

证券代码：837423

证券简称：王者之风

公告编号：2016-009



王者之风

NEEQ:837423

南京王者之风建筑装饰股份有限公司

(Nanjing Wonzeal Construction Decoration Shares Co.,Ltd)



半年度报告

2016

公 司 半 年 度 大 事 记



2016 年 5 月 13 日，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，2016 年 6 月 23 日，公司邀请了中国建筑协会会长李秉仁先生、南京装饰行业协会会长孙帼强先生、南京证券许瑞康先生以及公司董事、财务总监一同前往北京中小企业股份转让系统参加了公司的挂牌仪式。

2016 年 4 月 6 日，公司“三证合一”，更换营业执照。更换后的统一社会信用代码为 913201007904336353。有效期为 2006 年 9 月 5 日至*****。

目录

【声明与提示】

目录

声明与提示 1

一、基本信息

第一节 公司概况..... 2

第二节 主要会计数据和关键指标..... 3

第三节 管理层讨论与分析 5

二、非财务信息

第四节 重要事项..... 8

第五节 股本变动及股东情况10

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况..... 11

三、财务信息

第七节 财务报表..... 13

第八节 财务报表附注 20

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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、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	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点：	公司档案室
备查文件	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的原稿。 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。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	南京王者之风建筑装饰股份有限公司
英文名称及缩写	Nanjing Wonzeal Construction Decoration Shares Co.,Ltd
证券简称	王者之风
证券代码	837423
法定代表人	李兴华
注册地址	南京市浦口区星甸中街金星大厦 401-1 室
办公地址	南京市建邺区泰山路 8 号舜天产业园内
主办券商	南京证券
会计师事务所	江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	李宁
电话	025-84430606-8027
传真	025-84430606-8027
电子邮箱	13165445@qq.com
公司网址	http://www.wonzeal.com/
联系地址及邮政编码	江苏省南京市建邺区泰山路 8 号舜天产业园内；邮编：210000

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-05-13
行业（证监会规定的行业大类）	建筑装饰和其他建筑业
主要产品与服务项目	酒店、商场、批量精装房、办公楼等各类建筑装修装饰工程施工
普通股股票转让方式	协议
普通股总股本（股）	20,000,000
控股股东	李兴华
实际控制人	李兴华
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的“发明专利”数量	0

第二节 主要会计数据和关键指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	30,338,831.05	33,125,119.23	-8.41%
毛利率	13.66%	11.81%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	260,328.49	7,295.43	3,468.38%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	260,970.59	10,813.39	2,313.40%
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)	0.95%	0.03%	-
加权平均净资产收益率(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	0.95%	0.05%	-
基本每股收益	0.0130	0.0004	3,150%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	64,967,032.05	69,749,070.24	-6.86%
负债总计	36,865,247.83	42,514,391.13	-13.29%
归属于挂牌公司股东的净资产	28,101,784.22	27,234,679.11	3.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.41	1.36	3.68%
资产负债率	56.74%	60.95%	-
流动比率	1.74	1.63	-
利息保障倍数	1.49	2.58	-

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	10,354,897.16	2,419,934.40	-
应收账款周转率	0.83	1.79	-
存货周转率	1.01	1.58	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-6.86%	-9.70%	-
营业收入增长率	-8.41%	-10.66%	-
净利润增长率	3,468.38%	102.03%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

本公司是属于建筑与工程行业内的建筑装饰业企业，拥有建筑装修装饰工程专业承包壹级、建筑幕墙工程专业承包贰级、建筑机电安装工程专业承包叁级、建筑装饰工程设计专项甲级资质，公司的下游客户一般为全国排名比较靠前的地产商，这些客户大部分为公司的常年合作客户；公司通过业主招标方式承接各类公共建筑及批量精装房装修工程的施工，并以优质的服务、合理的报价取得了客户的信任，与客户建立了长期合作关系，为公司客户提供酒店、商场、批量精装房、办公楼等室内外建筑装修装饰工程施工；公司自成立以来一直秉承“以精品工程赢得市场，真诚正直，信守承诺，诚信待人，务实负责”的态度为企业精神，强化服务意识，全心全意为客户服务，公司通过了 ISO9001 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系、GB/T28001 职业健康安全管理体系三位一体认证。

报告期内及截止目前，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

二、经营情况

一、公司财务状况

本期资产总额 6,496.70 万元，比年初减少 478.21 万元，减少 6.86%。资产减少的原因有：

1、本期存货 1,826.54 万元，比年初减少 1,535.56 万元，减少 45.67%；

本期负债总额 3,686.52 万元，比年初减少 564.92 万元，减少 13.29%，负债增加较多的有：

1、本期短期借款 1,366 万元，比年初减少 1,030 万元，减少 42.99%；

2、本期应付账款 1,135.17 万元，比年初增加 252.50 万元，增长 28.61%；

二、公司经营成果

本期销售收入 3,033.88 万元，同比减少 278.63 万元，减少 8.41%。

收入减少原因为：首先，上半年同比上期合同订单量有所下降；其次，上半年项目开工时间较上年同期有所延迟也导致收入较上年同期有所降低。

本期主营业务成本 2,619.56 万元，同比减少 301.68 万元，减少 10.33%，主要因为公司有着一批稳定的上游客户，以及公司在不断的完善施工管理，有效的控制了现场原材料不必要的损耗。

本期营业费用 14.64 万元，同比增加 12.99 万元，增长 787.27%，主要是公司增加了部分营销人员来维护及开拓新的下游客户。

本期管理费用 171.63 万元，同比增加了 47.96 万元，增长 38.79%，主要是公司支付了新三板挂牌券商、会计师事务所、律师事务所相关费用。

本期财务费用 80.14 万元，同比减少 31.60 万元，减少 28.28%，主要是公司短期借款总额降低。

本期净利润 26.03 万元，同比增加 25.30 万元，增长 3,468.38%，主要是本期加强内部管理，项目综合毛利率较上期略有提高。

本期经营活动现金净流量 1,035.49 万元，主要是本期流动资金投入降低。

本期投资活动净流量-0.15 万元，购买固定资产所致。

本期筹资活动现金净流量-1,035.60 万元，主要是本期偿还了部分短期借款。

三、风险与价值

1、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人李兴华持有公司 98.995%的股份并担任公司董事长兼总经理，能够对股东大会、董事会、公司的经营决策等事项造成重大影响。若公司实际控制人利用其控制地位，对公司的经营决策、重大投资、人事、财务等重大事项进行不当控制，可能给公司经营带来风险、损害公司的利益。

应对措施：严格执行公司管理制度，促使实际控制人依据制度规范行使股东权利；建立完善的投资者保护制度和运行管理制度。

2、宏观经济波动风险

公司所处的行业为建筑装饰业，虽然建筑装饰行业受益于建筑物装饰的周期性更新，但新增建筑所带来的业务机会、现有建筑装饰更新周期的长短和预算水平与宏观经济发展水平相关，宏观经济的周期性波动对建筑装饰行业有一定影响。

