

证券代码: 872581

证券简称: 艺高股份

主办券商: 恒泰证券



艺高股份

NEEQ : 872581

北京艺高世纪科技股份有限公司

Beijing Super Skill Century Technology Co.,Ltd.



半年度报告

2019

公司半年度大事记



2019 年 4 月 16 日，公司取得两项发明专利证书，内容下面：

序号	专利名称	专利号	证书号
1	一种聚苯板粘结砂浆	ZL201710136145.8	第 3337260 号
2	防火保温板及其制备方法	ZL201710189795.9	第 3335386 号



北京艺高世纪科技股份有限公司 2019 年被认定为科技型中小企业，享受 75% 的研发费用加计扣除。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	32

释义

释义项目		释义
艺高股份、本公司或公司	指	北京艺高世纪科技股份有限公司，根据文义需要亦包括其所有子公司
本公司	指	北京艺高世纪科技股份有限公司
世纪百成装饰、子公司	指	北京世纪百成装饰工程有限公司
控制股东、实际控制人	指	刘卫东、宋德强
《公司章程》	指	北京艺高世纪科技股份有限公司章程
恒泰证券、主办券商	指	恒泰证券股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《业务规则》	指	全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
高管层	指	北京艺高世纪股份有限公司董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
股东大会	指	北京艺高世纪科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京艺高世纪科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京艺高世纪科技股份有限公司监事会
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
报告期初	指	2019 年 1 月 1 日
报告期末	指	2019 年 6 月 30 日
去年同期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》

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。

公司负责人刘卫东、主管会计工作负责人尉喜明及会计机构负责人（会计主管人员）尉喜明保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表； 2、董事会决议、监事会决议； 3、董监高对半年报的书面确认意见； 4、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京艺高世纪科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Super Skill Century Technology Co.,Ltd.
证券简称	艺高股份
证券代码	872581
法定代表人	刘卫东
办公地址	北京市顺义区中关村科技园区顺义园印刷产业基地中心路 16 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	宋德强
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	010-82021085
传真	010-82021088
电子邮箱	434538581@qq.com
公司网址	http://www.deguoyigao.com
联系地址及邮政编码	北京市西城区北三环中路甲 29 号华尊大厦 B 座 1303 室 邮政编码: 100029
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 6 月 2 日
挂牌时间	2018 年 3 月 26 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-非金属矿物制品业(C30)-砖瓦、石材等建筑材料制造（C303）-其他建筑材料制造(C3039)
主要产品与服务项目	技术开发、技术服务、技术培训、技术咨询、技术转让、委托加工建筑材料、防水涂料，房地产开发、房地产信息咨询；销售建筑材料（不含砂及其制品）、防水涂料、装饰材料、生产干混砂浆。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	29,894,226
优先股总股本（股）	0
控股股东	刘卫东、宋德强
实际控制人及其一致行动人	刘卫东、宋德强

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110113676600348K	否
注册地址	北京市顺义区中关村科技园区顺义园印刷产业基地中心路 16 号	否
注册资本（元）	29,894,226.00 元	否

五、 中介机构

主办券商	恒泰证券
主办券商办公地址	内蒙古自治区呼和浩特市新城区海拉尔东街满世尚都办公商业综合楼
主办券商联系电话	010-56673926
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	7,268,409.24	3,787,113.96	91.92%
毛利率%	32.63%	34.01%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,264,700.27	-1,637,507.03	-38.30%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,267,526.52	-1,648,678.93	-37.54%
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）	-5.03%	-3.46%	-
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）	-5.03%	-3.49%	-
基本每股收益	-0.08	-0.05	-60.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	55,448,037.47	57,092,673.02	-2.88%
负债总计	11,535,855.55	10,915,790.83	5.68%
归属于挂牌公司股东的净资产	43,912,181.92	46,176,882.19	-4.90%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.47	1.54	-4.90%
资产负债率%（母公司）	25.21%	23.10%	-
资产负债率%（合并）	20.80%	19.12%	-
流动比率	3.19	3.42	-
利息保障倍数	-	-	-

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	-309,736.66	920,645.09	-133.64%
应收账款周转率	0.88	0.46	-
存货周转率	0.17	0.09	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-2.88%	-2.31%	-

营业收入增长率%	91.92%	-52.99%	-
净利润增长率%	-38.30%	-5,886.56%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	29,894,226	29,894,226	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
其他营业外收入和支出	3,325.00
非经常性损益合计	3,325.00
所得税影响数	498.75
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	2,826.25

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
资产减值损失	193,530.17	0		
信用减值损失	0	193,530.17		

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

艺高股份是一家专业从事建筑节能环保材料及相关制品的研制、开发、生产、销售、施工和服务的股份企业。公司的主要产品包括干混砂浆系列、混凝土添加剂、内外墙涂料系列及墙体保温材料系列等产品。目前,公司获得多项专利证书,2019年4月16日,又取得两项发明专利证书。先后通过了ISO9001质量管理体系认证、ISO14001环境管理体系认证、ISO18001职业健康安全管理体系认证及能源管理体系认证,属于国家高新技术企业,同时也是中关村高新技术企业,为建筑工程提供高性价比的普通砂浆和特种砂浆产品、内外墙涂料产品及墙体保温材料产品。公司通过直接与建设单位或施工单位签定供货协议后即安排生产的和配送来开拓业务,主要收入来源是产品销售。

百成装饰公司是具备国家住房和城乡建设部颁发的二级建筑装饰工程资质的施工企业,拥有技术力量雄厚的施工队伍,一流的施工管理经验,专业从事外墙内、外保温及装饰性施工。公司通过承包外墙保温及装饰装修工程来开拓业务,主要收入来源是工程承包款。

报告期内,公司和商业模式较上年度没有发生较大变化。

报告期后至报告披露日,公司和商业模式较上年度没有发生重大变化。

商业模式变化情况:

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内,公司坚持既定的发展战略,有序开展各项经营业务,各业务模块稳定发展,经营指标较上年同期大幅度增长。

一、财务状况

截止报告期末,公司总资产 55,448,037.47 元,较年初 57,092,673.02 元减少 1,644,635.55 元,下降 2.88%,总负债 11,535,855.55 元。

二、经营成果

1、营业收入

报告期内,公司实现营业收入 7,268,409.24 元,较上年同期 3,787,113.96 元增加 3,481,295.28 元,同比上升 91.92%,主要原因是主要客户市场业务发展良好,客户群稳定并得到提升。

2、营业成本

报告期内,公司发生营业成本 4,897,000.87 元,较上年同期 2,499,209.87 元增加 2,397,791.00 元,上升 95.94%,其原因是随着营业收入的增加而成本亦相应的增加。

3、净利润

报告期内,公司实现净利润-2,264,700.27 元,较上年同期-1,637,507.03 元减少 627,193.24 元,下降 38.30%,主要原因:

(1) 报告期销售费用金额较上年同期增加 1,778,245.81 元,上升 142.08%。

(2) 报告期毛利率 32.63%较上年同期 34.01%下降 1.38%。

三、现金流量

经营活动产生的现金流量净额-309,736.66 元,较上年同期 920,645.09 元减少 1,230,381.75 元,下降 133.64%,主要原因是支付运输装卸费用及购买原材料减少现金流。

三、 风险与价值

（一）公司治理风险

公司自设立以来，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系，但公司治理和内部控制体系仍需在生产经营过程中逐渐完善。随着公司的发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，业务人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司将严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及《公司章程》的要求，完善法人治理结构，使公司在规范化动作的情况下持续发展。

（二）行业竞争加剧的风险

近些年来，随着国家环保部门“禁现”的严查以及施工方对干混砂浆产品认知度的加大，干混砂浆砂浆的市场需求量不断增加，这种持续增长的市场需求带动了潜在竞争者的不断加入，也加剧了市场的竞争。如未来行业竞争趋向更加激烈，可能导致公司的经营业绩产品波动。

应对措施：公司将加大技术研发，保持在技术开发和产品应用方面的优势；加强市场销售、人力培养等方面的投入力度，扩大公司销售规模、拓展销售渠道，提高盈利能力。

（三）税收优惠政策变动风险

2016年12月22日，公司获得因续期新换发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201611003414），有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号），公司报告期内及期后享受高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税的优惠。若将来国家调整高新技术企业所得税优惠政策，公司将可能恢复执行25%的企业所得税税率，对公司的税负、盈利产生一定分险。

应对措施：公司加大研发的投入，力争在高新技术企业证书到期前各项指标均符合其要求。

（四）技术泄密或丧失先进性风险

艺高股份在多年的经验积累和摸索中获得了一定的技术实力，在核心关键技术上拥有自主知识产权。公司已获得国家高新技术企业证书和中关村高新技术企业证书。公司多项关键技术由少数核心技术人员掌握，报告期内公司核心技术人员保持稳定，未发生重大变动，但若出现技术外泄或核心技术人员外流的情况，将会对公司创新能力的保持和竞争优势的延续造成较大影响。

应对措施：公司从建立良好的人才发展环境和严格的项目研发管理制度两个方面来降低这一风险。

（五）应收账款的坏账风险

公司应收账款主要客户为建筑行业，由于建筑所处行业特点，行业内企业普遍存在应收账款占比较高。且随着公司业务的不拓展，销售规模进一步扩大，公司的应收账款金额进一步增加。虽然应收账款款项回收风险较小，但随着应收账款的金额的不断增长，一旦发生坏账，将会对公司生产经营及经营业绩造成不利影响。2019年6月30日，公司应收账款账面余额为8,157,690.93元，其中账龄在二年以内的应收账款占比为58.69%。2019年6月30日，应收账款余额占营业收入的比重为112.23%，占比较上年同期显著下降。公司主要客户为大型房地产开发商、建筑工程（施工）承包方，长期合作客户，客户信誉良好，实力雄厚，发生坏账可能性较小。但应收账款期末余额较大增加了公司的流动性风险，可能对公司资金周转产生一定的影响。

