,388,572.07		60,598,954.64		77,753,655.48
（一）净利润							80,987,526.71		80,987,526.71
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							80,987,526.71		80,987,526.71
（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					8,388,572.07		-20,388,572.07		-12,000,000.00
1. 提取盈余公积					8,388,572.07		-8,388,572.07		
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				8,766,128.77					8,766,128.77
1. 本期提取				34,749,837.54					34,749,837.54

2. 本期使用				25,983,708.77					25,983,708.77
(七) 其他									
四、本期期末余额	120,000,000.00	562,742,484.11		16,927,747.32	29,803,259.14		246,779,829.30		976,253,319.87

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

## 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		16,927,747.32	29,803,259.14		246,629,332.22	976,102,822.79
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	120,000,000.00	562,742,484.11		16,927,747.32	29,803,259.14		246,629,332.22	976,102,822.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				4,116,204.89			22,712,830.63	26,829,035.52
（一）净利润							34,712,830.63	34,712,830.63
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							34,712,830.63	34,712,830.63
（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							0.00	0.00

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				4,116,204.89				4,116,204.89
1. 本期提取				12,817,693.66				12,817,693.66
2. 本期使用				8,701,488.77				8,701,488.77
（七）其他								
四、本期期末余额	120,000,000.00	562,742,484.11		21,043,952.21	29,803,259.14		269,342,162.85	1,002,931,858.31

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	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）				8,766,128.77	8,388,572.07		63,497,148.65	80,651,849.49
（一）净利润							83,885,720.72	83,885,720.72
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							83,885,720.72	83,885,720.72

(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					8,388,572.07		-20,388,572.07	-12,000,000.00
1. 提取盈余公积					8,388,572.07		-8,388,572.07	
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				8,766,128.77				8,766,128.77
1. 本期提取				34,749,837.54				34,749,837.54
2. 本期使用				25,983,708.77				25,983,708.77
(七) 其他								
四、本期期末余额	120,000,000.00	562,742,484.11		16,927,747.32	29,803,259.14		246,629,332.22	976,102,822.79

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。

公司2013年年度股东大会审议通过2013年度利润分配方案：公司以2013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。2013年度公司拟送红股0股（含税），不以公积金转增股本。上述方案于2014年8月8日实施完毕。

## 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2014年6月30日的财务状况及2014年半年度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。

## 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。

## 9、金融工具

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本集团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，本集团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。初始确认金融资产，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，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，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集团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.本集团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，且本集团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，本集团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并计入资本公积，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。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。

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。

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

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

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ③ 财务担保合同

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

**(6) 金融负债的终止确认**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团（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。

**(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。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余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，同时本集团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集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

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

**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）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3 年以上	50.00%	50.00%

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。

### （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，并按照本公司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。对于本公司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。但本公司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

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。

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四、17“非流动非金融资产减值”。

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。

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。

## 14、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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。

### (2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

### (3) 各类固定资产的折旧方法

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。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20	5.00%	4.75%
机器设备	5	5.00%	19%
电子设备	5	5.00%	19%
运输设备	5-10	5.00%	9.5%-19%
办公设备	5	5.00%	19%

### (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，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将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。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### (5) 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。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。

## 15、在建工程

### (1) 在建工程的类别

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。

## **(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

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、减值准备计提方法**

资产负债表日，公司根据减值测试结果，如在建工程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。可收回金额为在建工程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。

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## **16、借款费用**

### **(1) 借款费用资本化的确认原则**

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。

### **(2) 借款费用资本化期间**

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。

### **(3) 暂停资本化期间**

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。

### **(4) 借款费用资本化金额的计算方法**

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

## **17、无形资产**

### **(1) 无形资产的计价方法**

无形资产是指本集团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集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物

建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。

## (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	法定年限	平均年限法
软件	10	平均年限法

## (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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。

## (4) 无形资产减值准备的计提

资产负债表日，公司根据减值测试结果，如无形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。可收回金额为无形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。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## (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

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。

本公司将为获取并理解公司拟研发项目（如新技术、工艺等）而进行的独创性的有计划调查，通过技术、经济可行性研究等，为进一步获取开发活动所需的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段。

本公司研究开发项目在满足上述条件，进入开发阶段。本公司将完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

## (6) 内部研究开发项目支出的核算

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。



## 18、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，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

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）该义务是本集团承担的现时义务；（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。

### (2) 预计负债的计量方法

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

#### (1) 亏损合同

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

#### (2) 重组义务

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

## 20、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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) 确认让渡资产使用权收入的依据

根据有关合同或协议，在与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入且收入金额能够可靠计量时，按权责发生制确认收入。

