



广佳建设

NEEQ : 831465

北京广佳建设股份有限公司  
(Beijing Guangjia Construction Co.,Ltd)

半年度报告

— 2018 —

## 目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况 .....	5
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 重要事项 .....	12
第五节 股本变动及股东情况 .....	13
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	15
第七节 财务报告 .....	18
第八节 财务报表附注 .....	24

## 释义

释义项目		释义
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
北京广佳建设公司、广佳建设、股份公司、公司、本公司	指	北京广佳建设股份有限公司
报告期、本报告期、本年度	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
股东大会	指	北京广佳建设股份有限公司股东大会
董事会	指	北京广佳建设股份有限公司董事会
监事会	指	北京广佳建设股份有限公司监事会
高级管理人员	指	北京广佳建设股份有限公司总经理、副总经理、财务总监
公司章程	指	北京广佳建设股份有限公司章程
三会	指	北京广佳建设股份有限公司股东大会、董事会及监事会
“三会”议事规则	指	《北京广佳建设股份有限公司股东大会议事规则》、《北京广佳建设股份有限公司董事会议事规则》、《北京广佳建设股份有限公司监事会议事规则》

## 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。

公司负责人唐华雄、主管会计工作负责人唐华雄及会计机构负责人（会计主管人员）王小连保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	北京市丰台区丰桥路7号院8号楼3层
备查文件	1、公司负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表 2、第二届董事会第六次会议决议 3、第二届监事会第五次会议决议 4、报告期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原稿

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京广佳建设股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Guangjia Construction Co., Ltd
证券简称	广佳建设
证券代码	831465
法定代表人	唐华雄
办公地址	北京市丰台区丰桥路三环新城 7 号院 8 号楼 3 层

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王小连
是否通过董秘资格考试	是
电话	010-83817702
传真	010-83817623
电子邮箱	444710282@qq.com
公司网址	www.bjgjzs.cn
联系地址及邮政编码	北京市丰台区丰桥路三环新城 7 号院 8 号楼 3 层, 100070
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	北京市丰台区丰桥路三环新城 7 号院 8 号楼 3 层

### 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	1999 年 4 月 7 日
挂牌时间	2014 年 12 月 12 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-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	施工总承包;专业承包;劳务分包;经济信息咨询(未取得许可的项目除外);销售装饰材料、建筑材料、机械电器设备;装饰设计;技术开发、技术服务。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	75,780,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	2
控股股东	唐华雄
实际控制人及其一致行动人	唐华雄

#### 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	911100007002198398	否
注册地址	北京市西城区展览馆路 12 号 7 号楼 121 室(德胜园区)	否
注册资本(元)	75,780,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 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	73,661,140.99	90,839,064.66	-18.91%
毛利率	11.69%	15.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	227,325.01	3,475,708.02	-93.46%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	308,259.83	3,594,934.21	-91.43%
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）	0.26%	4.09%	-
加权平均净资产收益率（依据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）	0.35%	4.23%	-
基本每股收益	0.003	0.05	-94.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	145,418,884.62	156,751,589.78	-7.23%
负债总计	58,209,746.60	69,181,171.29	-15.86%
归属于挂牌公司股东的净资产	87,209,138.02	87,570,418.49	-0.41%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.15	1.16	-0.86%
资产负债率（母公司）	40.03%	44.13%	-
资产负债率（合并）	40.03%	44.13%	-
流动比率	2.40	2.17	-
利息保障倍数	1.41	6.44	-

### 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	-24,115,576.20	-33,589,098.70	28.20%
应收账款周转率	0.90	1.37	-
存货周转率	7.55	7.93	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-7.23%	-9.07%	-
营业收入增长率	-18.91%	-10.64%	-
净利润增长率	-93.46%	-3.63%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	75,780,000	75,780,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 补充财务指标

□适用 √不适用

#### 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
应收票据	-	-	-	-
应收账款	87,514,729.06	-	72,596,880.46	-
应收票据及应收账款	-	87,514,729.06	-	72,596,880.46
应付票据	-	-	-	-
应付账款	40,237,860.91	-	22,957,229.95	-
应付票据及应付账款	-	40,237,860.91	-	22,957,229.95

上表系根据 2018 年 6 月 15 日财政部发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）相关规定，本公司进行会计政策变更而导致的追溯调整或重述情况。

应收票据，应收账款，应收票据及应收账款，应付账款，应付票据及应付账款科目归系于资产负债表科目，上年期末为 2017 年 12 月 31 日，上上年期末为 2016 年 12 月 31 日之数据。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

1、广佳建设拥有装饰装修工程设计甲级资质及施工壹级资质证书，建筑工程施工叁级、机电一体化叁级、钢结构叁级、智能化贰级、防水防腐保温工程专业承包贰级、建筑幕墙工程专业承包贰级、环保工程专业承包叁级、拥有一批素质高、设计经验丰富的中高级设计师，涵盖了建筑、结构、水电、暖通、弱电、装饰等专业。广佳建设始终坚持“创造艺术空间，享受艺术空间”的设计理念，为客户提供满意的设计方案。公司的主要客户覆盖行业包括：政府机关、医疗卫生、学校、场馆、金融、电力、大型企事业单位、宾馆酒店、商业综合体、图书馆、博物馆、曲剧院、住宅小区等，公司收入来源包括工程装饰、设计收入。

2、公司利用多年来积累的设计优势、技术优势、施工优势、品牌优势，通过组织投标或洽谈承接客户工程，对所承接的项目再通过采购原材料和劳务进行工程施工，在施工过程中按工程进度结算。工程竣工并获得委托方验收后，对工程成本进行计算并与委托方进行工程决算。

3、报告期内，公司的商业模式没有变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

#### （一）经营情况

2018 上半年，公司经营管理层按照董事会制定的战略规划和经营计划，公司累计实现营业收入 7,366.11 万元，利润总额 28.72 万元，净利润 22.73 万元。销售收入较 2017 年上半年同比下降 18.91%，利润总额同比下降 93.86%，净利润同比下降 93.46%。自从 2017 年国家加强环保治理，上游供应链很多迁出京津冀，相应成本上升，直接影响公司的利润指标。截至 2018 年上半年，广佳建设先后承担了上千项建筑工程装饰装修的设计、施工任务，涉及地域遍及全国，今后公司将继续拓展客户，提升市场份额。

公司以发展战略和经营计划为指导，积极拓展业务空间，加大项目实施力度。2018 年上半年在服务好现有客户的基础上，加大了品牌推广力度；同时，公司严格把握可控制成本支出，深化改革各项管理制度，进一步规范公司的日常经营。目前公司所处行业市场前景广阔，有较强的竞争优势，经营团队稳定。无影响公司持续经营能力的重大事项。

### 三、 风险与价值

#### 1、公司治理风险

公司对照《非上市公众公司监管指引第 3 号——章程必备条款》的相关规定，对公司章程中纠纷解决机制、关联交易约束机制、董事会对公司治理结构的评估、利润分配等重要内控制度条款进行了进一步完善。公司还制定了“三会”议事规则、对“三会”分工与责权，董事会、监事会构成、会议召开程序、关联交易决策权限与回避表决程序等重要方面均作出详细约定。但由于股份公司成立时间尚短，公司及管理层对规范运作的意识提高有一个过程，随着公司经营规模、业务范围的不断扩大，公司治理将面临更大挑战。因此，在未来的一段时间内，公司存在因治理不规范而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：加强公司内控管理，严格按着公司章程，及公司规章制度执行日常经营管理，建立持续良性的经营管理制度。

