

世纪股份 | CENTURY
S T O C K

世纪股份

NEEQ:837515

山东世纪装饰工程股份有限公司

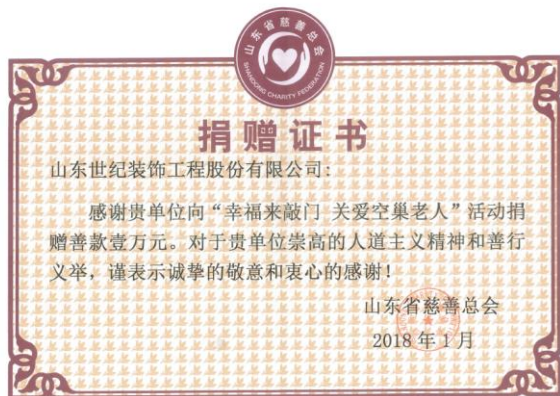
Shandong Century Decoration Engineering Co.,Ltd.



年度报告

—— 2018 ——

公司年度大事记



2018 年 1 月，山东世纪装饰工程股份有限公司积极履行社会责任，参加山东省慈善总会“幸福来敲门，关爱空巢老人”活动，并捐款一万元。



2018 年 4 月，山东世纪装饰工程股份有限公司“济南市高新技术创业服务中心项目”等多个设计荣获“鲁艺奖”设计大赛优秀



2018 年 12 月，山东省装饰协会进行了“2018 年度优秀企业”评选，山东世纪装饰工程股份有限公司成为获此荣誉称号的省内十家企业之一，公司多位设计师荣获“2018 年度优秀设计师”荣誉称号，董事长姬长武先生获聘山东省装饰协会专家委员

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制	31
第十一节	财务报告	36

释义

释义项目		释义
公司、本公司、世纪股份	指	山东世纪装饰工程股份有限公司
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
股东大会	指	山东世纪装饰工程股份有限公司股东大会
董事会	指	山东世纪装饰工程股份有限公司董事会
监事会	指	山东世纪装饰工程股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、公司副总经理、财务总监、董事会秘书
公司章程	指	山东世纪装饰工程股份有限公司章程
三会	指	董事会、监事会、股东大会
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 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。

公司负责人姬长武、主管会计工作负责人袁红及会计机构负责人（会计主管人员）袁红保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
实际控制人控制不当风险	公司董事长兼总经理姬长武直接持有公司 80.87%股份，为公司控股股东、实际控制人。公司实际控制人可利用其控股地位，对公司的发展战略、生产经营、人事任免、利润分配决策等实施重大影响；公司实际控制人有可能利用其持股优势，通过行使表决权的方式决定公司的重大决策事项。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范，公司和中小股东利益可能会面临实际控制人控制不当的风险。
宏观经济政策的风险	公司所处行业为建筑装饰行业，建筑装饰行业的发展与一个国家的经济发展水平联系密切；年度内，国家对大基建加大了投资力度，拉动经济发展，间接促进了建筑装饰行业的发展。如果经济发生波动，或建筑行业调控政策趋紧，可能影响对建筑装饰的消费需求，公司的发展也将会受到一定程度的影响。
行业竞争不规范的风险	由于我国建筑装饰行业起步较晚，企业规模普遍较小，在中低端市场存在利用偷工减料、垫资、低价竞标等不规范竞争手段承揽业务的现象，并且存在市场主体资格不规范的情况，其中有部分装饰企业无相关资质；市场主体经营行为不规范，影响了施工质量，对行业的发展造成不利影响。公司也有可能因此而面临行业内其他企业的不规范竞争，进而对公司的业务发展造成不利影响。
市场应变能力较弱风险	公司目前处于稳定发展阶段，规模增速有限，抗风险能力有待

	增强。如果建筑行业的投资增速趋缓，建筑装饰装修行业态势逐渐多样化，市场竞争加剧，公司存在市场应变能力较弱的风险。
应收账款存在无法收回风险	2018 年 12 月 31 日，公司账龄 1 年以内的应收账款占应收账款余额比例为 60.49%，账龄在 1-2 年的应收账款占应收账款余额比例为 9.28%，应收账款账龄总体结构稳定，账龄较短，发生大额坏账损失的风险相对较小。截至 2018 年 12 月 31 日，公司应收账款账龄大于 2 年的金额为 7,019,494.10 元，主要为公司应收项目质保金及因客户原因延期付款款项，该部分应收款存在无法及时收回的风险，对于账龄较长的应收账款公司已充分考虑了其性质和收回的可能性，根据公司的会计政策，已对应收账款计提了充分的坏账准备。公司应收账款比例较高是由建筑装饰行业特点所决定的，同时宏观经济的波动可能加大应收账款的回收难度。公司将认真研究宏观经济政策和产业政策，加强应收账款监控和催收，加强订单质量的管理，若催收不力或项目委托方财务状况恶化，则可能给公司带来无法收回款项的风险。
公司劳务用工的风险	由于建筑装饰行业的经营特点，公司人员以技术、管理人才为主，公司项目施工一般采用劳务外包方式。具体为公司组建项目部，组织劳务承包人员进行施工，并对其进行规范和管理。虽然公司通过与劳务外包方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务纠纷等问题，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。
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。但由于股份公司成立时间短，个别治理方面或存不规范的风险。
客户集中的风险	公司 2018 年前五名客户合计销售额占当期营业收入的比例为 76.01%，业务呈现出对主要客户具有较强依赖性的特点。由于公司所经营的装饰装修业务具有一定的施工周期，以及公司规模有限，导致公司在一定周期内只能将有限的人力、资金等资源投入几个主要的项目中去，虽然公司在报告期内，各期主要客户均有较大变化，重合较少，不存在对重要客户的依赖，但在单个周期内主要客户占比较大，若主要客户的经营业绩产生波动，则可能对公司的生产经营产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东世纪装饰工程股份有限公司
英文名称及缩写	英文名称: Shandong Century Decoration Engineering Co., Ltd.
证券简称	世纪股份
证券代码	837515
法定代表人	姬长武
办公地址	济南市市中区泺源大街 229 号金龙大厦东楼 21 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	丁婕
职务	董事会秘书
电话	0531-86121601
传真	0531-86939806
电子邮箱	1870175643@qq.com
公司网址	www.scdpcw.com
联系地址及邮政编码	联系地址: 济南市市中区泺源大街 229 号金龙大厦东楼 21 层; 邮政编码: 250000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	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	2002 年 5 月 29 日
挂牌时间	2016 年 5 月 24 日
分层情况	基础层
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	建筑装饰装修工程的设计、施工
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	12,100,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	姬长武
实际控制人及其一致行动人	实际控制人: 姬长武; 无一致行动人

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	91370100739282093B	否
注册地址	济南市泺源大街 229 号	否
注册资本（元）	12,100,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 楼、28 楼 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	殷宪锋、蔺自立
会计师事务所办公地址	中国北京海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 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	20,599,474.40	16,355,438.57	25.95%
毛利率%	29.63%	26.14%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-891,421.22	738,160.01	-220.76%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,474,409.17	-671,427.78	-119.59%
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）	-12.59%	10.31%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-20.82%	-9.38%	-
基本每股收益	-0.07	0.06	-216.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	25,357,177.98	21,491,248.28	17.99%
负债总计	18,721,241.37	13,963,890.45	34.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	6,635,936.61	7,527,357.83	-11.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.55	0.62	-11.29%
资产负债率%（母公司）	73.83%	64.97%	-
资产负债率%（合并）	73.83%	64.97%	-
流动比率	1.23	1.39	-
利息保障倍数	-4.03	0.67	-

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	2,409,092.51	-2,699,097.18	189.26%
应收账款周转率	1.17	1.17	-
存货周转率	84.82	56.90	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	17.99%	7.09%	-
营业收入增长率%	25.95%	2.25%	-
净利润增长率%	-220.76%	113.24%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	12,100,000	12,100,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

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	158,600.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	618,717.27
非经常性损益合计	777,317.27
所得税影响数	194,329.32
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	582,987.95

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 ☒不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司属于建筑装饰行业，持有建筑装饰工程设计专项乙级、建筑装修装饰工程专业承包壹级资质，主要通过参与公开、邀请招投标等方式承接办公楼、商业建筑、高档酒店、文教体卫设施、交通基础设施等各类公共建筑及少量住房（主要为样板间及别墅）精装修工程的设计和施工，并从中获取收入和利润。

1、所处行业据全国中小企业股份转让系统《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处的建筑装饰行业属“E50 建筑装饰和其他建筑业”之“E5010 建筑装饰业”。

2、公司经工商部门核准的经营范围为：建筑装修装饰工程的设计、施工；建筑幕墙工程专业承包；防水防腐保温工程专业承包；钢结构工程；特种工程专业承包；园林绿化工程；电子与智能化工程专业承包；建筑机电安装工程专业承包；施工劳务分包；建筑装饰材料、五金产品、工艺品（象牙及其制品除外）、门窗、家具的销售。（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）。

公司的主营业务为建筑装饰装修工程的设计、施工。主要产品和服务是以空间装饰为主体，集装饰工程、装饰设计、软装配饰、高端家居等为一体的全周期集成服务。

3、客户类型

公司客户主要分布在山东境内，覆盖范围包括：政府机关、大型企事业单位、优质民营企业、酒店宾馆、商业综合体、商品住宅及别墅等。公司服务的主要客户有：国家电网山东省电力公司、山东电力研究院、济南市市中区科学技术局、山东农业工程学院、山东省残疾人联合会机关、山东中医药大学、济南高新区第一中学、济南万达商业广场置业有限公司等，公司凭借优质的设计水平与施工质量及完善的后续服务取得了客户的信任与支持。

4、业务承接模式

由公司市场部负责业务信息收集并洽谈联系，筛选实力强、信誉可靠的项目上报公司立项，经公司审核批准后由预算部组织投标，如项目中标，则由设计部或工程部代表公司与甲方商谈并签订设计或施工合同。此外，部分项目是通过以往良好合作关系及项目品牌口碑所建立的客户资源，直接接触并签订合同的方式承接。

5、设计项目模式

设计项目分为创意设计项目及深化设计项目。

创意设计项目签订后，由公司设计部指定设计师与甲方沟通，了解甲方意图，对装饰空间进行总体安排及风格规划，后进行具体方案设计并绘制装饰施工图，与物料书一并交付给甲方。在服务期间的各个环节，设计师均会与甲方保持充分的沟通，并会在后期协同项目施工工作。