### (3) 确认提供劳务收入的依据

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能

能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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

## 21、政府补助

### (1) 类型

政府补助是指本集团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。

### (2) 会计政策

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。

## 22、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

①对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：A.该项交易不是企业合并；B.交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。②本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：A.暂时性差异在可预见的未来可能转回；B.未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。C.本公司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。③于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，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。

### (2) 确认递延所得税负债的依据

递延所得税负债应按各种应纳税暂时性差异确认，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税负债不予确认：①应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：A.商誉的初始确认；B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。②对于与子

公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 23、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

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。

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) 融资租赁会计处理

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。

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。

## 24、持有待售资产

### (1) 持有待售资产确认标准

若本公司已就处置某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，且该项转让很可能在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，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。如果处置组是一组资产组，并且按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中一项经营，则该处置组包括企业合并中的商誉。

### (2) 持有待售资产的会计处理方法

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，本集团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。

## 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

本报告期公司主要会计政策、会计估计没有变更。

### (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

本报告期未发现存在前期会计差错的情况。

### (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

## 27、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%
营业税	应税收入	3%，5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%，5%

企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

各分公司、分厂执行的所得税税率

## 2、其他说明

1、本集团从事设计业务的收入，原先按5%税率计缴营业税。根据《财政部、国家税务总局关于在上海市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》（财税[2011]111号），深圳市国家税务局和深圳市地方税务局关于深圳市营业税改征增值税试点纳税人办理税收业务的通告（深国税告【2012】11号）等相关规定，本公司从事设计业务的收入，自2012年11月1日起改为征收增值税，变更为增值税一般纳税人，适用税率为6%。

2、本公司装饰工程施工业务收入的营业税税率为3%。

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

#### (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	海丰	筹建中	40003514	*1	40,003,514.00		100.00%	100.00%	是			

司													
深圳航空大酒店	全资子公司	深圳	旅业、出租	12240000	*2	12,240,000.00		100.00%	100.00%	是			

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

\*1、木制品、石材加工销售，玻璃幕墙生产、销售。（以上项目为筹办，不得从事生产活动）。

\*2、旅业；出租写字间；商务中心（不含国家限制项目）；代售机票。深圳航空大酒店为2012年度收购的子公司，未来拟作为公司总部，目前所有业务已停止。公司承诺继续做大做强主营业务，承诺不从事房地产开发业务，承诺不从事酒店经营等其他副业。

## 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：	--	--	1,802,217.62	--	--	1,305,546.94
人民币	--	--	1,802,217.62	--	--	1,305,546.94
银行存款：	--	--	278,294,735.03	--	--	298,605,575.76
人民币	--	--	278,294,735.03	--	--	298,605,575.76
其他货币资金：	--	--		--	--	1,014,509.60
人民币	--	--		--	--	1,014,509.60
合计	--	--	280,096,952.65	--	--	300,925,632.30

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

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	74,597,734.25	130,644,206.49
银行承兑汇票	12,174,280.00	
合计	86,772,014.25	130,644,206.49

#### (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
无锡中惠投资发展有限公司	2014年01月14日	2014年07月14日	300,000.00	
合计	--	--	300,000.00	--

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

截止报告期末，本公司本期累计向银行贴现商业承兑汇票人民币6,000,000.00元，发生的贴现费用为人民币151,222.22元。

### 3、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	1,276,967.11.88	100.00%	95,260,178.87	7.46%	1,141,814,727.72	100.00%	89,358,881.83	7.83%
组合小计	1,276,967.11.88	100.00%	95,260,178.87	7.46%	1,141,814,727.72	100.00%	89,358,881.83	7.83%
合计	1,276,967.11.88	--	95,260,178.87	--	1,141,814,727.72	--	89,358,881.83	--

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 年以内小计	944,564,257.69	73.97%	47,228,212.88	829,727,246.53	72.67%	41,486,362.32
1 至 2 年	270,307,700.10	21.17%	27,030,770.01	241,474,312.57	21.15%	24,147,431.26
2 至 3 年	50,231,905.35	3.93%	15,069,571.61	57,907,480.28	5.07%	17,372,244.08
3 年以上	11,863,248.74	0.93%	5,931,624.37	12,705,688.34	1.11%	6,352,844.17
合计	1,276,967,111.88	--	95,260,178.87	1,141,814,727.72	--	89,358,881.83

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	68,664,807.35	1 年以内	5.38%
第二名	非关联方	48,113,050.64	1 年以内	3.77%
第三名	非关联方	32,737,749.42	1 年以内	2.56%
第四名	非关联方	30,712,576.08	1-2 年	2.40%
第五名	非关联方	30,118,127.66	2 年以内	2.36%
合计	--	210,346,311.15	--	16.47%