## 2、控股股东及实际控制人不当控制的风险

唐华雄先生持有公司 34.42%表决权的股份、与唐利强、张利峰、刘海燕合计持有公司 45.17%表决权股份,其中张利峰持有 7.13%表决权的股份,系唐华雄妹妹的配偶,唐利强持有 2.38%表决权的股份,系唐华雄的弟弟,刘海燕持有 1.24%表决权的股份,系唐华雄弟弟的配偶。唐华雄担任公司董事长兼总经理,对公司的日常经营、人事、财务等方面均可产生重大影响。虽然公司已经建立“三会”议事规则、关联交易管理办法,对实际控制人的行为进行约束,但若实际控制人对公司的发展战略、经营决策人事任免和利润分配等重大事宜施加不利影响,会危害中小股东的利益。

应对措施:公司实际控制人唐华雄先生承诺不会利用其实际控制人地位,对本公司的发展战略、生产经营、利润分配等决策产生影响而损害公司或其他股东的利益。

## 3、项目管理与业务发展不同步的风险

随着城镇化脚步的加快,市域、县域经济的发展为装饰行业带来了广阔的发展前景,公司亦拟定了以北京为根据地,逐步向全国辐射的发展目标。公共建筑装饰工程业务具有业务分散、涉及面广等特点,很大程度上依赖于核心管理人员的管理。随着企业业务的不断拓展和规模扩大,将会面临管理模式、人才储备、技术创新、市场开拓等方面的挑战。如果企业在人才储备、管理模式不能适应规模扩张的需要,将影响公司的高效运营,使公司面临一定的管理风险。

应对措施:公司将不断拓展业务链条,大力发展上下游业务,时加强项目管控,提高管理水平,降低项目管理与业务发展不同步的风险。

## 4、应收账款无法及时回收风险

公司上年同期及报告期应收账款账面余额分别为 60,369,521.83 元、76,394,343.78 元。分别占期末公司资产总额的 49.38%、52.53%。报告期内应收账款占资产总额同比上期有所上升。虽然公司主要承接大型国企、上市公司及政府工程类项目,客户自身抗风险能力较强,但如果宏观经济环境出现变化,客户经营情况恶化,会出现应收账款无法收回的情况,会对公司经营业绩产生影响。其次,实际操作过程中,存在一些客户不遵守工程施工合同约定,不及时办理竣工验收和工程决算、拖延付款或在工程质保期满后延迟支付工程质保金的情况,造成应收账款及质保金的账期延期,对公司利润产生影响。

应对措施:公司将会加大应收账款的结算和回收力度,加速资金的回笼,降低应收账款在资产总额中所占的比重。

## 5、行业内企业无序竞争风险

由于我国建筑装饰行业起步较晚,企业规模普遍较小,施工企业之间存在多种无序竞争的情形。施工企业,特别是中小施工企业利用偷工减料、垫资、低价竞标等不规范竞争手段承揽业务;施工企业违规分包、非法转包、无资质单位挂靠、无资质或超资质承揽业务。

应对措施:公司将不断拓展业务链条,大力发展上下游业务,分散开发业务渠道,在行业内打造出品牌形象,保质保量,争取到更多竞争机会,同时扩展出更多的业务。

## 6、财务核算准确性风险

公司主要经营建筑装饰装修工程施工,根据完工百分比法确认合同收入和费用。作为施工企业,采用完工百分比法确认公司成本收入符合施工企业特点。但同时由于在实际操作中,预计成本与实际发生成本会产生差异,工程施工过程中可能会产生收入或成本的增项或减项,因此最终实际收入与合同收入、实际成本与预计成本的差异会使得各会计期间毛利率波动。

应对措施:严格按着会计准则,会计法执行财务核算方法,降低企业由于财务核算采用的政策不准确带来的涉税风险,经营风险。

#### 四、 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、依法纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益：（1）依法缴纳残疾人保障金和欠薪保障金（2）凡公司职工婚丧嫁娶，均给予相应的慰问金。公司管理层认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

作为一家公众公司，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，以科技创新支持绿色制造和环境保护，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 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	-	-
7. 实际控制人为公司贷款提供无限连带担保	25,000,000	10,000,000

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

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	46,431,000	61.27%	-	46,431,000	61.27%
	其中：控股股东、实际控制人	6,520,500	8.60%	-	6,520,500	8.60%
	董事、监事、高管	3,442,500	4.54%	-	3,442,500	4.54%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	29,349,000	38.73%	-	29,349,000	38.73%
	其中：控股股东、实际控制人	19,561,500	25.81%	-	19,561,500	25.81%
	董事、监事、高管	9,787,500	12.92%	-	9,787,500	12.92%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		75,780,000	-	0	75,780,000	-
普通股股东人数		111				

#### (二) 报告期期末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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	唐华雄	26,082,000	-	26,082,000	34.42%	19,561,500	6,520,500
2	刘桂芳	7,200,000	-	7,200,000	9.50%	-	7,200,000
3	张利峰	5,400,000	-	5,400,000	7.13%	4,050,000	1,350,000
4	何鬆羽	3,600,000	-	3,600,000	4.75%	-	3,600,000
5	叶平先	2,700,000	-	2,700,000	3.56%	2,025,000	675,000
合计		44,982,000	0	44,982,000	59.36%	25,636,500	19,345,500

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：张利峰系唐华雄妹妹的配偶。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 否

唐华雄，国籍：中国，1993 年 7 月毕业于中南大学，硕士，有色金属冶金专业。高级工程师，一级建造师、注册咨询工程师及注册造价工程师。1993 年 4 月至 1999 年 4 月在北京矿冶研究总院任职，担任设计师。1999 年 4 月至 2009 年 1 月在北京广佳建筑装饰工程有限公司担任副总经理、总经理职务。2009 年 4 月至今在北京广佳建设股份有限公司担任董事长、总经理职务。无其他国家居住权。

报告期内持股比例为 34.42%，控股股东、实际控制人无变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
唐华雄	董事长、总经理	男	1968.07.27	硕士	2017年02月至2020年02月	是
唐利强	董事、副总经理	男	1975.11.16	本科	2017年02月至2020年02月	是
丁海潮	董事、副总经理	男	1965.05.12	本科	2017年02月至2020年02月	是
李忠言	董事	男	1970.11.21	本科	2017年02月至2020年02月	否
刘建华	董事	男	1956.01.15	本科	2017年02月至2020年02月	否
叶平先	监事会主席	男	1965.11.26	本科	2017年02月至2020年02月	否
张利峰	监事	男	1971.11.14	本科	2017年02月至2020年02月	是
吴保平	监事	男	1966.04.07	大专	2018年04月至2020年02月	是
王小连	财务总监、董事会秘书	女	1981.07.21	本科	2017年02月至2020年02月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

