



深圳瑞和建筑装饰股份有限公司

2018 年半年度报告

2018 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。

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

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
无			

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。

公司在本报告相关章节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.....	23
第六节 股份变动及股东情况.....	37
第七节 优先股相关情况.....	41
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	42
第九节 公司债相关情况.....	44
第十节 财务报告.....	45
第十一节 备查文件目录.....	146

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、瑞和股份	指	本公司、公司、深圳瑞和建筑装饰股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	李介平先生
瑞展实业	指	深圳市瑞展实业发展有限公司
产业园、瑞和产业园	指	深汕特别合作区瑞和产业园发展有限公司
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	洪似心	戚鲲文
联系地址	深圳市罗湖区深南东路 3027 号瑞和大厦	深圳市罗湖区深南东路 3027 号瑞和大厦
电话	0755-33916666-8922	0755-33916666-8922
传真	0755-33916666-8922	0755-33916666-8922
电子信箱	zqb@sz-ruihe.com	zqb@sz-ruihe.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,722,023,720.93	1,293,547,437.22	33.12%
归属于上市公司股东的净利润（元）	92,628,010.66	70,925,287.58	30.60%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	91,544,053.29	68,292,255.66	34.05%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-35,349,496.64	54,683,667.17	-164.64%
基本每股收益（元/股）	0.256	0.196	30.61%
稀释每股收益（元/股）	0.256	0.196	30.61%
加权平均净资产收益率	4.35%	3.51%	0.84%
	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）	4,713,801,141.78	4,157,167,242.05	13.39%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,131,150,683.44	2,088,410,422.11	2.05%

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
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,448,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取	872,602.74	

得的投资收益		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,743,505.50	
减：所得税影响额	493,139.87	
合计	1,083,957.37	--

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）报告期内公司主营业务情况

报告期内，公司主要从事政府机构、房地产开发商、大型企业、高档酒店、交通枢纽等专业设计及工程施工业务以及光伏发电等。公司是装饰行业企业中等级资质最完备的企业之一。公司及子公司拥有建筑装修装饰工程专业承包壹级、建筑装饰工程设计专项甲级、建筑幕墙工程专业承包壹级、建筑幕墙工程设计专项甲级、电子与智能化工程专业承包壹级、建筑机电安装工程专业承包壹级、消防设施工程专业承包贰级、钢结构工程专业承包叁级、古建筑工程专业承包叁级、建筑工程施工总承包叁级、城市及道路照明工程专业承包叁级、安全技术防范系统设计、施工、维修资质叁级、四级承装、承修、承试电力设施许可证（收到准予行政许可决定书）、洁净工程壹级。

报告期内，公司采用“营销、设计、工管、预算、集采”五位一体的经营管理模式，建立完善的管理体系，实现信息化、科学化、高效化管理。针对市场营销进行针对性分析，整合市场资源，采取有效营销策略；稳定大客户的长期战略合作发展关系，同时不断拓展市场，搭建与客户之间沟通的桥梁，为今后市场营销打下了坚实基础。公司集采平台整合市场良好资源，与优秀材料供应商建立良好合作关系，签订长期战略合作协议。在全国各地建立材料供应链，实现了供货快、成本低的材料集采供应平台，为全国工程项目运营提供有力保障。工程管理中心进一步加大工程项目运营监督管理力度，实现各项管理目标，主要包括工程质量、进度、成本、安全、劳务、售后维护等目标，充分发挥公司自主研发的新工艺、新技术独特优势，精心打造“健康、绿色、低碳、节能环保、智能”品牌内涵。

报告期内，公司主营业务未发生重大变化。

（二）公司应对行业趋势及外部因素等采取的措施

1、塑造“健康、环保、智能、品质”内涵的品牌，利用品牌影响力，开拓公司业务,促进公司发展

公司的品牌定位是高端装饰，体现在品质、智能、健康元素产品意识中。塑造企业品牌关键是在项目管理过程中体现。从项目的文明施工管理、安全施工管理、质量验收管理、材料供应管理、环境保护管理、工艺流程管理、劳务使用管理等相关方面，都必须实施标准化统一的规程管理，让客户体验到企业对品牌概念管理的重视，以及对施工项目管理的约束力，让客户认可企业的品牌管理，才是公司实现品牌战略的最终目标。

2、创业驱动发展，通过创新和技术提升应对行业 and 外部环境变化

公司进一步加大研发力度，根据国家建筑领域节能减排和绿色创新发展，促进建筑业转型升级的政策，基于高新技术领域定位和公司未来发展方向，在绿色健康室内环境、精致建造和绿色施工技术，工厂化生产和装配化施工、信息化管理、智能化家居、建筑光伏一体化、建筑信息模型（BIM）技术等方面开展科技创新活动。引进技术创新型人才，建立了完善的科研管理体系，创新研发带来的效益明显，取得了多项技术成果。同时组建了一支具有专业BIM技术的团队，率先开展BIM技术的应用技术开发，结合数字化测量和放线技术，大幅提升数字化建造技术水平。开发BIM与VR结合技术，为客户提供更真实的视觉体验。装配式新技术、新工艺的研发与应用进一步提高了公司在行业中的竞争力，充分发挥了新技术、新工艺的优势，进一步促进了科技成果转化，实现良好的社会效益和经济效益。为公司未来开拓市场提供了更有力的技术支持和宣传。未来是高科技时代，公司秉承科技先行的理念，与时俱进，打造企业知名品牌。

（三）公司经营模式为自主承揽业务、自主组织设计、施工。报告期内，公司经营模式未发生重大变化。

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
股权资产	无重大变化
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	无重大变化
应收票据	与年初相比增长 395.47%，系公司主要客户结算付款方式发生变化所致。

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

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

（一）持续雄厚的品牌优势。公司在行业内拥有较高的声誉，多项企业殊荣构建了瑞和股份在行业竞争中的软实力，确立了公司在行业中的领军地位，使企业的经营实力、设计施工能力、品牌知名度等获得了业界和社会的高度认可，从而大大提升了企业的核心竞争力。

（二）技术研发实力。

公司持续打造技术研发领域行业新高地，领先部署研发战略，大力开展高新技术开发应用。截止至报告期末，历年累计研发专利和著作权等具有知识产权的技术成果共157项，获得授权发明专利17项、实用新型专利99项、外观专利4项、软件著作权1项、正在申请中的专利36项，历年累计获得省级工法证书6项、市级工法证书7项。特别是公司向国际专利申请迈出第一步，通过了《一种基于BIM的施工和装修方法》国际专利（PCT）检索。公司持续推动BIM+装配式装修技术创新以及在工程实施中应用，在工程项目中发挥了积极作用。公司同时重视工程建设室内绿色健康标准体系建设，参与装饰装修选材评价体系国家标准的制定工作，并制定了《绿色健康家居评价标准》企业标准。公司积极参与建筑装饰行业标准化工作，主编行业标准1项、参编国家标准1项、参编行业标准16项，提高了技术创新能力和水平，展现了公司在技术研发方面的实力和技术优势。

（三）持续提高的精致管理能力。公司重视管理体制工作，推行实施ERP信息化项目管理系统，逐渐

将项目分散管理转变为集中管理模式，有效降低项目风险；推行实施瑞和集中采购管理系统，利用公司集中采购平台优势整合供应商与项目部的需求，为各个项目提供性价比最高的材料和服务，降低材料成本，提升公司综合竞争力和持续盈利能力。公司重视标准化建设工作，制定了企业内部信息化管理标准、施工工艺技术标准、施工质量管理标准、设计管理标准等企业标准管理体系，有效提高了工程管理水平 and 工程施工质量，提升了公司整体竞争力。

（四）持续创新的企业文化。公司长期专注于主营业务，坚持走可持续发展的道路，把创新能力作为公司转型升级，提升核心竞争力的主要驱动力量。公司广纳科技研发人才，在科研实践中锻炼和培养一批骨干，积极组建研发团队，建立研发队伍架构；公司推行创新激励机制，鼓励员工积极参与技术创新工作。公司积极响应国家绿色节能政策号召，以建筑装饰绿色建造技术为导向，围绕设计标准化、部品生产工厂化、现场施工装配化、结构装修一体化等主题，开展建筑装饰施工技术创新研发工作，并与科研院校签订了产学研合作协议，就相关课题展开联合研究，为公司技术发展提供创新动力。公司已形成了从上到下重视和参与创新的文化氛围。

（五）持续凝聚的职业管理团队。公司推行持续从市场引进职业经理人，包括管理团队、施工项目经理、设计研发人员和营销人员。人才是企业极其重要的资源。经过多年的发展，公司已汇聚了大批成熟的管理人才和专业技术人才，拥有了一大批国内乃至全球顶级的设计大师，设计师团队人数与竞争力在行业内也是步步为营，设计驱动施工优势明显。公司培训体系健全，培训覆盖面广泛，按照内部培训和外部培训两大方向，管理类、技能类、证书类三大类别以及高层、中层、基层三类对象等进行针对性培训。公司坚持推行产、学、研工作的深入开展，促进公司和高校间的技术资源整合、科技成果转化和技术人才培养，为公司未来发展奠定了坚实的人才基础。坚持员工分享公司成长利益的激励机制，极大地调动了员工工作的积极性。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2018年上半年，公司内部改革和平台建设稳步推进，品牌战略狠抓落实；瑞和产业园区配套工程已近尾声；瑞和家居体验馆正按照品质、健康、智能的高端品牌积极实施；BIM技术研发目前在项目投标中发挥着重要的作用；公司在资质平台建设方面也取得了可喜的成绩。

公司上半年的业绩继续保持着良好的发展态势，2018年上半年，公司实现营业收入1,722,023,720.93元，同比增长33.12%；实现归属于上市公司股东的净利润92,628,010.66元，同比增长30.60%。

下半年，公司上下将统一思想和认识，根据经营环境及时调整经营策略，规避风险，加大营销力度，为实现公司全年经营目标而努力。

公司未来的发展将承前启后，坚持李介平董事长制定的企业发展战略方向，努力改善和提高公司的经营环境，努力提高企业的管理能力和管理水平，加快市场营销布局，深化内部管理。

1、筛选战略型合作客户，做到风险可控，稳中求进

公司为了规避风险，稳定业绩，在客户选择上采取了严格的筛选标准，回避一些竞争门槛低、诚信、实力、品牌不佳的企业业务。重点挑选的战略型客户对象，充分了解其资信、实力、付款、结算、利润空间等企业背景，找准对象，重点合作，规避资金回笼和项目结算风险。

2、坚持精准营销，追求项目的合理利润

“市场为大、中标为先、效益为本”是企业的经营准则，公司严格执行“五位一体”的协同组织营销规定，使营销、预算和集采中心形成“铁三角”式的紧密配合关系，实现精准投标报价，提升中标率。

3、加快家装业务板块经营业务开展，寻求新的业绩增长源

国家经济水平的提高，推动着城市化、城镇化和新农村建设的发展，人民生活水平的提高，提升了家庭装修的需求标准。面对巨大的家装市场，作为上市企业必须完善企业的产业结构，确定了“进军家装板块，引领装饰品质消费”的经营方向。

4、坚持品牌战略，走内涵式发展之路

公司一方面着手平台建设，建立“六大领先”优势，为项目管理提供全方位的支持；另一方面也继续完善了项目管理体系，采取了项目标化管理，中心督导，监察巡检问责的三级管理机制。树立顶尖品牌形象，才能赢得客户的信赖，让客户主动选择瑞和，从而走上内涵式的发展方向。

