

证券代码: 430376

证券简称: 东亚装饰

主办券商: 红塔证券



东亚装饰

NEEQ:430376

东亚装饰股份有限公司
Dongya Decoration Co.,Ltd.



半年度报告

2018

公司半年度大事记

1、2018 年 5 月 25 日，全国中小企业股份转让系统正式发布 2018 年创新层挂牌公司名单，公司继 2016 年和 2017 年入选新三板创新层企业后，再次满足《全国中小企业股份转让系统挂牌公司分层管理办法》中规定的标准，连续三年入选新三板创新层企业。

2、2018 年 5 月 12 日，公司 2017 年年度股东大会审议通过了《关于东亚装饰股份有限公司 2017 年度利润分配预案的议案》，议案的主要内容：以权益分派股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金股利 3.00 元（含税），共分配 21,000,000.00 元，公司已在规定时间内完成上述权益分派工作。

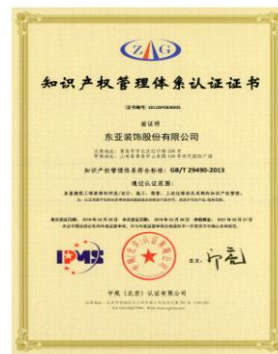
3、在第十一届中国建筑幕墙设计师大会暨首届中国幕墙精品工程技术交流会上，公司承建的山东大学青岛校区一期博物馆幕墙工程荣获“中国建筑幕墙精品工程”称号，此奖项的获得是公司长期践行“建精品工程，筑完美空间”企业使命的良好体现。



4、报告期内，公司施工的青岛市地铁运营控制中心装饰工程等四项工程荣获全国建筑装饰行业“科技示范工程”，公司申报的椭圆形穹顶双曲面铝板吊顶施工技术等四项技术被评为“科技创新成果”，至此，公司已累计获得全国建筑装饰行业“科技示范工程”49 项，“科技创新成果”51 项。



5、凭借完善的知识产权管理制度、管理方法、工作体系和工作程序，报告期内，公司顺利通过《知识产权管理体系认证》，该认证的通过有利于进一步提升公司的创新能力，保护自有知识产权，降低经营过程风险，持续提升企业核心竞争力。



目 录

公司半年度大事记	2
声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 重要事项	19
第五节 股本变动及股东情况.....	22
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	25
第七节 财务报告	29
第八节 财务报表附注.....	39

释 义

释义项目		释义
公司、本公司	指	东亚装饰股份有限公司
建东投资	指	青岛建东投资控股有限公司
建安集团	指	中青建安建设集团有限公司
兴建投资	指	青岛兴建投资发展有限公司
股东大会	指	东亚装饰股份有限公司股东大会
董事会	指	东亚装饰股份有限公司董事会
监事会	指	东亚装饰股份有限公司监事会
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
公司章程	指	东亚装饰股份有限公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公共建筑	指	公共建筑包含办公建筑，商业建筑，旅游建筑，科教文卫建筑，通信建筑以及交通运输类建筑等。
住宅全装修	指	房屋交钥匙前，所有功能空间的固定面全部铺装或粉刷完毕，厨房与卫生间的基本设备全部安装完成。
建筑幕墙	指	由支承结构体系与面板组成的、可相对主体结构有一定位移能力、不分担主体结构所受作用的建筑外围护结构或装饰性结构。
本报告书	指	东亚装饰股份有限公司 2018 年半年度报告
报告期、本报告期、本期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
上年同期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日
本期期末	指	2018 年 6 月 30 日
期初、报告期初	指	2018 年 1 月 1 日

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。

公司负责人杨建强、主管会计工作负责人王永华及会计机构负责人（会计主管人员）王永华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	东亚装饰股份有限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及会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	2、报告期内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。
	3、东亚装饰股份有限公司第二届董事会第七次会议决议。
	4、东亚装饰股份有限公司第二届监事会第七次会议决议。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	东亚装饰股份有限公司
英文名称及缩写	DONGYA DECORATION Co., Ltd.
证券简称	东亚装饰
证券代码	430376
法定代表人	杨建强
办公地址	山东省青岛市山东路 168 号时代国际广场 24 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王永华
是否通过董秘资格考试	是
电话	0532-80905208
传真	0532-80905133
电子邮箱	dyzs@chndyzs.com
公司网址	www.chndy.net
联系地址及邮政编码	山东省青岛市山东路 168 号时代国际广场/266000
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	1993-07-26
挂牌时间	2014-01-24
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E 建筑业-E50 建筑装饰和其他建筑业-E501 建筑装饰业-E5010 建筑装饰业
主要产品与服务项目	公共建筑装饰工程的室内设计和施工；建筑幕墙工程的设计和施工；少量住宅精装修工程的设计和施工等。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	70,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	6
控股股东	青岛建东投资控股有限公司
实际控制人及其一致行动人	杨建强、青岛建东投资控股有限公司、青岛兴建投资发展有限公司

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	91370200163619721E	否
注册地址	青岛市市北区辽宁路 228 号	否
注册资本（元）	70,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	红塔证券
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路 155 号附 1 号
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	421,223,812.16	512,808,885.65	-17.86%
毛利率	11.57%	9.64%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	18,026,606.12	20,637,058.83	-12.65%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	17,937,356.12	20,637,058.83	-13.08%
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）	4.69%	5.95%	-
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）	4.66%	5.95%	-
基本每股收益	0.26	0.29	-10.34%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	1,058,945,497.78	1,123,155,041.91	-5.72%
负债总计	679,347,138.65	740,583,288.90	-8.27%
归属于挂牌公司股东的净资产	379,598,359.13	382,571,753.01	-0.78%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.42	5.47	-0.91%
资产负债率（母公司）	64.11%	65.90%	-
资产负债率（合并）	64.15%	65.94%	-
流动比率	1.51	1.47	-
利息保障倍数	-	-	-

注：报告期内公司无银行借款和利息支出，因此未填写利息保障倍数。

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	-49,226,521.25	-561,793.95	-8,662.38%
应收账款周转率	0.58	0.86	-
存货周转率	6.29	7.96	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-5.72%	13.41%	-

营业收入增长率	-17.86%	10.73%	-
净利润增长率	-12.65%	11.92%	-

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	70,000,000	70,000,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是一家以公共建筑装饰的室内设计与施工为主，同时集建筑幕墙工程、电子与智能化工程、古建筑工程、防水防腐保温工程、钢结构工程、建筑机电安装工程等为一体的专业化装饰企业。

产品与服务：公司通过参与公开、邀请招投标等方式承接业主和总包方发包的办公楼、商业综合体、高档酒店、文教体卫设施、轨道交通等各类公共建筑建筑及少量住宅（面向地产商）全装修工程的设计和施工。

客户类型：公司客户范围涵盖政府机构、大型国有企业、中外合资企业、知名房地产商等多种类型。

经营模式：公司承接的装饰装修工程一般经营模式主要包含如下环节：

1、项目承接

（1）信息搜集及项目立项

由公司市场部负责收集业务信息并洽谈联系，筛选实力强、信誉可靠的客户项目上报公司立项，经公司审核批准后下发经营部组织投标。

（2）项目投标

由公司经营部负责投标文件的编制，公司预算成本部负责对工程成本进行分析、编制投标报价，公司技术中心对工程的施工组织进行策划和编审。该项目的投标团队（由市场部、经营部、预算成本部、技术中心等相关人员组成）负责业主或招标方的投标答辩工作。

2、材料采购

公司属建筑装饰行业，主要对外采购各种建筑装饰材料。公司承担的施工项目所需材料由公司自行采购或由甲方（或业主）提供。其中由甲方（或业主）提供材料的工程项目，甲方（或业主）按材料基价比例支付给公司一定的管理费计入合同总价。公司自行采购材料主要有以下几种模式：

（1）集中采购：公司根据供货商提供的材料按照价格、质量和数量建立了材料采购数据库，通过规模采购控制材料的成本和质量。对于与公司签有战略合作协议的供应商的产品，需求量较大或金额较大的各类建筑材料，公司实行集中采购。

（2）分散采购：小额零星材料或属因地制宜材料，由公司材料部授权项目部进行采购。项目部在通过询价、比价、议价后确定采购价格和数量，报预算成本部材料部审批后进行采购。

（3）向甲方（或业主）指定的供货方采购：公司按照甲方（或业主）指定的供货方、材料品牌、

价格进行采购。

3、项目生产

公司对外提供的产品及服务主要为建筑装饰工程项目的设计和施工，公司的生产活动均以项目为核心展开，项目的生产组织过程主要包括组建项目部、项目实施、工程专业分包和竣工验收、决算与收款及后期维护服务等。

（1）组建项目部

项目中标或承接后，由公司工程技术部按照投标时确定的项目管理班子组建项目部，项目经理为该工程的第一责任人，全面负责项目的施工管理。

项目经理一般采用自荐、招聘、内部竞聘和公司经理任命等形式，择优产生，项目经理任命后是公司经理在工程项目上的全权委托代表人，项目经理对公司经理负责，与公司经理既是上下级关系又是工程承包人的经济合同关系，凡公司承揽的施工项目，由公司组织内部招标，择优中标。

公司通过严格的项目管理流程，保证自项目开始即具有成本控制及质量控制优势，从而减少项目过程中潜在的风险，为项目的顺利完成奠定基础。

（2）项目实施

施工过程中，项目部按计划进度施工，公司工程技术部负责监督、协调。项目施工员与资料员负责工程资料的整理和汇编。项目商务人员负责项目的签证、变更以及其他的成本核算，并整理汇编上报预算成本部准备相关的决算资料。

