



深圳市美芝装饰设计工程股份有限公司

2017 年半年度报告

2017 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人杨水森、主管会计工作负责人余梅兰及会计机构负责人(会计主管人员)余梅兰声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质性承诺，敬请投资者注意投资风险。

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

公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析”之“公司面临的风险和应对措施”中描述了公司未来经营中可能面临的风险，敬请广大投资者注意查阅。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 公司业务概要	8
第四节 经营情况讨论与分析	11
第五节 重要事项	20
第六节 股份变动及股东情况	29
第七节 优先股相关情况	33
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	34
第九节 公司债相关情况	35
第十节 财务报告	36
第十一节 备查文件目录	133

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
美芝股份、公司、本公司	指	深圳市美芝装饰设计工程股份有限公司
报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股东大会	指	深圳市美芝装饰设计工程股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市美芝装饰设计工程股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市美芝装饰设计工程股份有限公司监事会
深腾投资	指	深圳市深腾投资发展有限公司
金美幕墙	指	惠州市金美幕墙工程有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	美芝股份	股票代码	002856
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳市美芝装饰设计工程股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	美芝股份		
公司的外文名称（如有）	Shenzhen Magic Design & Decoration Engineering Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Magic Decoration Co.,Ltd		
公司的法定代表人	杨水森		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王雪群	李金泉
联系地址	深圳市福田区八卦四路科研楼 7 栋 1-6 层	深圳市福田区八卦四路科研楼 7 栋 1-6 层
电话	0755-83262887	0755-83262887
传真	0755-83227418	0755-83227418
电子信箱	king@szmeizhi.com	king@szmeizhi.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称	《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》
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（www.cninfo.com.cn）
公司半年度报告备置地点	深圳市福田区八卦四路科研楼 7 栋 1-6 层

临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	
---------------------	--

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

1、报告期内公司联系方式无变化，查询索引详见公司于 2017 年 3 月 7 日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《公司首次公开发行股票招股说明书》。

2、报告期内公司注册资本、企业类型和股东发生变化，查询索引详见公司于 2017 年 4 月 10 日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《关于完成工商变更登记的公告》（公告编号：2017-008）。

3、报告期内公司《安全生产许可证》于 2017 年 2 月 16 日通过广东省住房和城乡建设厅的延期审核，颁发了《安全生产许可证》（粤）JZ 安许证字[2017]020293 延，有效期至 2020 年 2 月 16 日，查询索引详见公司于 2017 年 3 月 7 日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《公司首次公开发行股票招股说明书》。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	390,960,974.47	499,142,533.33	-21.67%
归属于上市公司股东的净利润（元）	23,585,033.90	26,313,804.27	-10.37%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	23,720,207.59	26,062,493.65	-8.99%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-101,952,516.31	7,690,668.61	-1,425.67%
基本每股收益（元/股）	0.2660	0.3462	-23.17%
稀释每股收益（元/股）	0.2660	0.3462	-23.17%
加权平均净资产收益率	4.85%	8.74%	-3.89%
	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）	1,220,104,969.41	1,093,917,107.97	11.54%
归属于上市公司股东的净资产（元）	633,454,165.25	340,751,261.86	85.90%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-180,231.59	
减：所得税影响额	-45,057.90	
合计	-135,173.69	--

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

适用 不适用

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

装修装饰业

(一) 报告期内, 公司从事的主要业务为建筑装饰工程的设计与施工, 在公共建筑装饰市场具有优势。公司拥有建筑装饰工程专业承包壹级、建筑机电安装工程专业承包壹级、电子与智能化工程专业承包壹级、建筑幕墙工程专业承包壹级、消防设施工程专业承包壹级、建筑幕墙工程设计专项甲级、建筑装饰工程设计专项甲级、广东省洁净工程专业承包(洁净室施工建造工程甲级)等多项专业资质, 主要为交通运输机构、文化产业、金融地产、政府机构、高端星级酒店集团等大型客户, 提供跨领域全方位的综合工程服务。2017年3月20日公司成功完成深圳证券交易所中小企业板挂牌上市, 正式登陆资本市场。根据中国建筑装饰行业协会组织的中国建筑装饰行业百强企业评价推介活动评选结果, 公司连续入选中国建筑装饰行业百强企业。报告期内公司获得由中国建筑装饰行业协会组织的第七届中国国际空间设计大赛中国建筑装饰设计金奖一项、铜奖一项和2016年度中国建筑装饰杰出商业空间设计机构。报告期内, 公司承接项目获装饰省优奖5项、市优奖5项。报告期内主营业务未发生重大变化。

(二) 报告期内, 公司继续围绕“以人为本、开拓创新、技术研发”可持续发展的经营方针, 实行经营市场化、专业技术化、管理标准化、装饰精品化“四化”为一体的管理模式, 加强绿色环保建材应用和新工艺新技术研发, 吸纳行业精英, 打造行业领先的装饰设计、施工团队, 实施创新、诚信、质量、服务体系的发展战略。

(三) 报告期内, 公司主要经营业务、经营模式、主要的业绩驱动等未发生重大变化, 查询索引详见公司于2017年3月7日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《公司首次公开发行股票招股说明书》相关内容。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
货币资金	货币资金期末账面余额 31,794.29 万元, 比 2016 年末增加 6,242.45 万元, 增长 24.43%, 主要系本期收到募集资金, 同时偿还部分银行贷款所致。
预付账款	预付账款期末账面余额 1,601.71 万元, 比 2016 年末增加 401.54 万元, 增长 33.46%, 主要系本期三亚鸿洲项目预付工程材料款增加所致。
其他流动资产	其他流动资产期末账面余额 698.21 万元, 比 2016 年末增加 646.30 万元, 增长 1,245.15%, 主要系本期待抵扣进项税增加所致。
固定资产	固定资产期末账面余额 968.20 万元, 比 2016 年末增加 211.08 万元, 增长 27.88%, 为购置车辆及生产、办公设备所致。
无形资产	无形资产期末账面余额 52.15 万元, 比 2016 年末增加 16.87 万元, 增长 47.82%, 为购置软件所致。

2、主要境外资产情况

□ 适用 √ 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

装修装饰业

公司致力于推动城市美化建设，以“筑造精典工程、装饰美化生活”为企业使命，是“中国建筑装饰行业百强企业”、“全国建筑装饰行业AAA级信用企业”、“中国建筑装饰设计机构五十强企业”、“全国建筑装饰行业地铁类最佳专业化装饰企业”、“全国建筑装饰行业酒店类最佳专业化装饰企业”、“全国建筑装饰行业百家优秀科技创新型企业”、“全国建筑工程装饰奖明星企业”、“国家工商行政管理总局2010-2011年、2012-2013年、2014-2015年度继续公示的守合同重信用企业”、“广东省工商部门认定的连续19年守合同重信用企业”。公司已通过ISO9001、GB/T50430国际质量管理体系认证、ISO14001国际环境管理体系认证、GB/T28001职业健康安全管理体系认证

（一）跨领域项目实施优势

交通运输机构、文化产业、金融机构、政府机构、星级酒店等属于建筑装饰行业的高端客户，上述客户通常要求设计和施工单位具备较强的专业设计和施工能力、承接过著名的标志性工程、类似工程施工经验等。经过多年发展，公司在跨领域项目实施方面具有较强的优势。

（二）技术优势

公司非常注重以技术创新解决技术难题，提高施工质量，积极推动企业科技进步和技术创新，加快科技成果向现实生产力转化，从而促进行业整体施工水平。经过多年不断的技术研发与创新，公司在施工工法、专利和科技成果方面具有一定优势。公司目前拥有十一项省级施工工法，十项科技成果。其中模块式玻璃吊顶施工技术、玻璃吊顶及其吊顶模块施工技术、不锈钢肌理板墙施工技术和新型千思板干挂装饰墙面施工技术四项成果达到国内领先水平；室内抗倍特新型挂墙板施工技术、阳极氧化铝板墙面施工技术、微孔吸音板及其吸音模块施工技术、球形网架U型螺栓转换层施工技术、酒店内大型灯饰安装施工技术和轻质复合隔墙板安装施工技术六项成果达到国内先进水平。公司目前拥有九项国家实用新型专利，多项全国建筑科技创新成果奖，是行业百家优秀科技创新型企业之一。

（三）设计优势

公司具备建筑装饰工程设计专项甲级和建筑幕墙工程设计专项甲级，多年来，在城市轨道交通、文化医疗场馆、金融机构、商业地产、写字楼、星级酒店等大型公共空间设计方面积累了丰富的经验，设计力量雄厚。旗下大型专业设计研究机构---美芝建筑装饰设计研究院，以领先的设计理念、高素质的设计团队和专业化优势在细分市场中获得美誉。同时，通过与著名国际设计师和设计机构的多次合作，参与高知名度有影响力的工程，以优秀的深化设计实力保证原创设计的最终实现，为客户创造价值，提升品牌实力，曾凭借独特的创意设计摘取两届中国文博会创意设计金奖，获得由中国建筑装饰行业协会组织的第七届中国国际空间设计大赛中国建筑装饰设计金奖一项、铜奖一项和2016年度中国建筑装饰杰出商业空间设计机构。

（四）品牌优势

公司自成立以来一直注重品牌建设，始终秉承诚信理念和诚信作风，用质量、诚信和服务来打造自己的品牌，曾被评为“深圳诚信品牌”、“深圳名优企业”。公司不仅在深圳本地设计施工了一批有影响力的标志性工程，同时还实施了走出去的发展战略，把先进的理念带到内地，在全国各地完成了多个不同领域的标志性工程，行业知名度不断提高。

（五）跨地域业务拓展优势

经过多年的发展和壮大，公司的业务覆盖区域不断扩大，所承接的项目已经遍布北京、天津、上海、重庆、广东、四川、海南、山东、陕西、江西等多个地区，已形成“以深圳为中心，辐射全国”的业务结构，具有较强的跨地域业务拓展能力。

（六）管理优势

（1）扁平式管理模式

随着企业规模逐年扩大，业务区域不断拓展，项目数量不断增加，公司已将以前采用的直线职能式管理模式转变为扁平式管理模式，使公司总部成为决策中心，对采购、成本控制、财务、法务等事项实行集合管理，减少管理层级，加快信息传递速度，并实现公司人力、财务资金、合约法律、设计、技术、信息等管理资源共享，提升管理效率。