5、构筑高端企业发展平台，适应行业变革的发展潮流

当前建筑装饰行业的竞争格局正在悄然改变，异军突起、强者更强的特点尤为明显，供给侧改革的大时代迫使各装饰企业极力寻求技术、工艺、供应链、管理、金融、人才整合等方面的突破。瑞和股份正在积极完善资质条件，积极研发BIM等行业专业技术，积极整合人才，加强内部培训，加强校企联合，加快整合供应链资源，谋求管理优势，以求在更大程度上为经营生产发挥积极有效的作用。同时，结合ERP信息化平台，不断实施项目管理的变革，使公司在项目的全维度管理更加科学高效。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,722,023,720.93	1,293,547,437.22	33.12%	业务量扩大
营业成本	1,503,292,690.59	1,113,243,875.51	35.04%	业务量扩大
销售费用	12,323,663.25	13,348,591.30	-7.68%	
管理费用	40,703,951.54	44,212,891.13	-7.94%	
财务费用	12,656,108.13	7,277,111.99	73.92%	短期借款增加
所得税费用	14,766,253.29	7,263,482.90	103.29%	利润增加所致
研发投入	56,258,869.61	45,487,526.04	23.68%	
经营活动产生的现金流量净额	-35,349,496.64	54,683,667.17	-164.64%	业务扩大，支付工程项目料工费增加
投资活动产生的现金流量净额	4,041,803.40	-204,065,527.89	101.98%	主要系上期理财产品的购买
筹资活动产生的现金流量净额	140,208,067.47	153,482,854.14	-8.65%	
现金及现金等价物净增加额	108,900,374.23	4,100,993.42	2,555.46%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,722,023,720.93	100%	1,293,547,437.22	100%	33.12%
分行业					
装饰业务	1,633,067,778.63	94.84%	1,211,047,132.39	93.63%	34.85%
设计业务	37,517,498.56	2.18%	31,553,477.93	2.44%	18.90%
其他	402,386.26	0.02%	366,057.01	0.02%	9.92%
光伏发电	51,036,057.48	2.96%	50,580,769.89	3.91%	0.90%
分产品					
公共装修	852,504,928.50	49.51%	822,338,908.29	63.57%	3.67%
住宅装修	780,562,850.13	45.33%	388,708,224.10	30.06%	100.81%
设计业务	37,517,498.56	2.18%	31,553,477.93	2.44%	18.90%
其他	402,386.26	0.02%	366,057.01	0.02%	9.92%
光伏发电	51,036,057.48	2.96%	50,580,769.89	3.91%	0.90%

分地区					
东北	286,763,715.33	16.65%	202,668,160.51	15.67%	41.49%
华北	75,223,213.90	4.37%	74,581,845.32	5.77%	0.86%
华东	550,123,847.90	31.95%	379,761,123.03	29.36%	44.86%
华南	564,493,806.41	32.78%	308,759,892.86	23.87%	82.83%
华中	105,108,442.38	6.10%	225,326,882.98	17.42%	-53.35%
西北	92,614,259.64	5.38%	68,648,329.65	5.30%	34.91%
西南	47,696,435.37	2.77%	33,801,202.87	2.61%	41.11%

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						
装饰业务	1,633,067,778.63	1,447,889,475.72	11.34%	34.85%	35.47%	-0.41%
合计	1,633,067,778.63	1,447,889,475.72	11.34%	34.85%	35.47%	-0.41%
分产品						
公共装修	852,504,928.50	752,027,406.77	11.79%	3.67%	3.27%	0.34%
住宅装修	780,562,850.13	695,862,068.95	10.85%	100.81%	104.30%	-1.52%
合计	1,633,067,778.63	1,447,889,475.72	11.34%	34.85%	35.47%	-0.41%
分地区						
东北	286,763,715.33	250,901,740.11	12.51%	41.49%	39.91%	0.99%
华北	75,223,213.90	66,239,288.48	11.94%	0.86%	0.85%	0.01%
华东	550,123,847.90	483,843,892.28	12.05%	44.86%	44.19%	0.41%
华南	526,573,921.59	476,134,011.72	9.58%	90.21%	95.35%	-2.38%
华中	54,072,384.90	47,642,696.72	11.89%	-69.06%	-69.05%	-0.01%
西北	92,614,259.64	81,251,412.93	12.27%	34.91%	34.07%	0.55%
西南	47,696,435.37	41,876,433.48	12.20%	41.11%	39.99%	0.70%
合计	1,633,067,778.63	1,447,889,475.72	11.34%	34.85%	35.47%	-0.41%

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

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

公司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

中国驻朝鲜大使馆装修工程，位于朝鲜民主主义人民共和国，合同金额人民币788.84万元，目前工程尚未完工。

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	547,948,844.13	11.62%	461,774,529.65	11.60%	0.02%	
应收账款	2,090,857,979.48	44.36%	1,609,291,920.88	40.41%	3.95%	
存货	222,561,160.22	4.72%	171,026,913.91	4.29%	0.43%	
投资性房地产	2,502,665.10	0.05%	2,763,812.70	0.07%	-0.02%	
长期股权投资	2,837,871.30	0.06%	3,574,686.51	0.09%	-0.03%	
固定资产	873,581,835.00	18.53%	876,616,227.72	22.01%	-3.48%	
在建工程	160,109,251.07	3.40%	173,145,626.09	4.35%	-0.95%	
短期借款	635,000,000.00	13.47%	440,000,000.00	11.05%	2.42%	

2、以公允价值计量的资产和负债

☐ 适用 ☒ 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,103,027.56	承兑汇票保证金、保函保证金
固定资产	3,118,897.35	抵押借款

五、投资状况分析**1、总体情况**

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
35,162,649.32	25,000,000.00	40.65%

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	138,808.36
报告期投入募集资金总额	3,516.26
已累计投入募集资金总额	126,803.87
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	20,045
累计变更用途的募集资金总额比例	14.44%

募集资金总体使用情况说明

1、2011 年首次公开发行股票：公司于 2011 年 9 月向社会首次公开发行人民币普通股（A 股）2,000 万股（每股面值为人民币 1 元），发行价格为每股人民币 30.00 元。本次募集投资款总额为人民币 60,000 万元，扣除发行费用 3,849.14 万元后，实际募集资金净额为人民币 56,150.86 万元。本报告期使用募集资金 1,837.49 万元，投入瑞和产业园 1,837.49 万元。截至 2018 年 6 月 30 日首次公开发行股票募集资金账户余额为 1,029.64 万元（含银行利息及理财收益），按三方监管协议要求存储于募集资金专用账户。2、2016 年非公开发行股票：公司于 2016 年 6 月向询价对象非公开发行人民币普通股（A 股）2,500 万股（每股面值为人民币 1 元），发行价格为每股人民币 34.00 元。本次募集投资款总额为人民币 85,000 万元，扣除发行费用 2,342.50 万元后，实际募集资金净额为人民币 82,657.50 万元。本报告期共使用募集资金 1,678.77 万元，其中：投入光伏建筑一体化研发中心项目 1,584.08 万元，投入定制精装 O2O 平台建设及营销网络升级项目 94.69 万元。截至 2018 年 6 月 30 日非公开发行股票募集资金账户余额为 10,245.62 万元（含银行利息及理财收益），按三方监管协议要求存储于募集资金专用账户。

(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										
1、瑞和产业园	否	19,898	19,898	1,837.49	20,974.44	105.41%	2018 年 12 月 31 日		不适用	否
2、设计研发中心	否	5,110.56	5,110.56		5,649.94	110.55%	2015 年 03 月 30 日		不适用	否
3、企业信息化	是	1,983	2,028		2,167.98	106.90%	2015 年 03 月 31 日		不适用	否
4、金寨县白塔畈信义 100MWp 光伏并网电站项目	否	40,000	40,000		36,000	90.00%	2017 年 06 月 30 日	1,423.86	是	否

5、定制精装 O2O 平台建设及营销网络升级项目	是	30,500	9,886.83	94.69	94.69	1.00%	2019 年 07 月 31 日		不适用	否
6、光伏建筑一体化研发中心项目	否	5,800	5,800	1,584.08	3,506.82	60.46%	2018 年 07 月 31 日		不适用	否
7、补充流动资金（非公开发行募投项目）	否	8,700	28,700		28,460				不适用	否
承诺投资项目小计	--	111,991.56	111,423.39	3,516.26	96,853.87	--	--	1,423.86	--	--
超募资金投向										
1、航空大酒店股权转让款	否				14,000	100.00%				
归还银行贷款（如有）	--				2,500		--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--				13,450		--	--	--	--
超募资金投向小计	--				29,950	--	--		--	--
合计	--	111,991.56	111,423.39	3,516.26	126,803.87	--	--	1,423.86	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	（1）瑞和产业园：自公司 2010 年筹备 IPO 时筹划该募投项目以来已历经较长时间，实施的背景和前提发生了变化，行业和市场情况也发生了较大变化，为了保护全体股东的利益，报告期内公司履行审批程序对该募投项目部分建设内容根据实际情况进行了调整，详见《关于调整瑞和建筑装饰材料综合加工项目部分建设内容的公告》。（2）定制精装 O2O 平台建设及营销网络升级项目：正按募集资金使用计划实施。（3）光伏建筑一体化研发中心项目：项目正按募集资金使用计划实施，截止本报告期末投资进度为 60.46%，该项目主要是加强公司技术实力，有利于公司拓展相关业务，项目效益主要体现在总效益上，无法单独核算。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 公司于 2011 年 9 月 29 日向社会公开发行人民币普通股（A 股）2,000 万股，发行价格为每股人民币 30 元。募集资金总额为人民币 60,000 万元，扣除发行费用 3,849.14 万元后，实际募集资金净额为人民币 56,150.86 万元，较原募集计划 26,991.56 万元超募 29,159.30 万元。经公司第一届董事会 2011 年第五次会议审议通过，公司于 2011 年 11 月 28 日使用部分超募资金人民币 2,500 万元用于归还银行贷款、于 2011 年 12 月 14 日使用部分超募资金人民币 5,000 万元用于永久性补充流动资金。2012 年 6 月 13 日，公司第一届董事会 2012 年第七次会议审议通过了《关于公司以部分超募资金永久补充流动资金的议案》，本年使用超募资金中的 5000 万元永久补充流动资金。于 2012 年 8 月 29 日用超募资金永久补充流动资金 4630 万元、2012 年 11 月 28 日用超募资金永久补充流动资金 370 万元；2012 年 4 月 26 日公司第一届董事会 2012 年第六次会议审议通过《公司拟收购深圳航空大酒店股权的议案》，使用超募资金中的 14,000.00 万元收购深圳航空大酒店 100%的股权。于 2012 年 5 月 4 日用超募资金支付收购航空大酒店股权款 5075 万元、2012 年 5 月 10 日支付 1000 万元、2012 年 5 月 28 日支付 7925 万元。2015 年 4 月 25 日，									

	公司第二届董事会 2015 年第三次会议审议通过《关于超募资金永久补充流动资金的议案》，本年使用超募资金中的 3450 万元永久补充流动资金，该事项经股东大会审议通过后于 2015 年 6 月 8 日用超募资金永久补充流动资金 3450 万元。
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用
	以前年度发生
	根据公司于 2012 年 12 月 19 日召开的第一届董事会第十四次会议及第一届监事会 2012 年第十次会议，“瑞和设计研发中心项目”实施地点变更为公司于 2012 年 4 月收购的深圳航空大酒店（深圳市罗湖区深南东路 3027 号）。
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用
	1、2012 年 3 月 15 日，经本公司第一届董事会第三次会议审议通过，本公司以募集资金置换募集资金到位前本公司预先投入募集资金项目的自有资金 1,688,963.03 元。募集资金到位前本公司对募集资金项目预先投入情况，经中审国际会计师事务所有限公司审计，并出具中审国际鉴字 [2012]01020104 《关于深圳瑞和建筑装饰股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》。
	2、2016 年 8 月 4 日，经本公司第三届董事会 2016 年第六次会议审议通过，本公司以募集资金置换募集资金到位前本公司预先投入募集资金项目的自有资金 275,000,000.00 元。募集资金到位前本公司对募集资金项目预先投入情况，业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）进行了鉴证，并出具瑞华核字[2016]48300015 号《关于深圳瑞和建筑装饰股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况报告的鉴证报告》。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用
	根据公司于 2013 年 8 月 13 日召开的第二届董事会 2013 年第七次会议及第二届监事会 2013 年第四次会议，审议通过《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，2013 年 8 月 14 日使用闲置募集资金暂时补充流动资金 5000 万元，期限不超过 12 个月。2014 年 6 月 11 日归还上期使用闲置募集资金暂时补充流动资金 5000 万元。根据公司于 2014 年 6 月 18 日召开的第二届董事会 2014 年第三次会议及第二届监事会 2014 年第三次会议，审议通过《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，2014 年 6 月 19 日使用闲置募集资金暂时补充流动资金 5000 万元，期限不超过 12 个月。2015 年 5 月 19 日归还上期使用闲置募集资金暂时补充流动资金 5000 万元。根据公司于 2015 年 5 月 28 日召开的第二届董事会 2015 年第四次会议及第二届监事会 2015 年第三次会议，审议通过《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，2015 年 6 月 8 日使用闲置募集资金暂时补充流动资金 5500 万元，期限不超过 12 个月。2016 年 3 月 3 日归还上期使用闲置募集资金暂时补充流动资金 5500 万元。根据公司于 2016 年 3 月 8 日召开的第三届董事会 2016 年第三次会议及第三届监事会 2016 年第三次会议，审议通过《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，2016 年 3 月 10 日使用闲置募集资金暂时补充流动资金 5500 万元，期限不超过 12 个月。2016 年 11 月 1 日归还上述使用闲置募集资金暂时补充流动资金 5500 万元。根据公司于 2016 年 11 月 8 日召开的第三届董事会 2016 年第十次会议及第三届监事会 2016 年第十次会议，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》，公司拟使用闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自公司第三届董事会 2016 年第十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。公司于 2017 年 9 月 4 日将上述暂时补充流动资金的募集资金全部归还至募集资金专户，

