



华 汇 装 饰

NEEQ : 839360

浙江华汇装饰工程股份有限公司



半年度报告

— 2019 —

公司年度大事记

2019年5月22日公司召开了
2018年度股东大会。

2019年上半年公司获得高新
技术企业证书（证书编号：
GR201833000234）。

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	14
第五节 股本变动及股东情况	20
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	23
第七节 财务报告	26
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目		释义
公司、本公司、挂牌公司、华汇装饰	指	浙江华汇装饰工程股份有限公司
控股股东、设计集团、华汇设计	指	华汇工程设计集团股份有限公司
实际控制人	指	袁建华、徐一鸣、余钢、张水根、陆伟岗、王维翀和柯海江
主办券商、浙商证券	指	浙商证券股份有限公司
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
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》
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
公司高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
公司章程	指	浙江华汇装饰工程股份有限公司章程
报告期、本年度、本期	指	2019年1月1日-6月30日
上年、上年度、上期	指	2018年、2018年1月1日-6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人赖则干、主管会计工作负责人钱建方及会计机构负责人（会计主管人员）钱建方保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会办公室
备查文件	(一)、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 (二)、载有公司负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江华汇装饰工程股份有限公司
英文名称及缩写	
证券简称	华汇装饰
证券代码	839360
法定代表人	赖则干
办公地址	绍兴市袍江洋江东路 12 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	钱建方
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
电话	0575-88267192
传真	0575-88208169
电子邮箱	qian-jf@cnhh.com
公司网址	
联系地址及邮政编码	绍兴市袍江洋江东路 12 号 312000
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	2000 年 9 月 6 日
挂牌时间	2016 年 10 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	建筑装饰和其他建筑业(E50) (依据证监会最新发布的《上市公司行业分类指引》)②建筑装饰业(E5010) (依据《国民经济行业分类》(GB/T4754-2011)标准)③建筑装饰业(E5010) (依据《挂牌公司管理型行业分类指引》)。
主要产品与服务项目	建筑室内外装饰装修工程设计、施工;建筑幕墙工程设计、施工;水电、暖通工程施工;安全技术防范工程施工;建筑智能化集成系统及信息化应用系统的调试、安装;综合布线系统、计算机网络系统、通讯系统、火灾报警系统、智能化灯光系统、建筑设计管理系统、卫生接收及有线电视系统、停车场管理系统、机房工程系统、信息导引及发布系统的安装调试;物业管理服务;建筑物拆除、纠偏和平移、结构实强。(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)
普通股股票转让方式	集合竞价转让

普通股总股本（股）	29,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	华汇工程设计集团股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	袁建华、徐一鸣、余钢、张水根、陆伟岗、王维翀和柯海江

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	91330602724509726N	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	绍兴袍江洋江东路12号	否
注册资本（元）	29,000,000.00	否
<i>注册资本与总股本不一致的,请进行说明</i>		

五、中介机构

主办券商	浙商证券
主办券商办公地址	杭州市江干区五星路201号浙商证券大楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	
签字注册会计师姓名	
会计师事务所办公地址	

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	51,755,684.98	32,027,147.05	61.60%
毛利率%	12.44%	14.64%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	634,779.50	44,497.60	1,326.55%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	641,968.04	-332,040.35	293.34%
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）	1.85%	0.13%	-
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）	1.87%	-1.00%	-
基本每股收益	0.02	0.00	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	91,216,547.49	93,063,105.35	-1.98%
负债总计	56,645,959.43	59,127,296.79	-4.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	34,570,588.06	33,935,808.56	1.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.19	1.17	1.71%
资产负债率%（母公司）	62.10%	63.53%	-
资产负债率%（合并）	62.10%	63.53%	-
流动比率	1.1124	1.0825	-
利息保障倍数	1.78	1.47	-

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	-3,589,913.71	-3,446,146.41	-4.17%
应收账款周转率	1.18	0.72	-
存货周转率	7.48	8.09	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-1.98%	-9.17%	-

营业收入增长率%	61.60%	80.95%	-
净利润增长率%	1,326.55%	103.86%	-

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	29,000,000	29,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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）	10,800.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-19,257.11
非经常性损益合计	-8,457.11
所得税影响数	-1,268.57
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-7,188.54

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（空） 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司属于建筑装饰行业，主营各类室内外装饰设计、施工业务，拥有国家建筑装饰装修工程专业承包壹级资质、建筑幕墙工程专业承包叁级资质、建筑智能化工程专业承包叁级资质。公司通过承接各类建筑装饰工程获取利润，通过客户直接委托或参与投标获得项目，并签订工程合同。公司按照合同的要求，为客户提供深化设计、材料采购、施工等服务，客户依据合同约定的阶段或进度向公司支付工程款，形成现金流。公司各项工程收入扣除成本、费用、税费后形成公司利润。公司通过上述商业模式获取了持续的收入、利润、现金流，实现了为客户创造价值，为公司赢得可持续发展。(1) 业务承接模式

目前公司施工项目的承接通过邀标方式取得，公司业务拓展部负责收集业务信息并联系业务，公司列入一些大型房地产公司的供应商名录，客户直接邀请公司进行业务投标，公司组织内部评审，通过评审按照客户的要求作出工程预算，再由预算部编制投标书，参与工程竞标。

(2) 采购模式

1、材料采购模式

公司对外采购内容主要为在建项目的基础及面层装修材料。公司承担的施工项目所需材料由材料部负责采购，主要分为集中采购、零星采购。

2、劳务采购模式

公司所需的劳务采购分为劳务分包和劳务派遣两种形式。公司与具有相应资质的劳务公司建立长期的合作关系，按分项工程进行劳务分包，并对其使用的劳务人员的技能及专业资质情况进行监督。公司与劳务派遣公司签订劳务派遣合同，劳动者由公司管理，按照公司要求完成临时性、辅助性或者替代性的工作。

(3) 项目管理模式

公司采用项目经理负责制，由项目经理担任项目负责人。项目团队由工程部负责组建，团队成员主要包括施工员、安全员、资料员、质检员等。工程经过监理单位和建设单位验收合格后，办理整体工程移交手续，进行竣工结算。

项目前期管理

项目中标并签订合同后，由工程部和预算部向项目团队进行业务交底工作并下发开工令，由工程部负责组建项目部。公司采用项目经理负责制，由项目经理担任项目负责人。团队成员主要包括施工员、安全员、资料员、质检员等。

项目实施阶段管理

项目进场后，项目部负责编制施工进度计划并按计划进度施工，工程部进行监督、协调，项目部资料员和核算员负责工程资料的整理和编制，并整理汇编决算资料，预算部负责审核和监督。

项目完工阶段管理

工程完工后，由项目组组织验收资料、结算资料的收集及提交工作。公司内部由验收小组按照质量控制体系对项目进行质量检查。竣工验收通过后，由项目组和预算部共同编制工程竣工决算。项目组上报竣工结算资料至财务部，审核无误后由与发包方办理竣工决算及收款。

售后服务

工程竣工验收后，由工程部负责对工程使用、保养及维护保修进行定期跟踪服务，解决退场后产生的问题。质保期结算前项目组组织发包方进行二次验收，验收合格后与发包方办理质保金收款事宜。报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

在经济下行压力加大、市场多变的复杂环境下，公司董事会和经营管理层主动及早应对，客观清晰分析内外部环境，坚定自身主业发展方向，坚持实施“大客户”战略，在 2019 年上半年实现了营业收入的持续增长。具体经营情况如下：

1、财务状况

报告期内，公司资产总额为 9,121.65 万元，相比年初减少 1.98%，主要原因系公司应收账款减少影响；公司负债总额为 5,664.60 万元，相比年初减少 4.20%，主要原因系公司应付职工薪酬、应交税费减少的影响。同时公司的资产负债率也由年初的 63.53%降至 62.10%；公司净资产为 3,457.06 万元，相比年初增加 1.87%。

2、经营成果

报告期内公司实现营业收入 5,175.57 万元，较上年同期增长 61.60%；营业成本 4,531.50 万元，较上年同期增长 65.77%；净利润 63.48 万元，较上年同期增长 1326.55%。公司营业收入的增长主要是公司坚持大客户战略，管理层以务实、通权达变之姿带领企业在激烈的市场竞争的赢得客户的信任，使公司的业务量有较大幅度的增加。公司上半年主要的工程项目为：1、文昌平海建设发展有限公司的平海·逸龙湾四期 2#楼室内精装修工程，合同额为 1,629 万元；2、浙江长业房地产开发有限公司天悦城商业中心二期外立面装饰项目，合同额为 1,299 万元；3、西藏绿茶餐饮管理有限公司经营的分店装饰装修项目，合同额为 1,397 万元等。主营业成本的增长，主要是因为公司营业收入的增加而增加。公司净利润的增长主要是上半年公司营业收入的增长较多。

3、现金流量情况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-358.99 万元，上年同期为-344.61 万元，较上年同期增长-4.17%。公司经营活动产生的现金流量净额减少主要是因为公司上半年所承接的工程项目增长较多，为了保证各项目能按期完工，公司向部分材料供应商支付了预付款，同时增加了部分项目的备用材料等。投资活动产生的现金流量净额为-4.12 万元，上年同期为 0 万元。主要是公司本期购买了固定资产，但上年同期没有购买、处置相关固定资产，也没有发生投资活动。筹资活动产生的现金净额为 308.56 万元，上年同期为 112.96 元，较上年同期增长 173.16%。公司筹资活动产生的现金流量净额的增长，主要是公司向华汇设计借款 400 万元，用于补充 2019 年上半年因公司业务增长较快而临时短缺的流动资金。

2019 年下半年度，公司将继续以期初制定的经营计划及公司发展战略为指导，时刻关注政策的导向，密切跟踪行业内的发展趋势，脚踏实地，积极进取，在市场开拓、成本控制等方面不断优化与改进，增强公司竞争实力，提高公司盈利能力，相信公司未来会有更广阔的成长空间。

