



昆仑建设

NEEQ:837447

长春昆仑建设股份公司

Chuangchun Kunlun Decoration Co.,Ltd



年度报告

2017

公司年度大事记



2017 年，公司持续向贫困残疾家庭、贫困学生、白血病患者捐款。



2017 年 4 月 22 日，公司组织“珍爱绿色，献份爱心”义务植树活动。



2017 年公司取得研发专利共计 6 项。被吉林省人民政府评为“2017 年度吉林省科技小巨人企业”并通过长春市人民政府高新技术企业认定。



公司承建项目获得“中国建筑工程装饰奖”。

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	11
第五节	重要事项	18
第六节	股本变动及股东情况	20
第七节	融资及利润分配情况	22
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	24
第九节	行业信息	27
第十节	公司治理及内部控制	28
第十一节	财务报告	32

释义

释义项目		释义
本公司、股份公司、公司、昆仑建设	指	长春昆仑建设股份有限公司
主办券商	指	申万宏源证券有限公司
会计师事务所	指	信永中和会计师事务所（普通合伙）
股东大会	指	长春昆仑建设股份有限公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《长春昆仑建设股份有限公司股东大会议事规则》《长春昆仑建设股份有限公司董事会议事规则》《长春昆仑建设股份有限公司监事会议事规则》
《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》
本报告书	指	《长春昆仑建设股份有限公司 2017 年年度报告》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公共建筑	指	公共建筑包含办公楼（包括写字楼、政府部门办公室等），商业建筑（如商场、金融建筑等），旅游建筑（如旅馆饭店、娱乐场所等），科教文卫建筑（包括文化、教育、科研、医疗、体育建筑等），通讯建筑（如邮电、通讯、广播用房）以及交通运输类建筑（如机场、车站建筑、桥梁等）。
报告期、本报告期、本年度、本期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
上年同期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
本期期末	指	2017 年 12 月 31 日
上期期末	指	2016 年 12 月 31 日

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。

公司负责人吴丽娜、主管会计工作负责人杨乃杰及会计机构负责人（会计主管人员）杨乃杰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
流动性紧张风险	公司主营业务为建筑装饰装修、属于资金密集性行业，同时受行业周期、结算周期影响，材料、人工等成本的支出与工程款的结算存在一定时间差异，质量保证金需要在工程竣工验收后一定时间内收回，因此公司需要保持相应的营运资金以保证项目的正常运营。2017 年度公司的经营活动现金流量净额为-32,921,023.95 元。
应收账款比例较高的风险	报告期末，应收账款净额为 34,521,937.26 元，占资产总额的比例为 37.10 %，应收账款周转率为 3.02。由于公司所处行业特点，行业内普遍存在应收账款比例高的情况，随着市场规模的扩大，应收账款将相应增长。尽管公司客户信用较好，但若宏观经济发生较大波动，客户财务状况恶化，应收账款的回款难度加大或应收账款坏账准备计提不足，公司的业绩和生产经营将会受到较大影响。
宏观经济波动风险	建筑装饰行业属建筑行业的分支，特别是建筑装饰行业增量市场与建筑行业密切相关，基础建设投资规模的扩大，能够拉动建筑装饰行业增量市场的迅速增长。如果宏观经济波动导致整体经济下行，基础建设投资放缓或回落，将对建筑增量市场造成冲击，不利于公司经营发展。
工程质量风险	由于公司承接的项目多为银行、商场、酒店等公共装饰装修领域，投资规模较大，社会效益广泛。虽然公司至今未发生过重大工程质量问题，但随着公司业务规模的不断扩大，如果因管理不善等原因导致出现重大工程质量问题，将会对公司的声誉及业绩产生一定程度的影响。
公司治理的风险	股份公司成立前，公司治理结构和内部控制不够健全。股份公司成立后，公司设置了由股东大会、董事会、监事会、管理层组成的法人治理结构，按照《公司法》的规定制定了完备的《公司章程》、“三会”议事规则等规章制度。公司控股股东、董事长与董事、总经理、董事会秘书吴丽娜为配偶关系，并签署了《一致行动人协议》。公司管理层存在密切关联关系。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	长春昆仑建设股份公司
英文名称及缩写	Chuangchun Kunlun Decoration Co.,Ltd (Kunlun)
证券简称	昆仑建设
证券代码	837447
法定代表人	吴丽娜
办公地址	长春市绿园区正阳街 1153 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	吴丽娜
职务	董事、总经理、董事会秘书
电话	0431-87884567
传真	0431-84934666
电子邮箱	kunlun@163.com
公司网址	www.kunluncc.com
联系地址及邮政编码	长春市绿园区正阳街 1153 号 130000
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	长春昆仑建设股份有限公司董事会办公室

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	2000 年 11 月 14 日
挂牌时间	2016 年 5 月 13 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E 建筑业-50 建筑装饰和其他建筑业-501 建筑装饰业-5010 建筑装饰业
主要产品与服务项目	从事建筑工程装饰设计，建筑装饰工程、钢结构工程、建筑防水工程、防腐保温工程、建筑幕墙工程施工、建筑工程施工。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	33,512,700
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	杜云峰
实际控制人	杜云峰、吴丽娜

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	9122010172319833X3	否
注册地址	长春市绿园区正阳街 1153 号	否
注册资本	33,512,700	是

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号 45 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	张宗生、王桂香
会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层

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发布的《关于实施全国中小企业股份转让系统股票转让方式确定及变更指引》及其过渡期有关事项的回答，公司普通股股票转让方式于 2018 年 1 月 15 日由协议转让自动变更为集合竞价交易。

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	104,312,131.23	81,535,119.74	27.94%
毛利率%	15.73%	22.22%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,770,084.38	5,860,597.82	-130.20%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,673,095.85	5,575,323.45	-147.95%
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）	-3.24%	12.90%	-
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）	-5.44%	12.27%	-
基本每股收益	-0.06	0.03	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	93,053,755.46	84,384,111.87	10.27%
负债总计	25,396,596.61	34,795,860.71	-27.01%
归属于挂牌公司股东的净资产	67,655,728.42	49,588,251.16	36.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.02	2.23	-9.42%
资产负债率%（母公司）	27.05%	41.24%	-
资产负债率%（合并）	27.29%	41.24%	-
流动比率	3.41	2.29	-
利息保障倍数	-	31.85	-

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	-25,405,423.95	-2,213,069.33	-
应收账款周转率	3.02	2.62	-
存货周转率	2.12	1.92	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	10.27%	35.39%	-
营业收入增长率%	27.94%	10.98%	-
净利润增长率%	-130.20%	65.44%	-

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	33,512,700	22,239,000	50.69%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	1,196,935.47
所得税影响数	293,925.06
少数股东权益影响额（税后）	-1.06
非经常性损益净额	903,011.47

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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司属于建筑装饰行业，公司拥有建筑装饰工程设计甲级资质，建筑装修装饰工程专业承包壹级资质、钢结构工程专业承包三级资质、建筑幕墙工程专业承包三级资质、建筑防水工程专业承包三级资质、防腐保温工程专业承包三级资质。本公司的设计和施工的承接一般通过招标、邀标、谈判方式取得。为客户提供室内外装饰设计、商业空间展示、商场道具家具设计、展览展示搭建、材料配送、装修施工等一站式服务，主要群体为商场、金融机构、酒店及房地产公司等。公司通过为客户提供装修设计与施工服务取得收入，客户根据工程完工进度或合同约定向公司支付设计服务费或工程款，公司扣除原材料、人工成本、间接费用后形成利润。

报告期内，公司的商业未发生重大变。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

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

一年内（二零一八年底以前），公司完成互联网推广与营销改造，并且由此（互联网）而递增年营业额 15%，二零一九年翻一翻。

三年内（二零二零年底），工厂现代化与实用性改造结束，实现可用厂房面积一万五千平~二万平。依托公司互联网平台，实现现代实用家具与目前商业道具、展具的数量、工艺、技师方面的资源互补，增加销售额 40%（同现在）。

东北盛产优质的家具木材，东北缺少优质的家具企业。我们现在为三星、LG、夏普等国际知名企业制作展柜、道具、我们有丰富制作经验的人才，再次投入及扩大再生产，有利于提高现在的工艺水平，又能开拓市场，开发研制制作优质的人们喜闻乐见的环保家具，我们有优秀的研发设计人才，在三-五年内将在吉林省及东北三省占 10% 的家具市场。五年后，将优质的东北木材家具向东北地区及东南部沿海推展。

以上经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，公司在此提醒投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

(二) 行业情况

建筑装饰行业的市场需求来源于两部分，一是新开发建筑的初始装饰需求；二是存量建筑改建、扩建、改变建筑使用性质或初始装饰自然老旧而形成的更新需求。

建筑装饰行业与房屋和土木工程建筑业、建筑安装业、机电安装业等一次性完成工程业务不同，建筑装饰行业具有乘数效应和需求可持续性的特点。以酒店建筑装饰为例，酒店类装修通常 5-8 年更新一次，一个三十年经营期的酒店在其经营期间会有四至六次装修机会；其他建筑物的装修通常不超过 10 年更新一次。

同时，国家政策推动、经济稳步增长、城市化进程不断加快等，也促进着建筑行业蓬勃发展，也为建筑装饰行业提供了巨大的发展空间。目前我国处在“十三五”期间，经济发展态势良好，酒店、商场、写字楼产业也处于快速发展期，因此，建筑装饰装修企业处于高速的发展时期。

(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	1,516,201.12	1.63%	4,175,508.75	4.95%	-63.69%
应收账款	34,521,937.26	37.10%	34,673,135.56	41.09%	-0.44%
存货	43,607,589.80	46.86%	39,438,182.11	46.74%	10.57%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	3,105,479.71	3.34%	3,271,206.75	3.88%	-5.07%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	8,000,000.00	8.60%	3,300,000.00	3.91%	8.60%
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	93,053,755.46	-	84,384,111.87	-	10.27%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金变化下降较大的原因，公司 2017 年度虽然进行了定向增发，以及增加了借款，但公司 2017 年度项目增加较多，且多为新开发客户，前期占用资金较多，2017 年末未完工项目较多，共 11 项，合同金额 3988 万元，正是施工旺季，资金需求大，项目占用资金较多。如鞍山百脑汇项目占用资金 111.9 万元，绿园春城街道办事处占用资金 287 万元，泰宁项目占用资金 365.76 万元，正恩房地产公司占用资金 432 万元，四六二疗养院占用资金 296.9 万元，长新消防站项目占用资金 248.9 万元，智宝儿童乐园占用资金 181.98 万元，诺睿德项目占用资金 332.7 万元，欧亚新发项目占用资金 234.4 万元。

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	104,312,131.23	-	81,535,119.74	-	27.94%

营业成本	87,902,472.05	84.27%	63,418,280.02	77.78%	38.61%
毛利率%	15.73%	-	22.22%	-	-
管理费用	11,592,278.84	11.11%	6,570,223.28	8.06%	76.44%
销售费用	337,445.00	0.32%	294,915.75	0.36%	14.42%
财务费用	630,037.22	0.60%	268,938.07	0.33%	134.27%
营业利润	-4,110,693.56	-3.94%	7,744,938.40	9.50%	-153.08%
营业外收入	1,200,986.00	1.15%	397,318.00	0.49%	202.27%
营业外支出	21,258.38	0.02%	12,713.20	0.02%	67.22%
净利润	-1,768,653.95	-1.70%	5,860,597.82	7.19%	-130.18%