	使用期限未超过 12 个月。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	已签订三方及四方监管协议，存放于各募集资金项目专户，并正按募集资金使用计划实施。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	截止报告期末，募集资金使用和监管执行情况良好。

（3）募集资金变更项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

（4）募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
关于 2017 年度募集资金年度存放与使用情况的专项报告	2018 年 04 月 26 日	巨潮资讯网
关于调整瑞和建筑装饰材料综合加工项目部分建设内容的公告	2018 年 04 月 26 日	巨潮资讯网，公告编号：2018-026
关于使用闲置募集资金投资理财产品的公告	2018 年 07 月 12 日	巨潮资讯网，公告编号：2018-043

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

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
信义光能(六安)有限公司	子公司	光伏电站	250000000	750,027,616.51	479,500,442.50	45,502,487.18	28,477,149.23	28,477,149.23
深汕特别合作区瑞和产业园发展有限公司	子公司	生产销售	40003514	214,006,057.70	23,063,646.76	0.00	-1,274,789.64	-962,018.13
深圳航空大酒店	子公司	旅业，出租写字楼	12240000	3,796,060.75	2,573,487.86	1,467,386.52	255,088.81	191,316.61
深圳市瑞和恒星科技发展有限公司	子公司	投资、研发及销售	5000000	441,479,904.07	50,531,770.67	0.00	9,368.44	9,368.44
深圳瑞和创客公社投资发展有限公司	子公司	投资、咨询	1000000	46,200,709.51	-4,290.49	0.00	331.73	331.73
瑞信新能源(信丰)有限公司	子公司	电站建设、新能源开发	2100000	172,266,041.06	6,869,712.49	5,533,570.30	750,922.37	-959,577.63
上海瑞和家世界网络科技有限公司	子公司	家装平台	100000000	40,472,566.89	39,546,853.29	40,349.21	-4,271,944.17	-4,271,944.17
南京瑞和家网络科技有限公司	子公司	家装平台	5000000	9,513,277.32	4,886,115.17	890,909.10	-652,445.80	-652,445.80
深圳瑞信资产管理有限公司	子公司	投资管理	1000000	2,840,789.05	-2,165,408.95	0.00	-199,951.63	-199,951.63
深圳瑞庆资产管理有限公司	子公司	投资管理	1000000	2,917.75	-3,280.25	0.00	-609.51	-609.51
深圳前海瑞和文化教育产业投资有限公司	子公司	文化产业投资	5000000	0.00	-1,028.00	0.00	0.00	0.00

深圳前海瑞信新能源投资有限公司	子公司	新能源技术开发	5000000	7,848.00	-2,152.00	0.00	0.00	0.00
宁波瑞和家世界网络科技有限公司	子公司	家装平台	5000000	5,562,184.33	902,558.08	1,377,042.32	-2,032,429.64	-2,032,431.53
深圳瑞和家科技有限公司	子公司	家装平台	5000000	2,240,662.72	518,770.31	418,388.81	-742,813.85	-742,813.85
苏州瑞和家科技有限公司	子公司	家装平台	20000000	4,485,944.52	-392,440.93	2,258,880.39	-1,382,136.60	-1,384,242.48

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

其他说明：公司原控股孙公司上海瑞和家世界网络科技有限公司6%股权转让事宜已于2018年7月完成相关工商变更登记（股权转让事宜详情请参阅公司2018年7月6日披露的《关于转让控股孙公司部分股权的公告》，公告编号：2018-042）。

八、公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

2018 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

2018 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	20.00%	至	60.00%
2018 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	12,018	至	16,024
2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	10,015		
业绩变动的原因说明	建筑装饰业务收入增加		

十、公司面临的风险和应对措施

1、房地产行业政策调控带来的风险:建筑装饰行业与固定资产投资、房地产行业存在一定的关联性。为了保持房地产健康稳定发展，国家采取了金融、税收、行政等一系列手段对房地产行业进行宏观调控，国家政治局会议提出遏制房价上涨，未来房地产调控政策的变化将对住宅精装修业务需求产生影响。

2、经营管理风险：公司通过多年的持续发展和规范运行，已建立了较稳定的经营管理体系和内控制度。随着公司业务的不不断拓展和规模扩大，公司业务规模将较发行前有一定程度的提升，公司经营活动、组织架构和管理体系亦将趋于复杂，对公司的战略规划、组织机构、内部控制、运营管理、财务管理等方面提出更高要求，将使公司面临管理模式、人才储备、技术创新、市场开拓等方面的挑战。公司定向增发项目的实施，业务拓展至光伏发电领域，多元领域对公司在经营管理模式上提出了更高的要求。针对业务扩张带来的管理风险，公司在管理制度建设和管理人才引进等方面积极应对。

3、应收账款风险：建筑装饰行业应收账款高企历来是普遍而突出的问题。公司在项目的选择上会更加谨慎，综合考虑对方资金实力、信用水平等因素，加大与优质企业合作的比重，以降低应收账款违约风险。公司将加强现金流管理，加大应收账款的催收力度。

4、市场竞争风险：目前，国内从事建筑装修装饰企业数量较多，行业集中度不高，业内竞争激烈。若公司不能在未来竞争中占据有利地位，则可能对整体收益带来不利影响。公司将采取一系列措施强化竞争优势，巩固优势地位，不仅保证业务量的绝对增长，也要保证市场份额的相对提升。同时，在适当的机会寻求适合瑞和的创新发展的道路，以保持在施工质量、项目管控、研发创新、品牌知名度和营销渠道等各方面的优势，提升核心竞争力，不断做强做大。

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
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	42.05%	2018 年 01 月 24 日	2018 年 01 月 25 日	巨潮资讯网, 公告编号: 2018-004
2018 年第二次临时股东大会	临时股东大会	42.05%	2018 年 03 月 16 日	2018 年 03 月 17 日	巨潮资讯网, 公告编号: 2018-017
2017 年年度股东大会	年度股东大会	41.81%	2018 年 05 月 18 日	2018 年 05 月 19 日	巨潮资讯网, 公告编号: 2018-035

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	无					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无					
资产重组时所作承诺	无					
首次公开发行或再融资时所作承诺	李介平;深圳市瑞展实业发展有限公司	关于同业竞争方面以及其他方面的承诺	李介平以书面形式向本公司出具了有法律约束力的《关于避免同业竞争的承诺函》，	2011 年 09 月 29 日	持续	履行

			承诺内容如下："1、本人保证，截至本承诺函出具之日，除投资瑞和装饰外，本人未投资于任何与瑞和装饰具有相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体；除瑞和装饰外，本人未经营也未为他人经营与瑞和装饰相同或类似的业务。本人及本人控制的其他企业与瑞和装饰之间不存在同业竞争。2、本人承诺在本人作为瑞和装饰控股股东或实际控制人、董事长、总经理期间，本人及本人控制的其他企业，将不以任何形式从事与瑞和装饰现有业务或产品相同、相似或相竞争的经营活 动，包括不以新设、投资、收购、兼并中 国境内或境			
--	--	--	--	--	--	--

			外与瑞和装饰现有业务及产品相同或相似的公司或其他经济组织的形式与瑞和装饰发生任何形式的同业竞争。3、本人承诺不向其他业务与瑞和装饰相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。4、本人承诺不利用本人对瑞和装饰的控制关系或其他关系，进行损害瑞和装饰及瑞和装饰其他股东利益的活动。5、本人保证严格履行上述承诺，如出现因本人及本人控制的其他企业违反上述承诺而导致瑞和装饰的权益受到损害的情况，本人将依法			
--	--	--	--	--	--	--

			承担相应的赔偿责任”。瑞展实业以书面形式向本公司出具了有法律约束力的《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺内容如下：“1、本公司保证，截至本承诺函出具之日，除投资瑞和装饰外本公司未投资于任何与瑞和装饰具有相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体；除瑞和装饰外，本公司未经营，也未为他人经营与瑞和装饰相同或类似的业务。本公司及本公司控制的其他企业与瑞和装饰之间不存在同业竞争。2、本公司承诺在本公司作为瑞和装饰股东期间，本公司及本公司控制的其他企业，将不以任何形式从事与瑞和装饰			
--	--	--	---	--	--	--

			现有业务或产品相同、相似或相竞争的经营活动，包括不以新设、投资、收购、兼并中国境内或境外与瑞和装饰现有业务及产品相同或相似的公司或其他经济组织的形式与瑞和装饰发生任何形式的同业竞争。 3、本公司承诺不向其他业务与瑞和装饰相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。 4、本公司承诺不利用本公司对瑞和装饰的投资关系或其他关系，进行损害瑞和装饰及瑞和装饰其他股东利益的活动。 5、本公司保证严格履行上述承诺，如出			
--	--	--	--	--	--	--

			现因本公司及本公司控制的其他企业违反上述承诺而导致瑞和装饰的权益受到损害的情况，本公司将依法承担相应的赔偿责任”。公司控股股东及实际控制人李介平承诺：“如果由于香港华兴对瑞和有限的出资存在法律瑕疵，公司被国家有关部门认定已经享受的税收优惠条件不成立，需要补缴在中外合资经营企业期间享受的税收优惠金额及相关费用，本人自愿承担需补缴的全部所得税款及相关费用；如因上述税收优惠问题造成公司任何其他经济损失，将由本人承担。”公司控股股东及实际控制人李介平承诺：“如果公司、所属分			
--	--	--	--	--	--	--

			公司及瑞和产业园被要求按相关规定为员工补缴住房公积金，本人将全额承担该部分补缴的损失，保证公司不因此遭受任何损失”。 公司控股股东及实际控制人李介平出具承诺：“如根据国家法律、法规、税收征管规定或税收征管机关的要求，本人须就瑞和有限公司以净资产折股、整体变更设立瑞和股份公司之事宜缴纳相关的个人所得税，本人将自行履行纳税义务，自行承担由此引起的全部滞纳金或罚款；如因此导致瑞和股份公司承担责任或遭受损失，本人将及时、足额地向瑞和股份公司赔偿其所发生的与此有关的所有损			
--	--	--	---	--	--	--