应对措施：加强应收账款管理，建立应收账款催收制度，配备专门部门定期对应收账款进行跟踪，最大限度避免坏账带来的损失。

（六）原材料采购的风险

艺高股份生产砂浆产品的主要原材料是水泥、机制砂和河砂。随着国家环保政策的加剧及京津冀地区治理雾霾力度的加大，水泥、砂石的产量会越来越来少，并且运输半径也会越来越远，并可能导致公司采购物流成本的上升。

应对措施：公司采购部门积极拓展采购渠道，寻求公司周边位置相对较近的原材料供应企业，合理调整采购计划。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

艺高股份始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。在追求效益的同时，公司依法纳税，认真履行作为企业应该履行的社会责任，做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

内控建设是提高公司风险防控能力和经营管理水平、促进公司合规稳健经营的重要保障。报告期内，公司以防范风险为主线，持续健全风险管理机制，完善管理制度体系，提升风险管控能力，全面开展各类风险排查，狠抓培训和宣导，切实落实问责和考核，全力推进内控管理平台建设，认真执行内部控制自我评估和持续改进，着力提升管理水平，通过各种途径努力培育公司文化，各项管理工作有序开展并逐步提升，有效发挥内部控制对于公司经营质量的提升作用。

公司稳步推进产品结构调整和价值提升。报告期内，针对市场竞争的加剧，公司投入人力物力进行了地铁配套干混砂浆的研制并正式进入生产阶段，同时进行了干拌锚喷混凝土的研发工作并进行了产品试验，这两项目新产品的开发，将给公司的业务带来新的经济增长点。

为满足不同客户群体的需求,公司对售前、售后服务进行了整合,以“塑品牌,促业务,优服务”为宗旨,公司实施销售平台多元化战略,通过不断完善客户服务举措,特别是充分利用代理商资源,不断提升客户体验,满足客户多渠道、差异化的服务需求。

公司以员工利益为导向进行员工管理,力求在工作、生活、健康安全等方面为员工提供更加全面的关怀与照顾。从人性化管理角度出发,制定公司员工各项管理办法,从制度层面保障员工基本权益,体现人文关怀。如员工可享受年休假、病假、婚假、丧假、产假、产检假、陪产假、计划生育假、哺乳假、工伤假等多种假期。在日常管理工作中,公司积极为员工提供户口迁移、人事档案挂靠等支持和帮助,保证员工没有后顾之忧。公司一直致力于建立和完善公司薪酬福利体系,使公司薪酬福利体系保持全面性与激励性。除国家法定五险一金等福利外,公司员工还享有节日福利、生病探望、生日祝福、健身活动等福利。

艺高股份一直以“人才是根本,培训是动力”为基础,以提高公司员工能力、素质和工作绩效为重点,建立人才长期储备培训机制,促进员工发展与公司整体竞争力的提升。推进战略实施实现资源匹配、提升能力素质胜任岗位要求、完善培训体系搭建人才梯队、优化制度流程拓展管理品质。公司以携手提升为理念,倡导营造和谐、愉悦的工作氛围,为员工提供专业、便利的福利服务和细微体贴的人文关怀,努力提升员工满意度和归属感。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 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 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情

(一) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2018/3/26	-	挂牌	其他承诺 (社会保险、住房公积金)	公司实际控制人刘卫东、宋德强出具书面承诺：“如今后公司因未足额、按时为全体职工缴纳各项社会保险、住房公积金，导致公司被相关行政主管部门机关处以罚金、征收滞纳金或被任何他方索	正在履行中

					赔的, 本人将以现金支付的方式无条件补足公司应缴差额并承担公司因此受到的全部经济损失。”	
实际控制人或控股股东	2018/3/26	-	挂牌	其他承诺 (环境排污)	实际控制人刘卫东、宋德强承诺: 公司及子公司如因排污问题被环保部门处罚, 由其本人以个人资产承担。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/7/10	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/7/10	-	挂牌	其他承诺 (公司独立性及关联交易)	保证公司独立性, 减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/7/10	-	挂牌	其他承诺 (资金拆借)	避免资金占用	正在履行中
其他股东	2017/7/10	-	挂牌	其他承诺 (公司独立性及关联交易)	保证公司独立性, 减少关联交易	正在履行中
其他股东	2017/7/10	-	挂牌	其他承诺 (资金拆借)	避免资金占用	正在履行中
董监高	2017/7/10	-	挂牌	其他承诺 (公司独立性及关联交易)	保证公司独立性, 减少关联交易	正在履行中
董监高	2017/7/10	-	挂牌	其他承诺 (资金拆借)	避免资金占用	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018/3/26	-	挂牌	其他承诺 (经营场所征收、厂房拆除)	控股股东、实际控制人刘卫东、宋德强已出具书面承诺: “若公司因租用集体土地开展建设及相关生产经营活动, 导致经营场地被	正在履行中

					征收、厂房被拆除或者出现任何情形导致公司被政府主管部门罚款或被有关权利人索赔的，由股东个人承担全部责任并以货币财产补偿公司的全部经济损失，确保公司不会因此遭受任何损失。	
--	--	--	--	--	--	--

承诺事项详细情况：**1、关于社会保险、住房公积金足额、按时缴纳的承诺**

公司实际控制人刘卫东、宋德强出具书面承诺：“如今后公司因未足额、按时为全体职工缴纳各项社会保险、住房公积金，导致公司被相关行政主管机关处以罚金、征收滞纳金或被任何他方索赔的，本人将以现金支付的方式无条件补足公司应缴差额并承担公司因此受到的全部经济损失。”

履行情况：报告期内，有效履行，未出现违背承诺的事项。

2、关于排污问题的承诺

实际控制人刘卫东、宋德强承诺：公司及子公司如因排污问题被环保部门处罚，由其本人以个人资产承担。

履行情况：报告期内，有效履行，未出现违背承诺的事项。

3、关于避免同业竞争的承诺

公司实际控制人、控股股东刘卫东、宋德强为了避免今后出现同业竞争情形于 2017 年 7 月 10 日出具了《避免同业竞争的承诺函》。

履行情况：报告期内，有效履行，未出现违背承诺的事项。

4、关于保证公司独立性及减少与规范关联交易的承诺和避免占用公司资金的承诺

2017 年 7 月 10 日，公司控股股东、实际控制人刘卫东、宋德强和持有公司股份 5% 以上的股东、公司董事、监事、高级管理人员以签署《关于保证公司独立性及减少与规范关联交易的承诺函》、《避免占用公司资金的承诺函》的方式，就保证公司独立性、避免资金占用、避免或减少关联交易作出保证和承诺。

履行情况：报告期内，有效履行，未出现违背承诺的事项。

5、关于经营场地被征收、厂房被拆除等的承诺

控股股东、实际控制人刘卫东、宋德强已出具书面承诺：“若公司因租用集体土地开展建设及相关生产经营活动，导致经营场地被征收、厂房被拆除或者出现任何情形导致公司被政府主管部门罚款或被有关权利人索赔的，由股东个人承担全部责任并以货币财产补偿公司的全部经济损失，确保公司不会因此遭受任何损失。”

履行情况：报告期内，有效履行，未出现违背承诺的事项。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	11,811,956	39.51%	0	11,811,956	39.51%
	其中：控股股东、实际控制人	6,027,423	20.16%	0	6,027,423	20.16%
	董事、监事、高管	6,027,423	20.16%	0	6,027,423	20.16%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	18,082,270	60.49%	0	18,082,270	60.49%
	其中：控股股东、实际控制人	18,082,270	60.49%	0	18,082,270	60.49%
	董事、监事、高管	18,082,270	60.49%	0	18,082,270	60.49%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		29,894,226	-	0	29,894,226	-
普通股股东人数		3				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	刘卫东	13,661,661	0	13,661,661	45.70%	10,246,246	3,415,415
2	宋德强	10,448,032	0	10,448,032	34.95%	7,836,024	2,612,008
3	赵松	5,784,533	0	5,784,533	19.35%	0	5,784,533
合计		29,894,226	0	29,894,226	100%	18,082,270	11,811,956
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：刘卫东、宋德强为夫妻关系，除此之外其他股东间无关联关系。							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

报告期内，公司控股股东，实际控制人为刘卫东、宋德强。

刘卫东女士，中国国籍，无境外永久居留权。1971 年 6 月出生，硕士研究生学历；1996 年 7 月至

2001 年 6 月，担任沈阳龙兴木制品有限公司市场部经理；2001 年 7 月至 2015 年 3 月，担任北京世纪德源装饰材料有限公司监事，2002 年 3 月至今，担任北京世纪百成装饰工程有限公司监事，2008 年 6 月至 2013 年 1 月，担任公司副董事长兼总经理，2013 年 1 月至今，担任公司董事长、总经理。

宋德强先生，中国国籍，无境外永久居留权。1967 年 12 月出生，本科学历；1990 年 10 月至 1994 年 12 月，就职于中国地质大学，担任教师；1995 年 1 月至 2005 年 1 月，担任北京劳斯莱科贸有限责任公司执行董事兼总经理；2001 年 7 月至 2015 年 3 月，担任北京世纪德源装饰材料有限公司董事长；2002 年 3 月至今，担任北京世纪百成装饰工程有限公司执行董事兼总经理；2008 年 6 月至 2013 年 1 月，担任公司董事长，2013 年 1 月至今，担任公司董事，兼任董事会秘书。

