



深圳瑞和建筑装饰股份有限公司

2015 年半年度报告

2015 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

| | |
|--------------------------|-----|
| 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 | 9 |
| 第五节 重要事项 | 20 |
| 第六节 股份变动及股东情况 | 31 |
| 第七节 优先股相关情况 | 35 |
| 第八节 董事、监事、高级管理人员情况 | 36 |
| 第九节 财务报告 | 38 |
| 第十节 备查文件目录 | 106 |

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 | 2015 年 1 月 1 日至 2015 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 | 深圳市罗湖区深南东路 3027 号瑞和研发中心 | 深圳市罗湖区深南东路 3027 号瑞和研发中心 |
| 电话 | 0755-83764513 | 0755-33916666 转 8922 |
| 传真 | 0755-83764513 | 0755-33916666 转 8922 |
| 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 | 深圳市福田区华强北路赛格科技园 4 栋西十楼 A 座 |
| 公司注册地址的邮政编码 | 518000 |
| 公司办公地址 | 深圳市罗湖区深南东路 3027 号瑞和研发中心 |
| 公司办公地址的邮政编码 | 518001 |
| 公司网址 | http://www.sz-ruihe.com |
| 公司电子信箱 | ruihe@sz-ruihe.com |
| 临时公告披露的指定网站查询日期（如有） | 2015 年 06 月 09 日 |
| 临时公告披露的指定网站查询索引（如有） | 巨潮资讯网 2015-038 |

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 | 《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》、《中国证券报》 |
| 登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址 | 巨潮资讯网 |
| 公司半年度报告备置地点 | 深圳市罗湖区深南东路 3027 号瑞和研发中心公司证券事务部 |
| 临时公告披露的指定网站查询日期（如有） | 2015 年 06 月 09 日 |
| 临时公告披露的指定网站查询索引（如有） | 巨潮资讯网 2015-038 |

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 2014 年年报。

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） | 817,214,677.61 | 727,018,974.45 | 12.41% |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | 38,090,866.18 | 32,415,648.46 | 17.51% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 38,101,219.47 | 29,276,268.74 | 30.14% |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | -15,111,509.12 | -58,690,755.60 | 74.25% |
| 基本每股收益（元/股） | 0.32 | 0.27 | 18.52% |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.32 | 0.27 | 18.52% |
| 加权平均净资产收益率 | 3.66% | 3.26% | 0.40% |
| | 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） | 2,175,954,162.92 | 2,017,096,220.82 | 7.88% |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 1,054,735,746.35 | 1,018,734,297.58 | 3.53% |

二、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|-----------------------------|------------|----|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | -37,596.79 | |

| | | |
|---|------------|----|
| 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） | 25,416.45 | |
| 减：所得税影响额 | -1,827.05 | |
| 合计 | -10,353.29 | -- |

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

2015年上半年，我国宏观经济处于新常态阶段，增长速度有所回落，但缓中有稳、稳中有进。国内宏观经济形势对建筑装饰行业的发展虽然存在着一些不确定因素，但也应该看到，深化改革、依法治国将进一步释放改革红利，市场在资源配置中的作用将进一步提高，国家“一带一路”政策使得包括建筑装饰行业在内的建筑类配套产业率先受益。尽管前进的路上出现了障碍，但这丝毫阻止不了瑞和股份前进的步伐。5月25日公司在新办公楼与信义光能（香港）有限公司签署了战略合作伙伴意向协议，这与公司致力于绿色环保、节能低碳的理念产生了交融，进军光伏能源市场，通过资本市场的杠杆来撬动公司发展的新起点，瑞和股份这一步棋必将有利于影响未来五年的发展。此外，公司新办公大楼的落成，它塑造了深南东路景观性地标建筑，涵盖了瑞和人竭力打造绿色环保、节能低碳的施工理念，凸显了公司在创新研发和高科技应用的水平和实力，这是公司综合实力和竞争力的缩影，也是国内旧楼改造工程的典范之作。

2015年1-6月，公司实现营业总收入为817,214,677.61元，较去年同期上升12.41%，归属于上市公司股东的净利润38,090,866.18元，同比上升17.51%。

报告期内，公司共研发专利2项，授权并获取专利证书12项，正在受理审核中的专利 15项。公司已累计获得专利授权 55 项。

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，2015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 | 817,214,677.61 | 727,018,974.45 | 12.41% | |
| 营业成本 | 700,479,439.52 | 623,470,120.59 | 12.35% | |
| 销售费用 | 9,808,113.72 | 7,922,257.41 | 23.80% | |
| 管理费用 | 26,141,759.63 | 25,332,014.46 | 3.20% | |
| 财务费用 | 4,929,972.22 | 3,813,625.64 | 29.27% | |
| 所得税费用 | 6,653,629.50 | 10,805,216.16 | -38.42% | 高新技术企业适用税率降低 |
| 研发投入 | 19,956,990.08 | 1,187,345.07 | 1,580.81% | 加大了研发方面的支出 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -15,111,509.12 | -58,690,755.60 | 74.25% | 销售收款好于上期且其他经营支出得到有效控制 |
| 投资活动产生的现金流 | -139,041,344.22 | -16,940,118.53 | -720.78% | 主要系理财资金转出及 |

| | | | | |
|---------------|----------------|----------------|------------|---------------|
| 量净额 | | | | 支付投资保证金 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 95,717,800.03 | 54,802,194.48 | 74.66% | 主要系取得借款增加 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -58,435,053.31 | -20,828,679.65 | -180.55% | 主要系理财资金转出 |
| 应收票据 | 145,855,084.90 | 102,496,039.97 | 42.30% | 收到的承兑汇票增加 |
| 其他应收款 | 97,652,202.30 | 54,033,471.07 | 80.73% | 投资保证金增加 |
| 固定资产 | 153,728,117.79 | 19,075,256.58 | 705.90% | 在建工程转为固定资产 |
| 在建工程 | 85,279,560.10 | 283,438,152.50 | -69.91% | 在建工程转为固定资产 |
| 长期待摊费用 | 99,638,363.12 | 641,945.32 | 15,421.32% | 瑞和大厦装修费结转长期待摊 |
| 短期借款 | 260,000,000.00 | 159,000,000.00 | 63.52% | 银行贷款增加 |
| 预收款项 | 54,871,944.58 | 18,150,993.49 | 202.31% | 预收工程款增加 |
| 专项储备 | 26,525,984.61 | 16,615,402.02 | 59.65% | 计提的安全生产费增加 |
| 投资收益 | 1,464,954.78 | 4,126,411.32 | -64.50% | 理财收益减少 |
| 营业外收入 | 25,416.45 | 59,428.31 | -57.23% | 收到的营改增财政扶持减少 |
| 营业外支出 | 37,596.79 | | | 非流动资产处置损失 |
| 应付股利 | 12,000,000.00 | | | 计提的 2014 年度股息 |
| 其他流动资产 | 50,000,000.00 | | | 理财产品 |

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，公司各项工作均围绕公司制定的发展战略和经营计划展开，较好的完成了各项工作。公司通过加大市场开拓力度，巩固老客户，发掘新客户等方式促进了主营业务收入的增加。

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 | 817,134,817.61 | 700,479,439.52 | 14.28% | 12.41% | 12.35% | 0.05% |

| 分产品 | | | | | | |
|--------|----------------|----------------|--------|---------|---------|--------|
| 装饰工程业务 | 807,584,596.12 | 692,130,814.36 | 14.30% | 12.51% | 12.43% | 0.06% |
| 设计业务 | 9,550,221.49 | 8,348,625.16 | 12.58% | 4.96% | 6.07% | -0.92% |
| 合计 | 817,134,817.61 | 700,479,439.52 | 14.28% | 12.41% | 12.35% | 0.05% |
| 分地区 | | | | | | |
| 东北 | 125,267,288.64 | 105,398,545.42 | 15.86% | 37.12% | 33.29% | 2.42% |
| 华北 | 79,600,701.81 | 70,589,847.98 | 11.32% | 24.73% | 29.30% | -3.14% |
| 华东 | 175,627,139.67 | 151,946,767.05 | 13.48% | 15.63% | 15.93% | -0.23% |
| 华南 | 215,177,402.52 | 182,961,973.30 | 14.97% | 112.62% | 129.35% | -6.20% |
| 华中 | 113,553,133.39 | 97,490,075.53 | 14.15% | 16.38% | 12.74% | 2.77% |
| 西北 | 42,926,547.36 | 36,865,811.89 | 14.12% | -61.46% | -62.00% | 1.24% |
| 西南 | 64,982,604.22 | 55,226,418.35 | 15.01% | -40.76% | -42.14% | 2.02% |
| 总计 | 817,134,817.61 | 700,479,439.52 | 14.28% | 12.41% | 12.35% | 0.05% |

四、核心竞争力分析

本公司是我国公共建筑装饰行业龙头企业之一，连续多年入选中国建筑装饰行业百强企业综合实力评价活动前十名。报告期内，公司的核心竞争力未发生重大变化，公司所拥有的领先优势、技术研发优势、售后服务优势及本土化优势，保障了公司业务稳定性和盈利能力的连续性，各项研发、生产、营销、管理方面的综合竞争力得到进一步提升。

（一）持续雄厚的品牌优势

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，经过二十多年的积累，特别是上市之后，品牌知名度进一步提升，加上公司打造的“瑞和精品”，使公司的品牌美誉度也得到了升华，已经在建筑装饰行业内形成了极具影响力的品牌优势。公司是建筑装饰行业内资质种类最齐全、等级最高的建筑装饰企业之一。公司先后承接了各专业大中型工程数千项，获得了包括鲁班奖在内的国家级及省级市级奖项数百项。

（二）持续提高的精致管理能力

装饰行业普遍存在管理分散、标准化程度低的情况，管理能力一定程度上成了制约发展速度的最大瓶颈。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，依托信息化管理平台支撑前方业务运营，在管理机制上实现突破，致力于打造一流的项目施工管理体系。OA系统、HR系统、ERP系统的逐步上线运行，实现了经营、施工、财务、人力资源管理等环节的高效整合，更加合理地进行资源配置、优化业务流程，降低运营成本。在提高核心竞争力和综合管理水平的时候，大幅降低了管理风险。

