



建投实业

NEEQ :870261

建投嘉昱实业投资发展股份有限公司

JIC Industrial Investment Development
Co.,Ltd.

半年度报告

——2017——

公 司 半 年 度 大 事 记

- 1、公司子公司北京建投嘉昱资产管理有限公司于 2017 年 3 月 23 日取得全国物业服务一级资质。
- 2、2017 年 6 月 30 日，公司与控股股东建投控股有限责任公司签订协议，收购建投控股有限责任公司所持有的重庆嘉昱建筑工程有限公司 92%的股权，约定 2017 年 7 月 1 日为双方股权交割日。

目 录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

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	是
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

注：应出席董事会会议的董事人数共 5 人，实际出席本次董事会会议的董事共 4 人，职工董事黄平先生书面委托董事杨明辉先生代为行使表决权。本次董事会董事人数超过公司董事会成员半数，符合《中华人民共和国公司法》和《公司章程》的有关规定，会议合法、有效。

【备查文件目录】

文件存放地点	建投嘉昱实业投资发展股份有限公司董事会办公室
备查文件	《建投嘉昱实业投资发展股份有限公司第一届董事会第十七次会议决议》
	《建投嘉昱实业投资发展股份有限公司第一届监事会第四次会议决议》
	载有公司负责人、主管会计工作的负责人、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	建投嘉昱实业投资发展股份有限公司
英文名称及缩写	JIC Industrial Investment Development Co.,Ltd.
证券简称	建投实业
证券代码	870261
法定代表人	裴洪朝
注册地址	北京市海淀区复兴路 17 号国海广场 A 座 1401-1404
办公地址	北京市海淀区复兴路 17 号国海广场 A 座 1401-1404
主办券商	平安证券
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	张振华
电话	010-63979903
传真	010-63979177
电子邮箱	jtsy@jihc.cn
联系地址及邮政编码	北京市海淀区复兴路 17 号国海广场 A 座 14 层 100036

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	2016-12-23
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	根据中国证监会 2012 年发布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》规定，属于“K70 房地产业”根据国民经济行业分类标准（GB/T 4754-2011），属于“K70 房地产业”中的子类“K702 物业管理”下的小类“K7020 物业管理”根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，属于大类“K70 房地产业”下的中类“K702 物业管理”，细分行业为“K7020 物业管理”。
主要产品与服务项目	公司主要从事以物业管理服务为主，金融服务外包和不动产资产管理服务为辅的机构综合服务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	230,000,000
控股股东	建投控股有限责任公司
实际控制人	中国建银投资有限责任公司
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	-
公司拥有的“发明专利”数量	-

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	368,381,508.40	342,475,983.07	7.56%
毛利率	8.74%	10.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,988,808.94	5,264,098.13	32.76%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,315,126.89	-4,369,609.40	-
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）	1.96%	1.61%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.37%	-1.33%	-
基本每股收益（元/股）	0.03	0.02	50.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	704,255,839.70	701,722,945.79	0.36%
负债总计	344,764,007.91	349,234,887.40	-1.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	359,476,185.27	352,487,376.33	1.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.56	1.53	1.96%
资产负债率（母公司）	4.57%	6.12%	-
资产负债率（合并）	48.95%	49.77%	-
流动比率	0.96	1.09	-
利息保障倍数	49.21	39.77	-

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	-37,998,073.54	-62,145,500.48	-
应收账款周转率	6.74	7.52	-
存货周转率	8.60	10.59	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	0.36%	-0.51%	-
营业收入增长率	7.56%	-7.25%	-
净利润增长率	32.06%	-21.45%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司是以物业管理服务为主、金融服务外包和不动产资产管理服务为辅的机构综合服务提供商。公司构建具有自身特色的机构客户综合服务业务模式，为金融机构、企事业单位等核心客户提供专业化、标准化、精细化的全委托综合物业管理服务，并通过满足客户非核心业务外包、不动产运营维护等多元化需求，创造高品质客户体验和高水平客户忠诚度，持续强化公司整体服务品牌影响力。

公司的收入来源是服务收费，收入模式如下：

1、物业管理服务，通常为逐年收取或按实际工程量收费。根据与客户签订的物业管理服务合同，明确整体物业服务内容与标准，确定物业服务部应完成的工作事项，并根据实际工作量及楼宇管理面积确定每年需收取的物业管理费。其中，在服务期间发生的维修、更新改造等费用由客户单独提供，如物业费用发生变化则以签订补充合同的方式进行支付；

2、金融服务外包，根据不同细分业务实施不同收费模式，一般为定期收费或实际业务量收费。根据与银行客户签订的基础流程服务、辅助营销服务、安防监控集成、金融设备运维或 IT 信息服务等业务合同，明确各项目的产品服务标准与后期维护管理要求，并收取相关服务费用；

3、不动产资产管理服务，通常为分年中、年末两次收取，金额据实结算。根据与客户签订的资产委托管理合同，明确整体受托资产内容与标准，并根据提供的资产管理服务水平和年末管理综合评价得分确定每年需收取的管理酬金费。其中，服务期间还将按照受托资产的确权情况支付确权奖励费，根据确权项目面积、更名难度等区分不同的难度系数计算确权立项奖励和确权完成奖励。

报告期内，公司旗下共有一级子公司 12 家，纳入合并报表范围内的主体共 30 家。子公司负责物业管理服务、金融服务外包及不动产资产管理业务的开展，母公司对全资、控股企业进行战略规划管理、经营目标管理、财务管理、风险管理、品牌管理，提供相关产业、行业政策解读与汇编，编制行业或市场研究报告并协调内部资源，提供相关技术支持方案、招投标支持方案和业务推广方案，提供财务管理、人力资源等咨询服务。

报告期内，公司的商业模式较上期未发生变化。

二、经营情况

2017 年上半年，公司加大促进核心业务发展力度，市场化拓展取得新成效，内部业务链价值整合稳步推进，其中，上半年新增物业管理面积 18.20 万平米，新增资产管理面积 17.11 万平米，经营管理水平不断提升，为下半年保持较快发展态势奠定了坚实基础。

报告期内，公司实现营业收入 36,838.15 万元，较去年同期增长 7.56%，实现归属于挂牌公司的净利润 698.88 万元，较去年同期增长 32.76%。报告期内，公司不断开拓市场，营业收入同比稳步增长，考虑营改增影响，同比毛利总额增长较多，与此同时公司严控成本费用开支，在营业收入增长的前提下，管理费用与上年同期基本持平，投资收益本期实现 589.39 万元，同比下降 44.49%，主要原因受市场利率变化和投资范围限制导致投资收益下降，以上因素综合影响导致公司净利润同期出现增长。

报告期经营性现金净流量为-3,799.81 万元，上年同期为-6,214.55 万元，同比增长 38.86%，主要原因因为公司加强资金管理，加强客户回款管理，同时合理规划资金付款进度，提升公司经营性净现金流。

1.业务规模持续扩大

在物业管理业务方面，公司新拓展学校、保障性住房管理项目等新管理业态，新增基金公司、设计研究院等客户，新增物业管理面积 18.20 万平米。在金融服务外包业务方面，公司新增临商银行股份有限公司、中德住房储蓄银行等金融机构客户，相关合同规模稳步增长。在不动产资产管理业务方面，公司受托管理不动产资产覆盖山东、北京、陕西、广东、江苏等 28 个省份与直辖市，新增资产管理面积

17.11 万平米，资产原值 431,116.08 万元，整体营收同比增加 10.43%。

2. 服务品质不断优化

公司子公司北京建投嘉昱资产管理有限责任公司取得国家一级物业管理资质；公司子公司山东建投金融服务有限公司通过质量、食品安全、环境、职业健康等四标一体化认证工作，并有多家二级子公司完成 2017 年度 ISO9001 质量管理体系审核工作；公司子公司陕西建投实业有限责任公司智能化物业管理平台已实现在陕西省内全部在管项目的逐步落地，有效提升了物业管理标准化、扁平化、高效化能力，并探索多项附加服务能力，提升业务盈利能力。公司子公司广东建投金服投资有限公司完成资产智能管理平台框架搭建，正在逐步优化内部板块建设，以实现对各资产实时监控，业务流程高效简化，服务成本逐步下降。

3. 业务价值链整合稳步推进

公司探索整合核心业务内部资源与价值链，一是发挥区域协同发展优势，将高附加值细分业务选择性在重点区域进行复制推广，优化业务结构；二是发挥一级物业管理资质优势，跨区域扩展多个大型物业管理项目，提升业务整体规模；三是探索核心业务间的价值链整合，逐步建立全流程服务能力，提升整体业务盈利能力。

三、风险与价值

公司持续优化全面风险管理体系，制定《公司 2017 年风险政策》，规范风险管理流程，落实风险管理职责，采取定性和定量相结合的风险管理方法，对风险进行有效的识别、评估和缓释，有效防范系统性风险，全面提升公司及所属企业物业服务、金融服务外包和物业服务三项核心业务综合发展模式下的风险管控水平。

公司通过完善风险治理架构以及风险管理沟通汇报机制，推动风险指标纳入所属企业绩效考核，将风险管理文化融入企业文化建设的全过程，从而奠定公司业务健康、持续、稳健发展的基础。

现阶段公司面临的主要风险如下：

1、市场竞争风险

公司所处行业为充分竞争行业，并无明显进入壁垒。同时，物业管理行业进入了跨界融合、创新发展的阶段，物业管理企业纷纷采取并购、联合的策略以获得更多项目资源或提高知名度。随着“智慧城市”概念的普及，越来越多的企业积极创新商业模式，为物业管理项目输出了大量智能化楼宇管理方案。面对激烈的竞争，公司面临着提升核心竞争力的压力，在扩大业务规模、增加项目储备、降低经营成本、丰富团队经验方面均面临着巨大挑战。

2、公司管理风险

公司规模庞大，员工人数较多，旗下子公司遍布全国各地，导致母公司面临一定经营管理压力。报告期内公司继续采取“统一管理、属地经营”的管理模式，由母公司制定战略规划及管理制度，并由全国各区域的子公司分别负责当地业务的开展。公司于 2017 年 06 月 30 日签订了收购重庆嘉昱建筑工程有限公司 92% 的股权的协议，此项收购在扩大公司业务规模的同时也对管理提出新的挑战。公司将继续按照既有成熟的管理方式，强化风险管控，积极应对市场化挑战。

3、客户集中度较高风险

报告期内公司签订的销售或服务合同单笔金额较大，并且主要客户类别单一，主要为中国建设银行旗下的分支机构。虽然报告期内客户对于公司服务的普遍满意度较高，但由于部分客户采取招标的形式甄选服务机构，该不确定性导致公司存在未来客户流失风险。上半年公司物业服务新拓展 18.20 万平米物业管理面积；金融服务外包加大技术密集型业务拓展以及新细分业务探索，其中新增安防监控、电子信息展示系统建设等多个项目，实现住房按揭贷款中介业务长足性发展；资产管理业务通过加大市场化装饰装修业务拓展，强化委托管理资产的确权力度，多元资产管理模式等措施，实现稳步增长；公司将在坚持主营业务的同时不断降低客户集中度高的风险。

4、劳动成本上涨风险

物业管理服务涉及到保洁、安防、客服、维修等各类服务。物业管理行业为全国提供大量就业机会的同时，也使得物业管理企业面临成本控制的压力。近年来，我国劳动用工成本持续刚性上涨，物业服务企业营业成本上升，普遍面临劳动成本上涨风险。

为保障各地物业管理项目的正常开展，公司仍需对外采购保洁服务、维修服务、物业服务等第三方服务，该类劳务合同在续约过程中可能随市场行情变化出现金额上调的情况。人力成本上升对公司的盈利水平可能造成不利影响。公司将在保证用工合法的前提下，尽量降低劳动力成本上升带来的风险。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	-
董事会就非标准审计意见的说明： 无。	

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	第四节、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、企业合并事项	是	第四节、二（二）
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节、二（三）
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	2,320,000.00	-
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	83,940,000.00	17,067,345.01
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	290,000,000.00	178,000,000.00
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	10,000,000.00	233,791.38
总计	386,260,000.00	195,301,136.39

（二）收购、出售资产、对外投资、企业合并事项

1. 2017 年 6 月 30 日，公司与建投控股有限责任公司（以下简称“建投控股”）签订协议，收购建投控股所持有的重庆嘉昱建筑工程有限公司（以下简称“重庆嘉昱”）92%的股权。由于协议中约定 2017 年 7 月 1 日为双方股权交割日，故报告期内未将重庆嘉昱纳入合并报表。

交易对手方：建投控股有限责任公司

交易标的：重庆嘉昱建筑工程有限公司 92%的股权

交易事项：为履行公司挂牌前的承诺义务，解决公司与重庆嘉昱的同业竞争问题，公司收购建投控股

持有的重庆嘉昱 92%的股权。

交易方式：公司采取协议转让方式以现金收购建投控股持有的重庆嘉昱 92%的股权

成交金额：9,388,099.41 元

根据《企业国有资产交易监督管理办法》（2016 年财政部 32 号令），本次交易以标的企业最近一期审计报告确认的净资产值为基础确定交易价格，采取非公开协议转让的方式。本次关联交易定价遵循了公开、公平、公正的原则，交易的决策程序严格按照相关法律、法规及公司制度执行，收购价格公允，不存在利益输送的情形。