## (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	39,185,193.30	3.07%
合计	--	39,185,193.30	3.07%

## 4、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	47,434,385.55	99.46%	4,038,328.57	8.51%	44,416,440.88	99.42%	4,011,117.14	9.03%
组合小计	47,434,385.55	99.46%	4,038,328.57	8.51%	44,416,440.88	99.42%	4,011,117.14	9.03%
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	0.54%	257,093.37	100.00%	257,093.37	0.58%	257,093.37	100.00%
合计	47,691,478.92	--	4,295,421.94	--	44,673,534.25	--	4,268,210.51	--

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 年以内小计	32,334,605.74	68.17%	1,616,730.29	26,525,336.57	59.72%	1,326,266.83
1 至 2 年	12,649,464.72	26.67%	1,264,946.47	15,456,761.01	34.80%	1,545,676.10
2 至 3 年	366,528.67	0.77%	114,758.60	389,987.22	0.88%	116,996.17
3 年以上	2,083,786.42	4.39%	1,041,893.21	2,044,356.08	4.60%	1,022,178.04
合计	47,434,385.55	--	4,038,328.57	44,416,440.88	--	4,011,117.14

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	100.00%	预计无法收回
敖福如	1,000.00	1,000.00	100.00%	预计无法收回
田中杰	23.40	23.40	100.00%	预计无法收回
李建龙	1,478.00	1,478.00	100.00%	预计无法收回
李介璇	20.00	20.00	100.00%	预计无法收回
魏强	23,861.20	23,861.20	100.00%	预计无法收回
投标保证金	10,000.00	10,000.00	100.00%	预计无法收回
卜庆增	115,278.20	115,278.20	100.00%	预计无法收回
邱启明	69,965.00	69,965.00	100.00%	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
昆明钢铁控股有限公司	非关联方	3,393,813.00	1 年以内	7.12%
中国化学工程第七建设有限公司	非关联方	2,409,400.00	1 年以内	5.05%
克拉玛依市广盛城市建设投资开发有限责任公司	非关联方	2,000,000.00	1 年以内	4.19%
仁恒置业（成都）有限公司	非关联方	1,368,750.00	1-2 年	2.87%
四川广安承平港务有限公司	非关联方	1,067,904.83	1 年以内	2.24%
合计	--	10,239,867.83	--	21.47%

## 5、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	11,674,454.01	100.00%	7,967,844.71	100.00%
合计	11,674,454.01	--	7,967,844.71	--

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	4,000,000.00	2014 年	预付工程款
第二名	非关联方	766,572.45	2014 年	预付材料款
第三名	非关联方	700,000.00	2014 年	预付材料款
第四名	非关联方	561,249.35	2014 年	预付材料款
第五名	非关联方	541,312.50	2014 年	预付材料款
合计	--	6,569,134.30	--	--

预付款项主要单位的说明

## 6、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	97,661,648.55		97,661,648.55	110,566,325.68		110,566,325.68
合计	97,661,648.55		97,661,648.55	110,566,325.68		110,566,325.68

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
理财产品	37,000,000.00	38,000,000.00
合计	37,000,000.00	38,000,000.00

其他流动资产说明

## 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	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
-------	------	------	------	------	------	------------	-------------	------------------	------	----------	--------

								不一致的 说明			
天筑文化 投资股份 有限公司	成本法	5,000,000 .00	5,000,000 .00	-5,000,00 0.00			10.00%	10.00%			
合计	--	5,000,000 .00	5,000,000 .00	-5,000,00 0.00		--	--	--			

## 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	2,125,450.70	130,573.80		2,256,024.50
1.房屋、建筑物	2,125,450.70	130,573.80		2,256,024.50
三、投资性房地产账 面净值合计	3,677,829.30	-130,573.80		3,547,255.50
1.房屋、建筑物	3,677,829.30	-130,573.80		3,547,255.50
五、投资性房地产账 面价值合计	3,677,829.30	-130,573.80		3,547,255.50
1.房屋、建筑物	3,677,829.30	-130,573.80		3,547,255.50

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：	206,789,102.16	284,977.97		207,074,080.13
其中：房屋及建筑物	194,180,369.46			194,180,369.46
运输工具	9,120,845.80			9,120,845.80