（三）持续发展的创新文化

经过多年的积累，公司形成了独有的瑞和气质内涵，以执行力、学习力、持续创新力、协作共赢与服务力为中心的特色文化。这些文化的形成，使得公司在发展过程中，以注重品质和服务赢得了公司员工及客户的信任，极大地提高了公司整体战斗力和客户的赞誉度。

（四）持续凝聚的精英团队

装饰企业作为轻资产公司，人才是其重要的资源。经过多年的发展，公司已汇聚了大批成熟的管理人才和专业技术人才，拥有了一大批国内乃至全球顶级的设计大师，设计师团队人数与竞争力在行业内也是步步为营，设计驱动施工优势明

显。公司培训体系健全，培训覆盖面宽广，按照内部培训和外部培训两大方向，管理类、技能类、证书类三大类别以及高层、中层、基层三类对象等进行针对性培训。公司坚持推行产、学、研工作的深入开展，促进公司和高校间的技术资源整合、科技成果转化和技术人才培养，为公司未来发展奠定了坚实的人才基础。坚持员工分享公司成长利益的激励机制，极大地调动了员工工作的积极性。

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 |
| 200,000.00 | | |
| 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 |
| 深圳瑞和创客公社投资发展有限公司 | 投资、咨询 | 100.00% |

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

公司报告期末持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

单位：万元

| 受托人名 | 关联关系 | 是否关联 | 产品类型 | 委托理财 | 起始日期 | 终止日期 | 报酬确定 | 本期实际 | 计提减值 | 预计收益 | 报告期实 |
|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| | | | | | | | | | | | |

| 称 | | 交易 | | 金额 | | | 方式 | 收回本金 金额 | 准备金额 (如有) | | 实际损益金 额 |
|---------------------|---|----|-----|-------------|---------------------|---------------------|----|------------|--------------|--------|------------|
| 农业银行 | 否 | 否 | 保本型 | 1,500 | 2015年 01月05 日 | 2015年 02月08 日 | | 1,500 | | 5.59 | 5.59 |
| 农业银行 | 否 | 否 | 保本型 | 1,500 | 2015年 02月10 日 | 2015年 03月16 日 | | 1,500 | | 5.87 | 5.87 |
| 农业银行 | 否 | 否 | 保本型 | 1,300 | 2015年 03月18 日 | 2015年 04月21 日 | | 1,300 | | 5.09 | 5.09 |
| 农业银行 | 否 | 否 | 保本型 | 500 | 2015年 04月30 日 | 2015年 06月03 日 | | 500 | | 1.95 | 1.95 |
| 农业银行 | 否 | 否 | 保本型 | 2,800 | 2015年 05月15 日 | 2015年 06月18 日 | | 2,800 | | 10.69 | 10.69 |
| 农业银行 | 否 | 否 | 保本型 | 2,600 | 2015年 06月19 日 | 2015年 06月29 日 | | 2,600 | | 1.82 | 1.82 |
| 北京银行 | 否 | 否 | 保本型 | 7,500 | 2015年 01月06 日 | 2015年 03月10 日 | | 7,500 | | 60.2 | 60.2 |
| 北京银行 | 否 | 否 | 保本型 | 7,000 | 2015年 03月11 日 | 2015年 05月12 日 | | 7,000 | | 55.29 | 55.29 |
| 北京银行 | 否 | 否 | 保本型 | 5,000 | 2015年 06月23 日 | 2015年 07月28 日 | | | | 18.22 | |
| 合计 | | | | 29,700 | -- | -- | -- | 24,700 | | 164.72 | 146.5 |
| 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) | | | | 2015年03月21日 | | | | | | | |
| 委托理财审批股东会公告披露日期(如有) | | | | 2015年04月11日 | | | | | | | |

(2) 衍生品投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

| | |
|-------------------------|-----------|
| 募集资金总额 | 56,150.86 |
| 报告期投入募集资金总额 | 6,416.44 |
| 已累计投入募集资金总额 | 45,115.81 |
| 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 | 561.41 | 8,400.68 | 42.22% | 2015年05月31日 | | | 否 |
| 瑞和设计研发中心 | 否 | 5,110.56 | 5,110.56 | 974.61 | 4,597.15 | 89.95% | 2015年 | | | 否 |

| | | | | | | | | | | |
|---------------------------|---|-----------|-----------|----------|-----------|---------|------------------|----|----|----|
| | | | | | | | 03 月 31 日 | | | |
| 企业信息化 | 是 | 1,983 | 2,028 | 1,430.42 | 2,167.98 | 106.90% | 2015 年 03 月 31 日 | | | 否 |
| 承诺投资项目小计 | -- | 26,991.56 | 27,036.56 | 2,966.44 | 15,165.81 | -- | -- | | -- | -- |
| 超募资金投向 | | | | | | | | | | |
| 深圳航空大酒店股权转让款 | | | | | 14,000 | 100.00% | | | | |
| 归还银行贷款（如有） | -- | | | | 2,500 | | -- | -- | -- | -- |
| 补充流动资金（如有） | -- | | | 3,450 | 13,450 | | -- | -- | -- | -- |
| 超募资金投向小计 | -- | | | 3,450 | 29,950 | -- | -- | | -- | -- |
| 合计 | -- | 26,991.56 | 27,036.56 | 6,416.44 | 45,115.81 | -- | -- | 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。经公司第一届董监事会 2011 年第五次会议审议通过，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。</p> <p>2012 年 6 月 13 日的公司公告，公司第一届董事会 2012 年第七次会议审议通过了《关于公司以部分超募资金永久补充流动资金的议案》，本年使用超募资金中的 5000 万元永久补充流动资金。于 2012 年 8 月 29 日用超募资金永久补充流动资金 4630 万元、2012 年 11 月 28 日用超募资金永久补充流动资金 370 万元。2012 年 4 月 26 日公司第一届董事会 2012 年第六次会议审议通过《公司拟收购深圳航空大酒店股权的议案》，使用超募资金中的 14,000.00 万元收购深圳航空大酒店 100% 的股权。于 2012 年 5 月 4 日用超募资金支付收购航空大酒店股权款 5075 万元、2012 年 5 月 10 日支付 1000 万元、2012 年 5 月 28 日支付 7925 万元。</p> <p>2015 年 4 月 25 日的公司公告，公司第二届董事会 2015 年第三次会议审议通过《关于超募资金永久补充流动资金的议案》，本年使用超募资金中的 3450 万元永久补充流动资金，该事项经股东大会审议通过后于 2015 年 6 月 8 日用超募资金永久补充流动资金 3450 万元。</p> | | | | | | | | | |
| 募集资金投资项目实 | 适用 | | | | | | | | | |

| | |
|----------------------|---|
| 施地点变更情况 | 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，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》。 |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况 | 适用 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 日归还上期使用闲置募集资金暂时补充流动资金 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。 2015 年 5 月 19 日归还上期使用闲置募集资金暂时补充流动资金 5000 万元。 根据公司于 2015 年 5 月 28 日召开的第二届董事会 2015 年第四次会议及第二届监事会 2015 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》，2015 年 6 月 8 日使用闲置募集资金暂时补充流动资金 5500 万元，期限不超过 12 个月。 |
| 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 | 1、截止报告期末，募集资金使用和监管执行情况良好；2、公司于 2015 年 8 月 12 日召开第二届董事会 2015 年第五次会议及第二届监事会 2015 年第四次会议审议通过了《关于对募集资金投资项目计划进行调整的议案》，截止 2015 年 6 月 30 日，企业信息化建设项目、瑞和设计研发中心项目均已完成。瑞和建筑装饰材料综合加工项目延期至 2016 年 12 月。公司将召开股东大会审议本事项。 |

(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 | 2015 年 03 月 21 日 | 2015-014 |
| 关于使用部分超募资金永久性补充流动资金的公告 | 2015 年 04 月 25 日 | 2015-020 |
| 董事会关于募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告 | 2015 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 | 2015 年 05 月 21 日 | 2015-029 |
| 关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的公告 | 2015 年 05 月 29 日 | 2015-034 |

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 | 40003514 | 95,930,123.32 | 29,451,133.55 | 0.00 | -80,759.22 | -60,569.41 |
| 深圳航空大酒店 | 子公司 | 服务业 | 旅业、租赁 | 12240000 | 5,661,201.33 | 4,910,759.64 | 0.00 | -498,213.19 | -373,659.89 |
| 深圳市瑞和恒星科技发展有限公司 | 子公司 | 制造业 | 建材研发、销售 | | 9,529.00 | -471.00 | 0.00 | -628.00 | -471.00 |
| 深圳瑞和创客公社投资发展有限公司 | 子公司 | 服务业 | 投资、咨询 | | 209,364.00 | 199,364.00 | 0.00 | -848.00 | -636.00 |

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 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

2015 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

| | | | |
|-----------------------------------|------------------|---|----------|
| 2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度 | 0.00% | 至 | 30.00% |
| 2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元） | 4,502.8 | 至 | 5,853.64 |
| 2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元） | 4,502.8 | | |
| 业绩变动的的原因说明 | 持续扩大业务，有效控制成本费用。 | | |

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2014年年度股东大会审议通过2014年度利润分配方案：公司拟以2014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。2014年度公司送红股0股（含税），不以公积金转增股本。上述方案于2015年7月16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 |
|-------------|---------------------------------|------|--------|--|---------------|
| 2015年01月29日 | 福田区华强北赛格科技园四栋西十楼A座会议室 | 实地调研 | 机构 | 中国银河证券、诺安基金管理有限公司、前海人寿保险股份有限公司、东莞证券股份有限公司、深圳市鲲鹏恒隆投资有限公司、广东恒信盈创投资有限公司、上海洋普创业投资有限公司、深圳民森投资有限公司、广州市泽元投资管理有限公司 | 介绍公司生产经营情况 |
| 2015年06月02日 | 深圳市罗湖区深南东路 3027 号瑞和大厦十楼董事长办公室 | 实地调研 | 机构 | 国海证券、民森投资、诺安基金、大成基金、深圳瀚信资产、创金合信基金、东莞证券、信达澳银基金、齐鲁证券、华为公司 | 介绍公司生产经营情况 |
| 2015年06月03日 | 深圳市罗湖区深南东路 3027 号瑞和大厦九楼董事会秘书办公室 | 实地调研 | 机构 | 信诚基金、交银施罗德基金 | 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。