本次交易未达到重大资产重组标准，且最近 12 个月内不存在购买相同或相似资产的情况。所以本次交易不构成重大资产重组。

本事项符合公司发展战略，有助于进一步完善公司经营结构，在拓展公司业务、增强公司盈利能力方面是必要的。交易价格按照市场公允价格，符合公开、公平、公正的原则，且不会对公司财务状况、经营成果产生不利影响。

重庆嘉昱建筑工程有限公司另外 8%的股份为公司全资子公司山东建投金融服务有限公司持有，故本次收购后公司全资控股重庆嘉昱建筑工程有限公司。

2. 2017 年 4 月 26 日，本公司与子公司山东建投金融服务有限公司签署协议，将持有的青岛建投物业管理有限公司 100%的股权转让给山东建投金融服务有限公司。

交易对手方：山东建投金融服务有限公司

转让标的：本公司持有的青岛建投 100%股权

标的价格：71.58 万元

支付方式：山东建投在协议签订后 1 个月内价款一次性支付完毕。

根据《企业国有资产交易监督管理办法》（2016 年财政部 32 号令），本次交易以标的企业最近一期审计报告确认的净资产值为基础确定交易价格，采取非公开协议转让的方式。本次交易定价遵循了公开、公平、公正的原则，交易的决策程序严格按照相关法律、法规及公司制度执行，收购价格公允，不存在利益输送的情形。

本事项符合公司发展战略，通过向山东建投转让青岛建投全部股权实现系统内企业的股权重组，有利于落实公司工作部署，理顺提升公司内部管控体系与管理效率，确保整体盈利能力与投资回报率稳步提升，实现区域优势管理和业务资源的有机整合。

（三）承诺事项的履行情况

挂牌前，公司实际控制人、控股股东以及董事、监事、高级管理人员已签署《关于避免关联交易的承诺函》、《规范资金往来承诺函》、《对外投资的声明函》；实际控制人、控股股东及本公司分别签署了《避免同业竞争承诺函》；董事、监事、高级管理人员签署了《兼职声明函》。报告期内，公司依据签署的承诺内容开展经营活动，无违反上述承诺事项的行为。

在“装饰装潢业务”方面，公司于 2017 年 6 月 30 日与建投控股签订协议，收购建投控股所持有重庆嘉昱 92%的股权，解决了与重庆嘉昱在装饰装潢业务上的同业竞争问题。

在“资产管理业务”方面，公司开展的活动如下：

1. 建投嘉昱置地有限责任公司原有资产管理业务，已由公司子公司（广东建投金服投资有限公司）与中国建投投资有限责任公司（以下简称“中国建投”）直接签署资产管理业务合同，并自 2017 年 8 月起承接。建投资置地承诺后续不再开展相关业务，已解决建投资置地与公司存在的资产管理业务同业竞争问题。

2. 建投嘉昱置业股份有限公司（以下简称“建投置业”）原有资产管理业务，由公司及其子公司（广东建投金服投资有限公司）分别与中国建投直接签署资产管理业务合同，但由于中国建投资资产管理业务合同主体变更需要履行相关的资产变更流程，相关报批手续正在进行中。建投置业作为目前的合同承载主体，承诺在 2017 年 12 月 31 日前完成相关报批工作及业务承接主体变更，并不再开展相关业务。公司自 2018 年起全部承接相关业务，以解决建投置业与公司存在的资产管理业务同业竞争。

同时，建投置地、建投置业承诺，自其承诺出具之日起，将不会增加新的资产管理业务同业竞争情况，也不会进行损害公司及其股东利益的经营活动。

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	-	-	-	-	-
	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	230,000,000	100.00%	0	230,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	230,000,000	100.00%	0	230,000,000	100.00%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		230,000,000	-	0	230,000,000	-
普通股股东人数		-				

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	建投控股有限责任公司	227,700,000	0	227,700,000	99.00%	227,700,000	0
2	建投嘉昱置地有限责任公司	2,300,000	0	2,300,000	1.00%	2,300,000	0
合计		230,000,000	-	230,000,000	100.00%	230,000,000	0
前十名股东间相互关系说明： 建投控股有限责任公司为建投嘉昱置地有限责任公司的控股股东，持股比例为 99.00%，认缴出资额 24,750 万元。							

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

建投控股成立于 2006 年 12 月 19 日，法定代表人为张英广。公司注册资本为 200,000.00 万元人民币。统一社会信用代码为 91110000797551749E。报告期内法定代表人为张英广。

（二）实际控制人情况

公司股东建投控股直接持有公司 227,700,000.00 股，占公司股本总额的 99.00%；中国建投持有建投控股股份 198,000.00 万元，占比 99.00%，系建投控股的控股股东。

1、公司实际控制人的基本情况

公司实际控制人为中国建投。中国建投成立于 1986 年 6 月 21 日，系国有独资企业，法定代表人为仲建安，注册资本 2,069,225.00 万人民币，统一社会信用代码为 911100007109328650，经营范围为：投资与投资管理；资产管理与处置；企业管理；房地产租赁；咨询。（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）。

中国建投现时唯一控股股东为中央汇金投资有限责任公司（以下简称“中央汇金”），中央汇金以货币方式出资 2,069,225.00 万元。

2、实际控制人变动情况

公司自设立以来，公司实际控制人均为中国建投。报告期内，公司实际控制人未发生变动。

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
裴洪朝	董事长	男	59	大学本科	2016 年 6 月 16 日至 2019 年 6 月 15 日	否
贾少卫	董事、总经理	男	42	硕士研究生	2016 年 6 月 16 日至 2019 年 6 月 15 日	是
江胜辉	董事	男	38	硕士研究生	2016 年 6 月 16 日至 2019 年 6 月 15 日	否
杨明辉	董事	男	31	硕士研究生	2016 年 6 月 16 日至 2019 年 6 月 15 日	否
黄平	职工代表董事	男	33	硕士研究生	2016 年 6 月 16 日至 2019 年 6 月 15 日	是
李爱玲	监事会主席	女	42	硕士研究生	2016 年 6 月 16 日至 2019 年 6 月 15 日	否
陈诺	监事	女	27	大学本科	2016 年 6 月 16 日至 2019 年 6 月 15 日	否
李玉明	职工代表监事	男	41	硕士研究生	2016 年 6 月 16 日至 2019 年 6 月 15 日	是
张振华	副总经理、财务总监、董事会秘书	男	35	硕士研究生	2016 年 6 月 16 日至 2019 年 6 月 15 日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

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
裴洪朝	董事长	0	0	0	0.00%	0
贾少卫	董事、总经理	0	0	0	0.00%	0
江胜辉	董事	0	0	0	0.00%	0
杨明辉	董事	0	0	0	0.00%	0
黄平	职工代表董事	0	0	0	0.00%	0
李爱玲	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
陈诺	监事	0	0	0	0.00%	0
李玉明	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
张振华	副总经理、财务总监、董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
合计	-	0	-	0	0.00%	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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、 离任）	期末职务	简要变动原因
----	------	--------------------	------	--------

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	-	-
截止报告期末的员工人数	4,732	4,986

核心员工变动情况：

-

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	无
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：	-

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	六、（一）	121,991,891.09	206,116,640.54
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	六、（二）	62,322,499.52	47,000,844.18
预付款项	六、（三）	2,123,503.65	8,186,893.37
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	六、（四）	56,514,751.57	44,305,651.79
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、（五）	51,115,665.86	34,535,430.57
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	-	294,068,311.69	340,145,460.45
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	六、（六）	315,010,563.00	263,240,563.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	六、（七）	13,315,596.72	14,200,861.63
投资性房地产	六、（八）	50,442,749.96	51,848,185.90
固定资产	六、（九）	17,287,590.96	18,501,919.48
在建工程			
工程物资	-	-	-
固定资产清理	六、（十）	3,271,225.88	3,272,585.10
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	六、（十一）	153,534.33	177,974.07
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	六、（十二）	385,051.22	530,773.00
递延所得税资产	六、（十三）	10,321,215.94	9,804,623.16
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	410,187,528.01	361,577,485.34
资产总计	-	704,255,839.70	701,722,945.79
流动负债：	-		
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	六、（十四）	70,537,278.61	40,693,687.02
预收款项	六、（十五）	18,777,664.11	36,153,515.32
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、（十六）	73,736,276.65	92,965,004.18
应交税费	六、（十七）	4,061,171.15	17,739,296.96
应付利息	六、（十八）	389,652.30	155,860.92
应付股利	-	-	-
其他应付款	六、（十九）	139,103,110.58	123,449,009.30
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	-	306,605,153.40	311,156,373.70
非流动负债：	-		
长期借款	六、(二十)	5,772,626.16	5,772,626.16
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	六、(二十一)	20,037,778.84	19,787,813.94
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	六、(二十二)	5,180,000.00	5,180,000.00
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	六、(十三)	7,168,449.51	7,338,073.60
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	38,158,854.51	38,078,513.70
负债合计	-	344,764,007.91	349,234,887.40
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	六、(二十三)	230,000,000.00	230,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、(二十四)	40,632,451.94	40,632,451.94
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、(二十五)	88,843,733.33	81,854,924.39
归属于母公司所有者权益合计	-	359,476,185.27	352,487,376.33
少数股东权益	-	15,646.52	682.06
所有者权益合计	-	359,491,831.79	352,488,058.39
负债和所有者权益总计	-	704,255,839.70	701,722,945.79

法定代表人： 裴洪朝 主管会计工作负责人： 张振华 会计机构负责人： 黄平

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	127,238.65	283,844.71

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	-	-	-
预付款项	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	1,226,300.00	1,226,300.00
其他应收款	十五、（一）	2,090,816.50	1,345,978.03
存货	-	-	-
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	-	3,444,355.15	2,856,122.74
非流动资产：	-	-	-
可供出售金融资产	-	77,060,000.00	84,590,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十五、（二）	177,550,670.57	180,671,184.64
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	118,289.01	165,848.02
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	-	231,807.24	279,767.34
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	70,500.73	108,955.69
递延所得税资产	-	19,003.12	17,710.24
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	255,050,270.67	265,833,465.93
资产总计	-	258,494,625.82	268,689,588.67
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	-	-
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	-	100,000.00	405,000.00
预收款项	-	-	-
应付职工薪酬	-	5,456,980.15	8,229,028.49

应交税费	-	-103,374.51	1,139,850.03
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	1,191,454.08	1,493,407.68
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	-	6,645,059.72	11,267,286.20
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	-	5,180,000.00	5,180,000.00
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	-	5,180,000.00	5,180,000.00
负债合计	-	11,825,059.72	16,447,286.20
所有者权益：	-		
股本	-	230,000,000.00	230,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	24,813,842.17	24,813,842.17
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
未分配利润	-	-8,144,276.07	-2,571,539.70
所有者权益合计	-	246,669,566.10	252,242,302.47
负债和所有者权益合计	-	258,494,625.82	268,689,588.67

 法定代表人： 裴洪朝 主管会计工作负责人： 张振华 会计机构负责人： 黄平

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	368,381,508.40	342,475,983.07
其中：营业收入	六、(二十六)	368,381,508.40	342,475,983.07
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	363,534,003.54	343,282,403.86
其中：营业成本	六、(二十六)	336,169,699.90	305,021,246.12
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	六、(二十七)	2,579,636.83	13,459,423.80
销售费用	-	-	-
管理费用	六、(二十八)	23,567,665.20	23,642,653.02
财务费用	六、(二十九)	75,931.21	144,565.62
资产减值损失	六、(三十)	1,141,070.40	1,014,515.30
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）	六、(三十一)	5,893,906.02	10,617,189.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-885,264.91	-733,227.61
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	10,741,410.88	9,810,768.42
加：营业外收入	六、(三十二)	532,005.86	1,129,237.25
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	六、(三十三)	2,121.81	18,360.03
其中：非流动资产处置损失	-	488.80	8,734.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	11,271,294.93	10,921,645.64
减：所得税费用	六、(三十四)	4,267,521.53	5,618,181.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	7,003,773.40	5,303,463.86
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	-	6,988,808.94	5,264,098.13
少数股东损益	-	14,964.46	39,365.73
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	-	7,003,773.40	5,303,463.86
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	6,988,808.94	5,264,098.13
归属于少数股东的综合收益总额	-	14,964.46	39,365.73
八、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	0.03	0.02
(二) 稀释每股收益	-	0.03	0.02

法定代表人： 裴洪朝 主管会计工作负责人： 张振华 会计机构负责人： 黄平

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	-	-	-
减：营业成本	-	-	-
税金及附加	-	201.60	-
销售费用	-	-	-
管理费用	-	5,726,243.31	5,444,480.42
财务费用	-	3,340.43	3,306.00
资产减值损失	-	5,171.51	17,597.02
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）	十五、（三）	77,161.55	4,278,464.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-691,714.07	-520,867.87
其他收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-5,657,795.30	-1,186,919.11
加：营业外收入	-	10,000.00	30,765.01
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-5,647,795.30	-1,156,154.10
减：所得税费用	-	-75,058.93	1,492,532.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-5,572,736.37	-2,648,686.36
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-

(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	-5,572,736.37	-2,648,686.36
七、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	-0.02	-0.01
(二) 稀释每股收益	-	-0.02	-0.01