办公设备	3,487,886.90	284,977.97			3,772,864.87
--	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：	46,783,967.92		4,741,092.12		51,525,060.04
其中：房屋及建筑物	43,328,863.73		4,010,510.78		47,339,374.51
运输工具	1,891,893.64		366,205.62		2,258,099.26
办公设备	1,563,210.55		364,375.72		1,927,586.27
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	160,005,134.24	--			155,549,020.09
其中：房屋及建筑物	150,851,505.73	--			146,840,994.95
运输工具	7,228,952.16	--			6,862,746.54
办公设备	1,924,676.35	--			1,845,278.60
办公设备		--			
五、固定资产账面价值合计	160,005,134.24	--			155,549,020.09
其中：房屋及建筑物	150,851,505.73	--			146,840,994.95
运输工具	7,228,952.16	--			6,862,746.54
办公设备	1,924,676.35	--			1,845,278.60

本期折旧额 4,741,092.12 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 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

上述房产为公司通过自建或以资抵债方式取得，尚未取得产权证书，但该房产并非公司的主要经营场所，其尚未取得产权证书的情形对公司的持续经营不构成重大影响。

## 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	49,076,191.34		49,076,191.34	41,680,011.12		41,680,011.12

新办公楼装修	32,993,767.40		32,993,767.40	19,460,766.82		19,460,766.82
软件安装	2,007,303.00		2,007,303.00	530,258.79		530,258.79
合计	84,077,261.74		84,077,261.74	61,671,036.73		61,671,036.73

## (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	41,680,011.12	7,396,180.22			24.66%	25%				募集资金	49,076,191.34
新办公楼装修	80,000,000.00	19,460,766.82	13,533,000.58			41.24%	42%				募集资金及自有资金	32,993,766.82
合计	278,980,000.00	61,140,777.94	20,929,180.80			--	--			--	--	82,069,958.74

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	25%	工程进度以投入金额为基础进行估计
新办公楼装修	42%	工程进度以投入金额为基础进行估计

## (4) 在建工程的说明

## 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	13,593,891.44	67,711.28		13,661,602.72
土地使用权	12,382,387.30			12,382,387.30
软件	1,211,504.14	67,711.28		1,279,215.42

二、累计摊销合计	1,836,244.52	241,539.36		2,077,783.88
土地使用权	1,712,412.04	179,270.16		1,891,682.20
软件	123,832.48	62,269.20		186,101.68
三、无形资产账面净值合计	11,757,646.92	-173,828.08		11,583,818.84
土地使用权	10,669,975.26	-179,270.16		10,490,705.10
软件	1,087,671.66	5,442.08		1,093,113.74
土地使用权				
软件				
无形资产账面价值合计	11,757,646.92	-173,828.08		11,583,818.84
土地使用权	10,669,975.26	-179,270.16		10,490,705.10
软件	1,087,671.66	5,442.08		1,093,113.74

本期摊销额 241,539.36 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	1,169,352.16		317,703.42		851,648.74	
车位租金	144,000.00		18,000.00		126,000.00	
合计	1,313,352.16		335,703.42		977,648.74	--

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	24,888,900.20	23,406,773.09
可抵扣亏损	1,200,596.42	1,152,633.98
固定资产折旧	3,475,767.62	2,606,825.71
无形资产摊销	303,038.72	271,689.89
小计	29,868,302.96	27,437,922.67
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	99,555,600.81	93,627,092.34
可抵扣亏损	4,802,385.69	4,610,535.91
固定资产折旧	13,903,070.46	10,427,302.84
无形资产摊销	1,212,154.89	1,086,759.57
小计	119,473,211.85	109,751,690.66

## 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	93,627,092.34	5,928,508.47			99,555,600.81
合计	93,627,092.34	5,928,508.47			99,555,600.81

资产减值明细情况的说明

## 16、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	109,000,000.00	50,000,000.00



保证借款	80,000,000.00	80,000,000.00
合计	189,000,000.00	130,000,000.00

短期借款分类的说明

## 17、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	36,676,782.00	58,470,386.00
合计	36,676,782.00	58,470,386.00

下一会计期间将到期的金额 36,676,782.00 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
应付材料款、人工费	647,650,959.87	643,480,787.16
合计	647,650,959.87	643,480,787.16

## 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	20,010,561.89	19,710,524.11
合计	20,010,561.89	19,710,524.11

## 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	3,286,132.17	16,157,492.38	15,387,020.32	4,056,604.23
二、职工福利费		366,955.40	366,955.40	
三、社会保险费		1,323,354.11	1,323,354.11	