在施工质量控制方面，主要通过四方面进行管理：①施工现场严格贯彻 ISO9000 质量体系标准，明确项目部各岗位人员职责，建立健全的质量保证体系及组织结构，全面实现质量目标，确保工程质量。②由工程技术部按装修工程质量要求定期对各项目部进行循环检查，将新的质量标准实施到各项目中，提高公司施工质量。③就施工现场出现的技术难题，由公司技术中心人员和现场施工工人对出现的技术问题、新工艺进行攻关，确保工程施工的有效进度和工程质量，推动公司技术水平的提高。④项目监理公司、业主或发包方对项目质量的检查监督。

（3）工程分包

公司的工程分包主要是指劳务分包及少量防水工程和消防工程等需要专业资质的专项工程分包。

对于专项工程分包，公司严格按照装饰工程主合同的要求来进行质量管理，工期、竣工验收标准等不低于主合同的标准。

对于劳务分包，公司通过劳务公司使用的劳务人员需具备木工证、油漆工证、镶贴工证、电工证、焊工证、抹灰工证、脚手架工证等岗位操作证书，符合住房和城乡建设部及地方的相关法律法规要求。

（4）竣工验收、决算与收款

由项目经理组织竣工报验、竣工资料的汇编提交工作。公司内部先按照质量控制体系对项目施工情况自行检查，以确保施工的质量水平符合业主要求。经建管部门工程竣工验收通过后，由项目部与公司预算成本部共同编制工程竣工决算。项目部在规定的时间内上交竣工资料，并与业主或造价咨询单位办理竣工决算及收款。

4、售后服务

工程竣工验收后，由公司工程技术部负责对工程使用、保养及维护保修进行定期跟踪服务，每年回访一次，每次回访要有回访记录，发现问题及时组织项目部进行保修，解决工程后续过程中产生的问题。保修期结束项目经理与业主办理质保金收款事宜。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、经营情况回顾

2018 年上半年，公司管理层围绕董事会年初制定的任务目标，不断优化公司组织架构、管理体系和业务流程；继续贯彻“立足青岛、面向全国”的经营策略，不断提升市场经营能力；深入推进项目法施工和全面预算管理，持续加强人才梯队、技术创新、信息化平台建设，精细化管理水平不断提高。

（一）报告期内公司经营情况

1、财务状况

截止 2018 年 6 月 30 日，公司资产总计 1,058,945,497.78 元，较期初下降 5.72%；负债总计 679,347,138.65 元，较期初下降 8.27%；公司资产总额和负债总额较期初下降的主要原因为 2018 年上半年公司持续加强应付账款管理，以不断提高企业信用度和竞争力。

净资产总计 379,598,359.13 元，较期初下降 0.78%。公司净资产较期初下降的主要原因是上半年公司宣告派发现金股利，以截止 2017 年 12 月 31 日的未分配利润向全体股东每 10 股派发现金股利 3.00 元（含税），共分配 2,100 万元，而上半年公司实现归属于挂牌公司股东的净利润为 1,802.66 万元，导致未分配利润减少所致。

2、经营成果

报告期内，公司实现营业收入 421,223,812.16 元，较上年同期下降 17.86%；实现利润总额 21,217,365.32 元，较上年同期下降 12.70%；实现归属于挂牌公司股东的净利润 18,026,606.12 元，较上年同期下降 12.65%。公司经营成果较去年同期出现下降的主要原因是为配合相关重大活动，保障活动

的顺利举行，公司在建项目产值较上年同期有所下降，从而导致公司营业收入和净利润较去年同期有所下降。

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-49,226,521.25 元，上年同期为-561,793.95 元，本期较上年同期有较大变化的主要原因：一是，报告期内，公司加强应付账款管理，购买商品、接受劳务支付的现金较去年同期大幅增加；二是，报告期内，公司承接工程数量较去年有所增加，导致投标保证金额度较去年同期出现较大幅度增加。

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-5,897.89 元，较上年同期减少流出 15,809.11 元，主要原因：报告期内，公司购建固定资产、无形资产和其他长期资产较上年同期减少。

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为 0.00 元，较上年同期未发生变化。

（二）报告期内公司业务开展情况

报告期内，公司董事会及管理层开展和完成了以下主要工作：

1、推行精准营销、品质营销，企业品牌知名度和美誉度持续提升

公司自成立以来，始终坚持“建精品工程，筑完美空间”的企业使命，推行精准营销、品质营销，先后承接施工了“第二十九届奥运会帆船中心”、“世界园艺博览会指挥中心”、“世界休闲体育大会”等国际赛事和活动中的重点工程。2018 年，公司又担纲重任，承接施工了上合青岛峰会主会场区域场馆青岛宾馆和八大关小礼堂等项目，这些项目的打造，让东亚装饰积累了丰富的建设国家重大标杆形象工程的施工经验，为公司进一步聚焦“大市场、大客户、大项目”，保持公司在公共建筑装饰细分市场的区域领先优势奠定了坚实基础。

此外，2018 年上半年，公司还先后承接施工了一大批高精尖、大体量的工程项目，如：青岛地铁、胶东国际机场、中国·红岛国际会议展览中心等项目，这些代表性工程为公司赢得了良好的口碑和美誉度，同时为公司赢得了一大批信誉好、实力强的客户，有利于公司进一步提升市场经营和业务承揽能力。

2、深入推进项目法施工，激发项目管理人员干事创业的积极性

报告期内，公司管理层围绕董事会年初制定的任务目标，深入推进项目法施工，借助完善的管理制度、信息化系统、物资采购系统和绩效考核体系，下放更多的权利，让分公司、项目部拥有更多的自主经营权，努力实现“责、权、利”对等的管理模式，切实让懂管理、会管理、创效益的项目部更有话语权和利益分配权，最大限度调动项目部干事创业的积极性，从而促进公司整体效益的提升。

围绕项目法施工，2018 年上半年，公司重点加强对新开工、待竣工和重点项目的工期管控力度，切实提高合同工期履约能力。加强安全管理工作，以最彻底的安全检查、最深刻的安全教育、最严格的安

全考核，实现重大安全风险管控到位，确保公司安全形势稳定。深入推进重点项目 BIM 应用工作，促进 BIM 整体应用和价值落地。大力推行标准做法和精品做法，持续提升公司创建精品工程的意识和能力。

3、完善信息化管理系统，提高公司整体管理水平和运行效率

报告期内，公司根据信息化发展战略目标和企业对信息化管理的实际需求，深入推进信息化软件的二次开发工作，通过信息化软件打通了公司业务系统、财务系统、税务系统和资金系统，实现了公司上下互联互通，商务、业务、财务、资金互联互通。积极布局涵盖项目一线施工管理、人员管理的智慧工地系统，加大工程管理 APP 应用推进工作，打通信息化建设到施工现场的最后一公里，将信息化系统由管理手段下沉为生产工具。持续完善供应商资源信息化管理平台，推进供应商信息库和电子招标平台建设，努力实现公司信息化建设走在国内建筑装饰行业前列。

通过持续完善信息化管理系统，公司逐步实现了“管理制度化、制度流程化、流程表单化、表单信息化”，实现了部门与部门之间、部门与业务之间、以及各业务条线之间的无缝对接，推动企业工作方式、运营方式、管理方式的变革，公司整体管理水平和运营效率持续提高。

4、聚焦人才梯队建设，让各类人才拥有更好的发展平台，创造出更大价值

报告期内，公司继续坚持“以人为本、能上能下、唯才是举、唯能是用”的人才观，高度重视人力资源的开发和优化配置。人才战略方面，遵循“内部培养为主，外部招聘为辅”相结合的原则，加强对人才的识别、教育、培养和提升，做到内强素质、外树形象。内部人才培养方面，为优秀员工提供更多的晋升、轮岗、培训等发展机会，坚持将合适的人放在合适的岗位上的用人原则，最大限度激发员工的工作活力和动力。进一步完善人才培养机制、考核评价机制和激励机制，大胆启用优秀青年人才，挖掘综合能力突出的年轻人才尽快走上核心岗位和领导岗位，使得公司人才建设更加高效、更有活力。

另外，公司不断加强专业技术人才的培养，充分发掘各类专业技术人才的专业水平和潜能，推动公司由劳动密集型企业向技术密集型企业转变。重视项目一线员工的培养工作，为项目一线员工量身打造人才培养计划，让各类人才拥有更好的发展平台，创造出更大价值。

三、 风险与价值

1、公司治理风险

报告期内，公司根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，健全公司内部管理和控制制度，但个别治理方面或存不规范的风险。

主要对策：报告期内，公司根据系统公司对企业的规范要求，不断加强公司制度建设，完善公司内

控管理体系，健全公司法人治理结构，提升公司治理水平、规范公司运作。同时，不断加强公司管理层对公司治理相关制度的学习和理解，提高公司管理层的规范运作意识，公司治理水平不断提高。

2、应收账款比例较高的风险

由于公司所处行业特点，行业内企业普遍存在应收账款占比较高的情况，随着公司业务规模和营业收入的增长，应收账款将不断增长。尽管公司大部分客户信用较好，且公司不断加强客户信用管理，但若客户财务状况恶化，应收账款的回收难度加大或应收账款坏账准备计提不足，公司业绩和生产经营将会受到一定影响。