报告期内至本报告披露日，公司控股股东和实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
刘卫东	董事长、总经理	女	1971 年 6 月	硕士研究生	2017 年 3 月 15 日至 2020 年 3 月 14 日	是
宋德强	董事	男	1967 年 11 月	本科	2017 年 3 月 15 日至 2020 年 3 月 14 日	是
刘建东	董事、副总经理	男	1976 年 11 月	硕士研究生	2017 年 3 月 15 日至 2020 年 3 月 14 日	是
刘兴东	董事、副总经理	女	1973 年 12 月	硕士研究生	2017 年 3 月 15 日至 2020 年 3 月 14 日	是
张凯军	董事	男	1975 年 11 月	硕士研究生	2017 年 3 月 15 日至 2020 年 3 月 14 日	是
张雅楠	监事会主席	男	1974 年 7 月	本科	2017 年 3 月 15 日至 2020 年 3 月 14 日	是
王洁云	监事	女	1978 年 12 月	本科	2019 年 4 月 25 日至 2020 年 3 月 14 日	是
吕慧英	职工代表监事	女	1980 年 7 月	本科	2017 年 3 月 15 日至 2020 年 3 月 14 日	是
尉喜明	财务总监	男	1974 年 9 月	本科	2017 年 3 月 15 日至 2020 年 3 月 14 日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人关系:

公司董事长刘卫东与董事宋德强是夫妻关系, 董事长刘卫东为董事刘建东、刘兴东的姐姐, 除此之外公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。公司董事刘卫东和宋德强为公司控股股东和实际控制人。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
刘卫东	董事长、总经理	13,661,661	0	13,661,661	45.70%	0
宋德强	董事	10,448,032	0	10,448,032	34.95%	0
合计	-	24,109,693	0	24,109,693	80.65%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王洁云	无	新任	监事	选举

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 ☐不适用

王洁云，女，汉族，1978 年12 月出生，本科学历，毕业于北京理工大学会计专业。2006 年5 月至2012 年6 月担任北京世纪百成装饰工程有限公司出纳兼合约管理；2012年6 月至今担任艺高股份出纳兼合约管理。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	6	6
生产人员	20	19
财务人员	4	4
营销人员	11	12
采购人员	1	1
技术人员	3	3
人力行政人员	2	2
员工总计	47	47

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	11	11
专科	18	19
专科以下	13	12
员工总计	47	47

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、薪酬政策

报告期内，公司依据国家相关法律法规以及公司《薪酬管理制度》，实施员工劳动合同制。同时，公司按照国家相关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理了五险一金等社会保险，并根据公

司经营状况，进行薪酬调整，对优秀员工进行表彰奖励。

2、培训计划

报告期内，公司针对员工开展了系列培训课程，并取得了良好效果。公司一直以来都十分重视员工的培训和发展工作，制定了一系列培训计划，多层次、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、岗位培训、企业文化培训、专业技能培训、管理能力提升培训等，建立有完善的培训体系。不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门的工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和有力的保障，以实现公司与员工的双赢共进。

3、需要公司承担费用的离退休职工人员。

报告期内，公司无承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	155,298.22	560,207.29
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	6,667,827.17	7,171,956.72
其中：应收票据			
应收账款	六、2	6,667,827.17	7,171,956.72
应收款项融资			
预付款项	六、3	328,234.89	333,898.79
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	327,784.58	214,800.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	28,357,778.14	28,127,848.67
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	917,264.03	917,264.03
流动资产合计		36,754,187.03	37,325,975.50
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、7	15,705,288.85	16,761,502.46
在建工程	六、8	306,034.49	237,068.97
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、9	2,047,277.55	2,184,573.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、10	499,041.17	447,343.96
其他非流动资产	六、11	136,208.38	136,208.38
非流动资产合计		18,693,850.44	19,766,697.52
资产总计		55,448,037.47	57,092,673.02
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、12	6,990,950.73	6,220,449.93
其中：应付票据			
应付账款	六、12	6,990,950.73	6,220,449.93
预收款项	六、13	330,204.18	251,357.70
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、14	157,938.38	157,938.38
应交税费	六、15	60,346.28	58,553.84
其他应付款	六、16	3,996,415.98	4,227,490.98
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		11,535,855.55	10,915,790.83
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		11,535,855.55	10,915,790.83
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、17	29,894,226.00	29,894,226.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、18	13,686,849.57	13,686,849.57
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、19	240,948.30	240,948.30
一般风险准备			
未分配利润	六、20	90,158.05	2,354,858.32
归属于母公司所有者权益合计		43,912,181.92	46,176,882.19
少数股东权益			
所有者权益合计		43,912,181.92	46,176,882.19
负债和所有者权益总计		55,448,037.47	57,092,673.02

法定代表人：刘卫东

主管会计工作负责人：尉喜明

会计机构负责人：尉喜明

(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		54,839.32	39,049.05
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	7,388,157.17	7,727,481.70
应收款项融资			
预付款项		328,234.89	273,898.79
其他应收款	十二、2	210,234.58	94,800.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		21,629,954.27	20,306,992.79
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		344,186.71	344,186.71
流动资产合计		29,955,606.94	28,786,409.04
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		15,499,060.94	16,525,060.95
在建工程		306,034.49	237,068.97
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,047,277.55	2,184,573.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		227,323.86	226,636.29
其他非流动资产		136,208.38	136,208.38
非流动资产合计		28,215,905.22	29,309,548.34
资产总计		58,171,512.16	58,095,957.38
流动负债：			

短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,521,278.78	3,262,471.06
预收款项		330,204.18	251,357.70
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		78,225.90	78,225.90
应交税费		24,861.25	20,415.73
其他应付款		9,709,434.18	9,809,123.32
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		14,664,004.29	13,421,593.71
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		14,664,004.29	13,421,593.71
所有者权益：			
股本		29,894,226.00	29,894,226.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		13,686,849.57	13,686,849.57
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		240,948.30	240,948.30

一般风险准备			
未分配利润		-314,516.00	852,339.80
所有者权益合计		43,507,507.87	44,674,363.67
负债和所有者权益合计		58,171,512.16	58,095,957.38

法定代表人：刘卫东

主管会计工作负责人：尉喜明

会计机构负责人：尉喜明

(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	六、21	7,268,409.24	3,787,113.96
其中：营业收入	六、21	7,268,409.24	3,787,113.96
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	六、21	9,588,131.72	5,487,935.63
其中：营业成本	六、21	4,897,000.87	2,499,209.87
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、22	73,038.18	68,470.52
销售费用	六、23	3,029,842.04	1,251,596.23
管理费用	六、24	999,994.82	1,025,451.88
研发费用	六、25	379,075.73	396,558.90
财务费用	六、26	557.70	53,118.06
其中：利息费用			
利息收入		4,328.65	6,714.37
信用减值损失	六、27	208,622.38	
资产减值损失	六、28		193,530.17
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、29		8,090.28
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-2,319,722.48	-1,692,731.39
加：营业外收入	六、30	5,254.00	5,053.13
减：营业外支出	六、31	1,929.00	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-2,316,397.48	-1,687,678.26
减：所得税费用	六、32	-51,697.21	-50,171.23
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-2,264,700.27	-1,637,507.03
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-2,264,700.27	-1,637,507.03
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-2,264,700.27	-1,637,507.03
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）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 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		-2,264,700.27	-1,637,507.03
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,264,700.27	-1,637,507.03
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十三、2	-0.08	-0.05
（二）稀释每股收益（元/股）	十三、2	-0.08	-0.05

法定代表人：刘卫东

主管会计工作负责人：尉喜明

会计机构负责人：尉喜明

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、4	6,807,224.92	3,787,113.96
减：营业成本	十二、4	4,525,443.11	2,499,209.87
税金及附加		56,218.61	49,210.65
销售费用		2,348,386.02	546,219.43
管理费用		661,910.31	600,210.03
研发费用		379,075.73	396,558.90
财务费用		-1,278.33	-4,096.66
其中：利息费用			
利息收入		4,176.68	6,376.95
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,583.84	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			17,886.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）			8,090.28
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,167,114.37	-274,221.07
加：营业外收入		1,500.00	5,053.13
减：营业外支出		1,929.00	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,167,543.37	-269,167.94
减：所得税费用		-687.57	2,683.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,166,855.80	-271,850.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,166,855.80	-271,850.98
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-1,166,855.80	-271,850.98
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.04	-0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.04	-0.01

法定代表人：刘卫东

主管会计工作负责人：尉喜明

会计机构负责人：尉喜明

（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		8,711,209.61	4,285,698.64
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、33	503,798.68	2,481,059.85
经营活动现金流入小计		9,215,008.29	6,766,758.49
购买商品、接受劳务支付的现金		4,132,292.00	829,590.86
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			

支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,505,331.10	2,076,372.19
支付的各项税费		374,710.79	270,396.95
支付其他与经营活动有关的现金	六、33	3,512,411.06	2,669,753.40
经营活动现金流出小计		9,524,744.95	5,846,113.40
经营活动产生的现金流量净额		-309,736.66	920,645.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	24,655.17
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		-	24,655.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		95,172.41	372,833.78
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		95,172.41	372,833.78
投资活动产生的现金流量净额		-95,172.41	-348,178.61
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		-404,909.07	572,466.48
加：期初现金及现金等价物余额		560,207.29	168,652.23
六、期末现金及现金等价物余额		155,298.22	741,118.71

