



华亿装饰

NEEQ:871869

陕西华亿建筑装饰工程股份有限公司

SHAANXI HUAYI Construction Decoration CO., LTD.



半年度报告

2018

公司半年度大事记



一、1月25日成为西安市装饰业协会设计专业委员会副主任委员单位。



二、3月25日，荣获西安建筑装饰行业优质工程（雁塔杯）奖 / 3个项目；
西安建筑装饰行业先进企业；
优秀项目经理 / 4人



三、6月，荣获西安建筑装饰设计奖—“年度优秀设计团队”奖，及第八届中国国际空间设计大赛（中国建筑装饰设计奖）办公空间工程类—银奖。

目 录

公司半年度大事记.....	2
声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	27

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、华亿装饰	指	陕西华亿建筑装饰工程股份有限公司
股东大会	指	陕西华亿建筑装饰工程股份有限公司股东大会
董事会	指	陕西华亿建筑装饰工程股份有限公司董事会
监事会	指	陕西华亿建筑装饰工程股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《陕西华亿建筑装饰工程股份有限公司章程》
《会计准则》	指	财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	海通证券股份有限公司
报告期、本期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
上期末、期初	指	2017 年 12 月 31 日
上年同期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人张华斌、主管会计工作负责人李晓伟及会计机构负责人（会计主管人员）徐进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	董事会秘书办公室
备查文件	1、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； 2、报告期内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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	陕西华亿建筑装饰工程股份有限公司
英文名称及缩写	SHAANXI HUAYI Construction Decoration CO., LTD
证券简称	华亿装饰
证券代码	871869
法定代表人	张华斌
办公地址	西安市曲江新区雁翔路 3269 号旺座曲江 E 座 33 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	徐进
是否通过董秘资格考试	否
电话	029-89316898 转 806
传真	029-89316898
电子邮箱	1511663538@qq.com
公司网址	www.huayizhuangshi.cn
联系地址及邮政编码	西安市曲江新区雁翔路 3269 号旺座曲江 E 座 33 层 邮编 710054
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	公司董事会秘书办公室

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	2010 年 7 月 5 日
挂牌时间	2017 年 8 月 4 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	装饰和其他建筑业
主要产品与服务项目	建筑装饰装修及设计
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	50,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张华斌
实际控制人及其一致行动人	张华斌

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	91610000555690615R	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	西安市曲江新区雁翔路 3269 号 旺座曲江 E 座 33 层	否
注册资本（元）	50,000,000	否
<i>注册资本与总股本不一致的, 请进行说明。</i>		

五、 中介机构

主办券商	海通证券
主办券商办公地址	上海市黄浦区广东路 689 号海通证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	张晔、高靖杰
会计师事务所办公地址	西安市高新路 25 号希格玛大厦

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	8,771,085.66	29,836,295.69	-70.60%
毛利率	22.63%	17.67%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,603,232.75	512,609.11	-412.76%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,602,483.24	515,511.34	-410.85%
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）	-2.67%	0.91%	-
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）	-2.67%	0.92%	-
基本每股收益	-0.03	0.01	-400.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	82,273,417.71	93,340,991.56	-11.86%
负债总计	22,985,484.88	32,449,825.98	-29.17%
归属于挂牌公司股东的净资产	59,287,932.83	60,891,165.58	-2.63%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.19	1.22	-2.63%
资产负债率（母公司）	27.94%	34.76%	-
资产负债率（合并）	27.94%	34.76%	-
流动比率	329.94%	267.56%	-
利息保障倍数	-16.73	129.82	-

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	-7,989,746.60	-8,370,568.87	-4.55%
应收账款周转率	0.26	0.83	-
存货周转率	0.27	1.09	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-11.86%	1.72%	-

营业收入增长率	-70.60%	34.07%	-
净利润增长率	-412.76%	-38.07%	-

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	50,000,000	50,000,000	-
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、 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
应付票据	3,120,000.00			
应付账款	22,000,130.96			
应付票据及应付账款		25,120,130.96		
应付利息	8,431.05			
其他应付款	155,434.00	163,865.05		

注：编制合并报表的公司应当以合并财务报表数据填列或计算以上数据和指标。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司所处行业属于建筑装饰行业，公司自成立以来专注于建筑装饰装修业务，主要承接企事业单位及商业综合体等大型公共建筑的建筑幕墙、装饰装修工程，以及住宅类建筑公共区域的装饰装修工程。

公司目前具有建筑装饰装修工程专业承包一级、建筑幕墙工程专业承包一级、钢结构工程专业承包二级、电子与智能化工程专业承包二级，建筑装饰工程设计专项甲级、建筑幕墙工程设计专项甲级资质。公司具有行业内较为领先的资质水平，能够承接大型工程，在区域市场投标中具有一定的竞争力。

公司具有较为成熟、稳定的管理团队和技术团队，团队人员从业经验丰富，无论是工程技术方面还是项目管理方面均有明显的优势。项目团队的人员组成相对稳定，经过长期磨合，项目推动效率较高。公司不断优化激励机制，调动人员工作积极性，防止优秀人才流失。公司不断加强对项目经理及管理的学习培训，注重开展同行业交流，打造不断学习的人员团队，实现员工和公司的共同成长。

公司主要为企事业单位及商业综合体等大型公共建筑以及住宅类建筑的公共区域提供建筑装饰装修工程施工服务。通过参与投标、商务谈判等方式承接项目。公司组建项目团队、制定项目规划、采购原材料，组织施工，并对项目进行全面的施工质量管理。最终通过完成合同约定的装饰装修工程项目内容取得收入作为公司的主要收入和利润来源。

报告期内，公司的商业模式较上年度无重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度无重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

（一）营业收入

报告期内公司营业收入 8,771,085.66 元，较上年同期 29,836,295.68 元减少了 70.60%。主要原因是：报告期公司在建项目长安航空营运基地扩建精装修项目因甲方资金原因导致项目进度缓慢，未能按合同工期完成产值，直接影响报告期营业收入。

（二）营业成本

报告期内，公司营业成本 6,786,207.40 元，较上年同期的 24,564,683.48 元，减少了 72.37%。主要原因是：报告期公司在建项目长安航空营运基地扩建精装修项目进度缓慢，采购计划同比放缓，营业成本同比例下降。

（三）净利润

报告期内实现净利润-1,603,232.75 元，较上年同期净利润 512,609.11 元，减少 412.76%。减少的主要原因是：报告期收入较上年同期减少 70.60%，虽营业成本同比例减少，但公司上半年管理费用较上年同期仅下降 15.77%，从而造成净利润的下滑。

（四）现金流量：

报告期内现金及现金等价物净增加额-10,098,893.39 元，较上年同期现金及现金等价物净增加额-11,638,677.08 元，增加了 13.23%。其中：

1. 经营活动现金流量净额为-7,989,746.60 元，较上年同期经营活动现金流量净额-8,370,568.87 元，增加 4.55%。主要原因是：报告期支付了工程项目材料款和劳务费，但项目结算及回款相对滞后所致。

2. 本期投资活动现金流量净额为 0.00 元，较上年同期投资活动现金流量净额-3,268,108.21 元，增加 100%。主要原因是：本期未发生投资活动。

3. 本期筹资活动现金流量净额为-2,109,146.79 元，较上年同期筹资活动现金流量净额 0.00 元，减少 100.00%。主要原因是：本期偿还了部分银行借款及利息。

（五）报告期末公司总资产 82,273,417.71 元，较期初总资产 93,340,991.56 元，下降 11.86%，主要原因是：公司归还了部分银行贷款及支付了部分工程材料款及劳务费。