			失。如因瑞和股份公司的其他自然人发起人股东未缴纳瑞和股份公司整体变更设立相关的个人所得税导致瑞和股份公司承担责任或遭受损失，本人承诺及时、足额地代上述其他股东向瑞和股份公司赔偿其所发生的与此有关的所有损失，代偿后本人将自行向相关其他股东追偿”。			
	控股股东及实际控制人李介平及其控制的深圳市瑞展实业发展有限公司	关于非公开发行股票摊薄即期回报对公司主要财务指标影响及采取措施方面的承诺	承诺不越权干预公司经营管理活动，不会侵占公司利益。	2016 年 07 月 19 日	持续	履行
	控股股东及实际控制人李介平	关于非公开发行股票摊薄即期回报对公司主要财务指标影响及采取措施方面的承诺	1、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益； 2、承诺勤勉尽责，严格按照公司内控管理要求，避	2016 年 07 月 19 日	持续	履行

			免不必要的职务消费行为，并积极配合审计部等相关部门的日常检查工作；3、承诺不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动；4、若本人所适用薪酬考核方法与公司为本次融资所做填补回报措施的执行情况相挂钩，本人承诺将严格遵守；5、若公司后续推出公司股权激励政策，本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。			
股权激励承诺	无					
其他对公司中小股东所作承诺	无					
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

七、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☐ 适用 ☒ 不适用

九、媒体质疑情况

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☒ 适用 ☐ 不适用

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

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐ 适用 ☒ 不适用

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

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得同类交易市价	披露日期	披露索引
嘉裕集团	本公司股东裕煌贸易之股东担任嘉裕集团旗下单位高管	提供劳务	建筑装饰劳务	双方参照市场价格协商确定	协议价	927.52	0.55%	20,000	否	按合同结算	不适用	2018年04月26日	巨潮资讯网《关于2018年度日常关联交易预计情况的公告》，公告编号：2018-027
合计				--	--	927.52	--	20,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产或股权收购、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

合同订立公司 方名称	合同订立对方 名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产 的账面价值 (万)	合同涉及资产 的评估价值 (万)	评估机构名称 (如有)	评估基准日 (如有)	定价原则	交易价格(万 元)	是否关联交易	关联关系	截至报 告期末 的执行 情况	披露日 期	披露索 引
---------------	--------------	------	--------	------------------------	------------------------	----------------	---------------	------	--------------	--------	------	-------------------------	----------	----------

				元)(如 有)	元)(如 有)									
深圳瑞和建筑装饰股份有限公司	海南国神华实业有限公司	富地国际	2017年06月01日			不适用		市场价格	35,000	否	无	项目正在施工,截止本报告期末,交易对手的履约能力未发生重大变化,项目结算和回款不存在重大风险。	2017年06月21日	公告编号: 2017-027

十五、社会责任情况

1、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

2、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 精准扶贫规划

公司报告期暂未开展精准扶贫工作,也暂无后续精准扶贫计划。

(2) 半年度精准扶贫概要

公司报告期暂未开展精准扶贫工作,也暂无后续精准扶贫计划。

(3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
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.教育扶贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

（4）后续精准扶贫计划

公司报告期暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

- 1、2018年1月25日，巨潮资讯网、证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报公开披露《关于变更董事的公告》，公告编号：2018—005；
- 2、2018年2月27日，巨潮资讯网、证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报公开披露《关于2017年度计提资产减值准备的公告》，公告编号：2018—012；
- 3、2018年3月23日，巨潮资讯网、证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报公开披露《关于变更董事会秘书的公告》，公告编号：2018—019；
- 4、2018年6月8日，巨潮资讯网、证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报公开披露《关于深圳证券交易所对公司2017年年报问询函回复的公告》，公告编号：2017—038。

十七、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

- 1、2018年4月14日，巨潮资讯网、证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报公开披露《关于全资子公司完成工商变更登记的公告》，公告编号：2018—021。
- 2、其他说明：公司原控股孙公司上海瑞和家世界网络科技有限公司6%股权转让事宜已于2018年7月完成相关工商变更登记（股权转让事宜详情请参阅公司2018年7月6日披露的《关于转让控股孙公司部分股权的公告》，公告编号：2018-042）。

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	59,326,106	16.37%				-414,156	-414,156	58,911,950	16.25%
3、其他内资持股	59,326,106	16.37%				-414,156	-414,156	58,911,950	16.25%
境内自然人持股	59,326,106	16.37%				-414,156	-414,156	58,911,950	16.25%
二、无限售条件股份	303,173,894	83.63%				414,156	414,156	303,588,050	83.75%
1、人民币普通股	303,173,894	83.63%				414,156	414,156	303,588,050	83.75%
三、股份总数	362,500,000	100.00%				0	0	362,500,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期初部分高管锁定股重新计算，减少有限售条件股414,156股。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
张映莉	33,870	0	0	33,870	高管锁定股	任期内每年解锁25%;需遵循《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》等相关规定。
李介平	57,229,444	0	0	57,229,444	高管锁定股	任期内每年解锁25%;需遵循《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》等相关规定。
陈如刚	41,741	0	0	41,741	高管锁定股	任期内每年解锁25%;需遵循《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》等相关规定。
司汝其	47,250	0	0	47,250	离职高管锁定股	离职高管股份变动按相关法规锁定。
简社	789,475	197,369	0	592,106	离职董事锁定股	离职董事股份变动按相关法规锁定。
于波	70,875	0	0	70,875	高管锁定股	任期内每年解锁25%;需遵循《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》等相关规定。
邓本军	896,664	0	0	896,664	高管锁定股	任期内每年解锁25%;需遵循《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》等相关规定。
合计	59,109,319	197,369	0	58,911,950	--	--

3、证券发行与上市情况

不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		22,837		报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8）			0	
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持有的普 通股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 普通股数 量	持有无限 售条件的 普通股数 量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
李介平	境内自然人	21.05%	76,305,925		57,229,444	19,076,481		
深圳市瑞展实业发展有限公司	境内非国有法人	20.35%	73,770,075			73,770,075	质押	45,000,000
广州市裕煌贸易有限公司	境内非国有法人	6.21%	22,500,000			22,500,000		
李琦	境内自然人	3.45%	12,500,000			12,500,000	质押	12,499,600
创金合信基金—招商银行—恒泰华盛 1 号资产管理计划	其他	2.13%	7,720,605	-3086868		7,720,605		
方凯燕	境内自然人	1.73%	6,256,700	-3700		6,256,700		
中国国际金融股份有限公司	其他	1.52%	5,503,588	2394288		5,503,588		
戴勇宣	境内自然人	1.12%	4,075,642			4,075,642		
中国银河证券股份有限公司	境内非国有法人	0.48%	1,750,000	935200		1,750,000		
邓本军	境内自然人	0.33%	1,195,552		896,664	298,888		
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）		2016 年 7 月 19 日公司非公开发行股票上市，其中创金合信基金—招商银行—恒泰华盛 1 号资产管理计划、华宝信托有限责任公司、北信瑞丰基金—宁波银行—北信瑞丰基金丰庆 100 号资产管理计划等上述 3 名发行对象认购的股票限售期为新增股份上市之日起 12 个月。2017 年 7 月 19 日上述股东所持股份全部解除限售，需遵循《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》等相关规定。						
上述股东关联关系或一致行动的		前 10 名股东中，李介平为深圳市瑞展实业发展有限公司的法定代表人、控股股东，持						

说明	有瑞展实业 95%的股权。除以上情况外，公司未知其他前十名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人；公司未知其他前十名无限售股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
深圳市瑞展实业发展有限公司	73,770,075	人民币普通股	73,770,075
广州市裕煌贸易有限公司	22,500,000	人民币普通股	22,500,000
李介平	19,076,481	人民币普通股	19,076,481
李琦	12,500,000	人民币普通股	12,500,000
创金合信基金－招商银行－恒泰华盛 1 号资产管理计划	7,720,605	人民币普通股	7,720,605
方凯燕	6,256,700	人民币普通股	6,256,700
中国国际金融股份有限公司	5,503,588	人民币普通股	5,503,588
戴勇宣	4,075,642	人民币普通股	4,075,642
中国银河证券股份有限公司	1,750,000	人民币普通股	1,750,000
庄宝莲	1,175,000	人民币普通股	1,175,000
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 名股东中，李介平为深圳市瑞展实业发展有限公司的法定代表人、控股股东，持有瑞展实业 95%的股权。除以上情况外，公司未知其他前十名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人；公司未知其他前十名无限售股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	上述公司股东中，庄宝莲通过投资者信用证券账户持有 774000 股，合计持有 1175000 股。		

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

☐ 是 ☒ 否

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

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
李介平	董事长	现任	76,305,925			76,305,925			
叶志彪	非独立董事、总经理	现任	0			0			
王明刚	常务副总经理	现任	0			0			
邓本军	非独立董事、副总经理	现任	1,195,552			1,195,552			
陈如刚	非独立董事、财务负责人、副总经理	现任	55,655			55,655			
李冬阳	非独立董事、副总经理	现任	0			0			
潘小珊	非独立董事	离任	0			0			
刘平春	独立董事	现任	0			0			
庄志伟	独立董事	现任	0			0			
孙进山	独立董事	现任	0			0			
于波	监事会主席	现任	94,500			94,500			
张映莉	职工监事	现任	45,160			45,160			
张馨龙	监事	现任	0			0			
洪似心	董事会秘书、副总经理	现任	0			0			
周强	副总经理	现任	0			0			

黄昊	副总经理	现任	0			0			
杨晓波	副总经理	现任	0			0			
殷学东	副总经理	现任	0			0			
杨斌	副总经理	现任	0			0			
陈任远	副总经理	现任	0			0			
辛松	副总经理	离任	0			0			
合计	--	--	77,696,792	0	0	77,696,792	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李冬阳	董事	被选举	2018 年 01 月 24 日	经董事会、股东大会审议通过，被选举为公司董事
辛松	副总经理	解聘	2018 年 02 月 11 日	因个人原因辞职（根据深交所定期报告要求，高级管理人员报告期内主动辞职、工作变动均应填报为解聘）
李冬阳	副总经理	聘任	2018 年 03 月 22 日	经董事会审议通过，被聘任为公司高级管理人员
洪似心	副总经理、董事会秘书	聘任	2018 年 03 月 22 日	经董事会审议通过，被聘任为公司高级管理人员
陈任远	副总经理	聘任	2018 年 03 月 22 日	经董事会审议通过，被聘任为公司高级管理人员
杨斌	副总经理	聘任	2018 年 03 月 22 日	经董事会审议通过，被聘任为公司高级管理人员
殷学东	副总经理	聘任	2018 年 03 月 22 日	经董事会审议通过，被聘任为公司高级管理人员
潘小珊	董事	离任	2018 年 04 月 17 日	因个人原因辞职（根据深交所定期报告要求，董事报告期内主动辞职应填报为离任）
王明刚	常务副总经理	聘任	2018 年 05 月 24 日	经董事会审议通过，被聘任为公司高级管理人员

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：深圳瑞和建筑装饰股份有限公司

2018 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	547,948,844.13	439,999,746.14
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	329,479,785.16	66,498,829.78
应收账款	2,090,857,979.48	1,886,794,052.12
预付款项	13,298,989.88	12,883,820.31
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		648,767.12
应收股利		
其他应收款	107,800,084.60	100,486,194.28
买入返售金融资产		
存货	222,561,160.22	204,128,488.55

持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	101,369,627.43	139,250,951.71
流动资产合计	3,413,316,470.90	2,850,690,850.01
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	2,837,871.30	3,037,213.42
投资性房地产	2,502,665.10	2,633,238.90
固定资产	873,581,835.00	898,245,585.72
在建工程	160,109,251.07	141,623,325.71
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	26,196,321.20	27,898,918.24
开发支出		
商誉	50,000,000.00	50,000,000.00
长期待摊费用	122,913,404.78	122,717,892.08
递延所得税资产	61,374,930.99	55,694,051.03
其他非流动资产	968,391.44	4,626,166.94
非流动资产合计	1,300,484,670.88	1,306,476,392.04
资产总计	4,713,801,141.78	4,157,167,242.05
流动负债：		
短期借款	635,000,000.00	480,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	184,426,615.00	147,521,113.00