主要对策：报告期内，公司持续加强对于客户的考察力度，选择优质客户进行合作；根据客户过去的回款情况，进一步完善客户信用评级体系，按照信用等级授予客户账期；进一步加强欠款催收机制，对超期不能收回的款项，积极与客户协商解决，必要时采取法律措施保障公司利益。

3、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，还通过专业劳务分包公司进行装饰工程的施工作业。虽然公司通过与劳务公司签订合同规定了双方的权利义务，并且建立了严格的施工管理制度规范，但劳务人员在公司的管理调度下开展工作，如果在施工过程中出现安全事故或劳资纠纷等问题，则可能给公司带来经济赔偿或诉讼的风险。此外，由于公司与劳务人员无直接雇用关系，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：报告期内，公司进一步整合劳务资源，加强劳务分包队伍管理工作，严格审查分包单位资质、人员管理和作业能力，严格执行分包单位信用评价制度，积极引进有信誉、有能力的骨干队伍。进一步加强对劳务用工的监督管理工作，定期开展人员登记备案，督促相关方及时办理劳动合同的签订、社会保险的缴纳、工资的发放等工作。另外，公司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。

4、工程质量与施工安全风险

公司承接的建筑装饰工程大部分为国家、省、市重点工程以及大型住宅精装修、商业综合体工程，投资规模较大，施工质量要求较高；同时，工程建设项目实施需大量的现场作业活动，存在一定危险性。虽然至今未发生过重大工程质量和施工安全事故，但一旦出现上述问题将对公司的声誉和业绩产生一定影响。

主要对策：报告期内，一方面，公司不断优化相应的管理制度和流程，加强对项目质量和安全管理力度。质量方面，公司着力打造以公司为主导、分公司为桥梁、项目为基础、全员参与、全员重视的质量管理体系。严格落实“项目质量终身负责制”，把质量问题与企业、个人发展紧密结合起来，以责任意识、信用意识来对待质量问题。安全方面，公司进一步加强对重大危险源的检查管理，对项目施工过

程的关键环节、关键部位、关键工序实施全程监控、全程跟踪。另一方面，公司有针对性地加强公司员工关于项目质量和安全方面的宣传培训，确保公司生产作业持续稳定发展。

5、公司人力资源跟不上业务快速发展的风险

随着公司业务的快速增长，公司的人员不断增加、经营区域不断扩大，管理难度不断加大，将使公司面临高端设计人员、综合能力强的项目管理人员不足等方面的挑战。如果公司人才储备不能适应公司规模迅速发展的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模扩大而及时调整和完善，将难以保证公司盈利水平与经营规模同步增长，使公司面临一定的风险。

主要对策：报告期内，遵循“后备人才校招+紧缺人才社招”相结合的原则，持续加大对优秀项目经理、商务预算、设计师等关键人才的培养和引进力度。加强员工培训力度，致力于打造一支专业化、职业化人才队伍，为公司的可持续发展提供源源不断的人才支持。为优秀员工提供更多的晋升、轮岗、培训等发展机会；坚持将合适的人放在合适的岗位上的用人原则，最大限度激发员工工作活力和动力。

6、行业波动风险

本公司所处的行业为建筑装饰业，建筑装饰行业的发展与国家的经济发展水平相关，经济增长的周期性波动对建筑装饰行业有所影响。如果经济增长发生波动，可能影响对建筑装饰的消费需求，进而影响本公司的经营业绩。

主要对策：报告期内，公司继续贯彻“立足青岛、面向全国”的经营策略，坚持以市场经营为核心，不断提升市场经营和业务承揽能力。一方面，推行精准营销、品质营销和团队营销，集中力量和优势资源聚焦“大市场、大客户、大项目”，抢抓青岛地铁、新机场等重点项目和区域建设发展机遇；另一方面，在维护好现有战略客户和大客户的同时，进一步细分市场部门，完善营销市场网络和考核激励机制，形成了以公司总部市场开拓为主，分公司、项目部承揽项目为辅的经营管理团队，市场开拓能力持续提升。

四、 企业社会责任

1、股东权益保护

(1) 不断完善公司治理结构，健全内部控制制度，充分保障股东权益

公司自 2014 年挂牌以来，公司严格按照《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定，建立健全了股东大会、董事会、监事会、独立董事和董事会秘书的工作制度，形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层为主体结构的决策与经营管理体系。公司严格执行证监会、全国中小企业股份转让系统的相关规定，建立健全信息披露管理制度，持续自觉规范履行信息披露义务，确保信息披露的真实、

准确、完整、及时，确保股东和投资者充分享有法律法规和《公司章程》所规定的各项合法权益。

（2）股东分红权保护

公司重视与股东共享发展成果，为股东提供持续、合理的回报。挂牌以来，坚持每年对股东进行分红，且每股分红金额稳步提高，截至本报告披露日，公司已累计对全体股东派发现金股利 6,025 万元。

2、债权人权益保护

公司一直坚持稳健、诚信的经营原则，通过保持良好的盈利能力、资金周转能力和降低经营风险等措施提高公司偿债能力。公司已按照现代企业制度要求建立规范的法人治理结构，并建立了稳健自律的财务政策和良好的风险控制机制；公司的信誉良好，经营过程中积极与债权人沟通，及时通报与其权益相关的重大信息，与各债权人之间保持良好的合作关系。未来随着公司业务发展，盈利水平有望进一步提高，债权人的利益将会得到更有力的保障。

3、职工权益保护

（1）公司严格遵守新《劳动法》并按照国家法律法规的规定，与所有员工签订《劳动合同》，办理医疗、养老、失业、工伤、生育等社会保险，为员工提供健康、安全的生产和生活环境，切实维护员工的合法利益。

（2）公司建立了合理的薪酬福利体系和科学完善的绩效考核体系，遵循同工同酬、按劳分配、多劳多得的原则，做到公开、公平、公正。

（3）公司关心员工身体健康，每年组织全体员工常规体检。夏季做好项目一线员工的防暑降温工作，免费发放防暑物品，处处给员工以家的温馨，体现公司对员工的关心和人性化管理。

（4）公司注重人才培养，不断加强人才梯队建设，坚持将合适的人放在合适的岗位上的用人原则，最大限度激发员工工作活力和动力。大胆使用优秀青年人才，给愿意奋斗、干出成绩的年轻人更多的发展机会。重视专业技术人才的培养，坚持从企业的技术发展需要出发，充分发掘技术人才的专业水平和潜能。重视项目一线员工的培养工作，为项目一线员工量身打造人才培养计划，让各类人才拥有更好的发展平台，创造出更大价值。

4、供应商、客户和消费者权益保护

（1）供应商保护

公司不断完善采购流程与机制，建立公平、公正的评估体系，为供应商创造良好的竞争环境；推行公开招标和阳光采购。加强源头材料采购及优势资源的整合，推动联合集中采购，有效控制采购成本。加强与优质战略供应商的合作力度，在业务、品牌和市场拓展等方面平等互利合作，共同打造资源共享合作平台，实现双赢的战略合作伙伴关系。

(2) 客户保护

公司秉承“市场第一、客户至上”的经营理念，将客户作为公司存在的最大价值，把客户满意度作为衡量公司各项工作的准绳，重视与客户的共赢关系，恪守诚信，致力于为客户提供超值服务。充分尊重并保护客户的合法权益，严格保护客户的秘密信息和专有信息，与之保持长期良好的合作关系。

5、服务国家脱贫攻坚战略

报告期内，公司暂未参与服务国家脱贫攻坚战略。

6、公司在环境保护、污染防治、贯彻绿色发展理念、实现可持续发展等方面的投入情况

公司积极贯彻绿色发展理念，大力发展绿色施工的新技术、新设备、新工艺和新材料，施工过程中及时淘汰落后的施工方案，为保护生态环境作出努力。

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

(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，委托或者受托销售	500,000,000.00	151,572,714.21
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	50,000,000.00	15,287,057.66

注：中青建安建设集团有限公司与中国建设银行股份有限公司青岛市北支行签订了《本金最高额保证合同》，为中国建设银行股份有限公司青岛分行授予本公司的壹亿元综合授信额度提供最高额保证担保。截止到 2018 年 6 月 30 日，因开立的履约保函尚未到期或尚未办理解出手续，实际担保金额为 15,287,057.66 元。

(二) 承诺事项的履行情况

1、控股股东建东投资，实际控制人杨建强，关联企业建安集团，公司董事、监事及高级管理人员，东亚装饰股份有限公司承诺避免同业竞争，报告期内，正常履行承诺。

2、控股股东建东投资，实际控制人杨建强，关联企业建安集团、建安租赁，东亚装饰股份有限公司承诺规范关联方资金往来，报告期内，正常履行承诺。

3、控股股东建东投资，实际控制人杨建强承诺股份锁定，报告期内，正常履行承诺。

(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
货币资金	保证金	454,451.73	0.04%	公司存入建设局备案账户的农民工保证金。
货币资金	保证金	1,709,084.00	0.16%	本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。
货币资金	冻结	1,323,171.94	0.12%	根据法院民事裁定书暂时冻结。
总计	-	3,486,707.67	0.32%	-

(四) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

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

本公司 2017 年度权益分派方案为：以公司现有总股本 70,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 3.00 元人民币现金（个人股东、投资基金适用股息红利差别化个人所得税政策（财税【2015】101 号文）；QFII（如有）实际每 10 股派 2.70 元，对于 QFII 之外的其他非居民企业，本公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳）。