项目重大变动原因：

营业收入增长主要是因为新开发市场：公司进入华北及其他市场，北京泰宁项目收入 656.38 万元，北京欧亚宾馆项目收入 358 万元，德州百脑汇项目收入 277.15 万元，本期收入较上期增加 2276 万元，营业成本增加因为收入增长导致，相应成本也增加 1917 万元，管理费用增加是为了提高核心竞争力，加大研发投入，本期发生研发费用 469 万元，财务费用提高是因为本期流动资金借款增加，比上期增加 470 万元。营业外收入增加是因为国家政策补贴增加 120 万元。净利润下降较大，主要是因为本期对应收辽宁丽阳国际饭店有限责任公司 8,351,945.00 元全额计提了坏账准备，公司已对辽宁丽阳国际饭店有限责任公司提起诉讼，目前仍在审理当中。

(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	104,312,131.23	81,535,119.74	27.94%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	87,902,472.05	63,418,280.02	38.61%
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%
装修类	102,697,804.01	98.45%	79,426,917.02	97.41%
设计类	1,614,327.22	1.55%	2,108,202.72	2.59%
合计	104,312,131.23	-	81,535,119.74	-

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%
东北地区	88,821,460.89	85.15%	79,292,540.16	97.25%
华北地区	14,178,208.51	13.59%	2,242,579.58	2.75%
其他地区	1,312,461.83	1.26%	-	-

收入构成变动的原因：

报告期内，公司开发新的市场，公司进入华北及其他市场，其中，北京泰宁项目收入 656.38 万元，北京欧亚宾馆项目收入 358 万元，德州百脑汇项目收入 277.15 万元，

(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	长春欧亚衣恋商贸有限公司	17,015,039.03	16.31%	否
2	北京泰宁科创雨水利用股份有限公司	6,563,869.37	6.29%	否
3	长春欧亚集团股份有限公司欧亚商都	5,660,036.04	5.43%	否
4	鞍山百脑汇电子信息有限公司	4,743,243.24	4.55%	否
5	吉林正恩房地产开发有限公司	4,324,324.32	4.15%	否
合计		38,306,512.00	36.73%	-

(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	长春昆仑劳务派遣有限公司	18,659,486.96	14.01%	是
2	北新集团建材股份有限公司	5,728,753.32	4.30%	否
3	长春市凤贵物资经销处	5,152,752.18	3.87%	否
4	吉林省津达电线电缆有限公司	3,085,878.20	2.32%	否
5	长春市全伟发建材销售有限公司	2,278,584.00	1.71%	否
合计		34,905,454.66	26.21%	-

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	-25,405,423.95	-2,213,069.33	-
投资活动产生的现金流量净额	-35,450.00	-188,740.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	22,281,566.32	1,736,508.19	1,183.12%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额变化较大原因，2017 年项目增加较多，且多为新开发客户，前期占用资金较多，2017 年末未完工项目较多，共 11 项，合同金额 3988 万元，正是施工旺季，资金需求大，项目占用资金较多。投资经营活动现金流量净额增加是因为：上期购车 17 万元。筹资活动现金流增加是因为本期定向增发股票收到资金 1928 万元，短期借款较上年增加 470 万元。

(四) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

因本期新设子公司情况如下：

2017 年 6 月，本公司注册设立长春昆仑装饰设计院有限公司，并持有该公司 100%权益，该公司注册资本为 2,000 万元，目前该公司正在筹建中；

2017 年 1 月，本公司注册设立长春小草广告制作有限公司，并持有该公司 90%权益，该公司注册资本为 200 万元。

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
长春小草广告制作有限公司	长春市	长春市	广告制作	90.00		投资设立
长春昆仑装饰设计研究院有限公司	长春市	长春市	装饰设计	100.00		投资设立

2、委托理财及衍生品投资情况

-

（五） 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

（六） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

1、《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》对于 2017 年 5 月 28 日之后持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报等进行了规定，并采用未来适用法进行处理；修改了财务报表的列报，在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益等。对比较报表的列报进行了相应调整：对于当期列报的终止经营，原来作为持续经营损益列报的信息重新在比较报表中作为终止经营损益列报。

2、《企业会计准则第 16 号——政府补助》（2017）自 2017 年 6 月 12 日起施行，2017 年 1 月 1 日存在的政府补助和 2017 年新增的政府补助适用该准则。根据该准则，对于与日常活动相关的政府补助，在计入利润表时，按照经济业务实质，由原计入营业外收入改为计入其他收益或冲减相关成本费用。对于财政将贴息资金直接拨付给企业的，将对应的贴息资金从营业外收入调整冲减相关借款费用。对新的披露要求不需提供比较信息。

3、根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），利润表增加“资产处置收益”项目，对比较报表列报进行相应调整

（七） 合并报表范围的变化情况

☒适用 ☐不适用

因新设子公司导致合并范围变动情况如下：

2017 年 6 月，本公司注册设立长春昆仑装饰设计研究院有限公司，并持有该公司 100%权益，该公司注册资本为 2,000 万元，目前该公司正在筹建中；

2017 年 1 月，本公司注册设立长春小草广告制作有限公司，并持有该公司 90%权益，该公司注册资本为 200 万元。

（八） 企业社会责任

公司积极响应正阳街道办事处精准扶贫号召，多次捐助贫困学生、贫困家庭，为他们送米面粮油。公司建立长春爱心林，每年春季自购树苗，义务植树。

三、 持续经营评价

公司自成立以来，一直处于稳定发展中。公司治理结构科学，管理团队稳定，有较强的核心竞争力。多年来公司承接了上千个项目，积累了非常广泛和优质客户资源，这些为公司的可持续发展打下了牢固的基础，报告期内未出现影响公司可持续发展的重大事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、流动性紧张风险

公司主营业务为建筑装饰装修、属于资金密集性行业，同时受行业周期、结算周期影响，材料、人工等成本的支出与工程款的结算存在一定时间差异，质量保证金需要在工程竣工验收后一定时间内收回，因此公司需要保持相应的营运资金以保证项目的正常运营。随着公司规模的扩大，需要营运资金保持在较高水平，公司资金需求依然较大。目前，公司主要通过银行贷款补充所需营运资金。若国家、行业政策发生改变或公司自身情况发生改变，导致公司不能筹措足够的营运资金，则会影响公司现有业务开展。若公司营运资金不足或不能及时偿还到期借款，甚至会使得公司资金链断裂，影响公司持续经营。

应对措施：提高公司工艺、技术水平，改进工程质量，减少保证金比例。

2、应收账款比例过高风险

报告期末，应收账款净额为 34,521,937.26 元，占资产总额的比例为 37.1%，应收账款周转率为 3.02。由于公司所处行业特点，行业内普遍存在应收账款比例高的情况，随着市场规模的扩大，应收账款将相应增长。尽管公司客户信用较好，但若宏观经济发生较大波动，客户财务状况恶化，应收账款的回款难度加大或应收账款坏账准备计提不足，公司的业绩和生产经营将会受到较大影响。

应对措施：加强客户信用管理，设立专门人员对客户信用进行动态管理，及时催收应收账款并将其与业绩挂钩，降低应收账款占总资产的比例。

3、宏观经济波动风险

建筑装饰行业属建筑行业的分支，特别是建筑装饰行业增量市场与建筑行业密切相关，基础建设投资规模的扩大，能够拉动建筑装饰行业增量市场的迅速增长。如果宏观经济波动导致整体经济下行，基础建设投资放缓或回落，将对建筑增量市场造成冲击，不利于公司经营发展。

应对措施：公司加大开发存量市场，加强设计研发力度，开发符合时代潮流的新的设计作品。

4、工程质量风险

由于公司承接的项目多为银行、商场、酒店等公共装饰装修领域，投资规模较大，社会效益广泛。虽然公司至今未发生过重大工程质量问题，但随着公司业务规模的不断扩大，如果因管理不善等原因导致出现重大工程质量问题，将会对公司的声誉及业绩产生一定程度的影响。

应对措施：公司从材料购进、施工监督、完工验收等方面，严格把关，严格按装饰工程施工规范要求施工，对施工人员加强培训，提高工艺制作水平，杜绝重大质量事故发生。

5、公司治理的风险

股份公司成立前，公司治理结构和内部控制不够健全。股份公司成立后，公司设置了由股东大会、

董事会、监事会、管理层组成的法人治理结构，按照《公司法》的规定制定了完备的《公司章程》、“三会”议事规则等规章制度。公司控股股东、董事长与董事、总经理、董事会秘书吴丽娜为配偶关系，并签署了《一致行动人协议》。公司管理层存在密切关联关系。

应对措施：公司设置了由股东大会、董事会、监事会和管理层组成的法人治理结构，按照《公司法》的规定制定了完备的《公司章程》、“三会”议事规则等规章制度，在公司运营中严格遵守规章制度，履行相应程序。相应公司制度能够保证中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

6、客户区域集中风险

报告期内，公司的主营业务收入主要集中在东北地区。如果公司不能进一步开拓新的区域市场，提供东北地区以外的市场份额，或者东北地区市场环境发生不利变化，则可能对公司持续快速发展带来一定影响。

解决措施：报告期内公司开发新的市场，公司进入华北及其他市场。

7、资质无法续期风险

建筑装饰企业承接装饰装修工程，均需要符合相应的资质。公司拥有的建筑装饰工程设计专项甲级资质有效期至 2021 年 2 月 2 日；建筑装饰装修工程专业承包壹级资质、防水防腐保温工程专业承包贰级资质、建筑幕墙工程专业承包贰级资质，有效期至 2021 年 11 月 8 日；建筑工程施工总承包叁级资质、钢结构工程专业承包叁级资质，有效期至 2021 年 11 月 14 日。如果上述资质到期后，公司未按规定申请续期或者申请续期未通过的，将对公司经营活动造成重大影响。

解决措施：积极提高公司设计、施工、承包的实力，在各项资质有效期内，按规定申请续期，目前各资质有效期均成功延期至 2021 年。

(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
是否存在重大诉讼、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	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
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.(四)
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.(五)
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.(六)
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） 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☒是 ☐否

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	8,351,945.00	-	8,351,945.00	12.34%

（二） 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	350,000.00	350,000.00
总计	350,000.00	350,000.00

(三) 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	临时报告披露时间	临时报告编号
杜云峰、杜波	关联担保	8,000,000.00	是	2018-5-28	2018-014
吴丽娜	财务资助	10,204,981.76	是	2018-5-28	2018-014
长春昆仑劳务派遣有限公司	提供劳务	18,659,486.96	是	2018-5-28	2018-014
总计	-	36,864,468.72	-	-	-

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：

采购劳务系公司业务快速发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的。

杜云峰、杜波为公司做无偿担保，提高了公司的信用度，保证公司取得银行商业贷款，保证公司现金正常流转，符合公司和全体股东利益。

因公司付投标保证金、项目急需进场，支付供应商材料款，公司账面流动资金不足，为保证项目顺利进行，公司需要临时拆借资金，满足资金需求，符合公司和全体股东利益。

上述关联交易系公司业务快速发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的。

公司与关联方的关联交易行为遵循市场公允原则，关联交易并未影响公司经营成果的真实性。

(四) 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6月，本公司注册设立长春昆仑装饰设计院有限公司，并持有该公司100%权益，该公司注册资本为2,000万元，目前该公司正在筹建中；

2017年1月，本公司注册设立长春小草广告制作有限公司，并持有该公司90%权益，该公司注册资本为200万元。

(五) 承诺事项的履行情况

1、2005年12月31日，杜云峰、杜波以实物出资增增资，杜云峰、杜波承诺愿意承担由实物出资可能给公司造成的损失，为弥补瑕疵，杜云峰、杜波以货币资金投入进行了完善。

2、公司股东杜云峰承诺，因公司历史上存在未按规定缴纳住房公积金的情况，如果公司因此被要求为员工补充缴纳或受行政处罚的，给公司造成的一切损失均由本人承担，报告期内未发生该情况。

3、公司控股股东承诺“若因劳务分包行为不符合”《建筑法》、《建筑工程质量管理条例》、《建筑业企业资质管理规定》等相关法律、法规及规范性文件的规定，导致收到处罚的一切责任均由本人承担。