深化设计项目主要包括将甲方提供的方案设计细化为可供执行的施工图纸，及调较甲方提供的施工图纸。

6、工程项目模式

项目合同签订后，由设计部与甲方持续沟通，了解甲方设计意图，构思设计方案，进行施工图纸设计，在项目周期内，根据客户要求及时进行调整和修改。材料部负责项目施工过程中所需材料的采购，对供应商进行统一管理，严格把控材料质量，有效控制材料成本。工程部负责项目施工，管理外包劳务，全面监管施工进度、施工质量，公司其他部门协同工作，保证项目保质保量完成。工程竣工验收后，由公司对工程质量及客户使用感受进行定期或不定期跟踪回访，发现问题及时进行维修，解决工程后续过程中产生的问题。建立项目档案，重点关注项目装修周期，积极争取项目二次设计施工。

7、关键资源

公司目前具有建筑装饰工程设计专项乙级、建筑装修装饰工程专业承包壹级等多项资质，同时注重

公司人才的培养与引进，拥有成熟的设计及施工团队，能够保证项目具有丰富的设计内涵及一流的施工水准，在行业竞争中处于领先地位。报告期内，公司荣获了山东省装饰协会颁发的“2018 年度优秀企业”荣誉称号，公司多名设计师荣获“2018 年度优秀设计师”荣誉称号，公司多个设计项目荣获“‘鲁艺奖’设计大赛优秀奖”荣誉称号。

8、收入模式

公司通过参与公开、邀请招投标等方式承接各类公共建筑及少量住宅精装修工程的设计和施工，通过提供深化设计、材料采购、施工管理等服务，按合同约定和工程进度向客户收取工程款，扣除成本、费用、税费后取得利润。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司营业收入 20,599,474.40 元，同比增长 25.95%；营业成本 14,496,415.08 元，同比增加 20.01%；归属于挂牌公司股东的净利润为-891,421.22 元，同比减少 220.76%。截至 2018 年 12 月 31 日，公司资产总额 25,357,177.98 元，同比增长 17.99%；公司净资产总额 6,635,936.61 元，同比减少 11.84%。

报告期内，公司持续关注商业综合体、中央商务区、文化旅游、医疗健康、长租公寓及高档别墅等细分行业领域，紧跟国家政策导向及趋势，承接了一批质量优、代表性强的工程项目，为后续承接更多大型工程项目积累了丰富的管理经验。公司坚持“以质量筑口碑，以服务赢信誉”的原则，严抓项目施工管理、材料供应管理、劳务人员管理等方面的工作，优化管控标准、细化施工流程，缩短审批链接并减少重复性工作，提高管理水平及运营效率，使客户切实体验到公司的规范化管理及高质量服务，进一步提升公司形象，凸显公司品牌，扩大公司的社会影响力和美誉度，为公司赢得更多信誉好、实力强的客户打下坚实的基础。

(二) 行业情况

2018 年，是国际环境错综复杂、形势异常严峻的一年。国外不利因素增多，国内金融市场监管趋严，资金流动性紧张，融资成本不断上升。经营环境的变化、经济政策的调整对包括建筑业在内的各行业均产生了一定的影响。建筑装饰行业市场保持了较为平稳健康的发展，城镇化与消费升级趋势的拉动，也为建筑装饰行业提供了新的持续性的发展动能。

报告期内，建筑装饰行业集中化程度提高与产业升级趋势愈加明显。大公司逐渐扩张，小公司逐渐退出，竞争尤为激烈，加之客户对于产品设计、施工、服务等各方面要求显著提高，行业已进入到优胜劣汰加速、整合度提高、技术快速升级的阶段，龙头公司市场占有率不断提升，其他设计理念先进、施工水平精湛、服务体验优良的公司也逐渐脱颖而出。

未来，公司将继续紧跟行业趋势，提升自身业务水平，提高重大项目的运营能力，增强竞争实力，积极拓展市场布局，扩大市场份额，以取得更好的业绩表现。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	258,941.08	1.02%	1,282,230.93	5.97%	-79.81%
应收票据与应收账款	19,517,093.88	76.97%	15,619,056.58	72.68%	24.96%
存货	252,356.18	1.00%	89,447.57	0.42%	182.13%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	966,099.01	3.81%	1,378,450.76	6.41%	-29.91%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	2,000,000.00	7.89%	5,800,000.00	26.99%	-65.52%
长期借款	480,318.83	1.89%	640,000.00	2.98%	-24.95%
其他应付款	4,868,902.33	19.20%	117,579.27	0.55%	4,040.95%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、其他应付款同比增加 4040.95%，主要是由于报告期内中标的政府采购项目资金回笼较慢，占用流动资金较大。为了保障政府采购项目能按期完工交付，在报告年度期末，公司向其他非金融机构融入了部分流动资金以满足短期资金需求。
- 2、应收票据与应收账款同比增长 24.96%，截至报告期末，2018 年度中标的部分项目工程审计工作尚未结束，临时增加了部分短期的应收账款。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	20,599,474.40	-	16,355,438.57	-	25.95%
营业成本	14,496,415.08	70.37%	12,079,700.75	73.86%	20.01%
毛利率%	29.63%	-	26.14%	-	-
管理费用	6,430,693.20	31.22%	5,683,911.93	34.75%	13.14%

研发费用	-	-	-	-	-
销售费用	70,751.91	0.34%	161,750.06	0.99%	-56.26%
财务费用	307,262.12	1.49%	227,151.96	1.39%	35.27%
资产减值损失	809,701.90	3.93%	6,926.25	0.04%	11,590.34%
其他收益	-	-	-	-	-
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-1,666,051.63	-8.09%	-1,861,086.41	-11.38%	10.48%
营业外收入	130,000.08	0.63%	1,788,450.39	10.93%	-92.73%
营业外支出	11,282.81	0.05%	800.00	0.005%	1,310.35%
净利润	-891,421.22	-4.33%	738,160.01	4.51%	-220.76%

项目重大变动原因:

1. 营业外收入同比减少 92.73%，主要是由于 2017 年度收到了济南市财政局、济南市市中区财政局拨付的企业上市扶持、补贴资金 150 万。
2. 营业收入同比增长 25.95%，主要原因是 2018 年新增项目整体质量和金额较 2017 年有所提高。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	20,599,474.40	16,335,438.57	26.10%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	14,496,415.08	12,079,700.75	20.01%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析:

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
工程施工收入	19,346,455.56	93.92%	15,371,476.32	93.98%
设计费收入	1,253,018.84	6.08%	983,962.25	6.02%

按区域分类分析:

☐ 适用 ☒ 不适用

收入构成变动的原因:

报告期内，公司收入构成未发生重大变动。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	济南冠廷文化传媒有限公司	9,840,490.44	47.77%	否
2	山东省残疾人联合会机关	2,295,019.58	11.14%	否
3	济南高新区第一中学	1,329,661.18	6.45%	否
4	济南万达广场商业管理有限公司	1,255,597.27	6.10%	否
5	高建青	936,363.63	4.55%	否
合计		15,657,132.10	76.01%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	山东泰合建筑劳务有限公司	2,195,778.65	13.02%	否
2	济南森缘建筑劳务分包有限公司	1,445,300.97	8.57%	否
3	济南兆宏建材有限公司	1,429,145.00	8.48%	否
4	山东隆硕商贸有限公司	997,673.90	5.92%	否
5	山东伯雷自动化工程有限公司	899,612.00	5.33%	否
合计		6,967,510.52	41.32%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	2,409,092.51	-2,699,097.18	189.26%
投资活动产生的现金流量净额	-6,688.00	-42,810.51	84.38%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,475,694.36	2,414,504.14	-243.95%

现金流量分析：

- 1.经营活动产生的现金流量净额同比增加 189.26%，主要是由于报告期内，公司调整了工程回款政策，加大了当期工程款及前期客户欠款的催收力度。
- 2.投资活动产生的现金流量净额同比增加 84.38%，主要是由于公司已经进入稳步发展的阶段，购买固定资产的投资相应减少。
- 3.筹资活动产生的现金流量净额同比减少 243.95%，主要是由于报告期内，公司归还了兴业银行股份有限公司济南分行的短期借款。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☐适用 ☒不适用

(七) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(八) 企业社会责任

报告期内，公司不断完善治理机制，充分保障股东权益；在经营过程中不断提高自身的偿债能力，与债权人保持良好的合作关系；公司严格遵守劳动法规定，与员工签订劳动合同并缴纳五险一金，建立较为科学的薪酬绩效体系，切实维护员工合法权益；公司不断完善采购流程与机制，加强与优质供应商的合作，以实现双赢的战略目的；公司积极响应国家环保要求，淘汰落后施工方案，应用先进环保材料及工艺，切实履行环保义务。

报告期内，公司积极参与“关爱空巢老人”公益活动，为构建和谐社会，实现“老有所养、老有所依”，奉献企业的一份力量。

未来，公司将继续发挥正能量的感召力，积极践行社会责任。

三、持续经营评价

报告期内，公司整体经营情况稳定，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，能够保持持续独立自主经营的能力。企业治理规范有序，内部制度完善，管理层及核心技术人员队伍稳定，财务状况良好。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，不存在影响公司持续经营能力的重大不利风险。

四、未来展望

是否自愿披露

☒是 ☐否

(一) 行业发展趋势

1、建筑装饰行业转型升级速度加快。

随着国家大力倡导绿色节能式的行业发展路线，建筑装饰行业转型升级速度不断加快，实力薄弱、管理陈旧、生产落后的小企业逐渐失去生存空间。大中型企业规模扩张进一步加速，推动行业集中度和成熟度不断提高；中小规模企业紧抓时代主题，立足创新发展，亦能获得进一步发展的机会。

2、建筑装饰行业结构发生重大变化。

受益于国家基础型投资和公共服务设施投资的增加，以及教育文化、旅游、医疗健康等领域的市场开发，公共建筑装饰市场份额进一步扩大，其结构性增长趋势将会进一步维系；同时，在新一轮清除低端产能供给、推动节能减排、完善城市功能的城市建设方针下，城市空间改造市场也将逐步扩大，