上述利润分配方案经公司 2018 年 4 月 20 日召开的第二届董事会第五次会议、第二届监事会第五次会议，以及 2018 年 5 月 12 日召开的 2017 年年度股东大会审议通过。

本次权益分派股权登记日为：2018 年 7 月 10 日；

除权除息日为：2018 年 7 月 11 日。

本次权益分配已于 2018 年 7 月 11 日实施完成。

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	37,668,025	53.81%	0	37,668,025	53.81%
	其中：控股股东、实际控制人	15,437,925	22.05%	173,000	15,610,925	22.30%
	董事、监事、高管	494,200	0.71%	-33,925	460,275	0.66%
	核心员工	135,700	0.19%	0	135,700	0.19%
有限售条件股份	有限售股份总数	32,331,975	46.19%	0	32,331,975	46.19%
	其中：控股股东、实际控制人	30,783,375	43.98%	0	30,783,375	43.98%
	董事、监事、高管	1,548,600	2.21%	-101,775	1,446,825	2.07%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		70,000,000	-	0	70,000,000	-
普通股股东人数		158				

注：

(一) 实际控制人杨建强同时担任公司董事长，其股份数量未在董事、监事、高管持股数量中列示；

(二) 核心员工郭同华担任公司副总经理，其股份数量在董事、监事、高管持股数量中列示，未在核心员工持股数量中列示。

(三) 董事、监事、高管持有的股份本期发生变动的原因为报告期内公司监事刘彦辰因个人原因离职所致。

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	青岛建东投资控股有限公司	42,676,800	173,000	42,849,800	61.21%	28,125,000	14,724,800
2	青岛兴建投资发展有限公司	6,037,000	2,800,000	8,837,000	12.62%	0	8,837,000
3	杨建强	3,544,500	0	3,544,500	5.06%	2,658,375	886,125
4	姚瑞霞	2,500,000	0	2,500,000	3.57%	0	2,500,000
5	戴燕	0	2,093,000	2,093,000	2.99%	0	2,093,000
6	郝筠	2,000,000	0	2,000,000	2.86%	0	2,000,000
7	红塔证券股份	1,674,200	5,000	1,679,200	2.40%	0	1,679,200

	有限公司做市 专用证券账户						
8	郭同华	791,700	0	791,700	1.13%	593,775	197,925
9	郑琛	705,200	0	705,200	1.01%	0	705,200
10	毛从平	693,500	0	693,500	0.99%	0	693,500
合计		60,622,900	5,071,000	65,693,900	93.84%	31,377,150	34,316,750

前十名股东间相互关系说明：

青岛建东投资控股有限公司（以下简称“建东投资”）持有本公司 61.21% 的股份，为本公司的控股股东，前十名股东中杨建强、郭同华、郑琛、毛从平均持有建东投资的股份。

建东投资和青岛兴建投资发展有限公司（以下简称“兴建投资”）的实际控制人均为杨建强，建东投资和兴建投资为同一控制人控制的企业。

除上述事项外，公司前十名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

青岛建东投资控股有限公司持有本公司 61.21% 的股份，为本公司的控股股东。其基本情况如下：

公司全称：青岛建东投资控股有限公司

法定代表人：杨建强

成立日期：2013 年 7 月 16 日

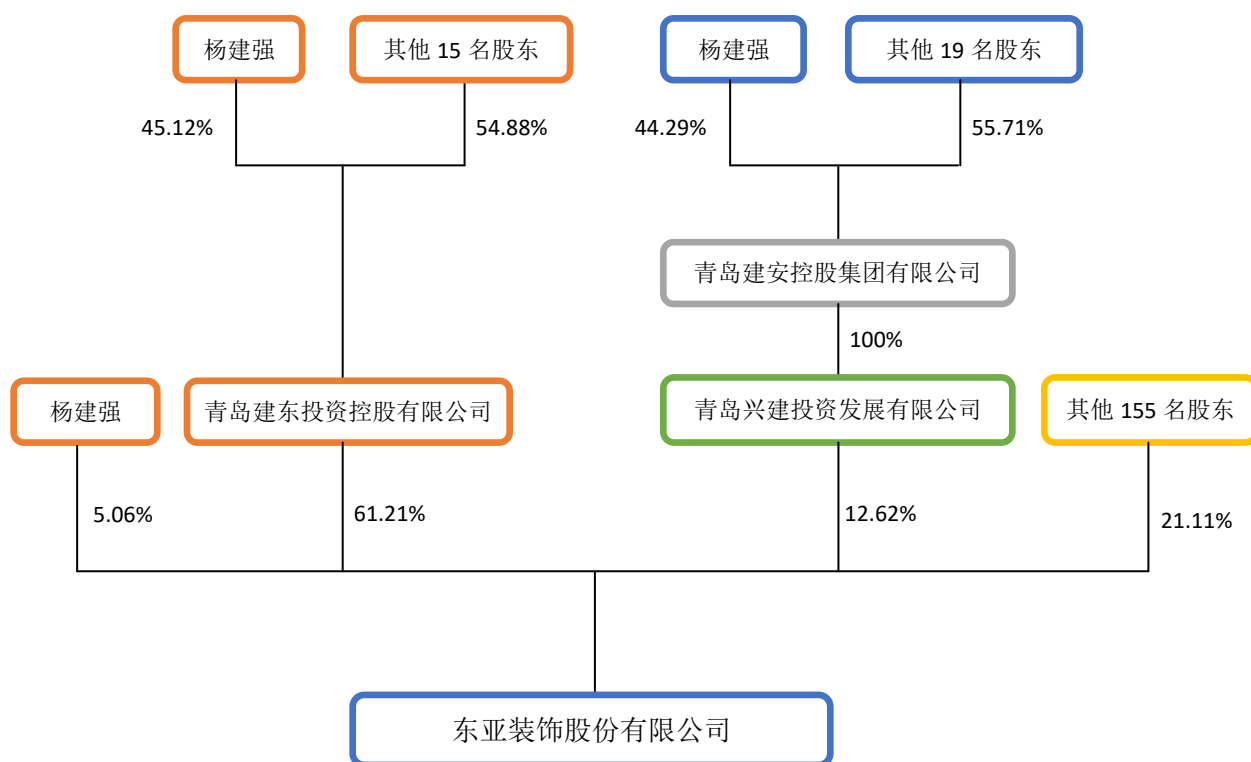
统一社会信用代码：91370200073259937Q

注册资本：3000 万元

报告期内，公司控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况

杨建强持有青岛建东投资控股有限公司 45.12%的股权，且担任建东投资的董事长兼总经理，建东投资持有公司 61.21%的股份；同时，杨建强持有青岛建安控股集团有限公司（以下简称“青岛建安控股”）44.29%的股权，且担任青岛建安控股的董事长，青岛建安控股持有青岛兴建投资发展有限公司（以下简称“兴建投资”）100%的股权，兴建投资持有公司 12.62%的股份；此外，杨建强直接持有公司 5.06%的股份，作为公司的董事长，实际控制公司的经营管理，因此杨建强为公司的实际控制人。公司与实际控制人之间的产权和控制关系见下图：



杨建强，男，1958 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级经济师。1975 年 12 月-1978 年 2 月，就职于青岛二建金属结构制安厂；1978 年 3 月-1986 年 8 月，就职于青岛市第二建筑工程公司金属结构制安厂，任副厂长；1986 年 8 月-1991 年 1 月，就职于青岛市第二建筑工程公司安装公司，任书记；1991 年 2 月-1993 年 1 月，就职于青岛市第二建筑工程公司，任副总经理；1993 年 3 月，加入公司前身青岛东亚建筑装饰工程公司，历任青岛东亚建筑装饰工程公司、青岛东亚装饰总公司、青岛东亚建筑装饰有限公司董事长、总经理等职务；2013 年 9 月-至今，任公司董事会董事长。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
杨建强	董事长	男	1958.03.07	本科	2016.09-2019.09	是
陈相华	董事	男	1974.10.17	本科	2016.09-2019.09	否
杨天同	董事	男	1972.02.17	专科	2016.09-2019.09	否
陈湧青	独立董事	男	1956.07.02	本科	2016.09-2019.09	否
段超	独立董事	男	1969.04.18	研究生	2016.09-2019.09	否
高仕杰	监事会主席	男	1974.04.21	本科	2016.09-2019.09	否
金双善	监事	男	1981.11.04	本科	2018.04-2019.09	是
王凯	监事	男	1988.10.08	本科	2018.04-2019.09	是
李海琳	总经理	男	1975.06.17	研究生	2016.09-2019.09	是
张景君	副总经理	男	1975.10.08	本科	2016.09-2019.09	是
郭同华	副总经理	男	1966.09.05	本科	2016.09-2019.09	是
王永华	董秘、财务总监	男	1978.10.28	本科	2016.09-2019.09	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、实际控制人间关系:

除独立董事陈湧青、段超，监事金双善、王凯，总经理李海琳外；其余董事、监事或高级管理人员均持有公司和控股股东建东投资的股份，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关联关系。公司董事长杨建强为公司控股股东建东投资的实际控制人，亦是公司的实际控制人。