报告期内未发生类似情形。

4、公司董事、监事、高级管理人员杜云峰、吴丽娜、杜丽华、薛长生、闫希奇、杜波、于建、李志国、谭勤殷、杨乃杰出具《避免同业竞争承诺函》，报告期内未发生违反上述承诺的事项。

(六) 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
货币资金	冻结	500,000.00	0.54%	履约保证金
总计	-	500,000.00	0.54%	-

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	3,916,350	17.63%	10,669,500.00	14,585,850	43.52%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	5,856,750.00	5,856,750	17.48%
	董事、监事、高管	141,750	0.64%	6,144,900.00	6,286,650	18.76%
	核心员工	-	-	74,500	74,500	0.22%
有限售条件股份	有限售股份总数	18,322,650	82.37%	604,200.00	18,926,850	56.48%
	其中：控股股东、实际控制人	13,545,000	60.91%	-294,750.00	13,250,250	39.54%
	董事、监事、高管	18,317,250	82.37%	609,600.00	18,926,850	56.48%
	核心员工	-	-	7,500	7,500	0.02%
总股本		22,239,000	-	11,273,700	33,512,700	-
普通股股东人数		57				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	杜云峰	13,545,000	5,562,000	19,107,000	57.01%	13,250,250	5,856,750
2	杜波	4,455,000	-103,500	4,351,500	12.98%	4,343,625	7,875
3	于凤霞	0	1,768,000	1,768,000	5.28%	0	1,768,000
4	长春市百川装潢有限公司	0	1,235,000	1,235,000	3.69%	0	1,235,000
5	吴丽娜	0	1,105,000	1,105,000	3.30%	825,000	280,000
合计		18,000,000	9,566,500	27,566,500	82.26%	18,418,875	9,147,625

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

杜云峰与吴丽娜为夫妻关系 杜云峰与杜波为兄弟关系。

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

杜云峰现直接持有公司 19,107,000 股, 占公司总股本的 57.01%, 杜云峰持有的股份占公司股本总额的 50%以上, 为公司控股股东。

杜云峰, 男, 1971 年出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 硕士研究生学历。1995 年 3 月至 1998 年 2 月, 任长春一汽装修开发公司技术员; 1998 年 3 月, 至 2000 年 10 月, 任吉林省思怡达装潢工程有限公司工程技术负责人; 2000 年 11 月至 2015 年 6 月, 任长春昆仑装饰有限公司执行董事、总经理; 2015 年 7 月至今, 任长春昆仑建设股份有限公司董事长。2012 年 11 月至今, 任北京同仁堂(长春)参茸有限责任公司付董事长; 2014 年 3 月至今, 任长春市徽商小额贷款有限责任公司董事。

报告期内, 公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

杜云峰之妻吴丽娜持有公司 1,105,000 股, 在公司担任执行董事、法定代表人、能对公司财务、人事等经营决策产生重大影响。2015 年 11 月, 杜云峰、吴丽娜签订了《一致行动协议》, 约定在处理有关公司经营发展且根据公司法等有关法律法规和公司章程需要又股东大会、董事会作出决议的事项时均应采取一致行动。因此, 杜云峰、吴丽娜共同为公司实际控制人。

杜云峰, 男, 1971 年出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 硕士研究生学历。1995 年 3 月至 1998 年 2 月, 任长春一汽装修开发公司技术员; 1998 年 3 月, 至 2000 年 10 月, 任吉林省思怡达装潢工程有限公司工程技术负责人; 2000 年 11 月至 2015 年 6 月, 任长春昆仑装饰有限公司执行董事、总经理; 2015 年 7 月至今, 任长春昆仑建设股份有限公司董事长。2012 年 11 月至今, 任北京同仁堂(长春)参茸有限责任公司付董事长; 2014 年 3 月至今, 任长春市徽商小额贷款有限责任公司董事。

吴丽娜, 女, 1977 年出生, 中国籍, 无境外永久居留权。硕士研究生学历。2015 年 7 月 13 日被公司股东大会选举为董事, 同日被董事会聘任为总经理, 任期三年。1996 年 9 月年至 2003 年 8 月, 任解放军第二零八医院护士; 2003 年 9 月是 2011 年 11 月, 任长春昆仑装饰有限公司稽核部经理; 2011 年 12 月至 2015 年 6 月, 任长春昆仑建设股份有限公司执行董事; 2015 年 7 月至今, 任长春昆仑建设股份有限公司董事、总经理、董事会秘书。

报告期内, 公司实际控制人未发生变化。

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
2017.7.3	2017.11.02	4.19	4,602,000	19,282,380	8	0	1	-	-	否

募集资金使用情况：

公司严格按照股转系统的规定管理募集资金及专户，未与其他账户混同，不存放其他资金。募集资金主要用于公司日常采购、外包等费用，与公告的股票发行募集资金用途一致，不存在变更，也不存在用于流动性管理、资金占用的情况；公司不存在提前使用募集资金的情况。

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、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
银行贷款	吉林银行股份有限公司小企业金融服务中心	2,000,000.00	6.525%	2017年9月14日至2018年9月13日	否
银行贷款	吉林银行股份有限公司小企业金融服务中心	6,000,000.00	6.525%	2017年9月14日至2018年9月13日	否
合计	-	8,000,000.00	-	-	-

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、 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
2017 年 5 月 17 日	0.4	-	3
合计	0.4	-	3

(二) 利润分配预案

☐适用 ☒不适用

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	是否在公司领取薪酬
杜云峰	董事长	男	47	硕士研究生	2015.7-2018.7	是
吴丽娜	董事、总经理、 董事会秘书	女	41	硕士研究生	2015.7-2018.7	是
薛长生	副总经理	男	39	大专	2015.7-2018.7	是
闫希奇	董事	男	37	大专	2015.7-2018.7	是
杜丽华	董事	女	44	高中	2015.7-2018.7	是
宋淼	监事	女	35	本科	2017.12-2018.7	是
于建	监事会主席	男	37	高中	2015.7-2018.7	是
李志国	监事	男	46	大专	2015.7-2018.7	是
郭鹏	董事	男	45	本科	2017.5-2018.7	是
张金山	董事	男	47	博士	2016.9-2019.9	是
杨乃杰	财务总监	女	58	中专	2015.7-2018.7	是
董事会人数：						6
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

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：

杜云峰与吴丽娜为夫妻关系，其他人员无关联关系。

(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
杜云峰	董事长	13,545,000	5,562,000	19,107,000	57.01%	-
吴丽娜	总经理		1,105,000	1,105,000	3.29%	-
薛长生	副总经理	54,000	16,200	70,200	0.20%	-
闫希奇	董事	108,000	33,400	141,400	0.42%	-
杜丽华	董事	54,000	26,200	80,200	0.23%	-
于建	监事会主席	72,000	21,600	93,600	0.27%	-
李志国	监事	54,000	56,200	110,200	0.32%	-
杨乃杰	财务总监	9,000	6,700	15,700	0.05%	-
郭鹏	董事	-	10,000	10,000	0.03%	-
宋淼	监事	9,000	2,700	11,700	0.03%	-
杜波	监事（离职）	4,455,000	-103,500	4,351,500	12.98%	-
谭勤殷	副总经理（离职）	90,000	27,000	117,000	0.35%	-
合计	-	18,450,000	6,763,500	25,213,500	75.18%	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
薛长生	董事、副总经理	离任	副总经理	个人原因
杜波	监事会主席	离任	无	个人原因
谭勤殷	副总经理	离任	无	个人原因
郭鹏	无	新任	董事	完善公司治理
宋淼	监事	新任	监事	完善公司治理

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

郭鹏, 男, 1985 年 11 月出生, 中国国籍, 无境外居住权, 大专学历。2017 年 11 月至 2016 年 2 月, 任黑龙江国光建筑装饰工程有限公司预算部主任; 2016 年 2 月至今, 任长春昆仑建设股份有限公司总经理助理、成本部经理。现任社会职务长春市“君子兰”杯 2017 年评委。具有造价员资质认证。

宋淼, 女, 1984 年 3 月 4 日出生, 中国国籍, 无境外永久居留权。本科学历。2005 年 9 月--2009 年 9 月, 就读于郑州大学新闻专业。2011 年至今, 长春昆仑建设股份有限公司, 合约部主管。2016 年被评为中级工程师, 2017 年被聘为中国建筑装饰协会信用评价专家库专家。

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
行政管理人员	6	7
生产人员	17	18
业务人员	7	7
技术人员	24	27
财务人员	7	6
采购人员	3	3
质检人员	6	6
员工总计	70	74

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	3	3
本科	19	22

专科	39	42
专科以下	9	6
员工总计	70	74

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：

报告期内未发生重大变化。

（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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
张辉	项目经理	60,000
郭鹏	董事	10,000
孟宠	主管会计	0
刘伟	部门经理	0
李朝阳	设计师	0
黄冲	项目经理	0
马悦	会计	0
段冬江	设计师	0
赵春雷	项目经理	6,000
李丹	预算员	0
修冬佳	项目经理	6,000

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：

报告期末，赵春雷、李丹已离职。

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

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

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统相关业务规则的要求，认真执行《长春昆仑建设股份有限公司章程》、《长春昆仑建设股份有限公司股东大会议事规则》、《长春昆仑建设股份有限公司董事议事规则》、《长春昆仑建设股份有限公司建设会议事规则》、《信息披露管理制度》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《财务会计制度》、《内部审计制度》、《投资者关系管理制度》等制度。

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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东和投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策基本按照《公司章程》及有关控制制度规定的程序和规格进行，截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的责任和义务，能够给所有股东提供合适的保护和平等保障。

4、 公司章程的修改情况

2017年2月20日第一次临时股东大会通过修改《公司章程》的议案：

《公司章程》第二章第十二条修订为：“建筑装饰装饰工程，钢结构工程，建筑防水工程，防腐保温工程，建筑幕墙工程施工，房屋建筑工程施工，建筑装饰工程设计（以上各项均须凭有效资质证书经营）；广告业务；家具销售（法律、法规和国务院决定禁止的项目不得经营，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）”。

2017年7月20日第二次临时股东大会通过修改《公司章程》的议案

《公司章程》第一百零四条，原为：“董事会由6名董事组成，董事会设董事长1人，由全体董事过半数选举产生。”修订为：“董事会由7名董事组成，董事会设董事长1人，由全体董事过半数选举

产生。”

《公司章程》第二十条增加：公司定向增发股票以现金认购的，公司现有股东在同等条件下对发行的股票不享有优先认购权。

2017年8月9日第三次股东大会通过修改《公司章程》的议案

《公司章程》第三十九条第十五项，原为：“审议批准公司与关联人发生的日常交易（公司获赠现金资产和提供担保除外）金额在 100 万元以上，或占公司最近一期经审计净资产绝对值 5%以上的，以及除日常关联交易之外的其他关联交易。”修订为：“审议批准公司与关联人发生的日常交易（公司获赠现金资产和提供担保除外）金额在 2000 万元以上，或占公司最近一期经审计净资产绝对值 30%以上的，以及金额在 2000 万元以上的除日常关联交易之外的其他关联交易。”

（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	6	审议通过权益分配议案，审议通过设立全资子公司议案，审议通过资本公积转股议案
监事会	3	2017 年第一届监事会第四次会议审议通过权益分配方案，第六次会议选举监事会主席
股东大会	4	审议通过权益分配方案，定向增发方案，资本公积转股方案

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

公司 2017 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职规定。

（三） 公司治理改进情况

2017 年公司已经建立了相对完善的《公司章程》、三会议事规则和内部控制体系，并且针对内部控制中的不足已经采取积极的改进措施。公司以后会根据公众公司的要求，进一步健全公司治理结构和机制，不断完善公司的股东大会、董事会，监事会的运作机制，提高公司内部管理水平。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理情况符合相关法规的要求。公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，为公司健康稳定的发展奠定基础。