#### 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：

唐华雄与唐利强系兄弟关系，张利峰系唐华雄妹妹的配偶。

除此之外，公司董事、监事、高管之间不存在关联关系。公司控股股东、实际控制人与公司董、监、高不存在关联关系。

#### (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
唐华雄	董事长、总经理	26,082,000	-	26,082,000	34.42%	0
张利峰	监事	5,400,000	-	5,400,000	7.13%	0
叶平先	监事会主席	2,700,000	-	2,700,000	3.56%	0
丁海潮	董事、副总经理	1,800,000	-	1,800,000	2.38%	0

唐利强	董事、副总经理	1,800,000	-	1,800,000	2.38%	0
刘建华	董事	540,000	-	540,000	0.71%	0
李忠言	董事	-	-	-	-	0
吴保平	监事	450,000	-	450,000	0.59%	0
王小连	财务总监、董事会秘书	-	-	-	-	0
<b>合计</b>	-	38,772,000	0	38,772,000	51.17%	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张新茂	监事	离任	-	个人原因辞职
吴保平	-	新任	监事	原监事辞职

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 □不适用

吴保平，男，1966年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，工程师职称。历任中交四公局房建公司利比亚班加西苏卢格住宅项目 K 区劳务分包项目经理、陕西佳县西服务区房建项目项目经理等职；于 2010 年加入北京广佳建设股份有限公司，现任北京广佳建设股份有限公司监事。

## 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	12	12
财务人员	9	8
生产人员	107	70
<b>员工总计</b>	128	90

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	40	38
专科	71	43
专科以下	16	8

员工总计	128	90
------	-----	----

**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：**

报告期内员工变化 38 人，下降了 30%，公司加强项目管理，优化工作内容，加强激励机制，同时启用项目信息化管理，启用钉钉项目管理软件，岗位需求以项目量化核定。公司实行人性化的管理制度，营造宽松、奋进、和谐的工作环境，同时给员工提供众多福利和保障，使员工充分感受到公司的关爱和温暖。尽最大努力帮助员工解决生活上的问题，使员工无后顾之忧全身心投入工作。公司人力资源部结合各部门实际情况和公司战略发展目标制定了详细的人员引进和调配计划，让员工得以发挥自己最大的价值。公司自员工入职后便开展培训工作，后期针对其所在岗位进行专业技术的培训，此外公司还不定期的开展关于身体健康和身心健康等等的培训讲座。公司公平、公正、开放的环境为每一位广佳人提供了属于自己的舞台。

**(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：**

无

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	八、（一）	18,097,482.52	45,640,598.85
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	-	-	-
应收票据及应收账款	八、（二）	76,394,343.78	87,514,729.06
预付款项	八、（三）	26,406,384.70	2,766,520.04
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	八、（四）	8,228,912.47	6,794,579.14
买入返售金融资产	-	-	-
存货	八、（五）	9,694,787.51	7,545,576.33
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	八、（六）	852,967.53	111,389.22
<b>流动资产合计</b>	-	<b>139,674,878.51</b>	<b>150,373,392.64</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	八、（七）	3,856,372.32	4,458,929.52
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	八、（八）	32,871.60	62,750.93
开发支出	-	-	-

商誉	-	-	-
长期待摊费用	八、(九)	546.89	2,301.39
递延所得税资产	八、(十)	1,854,215.30	1,854,215.30
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	5,744,006.11	6,378,197.14
<b>资产总计</b>	-	145,418,884.62	156,751,589.78
<b>流动负债：</b>			
短期借款	八、(十一)	21,000,000.00	24,000,000.00
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	-	-	-
应付票据及应付账款	八、(十二)	29,816,141.02	40,237,860.91
预收款项	八、(十三)	627,340.56	2,893,118.64
卖出回购金融资产	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	八、(十四)	498,874.85	659,407.29
应交税费	八、(十五)	69,566.95	1,331,283.54
其他应付款	八、(十六)	6,197,823.22	59,500.91
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	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	58,209,746.60	69,181,171.29
<b>非流动负债：</b>			
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	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>	-	58,209,746.60	69,181,171.29
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	八、(十七)	75,780,000.00	75,780,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	八、(十八)	1,176,267.30	1,176,267.30
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	八、(十九)	3,209,625.29	3,209,625.29
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	八、(二十)	7,043,245.43	7,404,525.90
归属于母公司所有者权益合计	-	87,209,138.02	87,570,418.49
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	87,209,138.02	87,570,418.49
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	145,418,884.62	156,751,589.78

法定代表人：唐华雄

主管会计工作负责人：唐华雄

会计机构负责人：王小连

**(二) 利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	73,661,140.99	90,839,064.66
其中：营业收入	八、(二十一)	73,661,140.99	90,839,064.66
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	73,278,676.73	86,002,504.09
其中：营业成本	八、(二十一)	65,051,721.50	77,103,348.60
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	八、(二十二)	153,966.49	253,981.97
销售费用	八、(二十三)	75,236.62	149,395.31
管理费用	八、(二十四)	7,301,757.62	7,313,596.33
研发费用	-	-	-
财务费用	八、(二十五)	684,041.06	584,052.17

资产减值损失	八、(二十六)	11,953.44	598,129.71
加：其他收益		-	-
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	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	382,464.26	4,836,560.57
加：营业外收入	八、(二十七)	16,097.29	24.00
减：营业外支出	八、(二十八)	111,314.73	158,992.25
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	287,246.82	4,677,592.32
减：所得税费用	八、(二十九)	59,921.81	1,201,884.30
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	227,325.01	3,475,708.02
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	-	-	-
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	-	227,325.01	3,475,708.02
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
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	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	-	-
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益	-	0.003	0.05

(二) 稀释每股收益	-	0.003	0.05
------------	---	-------	------

法定代表人：唐华雄

主管会计工作负责人：唐华雄

会计机构负责人：王小连

## (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	79,934,626.91	90,805,601.01
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	八、(三十)	13,837,418.26	6,667,884.40
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	93,772,045.17	97,473,485.41
购买商品、接受劳务支付的现金	-	96,849,609.74	107,985,963.02
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	-	4,548,997.49	4,690,835.69
支付的各项税费	-	4,128,998.67	7,169,187.58
支付其他与经营活动有关的现金	八、(三十一)	12,360,015.47	11,216,597.82
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	117,887,621.37	131,062,584.11
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-24,115,576.20	-33,589,098.70
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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	-	-	-

<b>投资活动现金流入小计</b>	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	960,800.00
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	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	-	960,800.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-	-960,800.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	13,000,000.00	17,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	13,000,000.00	17,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	16,228,099.37	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	199,248.13	313,965.22
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	-	-	72,208.33
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	16,427,347.50	10,386,173.55
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-3,427,347.50	6,613,826.45
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-27,542,923.70	-27,936,072.25
加：期初现金及现金等价物余额	-	45,640,406.22	45,585,773.82
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	18,097,482.52	17,649,701.57

法定代表人：唐华雄

主管会计工作负责人：唐华雄

会计机构负责人：王小连

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

2018年6月15日,财政部发布《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2018)15号),针对2018年1月1日起分阶段实施的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》(财会(2017)7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移》(财会(2017)8号)、《企业会计准则第24号——套期会计》(财会(2017)9号)、《企业会计准则第37号——金融工具列报》(财会(2017)14号)(以上四项简称新金融准则)和《企业会计准则第14号——收入》(财会(2017)22号,简称新收入准则),以及企业会计准则实施中的有关情况,财政部对一般企业财务报表格式进行了修订。我司根据要求进行会计政策变更。