应付账款	1,043,077,041.51	861,835,676.69
预收款项	98,309,852.65	82,191,176.64
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	4,135,207.81	4,358,250.52
应交税费	163,522,339.73	116,722,032.37
应付利息		3,664,381.71
应付股利	54,375,000.00	
其他应付款	162,142,152.79	144,581,101.75
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		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	2,344,988,209.49	1,840,873,732.68
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	1,611,932.30	1,611,932.30
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,611,932.30	1,611,932.30
负债合计	2,346,600,141.79	1,842,485,664.98
所有者权益：		
股本	362,500,000.00	362,500,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,146,817,484.11	1,146,817,484.11
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	38,156,210.25	33,668,959.58
盈余公积	60,490,634.71	60,490,634.71
一般风险准备		
未分配利润	523,186,354.37	484,933,343.71
归属于母公司所有者权益合计	2,131,150,683.44	2,088,410,422.11
少数股东权益	236,050,316.55	226,271,154.96
所有者权益合计	2,367,200,999.99	2,314,681,577.07
负债和所有者权益总计	4,713,801,141.78	4,157,167,242.05

法定代表人：叶志彪

主管会计工作负责人：陈如刚

会计机构负责人：林望春

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	521,987,517.21	419,573,486.23
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	329,479,785.16	66,498,829.78
应收账款	1,932,921,789.85	1,764,997,811.94
预付款项	9,692,946.62	9,474,295.19
应收利息		648,767.12
应收股利		
其他应收款	829,042,108.22	799,972,462.44
存货	215,980,056.21	201,438,205.11
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	50,000,000.00	80,000,000.00
流动资产合计	3,889,104,203.27	3,342,603,857.81

非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	179,500,000.00	179,500,000.00
投资性房地产	2,502,665.10	2,633,238.90
固定资产	20,623,499.79	21,678,155.80
在建工程	1,661,355.94	
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	4,687,282.00	4,995,878.26
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	117,283,062.91	121,396,902.03
递延所得税资产	60,094,757.21	55,106,011.53
其他非流动资产		
非流动资产合计	386,352,622.95	385,310,186.52
资产总计	4,275,456,826.22	3,727,914,044.33
流动负债：		
短期借款	635,000,000.00	480,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	184,426,615.00	147,521,113.00
应付账款	980,404,393.28	788,663,591.48
预收款项	89,560,105.85	77,772,346.34
应付职工薪酬	3,331,807.79	3,371,156.51
应交税费	163,744,694.43	116,395,638.17
应付利息		3,664,381.71
应付股利	54,375,000.00	
其他应付款	78,873,572.19	62,483,026.38
持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	2,189,716,188.54	1,679,871,253.59
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	2,189,716,188.54	1,679,871,253.59
所有者权益：		
股本	362,500,000.00	362,500,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,146,817,484.11	1,146,817,484.11
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	38,156,210.25	33,668,959.58
盈余公积	60,490,634.71	60,490,634.71
未分配利润	477,776,308.61	444,565,712.34
所有者权益合计	2,085,740,637.68	2,048,042,790.74
负债和所有者权益总计	4,275,456,826.22	3,727,914,044.33

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	1,722,023,720.93	1,293,547,437.22
其中：营业收入	1,722,023,720.93	1,293,547,437.22
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,606,228,050.51	1,206,612,144.44
其中：营业成本	1,503,292,690.59	1,113,243,875.51
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	4,682,416.38	2,743,460.16
销售费用	12,323,663.25	13,348,591.30
管理费用	40,703,951.54	44,212,891.13
财务费用	12,656,108.13	7,277,111.99
资产减值损失	32,569,220.62	25,786,214.35
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	673,260.62	250,293.63
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）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）		
其他收益		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	116,468,931.04	87,185,586.41
加：营业外收入	2,451,000.00	2,399,171.48
减：营业外支出	1,746,505.50	23,295.10
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	117,173,425.54	89,561,462.79
减：所得税费用	14,766,253.29	7,263,482.90
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	102,407,172.25	82,297,979.89

（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		148,816,735.88
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	92,628,010.66	70,925,287.58
少数股东损益	9,779,161.59	11,372,692.31
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	102,407,172.25	82,297,979.89
归属于母公司所有者的综合收益总额	92,628,010.66	70,925,287.58
归属于少数股东的综合收益总额	9,779,161.59	11,372,692.31
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.256	0.196
（二）稀释每股收益	0.256	0.196

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：叶志彪

主管会计工作负责人：陈如刚

会计机构负责人：林望春

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	1,665,973,538.46	1,242,660,581.38
减：营业成本	1,480,095,901.40	1,096,737,377.37
税金及附加	4,660,443.47	2,739,923.30
销售费用	10,010,181.95	10,904,206.17
管理费用	25,522,019.74	27,073,198.34
财务费用	12,672,408.52	7,323,315.65
资产减值损失	33,258,304.55	29,547,900.10
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）	872,602.74	721,808.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“－”号填列）		
其他收益		5,389,171.48
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	100,626,881.57	69,056,468.68
加：营业外收入	2,451,000.00	2,399,171.48
减：营业外支出	36,003.61	23,202.60
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	103,041,877.96	71,432,437.56
减：所得税费用	15,456,281.69	10,714,865.63
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	87,585,596.27	60,717,571.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
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	87,585,596.27	60,717,571.93
七、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.24	0.17
(二)稀释每股收益	0.24	0.17

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,352,086,191.14	1,217,211,740.74
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	23,768,613.61	25,709,057.62
经营活动现金流入小计	1,375,854,804.75	1,242,920,798.36
购买商品、接受劳务支付的现金	1,318,948,571.91	1,069,586,265.46
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	25,342,822.81	20,713,056.21
支付的各项税费	26,109,646.87	47,073,323.79
支付其他与经营活动有关的现金	40,803,259.80	50,864,485.73
经营活动现金流出小计	1,411,204,301.39	1,188,237,131.19
经营活动产生的现金流量净额	-35,349,496.64	54,683,667.17
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	1,339,651.09	721,808.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	30,000,000.00	
投资活动现金流入小计	31,339,651.09	721,808.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	27,297,847.69	54,787,336.12
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

支付其他与投资活动有关的现金		150,000,000.00
投资活动现金流出小计	27,297,847.69	204,787,336.12
投资活动产生的现金流量净额	4,041,803.40	-204,065,527.89
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	535,000,000.00	330,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	535,000,000.00	330,000,000.00
偿还债务支付的现金	380,000,000.00	170,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,791,932.53	6,517,145.86
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		
筹资活动现金流出小计	394,791,932.53	176,517,145.86
筹资活动产生的现金流量净额	140,208,067.47	153,482,854.14
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	108,900,374.23	4,100,993.42
加：期初现金及现金等价物余额	437,945,442.34	457,673,536.23
六、期末现金及现金等价物余额	546,845,816.57	461,774,529.65

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,317,950,129.46	1,193,230,864.95
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	16,700,083.24	27,834,568.42
经营活动现金流入小计	1,334,650,212.70	1,221,065,433.37
购买商品、接受劳务支付的现金	1,309,478,844.04	1,034,796,644.05
支付给职工以及为职工支付的现	17,250,486.44	15,008,161.07

金		
支付的各项税费	25,888,865.16	45,622,953.33
支付其他与经营活动有关的现金	50,047,751.19	111,904,539.26
经营活动现金流出小计	1,402,665,946.83	1,207,332,297.71
经营活动产生的现金流量净额	-68,015,734.13	13,733,135.66
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	1,339,651.09	721,808.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	30,000,000.00	
投资活动现金流入小计	31,339,651.09	721,808.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	166,677.21	127,583.28
投资支付的现金		
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		175,000,000.00
投资活动现金流出小计	166,677.21	175,127,583.28
投资活动产生的现金流量净额	31,172,973.88	-174,405,775.05
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	535,000,000.00	330,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	535,000,000.00	330,000,000.00
偿还债务支付的现金	380,000,000.00	170,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,791,932.53	6,517,145.86
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	394,791,932.53	176,517,145.86
筹资活动产生的现金流量净额	140,208,067.47	153,482,854.14
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	103,365,307.22	-7,189,785.25
加：期初现金及现金等价物余额	417,519,182.43	453,102,841.94
六、期末现金及现金等价物余额	520,884,489.65	445,913,056.69

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	362,500,000.00				1,146,817,484.11			33,668,959.58	60,490,634.71		484,933,343.71	226,271,154.96	2,314,681,577.07
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	362,500,000.00				1,146,817,484.11			33,668,959.58	60,490,634.71		484,933,343.71	226,271,154.96	2,314,681,577.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								4,487,250.67			38,253,010.66	9,779,61.59	52,519,422.92
（一）综合收益总额											92,628,010.66	9,779,61.59	102,407,172.25
（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											-54,375,000.00		-54,375,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-54,375,000.00		-54,375,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备								4,487,250.67					4,487,250.67
1. 本期提取								23,326,126.46					23,326,126.46
2. 本期使用								18,838,875.79					18,838,875.79
(六) 其他													
四、本期期末余额	362,500,000.00				1,146,817,484.11			38,156,210.25	60,490,634.71		523,186,354.37	236,050,316.55	2,367,200,999.99

上年金额

单位：元

项目	上期												
	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	145,00 0,000.				1,364,3 17,484.			30,338, 548.19	48,743, 492.09		400,393 ,906.00	199,990 ,999.41	2,188,7 84,429.

	00				11								80
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	145,000,000.00				1,364,317,484.11			30,338,548.19	48,743,492.09		400,393,906.00	199,990,999.41	2,188,784,429.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	217,500,000.00				-217,500,000.00			3,330,411.39	11,747,142.62		84,539,437.71	26,280,155.55	125,897,147.27
（一）综合收益总额											132,536,580.33	16,280,155.55	148,816,735.88
（二）所有者投入和减少资本												10,000,000.00	10,000,000.00
1．股东投入的普通股												10,000,000.00	10,000,000.00
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									11,747,142.62		-47,997,142.62		-36,250,000.00
1．提取盈余公积									11,747,142.62		-11,747,142.62		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-36,250,000.00		-36,250,000.00
4．其他													
（四）所有者权益内部结转	217,500,000.00				-217,500,000.00								
1．资本公积转增	217,500,000.00				-217,500,000.00								

资本（或股本）	0,000.00				0,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备							3,330,411.39						3,330,411.39
1. 本期提取							67,861,628.98						67,861,628.98
2. 本期使用							64,531,217.59						64,531,217.59
（六）其他													
四、本期期末余额	362,500,000.00				1,146,817,484.11		33,668,959.58	60,490,634.71		484,933,343.71	226,271,154.96		2,314,681,577.07

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	362,500,000.00				1,146,817,484.11			33,668,959.58	60,490,634.71	444,565,712.34	2,048,042,790.74
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	362,500,000.00				1,146,817,484.11			33,668,959.58	60,490,634.71	444,565,712.34	2,048,042,790.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								4,487,250.67		33,210,596.27	37,697,846.94
（一）综合收益总额										87,585,596.27	87,585,596.27

(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										-54,375,000.00	-54,375,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-54,375,000.00	-54,375,000.00
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备							4,487,250.67				4,487,250.67
1. 本期提取							23,326,126.46				23,326,126.46
2. 本期使用							18,838,875.79				18,838,875.79
(六)其他											
四、本期期末余额	362,500,000.00				1,146,817,484.11		38,156,210.25	60,490,634.71	477,776,308.61	2,085,740,637.68	

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	其他综合	专项储备	盈余公积	未分配	所有者权	

		优先股	永续债	其他		股	收益			利润	益合计
一、上年期末余额	145,000,000.00				1,364,317,484.11			30,338,548.19	48,743,492.09	375,091,428.78	1,963,490,953.17
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	145,000,000.00				1,364,317,484.11			30,338,548.19	48,743,492.09	375,091,428.78	1,963,490,953.17
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	217,500,000.00				-217,500,000.00			3,330,411.39	11,747,142.62	69,474,283.56	84,551,837.57
（一）综合收益总额										117,471,426.18	117,471,426.18
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									11,747,142.62	-47,997,142.62	-36,250,000.00
1. 提取盈余公积									11,747,142.62	-11,747,142.62	
2. 对所有者（或股东）的分配										-36,250,000.00	-36,250,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	217,500,000.00				-217,500,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	217,500,000.00				-217,500,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											