三、 风险与价值

1、劳务用工风险。由于建筑装饰行业的经营特点，公司除在册员工外，还通过劳务采购进行工程的施工作业。公司劳务采购单位均有相应的资质，与公司股东、董事、监事、高级管理人员均不存在关联关系。虽然公司通过与劳务公司签订合同规定了双方的权利义务，并且建立了严格的施工管理制

度规范，劳务人员在公司的管理调度下开展工作，但如果在施工过程中出现安全事故或劳资纠纷等问题，则可能给公司带来经济赔偿或诉讼的风险。此外，由于公司与劳务人员无直接雇佣关系，如劳务人员不能及时到位，可能给公司带来工程不能按进度完成的风险。

主要对策：公司加强劳务分包队伍管理工作，严格审核分包单位资质、人员管理和作业能力，完善分包单位信用评级体系，积极引进有信誉、有能力的骨干队伍。公司加强对劳务用工的监督管理，按公司规章制度开展人员登记备案，督促相关方及时办理劳动合同、社会保险的缴纳、工资薪金的发放等工作，降低劳资纠纷发生的可能性。另按公司规章制度定期组织对劳务人员进行技术、技能和安全质量等方面的教育和培训，以提高劳务人员的整体素质和安全质量意识，降低安全事故和质量事故发生的可能性。

2、客户集中风险。公司为综合性建筑装饰企业，主要提供公共建筑装饰、住宅精装修、建筑幕墙装饰的施工服务，公司的客户主要集中商业建筑、房地产开发公司、企事业单位。虽然公司注重战略合作伙伴的维护，同时也在积极地外延式拓展符合公司要求的新战略合作伙伴，但如果主要客户出现开发总体需求或者招标门槛的变化，导致公司获取合同数量下降，将对公司业务带来不利影响。

主要对策：伴随建筑装饰行业的稳步发展，未来公司将扩大市场营销队伍，在稳固现有市场的同时，加强对其它新客户的拓展力度，配合公司的整体战略目标，与更多的知名建筑企业建立战略合作关系。

3、短期偿债能力指标较低的风险。报告期内，公司流动比率为 1.11，公司速动比率为 0.91。公司 2015 年购买新办公大楼以及支持公司业务扩张有较高的银行借款。公司新购办公大楼同所在区域最新土地、房产成交价相比价格较低；公司所在工业区临近市区，企业众多。公司新购办公楼流动性无较大风险。同时，公司未发生不能按时归还银行借款或支付供应商货款的情况，银行信誉较好。公司对经营所需的资金周转提前安排，建立了严格的审批制度。但若公司发生资金周转不灵，必须处置房产却无法及时成交，可能对造成债务违约，对公司经营造成不利影响。

主要对策：在保证公司正常运营所需资金充足的前提下，公司通过加强对应收款项的催收力度，积极管控应付款项，逐步降低负债水平，减小短期偿债风险。

4、关联交易比重较大的风险。2019 年度公司预计与关联方的日常性关联交易会较高。关联方交易的询价过程、公司对关联方装修装饰工程施工的结算价格均为市场行为、市场价格，价格公允。关联交易实施过程中，公司内部控制流程与其他施工工程相同，提供项目预算供被施工关联单位选择，采用招标、投标、进度管理、完工的施工模式。被施工关联单位均对意向单位进行询价，并择优选取施工单位。公司关联交易施工工程毛利率和同期非关联交易基本保持一致。

主要对策：公司制定了《公司章程》、《关联交易管理办法》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》等制度来确保关联交易的公开、公平、公正。同时，公司将积极开拓新的客户，逐步降低关联方交易的比例。

5、公司快速成长导致的管理风险。随着公司业务的不拓展，公司将使公司面临人才储备、技术创新、市场开拓及管理模式等诸多方面的挑战，如果公司人才储备和管理水平不能适应公司规模迅速扩张的需要，工程管理和企业管理未能随着公司规模扩大而及时调整完善，将使公司面临一定的管理风险。

主要对策：加强公司管理层对公司治理相关制度的学习和理解，建立完善相关的规章制度如《工程项目内控规范》、《工程管理手册》等，不断完善公司内控管理体系，健全公司法人治理结构，提高公司治理水平、规范公司运作。同时运用信息化系统加强公司管理。加强公司人才招聘，培养储备公司所需要的人才。

6、应收账款坏账风险。受建筑装饰行业项目结算方式影响，公司应收账款余额较大，同时公司业务规模处于快速增长阶段，加剧了应收账款余额的增加。目前公司的主要客户为国内知名地产商，信用较好，且不少客户为长期合作，坏账风险较低。但若宏观经济环境发生较大波动，客户财务状况可能会出现资金紧张甚至恶化，应收账款的到期回收难度将加大，公司业绩和经营将会受到较大影响。

主要对策：公司加大对于客户运营状况的考察力度，选择运营状况良好的优质客户；综合客户过往的回款情况，完善客户信用评级体系；加强欠款的催收机制，对应收账款按国家相关法律法规要求提取坏账准备。

7、原材料价格和人工成本上涨风险。公司从事建筑装饰工程业务需要的各种建筑装饰材料，除由甲方直接提供的材料外，其余材料需要自行采购。受我国人口红利的逐渐消失的影响，劳务用工的人力成本持续上涨。若原材料价格及人工成本大幅上升，将给公司成本管理控制带来一定的压力，同时会增加公司的营业成本，挤压利润空间，对公司盈利能力造成不利影响。

主要对策：公司将进一步通过信息化技术选择最优采购价格、强化与主要供应商的长期战略合作关系，建立合格供应商名录，并强化供应商的考核等手段降低采购成本。

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

报告期内，公司遵纪守法，合规经营，照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	30,000,000.00	1,852,397.84
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	93,550,000.00	31,629,523.81

注：其他的关联交易为华汇工程设计集团股份有限公司向公司提供流动资金借款 15,500,000.00 元（预计金额 45,500,000.00 元）；华汇工程设计集团股份有限公司为公司提供担保 8,000,000.00 元（预计金额 8,000,000.00 元）；赖则干为公司提供担保 8,000,000.00 元（预计金额 39,900,000.00 元）；浙江华汇工程检测有限公司向公司租赁房租 129523.81 元（预计金额 150,000.00 元）。

(二) 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
董监高	2016/10/24	-	挂牌	同业竞争承诺	不从事或参与公司同业竞争活动承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/10/24	-	挂牌	同业竞争承诺	不从事或参与公司同业竞争活动承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/10/24	2019/10/23	挂牌	一致行动承诺	公司所有重大事务决策（包括但不限于股东会行使表决权、提案权、提名权等）时，均形成一致意见、采取一致行动。一致行动的期限自协议签署之日起至公司在全国股份转让系统挂牌满三年后为止。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/5/17	2020/5/16	发行	限售承诺	2017年1月25日，公司召开股东大会，会议决定定向发行股票不超过1000万股。参与此次认购的投资者所持新增股份，均自愿锁定三年，锁定期内不得转让，不得委托他人管理，不	正在履行中

					得以任何方式用于担保或偿还债务，也不得用于交换、赠与或还债；若在锁定期内发生以资本公积转增股本、派发股票红利等获利的股份也一并锁定。锁定期自中国证券登记结算有限公司北京分公司完成新增股份登记之日起开始计算。	
其他股东	2017/5/17	2020/5/16	发行	限售承诺	2017年1月25日，公司召开股东大会，会议决定定向发行股票不超过1000万股。参与此次认购的投资者所持新增股份，均自愿锁定三年，锁定期内不得转让，不得委托他人管理，不得以任何方式用于担保或偿还债务，也不得用于交换、赠与或还债；若在锁定期内发生以资本公积转增股本、派发股票红利等获利的股份也一并锁定。锁定期自中国证券登记结算有限公司北京分公司完成新增股份登记	正在履行中

					之日起开始计算。	
--	--	--	--	--	----------	--

承诺事项详细情况：

1、为避免今后出现同业竞争情形，维护公司的利益和保证公司的长期稳定发展，公司股东以及公司所有董事、监事、高级管理人员分别出具《避免同业竞争承诺函》。公司股东承诺：“本人（或本公司）及本人（或本公司）目前控制的以及未来控制的其他公司，不会在中国境内外单独或与他人以任何形式直接或间接从事、参与、协助从事或参与任何与浙江华汇装饰工程股份有限公司目前及今后进行的主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动；本人（或本公司）及本人（或本公司）目前控制的以及未来控制的其他公司，不会在中国境内外，以任何形式支持除浙江华汇装饰工程股份有限公司以外的他人从事与浙江华汇装饰工程股份有限公司目前及今后进行的主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务；本人（或本公司）将不利用对浙江华汇装饰工程股份有限公司的控制关系进行损害浙江华汇装饰工程股份有限公司及该公司其他股东利益的经营活动；本人（或本公司）确认并向浙江华汇装饰工程股份有限公司声明，本人（或本公司）在签署本承诺函时是代表本人（或本公司）和本人（或本公司）目前控制的以及未来控制的公司签署的；本人（或本公司）确认本承诺函旨在保障浙江华汇装饰工程股份有限公司之权益而作出；如本人（或本公司）未履行在本承诺函中所作的承诺而给浙江华汇装饰工程股份有限公司造成损失的，本人（或本公司）将赔偿浙江华汇装饰工程股份有限公司的实际损失；本人（或本公司）确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺。任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性”。

公司所有董事、监事、高级管理人员承诺：“本人不在中国境内外直接或间接参与任何在商业上对华汇装饰构成竞争的业务及活动，或拥有与华汇装饰存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；本人在担任华汇装饰董事、监事、高级管理人员或核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺；本人愿意承担因违反上述承诺而给华汇装饰造成的全部经济损失。” 以上《避免同业竞争承诺函》依法具有法律约束力。

2、华汇工程咨询股份有限公司持有华汇工程设计集团股份有限公司 80.95%的股权，袁建华、徐一鸣、余钢、张水根、陆伟岗、王维翀和柯海江七人合计持有华汇工程咨询股份有限公司 51.59%的股权，并签署一致行动协议，确认在公司所有重大事务决策（包括但不限于股东会行使表决权、提案权、提名权等）时，均形成一致意见、采取一致行动。一致行动的期限自协议签署之日起至公司在全国股份转让系统挂牌满三年后为止。