法定代表人： 裴洪朝 主管会计工作负责人： 张振华 会计机构负责人： 黄平

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	354,910,617.16	308,377,451.84
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	1,148.41	708.13
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十五）	40,858,483.71	27,451,413.11
经营活动现金流入小计	-	395,770,249.28	335,829,573.08
购买商品、接受劳务支付的现金	-	122,402,270.04	84,302,856.14
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	-	237,670,925.23	229,585,111.97
支付的各项税费	-	32,451,726.83	32,980,285.51
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十五）	41,243,400.72	51,106,819.94
经营活动现金流出小计	-	433,768,322.82	397,975,073.56
经营活动产生的现金流量净额	-	-37,998,073.54	-62,145,500.48
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	444,210,000.00	283,934,464.28
取得投资收益收到的现金	-	6,816,672.83	11,233,286.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	101,456.79	1,441,974.46
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	-	451,128,129.62	296,609,725.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,330,991.74	2,408,268.27
投资支付的现金	-	495,980,000.00	307,314,479.30
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	-	497,310,991.74	309,722,747.57
投资活动产生的现金流量净额	-	-46,182,862.12	-13,113,022.01
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	-	-	-
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	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-
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	-	-84,180,935.66	-75,258,522.49
加：期初现金及现金等价物余额	-	204,681,640.54	171,342,981.07
六、期末现金及现金等价物余额	-	120,500,704.88	96,084,458.58

法定代表人：裴洪朝 主管会计工作负责人：张振华 会计机构负责人：黄平

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	10,618.07	3,986.67
经营活动现金流入小计	-	10,618.07	3,986.67
购买商品、接受劳务支付的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	5,805,301.96	5,288,621.30
支付的各项税费	-	1,118,525.29	1,295,301.42
支付其他与经营活动有关的现金	-	3,292,774.40	3,310,897.12
经营活动现金流出小计	-	10,216,601.65	9,894,819.84
经营活动产生的现金流量净额	-	-10,205,983.58	-9,890,833.17
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	72,480,000.00	29,110,000.00
取得投资收益收到的现金	-	2,519,377.52	4,799,332.20
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	-	74,999,377.52	33,909,332.20

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	13,749.00
投资支付的现金	-	64,950,000.00	23,864,479.30
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	-	64,950,000.00	23,878,228.30
投资活动产生的现金流量净额	-	10,049,377.52	10,031,103.90
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	-
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	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-
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	-	-156,606.06	140,270.73
加：期初现金及现金等价物余额	-	283,844.71	181,412.21
六、期末现金及现金等价物余额	-	127,238.65	321,682.94

法定代表人： 裴洪朝 主管会计工作负责人： 张振华 会计机构负责人： 黄平

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	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	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

二、报表项目注释

—

建投嘉昱实业投资发展股份有限公司

2017年1-6月财务报表附注

(金额单位: 人民币元)

一、公司基本情况

(一)公司注册地、组织形式、总部地址

建投嘉昱实业投资发展股份有限公司是由建银实业控股有限责任公司于 2012 年 11 月 2 日出资设立, 注册资本 23,000 万元, 企业法人统一社会信用代码: 911100000573322339, 法定代表人: 裴洪朝, 公司注册地址: 北京市海淀区复兴路 17 号国海广场 A 座 1401-1404, 企业类型: 股份有限公司。公司历史沿革如下:

1. 公司设立

2012 年 10 月 17 日, 建银实业控股有限责任公司出资 10,000 万元设立建银实业投资发展有限责任公司, 制定了公司章程, 北京方诚会计师事务所有限责任公司对出资情况进行了审验并出具了《验资报告》(方会验【2012】1126 号), 北京市工商行政管理局注册登记公司成立。

2. 公司变更

(1) 第一次变更

2013 年 6 月 17 日, 经过股东会决议, 股东建投控股有限责任公司(由“建银实业控股有限责任公司”更名)决定向本公司增资 13,000 万元, 增资后的注册资本为 23,000 万元, 同意根据增资、住所地变更、股东更名的实际情况修订公司章程, 由北京方诚会计师事务所有限责任公司审验并出具了《验资报告》(方会验【2013】0453 号), 北京市工商行政管理局核准了此次变更。

(2) 第二次变更

2015 年 9 月 16 日, 经过股东会决议, 股东建投控股有限责任公司将持有本公司 1% 的股权转让与建投嘉昱置地有限责任公司(由“华邑坤博房地产有限责任公司”更名), 并修订公司章程, 北京市工商行政管理局核准了此次变更。变更后股权比例情况如下:

序号	股东姓名/名称	变更前		变更后	
		出资额(万元)	出资比例(%)	出资额(万元)	出资比例(%)
1	建投控股有限责任公司	23,000.00	100.00	22,770.00	99.00
2	建投嘉昱置地有限责任公司			230.00	1.00
	合计	23,000.00	100.00	23,000.00	100.00

注: 2016 年 12 月 6 日, 建银置地有限责任公司变更名称为建投嘉昱置地有限责任公司。

(3) 第三次变更

2016 年 6 月 16 日, 股东会决议通过了《关于建银实业投资发展股份有限公司筹办情况的报告》, 公司变更为建银实业投资发展股份有限公司, 北京市工商行政管理局核准了此次变更。

(二)经营范围

物业管理; 项目投资; 投资管理; 企业管理; 投资咨询。(“1、未经有关部门批准, 不得以公开方式募集资金; 2、不得公开开展证券类产品和金融衍生品交易活动; 3、不得发放贷款; 4、不得对所投资企业以外的其他企业提供担保; 5、不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益”; 企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

(三)公司业务性质和主要经营活动

本公司主要从事物业管理；项目投资；投资管理；企业管理；投资咨询。

(四)财务报表批准报出

本财务报表业经公司董事会批准报出，财务报表批准报出日以签字人及其签字日期为准。

二、合并财务报表范围**1、子公司情况（单位：万元）**

序号	子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	主营业务
1	北京建投嘉昱资产管理有限公司	境内非金融子企业	北京市	物业服务	1,250.00	物业管理
2	北京建银劳务派遣有限责任公司	境内非金融子企业	北京市	服务行业	200.00	劳务派遣
3	吉林建投实业有限责任公司	境内非金融子企业	长春市	服务	150.00	物业管理、装饰装修
4	吉林省银达装饰装璜有限责任公司	境内非金融子企业	长春市	服务	500.00	室内外装饰装修、材料等
5	吉林省银达物业管理有限责任公司	境内非金融子企业	长春市	物业服务	300.00	停车场管理服务、物业管理
6	宁波建投实业有限责任公司	境内非金融子企业	宁波市	管理服务	1,800.00	物业服务
7	宁波建银装饰工程有限公司	境内非金融子企业	宁波市	服务、零售、批发	500.00	编制工程项目预决算、租赁、制造、建筑材料批发、零售等
8	宁波建银物业服务有限责任公司	境内非金融子企业	宁波市	物业管理	300.00	物业管理服务等
9	山东建投金融服务有限公司	境内非金融子企业	济南市	服务	800.00	金融服务
10	山东建银物业管理服务有限公司	境内非金融子企业	济南市	物业管理	300.00	物业管理服务等
11	济南泉城按揭事务有限公司	境内非金融子企业	济南市	服务	30.00	按揭服务等
12	山东建银汽车服务有限公司	境内非金融子企业	济南市	服务	300.00	汽车维修服务等
13	泰安建投印务有限公司	境内非金融子企业	泰安市	印刷	50.00	印务服务等
14	山东建银图书印刷有限公司	境内非金融子企业	泰安市	图书发行	300.00	图书发行服务等
15	山东建银建设开发有限责任公司	境内非金融子企业	济南市	房地产开发	2,000.00	房地产开发、经营；房产中介服务等
16	潍坊建金商务酒店有限公司	境内非金融子企业	潍坊市	服务	50.00	酒店服务等
17	山东建银科技有限责任公司	境内非金融子企业	济南市	软件开发	500.00	软件开发、设备安装调试
18	山东建金物业管理服务有限公司	境内非金融子企业	莱芜市	物业管理	300.00	物业管理服务等
19	广东建投金服投资有限公司	境内非金融子企业	广州市	物业服务	1,000.00	物业管理
20	陕西建投实业有限责任公司	境内非金融子企业	西安市	服务	1,000.00	物业管理
21	西安银博科技有限责任公司	境内非金融子企业	西安市	软件开发	1,100.00	银行电子机具、计算机及外设、应用软件的研制、生产、销售及设备租赁。兼营机

序号	子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	主营业务
						房设备装修等
22	陕西银博科技工程有限公司	境内非金融子企业	西安市	软件开发	475.00	软件开发
23	西安银博软件科技有限公司	境内非金融子企业	西安市	工程建设、施工等	540.00	工程建设、施工等
24	陕西建银物业管理有限公司	境内非金融子企业	西安市	物业服务	500.00	物业管理；酒店经营；机械设备租赁等
25	大连建投中连实业有限责任公司	境内非金融子企业	大连市	服务	500.00	物业管理
26	大连建银装饰工程有限公司	境内非金融子企业	大连市	工程装饰	30.00	工程装饰
27	泉州市建投物业管理有限公司	境内非金融子企业	泉州市	物业服务	100.00	物业管理
28	厦门建投物业管理有限公司	境内非金融子企业	厦门市	物业服务	350.00	物业管理
29	青岛建投物业管理有限公司	境内非金融子企业	青岛市	服务	120.00	物业管理
30	昆明银安物业服务有限责任公司	境内非金融子企业	昆明市	服务	60.00	物业管理
31	宁夏建投物业服务有限责任公司	境内非金融子企业	银川市	服务	100.00	物业管理
32	江苏建投物业管理有限公司	境内非金融子企业	南京市	服务	1800.00	装饰装修

(续上表)

序号	子公司全称	实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益
1	北京建投嘉昱资产管理有限公司	1250.00		100.00	100.00	是	
2	北京建银劳务派遣有限责任公司	200.00		100.00	100.00	是	
3	吉林建投实业有限责任公司	150.00		100.00	100.00	是	
4	吉林省银达装饰装璜有限责任公司	500.00		100.00	100.00	是	
5	吉林省银达物业管理有限责任公司	300.00		100.00	100.00	是	
6	宁波建投实业有限责任公司	1,800.00		100.00	100.00	是	
7	宁波建银装饰工程有限公司	500.00		100.00	100.00	是	
8	宁波建银物业服务有限责任公司	300.00		100.00	100.00	是	
9	山东建投金融服务有限公司	800.00		100.00	100.00	是	
10	山东建锋物业管理服务有限公司	300.00		100.00	100.00	是	
11	济南泉城按揭事务有限公司	30.00		100.00	100.00	是	
12	山东建银汽车服务有限公司	300.00		100.00	100.00	是	
13	泰安建投印务有限公司	45.00		90.00	90.00	是	
14	山东建银图书印刷有限公司	300.00		100.00	100.00	是	
15	山东建银建设开发有限责任公司	2,000.00		100.00	100.00	是	

序号	子公司全称	实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益
16	潍坊建金商务酒店有限公司	50.00		100.00	100.00	是	
17	山东建银科技有限责任公司	500.00		100.00	100.00	是	
18	山东建金物业管理服务有限公司	300.00		100.00	100.00	是	
19	广东建投金服投资有限公司	1,000.00		100.00	100.00	是	
20	陕西建投实业有限责任公司	1,000.00		100.00	100.00	是	
21	西安银博科技有限责任公司	1,100.00		100.00	100.00	是	
22	陕西银博科技工程有限公司	475.00		100.00	100.00	是	
23	西安银博软件科技有限公司	540.00		100.00	100.00	是	
24	陕西建银物业管理有限公司	500.00		100.00	100.00	是	
25	大连建投中连实业有限责任公司	500.00		100.00	100.00	是	
26	大连建银装饰工程有限公司	30.00		100.00	100.00	是	
27	泉州市建投物业管理有限公司	100.00		100.00	100.00	是	
28	厦门建投物业管理有限公司	350.00		100.00	100.00	是	
29	青岛建投物业管理有限公司	120.00		100.00	100.00	是	
30	昆明银安物业服务有限责任公司	60.00		100.00	100.00	是	
31	宁夏建投物业服务有限公司	100.00		100.00	100.00	是	
32	江苏建投物业管理有限公司	1,800.00		100.00	100.00	是	

2、合营企业或联营企业情况：

序号	公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
1	新疆鉴苑投资有限责任公司	联营	乌鲁木齐	投资管理	6,500.00	项目投资等
2	陕西建投嘉昱置地有限责任公司	联营	西安市	房地产开发	2,000.00	企业管理咨询；商务信息咨询、企业形象策划；房地产开发；销售；房屋租赁；房屋中介；物业管理

(续上表)

序号	公司全称	实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
1	新疆鉴苑投资有限责任公司	1,621.49	-	30.00	30.00	否
2	陕西建投嘉昱置地有限责任公司	80.00	-	40.00	40.00	否