3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备								3,330,411.39			3,330,411.39
1. 本期提取								67,861,628.98			67,861,628.98
2. 本期使用								64,531,217.59			64,531,217.59
(六) 其他											
四、本期期末余额	362,500,000.00				1,146,817,484.11			33,668,959.58	60,490,634.71	444,565,712.34	2,048,042,790.74

三、公司基本情况

(一) 公司简介

深圳瑞和建筑装饰股份有限公司(以下简称“本公司”或者“公司”)系原深圳瑞和装饰工程有限公司(以下简称“瑞和有限”)以整体变更方式,由瑞和有限的原股东深圳市瑞展实业发展有限公司(以下简称“瑞展实业”),广州市裕煌贸易有限公司(以下简称“裕煌贸易”)和李介平等48位自然人作为发起人发起设立,于2009年12月22日在深圳市市场监督管理局完成工商登记,领取注册号440301103460831号企业法人营业执照。本公司地址位于广东省深圳市。

(二) 公司的行业性质和经营范围

本公司的行业性质:装修装饰业。

本公司经营范围包括:建筑装饰设计、建筑幕墙设计、消防设施设计、建筑工程施工、市政工程施工、建筑装修装饰工程施工、建筑幕墙工程施工、电子与智能化工程施工、建筑机电安装工程施工、钢结构工程施工、消防设施工程施工、古建筑工程施工、城市及道路照明工程施工;安全技术防范系统设计、施工、维修;特种琉璃沙涂料系列产品的生产、加工、销售(生产场所营业执照另行申办);家私配套产品、建筑装饰材料的购销;园林绿化工程的设计与施工(以上各项凭建筑企业资质证书经营);从事货物及技术进出口业务;医疗器械销售、经营(二类、三类);新能源技术开发、建设及光伏发电系统集成、项目施工、安装等。

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

(三) 公司历史沿革

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

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

2012年5月23日,公司股东大会决议通过2011年度的利润分配方案,以公司2011年12月31日总股本

8,000万股为基数，向全体股东每10股派1.2元人民币现金（含税），以资本公积金向全体股东每10股转增5股，上述权益分派方案实施后，公司注册资本由8,000万元增加至12,000万元，该事项已于2012年8月3日完成工商变更事项。

2016年6月7日，根据中国证券监督管理委员会下发的《关于核准深圳瑞和建筑装饰股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2016]986号），本公司非公开发行股份2,500.00万股，发行价格34元/股，共募集资金合计850,000.00万元，扣除发行费用后共募集资金净额82,657.50万元，其中2,500.00万元计入实收股本，剩余80,157.50万元计入资本公积，瑞华会计师事务所为本次增资出具了报告号为瑞华验字[2016]48300002号的验资报告。本次非公开发行后，公司实收股本总额升至14,500.00万元，公司于2016年9月26日完成了工商变更事项。

2017年5月18日，公司2016年年度股东大会决议通过了《2016年年度利润分配及资本公积金转增股本方案》，以公司2016年末总股本1.45亿股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币2.5元(含税),同时以资本公积转增股本，每10股转增15股，上述利润分配及资本公积金转增股本方案已于2017年7月10日实施完毕，实施后公司总股本增至362,500,000股。

截至2018年6月30日，本公司累计实收股本总额为36,250.00万元。

本财务报表业经本公司董事会于2018年8月24日决议批准报出。

本公司本期纳入合并范围的子公司共15户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》等有关规定的披露要求编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事装饰设计与施工经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、建造合同完工百分比确定等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、28“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、34“其他”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年6月30日的财务状况及2018半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》等有关规定关于财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

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

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价

值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、14“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为

联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款

的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

④可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同

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

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司

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

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额 500 万元及以上的非纳入合并财务报表范围关联方的客户应收款项，期末余额 200 万元及以上的非纳入合并财务报表范围关联方的其他应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的应收账款，包括在具有类似信用风险特征的应收账款组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
------	----------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

☒ 适用 ☐ 不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

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

本公司对纳入合并财务报表范围关联方的客户应收款项统一归属于1年以内（含1年）的账龄组合中，按5%计提坏账准备。

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

装修装饰业

（1）存货的分类

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

（2）存货取得和发出的计价方法

存货按实际成本进行初始计量和发出计价。

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

工程设计与施工类公司根据工程项目的实际情况估计单项建造合同总成本，若单项建造合同预计总成本将超过其预计总收入，则提取合同预计损失准备，计入当期损益。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致合同预计总收入超过其预计总成本的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就

出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益。

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易,投出或出售的资产不构成业务的,未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的,投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的,以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本,初始投资成本与投出业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的,取得的对价与业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的,按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理,全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单

位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22“长期资产减值”。

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

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5%	4.75%
太阳能电站	年限平均法	20	5%	4.75%
运输设备	年限平均法	5-10	5%	9.5-19%
办公设备	年限平均法	5	5%	19%
其他设备	年限平均法	5	5%	19%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22“长期资产减值”。

18、借款费用

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

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

19、生物资产

20、油气资产

21、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带

来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22“长期资产减值”。

（2）内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括游艇泊位费和装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

（3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

25、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义

务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

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

26、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

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

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

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

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其一中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

27、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注五、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

28、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，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

（2）商品销售收入

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

（3）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

29、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划

分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

32、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、13“持有待售资产和处置组”相关描述。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

34、其他

重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注五、28、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

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

(2) 坏账准备计提

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

(3) 存货跌价准备

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

(4) 金融工具公允价值

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

(5) 可供出售金融资产减值

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

（6）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

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

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

（7）折旧和摊销

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

（8）递延所得税资产

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

（9）所得税

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

（10）预计负债

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

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

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	设计业务收入按 6% 计缴增值税；工程施工类按 3%（简易征收）或 10% 计缴增值税；光伏发电业务按 16% 计缴增值税	6%、3%、10%、16%
城市维护建设税	流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	流转税	3%
地方教育费附加	流转税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳瑞和建筑装饰股份有限公司	15.00%
深汕特别合作区瑞和产业园发展有限公司	25.00%
深圳航空大酒店	25.00%
深圳瑞和创客公社投资发展有限公司	25.00%
上海瑞和家世界网络科技有限公司	25.00%
南京瑞和家网络科技有限公司	25.00%
宁波瑞和家世界网络科技有限公司	25.00%
深圳瑞和家科技有限公司	25.00%
苏州瑞和家科技有限公司	25.00%
深圳市瑞和恒星科技发展有限公司	25.00%
瑞信新能源（信丰）有限公司	25.00%
信义光能（六安）有限公司	25.00%
深圳瑞信资产管理有限公司	25.00%
深圳瑞庆资产管理有限公司	25.00%
深圳前海瑞和文化教育产业投资有限公司	25.00%
深圳前海瑞信新能源投资有限公司	25.00%

2、税收优惠

1、2017年10月31日，本公司取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局颁发的编号为GR201744203884的高新技术企业证书，认定为国家级高新技术企业，认定有效期为3年，因此本公司2017年至2019年享受按15%征收企业所得税的优惠政策。

2、本公司之子公司深圳市瑞和恒星科技发展有限公司的全资子公司“瑞信新能源（信丰）有限公司”

及其持股50%的控股子公司“信义光能（六安）有限公司”主营“电站建设、新能源开发（光伏发电）业务”，根据《企业所得税法》第二十七条第二款、《企业所得税法实施条例》第八十七条及财政部、国家税务总局、国家发展和改革委员会以财税〔2008〕116号文发布的《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》的相关规定，目前从事前款规定的国家重点扶持的公共基础设施项目的投资经营的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。

瑞信新能源（信丰）有限公司与信义光能（六安）有限公司符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》“由政府投资主管部门核准的太阳能发电新建项目”条件的要求，分别于2016年10月、2016年5月在当地国家税务局办理了备案手续。根据规定瑞信新能源（信丰）有限公司与信义光能（六安）有限公司从事规定的国家重点扶持的公共基础设施项目的投资经营的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，即从2016年起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,928,389.05	358,641.84
银行存款	544,917,427.52	437,586,800.50
其他货币资金	1,103,027.56	2,054,303.80
合计	547,948,844.13	439,999,746.14

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	24,554,435.89	1,031,121.89
商业承兑票据	304,925,349.27	65,467,707.89
合计	329,479,785.16	66,498,829.78

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

(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	1,597,097.44	
商业承兑票据	393,769.26	
合计	1,990,866.70	

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

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	156,993,199.88	6.45%			156,993,199.88					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,279,270,917.59	93.55%	345,406,137.99	15.27%	1,933,864,779.60	2,203,473,381.85	100.00%	316,679,329.73	14.37%	1,886,794,052.12

合计	2,436,264,117.47	100.00%	345,406,137.99	14.29%	2,090,857,979.48	2,203,473,381.85	100.00%	316,679,329.73	14.37%	1,886,794,052.12
----	------------------	---------	----------------	--------	------------------	------------------	---------	----------------	--------	------------------

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	1,310,553,661.47	65,527,683.07	5.00%
1 至 2 年	399,353,584.47	39,935,358.45	10.00%
2 至 3 年	223,693,696.78	67,108,109.03	30.00%
3 年以上	345,669,974.87	172,834,987.44	50.00%
合计	2,279,270,917.59	345,406,137.99	15.27%

确定该组合依据的说明：

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 28,726,808.26 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

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为352,154,861.62元,占应收账款期末余额合计数的比例14.45%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为37,701,325.25元。

(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	13,298,989.88	100.00%	12,883,820.31	100.00%
合计	13,298,989.88	--	12,883,820.31	--

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

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为6,242,693.62元,占预付账款期末余额合计数的比例为46.94%。

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
理财产品利息		648,767.12
合计		648,767.12

(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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	125,642,194.30	100.00%	17,842,109.70	14.20%	107,800,084.60	114,485,891.62	100.00%	13,999,697.34	12.23%	100,486,194.28
合计	125,642,194.30	100.00%	17,842,109.70	14.20%	107,800,084.60	114,485,891.62	100.00%	13,999,697.34	12.23%	100,486,194.28

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	55,601,983.30	2,780,099.16	5.00%
1 至 2 年	43,865,853.97	4,386,585.38	10.00%
2 至 3 年	12,058,766.77	3,617,630.03	30.00%
3 年以上	14,115,590.26	7,057,795.13	50.00%
合计	125,642,194.30	17,842,109.70	14.20%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,842,412.36 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
押金及保证金	99,270,774.71	96,575,907.21
往来款	13,366,888.26	7,253,360.29
其他	13,004,531.33	10,656,624.12
合计	125,642,194.30	114,485,891.62

(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
中国一冶集团有限公司	保证金	15,000,000.00	1-2 年	11.94%	1,500,000.00
海南国神华实业有限公司	保证金	14,847,488.00	1-2 年	11.82%	1,484,748.80
淮安市淮阴区城市资产经营有限公司	保证金	8,000,000.00	2-3 年	6.37%	2,400,000.00
安徽北旅产业投资有限公司	保证金	5,000,000.00	1 年以内	3.98%	250,000.00
南京河西工程项目管理有限公司	保证金	2,701,261.75	1-2 年	2.15%	270,126.18
合计	--	45,548,749.75	--	36.26%	5,904,874.98

(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

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
工程施工	222,561,160.22		222,561,160.22	204,128,488.55		204,128,488.55
合计	222,561,160.22		222,561,160.22	204,128,488.55		204,128,488.55

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	

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

11、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
----	------	------

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	50,000,000.00	80,000,000.00
待抵扣进项税	51,369,627.43	59,249,400.66
预缴其他税金		1,551.05
合计	101,369,627.43	139,250,951.71

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											
深圳市时代商家杂志有限公司	3,037,213.42			-199,342.12						2,837,871.30	
小计	3,037,213.42			-199,342.12						2,837,871.30	
合计	3,037,213.42			-199,342.12						2,837,871.30	