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。

5、报告期内，公司指定了《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》《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、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期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

公司报告期未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司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 | 获批的交易额度(万元) | 是否超过获批额度 | 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 | 3,227.63 | 4.00% | 15,000 | 否 | 按合同结算 | | 2015年04月25日 | 2015-021 |
| 合计 | | | | -- | -- | 3,227.63 | -- | 15,000 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 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 | | | | 无 | | | | | | | | | |

| | |
|-------------------------|-----|
| 的实际履行情况（如有） | |
| 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

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他关联交易。

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

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

适用 不适用

| 承诺事由 | 承诺方 | 承诺内容 | 承诺时间 | 承诺期限 | 履行情况 |
|--------------------|---------------|--|-------------|----------------|------|
| 股改承诺 | | | | | |
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | | | | | |
| 资产重组时所作承诺 | | | | | |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 李介平 | 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 | 履行完毕 |
| | 深圳市瑞展实业发展有限公司 | 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 | 履行完毕 |
| | 李介平;深圳市 | 李介平以书面 | 2011年09月29 | 持续 | 履行 |

| | | | | | |
|--|------------|--|---|--|--|
| | 瑞展实业发展有限公司 | 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 | 日 | | |
|--|------------|--|---|--|--|

| | | | | |
|--|---|--|--|--|
| | <p>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</p> | | | |
|--|---|--|--|--|

| | | | | |
|--|---|--|--|--|
| | <p>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、本公司承诺不向其他业务与瑞和</p> | | | |
|--|---|--|--|--|

| | | | | |
|--|---|--|--|--|
| | <p>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”。</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</p> | | | |
|--|---|--|--|--|

| | | | | |
|--|---|--|--|--|
| | <p>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：“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</p> | | | |
|--|---|--|--|--|

| | | | | | |
|----------------------|-----|--|--|--|--|
| | | 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

公司半年度报告未经审计。

十一、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十二、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

| 序号 | 公告编号 | 公告日期 | 事项 | 公告内容 | 信息披露媒体 |
|----|----------|------------|-------------------|------------------------|-----------------------------|
| 1 | 2015-001 | 2015-01-16 | 获得《高新技术企业证书》 | 关于公司获得高新技术企业证书 | 证券时报、证券日报、中国证券报、上海证券报、巨潮资讯网 |
| 2 | 2015-007 | 2015-02-14 | 业绩快报 | 2014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 | 2015-014 | 2015-03-21 | 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 |
| 4 | 2015-020 | 2015-04-25 | 使用部分超募资金永久性补充流动资金 | 关于使用部分超募资金永久性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 |
| 5 | 2015-026 | 2014-05-05 | 使用自有资金投资设立子公司 | 关于公司使用自有资金投资设立子公司的公告 | 证券时报、证券日报、中国证券报、上海证券报、巨潮资讯网 |
| 6 | 2015-029 | 2015-05-21 | 归还用于暂时补充流动资金的募集资金 | 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 |
| 7 | 2015-030 | 2015-05-27 | 签署战略合作伙伴意向协议 | 关于签署战略合作伙伴意向协议的公告 | 证券时报、证券日报、中国证券报、上海证券报、巨潮资讯网 |
| 8 | 2015-031 | 2015-05-27 | 全资子公司对外投资 | 全资子公司对外投资的公告 | 证券时报、证券日报、中国证券报、上海证券报、巨潮资讯网 |
| 9 | 2015-038 | 2015-06-09 | 变更办公地址和投资者联系方式 | 关于变更办公地址和投资者联系方式的公告 | 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 | 28,962,159 | 24.14% | | | | -2,396,025 | -2,396,025 | 26,566,134 | 22.14% |
| 3、其他内资持股 | 28,962,159 | 24.14% | | | | -2,396,025 | -2,396,025 | 26,566,134 | 22.14% |
| 境内自然人持股 | 28,962,159 | 24.14% | | | | -2,396,025 | -2,396,025 | 26,566,134 | 22.14% |
| 二、无限售条件股份 | 91,037,841 | 75.86% | | | | 2,396,025 | 2,396,025 | 93,433,866 | 77.86% |
| 1、人民币普通股 | 91,037,841 | 75.86% | | | | 2,396,025 | 2,396,025 | 93,433,866 | 77.86% |
| 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

部分高管锁定股解除限售。

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

| 报告期末普通股股东总数 | 6,686 | | 报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8） | | | | 0 | |
|--|---------|--------|----------------------------------|--------------------|---------------------------|---------------------------|---------|-----------|
| 持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况 | | | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 | 报告期末 持有的普 通股数量 | 报告期内 增减变动 情况 | 持有有限 售条件的 普通股数 量 | 持有无限 售条件的 普通股数 量 | 质押或冻结情况 | |
| | | | | | | | 股份状态 | 数量 |
| 李介平 | 境内自然人 | 27.91% | 33,488,370 | | 25,116,277 | 8,372,093 | | |
| 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 |
| 中信信托有限责任公司—融赢中信证券 1 号伞形结构化证券投资集合资金信托计划 | 境内非国有法人 | 2.87% | 3,448,411 | -2,393,733 | | 3,448,411 | | |
| 华宝信托有限责任公司—时节好雨资本市场 16 号集合资金信托 | 境内非国有法人 | 1.47% | 1,763,977 | 1,763,977 | | 1,763,977 | | |
| 中国银行股份有限公司—上投摩根整合驱动灵活配置混合型证券投资基金 | 境内非国有法人 | 1.32% | 1,581,932 | 1,581,932 | | 1,581,932 | | |
| 沃艺琴 | 境内自然人 | 1.08% | 1,294,000 | | | 1,294,000 | 冻结 | 1,293,975 |
| 王美花 | 境内自然人 | 1.05% | 1,260,000 | 1,260,000 | | 1,260,000 | | |
| 陈华笙 | 境内自然人 | 0.97% | 1,160,000 | 1,160,000 | | 1,160,000 | | |
| 兴业国际信托有限公司—兴云金瑞集合资金信托计划 | 境内非国有法人 | 0.94% | 1,132,519 | 1,132,519 | | 1,132,519 | | |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况 | 无 | | | | | | | |

| (如有)(参见注 3) | | | |
|--|--|--------|------------|
| 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 名无限售条件普通股股东持股情况 | | | |
| 股东名称 | 报告期末持有无限售条件普通股股份数量 | 股份种类 | |
| | | 股份种类 | 数量 |
| 深圳市瑞展实业发展有限公司 | 29,508,030 | 人民币普通股 | 29,508,030 |
| 广州市裕煌贸易有限公司 | 9,000,000 | 人民币普通股 | 9,000,000 |
| 李介平 | 8,372,093 | 人民币普通股 | 8,372,093 |
| 中信信托有限责任公司—融赢中信证券 1 号伞形结构化证券投资集合资金信托计划 | 3,448,411 | 人民币普通股 | 3,448,411 |
| 华宝信托有限责任公司—时节好雨资本市场 16 号集合资金信托 | 1,763,977 | 人民币普通股 | 1,763,977 |
| 中国银行股份有限公司—上投摩根整合驱动灵活配置混合型证券投资基金 | 1,581,932 | 人民币普通股 | 1,581,932 |
| 沃艺琴 | 1,294,000 | 人民币普通股 | 1,294,000 |
| 王美花 | 1,260,000 | 人民币普通股 | 1,260,000 |
| 陈华笙 | 1,160,000 | 人民币普通股 | 1,160,000 |
| 兴业国际信托有限公司—兴云金瑞集合资金信托计划 | 1,132,519 | 人民币普通股 | 1,132,519 |
| 前 10 名无限售条件普通股股东之间, 以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明 | 公司未知前 10 名无限售流通股东之间, 以及前 10 名无限售流通股东和前 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。 | | |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4) | 上述公司股东中, 王美花、陈华笙为通过融资融券投资者信用账户持有公司股票。 | | |

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

是 否

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

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

| 姓名 | 职务 | 任职状态 | 期初持股数（股） | 本期增持股份数量（股） | 本期减持股份数量（股） | 期末持股数（股） | 期初被授予的限制性股票数量（股） | 本期被授予的限制性股票数量（股） | 期末被授予的限制性股票数量（股） |
|-----|---------------|------|------------|-------------|-------------|------------|------------------|------------------|------------------|
| 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 | 1,018,350 | | 254,588 | 763,762 | | | |
| 叶志彪 | 董事、副总经理、董事会秘书 | 现任 | 0 | | | 0 | | | |
| 陈如刚 | 董事、副总经理、财务总监 | 现任 | 28,350 | | 7,088 | 21,262 | | | |
| 简社 | 董事 | 现任 | 731,475 | | 182,869 | 548,606 | | | |
| 何文祥 | 独立董事 | 现任 | 0 | | | 0 | | | |
| 冯春祥 | 独立董事 | 现任 | 0 | | | 0 | | | |
| 孙进山 | 独立董事 | 现任 | 0 | | | 0 | | | |
| 潘小珊 | 董事 | 现任 | 0 | | | 0 | | | |
| 于波 | 监事会主席 | 现任 | 37,800 | | | 37,800 | | | |
| 张映莉 | 职工监事 | 现任 | 42,019 | | 10,505 | 31,514 | | | |
| 张馨龙 | 监事 | 现任 | 0 | | | 0 | | | |
| 徐辉义 | 总经理 | 现任 | 0 | | | 0 | | | |
| 路峰 | 副总经理 | 现任 | 0 | | | 0 | | | |
| 徐波 | 副总经理 | 现任 | 0 | | | 0 | | | |
| 司汝其 | 副总经理 | 现任 | 37,800 | | | 37,800 | | | |
| 姜瑞宝 | 副总经理 | 现任 | 0 | | | 0 | | | |
| 李苏黎 | 副总经理 | 现任 | 0 | | | 0 | | | |
| 岳虎臣 | 副总经理 | 现任 | 0 | | | 0 | | | |
| 高海军 | 副总经理 | 现任 | 0 | | | 0 | | | |

| | | | | | | | | | |
|----|----|----|------------|---|---------|------------|---|---|---|
| 合计 | -- | -- | 35,384,164 | 0 | 455,050 | 34,929,114 | 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 |
|-----|-------|-----|-------------|--------|
| 高海军 | 独立董事 | 离任 | 2015年03月12日 | 个人原因辞职 |
| 孙进山 | 独立董事 | 被选举 | 2015年03月12日 | 被选举 |
| 李鸿才 | 副总经理 | 离任 | 2015年03月17日 | 个人原因辞职 |
| 高海军 | 副总经理 | 聘任 | 2015年03月20日 | 聘任 |
| 王永进 | 副总经理 | 离任 | 2015年04月10日 | 个人原因辞职 |

