



斯特龙

NEEQ:835860

斯特龙装饰股份有限公司

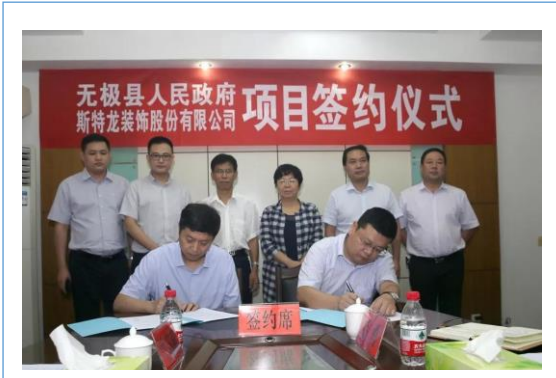
Stelong Decoration Co.,Ltd.



年度报告

——2017——

公司年度大事记



公司与无极县人民政府签订“项目投资协议书”，斯特龙系统门窗幕墙研发生产基地项目正式启动



公司承建的邯郸科技中心幕墙工程顺利通过验收，该工程总建筑面积为164800平方米，中标价1.38亿，为单元式玻璃和不锈钢复合幕墙、构件式玻璃幕墙，技术创新点多，施工难度大。在施工过程中产生《一种插接式幕墙》《一种幕墙龙骨安装用水平仪夹持装置》《一种幕墙安装支架》等多项实用新型专利



公司荣获石家庄市住房和城乡建设局核准的“建筑工程施工总承包叁级”，并颁发《建筑业企业资质证书》，公司可以在相关领域承接更多的工程项目，将有助于公司进一步提升市场竞争力。



河北省建筑装饰业协会二届四次理事会暨常务理事会，公司斩获“2016年度河北省建筑装饰行业十强企业”等五项荣誉。

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	29
第六节	股本变动及股东情况	35
第七节	融资及利润分配情况	38
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	40
第九节	行业信息	44
第十节	公司治理及内部控制	46
第十一节	财务报告	54

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、斯特龙	指	斯特龙装饰股份有限公司
斯特龙有限	指	斯特龙前身——斯特龙建筑装饰工程有限公司（曾用名：河北斯特龙装饰工程有限公司）
斯特龙科技	指	公司全资子公司—河北斯特龙科技有限公司
股东大会	指	斯特龙装饰股份有限公司股东大会
董事会	指	斯特龙装饰股份有限公司董事会
监事会	指	斯特龙装饰股份有限公司监事会
“三会”	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
控股股东，斯特龙集团	指	斯特龙投资集团有限公司（曾用名：斯特龙投资有限公司）
实际控制人	指	贾轩、刘书英夫妇
公司章程	指	斯特龙装饰股份有限公司现行有效的公司章程
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
报告期	指	2017 年 1-12 月
报告期期末	指	2017 年 12 月 31 日
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
忆通律师、律师事务所	指	北京市忆通律师事务所
中兴财光华、会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
诺安资产	指	关联方、持股 5%以上股东—诺安资产管理有限公司
乐通投资	指	关联方、持股 5%以上股东—石家庄乐通投资管理中心（有限合伙）
长扬投资	指	关联方、持股 5%以上股东—石家庄长扬投资管理中心（有限合伙）
中兴机械	指	公司股东—石家庄中兴机械制造股份有限公司
聚丰投资	指	公司股东—河北聚丰投资有限公司
生命原点	指	关联方—河北生命原点生物科技有限公司

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人贾轩、主管会计工作负责人李英及会计机构负责人（会计主管人员）李英保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
控股股东、实际控制人控制不当风险	公司控股股东斯特龙集团持有公司 5,460 万股股份，占公司股本总额的 49.64%，公司实际控制人贾轩、刘书英夫妇合计持有斯特龙集团 100%的股权，贾轩、刘书英夫妇为公司实际控制人。公司股权集中，如果实际控制人及控股股东利用其控制地位，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司及其他股东利益。2016 年针对 11 名外部投资者以 2.50 元/股的价格增发 1,600 万股，总股本增加到 12,600 万股，控股股东斯特龙集团持股比例稀释到 43.33%，中小股东的话语权进一步加强。
公司治理和内部控制风险	股份公司成立后，公司建立健全了公司治理及内部控制制度，对关联交易、对外投资、对外担保等重大事项作出明确规定，但股份公司规范运行时间较短，公司治理和内部控制体系需要在生产经营过程中逐步完善。随着公司经营规模不断扩大，如果公司治理及内部控制制度不能有效执行，管理层的人员数量、管理水平不能适应公司规模扩张的需要，将面临公司治理和内部控制的风险。
安全生产的风险	公司部分业务需要高空室外作业，公司一贯重视安全生产，所有高级管理人员均以身作则，要求全体员工牢记安全生产是公司的百年大计，全面落实“安全第一、预防为主”的方针。
应收账款比例较高的风险	截至 2016 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，公司应收账款净额分别为 19867.16 万元和 21,475.33 万元，分别占同期末公司资产总额的 59.21%和 59.54%。由于公司所处行业特点，行

	业内企业普遍存在应收账款占比较高的情况，公司业务规模又处于持续增长期间，随着营业收入的增长，应收账款将不断增长。尽管公司大部分客户信用较好，且公司不断加强客户信用管理，但若宏观经济环境发生较大波动，客户财务状况恶化应收账款的回收难度加大或应收账款坏账准备计提不足，公司业绩和生产经营将会受到较大影响。
劳务用工风险	由于建筑装饰行业的经营特点，公司除在册员工外，还通过专业劳务分包公司进行装饰工程的施工作业。虽然公司通过与劳务公司签订合同规定了双方的权利义务，并且建立了严格的施工管理制度规范，但劳务人员在公司的管理调度下开展工作，如果在施工过程中出现安全事故或劳资纠纷等问题，则可能给公司带来经济赔偿或诉讼的风险。此外，由于公司与劳务人员无直接雇用关系，如劳务人员不能及时到位，可能给公司带来工程不能按进度完成的风险。
宏观经济和宏观政策变化风险	公司所处的行业为建筑装饰业，建筑装饰行业的发展与一个国家的经济发展水平联系密切；同时政府对房地产市场的政策调控也会影响住宅市场需求的释放，从而间接影响建筑装饰行业的发展。近年来受中国经济和房地产市场持续增长的影响，公司经营规模和经营业绩不断提升。但如果经济增长发生波动，或房地产调控政策趋紧，可能影响对建筑装饰的消费需求，进而影响公司的现金流量及经营业绩。
营业成本增加的风险	公司从事建筑装饰工程施工业务需要的各种建筑装饰材料，除部分由客户直接提供外，其余材料需要公司自行采购；公司建筑装饰工程施工业务中的劳务人员采取劳务分包方式由劳务公司提供。如未来建筑装饰材料价格或人工成本出现大幅上升，将会增加公司的营业成本，影响公司的盈利能力。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	斯特龙装饰股份有限公司
英文名称及缩写	Stelong Decoration Co., Ltd.
证券简称	斯特龙
证券代码	835860
法定代表人	贾轩
办公地址	石家庄市西三庄街 111 号豪威大厦 B 座 15 层

二、 联系方式

董事会秘书	苏俊发
是否通过董秘资格考试	是
电话	0311-66631900
传真	0311-87788711
电子邮箱	sjf777@139.com
公司网址	www.stronggroup.cn
联系地址及邮政编码	石家庄市西三庄街 111 号豪威大厦 B 座 15 层，050070
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司证券部

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1997 年 1 月 9 日
挂牌时间	2016 年 2 月 19 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E 建筑业-E50 建筑装饰和其他建筑业-E501 建筑装饰业-E5010 建筑装饰业
主要产品与服务项目	政府机构、医院、银行、体育场馆、星级宾馆、酒店、写字楼等工程的装饰设计 & 施工、建筑幕墙工程的设计 & 施工。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	126,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	斯特龙投资集团有限公司
实际控制人	贾轩、刘书英

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91130000104364685P	否
注册地址	石家庄市联盟小区西翠园 10 号	否
注册资本	126,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	西南证券
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑 8 号西南证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张猛勇、樊艳丽
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24

六、 报告期后更新情况

√ 适用 □ 不适用

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司自 2018 年 1 月 15 日实施的《全国中小企业股份转让系统股票转让细则》，公司的股票转让方式由协议转让方式改为集合竞价转让方式。
--

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	261,305,811.30	346,557,232.60	-24.60%
毛利率%	20.61%	17.20%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,464,417.31		-62.24%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,171,568.52	22,021,280.07	-58.35%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.88%	15.03%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.73%	13.21%	-
基本每股收益	0.08	0.21	-61.90%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	360,684,721.74	335,544,290.64	7.49%
负债总计	169,529,800.04	146,293,737.39	15.88%
归属于挂牌公司股东的净资产	191,154,921.70	189,250,553.25	1.01%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.52	1.5	1.01%
资产负债率%（母公司）	46.99%	43.60%	-
资产负债率%（合并）	47.00%	43.60%	-
流动比率	200.2%	199.02%	-
利息保障倍数	12.32	76.01	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,654,984.88	31,270,530.84	-105.78%
应收账款周转率	1.26	2.09	-
存货周转率	6.21	6.10	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	7.49%	59.15%	-
营业收入增长率%	-24.60%	12.19%	-
净利润增长率%	-62.24%	66.06%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	126,000,000.00	126,000,000.00	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-1,385.01
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	100,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,045.40
债务重组损益	-250,000.00
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益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	556,938.71
非经常性损益合计	406,599.10
所得税影响数	113,750.31
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	292,848.79

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用□不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
营业外收入	3,576,701.24	3,573,001.24		
资产处置收益（损失以“-”填列）	0	3,700.00		

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

1、2017年4月28日，财政部发布了《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》（财会〔2017〕13号），自2017年5月28日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

2、2017年5月10日，财政部发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》（财会〔2017〕15号），自2017年6月12日起施行，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

3、2017年12月25日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号），适用于2017年度及以后期间的财务报表的编制。

八、业绩预告、业绩快报的差异说明

√适用□不适用

营业利润由20,881,746.81元修正到10,712,297.14元，降幅48.70%。主要原因为：河北滹沱河生态园项目由于工程项目库龄超过5年，因甲方原因一直未验收审计，项目现场已存在破损并且可回收金额无具体依据。基于谨慎性原则，该项目9,283,581.72元存货全额计提存货跌价准备。

利润总额、归属于挂牌公司股东的净利润、归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益的净利润、基本每股收益、加权平均净资产收益率、归属于挂牌公司股东的所有者权益、归属于挂牌公司股东的每股净资产等科目的变动调整皆为上述原因导致。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

1、公司是一家建筑装饰企业，公司主要业务为：政府机构、医院、银行、体育场馆、星级宾馆、酒店、写字楼等工程的装饰设计及施工、建筑幕墙工程的设计及施工。收入来源为设计和施工收入。

2、业务承接模式

由公司经营部负责业务信息收集并洽谈联系，筛选实力强、信誉可靠的项目上报公司立项，经公司审核批准后由经营部组织投标。公司领取项目招标代理机构发放的中标通知书后，公司经营部组织预算部、工程部相关人员与甲方进行施工合同细节的谈判，经双方同意后签订施工合同，由经营部完成后续建设主管部门相关手续的办理。

3、生产模式

工程部负责生产组织实施，包括组建项目组、项目分包、物料计划、施工进度、施工质量，设计部、采购部、财务部通力配合，保证项目保质保量完成。由业主、监理、设计单位、勘察单位等进行联合验收后，并签署竣工验收单等文件。工程竣工验收后，由公司对工程使用、保养及维护保修进行定期或不定期跟踪回访，发现问题及时进行保修，解决工程后续过程中产生的问题。

4、采购模式

公司属建筑装饰行业，主要对外采购各种建筑装饰材料。公司承担的施工项目所需材料由公司自行采购或由甲方（或业主）提供。其中由甲方（或业主）提供材料的工程项目，甲方（或业主）按材料基价比例支付给公司一定的管理费计入合同总价。

5、设计服务模式

工程设计项目合同签订后，经营部配合设计部与甲方沟通，了解甲方设计意图，构思设计方案，进行施工图纸设计。设计部依据设计图纸按分项工程工艺进行设计交底，在施工过程中，根据业主要求进行设计洽商变更、指导等技术服务。最后，配合有关单位进行竣工验收。

6、报告期内，公司的商业模式未发生变化。

核心竞争力分析：

1、品牌优势

公司高度重视品牌建设，始终坚持以战略为统领、以文化为依托、以诚信为根本、以质量为生命，瞄准业界一流，走精品之路、品牌之路。近年来，公司实力不断增强，市场占有率稳步提高，在河北省甚至国内装饰装修行业中小有名气。

公司先后完成设计和施工的装饰工程有：河北省老年病医院、保定中心医院、邯郸中心医院、承德医学院附属医院、邯郸市游泳训练中心、河北师范大学博物馆、邯郸科技中心等工程等，其中多项工程被评为国家、省级优质工程。

2、资质优势

公司自 1997 年成立以来，本着以创新求发展以服务求生存的经营理念，实时把握时代脉搏，与时俱进。立足于管理的创新，坚持以严谨的管理、周到的服务、优良的信誉、一流的产品质量，发展成为中国建筑装饰协会常务理事、河北省建筑装饰学会会员、河北省建筑门窗幕墙行业协会会长、河北省勘察协会会员、石家庄市建筑业协会会员、石家庄市装饰协会副会长单位。

公司具有国家施工和设计双甲资质，并具有钢结构、消防设施工程、机电设备安装工程、体育场地设施工程、建筑智能化工程、金属门窗工程、医疗器械销售等众多专项资质，具有明显的优势。

3、技术力量雄厚

凭借多年的行业经验，公司对装饰装修服务有着深入研究，在与众多客户深层次的探讨交流中，不断的技术引进和专业人才的培养，目前已发展成为河北地区产品新颖、管理严谨、流程规范、经验丰富之颇具影响力的企业。

建筑装饰工程的技术管理需要施工企业具有较高专业技术以及管理水平的复合型人才。公司坚持“以人为本”的管理理念，积极引进和培养各类专业技术、管理人才，具有一批素质能力强的高层管理团队、执行力强的中层管理人员和技术精业务专的一线施工人员。公司员工呈现年轻化、专业化的特点，且人员较为稳定。公司拥有一支和企业共同成长起来的项目经理团队，这些优秀项目经理是保证公司工程质量、进行技术创新的关键人物。

4、精细化管理

精细化管理是企业科学管理的精髓，是运用程序化、标准化、数据化、信息化的管理技术，对生产经营实行有效管控的现代管理模式，能够最大限度地优化资源占用、降低管理成本、提高管理效益。对于企业管理特别是工程项目管理来讲，精细化就是效益，精细化就是进度，精细化就是质量，精细化就是安全。

在竞争越来越激烈、市场准入门槛越来越高、工程要求越来越严的今天，粗放式管理显然已成为施工企业做优做强的最大绊脚石，而精细化管理则日渐成为企业管理方式的主流，如何在新一轮基建建设高潮中实现由粗放式管理到精细化管理的转变就成了施工企业必须解决的问题。我公司积极推行精细化管理，并将此理念贯穿工程管理和公司运营中，从项目内外招投标、工程质量、材料控制、工程施工、现场管理、验收结算等方面入手，深入实施精细化管理，建立科学、严谨、高效的工程管理运行体系，创造可观的经济效益和社会效益。

5、研发实力

近年来，公司注重专业技术的研讨活动，积极开展产学研合作交流，实现科技强企的发展目标，着重培养企业核心竞争力，加快科研成果转化和产业化，提高企业创新能力，为公司长远发展奠定坚实的基础。目前，公司已通过 14 项专利、7 项计算机软件著作权，参与编撰了多项国家、地方和行业标准，不断提升技术标准水平，提高工程质量和技术含量。

6、参与行业标准制定，抢占市场话语权

随着经济全球化进程的加快，技术标准已成为国际经济、科技竞争的重要手段。所谓标准化，就是

为在一定范围内获得最佳秩序而制定、发布及实施共同使用的条款的活动，它可以改进产品、服务，防止贸易壁垒。企业要发展、壮大，不论是产品质量还是内部管理，都必须要有严格的标准。近年来，公司积极参与国家、行业标准的制定，增强在市场竞争中的主动权。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

1、公司经营目标

2017 年，面对房地产调控政策加强以及冬季停限产的不利因素，在整个建筑装饰行业形势下滑的大环境中，公司管理层采取稳健的经营方针，一方面继续积极开拓市场；另一方面健全内部管理制度，优化管理，控制成本。围绕年度总体目标，全体员工迎难而上，加强现有业务布局，同时积极谋求战略转型，寻找新的利润增长点。

2017 年，公司实现营业收入 26,131 万元，同比下降 24.6%；净利润 946 万元，同比下降 62.24%；总资产达 36,068 万元，同比增长 7.49%；所有者权益合计 19,115 万元，同比增长 1.01%。

2、积极开拓全国市场

公司除深耕河北市场外，积极开拓全国市场，在北京、天津等地成立办事处。华东、西北多地开花，华北地区的收入比重由上一年度的 98.38% 下降到 92.12%。

3、与知名房地产建立战略合作关系，促进公司持续发展

自 2015 年开始，多个省市相继出台了推进精装修住宅的相关政策，公司开始转变经营战略，逐渐涉足精装修住宅市场，不断开发如碧桂园、保利地产等知名房地产客户。公司被碧桂园集团北京区域评为 2016-2017 年度“优秀合作伙伴”。