3、2017年1月25日，公司召开股东大会，会议决定定向发行股票不超过1000万股。参与此次认购的投资者所持新增股份，均自愿锁定三年，锁定期内不得转让，不得委托他人管理，不得以任何方式用于担保或偿还债务，也不得用于交换、赠与或还债；若在锁定期内发生以资本公积转增股本、派发股票红利等获利的股份也一并锁定。锁定期自中国证券登记结算有限公司北京分公司完成新增股份登记之日起开始计算。

报告期内，未发现违背承诺事项。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房屋建筑物	抵押	13,123,561.38	14.39%	公司向绍兴恒信银行斗门支行抵押贷款
土地使用权	抵押	9,676,926.47	10.61%	公司向绍兴恒信银行斗门支行抵押贷款
总计	-	22,800,487.85	25.00%	-

(四) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
2019/7/19	0.80	0	0
合计	0.80	0	0

2、报告期内的权益分派预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

公司于2019年4月26日召开的第一届董事会第十三次会议、第一届监事会第七次会议及2019年5月22日召开的2018年年度股东大会审议通过了《2018年年度权益分派预案的议案》，以公司总股本2,900万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.80元(含税)人民币，2019年7月19日，公司委托中国结算北京分公司代派的现金红利通过股东托管证券公司直接划入其资金账户，本次利润分配实施完毕。

--

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	9,700,000	33.45%	3,400,000	13,100,000	45.17%
	其中：控股股东、实际控制人	6,800,000	23.45%	3,400,000	10,200,000	35.17%
	董事、监事、高管	2,300,000	7.93%	0	2,300,000	7.93%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	19,300,000	66.55%	-3,400,000	15,900,000	54.83%
	其中：控股股东、实际控制人	10,600,000	36.55%	-3,400,000	7,200,000	24.83%
	董事、监事、高管	7,000,000	24.14%	0	7,000,000	24.14%
	核心员工	1,700,000	5.86%	0	1,700,000	5.86%
总股本		29,000,000	-	0	29,000,000	-
普通股股东人数		14				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%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	华汇工程设计集团股份有限公司	17,400,000	0	17,400,000	60.00%	7,200,000	10,200,000
2	赖则干	7,400,000	0	7,400,000	25.52%	5,550,000	1,850,000
3	钱钧	1,200,000	0	1,200,000	4.14%	900,000	300,000
4	叶平	1,000,000	0	1,000,000	3.44%	1,000,000	0
5	赖丕韶	600,000	0	600,000	2.07%	0	600,000
合计		27,600,000	0	27,600,000	95.17%	14,650,000	12,950,000

前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明：

赖则干与赖丕韶系表兄弟关系。除此之外，股东之间不存在其他关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

华汇工程设计集团股份有限公司，持有公司 1,740 万股股份，持股比例为 60.00%，基本情况如下：华汇设计集团成立于 2000 年 3 月 22 日；注册号为 913306007210107199；法定代表人为徐一鸣；住所为绍兴市解放大道 177 号 21 层；注册资本为 30,450 万元；经营范围：建筑、市政公用、电力、公路工程的设计；建筑工程咨询；岩土工程勘探、设计、咨询、监理；工程勘察类工程测量；城市规划编制；工程项目管理；工程总承包；压力管道设计；承包与其实力、规模、业绩相适应的国外工程项目；对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

(二) 实际控制人情况

袁建华，男，1965 年 6 月生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历，教授级高级工程师。1981 年 8 月至 1984 年 7 月，就职于绍兴市房地产管理局，担任施工员、技术员职务；1984 年 8 月至 1992 年 10 月，就职于绍兴市城建委，担任科员职务；1992 年 10 月至 1996 年 5 月，历任绍兴市建筑业市场管理处副主任、主任；1996 年 5 月至 1999 年 12 月，就职于绍兴市建筑设计研究院，担任任院长职务；1999 年 12 月至 2001 年 8 月，就职于绍兴市建筑设计研究院有限公司，担任院长职务；2001 年 8 月至 2004 年 9 月，就职于浙江华汇建筑设计咨询有限公司，担任任董事长、总经理职务；2004 年 9 月至 2005 年 10 月，就职于浙江华汇工程设计（集团）有限公司，担任董事长、总经理职务；2005 年 10 月至 2007 年 9 月，就职于华汇工程设计集团有限公司，担任董事长、总经理职务；2007 年 9 月至 2011 年 6 月，就职于华汇工程设计集团有限公司，担任董事长职务。2011 年 6 月至今，就职于华汇工程咨询股份有限公司，担任董事长、总经理职务，在华汇设计集团任董事长职务，在华汇投资任董事长兼总经理，在华汇能源任董事。徐一鸣，男，1963 年 3 月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，教授级高级建筑师；1980 年 11 月至 1999 年 12 月，就职于绍兴市建筑设计研究院，历任技术员、建筑师、高级建筑师设计所长、副总建筑师、副院长；2000 年 1 月至今，就职于华汇设计集团，历任副总裁、总建筑师、总裁；2016 年 5 月至今，在华汇装饰任董事。

余钢，男，1963年7月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，教授级高级工程师。1984年7月至2009年12月，就职于绍兴市建筑设计研究院有限公司、华汇设计集团，历任助工、工程师、高级工程师、总工程师、副总经理；2010年1月至今，就职于浙江华汇置业投资股份有限公司，担任总经理职务。

张水根，1960年8月生，中国国籍，无境外永久居留权，上海财经大学MBA毕业，高级工程师。1981年8月至1992年6月，就职于绍兴市城建委，先后任职科员、副科长；1992年6月至1993年7月，中兴路建设指挥部工程部部长；1993年8月至1996年4月，绍兴市人民政府办公室任科长；1996年4月至2001年1月绍兴市小舜江工程管委会任常务副主任；2001年2月至2003年12月绍兴市水务集团先后任职副总、总经理；2004年1月至2015年4月华汇设计集团先后任职副总、总经理；2015年4月至今华汇投资任副总经理；2015年10月至今任华汇能源董事长。

陆伟岗，男，1960年4月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，高级工程师。1976年7月至1977年9月，冶金部浙江地勘局第三大队担任钻探工；1977年9月至1978年12月，冶金部浙江地勘局七二一职工大学地质普查专业学习；1978年12月至1979年9月，地质三大队铜岩山铜矿地质组担任地质员；1979年9月至1981年7月，冶金部成都地质干部进修学院学习；1981年7月至1986年7月，中国有色金属总公司浙江勘查局计财处办公室担任科员；1986年7月至1992年4月，浙江有色综合勘察研究院担任办公室主任、副经理；1992年4月至1997年10月，浙江地勘局工程技术处任处长；1997年10月至2008年12月，华汇设计集团担任办公室主任、副总经理；2009年1月至今，华汇投资任副总经理。2015年10月至今，在华汇能源任监事会主席。

王维翀，男，1963年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历，高级会计师。1980年12月至1989年9月，就职于绍兴市钙塑建材厂，担任会计职务；1989年9月至1996年9月，就职于绍兴县黄金公司，担任财务科长职务；1996年9月至今，华汇设计集团历任财务部经理、财务总监、副总裁；2015年10月至今，在华汇能源任董事；2016年5月至今，在华汇装饰任董事。

柯海江，男，1970年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，高级工程师；1992年8月至2003年9月，就职于绍兴市城市规划设计研究院；2002年担任副院长职务；2003年10月至今，就职于华汇设计集团，担任副总裁职务；2016年5月至今，在华汇装饰任董事长。

报告期内无变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
柯海江	董事长	男	1970年1月	大专	2019.5.23-2022.5.22	否
徐一鸣	董事	男	1963年3月	大专	2019.5.23-2022.5.22	否
赖则干	董事兼总经理	男	1971年2月	大专	2019.5.23-2022.5.22	是
钱钧	董事	男	1970年7月	本科	2019.5.23-2022.5.22	否
王维翀	董事	男	1963年4月	本科	2019.5.23-2022.5.22	否
张伟坚	监事会主席	男	1976年1月	大专	2019.5.23-2022.5.22	是
李小平	监事	男	1975年1月	本科	2019.5.23-2022.5.22	否
金晶	职工代表监事	女	1971年11月	本科	2019.5.23-2022.5.22	是
孔伟霖	副总经理	男	1957年7月	大专	2019.5.23-2022.5.22	是
钱建方	财务负责人、董事会秘书	男	1980年7月	本科	2019.5.23-2022.5.22	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事长柯海江与董事徐一鸣、王维翀为一致行动人，除此外董事监事高级管理人员与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
柯海江	董事长	0	0	0	0.00%	0

徐一鸣	董事	0	0	0	0.00%	0
赖则干	董事兼总经理	7,400,000	0	7,400,000	25.52%	0
钱钧	董事	1,200,000	0	1,200,000	4.14%	0
王维翀	董事	0	0	0	0.00%	0
张伟坚	监事会主席	600,000	0	600,000	2.07%	0
李小平	监事	0	0	0	0.00%	0
金晶	职工代表监事	100,000	0	100,000	0.34%	0
孔伟霖	副总经理	0	0	0	0.00%	0
钱建方	财务负责人、 董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
合计	-	9,300,000	0	9,300,000	32.07%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
孔伟霖	-	新任	副总经理	新聘任

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

孔伟霖，男，1957年7月23日出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历，中共党员，高级工程师。1973年5月至2001年8月，在浙江环宇建设集团有限公司工作，担任部门经理；2001年9月至2017年7月，在浙江长城装饰设计工程有限公司工作，担任副总经理；2018年1月至2019年4月，在浙江华汇装饰工程股份有限公司，担任项目负责人；2019年5月至今，在浙江华汇装饰工程股份有限公司，担任副总经理。

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
行政管理人员	24	24
生产人员	44	44
员工总计	68	68