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

2015 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 250,844,693.06 | 309,279,746.37 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 145,855,084.90 | 102,496,039.97 |
| 应收账款 | 1,121,248,965.25 | 1,093,618,374.92 |
| 预付款项 | 4,930,303.31 | 6,461,713.62 |
| 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 | 97,652,202.30 | 54,033,471.07 |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 129,064,371.25 | 111,479,287.70 |

| | | |
|------------------------|------------------|------------------|
| 划分为持有待售的资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 50,000,000.00 | |
| 流动资产合计 | 1,799,595,620.07 | 1,677,368,633.65 |
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款及垫款 | | |
| 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 | | |
| 投资性房地产 | 3,286,107.90 | 3,416,681.70 |
| 固定资产 | 153,728,117.79 | 19,075,256.58 |
| 在建工程 | 85,279,560.10 | 283,438,152.50 |
| 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 | 11,263,392.32 | 11,506,087.58 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 99,638,363.12 | 641,945.32 |
| 递延所得税资产 | 23,163,001.62 | 21,649,463.49 |
| 其他非流动资产 | | |
| 非流动资产合计 | 376,358,542.85 | 339,727,587.17 |
| 资产总计 | 2,175,954,162.92 | 2,017,096,220.82 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 260,000,000.00 | 159,000,000.00 |
| 向中央银行借款 | | |
| 吸收存款及同业存放 | | |
| 拆入资金 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 91,788,843.70 | 90,381,867.00 |

| | | |
|-------------|------------------|----------------|
| 应付账款 | 598,539,700.67 | 618,836,125.82 |
| 预收款项 | 54,871,944.58 | 18,150,993.49 |
| 卖出回购金融资产款 | | |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付职工薪酬 | 3,536,458.02 | 3,671,181.20 |
| 应交税费 | 55,114,970.65 | 58,099,963.60 |
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | 12,000,000.00 | |
| 其他应付款 | 43,754,566.65 | 48,609,859.83 |
| 应付分保账款 | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 代理买卖证券款 | | |
| 代理承销证券款 | | |
| 划分为持有待售的负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 1,119,606,484.27 | 996,749,990.94 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 专项应付款 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | | |
| 递延所得税负债 | 1,611,932.30 | 1,611,932.30 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 1,611,932.30 | 1,611,932.30 |
| 负债合计 | 1,121,218,416.57 | 998,361,923.24 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 120,000,000.00 | 120,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | |

| | | |
|---------------|------------------|------------------|
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 562,742,484.11 | 562,742,484.11 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | 26,525,984.61 | 16,615,402.02 |
| 盈余公积 | 35,205,970.85 | 35,205,970.85 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 310,261,306.78 | 284,170,440.60 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,054,735,746.35 | 1,018,734,297.58 |
| 少数股东权益 | | |
| 所有者权益合计 | 1,054,735,746.35 | 1,018,734,297.58 |
| 负债和所有者权益总计 | 2,175,954,162.92 | 2,017,096,220.82 |

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

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 238,510,160.25 | 299,420,498.59 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 145,855,084.90 | 102,496,039.97 |
| 应收账款 | 1,121,052,605.16 | 1,093,422,014.83 |
| 预付款项 | 4,930,303.31 | 6,461,713.62 |
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 157,378,369.59 | 108,257,922.07 |
| 存货 | 129,064,371.25 | 111,479,287.70 |
| 划分为持有待售的资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 50,000,000.00 | |
| 流动资产合计 | 1,846,790,894.46 | 1,721,537,476.78 |

| | | |
|------------------------|------------------|------------------|
| 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 | 179,700,000.00 | 179,500,000.00 |
| 投资性房地产 | 3,286,107.90 | 3,416,681.70 |
| 固定资产 | 18,228,298.55 | 19,030,742.33 |
| 在建工程 | 4,119,403.00 | 68,362,701.36 |
| 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 | 1,096,509.93 | 1,159,560.03 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 99,548,363.12 | 533,945.32 |
| 递延所得税资产 | 20,176,605.23 | 18,918,673.34 |
| 其他非流动资产 | | |
| 非流动资产合计 | 326,155,287.73 | 290,922,304.08 |
| 资产总计 | 2,172,946,182.19 | 2,012,459,780.86 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 260,000,000.00 | 159,000,000.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 91,788,843.70 | 90,381,867.00 |
| 应付账款 | 598,376,920.82 | 618,682,872.55 |
| 预收款项 | 54,871,944.58 | 18,150,993.49 |
| 应付职工薪酬 | 3,536,458.02 | 3,671,181.20 |
| 应交税费 | 55,028,427.77 | 58,024,717.26 |
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | 12,000,000.00 | |
| 其他应付款 | 42,463,074.29 | 46,730,554.81 |
| 划分为持有待售的负债 | | |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 一年内到期的非流动负债 | | |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 1,118,065,669.18 | 994,642,186.31 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 专项应付款 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | | |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | | |
| 负债合计 | 1,118,065,669.18 | 994,642,186.31 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 120,000,000.00 | 120,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 562,742,484.11 | 562,742,484.11 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | 26,525,984.61 | 16,615,402.02 |
| 盈余公积 | 35,205,970.85 | 35,205,970.85 |
| 未分配利润 | 310,406,073.44 | 283,253,737.57 |
| 所有者权益合计 | 1,054,880,513.01 | 1,017,817,594.55 |
| 负债和所有者权益总计 | 2,172,946,182.19 | 2,012,459,780.86 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| | | |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 817,214,677.61 | 727,018,974.45 |
| 其中：营业收入 | 817,214,677.61 | 727,018,974.45 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 773,922,956.37 | 687,983,949.46 |
| 其中：营业成本 | 700,479,439.52 | 623,470,120.59 |
| 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 | 26,117,189.20 | 21,517,422.89 |
| 销售费用 | 9,808,113.72 | 7,922,257.41 |
| 管理费用 | 26,141,759.63 | 25,332,014.46 |
| 财务费用 | 4,929,972.22 | 3,813,625.64 |
| 资产减值损失 | 6,446,482.08 | 5,928,508.47 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | | |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 1,464,954.78 | 4,126,411.32 |
| 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） | 44,756,676.02 | 43,161,436.31 |
| 加：营业外收入 | 25,416.45 | 59,428.31 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | |
| 减：营业外支出 | 37,596.79 | |
| 其中：非流动资产处置损失 | 37,596.79 | |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 44,744,495.68 | 43,220,864.62 |
| 减：所得税费用 | 6,653,629.50 | 10,805,216.16 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） | 38,090,866.18 | 32,415,648.46 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 38,090,866.18 | 32,415,648.46 |

| | | |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| 少数股东损益 | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 | | |
| 5.外币财务报表折算差额 | | |
| 6.其他 | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | |
| 七、综合收益总额 | 38,090,866.18 | 32,415,648.46 |
| 归属母公司所有者的综合收益总额 | 38,090,866.18 | 32,415,648.46 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | 0.32 | 0.27 |
| （二）稀释每股收益 | 0.32 | 0.27 |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：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

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 817,214,677.61 | 727,018,974.45 |
| 减：营业成本 | 700,479,439.52 | 623,470,120.59 |
| 营业税金及附加 | 26,117,189.20 | 21,517,422.89 |
| 销售费用 | 9,808,113.72 | 7,922,257.41 |
| 管理费用 | 22,863,725.32 | 21,491,941.54 |
| 财务费用 | 4,951,200.07 | 3,860,685.84 |
| 资产减值损失 | 8,386,212.61 | 6,658,611.64 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | | |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 1,464,954.78 | 4,126,411.32 |
| 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） | 46,073,751.95 | 46,224,345.86 |
| 加：营业外收入 | 25,416.45 | 59,428.31 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | |
| 减：营业外支出 | 37,596.79 | |
| 其中：非流动资产处置损失 | 37,596.79 | |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 46,061,571.61 | 46,283,774.17 |
| 减：所得税费用 | 6,909,235.74 | 11,570,943.54 |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | 39,152,335.87 | 34,712,830.63 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.权益法下在被投资单位 | | |

| | | |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 | | |
| 5.外币财务报表折算差额 | | |
| 6.其他 | | |
| 六、综合收益总额 | 39,152,335.87 | 34,712,830.63 |
| 七、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | 0.33 | 0.29 |
| （二）稀释每股收益 | 0.33 | 0.29 |