（六）报告期末公司负债总额 22,985,484.88 元，较期初负债总额 32,449,825.98 元下降 29.17%，资产负债率 27.94%，较期初资产负债率 34.76%下降 6.82 个百分点。主要原因是：公司归还了部分银行贷款及支付了部分工程材料款及劳务费。

三、 风险与价值

1、应收账款回收风险：报告期末公司应收账款 28,667,089.06 元，占期末总资产 34.84%。公司的应收账款主要来自装饰工程施工服务收入，项目工期较长、结算滞后、回款较慢，符合行业特点。但若客户财务状况恶化或宏观经济环境发生大的波动，可能会导致应收账款的回收难度加大，对公司生产经营和经营业绩造成不利影响。

应对措施：公司制定了严格的客户开发与应收账款管理控制程序，主要包括：①业务拓展阶段，由公司多个部门共同对客户资质、信用情况进行综合评审，并进行合同联合会签制度；②财务部门和业务人员时刻关注应收账款账龄，对于不能按期回款的客户，加大业务员的催收责任，将未按期回款的金额与业务员、管理人员的绩效挂钩；③对超期付款客户，积极通过法律程序进行清收，最大限度的降低呆坏账带来的损失。

2、期末存货余额较大的风险：报告期末存货 38,543,406.80 元，占期末总资产 46.85%。公司存货主要包括建造合同形成的已完工、未结算工程施工成本和原材料。存货占用了公司大量营运资金，对公司的短期偿债能力会产生一定影响。

应对措施：公司将提高项目管理能力，进一步提升项目质量，并制定了严格的发包方结算管理控制程序：①业务开发阶段，多个部门联合会审合同结算条款；②工程进行时，严格按照合同结算条款，积极与发包方沟通并取得发包方对工程进度认可，减少公司存货量。

3、公司经营活动产生的现金流量净额为负的风险：报告期末公司经营活动产生的现金流量净额为-7,989,746.60元。主要原因是：①公司所处行业通常需要预付投标保证金，垫付前期材料款和支付劳务费等，需要大量流动资金；②建筑装饰工程项目结算及收款相对滞后，以及项目结算后支付工程款需预留项目质量保证金；上述原因导致公司存在经营活动现金流量为负的风险。

应对措施：公司将进一步积极加强应收账款催收管理，结合公司实际情况按进度及时要求发包方确认结算进度、支付应付保证金及项目款项获取公司营运资金。

4、实际控制人不当控制的风险：公司股权较为集中，实际控制人张华斌持有公司78%股份，是公司经营管理层的领导核心，能够对公司的经营决策施以重大影响。公司虽已建立与股份公司相适应的治理机制，制定了各项规章制度，但实际控制人如果利用其控股地位对公司的发展战略、人事安排、公司业务、财务决策等重大事项实施不当控制，仍可能给公司经营带来不利影响。

应对措施：公司采取了以下措施予以防范：①制定了“三会”议事规则及《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》、《投资者关系管理制度》、《防范控股股东及其他关联方资金占用制度》等各项文件，完善了公司内部控制制度；②随着公司发展，不断完善内控体系，使其得到充分有效的执行；③督促管理层认真学习规章制度，提高规范意识，保障公司健康运行。

5、劳务分包的风险：由于建筑装饰行业的特殊性，公司劳务用工主要采用劳务分包的形式进行。虽然公司通过与劳务公司签订合同规定双方的权利义务，并且建立了严格的工程施工管理制度和工程施工操作规范，劳务人员在公司的管理调度下开展工作，但如果在施工过程中出现安全事故或劳资纠纷等问题，则可能会给公司带来经济赔偿或诉讼的风险。此外，由于公司与劳务人员无直接雇佣关系，如劳务人员不能及时到位或中途离职，可能会给公司带来工程不能按期完工的风险。

应对措施：公司进一步建立健全了工程项目用工管理制度及合格供应商认证体系，明确公司采用劳务分包用工方式时，应与劳务公司签订劳务分包合同，严禁将劳务分包给个人，并且公司制定了相应的预防与监督措施。公司控股股东及实际控制人张华斌已做出《承诺》：“若华亿装饰在进行工程承包或劳务分包过程中因违法违规受到主管部门处罚或遭受其他损失，本人将全额补偿华亿装饰因此遭受的任何损失。”

6、施工安全风险：建筑施工需要在露天、高空、地下作业，施工环境存在一定的危险性，如施工人员安全意识不高或现场防护措施不足，可能出现人员伤亡。虽然公司一贯重视安全施工，且报告期内从未发生过安全事故，但未来仍不能完全杜绝此类事情的发生，一旦发生施工安全问题，将会对公司声誉及业绩产生不利影响。

应对措施：①选用运行规范、经验丰富的劳务公司进行劳务分包，保障人员安全和工程质量；②加强对现场施工人员的安全意识培训，严格执行公司制定的《安全管理实施细则》，最大程度的预防安全事故的发生；③每个项目都有发包方或者公司为劳务施工人员购买意外伤害保险及工伤保险，减轻意外情况下事故发生所造成的不良后果。

7、公司客户集中度较高的风险：报告期内公司第一大客户收入占主营业务收入的比例为89.88%，存在对客户重大依赖的风险。如果主要客户出现总体需求或招标门槛的变化，可能会导致公司获取合同的数量下降，对公司业务造成一定影响。

应对措施：公司一方面保持与战略伙伴持续稳定的合作，对现有客户资质、信用情况进行综合评审；另一方面积极开拓优质客户，增加订单来源的多样性，降低对重点客户的依赖程度。

8、公司业务区域集中地风险：报告期内公司的业务主要集中在陕西省西安市及周边地区，虽然公司在陕西区域内积累了一定的品牌优势和业务规模，但如果公司未来不能将业务拓展出去，若区域内的市场环境、业务需求出现波动，则会对公司的业绩增长造成不利影响。

应对措施：公司将采取以下措施予以防范：①规范公司治理，提高公司业务水平，增强自身的核心竞争力；②加强核心竞争力，加大宣传力度，注重新客户的开发，积极向区域外拓展业务。

四、 企业社会责任

公司始终坚持实现公司价值与社会责任同步，积极承担社会责任。报告期内，公司诚信经营，依法纳税；安全生产，注重环保；积极吸纳就业并保证员工合法权益，为员工办理参加社会保险和住房公积金；注重员工素质及技能培训；注重股东回报，拟定了利润分配预案；4月参加了对汉中市佛坪县西岔河镇中心小学的爱心捐助活动。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（一）
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	四.二.（二）
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 承诺事项的履行情况

一、公司实际控制人和持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员已分别出具不可撤销的《关于避免同业竞争的承诺函》。承诺：

1、本人及本人控制的其他企业将不在中国境内外直接或间接从事任何在生产经营上对公司构成竞争的业务及活动；或在生产经营上对公司构成竞争业务的任何经济组织担任总经理、副总经理、财务负责人等其他高级管理人员或核心技术人员；或拥有与公司存在竞争关系的任何经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济组织的控制权。

2、如公司将来扩展业务范围，导致本人及本人控制的其他企业所生产的产品或所从事的业务与公司构成或可能构成同业竞争，本人及本人控制的其他企业承诺按照如下方式消除与公司的同业竞争：本人将采取停止构成竞争的业务、将相竞争的业务以合法方式置入公司、将相竞争的业务转让给无关联第三方等方式维护公司利益，消除潜在的同业竞争；本人保证不利用自身特殊地位损害公司及其他股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取非正常的额外利益。