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	0	0
硕士	0	0
本科	25	25
专科	23	23
专科以下	20	20
员工总计	68	68

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、员工薪酬政策

公司员工的薪酬结合工作年限、工作表现及贡献程度等不定期调整。以公司经济效益为前提，针对不同岗位，实行不同的薪酬构成。公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资、福利等。同时，根据相关规定，与员工签订《劳动合同》，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险及公积金。

2、员工培训

公司非常重视员工的培训和发展工作，制定了一系列培训方案，多层次、宽领域、多形式的加强员工培训工作，主要包括新员工入职培训，在职人员业务技能培训、项目经理专项培训、项目施工人员的操作技能培训及中高层管理能力提成培训等，不断提升公司员工的整体素质，以实现员工与公司价值共同提升。

报告期内没有公司需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

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	8	8
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况：

报告期内无变动。

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、（一）	5,545,144.44	6,090,626.83
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、（二）	42,405,031.13	45,340,877.12
其中：应收票据			
应收账款	六、（二）	42,405,031.13	45,340,877.12
应收款项融资			
预付款项	六、（三）	5,027,687.53	4,037,150.84
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、（四）	3,659,183.53	2,804,328.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	6,378,137.45	5,733,191.76
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			
流动资产合计		63,015,184.08	64,006,174.75
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、(六)	14,535,852.43	15,022,638.86
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(七)	9,676,926.47	9,808,884.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(八)	3,291,433.96	3,551,284.01
递延所得税资产	六、(九)	697,150.55	674,123.14
其他非流动资产			
非流动资产合计		28,201,363.41	29,056,930.60
资产总计		91,216,547.49	93,063,105.35
流动负债：			
短期借款	六、(十)	32,500,000.00	32,500,000.00
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、(十一)	5,121,158.18	5,448,925.73
其中：应付票据	六、(十一)		297,118.03
应付账款	六、(十一)	5,121,158.18	5,151,807.70
预收款项	六、(十二)	2,811,757.92	2,045,217.20
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、(十三)	8,989,303.13	14,967,546.86
应交税费	六、(十四)	2,804,399.78	3,665,834.22
其他应付款	六、(十五)	4,419,340.42	499,772.78
其中：应付利息	六、(十五)	49,805.84	55,771.84
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		56,645,959.43	59,127,296.79
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		56,645,959.43	59,127,296.79
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(十六)	29,000,000.00	29,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(十七)	2,286,399.00	2,286,399.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(十八)	264,940.95	264,940.95
一般风险准备			
未分配利润	六、(十九)	3,019,248.11	2,384,468.61
归属于母公司所有者权益合计		34,570,588.06	33,935,808.56
少数股东权益			
所有者权益合计		34,570,588.06	33,935,808.56
负债和所有者权益总计		91,216,547.49	93,063,105.35

法定代表人：赖则干

主管会计工作负责人：钱建方

会计机构负责人：钱建方

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		51,755,684.98	32,027,147.05
其中：营业收入	六、(二十)	51,755,684.98	32,027,147.05
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		50,977,053.70	32,444,633.56
其中：营业成本	六、(二十)	45,315,035.97	27,336,838.76
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、(二十一)	248,162.18	213,829.09
销售费用	六、(二十二)	351,239.44	399,605.86
管理费用	六、(二十三)	2,444,922.54	2,420,069.83
研发费用	六、(二十四)	1,473,046.19	1,359,688.62
财务费用	六、(二十五)	991,131.31	874,867.37
其中：利息费用	六、(二十五)	989,817.39	872,024.22
利息收入	六、(二十五)	6,621.49	5,311.74
信用减值损失			
资产减值损失	六、(二十六)	153,516.07	-160,265.97
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		778,631.28	-417,486.51
加：营业外收入	六、(二十七)	10,800.00	502,200.00

减：营业外支出	六、(二十八)	19,257.11	149.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		770,174.17	84,564.09
减：所得税费用	六、(二十九)	135,394.67	40,066.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		634,779.50	44,497.60
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）		634,779.50	44,497.60
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		634,779.50	44,497.60
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		634,779.50	44,497.60
归属于母公司所有者的综合收益总额		634,779.50	44,497.60
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）		0.02	0.00
(二)稀释每股收益（元/股）		0.02	0.00

法定代表人：赖则干

主管会计工作负责人：钱建方

会计机构负责人：钱建方

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		58,374,712.98	43,696,402.99
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、（三十）	1,182,423.14	4,100,662.52
经营活动现金流入小计		59,557,136.12	47,797,065.51
购买商品、接受劳务支付的现金		36,426,232.78	24,605,856.48
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		22,035,116.78	22,058,228.61
支付的各项税费		1,509,744.86	1,341,584.47
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十）	3,175,955.41	3,237,542.36
经营活动现金流出小计		63,147,049.83	51,243,211.92
经营活动产生的现金流量净额	六、（三十一）	-3,589,913.71	-3,446,146.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,158.62	
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		41,158.62	
投资活动产生的现金流量净额		-41,158.62	
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	六、（三十）	7,500,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、（三十）	15,500,000.00	2,000,000.00
筹资活动现金流入小计		23,000,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		7,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		914,410.06	870,430.03
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	六、（三十）	11,500,000.00	
筹资活动现金流出小计		19,914,410.06	870,430.03
筹资活动产生的现金流量净额		3,085,589.94	1,129,569.97
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	六、（三十一）	-545,482.39	-2,316,576.44
加：期初现金及现金等价物余额	六、（三十一）	6,090,626.83	3,076,147.41
六、期末现金及现金等价物余额	六、（三十一）	5,545,144.44	759,570.97

法定代表人：赖则干 主管会计工作负责人：钱建方 会计机构负责人：钱建方

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》以及《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(统称“新金融工具准则”)的规定及 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》及《一般企业财务报表格式》的规定,本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行前述准则。

二、 报表项目注释

浙江华汇装饰工程股份有限公司

2019 年 6 月份财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 公司概况

公司名称: 浙江华汇装饰工程股份有限公司 (以下简称“华汇装饰”、“公司”或“本公司”)

注册资本: 人民币 2,900.00 万元; 实收资本: 人民币 2,900.00 万元

法定代表人: 赖则干

注册地址: 浙江省绍兴袍江洋江东路 12 号

本公司营业执照统一社会信用代码: 91330602724509726N

营业期限: 2000 年 09 月 06 日至长期

(二) 历史沿革

1. 公司设立

本公司前身为绍兴市华艺装饰工程有限公司 (以下简称“华艺装饰”), 系由绍兴市建筑设计研究院有限公司和绍兴市华艺装饰设计有限公司共同出资 100.00 万元设立, 出资方式均以货币出资。华艺装饰设立时的实收资本业经绍兴大统会计师事务所审验, 并于 2000 年 8 月 29 日出具绍大统所验 (2000) 字 275 号验资报告。

截至 2000 年 8 月 29 日, 华艺装饰股权结构及股东出资情况如下:

股东姓名或名称	认缴出资 (万元)	认缴出资比例 (%)	实缴出资 (万元)	实缴出资占注册资本比例 (%)
绍兴市建筑设计研究院有限公司	75.00	75.00	75.00	75.00
绍兴市华艺装饰设计有限公司	25.00	25.00	25.00	25.00

股东姓名或名称	认缴出资（万元）	认缴出资比例（%）	实缴出资（万元）	实缴出资占注册资本比例（%）
合计	<u>100.00</u>	<u>100.00</u>	<u>100.00</u>	<u>100.00</u>

2. 第一次股权转让及第一次增资

2004年4月13日，华艺装饰召开股东会，会议决议将股东浙江华汇建筑设计咨询有限公司（前身为“绍兴市建筑设计研究院有限公司”）持有的华艺装饰30.00%的股权以30.00万元价格转让予绍兴市华艺装饰设计有限公司。

2004年4月19日，华艺装饰召开股东会，会议决议新增注册资本500.00万元，出资方式为货币出资，由柯海江认缴500.00万元。上述增资事项业经绍兴远大联合会计师事务所审验，并于2004年4月21日出具绍远大会验字第（2004）123号验资报告。华艺装饰于2004年4月28日办妥工商变更登记。

截至2004年4月28日，华艺装饰股权结构及股东出资情况如下：

股东姓名或名称	认缴出资（万元）	认缴出资比例（%）	实缴出资（万元）	实缴出资占注册资本比例（%）
浙江华汇建筑设计咨询有限公司（注）	45.00	7.50	45.00	7.50
绍兴市华艺装饰设计有限公司（注）	55.00	9.17	55.00	9.17
柯海江	500.00	83.33	500.00	83.33
合计	<u>600.00</u>	<u>100.00</u>	<u>600.00</u>	<u>100.00</u>

注：股东浙江华汇建筑设计咨询有限公司于2005年9月22日名称变更为华汇工程设计集团有限公司；股东绍兴市华艺装饰设计有限公司于2008年6月13日名称变更为浙江华汇建筑装饰设计有限公司。

3. 华艺装饰名称变更

2008年6月20日，华艺装饰召开股东会，会议决议将绍兴市华艺装饰工程有限公司名称变更为绍兴市华艺装饰设计工程有限公司（以下简称“华艺设计”），并于2008年6月25日办妥工商变更登记。

4. 第二次股权转让

2008年6月20日，华艺设计召开股东会，会议决议股东华汇工程设计集团有限公司将持有的全部股权以45.00万元价格转让予浙江华汇建筑装饰设计有限公司，股东柯海江将持有的全部股权以500.00万元价格转让予浙江华汇建筑装饰设计有限公司。华艺设计成为一人有限责任公司。华艺设计于2008年6月25日办妥工商变更登记。

截至2008年6月25日，华艺设计股权结构及股东出资情况如下：

股东姓名 或名称	认缴出资 (万元)	认缴出资 比例 (%)	实缴出资 (万元)	实缴出资占注 册资本比例 (%)
浙江华汇建筑装饰设计有限公司	600.00	100.00	600.00	100.00
合计	<u>600.00</u>	<u>100.00</u>	<u>600.00</u>	<u>100.00</u>

