



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  
— 2023 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。
- 二、公司负责人高建伟、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。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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当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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

不存在未按要求披露的事项。

## 目录

第一节	公司概况 .....	4
第二节	会计数据和经营情况 .....	5
第三节	重大事件 .....	16
第四节	股份变动及股东情况 .....	20
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	22
第六节	财务会计报告 .....	24
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	99
附件 II	融资情况 .....	99

备查文件目录	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。 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。
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目	指	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
三会议事规则	指	《东亚装饰股份有限公司股东大会会议事规则》、《东亚装饰股份有限公司董事会议事规则》、《东亚装饰股份有限公司监事会议事规则》
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
《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 2023 年半年度报告
报告期、本报告期、本年度、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
本期期末	指	2023 年 6 月 30 日
本期期初	指	2023 年 1 月 1 日

## 第一节 公司概况

企业情况			
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.		
法定代表人	高建伟	成立时间	2001年4月28日
控股股东	控股股东为（青岛建东投资控股有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杨建强），一致行动人为（建东投资、兴建投资）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E 建筑业-E50 建筑装饰、装修和其他建筑业-E501 建筑装饰和装修业-E5011 公共建筑装饰和装修		
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。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	东亚装饰	证券代码	430376
挂牌时间	2014年1月24日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	做市交易	普通股总股本（股）	70,000,000
主办券商（报告期内）	红塔证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路 155 号附 1 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	王永华	联系地址	山东省青岛市山东路 168 号时代国际广场 24 层
电话	0532-80905208	电子邮箱	dyzs@chndyzs.com
传真	0532-80905133		
公司办公地址	山东省青岛市山东路 168 号时代国际广场 24 层	邮政编码	266000
公司网址	www.chndy.net		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91370200163619721E		
注册地址	山东省青岛市市北区山东路 168 号时代国际广场 24 层		
注册资本（元）	70,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划

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

由公司市场人员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理人，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。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

2023 年上半年，公司实现营业收入 4.61 亿元，同比下降 23.96%；实现归属于挂牌公司股东的净利润 209.79 万元，同比下降 86.40%。截至报告期末，公司总资产 16.21 亿元，同比减少 8.78%；净资产 4.90 亿元，同比增长 0.43%。

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：

#### 一、继续加强市场开拓，提升经营能力

公司始终坚持以经营为龙头，不断强化市场经营能力建设，加强市场营销团队建设，持续扩大公司在青岛市场及外埠市场的业务承揽能力。公司从以客户为中心的基本点出发，以扩大属地市场占有率为核心目标，聚焦重要市场和重点客户的开拓，做好对客户需求的转型，优化业务结构，巩固和扩大本地市场份额；拓展新兴业务类型，引领行业发展和变革。一是在 EPC、城市更新等领域上持续发力，充分总结经验，升级管理模式，逐步实现从业务布局到支撑公司发展的转变。

#### 二、重视风险管控，强抓项目全过程管理，持续提升精细化管理水平



公司优化工程管理业务流程体系，对相关条线的职责、权限、流程进行梳理，对于工程管理过程中的风险节点进行重点把控。同时，通过研判宏观经济形势，加强业主和供应商准入管理，提升项目履约能力。此外，公司持续推进项目法施工，继续坚持以项目管理规划为根本，以工期为主线，夯实基础、精练内功，强化质量管理、成本管理、技术管理水平，不断增强项目全过程管控水平。

### 三、重视人才队伍建设，提升员工综合素质

公司坚持“快乐工作，幸福生活”的追求，持续加强人才梯队建设，重点加强青年一代的培养和晋升力度，推动形成了数量充足、质量优良的优秀年轻干部梯队。加强优秀人才引进，特别是强化市场方向的干部队伍建设，持续推动学习型平台发展，不断提高广大职工的履职能力和业务水平。上半年共完成 24 次公司级内部培训，并对标头部企业，组织项目经理级员工外出学习培训取长补短，提高了项目经理的施工组织管理水平。

## （二） 行业情况

### 1、行业主要特点

根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司主要经营实体所处行业属于建筑业中的公共建筑装饰和装修行业。建筑装饰业是建筑行业的一个分支，是改善建筑居住环境、优化建筑物外观和品质、完善建筑物物理性能和使用功能的一个行业类别。根据建筑物使用性质不同又可以进一步细分为幕墙装饰、公共建筑装饰和住宅装饰三大类。与其它行业相比而言，装饰装修行业不属于一次性投入和消费（服务），它具有重复循环实施的行业属性。每个建筑物在其主体结构完成直到整个使用寿命的周期中，都需要进行多次装饰装修和维护保养。更新周期通常在 5-8 年。因此，建筑装饰行业的发展具有乘数效应和市场需求可持续性的特点。