3、本人保证本人关系密切的家庭成员也遵守以上承诺。

相关人员在报告期内均严格履行相关承诺，未有违背承诺的情形。

二、公司实际控制人、持股 5%以上的股东及董事、监事、高级管理人员出具了《关于减少并规范关联交易的承诺函》。承诺切实保护中小股东利益，不存在损害公司及其股东利益的情形。

相关人员在报告期内均严格履行相关承诺，未有违背承诺的情形。

三、公司于2017年3月10日出具《承诺函》，承诺本公司将严格遵守建设工程相关法律、法规及其他规范性文件的规定，依法承包和分包工程，杜绝转包、向无资质的个人或企业进行分包的情形。同时实际控制人出具《承诺函》，承诺将监督和督促华亿装饰严格遵守建设工程相关法律、法规及其他规范性文件的规定，依法进行工程的承包及分包活动，杜绝出现转包、向无资质的个人或企业进行分包的情形。若华亿装饰在进行工程承包或分包过程中因违法违规受到主管部门处罚或遭受其他损失，本人将全额补偿华亿装饰因此遭受的任何损失。

公司及相关人员在报告期内均严格履行相关承诺，未有违背承诺的情形。

四、公司实际控制人出具《实际控制人承诺函》，确认如果华亿装饰因历史沿革的股权转让的个人所得税问题受到处罚或其他任何经济损失，本人将对公司予以全额赔偿，确保公司及其公众股东不因此受到损失，并确认华亿装饰已经按照有关法律、法规的规定为其员工缴纳社会保险及住房公积金；若有权部门要求或决定，华亿装饰（包括其分支机构）需要为其没有缴纳或者没有足额缴纳社会保险费及住房公积金的员工补缴社会保险费及住房公积金，其将按主管部门核定的金额补缴相应的社会保险费及住房公积金，并承担因补缴社会保险费用、住房公积金而使华亿装饰遭受的任何处罚或损失。

相关人员在报告期内均严格履行相关承诺，未有违背承诺的情形。

（二） 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
半年度利润分配预案	1.30	0	0

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2018年5月经公司2017年度股东大会审议通过，公司拟以截止到2017年12月31日的总股本50,000,000股为基数，向全体股东实施每10股派发现金红利1.30元人民币（含税），拟派发现金红利6,500,000.00元（含税）。截止2018年6月30日公司未向股东分配红利。2018年8月经公司第一届董事会第九次会议审议通过取消实施上述权益分配预案并提交2018年第三次临时股东大会审议。

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	0	0.00%	0	0	0.00%	
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	50,000,000	100.00%	0	50,000,000	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	39,000,000	78.00%	0	39,000,000	78.00%	
	董事、监事、高管	9,000,000	18.00%	0	9,000,000	18.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-	
普通股股东人数							6

(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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张华斌	39,000,000	0	39,000,000	78.00%	39,000,000	0
2	李晓伟	6,000,000	0	6,000,000	12.00%	6,000,000	0
3	徐进	1,500,000	0	1,500,000	3.00%	1,500,000	0
4	刘斌	1,500,000	0	1,500,000	3.00%	1,500,000	0
5	王军	1,000,000	0	1,000,000	2.00%	1,000,000	0
6	张华凌	1,000,000	0	1,000,000	2.00%	1,000,000	0
合计		50,000,000	0	50,000,000	100.00%	50,000,000	0

前十名股东间相互关系说明：

控股股东、实际控制人张华斌和股东张华凌系堂兄弟关系，除此之外，公司其他股东之间不存在关联关系。

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

(一) 控股股东情况

张华斌，男，1975年3月4日出生，中国籍（无境外永久居留权），1996年7月毕业于西安冶金建筑学院工业与民用建筑专业，本科学历。1996年12月至2010年6月，就职于西安市多国建筑艺术装潢公司，担任副总经理；2010年7月至今，就职于陕西华亿建筑装饰工程有限公司，先后担任监事、执行董事。现任公司董事长，任期三年，自2016年12月20日至2019年12月19日。张华斌为公司的创始人之一，成立至今一直是公司经营管理层的领导核心，能够对公司股东大会、董事会、监事会产生决定性影响，对公司的生产经营决策有重大影响，是公司的控股股东、实际控制人。

(二) 实际控制人情况

公司报告期内实际控制人与控股股东为同一人，未发生变化。

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
张华斌	董事长	男	1975.3.4	本科	2016.12.20-2019.12.19	是
李晓伟	总经理、董事	男	1973.9.7	本科	2016.12.20-2019.12.19	是
徐进	财务总监、董事会秘书、董事	女	1978.3.3	本科	2016.12.20-2019.12.19	是
刘斌	项目经理、董事	男	1966.11.9	专科	2016.12.20-2019.12.19	是
张华威	技术员、董事	男	1973.10.22	专科	2016.12.20-2019.12.19	是
刘彦秋	行政主管、监事会主席	女	1986.9.18	专科	2016.12.20-2019.12.19	是
邹晓洁	业务主管、监事	女	1976.11.2	本科	2016.12.20-2019.12.19	是
任涛	材料主管、监事	男	1980.11.21	专科	2016.12.20-2019.12.19	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

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：

张华斌和张华威为兄弟关系，邹晓洁与张华斌、张华威为近亲属关系，公司其他董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系。张华斌是公司控股股东和实际控制人。

(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
张华斌	董事长	39,000,000	0	39,000,000	78.00%	0
李晓伟	总经理、董事	6,000,000	0	6,000,000	12.00%	0
徐进	财务总监、董事会秘书、董事	1,500,000	0	1,500,000	3.00%	0
刘斌	项目经理、董	1,500,000	0	1,500,000	3.00%	0

	事					
合计	-	48,000,000	0	48,000,000	96.00%	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**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**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	3	3
技术人员	8	10
项目人员	12	16
业务人员	3	3
财务人员	5	3
行政人员	5	5
员工总计	36	40

注：可以分类为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		1
本科	19	21
专科	12	12
专科以下	5	6
员工总计	36	40

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，公司人员正常流动，公司根据战略和业务需要优化人员结构。

1. 人才引进：公司重视人才引进，根据公司业务需求，有针对性的参加人才交流会及进行网上招聘，吸收优秀人才加入。

2. 员工培训：为快速提升员工专业技能和整体素质，满足公司快速发展的用人要求，公司建立了相应的培训体系。根据各部门实际需求，采取内部培训和外部培训相结合的方式进行培训工作。定期组织团队活动，让员工更好的融入公司的企业文化，增强团队精神。

3. 薪酬政策：公司实施全员劳动合同管理，与所有员工签订《劳动合同》。根据岗位类别、个人能

力及工作业绩确定员工薪酬，依据国家相关法律、法规及相关社会保险政策，为员工办理社会保险和住房公积金，代扣代缴个人所得税。制定了绩效考核，岗位激励机制，为员工提供充分发挥才干的舞台和晋升机会。

本报告期无需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

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
流动资产：			
货币资金	五、（一）	2,123,657.94	12,842,551.33
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	五、（二）	28,667,089.06	37,931,567.27
预付款项	五、（三）	6,109,810.85	7,388,840.31
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	198,073.27	2,438,430.51
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	38,543,406.80	26,221,350.90
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		195,612.93	
流动资产合计		75,837,650.85	86,822,740.32
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	五、（六）	3,257,664.82	3,544,026.12
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（七）	66,901.33	76,776.55