4、人才队伍建设稳步推进，人力资源管理更加科学

报告期内，公司努力优化人才结构，一方面加强对员工的项目全过程管理技能培训，另一方面不断引进各类管理和技术人才。进一步疏导公司体系、流程和制度建设，推进人力资源系统化管理的进程。

(二) 行业情况

2017 年, 国家继续以供给侧结构性改革为主线, 坚持稳中求进, 国民经济稳中向好, 实现了平稳健康发展。GDP 同比增长 6.9%, CPI 上涨 1.6%, 物价水平保持稳定, PPI 上涨 6.4%, 涨势趋稳。装饰装修行业受益于固定资产投资。随着固定资产投资增速放缓, 装饰装修行业增速也放缓。根据国家统计局的统计, 2017 年装饰装修行业累计产值约 1.20 万亿, 同比增长 6.29%, 涨幅同比收窄。

未来几年, 伴随着宏观经济趋稳回升、新型城镇化的快速推进、长租公寓及精装修兴起, 建筑行业市场不利发展格局将得到有效缓解, 这将对建筑装饰行业产生积极影响。

1、住宅精装修市场情况

目前国内住宅交付仍以毛坯房为主, 成品住宅占有率不超过 20%。对比欧美、日本等发达国家, 存在很大的差距。

自 2015 年开始, 多个省市相继出台了推进精装修住宅的相关政策, 住宅城乡建设部 2017 年 4 月印发的《建筑业“十三五”规划》中指出到 2020 年, 新开工精装修成品住宅面积达到 30%。可以预见的是, 未来新建住宅精装修比例将加速提升, 市场容量将进一步扩大。

精装修是住宅装饰的细分市场, 目前从事住宅精装修的大多为公装公司。装饰行业集中度低的特点决定了不存在某一家或几家公司占有市场大部分份额的情况。

2、河北建筑节能门窗制度

河北省住建厅印发《关于加强全省建筑节能门窗使用管理工作的通知》(下称《通知》)明确,

自 2017 年 5 月 1 日起, 河北省行政区域内申报施工图设计审查的新建(含改建、扩建)居住建筑, 均执行 75% 节能标准。按照 75% 节能标准要求, 河北省行政区域内申报施工图设计审查的新建(含改建、扩建)居住建筑, 应使用传热系数低于 $2.0\text{W}/\text{m}^2\cdot\text{K}$ 的建筑节能外窗。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位: 元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	24,329,520.93	6.75%	29,813,757.95	8.89%	-18.39%
应收账款	214,753,293.85	59.54%	198,671,586.93	59.21%	8.09%
存货	31,859,736.71	8.83%	34,941,568.15	10.41%	-8.82%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	1,601,797.05	0.44%	2,139,437.91	0.64%	-25.13%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	5,000,000.00	1.39%	-	-	-
长期借款	15,000,000.00	4.16%	-	-	-
资产总计	360,684,721.74	-	335,544,290.64	-	7.49%

资产负债项目重大变动原因:

(1) 2017 年末货币资金余额 24,329,520.93 元,比去年同期下降-18.39%。主要原因: 1) 2017 年公司就系统门窗幕墙研发生产基地项目与无极县政府达成一致,前期拆借给无极县经投投资有限公司 400 万元; 2) 应收帐款增加 1600 万元; 3) 投资全资子公司 50 万元。

(2) 2017 年应收账款期末余额 214,753,293.85,比去年同期增长 8.09%。主要系账龄一年以内应收账款增加所致: 1) 邯郸军师府邸项目为政府工程,截止 2017 年末欠款余额为 2326 万元(注: 2018 年 2 月已回款 1367 万元); 2) 北京桑德项目应收账款 1121 万元; 3) 网信办项目为政府工程,审批流程较慢,当年已完工应收帐款 468 万元; 4) 北京碧桂园官厅湖项目及邯郸国瑞城项目,均为房地产项目,前期垫资较多,截止 2017 年末两项目欠款余额共计为 535 万元。

(3) 2017 年存货余额 31,859,736.71,比去年同期减少 8.82%。主要因为: 1) 公司 2017 年严格执行预算控制管理制度,用精益生产的思想指导采购、生产,现场的原材料存货有所减少。2) 河北漳沱河生态园项目甲方一直未验收,库龄已超 5 年,基于谨慎性原则,将存货金额 9,283,581.72 元全部计提存货跌价准备。

(4) 2017 年固定资产期末余额 1,601,797.05 元,比去年同期减少 25.13%。主要原因为电子办公设备、车辆及研发设备折旧。

(5) 2017 年短期借款期末余额 5,000,000.00 元,长期借款 15,000,000.00 元。主要用途: 1) 为系统门窗幕墙研发生产基地项目预留资金; 2) 用于日常经营活动。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位: 元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	261,305,811.30	-	346,557,232.60	-	-24.60%
营业成本	207,455,512.33	79.39%	286,934,826.90	82.80%	-27.70%
毛利率%	20.61%	-	17.20%	-	-
管理费用	18,414,928.79	7.05%	19,399,088.80	5.60%	-5.07%
销售费用	1,545,790.68	0.59%	1,331,411.07	0.38%	16.10%
财务费用	793,884.85	0.30%	330,984.01	0.10%	139.86%
营业利润	10,712,297.14	4.1%	23,792,671.05	6.87%	-54.98%
营业外收入	101,396.66	0.04%	3,573,001.24	1.03%	-97.16%
营业外支出	250,351.26	0.10%	0.25	0.00%	100,140,404.00%
净利润	9,464,417.31	3.62%	25,061,475.87	7.23%	-62.24%

项目重大变动原因:

(1) 营业收入 261,305,811.30 元, 比去年同期减少 24.6%。主要因为: 1) 2017 年度公司整体接单情况不及预期; 2) 当年受冬季停工限产影响, 邯郸市青少年活动中心项目室内装修工程 2,968 万元, 石家庄未来时间商务大厦项目精装修工程 1,630 万元, 御湖翰苑住宅小区(售楼部)装修工程 945 万元, 石家庄市第五中学综合楼、体育馆及学生食堂建设项目内外装修 930 万元, 天山海世界戏水大厅夹层钢结构工程 623 万元等项目均未完工; 3) 合同推迟开工, 如盛京金融广场北区住宅楼精装 3,975 万元、邯郸天玺项目一期二标段室内精装修工程 1,395 万元、保定万和奥城外装修项目 755 万元等。

(2) 营业成本 207,455,512.33 元, 比去年同期减少 27.70%。主要原因: 营业收入比去年同期减少了 24.60%; 另外, 2017 年公司加强对工程项目人工、材料的管控, 减少了浪费, 节约了成本, 因此造成营业成本的减少。

(3) 管理费用 18,414,928.79 元, 比去年同期减少 5.07%。1) 减少了新三板推荐费、挂牌费用 127 万元。2) 2017 年研发费用 905 万元, 较去年减少 289 万元。

(4) 销售费用 1,545,790.68 元, 比去年同期增长 16.1%。主要原因: 公司为加大开拓业务市场, 高薪聘请外部业务人员, 在华北地区范围的基础上, 继续加大在北京市场的投入, 并新增天津、西北市场的开发, 因此工资薪金、业务招待费用及交通差旅费费用均相应增加。

(5) 财务费用 793,884.85 元, 比去年同期增长 139.86%。主要原因: 1) 新增银行借款产生利息费用; 2) 另外供应商结算采用银行承兑汇票方式, 增加了开银行承兑汇票的敞口费及手续费。

(6) 资产减值损失金额 22,131,358.86 元, 比去年同期增加 83%。主要因为: 2017 年, 由于滹沱河项目库龄超过 5 年, 因甲方原因一直未验收, 项目现场已存在破损并且可回收金额无具体依据。基于谨慎性原则, 全额计提存货跌价准备 928 万元。

(7) 营业外收入 101,396.66 元, 比去年同期减少 97.16%。主要原因: 1) 2016 年公司由于挂牌获得政府补贴 300 万元, 2) 2017 年获得科研项目的政府补助较少。

(8) 营业外支出 250,351.26 元, 比去年同期增加。主要因为: 为解决应收账款问题, 公司与石药集团维生药业(石家庄)有限公司签订现金加抵车协议方式解决, 该汽车抵工程款 26 万元, 车辆公允价值 1 万元, 形成债务重组损失 25 万元。

(9) 净利润 9,464,417.31, 比去年同期减少 62.24%。主要原因: 1) 2017 年度受房地产调控政策加强以及冬季停工限产影响, 营业收入下降; 2) 由于河北滹沱河生态园项目库龄已超过 5 年, 因甲方原因, 一直未验收审计, 项目现场已存在破损情况并且可回收金额无具体依据。基于谨慎性原则, 全额计提 9,283,581.72 元存货跌价准备。

(2) 收入构成

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	261,305,811.30	346,557,232.60	-24.60%

其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	207,455,512.33	286,934,826.90	-27.70%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
装饰装修	259,059,686.82	99.14%	344,169,783.48	99.31%
设计服务	2,246,124.48	0.86%	2,387,449.12	0.69%
合计	261,305,811.30		346,557,232.60	

按区域分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
华北	240,703,552.17	92.12%	340,932,890.58	98.38%
华中	-	-	1,706,200.05	0.49%
华东	17,197,296.64	6.58%	750,000.00	0.22%
西南	44,634.33	0.02%	3,168,141.97	0.91%
东北	3,360,328.16	1.29%		
合计	261,305,811.30		346,557,232.60	

收入构成变动的原因：

（1）营业收入 261,305,811.30 元，比去年同期减少 24.60%，。主要因为：（1）2017 年度公司整体接单情况不及预期；（2）当年受冬季停工限产影响，部分项目未能按计划完工；（3）个别合同推迟开工。

（2）华北地区的收入比重由上一年度的 98.38% 下降到 92.12%，华东地区收入比重由 0.22% 上升到 6.58%，主要因为：1）2017 年，国家继续以供给侧结构性改革为主线，随着固定资产投资增速放缓，装饰装修行业增速也放缓。2）公司除深耕河北市场外，积极开拓全国市场，在北京、天津等地成立办事处。3）2017 年华东地区完成五矿万镜水岸、上海悦影汇影等三个项目。

（3）主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	邯郸市城投房地产开发有限公司	72,141,133.82	27.61%	否
2	中共河北省委宣传部	23,409,582.33	8.96%	否
3	桑德集团有限公司	18,698,198.20	7.16%	否
4	河北省技师学院	13,513,513.51	5.17%	否
5	河北保利房地产开发有限公司	11,135,660.19	4.26%	否
合计		138,898,088.05	53.16%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	石家庄孚望建筑劳务分包有限公司	14,071,899.67	6.14%	否
2	河北昌盛建筑工程劳务分包有限公司	7,522,141.15	3.28%	否
3	河北永久建设劳务有限公司	9,398,058.25	4.10%	否
4	北京贝格系统集成技术有限公司	5,239,409.31	2.29%	否
5	山东南山铝业股份有限公司	4,994,633.29	2.18%	否
合计		41,226,141.67	17.99%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,654,984.88	31,270,530.84	-105.78%
投资活动产生的现金流量净额	-8,445,576.10	-60,228,655.42	-85.98%
筹资活动产生的现金流量净额	11,520,625.00	39,373,168.00	-70.74%

现金流量分析：

(1) 经营性活动产生的现金流量净额 -1,654,984.88 元，较去年同期减少 32,925,515.72 元。主要原因：1) 政府工程及房地产项目等前期垫资较多致使现金流出增多；此类工程审批流程较慢，造成进度款拖延，现金流入较晚，如：邯郸军师府邸欠 2,325 万元，桑德集团欠 1122 万元，邯郸银行石家庄分行欠 801 万元，网信办欠 468 万元，碧桂园官厅湖欠 319 万元等；2) 日常经营性投标数量增加，投标保证金金额较 2016 年增加 390 万元现金流出增多；3) 支付以往年度材料及人工费现金流出；4) 银行承兑汇票的减少使用现金流出增多。

2017 年净利润 946 万元，经营活动产生的现金流量金额-165 万元，主要因为：2017 年计提资产减值准备 2213 万元，折旧及摊销费用 108 万元，财务费用 92 万元，经营性应付项目增加 333 万元，收回票据保证金净额及冻结银行存款 687 万；递延所得税资产减少-332 万元，存货减少-620 万元，经营性应收项目减少-3553 万元。

(2) 投资活动产生的现金流量净额 -8,445,576.10 元，较去年同期少流出 51,783,079.32 元。主要因为：1) 2016 年购银行理财 2000 万元，现金流量净流出 2000 万元，2017 年购银行理财 4519 万元，赎回 4114 万元，现金净流出 405 万元。2017 年银行理财一项比 2016 年少流出 1595 万元；2) 2016 年投资生命原点 3750 万元；3) 2017 年系统门窗幕墙研发生产基地项目前期拆借给无极县经投投资有限公司 400 万元。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额 11,520,625.00 元，较去年同期减少 27,852,543.00 元。主要因为：1) 2016 年增发股票募集资金人民币 4,000 万元；2) 2017 年较 2016 年新增借款 610 万元；3) 2017 年 6 月份向全体股东分配 2016 年度红利 756 万元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

(1) 河北斯特龙科技有限公司

河北斯特龙科技有限公司成立于 2017 年 9 月 15 日，统一信用代码：91130130MA092G3T66，注册资本为 5000 万元，法定代表人：范玉玲，营业期限：2017 年 9 月 15 日至 2067 年 9 月 14 日，经营范围：新型建筑材料技术研发、技术推广；门窗、幕墙、生产、安装、销售；货物及技术进出口业务，但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外；仓储服务（危险化学品和易燃易爆品除外）；自有厂房、设备租赁（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

(2) STELONG (CANADA) DECORATION CORP.

STELONG (CANADA) DECORATION CORP.公司成立于 2017 年 1 月 25 日，该公司旨在拓展公司北美市场，目前没有实际出资，没有实际营业。

2、委托理财及衍生品投资情况

2016 年 11 月 21 日召开的第一届董事会第九次会议审议通过了《关于公司以闲置自有资金购买理财产品的议案》，利用闲置自有资金购买银行理财产品，单笔或累计金额不超过 2,500 万元（含 2,500 万元），在此额度范围内，资金可以滚动使用。有效期：2016 年 11 月 21 日至 2017 年 11 月 20 日。

2017 年 10 月 27 日召开的第一届董事会第十八次会议审议通过了《关于公司闲置资金购买国债逆回购及理财产品的议案》，利用闲置自有资金购买国债逆回购及银行理财产品，金额合计不超过 3,300 万元（含 3,300 万元）。有效期：2017 年 10 月 27 日至 2018 年 10 月 26 日。

2017 年度为提高资金收益率，有以下理财行为：

- 1、交通银行“蕴通财富·日增利”S款（代码：WMY030191120108）产品，累计购买金额 1000 万元；
- 2、中信银行共赢保本天天快A（代码：B160C0169）产品，累计购买金额 499 万元；
- 3、中信银行共赢保本天天快B（代码：B160C0183）产品，累计购买金额 20 万元；
- 4、国债逆回购，最高理财金额 2700 万元。

银行理财产品获得收益 556,938.71 元。

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	9,046,392.44	11,934,515.01
研发支出占营业收入的比例	3.46%	3.44%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科以下	39	39
研发人员总计	40	40
研发人员占员工总量的比例	43.96%	29.85%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	14	13
公司拥有的发明专利数量	0	0

研发项目情况：

随着国家政策及行业发展的调整，建筑装饰行业对于产品、服务、环保的要求逐年提高，公司从客户的实际需求出发，逐步将技术、工艺创新放在公司发展战略的重要位置，不断加大在装配式幕墙、幕墙水防水、幕墙安装工艺等方面的研发创新的投入力度。

2017 年，公司实施研发项目 8 项，完成研发项目 6 项，在研项目 2 项，各研发项目能够按照既定研发计划进行。

随着研发项目成果的逐步实施，进一步提升了新技术、新工艺在主营收入中的占比，提高了生产效率，增强了公司的综合竞争力。

(六) 审计情况**1. 非标准审计意见说明**

☐适用 ☒不适用

2. 关键审计事项说明：

以下摘自审计报告：

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 收入的确认

相关信息披露详见财务报表附注三、21、五、29。

1. 事项描述

斯特龙公司的营业收入主要来自于装饰装修收入。2017 年度装饰装修收入为 25,906 万元（合并财

务报表口径下，下同)，占斯特龙公司营业收入的 99.14%，为斯特龙公司合并利润表重要组成项目，且本期装饰装修收入金额较上期减少 24.73%，变动较大。因此我们将装饰装修收入的发生和完整性确认做为关键审计事项。

2. 审计应对

针对主营业务收入的确认，我们实施的审计程序如下：

（1）了解、测试与评价斯特龙公司关于装饰工程收入确认的内部控制制度的设计和实施的有效性。

（2）对斯特龙公司装饰装修收入确认政策进行评价，检查装饰装修合同及关键合同条款，复核收入确认时点是否与确认政策相符，是否符合准则规定。

（3）由合同、验收单追查至发票和收入明细账，检查收入是否确认，进行收入的完整性测试。由收入明细账追查至发票、验收单和合同，进行收入发生测试。同时抽取样本对交易的发生额和应收账款的余额进行发函确认，以评估装饰装修收入是否准确确认。