法定代表人：刘卫东

主管会计工作负责人：尉喜明

会计机构负责人：尉喜明

(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		8,229,494.29	5,453,752.64
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		451,395.54	2,779,905.32
经营活动现金流入小计		8,680,889.83	8,233,657.96
购买商品、接受劳务支付的现金		4,421,760.30	4,062,772.12
支付给职工以及为职工支付的现金		605,254.26	1,009,807.09
支付的各项税费		200,255.44	120,536.34
支付其他与经营活动有关的现金		3,342,657.15	2,060,376.30
经营活动现金流出小计		8,569,927.15	7,253,491.85
经营活动产生的现金流量净额		110,962.68	980,166.11
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	24,655.17
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		-	24,655.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		95,172.41	372,833.78
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		95,172.41	372,833.78
投资活动产生的现金流量净额		-95,172.41	-348,178.61
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		15,790.27	631,987.50
加: 期初现金及现金等价物余额		39,049.05	22,700.04
六、期末现金及现金等价物余额		54,839.32	654,687.54

法定代表人: 刘卫东

主管会计工作负责人: 尉喜明

会计机构负责人: 尉喜明

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

本公司自 2019 年 1 月 1 日起根据财政部关于印发修订《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》的通知（财会【2017】7 号）、财政部关于印发修订《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》的通知（财会【2018】8 号）、财政部关于印发修订《企业会计准则第 24 号-套期会计》的通知（财会【2018】9 号）、财政部关于印发修订《企业会计准则/37 号-金融工具列报》的通知（财会【2017】14 号）的相关规定编制财务报表。

对比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

科 目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
资产减值损失	193,530.17	0		
信用减值损失	0	193,530.17		

二、 报表项目注释

北京艺高世纪科技股份有限公司

2019 年度 1-6 月合并财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

北京艺高世纪科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2008 年 6 月 2 日由刘卫东、宋

德强等二人共同发起设立。公司的企业法人营业执照统一社会信用代码:91110113676600348K。并于 2018 年 3 月 26 日挂牌。

经过历年的转增股本及增发新股,截至 2018 年 12 月 31 日,本公司累计发行股本总数 2,989.4226 万股,注册资本为 2,989.4226 万元。注册地址:北京市顺义区中关村科技园区顺义园印刷产业基地中心路 16 号;办公地址:北京市西城区北三环中路甲 29 号华尊大厦 B 座 1301、1303。

(二) 经营范围

本公司经营范围:技术开发、技术服务、技术培训、技术咨询、技术转让;委托加工建筑材料、防水涂料;房地产开发;房地产信息咨询(中介除外);投资管理;投资策划;投资咨询;销售建筑材料(不含砂及其制品)、防水涂料、装饰材料、机械电器设备、通讯器材、电子计算机软硬件及外部设备、网络设备;承办展览展示活动;组织文化艺术交流活动(不含演出);货物进出口;技术进出口;代理进出口;生产干混砂浆。(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) 公司初始设立及历史沿革情况

公司成立日至 2013 年 1 月,刘卫东、宋德强分别担任公司副董事长兼总经理、董事长,2013 年 1 月至今,刘卫东、宋德强分别担任公司董事长兼总经理、董事,刘卫东、宋德强夫妇二人对公司的股东大会决议事项及经营管理有重大影响。2014 年 4 月 30 日,刘卫东和宋德强签订了《一致行动人协议》,约定二人在公司生产经营决策中继续保持一致行动,按照一致意见在公司股东大会上就相关事项进行表决,因此认定刘卫东、宋德强为公司的共同控股股东、实际控制人。刘卫东、宋德强夫妇,分别为公司的第一大股东、第二大股东,二人持有公司股份合计 24,109,693 股,合计持股比例为 80.65%。

公司自成立以来的股本演变情况说明如下:

1、股份有限公司设立

2008 年 2 月 3 日,北京艺高世纪科技股份有限公司由股东刘卫东、宋德强共同出资设立。其中,刘卫东以货币资金 1,000.00 万元出资,占注册资本的 50.00%;宋德强以货币资金 1,000.00 万元出资,占注册资本的 50.00%。2008 年 5 月 19 日,中兆源(北京)会计师事务所有限公司出具“中兆源验字[2008]第 042 号”《验资报告》;经审验,截至 2008 年 5 月 16 日止,公司(筹)已收到全体股东缴纳的股本合计人民币 400.00 万元(肆佰万元整),全部为货币出资。

2008 年 6 月 2 日,股份有限公司完成全部工商注册登记手续,取得北京市工商行政管理局为公司核发注册号为 110000011093904 的《企业法人营业执照》,本公司正式成立。公司注册资本为 1,000.00 万元,企业类型为股份有限公司,法定代表人为宋德强,公司住所为北京市顺义区中关村科技园区顺义园印刷产业基地中心路 16 号。公司经营范围:技术开发、技术服务、技术培训、技术咨询、技术转让;房地产开发;房地产信息咨询(中介除外);投资管理;投资策划;投资咨询;销售建筑材料、机械电器设备、通讯器材、电子计算机软硬件及外部设备、网络设备;承办展览展示活动;组织文化艺术交流活动。

公司设立时,股权结构及出资情况如下:

股东名称	认购股份数(股)	持股数(股)	持股比例(%)	出资方式
刘卫东	10,000,000	4,000,000.00	50.00	货币
宋德强	10,000,000		50.00	货币
合计	20,000,000	4,000,000.00	100.00	

注：宋德强与刘卫东为夫妻关系。

2、股份有限公司第一次扩股

2008 年 10 月 27 日，公司召开股东大会，全体股东一致同意：（1）公司的股本由 400.00 万元增加至 1,142.9687 万元，新增股本 742.9687 万元由原股东刘卫东、宋德强于 2008 年 12 月 11 日前分别实缴出资 342.0141 万元和 400.9546 万元构成，其中刘卫东本次以货币实缴出资 220.00 万元、实物（机器设备）实缴出资 122.0141 万元，宋德强本次以货币实缴出资 280 万元、实物（机器设备）实缴出资 120.9546 万元；（2）就本次变更修改公司章程。

2008 年 9 月 10 日，受公司委托的北京长城资产评估有限责任公司，就本次刘卫东、宋德强拟用于实缴出资的机器设备价值评估出具“长评字（2008）第 8228 号”《资产评估报告书》，经评定估算：在评估基准日 2008 年 8 月 31 日，列入本次评估范围的机器设备所体现的资产评估价值为 242.9687 万元，其中刘卫东所属的 83 项机器设备评估价值为 122.0141 万元，宋德强所属的 53 项机器设备评估价值为 120.9546 万元。

2008 年 11 月 6 日，刘卫东、宋德强就本次实物出资办理了财产移交手续；刘卫东、宋德强与艺高股份签署《财产权转让协议书》，确认刘卫东、宋德强向艺高股份实缴出资的 136 项机器设备的所有权转让完毕。

2008 年 12 月 12 日，中兆源（北京）会计师事务所有限公司出具“中兆源验字[2008]第 073 号”《验资报告》，经审验：截至 2008 年 12 月 11 日止，公司已收到各股东缴纳其设立登记备案的后期实缴出资金额 742.9687 万元，其中其中刘卫东以货币实际缴纳出资额 220.00 万元、实物（机器设备）实际缴纳出资额 122.0141 万元，宋德强以货币实际缴纳出资额 280.00 万元、实物（机器设备）实际缴纳出资额 120.9546 万元。

2008 年 12 月 15 日，股份有限公司完成全部工商注册登记手续，取得北京市工商行政管理局为公司核发新的《企业法人营业执照》，公司股本变更为 1,142.9687 万元。

本次扩股后，公司的股权结构及出资情况如下：

股东名称	认购股份数（股）	实缴金额（元）	持股比例（%）	出资方式
刘卫东	10,000,000.00	7,420,141.00	50.00	货币、实物
宋德强	10,000,000.00	4,009,546.00	50.00	货币、实物
合计	20,000,000.00	11,429,687.00	100.00	

3、股份有限公司第一次增加注册资本及第二次扩股

2009 年 2 月 23 日，公司召开股东大会，决议通过：（1）公司的注册资本由 2,000.00 万元增加至 3,000.00 万元，新增注册资本 1,000.00 万元由原股东刘卫东、宋德强认购，其中股东刘卫东认购 800.00 万元，股东宋德强认购 200.00 万元；（2）公司股本由 1,142.9687 万元增加至 2,500.00 万元，新增股本 1,357.0313 万元由原股东刘卫东、宋德强分别以货币实缴出资 355.7533 万元、270.7006 万元和公司 730.5774 万元的资本公积转增股本构成；（3）就本次变更修改公司章程。

2009 年 2 月 23 日，中兆源（北京）会计师事务所有限公司出具“中兆源验字[2009]第 008 号”《验资报告》，经审验：截至 2009 年 2 月 23 日止，公司已收到各股东缴纳的新增股本合计人民币 1,357.0313 万元，其中刘卫东以货币出资、公司资本公积转增的方式实际缴纳的出资额分别为 355.7533 万元、402.2326 万元，宋德强以货币出资、公司资本公积转增的方式实际缴纳的出资额分别为 270.7006 万元、328.3448 万元。