3、报告期内各年度子公司纳入合并范围情况：

序号	子公司名称	是否纳入合并范围	
		本年	上年

序号	子公司名称	是否纳入合并范围	
		本年	上年
1	北京建投嘉昱资产管理有限公司	√	√
2	北京建银劳务派遣有限责任公司	√	√
3	吉林建投实业有限责任公司	√	√
4	吉林省银达装饰装璜有限责任公司	√	√
5	吉林省银达物业管理有限责任公司	√	√
6	宁波建投实业有限责任公司	√	√
7	宁波建银装饰工程有限公司	√	√
8	宁波建银物业服务有限责任公司	√	√
9	山东建投金融服务有限公司	√	√
10	山东建锋物业管理服务有限公司	√	√
11	济南泉城按揭事务有限公司	√	√
12	山东建银汽车服务有限公司	√	√
13	泰安建投印务有限公司	√	√
14	山东建银图书印刷有限公司	√	√
15	山东建银建设开发有限责任公司	√	√
16	潍坊建金商务酒店有限公司	√	√
17	山东建银科技有限责任公司	√	√
18	山东建金物业管理服务有限公司	√	√
19	广东建投金服投资有限公司	√	√
20	陕西建投实业有限责任公司	√	√
21	西安银博科技有限责任公司	√	√
22	陕西银博科技工程有限公司	×	√
23	西安银博软件科技有限公司	×	√
24	陕西建银物业管理有限公司	√	√
25	大连建投中连实业有限责任公司	√	√
26	大连建银装饰工程有限公司	√	√
27	泉州市建投物业管理有限公司	√	√
28	厦门建投物业管理有限公司	√	√
29	青岛建投物业管理有限公司	√	√
30	昆明银安物业服务有限责任公司	√	√
31	宁夏建投物业服务有限责任公司	√	√
32	江苏建投物业管理有限公司	√	√

4、合并范围变化说明：

本期纳入合并财务报表范围的主体 30 家，因西安银博科技有限责任公司对子公司陕西银博科技工程有限公司、西安银博软件科技有限公司进行吸收合并，较上年减少 2 家。

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

本公司自成立以来持续保持盈利状态，未来宏观政策无不利影响、市场经营向好、企业目前和长期的盈利能力、偿债能力均较强，财务弹性好，企业管理层通过扩大经营能力将进一步增强企业的盈利能力。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

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

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不

足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方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；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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本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；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，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、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务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，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，

对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。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。本公司确认其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）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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）之和。

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。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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。

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。

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与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的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考期末活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

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

(1) 可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- 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；
- ③ 本公司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财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑦ 权益工具投资的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%或连续 12 个月出现下跌。

认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

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

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准:	应收款项余额前 5 名且大于 100 万元。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:	期末对于单项金额重大的应收款项(包括应收账款、其他应收款)单独进行减值测试。如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。单独测试未发现减值时应包括在具有类似信用风险特征的组合中再进行减值测试。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

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

确定组合的依据	
组合 1、账龄分析法组合	以账龄作为风险特征组成类似信用风险特征组合
组合 2、特定客户组合	客户受同一最终控制,可以控制收款时间,具有类似风险特征
组合 3、建行及其下属公司	系统内单位,未发生过坏账损失

确定组合的依据	
组合 4、其他组合	性质相同客户具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1、账龄分析法组合	账龄分析法
组合 2、特定客户组合	按照应收款项客户性质，分析发生坏账的可能性后计提坏账准备
组合 3、建行及其下属公司	按照应收款项客户性质，分析发生坏账的可能性后计提坏账准备
组合 4、其他组合	按照应收款项客户性质，分析发生坏账的可能性后计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
组合 1、特定客户组合	不计提	不计提
组合 2、建行及其下属公司	不计提	不计提
组合 3、其他组合	不计提	不计提

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

（十一）存货

1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、物料用品、库存商品、在产品、开发产品、开发成本、工程施工等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

开发成本于开发项目完工后按实际成本结转为开发产品；发出开发产品按可售面积平均分摊法核算。

3、开发成本的核算

本公司开发项目的成本包括：

(1)土地征用及拆迁补偿费：归集开发房地产所购买或参与拍卖土地所发生的各项费用，包括土地价款、安置费、原有建筑物的拆迁补偿费、契税、拍卖服务费等。

(2)前期工程费：归集开发前发生的规划、设计、可行性研究以及水文地质勘查、测绘、场地平整等费用。

(3)基础设施费：归集开发过程中发生的供水、供电、供气、排污、排洪、通讯、照明、绿化、环卫设施、光彩工程以及道路等基础设施费用。

(4)建筑安装工程费：归集开发过程中按建筑安装工程施工图施工所发生的各项建筑安装工程费和设备费。

(5)配套设施费：归集在开发项目内发生的公共配套设施费用，如锅炉房、水塔（箱）、自行车棚、治安消防室、配电房、公厕、幼儿园、学校、娱乐文体设施、会所、居委会、垃圾房等设施支出。

开发间接费用：归集在开发项目现场组织管理开发工程所发生的不能直接确定由某项目负担的费用，月末需按一定标准在各个开发项目间进行分配。包括：开发项目完工之前所发生的借款费用、工程管理部门的办公费、电话费、交通差旅费、修理费、劳动保护费、折旧费、低值易耗品摊销，周转房摊销、管理机构人员的薪酬、以及其他支出等。

开发项目竣工时，经有关政府部门验收合格达到交房条件时，计算或预计可售住宅、商铺、写字间及车位等开发产品的总可售面积，并按各开发产品的可售面积占总可售面积的比例将归集的开发成本在各开发产品之间进行分摊，计算出各开发产品实际成本。尚未决算的，按预计成本计入开发产品，并在决算后按实际成本数与预计成本的差额调整开发产品。

4、开发用土地的核算办法

开发用土地为本公司购入的计划用于房地产开发的土地使用权，在“存货-拟开发土地”项目核算，待该项土地开发时再将其账面价值转入“存货-开发成本”项目核算。

纯土地开发项目，其费用支出单独构成土地开发成本。

连同房产整体开发的项目，按开发项目占地面积计算分摊计入项目的开发成本，如果项目各种类型开发项目的容积率差异较大导致按占地面积计算分摊不合理的，则按开发项目建筑面积计算分摊。

5、工程施工

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

6、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

7、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

8、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法。

（2）包装物采用一次转销法。

（十二）划分为持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：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惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

（十三）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

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

（2）长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

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

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

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

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

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

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

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

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

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

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该

剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

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

（十四）投资性房地产

公司对投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权采用与本公司与无形资产相同的摊销政策。

（十五）固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、折旧方法

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

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	15-50	0-5	1.90-6.67
机器设备	年限平均法	5-10	0-5	9.50-20.00
交通运输设备	年限平均法	4-6	0-5	15.83-25.00
电子设备	年限平均法	3-5	0-5	19.00-33.33
办公设备	年限平均法	3-5	0-5	19.00-33.33
其他固定资产	年限平均法	5	0-5	19.00-20.00
固定资产装修	年限平均法	5	0	20.00

（十六）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出月初月末简单平均加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（十八）无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命（年）
土地使用权	土地使用权证记载可使用期限
计算机软件	5.00
著作权	3.00
书画	5.00

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、研发支出核算办法

本公司的研发支出于发生时计入当期损益。

(十九) 长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金

额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

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

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

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

（二十）长期待摊费用

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

（二十一）职工薪酬

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

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定

受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

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

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

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

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

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

4、其他长期职工福利的会计处理方法

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

（二十二）预计负债

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

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

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

（二十三）股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

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

（1）以权益结算的股份支付

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

相关成本或费用，相应增加资本公积。

（2）以现金结算的股份支付

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

2、权益工具公允价值的确定方法

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

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

4、修改和终止股份支付计划的处理

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

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

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

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

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

（二十四）优先股与永续债

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

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

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

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

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用（例如登记费，承销费，法律、会计、评估及其

他专业服务费用，印刷成本和印花税等），可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。终止的未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

（二十五）收入

1、销售商品收入的确认

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

本公司的产品于客户验收合格后确认收入的实现。

2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

3、让渡资产使用权收入的确认

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、建造合同收入的确认

（1）建造合同的结果能够可靠估计

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

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

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

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：

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

(2)建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

① 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；

合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(二十六) 政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，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。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

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

（二十八）租赁

1、经营租赁会计处理

（1）租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

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

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十九）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；

3、该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、（十二）。

（三十）附回购条件的资产转让

销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

（三十一）股份回购

为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（三十二）持有待售的非流动资产及处置组

1、持有待售的非流动资产及处置组标准

将同时符合下列条件的非流动资产确认为持有待售的非流动资产及处置组：

- （1）公司已就该资产出售事项作出决议；
- （2）公司已与对方签订了不可撤消的转让协议；
- （3）该资产转让将在一年内完成。

2、持有待售的非流动资产及处置组的会计处理方法

符合持有待售条件的非流动资产被划分为持有待售的非流动资产及被划分为持有待售的处置组中的资产（不包括金融资产及递延所得税资产），不计提折旧或进行摊销，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

（三十三）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；

7、联营企业，包括联营企业的子公司；

8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；

9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

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

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

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

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

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

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

（三十四）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

（一）主要税种及税率

本公司报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税 种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、5%、6%、11%、17%
营业税	应纳税营业额	3%、5%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税、营业税	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

（二）税收优惠及批文

西安银博科技有限责任公司享受的税收优惠：

根据中华人民共和国主席令第六十三号第二十八条：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

根据财税〔2011〕100 号文件，增值税一般纳税人对其自行开发生产的软件产品，按 17% 税

率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分施行即征即退政策，公司目前享受退税的是“SJY123 安全电子邮件传输系统”软件产品收入。

财税字〔1999〕273 号文件，单位从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入，免征营业税，公司目前享受减免的是技术开发合同收入。

山东建银汽车服务有限公司享受的税收优惠：

根据《财政部 国家税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2015〕99 号）、《国家税务总局关于贯彻落实进一步扩大小型微利企业减半征收企业所得税范围有关问题的公告》（国家税务总局公告〔2015〕61 号）规定，自 2015 年 10 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 30 万元(含 30 万元)的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元。）

（一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	128,505.02	130,301.77
银行存款	118,830,871.11	205,110,010.02
其他货币资金	3,032,514.96	876,328.75
合 计	121,991,891.09	206,116,640.54
其中：存放在境外的款项总额	-	-

其中，受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	-	-
信用证保证金	-	-
履约保证金	1,491,186.21	1,435,000.00
合 计	1,491,186.21	1,435,000.00

其他货币资金为商务卡保证金。

（二）应收账款

1、应收账款分类及披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	63,824,250.33	97.93	1,501,750.81	52.63	62,322,499.52
其中：账龄分析法组合	10,490,274.88	16.10	1,501,750.81	52.63	8,988,524.07
特定客户组合	8,381,904.62	12.86	-	-	8,381,904.62
建行及其下属公司	44,952,070.83	68.97	-	-	44,952,070.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,351,424.51	2.07	1,351,424.51	47.37	-
合 计	65,175,674.84	100.00	2,853,175.32	100.00	62,322,499.52

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	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	47,788,868.66	97.25	788,024.48	36.83	47,000,844.18
其中：账龄分析法组合	6,564,985.81	13.36	788,024.48	36.83	5,776,961.33
特定客户组合	20,141,418.20	40.99	-	-	20,141,418.20
建行及其下属公司	21,082,464.65	42.90	-	-	21,082,464.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,351,424.51	2.75	1,351,424.51	63.17	-
合 计	49,140,293.17	100.00	2,139,448.99	100.00	47,000,844.18

报告期内无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

信用风险组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	6,243,221.48	312,161.08	5.00
1—2 年	1,653,207.35	165,320.74	10.00
2—3 年	2,072,734.46	621,820.34	30.00
3—4 年	237,125.89	118,562.95	50.00
4—5 年	500.00	400.00	80.00
5 年以上	283,485.70	283,485.70	100.00
合 计	10,490,274.88	1,501,750.81	—

续表

项 目	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	3,963,040.71	198,152.04	5.00
1—2 年	2,009,869.93	200,986.99	10.00
2—3 年	245,224.94	73,567.48	30.00
3—4 年	62,864.53	31,432.27	50.00
4—5 年	500.00	400.00	80.00
5 年以上	283,485.70	283,485.70	100.00
合 计	6,564,985.81	788,024.48	—

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
建行甘肃省分行庆阳分行	8,500.00	8,500.00	100.00	预期无法收回
农行宝鸡分行	15,768.00	15,768.00	100.00	预期无法收回
上海浦东发展银行西安分行	98,900.00	98,900.00	100.00	预期无法收回
北京晓通网络公司西安分公司	321,618.08	321,618.08	100.00	预期无法收回
陕西和生科技有限公司	278,351.06	278,351.06	100.00	预期无法收回
陕西苹果电子交易市场有限公司	166,156.00	166,156.00	100.00	预期无法收回
北京天正榘网络有限公司	142,800.00	142,800.00	100.00	预期无法收回
北京同方嘉地科技有限责任公司	102,589.96	102,589.96	100.00	预期无法收回
北京惠友天利科技发展有限公司	96,692.00	96,692.00	100.00	预期无法收回
西安翔迅科技有限责任公司	19,504.60	19,504.60	100.00	预期无法收回
海荣名城超市	8,296.00	8,296.00	100.00	预期无法收回
建行渭南分行	92,248.81	92,248.81	100.00	预期无法收回
合 计	1,351,424.51	1,351,424.51	—	—

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	本期发生额	上期发生额
计提坏账准备金额	713,726.33	70,731.74
收回或转回坏账准备金额	-	-