其中 1、基本医疗保险费		896,764.84	896,764.84	
2、基本养老保险费		288,986.70	288,986.70	
3、工伤保险		15,544.13	15,544.13	
4、失业保险		84,804.28	84,804.28	
5、生育保险		37,254.16	37,254.16	
四、住房公积金		326,749.65	326,749.65	
六、其他	266,751.65	10,142.97	60,142.97	216,751.65
合计	3,552,883.82	18,184,694.51	17,464,222.45	4,273,355.88

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 10,142.97 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 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	153,864.06	290,203.55
营业税	49,797,640.32	52,190,540.90
企业所得税	7,735,622.92	17,454,267.86
个人所得税	294,499.30	583,079.34
城市维护建设税	2,178,762.95	2,351,387.87
教育费附加	2,042,041.99	2,167,221.95
其他	317,817.37	319,814.14
合计	62,520,248.91	75,356,515.61

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
股息	12,000,000.00		
合计	12,000,000.00		--

应付股利的说明

待分配2013年度股息

## 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
各类保证金、押金	48,307,731.72	42,317,130.43
合计	48,307,731.72	42,317,130.43

## 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 21,043,952.21 元，比期初增长 24.32%，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	29,803,259.14			29,803,259.14
合计	29,803,259.14			29,803,259.14

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	246,779,829.30	--
调整后年初未分配利润	246,779,829.30	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	32,415,648.46	--
应付普通股股利	12,000,000.00	
期末未分配利润	267,195,477.76	--

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 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

根据2014年6月12日经本公司2013年度股东大会批准的《2013年度利润分配及资本公积转增股本的预案》，本公司向全体股东派发现金股利，每10股派发人民币1元（含税），按照已发行股份数12000万股计算，共计1200万元。

## 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	726,917,334.45	914,225,818.80
其他业务收入	101,640.00	4,915,779.74
营业成本	623,470,120.59	786,826,109.67

### （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	726,917,334.45	623,466,047.73	914,225,818.80	784,497,308.11
合计	726,917,334.45	623,466,047.73	914,225,818.80	784,497,308.11

**(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	717,818,127.31	615,594,935.85	907,104,547.11	778,578,337.63
设计业务	9,099,207.14	7,871,111.88	7,121,271.69	5,918,970.48
合计	726,917,334.45	623,466,047.73	914,225,818.80	784,497,308.11

**(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	151,885,819.75	131,067,706.79	177,110,716.92	153,498,579.39
华北	63,820,762.91	54,592,161.40	106,468,985.11	91,830,795.56
华南	101,201,843.22	79,774,725.99	125,648,423.58	108,006,124.88
华中	97,574,060.48	86,474,893.03	53,429,797.50	45,305,062.73
东北	91,358,408.66	79,076,995.12	220,499,164.13	191,290,214.54
西北	111,377,112.38	97,027,508.81	141,220,650.15	120,980,474.82
西南	109,699,327.05	95,452,056.59	89,848,081.41	73,586,056.19
合计	726,917,334.45	623,466,047.73	914,225,818.80	784,497,308.11

**(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	62,175,342.09	8.56%
第二名	34,851,423.49	4.79%
第三名	29,668,032.80	4.08%
第四名	24,461,330.91	3.36%
第五名	23,178,754.04	3.19%
合计	174,334,883.33	23.98%

营业收入的说明

**30、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	18,538,002.46	26,144,797.29	5%、3%
城市维护建设税	1,253,784.69	1,845,651.30	7%、5%
教育费附加	950,909.58	1,330,606.91	3%、2%
其他	774,726.16	287,601.35	
合计	21,517,422.89	29,608,656.85	--

营业税金及附加的说明

### 31、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	7,922,257.41	7,595,361.28
合计	7,922,257.41	7,595,361.28

### 32、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	25,332,014.46	19,493,873.69
合计	25,332,014.46	19,493,873.69

### 33、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,046,583.30	
减：利息收入	522,286.70	3,677,004.00
手续费及其他	289,329.04	91,993.20
合计	3,813,625.64	-3,585,010.80

### 34、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	4,126,411.32	522,791.50

合计	4,126,411.32	522,791.50
----	--------------	------------

### 35、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	5,928,508.47	12,880,173.40
合计	5,928,508.47	12,880,173.40

### 36、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
政府补助	59,428.31		59,428.31
其他		30,833.61	
合计	59,428.31	30,833.61	59,428.31

营业外收入说明

#### (1) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
福田区政府产业发展专项资金	14,000.00			是
营改增财政扶持资金	45,428.31			是
合计	59,428.31		--	--

### 37、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		25,406.71	
		30,000.00	
合计		55,406.71	

营业外支出说明

**38、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	13,235,596.45	20,481,477.06
递延所得税调整	-2,430,380.29	-3,694,959.66
合计	10,805,216.16	16,786,517.40