(2) 稳定的管理团队

公司管理团队和核心技术人员，均具有多年的业内相关经验，为本公司近几年的发展起到了重要作用。公司通过实施核心员工持股计划，有效地提高了核心团队的稳定性。

(3) 高效的项目管理

在项目管理方面，公司采取“全程一体化设计施工”垂直管理模式，即由项目经理带领现场施工管理技术人员、材料员、现场设计师等组成管理团队，分工合作，共同实施该项目的施工管理。其中，项目经理必须由取得国家资格认定同时具有丰富施工管理经验、技术技能、沟通协调技能等基本管理技能的人员担任。通过采取这些措施，使公司能在保证工程质量的前提下，有效地提高工程效率、控制项目成本。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2017年3月20日，美芝股份正式登陆A股市场。报告期内，公司实现营业收入39,096.10万元，比上年同期下降21.67%；净利润2,358.50万元，比上年同期下降10.37%；由于存量合同工程因甲方或总包原因延迟开工或进度比预期缓慢，以及受营改增影响，导致本期业绩与2016年同期相比略有下降。但公司总体经营状况良好，经营模式未发生重大变化。下半年公司将加快各工程项目的推进，同时积极拓展业务，深耕轨道交通、旅游地产、高端星级酒店和住宅精装修等领域市场，不断提高产品质量做精做优，加大研发力度，提高公司盈利能力。

报告期内，公司在经营管理方面积极发挥跨领域全方位的综合工程服务优势，以品牌效应，集中拓展优质客户深挖存量客户，开拓高等院校实验室系统工程服务领域，巩固与大型国有控股企业、大型总承包公司、大型地产公司的长期合作。在工程管理方面积极实施“四化”管理模式即规范化、标准化、专业化、制度化，使产值得以提速，品质得以提升。在提升经营效率、降低经营成本方面，进一步控制原材料价格，加强供应链管理，加大战略供应商的开发力度，做好供应商的调研、储备和谈判签约工作。在信息化建设方面建设项目周期管理信息系统，系统实施后将贯穿各施工环节，涵盖了行政办公、经营管理、项目管理和人力资源等多个方面，信息高度集成，从而优化施工及管理运作方式，提高成本、施工、工艺和质量等控制能力。加大专业技术人才和专业管理人才的引进，实施“以德为先，适才而用”的理念，进一步优化人才结构，建立起系统性的培训机制，不断开发员工潜能，完成人力资源的优化配置。

二、主营业务分析

概述

是否与经营情况讨论与分析中的概述披露相同

是 否

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	390,960,974.47	499,142,533.33	-21.67%	
营业成本	336,133,302.10	430,330,911.08	-21.89%	
销售费用	5,486,465.04	3,327,342.97	64.89%	本期广告费的投入与差旅费、职工薪酬的增加所致
管理费用	11,619,856.66	11,731,710.71	-0.95%	
财务费用	3,112,753.40	4,397,109.55	-29.21%	银行借款规模比上年同期减少所致
所得税费用	8,136,037.21	8,247,733.84	-1.35%	
经营活动产生的现金流量净额	-101,952,516.31	7,690,668.61	-1,425.67%	本期收入及工程回款比上年同期减少而支出增加所致

投资活动产生的现金流量净额	-11,889,396.91	-3,346,326.65	-255.30%	本期固定资产及银行理财的投入增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	167,298,656.16	-23,590,192.10	809.19%	本期收到募集资金款项所致
现金及现金等价物净增加额	53,456,742.94	-19,245,850.14	377.76%	本期收到募集资金款项所致
税金及附加	1,102,177.97	6,651,082.10	-83.43%	主要系营改增影响所致
资产减值损失	1,605,116.60	7,553,035.39	-78.75%	主要系应收账款账龄结构影响所致
营业外支出	180,231.59	590,643.42	-69.49%	主要系本期对外捐赠及其他支出减少所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	390,960,974.47	100%	499,142,533.33	100%	-21.67%
分行业					
装饰装修	384,377,720.77	98.32%	492,425,338.13	98.65%	-21.94%
装饰设计	6,583,253.70	1.68%	6,717,195.20	1.35%	-1.99%
分产品					
公共装修	250,088,562.23	63.97%	343,664,915.10	68.85%	-27.23%
住宅装修	61,885,298.28	15.83%	71,486,232.83	14.32%	-13.43%
幕墙装修	72,403,860.26	18.52%	77,274,190.20	15.48%	-6.30%
设计业务	6,583,253.70	1.68%	6,717,195.20	1.35%	-1.99%
分地区					
华东地区	4,324,526.96	1.11%	67,673,665.43	13.55%	-93.61%
中南地区	349,366,629.16	89.36%	305,161,797.13	61.14%	14.49%
华北地区	10,535,378.93	2.69%	38,116,052.45	7.64%	-72.36%
东北地区	44,261.32	0.01%	18,507,497.64	3.71%	-99.76%
西南地区	21,179,176.37	5.42%	69,524,600.39	13.93%	-69.54%
西北地区	5,511,001.73	1.41%	158,920.29	0.03%	3,367.78%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
装饰装修	384,377,720.77	331,089,831.94	13.86%	-21.94%	-22.08%	0.16%
装饰设计	6,583,253.70	5,043,470.16	23.39%	-1.99%	-6.72%	3.88%
分产品						
公共装修	250,088,562.23	217,411,780.67	13.07%	-27.23%	-26.20%	-1.21%
住宅装修	61,885,298.28	55,637,759.43	10.10%	-13.43%	-12.65%	-0.81%
幕墙装修	72,403,860.26	58,040,291.84	19.84%	-6.30%	-12.90%	6.08%
设计业务	6,583,253.70	5,043,470.16	23.39%	-1.99%	-6.72%	3.88%
分地区						
华东地区	4,324,526.96	3,385,406.96	21.72%	-93.61%	-94.48%	12.42%
中南地区	349,366,629.16	301,045,491.86	13.83%	14.49%	17.02%	-1.86%
华北地区	10,535,378.93	8,787,432.97	16.59%	-72.36%	-71.93%	-1.28%
东北地区	44,261.32	33,514.40	24.28%	-99.76%	-99.83%	28.37%
西南地区	21,179,176.37	18,153,499.23	14.29%	-69.54%	-70.31%	2.22%
西北地区	5,511,001.73	4,727,956.68	14.21%	3,367.78%	26,659.88%	-96.99%

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

适用 不适用

公司是否需要遵守装修装饰业的披露要求

是

公司不同业务类型的情况

业务类型	营业收入	营业成本	毛利率
公共装修	250,088,562.23	217,411,780.67	13.07%
住宅装修	61,885,298.28	55,637,759.43	10.10%
幕墙装修	72,403,860.26	58,040,291.84	19.84%
设计业务	6,583,253.70	5,043,470.16	23.39%

公司是否需通过互联网渠道开展业务

是 否

公司是否需开展境外项目

是 否

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

三、非主营业务分析

适用 不适用

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	317,942,862.04	26.06%	160,549,312.66	15.26%	10.80%	本期收到募集资金款项所致
应收账款	613,520,300.09	50.28%	599,462,361.78	56.97%	-6.69%	
存货	166,720,102.67	13.66%	154,579,445.69	14.69%	-1.03%	
固定资产	9,681,981.91	0.79%	2,204,203.08	0.21%	0.58%	
短期借款	119,700,000.00	9.81%	185,480,110.49	17.63%	-7.82%	银行借款规模比上年同期减少所致

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	25,023,692.38	银行承兑汇票、保函保证金、定期存款
应收账款	192,852,273.49	质押
合计	217,875,965.87	--

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

□ 适用 √ 不适用

5、证券投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

6、衍生品投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

7、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	26,679.28
报告期投入募集资金总额	8,849.35
已累计投入募集资金总额	8,849.35
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

募集资金总体使用情况说明

1、2017年2月24日，中国证券监督管理委员会签发《关于核准深圳市美芝装饰设计工程股份有限公司首次公开发行股票批复》证监许可[2017]265号文，核准公司首次公开发行人民币普通股2,534万股。本次股票发行每股发行价格为人民币11.61元，募集资金总额为294,197,400.00元，扣除承销及保荐费用、审计及验资费用、律师费用、信息披露费用及发行手续费用共计27,404,637.31元，本次发行募集资金净额为266,792,762.69元。华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）已于2017年3月14日对公司首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验，并出具了会验字[2017]1950号《验资报告》。公司根据《募集资金管理办法》对募集资金采取了专户存储管理。本次募集资金将用于三个投资项目：补充工程项目配套资金20,464.87万元，美芝设计研发中心项目4,197.36万元，企业信息化建设项目2,017.05万元。

2、2017年3月14日，募集资金总额29,419.74万元扣除券商承销费及保荐费（合计1,610万元）后汇入公司募集资金账户27,809.74万元。截至2017年6月30日，公司募集资金账户扣除本年支付其他发行费用1,050.46万元，累计直接

投入募投项目 8,849.35 万元，累计取得利息收入（扣除手续费金额）41.27 万元。截至 2017 年 6 月 30 日，募集资金余额为 17,951.20 万元。

（2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	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										
补充工程项目配套资金项目	否	20,464.87	20,464.87	8,779.76	8,779.76	42.90%	2020年03月14日		否	否
设计研发中心项目	否	4,197.36	4,197.36	0	0	0.00%	2019年03月14日		否	否
企业信息化建设项目	否	2,017.05	2,017.05	69.59	69.59	3.45%	2019年03月14日		否	否
承诺投资项目小计	--	26,679.28	26,679.28	8,849.35	8,849.35	--	--		--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	26,679.28	26,679.28	8,849.35	8,849.35	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									

募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2017年6月6日公司第二届董事会第九次会议审议通过《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，全体董事一致同意公司使用闲置募集资金 11,500 万元暂时补充流动资金，使用期限自公司第二届董事会第九次会议批准之日起不超过十二个月，使用期限届满之前，公司将及时把资金归还至募集资金专项账户。详见公司于 2017 年 6 月 8 日登载在指定信息披露媒体巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于使用部分闲置募集资金补充流动资金的公告》（公告编号：2017-013）。2017 年 6 月 28 日，公司召开 2016 年度股东大会，审议通过该项议案。截至 2017 年 6 月 30 日，公司尚未将该部分募集资金转出用于补充流动资金。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2017 年 6 月 30 日，募集资金余额为 17,951.20 万元，其中闲置募集资金 3,500 万元在中国银行深圳福华支行存为定期。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