带动新的增长。

3、建筑装饰行业创新力度不断加大。

目前，我国建筑装饰行业的企业已经开始向创新型企业转型，将创新提升至企业发展的战略高度，在创新决策、研发投入、科研组织和成果产业化应用等方面逐步掌握了主动权，并培育出促进企业创新的体制机制，形成具有自主知识产权的核心技术。未来建筑装饰企业的创新步伐将会逐步加快，并带动行业整体快速、高效转型升级，提高行业竞争力。

4、建筑装饰行业的绿色发展成为主旋律。

2017年3月，住房和城乡建设部发布的《建筑节能与绿色建筑发展“十三五”规划》指出，到2020年，城镇新建建筑中绿色建筑面积比重超过50%，绿色建材应用比重超过40%，城镇新建建筑能效水平比2015年提升20%，并将对现有建筑进行节能改造。绿色建筑装饰已经成为行业的门槛和市场的敲门砖，市场关于建筑装饰生命周期全成本的算法也促使客户越来越倾向于选择以绿色设计、绿色选材、绿色施工和绿色维护为主要内涵的绿色装饰总方案。企业需主动适应行业趋势，才能在发展中立于不败之地。

(二) 公司发展战略

未来，公司将在稳定经营、持续增效的前提下，根据以下规划，迈出新阶段发展的坚定步伐。

1、关注重点行业，谋求合作共赢

公司将加强对市场的关注力度，以市场需求及社会发展为导向，聚焦国家政策支持、未来持续发展能力良好的行业企业，积极搜集相关产业项目信息，主动寻求项目合作，继续将公司经营重点放在承揽规模较大、社会影响力较高的中大型项目上来，充分运用公司建筑装修装饰工程专业承包壹级资质的技术优势，通过设计、施工优质项目，提高公司知名度，形成相关行业竞争优势，在细分业务领域占据主导地位，突出公司品牌的个性化和差异化，树立行业标杆，逐步扩大公司品牌影响力，助推公司进一步发展。

2、充分整合资源，合理布局结构

公司将逐步调整整体结构，在经营稳定的前提下，继续推动公司转型发展之路。公司将继续在相关业务领域选择具有一定市场、平台、技术等优势的潜在合作伙伴，通过并购重组、战略合作等方式，对人才、渠道、市场、技术等方面进行资源整合以壮大自身力量，通过优势互补提高核心竞争力，提升风险防御能力，提高市场占有率，形成规模效应和竞争优势。此外，公司也将整合上、下游资源、加强合作，打通联接通道，强化供应链管理，完善信息集成系统，实现公司内部外部一体化管控，明确分工及责任，充分实现资源及数据共享，快速反馈项目需求，协同响应终端客户需求，实现资源的最佳配置，缩短资金周转时间，降低风险及成本，提高供应链整体效益，实现盈利增长。

3、推动技术研发，提高创新能力

公司将着力提高整体研发创新能力，以创新驱动公司转型升级。公司将以设计中心为载体，引进高新技术及人才，培养员工先进的设计理念、学习先进技术，创建科研队伍，建立设计创新、技术创新、管理创新方面的激励机制、提供充足的资金保障，以市场需求为导向，实现新理念、新技术、新工艺、新标准、新材料、新设备的应用，不断提高公司绿色环保新材料的使用比例及建筑设计施工方面的技术水平和科技含量，真正实现人性化与智能化相结合，满足客户多样化需求。

4、提升管理水平，加强风险防控

为满足日益扩大的经营需求，公司将提升管理水平置于未来发展的重要位置，公司将不断完善内部运营管理机制，规范审批程序，优化管理流程，减少汇报层级，节约人力成本，权责明确、职责分明，提高员工工作效率和执行力，确保公司运转顺畅高效。同时，公司将加大风险管理的培训及考核，加强对重大项目的风险评估，提高公司员工的风险意识、风险识别防范能力、业务技能水平，更好的履行岗位职责，全面加强风险防控力度。

(三) 经营计划或目标

未来，公司将继续重点关注自身的经营发展，不断提升公司竞争实力及社会影响力，提升公司业绩，创造更大的经济及社会效益，具体措施如下：

1、优化预算、严控成本

公司将不断优化财务预算体系，不断梳理和规划资金的流向，通过实际结果与预算之间差异的分析发现问题，解决问题，完善公司内控管理，优化资源合理配置，以最少投入获取最大效益，提高生产效率。同时，公司将加强对于业务人员及财务人员的专业指导，开展专项培训，使业务人员了解财务知识，做好预算实现成本控制；使财务人员明白具体业务，实现无缝链接，做好部门支持工作。

2、严格实施项目经理负责制

公司坚持自主经营政策，杜绝由于挂靠、借用资质等所带来的质量、安全等隐患。公司将严格采用项目经理负责制，项目团队在项目经理领导下，按照施工计划，根据项目特点，明确客户需求，沟通确定装饰要求、项目进度及成本预算等，拟定施工计划，进行合理的施工组织编制，确定施工进度计划节点。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，确保工程施工质量。工程部负责施工项目实施中的质量把关和进度控制，如期如约交付完工。

3、加大人才选任和培养力度

公司将不断完善人才引进机制，拓宽人才引进渠道，加大对专业类人才的引进力度，优化人力资源结构；对于公司现有员工，协助其进行职业生涯规划，加强业务培训及综合能力提升，通过丰富多彩的活动增进员工感情，提高工作配合度。不断优化公司薪酬制度，将薪酬与公司经营效益相关联，使工作考核发挥真正的作用，促进员工积极向上，实现自我价值。加强公司制度和企业文化的宣导工作，增强员工对公司的认同感、使命感，确保公司平稳向上发展。

4、多项举措加强款项回收

公司将继续加强对于客户实力筛查、信用评估、合同审核、进度跟进等方面的工作，紧盯合同付款节点，加强项目部回收款项意识，加大应收账款、质保金的催收力度。同时，公司将健全应收账款催收制度，将应收账款的回收率与相关人员的业绩考核挂钩，严格管理，切实提升公司资金周转效率、优化现金流。

5、充分利用资本市场助力公司发展

公司将多渠道多方式开展融资工作，充分的运用资本市场的平台，有效降低公司财务成本与负债率，支持公司发展，拓展业务范围，为公司发展提供有效的资金保障。

上述经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，投资者应对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

(四) 不确定性因素

- 1、宏观形势及行业政策变化可能会对公司产生一定的影响。
- 2、建筑装饰材料及人工价格的波动可能会对公司生产成本产生一定影响。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

一、实际控制人控制不当风险

公司董事长兼总经理姬长武直接持有公司 80.87%股份，为公司控股股东、实际控制人。公司实际控制人可利用其控股地位，对公司的发展战略、生产经营、人事任免、利润分配决策等实施重大影响；

公司实际控制人有可能利用其持股优势，通过行使表决权的方式决定公司的重大决策事项。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范，公司和中小股东利益可能会面临实际控制人控制不当的风险。

应对措施：

公司建立了组织运营管理制度，制定了《公司章程》及《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》等治理规定，为公司的规范管理提供依据和保障。公司管理层严格依据《公司法》、《公司章程》及三会议事规则的规定发布通知召开股东大会、董事会、监事会，并完整保存了会议文件。董事会、监事会切实履行各项职权，保障公司的对外投资、对外担保、关联交易等行为履行相关决策程序，严格执行关联方回避制度；董事会参与公司战略目标的制订并检查其执行情况，不会因为其实际控制人利用其控股地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务、监督等进行不当控制，从而产生控制不当、损害公司利益的风险。

二、宏观经济政策的风险

公司所处行业为建筑装饰行业，建筑装饰行业的发展与一个国家的经济发展水平联系密切；年度内，国家对大基建加大了投资力度，拉动经济发展，间接促进了建筑装饰行业的发展。如果经济发生波动，或建筑行业调控政策趋紧，可能影响对建筑装饰的消费需求，公司的发展也将会受到一定程度的影响。

应对措施：

公司在不断巩固现有客户的同时，积极扩大服务客户范围，提升多种类公共建筑及批量住宅精装修项目的设计、装饰装修的承接能力，不断扩大市场份额。另外，公司通过加强成本管理，完善定价机制，突出服务优势，增强研发能力，提升现有业务人员专业水平等方式提升公司的综合竞争优势。

三、行业竞争不规范的风险

由于我国建筑装饰行业起步较晚，企业规模普遍较小，在中低端市场存在利用偷工减料、垫资、低价竞标等不规范竞争手段承揽业务的现象，并且存在市场主体资格不规范的情况，其中有部分装饰企业无相关资质；市场主体经营行为不规范，影响了施工质量，对行业的发展造成不利影响。公司也有可能因此而面临行业内其他企业的不规范竞争，进而对公司的业务发展造成不利影响。

应对措施：

首先，选择优质客户是提高投标策略质量的重要前提，注重项目主体的良好发展前景及企业信誉；其次，通过加强成本管理，完善定价机制，杜绝舞弊及浪费现象；在项目施工过程中，严格执行公司的项目质量标准，合理把控每一个细节，做好监察工作；定期对相关人员进行业务培训，提高业务水准，提高公司的综合竞争力。

四、市场应变能力较弱风险

公司目前处于稳定发展阶段，规模增速有限，人才引入、市场开拓、材料升级在一定程度上增加了公司的运营成本，公司抗风险能力有待增强。如果建筑行业的投资增速趋缓，建筑装饰装修行业态势逐渐多样化，市场竞争加剧，公司存在市场应变能力较弱的风险。

应对措施：

公司进一步加强对大型场馆、大型综合体等公共设施及细分业务领域项目的设计与施工能力，拓宽业务范围，注重人才的输入与培养，加大对新工艺、新型材料、新设计理念的研究应用，增强企业的核心竞争力。

五、应收账款存在无法收回风险

公司 2018 年 12 月 31 日账龄 1 年以内的应收账款占应收账款余额比例为 60.49%，账龄在 1-2 年的应收账款占应收账款余额比例为 9.28%，应收账款账龄总体结构稳定，账龄较短，发生大额坏账损失的风险相对较小。截至 2018 年 12 月 31 日，公司应收账款账龄大于 2 年的金额为 7,019,494.10 元，主要为公司应收项目质保金及因客户原因延期付款款项，该部分应收款存在无法及时收回的风险，对