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 810,234,804.07 | 592,316,845.55 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 拆入资金净增加额 | | |
| 回购业务资金净增加额 | | |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 3,337,747.55 | 2,031,791.95 |
| 经营活动现金流入小计 | 813,572,551.62 | 594,348,637.50 |

| | | |
|---------------------------|-----------------|----------------|
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 754,123,226.45 | 569,459,804.31 |
| 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 | 18,791,945.22 | 18,949,597.19 |
| 支付的各项税费 | 41,537,631.68 | 50,893,755.25 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 14,231,257.39 | 13,736,236.35 |
| 经营活动现金流出小计 | 828,684,060.74 | 653,039,393.10 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -15,111,509.12 | -58,690,755.60 |
| 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 |
| 取得投资收益收到的现金 | 1,464,954.78 | 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 | 2,772,800.00 | |
| 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 |
| 投资活动现金流入小计 | 4,237,754.78 | 10,126,411.32 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 43,279,099.00 | 27,066,529.85 |
| 投资支付的现金 | | |
| 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 | 100,000,000.00 | |
| 投资活动现金流出小计 | 143,279,099.00 | 27,066,529.85 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -139,041,344.22 | -16,940,118.53 |
| 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 | 160,000,000.00 | 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 | 160,000,000.00 | 59,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 59,000,000.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 5,282,199.97 | 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 |
| 筹资活动现金流出小计 | 64,282,199.97 | 4,197,805.52 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 95,717,800.03 | 54,802,194.48 |
| 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 | -58,435,053.31 | -20,828,679.65 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 309,279,746.37 | 300,925,632.30 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 250,844,693.06 | 280,096,952.65 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 810,234,804.07 | 592,316,845.55 |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 3,301,194.64 | 1,981,783.53 |
| 经营活动现金流入小计 | 813,535,998.71 | 594,298,629.08 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 754,123,226.45 | 569,459,804.31 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 18,791,945.22 | 18,315,304.10 |
| 支付的各项税费 | 41,422,856.30 | 50,696,424.35 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 20,762,168.01 | 25,056,076.20 |
| 经营活动现金流出小计 | 835,100,195.98 | 663,527,608.96 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -21,564,197.27 | -69,228,979.88 |
| 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 |
| 取得投资收益收到的现金 | 1,464,954.78 | 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 | 2,772,800.00 | |
| 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 |
| 投资活动现金流入小计 | 4,237,754.78 | 10,126,411.32 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 39,101,695.88 | 15,121,118.34 |
| 投资支付的现金 | 200,000.00 | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 100,000,000.00 | |
| 投资活动现金流出小计 | 139,301,695.88 | 15,121,118.34 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -135,063,941.10 | -4,994,707.02 |
| 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 | 160,000,000.00 | 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 | 160,000,000.00 | 59,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 59,000,000.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 5,282,199.97 | 4,046,583.30 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 151,222.22 |
| 筹资活动现金流出小计 | 64,282,199.97 | 4,197,805.52 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 95,717,800.03 | 54,802,194.48 |
| 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 | -60,910,338.34 | -19,421,492.42 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 299,420,498.59 | 292,451,952.74 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 238,510,160.25 | 273,030,460.32 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|--------------|---------------|---------------|--------|----------------|--------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 120,000,000.00 | | | | 562,742,484.11 | | | 16,615,402.02 | 35,205,970.85 | | 284,170,440.60 | | 1,018,734,297.58 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 120,000,000.00 | | | | 562,742,484.11 | | | 16,615,402.02 | 35,205,970.85 | | 284,170,440.60 | | 1,018,734,297.58 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | 9,910,582.59 | | | | 26,090,866.18 | | 36,001,448.77 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 38,090,866.18 | | 38,090,866.18 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | -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 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | 9,910,582.59 | | | | | 9,910,582.59 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 16,704,650.32 | | | | | 16,704,650.32 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | 6,794,067.73 | | | | | 6,794,067.73 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 120,000,000.00 | | | | 562,742,484.11 | | | 26,525,984.61 | 35,205,970.85 | | 310,261,306.78 | | 1,054,735,746.35 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|-----------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|--------|---------------|---------------|--------|----------------|--|----------------|---------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | | |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 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 | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|---------------|---------------|--|----------------|----------------|
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 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) | | | | | | | | -312,345.30 | 5,402,711.71 | | 37,390,611.30 | 42,480,977.71 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | | | 54,793,323.01 | 54,793,323.01 |
| (二)所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三)利润分配 | | | | | | | | | 5,402,711.71 | | -17,402,711.71 | -12,000,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 5,402,711.71 | | -5,402,711.71 | |
| 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 | | | | | | | | | | | | |
| (四)所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五)专项储备 | | | | | | | | -312,345.30 | | | | -312,345.30 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|---------------|---------------|--|----------------|--|------------------|
| | | | | | | | | 5.30 | | | | | 5.30 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 34,637,863.50 | | | | | 34,637,863.50 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | 34,950,208.80 | | | | | 34,950,208.80 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 120,000,000.00 | | | | 562,742,484.11 | | | 16,615,402.02 | 35,205,970.85 | | 284,170,440.60 | | 1,018,734,297.58 |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|---------------|---------------|----------------|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 120,000,000.00 | | | | 562,742,484.11 | | | 16,615,402.02 | 35,205,970.85 | 283,253,737.57 | 1,017,817,594.55 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 120,000,000.00 | | | | 562,742,484.11 | | | 16,615,402.02 | 35,205,970.85 | 283,253,737.57 | 1,017,817,594.55 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | 9,910,582.59 | | 27,152,335.87 | 37,062,918.46 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 39,152,335.87 | 39,152,335.87 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金 | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|---------------|---------------|----------------|------------------|
| 额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | -12,000,000.00 | -12,000,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -12,000,000.00 | -12,000,000.00 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | 9,910,582.59 | | | 9,910,582.59 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 16,704,650.32 | | | 16,704,650.32 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | 6,794,067.73 | | | 6,794,067.73 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 120,000,000.00 | | | | 562,742,484.11 | | | 26,525,984.61 | 35,205,970.85 | 310,406,073.44 | 1,054,880,513.01 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 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、本年期初余额 | 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“一”号填列) | | | | | | | | -312,345.30 | 5,402,711.71 | 36,624,405.35 | 41,714,771.76 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | | 54,027,117.06 | 54,027,117.06 |
| (二)所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (三)利润分配 | | | | | | | | | 5,402,711.71 | -17,402,711.71 | -12,000,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 5,402,711.71 | -5,402,711.71 | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | -12,000,000.00 | -12,000,000.00 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (四)所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (五)专项储备 | | | | | | | | -312,345.30 | | | -312,345.30 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 34,637,863.50 | | | 34,637,863.50 |

| | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|---------------|---------------|----------------|------------------|
| 2. 本期使用 | | | | | | | | 34,950,208.80 | | | 34,950,208.80 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 120,000,000.00 | | | | 562,742,484.11 | | | 16,615,402.02 | 35,205,970.85 | 283,253,737.57 | 1,017,817,594.55 |

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的批复》，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。

截至2015年6月30日，本公司累计发行股本总数12,000万股。

公司半年度财务报告于2015年8月22日经公司董事会批准报出。

- 1、深圳市瑞和恒星科技发展有限公司于2014年12月5日成立，注册资本为人民币500万元，由本公司全额认缴，截至2015年6月30日，本公司尚未出资，该公司也未正式经营。该公司于2014年12月5日起纳入本公司合并范围。
- 2、深圳瑞和创客公社投资发展有限公司于2015年4月24日成立，截至2015年6月30日，本公司已出资20万元，该公司未正式经营。该公司于2015年4月24日起纳入本公司合并范围。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司预计，自本报告期末起未来12个月内将正常经营，持续经营能力不存在重大不确定性。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事建筑装饰和其他建筑经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、建造合同完工百分比确定等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注、24“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注、28“其他”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团2015年6月30日的财务状况及2015年度1-6月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2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

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

3、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。

4、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。

5、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。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排

相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

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

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，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本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公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本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，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

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

可供出售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。

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。

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

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本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

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

| | |
|-----------------------------|---|
| <p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p> | <p>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。</p> |
| <p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p> | <p>单独进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。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。</p> |

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

| 组合名称 | 坏账准备计提方法 |
|------|----------|
| 账龄组合 | 账龄分析法 |

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) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

| | |
|-------------|--|
| 单项计提坏账准备的理由 | 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 | 对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，导致单独进行减值测试的非重大应收款项的特征包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。 |

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、划分为持有待售资产

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

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

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

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股

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

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理

的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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、20“长期资产减值”。

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

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

15、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
|--------|-------|------|-----|----------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20 | 5% | 4.75% |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5 | 5% | 19% |
| 电子设备 | 年限平均法 | 5 | 5% | 19% |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5-10 | 5% | 9.5%-19% |
| 办公设备 | 年限平均法 | 5 | 5% | 19% |

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

16、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。

17、借款费用

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

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销

售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

18、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(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

| 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。

(2) 内部研究开发支出会计政策

(1) 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。

(2) 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。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、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。

21、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

（3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

22、预计负债

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

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

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

23、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

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

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

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

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内

的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

24、收入

（1）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

（2）商品销售收入

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

（3）提供劳务收入

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

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

25、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；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。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

其余政府补助界定为与收益相关的政府补助；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。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

27、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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）融资租赁的会计处理方法

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。

28、其他

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报

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

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

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

（1）收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、24、“收入确认方法”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

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

（2）坏账准备计提

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

（3）存货跌价准备

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

（4）金融工具公允价值

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

（5）可供出售金融资产减值

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

（6）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价

格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

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

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

（7）折旧和摊销

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

（8）递延所得税资产

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

（9）所得税

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

（10）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

六、税项

1、主要税种及税率

| 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% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%，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% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|------------------|-------|
| 本公司 | 15% |
| 汕尾瑞和产业园发展有限公司 | 25% |
| 深圳航空大酒店 | 25% |
| 深圳市瑞和恒星科技发展有限公司 | 25% |
| 深圳瑞和创客公社投资发展有限公司 | 25% |

2、税收优惠

2014年9月30日，本公司取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局颁发的编号为GR201444201348的高新技术企业证书，认定为高新技术企业，认定有效期为3年，因此本公司2014年至2016年享受按15%征收企业所得税的优惠政策。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 3,658,018.82 | 1,010,437.27 |
| 银行存款 | 247,186,674.24 | 308,269,309.10 |
| 合计 | 250,844,693.06 | 309,279,746.37 |