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
详见《公司董事会关于 2017 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》	2017 年 08 月 25 日	刊登于指定信息披露媒体巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《公司董事会关于 2017 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》（公告编号：2017-037）

8、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
惠州市金美幕墙工程有限公司	子公司	生产：建筑材料、五金塑胶制品、金属门窗； 研发、设计、施工、安装； 建筑幕墙、建筑门窗； 钢结构技术研发； 货物及技术进出口。	5,000,000.00	5,591,503.72	5,261,458.43	1,709,568.16	117,331.88	105,216.64

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2017 年 1-9 月经营业绩的预计

2017 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-16.54%	至	-4.62%
2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	3,500	至	4,000
2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	4,193.73		

业绩变动的原因说明	公司部分工程受甲方或总包影响延迟开工或进度缓慢。下半年公司将加快各工程项目的推进，同时积极拓展业务，提高公司盈利能力。
-----------	-------------------------------------------------------------

十、公司面临的风险和应对措施

（一）宏观经济波动的风险

公司所处行业为建筑装饰业，建筑装饰业发展状况与宏观经济、国家基础建设投资以及政府对房地产市场宏观调控紧密相关。近年来，受益于中国经济稳定持续增长，行业的持续向好为公司带来了较多的业务机会，但由于行业受国家宏观经济波动影响较大，十三五期间，随着我国经济进入新常态，建筑装饰行业也有高速增长步入中速调整期。如果未来几年我国宏观经济出现较大波动，将对建筑装饰行业的整体需求产生影响，公司的经营业绩将会受到一定程度的影响。对此，公司将密切关注政策及行业趋势，按既定发展思路及规划稳步推进，采取积极措施应对控制风险。

（二）市场竞争风险

目前国内建筑装饰企业数量较多，行业集中度相对较低，根据中国建筑装饰协会的统计，2016年全行业企业数量约为13.2万家左右，比2015年减少了约0.3万家，但“大市场、小企业”的竞争格局不会发生大变化。2016年业内企业与资本市场融合速度加快，资本市场中建筑装修装饰板块的规模持续扩大，随着行业市场竞争加剧，可能会对年的发展带来一定的影响。公司将积极借助长期积累的跨领域项目实施优势、技术优势、设计优势、品牌优势、跨地域业务拓展优势及管理优势等，继续加大市场开发力度，深耕轨道交通、旅游地产、高端酒店和住宅精装修领域市场，不断提高产品质量做精做优，加大研发力度，不断提高企业综合竞争力。

（三）应收账款回收的风险

由于建筑装饰行业工程款结算周期受行业特性影响，建筑装饰企业普遍存在应收账款余额较大的情况。随着公司业务规模的不断扩大，公司承接大型工程较多，所承接的部分工程结算周期较长，公司按照账龄分析法，应收账款余额可能保持在较高水平。当宏观经济增速持续回落，或者建筑装饰行业的外部经营环境出现恶化，可能给公司带来坏账风险。公司已制定应收账款管理制度并有效执行，同时公司将加大应收账款的回收力度，加强应收账款回收的风险防范。

（四）经营活动产生的现金流量净额较低的风险

本公司属于建筑装饰类企业，在工程项目各环节需支付投标保证金、履约保证金、工程周转金等款项，同时随着公司所承接的工程项目的规模逐步扩大，工程结算周期也相应延长，导致近年来公司经营活动产生的现金流量净额较低，同时亦为公司带来较大的资金压力，如工程项目配套资金的不足，将影响公司业务承接能力，甚至导致工程项目无法正常施工。公司将加强经营性现金流的管理，加强项目承接评审及风险防范，同时通过多种融资方式满足公司发展对资金的匹配需求。

针对上述可能存在的风险，公司将积极关注，并及时根据具体情况进行适当调整，积极应对，力争2017年经营目标及计划如期顺利达成。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年第一次临时股东大会	临时股东大会	100.00%	2017 年 02 月 05 日	2017 年 02 月 27 日	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《公司 2017 年第一次临时股东大会决议》
2017 年第二次临时股东大会	临时股东大会	100.00%	2017 年 03 月 05 日		上市发行前召开
2016 年度股东大会	年度股东大会	75.00%	2017 年 06 月 28 日	2017 年 06 月 28 日	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《公司 2016 年度股东大会决议》(公告编号: 2017-017)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	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	李苏华、深圳市深腾投资	股份限售承诺	详见招股说明书“重大事	2017 年 03 月 07 日	自公司股票上市后的三	正在履行

	发展有限公司		项提示”之“一、发行前股东自愿锁定股份的承诺”		十六个月内	
	公司董事、监事、高级管理人员	股份限售承诺	详见招股说明书“重大事项提示”之“一、发行前股东自愿锁定股份的承诺”	2017年03月07日	自公司股票上市后的三十六个月内	正在履行
	李苏华、杨水森	股份限售承诺	详见招股说明书“重大事项提示”之“一、发行前股东自愿锁定股份的承诺”	2017年03月07日	在锁定期满后两年内	正在履行
	公司、公司实际控制人、控股股东、董事、高级管理人员	股价稳定措施承诺	详见招股说明书“重大事项提示”之“二、关于公司股价稳定措施的承诺”	2017年03月07日	自公司股票上市后的三十六个月内	正在履行
	公司、控股股东李苏华	关于招股说明书中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏影响发行条件回购公司股份的承诺	详见招股说明书“重大事项提示”之“三、关于招股说明书中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏影响发行条件回购公司股份的承诺”	2017年03月07日	长期履行	正在履行
	公司、公司董事、监事、高级管理人员、保荐机构、发行人律师、申报会计师及验资机构、评估机构	关于招股说明书中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏赔偿投资者损失的承诺	详见招股说明书“重大事项提示”之“四、关于招股说明书中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏赔偿投资者损失的承诺”	2017年03月07日	长期履行	正在履行

	李苏华、深圳市深腾投资发展有限公司	持有公司 5% 以上股份的股东的持股意向及减持意向	详见招股说明书“重大事项提示”之“五、持有公司 5% 以上股份的股东的持股意向及减持意向”。	2017 年 03 月 07 日	在锁定期满后两年内	正在履行
	公司董事、高级管理人员	对公司填补回报措施能够得到切实履行作出的承诺	详见招股说明书“重大事项提示”之“九、对公司填补回报措施能够得到切实履行作出的承诺”。	2017 年 03 月 07 日	任职期间	正在履行
	李苏华、深圳市深腾投资发展有限公司	关于避免同业竞争的承诺	详见招股说明书“第七节二、(二)发行人的控股股东、实际控制人为了避免同业竞争而出具的承诺	2017 年 03 月 07 日	持股期间	正在履行
	公司董事、监事、高级管理人员与核心技术人员	关于避免同业竞争的承诺	详见招股说明书“第八节七、(七)避免同业竞争承诺”。	2017 年 03 月 07 日	任职期间	正在履行
	公司董事、监事、高级管理人员	承诺事项的约束措施	详见招股说明书“重大事项提示”之“六、未能履行承诺时的约束措施”。	2017 年 03 月 07 日	任职期间	正在履行
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司与九龙坡区杨家坪开美石材经营部(以下简称“开美石材”)买卖合同纠纷案:开美石材认为美芝股份未及时支付石材材料款,要求公司支付尚欠的货款 848,920 元及延期支付货款的违约金 183,366 元,合计金额 1,032,286 元。公司于 2016 年 12 月 15 日上诉	103.23	否	二审终审:公司于 2017 年 5 月 28 日收到二审判决书(2017)渝 05 民终 934 号	维持一审判决,公司向开美石材支付货款 839,425.72 元。本次民事诉讼案件判决结果对公司本期或期后利润不会产生影响,对公司目前正常的生产运营也不产生影响。	截至 2017 年 6 月 30 日,该案已执行完毕。	2017 年 03 月 07 日	详见巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)《公司首次公开发行股票招股说明书》
公司与江西龙升实业有限公司(以	395.54	否	一审:井冈山市人民	经本公司多次催收,截止起诉之	截至 2017 年 6 月 30 日,该案	2017 年 03 月 07 日	详见巨潮资讯网

<p>下简称“龙升实业”)装饰装修合同纠纷案:工程完工后,龙升实业迟迟不与公司进行结算,公司于 2016 年 8 月 30 日向井冈山市人民法院提起诉讼。</p>			<p>法院于 2016 年 9 月 7 日受理了本案,2016 年 11 月 25 日开庭,正在进行造价鉴定</p>	<p>日,被告龙升实业仍拖欠本公司工程款共计人民币 3,395,183.69 元。被告拖欠工程款,违反了合同的约定,应当依法承担逾期付款的违约责任。公司按照会计准则确认本合同收入,公司依法起诉维护公司的相关权益,避免对公司及投资者造成损失。因尚在审理中,目前尚无法预计该案对公司本期及期后利润的具体影响金额。</p>	<p>正在一审审理中。</p>		<p>(www.cninfo.com.cn)《公司首次公开发行股票招股说明书》</p>
<p>公司与上海东方蓝海置业有限公司(以下简称“蓝海置业”)、中建三局集团有限公司(以下简称“中建三局”)建设工程分包合同纠纷案:工程完工后,双方对工程款结算不能达成一致意见。2015 年 3 月 23 日公司提起诉讼,请求被告支付工程款 18,184,497.44 元。根据一审判决结果,蓝海置业需向公司支付的工程款余额大于公司的账面已确认应收账款余额,但仍然低于公司的诉求,双方对公司</p>	<p>1,818.45</p>	<p>否</p>	<p>二审终审:公司于 2017 年 6 月 25 日收到二审判决书(2016)沪 02 民终 9866 号</p>	<p>二审胜诉,撤销一审判决,判决中建三局支付公司工程款 12,070,742.72 元及相关利息。通过二审上诉维护了公司的相关权益,本次判决对公司本期或期后利润不会产生影响。</p>	<p>截至 2017 年 6 月 30 日,该案正中执行中。</p>	<p>2017 年 03 月 07 日</p>	<p>详见巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)《公司首次公开发行股票招股说明书》</p>

帐面确认的应收 帐款金额无争议。 公司对一审判决 不服，于 2016 年 10 月 27 日上诉。							
---------------------------------------------------------------	--	--	--	--	--	--	--