（四） 投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。公司同时建立了通过电话、电子邮件等与投资者互动交流的有效途径，确保公司与潜在投资者之间畅通的沟通渠道。

(五) 独立董事履行职责情况

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
张金山	6	6	-	-

独立董事的意见：

报告期内，独立董事对报告期内的事项无异议。

二、 内部控制**(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

报告期内，监事会未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期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

公司按照法律法规规范运作，建立健全法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其他企业之间相互分开，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。业务区分情况报告期内，公司依法独立从事经营范围内的业务，拥有独立的项目承接体系、设计和施工体系、采购体系及管理体系，直接面向市场独立经营，具有完整的业务体系，不存在需要依赖控股股东、实际控制人进行生产经营活动的情形。公司与控股股东，实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或显示公平的关联交易资产区分情况公司通过整体变更设立，所有与经营性业务相关的资产在整体变更过程中已全部进入股份公司，均已办理相关资产产权的名称变更手续。公司资产与股东资产严格分开，并完全独立运营，公司目前业务和生产经营必需的办公设备、固定资产及其他资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东、实际控制人占用而损害公司利益的情况。人员区分情况公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选聘；截止本说明书签署日，公司总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均为在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，业我未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司单独设立财务部门，财务人员未在控股股东、实际控制人所控制的其他企业中兼职。财务区分情况公司建立了独立的财务部门，配备专职的财务人员，并建立了独立的财务核算体系，独立进行财务决策；公司开立了独立银行账号，不存在与任何其他单位共用银行账户的情形。机构区分情况公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权，其履行职能不受控股股东、实际控制人的干预，与控股股东、实际控制人之间不存在上下级隶属关系，不存在股东直接干预公司机构设置的情形。公司生产经营场所及其他关联方完全分开，不存在混合经营的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系。财务管理和风险控制等内部控制管理制度，能够满足公司当前发展需要，但股份公司成立时间较短，公司和管理层规范运作意识有待提高，制度的执行需要在实践中不断规范，同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。公司的各项重要决策均按照《公司章程》和相关议事规则的规定，通过相关会议审议，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出现参加相关会议，并履行相关权利义务。公司的各项重大决策等行为合法、合规、真实、有效。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立年度报告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，公司的信息披露符合《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的要求。

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	XYZH/2018CCA20362
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层
审计报告日期	2018/5/23
注册会计师姓名	张宗生、王桂香
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	
审计报告 XYZH/2018CCA20362 长春昆仑建设股份有限公司董事会： 一、 审计意见 我们审计了长春昆仑建设股份有限公司（以下简称昆仑建设公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。 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，公允反映了昆仑建设公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母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，我们独立于昆仑建设公司，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、 其他信息 昆仑建设公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括昆仑建设公司 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。

四、 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，管理层负责评估昆仑建设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昆仑建设公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督昆仑建设公司的财务报告过程。

五、 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，就可能导致对昆仑建设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昆仑建设公司不能持续经营。

（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） 就昆仑建设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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：张宗生

中国注册会计师：王桂香

中国 北京

二〇一八年五月二十三日

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	六、1	1,516,201.12	4,175,508.75
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			77,500.65
应收账款	六、2	34,521,937.26	34,673,135.56
预付款项			
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	六、3	4,337,321.26	1,364,903.84
买入返售金融资产			
存货	六、4	43,607,589.80	39,438,182.11
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、5	2,699,361.78	32,178.31
流动资产合计		86,682,411.22	79,761,409.22
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
投资性房地产			
固定资产	六、6	3,105,479.71	3,271,206.75
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	六、7	40,686.07	17,270.20
开发支出			
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产	六、8	3,225,178.46	1,334,225.70
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,371,344.24	4,622,702.65
资产总计		93,053,755.46	84,384,111.87
流动负债：			
短期借款	六、9	8,000,000.00	3,300,000.00
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			
应付账款	六、10	11,229,989.92	15,134,258.30
预收款项	六、11	148,362.00	9,968,000.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、12	881,480.41	782,434.69
应交税费	六、13	4,108,050.36	5,292,577.94
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、14	1,028,713.92	318,589.78
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			
流动负债合计		25,396,596.61	34,795,860.71
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计			
负债合计		25,396,596.61	34,795,860.71
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、15	33,512,700.00	22,239,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、16	20,216,135.22	12,506,040.13
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、17	7,183,526.13	5,440,199.58
盈余公积	六、18	940,301.14	940,301.14
一般风险准备			
未分配利润	六、19	5,803,065.93	8,462,710.31
归属于母公司所有者权益合计		67,655,728.42	49,588,251.16
少数股东权益		1,430.43	
所有者权益合计		67,657,158.85	49,588,251.16
负债和所有者权益总计		93,053,755.46	84,384,111.87

法定代表人：吴丽娜

主管会计工作负责人：杨乃杰

会计机构负责人：杨乃杰

(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		1,425,953.59	4,175,508.75
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			77,500.65
应收账款	十三、1	34,264,124.08	34,673,135.56
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三、2	4,362,321.26	1,364,903.84
存货		43,607,589.80	39,438,182.11
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,699,361.78	32,178.31
流动资产合计		86,359,350.51	79,761,409.22
非流动资产：			
可供出售金融资产			

持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		3,105,479.71	3,271,206.75
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		40,686.07	17,270.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,223,821.55	1,334,225.70
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,369,987.33	4,622,702.65
资产总计		92,729,337.84	84,384,111.87
流动负债：			
短期借款		8,000,000.00	3,300,000.00
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			
应付账款		10,938,989.92	15,134,258.30
预收款项		148,362.00	9,968,000.00
应付职工薪酬		881,480.41	782,434.69
应交税费		4,100,937.00	5,292,577.94
应付利息			
应付股利			
其他应付款		1,016,713.92	318,589.78
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		25,086,483.25	34,795,860.71
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			

预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		25,086,483.25	34,795,860.71
所有者权益：			
股本		33,512,700.00	22,239,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		20,216,135.22	12,506,040.13
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		7,183,526.13	5,440,199.58
盈余公积		940,301.14	940,301.14
一般风险准备			
未分配利润		5,790,192.10	8,462,710.31
所有者权益合计		67,642,854.59	49,588,251.16
负债和所有者权益合计		92,729,337.84	84,384,111.87

(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		104,312,131.23	81,535,119.74
其中：营业收入	六、20	104,312,131.23	81,535,119.74
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		108,440,032.64	73,790,181.34
其中：营业成本	六、20	87,902,472.05	63,418,280.02
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	六、21	405,847.03	614,778.26
销售费用	六、22	337,445.00	294,915.75
管理费用	六、23	11,592,278.84	6,570,223.28
财务费用	六、24	630,037.22	268,938.07
资产减值损失	六、25	7,571,952.50	2,623,045.96
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、26	6,005.05	
其他收益	六、27	11,202.80	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,110,693.56	7,744,938.40
加：营业外收入	六、28	1,200,986.00	397,318.00
减：营业外支出	六、29	21,258.38	12,713.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,930,965.94	8,129,543.20
减：所得税费用	六、30	-1,162,311.99	2,268,945.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,768,653.95	5,860,597.82
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		-1,768,653.95	5,860,597.82
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		1,430.43	
2.归属于母公司所有者的净利润		-1,770,084.38	5,860,597.82
六、其他综合收益的税后净额			

归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,768,653.95	5,860,597.82
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,770,084.38	5,860,597.82
归属于少数股东的综合收益总额		1,430.43	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.06	0.03
（二）稀释每股收益		-0.06	0.03

法定代表人：吴丽娜

主管会计工作负责人：杨乃杰

会计机构负责人：杨乃杰

（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	十三、4	103,394,436.62	81,535,119.74
减：营业成本	十三、4	87,245,011.94	63,418,280.02
税金及附加		396,473.74	614,778.26
销售费用		337,445.00	294,915.75
管理费用		11,371,425.84	6,570,223.28
财务费用		629,502.32	268,938.07
资产减值损失		7,558,383.39	2,623,045.96
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		6,005.05	
其他收益		11,202.80	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,126,597.76	7,744,938.40

加：营业外收入		1,200,986.00	397,318.00
减：营业外支出		21,247.80	12,713.20
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-2,946,859.56	8,129,543.20
减：所得税费用		-1,163,901.35	2,268,945.38
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,782,958.21	5,860,597.82
（一）持续经营净利润		-1,782,958.21	5,860,597.82
（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		-1,782,958.21	5,860,597.82
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.06	0.03
（二）稀释每股收益		-0.06	0.03

(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		91,890,684.36	72,283,052.60
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、31	8,452,454.02	9,089,448.90
经营活动现金流入小计		100,343,138.38	81,372,501.50
购买商品、接受劳务支付的现金		100,160,100.83	63,055,571.17
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		5,658,762.89	3,652,535.36
支付的各项税费		5,801,454.29	4,570,353.12
支付其他与经营活动有关的现金	六、31	14,128,244.32	12,307,111.18
经营活动现金流出小计		125,748,562.33	83,585,570.83
经营活动产生的现金流量净额		-25,405,423.95	-2,213,069.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,450.00	188,740.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		35,450.00	188,740.00
投资活动产生的现金流量净额		-35,450.00	-188,740.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		19,282,380.00	
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		29,602,164.00	11,460,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		48,884,544	11,460,000.00
偿还债务支付的现金		24,902,164.00	9,460,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,222,228.77	263,491.81
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	六、31	478,584.91	
筹资活动现金流出小计		26,602,977.68	9,723,491.81
筹资活动产生的现金流量净额		22,281,566.32	1,736,508.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,159,307.63	-665,301.14
加：期初现金及现金等价物余额		4,175,508.75	4,840,809.89
六、期末现金及现金等价物余额		1,016,201.12	4,175,508.75

法定代表人：吴丽娜

主管会计工作负责人：杨乃杰

会计机构负责人：杨乃杰

(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		83,627,825.65	72,283,052.60
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,320,139.01	9,089,448.90
经营活动现金流入小计		91,947,964.66	81,372,501.50
购买商品、接受劳务支付的现金		99,929,999.83	63,055,571.17
支付给职工以及为职工支付的现金		5,302,619.89	3,652,535.36
支付的各项税费		5,719,762.59	4,570,353.12
支付其他与经营活动有关的现金		14,006,853.83	12,307,111.18
经营活动现金流出小计		124,959,236.14	83,585,570.83
经营活动产生的现金流量净额		-33,011,271.48	-2,213,069.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收			

回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,450.00	188,740.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		35,450.00	188,740.00
投资活动产生的现金流量净额		-35,450.00	-188,740.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		19,282,380.00	
取得借款收到的现金		37,117,764.00	11,460,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		56,400,144.00	11,460,000.00
偿还债务支付的现金		24,902,164.00	9,460,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,222,228.77	263,491.81
支付其他与筹资活动有关的现金		478,584.91	
筹资活动现金流出小计		26,602,977.68	9,723,491.81
筹资活动产生的现金流量净额		29,797,166.32	1,736,508.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,249,555.16	-665,301.14
加：期初现金及现金等价物余额		4,175,508.75	4,840,809.89
六、期末现金及现金等价物余额		925,953.59	4,175,508.75

(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	
		优先股	永续债	其他								所有者权益
一、上年期末余额	22,239,000.00				12,506,040.13			5,440,199.58	940,301.14		8,462,710.31	49,588,251.16
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	22,239,000.00				12,506,040.13			5,440,199.58	940,301.14		8,462,710.31	49,588,251.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	11,273,700.00				7,710,095.09			1,743,326.55			-2,659,644.38	18,068,907.69
（一）综合收益总额											-1,770,084.38	-1,768,653.95
（二）所有者投入和减少资本	4,602,000.00				14,381,795.09							18,983,795.09
1．股东投入的普通股	4,602,000.00				14,680,380.00							19,282,380.00
2．其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				-298,584.91								-298,584.91
(三) 利润分配									-889,560.00			-889,560.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-889,560.00			-889,560.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	6,671,700.00			-6,671,700.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	6,671,700.00			-6,671,700.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备							1,743,326.55					1,743,326.55
1. 本期提取							1,743,326.55					1,743,326.55
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	33,512,700.00			20,216,135.22			7,183,526.13	940,301.14		5,803,065.93	1,430.43	67,657,158.85