**39、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	2014年1-6月		2013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）	0.27	0.27	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（II）	0.24	0.24	0.42	0.42

**2. 每股收益的计算过程**

项目	序号	2014年1-6月	2013年1-6月
归属于本公司普通股股东的净利润	1	32,415,648.46	50,034,135.45
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	3,139,379.72	-18,429.82
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	29,276,268.74	50,052,565.27
期初股份总数	4	120,000,000.00	120,000,000.00
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	7		
	7		



月份数	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	120,000,000.00
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	120,000,000.00
基本每股收益（I）	$14=1 \div 12$	0.27	0.42
基本每股收益（II）	$15=3 \div 13$	0.24	0.42
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）	$20=[1+(16-18)\times (1-17)] \div (12+19)$	0.27	0.42
稀释每股收益（II）	$21=[3+(16-18)\times (1-17)] \div (13+19)$	0.24	0.42

### （1）基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

$S=S_0+S_1+Si\times Mi \div M_0-S_j\times M_j \div M_0-S_k$

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×Mi÷M0-Sj×Mj÷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。

注：根据《企业会计准则第34号—每股收益》及《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）的规定列示计算公式及相关数据的计算过程。

注：根据《企业会计准则第34号—每股收益》及《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）的规定列示计算公式及相关数据的计算过程。

**40、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
银行存款利息收入	522,286.70
往来款项	1,450,076.94
其他	59,428.31
合计	2,031,791.95

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	3,100,799.12
管理费用	8,365,171.32
手续费	289,329.04
往来款	557,815.98
押金及保证金	1,423,120.89
合计	13,736,236.35

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
理财产品本金收回	1,000,000.00
合计	1,000,000.00

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
----	----

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	金额
----	----

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
票据贴现费用	151,222.22
合计	151,222.22

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

**41、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	32,415,648.46	50,034,135.45
加：资产减值准备	5,928,508.47	12,880,173.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,871,665.92	4,724,868.21
无形资产摊销	241,539.36	193,403.63
长期待摊费用摊销	335,703.42	335,703.42
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
财务费用（收益以“-”号填列）	4,197,805.52	-2,376,105.68
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,126,411.32	-522,791.50
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,430,380.29	-3,694,959.66
存货的减少（增加以“-”号填列）	12,904,677.13	1,680,578.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-105,293,503.04	-253,822,678.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,852,214.12	37,949,284.01
其他	4,116,204.89	
经营活动产生的现金流量净额	-58,690,755.60	-152,592,982.29
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	280,096,952.65	156,182,094.47
减：现金的期初余额	300,925,632.30	193,991,908.78
现金及现金等价物净增加额	-20,828,679.65	-37,809,814.31

## (2) 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	280,096,952.65	300,925,632.30
其中：库存现金	1,802,217.62	1,305,546.94
可随时用于支付的银行存款	278,294,735.03	298,605,575.76
可随时用于支付的其他货币资金		1,014,509.60
三、期末现金及现金等价物余额	280,096,952.65	300,925,632.30

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	有限责任公司	海丰	简社	筹建中	40003514	100.00%	100.00%	61796389-4
深圳航空大酒店	控股子公司	有限责任公司	深圳	陈水良	旅业、出租	12240000	100.00%	100.00%	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	19,706,420.86	2.75%	17,844,301.60	1.97%

#### (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	2013年11月13日	2014年11月12日	否
李介平	本公司	200,000,000.00	2013年11月13日	2014年11月12日	否
李介平	本公司	400,000,000.00	2013年12月27日	2014年12月26日	否
李介平	本公司	150,000,000.00	2013年08月22日	2014年08月21日	否
李介平	本公司	100,000,000.00	2014年03月21日	2015年03月20日	否
李介平	本公司	200,000,000.00	2013年08月06日	2014年08月05日	否

关联担保情况说明

### (3) 其他关联交易

## 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	嘉裕集团	39,185,193.30	2,115,792.32	54,115,793.11	4,590,183.81
合计		39,185,193.30	2,115,792.32	54,115,793.11	4,590,183.81

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

截止6月30日,保函余额分别为:履约保函17份28,487,610.87元; 投标保函7份2,950,000.00元; 预付款保函5份11,452,940.79元, 总计42,890,551.66元

其他或有负债及其财务影响

## 十、资产负债表日后事项

### 1、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

拟分配的利润或股利	12,000,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	12,000,000.00