其他说明

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑票据 | 1,350,000.00 | 3,500,000.00 |
| 商业承兑票据 | 144,505,084.90 | 98,996,039.97 |
| 合计 | 145,855,084.90 | 102,496,039.97 |

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 商业承兑票据 | 42,955,381.71 | |

| | |
|----|---------------|
| 合计 | 42,955,381.71 |
|----|---------------|

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------------|------------------|---------|----------------|-------|------------------|------------------|---------|----------------|-------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 1,240,884,830.61 | 100.00% | 119,635,865.36 | 9.64% | 1,121,248,965.25 | 1,208,693,382.48 | 100.00% | 115,075,007.56 | 9.52% | 1,093,618,374.92 |
| 合计 | 1,240,884,830.61 | 100.00% | 119,635,865.36 | 9.64% | 1,121,248,965.25 | 1,208,693,382.48 | 100.00% | 115,075,007.56 | 9.52% | 1,093,618,374.92 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|------------------|----------------|-------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内分项 | | | |
| 一年以内 | 845,615,810.86 | 42,280,790.54 | 3.41% |
| 1 年以内小计 | 845,615,810.86 | 42,280,790.54 | 3.41% |
| 1 至 2 年 | 239,058,489.97 | 23,905,849.00 | 1.93% |
| 2 至 3 年 | 123,280,195.37 | 36,984,058.61 | 2.98% |
| 3 年以上 | 32,930,334.41 | 16,465,167.21 | 1.32% |
| 合计 | 1,240,884,830.61 | 119,635,865.36 | 9.64% |

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,560,857.80 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
|------|---------|------|

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为509,190,119.26元，占应收账款期末余额合计数的比例为41.03%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为33,164,775.12元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|--------------|---------|--------------|---------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1年以内 | 4,930,303.31 | 100.00% | 6,461,713.62 | 100.00% |
| 合计 | 4,930,303.31 | -- | 6,461,713.62 | -- |

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

其他说明：

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------------------|----------------|---------|---------------|-------|---------------|---------------|---------|--------------|--------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 107,807,861.14 | 100.00% | 10,155,658.84 | 9.42% | 97,652,202.30 | 62,303,505.63 | 100.00% | 8,270,034.56 | 13.27% | 54,033,471.07 |
| 合计 | 107,807,861.14 | 100.00% | 10,155,658.84 | 9.42% | 97,652,202.30 | 62,303,505.63 | 100.00% | 8,270,034.56 | 13.27% | 54,033,471.07 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|----------------|---------------|-------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内分项 | | | |
| 1 年以内 | 90,827,405.76 | 4,541,370.29 | 4.21% |
| 1 年以内小计 | 90,827,405.76 | 4,541,370.29 | 4.21% |
| 1 至 2 年 | 5,057,036.74 | 505,703.68 | 0.47% |
| 2 至 3 年 | 4,265,622.26 | 1,279,686.68 | 1.19% |
| 3 年以上 | 7,657,796.38 | 3,828,898.19 | 3.55% |
| 合计 | 107,807,861.14 | 10,155,658.84 | 9.42% |

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,885,624.28 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
| | | |

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------------|----------------|---------------|
| 押金及保证金 | 86,318,234.24 | 50,155,836.15 |
| 应收固定资产处置款项 | | 2,770,000.00 |
| 往来款 | 21,489,626.90 | 9,377,669.48 |
| 合计 | 107,807,861.14 | 62,303,505.63 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|-------|------|----|------------------|----------|
| | | | | | |

| | | | | | |
|------------------|-----|---------------|-------|--------|--------------|
| 信义光伏产业（安徽）控股有限公司 | 保证金 | 50,000,000.00 | 1 年以内 | 46.38% | 2,500,000.00 |
| 昆明钢铁控股有限公司 | 保证金 | 3,393,813.00 | 1-2 年 | 3.15% | 339,381.30 |
| 福州市建设工程交易管理中心 | 保证金 | 1,520,000.00 | 1 年以内 | 1.40% | 76,000.00 |
| 仁恒置业（成都）有限公司 | 保证金 | 1,368,750.00 | 3 年以上 | 1.27% | 684,375.00 |
| 福建恒安集团厦门商贸有限公司 | 保证金 | 1,000,000.00 | 1 年以内 | 0.93% | 50,000.00 |
| 合计 | -- | 57,282,563.00 | -- | 53.13% | 3,649,756.30 |

6、存货

（1）存货分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 工程施工 | 129,064,371.25 | | 129,064,371.25 | 111,479,287.70 | | 111,479,287.70 |
| 合计 | 129,064,371.25 | | 129,064,371.25 | 111,479,287.70 | | 111,479,287.70 |

7、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|------|
| 理财产品 | 50,000,000.00 | |
| 合计 | 50,000,000.00 | |

其他说明：

8、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 在建工程 | 合计 |
|--------|--------------|-------|------|--------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1.期初余额 | 5,803,280.00 | | | 5,803,280.00 |

| | | | | |
|------------------------|--------------|--|--|--------------|
| 2.本期增加金额 | | | | |
| (1) 外购 | | | | |
| (2) 存货\固定资产 \在建工程转入 | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| | | | | |
| 4.期末余额 | 5,803,280.00 | | | 5,803,280.00 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | | |
| 1.期初余额 | 2,386,598.30 | | | 2,386,598.30 |
| 2.本期增加金额 | 130,573.80 | | | 130,573.80 |
| (1) 计提或摊销 | 130,573.80 | | | 130,573.80 |
| | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| | | | | |
| 4.期末余额 | 2,517,172.10 | | | 2,517,172.10 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1.期初余额 | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| | | | | |
| 4.期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1.期末账面价值 | 3,286,107.90 | | | 3,286,107.90 |
| 2.期初账面价值 | 3,416,681.70 | | | 3,416,681.70 |

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|-------------------------------|--------------|----------------------------|
| 深圳市百货广场大厦地下层商场 01G35-2 号商铺 | 3,286,107.90 | 以资抵债方式取得，但该处房产并非公司的主要经营场所。 |

其他说明

9、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公设备 | 合计 |
|----------------|----------------|------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1.期初余额 | 23,361,519.46 | | 8,997,245.80 | 3,813,353.03 | 36,172,118.29 |
| 2.本期增加金额 | 138,092,697.16 | | | 555,129.71 | |
| (1) 购置 | | | | 555,129.71 | 555,129.71 |
| (2) 在建工程 转入 | 138,092,697.16 | | | | 138,092,697.16 |
| (3) 企业合并 增加 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | 455,868.55 | 455,868.55 |
| (1) 处置或报 废 | | | | 455,868.55 | 455,868.55 |
| 4.期末余额 | 161,454,216.62 | | 8,997,245.80 | 3,912,614.19 | 174,364,076.61 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.期初余额 | 12,531,239.85 | | 2,560,350.72 | 2,005,271.14 | 17,096,861.71 |
| 2.本期增加金额 | 3,008,978.31 | | 360,643.62 | 377,400.96 | 3,747,022.89 |
| (1) 计提 | 3,008,978.31 | | 360,643.62 | 377,400.96 | 3,747,022.89 |
| 3.本期减少金额 | | | | 207,925.78 | 207,925.78 |
| (1) 处置或报 废 | | | | 207,925.78 | 207,925.78 |

| | | | | | |
|-----------|----------------|--|--------------|--------------|----------------|
| 4.期末余额 | 15,540,218.16 | | 2,920,994.34 | 2,174,746.32 | 20,635,958.82 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 145,913,998.46 | | 6,076,251.46 | 1,737,867.87 | 153,728,117.79 |
| 2.期初账面价值 | 10,830,279.61 | | 6,436,895.08 | 1,808,081.89 | 19,075,256.58 |

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|--------------------------------------|--------------|-----------------------------|
| 青岛市香港中路 69 号地下一层 3 轴至 7 轴，M 轴至 1/E 轴 | 6,744,050.00 | 自建或以资抵债方式取得，但该房产并非公司的主要经营场所 |

其他说明

10、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----------------|---------------|------|---------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 瑞和建筑装饰材料综合加工项目 | 81,160,157.10 | | 81,160,157.10 | 76,982,753.98 | | 76,982,753.98 |
| 瑞和研发设计中心更新改造工程 | | | | 202,703,995.52 | | 202,703,995.52 |
| 信息化系统 | 4,119,403.00 | | 4,119,403.00 | 3,751,403.00 | | 3,751,403.00 |
| 合计 | 85,279,560.10 | | 85,279,560.10 | 283,438,152.50 | | 283,438,152.50 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------|---------------|-------------|--------|-----------|--------------|----------|------|
| 瑞和建筑装饰材料综合加工项目 | 198,980,000.00 | 76,982,753.98 | 4,177,403.12 | | | 81,160,157.10 | 40.79% | 40.79% | | | | 募股资金 |
| 瑞和研发中心更新改造工程 | 211,651,007.62 | 202,703,995.52 | 37,143,557.52 | 239,847,553.04 | | | | | | | | 募股资金 |
| 合计 | 410,631,007.62 | 279,686,749.50 | 41,320,960.64 | 239,847,553.04 | | 81,160,157.10 | -- | -- | | | | -- |

11、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 其他 | 合计 |
|------------|---------------|-----|-------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1.期初余额 | 12,382,387.30 | | | 1,440,335.42 | 13,822,722.72 |
| 2.本期增加金额 | | | | 6,400.00 | 6,400.00 |
| (1) 购置 | | | | 6,400.00 | 6,400.00 |
| (2) 内部研发 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |

| | | | | | |
|----------|---------------|--|--|--------------|---------------|
| 4.期末余额 | 12,382,387.30 | | | 1,446,735.42 | 13,829,122.72 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1.期初余额 | 2,041,984.75 | | | 274,650.39 | 2,316,635.14 |
| 2.本期增加金额 | 181,020.16 | | | 68,075.10 | 249,095.26 |
| (1) 计提 | 181,020.16 | | | 68,075.10 | 249,095.26 |
| | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| | | | | | |
| 4.期末余额 | 2,223,004.91 | | | 342,725.49 | 2,565,730.40 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 10,159,382.39 | | | 1,104,009.93 | 11,263,392.32 |
| 2.期初账面价值 | 10,340,402.55 | | | 1,165,685.03 | 11,506,087.58 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