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

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	5,803,280.00			5,803,280.00
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	5,803,280.00			5,803,280.00
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	3,170,041.10			3,170,041.10
2.本期增加金额	130,573.80			130,573.80
(1) 计提或摊销	130,573.80			130,573.80
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	3,300,614.90			3,300,614.90
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	2,502,665.10			2,502,665.10
2.期初账面价值	2,633,238.90			2,633,238.90

(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
深圳市百货广场大厦地下层商场 01G35-2 号商铺	2,502,665.10	以抵债方式取得，产权证书正在办理中。 该处房产并非公司的主要经营场所。

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	运输设备	太阳能电站	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	219,721,615.53	10,538,379.54	769,710,384.13	6,067,479.56	1,006,037,858.76
2.本期增加金额			77,857.47	187,934.33	265,791.80
（1）购置				187,934.33	187,934.33
（2）在建工程 转入			77,857.47		77,857.47
（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	219,721,615.53	10,538,379.54	769,788,241.60	6,255,413.89	1,006,303,650.56
二、累计折旧					

1.期初余额	41,587,424.14	5,217,330.23	57,594,438.14	3,393,080.53	107,792,273.04
2.本期增加金额	5,799,731.72	450,943.49	18,306,347.80	372,519.51	24,929,542.52
（1）计提	5,799,731.72	450,943.49	18,306,347.80	372,519.51	24,929,542.52
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额	47,387,155.86	5,668,273.72	75,900,785.94	3,765,600.04	132,721,815.56
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	172,334,459.67	4,870,105.82	693,887,455.66	2,489,813.85	873,581,835.00
2.期初账面价值	178,134,191.39	5,321,049.31	712,115,945.99	2,674,399.03	898,245,585.72

(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
青岛市香港中路 69 号地下一层 3 轴至 7 轴，M 轴至 1/E 轴	5,418,800.00	以抵债方式取得，但该房产并非公司的主要经营场所

其他说明

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
瑞和建筑装饰材料综合加工项目	158,447,895.13		158,447,895.13	141,623,325.71		141,623,325.71
家居展厅	1,661,355.94		1,661,355.94			
合计	160,109,251.07		160,109,251.07	141,623,325.71		141,623,325.71

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
瑞和建筑装饰材料综合加工项目	198,980,000.00	141,623,325.71	16,824,569.42			158,447,895.13	100.00%	100%				募股资金
家居展厅			1,661,355.94			1,661,355.94		65%				募股资金
合计	198,980,000.00	141,623,325.71	18,485,925.36			160,109,251.07	--	--				--

(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	合计
一、账面原值					
1.期初余额	15,704,387.30			17,265,077.49	32,969,464.79
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(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	15,704,387.30			17,265,077.49	32,969,464.79
二、累计摊销					
1.期初余额	3,290,472.11			1,780,074.44	5,070,546.55
2.本期增加金额	245,427.38			1,457,169.66	1,702,597.04
(1) 计提	245,427.38			1,457,169.66	1,702,597.04
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	3,535,899.49			3,237,244.10	6,773,143.59
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	12,168,487.81			14,027,833.39	26,196,321.20
2.期初账面价值	12,413,915.19			15,485,003.05	27,898,918.24

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(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
信义光能（六安） 有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00
合计	50,000,000.00					50,000,000.00

(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
房屋更新改造支出	121,396,902.03		4,113,839.12		117,283,062.91
装修费	1,314,270.01	5,091,922.08	775,850.22		5,630,341.87
宽带费	6,720.04		6,720.04		0.00

合计	122,717,892.08	5,091,922.08	4,896,409.38		122,913,404.78
----	----------------	--------------	--------------	--	----------------

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
资产减值准备	362,346,902.90	54,357,849.82	330,246,784.19	49,555,447.63
可抵扣亏损	10,993,852.47	2,748,463.12	9,977,529.63	2,494,382.41
固定资产折旧	26,242,136.05	3,936,320.41	22,204,884.35	3,330,732.65
无形资产摊销	2,215,317.63	332,297.64	2,089,922.29	313,488.34
合计	401,798,209.05	61,374,930.99	364,519,120.46	55,694,051.03

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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

(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		61,374,930.99		55,694,051.03
递延所得税负债		1,611,932.30		1,611,932.30

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	953,679.27	432,242.88
可抵扣亏损	43,056,730.20	33,971,965.08

合计	44,010,409.47	34,404,207.96
----	---------------	---------------

(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
2018 年			
2019 年			
2020 年			
2021 年	6,805,846.29	6,805,846.29	
2022 年	27,166,118.79	27,166,118.79	
2023 年	9,084,765.12		
合计	43,056,730.20	33,971,965.08	--

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
预付的其他长期资产款	968,391.44	4,626,166.94
合计	968,391.44	4,626,166.94

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
抵押借款	105,000,000.00	80,000,000.00
保证借款	530,000,000.00	200,000,000.00
信用借款		200,000,000.00
合计	635,000,000.00	480,000,000.00

短期借款分类的说明：

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注七、78。

保证借款担保情况详见附注十二、5（4）关联担保情况。

(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
银行承兑汇票	184,426,615.00	147,521,113.00
合计	184,426,615.00	147,521,113.00

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
应付账款	1,043,077,041.51	861,835,676.69
合计	1,043,077,041.51	861,835,676.69

(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
第一名	4,652,879.36	尚未结算
第二名	2,668,800.00	尚未结算

第三名	1,491,388.00	尚未结算
第四名	1,464,107.00	尚未结算
第五名	1,327,256.65	尚未结算
合计	11,604,431.01	--

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
预收账款	98,309,852.65	82,191,176.64
合计	98,309,852.65	82,191,176.64

(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
----	----

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	4,358,250.52	23,910,331.27	24,133,373.98	4,135,207.81
二、离职后福利-设定提存计划		1,210,628.38	1,210,628.38	
合计	4,358,250.52	25,120,959.65	25,344,002.36	4,135,207.81

(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	4,358,250.52	21,344,754.37	21,567,797.08	4,135,207.81
2、职工福利费		673,479.94	673,479.94	
3、社会保险费		1,229,826.25	1,229,826.25	
其中：医疗保险费		1,052,618.50	1,052,618.50	
工伤保险费		83,060.61	83,060.61	
生育保险费		94,147.14	94,147.14	
4、住房公积金		626,816.00	626,816.00	
5、工会经费和职工教育经费		35,454.71	35,454.71	
合计	4,358,250.52	23,910,331.27	24,133,373.98	4,135,207.81

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,152,462.11	1,152,462.11	
2、失业保险费		58,166.27	58,166.27	
合计		1,210,628.38	1,210,628.38	

其他说明：

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

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	150,092,010.78	96,960,644.94
企业所得税	11,616,618.42	17,281,780.58
个人所得税	326,653.21	397,493.42
城市维护建设税	520,782.30	699,048.88
教育费附加	861,976.05	992,733.67
其他	104,298.97	390,330.88
合计	163,522,339.73	116,722,032.37

其他说明：

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		3,664,381.71
合计		3,664,381.71

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
普通股股利	54,375,000.00	
合计	54,375,000.00	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

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
押金及保证金	62,970,912.98	54,646,624.19
往来款	99,171,239.81	89,934,477.56
合计	162,142,152.79	144,581,101.75

(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、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
----	------	------

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	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	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	362,500,000.00						362,500,000.00

其他说明：

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）	1,146,817,484.11			1,146,817,484.11
合计	1,146,817,484.11			1,146,817,484.11

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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	33,668,959.58	23,326,126.46	18,838,875.79	38,156,210.25

合计	33,668,959.58	23,326,126.46	18,838,875.79	38,156,210.25
----	---------------	---------------	---------------	---------------

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	60,490,634.71			60,490,634.71
合计	60,490,634.71			60,490,634.71

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	484,933,343.71	400,393,906.00
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		0.00
调整后期初未分配利润	484,933,343.71	400,393,906.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	92,628,010.66	132,536,580.33
减：提取法定盈余公积		11,747,142.62
应付普通股股利	54,375,000.00	36,250,000.00
期末未分配利润	523,186,354.37	484,933,343.71

调整期初未分配利润明细：

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

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	1,721,621,334.67	1,503,162,116.79	1,293,349,437.22	1,113,243,875.51
其他业务	402,386.26	130,573.80	198,000.00	
合计	1,722,023,720.93	1,503,292,690.59	1,293,547,437.22	1,113,243,875.51

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	2,033,311.77	1,264,066.34
教育费附加	1,463,094.39	929,802.89
房产税	42,227.55	42,227.55
土地使用税	1,943.29	1,943.29
印花税	789,390.28	282,643.20
堤围费及其他	352,449.10	222,776.89
合计	4,682,416.38	2,743,460.16

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	12,323,663.25	13,348,591.30
合计	12,323,663.25	13,348,591.30

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	40,703,951.54	44,212,891.13
合计	40,703,951.54	44,212,891.13

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	14,040,842.49	8,037,270.02
减：利息收入	1,910,016.89	1,063,733.30
手续费及其他	525,282.53	303,575.27
合计	12,656,108.13	7,277,111.99

其他说明：

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	32,569,220.62	25,786,214.35
合计	32,569,220.62	25,786,214.35

其他说明：

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
权益法核算的长期股权投资收益	-199,342.12	-471,514.60
其他	872,602.74	721,808.23
合计	673,260.62	250,293.63

其他说明：

69、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

70、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
-----------	-------	-------

71、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	2,448,000.00	2,330,400.00	2,448,000.00
其他	3,000.00	68,771.48	3,000.00

合计	2,451,000.00	2,399,171.48	2,451,000.00
----	--------------	--------------	--------------

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
深圳市专利申请资助	深圳市市场监督管理局	补助		否	否	11,000.00		与收益相关
深圳市研发投入补助	深圳市科技创新局	补助		否	否	2,426,000.00		与收益相关
深圳市专利申请资助	深圳市市场监督管理局	补助		否	否	11,000.00		与收益相关
罗湖区产业扶持资金	深圳市罗湖区财政局	补助		否	否		34,000.00	与收益相关
深圳市场和质量管理委员会知识产权专利资金资助	深圳市市场和质量管理委员会	补助		否	否		14,000.00	与收益相关
罗湖区产业转型升级补贴	深圳市罗湖区财政局	补助		否	否		1,482,400.00	与收益相关
罗湖区重点纳税企业补贴	深圳市罗湖区财政局	补助		否	否		800,000.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	2,448,000.00	2,330,400.00	--

其他说明：

72、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
对外捐赠	1,710,500.00		1,710,500.00
其他	36,005.50	23,295.10	36,005.50
合计	1,746,505.50	23,295.10	1,746,505.50

其他说明：

73、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	20,447,133.25	15,282,408.27
递延所得税费用	-5,680,879.96	-8,018,925.37
合计	14,766,253.29	7,263,482.90

(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	117,173,425.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,576,013.83
子公司适用不同税率的影响	-5,160,907.74
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	2,271,191.28
其他	79,955.92
所得税费用	14,766,253.29

其他说明

74、其他综合收益

详见附注。

75、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	1,910,016.89	1,063,733.30
往来款项	19,042,185.53	22,246,152.84
其他	2,816,411.19	2,399,171.48
合计	23,768,613.61	25,709,057.62

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
手续费	525,282.53	303,575.27
管理费用	14,647,318.58	28,038,397.76
销售费用	4,913,150.34	9,335,244.04
押金及保证金	20,717,508.35	13,187,268.66
合计	40,803,259.80	50,864,485.73

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	30,000,000.00	
合计	30,000,000.00	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财资金及投资保证金		150,000,000.00
合计		150,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

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

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

76、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	102,407,172.25	82,297,979.89
加：资产减值准备	32,569,220.62	25,786,214.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,929,542.52	17,807,524.51
无形资产摊销	1,702,597.04	605,116.24
长期待摊费用摊销	4,896,409.38	4,702,407.31
财务费用（收益以“—”号填列）	12,656,108.13	7,277,111.99
投资损失（收益以“—”号填列）	-673,260.62	-250,293.63
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-5,680,879.96	-7,790,906.74
存货的减少（增加以“—”号填列）	-18,432,671.67	-4,061,523.31
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-488,127,592.85	-56,751,118.06
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	298,403,858.52	-14,938,845.38
经营活动产生的现金流量净额	-35,349,496.64	54,683,667.17
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	546,845,816.57	461,774,529.65
减：现金的期初余额	437,945,442.34	457,673,536.23
现金及现金等价物净增加额	108,900,374.23	4,100,993.42