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 半年度精准扶贫概要

公司在企业发展的同时非常关注民生和公益慈善事业，报告期内公司为深圳市福田区慈善会捐款3万元，通过深圳市福田区慈善会为福田区人大办对口扶贫和平县上陵村捐款10万元，通过福田区工商联（总商会）为新疆塔县扶贫捐款5万元。

(2) 上市公司半年度精准扶贫工作情况

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
其中： 1.资金	万元	18
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育脱贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
其中： 8.1 东西部扶贫协作投入金额	万元	5
8.2 定点扶贫工作投入金额	万元	10
8.3 扶贫公益基金投入金额	万元	3
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

(3) 后续精准扶贫计划

公司后续精准扶贫计划将根据国家扶贫文件精神以及公司实际情况，在社会扶贫方面帮助贫困村解决实际困难和问题。

2、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位
不适用

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

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

（一）报告期内资质变化情况说明

公司《安全生产许可证》于2017年2月16日通过广东省住房和城乡建设厅的延期审核，颁发了《安全生产许可证》（粤）JZ安许证字[2017]020293延，有效期至2020年2月16日。查询索引详见公司于2017年3月7日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《公司首次公开发行股票招股说明书》。除此之外，报告期内公司实施业务所需要的各项资质、许可均在有效期限范围内，下一报告期内相关资质无有效期限届满的情况。

（二）公司安全生产制度运行情况说明

报告期内，公司安全生产制度运行良好，未发生重大安全事故。

（三）其他重大事项说明

1、报告期内，公司因筹划重大事项于2017年6月19日申请停牌，经确认，公司自2017年6月30日转入重大资产重组程序继续停牌。查询索引详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于筹划重大事项的停牌公告》（公告编号：2017-015）和《关于筹划重大资产重组的停牌公告》（公告编号：2017-018）。

2、公司于2017年6月6日第二届董事会第九次会议审议通过了《关于变更法定代表人的议案》，为了经营发展的需要，公司董事会同意将法定代表人变更为总经理杨水森先生。公司已于2017年7月11日完成法定代表人变更的工商登记手续。查询索引详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于变更法定代表人的公告》（公告编号：2017-012）和《关于完成法定代表人变更工商登记的公告》（公告编号：2017-020）

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	76,000,000	100.00%						76,000,000	75.00%
3、其他内资持股	76,000,000	100.00%						76,000,000	75.00%
其中：境内法人持股	23,300,800	30.66%						23,300,800	22.99%
境内自然人持股	52,699,200	69.34%						52,699,200	52.01%
二、无限售条件股份			25,340,000				25,340,000	25,340,000	25.00%
1、人民币普通股			25,340,000				25,340,000	25,340,000	25.00%
三、股份总数	76,000,000	100.00%	25,340,000				25,340,000	101,340,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

公司首次公开发行人民币普通股2,534万股于2017年3月20日在深圳证券交易所中小板挂牌上市交易，发行完成后公司总股本由7,600万股变更至10,134万股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

根据中国证监会于2017年2月24日签发的证监许可[2017]265号文《关于核准深圳市美芝装饰设计工程股份有限公司首次公开发行股票批复》及深交所于2017年3月16日签发的深证上[2017]178号文《关于深圳市美芝装饰设计工程股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》，公司向社会公开发行人民币普通股2,534万股。发行完成后公司股本总额由7,600万股变更至10,134万股。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

公司于2017年3月在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成新股发行登记。

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

□ 适用 √ 不适用

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

截至2017年6月30日，公司股东杨水森先生持有的累计处于质押状态的股份数量为100万股，均为有限售条件股份，占其持股总数的100.00%，占公司股份总数的0.99%。

2、限售股份变动情况

□ 适用 √ 不适用

3、证券发行与上市情况

2017年2月24日，经中国证券监督管理委员会签发《关于核准深圳市美芝装饰设计工程股份有限公司首次公开发行股票批复》证监许可[2017]265号文，及深交所于2017年3月16日签发《关于深圳市美芝装饰设计工程股份有限公司人民币普通股上市的通知》深证上[2017]178号文，公司首次向社会公开发行人人民币普通股2,534万股。证券简称：美芝股份，证券代码:002856，每股发行价格为人民币 11.61 元。公司本次发行的2,534万股股票于2017年3月20日起在深圳证券交易所上市交易。发行完成后公司总股本由7,600万股变更至10,134万股。查询索引详见公司于2017年3月17日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《公司首次公开发行股票上市公告书》。

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		19,317	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
李苏华	境内自然人	51.02%	51,699,200		51,699,200	0		0
深圳市深腾投资发展有限公司	境内非国有法人	22.99%	23,300,800		23,300,800	0		0
杨水森	境内自然人	0.99%	1,000,000		1,000,000	0	质押	1,000,000
李建荣	境内自然人	0.50%	504,270		0	504,270		0
姜涛	境内自然人	0.28%	286,100		0	286,100		0
杭州积优创业投资管理合伙	境内非国有法人	0.28%	279,086		0	279,086		0

企业（有限合伙）								
蒋政廷	境内自然人	0.22%	225,000		0	225,000		0
罗大昌	境内自然人	0.21%	208,028		0	208,028		0
徐群	境内自然人	0.18%	182,582		0	182,582		0
邓成丽	境内自然人	0.11%	110,000		0	110,000		0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中李苏华、深圳市深腾投资发展有限公司和杨水森之间存在关联关系，除上述情况外，公司未知其他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					
李建荣	504,270	人民币普通股	504,270					
姜涛	286,100	人民币普通股	286,100					
杭州积优创业投资管理合伙企业（有限合伙）	279,086	人民币普通股	279,086					
蒋政廷	225,000	人民币普通股	225,000					
罗大昌	208,028	人民币普通股	208,028					
徐群	182,582	人民币普通股	182,582					
邓成丽	110,000	人民币普通股	110,000					
赵婉娥	106,000	人民币普通股	106,000					
华润深国投信托有限公司－润之信 56 期集合资金信托计划	100,000	人民币普通股	100,000					
李龙	93,400	人民币普通股	93,400					
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	前 10 名无限售条件普通股股东中，公司未知股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用							

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

是 否

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

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2016 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
杨水森	变动前担任董事、总经理，变动后担任副董事长、总经理。	被选举	2017 年 06 月 28 日	进一步完善和优化公司治理结构,结合公司经营管理的需要

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：深圳市美芝装饰设计工程股份有限公司

2017 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	317,942,862.04	255,518,405.10
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	400,000.00	
应收账款	613,520,300.09	554,032,070.86
预付款项	16,017,107.85	12,001,669.32
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	51,522,853.56	58,871,523.43
买入返售金融资产		
存货	166,720,102.67	169,140,906.60

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	485,436.89	
其他流动资产	6,982,071.30	519,055.24
流动资产合计	1,173,590,734.40	1,050,083,630.55
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		
固定资产	9,681,981.91	7,571,199.22
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	521,495.70	352,799.95
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	36,310,757.40	35,909,478.25
其他非流动资产		
非流动资产合计	46,514,235.01	43,833,477.42
资产总计	1,220,104,969.41	1,093,917,107.97
流动负债：		
短期借款	119,700,000.00	216,600,000.00
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	36,047,216.00	53,629,419.06

应付账款	332,912,064.68	364,718,297.38
预收款项	45,445,935.49	64,199,116.64
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	3,332,143.91	6,359,878.64
应交税费	31,710,099.14	40,423,647.02
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,038,704.41	1,196,530.71
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	15,464,640.53	6,038,956.66
流动负债合计	586,650,804.16	753,165,846.11
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	586,650,804.16	753,165,846.11
所有者权益：		
股本	101,340,000.00	76,000,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	307,713,271.16	64,827,245.07
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	3,096,300.35	2,204,456.95
盈余公积	20,645,531.81	20,645,531.81
一般风险准备		
未分配利润	200,659,061.93	177,074,028.03
归属于母公司所有者权益合计	633,454,165.25	340,751,261.86
少数股东权益		
所有者权益合计	633,454,165.25	340,751,261.86
负债和所有者权益总计	1,220,104,969.41	1,093,917,107.97

法定代表人：杨水森

主管会计工作负责人：余梅兰

会计机构负责人：余梅兰

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	317,412,934.79	254,181,508.10
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	400,000.00	
应收账款	613,520,300.09	554,032,070.86
预付款项	16,017,107.85	12,001,669.32
应收利息		
应收股利		
其他应收款	51,379,377.94	58,683,655.41
存货	166,720,102.67	169,120,717.60
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	485,436.89	
其他流动资产	6,978,517.08	519,055.24
流动资产合计	1,172,913,777.31	1,048,538,676.53

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	5,000,000.00	5,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	9,017,656.53	6,895,967.11
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	521,495.70	352,799.95
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	36,308,869.56	35,907,006.30
其他非流动资产		
非流动资产合计	50,848,021.79	48,155,773.36
资产总计	1,223,761,799.10	1,096,694,449.89
流动负债：		
短期借款	119,700,000.00	216,600,000.00
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	36,047,216.00	53,629,419.06
应付账款	337,065,126.68	368,050,152.27
预收款项	45,445,935.49	64,199,116.64
应付职工薪酬	3,184,528.79	6,037,817.64
应交税费	31,622,940.38	40,348,034.90
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,038,704.41	1,195,932.65
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	15,464,640.53	6,038,956.66
流动负债合计	590,569,092.28	756,099,429.82
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	590,569,092.28	756,099,429.82
所有者权益：		
股本	101,340,000.00	76,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	307,713,271.16	64,827,245.07
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	3,096,300.35	2,204,456.95
盈余公积	20,645,531.81	20,645,531.81
未分配利润	200,397,603.50	176,917,786.24
所有者权益合计	633,192,706.82	340,595,020.07
负债和所有者权益总计	1,223,761,799.10	1,096,694,449.89

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	390,960,974.47	499,142,533.33
其中：营业收入	390,960,974.47	499,142,533.33
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	359,059,671.77	463,991,191.80
其中：营业成本	336,133,302.10	430,330,911.08
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,102,177.97	6,651,082.10
销售费用	5,486,465.04	3,327,342.97
管理费用	11,619,856.66	11,731,710.71
财务费用	3,112,753.40	4,397,109.55
资产减值损失	1,605,116.60	7,553,035.39
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
其他收益		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	31,901,302.70	35,151,341.53
加：营业外收入		840.00
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	180,231.59	590,643.42
其中：非流动资产处置损失		16,857.54
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	31,721,071.11	34,561,538.11
减：所得税费用	8,136,037.21	8,247,733.84
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	23,585,033.90	26,313,804.27