### 二、 报表项目注释

# 北京广佳建设股份有限公司

## 2018年上半年度财务报表附注

(金额单位：人民币元)

### 一、公司基本情况

北京广佳建设股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原系经北京市西城区工商局批准于 1999 年 4 月 7 日设立的北京矿冶建筑装饰有限公司，设立时注册资本 508.05 万元。2013 年 12 月 12 日，本公司变更为股份有限公司。2014 年 12 月 12 日，本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌。经过历次股权转让及增资，截至本财务报表出具日，公司注册资本 7,578 万元。原企业法人营业执照注册号：110102000297061，2016 年 12 月 20 日，按照工商部门新的营业执照办理要求，营业执照、组织机构代码证、税务登记证使用统一社会信用代码。本公司完成相关工商变更登记手续并取得北京市工商行政管理局换发的《营业执照》，公司的统一社会信用代码：911100007002198398。

住所：北京市西城区展览馆路 12 号 7 号楼 121 室（德胜园区）；

法定代表人：唐华雄。

公司经营范围：施工总承包；专业承包；劳务分包；经济信息咨询（未取得许可的项目除外）；销售装饰材料、建筑材料、机械电器设备；装饰设计；技术开发、技术服务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

公司属于建筑装饰行业，公司承接的装饰装修工程项目均来源公共装饰装修与商业装饰装修领域，拥有建筑装饰装修设计及施工一级资质，建筑总承包三级资质、机电安装三级资质、建筑智能化二级资质、钢结构三级资质，涵盖了建筑、结构、水电、暖通、弱电、装饰等专业为一体的综合性装饰公司。

公司主要客户为市政建设单位、房地产开发商、大中型企业事业单位，业务项目主要采取招投标的方式取得。覆盖的行业包括：政府机关、医疗卫生、学校、场馆、金融、电力、税务、通讯、宾馆酒店、商业综合体、图书馆、博物馆、曲剧院、住宅小区等。

### 二、财务报表编制基础

#### （一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

#### （二）持续经营

自报告期末起 12 个月的持续经营能力稳定无重大怀疑的因素。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务

状况、经营成果、现金流量等有关信息。

## （二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## （三）营业周期

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。

## （四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

## （五）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

## （六）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。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。

### 1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、金融工具的确认依据和计量方法

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### （2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### （3）应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初

始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### (七) 应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

#### 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：	100 万元（含 100 万元）以上应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入关联方组合或账龄组合计提坏账准备

#### 2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、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，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
关联方组合	按关联方划分组合
备用金组合	借款用途划分组合
账龄组合	除关联方组合及单项金额重大并已单项计提坏账准备的应收款项之外，其余应收款项按账龄划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
关联方组合	单独进行减值测试

备用金组合	单独进行减值测试
账龄组合	按账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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）的应收款项	3	3
1—2 年（含 2 年）的应收款项	10	10
2—3 年（含 3 年）的应收款项	30	30
3—4 年（含 4 年）的应收款项	50	50
4—5 年（含 5 年）的应收款项	80	80
5 年以上的应收款项	100	100

### 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	账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。
坏账准备的计提方法	根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

## （八） 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：购买尚未领用的工程原材料。

### 2、 取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本和其他成本。

存货发出时按个别认定法计价。

### 3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### (八) 长期股权投资

#### 1、长期股权投资的分类及其判断依据

##### (1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

##### (2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六)；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、(七)。

#### 2、长期股权投资初始成本的确定

##### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

## （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

### 4、本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司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所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的

公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## （九）固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10	3%	9.70%
运输设备	年限平均法	4	3%	24.25%
电子设备	年限平均法	3	3%	32.33%
办公设备	年限平均法	5	3%	19.4%

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

#### （十）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

#### （十一）借款费用

##### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## （十二）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

#### （1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
财务、预算软件	2	资产受益期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

## 4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

## 5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## (十三) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值

减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

#### （十四）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

#### （十五）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报

告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### 3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## (十六) 预计负债

涉及诉讼、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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

#### (1) 亏损合同

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

#### (2) 重组义务

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

### （3）质量保证及维修

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

### （4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## （十七）股份支付

### 1、股份支付的种类及会计处理

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

#### （1）以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

#### （2）以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### 2、权益工具公允价值的确定方法

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

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### 3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

### 4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

#### （十八）优先股与永续债等其他金融工具

公司发行的优先股或永续债根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融负债或权益工具。

优先股或永续债属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

优先股或永续债属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。对权益工具持有方的分配应作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。交易费用，是指可直接归属于购买、发行或处置优先股或永续债的增量费用。增量费用，是指企业不购买、发行或处置金融工具就不会发生的费用。

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用（例如登记费，承销费，法律、会计、评估及其他专业服务费用，印刷成本和印花税等），可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。终止的未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

#### （十九）收入

##### 1、销售商品收入的确认

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

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

##### 2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

### 3、让渡资产使用权收入的确认

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

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 4、建造合同收入的确认

#### (1) 建造合同的结果能够可靠估计

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。合同完工进度采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

- ①合同总收入能够可靠地计量；
- ②与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：

- ①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

如果合同的预计总成本超过合同总收入的，对形成的合同预计损失，确认为资产减值损失，并计入当期损益。合同完工时，同时转销合同预计损失准备。

#### (2) 建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

- ①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；
- ②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

### (二十) 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

#### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值（或确认为递延收益，并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）。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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。

## 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，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）。

(2) 用于补偿公司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。

### （二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，才确认递延所得税资产。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。

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

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。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延

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

## （二十二）关联方

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。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

## （二十三）分部报告

本公司无经营分部，不适用披露分部报告。

## （二十四）会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1. 会计政策的变更

根据 2018 年 6 月 15 日财政部发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号) 相关规定, 本公司进行会计政策变更, 会计政策变更导致的影响如下:

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
应收票据				
应收账款	87,514,729.06		72,596,880.46	
应收票据及应收账款		87,514,729.06		72,596,880.46
应付票据				
应付账款	40,237,860.91		22,957,229.95	
应付票据及应付账款		40,237,860.91		22,957,229.95

## 2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计政策、会计估计未发生变更。

### (二十五) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

本公司在运用上述会计政策过程中, 由于经营活动内在的不确定性, 本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验, 并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

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

资产负债表日, 会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有:

#### (1) 所得税

本公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中, 部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性, 在计提各个地区的所得税费用时, 本公司需要作出重大判断。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批, 如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异, 该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外, 递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计, 则须对递延所得税资产的价值作出调整, 因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

#### (2) 折旧和摊销

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

#### (3) 固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时, 管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整, 或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此, 根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果

有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

#### (4) 坏账准备计提

本公司管理层对应收款项所计提的坏账准备金额的估计是基于客户的信用记录及目前的市场情况而确定的。管理层于每个资产负债表日前重新衡量坏账准备的金额。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及坏账准备的计提或转回。