12、长期待摊费用

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|------|------------|----------------|--------------|--------|---------------|
| 装修费 | 533,945.32 | 101,754,855.88 | 2,740,438.08 | | 99,548,363.12 |
| 车位租金 | 108,000.00 | | 18,000.00 | | 90,000.00 |

| | | | | |
|----|------------|----------------|--------------|---------------|
| 合计 | 641,945.32 | 101,754,855.88 | 2,758,438.08 | 99,638,363.12 |
|----|------------|----------------|--------------|---------------|

其他说明

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 129,791,524.20 | 19,481,789.46 | 123,345,042.12 | 18,511,016.63 |
| 可抵扣亏损 | 6,037,318.92 | 1,509,329.73 | 5,494,875.54 | 1,373,718.89 |
| 固定资产折旧 | 13,016,270.60 | 1,952,440.59 | 10,427,302.84 | 1,564,095.43 |
| 无形资产摊销 | 1,462,945.57 | 219,441.84 | 1,337,550.25 | 200,632.54 |
| 合计 | 150,308,059.29 | 23,163,001.62 | 140,604,770.75 | 21,649,463.49 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 10,746,215.34 | 1,611,932.30 | 10,746,215.34 | 1,611,932.30 |
| 合计 | 10,746,215.34 | 1,611,932.30 | 10,746,215.34 | 1,611,932.30 |

14、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 抵押借款 | | 50,000,000.00 |
| 保证借款 | 260,000,000.00 | 109,000,000.00 |
| 合计 | 260,000,000.00 | 159,000,000.00 |

短期借款分类的说明：

15、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 91,788,843.70 | 90,381,867.00 |
| 合计 | 91,788,843.70 | 90,381,867.00 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

16、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 应付账款 | 598,539,700.67 | 618,836,125.82 |
| 合计 | 598,539,700.67 | 618,836,125.82 |

17、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 预收工程款 | 54,871,944.58 | 18,150,993.49 |
| 合计 | 54,871,944.58 | 18,150,993.49 |

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 3,671,181.20 | 18,930,365.69 | 19,065,088.87 | 3,536,458.02 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 1,619,566.18 | 1,619,566.18 | |
| 合计 | 3,671,181.20 | 20,549,931.87 | 20,684,655.05 | 3,536,458.02 |

(2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 3,504,429.55 | 17,600,290.63 | 17,735,013.81 | 3,369,706.37 |

| | | | | |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 2、职工福利费 | | 360,352.70 | 360,352.70 | |
| 3、社会保险费 | | 495,271.06 | 495,271.06 | |
| 其中：医疗保险费 | | 421,981.81 | 421,981.81 | |
| 工伤保险费 | | 13,796.09 | 13,796.09 | |
| 生育保险费 | | 59,493.16 | 59,493.16 | |
| 4、住房公积金 | | 251,323.30 | 251,323.30 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 166,751.65 | 223,128.00 | 223,128.00 | 166,751.65 |
| 合计 | 3,671,181.20 | 18,930,365.69 | 19,065,088.87 | 3,536,458.02 |

(3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|------|--------------|--------------|------|
| 1、基本养老保险 | | 1,477,670.98 | 1,477,670.98 | |
| 2、失业保险费 | | 141,895.20 | 141,895.20 | |
| 合计 | | 1,619,566.18 | 1,619,566.18 | |

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

19、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税 | 97,763.72 | 58,867.68 |
| 营业税 | 47,955,759.98 | 49,816,750.83 |
| 企业所得税 | 2,443,881.19 | 3,100,607.76 |
| 个人所得税 | 239,601.58 | 614,170.69 |
| 城市维护建设税 | 2,103,046.47 | 2,161,709.69 |
| 教育费附加 | 1,980,503.33 | 2,038,223.72 |
| 其他 | 294,414.38 | 309,633.23 |
| 合计 | 55,114,970.65 | 58,099,963.60 |

其他说明：

20、应付股利

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|------|
| 普通股股利 | 12,000,000.00 | |
| 合计 | 12,000,000.00 | |

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

21、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 押金及保证金 | 33,593,136.93 | 42,646,209.44 |
| 往来款 | 10,161,429.72 | 5,963,650.39 |
| 合计 | 43,754,566.65 | 48,609,859.83 |

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-----|--------------|-----------|
| 陈峥嵘 | 2,569,880.16 | 保证金及押金 |
| 章超雄 | 1,100,836.00 | 保证金及押金 |
| 姚瑞南 | 850,000.00 | 保证金及押金 |
| 梁元胜 | 800,000.00 | 保证金及押金 |
| 李华勇 | 500,000.00 | 保证金及押金 |
| 合计 | 5,820,716.16 | -- |

其他说明

22、股本

单位：元

| | 期初余额 | 本次变动增减（+、—） | | | | | 期末余额 |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 120,000,000.00 | | | | | | 120,000,000.00 |

其他说明：

23、资本公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|----------------|------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 562,742,484.11 | | | 562,742,484.11 |
| 合计 | 562,742,484.11 | | | 562,742,484.11 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

24、专项储备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 安全生产费 | 16,615,402.02 | 16,704,650.32 | 6,794,067.73 | 26,525,984.61 |
| 合计 | 16,615,402.02 | 16,704,650.32 | 6,794,067.73 | 26,525,984.61 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

25、盈余公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 35,205,970.85 | | | 35,205,970.85 |
| 合计 | 35,205,970.85 | | | 35,205,970.85 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

26、未分配利润

单位：元

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 284,170,440.60 | 246,779,829.30 |
| 调整后期初未分配利润 | 284,170,440.60 | 246,779,829.30 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 38,090,866.18 | 54,793,323.01 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 5,402,711.71 |
| 应付普通股股利 | 12,000,000.00 | 12,000,000.00 |
| 期末未分配利润 | 310,261,306.78 | 284,170,440.60 |

调整期初未分配利润明细：

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

27、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 817,134,817.61 | 700,479,439.52 | 726,917,334.45 | 623,466,047.73 |
| 其他业务 | 79,860.00 | | 101,640.00 | 4,072.86 |
| 合计 | 817,214,677.61 | 700,479,439.52 | 727,018,974.45 | 623,470,120.59 |

28、营业税金及附加

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 营业税 | 22,303,519.42 | 18,538,002.46 |
| 城市维护建设税 | 1,628,402.05 | 1,253,784.69 |
| 教育费附加 | 1,166,553.59 | 950,909.58 |
| 其他 | 1,018,714.14 | 774,726.16 |
| 合计 | 26,117,189.20 | 21,517,422.89 |

其他说明：

29、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 销售费用 | 9,808,113.72 | 7,922,257.41 |
| 合计 | 9,808,113.72 | 7,922,257.41 |

其他说明：

30、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|---------------|
| 管理费用 | 26,141,759.63 | 25,332,014.46 |
| 合计 | 26,141,759.63 | 25,332,014.46 |

其他说明：

31、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 5,282,199.97 | 4,046,583.30 |
| 减：利息收入 | 1,097,694.58 | 522,286.70 |
| 手续费及其他 | 745,466.83 | 289,329.04 |
| 合计 | 4,929,972.22 | 3,813,625.64 |

其他说明：

32、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 | 6,446,482.08 | 5,928,508.47 |
| 合计 | 6,446,482.08 | 5,928,508.47 |

其他说明：

33、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|--------------|--------------|
| 其他 | 1,464,954.78 | 4,126,411.32 |
| 合计 | 1,464,954.78 | 4,126,411.32 |

其他说明：

34、营业外收入

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金 额 |
|------|-----------|-----------|-------------------|
| 政府补助 | 25,416.45 | 59,428.31 | 25,416.45 |
| 合计 | 25,416.45 | 59,428.31 | |

计入当期损益的政府补助：

单位：元

| 补助项目 | 本期发生金额 | 上期发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|---------|-----------|-----------|-------------|
| 营改增财政扶持 | 25,416.45 | 59,428.31 | 与收益相关 |
| 合计 | 25,416.45 | 59,428.31 | -- |

其他说明：

35、营业外支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金 额 |
|-------------|-----------|-------|-------------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 37,596.79 | | |
| 其中：固定资产处置损失 | 37,596.79 | | 37,596.79 |
| 合计 | 37,596.79 | | |

其他说明：

36、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 8,167,167.63 | 13,235,596.45 |
| 递延所得税费用 | -1,513,538.13 | -2,430,380.29 |
| 合计 | 6,653,629.50 | 10,805,216.16 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目 | 本期发生额 |
|------------------|---------------|
| 利润总额 | 44,744,495.68 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 6,711,674.35 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -58,044.85 |
| 所得税费用 | 6,653,629.50 |

其他说明

37、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 银行存款利息收入 | 1,097,694.58 | 522,286.70 |
| 往来款项 | 2,214,636.52 | 1,450,076.94 |
| 其他 | 25,416.45 | 59,428.31 |

| | | |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 3,337,747.55 | 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 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 销售费用 | 3,216,825.35 | 3,100,799.12 |
| 管理费用 | 8,226,232.16 | 8,365,171.32 |
| 手续费 | 734,949.88 | 289,329.04 |
| 往来款 | 100,050.00 | 557,815.98 |
| 押金及保证金 | 1,953,200.00 | 1,423,120.89 |
| 合计 | 14,231,257.39 | 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 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|-------|--------------|
| 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 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|----------------|-------|
| 理财资金及投资保证金 | 100,000,000.00 | |
| 合计 | 100,000,000.00 | |

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 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-------|------------|
| 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：