### 2、行业发展及竞争现状分析

根据国家统计局发布的最新数据，2023 年 1-6 月份全国建筑业总产值 13.23 万亿元，同比增长 5.9%；全国建筑业房屋建筑施工面积 117.8 亿平方米，同比下降 1.7%。上半年，基础设施投资增长 7.2%，房地产开发投资下降 7.9%。总体来看，我国建筑装饰行业呈现出“大市场、小企业”的市场竞争状态。随着市场经济的发展、国家政策的引导以及行业协会的规范，拥有优良的品牌、强大的资金实力、稳定的管理团队、优质的客户资源、明显的区域优势或专业优势的装饰企业在竞争中才有望赢得先机；而效率低下，团队管理能力差，客户资源缺乏的小公司、小团队将会逐渐被淘汰或兼并。

### 3、影响行业发展因素和周期波动

建筑装饰行业的发展与国民经济发展、全社会固定资产投资、国家宏观经济政策等密切相关，宏观经济的周期性波动对建筑装饰行业的发展存在重要影响。受固定资产投资增速放缓，传统基建与房地产市场降温，建筑装饰行业虽然出现了增速下降，但由于市场增量转化为存量的扩容，存量

市场的定期装饰装修，加之客户标准不断提高产生的装饰需求，这些都为装饰企业提供了广阔的市场空间；而且近十年来我国公共建筑市场发展迅速，商务酒店、城市商业综合体、文教体卫建筑、交通基建建筑等存量市场巨大，因此行业总体仍保持广袤的发展空间。

#### 4、行业政策变动

建筑行业是我国经济发展的支柱产业之一，建筑设计作为技术密集型、智力密集型行业，在工程建设中起主导作用。伴随着我国建筑业的发展，我国相继出台了一系列产业发展政策。2023 年 3 月 16 日，应急管理部办公厅关于印发《生产安全事故调查报告编制指南（试行）》的通知；2023 年 3 月 29 日，财政部等 3 部门联合印发《政府采购支持绿色建材促进建筑品质提升政策项目实施指南》；2023 年 3 月 21 日，住房和城乡建设部等 15 部门联合印发《住房和城乡建设部等 15 部门关于加强经营性自建房安全管理的通知》；2023 年 3 月 23 日，住房和城乡建设部办公厅印发《关于做好房屋市政工程安全生产治理行动巩固提升工作的通知》；2023 年 3 月 29 日，财政部等 3 部门联合印发《政府采购支持绿色建材促进建筑品质提升政策项目实施指南》。

随着国家对建筑业的政策引导和支持、新型城镇化的持续推进、国家坚定实施扩大内需发展战略等都为行业提供了持续发展的巨大空间，“碳达峰、碳中和”目标的提出将助推建筑装饰行业转型升级、绿色发展。

### （三）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2021 年 11 月 4 日，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公示青岛市 2021 年第一批备案高新技术企业名单的通知》，公司通过高新技术企业复审认定，并获得由青岛市科技局、青岛市财务局、国家税务总局青岛市税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202137100534。发证日期：2021 年 11 月 4 日，有效期三年。

## 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	460,948,677.46	606,224,501.05	-23.96%
毛利率%	6.50%	8.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,097,947.15	15,424,038.30	-86.40%

归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,248,587.62	14,555,852.32	-84.55%
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）	0.43%	3.02%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.46%	2.86%	-
基本每股收益	0.03	0.22	-86.36%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	1,621,380,955.12	1,777,365,045.81	-8.78%
负债总计	1,131,755,545.96	1,289,837,583.80	-12.26%
归属于挂牌公司股东的净资产	489,625,409.16	487,527,462.01	0.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.99	6.96	0.43%
资产负债率%（母公司）	69.47%	72.32%	-
资产负债率%（合并）	69.80%	72.57%	-
流动比率	1.36	1.31	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-89,888,810.93	-97,145,824.60	7.47%
应收账款周转率	0.32	0.43	-
存货周转率	101.74	242.10	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-8.78%	-1.97%	-
营业收入增长率%	-23.96%	19.12%	-
净利润增长率%	-86.40%	-33.87%	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	197,101,369.99	12.16%	302,518,203.59	17.02%	-34.85%
应收票据	29,652,971.89	1.83%	58,809,737.31	3.31%	-49.58%
应收账款	1,153,134,101.97	71.12%	1,166,182,546.50	65.61%	-1.12%
应收款项融资	14,260,568.82	0.88%	29,624,888.61	1.67%	-51.86%
预付款项	4,096,368.75	0.25%	4,083,474.77	0.23%	0.32%
其他应收款	5,793,134.72	0.36%	7,586,170.18	0.43%	-23.64%