注：股东浙江华汇建筑装饰设计有限公司于 2009 年 9 月 17 日名称变更为浙江华汇装饰设计有限公司。

5. 第三次股权转让

2012 年 8 月 20 日，华艺设计召开股东会，会议决议将股东浙江华汇装饰设计有限公司持有的全部股权以 600.00 万元价格转让予华汇建设集团有限公司。华艺设计于 2012 年 8 月 22 日办妥工商变更登记。

截至 2012 年 8 月 22 日，华艺设计股权结构及股东出资情况如下：

股东姓名 或名称	认缴出资 (万元)	认缴出资 比例 (%)	实缴出资 (万元)	实缴出资占注 册资本比例 (%)
华汇建设集团有限公司	600.00	100.00	600.00	100.00
合计	<u>600.00</u>	<u>100.00</u>	<u>600.00</u>	<u>100.00</u>

6. 华艺设计名称变更

2014 年 1 月 13 日，华艺设计召开股东会，会议决议将绍兴市华艺装饰设计工程有限公司名称变更为浙江华汇装饰工程有限公司（以下简称“华汇装饰”），并于 2014 年 1 月 23 日办妥工商变更登记。

7. 第二次增资

2014 年 1 月 13 日，华汇装饰召开股东会，会议决议新增注册资本 4,400.00 万元，变更后注册资本为 5,000.00 万元，出资方式为货币出资，其中：华汇建设集团有限公司认缴 2,550.00 万元，实缴出资 754.80 万元；张伟坚认缴 150.00 万元，实缴出资 44.40 万元；赖丕韶认缴 150.00 万元，实缴出资 44.40 万元；赖则干认缴 1,850.00 万元，实缴出资 547.60 万元；钱钧认缴 300.00 万元，实缴出资 88.80 万元。上述增资事项业经绍兴远大联合会计师事务所审验，并于 2014 年 1 月 14 日出具绍远大验（2014）第 005 号验资报告。公司于 2014 年 1 月 23 日办妥工商变更登记。

截至 2014 年 1 月 23 日，华汇装饰股权结构及股东出资情况如下：

股东姓名 或名称	认缴出资 (万元)	认缴出资 比例 (%)	实缴出资 (万元)	实缴出资占注 册资本比例 (%)
华汇建设集团有限公司	2,550.00	51.00	754.80	15.10
赖则干	1,850.00	37.00	547.60	10.95
钱钧	300.00	6.00	88.80	1.78
张伟坚	150.00	3.00	44.40	0.89
赖丕韶	150.00	3.00	44.40	0.89
合计	<u>5,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>1,480.00</u>	<u>29.61</u>

8. 第一次减少注册资本

2015年9月11日，华汇装饰召开股东会，会议决议将减少注册资本至2,000.00万元，公司于2015年11月2日办妥工商变更登记。

截至2015年11月2日，华汇装饰股权结构及股东出资情况如下：

股东姓名 或名称	认缴出资 (万元)	认缴出资 比例 (%)	实缴出资 (万元)	实缴出资占注 册资本比例 (%)
华汇工程设计集团股份有限公司	1,020.00	51.00	754.80	37.74
赖则干	740.00	37.00	547.60	27.38
钱钧	120.00	6.00	88.80	4.44
张伟坚	60.00	3.00	44.40	2.22
赖丕韶	60.00	3.00	44.40	2.22
合计	<u>2,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>1,480.00</u>	<u>74.00</u>

9. 第四次股权转让及实收资本补足

2015年11月2日，华汇装饰召开股东会，会议决议将股东华汇建设集团有限公司持有的全部股权转让予华汇工程设计集团股份有限公司。同时，新增实收资本520.00万元，出资方式为货币出资，其中：华汇建设集团有限公司补足出资265.20万元；赖则干补足出资192.40万元；钱钧补足出资31.20万元；赖丕韶补足出资15.60万元；张伟坚补足出资15.60

万元。公司于 2015 年 11 月 13 日办妥工商变更登记。

截至 2015 年 11 月 13 日，华汇装饰股权结构及股东出资情况如下：

股东姓名 或名称	认缴出资 (万元)	认缴出资 比例 (%)	实缴出资 (万元)	实缴出资占注 册资本比例 (%)
华汇工程设计集团股份有限公 司	1,020.00	51.00	1,020.00	51.00
赖则干	740.00	37.00	740.00	37.00
钱钧	120.00	6.00	120.00	6.00
张伟坚	60.00	3.00	60.00	3.00
赖丕韶	60.00	3.00	60.00	3.00
合计	<u>2,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>2,000.00</u>	<u>100.00</u>

10. 股份改制

2016 年 5 月 23 日，公司召开股东会，会议决议将浙江华汇装饰工程有限公司整体变更为浙江华汇装饰工程股份有限公司，以华汇装饰截至 2016 年 2 月 29 日止经审计账面净资产 20,652,436.73 元，折合成贵公司股份，其中人民币 20,000,000.00 元计入贵公司股本，余额 652,436.73 元转入贵公司资本公积。公司于 2016 年 6 月 1 日办妥工商变更登记手续。

经过股份改制后，公司的股权结构及股东出资情况没有发生变化。

11. 第三次增资

2017 年 1 月 25 日，华汇装饰召开股东会，会议决议新增注册资本 900.00 万元，变更后注册资本为 2,900.00 万元，出资方式为货币出资，其中：华汇工程设计集团股份有限公司出资 1,740.00 万元，张伟坚出资 60.00 万元，赖丕韶出资 60.00 万元，钱钧出资 120.00 万元，赖则干出资 740.00 万元，徐泽明出资 10.00 万元，石燕出资 10.00 万元，章强出资 10.00 万元，顾旭中出资 10.00 万元，陶晶晶出资 10.00 万元，金晶出资 10.00 万元，叶平出资 100.00 万元，赖则珊出资 10.00 万元，庄华坤出资 10.00 万元。公司于 2017 年 6 月 8 日办妥工商变更登记。

截至 2017 年 12 月 31 日，华汇装饰股权结构及股东出资情况如下：

股东姓名 或名称	认缴出资 (万元)	认缴出 资 比例 (%)	实缴出资 (万元)	实缴出资占 注册资本比 例 (%)
华汇工程设计集团股份有限公 司	17,400,000.00	60.00	17,400,000.00	60.00

股东姓名 或名称	认缴出资 (万元)	认缴出 资 比例 (%)	实缴出资 (万元)	实缴出资占 注册资本比 例 (%)
张伟坚	600,000.00	2.07	600,000.00	2.07
赖丕韶	600,000.00	2.07	600,000.00	2.07
钱钧	1,200,000.00	4.15	1,200,000.00	4.15
赖则干	7,400,000.00	25.53	7,400,000.00	25.53
徐泽明	100,000.00	0.34	100,000.00	0.34
石燕	100,000.00	0.34	100,000.00	0.34
章强	100,000.00	0.34	100,000.00	0.34
顾旭中	100,000.00	0.34	100,000.00	0.34
陶晶晶	100,000.00	0.34	100,000.00	0.34
金晶	100,000.00	0.34	100,000.00	0.34
叶平	1,000,000.00	3.46	1,000,000.00	3.46
赖则珊	100,000.00	0.34	100,000.00	0.34
庄华坤	100,000.00	0.34	100,000.00	0.34
合计	<u>29,000,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>29,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

(三) 本公司的最终控制方

本公司的母公司为华汇工程设计集团股份有限公司，公司实际控制人为袁建华、徐一鸣、余钢、张水根、陆伟岗、王维翀、柯海江。

(四) 本公司经营范围

建筑室内外装饰装修工程设计、施工；建筑幕墙工程设计、施工；水电、暖通工程施工；安全技术防范工程施工；建筑智能化集成系统及信息化应用系统的调试、安装；综合布线系统、计算机网络系统、通讯系统、火灾报警系统、智能化灯光系统、建筑设备管理系统、卫星接收及有线电视系统、停车场管理系统、机房工程系统、信息导引及发布系统的安装、调试；物业管理服务；建筑物拆除、纠偏和平移、结构补强。（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）

(五) 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本公司财务报告的批准报出机构和批准报出日详见本附注“十四、财务报表的批准”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司评价了自报告期末起 12 个月的持续经营能力。

本公司认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本公司从事的是室内外装饰装修工程施工，营业周期与项目的周期有关，相关的资产和负债以相关业务的营业周期作为流动性划分标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本期无计量属性发生变化的报表项目。

（五）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（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、价值变动风险很小的投资。

（六）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融资产减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目

确定组合的依据

计量预期信用损失的方法

其他应收款——信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
-----------------	------	--

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	承兑票据出票人	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收票据——商业承兑汇票		参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

(4) 对于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)，按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(七) 应收票据

对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收票据按类似信用风险特征划分为若干组合，在组合基础上基于所有合理且有依据的信息(包括前瞻性信息)计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	承兑票据出票人	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收票据——商业承兑汇票		

（八）应收款项

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征划分为若干组合，在组合基础上基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

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	金额占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
其他组合	保证金
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
其他组合	不计提

（2）账龄分析法

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 (含 2 年)	10.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	30.00	30.00
3-4 年 (含 4 年)	50.00	50.00
4-5 年 (含 5 年)	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

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	单项金额不重大但风险较大的应收款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(九) 应收款项融资

不适用。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等, 包括原材料、工程施工等。

工程施工的具体核算方法为: 按照单个项目为核算对象, 分别核算工程施工成本。项目未完工前, 按单个项目归集所发生的实际成本。期末, 对已实际发生未报账的工程成本由项目部统计报财务部门进行工程施工成本暂估, 在工程项目确认收入时结转工程施工成本。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 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; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现

净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分(或非流动资产)划分为持有待售:(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;(2)出售极可能发生,已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺(确定的购买承诺,是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议,该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款,使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额(但不得超过该项持有待售的原账面价值),原账面价值高于调整后预计净残值的差额,作为资产减值损失计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,应当先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的,无论出售后企业是否保留部分权益性投资,应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十二）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步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），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 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，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有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，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或