3、本报告期实际核销的应收账款情况

无

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

项 目	期末余额	账龄	占应收账款比例(%)	坏账准备
中国建设银行股份有限公司	36,257,809.33	1 年以内 36,157,060.52; 5 年以上 100,748.81	55.63	100,748.81
中国建银投资有限责任公司	7,862,273.39	1 年以内	12.06	-
中信银行	731,132.00	2-3 年	1.12	219,339.60
南京溢信投资管理有限公司	600,384.24	1 年以内	0.92	30,019.21
昆仑银行股份有限公司	537,735.22	2-3 年	0.83	161,320.57
合 计	45,989,334.18	—	70.56	511,428.19

5、因金融资产转移而终止确认的应收款项

无。

6、转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

7、其他说明

无。

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	1,468,413.17	69.15	7,860,364.07	96.01
1-2 年	384,739.73	18.12	-	-
2-3 年	-	-	117,100.00	1.43
3 年以上	270,350.75	12.73	209,429.30	2.56
合 计	2,123,503.65	100.00	8,186,893.37	100.00

期末账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

序号	债务人	余 额	未及时结算的原因
1	西安供电局电费管理中心	200,000.00	未到结算期
2	陕西志源建筑工程有限公司	80,000.00	工程未验收
	合 计	280,000.00	—

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	余 额	占预付款项余额合计数的比例 (%)	账龄	未结算原因
广州市东岷源电子科技有限公司	非关联方	215,754.00	10.16	1 年以内	未到结算期

单位名称	与本公司关系	余 额	占预付款项余额合计数的比例 (%)	账龄	未结算原因
西安供电局电费管理中心	非关联方	200,000.00	9.42	3 年以上	未到结算期
深圳市弘捷科技有限公司	非关联方	163,947.00	7.72	1 年以内	未到结算期
深圳百富嘉软件有限公司	非关联方	136,897.60	6.45	1 年以内	未到结算期
广州金钥匙智能设备有限公司	非关联方	134,760.00	6.35	1 年以内	工程未验收
合 计	--	851,358.60	40.09	--	--

3、其他说明

无。

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类及披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	57,861,735.65	99.21	1,346,984.08	74.54	56,514,751.57
其中：账龄分析法组合	9,203,009.82	15.78	956,894.08	52.96	8,246,115.74
押金、保证金组合	584,497.00	1.00	-	-	584,497.00
特定客户组合	13,383,399.70	22.95	-	-	13,383,399.70
建行及其下属公司	12,805,914.35	21.96	-	-	12,805,914.35
其他组合	21,884,914.78	37.52	390,090.00	21.59	21,494,824.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	460,000.00	0.79	460,000.00	25.46	-
合 计	58,321,735.65	100.00	1,806,984.08	100.00	56,514,751.57

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	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	45,225,291.81	98.99	919,640.02	66.66	44,305,651.79
其中：账龄分析法组合	5,880,396.02	12.87	529,550.02	38.39	5,350,846.00
押金、保证金组合	617,582.90	1.35	-	-	617,582.90

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
特定客户组合	9,080,934.31	19.88	-	-	9,080,934.31
建行及其下属公司	7,761,463.80	16.99	-	-	7,761,463.80
其他组合	21,884,914.78	47.90	390,090.00	28.27	21,494,824.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	460,000.00	1.01	460,000.00	33.34	-
合 计	45,685,291.81	100.00	1,379,640.02	100.00	44,305,651.79

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项 目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	6,109,140.93	305,457.04	5.00
1—2 年	2,060,529.59	206,052.97	10.00
2—3 年	672,569.77	201,770.93	30.00
3—4 年	231,048.29	115,524.16	50.00
4—5 年	8,161.31	6,529.05	80.00
5 年以上	121,559.93	121,559.93	100.00
合 计	9,203,009.82	956,894.08	—

续表

项 目	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	4,718,719.85	235,907.52	5.00
1—2 年	732,216.88	73,937.00	10.00
2—3 年	270,335.25	81,100.56	30.00
3—4 年	12,570.91	6,285.47	50.00
4—5 年	71,168.32	56,934.66	80.00
5 年以上	75,384.81	75,384.81	100.00
合 计	5,880,396.02	529,550.02	—

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组 合	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
押金、保证金组合	584,497.00	-	-

组 合	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
特定客户组合	13,383,399.70	-	-
建行及其下属公司	12,805,914.35	-	-
其他组合:	21,884,914.78	390,090.00	-
资产包	21,884,914.78	390,090.00	-
合 计	48,658,725.83	390,090.00	---

续表

组 合	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
押金、保证金组合	617,582.90	-	-
特定客户组合	9,080,934.31	-	-
建行及其下属公司	7,761,463.80	-	-
其他组合:	21,884,914.78	390,090.00	-
资产包	21,884,914.78	390,090.00	-
合 计	39,344,895.79	390,090.00	---

上述特定客户组合是指本公司关联方的往来款，根据坏账政策，对关联方不计提坏账准备。
资产包是指本公司从银行或资产管理公司购买的准备用于再转让的资产组合。

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江宁建设房地产开发公司	300,000.00	300,000.00	100.00	预计无法收回
物贸	150,000.00	150,000.00	100.00	预计无法收回
其他	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
合 计	460,000.00	460,000.00	---	---

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	本期发生额	上期发生额
计提坏账准备金额	427,344.06	74,090.69
收回或转回坏账准备金额	-	-

3、本报告期实际核销的其他应收款情况

无

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	584,497.00	617,582.90
往来款	35,852,323.87	23,182,794.13
资产包	21,884,914.78	21,884,914.78
合 计	58,321,735.65	45,685,291.81

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	款项的性质	余 额	账 龄	占其他应收款余额 合计数的比例(%)	坏账准备余额
中国建银投资有限 责任公司	往来款	13,291,517.01	1 年以内	22.79	-
中国建设银行股份 有限公司	往来款	5,473,175.58	1 年以内	9.38	-
中国电子进出口总 公司	往来款	1,451,028.95	1 年以内 1,381,808.95;1-2 年 69,220.00	2.49	76,012.45
长春市朝阳区建银 耆享园昌兴养老中 心	往来款	664,912.99	1-2 年	1.14	66,491.30
中国移动通信集团 陕西分公司	往来款	225,002.63	1 年以内	0.39	11,250.13
合 计	—	19,277,713.07	—	33.05	153,753.88

6、涉及政府补助的其他应收款

无。

7、因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

8、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

9、其他说明

无。

(五) 存货

1、存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,683,582.40	-	4,683,582.40
周转材料	83,660.50	-	83,660.50
委托加工物资	998,658.56	-	998,658.56
在产品	166,796.99	-	166,796.99
库存商品	4,610,382.29	364,442.23	4,245,940.06

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	22,267,502.48	-	22,267,502.48
工程施工	18,669,524.87	-	18,669,524.87
合 计	51,480,108.09	364,442.23	51,115,665.86

续表

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,241,651.62	-	4,241,651.62
周转材料	83,660.50	-	83,660.50
委托加工物资	1,043,749.89	-	1,043,749.89
在产品	84,499.56	-	84,499.56
库存商品	3,134,457.93	364,442.23	2,770,015.70
开发成本	20,378,005.77	-	20,378,005.77
工程施工	5,933,847.53	-	5,933,847.53
合 计	34,899,872.80	364,442.23	34,535,430.57

(1) 开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计投资总额	期末余额
富平县城关镇车站大街东段				2,400,480.80
西安市碑林区长乐坊街道兴庆路 93 号				19,867,021.68
合 计	--	--		22,267,502.48

以上两个项目处于前期论证阶段，不涉及房地产开发。

2、存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	-	-	-	-	-	-
周转材料	-	-	-	-	-	-
在产品	-	-	-	-	-	-
库存商品	364,442.23	-	-	-	-	364,442.23
低值易耗品	-	-	-	-	-	-
开发成本	-	-	-	-	-	-
工程施工	-	-	-	-	-	-

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合 计	364,442.23	-	-	-	-	364,442.23

(六) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产的情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
理财产品	116,260,000.00	-	116,260,000.00	235,490,000.00	-	235,490,000.00
信托产品	178,000,000.00	-	178,000,000.00	7,000,000.00	-	7,000,000.00
可供出售权益工具：						
按公允价值计量的	-		-	-		-
按成本计量的	20,750,563.00	-	20,750,563.00	20,750,563.00	-	20,750,563.00
其他	-	-	-	-	-	-
合 计	315,010,563.00		315,010,563.00	263,240,563.00	-	263,240,563.00

2、按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
宁波医药股份有限公司	8,252,563.00	-	-	8,252,563.00	-	-	-	-	2.85	924,924.65
广东建银置业有限责任公司	6,864,000.00	-	-	6,864,000.00	-	-	-	-	10.00	-
重庆嘉昱建筑工程有限公司	1,294,000.00	-	-	1,294,000.00	-	-	-	-	8.00	-
厦门金融保安守押有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-	-	-	6.67	-
厦门建业大厦有限公司	2,240,000.00	-	-	2,240,000.00	-	-	-	-	32.00	-
青岛金融押运有限责任公司	100,000.00	-	-	100,000.00	-	-	-	-	14.29	-
合计	20,750,563.00	-	-	20,750,563.00	-	-	-	-	—	924,924.65

其他说明：因本公司对厦门建业大厦有限公司不具有控制、共同控制或重大影响且其在活跃市场没有报价、公允价值不能可靠计量，所以虽对其持股 32.00%，但对该公司仍按成本计量。

(七) 长期股权投资

长期股权投资明细情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、联营企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值准 备	其他		
新疆鉴苑投资有限责任公司	13,991,869.02	-		-691,714.07	-	-	-	-	-	13,300,154.95	
陕西建投嘉昱置地有限责任公司	208,992.61	-	-	-193,550.84	-	-	-	-	-	15,441.77	
合 计	14,200,861.63	-	-	-885,264.91	-	-	-	-	-	13,315,596.72	-

1、其他说明

无。

(八) 投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
一、账面原值	--	--	--	--
1.期初余额	62,751,043.26	13,182,320.00	-	75,933,363.26
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 外购	-	-	-	-
(2) 存货\固定资产\无形资产\在建工程转入	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
(4) 评估增值	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4.期末余额	62,751,043.26	13,182,320.00	-	75,933,363.26
二、累计折旧和累计摊销	--	--	--	--
1.期初余额	22,699,257.02	1,385,920.34	-	24,085,177.36
2.本期增加金额	1,212,051.26	193,384.68	-	1,405,435.94
(1) 计提或摊销	1,212,051.26	193,384.68	-	1,405,435.94
(2) 存货\固定资产\无形资产\在建工程转入	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
(3) 评估减值	-	-	-	-
4.期末余额	23,911,308.28	1,579,305.02	-	25,490,613.30
三、减值准备	--	--	--	--
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值	--	--	--	--
1.期末账面价值	38,839,734.98	11,603,014.98	-	50,442,749.96
2.期初账面价值	40,051,786.24	11,796,399.66	-	51,848,185.90

2、未办妥产权证书的投资性房地产情况

期末未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
西安市银博大厦房屋	3,720,304.71	产权名称变更手续办理中
西安市银博大厦土地	11,603,014.98	产权名称变更手续办理中
西安市中信大厦 8 层 10802 室	786,243.46	产权证过户手续办理中
泉州市泉秀路时代华庭光合居 1#2#3#店面	1,616,856.24	产权证过户手续办理中
泉州市泉秀北路中远名城 1 号楼 33#店面	658,183.73	产权证过户手续办理中
大连市秀月街 2-1 号 1 层 2 号	1,252,202.79	产权证过户手续办理中
合 计	19,636,805.91	--

3、其他说明

无

(九) 固定资产

1、固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他	合 计
一、账面原值：	--	--	--	--	--	--
1.期初余额	18,669,844.42	956,394.82	46,529,739.61	2,356,360.48	9,070,503.79	77,582,843.12
2.本期增加金额	-	4,203.54	729,006.49	185,667.85	353,674.56	1,272,552.44
(1) 购置	-	4,203.54	729,006.49	185,667.85	353,674.56	1,272,552.44
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-	-
(3) 评估增值	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	602,885.00	48,200.00	117,364.00	768,449.00
(1) 处置或报废	-	-	602,885.00	48,200.00	117,364.00	768,449.00
(2) 转入投资性房地产	-	-	-	-	-	-
(3) 评估减值	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	18,669,844.42	960,598.36	46,655,861.10	2,493,828.33	9,306,814.35	78,086,946.56
二、累计折旧	--	--	--	--	--	--

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他	合 计
1.期初余额	9,489,189.33	788,866.79	38,784,204.36	2,030,599.35	7,988,063.81	59,080,923.64
2.本期增加金额	318,150.84	44,400.51	1,541,387.90	175,901.61	396,115.18	2,475,956.04
(1) 计提	318,150.84	44,400.51	1,541,387.90	175,901.61	396,115.18	2,475,956.04
3.本期减少金额	-	-	592,989.88	47,951.00	116,583.20	757,524.08
(1) 处置或报废	-	-	592,989.88	47,951.00	116,583.20	757,524.08
(2) 转入投资性房地产	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	9,807,340.17	833,267.30	39,732,602.38	2,158,549.96	8,267,595.79	60,799,355.60
三、减值准备	--	--	--	--	--	--
1.期初余额	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值	--	--	--	--	--	--
1.期末账面价值	8,862,504.25	127,331.06	6,923,258.72	335,278.37	1,039,218.56	17,287,590.96
2.期初账面价值	9,180,655.09	167,528.03	7,745,535.25	325,761.13	1,082,439.98	18,501,919.48