#### (5) 存货跌价准备

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

#### (6) 建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

### 四、税项

#### (一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额	3%、11%
城市维护建设税	实缴增值税	7%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

#### (二) 税收优惠及批文

##### 1、企业所得税

本公司于 2017 年 12 月 6 日取得高新技术企业证书，从 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15% 企业所得税优惠税率。

本公司之参股企业——北京家装云网络科技有限公司于 2017 年 10 月 25 日取得高新技术企业证书，从 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15% 企业所得税优惠税率。

##### 2、其他说明

本公司于 2016 年 5 月 1 日起按照国家相关规定由原缴纳营业税改缴纳增值税，原老项目仍按 3% 的税率，新项目按 11% 的税率缴纳增值税。

### 五、财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初指 2017 年 12 月 31 日，期末指 2018 年 6 月 30 日，本期指 2018 年 1 月-6 月，上期指 2017 年 1 月-6 月。）

### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	14,828.47	347.13
银行存款	18,082,654.05	45,640,251.72
其他货币资金	-	-
合计	18,097,482.52	45,640,598.85
其中：存放在境外的款项总额	-	-

### （二）应收票据及应收账款

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	88,286,757.04	100.00	11,892,413.26	13	76,394,343.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	88,286,757.04	100.00	11,892,413.26	13	76,394,343.78

续表 1

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	99,220,848.27	100.00	11,706,119.21	12	87,514,729.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	99,220,848.27	100.00	11,706,119.21	12	87,514,729.06

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		
	账面余额		计提比例 (%)
	金额	坏账准备	
1 年以内 (含 1 年)	31,847,078.13	955,412.34	3%

1—2 年	45,444,795.33	4,544,479.53	10%
2—3 年	4,398,503.96	1,319,551.19	30%
3—4 年	964,944.60	482,472.30	50%
4—5 年	5,204,685.58	4,163,748.46	80%
5 年以上	426,749.44	426,749.44	100%
合计	88,286,757.04	11,892,413.26	-

续表 1

账龄	期初余额		
	账面余额		计提比例 (%)
	金额	坏账准备	
1 年以内 (含 1 年)	59,958,550.10	1,798,756.50	3%
1—2 年	26,015,312.26	2,601,531.23	10%
2—3 年	5,458,150.61	1,637,445.18	30%
3—4 年	2,150,038.20	1,075,019.10	50%
4—5 年	5,227,149.49	4,181,719.59	80%
5 年以上	411,647.61	411,647.61	100%
合计	99,220,848.27	11,706,119.21	-

### 1、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 186,294.05 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

### 2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 44,840,576.10 元，占应收账款期末余额合计数的比例 50.79%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 6,564,210.31 元。

### (三) 预付款项

#### 1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	26,400,838.90	99.98%	2,760,974.24	99.80%
1-2 年	785.80	0.00%	785.80	0.03%
2-3 年	-	-	-	-
3 年以上	4,760.00	0.02%	4,760.00	0.17%
合计	26,406,384.70	100.00%	2,766,520.04	100.00%

#### 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
北京汇鑫实创建筑劳务有限公司	劳务供应商	21,521,771.78	81.50%	1 年以下	尚未到结算期
上海圣劳实业有限公司	材料供应商	1,000,000.00	3.79%	1 年以下	尚未到结算期

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）	预付款时间	未结算原因
河北鹤坤钢结构有限公司	材料供应商	777,715.00	2.95%	1 年以下	尚未到结算期
北京金盛华源商贸有限公司	材料供应商	678,200.94	2.57%	1 年以下	尚未到结算期
北京昊俪祥和商贸有限公司	材料供应商	596,000.00	2.26%	1 年以下	尚未到结算期
合计	-	24,573,687.72	93.06%	-	-

## (四) 其他应收款

## 1、其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	8,709,887.97	100.00	480,975.50	6	8,228,912.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	8,709,887.97	100.00	480,975.50	6	8,228,912.47

续表 1:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	7,449,895.25	100.00	655,316.11	9	6,794,579.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	7,449,895.25	100.00	655,316.11	9	6,794,579.14

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	7,546,480.01	226,394.40	3%
1-2 年	827,106.43	82,710.64	10%
2-3 年	136,401.53	40,920.46	30%
3-4 年	109,900.00	54,950.00	50%
4-5 年	70,000.00	56,000.00	80%
5 年以上	20,000.00	20,000.00	100%
合计	8,709,887.97	480,975.50	-

续表 1

账龄	期初余额	
	账面余额	

	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5,323,338.81	159,700.16	3%
1—2 年	1,361,654.91	136,165.49	10%
2—3 年	165,001.53	49,500.46	30%
3—4 年	579,900.00	289,950.00	50%
4—5 年	-	-	80%
5 年以上	20,000.00	20,000.00	100%
合计	7,449,895.25	655,316.11	-

## 2、本期计提、核销的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-174,340.61 元。

## 3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
邵阳金都新地置业有限公司	投标保证金	2,600,000.00	1 年以内	30%	78,000.00
石家庄碧桂园房地产开发有限公司	投标保证金	1,196,000.00	1 年以内	14%	35,880.00
天津融创元浩置业有限公司	投标保证金	500,000.00	1 年以内	6%	15,000.00
天津绿城全运村建设开发有限公司	投标保证金	500,000.00	1 年以内	6%	15,000.00
首都医科大学	投标保证金	368,365.37	1-2 年	4%	36,836.54
合计	-	5,164,365.37	-	60%	305,642.67

## (五) 存货

### 1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,694,787.51	-	9,694,787.51	7,545,576.33	-	7,545,576.33
合计	9,694,787.51	-	9,694,787.51	7,545,576.33	-	7,545,576.33

其中：期末数中存货无用于担保。

期末数中的存货无所有权受到限制。

## (六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	0.00	111,389.22
预缴增值税及附加	852,967.53	0.00
合计	852,967.53	111,389.22

## (七) 固定资产

### 1、固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：	-	-	-	-
1. 期初余额	8,768,900.00	1,467,968.81	859,824.70	11,096,693.51
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	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4. 期末余额	8,768,900.00	1,467,968.81	859,824.70	11,096,693.51
二、累计折旧	-	-	-	-
1. 期初余额	5,186,932.82	679,625.81	771,205.36	6,637,763.99
2. 本期增加金额	425,291.60	153,156.84	25,208.19	603,656.63
(1) 计提	425,291.60	153,156.84	25,208.19	603,656.63
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4. 期末余额	5,612,224.42	832,782.65	796,413.55	7,241,420.62
三、减值准备	-	-	-	-
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-
1. 期末账面价值	3,156,675.58	635,186.16	63,411.15	3,855,272.89
2. 期初账面价值	3,581,967.18	788,343.00	88,619.34	4,458,929.52