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(八)	2,094,098.35	2,212,632.25
递延所得税资产	五、(九)	1,017,102.36	684,816.32
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,435,766.86	6,518,251.24
资产总计		82,273,417.71	93,340,991.56
流动负债：			
短期借款	五、(十一)	3,000,000.00	5,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、(十二)	18,069,709.10	25,120,130.96
预收款项			
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(十三)	488,868.19	246,653.34
应交税费	五、(十四)	1,316,021.59	1,919,176.63
其他应付款	五、(十五)	110,886.00	163,865.05
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		22,985,484.88	32,449,825.98
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			
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		22,985,484.88	32,449,825.98

所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十六）	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十七）	3,391,659.67	3,391,659.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（十八）	749,950.59	749,950.59
一般风险准备			
未分配利润	五、（十九）	5,146,322.57	6,749,555.32
归属于母公司所有者权益合计		59,287,932.83	60,891,165.58
少数股东权益			
所有者权益合计		59,287,932.83	60,891,165.58
负债和所有者权益总计		82,273,417.71	93,340,991.56

法定代表人：张华斌

主管会计工作负责人：李晓伟

会计机构负责人：徐进

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		8,771,085.66	29,836,295.69
其中：营业收入	五、（二十）	8,771,085.66	29,836,295.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,705,605.10	29,187,650.05
其中：营业成本	五、（二十）	6,786,207.4	24,564,683.48
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二十一）	16,338.92	38,154.16
销售费用			
管理费用	五、（二十二）	2,494,809.45	2,961,883.48
研发费用			
财务费用	五、（二十三）	79,105.20	-24,885.39
资产减值损失	五、（二十四）	1,329,144.13	1,647,814.32
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）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,934,519.44	648,645.64
加：营业外收入	五、（二十五）	2.04	0.16
减：营业外支出	五、（二十六）	1,001.39	3,869.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,935,518.79	644,776.00
减：所得税费用	五、（二十七）	-332,286.04	132,166.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,603,232.75	512,609.11
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		-1,603,232.75	512,609.11
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		-1,603,232.75	512,609.11
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		-1,603,232.75	512,609.11
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,603,232.75	512,609.11
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.03	0.01
（二）稀释每股收益			

法定代表人：张华斌

主管会计工作负责人：李晓伟

会计机构负责人：徐进

(三) 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		8,788,638.26	16,104,413.55
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	五、(二十八)	3,666,598.84	3,710,369.38
经营活动现金流入小计		12,455,237.10	19,814,782.93
购买商品、接受劳务支付的现金		17,787,197.23	21,085,772.59
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		1,283,635.69	1,381,037.04
支付的各项税费		292,493.05	1,007,304.29
支付其他与经营活动有关的现金	五、(二十八)	1,081,657.73	4,711,237.88
经营活动现金流出小计		20,444,983.70	28,185,351.80
经营活动产生的现金流量净额		-7,989,746.60	-8,370,568.87
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			3,268,108.21
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			3,268,108.21
投资活动产生的现金流量净额			-3,268,108.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		109,146.79	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,109,146.79	
筹资活动产生的现金流量净额		-2,109,146.79	
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		-10,098,893.39	-11,638,677.08
加：期初现金及现金等价物余额		11,282,551.33	12,961,374.81
六、期末现金及现金等价物余额		1,183,657.94	1,322,697.73

法定代表人：张华斌

主管会计工作负责人：李晓伟

会计机构负责人：徐进

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（如事项存在选择以下表格填列）

1、 会计政策变更

2018年6月26日，财政部颁布了财会【2018】15号文《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》，公司变更后的报表格式详见财务报表。

二、 报表项目注释

财务报表附注

一、 公司基本情况

陕西华亿建筑装饰工程股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于2010年7月5日，系由陕西华亿建筑装饰工程有限公司整体变更设立的股份有限公司，公司成立时注册资本100万元，期后经过几次股权变动和增资后，公司注册资本变更为5000万元，股本5000万元。

公司住所：陕西省西安市曲江新区雁翔路3269号旺座曲江E座33层

法定代表人：张华斌

注册资本：人民币 5,000.00 万元

股本：人民币 5,000.00 万元

统一社会信用代码：91610000555690615R

经营范围：室内外装饰工程、建筑工程、钢结构工程、建筑幕墙工程、金属门窗工程、建筑智能化工程、机电设备安装工程、给排水工程、建筑防水工程、土石方工程、水电安装工程、园林绿化工程的设计、施工；建筑工程劳务分包；建筑机械租赁；建筑模型、雕塑的设计、制作；建材、装饰材料、化工原材料（易制毒、危险、监控化学品等专控除外）、钢材、工程机械、五金交电、计算机软硬件及外围设备、电脑软件、通讯器材、花卉、日用百货的加工、批发、零售。（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）

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及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》的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策、会计估计的说明

（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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额

与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，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。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。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。本公司对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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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差额，经复核后计入当期损益。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

本公司直接或间接持有被投资单位 50%以上的表决权，或虽未持有 50%以上的表决权但满足以下条件之一的，将被投资单位纳入合并财务报表范围，包括母公司控制的特殊目的的主体。但是，有证据表明不能控制被投资单位的除外。

- （1）通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位 50%以上的表决权；
- （2）根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- （3）有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- （4）在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权；

2. 合并程序

公司合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，对子公司的长期股权投资按照权益法调整后编制。编制时根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的要求，将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵消后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东收益。如果子公司所采用的会计政策及会计期间与母公司不一致的，合并前先按母公司的会计政策及会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 共同经营的会计处理方法

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金等价物的确定标准

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确认为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

公司发生的非记账本位币经济业务采用交易发生日中国人民银行公布的基准汇率折合为本位币入账，外币货币性项目资产负债表日按中国人民银行公布的即期基准汇率进行调整，汇兑差额计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，资产负债表日不改变其原记账本位币金额，不产生汇兑差额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

(十) 金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

1. 金融工具的确认和终止确认

公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

2. 金融资产分类和计量

公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。交易性金融资产包括为了在短期内出售而取得的金融资产，以及衍生金融工具。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

贷款和应收款项

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，包括应收账款和其他应收款

可供出售金融资产

可供出售金融资产，包括初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。除对被投资单位不具有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外的可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入；对被投资单位不具有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长期股权投资，采用成本法核算。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损外，可供出售金融资产公允价值变动在其他综合收益中单项列示，直至该金融资产终止确认或发生减值时，已计入其他综合收益中的累计公允价值变动转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入均计入当期损益。

3. 金融负债分类和计量

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、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。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。

4. 衍生金融工具

公司衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

5. 金融工具的公允价值

公司初始确认金融资产和金融负债时，应当按照公允价值计量。金融工具初始确认时的公允

价值通常指交易价格（即所收到或支付对价的公允价值），但是，如果收到或支付的对价的一部分并非针对该金融工具，该金融工具的公允价值应根据估值技术进行估计。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

6. 金融资产减值

公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

7. 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（十一）应收款项

公司应收款项包括应收账款、应收票据、预付账款、其他应收款、长期应收款。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

对于单项金额重大（300 万元以上）且有客观证据表明发生了减值的应收款项，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。

对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备应收款项：

对于单项金额非重大的应收账款、其他应收款以及单独进行减值测试未发生减值的应收账款、其他应收款，按账龄特征评估其信用风险，划分为六个资产组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

坏账准备的计提比例为：

账 龄	计提比例
一年以内	5%
一至二年	10%
二至三年	20%
三至四年	30%
四至五年	50%

五年以上

100%

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

对于单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款，单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

4. 符合下述标准之一的应收款项，根据公司的管理权限，经公司董事会批准后作为坏账损失，转销提取的坏账准备。

(1) 因债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；

(2) 因债务单位破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重的自然灾害等导致停产而在短时间无法收回的应收款项；