应对措施：一方面，公司加大市场投入，合理布局，加大国内业务拓展力度，加强内控管理，提高经营管理水平等方式提高企业的市场竞争力，从而提高抵御上述风险的能力；另一方面，公司将加大对海外市场的开发力度，当国内经济增速放缓时，通过国外市场的互补以减弱国内经济增速下滑的影响。

3、原材料价格波动风险

公司施工所需原材料主要为石材、铝型材、玻璃制品、瓷砖、木制品等，其中石材、瓷砖、木制品的价格在总成本中的占比较高，未来如果主要原材料价格发生较大幅度波动，将很可能影响公司盈利水平。

应对措施：通过招标采购方式降低部分价格，以及与有实力的上游客户签订战略合作协议获取战略价，减少中间商环节。

4、施工安全风险

房屋建筑装修装饰工程施工业务，个别细分工程需要在露天、高空作业，施工环境存在一定的危险性，如防护不当可能出现人员伤亡；施工过程中由于管理上、设备上、工人操作上的问题，也可能造成业务中断、财产及装备损毁，从而有可能影响施工进度。虽然报告期内公司所承建的工程项目均未出现上述不利因素，但未来一旦发生上述风险，将会对公司造成较大成本费用支出，甚至涉及诉讼。

应对措施：加强施工现场施工人员安全教育，项目部每周例会着重对施工人员开展安全教育培训，公司安全监察部定期对各施工现场进行安全方面检查及开展安全教育专题讲座。

5、应收账款回收风险

2016 年 6 月 30 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日，公司应收账款账面价值分别为 38,702,460.11 元、31,259,474.15 元、22,059,352.96 元，应收账款账面价值占总资产的比分别为 59.57%、44.82%、30.99%，随着销售规模的进一步扩大，未来公司应收账款有进一步增加的趋势。如果宏观经济形势、行业发展前期发生重大不利变化，个别主要客户经营状况发生困难，则公司存在应收账款难以收回，导致发生坏账的风险。

应对措施：公司建立了项目部绩效考核机制，将工程回款和项目部人员绩效考核

挂钩，加大回款力度，根据客户实际情况制定良好的收款政策，关注客户的信用和还款能力。

6、资产负债率较高的风险

2016 年 6 月 30 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日，公司资产负债率分别为 56.16%、60.95%、66.94%，资产负债率较高，这与公司所处工程施工行业的项目承揽、施工周期、项目竣工结算模式等有关。目前除自有资金外，公司生产经营资金不足部分主要依靠银行贷款或上下游企业的商业信用，导致公司资产负债率较高，面临潜在的财务风险。

应对措施：建立有效的财务风险预警系统，寻找优质的投资人对公司投资，来补充公司所需的现金流，控制公司的贷款规模及比例，增加营收账款回收力度。

7、劳务分包风险

基于建筑装饰行业的经营特点，公司项目运行采用工程管理人员与施工人员相结合的用工模式。其中工程管理人员主要包括项目经理、项目技术人员、预算员、施工员、质检员、安全员、材料员等，全部为公司在册员工组成，由其组成的项目部全面负责整个项目的运行；公司项目施工人员采用劳务公司分包的模式。虽然公司通过与劳务公司签订合同规定了双方的权利义务，并且建立了严格的施工管理制度规范，但劳务人员在公司的管理调度下开展工作，如果在施工过程中出现安全事故或劳资纠纷等问题则可能给公司带来经济赔偿或诉讼的连带责任风险。

应对措施：所有项目都由劳务公司购买了相应的商业保险，劳务公司均与施工人员签订了用工合同，上述措施可以有效的避免在施工过程中出现安全事故或劳资纠纷等问题则可能给公司带来经济赔偿或诉讼的连带责任风险。

8、工程质量风险

公司重视工程质量，制定了相应的工程管理制度，引入质量管理体系、环境管理体系及职业健康安全管理体系认证，在施工过程中对工程质量进行全面有效地控制。报告期内公司尚未发生过重大工程质量问题，但作为建筑装饰工程类企业，如果在工程现场出现控制和管理不到位的情况，可能会出现重大工程质量问题，进而对公司的业绩及声誉产生一定程度的负面影响。

应对措施：公司每个项目都配备了相应的专职质量安全员，并且定期的开展项目质量、安全例会，公司安全监察部也会不定期的对公司所有项目进行安全、质量抽查并纳入项目绩效考核中。

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	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	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	本节二（一）
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	本节二（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	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

日常性关联交易事项		
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	50,000,000.00	2,800,000.00
总计	50,000,000.00	2,800,000.00

日常性关联交易情况说明：

2016 年 6 月 7 日公司第一届董事会第六次会议审议通过了《关于预计 2016 年度日常性关联交易的议案》。

2016 年 6 月 29 日，公司 2015 年年度股东大会审议通过了《关于预计 2016 年度日常性关联交易的议案》。

根据上述议案，李兴华、李本远、孙敦兰以个人合法拥有的房产提供抵押担保，其中控股股东李兴华拟为公司银行贷款提供连带责任保证担保。预计担保的主债权总金额为人民币 5000 万元。截止报表期末，本期新增的北京银行 280 万元由李兴华、李本远、孙敦兰以个人房产抵押并且李兴华以个人资产提供连带责任保证担保。

(二) 承诺事项的履行情况

为避免出现同业竞争情形，实际控制人李兴华、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，未来也不会从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为。

为避免公司挂牌后资金占用情形，控股股东、实际控制人李兴华出具《关于避免资金占用的承诺函》

为了进一步规范及减少公司的关联交易，公司控股股东、董事、监事和高级管理人员均签署了《关于减少及规范关联交易的承诺函》

公司实际控制人李兴华出具了《规范关联交易的承诺函》承诺，承诺：保证不利用关联交易非法转移公司的资金、利润，不利用关联交易损害公司利益。

董事、监事、高级管理人员以及持有公司 5%以上股份的股东已向公司出具《关于减少及避免关联交易的承诺》：承诺将尽可能避免与公司之间的关联交易。

报告期内，未有违反上述承诺的情况。

第五节 股本变动及股东情况

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%	5,000,000	5,000,000	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	4,949,000	4,949,000	24.75%
	董事、监事、高管	0	0.00%	4,999,000	4,999,000	25.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	20,000,000	100.00%	-5,000,000	15,000,000	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	19,800,000	99.00%	-4,950,000	14,850,000	74.25%
	董事、监事、高管	20,000,000	100.00%	-5,000,000	15,000,000	75.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数		3				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李兴华	19,800,000	-1,000	19,799,000	98.995%	14,850,000	4,949,000
2	李本远	200,000	0	200,000	1.00%	150,000	50,000
3	李荣国	0	1,000	1,000	0.005%	0	1,000
合计		20,000,000	0	20,000,000	100.00%	15,000,000	5,000,000
前十名股东间相互关系说明：							
李本远与李兴华系父子关系，李兴华为李本远儿子，除此之外股东之间不存在其他关联关系情况。							