2、未办妥产权证书的房屋及建筑物情况

期末未办妥产权证书的房屋及建筑物情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
北京市朝阳区左家庄南里 2 号楼 1 层 2-1	1,137,266.88	产权证过户手续办理中
长春市自由大路 4988 号	686,578.82	产权证过户手续办理中
大连市建业巷 4 号 2 层 28 号	590,383.27	产权证过户手续办理中
宁夏市金凤区高新开发区 1 号写字楼 205 室	15,952.44	产权证过户手续办理中
合 计	2,430,181.41	--

3、其他说明

无

(十) 固定资产清理

类 别	期末余额	期初余额
泉州市汽车大厦门面房	3,271,225.88	3,271,225.88
处置车辆	-	1,359.22

类 别	期末余额	期初余额
合 计	3,271,225.88	3,272,585.10

说明：本公司子公司泉州市建投物业管理有限公司位于泉州市宝洲路中段南侧汽车大厦11#12#店面合计 204.81 平方，2010 年 4 月因“泉州市丰泽区浦西城市综合体”的建设需要被政府拆迁，根据当时签订的《城市房屋拆迁补偿安置协议》被政府拆迁店面建成之后采取产权调换方式换回同等面积的房屋。房屋拆除时原值 4,228,211.00 元，已提折旧 956,985.12 元，净值 3,271,225.88 元。截止到报告期末，“泉州市丰泽区浦西城市综合体”仍未交付。

（十一）无形资产

1、无形资产情况

项 目	土地使用权	财务软件	著作权	字画	合 计
一、账面原值	--	--	--	--	--
1.期初余额	-	104,324.53	858,900.00	193,735.00	1,156,959.53
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1)购置	-	-	-	-	-
(2)内部研发	-	-	-	-	-
(3)评估增值	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-	-
(2)其他转出	-	-	-	-	-
(3)评估减值	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	104,324.53	858,900.00	193,735.00	1,156,959.53
二、累计摊销	--	--	--	--	--
1.期初余额	-	3,844.37	858,900.00	116,241.09	978,985.46
2.本期增加金额	-	5,066.22	-	19,373.52	24,439.74
(1)计提	-	5,066.22	-	19,373.52	24,439.74
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-	-
(2)其他转出	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	8,910.59	858,900.00	135,614.61	1,003,425.20
三、减值准备	--	--	--	--	--
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1)计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-

项 目	土地使用权	财务软件	著作权	字画	合 计
(1)处置	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	—	—	—	—	—
1.期末账面价值	-	95,413.94	-	58,120.39	153,534.33
2.期初账面价值	-	100,480.16	-	77,493.91	177,974.07

(十二) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁费	421,017.31	-	106,466.82	-	314,550.49
装修费	109,755.69	-	39,254.96	-	70,500.73
合 计	530,773.00	-	145,721.78	-	385,051.22

(十三) 递延所得税资产/递延所得税负债

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	4,768,030.37	937,947.08	3,681,762.86	874,225.90
内部交易未实现利润	393,705.20	98,426.30	520,496.98	130,124.25
可抵扣亏损	5,488,813.11	1,289,403.77	4,113,334.93	966,247.52
辞退福利	30,479,766.27	7,569,625.38	29,787,069.46	7,394,803.18
评估减值	2,111,562.80	316,734.42	2,200,955.47	330,143.32
预收房款	436,315.96	109,078.99	436,315.96	109,078.99
合 计	43,678,193.71	10,321,215.94	40,739,935.66	9,804,623.16

2、未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
评估增值	33,389,376.67	7,168,449.51	34,177,948.28	7,338,073.60
合 计	33,389,376.67	7,168,449.51	34,177,948.28	7,338,073.60

3、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	-	-
可抵扣亏损	11,291,788.47	13,578,718.55
合 计	11,291,788.47	13,578,718.55

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	备注
2018	-	
2019	252,096.48	
2020	-	
2021	7,535,877.86	
2022	3,503,814.13	
合 计	11,291,788.47	--

(十四) 应付账款

1、应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	46,602,475.94	33,024,678.59
1-2 年	16,956,233.55	3,159,284.14
2-3 年	2,806,455.90	637,863.11
3 年以上	4,172,113.22	3,871,861.18
合 计	70,537,278.61	40,693,687.02

2、期末账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京三幸美洁物业管理有限公司	3,799,065.10	未到结算期
北京东方神舟物业管理有限公司	3,568,636.36	未到结算期
北京万事利达建设发展有限公司	2,552,480.00	未到结算期
闻立达管理咨询（北京）有限公司	800,000.00	未到结算期
合 计	10,720,181.46	--

(十五) 预收款项

1、预收账款列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	10,186,806.80	32,554,263.77
1 年以上	8,590,857.31	3,599,251.55
合 计	18,777,664.11	36,153,515.32

2、期末账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国建设银行股份有限公司宁夏区分行	5,004,019.32	未到结转期

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
合 计	5,004,019.32	--

(十六) 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	59,661,697.60	196,736,327.41	216,304,194.33	40,093,830.68
二、离职后福利-设定提存计划	3,516,237.12	20,611,355.22	20,973,912.64	3,153,679.70
三、辞退福利	29,787,069.46	1,085,515.07	392,818.26	30,479,766.27
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	92,965,004.18	218,433,197.70	237,670,925.23	73,727,276.65

2、短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	38,882,827.39	165,783,414.01	185,410,872.30	19,255,369.10
二、职工福利费	364,228.75	5,193,318.83	5,193,318.83	364,228.75
三、社会保险费	12,418,799.71	12,557,634.08	12,611,866.90	12,364,566.89
其中：医疗保险费	1,677,300.08	9,060,269.71	9,077,889.05	1,659,680.74
补充医疗保险费	10,601,530.83	2,263,934.85	2,311,331.38	10,554,134.30
工伤保险费	53,208.75	402,962.26	400,306.04	55,864.97
生育保险费	86,760.05	830,467.26	822,340.43	94,886.88
四、住房公积金	211,142.97	10,405,931.42	10,334,465.58	282,608.81
五、工会经费和职工教育经费	5,836,775.20	2,090,218.01	1,195,072.64	6,731,920.57
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他	1,947,923.58	705,811.06	1,558,598.08	1,095,136.56
其中：商业保险	-	-	-	-
合 计	59,661,697.60	196,736,327.41	216,304,194.33	40,093,830.68

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	2,778,563.18	18,193,087.43	18,443,264.50	2,528,386.11
2、补充养老保险	325,625.91	1,701,512.45	1,804,537.80	222,600.56
3、失业保险费	412,048.03	716,755.34	726,110.34	402,693.03
4、企业年金缴费	-	-	-	-

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	3,516,237.12	20,611,355.22	20,973,912.64	3,153,679.70

(十七) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	-1,440,841.57	4,695,104.01
营业税	-16,002.56	-1,362.59
企业所得税	3,885,617.81	9,539,942.40
城市维护建设税	169,757.76	452,595.05
房产税	361,165.25	333,117.16
土地使用税	7,523.82	7,513.17
土地增值税	-	180,331.15
个人所得税	830,981.92	1,999,825.00
教育费附加	71,176.83	194,070.93
地方教育费附加	50,525.24	128,791.44
其他	141,266.65	209,369.24
合 计	4,061,171.15	17,739,296.96

(十八) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	389,652.30	155,860.92
企业债券利息	-	-
短期借款应付利息	-	-
其他	-	-
合 计	389,652.30	155,860.92

(十九) 其他应付款**1、按款项性质列示其他应付款**

项 目	期末余额	期初余额
代扣代垫职工自理社保费等	1,124,914.15	631,517.96
保证金	16,939,001.47	30,667,957.26
往来款	121,039,194.96	92,149,534.08
合 计	139,103,110.58	123,449,009.30

2、期末重要的账龄超过 1 年的其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
-----	------	-----------

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
清理专户-维修基金	20,223,688.00	未到偿还期
建隆大厦	10,766,045.00	未到偿还期
济南源丰资产管理有限公司	1,500,000.00	未到偿还期
北京睿智杰投资管理有限公司	1,000,000.00	保证金未到期
合 计	33,489,733.00	--

3、截至期末，其他应付款欠款金额前五名情况

单位名称	与公司关系	金额（元）	款项性质	账龄	比例（%）
清理专户	非关联方	20,223,688.00	维修基金	1 年以上	14.54
中国建银投资有限责任公司	关联方	20,015,610.00	代收租金	1 年以内	14.39
青岛资产包	非关联方	14,550,000.00	往来款	1 年以内	10.46
建隆大厦	非关联方	10,766,045.00	房屋处置款	1 年以上	7.74
东营资产包	非关联方	5,499,443.68	往来款	1 年以上	3.95
合 计	--	71,054,786.68	--	--	51.08

4、其他说明

无。

（二十）长期借款

1、长期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	-	-
抵押借款	-	-
保证借款	-	-
信用借款	5,772,626.16	5,772,626.16
合 计	5,772,626.16	5,772,626.16

（二十一）长期应付款

1、按款项性质列示长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
代管基金	20,037,778.84	19,787,813.94
合 计	20,037,778.84	19,787,813.94

注：代管基金是公司为业主代为管理的维修基金。

（二十二）预计负债

项 目	期末余额	期初余额
员工安置款	5,180,000.00	5,180,000.00
合 计	5,180,000.00	5,180,000.00

(二十三) 股本

股东名称	期初余额	本次增减变动（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
建投控股有限责任公司	227,700,000.00	-	-	-	-	-	227,700,000.00
建投嘉昱置地有限责任公司	2,300,000.00	-	-	-	-	-	2,300,000.00
合 计	230,000,000.00	-	-	-	-	-	230,000,000.00

股本变动情况说明：股权变动见附注一、（一）、2 公司变更。

(二十四) 资本公积

1、资本公积增减变动明细

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	-	-	-	-
其他资本公积	40,632,451.94	-	-	40,632,451.94
合 计	40,632,451.94	-	-	40,632,451.94

2、其他说明

无。

(二十五) 未分配利润

项 目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	81,854,924.39	66,545,264.06
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	81,854,924.39	66,545,264.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,988,808.94	26,274,014.81
减：提取法定盈余公积	-	-
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	-	-10,964,354.48
期末未分配利润	88,843,733.33	81,854,924.39

(二十六) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项 目	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	368,381,508.40	336,169,699.90	342,475,983.07	305,021,246.12
其他业务	-	-	-	-
合 计	368,381,508.40	336,169,699.90	342,475,983.07	305,021,246.12

主营业务收入按类型分类：

项 目	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
物业收入	255,359,682.52	233,800,506.60	248,071,999.07	220,397,728.02
金融外包收入	76,769,682.80	79,546,108.16	68,075,690.09	67,169,156.23
代管资产收入	14,812,270.99	7,661,537.63	10,667,866.31	7,200,585.27
让渡资产使用权收入	2,830,686.78	1,205,524.15	3,640,438.58	1,496,850.12
其他	18,609,185.31	13,956,023.36	12,019,989.02	8,756,926.48
合 计	368,381,508.40	336,169,699.90	342,475,983.07	305,021,246.12

(二十七) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	-14,640.11	11,106,555.91
城市维护建设税	1,017,160.16	1,189,560.96
教育费附加	435,598.18	492,353.17
地方教育费附加	290,079.59	327,984.77
地方水利建设基金	47,456.41	63,026.26
房产税	579,366.82	245,735.69
土地使用税	69,717.30	2,313.09
印花税	18,010.67	-
车船使用税	55,500.00	-
其他	81,387.81	31,893.95
合 计	2,579,636.83	13,459,423.80

(二十八) 管理费用

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
职工薪酬	15,924,022.57	14,790,147.55

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
税费	4,606.00	431,644.63
办公费	337,739.49	542,898.65
修理费	17,801.65	33,519.01
业务招待费	553,257.05	410,422.41
会议费	228,332.96	227,096.65
差旅费	798,207.47	755,652.82
折旧费	1,020,924.66	1,011,474.11
劳保费	83,984.57	91,438.85
租赁费	1,780,905.37	1,723,341.23
广告费	3,648.87	76,035.69
业务宣传费	74,269.42	190,477.39
诉讼费	263.00	-
中介服务费	808,280.48	748,950.97
无形资产摊销	-	187,832.89
邮电费	218,890.23	234,645.79
业务用车费	913,548.43	1,113,288.93
低值易耗品	12,255.78	120,372.34
电子设备运转费	70,022.88	101,450.54
物业管理费	189,983.76	148,177.52
长期待摊摊销	54,211.92	123,995.49
印刷费	6,384.92	13,295.52
水电费	171,296.18	295,075.76
劳务费	8,240.00	-
其他	286,587.54	271,418.28
合 计	23,567,665.20	23,642,653.02

(二十九) 财务费用

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
利息支出	233,791.38	281,716.02
减：利息收入	307,020.80	320,860.77
利息净支出	-73,229.42	-39,144.75
手续费支出	144,149.04	176,719.22
汇兑损益	-	-