### 2、暂时闲置的固定资产情况

无

### 3、通过融资租赁租入的固定资产情况

无

## 4、通过经营租赁租出的固定资产

无

## 5、未办妥产权证书的固定资产情况

无

## 6、其他说明

无

## (八) 无形资产

## 1、无形资产情况

项目	土地使 用权	专利权	非专利技 术	软件	合计
一、账面原值	-	-	-	-	-
1. 期初余额	-	-	-	218,071.85	218,071.85
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-	-	-
(3) 企业合并	-	-	-	-	-
增加	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	218,071.85	218,071.85
二、累计摊销	-	-	-	-	-
1. 期初余额	-	-	-	155,320.92	155,320.92
2. 本期增加金额	-	-	-	29,879.33	29,879.33
(1) 计提	-	-	-	29,879.33	29,879.33
-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	185,200.25	185,200.25
三、减值准备	-	-	-	-	-
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1. 期末账面价值	-	-	-	32,871.60	32,871.60

项目	土地使 用权	专利权	非专 利技 术	软件	合计
2. 期初账面价值	-	-	-	62,750.93	62,750.93

**(九) 长期待摊费用**

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	2,301.39	-	1,754.50	-	546.89
合计	12,530.71	-	10,229.32	-	2,301.39

其他说明：

**(十) 递延所得税资产****1、未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产
资产减值准备	12,361,435.33	1,854,215.30	12,361,435.33	1,854,215.30
合计	12,361,435.33	1,854,215.30	12,361,435.33	1,854,215.30

**(十一) 短期借款****1、短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
信用借款	5,000,000.00	5,000,000.00
担保借款	16,000,000.00	19,000,000.00
合计	21,000,000.00	24,000,000.00

短期借款分类的说明：2018年5月23日，本公司与华夏银行股份有限公司北京学院路支行分别签订了《流动资金借款合同》（编号：YYB6910120180009），据该合同约定，公司向华夏银行北京学院路支行借款1000万元，借款期限为1年，此借款为担保借款，担保人为北京海淀科技企业融资担保有限公司。

2018年1月18日，中国邮政储蓄银行股份有限公司北京丰台区公益西桥支行签订了《小企业流动资金借款合同》（编号：11008882100218020001），根据该合同约定，公司向邮政储蓄借款300万元，借款期限为1年，此笔借款为担保借款，担保人为北京瀚华融资担保有限公司。

2017年5月26日，本公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司北京丰台区公益西桥支行签订了《小企业流动资金借款合同》（编号：11008882100217060001），根据该合同约定，公司向邮政储蓄借款500万元，借款期限为1年，此笔借款为担保借款，担保人为唐华雄，截止报告期已还款200万元。

2017年9月15日，本公司与中国工商银行股份有限公司四道口支行签订了《流动资金借款合同》（编号：0020000045-2017年（海西）字00457号），根据该合同约定，公司向工商银行借款500万元，借款期限为1年，此笔借款为信用借款。

本期末无逾期未偿还的短期借款。

**(十二) 应付票据及应付账款****1、应付账款列示**

项目	期末余额	期初余额
材料款	18,616,627.95	28,878,993.66
工程款	1,148,523.97	1,341,093.97
设备款	-	-
劳务费	9,739,168.69	9,756,992.87
其他	311,820.41	260,780.41
合计	29,816,141.02	40,237,860.91

## 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
巴中市巴州区鼎旺节能建材厂	600,193.60	延期支付
东明润和木业有限公司	588,216.15	延期支付
北京佳阳荣耀商贸有限公司	507,690.00	延期支付
天津裕隆源商贸有限公司	1,041,522.96	延期支付
北京中天鸿都建筑装饰工程有限公司	102,233.00	延期支付
合计	2,839,855.71	-

其他说明：本公司与乙方协商可待项目回款后延期支付。

## （十三）预收款项

### 1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
工程款	-	-
建造合同形成的已结算尚未完工款	627,340.56	2,893,118.64
合计	627,340.56	2,893,118.64

### 2、账龄超过 1 年的重要预收款项

无

### 3、期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

项目	金额
累计已发生成本	266,035,776.73
累计已确认毛利	44,355,531.37
减：预计损失	-
已办理结算的金额	300,788,252.91
建造合同形成的未结算未完工项目	-9,603,055.19

## （十四）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	658,073.95	3,900,786.73	4,061,319.17	497,541.51
二、离职后福利-设定提存计划	-	444,906.00	444,906.00	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
五、董事费	1,333.34	8,000.04	8,000.04	1,333.34
合计	659,407.29	4,353,692.77	4,514,225.21	498,874.85

## 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
一、工资、奖金、津贴和补贴	658,073.95	3,524,522.63	3,685,055.07	497,541.51
二、职工福利费	-	-	-	-
三、社会保险费	-	376,264.10	376,264.10	-
其中：医疗保险费	-	324,368.00	324,368.00	-
工伤保险费	-	25,948.05	25,948.05	-
生育保险费	-	25,948.05	25,948.05	-
四、住房公积金	-	69,600.00	69,600.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	658,073.95	3,970,386.73	4,130,919.17	497,541.51

## 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	-	426,930.00	426,930.00	-
2. 失业保险费	-	17,976.00	17,976.00	-
3. 企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	444,906.00	444,906.00	-

## (十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	-	1,121,212.24
营业税	48,151.90	48,151.90
城市维护建设税	-	83,970.61
教育费附加	-	40,995.57
地方教育费附加	-	27,928.01
个人所得税	-	9,025.21
企业所得税	21,415.05	-
合计	69,566.95	1,331,283.54

## (十六) 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
投标保证金	6,154,250.00	20,000.00
押金	34,500.91	34,500.91
往来款	9,552.31	5,000.00
合计	6,198,303.22	59,500.91

### 2、重要的账龄超过1年的其他应付款

无

## (十七) 股本

## 1、股本增减变动情况

项目	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	75,780,000.00	-	-	-	-	-	75,780,000.00

## 2、股东明细情况

股东名称	出资额（人民币元）	所占比例
唐华雄	26,082,000.00	34.418%
唐利强	1,800,000.00	2.375%
丁海潮	1,800,000.00	2.375%
张利峰	5,400,000.00	7.126%
何鬆羽	3,600,000.00	4.751%
郑志琴	279,000.00	0.368%
粟付芑	1,800,000.00	2.375%
邹康和	2,664,000.00	3.515%
何祥琴	815,400.00	1.076%
叶平先	2,700,000.00	3.563%
周岩	392,400.00	0.518%
马鸿	720,000.00	0.950%
邓冬青	352,800.00	0.466%
何昱	342,000.00	0.451%
刘志强	234,000.00	0.309%
张月月	97,200.00	0.128%
王哲	90,000.00	0.119%
沈君忠	90,000.00	0.119%
刘建华	540,000.00	0.713%
葛洪雨	90,000.00	0.119%
李红霞	90,000.00	0.119%
武艳珠	90,000.00	0.119%
祁宏双	54,000.00	0.071%
薛莹莹	90,000.00	0.119%
刘丽叶	180,000.00	0.238%
刘海燕	2,100,000.00	2.771%
郭登有	1,800,000.00	2.375%
马关震	54,000.00	0.071%
王松华	720,000.00	0.950%
朱文坚	160,800.00	0.212%
刘鲜艳	180,000.00	0.238%