（4）针对资产负债表日前后确认的销售收入进行抽样，核对验收单，以评估装饰装修收入是否在恰当的期间确认。

（二）工程施工可变现净值

相关信息披露详见财务报表附注三、12、五、6。

1. 事项描述

斯特龙公司主要从事装饰工程业务，工程施工主要为未验收的装饰装修工程等。存货按成本和可变现净值孰低计量。2017 年 12 月 31 日工程施工余额 4,095.50 万元，跌价准备 928.36 万元。可变现净值按所承担的工程项目的预计收入减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。管理层在确定预计收入时需要运用重大判断，并综合考虑历史售价以及未来市场变化趋势。由于该项目涉及金额重大且需要管理层作出重大判断，我们将其作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

（1）对斯特龙公司工程施工相关的内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试。

（2）对斯特龙公司工程施工实施监盘程序，检查工程施工的状况和形象进度，对工程施工的库龄进行分析，判断跌价准备的计提是否合理。

（3）取得公司存货跌价准备计算表，执行减值测试，检查是否按照斯特龙公司相关会计政策执行，评价存货跌价准备计提是否充分。

（七） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用□不适用

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

1、2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《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》（财会〔2017〕13 号），自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流

动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

2、2017年5月10日，财政部发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》（财会〔2017〕15号），自2017年6月12日起施行，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

3、2017年12月25日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号），适用于2017年度及以后期间的财务报表的编制。

本公司执行上述三项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	会计政策变更的依据	受影响的报表项目名称	影响2016年度金额
			增加+/减少-
1	财会〔2017〕30号	营业外收入	-3,700.00
		营业外支出	
		资产处置收益	+3,700.00

（八）合并报表范围的变化情况

√适用□不适用

本期新设两家全资子公司，河北斯特龙科技有限公司、STELONG (CANADA) DECORATION CORP.，导致合并范围增加两户。

（九）企业社会责任

本报告期内，公司把社会责任融入到企业发展、文化建设和生产经营的全过程，始终秉持绿色发展的理念，推进环境保护、资源节约建设，为社会奉献精品工程，履行社会责任，成为有担当、负责人的企业。

三、持续经营评价

报告期内，受房地产调控政策加强以及金融市场利率走高等因素影响，公司主营业务有所下降，经营活动现金流净流出增加，但公司整体情况稳定。不存在无法偿还的到期债务，不存在大额逾期未缴纳的税金，不存在大股东占用资金等不良情况。同时，公司拥有稳定高效的经营管理和技术团队，公司亦通过多年来项目积累，有良好的行业口碑和区域品牌知名度，对于潜在客户的业务吸引力进一步增强。

综上，公司整体经营情况良好，资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、 未来展望

(一) 行业发展趋势

2017 年，国家继续以供给侧结构性改革为主线，坚持稳中求进，国民经济稳中向好，实现了平稳健康发展。GDP 同比增长 6.9%，CPI 上涨 1.6%，物价水平保持稳定，PPI 上涨 6.3%，涨势趋稳。装饰装修行业受益于固定资产投资。随着固定资产投资增速放缓，装饰装修行业增速也放缓。根据国家统计局的统计，2017 年装饰装修行业累计产值约 1.20 万亿，同比增长 6.29%，涨幅同比收窄。

未来几年，伴随着宏观经济趋稳回升、新型城镇化的快速推进、长租公寓及精装修兴起，建筑行业市场不利发展格局将得到有效缓解，这将对建筑装饰行业产生积极影响。

未来变革主要来自于两个维度，一是商业模式变化，二是技术升级。商业模式变化将带来盈利点多元化发展、提升行业综合实力。技术升级主要体现在信息化和工业化两方面。新的商业模式、新的施工技术、全面信息化手段是中国建筑行业未来的发展方向。在行业变革及竞争中，建筑装饰行业企业结构将进一步优化，中小微型企业将举步维艰，会有越来越多的小企业退出市场，市场集中度将进一步增加，优质企业规模继续扩大，行业领军企业优势将进一步凸显。

建筑幕墙方面，根据行业协会预测，受固定资产投资、城镇化、绿色建筑等因素的驱动，2017-2020 年，建筑幕墙装饰产值增速均在 10%以上，产值稳步上升，到 2020 年将到达 11.9%，建筑幕墙市场前景看好。

受国家政策影响，装配式建筑是行业技术升级的主要方向。目前我国新建建筑中装配式建筑的比例大约在 3%-5%，2015 年，我国房屋建筑业产值约为 11.6 万亿，到 2020 年，装配式建筑比例将达到 20%，装配式建筑产值将超过 2.3 万亿(不考虑行业增长)，增长约 300%。行业在政策的持续推动下，有望迎来跨越式发展。

注：数据来源于国家统计局数据及 603030 全筑股份 2017 年年度报告数据

(二) 公司发展战略

根据中国建筑业发展状况及国家政策引导方向，结合国家加强环境保护的趋势，公司将逐步调整业务结构，增加精装修住宅业务、EPC 总承包业务、系统门窗幕墙研发生产业务的业务比重，使之未来发展成为与现有装饰业务并列的支柱业务。并逐渐实现生产、装饰、总承包的相融合，力争把公司打造成为一流的综合建筑业务服务商。

(三) 经营计划或目标

(1) 省内全覆盖

公司主业突出，现已形成了以建筑装饰、建筑幕墙为主的两大业务板块，市场布局以河北为核心，以石家庄为根据地，面向京津冀地区、雄安新区建设，辐射一带一路地区。2018 年，公司继续深耕河北

市场，推进全省全覆盖的市场布局，大幅提升公司在河北区域的品牌影响力和市场占有率。

（2）精装房市场发力，大客户战略合作

2018 年，公司坚持走大品牌、大客户合作的发展道路，继续拓展、挖掘房地产战略大客户的合作深度，在精装房领域深耕细作，并为其在建造的房屋室内以及公共空间提供全方位、高质量、高品位的装饰服务。同时，公司还积极拓展其他行业的装饰客户，如医疗卫生、商业地产等公装细分市场，将继续采用战略合作和强强联合的模式，与国内名列前茅的大型集团公司和上市公司形成战略合作关系，选择实力较强、信誉较高、回款有保障的客户合作。

（3）以单元式幕墙为搏击市场的着力点

随着各地纷纷兴建超高层建筑和大跨度公共建筑，单元式幕墙需求强劲。经过多年的实践经验、技术积累和创新研究，公司已经逐步掌握了单元式幕墙的核心技术。2018 年，公司幕墙业务将以单元式幕墙为搏击市场的着力点，从传统幕墙的设计施工，进而向单元式幕墙、光伏幕墙、呼吸式幕墙等节能环保的高端幕墙发展，遵循市场化、开放型的发展要求，自力更生抢占幕墙技术前沿，力争在残酷的建筑装饰行业突围而出，努力开创转型升级的发展新局面。

（4）延伸产业链，完善产品结构

加快推进“斯特龙系统门窗幕墙生产研发基地”项目建设进程，建设节能门窗、幕墙生产线，引进先进的生产工艺和设备，提升研发和生产能力，促进公司技术进步和产业升级。项目的实施，将对公司幕墙专业发展形成有力支撑，对公司进一步拓展市场、完善产品结构、扩大生产能力、优化市场布局具有重要的现实意义。

（四） 不确定性因素

- 1、建筑装饰行业因国家对房地产行业调控政策而存在不确定性；
- 2、建筑装饰行业资金占用情况较为严重，国家财政政策和货币政策变化会影响公司融资成本，是的公司经营具有不确定性；
- 3、建筑装饰行业是大行业小公司，未来市场集中度可能进一步增加，对公司业务拓展存在不确定性；
- 4、公司 2018 年计划建设系统门窗幕墙研发生产基地项目，项目的进度及其对公司业绩的影响存在不确定性。

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、控股股东、实际控制人控制不当风险

公司控股股东斯特龙集团持有公司 5,460 万股股份，占公司股本总额的 49.64%，公司实际控制人贾

轩、刘书英夫妇合计持有斯特龙集团 100%的股权，贾轩、刘书英夫妇为公司实际控制人。公司股权集中，如果实际控制人及控股股东利用其控制地位，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司及其他股东利益。2016 年针对 11 名外部投资者以 2.50 元/股的价格增发 1,600 万股，总股本增加到 12,600 万股，控股股东斯特龙集团持股比例稀释到 43.33%，中小股东的话语权进一步加强。

主要对策：

公司制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》等内部控制制度，提高公司治理水平，降低控股股东和实际控制人控制不当的风险。此外，公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东和管理层的诚信和规范意识，督促控股股东和实际控制人遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。

2、公司治理和内部控制风险

股份公司成立后，公司建立健全了公司治理及内部控制制度，对关联交易、对外投资、对外担保等重大事项作出明确规定，但股份公司规范运行时间较短，公司治理和内部控制体系需要在生产经营过程中逐步完善。随着公司经营规模不断扩大，如果公司治理及内部控制制度不能有效执行，管理层的人员数量、管理水平不能适应公司规模扩张的需要，将面临公司治理和内部控制的风险。

主要对策：

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范自身行为。公司重大生产经营决策、融资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度。

3、安全生产的风险

公司部分业务需要高空室外作业，公司一贯重视安全生产，所有高级管理人员均以身作则，要求全体员工牢记安全生产是公司的百年大计，全面落实“安全第一、预防为主”的方针。

主要对策：

（1）公司制定了《安全生产管理制度》、《安全管理规定》和《安全操作规程》等多项规章制度，旨在建立有效的安全生产体系。

（2）公司与劳务公司签订劳务外包合同时，增加了劳务公司必须为劳务人员购买安全事故的保险，如发生安全事故，可以得到保险公司相应的赔偿，以降低此类风险。

4、应收账款比例较高的风险

截至 2016 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，公司应收账款净额分别为 19867.16 万元和 21,475.33 万元，分别占同期末公司资产总额的 59.21%和 59.54%。由于公司所处行业特点，行业内企业普遍存在应收账款占比较高的情况，公司业务规模又处于持续增长期间，随着营业收入的增长，应收账款将不断增长。尽管公司大部分客户信用较好，且公司不断加强客户信用管理，但若宏观经济环境发生较大波动，客户财务状况恶化应收账款的回收难度加大或应收账款坏账准备计提不足，公司业绩和生产经营将会受到较大影响。

主要对策：

（1）建立客户档案，进行有效的信用评估和跟踪记录。

（2）回款记录，账龄分析。财务要形成定期的对账制度，每隔一个月或一季度必须同顾客核对一次账目，形成定期的对账制度，不能使管理脱节，以免造成账目混乱互相推诿、责任不清；并且详细记录每笔工程款的回款情况，经常进行账龄分析。

5、劳务用工风险

由于建筑装饰行业的经营特点，公司除在册员工外，还通过专业劳务分包公司进行装饰工程的施工作业。虽然公司通过与劳务公司签订合同规定了双方的权利义务，并且建立了严格的施工管理制度规范，但劳务人员在公司的管理调度下开展工作，如果在施工过程中出现安全事故或劳资纠纷等问题，则可能给公司带来经济赔偿或诉讼的风险。此外，由于公司与劳务人员无直接雇用关系，如劳务人员不能及时到位，可能给公司带来工程不能按进度完成的风险。

主要对策：

（1）公司建立了《采购内部控制制度》、《工程项目内控规范》等与劳务用工相关的规章制度，进一步整合劳务资源，加强劳务分包队伍管理工作，严格审核分包单位资质、人员管理和作业能力，完善分包单位信用评级体系，积极引进有信誉、有能力的骨干队伍；

（2）公司加强对劳务用工的监督管理，按公司规章制度开展人员登记备案，督促相关方及时办理劳动合同、社会保险的缴纳、工资薪金的发放等工作，降低劳资纠纷发生的可能性；

（3）按公司规章制度定期组织对劳务人员进行技术，技能和安全质量等方面的教育和培训，以提高劳务人员的整体素质和安全质量意识，降低安全事故和质量事故发生的可能性。

6、宏观经济和宏观政策变化风险

公司所处的行业为建筑装饰业，建筑装饰行业的发展与一个国家的经济发展水平联系密切；同时政府对房地产市场的政策调控也会影响住宅市场需求的释放，从而间接影响建筑装饰行业的发展。近年来受中国经济和房地产市场持续增长的影响，公司经营规模和经营业绩不断提升。但如果经济增长发生波

动，或房地产调控政策趋紧，可能影响对建筑装饰的消费需求，进而影响公司的现金流量及经营业绩。

主要对策：

（1）多元化投资，2015 年底投资了河北生命原点生物科技有限公司 13.50%的股权；

（2）拓展国外市场以应对国内经济政策调整，2017 年成立加拿大子公司；

（3）加强内部管理，提高服务管理水平，降低营运成本，努力提高经营效率，形成公司的独特优势，增强抵御政策风险的能力。

7、营业成本增加的风险

公司从事建筑装饰工程施工业务需要的各种建筑装饰材料，除部分由客户直接提供外，其余材料需要公司自行采购；公司建筑装饰工程施工业务中的劳务人员采取劳务分包方式由劳务公司提供。如未来建筑装饰材料价格或人工成本出现大幅上升，将会增加公司的营业成本，影响公司的盈利能力。

主要对策：

（1）公司建立了《采购内部控制制度》、《合格供应商目录》等，提高公司市场的议价能力；

（2）加大预算部门的权限，进行事前、事中控制；

（3）加强项目决算工作，逐条分析成本构成，减少成本浪费。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是□否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是√否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	□是√否	
是否对外提供借款	√是□否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	√是□否	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	√是□否	五.二.(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	√是□否	五.二.(五)
是否存在股权激励事项	□是√否	
是否存在已披露的承诺事项	√是□否	五.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是□否	五.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	□是√否	
是否存在失信情况	□是√否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是√否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	300,000.00	2,903,013.28	3,203,013.28	1.68%

注：

1、桑德 2#厂房改造工程钢结构带料加工合同纠纷案，被告三和华通钢结构工程有限公司

案由：2017 年 10 月 19 日，公司与三和华通钢结构工程有限公司(甲方指定)签订钢结构带料加工合同（编号 2017-桑德 2#厂房-001），加工范围为型钢柱、钢梁，并详细注明了量、周期、款项支付方式及相应的违约赔偿条款。合同签订后截止 11 月 10 公司按足额加工的工程量分别向三和华通钢结构工程有限公司指定的张春生个人账户支付加工费 478947.5 元，但张春生收到款后部分款未交回公司。三和华通认为此款不交到公司就视为未收到此加工费并强行要求斯特龙再支付 30 万元，否则不能将最后的加工件提走。公司考虑正是施工抢工期阶段，且又是甲方指定加工单位，所以在没有任何协调办法的情况下，斯特龙采取了二次支付。2017 年 11 月 28 日就此事公司将三和华通工程有限公司的违约行为诉至河北省石家庄市新华区人民法院，目前状况是等待开庭审理。

2、承德医学院外装工程租赁架管合同纠纷案

案由：2013年6月14日公司与王勇就承德医学院外装工程签订架管租赁合同。由于施工过程中架管丢失问题，双方产生纠纷。

王勇就赔偿问题提起诉讼，将公司诉至河北省石家庄市新华区人民法院，要求法院判决公司执行双方签订的2013年6月14日租赁合同，（2015）新民二处字第222号做出一审判决，斯特龙归还王勇截止2015年6月9日尚欠的租费558,301.13元，丢失架管赔偿450,045元，并按日万分之四计算违约金，合计120万元。

公司不服一审判决，2017年初提起上诉至河北省石家庄市中级人民法院，（2017）冀01民终3358号驳回上诉，维持原判。

2017年8月9日双方达成和解协议，一次性支付原告王勇102万元。

3、承德医学院外装工程租赁架管合同纠纷案

案由：2014年3月18日公司与承德市巨福工贸有限公司就承德医学院外装工程签订架管租赁合同。由于施工过程中架管丢失问题，双方产生纠纷。

承德市巨福工贸有限公司就赔偿问题提起诉讼，将公司诉至河北省承德市双桥区人民法院，理由是要求法院判决斯特龙公司执行双方签订的2014年3月18日租赁合同，支付架管租赁费186,143.21元，丢失架管赔偿40,610.7元及银行4倍同期利率计赔，诉讼同时冻结公司账户30万元。2017年2月8日在承德市双桥区人民法院开庭，庭审中双方进行了调解最后达成协议，一次性支付原告26万元（（2017）冀080民初207号）。

4、石家庄一汽大众4S店工程劳动争议纠纷案

案由：公司在石家庄一汽大众4S店工程在施工过程中与刘会敏发生劳动争议，赔偿伤残费、误工费、伤残补助金共计350,244元。

刘会敏是此项目劳务分包中电工组成员，劳务出工中出现了工伤事故，双方因是否存在劳动关系达不成一致意见，刘会敏2014年向石家庄市新华区仲裁委员会提起仲裁。经调解无效，石家庄市新华区劳动人事争议调解仲裁委员会下达石新劳人裁字（2014）6号民事裁决书。公司不服，向石家庄市新华区人民法院提起上诉，（2016）冀0105民初872号民事判决书驳回上诉，驳回公司诉讼请求。公司不服判决，又上诉至石家庄市中级人民法院，经石家庄市中级人民法院审理，2017年9月16日下达（2017）冀01民终486号民事判决书，驳回上诉请求。公司因理解有误，推迟了赔偿日期，刘会敏申请了法院执行申请，2017年5月25日从账户划转赔偿金、迟延履行利息、执行费共计358,462.30元。