现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。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。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;重大影响,是指投资方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。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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,使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账,并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
机械设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十四）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

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

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（十五）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50.00

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，本公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（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。

（十六）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将

在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的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，同时计提相应的资产减值准备。

（十七）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十八）职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- （1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

(2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内,不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬,该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金,属于奖金计划,比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司在职工为其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。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,按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时,本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时,不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末,本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

①服务成本,包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额,包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本,上述第①项和第②项计入当期损益;第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括:

(1) 在职工劳动合同尚未到期前,不论职工本人是否愿意,本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前,为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿,职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按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。

（十九）预计负债

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

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

（二十）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十一）建造合同

1. 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若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；若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。

2. 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3. 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度。

4. 资产负债表日，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。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

公司为综合性建筑装饰企业，主要提供公共建筑装饰、住宅精装修、建筑幕墙装饰的施工服务。公司具有《建筑装修装饰工程专业承包壹级》、《建筑幕墙工程专业承包叁级》、《建筑智能化工程专业承包叁级》以及《安全生产许可证》等资质证书。企业确认收入采用完工百分比法。①在年度期间内完工项目，企业按工程结算协议书或工程结算报告确认的金额扣除以前年度该项目确认收入的金额后在本期确认收入②截止报表日未完工的项目按与客户确认的工程完工进度单确认完工百分比，扣除以前年度确认的该项目完工百分比在本期计算确认收入。

（二十二）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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有限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十四) 租赁

1. 经营租赁

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

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

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十五）分部报告

本公司无以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定的经营分部，无需编制分部报告。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%、11%、10%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
土地使用税	土地面积	8 元/平方米
印花税	购销合同、财产租赁、财产保险和营业账簿等	0.03%、0.1%、0.05%、5 元
企业所得税	应纳税所得额	15%
车船使用税	车辆属性（辆、净吨位或载重吨位）	定额税率

（二）重要税收优惠政策及其依据

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195 号）有关规定，本公司于 2018 年 11 月 30 日被认定为浙江省高新技术企业，证书编号：GR201833000234。高新技术企业企业所得税税率执行 15%，税收优惠期间为 2018 年至 2020 年。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

根据财政部 2017 年修订并发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，公司于 2019 年 1 月 1 日执行上述新金融工具准则。根据新金融工具准则衔接相关规定的要求，公司对上年同期报表不进行追溯调整。

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

六、财务报表主要项目注释

说明：期初指2018年1月1日，期末指2018年12月31日，上期指2017年度，本期指2018年度。

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	14,448.45	19,697.37
银行存款	5,530,695.99	5,872,326.41
其他货币资金		198,603.05
合计	<u>5,545,144.44</u>	<u>6,090,626.83</u>

(二) 应收票据及应收账款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	42,405,031.13	45,340,877.12
合计	<u>42,405,031.13</u>	<u>45,340,877.12</u>

2. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	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

坏账准备的应收账款

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	47,048,600.42	100.00	4,643,569.29	9.87	42,405,031.13
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款					
合计	<u>47,048,600.42</u>	<u>100.00</u>	<u>4,643,569.29</u>		<u>42,405,031.13</u>

续上表:

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
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	49,832,475.44	100.00	4,491,598.32	9.01	45,340,877.12
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款					
合计	<u>49,832,475.44</u>	<u>100.00</u>	<u>4,491,598.32</u>		<u>45,340,877.12</u>

(2) 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(含1年)	24,569,351.14	1,228,467.56	5.00
1-2年(含2年)	18,423,102.41	1,842,310.24	10.00
2-3年(含3年)	3,120,006.97	936,002.09	30.00
3-4年(含4年)	598,701.00	299,350.50	50.00
5年以上	337,438.90	337,438.90	100.00
合计	<u>47,048,600.42</u>	<u>4,643,569.29</u>	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	151,970.97

(4) 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
华汇工程设计集团股份有限公司	关联方	8,431,254.93	1年以内、1-2年	17.92	582,461.93
文昌平海建设发展有限公司	非关联方	7,516,513.00	1年以内、1-2年	15.98	451,936.05
中国建筑第二工程局有限公司	非关联方	7,000,000.00	1-2年	14.88	700,000.00
上海御建装饰设计工程有限公司	非关联方	2,100,000.00	1年以内	4.46	105,000.00
浙江雅德居节能环保门窗有限公司	非关联方	1,954,863.40	2-3年、3-4年	4.15	690,443.22
合计		<u>27,002,631.33</u>		<u>66.08</u>	<u>252,9841.20</u>

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	4,995,157.34	99.35	4,034,715.84	99.94
1-2年 (含2年)	32,530.19	0.65	2,435.00	0.06
合计	<u>5,027,687.53</u>	<u>100.00</u>	<u>4,037,150.84</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占预付款项余额的比例 (%)
绍兴九天建筑工程有限公司	非关联方	299,955.00	1年以内	5.97
杭州千岛湖永通电缆有限公司	非关联方	218,990.00	1年以内	4.36
佛山市钿隆金属材料有限公司	非关联方	213,519.00	1年以内	4.25
绍兴市梦星家具有限公司	非关联方	209,950.00	1年以内	4.18
北京卓雅空间机电设备安装工程有限公司	非关联方	204,250.00	1年以内	4.06
合计		<u>1,146,664.00</u>		<u>22.82</u>

(四) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,659,183.53	2,804,328.20

项目	期末余额	期初余额
合计	<u>3,659,183.53</u>	<u>2,804,328.20</u>

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例 (%)	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	3,663,284.58	100.00	4,101.05	0.11			3,659,183.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款							
合计	<u>3,663,284.58</u>	<u>100.00</u>	<u>4,101.05</u>				<u>3,659,183.53</u>

续上表:

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	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	2,806,884.15	100.00	2,555.95	0.09			2,804,328.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款							
合计	<u>2,806,884.15</u>	<u>100.00</u>	<u>2,555.95</u>				<u>2,804,328.20</u>

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	31,402.08	1,570.10	5.00
1-2年(含2年)	10,309.50	1,030.95	10.00
2-3年(含3年)	5,000.00	1,500.00	30.00
合计	<u>46,711.58</u>	<u>4,101.05</u>	

(3) 组合中, 采用其他组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
保证金组合	3,616,573.00			保证金不计提坏账
合计	<u>3,616,573.00</u>			

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	3,616,573.00	2,791,074.65
往来款	43,711.58	12,809.50
备用金	3,000.00	3,000.00
合计	<u>3,663,284.58</u>	<u>2,806,884.15</u>

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	1,545.10

(6) 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 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
万安集团有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	13.65	
中国建筑第二工程局有限公司	保证金	500,000.00	2-3年	13.65	
绍兴市建设管理局	保证金	500,000.00	5年以上	13.65	
新城控股集团股份有限公司 常州武进第二分公司	保证金	500,000.00	1年以内	13.65	
绍兴市欣明置业有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	5.46	
合计		<u>2,200,000.00</u>		<u>60.06</u>	

(五) 存货

1. 分类列示

项目	期初余额		期末余额			
	账面 余额	跌价 准备	账面 价值	账面 余额	跌价 准备	账面 价值
原材料	588,099.54		588,099.54	438,099.54		438,099.54
工程施工	5,145,092.22		5,145,092.22	5,940,037.91		5,940,037.91
合计	<u>5,733,191.76</u>		<u>5,733,191.76</u>	<u>6,378,137.45</u>		<u>6,378,137.45</u>

2. 期末存货预计可变现净值高于存货账面价值，无需计提跌价准备。

(六) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	14,535,852.43	15,022,638.86
合计	<u>14,535,852.43</u>	<u>15,022,638.86</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子设备及其他	机械设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	<u>15,876,586.35</u>	<u>581,554.50</u>	<u>2,091,041.60</u>	<u>54,431.56</u>	<u>18,603,614.01</u>
2. 本期增加金额					
(1) 购置		8,400.00	32,758.62		<u>41,158.62</u>
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	<u>15,876,586.35</u>	<u>589,954.50</u>	<u>2,123,800.22</u>	<u>54,431.56</u>	<u>18,644,772.63</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	<u>2,325,258.48</u>	<u>375,627.91</u>	<u>839,695.61</u>	<u>40,393.15</u>	<u>3,580,975.15</u>
2. 本期增加金额	<u>377,037.18</u>	<u>44,628.22</u>	<u>100,106.73</u>	<u>6,172.93</u>	<u>527,945.05</u>
(1) 计提	377,037.18	44,628.22	100,140.75	6,172.93	<u>527,945.05</u>
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	<u>2,702,295.66</u>	<u>420,256.13</u>	<u>939,802.34</u>	<u>46,566.07</u>	<u>4,108,920.20</u>
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					

项目	房屋及建筑物	电子设备及其他	机械设备	运输设备	合计
1. 期末账面价值	<u>13,174,290.69</u>	<u>169,698.37</u>	<u>1,183,997.88</u>	<u>7,865.49</u>	<u>14,535,852.43</u>
2. 期初账面价值	<u>13,551,327.87</u>	<u>205,926.59</u>	<u>1,251,345.99</u>	<u>14,038.41</u>	<u>15,022,638.86</u>

注1：本期折旧额527,945.05元，本期由在建工程转入固定资产原值为0.00元。

注2：期末固定资产抵押情况见附注“六、（三十二）所有权或使用权受到限制的资产”。

（2）报告期末无暂时闲置的固定资产。

（3）报告期末无未办妥产权证书的固定资产。

（七）无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	10,754,584.45	<u>10,754,584.45</u>
2. 本期增加金额		
（1）购置		
3. 本期减少金额		
（1）处置		
4. 期末余额	<u>10,754,584.45</u>	<u>10,754,584.45</u>
二、累计摊销		
1. 期初余额	<u>945,699.86</u>	<u>945,699.86</u>
2. 本期增加金额	<u>131,958.12</u>	<u>131,958.12</u>
（1）计提	131,958.12	<u>131,958.12</u>
3. 本期减少金额		
（1）处置		
4. 期末余额	<u>1,077,657.98</u>	<u>1,077,657.98</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>9,676,926.47</u>	<u>9,676,926.47</u>
2. 期初账面价值	<u>9,808,884.59</u>	<u>9,808,884.59</u>