(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
杨建强	董事长	3,544,500	0	3,544,500	5.06%	0
陈相华	董事	445,700	0	445,700	0.64%	0
杨天同	董事	272,800	0	272,800	0.39%	0
陈湧青	独立董事	0	0	0	0.00%	0
段超	独立董事	0	0	0	0.00%	0
高仕杰	监事会主席	171,700	0	171,700	0.25%	0
金双善	监事	0	0	0	0.00%	0
王凯	监事	0	0	0	0.00%	0
李海琳	总经理	0	0	0	0.00%	0

郭同华	副总经理	791,700	0	791,700	1.13%	0
张景君	副总经理	135,700	0	135,700	0.19%	0
王永华	董秘、财务总监	89,500	0	89,500	0.13%	0
合计	-	5,451,600	0	5,451,600	7.79%	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
刘彦辰	监事	离任	无	个人原因
刘坤	职工监事	离任	无	个人原因
金双善	无	新任	监事	经公司 2018 年第一次临时股东大会选举产生。
王凯	无	新任	职工监事	经公司 2018 年第一次职工代表大会选举产生。

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

报告期内新任监事简要职业经历：

1、金双善，男，1981 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师。2004 年 7 月-至今，就职于东亚装饰股份有限公司，历任预算成本部副经理、常务副经理，现任预算成本部经理；2018 年 4 月-至今，任公司监事会监事。

2、王凯，男，1988 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2012 年 7 月-至今，就职于东亚装饰股份有限公司，历任市场部业务副经理、业务经理，现任经营部副经理；2018 年 4 月-至今，任公司监事会职工监事。

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	20	18
生产人员	178	172
销售人员	25	26

技术人员	65	65
财务人员	8	8
员工总计	296	289

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	202	199
专科	81	78
专科以下	11	10
员工总计	296	289

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

本公司员工薪酬包括基本工资、岗位津贴等，同时依据相关法规，与员工签订《劳动合同书》，并按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金。同时，公司员工的整体薪酬水平随着企业业绩的提升而提升，有效提高员工工作积极性。

2、员工培训情况

公司十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，全方位、多层次、宽领域、多形式地加强员工培训工作，主要包括新员工入职培训、在职人员业务培训、项目施工人员的操作技能培训以及管理人员能力提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工价值共同提升。

3、需公司承担费用的离退休职工人数情况

公司执行国家和地方相关的社会保险制度，没有需求公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
郭同华	副总经理	791,700
武鹏	项目经理	135,700

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况:

报告期内，公司核心员工刘彦辰因个人原因离职。公司拥有成熟的人员招聘和培养机制，期内已及时安排其他员工与其办理工作交接，该核心员工的离职不会对公司经营产生负面影响。

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	五、（一）	213,527,493.88	268,234,189.21
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五、（二）	718,376,862.49	755,397,188.86
预付款项	五、（三）	5,261,753.61	4,813,530.08
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、（四）	19,967,880.03	13,778,406.07
买入返售金融资产		-	-
存货	五、（五）	69,956,698.97	48,447,498.07
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		1,027,090,688.98	1,090,670,812.29
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、（六）	20,306,379.32	21,237,905.59
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、（七）	46,128.08	78,426.40
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、(八)	11,502,301.40	11,167,897.63
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		31,854,808.80	32,484,229.62
资产总计		1,058,945,497.78	1,123,155,041.91
流动负债:			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五、(九)	575,426,570.75	662,061,514.52
预收款项	五、(十)	18,443,304.54	12,320,274.42
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、(十一)	-	-
应交税费	五、(十二)	55,184,302.69	57,448,812.58
其他应付款	五、(十三)	30,292,960.67	8,752,687.38
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		679,347,138.65	740,583,288.90
非流动负债:			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		679,347,138.65	740,583,288.90
所有者权益(或股东权益):			

股本	五、(十四)	70,000,000.00	70,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、(十五)	131,383,627.48	131,383,627.48
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、(十六)	22,110,530.57	22,110,530.57
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、(十七)	156,104,201.08	159,077,594.96
归属于母公司所有者权益合计		379,598,359.13	382,571,753.01
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		379,598,359.13	382,571,753.01
负债和所有者权益总计		1,058,945,497.78	1,123,155,041.91

法定代表人：杨建强

主管会计工作负责人：王永华

会计机构负责人：王永华

(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		211,259,423.08	265,904,616.60
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	十二、(一)	718,376,862.49	755,397,188.86
预付款项		5,261,753.61	4,813,530.08
其他应收款	十二、(二)	19,961,507.65	13,778,263.08
存货		69,956,698.97	48,447,498.07
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		1,024,816,245.80	1,088,341,096.69
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十二、(三)	3,000,000.00	3,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		20,302,365.31	21,228,971.40
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-

油气资产		-	-
无形资产		46,128.08	78,426.40
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		11,502,301.40	11,167,897.63
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		34,850,794.79	35,475,295.43
资产总计		1,059,667,040.59	1,123,816,392.12
流动负债：			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		575,426,570.75	662,061,514.52
预收款项		18,443,304.54	12,320,274.42
应付职工薪酬		-	-
应交税费		55,184,302.69	57,448,812.58
其他应付款		30,292,960.67	8,746,857.42
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		679,347,138.65	740,577,458.94
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		679,347,138.65	740,577,458.94
所有者权益：			
股本		70,000,000.00	70,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		131,383,627.48	131,383,627.48
减：库存股		-	-

其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		22,110,530.57	22,110,530.57
一般风险准备		-	-
未分配利润		156,825,743.89	159,744,775.13
所有者权益合计		380,319,901.94	383,238,933.18
负债和所有者权益合计		1,059,667,040.59	1,123,816,392.12

法定代表人：杨建强

主管会计工作负责人：王永华

会计机构负责人：王永华

(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		421,223,812.16	512,808,885.65
其中：营业收入	五、(十八)	421,223,812.16	512,808,885.65
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		400,111,446.84	488,504,156.23
其中：营业成本	五、(十八)	372,500,252.55	463,365,902.52
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、(十九)	1,939,883.00	2,399,417.83
销售费用	五、(二十)	492,596.02	506,489.30
管理费用	五、(二十一)	8,588,857.78	6,621,033.12
研发费用	五、(二十二)	16,338,930.34	14,707,879.76
财务费用	五、(二十三)	-1,978,759.20	-2,167,823.11
资产减值损失	五、(二十四)	2,229,686.35	3,071,256.81
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,112,365.32	24,304,729.42
加：营业外收入	五、(二十五)	105,000.00	
减：营业外支出		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,217,365.32	24,304,729.42
减：所得税费用	五、(二十六)	3,190,759.20	3,667,670.59

五、净利润（净亏损以“－”号填列）		18,026,606.12	20,637,058.83
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		18,026,606.12	20,637,058.83
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		18,026,606.12	20,637,058.83
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		18,026,606.12	20,637,058.83
归属于母公司所有者的综合收益总额		18,026,606.12	20,637,058.83
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.26	0.29
(二)稀释每股收益		0.26	0.29

法定代表人：杨建强

主管会计工作负责人：王永华

会计机构负责人：王永华

(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、(四)	421,223,812.16	512,808,885.65
减：营业成本	十二、(四)	372,500,252.55	463,365,902.52
税金及附加		1,939,883.00	2,399,417.83
销售费用		492,596.02	506,489.30
管理费用		8,531,975.44	6,474,450.14
研发费用		16,338,930.34	14,707,879.76

财务费用		-1,975,911.64	-2,167,647.99
其中：利息费用		-	-
利息收入		2,004,156.94	2,180,295.77
资产减值损失		2,229,358.49	3,071,256.81
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,166,727.96	24,451,137.28
加：营业外收入		105,000.00	-
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,271,727.96	24,451,137.28
减：所得税费用		3,190,759.20	3,667,670.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,080,968.76	20,783,466.69
（一）持续经营净利润		18,080,968.76	20,783,466.69
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		18,080,968.76	20,783,466.69
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.26	0.30
（二）稀释每股收益		0.26	0.30

法定代表人：杨建强

主管会计工作负责人：王永华

会计机构负责人：王永华

(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		455,170,656.53	394,367,895.58
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、(二十七)	26,343,718.73	30,588,222.88
经营活动现金流入小计		481,514,375.26	424,956,118.46
购买商品、接受劳务支付的现金		453,727,109.31	353,921,013.85
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		12,036,765.05	8,521,806.48
支付的各项税费		21,842,170.83	21,471,140.78
支付其他与经营活动有关的现金	五、(二十七)	43,134,851.32	41,603,951.30
经营活动现金流出小计		530,740,896.51	425,517,912.41
经营活动产生的现金流量净额		-49,226,521.25	-561,793.95
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		5,897.89	21,707.00
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		5,897.89	21,707.00
投资活动产生的现金流量净额		-5,897.89	-21,707.00
三、筹资活动产生的现金流量:			

吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
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		-49,232,419.14	-583,500.95
加：期初现金及现金等价物余额		259,273,205.35	249,627,754.18
六、期末现金及现金等价物余额		210,040,786.21	249,044,253.23