(3) 因债务人逾期未履行偿债义务且有充分证据表明不能收回的应收款项。

(十二) 存货

(1) 存货的分类

本公司存货包括库存商品、在途物资、原材料、低值易耗品、包装物、周转材料、工程施工等，存货的取得按实际成本计价。

工程施工包括直接材料费、直接人工费、机械施工费、其他直接费以及分配计入的施工间接费用。累计已发生的施工成本和累计已确认的毛利（亏损）之和大于累计已办理的工程结算价款的差额，在存货中列示。如果合同预计总成本超过合同预计总收入，将预计损失确认为当期费用，同时计提存货跌价准备（合同预计损失准备），合同完工确认工程合同收入、费用时，转销合同预计损失准备。

(2) 存货的计价方法

存货发出采用先进先出法。

(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

可变现净值为存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额。其中：

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，其可变现净值为该存货估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；

②资产负债表日，对工程建造合同计提存货跌价准备。如果合同预计总成本将超过合同预计总收入，预计当期确认的合同预计损失，并计入当期损益。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果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

永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

领用时一次转销法。

(十三) 划分为持有待售的资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产（不包含金融资产）划分为持有待售的资产：1. 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；2. 已经就处置该组成部分作出决议；3. 与受让方签订了不可撤销的转让协议；4. 该项转让很可能在一年内完成。

(十四) 长期股权投资

1. 长期股权投资的分类

长期股权投资包括投资企业能够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. 初始投资成本确定

(1) 通过企业合并形成的长期股权投资

①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作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

②对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，公司按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本，包括购买过程中支付的手续费等必要支出，但所支付价款中包含的被投资单位已宣告但尚未发放的现

金股利或利润确认为应收项目，不构成取得长期股权投资的成本。

②以发行权益性证券方式取得的长期股权投资，其成本为所发行权益性证券的公允价值，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。

③投资者投入的长期股权投资，按照合同或协议约定的价值作为初始投资成本。

④以债务重组、非货币性交换等方式取得的长期股权投资，其初始投资成本按照相关会计准则规定确定。

⑤企业进行公司制改建，对资产、负债的账面价值按照评估价值调整的，长期股权投资以评估价值作为改制时的认定成本。

3. 后续计量及损益确认方法

(1) 公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，初始投资或追加投资时，按照初始投资或追加投资的成本增加长期股权投资的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润中，公司按应享有的部分确认为当期投资收益。

(2) 公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，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，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。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的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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，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，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；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资不一致的，按照投资企业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，并据以确认投资损益；对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。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损益。

4. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制指本公司作为合营方按照合同约定对某项经济活动共有的控制。在确定是否构成共同控制时，一般以以下情况作为确定基础：(1) 任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。(2) 涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。(3) 各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须

在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

重大影响指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

公司期末按照长期股权投资的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于账面成本的，按其差额计提减值准备，一经计提在以后会计期间不得转回。

（十五）投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当本公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，本公司按购置或建造的实际支出对其进行确认。

本公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量。对投资性房地产按照本公司固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。

当本公司改变投资性房地产用途，如用于自用，将相关投资性房地产转入相应资产。

（十六）固定资产

1. 固定资产的标准

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度，与该资产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的有形资产。

2. 固定资产分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、办公家具、运输设备、电子设备及其他等类别。

3. 固定资产折旧方法：本公司固定资产折旧按原值扣除其预计净残值 5%和减值准备后，按预计使用寿命采用年限平均法分类计提。

各类固定资产预计使用寿命、预计净残值率、年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命	预计净残值率
房屋建筑物	20 年	5%
运输设备	4-8 年	5%
电子设备	3-5 年	5%
其他设备	3-5 年	5%

4. 公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- （2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确认承租人将会行使这种选择权；
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的 75%及其以上；

(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值(90%及其以上)；

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自用固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十七) 在建工程

在建工程按工程支出类别进行明细核算，并按工程项目对工程支出进行归集，具体核算内容包括：建筑安装投资、设备投资、其他投资、待摊投资。

在建工程按实际发生的支出入账，其中包括直接建筑及安装成本、设备价值、其他费用以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始确定固定资产折旧方法计提折旧，待工程决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件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可使用或者可销售状态的资产，包括固定资产和需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到可使用或可销售状态的存货、投资性房产等。

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

借款费用只有同时满足以下三个条件时，才开始资本化：

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

3. 停止资本化

当购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化。以后发生的借款费用在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

判断依据为：

(1) 符合资本化条件的资产的实体建造（包括安装）或者生产工作已经全部完成或者实质上已经完成。

(2) 所购建或者生产的符合资本化条件的资产与设计要求、合同规定或者生产要求基本相符，即使有极个别与设计、合同或者生产要求不相符的地方，也不影响其正常使用或销售。

(3) 继续发生在所购建或生产的符合资本化条件的资产上支出的金额很少或者几乎不再发生。

4. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超 3 个月的，则暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

5. 借款费用资本化金额的计算方法

(1) 专门借款费用的资本化金额

公司为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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，确定为专门借款利息费用的资本化金额，并在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。

专门借款是指有明确的专门用途，即为购建或者生产某种符合资本化条件的资产而专门借入的款项，有标有专门用途的借款合同。

(2) 一般借款利息费用的资本化金额

公司在借款费用资本化期间内，为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款应予以资本化的利息金额按照下列公式计算：

一般借款利息费用资本化金额 = 累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数 × 所占用一般借款的资本化率。

所占用一般借款的资本化率 = 所占用一般借款加权平均利率 = 所占用一般借款当期实际发生的利息之和 ÷ 所占用一般借款本金加权平均数
 所占用一般借款本金加权平均数 = \sum (所占用每笔一般借款本金 × 每笔一般借款在当期所占用的天数 / 当期天数)

(3) 借款辅助费用的资本化

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

一般借款发生的辅助费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（十九）无形资产

1. 无形资产的确认

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产主要为软件。

2. 初始计量

本公司的无形资产分别按以下方式进行初始计量：

（1）外购无形资产的成本，包括购买价款、进口关税和其他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；

（2）投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议预定价值不公允的除外。

3. 研究开发支出

公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件，才能确认为无形资产：

（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，应当证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源或其他资源支持，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。

公司取得的已作为无形资产确认的正在进行中的研究开发项目，在取得后发生的支出按照上述规定处理。

4. 无形资产的摊销

土地使用权按土地使用权证所列的使用年限平均摊销；外购的专业软件在估计的其能够带来经济利益的期限内平均摊销；本公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

本公司每年年度终了，将对使用寿命有限的无形资产及未来经济利益消耗方式进行复核。无形资产的预计使用寿命及未来经济利益的预期消耗方式与以前估计不同的，将改变其摊销期限和摊销方法。

（二十）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的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，每年都进行减值测

试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，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。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，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，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十三）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十四）收入

1. 销售商品：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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，与交易相关的经济利益很可能流入公司，并且相关的收入金额和已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

公司销售商品满足收入确认条件时，按照已收或应收合同或协议价款的公允价值确定商品销售收入。已收或应收合同或协议价款不公允的，按照公允的交易价格确定收入金额，已收或应收的合同或协议价款与公允的交易价格之间的差额，不作为收入予以确认。

2. 提供劳务：在同一年度内开始并完成的，在完成劳务时确认收入。如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度内，在提供劳务交易的结果能可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。公司按已发生成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日对以下情况分别进行处理：

（1）如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，则按已经发生的劳务成本金额确认劳务收入，并按相同金额结转成本。