于账龄较长的应收账款公司已充分考虑了其性质和收回的可能性，根据公司的会计政策，已对应收账款计提了充分的坏账准备。公司应收账款比例较高是由建筑装饰行业特点所决定的，同时宏观经济的波动可能加大应收账款的回收难度。公司将认真研究宏观经济政策和产业政策，加强应收账款监控和催收，加强订单质量的管理，若催收不力或项目委托方财务状况恶化，则可能给公司带来无法收回款项的风险。

应对措施：

公司持续不断的提升设计及施工品质、做好售后保障服务，并加大应收账款催款力度，缩短合同签订周期及结算周期，回收绩效落实到人，减少应收账款金额。

六、公司劳务用工的风险

由于建筑装饰行业的经营特点，公司人员以技术、管理人才为主，公司项目施工一般采用劳务外包方式。具体为公司组建项目部，组织劳务承包人员进行施工，并对其进行规范和管理。虽然公司通过与劳务外包方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。

应对措施：

公司与具有劳务分包资质的劳务公司签订了劳务分包协议，从源头进行把控，尽可能把劳务用工风险降至最低。

七、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。但由于股份公司成立时间短，个别治理方面或存不规范的风险。

应对措施：

加强公司管理层对公司治理相关制度的学习和理解，提高规范运作意识，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。公司管理层严格依据《公司法》、《公司章程》及三会议事规则的规定发布通知召开股东大会、董事会、监事会。

八、客户集中的风险

报告期内公司前五大客户销售额占当期营业收入的 76.01%，业务呈现出对主要客户具有较强依赖性的特点。由于公司所经营的装饰装修业务具有一定的施工周期，以及公司规模有限，导致公司在一定周期内只能将有限的人力、资金等资源投入几个主要的项目中去，虽然公司在报告期内，各期主要客户均有较大变化，重合较少，不存在对重要客户的依赖，但在单个周期内主要客户占比较大，若主要客户的经营业绩产生波动，则可能对公司的生产经营产生不利影响。

应对措施：

公司市场人员根据业务区域、平台、客户属性等不同标准分别收集公开招标项目信息，增加了投标项目基数，完善定价机制，设定绩效目标，完善相应的激励政策，以此分散客户集中带来的风险。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	2,749,870.58	0	2,749,870.58	41.44%

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
山东世纪装饰工程股份有限公司	兹兹新能源科技股份有限公司	施工合同欠款纠纷	1,794,700	被申请人支付申请人装修工程款	2018年11月19日

				700,000.00 元	
山东世纪装饰工程股份有限公司	中国邮政集团公司济南市分公司	施工合同欠款纠纷	955,170.58	被告于 2018 年 3 月 31 日前支付原告工程款 883,864.68 元	2018 年 2 月 12 日
总计	-	-	2,749,870.58	-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

1、与兹兹新能源科技股份有限公司的仲裁：公司正在积极要求被申请人支付合同欠款，将有利于公司回收相关应收账款，不存在对公司生产经营产生重大不利影响的情形。
2、与中国邮政集团公司济南市分公司的诉讼：款项已全部回收，未对公司正常经营产生重大不利影响。

(二) 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	-	-
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	7,400,130.00	2,852,716.83

报告期内，公司共发生 3 项日常性关联交易：

- 1、公司承租关联方姬长武先生的房产，预计发生金额 350,000.00 元，实际发生金额 355,000.00 元。超出预计金额 5,000.00 元。公司已于 2019 年 4 月 24 日召开的第二届董事会第三次会议中审议了《关于追认关联交易的议案》，本议案需提交至 2018 年年度股东大会审议。详情请参见公司披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《山东世纪装饰工程股份有限公司追认关联交易的公告》（公告编号：2019-007）。公司承租该房产用于日常经营活动，租赁价格参考了同区域市场价格，双方交易价格公允。
- 2、关联方姬长武及其配偶袁静，为公司贷款提供担保，预计发生金额 2,700,000.00 元，实际发生金额 2,000,000.00 元。
- 3、关键管理人员薪酬预计发生金额 550,130.00 元，实际发生金额 497,716.83 元。

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
济南茉莉时光酒店管理咨询有限公司	流动资金借款	2,000,000	已事前及时履行	2018 年 8 月 27 日	2018-019

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易为公司发展提供了部分流动资金，有利于公司经营发展，不存在损害公司和其他股东利益的情况，未对公司正常经营造成重大影响。

(四) 承诺事项的履行情况

1、公司实际控制人、持有公司 5%以上股份的股东及董事、监事以及高级管理人员出具了《关于减少及避免关联交易的承诺》，承诺将减少并规范实际控制人及其关联方与公司之间的关联交易。

报告期内，上述人员严格履行承诺，未有任何违背承诺事项。

2、公司控股股东、实际控制人、公司持股 5%以上股东出具了《关于避免同业竞争承诺函》，承诺本人及其关联企业，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动。公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免同业竞争承诺函》，承诺本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动。

报告期内，上述人员未有任何违背承诺事项。

3、公司全体持股 5%以上的股东出具了《避免资金占用的承诺函》，承诺不利用自身股东权利或者实际控制能力，通过关联交易、垫付费用、提供担保及其他方式直接或者间接侵占公司资金、资产，损害公司及其他股东的利益。

报告期内，上述人员未有任何违背承诺事项。

4、针对公司曾经未给员工缴纳住房公积金，公司实际控制人姬长武承诺若因任何原因导致公司被要求为员工住房补充公积金或发生其他经济损失，将自愿无条件承担公司需承担的任何补缴款项、滞纳金或行政罚款、补偿金或赔偿金、诉讼或仲裁费等全部费用，确保公司不因此发生任何经济损失。

自 2018 年 1 月起，公司开始为员工缴纳公积金。报告期内，公司未因公积金问题受到处罚或遭受任何经济损失。

5、针对公司劳动用工问题，公司控股股东姬长武 2015 年 12 月 21 日出具承诺：“若公司因任何业务外包行为不符合《建筑法》、《建筑工程质量管理条例》、《建筑业企业资质管理规定》、《招标投标法》等相关法律、法规及规范性文件的规定导致需要承担任何罚款或损失的，本人愿在无须公司支付任何对价的情况下承担所有相关的金钱赔付责任。”

报告期内，公司未因此问题受到处罚或遭受损失。

(五) 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	质押	50,000.00	0.20%	为银行贷款提供担保
总计	-	50,000.00	0.20%	-

截止 2018 年 12 月 31 日，公司以人民币 50,000.00 元银行定期存单为质押，为公司向中国建设银行银行股份有限公司济南槐荫分行人民币 2,000,000.00 元短期借款提供担保。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	12,100,000	100.00%	0	12,100,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	9,785,000	80.87%	0	9,785,000	80.87%
	董事、监事、高管	2,315,000	19.13%	0	1,952,000	16.13%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		12,100,000	-	0	12,100,000	-
普通股股东人数		7				

注：本公司股东存在身份重叠的情况，按照从上往下的顺序填写，不重复计算。

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	姬长武	9,785,000	0	9,785,000	80.87%	9,785,000	0
2	姬广飞	500,000	0	500,000	4.13%	500,000	0
3	曾庆堂	363,000	0	363,000	3.00%	363,000	0
4	李学东	363,000	0	363,000	3.00%	363,000	0
5	王晓雷	363,000	0	363,000	3.00%	363,000	0
6	李全峰	363,000	0	363,000	3.00%	363,000	0
7	杜晓寒	363,000	0	363,000	3.00%	363,000	0
合计		12,100,000	0	12,100,000	100.00%	12,100,000	0

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东姬长武与股东姬广飞系叔侄关系，其他股东之间不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

☐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

姬长武持有公司 978.50 万股股份，占公司股份总数的 80.87%，系公司控股股东。姬长武，男，1969 年 11 月出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，毕业于山东大学设计美学专业，研究生学历。1993 年 7 月至今，就职于济南大学美术学院设计系，任设计系主任、副教授、硕士研究生导师；1996 年 9 月至 2001 年 4 月，就职于山东省装饰工程总公司，任总经理；2002 年 5 月至 2015 年 10 月，就职于山东世纪装饰工程有限公司，任执行董事、总经理。2015 年 11 月至今，任山东世纪装饰工程有限公司董事长、总经理，实际控制公司的经营管理。因此，姬长武为公司的实际控制人。

公司控股股东与实际控制人一致，报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	中国建设银行股份有限公司济南槐荫支行	2,000,000.00	5.8725%	2018年7月20日至2019年7月19日	否
银行贷款	渣打银行（中国）有限公司济南分行	640,000.00	10.45%	2017年12月29日至2020年12月28日	否
银行贷款	兴业银行股份有限公司济南分行	3,800,000.00	5.425%	2017年12月28日至2018年12月27日	否
合计	-	6,440,000.00	-	-	-

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

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
姬长武	董事长兼总经理	男	1969 年 11 月	研究生	2018.11.18-2021.11.17	是
李学东	董事	男	1971 年 10 月	中专	2018.11.18-2021.11.17	否
王晓雷	董事	男	1970 年 12 月	本科	2018.11.18-2021.11.17	否
杜晓寒	董事	男	1971 年 5 月	本科	2018.11.18-2021.11.17	否
袁红	董事兼财务总监	女	1972 年 7 月	专科	2018.11.18-2021.11.17	是
姬广飞	监事	男	1990 年 6 月	本科	2018.11.18-2021.11.17	是
曾庆堂	监事	男	1971 年 5 月	本科	2018.11.18-2021.11.17	否
宋鹏	监事	男	1984 年 11 月	专科	2018.11.18-2021.11.17	是
黄廷德	副总经理	男	1980 年 1 月	中专	2018.11.18-2021.11.17	是
丁婕	董事会秘书	女	1986 年 11 月	本科	2018.11.18-2021.11.17	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:

董事长兼总经理姬长武为公司控股股东、实际控制人，姬长武与监事姬广飞系叔侄关系，除此之外，董事、监事、高级管理人员相互之间无关联关系，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
姬长武	董事长兼总经	9,785,000	0	9,785,000	80.87%	0