法定代表人：杨建强

主管会计工作负责人：王永华

会计机构负责人：王永华

(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		455,170,656.53	394,367,895.58
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		26,322,693.52	30,588,047.76
经营活动现金流入小计		481,493,350.05	424,955,943.34
购买商品、接受劳务支付的现金		453,727,109.31	353,921,013.85
支付给职工以及为职工支付的现金		11,972,621.89	8,389,816.76
支付的各项税费		21,841,964.62	21,469,336.58
支付其他与经营活动有关的现金		43,116,673.67	41,603,951.30
经营活动现金流出小计		530,658,369.49	425,384,118.49
经营活动产生的现金流量净额		-49,165,019.44	-428,175.15
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		5,897.89	21,707.00
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		5,897.89	21,707.00
投资活动产生的现金流量净额		-5,897.89	-21,707.00
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		-49,170,917.33	-449,882.15
加：期初现金及现金等价物余额		256,943,632.74	247,135,637.60
六、期末现金及现金等价物余额		207,772,715.41	246,685,755.45

法定代表人：杨建强

主管会计工作负责人：王永华

会计机构负责人：王永华

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 1
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 企业经营季节性或者周期性特征

建筑装饰行业会随着宏观经济的变化呈现出一定的周期性，但表现不明显，属于弱周期性行业。主要是因为存量建筑不断的装修更新需求和新兴发展城市带来的需求较为稳定。

一般来说，建筑装饰行业一季度由于受春节和银行信贷政策不确定性的影响，工程进度较慢、工程结算额相对较低；四季度由于临近年关等因素，大量工程要求年底竣工，所以四季度工程进度较快、工程结算额相对较高。

二、 报表项目注释

东亚装饰股份有限公司
二〇一八年 1-6 月财务报表附注
(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

东亚装饰股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为青岛东亚装饰总公司，是

由青岛建设集团公司出资组建,经青岛市工商行政管理局核准于1993年7月26日设立的全民所有制单位,2001年3月26日青岛市国有资产管理局下发《关于青岛东亚装饰有限公司国有法人资本金设置方案的批复》(青国资企【2001】33号),批准青岛东亚装饰总公司改制为有限责任公司,改制后更名为青岛东亚建筑装饰有限公司。2013年9月7日,公司整体变更为股份有限公司,更名为青岛东亚装饰股份有限公司。2014年1月24日在全国中小企业股份转让系统挂牌。2015年2月12日,公司更名为东亚装饰股份有限公司。

1、 公司设立

1993年7月26日,青岛市第二建筑工程公司出资设立青岛东亚建筑装饰工程总公司,企业经济性质是全民所有制,注册资本252.00万元,注册资本经青岛市市北区审计事务所于1993年7月16日出具的《验资申请报告表》以及《资信证明》(青北审分所字第93-061号)验证。

2、 有限责任公司改制

根据2000年5月22日《关于同意筹建青岛东亚装饰有限公司的批复》(青建企改办字【2000】09号),青岛市建设系统企业改革工作领导小组办公室批准青岛东亚装饰总公司改制为有限责任公司。批准青岛建设集团公司将原青岛东亚装饰总公司净资产38.00万元再由青岛市第二建筑工程公司追加投资112.00万元共150.00万元,设置为国有法人资本金150.00万元,个人股东货币出资450.00万元。

改制后公司注册资本为600.00万元,其中青岛市第二建筑工程公司出资150.00万元,公司职工出资450.00万元。注册资本经2001年4月28日青岛汇盛会计师事务所出具(青汇盛会内验字【2001】第0104号)《验资报告》验证。

3、 资本变更情况

本公司历次资本变更情况如下:

单位:万元

历次变更时间	注册资本		备注
	新增注册资本	变更后注册资本	
1993-7-26		252.00	公司设立
2001-3-26		600.00	有限责任公司改制
2001-6-20	400.00	1,000.00	增资
2006-6-16	260.00	1,260.00	增资
2012-9-18	2,490.00	3,750.00	增资
2004-8-6	1,250.00	5,000.00	增资
2015-6-18	2,000.00	7,000.00	增资

2015年6月18日,公司注册资本由5,000.00万元增加至7,000.00万元。根据2015年6月18日立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具的信会师报字【2015】第114382号验资

报告，截至 2015 年 6 月 18 日止，本公司发行新股 20,000,000.00 股，每股人民币 6.00 元，已收到股东缴纳的新增注册资本合计人民币 20,000,000.00 元，溢价 100,000,000.00 元。

截至 2018 年 6 月 30 日，公司股权结构如下：

股东名称	持股数量	持股比例
青岛建东投资控股有限公司	42,849,800	61.21%
青岛兴建投资发展有限公司	8,837,000	12.62%
杨建强	3,544,500	5.06%
姚瑞霞	2,500,000	3.57%
戴燕	2,093,000	2.99%
郝筠	2,000,000	2.86%
红塔证券股份有限公司做市专用证券账户	1,679,200	2.40%
郭同华	791,700	1.13%
郑琛	705,200	1.01%
毛从平	693,500	0.99%
其他	4,306,100	6.15%
合 计	70,000,000.00	100.00%

4、股份公司改制

2013 年 9 月 7 日，公司以经审计的 2013 年 7 月 31 日经审计确认的账面净资产值 50,758,627.48 元中的 37,500,000.00 元折为股份有限公司的等额股份即 3750 万股，余额部分 13,258,627.48 元计入股份有限公司的资本公积，将公司整体变更为股份有限公司，并于 2013 年 9 月 27 日办理完成工商变更手续。变更后各股东对股份有限公司的持股比例保持不变。公司股份于 2014 年 1 月 24 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，挂牌简称“东亚装饰”，股份代码 430376。

公司在青岛市工商行政管理局办理了工商登记，注册地址：青岛市市北区辽宁路 228 号，统一社会信用代码：91370200163619721E，法定代表人：杨建强。

公司所属行业为建筑装饰业。

公司经营范围：本公司经批准的一般经营项目：建筑装饰工程设计施工；建筑幕墙工程设计施工；建筑智能化工程；防腐保温工程；园林古建筑工程。（以上范围需经许可经营的，须凭许可证经营）。

本公司的母公司为青岛建东投资控股有限公司，本公司的实际控制人为杨建强。

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 8 月 27 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
青岛东亚互联网科技有限公司

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

本公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十三）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成

本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已

确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一）应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

对于单项金额重大的应收款项，当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所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生减值，应当确认减值损失，计入当期损益。

如单独测试未发生减值，应当包括在有类似信用风险特征的下述资产组合中进行减值测试。

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 300 万元（含 300 万元）以上的应收账款，或者单一项目余额大于 50 万元（含 50 万元）的其他应收款，为单项金额重大的应收款项。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1：单独测试未发生减值的，以及关联方单位外的 应收款	账龄分析法
组合 2：关联方单位的应收账款和其他应收款	单独测试未发生减值的不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
----	-------------	--------------

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	5
1至2年	10	10
2至3年	30	30
3至4年	50	50
4至5年	80	80
5年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

对于单项金额不重大的应收款项中可收回性与其他各项应收款项存在明显差别的应收款项(例如,债务单位所处的特定地区、债务人的财务和经营状况、与债务人之间的争议和纠纷等),导致该项应收款项如果按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备,将无法真实地反映其可收回金额的,单独进行计价测试计提坏账准备,即根据债务人的经营状况、现金流量状况、以前的信用记录等资料对其欠款的可回收性进行逐笔详细分析,据以分别确定针对每一笔此类应收款项的坏账准备计提比例。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为:原材料、低值易耗品、工程施工。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外,存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法。

(十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (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，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十四) 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资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所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资

产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

（十五）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用公允价值模式计量，以资产负债表日该投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5	4.75-3.17
机器设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
其他设备	年限平均法	3	5	31.67

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

(十七) 在建工程

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

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

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

(2) 借款费用已经发生;

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预

见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
软件	3	受益期

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至2018年6月30日，公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(二十) 长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综

合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十二) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十三) 收入

1、 建造合同收入确认的一般原则：

(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) 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。

2、具体原则

本公司按预计总收入乘以完工百分比法确认工程收入。完工百分比按照实际发生的成本占预计总成本的比例确定，其中，预计总成本为本公司针对工程项目编制的预算，预计总收入为承包合同额。

本公司按完工百分比法确认建造合同收入时，在资产负债表日按照提供建造合同总额乘以完工百分比扣除以前会计期间累计已确认建造合同收入后的金额，确认当期建造合同收入；同时，按照实际累计发生的建造合同总成本扣除以前会计期间累计已确认建造合同成本后的金额，结转当期建造合同成本。完工百分比按照实际发生的成本占预计总成本的比例确定。

(二十四) 政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、确认时点

政府补助的确认时点为实际收到政府补助时。

3、会计处理

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

法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入);

与收益相关的政府补助,用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入);用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

(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。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:商誉的初始确认;除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的其他交易或事项。

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,当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

(二十六) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(二十七) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期公司重要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	10%、6%
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，缴纳增值税	3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加和地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

其他说明：

1、本公司的企业所得税率为 15%，本公司之子公司青岛东亚互联网科技有限公司企业所得税率为 25%。

2、本公司的增值税税率工程结算收入缴纳增值税，其中一般计税按 10%、简易征收按 3% 计税；设计费收入增值税按 6% 计税；

(二) 税收优惠

2015 年 10 月 8 日，本公司被青岛科技局、青岛财政局、山东省青岛市国家税务局、青岛市地方税务局认定为高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税，有效期三年。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	-	3,423.00
银行存款	210,040,786.21	259,269,782.35
其他货币资金	3,486,707.67	8,960,983.86
合计	213,527,493.88	268,234,189.21
其中：存放在境外的款项总额		

其中对使用有限制货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
履约保证金	2,163,535.73	7,637,811.92
诉讼冻结款项	1,323,171.94	1,323,171.94
合计	3,486,707.67	8,960,983.86