李永彬	180,000.00	0.238%
杨英芳	54,000.00	0.071%
万繁	54,000.00	0.071%
郭微	54,000.00	0.071%
赵雪波	28,800.00	0.038%
赵登锋	180,000.00	0.238%
杨国俊	450,000.00	0.594%
张新茂	360,000.00	0.475%
吴保平	450,000.00	0.594%
沈浩	100,000.00	0.132%
李名校	360,000.00	0.475%
陈爱明	360,000.00	0.475%
唐胜波	1,404,000.00	1.853%
张平	180,000.00	0.238%
谭向东	360,000.00	0.475%
广州证券有限责任公司做市专用 证券账户	321,600.00	0.424%
卢潮涛	9,000.00	0.012%
李祯琦	3,600.00	0.005%
洪伟	21,600.00	0.029%
苏州隆裕一合投资管理有限公司	1,800.00	0.002%
杨洪涛	1,800,600.00	2.376%
深圳市永乐盛世股权投资基金有 限公司	1,800,000.00	2.375%
刘桂芳	7,200,000.00	9.501%
杨云波	2,100,000.00	2.771%
中国中投证券有限责任公司做市 专用证券账户	1,326,800.00	1.751%
宋国霖	265,400.00	0.350%
张卫国	100,000.00	0.132%
邓晓斌	28,800.00	0.038%
王引刚	14,400.00	0.019%
唐正红	14,000.00	0.018%
周顺英	1,800.00	0.002%
龚建林	1,800.00	0.002%
胡杰	1,800.00	0.002%
易俊	85,600.00	0.113%
王学军	3,600.00	0.005%
张华北	100,000.00	0.132%
易湘蓉	9,000.00	0.012%
吴墀衍	1,800.00	0.002%
李国良	1,800.00	0.002%
高英	1,800.00	0.002%

蒋沪生	89,000.00	0.117%
王东旭	87,000.00	0.115%
广州朋扶投资咨询有限公司	48,000.00	0.063%
吴学文	44,000.00	0.058%
林紫新	40,000.00	0.053%
王印川	33,000.00	0.044%
俞江飞	33,000.00	0.044%
姜高清	28,000.00	0.037%
倪永军	23,000.00	0.030%
万景荣	18,000.00	0.024%
王博	17,000.00	0.022%
冯志平	16,000.00	0.021%
汪新明	12,000.00	0.016%
杨锡珍	12,000.00	0.016%
董渊	10,000.00	0.013%
王云鹤	8,000.00	0.011%
马金建	8,000.00	0.011%
张惠珍	8,000.00	0.011%
郑阳	6,000.00	0.008%
田力	5,000.00	0.007%
珠海银弹创业投资有限公司	5,000.00	0.007%
王学兵	3,000.00	0.004%
赵金增	3,000.00	0.004%
李瑞民	3,000.00	0.004%
虞贤明	3,000.00	0.004%
曾祥荣	2,000.00	0.003%
殷俊	2,000.00	0.003%
薛德禹	2,000.00	0.003%
蔡玉国	2,000.00	0.003%
陶安	1,000.00	0.001%
林岐山	1,000.00	0.001%
林楚佳	1,000.00	0.001%
李明中	1,000.00	0.001%
赵华兴	1,000.00	0.001%
王双军	1,000.00	0.001%
秦敏	1,000.00	0.001%
龚德明	1,000.00	0.001%
深圳市永浩利股权投资有限公司	1,000.00	0.001%
王琴	1,000.00	0.001%
季秦	1,000.00	0.001%
合计	75,780,000.00	100.00%

**(十八) 资本公积****1、资本公积增减变动明细**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,176,267.30	-	-	1,176,267.30
其他资本公积	-	-	-	-
合计	1,176,267.30	-	-	1,176,267.30

**(十九) 盈余公积****1、盈余公积明细**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,209,625.29	-	-	3,209,625.29
任意盈余公积	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	3,209,625.29	-	-	3,209,625.29

**2、其他说明****(二十) 未分配利润**

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	7,404,525.90	24,356,051.13
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	70,332.99
调整后期初未分配利润	7,404,525.90	24,426,384.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	227,325.01	3,475,708.02
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
对所有者（或股东）的分配	-	2,1050,000.00
其他	-588,605.48	-
期末未分配利润	7,043,245.43	6,852,092.14

**(二十一) 营业收入和营业成本****1、营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	73,661,140.99	65,051,721.50	90,839,064.66	77,103,348.60
其他业务	-	-	-	-
合计	73,661,140.99	65,051,721.50	90,839,064.66	77,103,348.60

**2、建造合同收入**

本期确认的建造合同收入中金额前五大的汇总金额 18,802,436.83 元，占本期全部营业收入总额的比例 26%。

**(二十二) 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	-	-48,845.62
资源税	-	-
城市维护建设税	69,938.30	172,964.01
教育费附加	37,789.55	77,918.15
地方教育费附加	25,193.05	51,945.43
车船税	-	-
印花税	18,191.22	-
防洪费	2,854.37	-
合计	153,966.49	253,981.97

其他说明：

### (二十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
投标费	71,824.19	110,442.19
广宣费	3,412.43	38,953.12
合计	75,236.62	149,395.31

### (二十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	3,541,866.72	3,925,533.56
社会保险及住房公积金	890,770.10	854,786.26
福利费	54,565.16	16,707.07
职工教育经费	-	19,095.78
办公费	34,909.21	87,488.67
折旧	602,557.20	631,591.94
交通费	93,139.18	90,155.19
差旅费	101,618.76	119,920.18
业务招待费	140,871.00	172,598.66
审计费	127,358.49	80,188.68
修理费	77,548.13	22,730.51
防洪费	229.28	829.02
房租费	559,802.71	464,880.95
物业费	82,924.53	30,230.76
咨询费	59,830.19	-
待摊装修费	1,754.50	5,601.10
会议费	6,132.08	-
服务费	808,849.52	560,590.08
评估费	1,200.00	48,301.89
保险费	3,353.10	21,293.38
无形资产摊销	29,879.33	32,683.99
通讯费	16,043.59	-
劳保费	14,200.00	-
招聘费	9,622.64	-
专利费	17,650.00	-
劳务费	6,106.68	-

项目	本期发生额	上期发生额
税金	-	110,682.84
水电费	18,975.52	17,705.82
合计	7,301,757.62	7,313,596.33

**(二十五) 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	696,130.84	397,048.55
减：利息收入	18,901.68	32,252.98
应收账款转让差价	-	210,637.34
手续费	6,811.90	8,619.26
合计	684,041.06	584,052.17

**(二十六) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	11,953.44	598,129.71
二、存货跌价损失	-	-
三、持有待售资产减值损失	-	-
四、可供出售金融资产减值损失	-	-
五、持有至到期投资减值损失	-	-
六、长期股权投资减值损失	-	-
七、投资性房地产减值损失	-	-
八、固定资产减值损失	-	-
九、工程物资减值损失	-	-
十、在建工程减值损失	-	-
十一、生产性生物资产减值损失	-	-
十二、油气资产减值损失	-	-
十三、无形资产减值损失	-	-
十四、商誉减值损失	-	-
十五、其他	-	-
合计	11,953.44	598,129.71

其他说明：

**(二十七) 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
支票开出款项未支付	11,197.20	-	11,197.20
多退的投标保证金	-	24.00	-
其他	4,900.09	-	4,900.09
合计	16,097.29	24.00	16,097.29