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

（3）让渡资产使用权：利息收入按他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定并应同时满足：

A、与交易相关的经济利益能够流入公司；

B、收入的金额能够可靠地计量。

（二十五）政府补助

1. 政府补助的确认条件

（1）公司能够满足政府补助所附条件；

（2）公司能够收到政府补助。

2. 政府补助的计量

（1）政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量，政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（2）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态起，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后当期损益。但以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（3）与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

B、用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

（4）已确认的政府补助需要返还的，作为会计估计变更，分别下列情况处理：

A、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；

B、不存在相关递延收益的，计入当期损益。

（二十六）递延所得税资产/递延所得税负债

公司所得税处理采用资产负债表债务法。所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

2. 于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

(二十七) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十八) 利润分配

根据《中华人民共和国公司法》和本公司《章程》规定，税后利润按下列顺序进行分配：

1. 弥补以前年度亏损；
2. 提取法定盈余公积金 10%；
3. 经股东大会决议，还可从税后利润中提取任意盈余公积；
4. 分配利润。

(二十九) 重要会计政策和会计估计变更

(一) 会计政策变更

2018 年 6 月 15 日，财政部颁布了财会【2018】15 号文《关于修订印发 2018 年度一般企

业财务报表格式的通知》，公司变更后的报表格式详见财务报表。此项会计政策变更采用追溯调整法，因该事项对公司比较期 2017 年度报表列报项目及影响金额如下：

科目	2017 年 12 月 31 日	
	调整重述前	调整重述后
应付票据	3,120,000.00	
应付账款	22,000,130.96	
应付票据及应付账款		25,120,130.96
应付利息	8431.05	
其他应付款	155,434.00	163,865.05

（二）会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

（三）会计差错更正

公司本报告期无前期会计差错更正。

四、税项

主要税种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定以销售货物和应税劳务为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应缴增值税	6%、10%、11%
城建税	以当期应缴纳的增值税和营业税计征	7%
教育费附加	以当期应缴纳的增值税和营业税计征	3%
地方教育税附加	以当期应缴纳的增值税和营业税计征	2%
水利建设基金	营业收入	0.06%
企业所得税	按税法规定的应纳税所得额计征	25%

注：按照《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号）规定，自2018年5月1日起，本公司原应税业务增值税税率由11%改为10%。

五、财务报表主要项目注释

下列披露的财务报表数据，除特别注明之外，期初指 2017 年 12 月 31 日，期末指 2018 年 6 月 30 日，本期指 2018 年 1-6 月，上期指 2017 年 1-6 月，金额单位除非特别注明，以下币种为人民币，货币单位：元。

(一) 货币资金

项 目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现 金：			377,319.56			36,993.60
银行存款：			806,338.38			11,245,557.73
其他货币资金			940,000.00			1,560,000.00
合 计			2,123,657.94	-		12,842,551.33

注：1. 期末货币资金940,000.00元系办理银行承兑汇票存入的保证金。

(二) 应收账款

1. 应收账款按种类

种 类	期末余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	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	32,725,073.57	100.00	4,057,984.51	12.40	28,667,089.06	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款						
合 计	32,725,073.57	100.00	4,057,984.51	12.40	28,667,089.06	100.00

续表：

种 类	期初余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	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	40,542,494.11	100.00	2,610,926.84	6.44	37,931,567.27	100.00

单项金额虽不重大 但单项计提坏账准 备的应收账款						
合 计	40,542,494.11	100.00	2,610,926.84	6.44	37,931,567.27	100.00

2. 各类应收账款坏账准备的计提情况

(1) 本期无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	2,855,851.36	8.73	142,792.58	36,195,855.43	89.28	1,809,792.77
1-2年	25,602,179.96	78.23	2,560,218.00	1,811,719.65	4.47	181,171.97
2-3年	1,772,367.12	5.41	354,473.42	1,940,643.98	4.79	388,128.80
3-4年	1,903,570.17	5.82	571,071.05	326,521.08	0.80	97,956.32
4-5年	323,350.99	0.99	161,675.50	267,753.97	0.66	133,876.98
5年以上	267,753.97	0.82	267,753.97	-	-	
合 计	32,725,073.57	100.00	4,057,984.51	40,542,494.11	100.00	2,610,926.84

(3) 本期无单项金额虽不重大单项计提坏账准备的应收账款。

(4) 本公司报告期前无已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

(5) 本公司报告期无通过重组等其他方式收回的应收账款，也无实际核销的应收账款。

3. 应收账款前五名单位情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款 总额的比例 (%)
陕西华山建设有限公司	非关联方	20,150,331.02	61.57

天津海航建筑设计有限公司	非关联方	6,120,561.00	18.70
西安民生集团股份有限公司	非关联方	2,487,365.69	7.60
西安西电电力系统有限公司	非关联方	1,188,857.43	3.63
西安统筹科技发展有限公司	非关联方	1,101,768.20	3.37
合 计	--	31,048,883.34	94.87

4. 本报告期无应收关联方款项。

（三）预付账款

1. 预付账款按账龄分类

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,830,665.55	7,388,840.31
1-2 年	4,279,145.30	
2-3 年		
3 年以上		
合 计	6,109,810.85	7,388,840.31

2. 预付账款前五名单位

按预付对象归集的期末余额前五名预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	账龄	未结算原因
陕西富斯特建筑科技有限公司	非关联方	4,279,145.30	1-2 年	未到结算期
西安雁塔区欣通达石材公司	非关联方	295,044.00	1 年以内	未到结算期
西安圣欧家具有限公司公司	非关联方	148,299.00	1 年以内	未到结算期
西安市未央区建新建筑物资租赁站	非关联方	302,500.00	1 年以内	未到结算期
西咸新区沣东新城三江建材租赁站	非关联方	137,500.00	1 年以内	未到结算期
合 计	--	5,162,488.30	--	--

注：本期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权的股东单位或关联方款项详见本附注“八、关联方及关联方交易、往来余额”的披露。

（四）其他应收款

1. 其他应收款分类

种类	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	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	208,498.18	100.00	10,424.91	5.00	198,073.27	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款						
合计	208,498.18	100.00	10,424.91	5.00	198,073.27	100.00

续表：

种类	期初余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	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	2,566,768.96	100.00	128,338.45	5.00	2,438,430.51	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款						
合计	2,566,768.96	100.00	128,338.45	5.00	2,438,430.51	100.00

2. 报告期本公司无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	208,498.18	100.00	10,424.91	2,566,768.96	100.00	128,338.45
1-2 年						
2-3 年						
3-4 年						
4-5 年						
5 年以上						
合 计	208,498.18	100.00	10,424.91	2,566,768.96	100.00	128,338.45

4. 本期无单项金额虽不重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
陕西铁建投资发展有限公司	非关联方	100,000.00	1年以内	47.96
刘斌	关联方	50,000.00	1年以内	23.98
任涛	关联方	40,000.00	1年以内	19.18
社保(个人部分)	非关联方	10,998.18	1年以内	5.27
中国电信股份有限公司西安分公司	非关联方	7,500.00	1年以内	3.60
合计	--	208,498.18	--	100.00

备注：刘斌和任涛的其他应收款均为项目备用金，不涉及资金占用。

6. 公司无报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。

7. 本期无实际核销的其他应收款。

8. 本报告期应收关联方款项详见附注“六、关联方及关联方交易、往来余额”。

(五) 存货

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
工程施工	35,269,695.13		35,269,695.13	26,041,527.17		26,041,527.17
原材料	3,273,711.67		3,273,711.67	179,823.73		179,823.73
周转材料						
库存商品						
合计	38,543,406.80		38,543,406.80	26,221,350.90		26,221,350.90