项目	上期										少数 数	所有者权益
	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具	资本	减：	其他	专项	盈余	一	未分配利润			

		优先股	永续债	其他	公积	库存股	综合收益	储备	公积	般风险准备		股东权益	
一、上年期末余额	12,355,000.00				22,390,040.13			4,208,749.14	354,241.36		3,188,172.27		42,496,202.90
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	12,355,000.00				22,390,040.13			4,208,749.14	354,241.36		3,188,172.27		42,496,202.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	9,884,000.00				-9,884,000.00			1,231,450.44	586,059.78		5,274,538.04		7,092,048.26
（一）综合收益总额											5,860,597.82		5,860,597.82
（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									586,059.78		-586,059.78		
1．提取盈余公积									586,059.78		-586,059.78		
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	9,884,000.00				-9,884,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	9,884,000.00				-9,884,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备							1,231,450.44					1,231,450.44
1. 本期提取							1,231,450.44					1,231,450.44
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	22,239,000.00				12,506,040.13		5,440,199.58	940,301.14		8,462,710.31		49,588,251.16

法定代表人：吴丽娜

主管会计工作负责人：杨乃杰

会计机构负责人：杨乃杰

(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	22,239,000.00				12,506,040.13			5,440,199.58	940,301.14		8,462,710.31	49,588,251.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	22,239,000.00				12,506,040.13			5,440,199.58	940,301.14		8,462,710.31	49,588,251.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	11,273,700.00				7,710,095.09			1,743,326.55			-2,672,518.21	18,054,603.43
（一）综合收益总额											-1,782,958.21	-1,782,958.21
（二）所有者投入和减少资本	4,602,000.00				14,381,795.09							18,983,795.09
1．股东投入的普通股	4,602,000.00				14,680,380.00							19,282,380.00
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他					-298,584.91							-298,584.91
（三）利润分配											-889,560.00	-889,560.00
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-889,560.00	-889,560.00
4．其他												
（四）所有者权益内部结转	6,671,700.00				-6,671,700.00							
1．资本公积转增资本（或股本）	6,671,700.00				-6,671,700.00							

2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备							1,743,326.55				1,743,326.55
1. 本期提取							1,743,326.55				1,743,326.55
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	33,512,700.00				20,216,135.22		7,183,526.13	940,301.14		5,790,192.10	67,642,854.59

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	12,355,000				22,390,040.13			4,208,749.14	354,241.36		3,188,172.27	42,496,202.90
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	12,355,000.00				22,390,040.13			4,208,749.14	354,241.36		3,188,172.27	42,496,202.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	9,884,000.00				-9,884,000.00			1,231,450.44	586,059.78		5,274,538.04	7,092,048.26
（一）综合收益总额											5,860,597.82	5,860,597.82
（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								586,059.78		-586,059.78		
1. 提取盈余公积								586,059.78		-586,059.78		
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	9,884,000.00				-9,884,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	9,884,000.00				-9,884,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备							1,231,450.44					1,231,450.44
1. 本期提取							1,231,450.44					1,231,450.44
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	22,239,000.00				12,506,040.13			5,440,199.58	940,301.14		8,462,710.31	49,588,251.16

长春昆仑建设股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

长春昆仑建设股份有限公司(以下简称“本公司”)成立于 2000 年 11 月 14 日,目前持有统一社会信用代码为 9122010172319833X3 的营业执照。本公司类型为股份有限公司(非上市、自然人投资或控股),法定代表人为吴丽娜,住所为吉林省长春市绿园区正阳街 1153 号 7 楼,注册资本 3,351.27 万元,经营期限为长期。

本公司经营范围为建筑装修装饰工程,钢结构工程,建筑防水工程,防腐保温工程,建筑幕墙工程施工,建筑装饰工程设计(以上各项均凭有效资质证书经营);广告业务;家具销售(法律、法规和国务院决定禁止的项目不得经营,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)**

(一) 2000 年 10 月 17 日,本公司收到股东杜云峰、杜波、刘岩首次出资人民币 30 万元,首次出资后股权结构如下:

股东	出资额(万元)	出资比例(%)
杜云峰	15.00	50.00
杜波	10.00	33.33
刘岩	5.00	16.67
合计	30.00	100.00

上述出资已于 2000 年 10 月 17 日经吉林守信会计师事务所有限公司吉守会验字(2000)248 号验资报告验证。公司于 2000 年 11 月 14 日领取了长春市工商行政管理局核发的工商登记注册号为 220101020023764 的企业法人营业执照。

(二) 2003 年 3 月 12 日,本公司通过如下决议:同意杜云峰以货币资金 10 万元认缴新增注册资本 10 万元,杜波以货币资金 10 万元认缴新增注册资本 10 万元,增资后注册资本变更为 50 万元,同意刘岩将其持有的 5 万元股权转让给杜波。公司于 2003 年 3 月 18 日完成了工商变更登记,增资后的股权结构如下:

股东	出资额(万元)	出资比例(%)
杜云峰	25.00	50.00
杜波	25.00	50.00
合计	50.00	100.00

(三) 2005 年 12 月 31 日,本公司通过如下决议:同意杜云峰以实物资产认缴新增注册资本 227.5 万元,杜波以货币资金、实物资产认缴新增注册资本 222.5 万元(其中货币资金 2 万元,实物资产 220.5 万元),增资后注册资本变更为 500 万元。上述实物资产已于 2005 年 12 月 20 日经吉林通盛会计师事务所有限公司吉通盛评报字(2005)第 103 号资产评估报告评估,并于 2005 年 12 月 30 日经吉林裕信会计师事务所吉裕会验字(2005)

长春昆仑建设股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

第 079 号验资报告验证。公司于 2005 年 12 月 31 日完成了工商变更登记, 增资后的股权结构如下:

股东	出资额 (万元)	出资比例 (%)
杜云峰	252.50	50.50
杜波	247.50	49.50
合计	500.00	100.00

(四) 2009 年 12 月 30 日, 本公司通过如下决议: 同意杜云峰以货币资金认缴新增注册资本 500 万元, 增资后注册资本变更为 1,000 万元。上述出资已于 2009 年 12 月 24 日经吉林丰华会计师事务所有限公司吉丰华所验字 (2009) 第 545 号验资报告验证, 并于 2010 年 1 月 4 日完成了工商变更登记, 增资后的股权结构如下:

股东	出资额 (万元)	出资比例 (%)
杜云峰	752.50	75.25
杜波	247.50	24.75
合计	1,000.00	100.00

(五) 根据公司 2015 年 7 月 8 日董事会决议, 为保证公司资本充实性, 股东杜云峰、杜波将货币资金 448 万元投入公司, 计入资本公积。

(六) 2015 年 6 月 28 日, 本公司通过《关于公司整体变更为股份有限公司的议案》, 以 2014 年 12 月 31 日扣除专项储备的账面净资产为基础, 将公司类型由有限责任公司变更为股份有限公司, 变更后总股本为 1,000 万股, 每股面值为人民币 1 元, 全部为普通股。本公司于 2015 年 7 月 14 日完成了工商变更登记。

(七) 2015 年 11 月 16 日, 本公司通过如下决议: 同意范丹等 51 名自然人增加注册资本人民币 235.50 万元, 增资后注册资本变更为人民币 1,235.50 万元, 上述出资已于 2009 年 12 月 24 日经信永中和会计师事务所 (特殊普通合伙) 长春分所 XYZH/2015CCA20110 号验资报告验证, 并于 2015 年 11 月 23 日完成了工商变更登记, 增资后的股权结构如下:

股东	出资额 (万元)	出资比例 (%)
杜云峰	752.50	60.9065
杜波	247.50	20.0324
其他股东	235.50	19.0611
合计	1,235.50	100.0000

(八) 2016 年 9 月 22 日, 根据本公司股东大会决议, 公司以总股本 12,355,000 股为基数, 以资本公积向全体股东每 10 股转增 8 股。该事项已于 2016 年 10 月 14 日在全国中小

长春昆仑建设股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

企业股份转让系统登记，并于 2016 年 10 月 10 日在长春市工商行政管理局办理变更登记，变更后股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
杜云峰	1,354.50	60.9065
杜波	445.50	20.0324
其他股东	423.90	19.0611
合计	2,223.90	100.0000

(九) 2017 年 5 月 17 日股东大会审议通过的 2016 年年度权益分派方案，以总股本 22,239,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股。该事项于 2017 年 6 月 26 日在全国中小企业股份转让系统登记，并于 2017 年 8 月 10 日长春市工商行政管理局办理变更登记，变更后股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
杜云峰	1,760.85	60.9065
杜波	579.15	20.0324
其他股东	551.07	19.0611
合计	2,891.07	100.0000

(十) 2017 年第二次临时股东会决议和修改后的章程规定，该公司申请采用定向发行的方式增加注册资本人民币 4,602,000.00 元，由杜云峰、杜波等于 2017 年 8 月 25 日之前一次缴足，变更后的注册资本为人民币 33,512,700.00 元。上述出资已于 2017 年 9 月 7 日经信永中和会计师事务所 XYZH/2017CCA20476 号验资报告验证，该事项已于 2017 年 7 月 21 日在全国中小企业股份转让系统登记，并于 2017 年 11 月 20 日完成了上述股东工商变更登记，增资后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
杜云峰	1,766.70	52.7173
杜波	579.15	17.2815
长春市百川装潢有限公司	123.50	3.6852
其他股东	881.92	26.3160
合计	3,351.27	100.0000

二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括子公司长春小草广告制作有限公司、长春昆仑装饰设计院有限公司。详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”

相关内容。

三、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为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本公司的营业周期为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

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

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非

现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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一致。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

7. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 金融资产和金融负债

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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类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、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括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。

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，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

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。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，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，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于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，按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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，虽然本公司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。

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控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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，与因转移而收到的对价及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,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及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的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果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,计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值,原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和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。按照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金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司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。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司交易性金融资产（负债）和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（负债）及可供出售金融资产是以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，具有活跃市场报价的资产（负债）使用第一层次输入值，活跃市场中具有类似报价的资产（负债）使用第二层次输入值，很少存在活跃市场报价的资产（负债）使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

9. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过三年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，年末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

计提坏账准备时，首先对单项金额重大的应收款项应当单独进行减值测试，需要单独计提的则按下述（1）中所述方法处理；其次，可以考虑单项金额不重大的应收款项是否需要单独计提，需要单独计提的则按下述（3）中所述方法处理。除上述以外的应收款项，应按照信用风险特征组合计提的，按下述（2）中所述方法处理。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额占应收款项余额 10%以上且金额在 100 万元以上的款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账

长春昆仑建设股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	准备
--	----

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	指除已单独计提减值准备的应收账款外,根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础,结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
特殊交易对象组合	以应收款项的交易对象为信用风险特征划分组合,主要为关联方往来款项。

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5	5
1-2 年	15	15
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	70	70
5 年以上	100	100

2) 采用其他方法的应收款项坏账准备计提:

特殊交易对象组合	根据历史经验,关联方往来款项不能回款风险极低,不计提坏账准备。
----------	---------------------------------

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备

10. 存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、工程施工等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用个别计价法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