2009 年 2 月 24 日，股份有限公司完成全部工商注册登记手续，取得北京市工商行政管理局为公司

核发新的《企业法人营业执照》，公司注册资本变更为 3,000.00 万元，股本变更为 2,500.00 万元。

本次扩股完成后，公司的股权结构及出资情况如下：

股东名称	认购股份数（股）	实缴金额（元）	持股比例（%）	出资方式
刘卫东	18,000,000.00	15,000,000.00	60.00	货币、实物、资本公积转增
宋德强	12,000,000.00	10,000,000.00	40.00	货币、实物、资本公积转增
合计	30,000,000.00	25,000,000.00	100.00	

公司新增股本 1,357.0313 万元，其中股东货币出资 626.4539 万元，其余的 730.5774 万元为公司资本公积转增，转增资本的资本公积由股东非货币资产投入（房产投入但未办理过户登记）形成，资本公积形成存在瑕疵：

（1）2008 年 8 月，刘卫东、宋德强通过竞拍，取得北京世纪德源装饰材料有限公司位于北京市顺义区北务镇富利达工业区（现更名为：北京市顺义区中关村科技园区顺义园印刷产业基地中心路 16 号）的 16 项房屋建筑物及构筑物。

（2）2008 年 9 月 10 日，受公司委托的北京长城资产评估有限责任公司，就本次刘卫东、宋德强拟投入公司的房屋建筑物及构筑物价值评估出具“长评字（2008）第 8228 号”《资产评估报告书》，经评定估算：在评估基准日 2008 年 8 月 31 日，列入本次评估范围的房屋建筑物、构筑物（共 16 项）所体现的资产价值为 1,230.5774 万元，其中刘卫东所属的 11 项房屋建筑物及构筑物评估价值为 702.2326 万元，宋德强所属的 5 项房屋建筑物及构筑物评估价值为 528.3448 万元。

（3）2008 年 11 月，基于公司生产经营活动所需，刘卫东、宋德强将上述 16 项房屋建筑物及构筑物投入公司，1,230.5774 万元全部计入公司资本公积。

4、股份有限公司第三次扩股

2009 年 7 月 15 日，公司召开股东大会，决议通过：（1）公司股本由 2500.00 万元增加至 2700.000 万元，新增股本 200.00 万元由原股东刘卫东于 2009 年 7 月 17 日前以货币出资方式缴纳；（2）就本次变更修改公司章程。

2009 年 7 月 20 日，中兆源（北京）会计师事务所有限公司出具“中兆源验字【2009】第 061 号”《验资报告》，经审验：截至 2009 年 7 月 17 日止，公司已收到股东缴纳的新增股本人民币 200.00 万元：刘卫东以货币出资方式实际缴纳出资额 200.00 万元。

2009 年 7 月 21 日，股份有限公司完成全部工商注册登记手续，取得北京市工商行政管理局为公司核发新的《企业法人营业执照》，公司股本变更为 2,700.00 万元。

本次扩股后，公司的股权结构及出资情况如下：

股东名称	认购股份数（股）	实缴金额（元）	持股比例（%）	出资方式
刘卫东	18,000,000	17,000,000.00	60.00	货币、实物、资本公积转增
宋德强	12,000,000	10,000,000.00	40.00	货币、实物、资本公积转增
合计	30,000,000	27,000,000.00	100.00	

5、股份有限公司第四次扩股及第一次股权转让

2010 年 3 月 26 日，公司召开股东大会，决议通过：（1）股东刘卫东将其认购但未实缴的公司股权 100.00 万股（万元）转让给股东宋德强；（2）公司股本由 2,700.00 万元增加至 3,000.00 万元，新增股本 300.00 万元由原股东宋德强以货币出资方式缴纳；（3）就本次变更修改公司章程。

同日，刘卫东与宋德强签署《股权转让协议》，转让方刘卫东将其认购公司的 100.00 万股（认缴出资 100.00 万元、无实缴出资）转让给受让方宋德强。

2010 年 4 月 19 日，中兆源（北京）会计师事务所有限公司出具“中兆源验字【2010】第 032 号”《验资报告》，经审验：截至 2010 年 4 月 14 日止，公司已收到股东缴纳的新增股本人民币 300.00 万元：宋德强以货币出资方式实际缴纳出资额 300.00 万元。

2010 年 5 月 27 日，股份有限公司完成全部工商注册登记手续，取得北京市工商行政管理局为公司核发新的《企业法人营业执照》，公司股本变更为 3,000 万元。

本次变更后，公司的股权结构及出资情况如下：

股东名称	认购股份数（股）	实缴金额（元）	持股比例（%）	出资方式
刘卫东	17,000,000	17,000,000.00	56.67	货币、实物、资本公积转增
宋德强	13,000,000	13,000,000.00	43.33	货币、实物、资本公积转增
合计	30,000,000	30,000,000.00	100.00	

6、股份有限公司第一次增加注册资本

2015 年 6 月 24 日，公司召开股东大会，决议通过：（1）公司的注册资本由 3,000.00 万元增加至 3,720.00 万元，新增注册资本 720.00 万元由自然人赵松认购；（2）赵松以其对公司的 8,581,075.57 元债权作为认购出资，其中 720.00 万元计入公司股本，剩余 1,381,075.57 元转入公司资本公积；（3）就本次变更修改公司章程。

2015 年 6 月 24 日，赵松与公司签署《债权转股权协议》，双方确认：赵松对公司的 8,581,075.57 元债权转为对公司的股权，其中债权转为股本 720.00 万股（万元），剩余 1,381,075.57 元转入公司资本公积。

2015 年 6 月 24 日，北京工商局为公司本次变更核准登记并换发新的《营业执照》，公司注册资本变更为 3,720.00 万元。

本次增资完成后，公司的股权结构及出资情况如下：

股东名称	认购股份数（股）	实缴金额（元）	持股比例（%）	出资方式
刘卫东	17,000,000	17,000,000.00	45.70	货币、实物、资本公积转增
宋德强	13,000,000	13,000,000.00	34.95	货币、实物、资本公积转增
赵松	7,200,000	7,200,000.00	19.35	债转股
合计	37,200,000	37,200,000.00	100.00	

7、股份有限公司第一次减资

2016 年 11 月 8 日，公司召开股东大会，决议同意：公司注册资本由 3,720.00 万元减少至 2,989.4226 万元（减资 730.5774 万元）。

2016 年 11 月 9 日，公司在《信报》发布了减资公告。

2016 年 12 月 26 日，公司出具《关于公司债务清偿或担保的情况说明》：截至 2016 年 12 月 26 日，尚无债权人向本公司提出债务清偿或提供相应担保的要求。本公司承诺：将继续履行清偿本次减资前公司原有负债的义务。

2016 年 12 月 26 日，公司召开股东大会，决议通过《关于公司减少注册资本的议案》、《关于公司股权转让事项的议案》及《关于修订〈公司章程〉的议案》，同意：（1）通过减少注册资本的方式来规范

公司股东 2009 年 2 月以资本公积转增方式出资的瑕疵问题: 公司注册资本由 3,720 万元减少至 2,989.4226 万元 (减少 730.5774 万元), 其中股东刘卫东减资 402.2326 万元, 股东宋德强减资 328.3448 万元; (2) 股东赵松将其持有公司的 4.735% 股权 (141.5467 万股、出资额 141.5467 万元) 转让给股东刘卫东、宋德强, 其中赵松向刘卫东转让 68.3987 万股 (出资额 68.3987 万元), 向宋德强转让 73.148 万股 (出资额 73.148 万元); (3) 就本次变更修订公司章程。

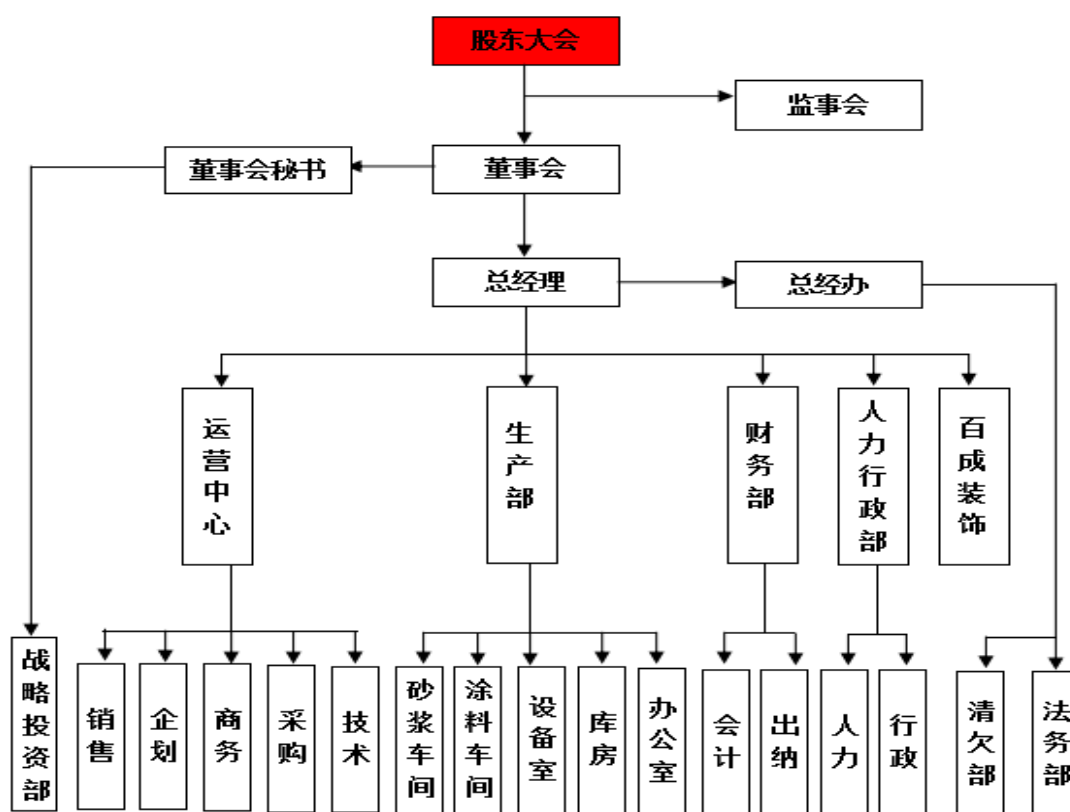
同日, 赵松与刘卫东、宋德强签署《股权转让协议》, 转让方赵松将持有公司 2.288% 的股权 (出资额 68.3987 万元) 无偿转让给受让方刘卫东, 转让方赵松将其持有公司 2.447% 的股权 (出资额 73.148 万元) 无偿转让给受让方宋德强。