注：期末存货中可变现净值无低于账面价值的情形，故未计提存货跌价准备。

(六) 固定资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	4,491,201.17			4,491,201.17

其中：房屋、建筑物	1,810,400.00			1,810,400.00
运输工具	1,160,250.00			1,160,250.00
电子设备	426,679.77			426,679.77
其他设备	1,093,871.40			1,093,871.40
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计：	947,175.05		286,361.30	1,233,536.35
其中：房屋、建筑物	30,712.14		5,161.52	35,873.66
运输工具	495,991.68		137,909.13	633,900.81
电子设备	191,329.52		49,010.47	240,339.99
其他设备	229,141.71		94,280.18	323,421.89
三、固定资产账面净值合计	3,544,026.12			3,257,664.82
其中：房屋、建筑物	1,779,687.86			1,774,526.34
运输工具	664,258.32			526,349.19
电子设备	235,350.25			186,339.78
其他设备	864,729.69			770,449.51
四、减值准备合计				
其中：房屋、建筑物				
运输工具				
电子设备				
其他设备				
五、固定资产账面价值合计	3,544,026.12			3,257,664.82
其中：房屋、建筑物	1,779,687.86			1,774,526.34
运输工具	664,258.32			526,349.19
电子设备	235,350.25			186,339.78
其他设备	864,729.69			770,449.51

注 1：本公司报告期无暂时闲置的固定资产

2. 本公司报告期末无持有待售的固定资产。

3. 本公司报告期末固定资产无对外抵押情况。

4. 本公司报告期无通过经营租赁方式租出的固定资产。

5. 报告期末本公司对固定资产是否存在减值进行了测试，未发现固定资产存在减值迹象，未计提减值准备。

（七）无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	98,749.87			98,749.87
土地				
软件	98,749.87			98,749.87
二、累计摊销合计	21,973.32	9,875.22		31,848.54
土地				
软件	21,973.32	9,875.22		31,848.54
三、无形资产账面净值合计	76,776.55			66,901.33
土地				
软件	76,776.55			66,901.33
四、减值准备合计				
土地				
软件				
五、无形资产账面价值合计	76,776.55			66,901.33
土地				
软件	76,776.55			66,901.33

注：报告期末，本公司对无形资产进行了减值测试，期末无形资产不存在减值迹象，故无需计提减值准备。

（八）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
旺座办公楼装修费	2,212,632.25		118,533.90		2,094,098.35
合计	2,212,632.25		118,533.90		2,094,098.35

（九）递延所得税

1. 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	期初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	1,017,102.36	684,816.32
小 计	1,017,102.36	684,816.32
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的资产评估增值		
小 计	-	-

2.引起暂时性差异的资产或负债项目的暂时性差异：

可抵扣暂时性差异项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	4,068,409.42	2,739,265.29
合 计	4,068,409.42	2,739,265.29

3. 本公司无未确认的递延所得税资产。

(十) 资产减值准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	2,739,265.29	1,329,144.13			4,068,409.42
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产 减值准备					
四、持有至到期投资减 值准备					
五、长期股权投资减值 准备					
六、投资性房地产减值 准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减 值准备					
其中：成熟生产性生物 资产减值准备					

十一、油气资产减值准备				
十二、无形资产减值准备				
十三、商誉减值准备				
十四、其他				
合 计	2,739,265.29	1,329,144.13		4,068,409.42

(十一) 短期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	3,000,000.00	5,000,000.00
合 计	3,000,000.00	5,000,000.00

注：公司 2017 年 10 月从西安银行城东支行借入 500 万元用于补充流动资金，借款期限 2017 年 10 月 31 日至 2018 年 10 月 30 日，西安投融资担保有限公司及公司股东张华斌提供连带保证责任，本期已偿还 200 万元。

(十二) 应付票据及应付账款

1. 按账龄分类应付票据

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,880,000.00	3,120,000.00
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上		
合 计	1,880,000.00	3,120,000.00

2. 按账龄分类应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	4,617,758.56	16,258,243.07
1-2 年	9,737,026.24	4,959,056.61
2-3 年	1,175,773.02	782,831.28
3 年以上	659,151.28	
合 计	16,189,709.10	22,000,130.96

3. 按欠款方归集的期末余额前五名应付账款情况

债权单位名称	欠款金额	未偿还原因
--------	------	-------

西安创客建筑工程有限公司	3,280,776.70	未到结算期
陕西华恒鼎业商贸有限公司	1,174,057.00	未到结算期
陕西卓翼实业集团有限公司	970,784.68	未到结算期
陕西盛世美居建材有限公司	945,897.44	未到结算期
重庆普菲可特科技有限公司	878,184.11	未到结算期
合 计	7,249,699.93	

2. 本报告期无持有公司 5%（含 5%）以上股东的欠款。

（十三）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	246,653.34	1,357,979.71	1,115,764.86	488,868.19
二、离职后福利-设定提存计划	-	119,473.90	119,473.90	-
三、辞退福利	-			-
四、一年内到期的其他福利	-			-
五、其他	-			-
合 计	246,653.34	1,477,453.61	1,235,238.76	488,868.19

（2）短期薪酬的列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	186,681.00	1,321,041.56	1,077,398.47	430,324.09
二、职工福利费	-	8,478.00	8,478.00	-
三、社会保险费	-			-
其中：医疗保险费	-	44,833.94	44,833.94	-
工伤保险费	-	5,723.15	5,723.15	-
生育保险费	-	1,560.76	1,560.76	-
其他	-			-
四、住房公积金	-	20,975.00	20,975.00	-
五、工会经费和职工教育经费	59,972.34	7,485.15	8,913.39	58,544.10
六、短期带薪缺勤	-			-
七、短期利润分享计划	-			-
八、其他短期薪酬	-			-
合 计	246,653.34	1,357,979.71	1,115,764.86	488,868.19

(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
一、基本养老保险		115,103.79	115,103.79	
二、失业保险费		4,370.11	4,370.11	
三、企业年金缴费				
合 计		119,473.90	119,473.90	

注：应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

(十四) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税		594,352.27
城市维护建设税		
企业所得税	1,213,539.34	1,213,539.34
教育费附加		
地方教育费附加		
印花税	59,621.87	62,626.26
水利基金	42,860.38	48,658.76
合 计	1,316,021.59	1,919,176.63

(十五) 其他应付款

1. 按账龄分类

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	108,686.00	163,865.05
1-2 年	2,200.00	
2-3 年		
3 年以上		
合 计	110,886.00	163,865.05

2. 期末按欠款方归集的前五名单位情况：

债权单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应付款总额的比例 (%)
西安坤达广告文化传播有限公司	非关联方	92,700.00	1 年以内	83.60
红运园林绿化公司	非关联方	15,986.00	1 年以内	14.42

西安启翔服饰有限公司	非关联方	1,700.00	1-2年	1.53
西安世韵企业管理咨询有限公司	非关联方	500.00	1-2年	0.45
合 计		110,886.00		100.00

(十六) 股本

	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	50,000,000.00					-	50,000,000.00

(十七) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,391,659.67			3,391,659.67
其他				
合 计	3,391,659.67			3,391,659.67

(十八) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	749,950.59			749,950.59
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	749,950.59			749,950.59

(十九) 未分配利润

项 目	期末余额	期初余额
调整前上年末未分配利润	6,749,555.32	2,200,362.15
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	6,749,555.32	2,200,362.15
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-1,603,232.75	5,054,659.08
减: 提取法定盈余公积		505,465.91
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	5,146,322.57	6,749,555.32