注：本期无形资产摊销金额为131,958.12元。

2. 期末无未办妥产权证书的无形资产。

(八) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金 额	本期摊销金 额	其他减少额	期末余额
房屋装修	3,551,284.01		259,850.05		3,291,433.96
合计	<u>3,551,284.01</u>		<u>259,850.05</u>		<u>3,291,433.96</u>

(九) 递延所得税资产及递延所得税负债

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	4,647,670.34	697,150.55	4,494,154.27	674,123.14
合计	<u>4,647,670.34</u>	<u>697,150.55</u>	<u>4,494,154.27</u>	<u>674,123.14</u>

(十) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款(注1)	10,500,000.00	10,500,000.00
抵押借款(注2)	22,000,000.00	22,000,000.00
合计	<u>32,500,000.00</u>	<u>32,500,000.00</u>

注1: 2018年7月25日, 公司与中信银行股份有限公司绍兴分行签订《人民币流动资金借款合同》, 贷款期限为2018年7月25日至2019年7月25日, 由浙江华汇建设投资集团有限公司、赖则干、杨伟新提供最高额保证担保, 为本公司在2017年8月15日至2019年8月15日期间所签署的合同提供担保, 最高额为390.00万元。

2019年04月17日, 公司与招商银行股份有限公司绍兴越兴支行签订《借款合同》, 贷款期限为2019年4月17日至2020年4月16日, 由赖则干、华汇工程设计集团股份有限公司提供最高额保证担保, 为本公司在2019年4月11日至2020年4月10日期间所签署的合同提供担保, 最高额为800.00万元。

注2: 详见附注“六、(三十二) 所有权或使用权受到限制的资产”。

2. 本期末无已到期未偿还的短期借款。

(十一) 应付票据及应收账款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付票据		297,118.03
应付账款	5,121,158.18	5,151,807.70
合计	<u>5,121,158.18</u>	<u>5,448,925.73</u>

2. 应付票据

(1) 应付票据列示

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		297,118.03
合计		<u>297,118.03</u>

(2) 期末无已到期但未支付的应付票据。

3. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	5,121,158.18	5,151,807.70
合计	<u>5,121,158.18</u>	<u>5,151,807.70</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

(十二) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
工程款	2,811,757.92	2,045,217.20
合计	<u>2,811,757.92</u>	<u>2,045,217.20</u>

2. 期末无账龄超过1年的重要预收款项。

(十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	14,967,546.86	19,271,321.10	25,249,564.83	8,989,303.13
离职后福利中-设定提存计划负债		146,075.87	146,075.87	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	<u>14,967,546.86</u>	<u>19,417,396.97</u>	<u>25,395,640.70</u>	<u>8,989,303.13</u>

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	14,966,694.38	18,908,283.66	24,885,674.91	8,989,303.13
二、职工福利费		201,592.52	201,592.52	
三、社会保险费		<u>236,337.97</u>	<u>236,337.97</u>	
其中：医疗保险费		77,143.80	77,143.80	
工伤保险费		7,674.67	7,674.67	
生育保险费		9,257.25	9,257.25	
四、住房公积金		39,992.00	39,992.00	
五、工会经费和职工教育经费	852.48	27,377.20	28,229.68	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>14,967,546.86</u>	<u>19,271,321.10</u>	<u>25,249,564.83</u>	<u>8,989,303.13</u>

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
基本养老保险		138,361.49	138,361.49	
失业保险费		7,714.38	7,714.38	
企业年金缴费				
合计		<u>14,6075.87</u>	<u>14,6075.87</u>	

(十四) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	147,020.64	319,203.84
增值税	2,222,246.62	2,806,585.70
土地使用税	68,743.80	68,743.80
房产税	88,726.84	87,304.62
城市维护建设税	155,557.26	196,461.00
教育费附加	111,112.33	140,329.29
代扣代缴个人所得税	10,504.99	25,977.17
印花税	487.30	21,228.80
合计	<u>2,804,399.78</u>	<u>3,665,834.22</u>

(十五) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	49,805.84	55,771.84
其他应付款	4,369,534.58	444,000.94
合计	<u>4,419,340.42</u>	<u>499,772.78</u>

2. 应付利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	49,805.84	55,771.84
合计	<u>49,805.84</u>	<u>55,771.84</u>

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	41,311,55.85	199,003.21
保证金	215,000.00	225,000.00
代扣代缴	23,378.73	19,997.73
合计	<u>4,369,534.58</u>	<u>444,000.94</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(十六) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	<u>19,300,000.00</u>				—	<u>-3,400,000.00</u>	<u>15,900,000.00</u>
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	<u>19,300,000.00</u>				—	<u>-3,400,000.00</u>	<u>15,900,000.00</u>
						<u>3,400,000.00</u>	

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
其中：境内法人持股	10,600,000.00				-	-3,400,000.00	7,200,000.00
境内自然人持股	8,700,000.00				3,400,000.00		8,700,000.00
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份	<u>9,700,000.00</u>				<u>3,400,000.00</u>	<u>3,400,000.00</u>	<u>1,310,000.00</u>
1. 人民币普通股	9,700,000.00				3,400,000.00	3,400,000.00	1,310,000.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
股份合计	<u>29,000,000.00</u>						<u>29,000,000.00</u>

(十七) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	2,286,399.00			2,286,399.00
合计	<u>2,286,399.00</u>			<u>2,286,399.00</u>

(十八) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	264,940.95			264,940.95
合计	<u>264,940.95</u>			<u>264,940.95</u>

注：本期法定盈余公积按公司本期净利润的10%计提。

(十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	2,384,468.61	1,740,310.31
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	<u>2,384,468.61</u>	<u>1,740,310.31</u>
加：本期净利润	634,779.50	715,731.44
减：提取法定盈余公积		71,573.14

项目	本期金额	上期金额
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>3,019,248.11</u>	<u>2,384,468.61</u>

(二十) 营业收入、营业成本

1. 营业收入及成本分项列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	51,514,058.00	45,315,035.97	31,857,601.34	27,336,838.76
其他业务	241,626.98		169,545.71	
合计	<u>51,755,684.98</u>	<u>45,315,035.97</u>	<u>32,027,147.05</u>	<u>27,336,838.76</u>

(二十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
房产税	117,722.09	111,585.05	见本附注四、税项
土地使用税	68,743.80	68,743.80	见本附注四、税项
城市维护建设税	5,798.43		见本附注四、税项
教育费附加及地方教育费附加	7,029.16		见本附注四、税项
印花税	24,207.95	15,463.10	见本附注四、税项
残疾人保障基金	24,660.75	18,037.14	
车船使用税			见本附注四、税项
合计	<u>248,162.18</u>	<u>213,829.09</u>	

(二十二) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	58,505.75	98,850.00
投标费	121,277.38	185,033.61
差旅费	76,709.90	57,949.00
业务招待费	85,151.82	31,372.24
办公费	1,043.91	5,457.32
中介咨询费	8,152.45	20,943.69
修理费	398.23	
合计	<u>351,239.44</u>	<u>399,605.86</u>

(二十三) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	949,300.76	699,802.76
折旧费	421,665.40	431,965.81
装修费	259,850.05	259,850.04
水电费	209,172.31	207,138.99
业务招待费	165,158.38	92,947.96
无形资产摊销	131,958.12	131,958.12
中介咨询费	154,615.00	170,943.40
租赁费	4,083.03	197,000.00
办公费用	65,749.28	105,243.11
差旅费	17,395.93	55,421.68
汽车费用		33,712.45
电话费	13,203.46	94,66.51
劳动保护费	4,869.49	
修理费	10,775.00	17,543.53
低值易耗品摊销	26,903.97	
财产保险费	7,075.47	7,075.47
广告宣传费	1,500.00	
其他	1,646.89	
合计	<u>2,444,922.54</u>	<u>2,420,069.83</u>

(二十四) 研发费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	477,000.00	469,688.62
直接材料	973,989.20	878,050.00
折旧摊销	12,056.99	11,950.00
办公费用	10,000.00	
合计	<u>1,473,046.19</u>	<u>1,359,688.62</u>

(二十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	989,817.39	872,024.22
减：利息收入	6,621.49	5,311.74
手续费	7,935.41	8,154.89
合计	<u>991,131.31</u>	<u>874,867.37</u>

(二十六) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	153,516.07	-160,265.97
合计	<u>153,516.07</u>	<u>-160,265.97</u>

(二十七) 营业外收入

1. 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	10,800.00	502,200.00	10,800.00
合计	<u>10,800.00</u>	<u>502,200.00</u>	<u>10,800.00</u>

2. 计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
新三板融资补助	10,800.00		收益相关
合计	<u>10,800.00</u>		

(二十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	19,257.11	149.40	19,257.11
合计	<u>19,257.11</u>	<u>149.40</u>	<u>19,257.11</u>

(二十九) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	158,422.08	
递延所得税费用	-23,027.41	40,066.49
合计	<u>135,394.67</u>	<u>40,066.49</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	770,174.17	84564.09
按法定税率计算的所得税费用	115,526.13	21141.02
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	19,868.54	

项目	本期发生额	上期发生额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化		
研发费用加计扣除影响		
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		18,925.47
所得税费用合计	<u>135,394.67</u>	<u>40,066.49</u>

(三十) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助	10,800.00	502,200.00
收到银行存款利息收入	6,621.49	5,311.74
收回保证金押金及往来款	1,165,001.65	3,593,150.78
合计	<u>1,182,423.14</u>	<u>4,100,662.52</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付承兑汇票保证金		
付现销售费用	172,261.99	197,843.24
付现管理费用	675,736.00	1,042,945.76
付现的研发费用	22,056.99	
支付的押金保证金及往来款	2,278,707.91	1,988,449.07
支付的手续费	7,935.41	8,154.89
支付的赔偿金、违约金及罚款支出	19,257.11	149.40
合计	<u>3,175,955.41</u>	<u>3,237,542.36</u>