5、卓达太阳城车库采光顶工程刘曼、李洁代位权执行

案由：公司2015年10月19日、2016年3月11日、2017年3月9日收到石家庄市高新区人民法院

协助执行通知书，请公司协助高新区人民法院执行庭从卓达太阳城车库采光顶工程承包人刘玉峰工程中代扣 150 万工程款交高新区法院执行庭。公司自收到上述协执后只收到 46,3500 元工程款，公司考虑在没有刘玉峰授权的情况下代扣代付不稳妥，申请让法院自行扣划((2015)石高执保字第 00013 号)((2016)冀 0191 执保 20 号)((2016)冀 0191 执 738 号)。

6、卓达太阳城车库采光顶工程杨立桓代位权诉讼

案由：原告杨立桓因民间借贷问题提起诉讼，将公司诉至河北省石家庄市栾城区人民法院，要求公司代位权从卓达太阳城车库采光顶工程承包人刘玉峰工程款中代扣 46 万支付原告，本案于 2017 年 6 月 16 日在栾城区人民法院开庭审理，2017 年 6 月 21 日原告杨立桓撤回起诉((2017)冀 0111 民初 610 号)。

7、卓达太阳城车库采光顶工程吴敬代位权诉讼

案由：原告吴敬因与卓达太阳城车库采光顶工程承包人刘玉峰发生民间借贷将自有房产从银行抵押 30 万元后借给刘玉峰，后因刘玉峰民间借贷关系复杂而且涉及人员较多，所以原告想采取代位权方法解决此欠款问题提起诉讼，将公司诉至石家庄市新华区人民法院，要求斯特龙代位权从卓达太阳城车库采光顶工程承包人刘玉峰工程款中连本带利代扣 341,050.98 元支付原告，同时冻结斯特龙账户资金 341,050.98 元，本案于 2017 年 6 月 30 日在新华区人民法院开庭审理，2017 年 8 月 15 日新华区人民法院做出一审判决，驳回吴敬上诉请求((2016)冀 0105 民初 3567 号)。

吴敬不服从一审判决，提起上诉至河北省石家庄市中级人民法院，2018 年 4 月 2 日在石家庄市中级人民法院开庭，目前正在审理中。

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 对外提供借款情况

单位：元

债务人	借款期间	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	债务人与公司的关联关系
无极县经投投资有限公司	2017 年 8 月 21 日至 2020 年 8 月 20 日	0	4,000,000.00	0	4,000,000.00	0%	无
总计	-	0	4,000,000.00	0	4,000,000.00	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

2017 年 7 月 28 日召开第一届董事会第十六次会议、2017 年 8 月 16 日召开 2017 年第四次临时股东

大会分别审议通过《关于公司拟与无极县人民政府签署投资协议书的议案》。

2017年7月公司与河北无极县人民政府签订项目投资协议，约定公司将于无极县投资建设系统门窗幕墙研发生产基地，同时委托无极县经投投资有限公司向公司拆借资金2000万元，首笔拆借款为400万元，以拆借款项冲抵首批土地摘牌后应交纳的土地出让金或在规定时间内一次性归还。同年8月公司与无极县经投投资有限公司签订借款协议，约定借款400万元，借款期限自2017年8月21日至2020年8月20日，借款用途仅用于公司征地项目过程中的土地青苗补贴及地上附着物的赔偿等相关补贴费用。该项目已于2017年11月取得无极县发展改革局投资项目备案。

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	813,600.00	813,600.00
总计	813,600.00	813,600.00

注：第一届董事会第十三次会议审议通过《关于审议预计2017年度日常性关联交易的议案》，按照2017年1月1日签订《房屋租赁协议》，公司向刘书英租赁豪威大厦B座15层房产，月租金67,800.00元（不含开票税款）。

(四) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
刘书英、贾轩	个人房产及贾轩，为公司借款提供担保	15,000,000.00	是	2017-8-1	2017-036
斯特龙投资集团有限公司、刘书英、贾轩	为公司3000万元综合授信提供担保，银行贷款余额	5,000,000.00	是	2017-8-1	2017-035
斯特龙投资集团有限公司、刘书英、贾轩	为公司3000万元综合授信提供担保，银行承兑汇票余额	3,330,000.00	是	2017-8-1	2017-035
刘书英	租赁石家庄西三庄街豪威大厦B座15层房产	127,032.46	是	2017-1-11	2017-002
河北君缘商贸有限公司	借款不超过人民币800万元，借款期限为6个月，年利率4.5%	4,372,147.00	是	2017-10-31	2017-046

斯特龙投资集团有限公司	转让 945335 号商标	0	是	2017-10-31	2017-047
总计	-	27,829,179.46	-	-	-

注：公司向刘书英租赁豪威大厦 B 座 15 层房产一事，第一届董事会第十次会议审议通过《关于偶发性关联交易的议案》，但没有预计租金金额，第一届董事会第十三次会议审议通过《关于审议预计 2017 年度日常性关联交易的议案》，确定月租金 67,800.00 元（不含开票税款）。该事项交易金额合计 940,632.46 元，其中 813,600.00 元（不含税租金）已履行日常性关联交易相关审议程序，剩余 127,032.46 元（税金）已履行偶发性关联交易相关审议程序。敬请投资者注意。

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

必要性：

1、石家庄西三庄街豪威大厦 B 座 15 层房产改为刘书英个人购买并租赁该房产，旨在规避所购房屋办理证件的不确定性风险，确保公司现金和财物安全，是合理的，必要的。

2、向河北君缘商贸有限借款是公司经营资金需求，有利于改善公司财务状况和日常业务的开展，属于关联方对公司发展的支持行为。

3、商标注册号 945335 商标，核定使用商品/服务类别：第 25 类，服装，有效期至 2027 年 2 月 13 日。该商标不能增加第 37 类建筑信息类。

鉴于该商标涉及业务与公司业务不符，没有使用，未产生价值。同时，公司也未计划在未来使用该商标。故公司拟将该商标转让给斯特龙投资集团有限公司。

对公司生产经营的影响：

上述偶发性关联交易不存在损害公司及公司股东利益的情形，不会对公司财务、经营成果产生重大影响，公司的主要业务也不会因此而对关联方形形成依赖。

(五) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

2017 年 9 月 5 日召开的 2017 年第五次临时股东大会审议通过《关于设立全资子公司的议案》，成立河北斯特龙科技有限公司，注册资本 5,000 万元。

2017 年 11 月 17 日召开的 2017 年第六次临时股东大会审议通过了《关于追认公司向斯特龙投资集团有限公司转让商标的议案》，把注册号 945335 的商标无偿转让给斯特龙集团，若日后公司需用该商标，斯特龙集团授权公司无偿使用该商标。

(六) 承诺事项的履行情况

1、股票限售承诺

报告期内，公司面向史立芬等 11 名投资者以 2.5 元/股的价格增发 1,600 万股，募集资金 4,000 万元，增发的无限售股票 2016 年 5 月 9 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

史立芬等 11 名投资者承诺：

持有的股份将分四批解除转让限制，每批解除转让限制的比例分别为所持公司股份的 25%、25%、25%、25%，解除转让限制的时间分别为本次发行完成期满一年、两年、三年和四年。

2、避免同业竞争的承诺

公司挂牌前，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺：不与公司现有产品及业务相竞争，不与公司拓展后的产品或业务相竞争，持有公司股份或担任职务期间以及辞去职务两年内为有效承诺，违反承诺给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿，本承诺为不可撤销的承诺。

3、避免资金占用的承诺

公司挂牌前，公司控股股东、实际控制人作出如下不可撤销的承诺：不会利用公司控股股东（实际控制人）的地位，直接或通过其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用公司资金、资产。

履行情况：在报告期严格履行上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。

（七）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
现金	冻结	341,050.98	0.09%	石家庄市新华区人民法院于 2017 年 8 月 15 日下达（2016）冀 0105 民初 3567 号民事判决书，判决原告吴敬诉被告斯特龙装饰股份有限公司、河北卓达太阳城房地产开发有限公司、第三人刘玉峰债权人代位权纠纷一案，并驳回原告吴敬的诉讼请求。原告吴敬不服判决，提起上诉，就此代位权诉讼事项，本期石家庄市新华区人民法院，冻结公司 341,050.98 元银行存款。
总计	-	341,050.98	0.09%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	36,666,666	29.10%	36,666,667	77,333,333	61.38%
	其中：控股股东、实际控制人	18,200,000	14.44%	18,200,000	36,400,000	28.89%
	董事、监事、高管	-	-			
	核心员工	-	-			
有限售条件股份	有限售股份总数	89,333,334	70.90%	-36,666,667	48,666,667	38.62%
	其中：控股股东、实际控制人	36,400,000	28.89%	-18,200,000	18,200,000	14.44%
	董事、监事、高管	-	-			
	核心员工	-	-			
总股本		126,000,000	-	0	126,000,000	-
普通股股东人数		138				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	斯特龙投资集团有限公司	54,600,000		54,600,000	43.33%	18,200,000	36,400,000
2	诺安资管-中信建投证券-诺安资本管理有限公司	21,940,000	-1,934,000	20,006,000	15.88%	10,000,000	10,006,000
3	石家庄乐通投资管理中心(有限合伙)	8,100,000		8,100,000	6.43%	2,700,000	5,400,000
4	石家庄长扬投资管理中心(有限合伙)	9,300,000	-1,700,000	7,600,000	6.03%	3,100,000	4,500,000
5	史立芬	6,000,000		6,000,000	4.76%	4,500,000	1,500,000
6	陈青杰	1,666,666	3,366,667	5,033,333	3.99%		5,033,333
7	徐可	3,280,000		3,280,000	2.60%	820,000	2,460,000

8	河北聚丰投资有限公司	3,000,000	3,000	3,003,000	2.38%	1,000,000	2,003,000
9	石家庄中兴机械制造股份有限公司	3,333,334	1,666,667	1,666,667	1.32%	1,666,667	
10	仪垂林	1,612,000		1,612,000	1.28%		1,612,000
合计		112,832,000	1,402,334	110,901,000	88.00%	41,986,667	68,914,333

前十名股东间相互关系说明：

贾轩先生在控股股东斯特龙集团中拥有 40%的权益，同时有在乐通投资中持有 49.10%的权益。除此之外，公司前十大股东之间不存在关联关系。

贾轩先生在控股股东斯特龙集团中拥有 40%的权益，同时有在乐通投资中持有 49.10%的权益。除此之外，公司前十大股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

报告期内，控股股东无变化。

企业名称：斯特龙投资集团有限公司

法定代表人：刘书英

成立时间：2014 年 2 月 25 日

组织结构代码：09256350-4

注册资本：100,000,000 元

(二) 实际控制人情况

斯特龙集团持有公司 5460 万股，持股比例为 43.33%，为公司控股股东。

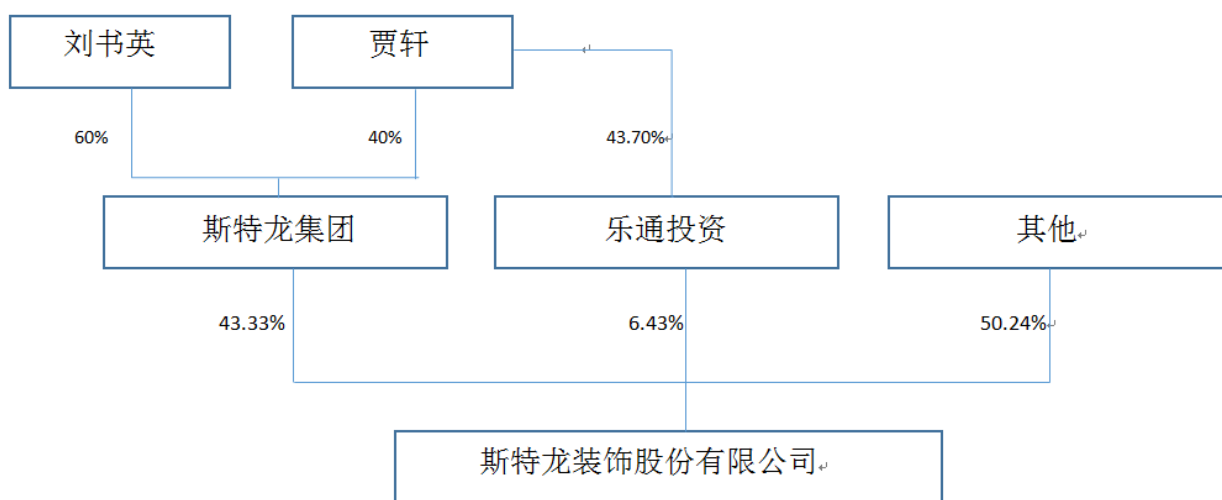
贾轩先生持有斯特龙集团 40%的股权，贾轩先生配偶刘书英女士持有斯特龙集团 60%的股权，贾轩、刘书英夫妇通过合计持有斯特龙集团 100%股权而间接持有公司 43.33%股权，贾轩通过持有乐通投资 43.70%权益而间接持有公司 2.81%股权，因此，贾轩、刘书英夫妻通过间接持股合计持有公司 46.14%股权。自公司成立之日起，刘书英、贾轩先后担任公司执行董事、董事长，且贾轩一直担任公司总经理，公司的日常经营活动一直由刘书英、贾轩负责。

公司实际控制人为贾轩、刘书英夫妇，报告期内无变化。

贾轩，男，1963年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，现任公司董事长、总经理、法定代表人。2004年7月毕业于天津大学工业工程专业。1981年9月至1985年8月担任石家庄陆军学院学员；1985年7月至1992年11月担任某部队副连长、指导员；1992年12月至1996年12月担任斯特龙实业副总经理；1997年1月至2013年6月担任斯特龙实业总经理；2008年3月至今担任分享房产监事；2013年2月至今担任君缘商贸监事；2013年7月2015年7月担任生命原点执行董事、经理；2013年8月至今担任和润华泰执行董事；2014年1月至今担任斯特龙集团监事；1997年1月至2015年9月担任斯特龙有限总经理；2014年5月至2015年9月担任斯特龙有限执行董事；2015年9月至今担任公司董事长、总经理。

刘书英，女，1964年出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学历。2013年1月毕业于天津大学技术经济及管理专业。1985年7月至1988年1月担任涿州市团市委副书记；1988年2月至1992年1月担任保定地区物资局团委书记；1992年2月至1996年12月担任斯特龙实业总经理；1997年1月至2014年4月担任斯特龙有限执行董事；2014年5月至2015年9月担任斯特龙有限监事；2008年7月至今担任河北产业基金董事；2013年8月至今，担任和润华泰监事；2014年5月至今担任斯特龙集团法定代表人、执行董事、总经理；2015年7月27日至今担任生命原点执行董事、总经理。

公司股权结构如下：



第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016-3-8	2016-5-9	2.50	16,000,000	40,000,000	-	-	9	-	-	否

募集资金使用情况：

2016 年以 2.50 元/股的价格发行 1,600 万股，募集资金 4,000 万元，募集资金使用用途为补充流动资金。2016 年 8 月 30 日第一届董事会第八次会议，审议通过《关于审议<斯特龙装饰股份有限公司募集资金存放及实际使用情况的专项报告>的议案》、《关于审议<斯特龙装饰股份有限公司募集资金管理制度>的议案》，2016 年 9 月 19 日 2016 年第四次临时股东大会审议通过上述议案。截至 2016 年 7 月 30 日，募集资金已使用完毕，全部用于支付材料采购款和劳务费。详细内容披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）公告编号（2016-049）。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□ 适用 √ 不适用

三、债券融资情况

□ 适用 √ 不适用

债券违约情况

□ 适用 √ 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

□ 适用 √ 不适用

四、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、间接融资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
保证借款	北京银行股份有限公司石家庄分行	5,000,000.00	6.525%	2017年9月20日至2018年9月19日	否
保证借款	北京银行股份有限公司石家庄分行	15,000,000.00	5.7%	2016年10月24日至2018年10月23日	否
合计	-	20,000,000.00	-	-	-

违约情况：

☐适用 ☒不适用

六、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

☒适用 ☐不适用

单位：元/股

股利分配日期	每10股派现数（含税）	每10股送股数	每10股转增数
2016-6-23	0.6	-	-
合计	0.6	-	-

(二) 利润分配预案

☐适用 ☒不适用

未提出利润分配预案的说明：

☒适用 ☐不适用

鉴于：

- 1、投资建设系统门窗幕墙生产研发基地项目（无极），投资额约为1.2亿元；
- 2、2018年以来中标合同较多，合同金额约为2亿元，项目的开工建设前期需要垫付大量资金。