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
其他	5,011.59	6,991.15
合 计	75,931.21	144,565.62

(三十) 资产减值损失

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
一、坏账损失	1,141,070.40	1,014,515.30
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、无形资产减值损失	-	-
合 计	1,141,070.40	1,014,515.30

(三十一) 投资收益

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
成本法核算的可供出售金融资产收益	924,924.65	924,924.65
权益法核算的长期股权投资收益	-885,264.91	-733,227.61
处置长期股权投资产生的投资收益	-	117,818.46
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	-	-
持有至到期投资期间取得的投资收益	-	-
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	4,801,195.18	9,749,748.17
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-
处置持有至到期投资取得的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	1,053,051.10	557,925.54
其他	-	-
合计	5,893,906.02	10,617,189.21

(三十二) 营业外收入

项 目	2017 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	114,822.54	114,822.54
其中：固定资产处置利得	114,822.54	114,822.54
无形资产处置利得	-	-

项 目	2017 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得	-	-
非货币性资产交换利得	-	-
接受捐赠	-	-
政府补助	151,787.13	74,500.00
其他	265,396.19	265,396.19
合 计	532,005.86	454,718.73

续表

项 目	2016 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	583,994.51	583,994.51
其中：固定资产处置利得	583,994.51	583,994.51
无形资产处置利得	-	-
债务重组利得	-	-
非货币性资产交换利得	-	-
接受捐赠	-	-
政府补助	361,722.71	298,343.26
其他	183,520.03	183,520.03
合 计	1,129,237.25	1,065,857.80

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关
四上企业奖励款	50,000.00	-	与收益相关
技术交易奖励费	14,500.00	102,930.00	与收益相关
新三板挂牌扶持资金	10,000.00	-	与收益相关
供暖、燃气补贴	77,287.13	63,379.45	与收益相关
税费返还收入	-	195,413.26	与收益相关
合 计	151,787.13	361,722.71	—

(三十三) 营业外支出

项 目	2017 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	488.80	488.80
其中：固定资产处置损失	488.80	488.80
无形资产处置损失	-	-
债务重组损失	-	-

项 目	2017 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
非货币性资产交换损失	-	-
对外捐赠	-	-
其他	1,633.01	1,633.01
合 计	2,121.81	2,121.81

续表

项 目	2016 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	8,734.50	8,734.50
其中：固定资产处置损失	8,734.50	8,734.50
无形资产处置损失	-	-
债务重组损失	-	-
非货币性资产交换损失	-	-
对外捐赠	-	-
其他	9,625.53	9,625.53
合 计	18,360.03	18,360.03

(三十四) 所得税费用

1、所得税费用表

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
当期所得税费用	5,052,788.27	4,864,047.52
递延所得税费用	-686,216.87	-50,426.58
其他	-99,049.87	804,560.83
合 计	4,267,521.53	5,618,181.78

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
利润总额	11,271,294.93	10,921,645.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,817,823.73	2,730,411.41
子公司适用不同税率的影响	603,003.39	359,171.47
调整以前期间所得税的影响	-99,049.87	804,560.83
非应税收入的影响	-47,861.72	-167,809.55
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-5,239.68	763,111.64
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	998,845.68	1,128,735.98

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
其他	-	-
所得税费用	4,267,521.53	5,618,181.78

(三十五) 现金流量表项目**1、收到的其他与经营活动有关的现金**

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
利息收入	307,020.80	320,860.77
政府补助	151,787.13	361,722.71
往来款	40,399,675.78	26,768,829.63
合 计	40,858,483.71	27,451,413.11

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
手续费	144,149.04	176,719.22
期间费用	6,568,911.64	7,104,549.50
往来款	34,530,340.04	43,825,551.22
合 计	41,243,400.72	51,106,819.94

(三十六) 现金流量表补充资料**1、现金流量表补充资料表**

补充资料	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	--	--
净利润	7,003,773.40	5,303,463.86
加: 资产减值准备	1,141,070.40	1,014,515.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,881,391.98	2,294,396.60
无形资产摊销	24,439.74	207,206.41
长期待摊费用摊销	145,721.78	123,995.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-114,333.74	-575,260.01
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	239.8	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	233,791.38	281,716.02
投资损失(收益以“-”号填列)	-5,893,906.02	-10,617,189.21
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-516,592.78	119,197.51
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-169,624.09	-169,624.09

补充资料	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
存货的减少（增加以“-”号填列）	-16,580,235.29	-1,239,149.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-15,720,414.54	-30,656,814.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,433,395.56	-28,231,954.18
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-37,998,073.54	-62,145,500.48
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的期末余额	120,500,704.88	96,084,458.58
减：现金的期初余额	204,681,640.54	171,342,981.07
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	-84,180,935.66	-75,258,522.49

2、现金和现金等价物的构成

项 目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 6 月 30 日
一、现金	120,500,704.88	96,084,458.58
其中：库存现金	128,505.02	149,509.46
可随时用于支付的银行存款	120,372,199.86	95,934,949.12
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
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	120,500,704.88	96,084,458.58
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

（三十七）所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末余额	受限原因
货币资金	1,491,186.21	见本附注六、（一）
合 计	1,491,186.21	—

七、合并范围的变更

见附注二、3。

八、在其他主体中的权益

1、企业集团的构成

见附注二、合并财务报表范围

2、非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	期初少数股东权益余额	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
泰安建投印务有限责任公司	10.00	682.06	14,964.46	-	15,646.52
合 计	-	682.06	14,964.46	-	15,646.52

3、在合营安排或联营企业中的权益

1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
新疆鉴苑投资有限责任公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	项目投资	30.00	-	权益法
陕西建投嘉昱置地有限责任公司	西安市	西安市	房地产	40.00	-	权益法

2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	新疆鉴苑投资有限责任公司	陕西建投嘉昱置地有限责任公司
	2017年6月30日余额/2017年1-6月发生额	2017年6月30日余额/2017年1-6月发生额
流动资产	1,751,483.17	355,631.21
非流动资产	69,143,050.47	189,769.88
资产合计	70,894,533.64	545,401.09
流动负债	26,560,683.81	506,796.67
非流动负债	-	-
负债合计	26,560,683.81	506,796.67
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	44,333,849.83	38,604.42
按持股比例计算的净资产份额	13,300,154.95	15,441.77
调整事项	-	-
--商誉	-	-
--内部交易未实现利润	-	-
--其他	-	-

对联营企业权益投资的账面价值	13,300,154.95	15,441.77
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	787,999.32	-
净利润	-2,305,713.55	-483,877.09
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-2,305,713.55	-483,877.09
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-

九、与金融工具相关的风险

本公司无与金融工具相关的风险。

十、公允价值的披露

本公司无以公允价值计量的资产和负债。

十一、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
建投控股有限责任公司	北京市	项目投资、管理，房地产开发，管理咨询	2,000,000,000.00	99.00	99.00

本企业最终控制方是中国建银投资有限责任公司。

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注二、1。

(三) 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注二、2。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国建银投资有限责任公司	实际控制人
建投嘉昱置地有限责任公司	股东
重庆嘉昱建筑工程有限公司	受同一控制的关联方
中建投信托有限责任公司	受同一控制的关联方
云南江川阳光海岸培训中心	受同一控制的关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
香港嘉浩有限公司	受同一控制的关联方
武汉建银房地产开发有限责任公司	受同一控制的关联方
无锡嘉昱君唐酒店	受同一控制的关联方
天津市金银泰物业管理服务中心	受同一控制的关联方
陕西建苑大厦	受同一控制的关联方
青海建投金融服务有限公司	受同一控制的关联方
青海建银宾馆业有限公司	受同一控制的关联方
南京白鹭宾馆	受同一控制的关联方
建投嘉昱置业股份有限公司	受同一控制的关联方
新疆建投信息服务有限责任公司	受同一控制的关联方
舟山市普陀山竹香居宾馆	受同一控制的关联方
宁波市北仑东方劳务服务公司	受同一控制的关联方
建投享老有限责任公司	受同一控制的关联方
建投书店投资有限公司	受同一控制的关联方
建投华科投资股份有限公司	受同一控制的关联方
嘉浩盈华（天津）股权投资基金管理有限责任公司	受同一控制的关联方
吉林省养老服务产业基金合伙企业（有限合伙）	受同一控制的关联方
吉林省养老服务产业基金管理有限公司	受同一控制的关联方
常州市武进顺达经济发展有限公司	受同一控制的关联方
北京金虹达航空机票代售中心	受同一控制的关联方
北京建银金融科技有限责任公司	受同一控制的关联方
北京嘉浩兴安基金管理中心（有限合伙）	受同一控制的关联方
鞍山金龙大厦	受同一控制的关联方
天津仁发实业发展有限责任公司	受同一控制的关联方
厦门建业大厦有限公司	受同一控制的关联方
郫县西圃园有限公司	受同一控制的关联方
海南建投管理有限公司	受同一控制的关联方
贵州建投资产管理有限公司	受同一控制的关联方
广东建银置业有限责任公司	受同一控制的关联方
成都嘉昱房地产有限责任公司	受同一控制的关联方
中投财富辛卯（天津）创业投资合伙企业（有限合伙）	受同一控制的关联方
中粮农业产业基金管理有限责任公司	受同一控制的关联方
中粮（北京）农业产业股权投资基金管理（有限合伙）	受同一控制的关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中建投租赁股份有限公司	受同一控制的关联方
中建投资本管理（天津）有限公司	受同一控制的关联方
中国投资咨询有限责任公司	受同一控制的关联方
信达股权投资（天津）有限公司	受同一控制的关联方
西南证券股份公司	受同一控制的关联方
航天电工集团有限公司	受同一控制的关联方
申万宏源集团股份有限公司	受同一控制的关联方
上海银行股份有限公司	受同一控制的关联方
南京莱斯信息技术股份有限公司	受同一控制的关联方
建银国际医疗产业股权投资有限公司	受同一控制的关联方
建银国际医疗保健投资管理（天津）有限公司	受同一控制的关联方
建银饭店有限责任公司	受同一控制的关联方
建投投资有限责任公司	受同一控制的关联方
建投书店（上海）有限公司	受同一控制的关联方
建投嘉昱（上海）投资有限公司	受同一控制的关联方
建投嘉央（上海）投资有限公司	受同一控制的关联方
建投华文传媒投资有限责任公司	受同一控制的关联方
国泰基金管理有限公司	受同一控制的关联方
西安中投科信科技服务有限责任公司	受同一控制的关联方
昆明优泰科技有限公司	受同一控制的关联方
建信人寿保险股份有限公司	受同一控制的关联方
东莞银城酒店	受同一控制的关联方
新疆建银房地产开发总公司	受同一控制的关联方
安徽建金信息技术有限责任公司	受同一控制的关联方
中建投致远（香港）有限公司	受同一控制的关联方
建投投资（香港）有限公司	受同一控制的关联方
江西中投科信科技有限公司	受同一控制的关联方
北京建投科信科技发展有限公司	受同一控制的关联方
国泰全球投资管理有限公司	受同一控制的关联方
国泰元鑫资产有限公司	受同一控制的关联方
中建投欧洲有限公司（JIC Europe S.a.r.l）	受同一控制的关联方
建投数据科技（山东）有限公司	受同一控制的关联方
广西建投桂银科技有限公司	受同一控制的关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海嘉浩汇盈股权投资基金管理有限公司	受同一控制的关联方
中建投梧桐股份有限公司 (JIC Firmiana SAS)	受同一控制的关联方
SGD 集团 (SGD Group S.A.S)	受同一控制的关联方
建投数据科技股份有限公司	受同一控制的关联方

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况

无。

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
东莞银城酒店	金融外包	协议定价	10,188.68	0.01	41,977.36	0.06
广东建银置业有限责任公司	物业管理	协议定价	550,488.92	0.22	134,705.64	0.05
广东建银置业有限责任公司	金融外包	协议定价	84,905.66	0.11	163,245.28	0.24
嘉浩盈华 (天津) 股权投资基金管理有限公司	物业管理	协议定价	148,867.92	0.06	88,833.08	0.04
建投华科投资股份有限公司	金融外包	协议定价	-	-	117,452.83	0.17
建投华科投资股份有限公司	物业管理	协议定价	-	-	56,500.00	0.02
建投嘉昱置地有限责任公司	物业管理	协议定价	73,621.17	0.03	57,521.29	0.02
建投嘉昱置地有限责任公司	其他	协议定价	79,726.50	0.43	119,914.52	1.00
建投嘉昱置地有限责任公司	其他	协议定价	1,142.88	0.01	1,180.96	0.01
建投控股有限责任公司	物业管理	协议定价	267,490.56	0.10	283,540.00	0.11
建投控股有限责任公司	其他	协议定价	70,598.30	0.38	65,794.88	0.55
建投享老有限责任公司	其他	协议定价	-	-	47,237.93	0.39
建投享老有限责任公司	物业管理	协议定价	186,468.32	0.07	389,287.67	0.16