(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	546,845,816.57	437,945,442.34
其中：库存现金	1,928,389.05	350,793.84
可随时用于支付的银行存款	543,966,151.28	437,594,648.50
三、期末现金及现金等价物余额	546,845,816.57	437,945,442.34

其他说明：

77、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：

78、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	1,103,027.56	承兑汇票保证金、保函保证金
固定资产	3,118,897.35	抵押借款
合计	4,221,924.91	--

其他说明：

79、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
货币资金	--	--	

其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

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

80、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：

81、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	购买日的确定依据	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	
深汕特别合作区瑞和产业园发展有限公司	海丰	海丰	生产销售	100.00%		非同一控制下企业合并
深圳航空大酒店	深圳	深圳	旅业，出租写字楼	100.00%		非同一控制下企业合并
深圳市瑞和恒星	深圳	深圳	投资、研发及销	100.00%		新设成立

科技发展有限公司			售			
深圳瑞和创客公社投资发展有限公司	深圳	深圳	投资、咨询	100.00%		新设成立
瑞信新能源（信丰）有限公司	赣州	赣州	电站建设、新能源开发	100.00%		新设成立
上海瑞和家世界网络科技有限公司	上海	上海	网络技术开发、技术咨询、工程施工	51.00%		新设成立
南京瑞和家网络科技有限公司	南京	南京	网络技术开发、技术咨询、工程施工		51.00%	新设成立
深圳瑞信资产管理有限公司	深圳	深圳	股权投资、投资管理、创业投资业务	100.00%		新设成立
深圳瑞庆资产管理有限公司	深圳	深圳	股权投资、投资管理、创业投资业务	100.00%		新设成立
深圳前海瑞和文化教育产业投资有限公司	深圳	深圳	文化产业、教育产业投资	100.00%		新设成立
信义光能（六安）有限公司	六安	六安	电站建设、新能源开发		50.00%	非同一控制下企业合并
宁波瑞和家世界网络科技有限公司	宁波	宁波	网络技术开发、技术咨询、工程施工		51.00%	新设成立
深圳瑞和家科技有限公司	深圳	深圳	网络技术开发、技术咨询、工程施工		51.00%	新设成立
苏州瑞和家科技有限公司	苏州	苏州	网络技术开发、技术咨询、工程施工		51.00%	新设成立
深圳前海瑞信新能源投资有限公司	深圳	深圳	新能源开发	100.00%		新设成立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(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
上海瑞和家世界网络科技有限公司	49.00%	-4,459,413.03		-3,699,904.71
信义光能（六安）有限公司	50.00%	14,238,574.62		239,750,221.26

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
上海瑞和家世界网络科技有限公司	18,259,409.26	16,711,284.23	34,970,693.49	13,029,682.71	0.00	13,029,682.71	17,498,111.32	17,459,962.68	34,958,074.00	8,916,220.30	0.00	8,916,220.30
信义光能（六安）有限公司	200,204,055.76	549,823,560.75	750,027,616.51	270,527,174.01	0.00	270,527,174.01	163,812,928.12	564,291,749.01	728,104,677.13	277,081,383.86	0.00	277,081,383.86

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
上海瑞和家世界网络科技有限公司	4,985,569.83	-9,100,842.92	-9,100,842.92	-7,341,275.35	138,028.94	-8,518,420.25	-8,518,420.25	-19,555,232.97
信义光能（六安）有限公司	45,502,487.18	28,477,149.23	28,477,149.23	16,492,528.84	46,948,000.00	31,604,014.49	31,604,014.49	20,262,162.11

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	
深圳市时代商家杂志有限公司	深圳	深圳	杂志的发行、批发、零售从事广告业务	20.00%		权益法

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

流动资产	1,737,070.85	2,405,017.89
非流动资产	42,656.30	54,170.01
资产合计	1,779,727.15	2,459,187.90
流动负债	9,989,495.34	9,667,606.51
非流动负债	0.00	0.00
负债合计	9,989,495.34	9,667,606.51
归属于母公司股东权益	-8,209,768.19	-7,208,418.61

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

本公司的控股股东及实际控制人为自然人李介平，直接持有本公司股权比例21.05%，间接持有本公司股权比例19.33%（注：李介平持有深圳市瑞展实业发展有限公司95%的股权，深圳市瑞展实业发展有限公司持有瑞和股份20.35%的股权），合计持有公司股权比例40.38%。

本企业最终控制方是李介平。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九-1。

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九-3。

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
深圳市瑞和物业管理有限公司	本公司之实际控制人控制的企业
银川金逸电影城有限公司、秦皇岛金逸影城有限公司唐山分公司、广州市嘉裕房地产发展有限公司、长沙金逸电影放映有限公司岳阳分公司、广州金逸影视传媒股份有限公司、广州金逸珠江电影院线有限公司、杭州辰东金逸电影院有限公司、苏州市嘉裕太阳城物业管理有限公司、扬州金逸电影城有限公司、天津市奥城金逸电影院有限公司、无锡金逸影院有限公司、广州金逸影视传媒股份有限公司九江分公司（统称嘉裕集团）	本公司股东“裕煌贸易”之股东担任“嘉裕集团”旗下单位高管
信义光伏产业(安徽)控股有限公司	与合并范围内控股子公司信义光能（六安）有限公司之少数股东智日发展有限公司最终控制方均为信义光能控股有限公司（00968.HK）

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
广州金逸影视传媒股份有限公司	工程施工	5,309,487.36	2,239,415.10
广州市嘉裕房地产发展有限公司	工程施工	1,214,718.88	7,897,426.26
银川金逸电影城有限公司	工程施工	753,113.80	
广州金逸影视传媒股份有限公司九江分公司	工程施工	1,997,905.60	
合计		9,275,225.64	10,136,841.36

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
深圳市瑞展实业发展有限公司	房屋租赁收入	23,808.00	23,808.00
合计		23,808.00	23,808.00

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
李介平	100,000,000.00	2016 年 08 月 16 日	2018 年 08 月 16 日	否
李介平、深圳市瑞和物业管理有限公司	250,000,000.00	2017 年 02 月 14 日	2018 年 02 月 13 日	是
李介平	150,000,000.00	2017 年 03 月 09 日	2018 年 03 月 09 日	是
李介平	200,000,000.00	2017 年 04 月 18 日	2018 年 04 月 17 日	是
李介平	200,000,000.00	2017 年 04 月 24 日	2018 年 04 月 23 日	是
李介平	200,000,000.00	2017 年 09 月 30 日	2018 年 09 月 29 日	否
李介平	200,000,000.00	2017 年 07 月 19 日	2018 年 07 月 10 日	否
李介平	400,000,000.00	2017 年 08 月 08 日	2018 年 08 月 04 日	否
李介平	200,000,000.00	2017 年 09 月 28 日	2019 年 09 月 28 日	否
李介平	400,000,000.00	2017 年 11 月 20 日	2018 年 11 月 19 日	否
李介平、深圳市瑞和物业管理有限公司	300,000,000.00	2018 年 04 月 13 日	2019 年 04 月 12 日	否
李介平	200,000,000.00	2018 年 01 月 02 日	2019 年 01 月 01 日	否
李介平	200,000,000.00	2018 年 03 月 13 日	2021 年 03 月 12 日	否
李介平	200,000,000.00	2018 年 05 月 02 日	2019 年 05 月 02 日	否

关联担保情况说明

公司实际控制人李介平及关联方深圳市瑞和物业管理有限公司为瑞和股份提供担保没有收取担保费及其他任何费用。

(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	2,656,307.40	2,161,501.06

(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

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

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

截至2018年06月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2018年6月30日，本公司未结清保函明细如下： 单位：元

保函种类	保函金额	担保方
履约保函	4,903,190.67	北京银行
预付款保函	876,449.46	北京银行
投标保函	13,800,000.00	中国银行
履约保函	23,199,699.37	中国银行
预付款保函	24,103,146.64	中国银行
工程质量保函	4,000,000.00	中国银行
合计	70,882,486.14	

(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

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

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

根据公司的经营情况和业务结构，无报告分部。

(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	2,278,277,112.59	100.00%	345,355,322.74	15.16%	1,932,921,789.85	2,081,676,016.67	100.00%	316,678,204.73	15.21%	1,764,997,811.94
合计	2,278,277,112.59	100.00%	345,355,322.74	15.16%	1,932,921,789.85	2,081,676,016.67	100.00%	316,678,204.73	15.21%	1,764,997,811.94

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	1,309,582,356.47	65,479,117.82	5.00%
1 至 2 年	399,331,084.47	39,933,108.45	10.00%
2 至 3 年	223,693,696.78	67,108,109.03	30.00%
3 年以上	345,669,974.87	172,834,987.44	50.00%
合计	2,278,277,112.59	345,355,322.74	15.16%

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 28,677,118.01 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

本公司本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为227,056,579.42元，占应收账款期末余额合计数的比例9.97%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为40,696,017.30元。

(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	884,318,500.25	100.00%	55,276,392.03	6.25%	829,042,108.22	850,667,667.93	100.00%	50,695,205.49	5.96%	799,972,462.44
合计	884,318,500.25	100.00%	55,276,392.03	6.25%	829,042,108.22	850,667,667.93	100.00%	50,695,205.49	5.96%	799,972,462.44

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	820,259,825.97	41,012,991.30	5.00%
1 至 2 年	38,773,407.63	3,877,340.76	10.00%
2 至 3 年	11,282,866.77	3,384,860.03	30.00%
3 年以上	14,002,399.88	7,001,199.94	50.00%
合计	884,318,500.25	55,276,392.03	6.25%

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 4,581,186.54 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
押金及保证金	99,270,774.71	95,695,212.40
往来款	780,226,003.41	746,758,096.30
其他	4,821,722.13	8,214,359.23
合计	884,318,500.25	850,667,667.93

(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
深圳市瑞和恒星科技发展有限公司	子公司往来	390,948,000.00	1 年以内	44.21%	19,547,400.00
深汕特别合作区瑞和产业园发展有限公司	子公司往来	190,018,349.25	1 年以内	21.49%	9,500,917.46
瑞信新能源（信丰）有限公司	子公司往来	133,344,341.90	1 年以内	15.08%	6,667,217.10
深圳瑞和创客公社投资发展有限公司	子公司往来	46,205,000.00	1 年以内	5.22%	2,310,250.00
中国一冶集团有限公司	保证金	15,000,000.00	1-2 年	1.70%	1,500,000.00
合计	--	775,515,691.15	--	87.70%	39,525,784.56

(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	179,500,000.00		179,500,000.00	179,500,000.00		179,500,000.00
合计	179,500,000.00		179,500,000.00	179,500,000.00		179,500,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深汕特别合作区瑞和产业园发展有限公司	39,500,000.00			39,500,000.00		
深圳航空大酒店	140,000,000.00			140,000,000.00		
合计	179,500,000.00			179,500,000.00		

(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	1,665,599,707.36	1,479,965,327.60	1,242,462,581.38	1,096,737,377.37
其他业务	373,831.10	130,573.80	198,000.00	
合计	1,665,973,538.46	1,480,095,901.40	1,242,660,581.38	1,096,737,377.37

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	872,602.74	721,808.23
合计	872,602.74	721,808.23

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
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,448,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	872,602.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,743,505.50	
减：所得税影响额	493,139.87	
合计	1,083,957.37	--

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	4.35%	0.256	0.256
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.30%	0.253	0.253

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

4、其他

第十一节 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的2018年半年度报告原件；
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 三、报告期内在巨潮资讯网和《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》、《中国证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、以上备查文件的备置地点：公司证券事务部。