综合考虑公司经营情况及公司未来发展规划，根据《公司章程》和《利润分配管理制度》的有关规定，公司拟定2017年度不进行利润分配。

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	年度薪酬
贾轩	董事长、总经理	男	54	硕士	2015年9月10日至 2018年9月9日	281,000
贾士清	董事	男	37	大专	2015年9月10日至 2018年9月9日	108,200
范玉玲	董事、副总经理兼 总工程师	女	58	本科	2015年9月10日至 2018年9月9日	113,200
牛苏燕	董事、副总经理	女	44	大专	2015年9月10日至 2018年9月9日	108,200
徐根旺	董事	男	47	博士	2015年9月10日至 2018年9月9日	-
杨峪洲	监事会主席	男	53	本科	2015年9月10日至 2018年9月9日	-
杨晓声	监事	男	43	硕士	2015年9月10日至 2018年9月9日	-
张萌	监事（职工监事）	女	28	大专	2015年9月10日至 2018年9月9日	52,100
陆旺	副总经理	男	31	大专	2015年9月10日至 2018年9月9日	108,200
李英	财务总监	女	54	高中	2015年9月10日至 2018年9月9日	87,100
苏俊发	董事会秘书	男	36	本科	2017年5月18日至 2018年9月9日	86,100
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事长、总经理贾轩持有公司控股股东斯特龙集团 40% 股权。除此之外，公司董监高之间、董监高与控股股东、董监高与实际控制人之间不存在关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
贾轩	董事长、总经理	0	0	0	0%	0
贾士清	董事	0	0	0	0%	0
范玉玲	董事、副总经理兼总工程师	0	0	0	0%	0
牛苏燕	董事、副总经理	0	0	0	0%	0
徐根旺	董事	0	0	0	0%	0
杨峪洲	监事会主席	0	0	0	0%	0
杨晓声	监事	0	0	0	0%	0
张萌	监事（职工监事）	0	0	0	0%	0
陆旺	副总经理	0	0	0	0%	0
李英	财务总监	0	0	0	0%	0
苏俊发	董事会秘书	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☒ 是 ☐ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
李英	董事会秘书兼财务总监	离任	财务总监	公司安排人事变动
苏俊发	-	新任	董事会秘书	公司安排人事变动

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

苏俊发，男，1981年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2004年7月至2011年8月就职于巨力索具股份有限公司钢丝绳厂生产部；2011年9月至2012年2月担任石家庄博宇科技开发有限公司行政部经理；2012年3月至2016年2月担任石家庄新华能源环保科技股份有限公司证券事务代表；2016年3月-2017年5月担任斯特龙装饰股份有限公司证券事务代表。2017年5月-至今担任斯特龙装饰股份有限公司董事会秘书。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	16	19
采购、销售人员	15	21
技术人员	40	65
财务人员	6	10
行政人员	6	9
预算人员	8	10
员工总计	91	134

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	31	52
专科	47	65
专科以下	12	16
员工总计	91	134

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动情况

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司在职员工 134 人，比期初增加人员 43 人。报告期内，为加大市场开拓力度、项目管控能力，提高公司综合竞争能力，销售和技术人员增加了 31 人。

2、公司积极推行人才引进和培养机制，一方面，引进素质高、综合能力强的复合型人才，另一方面，加强员工培训力度，提升公司专业化服务水平，实现人岗匹配的人才发展目标，为公司的可持续发展提供源源不断的人才支持，为企业在市场竞争中占据有利位置提供了强有力的保证。为提升公司工程项目管理水平，公司进行项目过程管理培训体系对全员进行培训。

3、根据公司的发展规划、经营理念和管理模式，遵循国家相关法律法规规定，建立以业绩、能力、贡献为主要导向，体现效率优先，兼顾公平公正，制定对内具有公平性，对外具有竞争力的薪酬福利体系。

3、目前公司未有需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工

☐适用 ☒不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况：

不适用

第九节 行业信息

√ 适用 □ 不适用

“十二五”时期，我国建筑业发展取得了巨大成绩。全国具有资质等级的施工总承包和专业承包企业完成建筑业总产值年均增长 13.48%，增加值年均增长 8.99%；全国工程勘察设计企业营业收入年均增长 23.19%；全国工程监理企业营业收入年均增长 15.66%。2015 年，全社会建筑业实现增加值 46547 亿元，占国内生产总值的 6.79%；建筑业从业人员达 5093.7 万人，占全国从业人员的 6.58%。建筑业在国民经济中的支柱产业地位继续增强，为推进我国城乡建设和新型城镇化发展，改善人民群众居住条件，吸纳农村转移劳动力，缓解社会就业压力做出重要贡献。

一、主要存在问题

1、行业发展方式粗放。建筑业大而不强，企业规模化程度低，市场同质化竞争过度，企业负担较重，制约了建筑业企业总体竞争力提升。

2、建筑工人技能素质不高。

3、监管体制机制不健全。市场机制在行业准入清出、优胜劣汰方面作用不足，严重影响建筑业发展活力和资源配置效率。

二、“十三五”时期九大任务：

1、深化建筑业体制机制改革：改革承（发）包监管方式、调整优化产业结构、提升工程咨询服务业发展质量。

2、推动建筑产业现代化：推广智能和装配式建筑、强化技术标准引领保障作用、加强关键技术研发支撑。

3、推进建筑节能及绿色建筑发展：提高建筑节能水平、推广建筑节能技术、推进绿色建筑规模化发展、完善监督管理机制。

4、发展建筑产业工人队伍：推动工人组织化和专业化、健全技能培训和鉴定体系、完善权益保障机制。

5、深化建筑业“放管服”改革：完善建筑市场准入制度、改进工程造价管理体系、推进建筑市场的统一开放、加快诚信体系建设。

6、提高工程质量安全水平：严格落实工程质量安全责任、全面提高质量监管水平、强化建筑施工安全监管、推进工程建设标准化建设。

7、促进建筑业企业转型升级：深化企业产权制度改革、大力减轻企业负担、增强企业自主创新能力。

8、积极开拓国际市场；

9、发挥行业组织服务和自律作用。

注：数据来源行业十三五规划

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是□否
董事会是否设置专门委员会	□是√否
董事会是否设置独立董事	□是√否
投资机构是否派驻董事	√是□否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是√否
管理层是否引入职业经理人	□是√否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是√否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是□否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司建立了由股东大会、董事会、监事会组成的公司法人治理结构，并制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，明晰了股东大会、董事会、监事会的职责。公司制定了《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《对外投资融资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《关联交易管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《募集资金管理制度》等日常管理制度，股份公司重大事项的决策均严格依照规章制度执行。2017年公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《信息披露事务管理制度》，进一步保护中小投资的利益。截至报告期末，三会依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司按照《公司法》、《证券法》和有关监管要求及《公司章程》，设立了董事会、监事会。根据公司所处行业的业务特点，公司建立了与目前规模及近期战略相匹配的组织架构，制定了各项内部管理制度，完善了公司法人的治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分形式知情权、参与权、质询权和表决权，切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保、理财等事项均已履行规定程序。

4、 公司章程的修改情况

1、2017 年 1 月 27 日，召开 2017 年第一次临时股东大会审议通过《关于修订公司经营范围的议案》，增加“自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家有限制的除外）”经营范围；

2、2017 年 3 月 6 日，召开 2017 年第二次临时股东大会审议通过《关于修订公司经营范围的议案》，增加“建筑工程施工总承包叁级”经营范围；

3、2017 年 6 月 23 日，召开 2017 年第三次临时股东大会审议通过《关于修订公司章程的议案》，修订第四条公司住所、第二十一条增加资本方式；

4、2017 年 9 月 5 日，召开 2017 年第五次临时股东大会审议通过《关于修订公司经营范围的议案》，经营范围拟增加“园林绿化工程的设计、施工、养护；幕墙、门窗的设计、生产、安装及施工；空气净化设备安装”等；

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	9	1、2017 年 1 月 9 日召开第一届董事会第十次会议，审议通过《关于修订公司经营范围的议案》；《关于偶发性关联交易的议案》等； 2、2017 年 1 月 15 日召开第一届董事会第十一次会议，审议通过《关于审定 2017 年度研发费用的议案》； 3、2017 年 2 月 15 日召开第一届董事会第十二次会议，审议通过《关于修订公司经营范围的议案》、《关于设立全资子公司的议案》等； 4、2017 年 4 月 24 日召开第一届董事会第十三次会议，审议通过《关于审议<斯特龙装饰股份有限公司 2016 年度董事会工作报告>的议案》、《关于审议<斯特龙装饰股份有限公司 2016 年度总经理工作报告>的议案》、《关于审议<斯特龙装饰股份有限公司 2016 年度财

		务决算报告>的议案》、《关于审议<斯特龙装饰股份有限公司 2017 年度财务预算报告>的议案》、《关于续聘中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度审计机构的议案》、《关于审议斯特龙装饰股份有限公司 2016 年年度报告及其摘要的议案》、《关于审议斯特龙装饰股份有限公司 2016 年度利润分配方案的议案》、《关于审议斯特龙装饰股份有限公司预计 2017 年度日常性关联交易的公告》、《关于审议<斯特龙装饰股份有限公司 2016 年度募集资金存放及实际使用情况的专项报告>的议案》、《关于审议<斯特龙装饰股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度>的议案》、《关于审议<斯特龙装饰股份有限公司信息披露事务管理制度>的议案》等； 5、2017 年 5 月 18 日召开第一届董事会第十四次会议，审议通过《关于任免董事会秘书的议案》； 6、2017 年 6 月 7 日召开第一届董事会第十五次会议，审议通过《关于修订公司章程的议案》等； 7、2017 年 7 月 28 日召开第一届董事会第十六次会议，审议通过《关于公司拟与无极县人民政府签署投资协议书的议案》、《关于向北京银行申请 3000 万元综合授信的议案》、《关于追认北京银行 1500 万元流动贷款期限及关联担保的议案》等； 8、2017 年 8 月 16 日召开第一届董事会第十七次会议，审议通过《关于审议公司 2017
--	--	---

		年半年度报告的议案》、《关于修订公司经营范围的议案》、《关于设立全资子公司的议案》等； 9、2017年10月27日召开了第一届董事会第十八次会议，审议通过《关于公司向河北君缘商贸有限公司借款的议案》、《关于追认公司向斯特龙投资集团有限公司转让商标的议案》、《关于公司闲置资金购买国债逆回购及理财产品的议案》等。
监事会	2	1、2017年4月26日第一届监事会第五次会议，审议通过《关于审议<斯特龙装饰股份有限公司2016年度监事会工作报告>的议案》、《关于审议<斯特龙装饰股份有限公司2016年度财务决算报告>的议案》、《关于审议<斯特龙装饰股份有限公司2017年度财务预算报告>的议案》、《关于审议斯特龙装饰股份有限公司2016年年度报告及其摘要的议案》、《关于审议<斯特龙装饰股份有限公司2016年度利润分配方案>的议案》、《关于审议<斯特龙装饰股份有限公司2016年度募集资金存放及实际使用情况的专项报告>的议案》等； 2、2017年8月16日第一届监事会第六次会议，审议通过《关于审议公司2017年半年度报告的议案》。
股东大会	7	1、2017年1月26日召开2017年第一次临时股东大会，审议通过《关于修订公司经营范围的议案》、《关于偶发性关联交易的议案》等； 2、2017年3月6日召开2017年第二次临

		时股东大会，审议通过《关于修订公司经营范围的议案》、《关于设立全资子公司的议案》等； 3、2017年5月16日召开2016年年度股东大会，审议通过《关于审议<斯特龙装饰股份有限公司2016年度董事会工作报告>的议案》、《关于审议<斯特龙装饰股份有限公司2016年度监事会工作报告>的议案》、《关于审议<斯特龙装饰股份有限公司2016年度财务决算报告>的议案》、《关于审议<斯特龙装饰股份有限公司2017年度财务预算报告>的议案》、《关于续聘中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2017年度审计机构的议案》、《关于审议斯特龙装饰股份有限公司2016年年度报告及其摘要的议案》、《关于审议斯特龙装饰股份有限公司2016年度利润分配方案的议案》、《关于审议斯特龙装饰股份有限公司预计2017年度日常性关联交易的公告》、《关于审议<斯特龙装饰股份有限公司2016年度募集资金存放及实际使用情况的专项报告>的议案》等； 4、2017年6月23日召开2017年第三次临时股东大会，审议通过《关于修订公司章程的议案》； 5、2017年8月16日召开2017年第四次临时股东大会，审议通过《关于公司拟与无极县人民政府签署投资协议书的议案》、《关于向北京银行申请3000万元综合授信的议案》、《关于追认北京银行1500万元流动贷款期限
--	--	--

		及关联担保的议案》等； 6、2017年9月5日召开2017年第五次临时股东大会，审议通过《关于修订公司经营范围的议案》、《关于设立全资子公司的议案》等； 7、2017年11月17日召开了2017年第六次临时股东大会，审议通过《关于公司向河北君缘商贸有限公司借款的议案》、《关于追认公司向斯特龙投资集团有限公司转让商标的议案》等。
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托以及表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况，以及公司管理层引入职业经理人等情况。公司建立健全了公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、信息披露负责人和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》和其他有关规定的要求，履行各自的权利和义务；依法运作，未出现违法、违规现象；能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际情况符合相关规定的要求。

(四) 投资者关系管理情况

- 1、报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则（试行）》等规范性文件及公司《投资者关系管理制度》的要求，履行信息披露，畅通投资者沟通联系、事务处理渠道；
- 2、公司根据自身发展经营情况，注重做好投资者关系管理工作，公司通过电话、电子邮件等方式进行投资者互动交流关系管理，以确保和公司的股权投资人及潜在投资者之间形成畅通有效的沟通联系；
- 3、个人投资者、机构投资者等特定对象到公司现场参观调研，由公司董事会统筹安排。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

(一) 业务独立性

报告期内，公司拥有包括采购、生产、销售、研发、质量控制等完整的业务体系，保证主营业务的完整、独立与连续，与控股股东、实际控制人之间不存在竞争关系或业务上的依赖情况，确保公司的独立规范运营，避免同业竞争，规范关联交易。

(二) 资产独立性

报告期内，公司业务和生产经营必需资产的权属由公司独立享有，具备资产的独立完整性。截至目前，公司不存在以自身资产、权益或信誉为股东提供担保的情形，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人占用而损害公司利益的情况，公司对所有资产具有完全的控制和支配权。

(三) 人员独立性

公司的董事、监事和高级管理人员均通过合法程序产生，不存在股东超越或干预公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情形。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。报告期内，公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他有效存续的企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且未在公司的控股股东、实际控制人及控制的其他企业领薪；公司的财务人员也未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领薪。

(四) 财务独立性

公司拥有独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，建立独立的财务核算体系和财务管理制度，配备了专职的财务会计人员，能够独立作出财务决策，公司独立在银行开户，公司的财务人员也未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领薪；公司在税务机关进行税务登记并依

法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

（五）机构独立性

公司已经建立起独立完整的组织结构，已设立股东大会、董事会和监事会等机构，已聘任总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员，在公司内部设立了从事公司业务相应的办公机构、职能部门。此外，公司各机构制定了内部规章制度，各部门均已建立了较为完备的规章制度。公司设立了独立于控股股东的组织机构，拥有机构设置自主权。内部经营管理机构健全，并能够根据公司的内部管理规则独立行使经营管理职权，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间机构混同的情形。报告期内，公司与控股股东均拥有独立的住所，不存在合署办公、混合经营的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》和有关监管要求及《公司章程》的规定，结合公司自身实际情况，制定、完善内部控制制度，保证公司的内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求。公司将依据经营的发展，对内部控制制度适时地完善，并确保其能够有效执行。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

2017年4月24日召开第一届董事会第十三次会议，审议通过《斯特龙装饰股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了信息披露等制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	中兴财光华审会字（2017）第 102052 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24
审计报告日期	2018 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	张猛勇、樊艳丽
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3
会计师事务所审计报酬	15 万元

审计报告正文：

审计报告

中兴财光华审会字（2018）第 102052 号

斯特龙装饰股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了 斯特龙装饰股份有限公司(以下简称斯特龙公司)财务报表,包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为, 后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了斯特龙公司 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则, 我们独立于斯特龙公司, 并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入的确认

相关信息披露详见财务报表附注三、21、五、29。

1.事项描述

斯特龙公司的营业收入主要来自于装饰装修收入。2017 年度装饰装修收入为 25,906 万元（合并财务报表口径下，下同），占斯特龙公司营业收入的 99.14%，为斯特龙公司合并利润表重要组成项目，且本期装饰装修收入金额较上期减少 24.73%，变动较大。因此我们将装饰装修收入的发生和完整性确认做为关键审计事项。

2. 审计应对

针对主营业务收入的确认，我们实施的审计程序如下：

（1）了解、测试与评价斯特龙公司关于装饰工程收入确认的内部控制制度的设计和实施的有效性。

（2）对斯特龙公司装饰装修收入确认政策进行评价，检查装饰装修合同及关键合同条款，复核收入确认时点是否与确认政策相符，是否符合准则规定。

（3）由合同、验收单追查至发票和收入明细账，检查收入是否确认，进行收入的完整性测试。由收入明细账追查至发票、验收单和合同，进行收入发生测试。同时抽取样本对交易的发生额和应收账款的余额进行发函确认，以评估装饰装修收入是否准确确认。

（4）针对资产负债表日前后确认的销售收入进行抽样，核对验收单，以评估装饰装修收入是否在恰当的期间确认。

（二）工程施工可变现净值

相关信息披露详见财务报表附注三、12、五、6。

1.事项描述

斯特龙公司主要从事装饰工程业务，工程施工主要为未验收的装饰装修工程等。存货按成本和可变现净值孰低计量。2017 年 12 月 31 日工程施工余额 4,095.50 万元，跌价准备 928.36 万元。可变现净值按所承担的工程项目的预计收入减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。管理层在确定预计收入时需要运用重大判断，并综合考虑历史售价以及未来市场变化趋势。由于该项目涉及金额重大且需要管理层作出重大判断，我们将其作为关键审计事项。