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、公司的控股股东及实际控制人为李兴华，李兴华持有公司股份 1979.9 万股，占公司股本总额的 98.995%，为公司控股股东；同时李兴华担任股份公司的董事长和法定代表人，实际控制公司的经营决策和发展方向，能够对股东大会、董事会决议以及公司董事、监事、高级管理人员的提名和任免产生实质性影响，是公司的实际控制人。

报告期公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

李兴华基本情况如下：

李兴华先生：1976 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于南京财经大学，本科学历，高级工程师。职业经历：1998 年 8 月至 2001 年 6 月就职于南京熊猫国际通信系统有限公司，任大区经理；2001 年 7 月至 2003 年 3 月就职于上海蜂星国际贸易有限公司，任区域经理；2003 年 4 月至 2006 年 6 月连同父亲李本远创办南京王者科技有限公司；2006 年 9 月 5 日至 2015 年 2 月 27 日创办南京王者之风建筑装饰工程有限公司，任执行董事、总经理；2015 年 2 月 28 日至今任南京王者之风建筑装饰股份有限公司董事长、总经理。

2、报告期内公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人情况同控股股东。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李兴华	董事长、总经理	男	39	本科	2015 年 2 月 28 日至 2018 年 2 月 27 日	是
李本远	董事	男	66	初中	2015 年 2 月 28 日至 2018 年 2 月 27 日	否
李正磊	董事	男	49	大专	2015 年 2 月 28 日至 2018 年 2 月 27 日	否
刘春雷	董事	男	39	本科	2015 年 2 月 28 日至 2018 年 2 月 27 日	否
俞海霞	董事	女	29	本科	2015 年 9 月 25 日至 2018 年 2 月 27 日	是
陈明珠	监事会主席	女	40	硕士	2015 年 2 月 28 日至 2018 年 2 月 27 日	否
张映鹏	监事	男	40	大专	2015 年 9 月 25 日至 2018 年 2 月 27 日	是
王莺	职工监事	女	32	大专	2015 年 2 月 28 日至 2018 年 2 月 27 日	是
倪妮	财务总监、副总经理	女	26	大专	2015 年 9 月 10 日至 2018 年 2 月 27 日	是
李宁	董事会秘书	男	35	大专	2015 年 2 月 28 日至 2018 年 2 月 27 日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

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
李兴华	董事长、总经理	19,800,000	-1,000	19,799,000	98.995%	0
李本远	董事	200,000	0	200,000	1.00%	0
合计		20,000,000	-1,000	19,999,000	99.995%	0

三、变动情况

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

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	5	5
截止报告期末的员工人数	95	78

核心员工变动情况：

报告期内，公司无核心员工变动。

第七节 财务报表

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	附注五、1	476,674.27	423,247.11
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	-	-	-
应收账款	附注五、2	38,702,460.11	31,259,474.15
预付款项	附注五、3	4,525,458.57	1,396,958.57
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	附注五、4	2,208,611.41	2,394,146.84
买入返售金融资产	-	-	-
存货	附注五、5	18,265,383.59	33,620,976.59
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	64,178,587.95	69,094,803.26
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	附注五、6	85,717.49	100,940.18
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-

生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	附注五、7	12,000.00	18,000.00
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	附注五、8	690,726.61	535,326.80
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	788,444.10	654,266.98
资产总计	-	64,967,032.05	69,749,070.24
流动负债：	-		
短期借款	附注五、9	13,660,000.00	23,960,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	附注五、10	11,351,657.04	8,826,733.51
预收款项	附注五、11	3,995,359.28	2,466,560.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	附注五、12	708,553.20	-
应交税费	附注五、13	3,214,529.82	3,123,314.30
应付利息	附注五、14	165,000.00	223,856.03
应付股利	-	-	-
其他应付款	附注五、15	3,770,148.49	3,913,927.29
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	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	36,865,247.83	42,514,391.13
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-

长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	36,865,247.83	42,514,391.13
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	附注五、16	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	附注五、17	683,876.91	683,876.91
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	附注五、18	5,265,637.43	4,658,860.81
盈余公积	附注五、19	216,925.12	216,925.12
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	附注五、20	1,935,344.76	1,675,016.27
归属于母公司所有者权益合计	-	-	-
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	28,101,784.22	27,234,679.11
负债和所有者权益总计	-	64,967,032.05	69,749,070.24

法定代表人：李兴华

主管会计工作负责人：倪妮

会计机构负责人：倪妮

(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	附注五、21	30,338,831.05	33,125,119.23
其中：营业收入	附注五、21	30,338,831.05	33,125,119.23
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	29,901,497.94	32,839,777.62
其中：营业成本	附注五、21	26,195,569.89	29,212,421.34
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	-	-	-
营业税金及附加	附注五、22	420,262.47	679,561.48
销售费用	附注五、23	146,428.28	16,490.00
管理费用	附注五、24	1,716,271.72	1,236,631.53
财务费用	附注五、25	801,366.34	1,117,378.19
资产减值损失	附注五、26	621,599.24	577,295.08
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	437,333.11	285,341.61
加：营业外收入		-	-
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	附注五、27	90,228.45	83,182.68
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	347,104.66	202,158.93
减：所得税费用	附注五、28	86,776.17	194,863.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	260,328.49	7,295.43
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	260,328.49	7,295.43
少数股东损益	-	-	-
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	-	260,328.49	7,295.43
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	260,328.49	7,295.43
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	附注十(一、二)	0.01	0.00
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：李兴华

主管会计工作负责人：倪妮

会计机构负责人：倪妮

(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	-	24,805,893.40	30,998,730.52
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	附注五、30 (1)	7,212,133.93	15,854,892.82
经营活动现金流入小计	-	32,018,027.33	46,853,623.34
购买商品、接受劳务支付的现金	-	10,847,142.84	37,895,546.68
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	-	2,020,493.14	1,975,837.68
支付的各项税费	-	1,044,937.13	2,247,994.17
支付其他与经营活动有关的现金	附注五、30 (2)	7,750,557.06	2,314,310.41
经营活动现金流出小计	-	21,663,130.17	44,433,688.94
经营活动产生的现金流量净额	-	10,354,897.16	2,419,934.40
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	-	1,470.00	-
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	1,470.00	-
投资活动产生的现金流量净额	-	-1,470.00	-
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	-	7,300,000.00	9,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	附注五、30 (3)	-	490,000.00
筹资活动现金流入小计	-	7,300,000.00	9,490,000.00
偿还债务支付的现金	-	17,600,000.00	11,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
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	附注五、30 (4)	56,000.00	-
筹资活动现金流出小计	-	17,656,000.00	11,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	-10,356,000.00	-1,510,000.00
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	附注五、31 (1)	-2,572.84	909,934.40
加：期初现金及现金等价物余额	附注五、31 (1)	23,247.11	1,351,488.41
六、期末现金及现金等价物余额	附注五、31 (1)	20,674.27	2,261,422.81