1、截至 2018 年 6 月 30 日，本公司以其他货币资金中人民币 454,451.73 元为公司存入建设局备案账户的农民工保证金。

2、截至 2018 年 6 月 30 日，其他货币资金中人民币 1,709,084.00 元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

3、截至2018年6月30日，本公司以其他货币资金中人民币1,323,171.94元为根据法院民事裁定书暂时冻结的存款。

综上：对使用有限制货币资金合计数为3,486,707.67元。

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收账款	706,805,362.49	745,911,946.96
应收票据	11,571,500.00	9,485,241.90
合计	718,376,862.49	755,397,188.86

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	8,380,000.00	3,121,500.00
商业承兑汇票	3,191,500.00	6,363,741.90
合计	11,571,500.00	9,485,241.90

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	11,195,907.70	
商业承兑汇票	850,000.00	
合计	12,045,907.70	

3、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	779,535,553.58	100.00	72,730,191.09	9.33	706,805,362.49	816,712,301.91	100.00	70,800,354.95	8.67	745,911,946.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	779,535,553.58	100.00	72,730,191.09	9.33	706,805,362.49	816,712,301.91	100.00	70,800,354.95	8.67	745,911,946.96

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 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)	413,396,825.86	20,669,841.29	5.00
1至2年	121,450,997.05	12,145,099.71	10.00
2至3年	52,642,480.47	15,792,744.14	30.00
3至4年	37,948,334.64	18,974,167.32	50.00
4至5年	2,438,801.45	1,951,041.16	80.00
5年以上	3,197,297.47	3,197,297.47	100.00
合计	631,074,736.94	72,730,191.09	

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款：

债权单位	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
中青建安建设集团有限公司	148,208,282.38		
青岛方建置业有限公司	252,534.26		
合计	148,460,816.64		

4、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,929,836.14 元；本期无收回或转回坏账准备。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
中青建安建设集团有限公司	148,208,282.38	19.01	
中建三局集团有限公司	57,830,895.77	7.42	2,891,544.79
青岛国际院士港开发投资有限公司	48,249,088.35	6.19	2,412,454.42
青岛崂山湾投资有限公司	29,463,614.57	3.78	1,473,180.73
青岛高科产业发展有限公司	27,188,899.46	3.49	1,359,444.97
合计	310,940,780.53	39.89	8,136,624.91

(三) 预付款项

预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	5,261,753.61	100.00	4,813,530.08	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	5,261,753.61	100.00	4,813,530.08	100.00

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	23,920,033.66	100.00	3,952,153.63	16.52	19,967,880.03	17,430,709.49	100.00	3,652,303.42	20.95	13,778,406.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	23,920,033.66	100.00	3,952,153.63	16.52	19,967,880.03	17,430,709.49	100.00	3,652,303.42	20.95	13,778,406.07

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）	16,688,639.97	834,432.00	5.00
1至2年	3,364,132.41	336,413.24	10.00
2至3年	737,361.28	221,208.39	30.00
3至4年	1,079,000.00	539,500.00	50.00
4至5年	151,500.00	121,200.00	80.00
5年以上	1,899,400.00	1,899,400.00	100.00
合计	23,920,033.66	3,952,153.63	

2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 299,850.21 元；本期无收回或转回坏账准备。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	20,987,986.00	14,150,890.70
备用金	2,925,339.89	3,279,668.27
其他	6,707.77	150.52
合计	23,920,033.66	17,430,709.49

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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
青岛颐金建筑装饰工程有限公司	保证金	1,459,152.41	1-2年	6.10	145,915.24
即墨市城市开发投资有限公司	保证金	1,000,000.00	1年以内	4.18	50,000.00
青岛新机场旅客过夜用房项目精装修工程	保证金	800,000.00	1年以内	3.34	40,000.00
即墨国际商品展示交易中心（一楼AB区及中庭）装修改造项目施工	保证金	800,000.00	1年以内	3.34	40,000.00
中国红岛国际会议展览中心项目精装修工程	保证金	800,000.00	1年以内	3.34	40,000.00
合计		4,859,152.41		20.30	315,915.24

(五) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	416,863.62		416,863.63	415,248.22		415,248.22
低值易耗品	1,712,260.10		1,712,260.10	1,339,137.86		1,339,137.86
工程施工	67,827,575.25		67,827,575.25	46,693,111.99		46,693,111.99
合计	69,956,698.97		69,956,698.97	48,447,498.07		48,447,498.07

2、建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	金额
累计已发生成本	1,949,378,493.54

项目	金额
累计已确认毛利	398,866,171.83
减：预计损失	
已办理结算的金额	2,280,417,090.12
建造合同形成的已完工未结算资产	67,827,575.25

(六) 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	其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	20,398,382.93	984,865.56	3,278,910.26	2,017,282.82	26,679,441.57
(2) 本期增加金额		5,040.93			5,040.93
—购置		5,040.93			5,040.93
—在建工程转入					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	20,398,382.93	989,906.49	3,278,910.26	2,017,282.82	26,684,482.5
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	1,122,199.82	937,756.21	1,593,102.14	1,788,477.81	5,441,535.98
(2) 本期增加金额	480,942.78	1,066.08	389,377.2	65,181.14	936,567.20
—计提	480,942.78	1,066.08	389,377.2	65,181.14	936,567.20
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	160,3142.6	938,822.29	1,982,479.34	1,853,658.95	6,378,103.18
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	18,795,240.33	51,084.2	1,296,430.92	163,623.87	20,306,379.32
(2) 年初账面价值	19,276,183.11	47,109.35	1,685,808.12	228,805.01	21,237,905.59

2、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	19,129,728.58	产权证书正在办理中

截至本报告书披露日，公司已完成并取得该固定资产的产权证书。

(七) 无形资产

无形资产情况

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	1,110,574.84	1,110,574.84
(2) 本期增加金额	8,448.28	8,448.28
—购置	8,448.28	8,448.28
—内部研发		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	1,119,023.12	1,119,023.12

项目	软件	合计
2. 累计摊销		
(1) 年初余额	1,032,148.44	1,032,148.44
(2) 本期增加金额	40,746.6	40,746.6
— 计提	40,746.6	40,746.6
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 期末余额	1,072,895.04	1,072,895.04
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
— 计提		
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	46,128.08	46,128.08
(2) 年初账面价值	78,426.40	78,426.40

(八) 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

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	76,682,344.72	11,502,301.40	74,452,650.87	11,167,897.63
合计	76,682,344.72	11,502,301.40	74,452,650.87	11,167,897.63

(九) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	575,426,570.75	662,061,514.52
合计	575,426,570.75	662,061,514.52

1、 应付账款列示:

项目	期末余额	年初余额
应付工程款	575,426,570.75	662,061,514.52
合计	575,426,570.75	662,061,514.52

2、 账龄超过一年的重要应付账款:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
滕州市建科装饰设计工程有限公司	6,225,206.13	尚未结算
山东源泰建筑安装工程有限公司	1,056,385.54	尚未结算
青岛双源建筑劳务有限公司	5,130,867.78	尚未结算

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
青岛卓辉装饰工程有限公司	5,998,498.76	尚未结算
青岛三恒友装饰工程有限公司	3,047,975.09	尚未结算
合计	21,458,933.30	

(十) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收工程款	18,443,304.54	12,320,274.42
合计	18,443,304.54	12,320,274.42

2、建造合同形成的已结算未完工项目情况

项目	金额
累计已发生成本	397,961,776.91
累计已确认毛利	61,252,702.45
减：预计损失	
已办理结算的金额	477,657,783.90
建造合同形成的已完工未结算项目	-18,443,304.54

(十一) 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
短期薪酬		10,856,014.67	10,856,014.67	
离职后福利-设定提存计划		1,103,758.50	1,103,758.50	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计		11,959,773.17	11,959,773.17	

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		10,032,291.83	10,032,291.83	
(2) 职工福利费		183,310.00	183,310.00	
(3) 社会保险费		640,412.84	640,412.84	
其中：医疗保险费		519,469.46	519,469.46	
工伤保险费		32,475.99	32,475.99	
生育保险费		88,467.39	88,467.39	
(4) 住房公积金				
(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		10,856,014.67	10,856,014.67	

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
基本养老保险		1,062,439.09	1,062,439.09	
失业保险费		41,319.41	41,319.41	
企业年金缴费				

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计		1,103,758.50	1,103,758.50	

(十二) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	46,989,921.38	41,911,599.78
企业所得税	2,631,683.45	10,589,241.92
个人所得税	55,837.24	48,587.83
城市维护建设税	3,273,957.49	2,918,255.54
教育费附加	2,232,903.13	1,981,127.51
房产税		
合计	55,184,302.69	57,448,812.58

(十三) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付股利	21,000,000.00	
其他应付款	9,292,960.67	8,752,687.38
合计	30,292,960.67	8,752,687.38

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
保证金	7,809,480.62	7,171,903.83
备用金	171,088.50	274,030.10
代扣社保款	1,312,391.55	1,306,753.45
合计	9,292,960.67	8,752,687.38

2、账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南京九星装饰工程有限公司	421,170.00	保证金
青岛金楷装饰工程有限公司	350,231.08	保证金
威海建设集团股份有限公司	300,000.00	保证金

(十四) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	70,000,000.00						70,000,000.00