建造合同工程按照累计发生的工程施工成本和累计确认的合同毛利(亏损)扣除已经办理结算的价款以及确认的合同预计损失后的净额列示。

建造合同工程累计发生的工程施工成本和累计确认的合同毛利(亏损)超过累计已经办理结算的价款部分在存货中列示为”已完工未结算”；累计已经办理结算的价款超过累计发生的工程施工成本和累计确认的合同毛利(亏损)部分在预收账款中列示为”已结算未完工”。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

11. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

本公司对子公司投资采用成本法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

长春昆仑建设股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算,剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,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,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,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,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

12. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括机器设备、电子设备、运输设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	机器设备	5	5	19.00
2	运输设备	4	5	23.75
3	电子设备	3	5	31.67
4	办公设备	5	5	19.00

本公司于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

13. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产

原值差异进行调整。

14. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，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。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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加权平均利率计算确定。

15. 无形资产

本公司无形资产主要为软件，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

在每个会计期间，本公司对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

16. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

出现减值的迹象如下：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

17. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。

短期薪酬主要包括职工工资、应付福利费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、医疗保险等，按照公司承担的风险和义务，为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

18. 预计负债

本公司涉及产品质量保证、诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- 1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- 2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- 3) 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

(3) 最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

19. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、工程施工收入，收入确认政策如下：

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

(2) 工程施工收入：在工程总收入和总成本能够可靠地计量、与工程相关的经济利益很可能流入本公司、工程的完成进度能够可靠地确定时，确认工程收入的实现。在资产负债表日，提供工程交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的工程收入，完工百分比选用下列方法确定：已实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

提供工程交易结果不能够可靠估计、已经发生的工程成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的工程成本金额确认提供工程收入，并结转已经发生的工程成本；提供工程交易结果不能够可靠估计、已经发生的工程成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的工程成本计入当期损益，不确认提供工程收入。

20. 政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照平均分配计入当期损益。

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。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

21. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递

延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，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。

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，确认递延所得税资产。

22. 安全生产费

本公司按照《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》(财企〔2012〕16 号)的规定，以工程造价为计提依据，按 2%计提和使用安全生产费。计提的安全生产费计入相关工程的施工成本，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

23. 其他重要的会计估计的说明

编制财务报表时，本公司管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面价值发生重大调整的重要风险。

(1) 应收款项减值

本公司在资产负债表日按摊余成本计量应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据，显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有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，则将原确认的减值损失予以转回。

(2) 存货减值准备

本公司定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本公司在估计存货的可变现净值时，以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时，管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同，可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损

益。

(3) 递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计。递延所得税资产的实现取决于公司未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用(收益)以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

(4) 固定资产减值准备的会计估计

本公司在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处臵费用后的净额中较高者，其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计，本公司不能转回原已计提的固定资产减值准备。

(5) 固定资产、无形资产的可使用年限

本公司至少于每年年度终了，对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

24. 终止经营

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

长春昆仑建设股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

25. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额
《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》对于 2017 年 5 月 28 日之后持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报等进行了规定，并采用未来适用法进行处理；修改了财务报表的列报，在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益等。 对比较报表的列报进行了相应调整：对于当期列报的终止经营，原来作为持续经营损益列报的信息重新在比较报表中作为终止经营损益列报。	①持续经营净利润 ②终止经营净利润	①-1,768,653.95 ②无
《企业会计准则第 16 号——政府补助》(2017) 自 2017 年 6 月 12 日起施行，2017 年 1 月 1 日存在的政府补助和 2017 年新增的政府补助适用该准则。根据该准则，对于与日常活动相关的政府补助，在计入利润表时，按照经济业务实质，由原计入营业外收入改为计入其他收益或冲减相关成本费用。对于财政将贴息资金直接拨付给企业的，将对应的贴息资金从营业外收入调整冲减相关借款费用。对新的披露要求不需提供比较信息。	①其他收益	①11,202.80
根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，利润表增加“资产处置收益”项目，对比较报表列报进行相应调整	①资产处置收益 ②营业外收入 ③营业外支出	①6,005.05 ②-6,005.05 ③无

上述关于《企业会计准则第 16 号——政府补助》的会计政策变更不涉及上年同期可比数据变化。

关于《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》会计政策的变更不涉及 2017 年年初留存收益变更，涉及资产处置收益、营业外收入、营业外支出项目列示上年同期可比数据，本公司上年同期不涉及可比数据的列示。

(2) 重要会计估计变更

本公司本报告期未发生会计估计变更情况。

长春昆仑建设股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	3%、6%、11%、17%
城市维护建设税	应纳流转税税额	7%
教育费附加	应纳流转税税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%

2. 税收优惠

根据《财政部国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税[2014]34 号)文件的规定，本公司之子公司长春小草广告制作有限公司符合小型微利企业的条件，减按 20%的税率缴纳企业所得税。

长春昆仑建设股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2017 年 1 月 1 日，“年末”系指 2017 年 12 月 31 日，“本年”系指 2017 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2016 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末金额	年初金额
现金	16,371.38	4,068.22
银行存款	999,644.45	3,670,504.55
其他货币资金	500,185.29	500,935.98
合计	1,516,201.12	4,175,508.75

注：本公司货币资金受限情况详见本附注六、32 所有权和使用权受到限制的资产。

2. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	8,351,945.00	17.75	8,351,945.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	38,688,988.54	82.25	4,167,051.28	10.77	34,521,937.26
其中：账龄组合	38,688,988.54	82.25	4,167,051.28	10.77	34,521,937.26
特殊交易对象组合	-	-	-	-	-
组合小计	38,688,988.54	82.25	4,167,051.28	10.77	34,521,937.26
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	47,040,933.54	—	12,518,996.28	—	34,521,937.26

(续)

类别	年初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	39,906,546.24	100.00	5,233,410.68	13.11	34,673,135.56

长春昆仑建设股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

类别	年初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中: 账龄组合	39,906,546.24	100.00	5,233,410.68	13.11	34,673,135.56
特殊交易对象组合	-	-	-	-	-
组合小计	39,906,546.24	100.00	5,233,410.68	13.11	34,673,135.56
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	39,906,546.24	—	5,233,410.68	—	34,673,135.56

1) 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
辽宁丽阳国际饭店有限责任公司	8,351,945.00	3 年以上	17.75	8,351,945.00
合计	8,351,945.00	—	17.75	8,351,945.00

2) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末金额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	30,315,161.81	1,515,758.09	5.00
1-2 年	4,334,868.79	650,230.32	15.00
2-3 年	2,460,562.85	738,168.86	30.00
3-4 年	534,389.21	267,194.61	50.00
4-5 年	161,021.61	112,715.13	70.00
5 年以上	882,984.27	882,984.27	100.00
合计	38,688,988.54	4,167,051.28	—

(续)

账龄	年初金额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	17,955,085.32	897,754.27	5.00
1-2 年	18,669,289.79	2,800,393.47	15.00
2-3 年	1,828,724.78	548,617.43	30.00
3-4 年	175,585.61	87,792.81	50.00
4-5 年	1,263,360.14	884,352.10	70.00
5 年以上	14,500.60	14,500.60	100.00
合计	39,906,546.24	5,233,410.68	—

长春昆仑建设股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄组合：指除已单独计提减值准备的应收账款外，根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末金额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
辽宁丽阳国际饭店有限责任公司	8,351,945.00	3 年以上	17.75	8,351,945.00
北京欧亚商贸有限公司	3,280,758.99	1 年以内	6.97	164,037.95
长春市绿园区机关事务管理服务中心	3,115,890.00	1 年以内	6.62	155,794.50
长春欧亚集团股份有限公司欧亚商都	2,901,896.26	1 年以内	6.18	145,094.81
吉林欧亚置业有限公司	2,558,673.20	1-2 年	5.44	383,800.98
合计	20,209,163.45	—	42.96	9,200,673.24

3. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项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	4,727,180.27	100.00	389,859.01	8.20	4,337,321.26
其中：账龄组合	4,727,180.27	100.00	389,859.01	8.25	4,337,321.26
特殊交易对象组合	—	—	—	—	—
组合小计	4,727,180.27	100.00	389,859.01	8.20	4,337,321.26
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	4,727,180.27	—	389,859.01	—	4,337,321.26

(续)

类别	年初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	1,468,395.95	100.00	103,492.11	7.05	1,364,903.84

长春昆仑建设股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	1,468,395.95	100.00	103,492.11	7.05	1,364,903.84
特殊交易对象组合	-	-	-	-	-
组合小计	1,468,395.95	100.00	103,492.11	7.05	1,364,903.84
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,468,395.95	—	103,492.11	—	1,364,903.84

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末金额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,602,180.27	180,109.01	5.00
1-2 年	865,000.00	129,750.00	15.00
2-3 年	250,000.00	75,000.00	30.00
3-4 年	10,000.00	5,000.00	50.00
4-5 年	-	-	70.00
5 年以上	-	-	100.00
合计	4,727,180.27	389,859.01	—

(续)

账龄	年初金额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,182,672.91	59,133.65	5.00
1-2 年	275,723.04	41,358.46	15.00
2-3 年	10,000.00	3,000.00	30.00
3-4 年	-	-	50.00
4-5 年	-	-	70.00
3 年以上	-	-	100.00
合计	1,468,395.95	103,492.11	—

账龄组合：指除已单独计提减值准备的其他应收款外，根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

长春昆仑建设股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末金额	年初金额
单位往来	2,100,000.00	
保证金	2,527,020.00	1,257,000.00
备用金	74,119.37	34,140.36
其他	26,040.90	177,255.59
合计	4,727,180.27	1,468,395.95

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末金额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
吉林省徽商特种电缆有限公司	往来款	2,000,000.00	1 年以内	42.31	100,000.00
吉林省融展信用担保有限公司	借款担保保证金	900,000.00	1 年以内	19.04	45,000.00
吉林省华生交电集团有限公司	投标保证金	505,000.00	1 年以内 1-2 年	10.68	75,250.00
德州百脑汇电子信息有限公司	投标保证金	285,000.00	1-2 年	6.03	42,750.00
长春市中南房地产开发有限公司	投标保证金	260,000.00	2-3 年 3-4 年	5.50	80,000.00
合计	—	3,950,000.00	—	83.56	482,881.61

4. 存货

(1) 存货分类

项目	年末金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
建造合同形成的已完工未结算资产	43,607,589.80	—	43,607,589.80
合计	43,607,589.80	—	43,607,589.80

(续)

项目	年初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
建造合同形成的已完工未结算资产	39,438,182.11	—	39,438,182.11
合计	39,438,182.11	—	39,438,182.11

长春昆仑建设股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 年末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	金额
累计已发生成本	89,019,374.26
累计已确认毛利	21,618,759.75
减：预计损失	-
已办理结算的金额	67,030,544.21
建造合同形成的已完工未结算资产	43,607,589.80

5. 其他流动资产

项目	年末金额	年初金额
增值税-待认证进项税额	2,670,186.18	-
预交文化事业建设费	29,175.60	32,178.31
合计	2,699,361.78	32,178.31

6. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	3,033,857.15	5,800.00	188,056.42	469,800.00	3,697,513.57
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-	-
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	103,200.00	103,200.00
(1) 处置或报废	-	-	-	103,200.00	103,200.00
(2) 其他	-	-	-	-	-
4. 年末余额	3,033,857.15	5,800.00	188,056.42	366,600.00	3,594,313.57
二、累计折旧					
1. 年初余额	-	1,160.02	108,874.28	316,272.52	426,306.82
2. 本期增加金额	57,643.29	1,140.64	58,928.97	42,854.14	160,567.04
(1) 计提	57,643.29	1,140.64	58,928.97	42,854.14	160,567.04
3. 本期减少金额	-	-	-	98,040.00	98,040.00
(1) 处置或报废	-	-	-	98,040.00	98,040.00