	理					
李学东	董事	363,000	0	363,000	3.00%	0
王晓雷	董事	363,000	0	363,000	3.00%	0
杜晓寒	董事	363,000	0	363,000	3.00%	0
袁红	董事兼财务总监	0	0	0	0.00%	0
姬广飞	监事	500,000	0	500,000	4.13%	0
曾庆堂	监事	363,000	0	363,000	3.00%	0
宋鹏	监事	0	0	0	0.00%	0
黄廷德	副总经理	0	0	0	0.00%	0
丁婕	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
合计	-	11,737,000	0	11,737,000	97.00%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
袁红	财务总监	换届	董事、财务总监	换届
姬广飞	董事	换届	监事	换届
李全峰	监事	换届	无	换届

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

董事袁红，女，1972年7月19日出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权。毕业于山东财政学院会计学专业，专科学历。2004年3月至2014年5月任山东爱普电气设备有限公司财务主管，2014年6月至2017年5月任山东恒瑞德电力设备有限公司财务副经理，2017年5月至今任公司财务总监。袁红与公司、控股股东、实际控制人无关联关系，未持有公司股份，未受过中国证券监督管理委员会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。

监事姬广飞，男，1990年6月26日出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权。毕业于济南大学环境艺术设计专业，本科学历。2012年6月至今任公司设计部设计师，2015年11月至2018年10月任公司董事。姬广飞与公司、控股股东、实际控制人存在关联关系，公司控股股东、实际控制人姬长武与姬广飞系叔侄关系，姬广飞持有公司500,000股股份，未受过中国证券监督管理委员会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。

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	9	7
生产人员	12	10
销售人员	5	5
技术人员	10	8
财务人员	2	2
员工总计	38	32

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	22	20
专科	11	8
专科以下	4	3
员工总计	38	32

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、薪酬政策：公司重视员工待遇及福利，制定了详细严格的薪酬考核制度和薪酬管理制度，规范薪酬考核和激励制度。公司按劳动法要求实行劳动合同制，依据《劳动法》和地方法律法规，与员工签订《劳动合同书》，缴纳社会保险。
- 2、培训情况：公司高度重视员工培训与发展，为新员工提供入职培训，为在职员工提供业务技能培训，为公司长远稳定发展奠定基础。
- 3、需公司承担费用的离退休职工人数情况：公司尚无需要承担的离退休职工费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
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	3	3

核心人员的变动情况

报告期内，核心人员无变化。

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
董事会是否设置专门委员会	□是 √否
董事会是否设置独立董事	□是 √否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司于 2015 年 12 月份正式变更为股份有限公司。公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的规定制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《投资者关系管理办法》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》、《募集资金管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等内部规章制度。报告期内，公司修订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》。上述《公司章程》及各项内部管理制度从制度层面保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司董事会对公司治理机制的建设情况进行讨论和评估后认为，自股份公司设立以来，公司已根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《非上市公众公司监督管理指引第 3 号—章程必备条款》等法律、法规、规范性文件的规定设立了股东大会、董事会、监事会，选举了职工代表监事、聘请了总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员，制定并审议通过了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等内部管理制度。公司已具有规范的法人治理结构及较为完善的内部管理制度，相关机构和人员能够依法履行职责。公司股东大会、董事会、监事会积极执行公司章程和“三会”有关制度，并能有效运行，保护股东权益。公司治理方面不存在严重违反公司章程及“三会”制度等相关规定的情形。

为了切实提高公司的规范运作水平，保护所有股东特别是中小股东的合法权益，充分保障股东依法享有获取公司信息的知情权、参与重大决策权、质询权、表决权、享有资产收益等权利，公司已在《公司章程》第三十条，对公司股东的权利做了明确的规定。同时，公司已经制定了《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等制度，明确了对外担保、关联交易、对外投资等事项的决策程序、审查内容和责任等内容，对公司以及股东利益有重大影响的事项须由股东大会审议通过。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、融资、关联交易等重大经营决策事项，均按照《公司章程》等有关制度的规定程序进行决策。

4、 公司章程的修改情况

公司于 2018 年 7 月 19 日召开 2018 年第二次临时股东大会，审议通过《修改公司经营范围及〈公司章程〉》的议案，对《公司章程》第二章第十二条的公司经营范围进行修改，其他条款未发生变化。

原条款：室内外装饰装修工程的设计、施工；建筑幕墙工程专业承包，防水防腐保温工程专业承包，钢结构工程专业承包，特种工程专业承包；园林、喷泉、壁画、雕塑的设计与施工。（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）。

修订后：建筑装修装饰工程的设计、施工；建筑幕墙工程专业承包；防水防腐保温工程专业承包；钢结构工程；特种工程专业承包；园林绿化工程；电子与智能化工程专业承包；建筑机电安装工程专业承包；施工劳务分包；建筑装饰材料、五金产品、工艺品（象牙及其制品除外）、门窗、家具的销售。（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） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	1、第一届董事会第十五次会议，审议通过公司 2017 年年度报告及摘要、公司 2017 年度总经理工作报告、公司 2017 年度董事会工作报告、公司 2017 年年度财务决算报告、公司 2018 年年度财务预算报告、公司 2017 年度利润分配方案、补充确认关联交易、公司管理制度修订、控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况的专项说明、续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构等重大事项。 2、第一届董事会第十六次会议，审议通过修改公司经营范围及《公司章程》、提议召开山东世纪装饰工程股份有限公司 2018 年第二次临时股东大会等重大事项。 3、第一届董事会第十七次会议，审议通过公司 2018 年半年度报告。 4、第一届董事会第十八次会议，审议通过董事会换届选举、提请召开山东世纪装饰工程股份有限公司 2018 年第三次临时股东大会等重大事项。 5、第二届董事会第一次会议，审议通过选举公司第二届董事会董事长、聘任公司总经理、董事会秘书、聘任公司副总经理、财务总监等重大事项。

		6、第二届董事会第二次会议，审议通过公司2019年度日常性关联交易预计、提请召开山东世纪装饰工程股份有限公司2018年第四次临时股东大会等重大事项。
监事会	4	1、第一届监事会第七次会议，审议通过公司2017年年度报告及摘要、公司2017年度监事会工作报告、公司2017年度财务决算报告、公司2018年年度财务预算报告、公司2017年度利润分配方案、公司管理制度修订、控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况的专项说明、续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年度审计机构等重大事项。 2、第一届监事会第八次会议，审议通过公司2018年半年度报告。 3、第一届监事会第九次会议，审议通过监事会换届选举事项。 4、第二届监事会第一次会议，审议通过选举公司第二届监事会主席事项。
股东大会	5	1、2017年年度股东大会，审议通过2017年年度报告及摘要、公司2017年度董事会工作报告、公司2017年度监事会工作报告、公司2017年度财务决算报告、公司2018年年度财务预算报告、公司2017年度利润分配方案、补充确认关联交易、公司管理制度修订、控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况的专项说明、续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年度审计机构等重大事项。 2、2018年第一次临时股东大会，审议通过公司2018年度日常性关联交易的预计、变更会计师事务所等重大事项。 3、2018年第二次临时股东大会，审议通过修改公司经营范围及《公司章程》。 4、2018年第三次临时股东大会，审议通过董事会换届选举、监事会换届选举等重大事项。 5、2018年第四次临时股东大会，审议通过公司2019年度日常性关联交易预计。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职条件。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司不断完善规范法人治理相关制度，公司股东大会、董事会、监事会及管理层能够严格按照《公司法》、《证券法》和公司章程有关规定，行使权利并履行义务。公司重大生产经营决策、投资决策和财务决策能够按照制度要求履行决策程序，三会决议能够得到较好的执行。截至报告期末，上述机构和人员能够依法运作，切实履行应尽职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

报告期内，公司管理层尚未引入职业经理人，未来公司将继续加强对公司董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训并加强人才引进，并促使公司股东、董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽职地履行其义务，使公司治理更规范。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司在经营过程中，自觉履行信息披露义务，做好投资者关系管理工作，促进企业规范运作水平不断提升。公司一直坚持以积极、专业、开放、创新的态度，以投资者为中心、以提升投资者体验和工作效率为基本原则，与资本市场各类投资者保持良好的沟通交流，以多种形式向投资者及时、全面、客观地传递本公司战略、经营业绩、业务亮点及投资价值。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

(六) 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司由有限公司整体变更而来，变更后严格按照《公司法》等法律法规和规章制度规范运作，逐步完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于控股股东、实际控制人及其参股的其他企业，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，具体情况如下：

(一) 业务独立 公司拥有独立的客户开发、设计、施工、客户服务和后期维护等业务经营管理体系。公司业务不依赖其控股股东、实际控制人及其参股的其他企业，公司的业务独立。

(二) 资产独立 公司对其所有的设备、商标等资产均拥有合法的所有权或使用权。除本报告中披露的关于资产的有关说明外，公司资产不存在被控股股东、实际控制人及其控制的企业占用或者为其担保的情形。

(三) 人员独立 公司董事、监事和高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序

产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司董事、监事、高级管理人员的任职均符合《公司法》关于公司董事、监事和高级管理人员任职的有关规定。公司管理人员及员工不存在在股东单位双重任职的情形，均在公司领取薪酬。公司遵守相关法律法规，员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全由公司独立管理。

（四）财务独立 公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了健全的会计核算体系，制定了完善的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。

（五）机构独立 公司机构设置完整。公司依法建立健全了股东大会、董事会、监事会等公司治理机构并制订了相应的规则。公司完全拥有机构设置自主权，公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其参股的其他企业不存在混合经营的情形。

（三） 对重大内部管理制度的评价

报告期，公司按照《公司法》、《证券法》和有关监管要求及《公司章程》的规定，结合公司自身实际情况，制定、完善内部控制制度，保证公司的内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求。公司将依据经营的发展，对内部控制制度适时地完善，并确保其能够有效执行。公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

2017年5月18日，公司召开2016年年度股东大会，审议通过《关于〈山东世纪装饰工程股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》，详见2017年4月27日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《山东世纪装饰工程股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》（公告编号 2017-021）。

报告期内，该制度未有修改和变化。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大华审字[2019]004562 号
审计机构名称	大华会计事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
审计报告日期	2019-04-24
注册会计师姓名	殷宪锋、蔺自立
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

审 计 报 告

大华审字[2019]004562号

山东世纪装饰工程股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东世纪装饰工程股份有限公司(以下简称“世纪股份”)财务报表,包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表,2018 年度利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了世纪股份 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于世纪股份,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