法定代表人：李兴华

主管会计工作负责人：倪妮

会计机构负责人：倪妮

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
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	否
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	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	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	是
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	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情

公司于 2016 年 8 月 24 日召开了南京王者之风建筑装饰股份有限公司第一届董事会第七次会议，会议通过了《南京王者之风建筑装饰股份有限公司股票发行方案》、《关于设立募集资金专项账户、签署三方监管协议的议案》、《关于制定〈募集资金使用管理办法〉的议案》等议案。

二、报表项目注释

南京王者之风建筑装饰股份有限公司
财务报表附注
截止至 2016 年 6 月 30 日
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

附注一、公司基本情况

一、公司概况

公司名称：南京王者之风建筑装饰股份有限公司

注册号：320111000043826

住所：南京市浦口区星甸中街金星大厦 401-1 室

法定代表人：李兴华

注册资本：2000 万元人民币

企业类型：股份有限公司（非上市）

成立日期：2006 年 9 月 5 日

营业期限：2006 年 9 月 5 日至

经营范围：建筑装修装饰工程、建筑幕墙工程、钢结构工程、金属门窗工程、建筑智能化工程、城市园林绿化工程、防腐保温工程设计、施工；机电设备安装工程施工；建筑装饰材料、建筑幕墙材料、金属门窗产品、电子产品、体育用品及设备销售；提供劳务服务（不含涉外）。（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）

附注二、财务报表的编制基础

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《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵循企业会计准则的声明

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、所有者（股东）权益变动和现金流量等有关信息。

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

四、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有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个别财务报表中长期股权投资的初始投

资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2. 合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以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与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

（1）公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（2）公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（3）公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（4）公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

（5）公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

（1）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。

（2）公司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，

按照下列规定处理：

①对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（三）公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括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等），于发生时计入当期损益。

2. 公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

（1）债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

（2）债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

（1）在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

（2）在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

五、合并财务报表的编制方法

（一）统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

（二）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

（三）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额继续冲减少数股东权益。

（四）报告期内增减子公司的处理

1. 报告期内增加子公司的处理

（1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

2. 报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

六、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

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，确定为现金等价物。

七、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（一）金融工具的分类

1. 金融资产的分类

公司根据业务特点、投资策略和风险管理要求，将取得的金融资产分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；（2）持有至到期投资；（3）贷款和应收款项；（4）可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括：（1）交易性金融资产；（2）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；（3）投资性主体对不纳入合并财务报表的子公司的权益性投资；（4）风险投资机构、共同基金以及类似主体持有的权益性投资等。

对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，按业务特点、投资策略和风险管理要求可以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可供出售

金融资产。在某些特殊情况下，划分为可供出售金融资产的权益性投资可以采用成本法进行会计处理。

2. 金融负债的分类

公司根据业务特点和风险管理要求，将承担的金融负债分为以下两类：（1）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）；（2）其他金融负债。

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1. 金融工具的确认依据

公司在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。

2. 金融工具的计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始计量金额，相关交易费用在发生时计入当期损益。实际支付的价款中包含的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，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，确认为投资收益。资产负债表日，按照公允价值计量，并将其公允价值变动计入当期损益。出售交易性金融资产时，按实际收到的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与处置日交易性金融资产账面价值的差额确认投资收益，并将原已计入公允价值变动损益的累计金额全部转入投资收益。

（2）持有至到期投资：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始计量金额。实际支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收利息。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。资产负债表日，按照摊余成本计量。处置时，将取得的价款（如有应收利息应予扣除）与该项持有至到期投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

（3）贷款和应收款项：贷款和应收款项主要是指金融企业发放的贷款和一般企业销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权。采用实际利率法，按照摊余成本计量。金融企业根据当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。一般企业对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，根据实际利率计算。企业收回或处置贷款和应收款项时，将取得的价款与该贷款和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：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。实际支付的价款中包含的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，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其公允价值变动计入其他综合收益。处置时，将取得的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与该项可供出售金融资产

账面价值之间的差额，计入投资收益；同时，将原直接计入其他综合收益的累计公允价值变动对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债：按照发生时的公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，采用实际利率法确认利息费用，资产负债表日按照摊余成本计量。

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

1. 金融资产终止确认条件

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，公司采用实质重于形式的原则。

2. 金融资产转移满足终止确认条件的处理

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和金融资产部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，公司将因转移而收到的对价与所转移金融资产的账面价值之间的差额计入当期损益，并将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）转入当期损益。

（2）金融资产部分转移满足终止确认条件的，公司将所转移金融资产整体的账面价值在终止确认部分和未终止确认部分之间按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的对价与金融资产终止确认部分的账面价值之间的差额计入当期损益，同时将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）转入当期损益。

3. 金融资产转移不满足终止确认条件的处理

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（四）金融负债终止确认条件

1. 金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则公司终止确认该金融负债或其一部分；公司若与债权人签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认该现存金融负债，并同时确认新金融负债。

2. 公司对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

3. 金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转

出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

4. 公司如回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分和终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

(五) 金融工具公允价值的确定方法

1. 存在活跃市场的金融资产或金融负债,按照计量日活跃市场上未经调整的报价确定其公允价值。

2. 不存在活跃市场的,采用估值技术确定其公允价值,具体确定原则和方法依据《企业会计准则第39号——公允价值计量》相关规定。

(六) 金融资产(不含应收款项)减值认定标准、测试方法和减值准备计提方法

公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产(含单项金融资产或一组金融资产)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,确认减值损失,计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据,包括发行方或债务人发生严重财务困难、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组、因发行方发生重大财务困难导致该金融资产无法在活跃市场继续交易、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌等。

1. 持有至到期投资减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日,对于持有至到期投资,有客观证据表明其发生了减值的,根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

(1) 对于单项金额重大的持有至到期投资,单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据其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,计提减值准备。

(2) 对于单项金额非重大的持有至到期投资以及经单独测试后未发生减值的单项金额重大的持有至到期投资,按类似信用风险特征划分为若干组合,再按这些组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失,计提减值准备。

2. 可供出售金融资产的减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日,如果有客观证据表明可供出售金融资产发生减值的,计提减值准备,确认减值损失。对于权益工具投资,当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时,表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过成本的20%-50%;“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过6-12个月。

可供出售金融资产计提减值准备时,将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累

计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（七）将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的会计处理方法

因持有意图或能力的改变致使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，公司将其重分类为可供出售金融资产；公司将持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且出售或重分类不属于公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起，也将该类投资的剩余部分重分类为可供出售的金融资产。

八、应收款项

（一）单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准

单项金额重大的应收款项，是指期末余额在 100.00 万元以上的应收款项。

2. 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则按其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；单项金额重大的应收款项经测试未发生减值的并入其他单项金额不重大的应收款项，依据其期末余额，按照账龄分析法计提坏账准备。