长春昆仑建设股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	合计
(2) 其他	-	-	-	-	-
4. 年末余额	57,643.29	2,300.66	167,803.25	261,086.66	488,833.86
三、减值准备					
1. 年初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-	-
4. 年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
年末账面价值	2,976,213.86	3,499.34	20,253.17	105,513.34	3,105,479.71
年初账面价值	3,033,857.15	4,639.98	79,182.14	153,527.48	3,271,206.75

(2) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
中意国际门市 111 号	2,976,213.86	正在办理中

7. 无形资产

(1) 无形资产明细表

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	-	-	26,740.17	26,740.17
2. 本期增加	-	33,443.40	-	33,443.40
(1) 购置	-	33,443.40	-	33,443.40
(2) 内部研发	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 年末余额	-	33,443.40	26,740.17	60,183.57
二、累计摊销				
1. 年初余额	-	-	9,469.97	9,469.97
2. 本期增加金额	-	812.89	9,214.64	10,027.53
(1) 计提	-	812.89	9,214.64	10,027.53
3. 本期减少金额	-	-	-	-

长春昆仑建设股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
(1) 处置	-	-	-	-
4. 年末余额	-	812.89	18,684.61	19,497.50
三、减值准备				
1. 年初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 年末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
年末账面价值	-	32,630.51	8,055.56	40,686.07
年初账面价值	-	-	17,270.20	17,270.20

8. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末金额		年初金额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,908,855.29	3,225,178.46	5,336,902.79	1,334,225.70
合计	12,908,855.29	3,225,178.46	5,336,902.79	1,334,225.70

(2) 期末不存在未经抵销的递延所得税负债

(3) 期末不存在以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

(4) 期末不存在未确认递延所得税资产情况

9. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末金额	年初金额
抵押借款		1,300,000.00
保证借款	8,000,000.00	2,000,000.00
合计	8,000,000.00	3,300,000.00

注：2017 年 9 月 14 日，本公司与吉林银行股份有限公司小企业金融服务中心签订合同编号为 2017 年借字第 Q022 号借款合同，借款金额为人民币 200 万元，借款期限为 1 年，自 2017

长春昆仑建设股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

年 9 月 14 日至 2018 年 9 月 13 日止,借款利率为 6.525%,借款保证人为杜云峰、杜波,并出具编号为吉林银行股份有限公司小企业金融服务中心 2017 年保字第 Q022、Q022-1 号的小企业保证合同。2017 年 9 月 14 日,本公司与吉林银行股份有限公司小企业金融服务中心签订合同编号为 2017 年借字第 Q024 号借款合同,借款金额为人民币 600 万元,借款期限为 1 年,自 2017 年 9 月 14 日至 2018 年 9 月 13 日止,借款利率为 6.525%,借款保证人为吉林省融展信用担保有限公司、杜波、杜云峰,并出具编号为吉林银行股份有限公司小企业金融服务中心 2017 年保字第 Q024、Q024-1、Q024-2 号的小企业保证合同。

(2) 年末不存在已逾期未偿还的短期借款

10. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末金额	年初金额
1 年以内 (含 1 年)	10,748,432.59	15,100,458.30
1 年以上	481,557.33	33,800.00
合计	11,229,989.92	15,134,258.30

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
吉林省中安装饰工程有限公司	210,094.01	未到结算期
合计	210,094.01	—

11. 预收款项

项目	年末金额	年初金额
1 年以内 (含 1 年)	148,362.00	9,968,000.00
1 年以上		
合计	148,362.00	9,968,000.00

12. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
短期薪酬	751,029.89	5,070,559.34	4,971,513.62	850,075.61
离职后福利-设定提存计划	31,404.80	687,249.27	687,249.27	31,404.80
合计	782,434.69	5,757,808.61	5,658,762.89	881,480.41

(2) 短期薪酬

长春昆仑建设股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
工资、奖金、津贴和补贴	308,039.00	4,527,390.98	4,480,594.25	354,835.73
职工福利费	-	150,849.43	150,849.43	-
社会保险费	-	165,581.81	165,581.81	-
其中：医疗保险费	-	137,315.54	137,315.54	-
工伤保险费	-	13,656.46	13,656.46	-
生育保险费	-	14,609.81	14,609.81	-
住房公积金	-	92,280.00	92,280.00	-
工会经费和职工教育经费	442,990.89	134,457.12	82,208.13	495,239.88
其他	-	-	-	-
合计	751,029.89	5,070,559.34	4,971,513.62	850,075.61

(3) 设定提存计划

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
基本养老保险	30,250.80	668,411.27	668,411.27	30,250.80
失业保险费	1,154.00	18,838.00	18,838.00	1,154.00
合计	31,404.80	687,249.27	687,249.27	31,404.80

13. 应交税费

项目	年末金额	年初金额
增值税	2,172,909.47	1,662,278.17
营业税	490,381.54	832,557.35
企业所得税	1,046,919.07	2,375,820.18
个人所得税	23,017.38	4,590.46
城市维护建设税	212,450.15	244,317.35
教育费附加	91,099.00	103,706.45
地方教育费附加	71,273.75	69,307.98
合计	4,108,050.36	5,292,577.94

14. 其他应付款

账龄	年末金额	年初金额
1 年以内 (含 1 年)	1,006,445.05	196,320.91
1 年以上	22,268.87	122,268.87
合计	1,028,713.92	318,589.78

15. 股本

长春昆仑建设股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东名称	年初金额		本年变动		年末金额	
	金额	比例 (%)	本年增加	本年减少	金额	比例 (%)
股本总额	22,239,000.00	100.00	11,273,700.00	-	33,512,700.00	100.00
合计	22,239,000.00	100.00	11,273,700.00	-	33,512,700.00	100.00

注：2017 年 5 月 17 日，根据本公司股东大会决议，公司以总股本 22,239,000 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股。该事项已于 2017 年 6 月 26 日在全国中小企业股份转让系统登记，并于 2017 年 8 月 10 日在长春市工商行政管理局办理变更登记。2017 年 7 月 20 日，根据本公司 2017 年第二次临时股东会决议和修改后的章程规定，本公司申请采用定向发行的方式增加注册资本人民币 4,602,000.00 元，该事项已于 2017 年 7 月 21 日在全国中小企业股份转让系统登记，并于 2017 年 11 月 20 日在长春市工商行政管理局办理变更登记。

16. 资本公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
股本溢价	12,506,040.13	14,381,795.09	6,671,700.00	20,216,135.22
合计	12,506,040.13	14,381,795.09	6,671,700.00	20,216,135.22

注：2017 年 5 月 17 日，根据本公司股东大会决议，公司以总股本 22,239,000 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股。该事项已于 2017 年 6 月 26 日在全国中小企业股份转让系统登记。2017 年 7 月 20 日，根据本公司 2017 年第二次临时股东会决议和修改后的章程规定，本公司申请采用定向发行的方式增加注册资本人民币 4,602,000.00 元，股本溢价 14,680,380.00 元，扣除自行支付的发行费用人民币 298,584.91 元后计入资本公积。该事项已于 2017 年 7 月 21 日在全国中小企业股份转让系统登记。

17. 专项储备

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
安全生产费	5,440,199.58	1,743,326.55	-	7,183,526.13
合计	5,440,199.58	1,743,326.55	-	7,183,526.13

18. 盈余公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
法定盈余公积	940,301.14	-	-	940,301.14
合计	940,301.14	-	-	940,301.14

长春昆仑建设股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

19. 未分配利润

项目	年末金额	年初金额
上年年末余额	8,462,710.31	3,188,172.27
加：年初未分配利润调整数	-	-
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整	-	-
会计政策变更	-	-
重要前期差错更正	-	-
同一控制合并范围变更	-	-
其他调整因素	-	-
本年年初余额	8,462,710.31	3,188,172.27
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-1,770,084.38	5,860,597.82
减：提取法定盈余公积	-	586,059.78
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	889,560.00	-
转作股本的普通股股利	-	-
其他减少	-	-
本年年末余额	5,803,065.93	8,462,710.31

20. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本分类

项目	本金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	104,312,131.23	87,902,472.05	81,535,119.74	63,418,280.02
合计	104,312,131.23	87,902,472.05	81,535,119.74	63,418,280.02

(2) 主营业务按行业分类

项目	本金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
装饰、装修	102,697,804.01	86,970,718.55	79,426,917.02	63,137,014.79

长春昆仑建设股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额		上年金额	
设计、广告	1,614,327.22	931,753.50	2,108,202.72	281,265.23
合计	104,312,131.23	87,902,472.05	81,535,119.74	63,418,280.02

(3) 主营业务按地区分类

地区	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
东北地区	88,821,460.89	75,875,615.25	79,292,540.16	61,816,821.86
华北地区	14,178,208.51	10,969,660.40	2,242,579.58	1,601,458.16
其他地区	1,312,461.83	1,057,196.40		
合计	104,312,131.23	87,902,472.05	81,535,119.74	63,418,280.02

(4) 销售收入前五名

单位名称	本年金额	占全年营业收入比例(%)
长春欧亚衣恋商贸有限公司	17,015,039.03	16.31
北京泰宁科创雨水利用股份有限公司	6,563,869.37	6.29
长春欧亚集团股份有限公司欧亚商都	5,660,036.04	5.43
鞍山百脑汇电子信息有限公司	4,743,243.24	4.55
吉林正恩房地产开发有限公司	4,324,324.32	4.15
合计	38,306,512.00	36.72

21. 税金及附加

项目	本年金额	上年金额
营业税	-	56,351.20
城市维护建设税	198,735.01	265,316.77
教育费附加	85,004.83	113,707.19
地方教育费附加	56,669.88	75,804.79
水利建设基金	40,134.50	81,447.39
其他税费	25,302.81	22,150.92
合计	405,847.03	614,778.26

长春昆仑建设股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

22. 销售费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬及福利	337,445.00	294,511.75
业务招待费	-	404.00
合计	337,445.00	294,915.75

23. 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	3,634,166.73	3,137,589.98
研究开发费	4,696,684.77	-
折旧费	96,129.79	83,685.40
办公费	674,921.62	459,644.93
差旅费	475,592.39	272,921.55
招待费	366,012.40	104,641.51
房租费	350,000.00	333,333.33
汽油费	372,612.06	114,763.41
咨询费	242,779.37	1,395,469.32
水电费	61,795.04	82,590.35
税金	-	114,692.64
广告费	19,147.34	165,871.53
其他	602,437.33	305,019.33
合计	11,592,278.84	6,570,223.28

24. 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	457,068.77	263,491.81
减：利息收入	19,962.07	4,870.78
加：汇兑损失	-	-
加：其他支出	192,930.52	10,317.04
合计	630,037.22	268,938.07

25. 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
----	------	------

长春昆仑建设股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	7,571,952.50	2,623,045.96
存货跌价损失	-	-
合计	7,571,952.50	2,623,045.96

26. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
持有待售处置组处置收益	-	-	-
非流动资产处置收益	6,005.05	-	6,005.05
其中:划分为持有待售的非流动资产处置收益	-	-	-
其中:固定资产处置收益	-	-	-
无形资产处置收益	-	-	-
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-	-	-
其中:固定资产处置收益	6,005.05	-	6,005.05
无形资产处置收益	-	-	-
非货币性资产交换收益	-	-	-
债务重组中因处置非流动资产收益	-	-	-
合计	6,005.05	-	6,005.05

27. 其他收益

(1) 其他收益明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	11,202.80	-	11,202.80
合计	11,202.80	-	11,202.80

(2) 政府补助明细

长春昆仑建设股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
稳岗补贴	11,202.80	人社部发[2014]76 号	与收益相关
合计	11,202.80	—	—

28. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
债务重组利得	—	—	—
非货币性资产交换利得	—	—	—
接受捐赠	—	—	—
政府补助	1,200,000.00	397,318.00	1,200,000.00
其他	986.00	—	986.00
合计	1,200,986.00	397,318.00	1,200,986.00