陕西建苑大厦	物业管理	协议定价	7,075.47	0.00	-	-
昆明优泰科技有限公司	金融外包	协议定价	-	-	33,179.24	0.05
陕西建投嘉昱置地有限责任公司	物业管理	协议定价	-	-	52,745.00	0.02
陕西建投嘉昱置地有限责任公司	金融外包	协议定价	-	-	85,004.26	0.12
中国投资咨询有限责任公司	物业管理	协议定价	94,339.62	0.04	50,528.30	0.02
中建投信托有限责任公司	金融外包	协议定价	157,692.31	0.21	-	-
中建投信托有限责任公司	物业管理	协议定价	49,056.60	0.02	48,001.88	0.02
中建投咨询有限责任公司	物业管理	协议定价	-	-	28,700.00	0.01
中建投租赁股份有限公司	物业管理	协议定价	266,323.43	0.10	293,968.84	0.12
西安中投科信科技服务有限责任公司	物业管理	协议定价	207,087.68	0.08	80,014.43	0.03
中国建银投资有限责任公司	代管资产	协议定价	14,812,270.99	100.00	10,667,866.31	100.00
合 计	--	--	17,067,345.01	--	12,907,199.70	--

2、关联担保情况

无。

3、关联方借款

贷款方	借款金额	起始日	到期日	年利率
中建投信托有限责任公司	10,000,000.00	2012 年 8 月	2018 年 8 月	8.1%
合 计	10,000,000.00	--	--	--

续表一

贷款方	期末余额	期初余额
中建投信托有限责任公司	5,772,626.16	5,772,626.16
合 计	5,772,626.16	5,772,626.16

续表二

贷款方	2017 年 1-6 月利息支出	2016 年 1-6 月利息支出
中建投信托有限责任公司	233,791.38	281,716.02
合 计	233,791.38	281,716.02

4、关联方资产转让、债务重组情况

无。

5、关键管理人员报酬

无。

6、其他关联交

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	期末余额	2017 年 1-6 月收益
中建投信托有限责任公司	购买信托产品	协议定价	178,000,000.00	3,547,353.31

续表一

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	期初余额	2016 年 1-6 月收益
中建投信托有限责任公司	购买信托产品	协议定价	7,000,000.00	9,024,795.82

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：	中国建银投资有限责任公司	7,862,273.39	-	19,756,123.93	-
	西安中投科信科技服务有限公司	15,576.01	-	301,228.02	-
	广东建银置业有限责任公司	100,863.12	-		-
	无锡嘉昱君唐酒店	79,643.25	-	79,643.25	
	武汉建银房地产开发有限责任公司	57,547.13	-	4,423.00	
	建投嘉昱置地有限责任公司	76,252.30			
	建投享老有限责任公司	82,765.00			
	中建投租赁股份有限公司	106,984.42			
	合 计	8,381,904.62	-	20,141,418.20	-
预付款项：	中国建银投资有限责任公司		-	10,000.00	-
	合 计		-	10,000.00	-
其他应收款：	中国建银投资有限责任公司	13,291,517.01	-	9,080,719.31	-
	西安中投科信科技服务有限公司	11,879.38	-		-
	陕西建投嘉昱置地有限责任公司	21,699.28	-		-
	陕西建苑大厦	7,500.00	-		-
	武汉建银房地产开发有限责任公司		-	16,417.00	-
	合 计	13,332,595.67	-	9,097,136.31	-

注：应收账款—中国建银投资有限责任公司为公司应收中国建投的代管资产收入，其他应收款—中国建银投资有限责任公司为公司从事代管资产业务而需代垫的往来款项。

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款：	中国建银投资有限责任公司	88,266.80	88,266.80
	北京建银金融科技有限责任公司	552,506.67	552,506.67
	合 计	640,773.47	640,773.47
预收款项	广东建银置业有限责任公司		175,430.43
	重庆嘉昱建筑工程有限公司广东分公司		85,000.00
	合 计		260,430.43
其他应付款：	中国建银投资有限责任公司	20,015,610.00	18,480,408.80
	西安中投科信科技服务有限公司	22,740.00	22,740.00
	重庆嘉昱建筑工程有限公司	24,730.00	24,730.00
	郫县西圃园有限公司	3,100.80	3,100.80
	合 计	20,066,180.80	18,530,979.60

(七) 关联方承诺

无。

(八) 其他

无。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

挂牌前，公司实际控制人、控股股东以及董事、监事、高级管理人员已签署《关于避免关联交易的承诺函》、《规范资金往来承诺函》、《对外投资的声明函》；实际控制人、控股股东及本公司分别签署了《避免同业竞争承诺函》；董事、监事、高级管理人员签署了《兼职声明函》。报告期内，公司依据签署的承诺内容开展经营活动，无违反上述承诺事项的行为。

在“装饰装潢业务”方面，公司于 2017 年 6 月 30 日与建投控股签订协议，收购建投控股所持有重庆嘉昱 92%的股权，解决了与重庆嘉昱在装饰装潢业务上的同业竞争问题。

在“资产管理业务”方面，公司开展的活动如下：

1. 建投嘉昱置地有限责任公司原有资产管理业务，已由公司子公司（广东建投金服投资有限公司）与中国建银投资有限责任公司直接签署资产管理业务合同，并自 2017 年 8 月起承接。建投置地承诺后续不再开展相关业务，已解决建投嘉昱置地有限责任公司与公司存在的资产管理业务同业竞争问题。

2. 建投嘉昱置业股份有限公司原有资产管理业务，由公司及其子公司（广东建投金服投资有限公司）分别与中国建银投资有限责任公司直接签署资产管理业务合同，但由于中国建投资产管理业务合同主体变更需要履行相关的资产变更流程，相关报批手续正在进行中。建投嘉昱置业股份有限公司作为目前的合同承载主体，承诺在 2017 年 12 月 31 日前完成相关报批工作及业务承接主体变更，并不再开展相关业务。公司自 2018 年起全部承接相关业务，以解决建投嘉昱置

业股份有限公司与公司存在的资产管理业务同业竞争。

同时，建投嘉昱置地有限责任公司、建投嘉昱置业股份有限公司承诺，自其承诺出具之日起，将不会增加新的资产管理业务同业竞争情况，也不会进行损害公司及其股东利益的经营活动。

（二）或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

无。

2、诉讼

（1）原告朱文娟诉讼案

被告：中国建银投资有限责任公司、山东建银金融服务有限公司、山东非凡拍卖有限公司

诉讼事由：中国建银投资有限责任公司（以下简称“中建投公司”）委托山东建银金融服务有限公司将其位于山东省宁阳县城文化路东首三里沟小区2号楼1单元401室住宅一套对外进行拍卖。山东建银金融服务有限公司委托山东非凡拍卖有限公司于2007年11月17日举行拍卖会，原告朱文娟以112,000.00元的价格竞拍成功，并通过泰安信邦房地产服务有限公司支付了价款，同时支付了拍卖佣金2240.00元。但是被告一直未向原告交付拍卖标的物。原告朱文娟于2015年3月21日向宁阳县人民法院提起诉讼，要求解除拍卖合同，返还拍卖标的价款及佣金，赔偿该套住宅目前市场价与拍卖价112,000.00元之间的差额损失。

判决结果：案件一审判决中建投和拍卖公司赔偿买受人损失，建金公司无连带责任。被判决有赔偿责任的拍卖公司提出二审上诉，泰安市中院准备开庭审理。

（2）原告胡家珍诉讼案

被告：中国建设银行股份有限公司安康分行、陕西建投实业有限责任公司、陕西恒信物业管理有限公司、陕西美林拍卖有限公司

诉讼事由：2009年5月12日中国建设银行股份有限公司安康分行的资产管理方陕西恒信物业管理有限公司（陕西建投实业有限责任公司的前身）与陕西文达拍卖有限责任公司签订委托拍卖合同，委托陕西文达拍卖有限责任公司将安康分行西大街营办楼拍卖，胡家珍参与拍卖竞买取得了西大街32号房产，并于2009年5月31日签订了拍卖确认书，并付清了所有竞买款。但一直未办理有关地产等过户手续。2016年5月17日，胡家珍向法院提起诉讼，要求被告协助原告将该房产的产权变更到原告名下，并要求本案诉讼费由被告承担。

判决结果：案件正在审理中，法院尚未作出判决。

十三、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

无。

（二）利润分配情况

无。

（三）其他资产负债表日后事项说明

无。

十四、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、采取追溯重述法的前期会计差错

无。

2、采取未来适用法的前期会计差错

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 债务重组

无。

(三) 资产置换

无。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

1、其他应收款分类及披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,166,828.95	100.00	76,012.45	100.00	2,090,816.50
其中：账龄分析法组合	1,451,028.95	66.97	76,012.45	100.00	1,375,016.50
押金、保证金组合	-	-	-	-	-
特定客户组合	715,800.00	33.03	-	-	715,800.00
建行及其下属公司	-	-	-	-	-
其他组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	2,166,828.95	100.00	76,012.45	100.00	2,090,816.50

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	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,416,818.97	100.00	70,840.94	100.00	1,345,978.03
其中：账龄分析法组合	1,416,818.97	100.00	70,840.94	100.00	1,345,978.03

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
押金、保证金组合	-	-	-	-	-
特定客户组合	-	-	-	-	-
建行及其下属公司	-	-	-	-	-
其他组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	1,416,818.97	100.00	70,840.94	100.00	1,345,978.03

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项 目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,381,808.95	69,090.45	5.00
1—2 年	69,220.00	6,922.00	10.00
2—3 年	-	-	30.00
3—4 年	-	-	50.00
4—5 年	-	-	80.00
5 年以上	-	-	100.00
合 计	1,451,028.95	76,012.45	--

续表

项 目	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,416,818.97	70,840.94	5.00
1—2 年	-	-	10.00
2—3 年	-	-	30.00
3—4 年	-	-	50.00
4—5 年	-	-	80.00
5 年以上	-	-	100.00
合 计	1,416,818.97	70,840.94	--

2、报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	本期发生额	上期发生额
计提坏账准备金额	5,171.51	15,532.82

项 目	本期发生额	上期发生额
收回或转回坏账准备金额	-	-

3、报告期实际核销的其他应收款情况

无。

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	2,166,828.95	1,416,818.97
合 计	2,166,828.95	1,416,818.97

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

(1) 期末其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	余 额	账 龄	占其他应收款余额 合计数的比例(%)	坏账准备余额
中国电子进出口总公司	往来款	1,451,028.95	1 年以内 1,381,808.95;1-2 年 69,220.00	66.97	76,012.45
山东建投金融服务有限公司	往来款	715,800.00	1 年以内	33.03	-
合 计	—	2,166,828.95	—	100.00	76,012.45

(二) 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	164,250,515.62		164,250,515.62	166,679,315.62		166,679,315.62
对联营、合营企业投资	13,300,154.95		13,300,154.95	13,991,869.02		13,991,869.02
合 计	177,550,670.57		177,550,670.57	180,671,184.64		180,671,184.64

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京建投嘉昱资产管理有限公司	14,017,100.00	-	-	14,017,100.00	-	-
吉林建投实业有限责任公司	4,577,000.00	-	-	4,577,000.00	-	-
宁波建投实业有限责任公司	26,733,228.52	-	-	26,733,228.52	-	-
山东建投金融服务有限公司	22,914,900.00	-	-	22,914,900.00	-	-
广东建投金服投资有限公司	12,485,800.00	-	-	12,485,800.00	-	-
陕西建投实业有限责任公司	11,430,500.00	-	-	11,430,500.00	-	-
大连建投中连实业有限责任公司	8,149,800.00	-	-	8,149,800.00	-	-
厦门建投物业管理有限公司	16,285,258.61	-	-	16,285,258.61	-	-
泉州市建投物业管理有限公司	12,372,200.00	-	-	12,372,200.00	-	-
青岛建投物业管理有限公司	2,428,800.00	-	2,428,800.00	-	-	-
昆明银安物业服务有限责任公司	675,100.00	-	-	675,100.00	-	-
宁夏金城物业有限责任公司	2,989,600.00	-	-	2,989,600.00	-	-

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏建投物业管理有限公司	31,620,028.49	-	-	31,620,028.49	-	-
合 计	166,679,315.62	-	2,428,800.00	164,250,515.62	-	-

2、对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、联营企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
新疆鉴苑投资有限责任公司	13,991,869.02	-	-	-691,714.07	-	-	-	-	-	13,300,154.95	-
合计	13,991,869.02	-	-	-691,714.07	-	-	-	-	-	13,300,154.95	-

(三) 投资收益

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
成本法核算的可供出售金融资产收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	-691,714.07	-520,867.87
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,713,000.00	-
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	-	-
持有至到期投资期间取得的投资收益	-	-
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	2,481,875.62	4,799,332.20
合 计	77,161.55	4,278,464.33

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月	说明
非流动资产处置损益	114,333.74	575,260.01	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	74,500.00	298,343.26	-
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	6,779,170.93	11,232,598.36	-
处置子公司取得的收益	-	117,818.46	-
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	-	-	-

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月	说明
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	263,763.18	173,894.50	-
所得税影响额	1,558,085.80	2,764,207.06	-
少数股东权益影响额	-	-	-
合 计	5,673,682.05	9,633,707.53	-

其他说明：公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的原因：

项 目	涉及金额		原因
	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月	
供暖补贴	77,287.13	63,379.45	宁夏财政按每年 11 月至次年 4 月期间提供居民供暖收入金额的税收优惠补贴

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.96	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	0.37	0.01	0.01

建投嘉昱实业投资发展股份有限公司

二〇一七年八月二十五日