应收款项发生减值的客观证据，包括下列各项：（1）债务人发生严重财务困难；（2）债务人违反了合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；（3）出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；（4）债务人很可能倒闭或进行其他债务重组。

（二）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1. 确定组合的依据

账龄组合

单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合。

2. 按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合，公司按照账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1	1
1~2 年	10	10
2~3 年	30	30
3~4 年	50	50
4~5 年	80	80
5 年以上	100	100

（三）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额不重大的应收款项是指单项金额在 100.00 万元以下的应收款项。

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项（与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等），可以单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。同时，公司将扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合计提坏账准备。

九、存货

（一）存货的分类

公司存货分为原材料、周转材料、工程施工等。

（二）发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1. 存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）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。

（2）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。

（3）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；公司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。

(4) 为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

2. 存货跌价准备的计提方法

(1) 公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

(2) 对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

(3) 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。

(四) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

(五) 周转材料的摊销方法

1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

十、长期股权投资

(一) 长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之五同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2. 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

(1) 通过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。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。

(2) 通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发

行权益性证券（权益性工具）处理。

（3）通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

（4）通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有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情况下，公司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；不满足上述条件的，公司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。

公司发生的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，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

（二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1. 采用成本法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

（2）采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2. 采用权益法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

（2）采用权益法核算的长期股权投资，对于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初始投资成本。

（3）取得长期股权投资后，公司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，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金

股利或利润计算应分享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的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。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

十一、固定资产

（一）固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产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公司；
2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

（二）固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2. 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	5	5	19
电子设备	5	5	19
其他设备	5	5	19

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4. 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

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

（三）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

1. 融资租入固定资产的认定依据

在租赁期开始日，公司将满足融资租赁标准的租入固定资产确认为融资租入固定资产。

2. 融资租入固定资产的计价方法

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和发生的初始直接费用作为融资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，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与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期的各个期间内采用实际利率法进行分摊。

3. 融资租入固定资产的折旧方法

采用与自有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。

十二、借款费用

（一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、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。

（二）借款费用的确认原则

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，包括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。

（三）借款费用资本化期间的确定

1. 借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，借款费用开始资本化。其中，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. 借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将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。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。

3. 借款费用停止资本化时点的确定

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，停止借款费用的资本化。在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所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；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者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（四）借款费用资本化金额的确定

1. 借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）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，公司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。

（2）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的，公司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。

（3）借款存在折价或者溢价的，公司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。

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

2. 借款辅助费用资本化金额的确定

（1）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的成本；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。

（2）一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3. 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

十三、无形资产

（一）无形资产的初始计量

1. 外购无形资产的初始计量

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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

（二）无形资产的后继计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1. 使用寿命有限的无形资产的后继计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
软件	5		20

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2. 使用寿命不确定的无形资产的后继计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

（三）无形资产使用寿命的估计

1. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2. 合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3. 按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

（四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1. 研究阶段

研究阶段是指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。

2. 开发阶段

开发阶段是指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。

内部研究开发项目研究阶段的支出,在发生时计入当期损益。

(五) 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。

(六) 土地使用权的处理

1. 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产,但改变土地使用权用途,用于赚取租金或资本增值的,将其转为投资性房地产。
2. 公司自行开发建造厂房等建筑物,相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。
3. 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配;难以合理分配的,全部作为固定资产。

十四、长期资产减值

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,于资产负债表日存在减值迹象的,进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时,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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

十五、职工薪酬

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。

（一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工为其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。

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金
额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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。

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利,是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末,公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

1. 服务成本。
2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
3. 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。

为简化相关会计处理,上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

十六、预计负债

(一) 预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时,确认为预计负债:

1. 该义务是公司承担的现时义务;
2. 该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司;
3. 该义务的金额能够可靠地计量。

(二) 预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1. 所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的,最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

2. 在其他情况下,最佳估计数分别下列情况处理:

- (1) 或有事项涉及单个项目的,按照最可能发生金额确定。
- (2) 或有事项涉及多个项目的,按照各种可能结果及相关概率计算确定。

十七、收入

公司营业收入主要包括建造合同收入,其确认原则如下:

1. 在同一会计年度内开始并完成的建造合同,公司在合同完成时确认合同收入和合同费用。
2. 如果建造合同的开始和完成分属于不同的会计年度,且在资产负债表日建造合同的结果能够可靠地估计的,则公司在资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和合同费用。

(1) 固定造价合同的结果能够可靠估计是指同时具备下列条件:

- 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。

(2) 成本加成合同的结果能够可靠估计是指同时具备下列条件：

①与合同相关的经济利益很可能流入公司；

②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3. 如果建造合同的开始和完成分属于不同的会计年度，但建造合同的结果不能可靠地估计的，则公司分别下列情况确认合同收入和合同费用：

(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。

(3) 如果合同预计总成本将超过合同预计总收入，则公司将预计损失确认为当期费用。

4. 按完工百分比法确认建造合同收入和提供劳务的收入时，合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

十八、政府补助

(一) 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(二) 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

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。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

(三) 政府补助的计量

1. 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

2. 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

（四）政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助，在取得时按照到账的实际金额确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 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费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时直接计入当期损益。

3. 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

（1）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

（2）不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

十九、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1. 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2. 递延所得税资产的确认依据

（1）公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

（2）对于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。

（3）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，则减记递延所得税资产的账面价值；在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

3. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形

成的暂时性差异。

（二）递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2. 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十、经营租赁与融资租赁的会计处理方法

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

（一）经营租赁的会计处理

作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二）融资租赁的会计处理

作为承租人，在租赁期开始日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；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；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；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

二十一、重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

公司在本报告期内重要会计政策没有发生变更。

（二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

附注四、税项

主要税种和税率

税种	计税依据	税率
营业税（2016 年 1 至 4 月）	营业额	3%
增值税（2016 年 5 月 1 日起）	营业额	3%或 11%
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

附注五、财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

说明：2016年半年度无子公司报表纳入合并报表范围。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	0.00	454.77
银行存款	20,674.27	22,792.34
其他货币资金	456,000.00	400,000.00
合计	476,674.27	423,247.11

[注]期末余额中使用受到限制的其他货币资金余额为人民币 456,000.00 元，期初余额中使用受到限制的其他货币资金余额为人民币 400,000.00 元，均为质押存单。

2. 应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏					

账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款：					
账龄组合	40,618,399.72	100.00	1,915,939.61	4.72	38,702,460.115
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	40,618,399.72	100.00	1,915,939.61	4.72	38,702,460.115

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款：					
账龄组合	32,905,197.88	100.00	1,645,723.73	5.00	31,259,474.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	32,905,197.88	/	1,645,723.73	/	31,259,474.15