归属于母公司所有者的净利润	23,585,033.90	26,313,804.27
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	23,585,033.90	26,313,804.27
归属于母公司所有者的综合收益总额	23,585,033.90	26,313,804.27
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	0.2660	0.3462
（二）稀释每股收益	0.2660	0.3462

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：杨水森

主管会计工作负责人：余梅兰

会计机构负责人：余梅兰

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	390,960,974.47	499,142,533.33
减：营业成本	336,730,159.92	430,708,058.42
税金及附加	1,068,575.24	6,646,284.23
销售费用	5,350,121.04	3,257,845.77
管理费用	11,307,734.98	11,520,119.30
财务费用	3,112,959.43	4,399,319.17
资产减值损失	1,607,453.04	7,551,883.69
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
其他收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	31,783,970.82	35,059,022.75
加：营业外收入		840.00
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	180,200.00	590,643.42
其中：非流动资产处置损失		16,857.54
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	31,603,770.82	34,469,219.33
减：所得税费用	8,123,953.56	8,224,594.45
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	23,479,817.26	26,244,624.88
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	23,479,817.26	26,244,624.88
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2648	0.3453
（二）稀释每股收益	0.2648	0.3453

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	339,017,026.06	609,734,356.39
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	9,878,866.95	840.00

经营活动现金流入小计	348,895,893.01	609,735,196.39
购买商品、接受劳务支付的现金	395,420,626.70	510,065,237.28
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	22,574,107.82	20,902,240.11
支付的各项税费	22,513,037.15	31,983,581.37
支付其他与经营活动有关的现金	10,340,637.65	39,093,469.02
经营活动现金流出小计	450,848,409.32	602,044,527.78
经营活动产生的现金流量净额	-101,952,516.31	7,690,668.61
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		756,012.62
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	937,981.82	295,589.45
投资活动现金流入小计	937,981.82	1,051,602.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,827,378.73	4,397,928.72
投资支付的现金	10,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	12,827,378.73	4,397,928.72
投资活动产生的现金流量净额	-11,889,396.91	-3,346,326.65
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	294,197,400.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		

取得借款收到的现金	3,000,000.00	62,821,119.00
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	297,197,400.00	62,821,119.00
偿还债务支付的现金	99,900,000.00	82,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,027,369.93	4,411,311.10
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	25,971,373.91	
筹资活动现金流出小计	129,898,743.84	86,411,311.10
筹资活动产生的现金流量净额	167,298,656.16	-23,590,192.10
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	53,456,742.94	-19,245,850.14
加：期初现金及现金等价物余额	249,086,119.10	173,362,876.80
六、期末现金及现金等价物余额	302,542,862.04	154,117,026.66

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	338,726,398.91	609,377,320.66
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	9,878,866.95	840.00
经营活动现金流入小计	348,605,265.86	609,378,160.66
购买商品、接受劳务支付的现金	395,991,150.63	509,473,254.05
支付给职工以及为职工支付的现金	21,545,013.25	20,421,045.78
支付的各项税费	22,200,082.16	31,939,858.34
支付其他与经营活动有关的现金	10,060,498.19	39,776,281.71
经营活动现金流出小计	449,796,744.23	601,610,439.88
经营活动产生的现金流量净额	-101,191,478.37	7,767,720.78
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		

取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		756,012.62
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	936,850.53	292,694.03
投资活动现金流入小计	936,850.53	1,048,706.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,780,315.63	3,626,945.55
投资支付的现金	10,000,000.00	5,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	12,780,315.63	8,626,945.55
投资活动产生的现金流量净额	-11,843,465.10	-7,578,238.90
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	294,197,400.00	
取得借款收到的现金	3,000,000.00	62,821,119.00
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	297,197,400.00	62,821,119.00
偿还债务支付的现金	99,900,000.00	82,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,027,369.93	4,411,311.10
支付其他与筹资活动有关的现金	25,971,373.91	
筹资活动现金流出小计	129,898,743.84	86,411,311.10
筹资活动产生的现金流量净额	167,298,656.16	-23,590,192.10
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	54,263,712.69	-23,400,710.22
加：期初现金及现金等价物余额	247,749,222.10	173,362,876.80
六、期末现金及现金等价物余额	302,012,934.79	149,962,166.58

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	76,000,000.00				64,827,245.07			2,204,456.95	20,645,531.81		177,074,028.03		340,751,261.86
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	76,000,000.00				64,827,245.07			2,204,456.95	20,645,531.81		177,074,028.03		340,751,261.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	25,340,000.00				242,886,026.09			891,843.40			23,585,033.90		292,702,903.39
（一）综合收益总额											23,585,033.90		23,585,033.90
（二）所有者投入和减少资本	25,340,000.00				242,886,026.09								268,226,026.09
1. 股东投入的普通股	25,340,000.00				242,886,026.09								268,226,026.09
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													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险													

准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（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								891,843.40					891,843.40
1. 本期提取								8,269,467.93					8,269,467.93
2. 本期使用								7,377,624.53					7,377,624.53
（六）其他													
四、本期期末余额	101,340,000.00				307,713,271.16			3,096,300.35	20,645,531.81		200,659,061.93		633,454,165.25

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	76,000,000.00				64,827,245.07			4,907,308.62	15,449,372.41		130,152,351.62		291,336,277.72	
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	76,000,000.00				64,827,245.07			4,907,308.62	15,449,372.41		130,152,351.62		291,336,277.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-2,702,851.67	5,196,159.40		46,921,676.41		49,414,984.14
（一）综合收益总额											52,117,835.81		52,117,835.81
（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									5,196,159.40		-5,196,159.40		
1. 提取盈余公积									5,196,159.40		-5,196,159.40		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													

(五) 专项储备							-2,702,851.67					-2,702,851.67
1. 本期提取							20,445,176.07					20,445,176.07
2. 本期使用							23,148,027.74					23,148,027.74
(六) 其他												
四、本期期末余额	76,000,000.00				64,827,245.07		2,204,456.95	20,645,531.81		177,074,028.03		340,751,261.86

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	76,000,000.00				64,827,245.07			2,204,456.95	20,645,531.81	176,917,786.24	340,595,020.07
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	76,000,000.00				64,827,245.07			2,204,456.95	20,645,531.81	176,917,786.24	340,595,020.07
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	25,340,000.00				242,886,026.09			891,843.40		23,479,817.26	292,597,686.75
（一）综合收益总额										23,479,817.26	23,479,817.26
（二）所有者投入和减少资本	25,340,000.00				242,886,026.09						268,226,026.09
1. 股东投入的普通股	25,340,000.00				242,886,026.09						268,226,026.09
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											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或 股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益 内部结转											
1. 资本公积转增 资本（或股本）											
2. 盈余公积转增 资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补 亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备							891,843.4 0			891,843.4 0	
1. 本期提取							8,269,467 .93			8,269,467 .93	
2. 本期使用							7,377,624 .53			7,377,624 .53	
(六) 其他											
四、本期期末余额	101,340, 000.00				307,713,2 71.16		3,096,300 .35	20,645,53 1.81	200,397 ,603.50	633,192,7 06.82	

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	76,000,0 00.00				64,827,24 5.07			4,907,308 .62	15,449,37 2.41	130,152 ,351.62	291,336,2 77.72
加：会计政策 变更											
前期差 错更正											

其他											
二、本年期初余额	76,000,000.00				64,827,245.07			4,907,308.62	15,449,372.41	130,152,351.62	291,336,277.72
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								-2,702,851.67	5,196,159.40	46,765,434.62	49,258,742.35
(一)综合收益总额										51,961,594.02	51,961,594.02
(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									5,196,159.40	-5,196,159.40	
1. 提取盈余公积									5,196,159.40	-5,196,159.40	
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备								-2,702,851.67			-2,702,851.67
1. 本期提取								20,445,176.07			20,445,176.07

2. 本期使用								23,148,027.74			23,148,027.74
(六) 其他											
四、本期期末余额	76,000,000.00				64,827,245.07			2,204,456.95	20,645,531.81	176,917,786.24	340,595,020.07

三、公司基本情况

1、公司概况

公司系由深圳市美芝装饰设计工程有限公司（以下简称“美芝有限”）以2012年8月31日经审计的净资产（扣除专项储备以后）116,227,245.07元为基础，按1:0.5506的比例进行折股，整体变更设立为股份有限公司，设立时股份总数为6,400万股，每股面值1元。

2012年11月1日，华普天健会计师事务所(北京)有限公司（以下简称“华普天健”）为本公司设立出具了会验字[2012]2196号《验资报告》。本公司于2012年12月6日在深圳市市场监督管理局领取了注册号为440301102905444的《企业法人营业执照》，注册资本为6,400万元。

2013年1月21日，经美芝股份临时股东大会决议，一致同意深腾投资与杨水森同时以2.05元/股的认购价格向美芝股份增资，分别认购不超过1,100万股以及100万股股份。2013年1月23日，华普天健出具了会验字【2013】0237号《验资报告》，对公司本次增资情况进行了审验。2013年1月29日，美芝股份取得了变更后的《企业法人营业执照》，注册资本变更为7,600万元。

2016年1月25日更换营业执照，公司领取了统一社会信用代码为91440300192178451A的营业执照。

2017年2月24日，经中国证券监督管理委员会签发《关于核准深圳市美芝装饰设计工程股份有限公司首次公开发行股票的批复》证监许可[2017]265号文，及深交所于2017年3月16日签发《关于深圳市美芝装饰设计工程股份有限公司人民币普通股上市的通知》深证上[2017]178号文，公司首次向社会公开发行人民币普通股2,534万股。证券简称：美芝股份，证券代码:002856，每股发行价格为人民币 11.61 元。公司本次发行的2,534万股股票于2017年3月20日起在深圳证券交易所上市交易。发行完成后公司总股本由7,600万股增加至10,134万股。公司于2017年4月7日完成工商变更登记及新《公司章程》备案等事宜，取得了深圳市市场监督管理局换发的营业执照（统一社会信用代码91440300192178451A）。