2.审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

（1）对斯特龙公司工程施工相关的内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试。

（2）对斯特龙公司工程施工实施监盘程序，检查工程施工的状况和形象进度，对工程施工的库龄进行分析，判断跌价准备的计提是否合理。

（3）取得公司存货跌价准备计算表，执行减值测试，检查是否按照斯特龙公司相关会计政策执行，

评价存货跌价准备计提是否充分。

四、其他信息

斯特龙公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括斯特龙公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估斯特龙公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算斯特龙公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督斯特龙公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对

斯特龙公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致斯特龙公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就斯特龙公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中兴财光华会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张猛勇
（项目合伙人）

中国注册会计师：樊艳丽

中国•北京

2018 年 4 月 24 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	24,329,520.93	29,813,757.95
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	五、2	1,407,590.00	
应收账款	五、3	214,753,293.85	198,671,586.93
预付款项	五、4	4,369,498.63	798,299.42
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、5	6,880,900.78	3,370,010.68
买入返售金融资产			
存货	五、6	31,859,736.71	34,941,568.15
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	25,772,242.80	23,562,404.83
流动资产合计		309,372,783.70	291,157,627.96
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、8	37,500,000.00	37,500,000.00
持有至到期投资			
长期应收款	五、9	4,000,000.00	
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、10	1,601,797.05	2,139,437.91
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、11	733,510.18	753,974.91
开发支出			
商誉			

长期待摊费用	五、12	815,511.05	651,833.81
递延所得税资产	五、13	6,661,119.76	3,341,416.05
其他非流动资产			
非流动资产合计		51,311,938.04	44,386,662.68
资产总计		360,684,721.74	335,544,290.64
流动负债：			
短期借款	五、14	5,000,000.00	
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	五、15	3,330,000.00	10,346,913.00
应付账款	五、16	114,026,076.89	109,350,449.26
预收款项	五、17	23,469,825.21	21,979,643.24
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、18	91,664.74	17,289.31
应交税费	五、19	2,478,543.17	2,710,492.64
应付利息	五、20	14,143.71	
应付股利			
其他应付款	五、21	4,705,616.90	51,100.00
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、22	1,413,929.42	1,837,849.94
流动负债合计		154,529,800.04	146,293,737.39
非流动负债：			
长期借款	五、23	15,000,000.00	
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		15,000,000.00	
负债合计		169,529,800.04	146,293,737.39
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、24	126,000,000.00	126,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	27,737,651.11	27,737,651.11
减：库存股			
其他综合收益	五、26	-48.86	
专项储备			
盈余公积	五、27	4,966,543.92	4,015,316.11
一般风险准备			
未分配利润	五、28	32,450,775.53	31,497,586.03
归属于母公司所有者权益合计		191,154,921.70	189,250,553.25
少数股东权益			
所有者权益合计		191,154,921.70	189,250,553.25
负债和所有者权益总计		360,684,721.74	335,544,290.64

法定代表人：贾轩

主管会计工作负责人：李英

会计机构负责人：李英

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	23,791,971.55	29,813,757.95
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	五、2	1,407,590.00	
应收账款	五、3	214,753,293.85	198,671,586.93
预付款项	五、4	4,369,498.63	798,299.42
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、5	6,945,488.69	3,370,010.68
存货	五、6	31,859,736.71	34,941,568.15
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	25,771,877.18	23,562,404.83
流动资产合计		308,899,456.61	291,157,627.96

非流动资产：			
可供出售金融资产	五、8	37,500,000.00	37,500,000.00
持有至到期投资			
长期应收款	五、9	4,000,000.00	
长期股权投资	十四、3	500,000.00	
投资性房地产			
固定资产	五、10	1,601,797.05	2,139,437.91
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、11	733,510.18	753,974.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	815,511.05	651,833.81
递延所得税资产	五、13	6,661,119.76	3,341,416.05
其他非流动资产			
非流动资产合计		51,811,938.04	44,386,662.68
资产总计		360,711,394.65	335,544,290.64
流动负债：			
短期借款	五、14	5,000,000.00	
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	五、15	3,330,000.00	10,346,913.00
应付账款	五、16	114,026,076.89	109,350,449.26
预收款项	五、17	23,469,825.21	21,979,643.24
应付职工薪酬	五、18	85,425.51	17,289.31
应交税费	五、19	2,478,543.17	2,710,492.64
应付利息	五、20	14,143.71	
应付股利			
其他应付款	五、21	4,690,619.39	51,100.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、22	1,413,929.42	1,837,849.94
流动负债合计		154,508,563.30	146,293,737.39
非流动负债：			
长期借款	五、23	15,000,000.00	
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		15,000,000.00	-
负债合计		169,508,563.30	146,293,737.39
所有者权益：			
股本	五、24	126,000,000.00	126,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	27,737,651.11	27,737,651.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、26	4,966,543.92	4,015,316.11
一般风险准备			
未分配利润	五、27	32,498,636.32	31,497,586.03
所有者权益合计		191,202,831.35	189,250,553.25
负债和所有者权益合计		360,711,394.65	335,544,290.64

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		261,305,811.30	346,557,232.60
其中：营业收入	五、29	261,305,811.30	346,557,232.60
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		251,149,067.86	322,768,261.55
其中：营业成本	五、29	207,455,512.33	286,934,826.90
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	五、30	807,592.35	2,650,131.55
销售费用	五、31	1,545,790.68	1,331,411.07
管理费用	五、32	18,414,928.79	19,399,088.80
财务费用	五、33	793,884.85	330,984.01
资产减值损失	五、34	22,131,358.86	12,121,819.22
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）	五、35	556,938.71	
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）	五、36	-1,385.01	3,700.00
其他收益			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		10,712,297.14	23,792,671.05
加：营业外收入	五、37	101,396.66	3,573,001.24
减：营业外支出	五、38	250,351.26	0.25
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		10,563,342.54	27,365,672.04
减：所得税费用	五、39	1,098,925.23	2,304,196.17
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		9,464,417.31	25,061,475.87
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	－	－	－
1. 持续经营净利润		9,464,417.31	25,061,475.87
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	－	－	－
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		9,464,417.31	
六、其他综合收益的税后净额		-48.86	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-48.86	
（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		-48.86	
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		-48.86	
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		9,464,368.45	25,061,475.87
归属于母公司所有者的综合收益总额		9,464,368.45	
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.08	0.21
（二）稀释每股收益		0.08	0.21

法定代表人：贾轩

主管会计工作负责人：李英

会计机构负责人：李英

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	五、29	261,305,811.30	346,557,232.60
减：营业成本	五、29	207,455,512.33	286,934,826.90
税金及附加	五、30	807,342.35	2,650,131.55
销售费用	五、31	1,545,790.68	1,331,411.07
管理费用	五、32	18,369,848.54	19,399,088.80
财务费用	五、33	791,354.31	330,984.01
资产减值损失	五、34	22,131,358.86	12,121,819.22
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）	五、35	556,938.71	
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）	五、36	-1,385.01	3,700.00
其他收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		10,760,157.93	23,792,671.05
加：营业外收入	五、37	101,396.66	3,573,001.24
减：营业外支出	五、38	250,351.26	0.25
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		10,611,203.33	27,365,672.04
减：所得税费用	五、39	1,098,925.23	2,304,196.17
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		9,512,278.10	25,061,475.87
（一）持续经营净利润		9,512,278.10	25,061,475.87
（二）终止经营净利润			
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		9,512,278.10	25,061,475.87
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.08	0.21
（二）稀释每股收益		0.08	0.21

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		247,030,139.80	273,891,261.86
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		1,563,342.31	
收到其他与经营活动有关的现金	五、40	8,545,947.27	4,450,230.31
经营活动现金流入小计		257,139,429.38	278,341,492.17
购买商品、接受劳务支付的现金		226,129,462.28	207,408,018.92
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		8,534,254.56	5,357,572.72
支付的各项税费		11,669,823.90	9,553,991.89
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	12,460,873.52	24,751,377.80

经营活动现金流出小计		258,794,414.26	247,070,961.33
经营活动产生的现金流量净额		-1,654,984.88	31,270,530.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		41,140,000.00	
取得投资收益收到的现金		436,355.03	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		41,585,355.03	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		840,931.13	2,728,655.42
投资支付的现金		45,190,000.00	57,500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、40	4,000,000.00	
投资活动现金流出小计		50,030,931.13	60,228,655.42
投资活动产生的现金流量净额		-8,445,576.10	-60,228,655.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			40,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,000,000.00	13,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、40		10,000,000.00
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	63,900,000.00
偿还债务支付的现金			14,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,479,375.00	364,832.00
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	五、40		10,162,000.00
筹资活动现金流出小计		8,479,375.00	24,526,832.00
筹资活动产生的现金流量净额		11,520,625.00	39,373,168.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-33,376.52	
五、现金及现金等价物净增加额		1,386,687.50	10,415,043.42
加：期初现金及现金等价物余额		21,302,782.45	10,887,739.03
六、期末现金及现金等价物余额		22,689,469.95	21,302,782.45

法定代表人：贾轩

主管会计工作负责人：李英

会计机构负责人：李英

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		246,946,749.44	273,891,261.86
收到的税费返还		1,563,342.31	
收到其他与经营活动有关的现金	五、40	8,545,039.13	4,450,230.31
经营活动现金流入小计		257,055,130.88	278,341,492.17
购买商品、接受劳务支付的现金		226,129,462.28	207,408,018.92
支付给职工以及为职工支付的现金		8,526,846.00	5,357,572.72
支付的各项税费		11,669,573.90	9,553,991.89
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	12,440,381.32	24,751,377.80
经营活动现金流出小计		258,766,263.50	247,070,961.33
经营活动产生的现金流量净额		-1,711,132.62	31,270,530.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		41,140,000.00	
取得投资收益收到的现金		436,355.03	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		41,585,355.03	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		840,931.13	2,728,655.42
投资支付的现金		45,690,000.00	57,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、40	4,000,000.00	
投资活动现金流出小计		50,530,931.13	60,228,655.42
投资活动产生的现金流量净额		-8,945,576.10	-60,228,655.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			40,000,000.00
取得借款收到的现金		20,000,000.00	13,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、40		10,000,000.00
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	63,900,000.00
偿还债务支付的现金			14,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,479,375.00	364,832.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、40		10,162,000.00
筹资活动现金流出小计		8,479,375.00	24,526,832.00
筹资活动产生的现金流量净额		11,520,625.00	39,373,168.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-14,778.16	
五、现金及现金等价物净增加额		849,138.12	10,415,043.42
加：期初现金及现金等价物余额		21,302,782.45	10,887,739.03
六、期末现金及现金等价物余额		22,151,920.57	21,302,782.45

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综 合收益	专 项 储 备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	
一、上年期末余额	126,000,000.00				27,737,651.11				4,015,316.11		31,497,586.03	189,250,553.25
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	126,000,000.00				27,737,651.11				4,015,316.11		31,497,586.03	189,250,553.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-48.86		951,227.81		953,189.50	1,904,368.45
（一）综合收益总额							-48.86				9,464,417.31	9,464,368.45
（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								951,227.81		-8,511,227.81		-7,560,000.00
1. 提取盈余公积								951,227.81		-951,227.81		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-7,560,000.00		-7,560,000.00
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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	126,000,000.00				27,737,651.11		-48.86	4,966,543.92		32,450,775.53		191,154,921.70

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
	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	110,000,000.00				3,891,160.54				1,509,168.52		8,942,257.75		124,342,586.81
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	110,000,000.00				3,891,160.54				1,509,168.52		8,942,257.75		124,342,586.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	16,000,000.00				23,846,490.57				2,506,147.59		22,555,328.28		64,907,966.44
（一）综合收益总额											25,061,475.87		25,061,475.87
（二）所有者投入和减少资本	16,000,000.00				23,846,490.57								39,846,490.57
1. 股东投入的普通股	16,000,000.00				23,846,490.57								39,846,490.57
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									2,506,147.59		-2,506,147.59		
1. 提取盈余公积									2,506,147.59		-2,506,147.59		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	126,000,000.00				27,737,651.11				4,015,316.11		31,497,586.03		189,250,553.25

法定代表人：贾轩

主管会计工作负责人：李英

会计机构负责人：李英

(八) 母公司股东权益变动表

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	一般风险准备	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	126,000,000.00				27,737,651.11				4,015,316.11		31,497,586.03	189,250,553.25
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	126,000,000.00				27,737,651.11				4,015,316.11		31,497,586.03	189,250,553.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									951,227.81		1,001,050.29	1,952,278.10
（一）综合收益总额											9,512,278.10	9,512,278.10
（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									951,227.81		-8,511,227.81	-7,560,000.00
1．提取盈余公积									951,227.81		-951,227.81	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-7,560,000.00	-7,560,000.00
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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	126,000,000.00				27,737,651.11				4,966,543.92		32,498,636.32	191,202,831.35

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	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	110,000,000.00				3,891,160.54				1,509,168.52		8,942,257.75	124,342,586.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	110,000,000.00				3,891,160.54				1,509,168.52		8,942,257.75	124,342,586.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	16,000,000.00				23,846,490.57				2,506,147.59		22,555,328.28	64,907,966.44
（一）综合收益总额											25,061,475.87	25,061,475.87
（二）所有者投入和减少资本	16,000,000.00				23,846,490.57							39,846,490.57
1．股东投入的普通股	16,000,000.00				23,846,490.57							39,846,490.57
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									2,506,147.59		-2,506,147.59	
1．提取盈余公积									2,506,147.59		-2,506,147.59	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分												

配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	126,000,000.00				27,737,651.11				4,015,316.11		31,497,586.03	189,250,553.25

财务报表附注

一、 公司基本情况

斯特龙装饰股份有限公司（以下简称“本公司或公司”）系由斯特龙建筑装饰工程有限公司于2015年9月整体变更而来，本公司最初成立于1997年1月9日，系由贾轩与河北斯特龙实业公司共同出资160万元设立，并取得河北省工商行政管理局颁发的营业执照。截至报告日公司法定代表人：贾轩；统一社会信用代码：91130000104364685P；注册资本：12600万元；股本：12600万元；公司注册地：石家庄市联盟小区西翠园10号（生产经营地：石家庄市西三庄街111号豪威大厦B座15层）；营业期限：1997年1月9日至无固定期限。挂牌时间：2016年2月19日，证券代码：835860，证券简称：斯特龙。公司的控股母公司为斯特龙投资集团有限公司，实际控制人为刘书英、贾轩夫妻二人。

经营范围：建筑装修装饰工程专业承包壹级；建筑幕墙工程专业承包壹级；建筑机电安装工程专业承包壹级；消防设施工程专业承包壹级；体育场地设施工程专业承包壹级；建筑装饰工程设计专项甲级；建筑幕墙工程设计专项甲级；钢结构工程专业承包贰级；电子与智能化工程专业承包贰级；金属门窗工程专业承包叁级；建筑工程施工总承包叁级（以上范围凭资质证在资质证核定业务范围内经营）；安全技术防范壹级系统（工程）的设计、施工、维修；园林绿化工程设计与施工；门窗、幕墙的设计、安装及施工；空气净化设备安装；医疗器械销售（凭资质证书在有效期内经营）；货物和技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

截止2017年12月31日本公司在中国证券登记结算有限责任公司显示的证券持有人名册如下：

序号	股东名称	出资额（元）	股权比例（%）
1	斯特龙投资集团有限公司	54,600,000.00	43.3333
2	诺安资管-中信建投证券-诺安资本管理有限公司	20,006,000.00	15.8778
3	石家庄乐通投资管理中心（有限合伙）	8,100,000.00	6.4286
4	石家庄长扬投资管理中心（有限合伙）	7,600,000.00	6.0317
5	史立芬	6,000,000.00	4.7619
6	陈青杰	5,033,333.00	3.9947
7	徐可	3,280,000.00	2.6032
8	河北聚丰投资有限公司	3,003,000.00	2.3834
9	石家庄中兴机械制造股份有限公司	1,666,667.00	1.3228
10	仪垂林	1,612,000.00	1.2794
11	天津崇胜朋达科技有限公司	1,290,000.00	1.0238
12	散户	13,809,000.00	10.9594
	合计	126,000,000.00	100.0000

本公司 2017 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 2 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

本公司及子公司主要从事建筑装饰工程、建筑幕墙、门窗材料的销售。

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 04 月 24 日批准报出。

二、 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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），以及参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2、 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 公司主要会计政策、会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本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 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、 会计期间

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

本公司以人民币为记账本位币。

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（参见本附注三、5（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三、11“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，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，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、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”（详见本附注三、13、（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，按照本附注三、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

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的现金、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用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③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，采用交易发生日的即期汇率折算。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即期汇率折算。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，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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其摊余成本法确定，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

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

（1）单项金额重大并单项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	余额为150万元以上的应收账款、余额为100万元以上的其他应收款，且应收账款余额占应收账款合计15%以上、其他应收款余额占其他应收款合计15%以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

（2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的

未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
组合 1.关联方组合	一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方关系。
组合 2.备用金及押金组合	职工备用金及外部押金、保证金
组合 3.账龄组合	除已单独计提减值准备及组合 1 和组合 2 以外的应收款项

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法:

项 目	计提方法
组合 1.关联方组合	不计提坏账准备
组合 2.备用金及押金组合	不计提坏账准备
组合 3.账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对于有客观证据表明其发生了减值的，如应收关联方款项；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单独进行减值测试
坏账准备的计提方法	个别认定法

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 对应收票据、预付款项、应收利息、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

12、 存货

(1) 存货的分类

本公司存货为工程材料、工程施工、低值易耗品。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

13、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

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，按本附注三、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。

14、 固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
运输工具	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
电子办公设备	年限平均法	3-5	5	18.88-31.33
机器设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、 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。

16、 无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

17、 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

18、 长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

19、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计

其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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。

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

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。

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

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

21、 收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（4）本公司收入确认的具体方法

装饰工程收入：在装饰工程合同的总收入与总成本能够可靠计量，装饰工程项目已经完工，取得竣工验收单等完工证明时，按照合同额确认收入。决算收入与合同收入的差额于决算当期确认收入。

设计收入：在设计劳务已经提供，提供劳务交易的结果能够可靠估计，相关设计图纸已经交付时，根据合同额确认收入的实现。

22、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、

系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

23、 递延所得税资产/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。

24、 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。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得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

25、 重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

a. 2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《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》（财会〔2017〕13 号），自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

b. 2017 年 5 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》（财会〔2017〕15 号），自 2017 年 6 月 12 日起施行，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

c. 2017 年 12 月 25 日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），适用于 2017 年度及以后期间的财务报表的编制。

本公司执行上述三项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	会计政策变更的依据	受影响的报表项目名称	影响 2016 年度金额 增加+/减少-
1	财会〔2017〕30 号	营业外收入	-3,700.00
		营业外支出	
		资产处置收益	+3,700.00

②其他会计政策变更：无

（2）会计估计变更：无

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	母公司税率	境内子公司税率
增值税	应税收入	17%、11%、6%、简易征收 3%	3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%	25%

说明 1.营改增后对老项目(2016.4.30 以前的项目)执行 3%征收率简易征收增值税。对新项目执行 11%税率。

说明 2.就地缴纳增值税时根据项目所在地执行 7%、5%的城建税税率。

2、优惠税负及批文

公司于 2016 年 1 月 28 日收到河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务总局、河北省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201513000530 发证时间：2015 年 11 月 26 日，有效期：3 年。根据《中华

人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关规定，公司可于 2015 年度、2016 年度、2017 年度享受国家高新技术企业的相关优惠政策，即按 15% 税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2017 年 1 月 1 日，期末指 2017 年 12 月 31 日，本期指 2017 年度，上期指 2016 年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	10,875.75	136,261.24
银行存款	23,015,117.31	21,166,521.21
其他货币资金	1,303,527.87	8,510,975.50
合 计	24,329,520.93	29,813,757.95

说明：其他货币资金及银行存款中包括使用受限的银行承兑汇票保证金及保证金存款和因诉讼被冻结部分银行存款，见附注五、42。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,407,590.00	

(2) 期末公司无质押应收票据情形

(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：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,000,000.00	
合 计	1,000,000.00	

(4) 无期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

3、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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		-			

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	249,577,177.19	100.00	34,823,883.34	13.95	214,753,293.85
其中：关联方组合		-			-
账龄组合	249,577,177.19	100.00	34,823,883.34	13.95	214,753,293.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款		-	-		-
合 计	249,577,177.19	100.00	34,823,883.34	13.95	214,753,293.85

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	220,944,437.85	100.00	22,272,850.92	10.08	198,671,586.93
其中：关联方组合					
账龄组合	220,944,437.85	100.00	22,272,850.92	10.08	198,671,586.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	220,944,437.85	100.00	22,272,850.92	10.08	198,671,586.93

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额				期初余额			
	金 额	比 例 %	坏账准备	计提比例 %	金 额	比例 %	坏账准备	计提比例 %
1 年以内	152,345,292.30	61.04	7,617,264.62	5.00	130,322,515.34	58.99	6,516,125.77	5.00
1 至 2 年	33,980,846.55	13.62	3,398,084.66	10.00	57,187,972.50	25.88	5,718,797.25	10.00
2 至 3 年	39,142,997.33	15.68	11,742,899.20	30.00	33,395,235.51	15.11	10,018,570.65	30.00
3 至 4 年	24,069,326.51	9.64	12,034,663.26	50.00	38,714.50	0.02	19,357.25	50.00
4 至 5 年	38,714.50	0.02	30,971.60	80.00		-		80.00
合计	249,577,177.19	100.00	34,823,883.34		220,944,437.85	100.00	22,272,850.92	---

(2) 坏账准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	22,272,850.92	12,551,032.42			34,823,883.34

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名情况:

本报告期按欠款方归集的应收账款汇总金额 146,910,803.41 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 58.86%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 24,299,536.25 元。

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
邯郸市城投房地产开发有限公司	73,742,035.36	1 年以内	29.55	3,687,101.77
秦皇岛海三建设工程发展股份有限公司	28,929,603.16	2-3 年	11.59	8,678,880.95
承德医学院附属医院	20,707,867.51	3-4 年	8.30	10,353,933.76
石家庄北城房地产开发有限公司	12,312,378.46	1 年以内: 4251280.6; 1-2 年: 8061097.86	4.92	1,018,673.82
桑德集团有限公司	11,218,918.92	1 年以内	4.50	560,945.95
合 计	146,910,803.41		58.86	24,299,536.25

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	4,369,498.63	100.00	798,299.42	100.00

说明: 无账龄超过1年且金额重大的预付账款。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款 总额的比例%	账龄	未结算原因
石家庄雯猛商贸有限公司	供应商	720,658.85	16.49	1 年以内	项目执行中
北京宏达祺森环保科技有限公司	供应商	400,000.00	9.16	1 年以内	项目执行中
东莞市鑫森家居制品有限公司	供应商	345,000.00	7.90	1 年以内	项目执行中
济南平安佳钢化玻璃有限公司	供应商	302,450.00	6.92	1 年以内	项目执行中
保定市鑫丰市场友发吊顶材料经销部	供应商	250,000.00	5.72	1 年以内	项目执行中
合 计		2,018,108.85	46.19		

5、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款		-			-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,880,900.78	95.82	-		6,880,900.78
其中：关联方组合		-			-
备用金及押金组合	6,880,900.78	95.82			6,880,900.78
账龄组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	300,000.00	4.18	300,000.00	100.00	-
合 计	7,180,900.78	100.00	300,000.00	100.00	6,880,900.78

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,373,266.76	100.00	3,256.08	0.10	3,370,010.68
其中：关联方组合					
备用金及押金组合	3,308,145.20	98.07			3,308,145.20
账龄组合	65,121.56	1.93	3,256.08	5.00	61,865.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	3,373,266.76	100.00	3,256.08	0.10	3,370,010.68

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额				期初余额			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	-	-	-	-	65,121.56	100.00	3,256.08	5.00
合 计	-	-	-	-	65,121.56	100.00	3,256.08	5.00

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
三河华通钢结构工程有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	处于诉讼阶段，款项收回具有不确定性
合 计	300,000.00	300,000.00	100.00	

(2) 坏账准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	3,256.08	296,744.72		0.80	300,000.00

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	6,366,180.96	2,845,111.76
备用金	414,610.56	461,262.33
往来款	300,000.00	65,121.56
个人社保	100,109.26	1,771.11
合 计	7,180,900.78	3,373,266.76

(4) 2017 年 12 月 31 日其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否为关联方	款项性质	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
河北省公共资源交易中心	否	保证金	840,000.00	1 年以内	11.70	
石家庄碧桂园房地产开发有限公司	否	保证金	624,000.00	1 年以内	8.68	
济南荣商房地产开发有限公司	否	保证金	600,000.00	1 年以内	8.35	
南京市建筑业施工企业民工工资保障金管理办公室	否	保证金	600,000.00	1 年以内	8.36	
北京碧桂园凤凰置业发展有限公司	否	保证金	409,000.00	1 年以内	5.70	
合 计			3,073,000.00		42.79	

6、存货

(1) 存货的分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
工程施工	40,954,950.60	9,283,581.72	31,671,368.88
工程材料	188,367.83		188,367.83
合 计	41,143,318.43	9,283,581.72	31,859,736.71

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
工程施工	34,672,621.94		34,672,621.94
工程材料	268,946.21		268,946.21
合 计	34,941,568.15		34,941,568.15

(2) 存货跌价准备

项 目	期初 余额	本年增加金额		本年减少金额		期初 余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
工程施工		9,283,581.72				9,283,581.72
合 计		9,283,581.72				9,283,581.72

(3) 存货跌价准备计提依据

项 目	计提存货跌价准备的具体依据
溥沱河项目	由于工程项目库龄超过 5 年，因甲方原因一直未验收，项目现场已存在破损并且可回收金额无具体依据。基于谨慎性原则，全额计提存货跌价准备。

7、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
银行理财产品	50,000.00	20,000,000.00
进项税	1,564,128.65	1,999,062.52
待退税额	4,114.15	1,563,342.31
国债逆回购证券市值	24,154,000.00	
合 计	25,772,242.80	23,562,404.83

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具	37,500,000.00		37,500,000.00	37,500,000.00		37,500,000.00
其中：按成本计量的	37,500,000.00		37,500,000.00	37,500,000.00		37,500,000.00
合 计	37,500,000.00		37,500,000.00	37,500,000.00		37,500,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

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		
河北生命原点生物科技有限公司	37,500,000.00			37,500,000.00					12.03	

(3) 本期可供出售金融资产无减值情况

9、长期应收款

(1) 长期应收款情况

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	
无极县经投投资有限公司	4,000,000.00		4,000,000.00				

说明：2017年7月公司与河北无极县人民政府签订项目投资协议，约定公司将于无极县投资建设系统门窗幕墙研发生产基地，同时委托无极县经投投资有限公司向公司拆借资金2000万元，首笔拆借款为400万元，以拆借款项冲抵首批土地摘牌后应交纳的土地出让金或在规定时间内一次性归还。同年8月公司与无极县经投投资有限公司签订借款协议，约定借款400万元，借款期限自2017年8月21日至2020年8月20日，借款用途仅用于公司征地项目过程中的土地青苗补贴及地上附着物的赔偿等相关补贴费用。该项目已于2017年11月取得无极县发展改革局投资项目备案。

根据项目借款的用途、备案信息及约定的款项偿还或使用方式，公司对此单项金额重大的应收款项不计提坏账准备。

(2) 无因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

10、 固定资产及累计折旧

(1) 2017年12月31日固定资产情况

项目	电子办公设备	运输工具	机器设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	1,614,371.78	2,365,139.61	101,100.00	4,080,611.39
2、本期增加金额	209,997.01	10,000.00	1,448.40	221,445.41
其中：购置	209,997.01		1,448.40	211,445.41
债务重组		10,000.00		10,000.00
3、本期减少金额	-	167,021.00	-	167,021.00
其中：处置或报废		167,021.00		167,021.00
4、期末余额	1,824,368.79	2,208,118.61	102,548.40	4,135,035.80
二、累计折旧				
1、年初余额	636,962.89	1,304,210.59		1,941,173.48
2、本期增加金额	338,501.05	332,196.11	20,362.86	691,060.02
其中：计提	338,501.05	332,196.11	20,362.86	691,060.02
3、本期减少金额	-	98,994.75	-	98,994.75
其中：处置或报废		98,994.75		98,994.75
4、期末余额	975,463.94	1,537,411.95	20,362.86	2,533,238.75
三、减值准备				

四、账面价值				
1、期末账面价值	848,904.85	670,706.66	82,185.54	1,601,797.05
2、年初账面价值	977,408.89	1,060,929.02	101,100.00	2,139,437.91

(2) 无未办妥产权证书的固定资产

11、 无形资产

(1) 2017 年 12 月 31 日无形资产情况

项目	软件	停车位	合计
一、账面原值			
1、年初余额	213,162.74	600,000.00	813,162.74
2、本年增加金额	62,854.70		62,854.70
购置	62,854.70		62,854.70
3、本年减少金额			
4、年末余额	276,017.44	600,000.00	876,017.44
二、累计摊销			
1、年初余额	49,187.83	10,000.00	59,187.83
2、本年增加金额	23,319.43	60,000.00	83,319.43
计提	23,319.43	60,000.00	83,319.43
3、本年减少金额			
4、年末余额	72,507.26	70,000.00	142,507.26
三、减值准备			
四、账面价值			
1、年末账面价值	203,510.18	530,000.00	733,510.18
2、年初账面价值	163,974.91	590,000.00	753,974.91

(2) 未办妥产权证书的无形资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
豪威大厦B座B14#、B15#、B16#号停车位	530,000.00	办理过程中

12、 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少 的原因
装修费	651,833.81		252,322.76		399,511.05	
培训费		468,000.00	52,000.00		416,000.00	
合计	651,833.81	468,000.00	304,322.76		815,511.05	

13、 递延所得税资产

(1) 递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	6,661,119.76	44,407,465.06	3,341,416.05	22,276,107.00

(2) 无未确认递延所得税资产明细

14、 短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	借款银行	期末余额	期初余额
保证借款	北京银行股份有限公司石家庄分行	5,000,000.00	

保证明细如下：

担保借款银行	期末余额	担保人
北京银行股份有限公司石家庄分行	5,000,000.00	贾轩、刘书英、斯特龙投资集团有限公司

(2) 无已逾期未偿还的短期借款情况

15、 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,330,000.00	10,346,913.00

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

16、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付工程款、材料款	114,026,076.89	109,350,449.26

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河北海昊建筑工程有限公司	1,468,815.25	合同执行中
石家庄联合建工劳务分包有限公司	1,173,437.32	合同执行中
北京弘基诚志建筑劳务有限公司	841,361.02	合同执行中
桥西区登富建材经营部	776,786.27	合同执行中

伯特利伟业（北京）家具有限公司	758,006.00	合同执行中
合 计	5,018,405.86	

17、 预收款项

（1）预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
工程项目款	23,469,825.21	21,979,643.24

（2）账龄超过 1 年的重要预收账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
河北生命原点生物科技有限公司	2,338,215.33	合同执行中
北京市平谷区社会主义新农村建设领导小组	643,316.78	合同执行中
石家庄市新华区岳村学校	577,156.21	合同执行中
合 计	3,558,688.32	

18、 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	17,289.31	8,061,094.79	7,986,719.36	91,664.74
二、离职后福利-设定提存计划		566,862.90	566,862.90	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	17,289.31	8,627,957.69	8,553,582.26	91,664.74

（2）短期薪酬列示

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	17,289.31	7,351,417.22	7,277,041.79	91,664.74
2、职工福利费		81,137.08	81,137.08	-
3、社会保险费		346,374.10	346,374.10	-
其中：医疗保险费		303,829.04	303,829.04	-
工伤保险费		41,731.06	41,731.06	-
生育保险费		814.00	814.00	-
4、住房公积金				-
5、工会经费和职工教育经费		282,166.39	282,166.39	-
6、短期带薪缺勤				-
7、短期利润分享计划				-
合 计	17,289.31	8,061,094.79	7,986,719.36	91,664.74

(3) 设定提存计划列示

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		551,527.53	551,527.53	-
2、失业保险费		15,335.37	15,335.37	-
合 计		566,862.90	566,862.90	

19、 应交税费

税项	期末余额	期初余额
企业所得税	2,306,962.40	2,689,056.33
增值税	108,829.38	12,727.00
城市维护建设税	7,618.06	890.90
教育费附加	3,264.88	381.81
代扣代缴个人所得税	26,509.76	7,182.06
其他	25,358.69	254.54
合 计	2,478,543.17	2,710,492.64

20、 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
借款利息	14,143.71	
合 计	14,143.71	

21、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
质保金	50,000.00	50,000.00
押金	1,100.00	1,100.00
职工报销款	35,453.88	
未付关联方房租款	246,916.02	
往来借款	4,372,147.00	
合 计	4,705,616.90	51,100.00

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
航天四创科技有限责任公司	50,000.00	项目未结清
合计	50,000.00	

22、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
预提增值税	1,413,929.42	1,837,849.94

23、长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	15,000,000.00	

保证明细如下：

担保借款银行	期末余额	担保人及抵押物
北京银行股份有限公司石家庄分行	15,000,000.00	担保人：贾轩 抵押物：刘书英个人房产

说明：保证借款的保证方及金额,参见附注九、4、关联方交易情况。

24、股本

项目	期初余额	本期增减				期末余额
		发行新股送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	126,000,000.00					126,000,000.00

25、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	27,737,651.11			27,737,651.11

26、其他综合收益

项 目	期初 余额	本期发生金额					期末 余额
		本年所得 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	
外币财务报表折算差额		-48.86			-48.86		-48.86

27、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,015,316.11	951,227.81		4,966,543.92

28、 未分配利润

项目	期末余额	期初余额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	31,497,586.03	8,942,257.75	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-		
调整后期初未分配利润	31,497,586.03	8,942,257.75	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,464,417.31	25,061,475.87	
减：提取法定盈余公积	951,227.81	2,506,147.59	10%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备金	-		
应付普通股股利	7,560,000.00		
转作股本的普通股股利	-		
其他	-		
期末未分配利润	32,450,775.53	31,497,586.03	

29、 营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	261,305,811.30	207,455,512.33	346,557,232.60	286,934,826.90

（2）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
装饰装修	259,059,686.82	207,138,797.97	344,169,783.48	286,394,186.20
设计服务	2,246,124.48	316,714.36	2,387,449.12	540,640.70
合 计	261,305,811.30	207,455,512.33	346,557,232.60	286,934,826.90