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	34,219,400.65	342,194.01	1.00	24,468,936.99	244,689.37	1.00
1~2 年	3,830,515.88	383,051.59	10.00	6,583,065.86	658,306.59	10.00
2~3 年	1,124,255.22	337,276.57	30.00	1,151,848.68	345,554.60	30.00
3~4 年	1,109,883.09	554,941.55	50.00	546,346.35	273,173.18	50.00
4~5 年	179,344.88	143,475.90	80.00	155,000.00	124,000.00	80.00
5 年以上	155,000.00	155,000.00	100.00			
合计	40,618,399.72	1,915,939.61	4.71	32,905,197.88	1,645,723.73	5.00

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	与本公司关系	欠款金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
南京卧龙湖置业有限公司	非关联方	6,525,312.41	1 年以内 3,530,526.59 元, 1-2 年 2,994,785.82 元	16.06
安徽融侨置业有限公司	非关联方	5,523,224.73	1 年以内	13.60

债务人名称	与本公司关系	欠款金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
南京豪泽置业有限责任公司	非关联方	2,525,000.00	1 年以内	6.22
南京同曦房地产开发有限公司	非关联方	2,118,700.00	1 年以内 1,805,000.00 元, 1-2 年 313,700.00 元	5.22
南京世招荃晟置业有限公司	非关联方	2,014,024.22	1 年以内	4.95
合计		18,706,261.36		46.05

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,525,458.57	100.00	1,396,958.57	100.00

(2) 期末余额前五名的预付款项情况

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 (%)	未结算原因
南京宏传祥贸易有限公司	非关联方	2,800,000.00	61.87	预付材料款
合肥市包河区新朝木业经营部	非关联方	290,000.00	6.41	预付材料款
南京市秦淮区汇训建材销售中心	非关联方	200,000.00	4.42	预付材料款
南京市建邺区雨丰不锈钢材料经营部	非关联方	200,000.00	4.42	预付材料款
上海贯喆实业有限公司	非关联方	100,000.00	2.21	预付材料款
合计		3,590,000.00	79.33	预付材料款

4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款:				
账龄组合	3,055,578.23	100.00	846,966.82	27.72
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	3,055,578.23	100.00	846,966.82	27.72

(续表)

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款:				
账龄组合	2,889,730.30	100.00	495,583.46	17.15
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	2,889,730.30	100.00	495,583.46	17.15

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备金额	账面余额		坏账准备金额
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	825,184.53	27.01	8,251.85	1,491,648.60	51.62	14,916.49
1~2 年	846,309.70	27.70	84,630.97	403,997.70	13.98	40,399.77
2~3 年	400,000.00	13.09	120,000.00	710,000.00	24.57	213,000.00
3~4 年	700,000.00	22.91	350,000.00			
4~5 年	-	-	-	284,084.00	9.83	227,267.20
5 年以上	284,084.00	9.29	284,084.00	-		-
合计	3,055,578.23	100.00	846,966.82	2,889,730.30	100.00	495,583.46

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
工资保障金	500,000.00	500,000.00
诚信保证金	2,455,423.70	2,248,287.70
员工备用金	100,154.53	141,442.60
合计	3,055,578.23	2,889,730.30

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
南京市建筑业农民工保障金管理办公室	非关联方	500,000.00	3-4 年	工资保障金	16.36
荆州万达广场投资有限公司	非关联方	400,000.00	1-2 年	诚信保证金	13.09
芜湖柏丽置业有限公司	非关联方	200,000.00	3-4 年	诚信保证金	6.55
合肥建工集团有限公司	非关联方	160,000.00	5 年以上	诚信保证金	5.24
安徽骏誉投资置业有限公司	非关联方	100,000.00	1 年以内	诚信保证金	3.27
合计		1,360,000.00			44.51

5. 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	42,534.00		42,534.00	5,737,221.25		5,737,221.25
建造合同形成的已完工未结算资产	18,222,849.59		18,222,849.59	27,883,755.34		27,883,755.34
合计	18,265,383.59		18,265,383.59	33,620,976.59		33,620,976.59

(2) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	金额	
	期末余额	期初余额
累计已发生成本	138,742,520.23	116,339,416.50
累计已确认毛利	17,168,458.52	12,299,493.91
减：已办理结算的金额	137,688,129.16	100,755,155.07
已完工未结算资产合计	18,222,849.59	27,883,755.34

(3) 本报告期末工程施工余额前10大项目情况

项目名称	合同总金额	累计已发生成本	累计已确认毛利	累计已结算金额	跌价准备
卧龙湖 E 组团 3 号楼项目	8,163,548.51	7,081,791.07	552,131.05	4,080,526.59	
南京浦口紫金项目	11,000,000.00	8,307,746.94	1,026,800.19	7,050,000.00	
合肥融侨酒店内装项目	19,102,669.66	18,135,387.59	2,664,773.01	18,911,642.96	
南京旭日上城二区 D 组团公共部位装修项目	5,499,999.18	2,470,765.14	192,115.23	1,396,116.51	

项目名称	合同总金额	累计已发生成本	累计已确认毛利	累计已结算金额	跌价准备
同曦商场项目	8,700,000.00	8,091,332.00	1,135,273.72	7,960,000.00	
南京旭日上城二区 A 组团公共部位项目	6,700,008.76	6,056,437.14	755,853.42	5,604,000.00	
江阴五洲项目	7,620,650.00	7,156,299.00	1,041,253.26	7,151,440.00	
南京 G72 项目公共区域精装	3,793,041.96	2,893,575.03	325,235.20	2,227,735.33	
福清融侨新城法郡 17-20# 项目	6,490,893.00	6,221,920.99	893,482.28	6,417,259.05	
江宁弘阳上院公共部位精装修项目	4,327,981.00	4,157,280.12	573,430.10	4,141,539.42	
合计	81,398,792.07	70,572,535.02	9,160,347.46	64,940,259.86	

6. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	208,800.00	112,977.00	4,000.00	325,777.00
2. 本期增加金额	-	1,470.00		1,470.00
(1) 购置	-	1,470.00		1,470.00
(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				
(2) 企业合并减少				
4. 期末余额	208,800.00	114,447.00	4,000.00	327,247.00
二、累计折旧				
1. 期初余额	134,393.33	87,403.49	3,040.00	224,836.82
2. 本期增加金额	8,075.02	8,237.69	379.98	16,692.69
(1) 计提	8,075.02	8,237.69	379.98	16,692.69
(2) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 置或报废				
(2) 企业合并减少				

项目	运输设备	电子设备	其他设备	合计
4. 期末余额	142,468.35	95,641.18	3,419.98	241,529.51
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1)计提				
(2)企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1)处置或报废				
(2)企业合并减少				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	66,331.65	18,805.82	580.02	85,717.49
2. 期初账面价值	74,406.67	25,573.51	960.00	100,940.18

7. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	
	期末余额	期初余额
一、账面原值		
1. 期初余额	60,000.00	60,000.00
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		
(2)企业合并减少		
4. 期末余额	60,000.00	60,000.00
二、累计摊销		
1. 期初余额	42,000.00	30,000.00
2. 本期增加金额	6,000.00	12,000.00
(1) 提	6,000.00	12,000.00
(2)企业合并增加		