### 2、其他资产负债表日后事项说明

2014年6月12日, 公司2013年度股东大会审议通过了2013年度利润分配预案, 以截止2013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2014年8月4日发布了公司2013年度权益分派实施公告, 确定权益分派股权登记日为2014年8月7日, 除权除息日为2014年8月8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2014年8月8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、高管锁定股现金红利由公司自行派发。

## 十一、其他重要事项

### 1、其他

## 十二、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	1,276,748,934.00	100.00%	95,249,269.98	7.46%	1,141,596,549.84	100.00%	89,347,972.94	7.83%
组合小计	1,276,748,934.00	100.00%	95,249,269.98	7.46%	1,141,596,549.84	100.00%	89,347,972.94	7.83%
合计	1,276,748,934.00	--	95,249,269.98	--	1,141,596,549.84	--	89,347,972.94	--

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 年以内小计	944,346,079.81	73.97%	47,217,303.99	829,509,068.65	72.67%	41,475,453.43
1 至 2 年	270,307,700.10	21.17%	27,030,770.01	241,474,312.57	21.15%	24,147,431.26
2 至 3 年	50,231,905.35	3.93%	15,069,571.61	57,907,480.28	5.07%	17,372,244.08
3 年以上	11,863,248.74	0.93%	5,931,624.37	12,705,688.34	1.11%	6,352,844.17
合计	1,276,748,934.00	--	95,249,269.98	1,141,596,549.84	--	89,347,972.94

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	68,664,807.35	1 年以内	5.38%
第二名	非关联方	48,113,050.64	1 年以内	3.77%
第三名	非关联方	32,737,749.42	1 年以内	2.56%
第四名	非关联方	30,712,576.08	1-2 年	2.41%
第五名	非关联方	30,118,127.66	2 年以内	2.36%
合计	--	210,346,311.15	--	16.48%

## (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	39,185,193.30	3.07%
合计	--	39,185,193.30	3.07%

## 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								
	78,305,535.17	99.76%	5,718,830.46	7.30%	63,895,605.50	99.71%	4,961,515.86	7.77%
组合小计	78,305,535.17	99.76%	5,718,830.46	7.30%	63,895,605.50	99.71%	4,961,515.86	7.77%



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	0.24%	187,128.37	100.00%	187,128.37	0.29%	187,128.37	100.00%
合计	78,492,663.54	--	5,905,958.83	--	64,082,733.87	--	5,148,644.23	--

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 年以内小计	60,074,867.21	76.72%	3,003,743.36	46,123,691.57	72.19%	2,306,184.59
1 至 2 年	15,824,352.87	20.21%	1,582,435.29	15,381,570.63	24.07%	1,538,157.06
2 至 3 年	352,528.67	0.45%	105,758.60	389,987.22	0.61%	116,996.17
3 年以上	2,053,786.42	2.62%	1,026,893.21	2,000,356.08	3.13%	1,000,178.04
合计	78,305,535.17	--	5,718,830.46	63,895,605.50	--	4,961,515.86

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	100.00%	预计无法收回
敖福如	1,000.00	1,000.00	100.00%	预计无法收回
田中杰	23.40	23.40	100.00%	预计无法收回
李建龙	1,478.00	1,478.00	100.00%	预计无法收回
李介璇	20.00	20.00	100.00%	预计无法收回
魏强	23,861.20	23,861.20	100.00%	预计无法收回
投标保证金	10,000.00	10,000.00	100.00%	预计无法收回
卜庆增	115,278.20	115,278.20	100.00%	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
汕尾瑞和产业园发展有限公司	子公司	31,296,184.01	2 年以内	39.87%
昆明钢铁控股有限公司	非关联方	3,393,813.00	1 年以内	4.33%
中国化学工程第七建设有限公司	非关联方	2,409,400.00	1 年以内	3.07%
克拉玛依市广盛城市建设投资开发有限责任公司	非关联方	2,000,000.00	1 年以内	2.55%
仁恒置业（成都）有限公司	非关联方	1,368,750.00	2 年以内	1.74%
合计	--	40,468,147.01	--	51.56%

## (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	子公司	31,296,184.01	39.87%
合计	--	31,296,184.01	39.87%

## 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	100.00%	100.00%				

深圳航空大酒店	成本法	140,000,000.00	140,000,000.00		140,000,000.00	100.00%	100.00%				
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		10.00%	10.00%				
合计	--	184,500,000.00	184,500,000.00	-5,000,000.00	179,500,000.00	--	--	--			

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	726,917,334.45	914,225,818.80
其他业务收入	101,640.00	2,948,735.04
合计	727,018,974.45	917,174,553.84
营业成本	623,470,120.59	786,755,569.72