2、注册地址和总部地址

深圳市福田区八卦四路科研楼7栋1-6层。

3、业务性质

公司属建筑装饰行业。

4、主要经营活动

公司经核准的经营范围：建筑装修装饰工程专业承包；机电设备安装工程专业承包；建筑智能化工程专业承包；建筑幕墙工程专业承包；消防设施工程专业承包；空调工程安装，园林绿化工程施工；空气净化系统工程的安装，实验室配套工程的装修；室内外装饰设计、建筑幕墙设计、建筑机电与建筑智能化设计（上述范围需凭资质证经营）；计算机室的超净化技术开发（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；国内贸易（不含专营、专卖、专控商品）；建筑装饰材料销售。第二类医疗器械经营；第三类医疗器械经营（不含体外诊断试剂）。

5、财务报告批准报出日

本财务报告于2017年8月24日经本公司董事会批准报出。

合并财务报表范围

公司本期合并报表范围包括全资子公司惠州市金美幕墙工程有限公司。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，因而本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

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：

本公司下列重要会计政策、会计估计均根据企业会计准则制定，未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

② 处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

① 子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

② “专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③ 因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④ 本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤ 子公司少数股东分担的当期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的，其余额仍冲减少数股东权益。

(5) 特殊交易的会计处理

① 购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

② 通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢

价)，资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资

相对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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

9、金融工具

(1) 金融资产的分类

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直接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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有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、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金

融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

（2）金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

（3）金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

（4）金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已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的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在这种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，公司继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

(6) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

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。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B. 可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%，或者持续下跌时间已达到或超过12个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

(9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

① 估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

② 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将 200 万元以上应收账款，50 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，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，并据此计提相应的坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
本公司合并范围为关联方组合	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

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

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

11、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

装修装饰业

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、周转材料、建造合同形成的已完工未结算资产等。

（2）建造合同核算方法

①建造合同的计价和报表列示：建造合同工程按累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）减已办理结算的价款金额计价。成本以实际成本核算，包括直接材料费、直接人工费、机械使用费、其他直接费及相关的施工成本等。单个合同工程累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）超过已办理结算价款的金额列为资产；若单个合同工程已办理结算的价款超过累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）的金额列为负债。

②建造合同完工进度的确定方法：采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例作为建造合同完工进度的确定方法。

③预计合同损失：报告期末公司对预计合同总成本超出预计合同总收入的工程项目，按照预计合同总成本超出预计合同总收入的部分与该工程项目已确认损失之间的差额计提预计合同损失准备。

（3）发出存货的计价方法：发出时按加权平均法计价。

（4）存货的盘存制度：采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（5）资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出

售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(6) 周转材料的摊销方法：

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法摊销。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法摊销。

12、划分为持有待售资产

无

13、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(2) 初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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；

B.同一控制下的企业合并，合并方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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括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；

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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；长期股权投资的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。

本公司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；本公司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；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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。本公司与联营企业及合营企业之间发生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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因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公允价值计量，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。

14、固定资产

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。②该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30-40 年	5%	3.17%-2.38%
构筑物	年限平均法	10-20 年	5%	9.50%-4.75%
生产施工设备	年限平均法	8-14 年	5%	11.88%-6.79%
交通运输设备	年限平均法	5-8 年	5%	19.00%-11.88%
办公设备	年限平均法	3-5 年	5%	31.67%-19.00%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时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。

15、在建工程

- (1) 在建工程以立项项目分类核算。
- (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

16、借款费用

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款

费用于发生当期确认为费用。

17、生物资产

无

18、油气资产

无

19、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

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	法定使用权
计算机软件	2-5年	

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，报告期内无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- A.该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- B.该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- C.其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内按直线法摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

20、长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

(3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- 1、已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- 2、其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(4) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(5) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- ①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- ③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况

21、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

22、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

- (a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；
- (b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；
- (c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业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；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A.服务成本；
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

24、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按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和相应的负债。

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

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地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。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修改股份支付计划的条款和条件，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。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价

值的部分，计入当期损益。

25、优先股、永续债等其他金融工具

（1）优先股、永续债等其他金融工具的分类依据

本公司发行的优先股（或永续债，下同）划分为金融负债还是权益工具，根据相关合同或协议中具体内容，按实质重于形式的原则进行判断。

①赎回选择权

如果本公司所发行的优先股需要在某特定日期由本公司赎回，则该优先股属于金融负债；如果是购买方享有赎回选择权，该优先股仍然属于金融负债，如果购买方放弃了选择权，则重分类为权益工具；如果赎回选择权属于本公司，那么该优先股属于权益工具，但本公司一旦选择赎回且将这种赎回选择予以公告，则将权益工具重分类为金融负债。

②股利发放

如果是否发放现金股利完全取决于本公司的意愿，则该优先股划分权益工具；如果发放的现金股利是强制性的，且股利发放率大于或等于同期市场利率的，则将优先股划分为金融负债，如果股利发放率低于市场利率的，则该优先股属于复合金融工具，需要对优先股进行分拆。

③转换为普通股

本公司发行的优先股如果附加可转换为普通股条件的，优先股是划分为金融负债还是权益工具，则取决于未来转换为普通股的数量是否固定：如果未来转换的普通股数量是非固定的，则发行的优先股属于金融负债；如果未来转换的普通股数量是固定的，则划分为权益工具。

（2）优先股、永续债等其他金融工具的会计处理方法

本公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，无论其名称中是否包含“债”，其利息支出或股利分配都作为本公司（发行企业）的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，无论其名称中是否包含“股”，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

26、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

装修装饰业

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

（1）建造合同收入

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

如果建造合同的结果不能可靠地估计，但预计合同成本能够收回时，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；预计合同成本不可能收回时，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

如果预计合同总成本超过合同总收入的，则将预计损失确认为当期费用。

本公司装饰装修业务按照建造合同收入确认原则核算。

（2）提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度,依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额,但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额,确认当期提供劳务收入;同时,按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额,结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

本公司装饰设计业务按照提供劳务收入确认原则核算。

(3) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业,收入的金额能够可靠地计量时,分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

①利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4) 销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方;公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;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,确认商品销售收入实现。

27、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司从政府取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的补助,确认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,并在相关资产使用寿命内平均分配,计入当期损益。但是,以名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将从政府取得的各种奖励、定额补贴、财政贴息、拨付的研发经费(不包括购建固定资产)等与资产相关的政府补助之外的政府补助,确认为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助,分别下列情况处理:

①用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益;

②用于补偿公司已发生的相关费用或损失的,计入当期损益。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异,采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资

产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异,其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算,并将该影响额确认为递延所得税资产,但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产:

- A.该项交易不是企业合并;
- B.交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列两项条件的,其对所得税的影响额(才能)确认为递延所得税资产:

- A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回;
- B.未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额;

资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响,并将该影响额确认为递延所得税负债,但下列情况的除外:

- ①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债:

- A.商誉的初始确认;
- B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认:该交易不是企业合并,并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债,但同时满足以下两项条件的除外:

- A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间;
- B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

- ①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异,在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时,相关的递延所得税费用(或收益),通常调整企业合并中所确认的商誉。

- ②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税,计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括:可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期(重要)会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

- ③可弥补亏损和税款抵减

- A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损(可抵扣亏损)和税款抵减,视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期

间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所得税权益。

29、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/业务业务收入。

30、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年 5 月 10 日发布了《关于印发修订<企业会计准则第 16 号—政府补助>的通知》（财会〔2017〕15 号），对《企业会计准则第 16 号—政府补助》进行了修订。《通知》要求，与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。	本次会计政策变更经公司审计委员会审议通过后提交公司董事会，公司于 2017 年 8 月 11 日召开第二届董事会第十一次会议和第二届监事会第七次会议，分别审议通过了《关于会计政策变更的议案》。并于 2017 年 8 月 12 日在指定信息披露媒体巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 刊登披露了《关于会计政策变更的公告》（公告编号：2017-031）。	

2017年6月12日，财政部发布了《企业会计准则第16号——政府补助》（修订）会计准则，上述会计准则于2017年6月12日起施行。本公司对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整，上述修订的企业会计准则对列报前期财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

31、其他

安全经费：本公司根据财企〔2012〕16号的规定提取和使用安全生产费用。安全生产费提取时，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费用按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	设计业务收入、建筑装饰收入、幕墙加工劳务	6%、3%和 11%、17%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
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
金美幕墙	20%

2、税收优惠

政策文件：《财政部 国家税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2017〕43号）。自2017年1月1日至2019年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由30万元提高至50万元，对年应纳税所得额低于50万元（含50万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

3、其他

无

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	53,121.98	116,759.88
银行存款	302,866,047.68	235,780,160.02
其他货币资金	15,023,692.38	19,621,485.20
合计	317,942,862.04	255,518,405.10

其他说明

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、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	0.00	0.00
商业承兑票据	400,000.00	0.00
合计	400,000.00	

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	0.00
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	20,000,000.00	
商业承兑票据	400,000.00	
合计	20,400,000.00	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

其他说明

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	751,119,332.65	100.00%	137,599,032.56	18.32%	613,520,300.09	690,774,567.99	100.00%	136,742,497.13	19.80%	554,032,070.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	751,119,332.65	100.00%	137,599,032.56	18.32%	613,520,300.09	690,774,567.99	100.00%	136,742,497.13	19.80%	554,032,070.86

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	412,500,927.20	20,625,046.36	5.00%
1 至 2 年	163,186,856.59	16,318,685.66	10.00%
2 至 3 年	38,562,782.22	11,568,834.67	30.00%
3 至 4 年	79,405,736.74	39,702,868.37	50.00%
4 至 5 年	40,397,162.02	32,317,729.62	80.00%
5 年以上	17,065,867.88	17,065,867.88	100.00%
合计	751,119,332.65	137,599,032.56	

确定该组合依据的说明：

应收账款账龄

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

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 856,535.43 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) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	占应收账款余额合计数的比例（%）	坏账准备余额
前五名合计	189,662,719.05	25.25%	24,828,933.38

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

6、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	15,399,497.39	96.14%	10,030,845.03	83.58%
1 至 2 年	602,024.45	3.76%	1,955,238.28	16.29%
3 年以上	15,586.01	0.10%	15,586.01	0.13%
合计	16,017,107.85	--	12,001,669.32	--

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

单位名称	金额	占预付账款余额合计数的比例（%）
前五名合计	8,269,414.08	51.63%

其他说明：

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

8、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明：

9、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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	59,166,850.60	100.00%	7,643,997.04	12.92%	51,522,853.56	65,766,939.30	100.00%	6,895,415.87	10.48%	58,871,523.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	59,166,850.60	100.00%	7,643,997.04	12.92%	51,522,853.56	65,766,939.30	100.00%	6,895,415.87	10.48%	58,871,523.43