项目	软件	
	期末余额	期初余额
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 企业合并减少		
4. 期末余额	48,000.00	42,000.00
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 企业合并减少		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	12,000.00	18,000.00
2. 期初账面价值	18,000.00	30,000.00

8. 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	2,762,906.43	690,726.61	2,141,307.19	535,326.80

9. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	360,000.00	360,000.00
抵押借款	6,800,000.00	4,000,000.00
保证借款	6,500,000.00	19,600,000.00
合计	13,660,000.00	23,960,000.00

10. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	8,824,322.46	6,421,122.06
应付劳务款	2,527,334.58	2,405,611.45
合计	11,351,657.04	8,826,733.51

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应付账款情况

往来单位名称	与本公司关系	金额	年限	性质或内容	占其他应收款总额的比例 (%)
南京锦斯泰劳务有限公司	非关联方	1,665,012.00	1 年以内	劳务款	14.67
南京市建邺区皇和长建材经营部	非关联方	1000,000.00	1 年以内	材料款	8.81
肥西县上派万铭建材经营部	非关联方	708,997.00	1 年以内	材料款	6.25
南京云翔建筑安装工程有限公司	非关联方	469,232.00	1 年以内	劳务款	4.13
罗源县宏盛达石板材有限公司	非关联方	400,000.00	1 年以内	材料款	3.52
合计		4,243,241.00			37.38

11. 预收款项

(1) 预收款项列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,995,359.28	100.00	2,451,560.00	99.39
1—2 年	—	—	15,000.00	0.61
合计	3,995,359.28	100.00	2,466,560.00	100.00

注：预收款项为合同甲方为加快工程项目建设进度，在尚未与本公司进行工程项目款结算的情况下预先支付款项。

12. 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		2,430,421.97	1,721,868.77	708,553.20
二、离职后福利—设定提存计划		298,606.37	298,606.37	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计		2,729,028.34	2,020,475.14	708,553.20

(2) 短期薪酬

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		2,219,120.00	1,510,566.80	708,553.20
二、职工福利费		43,306.08	43,306.08	
三、社会保险费		147,219.89	147,219.89	
其中：1. 医疗保险费		124,998.02	124,998.02	
2. 工伤保险费		15,277.54	15,277.54	
3. 生育保险费		6,944.33	6,944.33	
四、住房公积金		15,730.00	15,730.00	
五、工会经费和职工教育经费		5,046.00	5,046.00	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计		2,430,421.97	1,721,868.77	708,553.20

(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、基本养老保险费		277,773.37	277,773.37	
2、失业保险费		20,833.00	20,833.00	
3、企业年金缴费				
合计		298,606.37	298,606.37	

13. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	1,054,010.76	1,051,351.24
2. 营业税	-	1,849,967.02
3. 增值税	1,929,767.02	-
4. 城市维护建设税	134,673.69	129,497.69
5. 教育费附加	96,078.35	92,498.35
合计	3,214,529.82	3,123,314.30

14. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	165,000.00	223,856.03

15. 其他应付款

(1) 按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
资金拆借款	3,450,333.34	3,450,333.34
押金、保证金	18,780.01	20,612.70

职工备用金及其他小额往来款项	301,035.05	442,981.25
合计	3,770,148.49	3,913,927.29

(2) 期末余额前五名的其他应付款

单位名称	与本公司关系	金额	年限	性质或内容	占其他应付款总额的比例(%)
南京威英乐贸易有限公司	非关联方	3,000,000.00	2—3 年	资金拆借款	81.16
南京悦福投资管理有限公司	非关联方	450,333.34	2—3 年	资金拆借款	12.18
朱春玫	公司员工	200,000.00	1 年以内	备用金	5.41
朱玮	公司员工	34,500.00	1 年以内	备用金	0.93
周爱军	公司员工	11,535.05	1 年以内	备用金	0.31
合计		3,696,368.39			99.99

16. 股本

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
李兴华	19,800,000.00	99.00		1,000	19,799,000.00	98.995
李本远	200,000.00	1.00			200,000.00	1.00
李荣国	0	0	1,000		1,000	0.005
合计	20,000,000.00	100.00	1,000	1,000	20,000,000.00	100.00

17. 资本公积

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）	683,876.91	-	-	683,876.91
合计	683,876.91	-	-	683,876.91

18. 专项储备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	备注
安全生产费	4,658,860.81	606,776.62	-	5,265,637.43	

注：根据《高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法》（财企业[2006]478号）和《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）的规定，本公司参照建设工程施工企业计提标准，自2012年1月1日起对建筑装修装饰工程项目按已确认合同收入金额的2%计提安全生产费专项基金，用于安全生产费用开支。专项储备期末余额为期末已计提尚未使用完的安全生产费用。

19. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	216,925.12	-	-	216,925.12

20. 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	1,675,016.27	119,393.40
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	1,675,016.27	119,393.40
加：归属于本期所有者的净利润	260,328.49	2,169,251.19
盈余公积补亏		
减：提取法定盈余公积		216,925.12
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		
其他		396,703.20
期末未分配利润	1,935,344.76	1,675,016.27

21. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
建筑装饰装修项目	30,338,831.05	26,195,569.89	33,125,119.23	29,212,421.34

(2) 营业收入与营业成本(分地区)

地区	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
江苏省	25,266,283.16	21,819,962.14	22,125,351.25	19,501,254.25
安徽省	4,062,547.89	3,506,385.08	8,425,457.58	7,331,154.25
福建省	410,000.00	337,963.00	1,585,842.58	1,402,145.25
湖北省	600,000.00	531,259.67	988,467.82	977,867.59
合计	30,338,831.05	26,195,569.89	33,125,119.23	29,212,421.34

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
南京红太阳房地产开发有限公司	4,468,116.51	14.73
南京豪泽置业有限责任公司	2,985,436.90	9.84

南京世招荃晟置业有限公司	2,772,999.77	9.14
南京招商兴盛房地产有限公司	2,338,805.83	7.71
南京弘阳业茂房地产开发有限公司	1,984,027.19	6.54
合计	14,549,386.20	47.96

22. 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	340,872.86	606,158.38
城市维护建设税	46,350.22	42,818.47
教育费附加	33,039.39	30,584.63
合计	420,262.47	679,561.48

23. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	108,420.00	-
社保	24,850.28	-
公积金	2,340.00	-
交通费	65.00	1,116.00
差旅费	5,156.00	14,623.00
办公费	400.00	167.00
招待费	4,420.00	450.00
快递费	97.00	134.00
制图费	680.00	-
合计	146,428.28	16,490.00

24. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	398,790.00	201,005.00
办公费	34,771.70	70,072.57
差旅费	3,329.50	10,589.45
交通费	309.87	1,969.90
招待费	500.00	654.00
汽车费	1,060.00	6,005.00
快递费	452.00	961.00
福利费	42,417.08	5,292.60
社保费	63,829.67	50,450.40
折旧费	16,202.69	11,991.28