**(二十八) 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	17,100.02	33,849.00	17,100.02
其他	985.60	-	985.60

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
多交税金	93,229.11	125,143.25	93,229.11
赠送	-	-	-
合计	111,314.73	158,992.25	11,314.73

**(二十九) 所得税费用****1、所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	43,132.02	1,318,930.51
递延所得税费用的变动	-	-149,532.43
外埠预缴所得税	16,789.79	32,486.22
合计	59,921.81	1,201,884.30

**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	287,246.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	59,921.81
子公司适用不同税率的影响	-
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	-
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	-
所得税费用	59,921.81

**(三十) 现金流量表项目****1、收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：币种：

项目	本期发生额	上期发生额
收回保证金	13,504,993.29	6,395,163.00
生育补贴	63,900.39	25,388.42
银行存款利息	33,349.80	32,252.98
收回标书，图纸押金等	235,174.78	215,080.00
合计	13,837,418.26	6,667,884.40

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

**2、支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
支付的付现费用	4,367,211.561	2,661,526.05
支付保证金、押金	7,992,803.91	8,555,071.77
合计	12,360,015.47	11,216,597.82

**3、收到的其他与投资活动有关的现金**

无

4、支付的其他与投资活动有关的现金

无

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

无

6、支付的其他与筹资活动有关的现金

无

(三十一) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>	-	-
净利润	227,325.01	3,475,708.02
加: 资产减值准备	11,953.44	598,129.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	602,557.20	631,591.94
无形资产摊销	29,879.33	32,683.99
长期待摊费用摊销	1,754.50	5,601.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-	-
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)	684,041.06	584,052.17
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-	-149,532.43
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)	2,149,211.18	-16,460,514.51
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-16,103,023.89	1,016,815.88
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-10,971,424.69	-23,323,634.57
其他	-747,849.34	-
经营活动产生的现金流量净额	-24,115,576.20	-33,589,098.70
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动:</b>	-	-
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额	-	-
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	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>	-	-
现金的期末余额	18,097,482.52	17,649,701.57
减: 现金的期初余额	45,640,598.85	45,585,773.82
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-

补充资料	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	-27,543,116.33	-27,936,072.25

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	18,097,482.52	45,640,598.85
其中：库存现金	14,828.47	347.13
可随时用于支付的银行存款	18,082,654.05	45,640,251.72
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
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	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	18,097,482.52	45,640,598.85
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	-	-

## 六、在其他主体中的权益

### 1、参股公司情况

a. 北京家装云网络科技有限公司成立于 2015 年 2 月 4 日，企业信用代码：911103023303196635。现注册资本：400 万元人民币，实收资本：400 万元。住所：北京市北京经济技术开发区科创五街 38 号 B2 办公楼 8 层 19。公司类型：有限责任公司（自然人投资或控股）。营业期限：20 年。法定代表人：唐华雄。

子公司经营范围：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；销售自行开发后的产品、家具、装饰材料、建筑材料、家用电器；计算机系统服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心，PUE 值在 1；5 以上的云计算数据中心除外）；基础软件服务；应用软件开发；工程监理、工程造价咨询；软件咨询；产品设计；模型设计；包装装潢设计；室内装饰设计；工艺美术设计；经济贸易咨询；施工总承包、专业承包、劳务分包；招标代理。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本公司于 2016 年 11 月 2 日以货币资金投资 600,000.00 元，直接持股比例为 15%。

b. 北京寅美咨询有限公司成立于 2017 年 5 月 18 日，企业信用代码：91110108MA00EL7807。现注册资本：1000 万元人民币，未实缴。住所：北京市海淀区上地十街 1 号院 6 号楼 2 层 209-237。公司类型：有限责任公司（自然人投资或控股）。营业期限：20 年。法定代表人：王俐文。

经营范围：软件服务；软件开发；软件咨询；产品设计；模型设计；包装装潢设计等（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本公司未实缴注册资本，直接持股比例为 30%。

### 2、参股公司实收资本明细

a. 北京家装云网络科技有限公司

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
------	------	------	------	------

	投资金额	比例 (%)			投资金额	比例 (%)
唐华雄	1,800,000.00	45.00	-	-	1,800,000.00	45.00
北京广佳建设股份有限公司	600,000.00	15.00	-	-	600,000.00	15.00
北京华创鑫投资管理中心（普通合伙）	100,000.00	2.50	-	-	100,000.00	2.50
陈志坚	400,000.00	10.00	-	-	400,000.00	10.00
湖南湘晖投资控股股份有限公司	600,000.00	15.00	-	-	600,000.00	15.00
北京华鑫源管理咨询中心（有限合伙）	500,000.00	12.50	-	-	500,000.00	12.50
合计	4,000,000.00	100.00	-	-	4,000,000.00	100.00

## b. 北京寅芙咨询有限公司

注册资本：1000 万元人民币，未实缴。

## 七、关联方及关联交易

## (一) 关联方关系

关联方名称	其他关联方与本企业关系
唐华雄	持股 34.42%的股东、董事长，公司的控股股东、实际控制人
唐利强	持股 2.38% 股东、副总经理，唐华雄的亲兄弟，系控股股东、实际控制人的一致行动人
何鬆羽	持股 4.75%的股东
叶平先	持股 3.56% 股东、监事会主席
丁海潮	持股 2.38% 股东、董事兼副总经理
吴保平	持股 0.60% 股东、监事
刘建华	持股 0.71% 股东、董事
张利峰	持股 7.13% 股东、监事
李忠言	董事
王小连	财务总监
北京家装云网络科技有限公司	受同一控制方控制
北京寅芙咨询有限公司	直接持股比例为 25%以上

**(二) 关联交易情况****1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

无

**2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

无

**3、关联租赁情况**

无

**4、关联担保情况****(1) 本公司作为担保方**

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

**(2) 本公司作为被担保方**

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
唐华雄	3,000,000.00	2017年5月10日	2018年7月21日	是

**5、关联方资金拆借**

无

**6、关联方资产转让、债务重组情况**

无

**7、关键管理人员报酬**

无

**8、其他关联交易**

无

**(三) 关联方应收应付款项**

无

**(四) 关联方承诺**

无

**(五) 其他**

无

**八、承诺及或有事项****(一) 重要承诺事项**

无

**(二) 或有事项****1、资产负债表日存在的重要或有事项**

截至 2018 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

### （三）其他

无

## 九、资产负债表日后事项

### （一）重要的非调整事项

无

### （二）利润分配情况

无

### （三）销售退回

无

### （四）其他资产负债表日后事项说明

无

## 十、其他重要事项

### （一）前期会计差错更正

#### i. 采取追溯重述法的前期会计差错

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

#### ii. 采取未来适用法的前期会计差错

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

### （二）债务重组

无

### （三）资产置换

无

### （四）年金计划

无

## 十一、补充资料

### （一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	-	-
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	-	-

项目	金额	说明
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，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
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期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	-95,217.44	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-
小计	-95,217.44	-
减：企业所得税影响数（所得税减少以“一”表示）	-14,282.62	-
少数股东权益影响额（税后）	-	-
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	-80,934.82	-

## （二）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	0.26%	0.003	0.003
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.35%	0.003	0.003

北京广佳建设股份有限公司

二〇一八年八月二十一日