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到华汇工程设计集团股份有限公司往来款	15,500,000.00	2,000,000.00
合计	<u>15,500,000.00</u>	<u>2,000,000.00</u>

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还华汇工程设计集团股份有限公司往来款	11,500,000.00	

项目	本期发生额	上期发生额
合计	<u>11,500,000.00</u>	
(三十一) 现金流量表补充资料		
1. 现金流量表补充资料		
补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	634,779.50	44,497.60
加：资产减值准备	153,516.07	-160,265.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧	527,945.05	528,385.83
无形资产摊销	131,958.12	131,958.12
长期待摊费用摊销	259,850.05	259,850.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	914,410.06	870,430.03
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-23,027.41	40,066.49
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-644,945.69	-3,639,499.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	968,340.05	8,928,226.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,512,739.51	-10,449,795.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-3,589,913.71</u>	<u>-3,446,146.41</u>
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,545,144.44	759,570.97
减：现金的期初余额	6,090,626.83	3,076,147.41
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本期发生额	上期发生额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>-545,482.39</u>	<u>-2,316,576.44</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>5,545,144.44</u>	<u>5,892,023.78</u>
其中：库存现金	14,448.45	19,697.37
可随时用于支付的银行存款	5,530,695.99	5,872,326.41
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	<u>5,545,144.44</u>	<u>5,892,023.78</u>

（三十二）期末所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	受限原因
房屋建筑物	13,500,598.56	抵押借款（注）
合计	<u>13,500,598.56</u>	

注：2018年10月25日，本公司与浙江绍兴恒兴农村合作银行斗门支行签订的《最高额抵押合同》，将位于绍兴袍江洋江路的房屋建筑物作为抵押物（其中用于抵押的房屋建筑物账面原值15,817,152.43元，期末账面价值为13,123,561.38元），为本公司自2017年10月24日至2020年10月23日期间办理约定的各项业务所实际形成的债权提供最高额抵押担保，融资期内最高融资限额32,098,000.00元。

（三十三）政府补助

1. 政府补助基本情况

项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额	与资产相关/与收益相关
新三板融资补助	10,800.00	营业外收入	10,800.00	与收益相关
合计	<u>10,800.00</u>		<u>10,800.00</u>	

2. 政府补助退回情况

无

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负

债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	期末余额		合计
			贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金			5,545,144.44		<u>5,545,144.44</u>
应收票据					
应收账款			42,405,031.13		<u>42,405,031.13</u>
其他应收款			3,659,183.53		<u>3,659,183.53</u>

接上表：

金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	期初余额		合计
			贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金			6,090,626.83		<u>6,090,626.83</u>
应收票据					
应收账款			45,340,877.12		<u>45,340,877.12</u>
其他应收款			2,804,328.20		<u>2,804,328.20</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	期末余额		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
短期借款		32,500,000.00	<u>32,500,000.00</u>
应付票据			
应付账款		5,121,158.18	<u>5,121,158.18</u>
应付利息		49,805.84	<u>49,805.84</u>
其他应付款		4,369,534.58	<u>4,369,534.58</u>

接上表：

金融负债项目	期初余额		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
短期借款		32,500,000.00	<u>32,500,000.00</u>

金融负债项目	期初余额		
	以公允价值计量且其变动计入	其他金融负债	合计
	当期损益的金融负债		
应付票据		297,118.03	<u>297,118.03</u>
应付账款		5,151,807.70	<u>5,151,807.70</u>
应付利息		55,771.84	<u>55,771.84</u>
其他应付款		444,000.94	<u>444,000.94</u>

(二) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、(二)和附注六、(四)中。

本公司认为没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

项目	期末余额				
	合计	未逾期且未减值	逾期		
			1个月以内	1至3个月	或其他适当时间段
货币资金	<u>5,545,144.44</u>	5,545,144.44			
应收票据					
应收账款	<u>42,405,031.13</u>	42,405,031.13			
其他应收款	<u>3,659,183.53</u>	3,659,183.53			

接上表：

项目	期初余额				
	合计	未逾期且未减值	逾期		
			1个月以内	1至3个月	或其他适当时间段
货币资金	<u>6,090,626.83</u>	6,090,626.83			

项目	期初余额				
	合计	未逾期且未减值	1 个月以内	逾期 1 至 3 个月	或其他适当时间段
应收票据					
应收账款	<u>45,340,877.12</u>	45,340,877.12			
其他应收款	<u>2,804,328.20</u>	2,804,328.20			

截至2019年06月30日，尚未逾期但发生减值的应收账款与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关。

截至期末，尚未逾期但发生减值的应收账款与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关，经认定，预计无法收回，本公司认为需要对其计提减值准备。

（三）流动风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。本公司的目标是运用银行借款、可转换债券、融资租赁和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	期末余额		合计
	1 年以内	1 年以上	
短期借款	32,500,000.00		<u>32,500,000.00</u>
应付账款	5,121,158.18	1,971,778.58	<u>5,121,158.18</u>
应付利息	49,805.84		<u>49,805.84</u>
其他应付款	4,369,534.58	69,669.34	<u>4,369,534.58</u>

续上表：

项目	期初余额		合计
	1 年以内	1 年以上	
短期借款	32,500,000.00		<u>32,500,000.00</u>
应付账款	3,277,139.05	1,874,668.65	<u>5,151,807.70</u>
应付利息	55,771.84		<u>55,771.84</u>
其他应付款	342,596.15	101,404.79	<u>444,000.94</u>

（四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

（1）利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

截至期末,本公司短期借款为固定利率借款,不存在相关利率风险。

(2) 汇率风险

截至期末,本公司无以外币计价的应收账款和货币资金,不存在汇率风险。

(3) 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险,是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

截至期末,本公司无权益工具投资,不存在权益工具投资价格风险。

(五) 资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力,并保持健康的资本比率,以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构,本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2018年度和2017年度资本管理目标、政策或程序未发生变化。

八、公允价值的披露

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值。

上市的金融工具,以市场报价确定公允价值。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次:

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

截至2018年12月31日,本公司无以公允价值计量的资产和负债

九、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准：

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、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	股本
华汇工程设计集团股份有限公司	其他股份有限公司（非上市）	浙江省绍兴市解放大道177号21层	徐一鸣	科学研究和技术服务业	30,450.00 万元

续上表：

母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）	本公司最终控制方	统一社会信用代码
60.00	60.00	华汇工程咨询股份有限公司	913306007210107199

(三) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
浙江华汇岩土勘测有限公司	同一控股股东
浙江华汇工程检测有限公司	同一实际控制人
华汇建设集团有限公司	实际控制人参股公司
浙江华汇装饰设计有限公司	同一控股股东
浙江华汇建设投资集团有限公司	同一最终控制方
浙江华诚工程管理有限公司	历史关联人
杨伟新	股东直系亲属
赖则干	股东
张伟坚	股东

(四) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华汇工程设计集团股份有限公司	提供劳务	1,795,794.07	1,593,330.20
浙江华汇岩土勘测有限公司	提供劳务		17,602.91
华汇建设集团有限公司	提供劳务	56,603.77	
合计		<u>1,852,397.84</u>	<u>1,610,933.11</u>

2. 关联租赁情况

公司出租情况表：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益 定价依据	本期确认的租赁收入
浙江华汇装饰工程股份有限公司	浙江华汇工程检测有限公司	房产	2019-1-1	2019-12-31	市场价	129,523.81

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	贷款担保金额	小计	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 经履行完毕
华汇工程设计集团股份有限公司、赖则干(注1)	浙江华汇装饰工程股份有限公司	8,000,000.00	<u>8,000,000.00</u>	2018-10-16	2019-4-15	是
浙江华汇建设投资集团有限公司、赖则干、杨伟新(注2)	浙江华汇装饰工程股份有限公司	3,900,000.00	<u>3,900,000.00</u>	2018-7-25	2019-7-25	否
华汇工程设计集团股份有限公司、赖则干(注1)	浙江华汇装饰工程股份有限公司	8,000,000.00	<u>8,000,000.00</u>	2019-04-17	2020-4-16	否

4. 关联方资金拆借

关联方	本期金额	上期金额	说明
拆入			
华汇工程设计集团股份有限公司	15,500,000.00	2,000,000.00	关联方借款
拆出			
华汇工程设计集团股份有限公司	11,500,000.00		关联方借款

注：公司向华汇工程设计集团股份有限公司拆入的资金，主要用于补充公司流动资金和银行短期借款转贷用。公司拆出资金主要是用于归还公司向华汇工程设计集团股份有限公司借入的用于补充公司的流动资金和银行短期借款转贷的资金。

5. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	232,000.00	170,800.00

(五) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	华汇工程设计集团股份有限公司	8,431,254.93	582,461.93	13,358,112.21	971,619.97
应收账款	浙江华诚工程管理有限公司	1,273,844.00	382,153.20	1,273,844.00	382,153.20
应收账款	华汇建设集团有限公司	60,000.00	3,000.00		
	合计	<u>9,765,098.93</u>	<u>967,615.13</u>	<u>14,631,956.21</u>	<u>1,353,773.17</u>

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	华汇工程设计集团股份有限公司	4,081,373.33	130,416.67
	合计	<u>4,081,373.33</u>	<u>130,416.67</u>

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需披露或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十二、其他重要事项

无。

十三、补充资料

(一)按照证监会《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》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益		
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 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）	10,800.00	新三板融资补助
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 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		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-19,257.11	滞纳金支出
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>-8,457.11</u>	
减：所得税影响金额	-1,268.57	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>-7,188.54</u>	

(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	1.85	0.0219	0.0219
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	1.87	0.0221	0.0221

十四、财务报表的批准

本公司2019年半年度财务报表及附注于2019年8月27日经公司董事会批准报出。

浙江华汇装饰工程股份有限公司

2019年8月27日