(十五) 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 (股本溢价)	131,383,627.48			131,383,627.48
合计	131,383,627.48			131,383,627.48

(十六) 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	22,110,530.57			22,110,530.57
合计	22,110,530.57			22,110,530.57

(十七) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	159,077,594.96	122,051,931.58
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	159,077,594.96	122,051,931.58
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	18,026,606.12	20,637,058.83
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	21,000,000.00	17,500,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	156,104,201.08	125,188,990.41

(十八) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	421,223,812.16	372,500,252.55	512,808,885.65	463,365,902.52
合计	421,223,812.16	372,500,252.55	512,808,885.65	463,365,902.52

(十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	967,957.72	1,399,660.40
教育费附加	691,398.37	999,747.43
房产税	85,652.38	
土地使用税	387.64	
印花税	151,624.10	
地方水利建设基金	42,862.79	
合计	1,939,883.00	2,399,417.83

(二十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	103,829.47	
职工薪酬	327,880.70	320,144.00
办公费	50,009.13	112,521.94
差旅费	8,087.72	59,159.36
评奖资质费用		
招待费	2,789.00	14,664.00
合计	492,596.02	506,489.30

(二十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,218,568.29	3,473,270.65
折旧及摊销	917,502.73	1,089,477.77
办公费	796,014.51	493,454.71

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	93,654.95	186,359.69
业务招待费	62,494.63	42,759.00
税金		195,879.97
咨询服务费	358,306.43	1,025,777.93
车辆使用费	5,572.65	40,424.50
培训费	7,610.40	28,798.71
存货盈亏		
其他	129,133.19	44,830.19
合计	8,588,857.78	6,621,033.12

(二十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员薪酬	2,173,157.64	2,145,218.20
直接投入	14,095,633.00	12,479,311.99
折旧及摊销	70,139.70	83,349.57
合计	16,338,930.34	14,707,879.76

(二十三) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	2,007,204.50	2,180,295.77
汇兑损益		
其他	28,445.30	12,472.66
合计	-1,978,759.20	-2,167,823.11

(二十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,229,686.35	3,071,256.81
合计	2,229,686.35	3,071,256.81

(二十五) 营业外收入

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
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
政府补助	105,000.00		105,000.00
合计	105,000.00		105,000.00

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
专利专项资金	5,000.00		与收益相关
贯标奖励	100,000.00		与收益相关
合计	105,000.00		

(二十六) 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	3,525,162.97	4,128,359.11
递延所得税费用	-334,403.77	-460,688.52
合计	3,190,759.20	3,667,670.59

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	21,217,365.32
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	3,182,604.80
子公司适用不同税率的影响	8,154.40
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	334,403.77
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-334,403.77
所得税费用	3,190,759.20

(二十七) 现金流量表项目/.

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	24,231,514.23	28,407,927.11
政府补助	105,000.00	
利息收入	2,007,204.50	2,180,295.77
合计	26,343,718.73	30,588,222.88

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
费用	15,548,419.76	16,570,284.49
手续费支出	28,445.30	12,472.66
往来款	27,557,986.26	25,021,194.15
合计	43,134,851.32	41,603,951.30

(二十八) 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	18,026,606.12	20,637,058.83
加：资产减值准备	2,229,686.35	3,071,256.81
固定资产折旧	931,647.02	1,014,028.72
无形资产摊销	369,356.65	158,549.12
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“-”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)		

补充资料	本期金额	上期金额
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)	-334,403.77	-460,688.52
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)	-21,509,200.90	-26,880,529.10
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	30,382,628.88	-97,158,916.25
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-79,322,841.60	99,057,446.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-49,226,521.25	-561,793.95
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	210,040,786.21	249,044,253.23
减：现金的期初余额	259,273,205.35	249,627,754.18
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	-49,232,419.14	-583,500.95

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	210,040,786.21	259,273,205.35
其中：库存现金		3,423.00
可随时用于支付的银行存款	210,040,786.21	259,269,782.35
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	210,040,786.21	259,273,205.35
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(二十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,486,707.67	详见本附注“一、(一)”
合计	3,486,707.67	

六、 合并范围变更

无

七、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

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	

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	
青岛东亚互联网科技有限公司	青岛	青岛	网页设计 网络工程	100.00		投资设立

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
青岛建东投资控股有限公司	青岛市市北区辽宁路280号201室	以自有资金对外投资及投资管理咨询	30,000,000.00	61.21	61.21

本公司最终控制人是杨建强先生，杨建强先生持有本公司之母公司45.12%的股权。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“三、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中青建安建设集团有限公司	最终控制人控制的其他企业
青岛方建置业有限公司	公司股东担任董事的企业

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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
中青建安建设集团有限公司	承接工程	151,572,714.21	170,208,346.83
青岛方建置业有限公司	承接工程		359,994.73

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中青建安建设集团有限公司	15,287,057.66	2018-1-1	2018-12-31	否

注：中青建安建设集团有限公司与中国建设银行股份有限公司青岛市北支行签订了《本金最高额保证合同》，为中国建设银行股份有限公司青岛分行授予本公司的壹亿元综合授信额度提供最高额保证担保。截止到2018年6月30日，因开立的履约保函尚未到期或尚未办理解出手续，实际担保金额为15,287,057.66元。

(五) 关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	中青建安建设集团有限公司	148,208,282.38		113,725,460.00	
	青岛方建置业有限公司	252,534.26		1,770,141.49	

九、 政府补助

与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
专利专项资金	5,000.00	5,000.00		营业外收入
贯标奖励	100,000.00	100,000.00		营业外收入

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止资产负债表日，公司没有需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截止资产负债表日，公司没有需要披露的或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

公司第二届董事会第五次会议、第二届监事会第五次会议，以及 2017 年年度股东大会审议通过了《关于东亚装饰股份有限公司 2017 年度利润分配预案的议案》，议案的主要内容：以权益分派股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金股利 3.00 元（含税），共分配 21,000,000.00 元，截至本报告披露日，公司已完成上述权益分派工作。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	779,535,553.58	100.00	72,730,191.09	9.33	706,805,362.49	816,712,301.91	100.00	70,800,354.95	8.67	745,911,946.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	779,535,553.58	100.00	72,730,191.09	9.33	706,805,362.49	816,712,301.91	100.00	70,800,354.95	8.67	745,911,946.96

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 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)	413,396,825.86	20,669,841.29	5.00
1至2年	121,450,997.05	12,145,099.71	10.00
2至3年	52,642,480.47	15,792,744.14	30.00
3至4年	37,948,334.64	18,974,167.32	50.00
4至5年	2,438,801.45	1,951,041.16	80.00
5年以上	3,197,297.47	3,197,297.47	100.00
合计	631,074,736.94	72,730,191.09	

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款：

债权单位	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
中青建安建设集团有限公司	148,208,282.38		
青岛方建置业有限公司	252,534.26		
合计	148,460,816.64		

2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,929,836.14 元；本期无收回或转回坏账准备。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
中青建安建设集团有限公司	148,208,282.38	19.01	
中建三局集团有限公司	57,830,895.77	7.42	2,891,544.79
青岛国际院士港开发投资有限公司	48,249,088.35	6.19	2,412,454.42
青岛崂山湾投资有限公司	29,463,614.57	3.78	1,473,180.73
青岛高科产业发展有限公司	27,188,899.46	3.49	1,359,444.97
合计	310,940,780.53	39.89	8,136,624.91

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	23,913,325.89	100.00	3,951,818.24	16.53	19,961,507.65	17,430,558.97	100.00	3,652,295.89	20.95	13,778,263.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	23,913,325.89	100.00	3,951,818.24	16.53	19,961,507.65	17,430,558.97	100.00	3,652,295.89	20.95	13,778,263.08

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)	16,681,932.20	834,096.61	5.00
1 至 2 年	3,364,132.41	336,413.24	10.00
2 至 3 年	737,361.28	221,208.39	30.00
3 至 4 年	1,079,000.00	539,500.00	50.00
4 至 5 年	151,500.00	121,200.00	80.00
5 年以上	1,899,400.00	1,899,400.00	100.00
合计	23,913,325.89	3,951,818.24	

2、本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 299,522.35 元；本期无收回或转回坏账准备。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	20,987,986.00	14,150,890.70
备用金	2,925,339.89	3,279,668.27
合计	23,913,325.89	17,430,558.97

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
青岛颐金建筑装饰工程有限公司	保证金	1,459,152.41	1-2 年	6.10	145,915.24
即墨市城市开发投资有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	4.18	50,000.00
青岛新机场旅客过夜用房项目精装修工程	保证金	800,000.00	1 年以内	3.35	40,000.00
即墨国际商品展示交易中心 (一楼 AB 区及中庭) 装修改造项目施工	保证金	800,000.00	1 年以内	3.35	40,000.00
中国红岛国际会议展览中心项目精装修工程	保证金	800,000.00	1 年以内	3.35	40,000.00
合计		4,859,152.41		20.33	315,915.24

(三) 长期股权投资

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	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00

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
青岛东亚互联网科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
合计	3,000,000.00			3,000,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	421,223,812.16	372,500,252.55	512,808,885.65	463,365,902.52
合计	421,223,812.16	372,500,252.55	512,808,885.65	463,365,902.52

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	105,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	15,750.00	
少数股东权益影响额		
合计	89,250.00	

净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	4.69	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.66	0.26	0.26

东亚装饰股份有限公司

二〇一八年八月二十七日