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	14,924,299.52	746,214.98	5.00%
1 至 2 年	35,148,926.75	3,514,892.68	10.00%
2 至 3 年	7,359,042.72	2,207,712.82	30.00%
3 至 4 年	1,035,367.00	517,683.50	50.00%

4 至 5 年	208,607.74	166,886.19	80.00%
5 年以上	490,606.87	490,606.87	100.00%
合计	59,166,850.60	7,643,997.04	12.92%

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 748,581.17 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	48,457,846.00	57,304,426.95
备用金	4,421,226.30	3,048,273.59
往来款及其他	6,287,778.30	5,414,238.76
合计	59,166,850.60	65,766,939.30

(5) 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	
第一名	保证金	35,250,000.00	1-3 年	59.58%	4,522,500.00
第二名	往来款及其他	3,104,000.00	2-3 年	5.25%	931,200.00
第三名	保证金	1,990,000.00	2 年内	3.36%	107,500.00
第四名	保证金	1,420,000.00	1 年以内	2.40%	71,000.00
第五名	往来款及其他	1,200,000.00	1 年以内	2.03%	60,000.00
合计	--	42,964,000.00	--	72.61%	5,692,200.00

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,587,901.39	0.00	13,587,901.39	8,036,800.90		8,036,800.90
建造合同形成的已完工未结算资产	153,132,201.28	0.00	153,132,201.28	161,104,105.70		161,104,105.70
合计	166,720,102.67		166,720,102.67	169,140,906.60		169,140,906.60

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

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						0.00
建造合同形成的已完工未结算资产						0.00

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况**

单位：元

项目	金额
累计已发生成本	1,000,921,368.26
累计已确认毛利	182,812,490.63
已办理结算的金额	1,030,601,657.61
建造合同形成的已完工未结算资产	153,132,201.28

其他说明：

11、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊广告费用	485,436.89	
合计	485,436.89	

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊房租费用	38,957.50	132,455.50
待抵扣进项税	6,943,113.80	386,599.74
合计	6,982,071.30	519,055.24

其他说明：

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间（个月）	已计提减值金额	未计提减值原因

其他说明

15、持有至到期投资**(1) 持有至到期投资情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款**(1) 长期应收款情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

18、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

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 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
----	------	-----------

其他说明

19、固定资产**(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	房屋及建筑物	生产施工设备	交通运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	4,849,601.00	729,799.64	6,959,762.06	3,616,458.05	16,155,620.75
2.本期增加金额		42,564.10	1,774,522.87	747,086.63	2,564,173.60
(1) 购置		42,564.10	1,774,522.87	747,086.63	2,564,173.60
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	4,849,601.00	772,363.74	8,734,284.93	4,363,544.68	18,719,794.35
二、累计折旧					
1.期初余额	63,990.45	70,190.67	5,233,556.74	3,216,683.67	8,584,421.53
2.本期增加金额	76,788.54	44,812.30	192,768.42	139,021.65	453,390.91

(1) 计提	76,788.54	44,812.30	192,768.42	139,021.65	453,390.91
3.本期减少金额					
(1) 处置或报 废					
4.期末余额	140,778.99	115,002.97	5,426,325.16	3,355,705.32	9,037,812.44
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	4,708,822.01	657,360.77	3,307,959.77	1,007,839.36	9,681,981.91
2.期初账面价值	4,785,610.55	659,608.97	1,726,205.32	399,774.38	7,571,199.22

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值

(5) 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
----	------	------------

其他说明

20、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

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

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□ 适用 √ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及其它	合计
一、账面原值					
1.期初余额				1,800,241.06	1,800,241.06
2.本期增加金额				263,205.13	263,205.13
(1) 购置				263,205.13	263,205.13
(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				2,063,446.19	2,063,446.19
二、累计摊销					
1.期初余额				1,447,441.11	1,447,441.11
2.本期增加金额				94,509.38	94,509.38
(1) 计提				94,509.38	94,509.38

3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额				1,541,950.49	1,541,950.49
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				521,495.70	521,495.70
2.期初账面价值				352,799.95	352,799.95

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。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

其他说明

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

28、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

其他说明

29、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
应收账款坏账准备	137,599,032.56	34,399,758.14	136,742,497.13	34,185,624.28
其他应收款坏账准备	7,643,997.04	1,910,999.26	6,895,415.87	1,723,853.97
合计	145,243,029.60	36,310,757.40	143,637,913.00	35,909,478.25

(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

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		36,310,757.40		35,909,478.25

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

31、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	70,000,000.00	72,000,000.00
保证借款	49,700,000.00	144,600,000.00
合计	119,700,000.00	216,600,000.00

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	4,187,051.00	6,344,145.06
银行承兑汇票	31,860,165.00	47,285,274.00
合计	36,047,216.00	53,629,419.06

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料	243,314,693.01	263,031,823.49
劳务费	85,005,896.57	98,209,303.16
其他	4,591,475.10	3,477,170.73
合计	332,912,064.68	364,718,297.38

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程款	38,677,693.89	51,880,271.92
设计款	460,600.00	367,838.80
建造合同形成的已结算未完工项目	6,307,641.60	11,951,005.92
合计	45,445,935.49	64,199,116.64

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
累计已发生成本	133,728,301.16
累计已确认毛利	34,601,454.97
已办理结算的金额	174,637,397.73
建造合同形成的已完工未结算项目	-6,307,641.60

其他说明：

37、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	6,359,878.64	18,584,721.67	21,612,456.40	3,332,143.91
二、离职后福利-设定提存计划		933,151.42	933,151.42	
合计	6,359,878.64	19,517,873.09	22,545,607.82	3,332,143.91

(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	6,359,878.64	17,331,940.59	20,359,675.32	3,332,143.91
2、职工福利费		253,469.51	253,469.51	
3、社会保险费		385,120.26	385,120.26	
其中：医疗保险费		311,848.58	311,848.58	
工伤保险费		42,607.96	42,607.96	
生育保险费		30,663.72	30,663.72	
4、住房公积金		296,611.00	296,611.00	
5、工会经费和职工教育经费		317,580.31	317,580.31	
合计	6,359,878.64	18,584,721.67	21,612,456.40	3,332,143.91

(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		881,194.46	881,194.46	
2、失业保险费		51,956.96	51,956.96	
合计		933,151.42	933,151.42	

其他说明：

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	23,558,229.76	25,708,226.76
企业所得税	4,046,312.46	10,416,172.61
城市维护建设税	2,247,091.22	2,439,053.09
教育费及附加	1,603,306.08	1,640,662.85
其他	255,159.62	219,531.71
合计	31,710,099.14	40,423,647.02

其他说明：

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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：

41、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
往来款	363,900.47	395,650.07
机票款	314,810.00	267,570.00
其他	1,359,993.94	533,310.64
合计	2,038,704.41	1,196,530.71

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

其他说明

42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	15,464,640.53	6,038,956.66
合计	15,464,640.53	6,038,956.66

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

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

单位：元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
------	------	----------	-------------	------	------	-------------

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、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	76,000,000.00	25,340,000.00				25,340,000.00	101,340,000.00

其他说明：

2017年2月24日，经中国证券监督管理委员会签发《关于核准深圳市美芝装饰设计工程股份有限公司首次公开发行股票的批复》证监许可[2017]265号文，2017年3月8日，公司采取网下向符合条件的投资者询价配售和网上向深圳市场非限售A股股份市值社会公众投资者定价发行相结合的方式，公开发行人民币普通股股票2,534万股，每股发行价格为人民币11.61元，募集资金总额为人民币294,197,400.00元，扣除发行费用合计人民币27,404,637.31元后，实际募集资金净额为人民币266,792,762.69元，其中增加股本人民币25,340,000.00元，增加资本公积人民币242,886,026.09元。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、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）	64,827,245.07	242,886,026.09		307,713,271.16
合计	64,827,245.07	242,886,026.09		307,713,271.16

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2017年2月24日，经中国证券监督管理委员会签发《关于核准深圳市美芝装饰设计工程股份有限公司首次公开发行股票的批复》证监许可[2017]265号文，2017年3月8日，公司采取网下向符合条件的投资者询价配售和网上向深圳市场非限售A股股份市值社会公众投资者定价发行相结合的方式，公开发行人民币普通股股票2,534万股，每股发行价格为人民币11.61元，募集资金总额为人民币294,197,400.00元，扣除发行费用合计人民币27,404,637.31元后，实际募集资金净额为人民币266,792,762.69元，其中增加股本人民币25,340,000.00元，增加资本公积人民币242,886,026.09元。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、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	2,204,456.95	8,269,467.93	7,377,624.53	3,096,300.35
合计	2,204,456.95	8,269,467.93	7,377,624.53	3,096,300.35

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、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	20,645,531.81			20,645,531.81
合计	20,645,531.81			20,645,531.81

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、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	177,074,028.03	130,152,351.62
调整后期初未分配利润	177,074,028.03	130,152,351.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,585,033.90	52,117,835.81
减：提取法定盈余公积		5,196,159.40
期末未分配利润	200,659,061.93	177,074,028.03

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

61、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	390,960,974.47	336,133,302.10	499,142,533.33	430,330,911.08

合计	390,960,974.47	336,133,302.10	499,142,533.33	430,330,911.08
----	----------------	----------------	----------------	----------------

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	502,092.61	602,067.48
教育费附加	467,650.58	491,495.50
资源税	714.91	
车船使用税	22,810.00	
印花税	95,426.80	
营业税		5,557,519.12
堤围费	13,483.07	
合计	1,102,177.97	6,651,082.10

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,501,556.06	1,694,884.45
售后服务费	476,936.13	194,611.80
差旅费	870,568.46	356,786.66
办公费	150,312.55	240,072.56
广告费	1,123,425.43	240,820.20
业务招待费	96,874.60	97,717.00
租赁费	266,791.81	502,450.30
合计	5,486,465.04	3,327,342.97

其他说明：

本期销售费用较上年同期增长64.89%，主要系本期广告费的投入与差旅费、职工薪酬增加所致。

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,561,248.42	5,049,148.56
租赁费	1,588,252.76	1,369,487.63