2016 年 12 月 28 日, 北京工商局顺义分局为公司本次变更核准登记并换发新的《营业执照》, 公司注册资本变更为 2,989.4226 万元。

截止 2019 年 6 月 30 日, 公司的股权结构及出资情况如下:

股东名称	认购股份数 (股)	实缴金额 (元)	持股比例 (%)	出资方式
刘卫东	13,661,661	13,661,661.00	45.70	货币、实物
宋德强	10,448,032	10,448,032.00	34.95	货币、实物
赵松	5,784,533	5,784,533.00	19.35	债转股
合计	29,894,226	29,894,226.00	100.00	

(四) 公司基本组织框架



(五) 财务报表批准报出

本财务报告于2019年8月26日经公司董事会会议批准报出。

二、合并报表范围

本公司 2019 年 6 月 30 日纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 0 户，减少 0 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

四、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2019 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

本公司及子公司从事绿色建筑材料研发生产、销售和建筑外墙外保温装饰服务。本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、17“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、19“重要会计政策、会计估计的变更”。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。即每年自 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、9“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、9“长期股权投资”。

本公司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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、9、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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、价值变动风险很小的投资。

8、应收票据及应收账款

该应收款项包括应收票据、应收账款和其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

B.根据信用风险特征组合确定的计提方法

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
低风险组合	不计提坏账准备
其中：1、备用金、保证金押金、代扣社保款组合	不计提坏账准备
2、关联方往来组合	不计提坏账准备

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	3.00	3.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	30.00	30.00
4—5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

注 1：备用金为用于部门或员工备作差旅费、零星采购、零星开支等用的款项，由于届时会结转成本费用，故对其不计提坏账准备。本公司支付的保证金和押金等在其他应收款中核算，由于保证金到期可

以抵应付款项，不存在回收风险，押金基本确定能够收回，故对保证金和押金不计提坏账准备。员工借款因公司对员工能够控制，借款可以从员工薪酬里扣除，故对其不计提坏账准备。

注 2：本公司为职工代垫的社保费和工伤医药费等费用，在发放工资时扣除，不存在回收风险，故对其不计提坏账准备。

注 3：对于关联方之间往来由于确定能够收回，不计提坏账准备。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

9、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（6）对于建安业的子公司——北京世纪百成装饰工程有限公司，当工程施工余额大于工程结算余额时，其差额列示在存货一栏；当工程结算余额大于工程施工余额，其差额列示在预收账款一栏。

10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，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；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；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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利

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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

11、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20	5.00	4.75
机器设备	平均年限法	10	5.00	9.50
运输设备	平均年限法	4	5.00	23.75
电子及其他设备	平均年限法	3-5	5.00	19-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

12、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

13、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

14、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

15、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

17、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：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企业；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。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但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。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

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。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

（6）本公司收入确认的具体原则

①绿色建筑材料销售收入确认：公司在将产品交付客户并经其验收后确认收入。

②建筑外墙外保温装饰服务收入确认：根据合同收入原则按照完工百分比法确认收入，完工百分比根据工作量法来确定，即根据累计已完成的工作量/预计总的工作量来确定累计的完工百分比。根据本期未确认的完工百分比*合同收入-上期末确认的完工百分比*合同收入来确认本期应当确认的服务费收入。

18、递延所得税资产

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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。

与商誉的初始确认有关，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应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果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，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

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。

于资产负债表日，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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入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。

（4）所得税的抵销

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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

19、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

公司自2019年1月1日起根据财政部关于印发修订《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》的通知（财会【2017】7号）、财政部关于印发修订《企业会计准则第23号-金融资产转移》的通知（财会【2018】8号）、财政部关于印发修订《企业会计准则第24号-套期会计》的通知（财会【2018】9号）、财政部关于印发修订《企业会计准则/37号-金融工具列报》的通知（财会【2017】14号）的相关规定编制财务报表。

对比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

科 目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
资产减值损失	193,530.17	0		
信用减值损失	0	193,530.17		

（2）会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

20、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

①收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、16、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

②坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

③长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

④折旧和摊销

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

⑤开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

⑥递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

⑦所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、工程服务	13%、9%、3%
营业税	工程服务	3.00%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5.00%
教育费附加	实缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%、15.00%

(续)

纳税主体名称	所得税税率
北京艺高世纪科技股份有限公司	15%
北京世纪百成装饰工程有限公司	25%

2、税收优惠及批文

本公司于2013年取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号：GF201311000715，有效期限为三年。2016年12月22日，公司获得因续期换发的新《高新技术企业证书》（证书编号：GR201611003414），有效期三年。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号），艺高股份在高新技术企业证书有效期内从事绿色建筑材料生产经营活动享受减按15%的税率征收企业所得税的优惠。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2019 年 1 月 1 日，期末指 2019 年 6 月 30 日，本期指 2019 年 1-6 月，上期指 2018 年 1-6 月。

1、货币资金

（1）货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	1,372.08	19,817.62
银行存款	153,926.14	540,389.67
其他货币资金		
合计	155,298.22	560,207.29

（2）本期货币资金金额较年初减少 404,909.07 元，减少 72.28%，主要原因是应对原材料上涨风险购买存货储备所致。

2、应收票据及应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	8,157,690.93	100.00	1,489,863.76	18.26	6,667,827.17
其中：账龄组合	8,157,690.93	100.00	1,489,863.76	18.26	6,667,827.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	8,157,690.93	100.00	1,489,863.76	18.26	6,667,827.17

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	8,453,198.10	100.00	1,281,241.38	15.16	7,171,956.72
其中：账龄组合	8,453,198.10	100.00	1,281,241.38	15.16	7,171,956.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	8,453,198.10	100.00	1,281,241.38	15.16	7,171,956.72

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,915,521.04	87,465.64	3.00
1 至 2 年	1,871,958.78	187,195.88	10.00
2 至 3 年	750,510.41	150,102.08	20.00
3 至 4 年	1,320,482.81	396,144.84	30.00
4 至 5 年	1,260,525.15	630,262.58	50.00
5 年以上	38,692.74	38,692.74	100.00
合计	8,157,690.93	1,489,863.76	

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,103,985.55	63,119.57	3.00
1 至 2 年	3,103,268.29	310,326.83	10.00
2 至 3 年	1,193,800.98	238,760.20	20.00
3 至 4 年	1,975,869.29	592,760.79	30.00
4 至 5 年	-	-	50.00
5 年以上	76,273.99	76,273.99	100.00
合计	8,453,198.10	1,281,241.38	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
金额	1,281,241.38	208,622.38	-	-	1,489,863.76

本期计提坏账准备金额 208,622.38 元，本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本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

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北辰正方建设集团有限公司	1,132,038.84	13.88	33,961.17
太原市第二建筑工程公司	949,222.38	11.64	395,411.19
北京万兴建筑集团有限公司	563,304.30	6.91	281,652.15
北京建工集团有限责任公司	475,161.20	5.82	35,547.71
中铁电气化局集团北京建筑工程有限公司	428,054.00	5.25	42,805.40
合计	3,547,780.72	43.50	789,377.62

(5) 本期应收账款余额较年初减少 295,507.17 元，降低 3.50%，主要原因是本期加大回款导致。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	231,430.34	70.51	293,898.79	88.02
1 至 2 年	96,804.55	29.49	40,000.00	11.98
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	328,234.89	100.00	333,898.79	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
------	------	---------------------

遵化市盛源建材经销处	159,532.73	48.60
燕新控股集团有限公司	96,804.55	29.49
陈大力	30,000.00	9.14
范县润杨化工有限公司	17,726.13	5.40
北京建筑材料检验研究院有限公司	11,120.00	3.39
合计	315,183.41	96.02

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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	327,784.58	100.00			327,784.58
其中：账龄组合					
低风险组合组合	327,784.58	100.00			327,784.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	327,784.58	100.00			327,784.58

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单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	214,800.00	100.00			214,800.00
其中：账龄组合					
低风险组合	214,800.00	100.00			214,800.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	214,800.00	100.00			214,800.00

组合中，低风险组合按明细项目列示如下

低风险组合	期末余额	期初余额
备用金	97,784.58	89,800.00
保证金、押金	230,000.00	125,000.00
合计	327,784.58	214,800.00

(2) 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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
------	------	------	----	----------------------	----------

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京住总第一开发建设有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	30.51	
北辰正方建设集团有限公司北京十分公司	保证金	60,000.00	3 年以内	18.30	
怀诚	备用金	43,872.00	1 年以内	13.38	
杨艳中	备用金	35,610.58	1 年以内	10.86	
北京六建集团有限责任公司	保证金	20,000.00	1 年以内	6.10	
合计		259,482.58		79.15	