##### (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	726,917,334.45	623,466,047.73	914,225,818.80	784,497,308.11
合计	726,917,334.45	623,466,047.73	914,225,818.80	784,497,308.11

##### (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	717,818,127.31	615,594,935.85	907,104,547.11	778,578,337.63
设计业务	9,099,207.14	7,871,111.88	7,121,271.69	5,918,970.48
合计	726,917,334.45	623,466,047.73	914,225,818.80	784,497,308.11

**(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	151,885,819.75	131,067,706.79	177,110,716.92	153,498,579.39
华北	63,820,762.91	54,592,161.40	106,468,985.11	91,830,795.56
华南	101,201,843.22	79,774,725.99	125,648,423.58	108,006,124.88
华中	97,574,060.48	86,474,893.03	53,429,797.50	45,305,062.73
东北	91,358,408.66	79,076,995.12	220,499,164.13	191,290,214.54
西北	111,377,112.38	97,027,508.81	141,220,650.15	120,980,474.82
西南	109,699,327.05	95,452,056.59	89,848,081.41	73,586,056.19
合计	726,917,334.45	623,466,047.73	914,225,818.80	784,497,308.11

**(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	62,175,342.09	8.56%
第二名	34,851,423.49	4.79%
第三名	29,668,032.80	4.08%
第四名	24,461,330.91	3.36%
第五名	23,178,754.04	3.19%
合计	174,334,883.33	23.98%

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	4,126,411.32	522,791.50
合计	4,126,411.32	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	34,712,830.63	51,524,600.24
加：资产减值准备	6,658,611.64	12,792,552.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,389,674.67	1,245,100.60
无形资产摊销	61,894.20	16,000.40
长期待摊费用摊销	317,703.42	317,703.42
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
财务费用（收益以“-”号填列）	4,197,805.52	-2,376,105.68
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,126,411.32	-522,791.50
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,664,652.91	-3,198,138.07
存货的减少（增加以“-”号填列）	12,904,677.13	1,680,578.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-105,326,131.00	-252,075,262.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-22,471,186.75	37,923,429.83
其他	4,116,204.89	
经营活动产生的现金流量净额	-69,228,979.88	-152,646,926.49
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	273,030,460.32	153,534,457.12
减：现金的期初余额	292,451,952.74	179,110,593.91
现金及现金等价物净增加额	-19,421,492.42	-25,576,136.79

## 十三、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
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）	59,428.31	
委托他人投资或管理资产的损益	4,126,411.32	
减：所得税影响额	1,046,459.91	
合计	3,139,379.72	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

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	3.26%	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.94%	0.24	0.24

## 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

### 一、资产负债表项目

1、应收票据期末余额较期初余额减少43,872,192.24元，减幅33.58%，主要系本期采用票据结算方式减少所致。

2、预付款项期末余额较期初余额增加3,706,609.30元，增幅46.52%，系募投项目汕尾产业园预付工程款增加所致。

3、长期股权投资期末余额较期初余额减少5,000,000.00元，系本期对外股权投资收回所致。

4、在建工程期末余额较期初余额增加22,406,225.01元，增幅36.33%，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。

5、短期借款期末余额较期初余额增加59,000,000.00元，增幅45.38%，主要系银行借款增加所致。

6、应付票据期末余额较期初余额减少21,793,604.00元，减幅37.27%，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。

### 二、利润表项目

1、财务费用本期较上期增加7,398,636.44元，增幅206.38%，主要系本期短期借款利息支出增加所致。

2、资产减值损失本期较上期减少6,951,664.93元，减幅53.97%，主要系本期加大应收账款的回收，应收账款账龄结构改善所致。

3、投资收益本期较上期增加3,603,619.82元，增幅689.30%，主要系本期理财产品收益增加所致。

4、营业外收入本期较上期增加28,594.70元，减幅92.74%，主要系本期收到设计业务营改增财政扶持资金增加所致。

5、营业外支出本期较上期减少55,406.71元，本期为零，主要系上期非流动资产处置损失所致。

6、所得税费用本期较上期减少5,981,301.24元，减幅为35.63%，主要系利润下降所致。

7、净利润本期较上期减少17,618,486.99元，减幅为35.21%，主要系本期收入下降，财务

费用增加所致。

### 三、现金流量表项目

1、经营活动产生的现金流量净额较上期增加93,902,229.69元，增幅61.54%，主要系公司加大应收账款的回收力度所致。

2、投资活动产生的现金流量净额较上期减少131,772,336.35元,减幅114.75%，主要系定期存款减少所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上期增加54,851,244.32元,增幅111,827.57%,主要系取得短期借款所致。

## 第十节 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的2014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。