项目	本期发生额	上期发生额
税费	15,095.56	57,330.83
物业费	192,499.98	200,917.50
担保费	-	129,052.00
维修费	8,000.00	-
保险费	1,176.00	-
评估费	81,500.00	-
公积金	4,680.00	7,164.00
职工教育经费	5,064.00	2,365.00
房租	208,779.60	208,780.00
咨询服务费	452,000.00	198,000.00
累计摊销	6,000.00	6,000.00
律师费	100,000.00	50,000.00
租赁费	15,000.00	7,975.00
会费	64,814.07	9,706.00
检测费	-	450.00
合计	1,716,271.72	1,236,631.53

25. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息	-262.01	-8,937.78
贷款利息	706,607.18	1,076,596.78
金融机构手续费等	95,021.17	49,719.19
合计	801,366.34	1,117,378.19

26. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	621,599.24	577,295.08

27. 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
各项税费	89,372.32	78,492.06	
其他	856.13	4,690.62	856.13
合计	90,228.45	83,182.68	

注：各项税费为部分项目所在省份当地税务局根据中华人民共和国主席令第48号文第二条，第三点，对于企事业单位承包经营、承租经营所得征收的个人所得税。

28. 所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	242,175.98	194,863.50
递延所得税调整	-155,399.81	-
合计	86,776.17	194,863.50

(2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	347,104.66	202,158.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	86,776.17	50,539.73
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	-	144,323.77
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	86,776.17	194,863.50

29. 合并现金流量表项目注释**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用	262.01	8,937.78
营业外收入	-	-
往来款项	7,211,871.92	15,845,955.04
合计	7,212,133.93	15,854,892.82

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	38,008.28	16,490.00
管理费用	1,148,195.32	659,748.08
财务费用	801,628.35	1,126,315.97

营业外支出	856.13	4,690.62
往来款项	5,761,868.98	507,065.74
合计	7,750,557.06	2,314,310.41

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他货币资金—存单质押	—	490,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他货币资金—存单质押	56,000.00	—

30. 合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	260,328.49	7,295.43
加：资产减值准备	639,599.34	577,295.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,692.69	2,416.76
无形资产摊销	6,000.00	6,000.00
长期待摊费用摊销	0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	0	0
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	0	0
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	0	0
财务费用（收益以“—”号填列）	0	0
投资损失（收益以“—”号填列）	0	0
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-155,399.81	-144,323.77
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	0	0
存货的减少（增加以“—”号填列）	15,962,369.62	-7,168,576.13
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-11,025,549.87	13,746,806.80
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	4,650,856.70	-4,606,979.77
其他	0	0
经营活动产生的现金流量净额	10,354,897.16	2,419,934.40
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转为资本		

补充资料	本期发生额	上期发生额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	20,674.27	2,261,422.81
减：现金的期初余额	23,247.11	1,351,488.41
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	-2,572.84	909,934.40

(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	20,674.27	23,247.11
其中：库存现金		454.77
可随时用于支付的银行存款	20,674.27	22,792.34
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	20,674.27	23,247.11

31. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	456,000.00	存单质押贷款

附注六、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括应收账款、预付账款、借款、预收账款等，各项金融工具的详细情况见附注五相关项目。与这些金融工具相关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 信用风险

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。本公司采用了必要的政策确保于每个资产负债表日审核每一单位应收款的回收情况，确保对无法回收的款项计提充分的坏账准备，本公司所承担的信用风险已大为降低。公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，流动资金的信用风险较低。

(2) 流动风险

流动风险为公司在到期日无法履行其财务义务的风险。公司管理流动风险时，保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。公司对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

附注七、关联方及关联交易

1. 本公司的实际控制人情况

本公司实际控制人李兴华，合计直接持有本公司98.995%的股权。

2. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李兴华	控股股东
李本远	股东、控股股东李兴华父亲
孙敦兰	控股股东李兴华母亲

3. 关联交易情况

无关联交易

4. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李兴华、南京白下高新技术产业园区投资担保有限公司	4,000,000.00	2015年4月1日	2016年4月1日	是
南京雅坤装饰材料有限公司、李兴华	3,000,000.00	2015年5月27日	2016年5月27日	是
李兴华、何晖、张兰芹、李尊纪、孙	3,000,000.00	2015年5月15日	2016年5月15日	是

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
敦兰、王嘉祯、李本远				
李兴华、何晖	3,000,000.00	2015年8月20日	2016年8月18日	否
李兴华	1,100,000.00	2015年9月6日	2016年9月6日	否
南京澳恩维乐建材有限责任公司、李兴华	5,000,000.00	2015年11月9日	2016年10月27日	否
李兴华、南京白下高新技术产业园区投资担保有限公司	4,000,000.00	2015年4月1日	2016年4月1日	是
南京雅坤装饰材料有限公司、李兴华	3,000,000.00	2015年5月27日	2016年5月27日	是
李兴华、李本远、孙敦兰	1,340,000.00	2016年6月8日	2017年6月3日	否
李兴华、李本远、孙敦兰	560,000.00	2016年6月8日	2017年6月3日	否
李兴华、李本远、孙敦兰	300,000.00	2016年6月8日	2017年3月20日	否
李兴华、李本远、孙敦兰	300,000.00	2016年6月8日	2017年2月20日	否
李兴华、李本远、孙敦兰	300,000.00	2016年6月8日	2017年1月20日	否
合计	28,900,000.00			

5. 关联方应收应付款项

无关联方应收应付款项

附注八、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

本公司作为担保方

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
南京雅坤装饰材料有限公司	2,000,000.00	2015年11月12日	2016年11月12日	否

附注九、资产负债表日后事项

公司于2016年8月24日召开了南京王者之风建筑装饰股份有限公司第一届董事会第七次会议，会议通过了《南京王者之风建筑装饰股份有限公司股票发行方案》、《关于设立募集资金专项账户、签署三方监管协议的议案》、《关于制定〈募集资金使用管理办法〉的议案》等议案。具体内容详见公司于2016年8月26日在全国中小企业股份转让系统官网（<http://www.neeq.com.cn>）披露的相关公告。

附注十、其他重要事项

无

附注十一、补充资料**一、当期非经常性损益明细表**

项目	本期发生额	上期发生额
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（与公司业务密切相关，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		
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负债产生的公允价值变动损益，以及处置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		

项目	本期发生额	上期发生额
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	-856.13	-4,690.62
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	-856.13	-4,690.62
减：所得税影响数	-214.03	-1,172.66
非经常性损益净额（影响净利润）	-642.10	-3,517.96
其中：影响少数股东损益		
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	-642.10	-3,517.96

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(元/股)	
		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	0.95%	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.95%	0.01	0.01

南京王者之风建筑装饰股份有限公司

2016 年 8 月 24 日