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
新三板挂牌补助	1,200,000.00	300,000.00	《关于印发长春市金融企业发展专项资金管理暂行办法的通知》长财金【2017】1289 号、《长春市绿园区人民政府常务会议纪要》【2017】第三期	与收益相关
贷款贴息	—	71,800.00	—	与收益相关
稳岗补贴	—	25,518.00	—	与收益相关
合计	1,200,000.00	397,318.00	—	—

29. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
债务重组损失	—	—	—
非货币性资产交换损失	—	—	—
对外捐赠	—	—	—
其他	21,258.38	12,713.20	21,258.38
合计	21,258.38	12,713.20	21,258.38

30. 所得税费用

(1) 所得税费用

长春昆仑建设股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
当年所得税费用	728,640.77	2,739,453.62
递延所得税费用	-1,890,952.76	-470,508.24
合计	-1,162,311.99	2,268,945.38

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年金额	上年金额
本年合并利润总额	-2,930,965.94	8,129,543.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	-732,741.49	2,032,385.80
子公司适用不同税率的影响	-2,384.04	-
调整以前期间所得税的影响	-	-
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	159,899.14	236,559.58
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-
本年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	-	-
所得税减免的影响	-	-
研发费加计扣除的影响	-587,085.60	-
所得税费用	-1,162,311.99	2,268,945.38

31. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
保证金返还	4,899,890.00	7,527,763.00
单位往来	2,320,616.02	1,159,476.00
其他	1,231,948.00	402,209.90
合计	8,452,454.02	9,089,448.90

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
单位往来	1,065,544.00	2,376,141.89
投标保证金	5,161,614.00	7,218,415.71
费用支出	7,901,086.32	2,712,553.58
合计	14,128,244.32	12,307,111.18

长春昆仑建设股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 支付其他与筹资活动有关现金

项目	本年金额	上年金额
股票发行费用	298,584.91	-
担保手续费	180,000.00	-
合计	478,584.91	-

(3) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-1,768,653.95	5,860,597.82
加: 资产减值准备	7,571,952.50	2,623,045.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	160,567.04	83,685.40
无形资产摊销	10,027.53	8,811.64
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	6,005.05	-
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-	-
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-	-
财务费用(收益以“-”填列)	637,068.77	263,491.81
投资损失(收益以“-”填列)	-	-
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-1,890,952.76	-470,508.24
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”填列)	-4,169,407.69	-11,918,187.45
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-11,224,016.34	-9,112,536.91
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-14,738,014.10	10,448,530.64
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-25,405,423.95	-2,213,069.33
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:		
现金的年末余额	1,016,201.12	4,175,508.75
减: 现金的年初余额	4,175,508.75	4,840,809.89
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-3,159,307.63	-665,301.14

长春昆仑建设股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	1,016,201.12	4,175,508.75
其中：库存现金	16,371.38	4,068.22
可随时用于支付的银行存款	999,644.45	3,670,504.55
可随时用于支付的其他货币资金	185.29	500,935.98
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
年末现金和现金等价物余额	1,016,201.12	4,175,508.75
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

32. 所有权和使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	500,000.00	履约保证金
合计	500,000.00	—

七、 合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

本公司本期未发生非同一控制下企业合并

2. 同一控制下企业合并

本公司本期未发生同一控制下企业合并

3. 处置子公司

本公司本年未处置子公司。

4. 其他原因的合并范围变动

因新设子公司导致合并范围变动情况如下：

2017 年 6 月，本公司注册设立长春昆仑装饰设计院有限公司，并持有该公司 100% 权益，该公司注册资本为 2,000 万元，目前该公司正在筹建中；

长春昆仑建设股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2017 年 1 月, 本公司注册设立长春小草广告制作有限公司, 并持有该公司 90% 权益, 该公司注册资本为 200 万元。

八、 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	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
长春小草广告制作有限公司	长春市	长春市	广告制作	90.00		投资设立
长春昆仑装饰设计研究院有限公司	长春市	长春市	装饰设计	100.00		投资设立

九、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

本公司最终控制方为自然人杜云峰。

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	年末金额	年初金额	年末	年初
杜云峰	17,667,000.00	13,545,000.00	52.717	60.907

2. 子公司

子公司情况详见本附注八中“在其他主体中的权益”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
长春昆仑劳务派遣有限公司	公司法定代表人为本公司股东
吴丽娜	公司法定代表人
杜波	本公司之股东

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

接受劳务

长春昆仑建设股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
长春昆仑劳务派遣有限公司	接受劳务	18,659,486.96	-
合计	—	18,659,486.96	-

2. 关联出租情况

租赁资产

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费金额	上年确认的租赁费金额
吴丽娜	长春昆仑建设股份有限公司	房屋租赁	350,000.00	333,333.33

3. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
杜云峰、杜波	长春昆仑建设股份有限公司	2,000,000.00	2017 年 9 月 14 日	2018 年 9 月 13 日	否
杜云峰、杜波	长春昆仑建设股份有限公司	6,000,000.00	2017 年 9 月 14 日	2018 年 9 月 13 日	否

4. 本公司管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	960,791.05	828,344.45

(三) 关联方往来余额

应付项目

项目名称	关联方	年末金额	年初金额
其他应付款	吴丽娜	304,981.76	-
其他应付款	杜云峰	22,268.87	122,268.87
应付账款	长春昆仑劳务派遣有限公司	1,808,616.08	-

十、或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、 承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十二、 资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	8,351,945.00	17.86	8,351,945.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	38,417,606.25	82.14	4,153,482.17	10.81	34,264,124.08
其中：账龄组合	38,417,606.25	82.14	4,153,482.17	10.81	34,264,124.08
特殊交易对象组合	-	-	-	-	-
组合小计	38,417,606.25	82.14	4,153,482.17	10.81	34,264,124.08
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	46,769,551.25	—	12,505,427.17	—	34,264,124.08

(续)

类别	年初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项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	39,906,546.24	100.00	5,233,410.68	13.11	34,673,135.56
其中：账龄组合	39,906,546.24	100.00	5,233,410.68	13.11	34,673,135.56
特殊交易对象组合	-	-	-	-	-
组合小计	39,906,546.24	100.00	5,233,410.68	13.11	34,673,135.56
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	39,906,546.24	—	5,233,410.68	—	34,673,135.56

长春昆仑建设股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
辽宁丽阳国际饭店有限责任公司	8,351,945.00	3 年以上	17.86	8,351,945.00
合计	8,351,945.00	—	17.86	8,351,945.00

2) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末金额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	30,043,779.52	1,502,188.98	5.00
1-2 年	4,334,868.79	650,230.32	15.00
2-3 年	2,460,562.85	738,168.86	30.00
3-4 年	534,389.21	267,194.61	50.00
4-5 年	161,021.61	112,715.13	70.00
5 年以上	882,984.27	882,984.27	100.00
合计	38,417,606.25	4,153,482.17	—

(续)

账龄	年初金额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	17,955,085.32	897,754.27	5.00
1-2 年	18,669,289.79	2,800,393.47	15.00
2-3 年	1,828,724.78	548,617.43	30.00
3-4 年	175,585.61	87,792.81	50.00
4-5 年	1,263,360.14	884,352.10	70.00
5 年以上	14,500.60	14,500.60	100.00
合计	39,906,546.24	5,233,410.68	—

账龄组合：指除已单独计提减值准备的应收账款外，根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末金额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
辽宁丽阳国际饭店有限责任公司	8,351,945.00	3 年以上	17.86	8,351,945.00
北京欧亚商贸有限公司	3,280,758.99	1 年以内	7.01	164,037.95

长春昆仑建设股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

单位名称	年末金额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
长春市绿园区机关事务管理服务中心	3,115,890.00	1 年以内	6.66	155,794.50
长春欧亚集团股份有限公司欧亚商都	2,901,896.26	1 年以内	6.21	145,094.81
吉林欧亚置业有限公司	2,558,673.20	1-2 年	5.47	383,800.98
合计	20,209,163.45	—	43.21	9,200,673.24

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	4,752,180.27	100.00	389,859.01	8.20	4,362,321.26
其中: 账龄组合	4,727,180.27	99.47	389,859.01	8.25	4,337,321.26
特殊交易对象组合	25,000.00	0.53	—	—	25,000.00
组合小计	4,752,180.27	100.00	389,859.01	8.20	4,362,321.26
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	4,752,180.27	—	389,859.01	—	4,362,321.26

(续)

类别	年初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	1,468,395.95	100.00	103,492.11	7.05	1,364,903.84
其中: 账龄组合	1,468,395.95	100.00	103,492.11	7.05	1,364,903.84
特殊交易对象组合	—	—	—	—	—
组合小计	1,468,395.95	100.00	103,492.11	7.05	1,364,903.84
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	1,468,395.95	—	103,492.11	—	1,364,903.84

长春昆仑建设股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末金额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,602,180.27	180,109.01	5.00
1-2 年	865,000.00	129,750.00	15.00
2-3 年	250,000.00	75,000.00	30.00
3-4 年	10,000.00	5,000.00	50.00
4-5 年	-	-	70.00
5 年以上	-	-	100.00
合计	4,727,180.27	389,859.01	—

(续)

账龄	年初金额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,182,672.91	59,133.65	5.00
1-2 年	275,723.04	41,358.46	15.00
2-3 年	10,000.00	3,000.00	30.00
3-4 年	-	-	50.00
4-5 年	-	-	70.00
5 年以上	-	-	100.00
合计	1,468,395.95	103,492.11	—

账龄组合：指除已单独计提减值准备的其他应收款外，根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末金额	年初金额
关联往来	25,000.00	-
其他单位往来	2,100,000.00	-
保证金	2,527,020.00	1,257,000.00
备用金	74,119.37	34,140.36
其他	26,040.90	177,255.59
合计	4,752,180.27	1,468,395.95

长春昆仑建设股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	年末金额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
吉林省徽商特种电缆有限公司	往来款	2,000,000.00	1 年以内	42.09	100,000.00
吉林省融展信用担保有限公司	借款担保保证金	900,000.00	1 年以内	18.93	45,000.00
吉林省华生交电集团有限公司	投标保证金	505,000.00	1 年以内 1-2 年	10.63	75,250.00
德州百脑汇电子信息有限公司	投标保证金	285,000.00	1-2 年	6.00	42,750.00
长春市中南房地产开发有限公司	投标保证金	260,000.00	2-3 年 3-4 年	5.47	80,000.00
合计	—	3,950,000.00	—	83.12	343,000.00

3. 营业收入和营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	103,394,436.62	87,245,011.94	81,535,119.74	63,418,280.02
合计	103,394,436.62	87,245,011.94	81,535,119.74	63,418,280.02

十四、 财务报告批准

本财务报告于 2018 年 5 月 23 日由本公司董事会批准报出。

长春昆仑建设股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按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解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司非经常性损益如下：

项目	年末金额	年初金额	说明
非流动资产处置损益	6,005.05	-	
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	1,211,202.80	397,318.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	
非货币性资产交换损益	-	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	
债务重组损益	-	-	
企业重组费用	-	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	-	
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，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	
对外委托贷款取得的损益	-	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	
受托经营取得的托管费收入	-	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,261.80	-12,713.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	
小计	1,196,935.47	384,604.80	
所得税影响额	293,925.06	99,330.43	
少数股东权益影响额（税后）	-1.06	-	

长春昆仑建设股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

项目	年末金额	年初金额	说明
合计	903,011.47	285,274.37	

2. 净资产收益率及每股收益

按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 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本公司加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	报告期	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
归属于母公司股东的净利润	2016 年度	12.90	0.44	0.44
	2017 年度	-3.24	-0.06	-0.06
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2016 年度	12.27	0.42	0.42
	2017 年度	-5.44	-0.01	-0.01

长春昆仑建设股份有限公司

二〇一八年五月二十三日

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：

长春昆仑建设股份有限公司董事会办公室