(二十) 营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	8,761,651.70	29,428,276.26
其他业务收入	9,433.96	408,019.43
合 计	8,771,085.66	29,836,295.69
主营业务成本	6,776,950.65	24,520,420.48
其他业务支出	9,256.75	44,263.00
合 计	6,786,207.40	24,564,683.48

(二十一) 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额	计缴标准
城市维护建设税	4,759.25	14,482.33	7%
教育费附加	2,039.68	8,550.12	3%
地方教育费附加	1,359.79	5,700.08	2%
印花税	1,042.92	9,421.63	
水利基金	1,887.57		
残疾人保证金	5,249.71		
合 计	16,338.92	38,154.16	

(二十二) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
工资	868,674.00	564,593.00
福利费	30,143.98	41,347.50
社会保险费	225,115.20	196,995.70
职工教育经费		24,884.05
工会筹备金	7,485.15	13,836.70
办公费	82,978.48	81,159.06
房租	180,000.00	186,000.00
折旧	286,361.30	199,351.58
摊销	9,875.22	42,810.97
招待费	217,899.37	140,998.89
差旅费	17,714.18	55,789.39

车辆费用	29,338.45	93,445.75
税费		23,473.47
会议费	3,500.00	12,622.91
物业费	8,813.21	5,489.50
广告费与业务宣传费	93148.47	
咨询服务费	141,509.43	1,177,793.57
其他	292,253.01	101,291.44
合 计	2,494,809.45	2,961,883.48

(二十三) 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	109,146.79	
减：利息收入	33,250.85	28,119.38
金融机构手续费	3,209.26	3,233.99
汇兑损益		
合 计	79,105.20	-24,885.39

(二十四) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
一、坏账损失	1,329,144.13	1,647,814.32
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合 计	1,329,144.13	1,647,814.32

(二十五) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

债务重组收益		
违约金、罚款收入		
政府补助利得		
税收返还		
企业合并利得		
其他	2.04	0.16
合计	2.04	0.16

(二十六) 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额
对外捐赠	1,000.00	3,000.00
税收滞纳金及罚款		
其他	1.39	869.80
合 计	1,001.39	3,869.80

(二十七) 所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税		544,120.47
递延所得税调整	-332,286.04	-411,953.58
合 计	-332,286.04	132,166.89

(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	-1,935,704.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	
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	-332,286.04
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	
其他	
所得税费用	-332,286.04

(二十八) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到的银行存款利息	33,250.85	28,119.38
收到的保证金	2,353,000.00	680,000.00
收到的往来款项及其他	1,280,347.99	3,002,250.00
合 计	3,666,598.84	3,710,369.38

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
管理费用付现	616,785.39	1,883,490.48
支付的保证金	353,000.00	500,000.00
营业外支出	1,000.00	3,869.80
金融机构手续费	3,209.26	3,233.99
支付的往来款项及其他	107,663.08	2,320,643.61
合 计	1,081,657.73	4,711,237.88

3. 本公司无收到的其他与投资活动有关的现金。

4. 本公司无支付的其他与投资活动有关的现金。

5. 本公司无收到的其他与筹资活动有关的现金。

6. 本公司无支付的其他与筹资活动有关的现金。

(二十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	-1,603,232.75	512,609.11
加：资产减值准备	1,329,144.13	1,647,814.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	286,361.30	199,351.58
无形资产摊销	9,875.22	5,050.00
长期待摊费用摊销	238,533.90	52,241.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (减：收益)	-	-
固定资产报废损失	-	-

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	
财务费用	109,146.79	
投资损失（减：收益）	-	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-332,286.04	-411,953.58
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	
存货减少（减：增加）	-12,322,055.90	4,178,604.13
经营性应收项目的减少（减：增加）	10,175,691.32	-17,331,063.84
经营性应付项目的增加（减：减少）	-5,880,924.57	2,776,777.44
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	-7,989,746.60	-8,370,568.87
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租赁固定资产		
3、现金及现金等价物的净额变动情况：		
现金的期末余额	1,183,657.94	1,322,697.73
减：现金的期初余额	11,282,551.33	12,961,374.81
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-10,098,893.39	11,638,677.08

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	1,183,657.94	1,322,697.73
其中：库存现金	377,319.56	84,250.14
可随时用于支付的银行存款	806,338.38	1,238,447.59
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	1,183,657.94	1,322,697.73

六、关联方及关联方交易、往来余额

1. 存在控制关系的关联方所持股份变化（单位：万元）

单位名称	期初余额		本年增加		本年减少		期末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
张华斌	3,900.00	78.00					3,900.00	78.00

2. 不存在控制关系的公司股东（单位：万元）

单位名称	与公司关系	期初余额		本年增加	本年减少	期末余额	
		投资金额	持股比例(%)			投资金额	持股比例(%)
张华凌	公司股东	100.00	2.00			100.00	2.00
王 军	公司股东	100.00	2.00			100.00	2.00
李晓伟	公司股东	600.00	12.00			600.00	12.00
徐 进	公司股东	150.00	3.00			150.00	3.00
刘 斌	公司股东	150.00	3.00			150.00	3.00

3. 本公司其他关联方

单位名称	与本公司关系
陕西多国建筑装饰工程有限公司	法定代表人为李精勇（张华斌舅舅）
西安市多国建筑艺术装潢公司	法定代表人为李精忠（张华斌舅舅）
陕西华悦餐饮娱乐管理有限公司	股东刘斌参股单位
刘彦秋	公司监事
任 涛	公司监事
邹晓洁	公司监事
李精勇	股东张华斌舅舅

注：陕西华悦餐饮娱乐管理有限公司成立于2011年11月，持有本公司3%股权的股东刘斌对该公司持股比例为50%。

4. 关联方资金往来及余额

关联方名称	核算科目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
张华斌	预付账款	240,000.00		180,000.00	60,000.00
刘 斌	其他应收款		70,000.00	20,000.00	50,000.00

任 涛	其他应收款	40,000.00	40,000.00
-----	-------	-----------	-----------

5. 关联方交易情况

关联租赁情况

本公司作为承租人

单位名称	科目名称	本期金额	上期金额	备注
张华斌	管理费用	180,000.00		房屋租赁费用

注：股东张华斌与公司签订房屋租赁协议，将位于陕西省西安市曲江新区雁翔路 3269 号旺座曲江 E 座 33 层租给本公司，本期累计费用 180,000.00 元。

6. 本公司子公司情况

本公司报告期末投资设立子公司。

7. 本公司联营企业及合营企业情况

本公司无联营及合营企业。

七、股份支付

本公司在报告期内未发生股份支付事项。

八、或有事项

本公司报告期无需要披露的重大或有事项。

九、承诺事项

本公司报告期无需要披露的重要承诺事项。

十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

2018 年 5 月经公司 2017 年度股东大会审议通过，公司拟以截止到 2017 年 12 月 31 日的总股本 50,000,000 股为基数，向全体股东实施每 10 股派发现金红利 1.30 元人民币（含税），拟派发现金红利 6,500,000.00 元（含税）。截止 2018 年 6 月 30 日公司未向股东分配红利。2018 年 8 月经公司第一届董事会第九次会议审议通过取消实施上述权益分配预案并提交 2018 年第三次临时股东大会审议。

十二、补充资料

1、当前非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分		

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（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）		
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，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	-999.35	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-999.35	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	-249.84	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-749.51	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润	-2.67	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.67	-0.03	-0.03

陕西华亿建筑装饰工程股份有限公司

2018年8月17日