差旅费	2,529,775.88	1,758,403.38
中介服务费	288,234.27	575,012.90
资产摊销	94,509.38	131,669.88
办公费	842,468.60	1,641,665.76
折旧费	408,578.61	471,763.99
税费	199,645.90	627,415.77
独立董事费	107,142.84	107,142.84
合计	11,619,856.66	11,731,710.71

其他说明：

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,027,369.93	4,411,311.10
减：利息收入	937,981.82	295,589.45
银行手续费	23,365.29	281,387.90
合计	3,112,753.40	4,397,109.55

其他说明：

银行借款规模比上年同期减少所致

66、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	1,605,116.60	7,553,035.39
合计	1,605,116.60	7,553,035.39

其他说明：

本期资产减值损失比上年同期下降78.75%，主要系本期收回前期工程款欠款所致。

67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

69、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

70、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		840.00	
合计		840.00	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
------	------	------	------	----------------	------------	------------	------------	-----------------

其他说明：

71、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		16,857.54	
其中：固定资产处置损失		16,857.54	
对外捐赠	180,000.00	300,000.00	180,000.00
其他	231.59	273,785.88	231.59
合计	180,231.59	590,643.42	180,231.59

其他说明：

本期营业外支出比上年同期减少69.49%，主要系本期减少对外捐赠所致。

72、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	8,537,316.36	10,135,992.69
递延所得税费用	-401,279.15	-1,888,258.85
合计	8,136,037.21	8,247,733.84

(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	31,721,071.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,930,267.78
子公司适用不同税率的影响	-17,249.32
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	624,297.90
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-401,279.15
所得税费用	8,136,037.21

其他说明

73、其他综合收益

详见附注。

74、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助		840.00
保证金及押金净额	8,846,580.95	
往来款净额		
其他（银行冻结资金解冻）	1,032,286.00	
合计	9,878,866.95	840.00

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
保证金及押金净额		25,179,464.90
往来款净额	1,404,318.55	6,170,757.31
差旅费	3,400,344.34	2,115,190.04
租赁费	1,761,546.57	1,675,839.93
中介服务费	288,234.27	575,012.90
办公费	992,781.15	1,881,738.32
广告费	1,608,862.32	240,820.20
其他	584,310.56	575,540.52
业务招待费	96,874.60	97,717.00
银行手续费	23,365.29	281,387.90
公益性捐赠	180,000.00	300,000.00
合计	10,340,637.65	39,093,469.02

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
银行利息收入	937,981.82	295,589.45
合计	937,981.82	295,589.45

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
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
为发行证券、债券而支付的审计、咨询费	25,971,373.91	
合计	25,971,373.91	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

75、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	23,585,033.90	26,313,804.27
加：资产减值准备	1,605,116.60	7,553,035.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	453,390.91	493,327.77
无形资产摊销	94,509.38	131,669.88
长期待摊费用摊销		196,098.00
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）		16,857.54
财务费用（收益以“-”号填列）	3,089,388.11	4,115,721.65
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-401,279.15	-1,888,258.85
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,420,803.93	98,257,208.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-64,076,281.44	-45,572,814.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-69,615,041.95	-79,953,830.07
其他	891,843.40	-1,972,150.89
经营活动产生的现金流量净额	-101,952,516.31	7,690,668.61
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	292,919,169.66	136,818,333.39
减：现金的期初余额	234,864,633.90	159,513,242.82

加：现金等价物的期末余额	9,623,692.38	17,298,693.27
减：现金等价物的期初余额	14,221,485.20	13,849,633.98
现金及现金等价物净增加额	53,456,742.94	-19,245,850.14

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 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	292,919,169.66	234,864,633.90
其中：库存现金	53,121.98	116,759.88
可随时用于支付的银行存款	292,866,047.68	234,747,874.02
二、现金等价物	9,623,692.38	14,221,485.20
三、期末现金及现金等价物余额	302,542,862.04	249,086,119.10
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	25,023,692.38	20,653,771.20

其他说明：

76、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

77、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	25,023,692.38	银行承兑汇票、保函保证金、定期存款
应收账款	192,852,273.49	质押
合计	217,875,965.87	--

其他说明：

78、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

□ 适用 √ 不适用

79、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

80、其他**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并****(1) 本期发生的非同一控制下企业合并**

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、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：

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
惠州市金美幕墙工程有限公司	惠州市惠阳区新圩镇红卫村约南公路边右侧	惠州市惠阳区新圩镇红卫村约南公路边右侧	生产：建筑材料、五金塑胶制品、金属门窗；研发、设计、施工、安装；建筑幕墙、建筑门窗；钢结构技术研发；货	100.00%		现金投资成立

			物及技术进出口。			
--	--	--	----------	--	--	--

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	---------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是自然人李苏华，目前直接持有公司51.02%的股份，同时通过持有公司股东深圳市深腾投资发展有限公司20.69%的股份间接持有公司4.76%的股份。

本企业最终控制方是李苏华。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注无。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

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

深圳市亿泰迅通投资有限公司	李苏华个人独资企业；李苏华之子李文深担任总经理、执行（常务）董事
深圳市宇斯文化传媒有限公司	李苏华之女李碧君个人独资企业；李碧君任总经理、执行（常务）董事
深圳市威尔顿国际贸易有限公司	李苏华之女李碧君持股 60%的企业；李碧君任总经理、执行（常务）董事
深圳市深腾投资发展有限公司	公司主要股东
深圳农村商业银行股份有限公司	公司独立董事任独立董事
深圳市建艺装饰集团股份有限公司	公司独立董事任独立董事
深圳市深装总装饰股份有限公司	公司独立董事任独立董事
苏州柯利达装饰股份有限公司	公司独立董事任独立董事
深圳市维业装饰集团股份有限公司	公司独立董事任独立董事
德才装饰股份有限公司	公司独立董事任独立董事
深圳芭田生态工程股份有限公司	公司独立董事任监事
深圳市龙岗区坂田街道岗头村幼儿园	李苏华之妹妹李陆晖任法定代表人
深圳市龙华新区文成学校	李苏华之妹妹李陆晖任法定代表人
深圳市龙华新区观澜浪花幼儿园	李苏华妹夫之子吴鑫浩担任法定代表人
深圳市振兴教育文化有限公司	李苏华妹夫之子吴鑫浩持股 100%；吴鑫浩任总经理、执行（常务）董事
深圳市富兴建材有限公司	李苏华配偶之兄长廖汉楼持股 80%；廖汉楼任总经理、执行（常务）董事
深圳市臻润化妆品有限公司	公司职工监事杨红英持有 49%的股权并担任其监事
深圳市臻善源食品有限公司	公司职工监事杨红英之配偶葛子源持有 51%的股权并担任总经理、执行（常务）董事、法定代表人
东莞市南城绿天然食品店	公司职工监事杨红英之弟弟的配偶陆丽红所控制的个体工商户

其他说明

5、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
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 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
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位: 元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,602,428.14	2,223,750.98

(8) 其他关联交易**6、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
其他应收款	廖汉楼	66,277.00	6,627.70	68,348.18	3,417.41
其他应收款	杨水秀	69,248.19	3,462.41	105,592.27	5,279.61
其他应收款	杨红英	58,414.80	2,920.74	64,525.03	3,226.25
其他应收款	吴强	0.00	0.00	5,340.81	267.04

(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
其他应付款	李仕雄	917.00	917.00
其他应付款	杨香妹	0.00	10,676.87

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

对外大额承诺事项	性质	金额
担保金额超过500万元的保函（含500万元）	保函	82,616,720.15元

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	751,119,332.65	100.00%	137,599,032.56	18.32%	613,520,300.09	690,774,567.99	100.00%	136,742,497.13	19.80%	554,032,070.86
合计	751,119,332.65	100.00%	137,599,032.56	18.32%	613,520,300.09	690,774,567.99	100.00%	136,742,497.13	19.80%	554,032,070.86

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	412,500,927.20	20,625,046.36	5.00%
1 至 2 年	163,186,856.59	16,318,685.66	10.00%
2 至 3 年	38,562,782.22	11,568,834.67	30.00%
3 至 4 年	79,405,736.74	39,702,868.37	50.00%
4 至 5 年	40,397,162.02	32,317,729.62	80.00%
5 年以上	17,065,867.88	17,065,867.88	100.00%
合计	751,119,332.65	137,599,032.56	18.32%

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 856,535.43 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) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	占应收账款余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
前五名合计	189,662,719.05	25.25	24,828,933.38

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

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	59,015,823.63	100.00%	7,636,445.69	12.94%	51,379,377.94	65,569,183.49	100.00%	6,885,528.08	10.50%	58,683,655.41
合计	59,015,823.63	100.00%	7,636,445.69	12.94%	51,379,377.94	65,569,183.49	100.00%	6,885,528.08	10.50%	58,683,655.41

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	14,773,272.55	738,663.63	5.00%
1 至 2 年	35,148,926.75	3,514,892.68	10.00%
2 至 3 年	7,359,042.72	2,207,712.82	30.00%
3 至 4 年	1,035,367.00	517,683.50	50.00%
4 至 5 年	208,607.74	166,886.19	80.00%
5 年以上	490,606.87	490,606.87	100.00%
合计	59,015,823.63	7,636,445.69	12.94%

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 750,917.61 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) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	48,457,846.00	57,304,426.95

备用金	4,270,199.33	2,873,223.54
往来款及其他	6,287,778.30	5,391,533.00
合计	59,015,823.63	65,569,183.49

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金	35,250,000.00	1-3 年	59.73%	4,522,500.00
第二名	往来款及其他	3,104,000.00	2-3 年	5.26%	931,200.00
第三名	投标保证金	1,990,000.00	2 年内	3.37%	107,500.00
第四名	保证金	1,420,000.00	1 年以内	2.41%	71,000.00
第五名	往来款及其他	1,200,000.00	1 年以内	2.03%	60,000.00
合计	--	42,964,000.00	--	72.80%	5,692,200.00

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

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	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
合计	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

(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
金美幕墙	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	5,000,000.00			5,000,000.00		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	390,960,974.47	336,730,159.92	499,142,533.33	430,708,058.42
合计	390,960,974.47	336,730,159.92	499,142,533.33	430,708,058.42

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-180,231.59	
减：所得税影响额	-45,057.90	
合计	-135,173.69	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.85%	0.2660	0.2660
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.88%	0.2675	0.2675

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

无

第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 三、载有公司法定代表人签名的2017年半年度报告文本原件；
- 四、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室、深圳证券交易所。