(3) 本期其他应收款金额较年初增加 112,984.58 元, 增长 52.60%, 主要原因是增加投标保证金所致。

5、 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	3,318,635.77		3,318,635.77
库存商品	9,435,429.04		9,435,429.04
发出商品	8,875,889.46		8,875,889.46
工程施工	6,727,823.87		6,727,823.87
合计	28,357,778.14		28,357,778.14

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,961,313.63		2,961,313.63
库存商品	6,594,840.99		6,594,840.99
发出商品	10,750,838.17		10,750,838.17
工程施工	7,820,855.88		7,820,855.88
合计	28,127,848.67		28,127,848.67

(2) 公司期末无存货跌价情况, 故未计提存货跌价准备。

6、 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税额		
预缴企业所得税	917,264.03	917,264.03
银行理财产品		
合计	917,264.03	917,264.03

7、 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	13,212,102.78	15,455,326.27	145,200.00	755,667.24	29,568,296.29
2、本期增加金额		26,206.89			26,206.89
（1）购置		26,206.89			26,206.89
（2）企业合并增加					
（3）在建工程转入					
3、本期减少金额					-
（1）处置或报废					-
（2）合并范围减少					
4、期末余额	13,212,102.78	15,481,533.16	145,200.00	755,667.24	29,594,503.18
二、累计折旧					
1、期初余额	5,181,245.94	6,842,993.54	137,939.80	644,614.55	12,806,793.83
2、本期增加金额	138,297.96	909,836.15		34,286.39	1,082,420.50
（1）计提	138,297.96	909,836.15	-	34,286.39	1,082,420.50
（2）企业合并增加					
3、本期减少金额		-			-
（1）处置或报废					-
（2）合并范围减少					
4、期末余额	5,319,543.90	7,752,829.69	137,939.80	678,900.94	13,889,214.33
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
（1）企业合并增加					
3、本期减少金额					
（1）处置或报废					
（2）合并范围减少					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末余额	7,892,558.88	7,728,703.47	7,260.20	76,766.30	15,705,288.85
2、期初余额	8,030,856.84	8,612,332.73	7,260.20	111,052.69	16,761,502.46

注：公司现有房屋建筑物系在租赁的土地上构建，位于北京市顺义区中关村科技园顺义园印刷产业基地中心路 16 号（原北京市顺义区北务镇富利达工业区），未取得相关权属证书。

8、在建工程

（1）在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
车间、库房外墙改装工程	306,034.49		306,034.49	237,068.97		237,068.97

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	306,034.49		306,034.49	237,068.97		237,068.97

(2) 本期在建工程金额较年初增加 68,965.52 元, 增长 29.09%, 主要原因是公司适应环保要求, 增加更新改造所致。

9、无形资产

项目	专利权	合计
一、账面原值		
1、期初余额	2,883,425.09	2,883,425.09
2、本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
4、期末余额	2,883,425.09	2,883,425.09
二、累计摊销		
1、期初余额	698,851.34	698,851.34
2、本期增加金额	137,296.20	137,296.20
(1) 摊销	137,296.20	137,296.20
(2) 企业合并增加		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
4、期末余额	836,147.54	836,147.54
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末余额	2,047,277.55	2,047,277.55
2、期初余额	2,184,573.75	2,184,573.75

10、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	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	1,489,863.76	332,166.49	1,281,241.38	280,469.28
可抵扣亏损	1,112,497.89	166,874.68	1,112,497.89	166,874.68
合计	2,602,361.65	499,041.17	2,393,739.27	447,343.96

11、 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付固定资产、投资性房地产、无形资产等购置款	136,208.38	136,208.38
合计	136,208.38	136,208.38

12、 应付票据及应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
货款	3,511,278.78	2,873,072.27
劳务费	2,469,671.95	3,273,657.66
设备款	-	15,500.00
运费	1,010,000.00	58,220.00
合计	6,990,950.73	6,220,449.93

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京秀瑞隆薄建筑劳务有限公司	915,172.22	工程尚未结算
北京顺盈邦建筑劳务有限公司	587,150.00	工程尚未结算
北京民丰祥和建筑工程有限公司	345,070.00	工程尚未结算
合计	1,847,392.22	

(3) 本期应付账款金额较年初增加 770,500.80 元, 增长 12.39%, 主要原因是增加运费 101 万所致。

13、 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	330,204.18	251,357.70
1 年以上		
合计	330,204.18	251,357.70

14、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	157,938.38	1,330,042.82	1,330,042.82	157,938.38
二、离职后福利-设定提存计划		179,617.74	179,617.74	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	157,938.38	1,509,660.56	1,509,660.56	157,938.38

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	157,938.38	1,155,559.11	1,155,559.11	157,938.38
2、职工福利费		11,450.51	11,450.51	
3、社会保险费		128,953.20	128,953.20	
其中：医疗保险费		113,928.00	113,928.00	
工伤保险费		5,910.96	5,910.96	
生育保险费		9,114.24	9,114.24	
4、住房公积金		34,080.00	34,080.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	157,938.38	1,330,042.82	1,330,042.82	157,938.38

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		172,005.24	172,005.24	
2、失业保险费		7,612.50	7,612.50	
合计		179,617.74	179,617.74	

15、 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	50,891.46	47,848.85
营业税		
个人所得税	2,544.58	2,261.05
城市维护建设税	1,526.74	2,284.10
教育费附加	1,017.83	1,435.46
地方教育费附加	1,773.57	956.98
印花税	2,592.10	3,767.40
合计	60,346.28	58,553.84

16、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	1,127,626.85	1,819,995.00
1—2 年	1,592,023.72	1,360,000.00
2—3 年	1,276,765.41	1,047,495.98

项目	期末余额	年初余额
合计	3,996,415.98	4,227,490.98

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	款项性质及内容
亢海莲	770,000.00	暂借款
刘卫东	592,023.72	暂借款
合计	1,362,023.72	

17、股本

项目	年初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
刘卫东	13,661,661.00						13,661,661.00
宋德强	10,448,032.00						10,448,032.00
赵松	5,784,533.00						5,784,533.00
合计	29,894,226.00						29,894,226.00

18、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	13,686,849.57			13,686,849.57
合计	13,686,849.57			13,686,849.57

19、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	240,948.30			240,948.30
合计	240,948.30			240,948.30

20、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整后上年末未分配利润	2,354,858.32	4,349,848.00
加：本期归属于母公司股东的净利润	-2,264,700.27	-1,913,676.01
减：提取法定盈余公积		81,313.67
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	90,158.05	2,354,858.32

21、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,268,409.24	4,897,000.87	3,787,113.96	2,499,209.87

项目	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
其他业务				
合计	7,268,409.24	4,897,000.87	3,787,113.96	2,499,209.87

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
普通砂浆	4,801,559.02	3,289,004.14	1,622,064.40	1,091,730.50
特种砂浆	1,128,507.47	669,889.16	1,219,994.28	742,331.89
保温板	877,158.43	566,549.81	875,921.96	614,591.76
涂料类			69,133.32	50,555.72
建筑装饰	461,184.32	371,557.76	-	-
合计	7,268,409.24	4,897,000.87	3,787,113.96	2,499,209.87

(3) 2019 年 1-6 月份公司前五名客户的营业收入情况如下：

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中铁城建集团北京工程有限公司	743,196.80	10.23
北京住科宏远建筑装饰工程有限公司	663,470.80	9.13
北京市西城区黄城根小学	461,184.32	6.35
北京金通远建筑工程公司	437,866.54	6.02
北京市第三建筑工程有限公司	419,798.00	5.78
合计	2,725,516.46	37.51

(4) 本期营业收入金额较上年同期增加 3,481,295.28 元，上涨 91.92%，主要原因是主要客户市场业务发展良好，客户群稳定并得到提升。

22、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	28,842.19	28,842.19
城镇土地使用税	16,506.75	16,506.75
印花税	2,701.20	1,090.90
城市维护建设税	12,918.11	11,015.35
教育费附加	7,241.96	6,609.20
地方教育费附加	4,827.97	4,406.13
合计	73,038.18	68,470.52

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

23、销售费用

(1) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	828,436.73	788,919.56
折旧费	351.84	879.72
广告宣传费		
运输装卸费	1,990,321.98	142,045.95
办公费	8,998.48	5,607.92
差旅费	9,829.55	-
交通费	156,253.07	157,163.30
车辆费	23,488.31	87,350.00
会务费	1,084.68	3,200.00
邮电通讯费		
业务招待费	4,915.00	7,722.40
低值易耗品摊销	6,162.40	-
招标代理费		
其他		58,707.38
合计	3,029,842.04	1,251,596.23

(2) 本期销售费用金额较上年同期增加 1,778,245.81 元, 上升 142.08%, 主要原因是增加运输装卸费 1,848,276.03 元。

24、 管理费用

(1) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	556,779.19	690,554.12
折旧费	46,219.67	51,521.95
无形资产摊销		-
税费		0.01
研发费		
办公费	689.60	5,205.68
差旅费		4,669.62
交通费	972.00	1,768.00
车辆费		4,831.50
会务费		-
劳务费		
物业管理费	34,738.65	44,234.49
邮电通讯费	4,615.88	7,201.18
业务招待费	3,420.40	1,169.00
咨询服务费	235,849.05	12,629.09
低值易耗品摊销	12,671.38	336.66

项目	本期金额	上期金额
聘请中介机构费	100,000.00	80,490.03
通讯费		
租赁费		
招聘费		
水电费		
检验费		
其他	4,039.00	120,840.55
合计	999,994.82	1,025,451.88