世纪股份管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

世纪股份管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，世纪股份管理层负责评估世纪股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算世纪股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督世纪股份的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对世纪股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致世纪股份不能持续经营。

5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：殷宪锋

中国注册会计师：蔺自立

二〇一九年四月二十四日

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	注释 1	258,941.08	1,282,230.93
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	注释 2	19,517,093.88	15,619,056.58
其中：应收票据			
应收账款		19,517,093.88	15,619,056.58
预付款项	注释 3	812,091.48	763,259.64
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 4	1,550,153.60	697,473.31
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 5	252,356.18	89,447.57
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 6	48,415.80	48,415.80
流动资产合计		22,439,052.02	18,499,883.83
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	注释 7	966,099.01	1,378,450.76
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			

长期待摊费用	注释 8	484,517.78	801,317.66
递延所得税资产	注释 9	1,467,509.17	811,596.03
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,918,125.96	2,991,364.45
资产总计		25,357,177.98	21,491,248.28
流动负债：			
短期借款	注释 10	2,000,000.00	5,800,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	注释 11	9,446,352.96	6,433,896.41
其中：应付票据			
应付账款		9,446,352.96	6,433,896.41
预收款项	注释 12	20,000.00	
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	注释 13		
应交税费	注释 14	998,509.09	53,115.54
其他应付款	注释 15	4,868,902.33	117,579.27
其中：应付利息			
应付股利			
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	注释 16	907,158.16	919,299.23
流动负债合计		18,240,922.54	13,323,890.45
非流动负债：			
长期借款	注释 17	480,318.83	640,000.00
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		480,318.83	640,000.00
负债合计		18,721,241.37	13,963,890.45
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 18	12,100,000.00	12,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 19	329,621.67	329,621.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	注释 20	-5,793,685.06	-4,902,263.84
归属于母公司所有者权益合计		6,635,936.61	7,527,357.83
少数股东权益			
所有者权益合计		6,635,936.61	7,527,357.83
负债和所有者权益总计		25,357,177.98	21,491,248.28

法定代表人：姬长武

主管会计工作负责人：袁红

会计机构负责人：袁红

（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		20,599,474.40	16,355,438.57
其中：营业收入	注释 21	20,599,474.40	16,355,438.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		22,265,526.03	18,216,524.98
其中：营业成本	注释 21	14,496,415.08	12,079,700.75
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	注释 22	150,701.82	57,084.03

销售费用	注释 23	70,751.91	161,750.06
管理费用	注释 24	6,430,693.20	5,683,911.93
研发费用			
财务费用	注释 25	307,262.12	227,151.96
其中：利息费用		307,413.19	225,495.86
利息收入		-6,094.50	-2,861.31
资产减值损失	注释 26	809,701.90	6,926.25
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）		-1,666,051.63	-1,861,086.41
加：营业外收入	注释 28	130,000.08	1,788,450.39
减：营业外支出	注释 29	11,282.81	800.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,547,334.36	-73,436.02
减：所得税费用	注释 30	-655,913.14	-811,596.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-891,421.22	738,160.01
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）		-891,421.22	738,160.01
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		-891,421.22	738,160.01
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			
（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.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		-891,421.22	738,160.01
归属于母公司所有者的综合收益总额			
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）		-0.07	0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.07	0.06

法定代表人：姬长武

主管会计工作负责人：袁红

会计机构负责人：袁红

(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		17,379,324.74	14,925,479.09
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	注释 31	4,214,821.64	1,991,311.70
经营活动现金流入小计		21,594,146.38	16,916,790.79
购买商品、接受劳务支付的现金		12,555,013.70	12,303,120.85
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		3,105,667.07	2,754,348.71
支付的各项税费		295,475.89	589,780.54
支付其他与经营活动有关的现金	注释 31	3,228,897.21	3,968,637.87
经营活动现金流出小计		19,185,053.87	19,615,887.97
经营活动产生的现金流量净额		2,409,092.51	-2,699,097.18
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		6,688.00	42,810.51
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		6,688.00	42,810.51
投资活动产生的现金流量净额		-6,688.00	-42,810.51
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		2,000,000.00	8,440,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 31	2,000,000.00	500,000.00
筹资活动现金流入小计		4,000,000.00	8,940,000.00
偿还债务支付的现金		5,959,681.17	5,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		466,013.19	225,495.86
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	注释 31	1,050,000.00	500,000.00
筹资活动现金流出小计		7,475,694.36	6,525,495.86
筹资活动产生的现金流量净额		-3,475,694.36	2,414,504.14
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		-1,073,289.85	-327,403.55
加：期初现金及现金等价物余额		1,282,230.93	1,609,634.48
六、期末现金及现金等价物余额		208,941.08	1,282,230.93

法定代表人：姬长武

主管会计工作负责人：袁红

会计机构负责人：袁红

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润	
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	12,100,000.00				329,621.67						- 4,902,263.84	7,527,357.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	12,100,000.00				329,621.67						- 4,902,263.84	7,527,357.83
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											-891,421.22	-891,421.22
（一）综合收益总额											-891,421.22	-891,421.22
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入 资本												
3. 股份支付计入所有者权益 的金额												

4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	12,100,000.00				329,621.67						- 5,793,685.06		6,635,936.61

项目	上期											少数 股东 权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										

一、上年期末余额	12,100,000.00				329,621.67						- 5,640,423.85		6,789,197.82
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	12,100,000.00				329,621.67						- 5,640,423.85		6,789,197.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											738,160.01		738,160.01
（一）综合收益总额											738,160.01		738,160.01
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													

2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	12,100,000.00				329,621.67						- 4,902,263.84		7,527,357.83

法定代表人：姬长武

主管会计工作负责人：袁红

会计机构负责人：袁红

山东世纪装饰工程股份有限公司

2018 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

山东世纪装饰工程股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为山东世纪装饰工程有限公司，于 2015 年 10 月，由姬长武、姬广飞、曾庆堂、李学东、王晓雷、李全峰及杜晓寒等 7 位股东共同发起设立的股份有限公司。公司于 2016 年 5 月 24 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，现持有统一社会信用代码为 91370100739282093B 的营业执照。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 1,210.00 万股，注册资本为 1,210.00 万元，注册地址：济南市泺源大街 229 号，实际控制人为姬长武。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属建筑装饰行业，主要产品和服务为室内外装修工程的设计、施工；建筑幕墙工程专业承包，防水防腐保温工程专业承包，钢结构工程专业承包，特种工程专业承包；园林、喷泉、壁画、雕塑的设计与施工（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）。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 24 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生

重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 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（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(五) 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

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：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）

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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（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） 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本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债权

（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款、应收票据等，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。

（3） 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

- 1）出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。
- 2）根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。
- 3）出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（4） 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（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。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，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，计入投资损益。

本公司对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。

（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公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的

账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50% 的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，采用估值技术确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其

他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值与原已计入损益的减值损失后的余额。

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；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

（2）持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司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；
- （2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（六） 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：应收账款的账面金额为 100.00 万元（含）以上，其他应收款账面金额为 50.00 万元（含）以上。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

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

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
无风险组合	不计提坏账准备	本公司根据业务性质，认定无风险信用组合，主要包括其他应收款中备用金、投标保证金；应收关联方款项等

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

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

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

(七) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、周转材料、库存商品、工程施工等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

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

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

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

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

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

(1) 低值易耗品采用一次转销法。

(八) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

(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，即已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且

获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指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。

2. 持有待售核算方法

对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(九) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资：对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权

投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益）。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照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。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本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。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，在编制个别财务报表时，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。

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，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4） 成本法转权益法

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

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，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。

4. 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之间的差额，应当计入当期损益。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。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金

融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，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。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事

会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十） 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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2） 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3） 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4） 购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1） 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
办公设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
运输工具	年限平均法	5.00	5.00	19.00

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司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本公司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。
- （4）本公司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。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（十一） 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(十二) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用

停止资本化。

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（十三） 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

（十四） 长期待摊费用

摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

（十五） 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各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(十六) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与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：

该义务是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；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 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。

（十七） 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

（1）收入的金额能够可靠地计量；

(2) 相关的经济利益很可能流入企业；

(3) 交易的完工进度能够可靠地确定；

(4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

本公司的收入主要为提供建筑工程装修装饰与设计劳务。

公司装修装饰收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定提供装修装饰劳务，取得对方认可的施工进度，且工程进度款项金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，装修装饰相关的成本能够可靠地计量。

①在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。

②如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

设计收入确认满足以下条件：公司已根据合同约定将设计服务提供完毕，设计费收入金额已确定，按照已收或应收的合同或协议价款确定设计收入，且设计相关的成本能够可靠地计量。

4. 建造合同收入的确认依据和方法

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

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

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

2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

5. 附回购条件的资产转让

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

(十八) 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。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	与收益相关的政府补助

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益或冲减相关资产账面价值；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（十九）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回

该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

（1）该交易不是企业合并；（2）交易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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（二十） 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

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）经营租出资产

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。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注三 / （十）固定资产。

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。

（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。

（二十一） 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

（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。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(二十二) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

(二十三) 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日经重列后金额	备注
应收账款	15,619,056.58	-		
应收票据及应收账款		15,619,056.58	15,619,056.58	

四、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	提供工程、安装、装饰修缮及其他建筑劳务	11%或 10%[注 1]
	销售货物	16%
	提供设计及其他应税劳务	6%
	简易计税方法	3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%

税种	计税依据	税率
水利建设基金	实缴流转税税额	0.5%[注 2]
企业所得税	应纳税所得额	25%

注 1：依据“财税〔2018〕32 号”《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》，自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 11%税率的，税率调整为 10%。

注 2：依据“鲁政办字〔2017〕83 号”《山东省人民政府办公厅 关于进一步清理规范政府性基金和行政事业性收费的通知》，自 2017 年 6 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日，减半征收地方水利建设基金。

五、 财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	846.22	682.70
银行存款	208,094.86	1,281,548.23
其他货币资金	50,000.00	
合计	258,941.08	1,282,230.93

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
用于担保的定期存款或通知存款	50,000.00	
合计	50,000.00	

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司以人民币 50,000.00 元银行定期存单为质押，取得中国建设银行银行股份有限公司济南槐荫分行人民币 2,000,000.00 元短期借款，期限为 1 年，参见附注五、注释 10。