存货	4,786,251.60	0.30%	3,686,502.89	0.21%	29.83%
合同资产	120,696,206.29	7.44%	109,700,139.32	6.17%	10.02%
一年内到期的非流动资产	5,862,263.28	0.36%	7,760,715.97	0.44%	-24.46%
其他流动资产	621.73	0.00%	2,006.13	0.00%	-69.01%
固定资产	32,443,321.57	2.00%	33,437,797.36	1.88%	-2.97%
无形资产	1,938.75	0.00%	1,938.75	0.00%	0.00%
递延所得税资产	47,717,199.63	2.94%	47,450,500.93	2.67%	0.56%
其他非流动资产	5,834,636.13	0.36%	6,520,423.50	0.37%	-10.52%
应付账款	985,850,751.84	60.80%	1,120,252,373.84	63.03%	-12.00%
合同负债	46,706,154.54	2.88%	39,707,241.77	2.23%	17.63%
应付职工薪酬	3,158,341.33	0.19%	8,346,255.78	0.47%	-62.16%
应交税费	85,031,257.80	5.24%	106,305,341.14	5.98%	-20.01%
其他应付款	10,985,763.32	0.68%	15,203,094.14	0.86%	-27.74%
其他流动负债	23,277.13	0.00%	23,277.13	0.00%	0.00%

#### 项目重大变动原因：

1、2023年6月30日货币资金比2022年12月31日减少34.85%，主要是由于报告期内公司经营活动为现金净流出所致

2、2023年6月30日应收票据比2022年12月31日减少49.58%，主要是由于上期收到的票据本期大多已到期或用于工程款支付所致；

3、2023年6月30日应收款项融资比2022年12月31日减少51.86%，主要是由于上期收到的票据本期大多已到期或用于工程款支付所致；

4、2023年6月30日其他流动资产比2022年12月31日减少69.01%，主要是由于本期子公司收回上年多缴所得税所致。

## （二）经营情况分析

### 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	460,948,677.46	-	606,224,501.05	-	-23.96%
营业成本	430,995,804.86	93.50%	555,299,264.10	91.60%	-22.38%
毛利率	6.50%	-	8.40%	-	-
税金及附加	793,213.54	0.17%	915,881.80	0.15%	-13.39%
销售费用	1,193,988.25	0.26%	1,307,185.35	0.22%	-8.66%
管理费用	11,837,803.53	2.57%	11,143,966.59	1.84%	6.23%
研发费用	13,478,339.21	2.92%	17,801,682.88	2.94%	-24.29%
财务费用	-2,048,986.09	-0.44%	-2,454,487.59	-0.40%	-16.52%

其他收益	32,410.00	0.01%	7,780.79	0.00%	316.54%
信用减值损失	-1,335,263.46	-0.29%	-4,733,494.72	-0.78%	-71.79%
资产减值损失	-442,727.75	-0.10%	-243,276.59	-0.04%	81.99%
资产处置收益	-2,777.22	0.00%	-832.50	0.00%	-233.60%
营业外收入	45,750.10	0.01%	1,022,224.40	0.17%	-95.52%
营业外支出	222,974.18	0.05%		0.00%	100.00%
所得税费用	674,984.50	0.15%	2,839,371.00	0.47%	-76.23%
净利润	2,097,947.15	0.46%	15,424,038.30	2.54%	-86.40%

### 项目重大变动原因：

1、2023年上半年其他收益比2022年上半年增长316.54%，主要原因是：2023年个税返还收入高于2022年，以及本年收到政府补贴2022年无此项业务所致；