38、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 | 38,090,866.18 | 32,415,648.46 |
| 加：资产减值准备 | 6,446,482.08 | 5,928,508.47 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 3,877,596.69 | 4,871,665.92 |
| 无形资产摊销 | 249,095.26 | 241,539.36 |
| 长期待摊费用摊销 | 2,758,438.08 | 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） | 37,596.79 | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 5,282,199.97 | 4,197,805.52 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -1,464,954.78 | -4,126,411.32 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -1,513,538.13 | -2,430,380.29 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -17,585,083.55 | 12,904,677.13 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -72,293,438.26 | -105,293,503.04 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 11,092,647.96 | -11,852,214.12 |
| 其他 | 9,910,582.59 | 4,116,204.89 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -15,111,509.12 | -58,690,755.60 |
| 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 | 250,844,693.06 | 280,096,952.65 |
| 减：现金的期初余额 | 309,279,746.37 | 300,925,632.30 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -58,435,053.31 | -20,828,679.65 |

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 250,844,693.06 | 309,279,746.37 |

| | | |
|----------------|----------------|----------------|
| 其中：库存现金 | 3,658,018.82 | 1,010,437.27 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 247,186,674.24 | 308,269,309.10 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 250,844,693.06 | 309,279,746.37 |

其他说明：

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

报告期内，公司新设成立两家全资子公司，分别是深圳市瑞和恒星科技发展有限公司、深圳瑞和创客公社投资发展有限公司。公司已于报告期末将上述两家子公司纳入合并范围。除此之外，公司未发生其他合并范围变动。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|------------------|-------|-----|------|---------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 汕尾瑞和产业园发展有限公司 | 汕尾 | 汕尾 | 筹建 | 100.00% | | 购买 |
| 深圳航空大酒店 | 深圳 | 深圳 | 服务 | 100.00% | | 购买 |
| 深圳市瑞和恒星科技发展有限公司 | 深圳 | 深圳 | 制造 | 100.00% | | 设立 |
| 深圳瑞和创客公社投资发展有限公司 | 深圳 | 深圳 | 服务 | 100.00% | | 设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的 | 母公司对本企业的 |
|-------|-----|------|------|----------|----------|
|-------|-----|------|------|----------|----------|

| | | | | | |
|--|--|--|--|------|-------|
| | | | | 持股比例 | 表决权比例 |
|--|--|--|--|------|-------|

本企业的母公司情况的说明

本公司的控股股东及实际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%。

本企业最终控制方是李介平。

其他说明：

2、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|---------------|--------------------------|
| 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 |

其他说明

3、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|---------|----------|-------|
|-----|--------|-------|---------|----------|-------|

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------|---------------|---------------|
| 嘉裕集团 | 提供劳务 | 32,276,287.17 | 19,706,420.86 |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------|------|-------|-------|------------|
|------|------|-------|-------|------------|

本公司作为被担保方

单位：元

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---------------|----------------|-------------|-------------|------------|
| 李介平 | 400,000,000.00 | 2015年01月29日 | 2016年01月29日 | 否 |
| 李介平 | 200,000,000.00 | 2014年12月01日 | 2015年11月30日 | 否 |
| 深圳市瑞和物业管理有限公司 | 200,000,000.00 | 2014年12月01日 | 2015年11月30日 | 否 |

| | | | | |
|-----|----------------|------------------|------------------|---|
| 李介平 | 100,000,000.00 | 2014 年 03 月 21 日 | 2015 年 03 月 20 日 | 是 |
| 李介平 | 300,000,000.00 | 2014 年 09 月 15 日 | 2015 年 09 月 14 日 | 否 |
| 李介平 | 200,000,000.00 | 2014 年 12 月 10 日 | 2015 年 12 月 09 日 | 否 |
| 李介平 | 300,000,000.00 | 2015 年 06 月 12 日 | 2016 年 06 月 11 日 | 否 |

关联担保情况说明

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 嘉裕集团 | 13,375,834.06 | 1,514,244.85 | 29,535,512.12 | 1,903,948.35 |

(2) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|------|--------|--------------|
| 预收款项 | 嘉裕集团 | 0.00 | 1,237,183.97 |

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2015年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止报告期末，公司未结清保函有：投标保函18份，金额800.00万元；预付款保函3份，金额2,379.87万元；履约保函38份，金额8,510.64万元；质量保函1份，金额217.00万元。

十二、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

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

2015年5月20日，公司2014年度股东大会审议通过了2014年度利润分配预案，以截止2014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2015年7月8日发布了公司2014年度权益分派实施公告，确定权益分派股权登记日为2015年7月15日，除权除息日为2015年7月16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2015年7月16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，公司高管锁定股等现金红利由公司自行派发。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------------|------------------|---------|----------------|-------|------------------|------------------|---------|----------------|-------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 1,240,666,652.73 | 100.00% | 119,614,047.57 | 9.64% | 1,121,052,605.16 | 1,208,475,204.60 | 100.00% | 115,053,189.77 | 9.52% | 1,093,422,014.83 |
| 合计 | 1,240,666,652.73 | 100.00% | 119,614,047.57 | 9.64% | 1,121,052,605.16 | 1,208,475,204.60 | 100.00% | 115,053,189.77 | 9.52% | 1,093,422,014.83 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | |
|--------|------|------|------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内分项 | | | |

| | | | |
|---------|------------------|----------------|-------|
| 1 年以内 | 845,615,810.86 | 42,280,790.54 | 3.41% |
| 1 年以内小计 | 845,615,810.86 | 42,280,790.54 | 3.41% |
| 1 至 2 年 | 238,840,312.09 | 23,884,031.21 | 1.93% |
| 2 至 3 年 | 123,280,195.37 | 36,984,058.61 | 2.98% |
| 3 年以上 | 32,930,334.41 | 16,465,167.21 | 1.32% |
| 合计 | 1,240,666,652.73 | 119,614,047.57 | 9.64% |

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,560,857.80 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
| | | |

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 509,190,119.26 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 41.03%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 33,164,775.12 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------------------|----------------|---------|---------------|-------|----------------|----------------|---------|---------------|-------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 172,275,023.54 | 100.00% | 14,896,653.95 | 8.65% | 157,378,369.59 | 119,329,221.21 | 100.00% | 11,071,299.14 | 9.28% | 108,257,922.07 |
| 合计 | 172,275,023.54 | 100.00% | 14,896,653.95 | 8.65% | 157,378,369.59 | 119,329,221.21 | 100.00% | 11,071,299.14 | 9.28% | 108,257,922.07 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|----------------|---------------|-------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内分项 | | | |
| 1 年以内 | 124,289,066.70 | 6,214,453.34 | 3.61% |
| 1 年以内小计 | 124,289,066.70 | 6,214,453.34 | 3.61% |
| 1 至 2 年 | 36,181,728.58 | 3,618,172.86 | 2.10% |
| 2 至 3 年 | 4,190,431.88 | 1,257,129.56 | 0.73% |
| 3 年以上 | 7,613,796.38 | 3,806,898.19 | 2.21% |
| 合计 | 172,275,023.54 | 14,896,653.95 | 8.65% |

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,825,354.81 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
| | | |

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------------|----------------|----------------|
| 往来款 | 20,283,172.93 | 8,992,388.11 |
| 应收固定资产处置款项 | | 2,770,000.00 |
| 子公司往来 | 65,708,616.37 | 57,440,996.95 |
| 保证金及押金 | 86,283,234.24 | 50,125,836.15 |
| 合计 | 172,275,023.54 | 119,329,221.21 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末 | 坏账准备期末余额 |
|------|-------|------|----|----------|----------|
| | | | | | |

| | | | | 余额合计数的比例 | |
|------------------|--------|----------------|-------|----------|--------------|
| 汕尾瑞和产业园发展有限公司 | 子公司往来款 | 65,688,616.37 | 2 年以内 | 38.13% | 4,848,785.41 |
| 信义光伏产业(安徽)控股有限公司 | 保证金 | 50,000,000.00 | 1 年以内 | 29.02% | 2,500,000.00 |
| 昆明钢铁控股有限公司 | 保证金 | 3,393,813.00 | 1-2 年 | 1.97% | 339,381.30 |
| 福州市建设工程交易管理中心 | 保证金 | 1,520,000.00 | 1 年以内 | 0.88% | 76,000.00 |
| 仁恒置业(成都)有限公司 | 保证金 | 1,368,750.00 | 3 年以上 | 0.80% | 684,375.00 |
| 合计 | -- | 121,971,179.37 | -- | 70.80% | 8,448,541.71 |

3、长期股权投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 179,700,000.00 | | 179,700,000.00 | 179,500,000.00 | | 179,500,000.00 |
| 合计 | 179,700,000.00 | | 179,700,000.00 | 179,500,000.00 | | 179,500,000.00 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|------------------|----------------|------------|------|----------------|----------|----------|
| 汕尾瑞和产业园发展有限公司 | 39,500,000.00 | | | 39,500,000.00 | | |
| 深圳航空大酒店 | 140,000,000.00 | | | 140,000,000.00 | | |
| 深圳瑞和创客公社投资发展有限公司 | | 200,000.00 | | 200,000.00 | | |
| 合计 | 179,500,000.00 | 200,000.00 | | 179,700,000.00 | | |

4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|----|-------|----|-------|----|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |

| | | | | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 主营业务 | 817,134,817.61 | 700,479,439.52 | 726,917,334.45 | 623,466,047.73 |
| 其他业务 | 79,860.00 | | 101,640.00 | 4,072.86 |
| 合计 | 817,214,677.61 | 700,479,439.52 | 727,018,974.45 | 623,470,120.59 |

其他说明：

5、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|--------------|--------------|
| 其他 | 1,464,954.78 | 4,126,411.32 |
| 合计 | 1,464,954.78 | 4,126,411.32 |

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|------------|----|
| 非流动资产处置损益 | -37,596.79 | |
| 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） | 25,416.45 | |
| 减：所得税影响额 | -1,827.05 | |
| 合计 | -10,353.29 | -- |

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 | |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
| | | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 3.66% | 0.32 | 0.32 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3.66% | 0.32 | 0.32 |

第十节 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的2015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。