注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	19,517,093.88	15,619,056.58
合计	19,517,093.88	15,619,056.58

（一）应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	23,224,920.38	100.00	3,707,826.50	15.96	19,517,093.88
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	23,224,920.38	100.00	3,707,826.50	15.96	19,517,093.88

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	18,045,187.62	100.00	2,426,131.04	13.44	15,619,056.58
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	18,045,187.62	100.00	2,426,131.04	13.44	15,619,056.58

2. 应收账款账龄披露

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,049,103.49	702,455.17	5.00
1—2 年	2,156,322.79	215,632.28	10.00
2—3 年	5,738,468.20	1,721,540.46	30.00
3—4 年	294,675.15	147,337.58	50.00
4—5 年	327,448.69	261,958.95	80.00
5 年以上	658,902.06	658,902.06	100.00
合计	23,224,920.38	3,707,826.50	—

续

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,890,496.26	444,524.81	5.00
1—2 年	7,103,542.34	710,354.23	10.00
2—3 年	856,499.80	256,949.94	30.00

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
3—4 年	356,694.33	178,347.17	50.00
4—5 年	10,000.00	8,000.00	80.00
5 年以上	827,954.89	827,954.89	100.00
合计	18,045,187.62	2,426,131.04	—

3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
济南冠廷文化传媒有限公司	10,824,539.48	46.61	541,226.97
兹兹新能源科技股份有限公司	3,559,500.00	15.33	949,200.00
吉林市博物馆	1,722,984.00	7.42	516,895.20
山东省残疾人联合会	757,356.47	3.26	37,867.82
海南三发置业投资有限公司	690,000.00	2.97	207,000.00
合计	17,554,379.95	75.59	2,252,190.00

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	349,602.84	43.05	733,299.64	96.07
1—2 年	432,528.64	53.26	29,960.00	3.93
2—3 年	29,960.00	3.69		
合计	812,091.48	100.00	763,259.64	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
济南润谷装饰工程有限公司	158,672.00	1-2 年	信用期内未结算
济南俊朝装饰工程有限公司	86,070.00	1-2 年	信用期内未结算
济南居馨郡装饰工程有限公司	50,000.00	1-2 年	信用期内未结算
济南市天桥区欧风电器经销处	31,782.50	1-2 年	信用期内未结算
	7,000.00	2-3 年	
济南市天桥区玛莉灯饰经销处	24,493.00	1-2 年	信用期内未结算
合计	358,017.50	—	—

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
济南润谷装饰工程有限公司	158,672.00	19.54	2017/09	合同执行中

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
济南俊朝装饰工程有限公司	86,070.00	10.60	2017/08	合同执行中
济南道简建材有限公司	55,087.84	6.78	2018/12	合同执行中
济南居馨郡装饰工程有限公司	50,000.00	6.16	2017/09	合同执行中
山东泰合建筑劳务有限公司	49,500.00	6.10	2018/12	合同执行中
合计	399,329.84	49.18	—	—

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,550,153.60	697,473.31
合计	1,550,153.60	697,473.31

(一) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,599,796.67	100.00	49,643.07	3.10	1,550,153.60
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,599,796.67	100.00	49,643.07	3.10	1,550,153.60

续:

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单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	719,109.94	100.00	21,636.63	3.01	697,473.31
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	719,109.94	100.00	21,636.63	3.01	697,473.31

2. 其他应收款账龄披露

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,381,092.86	31,981.99	2.32
1—2 年	185,484.81	14,376.08	7.75
2—3 年	33,219.00	3,285.00	9.89
合计	1,599,796.67	49,643.07	—

续

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	601,717.41	13,069.28	2.17
1—2 年	117,392.53	8,567.35	7.30
合计	719,109.94	21,636.63	—

3. 其他应收款分类说明

(1) 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	639,639.86	31,981.99	5.00
1—2 年	143,760.81	14,376.08	10.00
2—3 年	10,950.00	3,285.00	30.00
合计	794,350.67	49,643.07	—

续

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	261,385.60	13,069.28	5.00
1—2 年	85,673.53	8,567.35	10.00
合计	347,059.13	21,636.63	—

(2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	805,446.00	—	—
合计	805,446.00	—	—

续

组合名称	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
无风险组合	372,050.81		—
合计	372,050.81	—	—

4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
投标保证金	85,993.00	220,882.90
备用金	89,453.00	151,167.91
履约保证金、往来款及其他	1,424,350.67	347,059.13
合计	1,599,796.67	719,109.94

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
宁夏鑫泽旅游股份有限公司	往来款	630,000.00	1 年以内	39.38	
山东农业工程学院	履约保证金	285,840.00	1 年以内	17.87	14,292.00
山东中医药大学	履约保证金	136,000.00	1 年以内	8.5	6,800.00
	履约保证金	88,370.91	1 至 2 年	5.52	8,837.09
安群	往来款	102,022.86	1 年以内	6.38	5,101.14
山东赢德信息科技有限公司	往来款	49,000.00	1 年以内	3.06	2,450.00
合计	—	1,291,233.77	—	80.71	37,480.23

注释5. 存货

存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
工程施工	252,356.18		252,356.18	89,447.57		89,447.57
合计	252,356.18		252,356.18	89,447.57		89,447.57

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	48,415.80	48,415.80
合计	48,415.80	48,415.80

注释7. 固定资产原值及累计折旧

项目	期末余额	期初余额
固定资产原值及折旧	966,099.01	1,378,450.76
固定资产清理		
合计	966,099.01	1,378,450.76

（一）固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	1,315,807.44	214,992.00	2,766,338.77	4,297,138.21
2. 本期增加金额				
购置			5,765.52	5,765.52
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 期末余额	1,315,807.44	214,992.00	2,772,104.29	4,302,903.73
二. 累计折旧				
1. 期初余额	1,272,866.55	205,942.04	1,439,878.86	2,918,687.45
2. 本期增加金额				
本期计提	844.44		417,272.83	418,117.27
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 期末余额	1,273,710.99	205,942.04	1,857,151.69	3,336,804.72
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
本期计提				
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	42,096.45	9,049.96	914,952.60	966,099.01
2. 期初账面价值	42,940.89	9,049.96	1,326,459.91	1,378,450.76

本期计提折旧 418,117.27 元。

注释8. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
家装馆装修费	801,317.66		316,799.88		484,517.78
合计	801,317.66		316,799.88		484,517.78

注释9. 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		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	3,757,469.57	939,367.40	2,447,767.67	611,941.92
可抵扣亏损	2,112,567.07	528,141.77	798,616.43	199,654.11
合计	5,870,036.64	1,467,509.17	3,246,384.10	811,596.03

注释10. 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	2,000,000.00	2,000,000.00
抵押借款		3,800,000.00
合计	2,000,000.00	5,800,000.00

短期借款说明:

(1) 2016年12月7日,本公司与兴业银行股份有限公司济南分行签订“兴银济借字2016-177号”借款合同,借款金额为380.00万元,借款期限为2016年12月7日至2017年12月6日;2016年12月1日,公司实际控制人姬长武与兴业银行股份有限公司济南分行签订“兴银济借抵字2016-177号”最高额抵押合同,以其位于济南市市中区泺源大街229号金龙中心东楼32005室,产权证号码为“济房权证中字第076377号”的房产做抵押,为公司该笔借款提供最高额抵押担保,担保期限为2016年12月1日至2019年11月30日。上述借款到期后,2017年12月28日,本公司与兴业银行股份有限公司济南分行签订“兴银济借字2017-147号”借款合同,借款金额为380.00万元,借款期限为2017年12月28日至2018年12月27日;2017年12月28日,公司实际控制人姬长武及其配偶袁静与兴业银行股份有限公司济南分行签订“兴银济借个保字2017-147号”最高额保证合同,为该笔借款提供最高额连带保证责任担保,保证期限为2017年12月28日至2018年12月27日。上述借款到期后,公司尚未办理续贷手续。

(2) 2017年1月23日,本公司与中国建设银行股份有限公司济南槐荫支行签订“建槐小企业2017-23号”借款合同,借款金额为200.00万元,借款期限为2017年1月23日

至 2018 年 1 月 18 日；2017 年 1 月 23 日，公司实际控制人姬长武及其配偶袁静分别与中国建设银行股份有限公司济南槐荫支行签订“建槐小企业 2017-23-01 号”、“建槐小企业 2017-23-02 号”最高额保证合同，为公司该笔借款提供最高额连带保证责任担保，保证期限为 2017 年 1 月 23 日至 2020 年 1 月 17 日。上述借款到期后，2018 年 7 月 20 日，本公司与中国建设银行股份有限公司济南槐荫支行签订“建槐小企业 2018-25 号”借款合同，借款金额为 200.00 万元，借款期限为 2018 年 7 月 20 日至 2019 年 7 月 19 日。2018 年 7 月 19 日，本公司与中国建设银行股份有限公司济南槐荫支行签订“建槐保质 2018-25 号”保证金质押合同，保质期限一年；2018 年 7 月 20 日，公司实际控制人姬长武及其配偶袁静分别与中国建设银行股份有限公司济南槐荫支行签订“建槐最高额保 2018-25-01 号”、“建槐最高额保 2018-25-02 号”最高额保证合同，为公司该笔借款提供最高额连带保证责任担保，保证期限为 2018 年 7 月 20 日至 2021 年 7 月 19 日。

注释11. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	9,446,352.96	6,433,896.41
合计	9,446,352.96	6,433,896.41

(一) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	6,582,656.43	6,131,671.91
应付材料款	2,745,580.14	166,778.22
其他	118,116.39	135,446.28
合计	9,446,352.96	6,433,896.41

1. 应付账款账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	8,173,041.00	4,082,434.45
1 至 2 年	847,697.98	1,926,770.21
2 至 3 年	102,507.83	342,032.75
3 年以上	323,106.15	82,659.00
合计	9,446,352.96	6,433,896.41

2. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
济南双五建材有限公司	222,486.00	合作信用期内未支付
济南博润科工贸有限公司	150,000.00	合作信用期内未支付

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
济南麦斯装饰工程有限公司	131,078.91	合作信用期内未支付
山东恒基消防安全工程有限公司	81,800.00	合作信用期内未支付
济南欧林海太家具有限公司	59,900.00	合作信用期内未支付
济南明律物业管理有限公司	58,216.39	合作信用期内未支付
济南伟业鸿泰装饰材料有限公司	50,546.28	合作信用期内未支付
合计	754,027.58	—