(2) 本期管理费用金额较上年同期减少 25,457.06 元, 下降 2.48%, 主要原因是减少职工薪酬、差旅费等所致。

25、 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	144,626.00	158,550.00
折旧费	19,257.48	21,098.14
无形资产摊销	137,296.20	138,070.76
低值易耗品摊销		710.00
试验检验费	43,143.39	37,644.48
咨询顾问费		
差旅费		
交通费		
车辆费		
专利费	11,285.47	11,290.85
机物料消耗	582.99	16,864.70
其他	22,884.20	12,329.97
合计	379,075.73	396,558.90

26、 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出		
利息收入	4,328.65	6,714.37
手续费	4,886.35	59,832.43
票据贴现息		
合计	557.70	53,118.06

27、 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	208,622.38	
合计	208,622.38	

28、 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-	193,530.17
合计	-	193,530.17

29、 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
出售持有待售资产的收益			
非流动资产处置收益合计		8,090.28	
其中：固定资产处置收益		8,090.28	
在建工程处置收益			
生产性生物资产处置收益			
无形资产处置收益			
非货币性资产交换收益			
合计		8,090.28	

30、 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助			
债务重组利得	5,254.00		5,254.00
违约赔偿收入		5,053.01	
其他		0.12	
合计	5,254.00	5,053.13	5,254.00

31、 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出			
其他	1,929.00		1,929.00
合计	1,929.00		1,929.00

32、 所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-51,697.21	-50,171.23
合计	-51,697.21	-50,171.23

33、 现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
利息收入	4,328.65	6,714.37
往来款及其他	497,970.03	2,461,202.07
受限货币资金本期收回		
罚款收入		
其他营业外收入	1,500.00	13,143.41
合计	503,798.68	2,481,059.85

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
受限货币资金本期支付		
费用性支出	2,690,009.38	824,012.75
支付经营性往来款	817,515.33	1,785,908.22
手续费支出	4,886.35	59,832.43
其他支出	-	-
合计	3,512,411.06	2,669,753.40

34、 现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,264,700.27	-1,637,507.03
加：资产减值准备	208,622.38	193,530.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,082,420.50	1,137,212.99
无形资产摊销	137,296.20	138,070.76
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）	-	-
财务费用（收益以“一”号填列）	-	-
投资损失（收益以“一”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-51,697.21	-50,171.23
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“一”号填列）	1,170,070.53	1,768,580.22
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	3,983,537.20	3,198,772.73
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-4,575,285.99	-3,827,843.52
其他	-	-

补充资料	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-309,736.66	920,645.09
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	155,298.22	741,118.71
减：现金的期初余额	560,207.29	168,652.23
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	-404,909.07	572,466.48

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上期金额
一、现金	155,298.22	741,118.71
其中：库存现金	1,372.08	61,702.01
可随时用于支付的银行存款	153,926.14	679,416.70
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	155,298.22	741,118.71
其中：母公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、合并范围的变更

本期合并范围无变更情况。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
北京世纪百成装饰工程有限公司	北京市	北京市顺义区	建筑业	100.00		现金投资

2、在合营企业或联营企业中的权益

报告期内公司无合营企业或联营企业。

九、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

本公司实际控制人为刘卫东和宋德强，刘卫东和宋德强为夫妻关系，持股比例合计为 80.65%。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

报告期内公司无合营和联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘卫东	董事长、总经理、公司实际控制人
宋德强	董事、公司实际控制人
赵松	持有公司股份 5%以上的股东
北京松松房屋拆迁服务有限责任公司	持有公司股份 5%以上的公司股东赵松控制的企业
北京市松松信息咨询有限责任公司	持有公司股份 5%以上的公司股东赵松控制的企业
亢海莲	实际控制人刘卫东的母亲
刘建东	董事、副总经理
刘兴东	董事、副总经理
张凯军	董事
尉喜明	财务总监
张雅楠	监事会主席
吕慧英	职工监事
王洁云	监事

注:持股 5%以上的股东及其控制的公司的相关说明: 赵松先生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 1963 年 8 月出生, 本科学历。主要职业经历: 1995 年 11 月至今, 担任北京市松松信息咨询有限责任公司执行董事; 1996 年 6 月至今, 担任北京松松房屋拆迁服务有限责任公司执行董事兼总经理; 2017 年 3 月至今, 担任公司董事。

5、关联方交易情况**(1) 关联租赁情况**

本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
刘卫东	房屋	0.00	0.00

(2) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	291,085.20	435,840.00

十、承诺及或有事项**1、重大承诺事项**

截至 2019 年 6 月 30 日, 本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日, 本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

无

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	3,450,141.09	44.28	402,994.54	11.68	3,047,146.55
其中：账龄组合	3,450,141.09	44.28	402,994.54	11.68	3,047,146.55
低风险组合	4,341,010.62	55.72			4,341,010.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	7,791,151.71	100.00	402,994.54	11.68	7,388,157.17

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	3,784,881.78	46.58	398,410.70	10.53	3,386,471.08
其中：账龄组合	3,784,881.78	46.58	398,410.70	10.53	3,386,471.08
低风险组合	4,341,010.62	53.42			4,341,010.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	8,125,892.40	100.00	398,410.70	10.53	7,727,481.70

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,455,725.52	43,671.77	3.00
1 至 2 年	1,035,904.78	103,590.48	10.00
2 至 3 年	342,206.41	68,441.28	20.00
3 至 4 年	604,305.91	181,291.77	30.00
4 至 5 年	11,998.47	5,999.24	50.00
5 年以上			100.00
合计	3,450,141.09	402,994.54	

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,424,989.64	42,749.69	3.00
1 至 2 年	1,236,784.69	123,678.47	10.00
2 至 3 年	1,049,496.98	209,899.40	20.00
3 至 4 年	73,610.47	22,083.14	30.00
4 至 5 年			50.00
5 年以上			100.00
合计	3,784,881.78	398,410.70	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
金额	398,410.70	4,583.84	-		402,994.54

本期计提坏账准备金额 4,583.84 元, 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本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

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
北京世纪百成装饰工程有限公司	4,341,010.62	55.72	
北京建工集团有限责任公司	475,161.20	6.10	35,547.71
中航天建设工程有限公司	391,130.20	5.02	39,113.02
中信建设有限责任公司	291,879.88	3.75	89,963.66
中铁城建集团北京工程有限公司	279,065.20	3.58	8,371.96
合计	5,778,247.10	74.17	172,996.35

(5) 本期应收账款金额较年初减少 334,740.69 元, 降低 4.12%, 主要原因是本期加大回款导致。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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	210,234.58	100.00			210,234.58
其中：账龄组合					
低风险组合	210,234.58	100.00			210,234.58
单项金额不重大但单独计提坏					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
账准备的其他应收款					
合计	210,234.58	100.00			210,234.58

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单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	94,800.00	100.00			94,800.00
其中：账龄组合					
低风险组合	94,800.00	100.00			94,800.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	94,800.00	100.00			94,800.00

组合中，按低风险组合计提坏账准备的其他应收款

低风险组合	期末余额	年初余额
关联方组合		55,000.00
备用金	95,234.58	39,800.00
保证金、押金	115,000.00	
合计	210,234.58	94,800.00

(2) 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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
北京住总第一开发建设有限公司东铁营定向安置房项目 经理部	保证金	50,000.00	1 年以内	23.78	
怀诚	备用金	43,872.00	1 年以内	20.87	
杨艳中	备用金	35,610.58	1 年以内	16.94	
北京六建集团有限责任公司	保证金	20,000.00	1 年以内	9.51	
中铁建工集团有限公司	保证金	20,000.00	1 年以内	9.51	
合计		169,482.58		80.61	

(3) 本期其他应收款金额较年初增加 115,434.58 元，增长 121.77%，主要原因是增加投标保证金所致。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合计	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
北京世纪百成装饰工程有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	10,000,000.00			10,000,000.00		

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

项目	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,807,224.92	4,525,443.11	3,787,113.96	2,499,209.87
其他业务				
合计	6,807,224.92	4,525,443.11	3,787,113.96	2,499,209.87

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下:

产品名称	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
普通砂浆	4,801,559.02	3,289,004.14	1,622,064.40	1,091,730.50
特种砂浆	1,128,507.47	669,889.16	1,219,994.28	742,331.89
保温板	877,158.43	566,549.81	875,921.96	614,591.76
涂料类			69,133.32	50,555.72
建筑装饰				
合计	6,807,224.92	4,525,443.11	3,787,113.96	2,499,209.87

(3) 2019 年 1-6 月份前五名客户的营业收入情况如下:

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中铁城建集团北京工程有限公司	743,196.80	10.92
北京住科宏远建筑装饰工程有限公司	663,470.80	9.75
北京金通远建筑工程公司	437,866.54	6.43
北京市第三建筑工程有限公司	419,798.00	6.17
北京城建二建设工程有限公司	324,844.04	4.77
合计	2,589,176.18	38.04

(4) 本期营业收入金额较上年同期增加 3,020,110.96 元, 上升 79.75%, 主要原因是主要客户市场业务发展良好, 客户群稳定并得到提升。

十三、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助, 但与企业正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定, 按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	5,254.00	
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	-1,929.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	3,325.00	
所得税影响额	498.75	
少数股东权益影响额 (税后)		
合计	2,826.25	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-5.03	-0.08	-0.08
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-5.03	-0.08	-0.08

北京艺高世纪科技股份有限公司

董事会

2019年8月27日