（3）主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华北	240,703,552.17	189,623,329.04	340,932,890.58	282,065,570.52
华中			1,706,200.05	1,627,675.60
华东	17,197,296.64	15,034,452.51	750,000.00	786,858.68

西南	44,634.33	43,420.78	3,168,141.97	2,454,722.10
东北	3,360,328.16	2,754,310.00		
合计	261,305,811.30	207,455,512.33	346,557,232.60	286,934,826.90

30、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
营业税		1,905,848.78
城市维护建设税	374,757.60	370,247.52
教育费附加	162,730.06	158,677.50
地方教育费附加	108,486.70	105,785.00
印花税	133,541.41	89,482.74
车船税	16,900.00	19,035.67
其他	11,176.58	1,054.34
合 计	807,592.35	2,650,131.55

31、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	704,395.51	195,925.38
办公费	87,271.72	147,837.02
交通及差旅费	351,397.97	130,458.42
服务费	86,496.76	101,451.93
培训费		79,208.74
招待费	228,581.87	57,139.19
邮寄费	230.60	2,264.15
宣传费	15,419.60	584,912.13
其他	71,996.65	32,214.11
合计	1,545,790.68	1,331,411.07

32、管理费用

项目	本期金额	上期金额
研发费用	9,046,392.44	11,934,515.01
职工薪酬	4,521,186.79	2,635,623.96
业务招待费	868,336.80	654,061.82
交通差旅费	830,794.32	407,725.59

租金	752,505.96	
折旧费	561,389.91	235,523.62
办公费	466,675.75	626,808.43
中介服务费	464,083.65	1,816,196.63
服务费	376,686.41	46,314.19
长期待摊费用摊销	252,322.76	105,134.48
修理费	101,608.26	264,637.59
无形资产摊销	83,319.43	28,599.66
税金	22,850.78	102,721.94
协会会费	54,000.00	100,400.00
保险费		73,442.63
维修费、物料消耗		146,255.00
其他费用	12,775.53	221,128.25
合计	18,414,928.79	19,399,088.80

33、 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	933,518.71	364,832.00
减：利息收入	227,332.86	159,769.62
汇兑损失	14,853.75	
手续费	72,845.25	125,921.63
合计	793,884.85	330,984.01

34、 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
存货跌价准备	9,283,581.72	
坏账损失	12,847,777.14	12,121,819.22
合计	22,131,358.86	12,121,819.22

35、 投资收益

被投资单位名称	本期金额	上期金额
银行理财产品	556,938.71	

36、 资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-1,385.01	3,700.00	-1,385.01
其中：固定资产处置利得	-1,385.01	3,700.00	-1,385.01
合 计	-1,385.01	3,700.00	-1,385.01

37、 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补贴	100,000.00	3,570,400.00	100,000.00
员工罚款	700.00	2,600.00	700.00
其他	696.66	1.24	696.66
合 计	101,396.66	3,573,001.24	101,396.66

计入当期损益的政府补助：

补助项目		本期金额	上期金额
与资产相关			
与收益相关	新三板挂牌补助		3,000,000.00
	石家庄市科学技术局环保型节能呼吸式玻璃幕墙项目补助		350,000.00
	石家庄市科技局模块式插接幕墙单元系统工程项目补助		150,000.00
	石家庄市科技局模板式插接幕墙专利试点项目补助		60,000.00
	河北省专利申请资助资金		10,400.00
	2016 年度新华区政府质量奖	100,000.00	
合计		100,000.00	3,570,400.00

38、 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
罚款滞纳金	351.26	0.25	351.26
债务重组损失	250,000.00		250,000.00
合 计	250,351.26	0.25	250,351.26

说明：公司本期与石药集团维生药业（石家庄）有限公司签订抵车协议，约定以一辆汽车抵工程款 26 万元，车辆公允价值 1 万元，形成债务重组损失 25 万元。

39、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	4,418,628.94	4,122,419.82
递延所得税费用	-3,319,703.71	-1,818,223.65
合 计	1,098,925.23	2,304,196.17

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	10,563,342.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,584,501.38
子公司适用不同税率的影响	-4,786.08
调整以前期间所得税的影响	354,004.72
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	170,959.16
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	11,965.20
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费加计扣除的影响	-1,017,719.15
所得税费用	1,098,925.23

40、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到押金保证金	1,005,223.47	720,060.69
利息收入	227,332.86	159,769.62
补贴收入	100,000.00	3,570,400.00
收回票据保证金净额	7,211,975.50	
其他	1,415.44	
合 计	8,545,947.27	4,450,230.31

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
期间费用	7,316,909.28	14,935,031.19

付票据保证金履约保证金		8,510,975.50
银行存款被冻结	341,050.98	
支付备用金、押金	4,802,913.26	1,305,371.11
合计	12,460,873.52	24,751,377.80

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
借给非关联方借款	4,000,000.00	
合计	4,000,000.00	

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
由关联方借款		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
还关联方借款		10,000,000.00
支付发行费		162,000.00
合计		10,162,000.00

41、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

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	9,464,417.31	25,061,475.87
加：资产减值准备	22,131,358.86	12,121,819.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	691,060.02	376,468.83
无形资产摊销	83,319.43	28,599.66
长期待摊费用摊销	304,322.76	105,134.48
资产处置损失（收益以“－”号填列）	1,385.01	-3,700.00
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	919,375.00	364,832.00
投资损失（收益以“－”号填列）	-402,938.71	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,319,703.71	-1,818,223.65
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-	-

存货的减少（增加以“－”号填列）	-6,201,750.28	24,204,965.56
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-35,530,540.95	-80,511,578.52
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	3,333,785.86	59,851,712.89
其他：收回票据保证金净额及冻结银行存款	6,870,924.52	-8,510,975.50
经营活动产生的现金流量净额	-1,654,984.88	31,270,530.84
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	22,689,469.95	21,302,782.45
减：现金的期初余额	21,302,782.45	10,887,739.03
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,386,687.50	10,415,043.42

（2）现金和现金等价物的构成

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	22,689,469.95	21,302,782.45
其中：库存现金	10,875.75	136,261.24
可随时用于支付的银行存款	22,678,566.33	21,166,521.21
可随时用于支付的其他货币资金	27.87	
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	22,689,469.95	21,302,782.45

42、 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金-银行存款	341,050.98	因诉讼被冻结的银行存款
货币资金-其他货币资金	999,000.00	银行承兑汇票保证金
货币资金-其他货币资金	300,000.00	保证金
合 计	1,640,050.98	

43、 外币货币性项目

（1）外币货币性项目

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	9,584.14	6.5342	62,624.69
加元	57.78	5.2009	300.52

(2) 境外经营实体说明

公司本期新设加拿大子公司 STELONG (CANADA) DECORATION CO. 记账本位币为美元。

44、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
2016 年度新华区政府质量奖	100,000.00					100,000.00		
合 计	100,000.00					100,000.00		是

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
2016 年度新华区政府质量奖	与收益相关		100,000.00	
合 计	——		100,000.00	

(3) 本期退回的政府补助情况：无

六、合并范围的变更

本期新设两家全资子公司，河北斯特龙科技有限公司、STELONG (CANADA) DECORATION CO.，导致合并范围增加两户。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	实收资本	持股比例（%）	取得方式
河北斯特龙科技有限公司	石家庄	石家庄	制造业	5,000.00 万元	50.00 万元	100%	新设
STELONG (CANADA) DECORATION CO.	加拿大温哥华	加拿大温哥华	装饰装修			100%	新设

八、公允价值的披露

本公司报告期无以公允价值计量的资产和负债。

九、关联方及其交易

1、本公司的实际控制人

本企业的母公司为斯特龙投资集团有限公司持股比例为 43.3333%，实际控制人为刘书英、贾轩夫妻二人，通过斯特龙投资集团有限公司间接持有公司 43.3333% 股权。贾轩通过持有石家庄乐通投资管理中心（有限合伙）48.24% 股权间接持有公司 3.10% 股权。贾轩、刘书英夫妻通过间接持股合计持有公司 46.43% 股权。两人持有股份的比例虽然不足百分之五十，但依其持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响。贾轩任董事长、总经理。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
诺安资产管理有限公司	持有公司 5% 以上股份的股东	
石家庄乐通投资管理中心（有限合伙）	持有公司 5% 以上股份的股东	
石家庄长扬投资管理中心（有限合伙）	持有公司 5% 以上股份的股东	
河北生命原点生物科技有限公司	公司参股，实际控制人控制的其他企业	实际控制人控股
河北君缘商贸有限公司	实际控制人控制的其他企业	斯特龙投资集团有限公司控股 60%
范玉玲	董事、副总经理	
牛苏燕	董事、副总经理	
贾士清	董事	
徐根旺	董事	
杨峪洲	监事会主席	
杨晓声	监事	
张萌	监事	
苏俊发	董事会秘书	
李英	财务总监	
陆旺	副总经理	

4、关联方交易情况

（1）购销商标的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期金额	上期金额
斯特龙投资集团有限公司	945335 号商标	-	-

说明：本期将与公司装饰业务无关的商标无偿转让给斯特龙投资集团有限公司。

(2) 本公司作为被担保方的关联担保情况

担保方及抵押物	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保或抵押是否已经履行完毕
刘书英个房产抵押、贾轩担保	15,000,000.00	2017.01.03	2018.10.23	否
斯特龙投资集团有限公司、刘书英、贾轩	5,000,000.00	2017.09.20	2018.09.19	否
斯特龙投资集团有限公司、刘书英、贾轩	3,330,000.00	2017.11.06	2018.05.06	否

说明 1. 刘书英以个人房产及贾轩，为公司向北京银行股份有限公司石家庄分行借款提供担保，刘书英个人担保物为，位于石家庄联盟小区西翠园 10 号的房产。

说明 2. 斯特龙投资集团有限公司、刘书英、贾轩联合向北京银行石家庄分行担保，申请不超过 3000 万元综合授信。期末贷款余额 500 万元，银行承兑汇票余额 333 万元。

(3) 关联租赁

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
刘书英	房产	940,632.46	-

说明：租赁物为石家庄西三庄街豪威大厦 B 座 15 层房产，建筑面积 1764.85 平米，租赁期自 2017 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，月租金为 67800 元（不含开发票款）。

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆入：				
河北君缘商贸有限公司	4,372,147.00	2017 年度	2017 年度	代付货款，按年利率 4.5% 计提利息

说明：鉴于邯郸科技中心项目公司应收账款的存在，2017 年 9 月 28 日邯郸城市发展投资集团有限公司委托交通银行邯郸分行对公司的关联方河北君缘商贸有限公司贷款 800 万元，约定借款期自 2017 年 10 月 11 日至 2018 年 4 月 10 日，贷款年利率 5%，同期河北君缘商贸有限公司与公司签订借款协议，约定借款 800 万元，借款期 6 个月，年利率 4.5%。截止期末河北君缘商贸有限公司为公司代付货款 4,372,147.00 元。

(5) 关键管理人员报酬

项 目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	841,267.17	595,945.14

5、关联方应收应付款项：

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款	河北君缘商贸有限公司	4,372,147.00			
预收账款	河北生命原点生物科技有限公司	2,338,215.33		2,338,215.33	

6、关联方承诺：无

十、 股份支付

报告期内无股份支付

十一、 承诺及或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需披露的重大承诺及或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

截至报告日本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

石家庄市新华区人民法院于 2017 年 8 月 15 日下达(2016)冀 0105 民初 3567 号民事判决书，判决原告吴敬诉被告斯特龙装饰股份有限公司、河北卓达太阳城房地产开发有限公司、第三人刘玉峰债权人代位权纠纷一案，并驳回原告吴敬的诉讼请求。原告吴敬不服判决，提起上诉，就此代位权诉讼事项，本期石家庄市新华区人民法院，冻结公司 341,050.98 元银行存款。

除以上披露事项外，截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需披露的其他重要事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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		-			-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	249,577,177.19	100.00	34,823,883.34	13.95	214,753,293.85
其中：关联方组合		-			

账龄组合	249,577,177.19	100.00	34,823,883.34	13.95	214,753,293.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款		-	-		-
合 计	249,577,177.19	100.00	34,823,883.34	13.95	214,753,293.85

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	220,944,437.85	100.00	22,272,850.92	10.08	198,671,586.93
其中：关联方组合					
账龄组合	220,944,437.85	100.00	22,272,850.92	10.08	198,671,586.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	220,944,437.85	100.00	22,272,850.92	10.08	198,671,586.93

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额				期初余额			
	金 额	比 例 %	坏账准备	计 提 比例 %	金 额	比 例 %	坏账准备	计 提 比例 %
1 年以内	152,345,292.30	61.04	7,617,264.62	5.00	130,322,515.34	58.99	6,516,125.77	5.00
1 至 2 年	33,980,846.55	13.62	3,398,084.66	10.00	57,187,972.50	25.88	5,718,797.25	10.00
2 至 3 年	39,142,997.33	15.68	11,742,899.20	30.00	33,395,235.51	15.11	10,018,570.65	30.00
3 至 4 年	24,069,326.51	9.64	12,034,663.26	50.00	38,714.50	0.02	19,357.25	50.00
4 至 5 年	38,714.50	0.02	30,971.60	80.00	-	-	-	80.00
合计	249,577,177.19	100.00	34,823,883.34		220,944,437.85	100.00	22,272,850.92	---

(2) 坏账准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	22,272,850.92	12,551,032.42			34,823,883.34

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名情况：

本报告期按欠款方归集的应收账款汇总金额 146,910,803.41 元，占应收账款期末余额合计数的比例 58.86%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 24,299,536.23 元。

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
邯郸市城投房地产开发有限公司	73,742,035.36	1 年以内	29.55	3,687,101.77
秦皇岛海三建设工程发展股份有限公司	28,929,603.16	2-3 年	11.59	8,678,880.95
承德医学院附属医院	20,707,867.51	3-4 年	8.30	10,353,933.76
石家庄北城房地产开发有限公司	12,312,378.46	1 年以内: 4251280.6; 1-2 年: 8061097.86	4.92	1,018,673.82
桑德集团有限公司	11,218,918.92	1 年以内	4.50	560,945.95
合 计	146,910,803.41		58.86	24,299,536.23

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款		-			-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,945,488.69	95.86			6,945,488.69
其中：关联方组合	64,587.91	0.89			64,587.91
保证金及备用金组合	6,880,900.78	94.97			6,880,900.78
账龄组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	300,000.00	4.14	300,000.00	100.00	-
合 计	7,245,488.69	100.00	300,000.00	100.00	6,945,488.69

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,373,266.76	100.00	3,256.08	0.10	3,370,010.68
其中：关联方组合					

保证金及备用金组合	3,308,145.20	98.07			3,308,145.20
账龄组合	65,121.56	1.93	3,256.08	5.00	61,865.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	3,373,266.76	100.00	3,256.08	0.10	3,370,010.68

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额				期初余额			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	-	-	-	-	65,121.56	100.00	3,256.08	5.00
合 计	-	-	-	-	65,121.56	100.00	3,256.08	5.00

(2) 坏账准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	3,256.08	296,744.72		0.80	300,000.00

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	6,366,180.96	2,845,111.76
备用金	414,610.56	461,262.33
往来款	300,000.00	65,121.56
关联方往来款	64,587.91	
个人社保	100,109.26	1,771.11
合 计	7,245,488.69	3,373,266.76

(4) 2017 年 12 月 31 日其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	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
河北省公共资源交易中心	否	保证金	840,000.00	1 年以内	11.59	
石家庄碧桂园房地产开发有限公司	否	保证金	624,000.00	1 年以内	8.62	
济南荣商房地产开发有限公司	否	保证金	600,000.00	1 年以内	8.28	
南京市建筑业施工企业民工工资保障金管理办公室	否	保证金	600,000.00	1 年以内	8.28	
北京碧桂园凤凰置业发展有限公司	否	保证金	409,000.00	1 年以内	5.64	
合 计			3,073,000.00		42.41	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	500,000.00		500,000.00			

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
河北斯特龙科技有限公司		500,000.00		500,000.00

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	261,305,811.30	207,455,512.33	346,557,232.60	286,934,826.90

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
装饰装修	259,059,686.82	207,138,797.97	344,169,783.48	286,394,186.20
设计服务	2,246,124.48	316,714.36	2,387,449.12	540,640.70
合计	261,305,811.30	207,455,512.33	346,557,232.60	286,934,826.90

(3) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华北	240,703,552.17	189,623,329.04	340,932,890.58	282,065,570.52
华中			1,706,200.05	1,627,675.60
华东	17,197,296.64	15,034,452.51	750,000.00	786,858.68
西南	44,634.33	43,420.78	3,168,141.97	2,454,722.10
东北	3,360,328.16	2,754,310.00		
合计	261,305,811.30	207,455,512.33	346,557,232.60	286,934,826.90

5、投资收益

被投资单位名称	本期金额	上期金额
银行理财产品	556,938.71	

十五、 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-1,385.01	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	100,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,045.40	
债务重组损益	-250,000.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	556,938.71	
非经常性损益总额	406,599.10	
减：非经常性损益的所得税影响数	113,750.31	
非经常性损益净额	292,848.79	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	292,848.79	

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.88%	0.08	0.08
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.73%	0.07	0.07

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司证券部

斯特龙装饰股份有限公司

董事会

2018年4月25日