注释12. 预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	20,000.00	
合计	20,000.00	—

注释13. 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		2,854,400.30	2,854,400.30	
离职后福利-设定提存计划		249,947.42	249,947.42	
合计		3,104,347.72	3,104,347.72	

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
工资、奖金、津贴和补贴		2,421,318.37	2,421,318.37	
职工福利费		232,317.53	232,317.53	
社会保险费		143,014.40	143,014.40	
其中：基本医疗保险费		120,111.30	120,111.30	
工伤保险费		9,557.40	9,557.40	
生育保险费		13,345.70	13,345.70	
住房公积金		57,750.00	57,750.00	
合计		2,854,400.30	2,854,400.30	

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		240,605.43	240,605.43	
失业保险费		9,341.99	9,341.99	
合计		249,947.42	249,947.42	

注释14. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	873,772.75	35,783.08
个人所得税	462.01	1,724.76
城市维护建设税	69,593.62	8,740.31
教育费附加	29,825.84	3,745.85
地方教育附加	19,883.89	2,497.23
地方水利基金	4,970.98	624.31
合计	998,509.09	53,115.54

注释15. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,868,902.33	117,579.27
合计	4,868,902.33	117,579.27

（一）其他应付款

1. 其他应付款账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	4,858,301.71	58,755.87
1—2 年	10,600.62	51,823.40
2—3 年		7,000.00
合计	4,868,902.33	117,579.27

2. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	7,000.00	
往来款	4,800,000.00	
其他	61,902.33	117,579.27
合计	4,868,902.33	117,579.27

3. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
山东至上建筑设计工程有限公司	5,000.00	代垫款未支付
合计	5,000.00	—

注释16. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	907,158.16	919,299.23

项目	期末余额	期初余额
合计	907,158.16	919,299.23

注释17. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	480,318.83	640,000.00
合计	480,318.83	640,000.00

长期借款说明：

2017年12月29日，本公司向渣打银行（中国）有限公司济南分行办理三年期无合同无抵押小额信用贷款64.00万元，借款期限为2017年12月29日至2020年12月28日，于借款期限内逐期还本付息，本期末贷款余额为480,318.83元。

注释18. 股本

项目	期初余额	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	
股份总数	12,100,000.00						12,100,000.00

注释19. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	329,621.67			329,621.67
合计	329,621.67			329,621.67

注释20. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	-4,902,263.84	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润	-4,902,263.84	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-891,421.22	—
减：提取法定盈余公积		
加：盈余公积弥补亏损		
期末未分配利润	-5,793,685.06	

注释21. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、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	20,599,474.40	14,496,415.08	16,355,438.57	12,079,700.75

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	20,599,474.40	14,496,415.08	16,355,438.57	12,079,700.75

注释22. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	79,982.18	28,648.07
教育费附加	33,984.07	12,277.75
地方教育附加	22,852.05	8,185.17
水利建设基金	5,713.02	2,259.04
印花税	8,170.50	5,714.00
合计	150,701.82	57,084.03

注释23. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费		93,135.00
中标服务费	70,751.91	68,615.06
合计	70,751.91	161,750.06

注释24. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,104,326.42	2,692,403.23
中介服务费	458,098.22	306,317.56
房租	780,400.00	756,000.03
家装馆摊销	316,799.88	316,799.88
折旧	418,117.27	411,951.45
办公费	770,298.35	442,313.28
资质费用		282,097.09
车辆使用费	169,680.04	122,477.15
维修费	64,412.95	54,914.34
其他	348,560.07	298,637.92
合计	6,430,693.20	5,683,911.93

注释25. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	307,413.19	225,495.86
减：利息收入	6,094.50	2,861.31
汇兑损益		
银行手续费	5,943.43	4,517.41

项目	本期发生额	上期发生额
合计	307,262.12	227,151.96

注释26. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	809,701.90	6,926.25
合计	809,701.90	6,926.25

注释27. 政府补助

1. 按列报项目分类的政府补助

政府补助列报项目	本期发生额	上期发生额	备注
计入营业外收入的政府补助		1,500,000.00	
冲减成本费用的政府补助	158,600.00	91,800.00	
合计	158,600.00	1,591,800.00	

2. 冲减成本费用的政府补助

补助项目	种类	本期发生额	上期发生额	冲减的成本费用项目
中小微企业融资费用财政补贴资金	利息补贴	158,600.00	91,800.00	财务费用/利息支出
合计		158,600.00	91,800.00	

冲减成本费用政府补助的说明：

依据济南市财政局“济财企[2017]6号”《关于对中小微企业融资费用给予财政补贴政策的通知》、“济财企[2018]9号”《关于组织申报中小微企业融资费用补贴的通知》等文件规定，“对符合条件的中小微企业融资费用给予财政补贴”，本公司收到济南市市中区财政局拨付的2017年中小微企业融资费用财政补贴资金158,600.00元。

注释28. 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
与日常活动无关的政府补助		1,500,000.00	
其他	130,000.08	288,450.39	130,000.08
合计	130,000.08	1,788,450.39	130,000.08

营业外收入的其他说明：

公司与被告人王立泓商定，依据山东省济南市历下区人民法院（2016）鲁0102民初第673号《民事判决书》，被告人王立泓履行该判决规定的义务，共向公司支付630,000.00元，包括工程款本金500,000.00元，孳息130,000.00元，其中孳息部分计入营业外收

入。

注释29. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他	11,282.81	800.00	11,282.81
合计	11,282.81	800.00	11,282.81

注释30. 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		
递延所得税费用	-655,913.14	-811,596.03
合计	-655,913.14	-811,596.03

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	-1,547,334.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	-386,833.59
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、费用和损失影响	43,702.69
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-187,782.24
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	-125,000.00
所得税费用	-655,913.14

注释31. 现金流量表附注

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
政府补助	158,600.00	1,500,000.00
利息收入	6,094.50	2,861.31
往来款项	4,050,127.14	488,450.39
合计	4,214,821.64	1,991,311.70

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
费用支出	2,978,980.12	2,679,309.91
往来款项	232,690.85	1,284,010.55
其他	17,226.24	5,317.41
合计	3,228,897.21	3,968,637.87

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
向非金融机构融资	2,000,000.00	500,000.00
合计	2,000,000.00	500,000.00

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
偿还非金融机构融资	1,000,000.00	500,000.00
贷款保证金	50,000.00	
合计	1,050,000.00	500,000.00

注释32. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	-891,421.22	738,160.01
加：资产减值准备	809,701.90	6,926.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	418,117.27	411,951.45
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	316,799.88	316,799.88
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）	466,013.19	225,495.86
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）	-655,913.14	-811,596.03
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）	-162,908.61	245,711.02
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-5,609,251.33	-1,883,379.49
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	7,717,954.57	-1,949,166.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,409,092.51	-2,699,097.18
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	208,941.08	1,282,230.93
减：现金的期初余额	1,282,230.93	1,609,634.48

项目	本期金额	上期金额
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	-1,073,289.85	-327,403.55

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	208,941.08	1,282,230.93
其中：库存现金	846.22	682.70
可随时用于支付的银行存款	208,094.86	1,281,548.23
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	208,941.08	1,282,230.93

六、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 75.59%；2017 年 12 月 31 日，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 59.33%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及

其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	258,941.08	258,941.08	258,941.08			
应收款项	21,067,247.48	24,824,717.05	24,824,717.05			
金融资产小计	21,326,188.56	25,083,658.13	25,083,658.13			
短期借款	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00			
应付账款	9,446,352.96	9,446,352.96	9,446,352.96			
其他应付款	4,868,902.33	4,868,902.33	4,868,902.33			
金融负债小计	16,315,255.29	16,315,255.29	16,315,255.29			

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	1,282,230.93	1,282,230.93	1,282,230.93			
应收款项	16,316,529.89	18,764,297.56	18,764,297.56			
金融资产小计	17,598,760.82	20,046,528.49	20,046,528.49			
短期借款	5,800,000.00	5,800,000.00	5,800,000.00			
应付账款	6,433,896.41	6,433,896.41	6,433,896.41			
其他应付款	117,579.27	117,579.27	117,579.27			
金融负债小计	12,351,475.68	12,351,475.68	12,351,475.68			

（三）市场风险

利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换或其他安排来降低利率风险。

七、关联方及关联交易

(一) 本企业的实际控制人情况

控制人名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
姬长武	80.87	80.87

(二) 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
王晓雷	董事
李学东	董事
杜晓寒	董事
曾庆堂	监事
姬广飞	监事
宋鹏	监事
丁婕	董事会秘书
李全峰	股东
袁红	财务总监、董事
黄廷德	副总经理
袁静	实际控制人姬长武之配偶
济南茉莉时光酒店管理咨询有限公司	股东王晓雷控股的企业

(三) 关联方交易

1. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
济南茉莉时光酒店管理咨询有限公司	装修装饰工程劳务		27,027.03
合计	—	—	27,027.03

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁费	上期确认的租赁费
姬长武	房产	355,000.00	350,000.00
合计	—	355,000.00	350,000.00

关联租赁情况说明：

2015年7月1日起，实际控制人姬长武将其坐落于济南市泺源大街229号金龙大厦东楼21层的房产，建筑面积362.85平方米，以市场价租赁给公司作为办公场所，本期确认租赁费用355,000.00元。

3. 关联担保情况

(1) 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
姬长武、袁静	2,000,000.00	2018/07/20	2021/07/19	否
合计	2,000,000.00	—	—	—

4. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	497,716.83	415,839.78

5. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	济南茉莉时光酒店管理咨询有限公司	340,000.00	89,200.00	340,000.00	32,500.00
预付账款					
	姬长武			175,000.00	
其他应收款					
	宋鹏			1,832.00	

八、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

九、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十、 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）	158,600.00	详见附注五、注释 27
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		

项目	金额	说明
非货币性资产交换损益		
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		
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	118,717.27	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	500,000.00	
减：所得税影响额	194,329.32	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	582,987.95	

（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	-12.59%	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-20.82%	-0.12	-0.12

山东世纪装饰工程股份有限公司

二〇一九年四月二十四日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度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。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室