2、2023年上半年信用减值损失比2022年上半年减少71.79%，主要原因是：本期长账龄应收账款收款、结算，导致坏账准备减少所致；

3、2023年上半年资产减值损失比2022年上半年增加81.99%，主要原因是：本期合同资产较去年增长所致；

4、2023年上半年资产处置收益比2022年上半年减少233.60%，主要原因是：本期处置资产高于上期所致；

5、2023年上半年营业外收入比2022年上半年减少95.52%，主要原因是：去年同期收到政府补贴本年无此类业务所致；

6、2023年上半年营业外支出比2022年上半年增加100%，主要原因是：本期有往来款核销、固定资产报废、滞纳金等支出，而去年无此类业务所致；

7、2023年上半年所得税费用比2022年上半年减少76.23%，主要原因是：本期利润总额比上年减少所致；

8、2023年上半年净利润比2022年上半年减少86.40%，主要原因是：其一，受建筑行业系统风险冲击，原材料涨价、劳务人工成本上涨等原因影响公司项目毛利率下降所致；其二，本期低毛利项目结算所致。

## 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	460,948,677.46	606,224,501.05	-23.96%
其他业务收入			

主营业务成本	430,995,804.86	555,299,264.10	-22.38%
其他业务成本			

## 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
装饰施工	459,827,481.55	430,200,619.68	6.44%	-23.88%	-22.30%	-1.90%
装饰设计	1,121,195.91	795,185.18	29.08%	-47.16%	-50.41%	4.66%

## 按区域分类分析：

□适用 √不适用

## 收入构成变动的的原因：

- 1、本期装饰设计营业收入比上年同期营业收入下降 47.16%，主要是因为，本年新签装饰设计合同减少所致；
- 2、本期装饰设计营业成本比上年同期营业收入下降 50.41%，主要是因为，本年新签装饰设计合同减少所致。

## (三) 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	-89,888,810.93	-97,145,824.60	7.47%
投资活动产生的现金流量净额	-24,000.00	29,087.69	-182.51%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00	-

## 现金流量分析：

- 1、本期投资活动产生的现金流量净额比去年同期减少 182.51%，主要是因为，去年同期收购子公司，子公司货币资金大于投资额产生投资活动正现金流入，本年无此项业务发生，今年购进固定资产产生投资活动负现金流流出，去年同期无此业务。

## 四、 投资状况分析

## (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
------	------	------	------	-----	-----	------	-----

青岛东亚互联网科技有限公司	控股子公司	计算机领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务	3,000,000	961,261.62	949,924.36	0.00	-59,242.55
青岛亚艺装饰有限公司	控股子公司	建筑装饰工程施工	20,000,000	2,390,760.01	1,272,617.91	0.00	-333,132.25
青岛东亚建设工程有限公司	控股子公司	建筑装饰工程施工	40,000,000	5,420,960.31	2,163,230.52	0.00	- 1,234,311.45

**主要参股公司业务分析**

适用 不适用

**报告期内取得和处置子公司的情况**

适用 不适用

**(二) 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**五、 对关键审计事项说明**

适用 不适用

**六、 企业社会责任**

适用 不适用

**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，坚持对股东负责，截至本报告披露日,公司已累计对全体股东派发现金股利 15,125 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、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。

**七、 公司面临的重大风险分析**

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、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。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。
2、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。
3、行业波动风险	本公司所处的行业为建筑装饰业，其发展与国家的经济发展水平密切相关，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。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

**第三节 重大事件**

**一、 重大事件索引**

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)

是否存在提供担保事项	<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	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

## 二、 重大事件详情

### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

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	18,596,979.84	13,953,261.15	32,550,240.99	6.65%

#### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

### (二) 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

报告期公司无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

### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务		
销售产品、商品,提供劳务	650,000,000	118,583,255.88
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	100,000,000	18,219,231.70
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		

委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

注：（1）建安集团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2023年6月30日，因开立的履约保函尚未到期，实际担保金额为5,450,772.06元；

（2）建安集团与招商银行股份有限公司青岛分行签订了《最高额不可撤销担保书》，为招商银行股份有限公司青岛分行授予本公司的伍仟万元综合授信额度提供最高额保证担保。截止到2023年6月30日，因开立的履约保函尚未到期，实际担保金额为12,768,459.64元。

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

以上关联交易是公司日常经营性交易，是公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理、必要、真实的。以上关联交易有利于公司主营业务的发展，是公司生产经营中正常行为，不存在损害公司和非关联股东利益的情形。

#### （四） 承诺事项的履行情况

##### 公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2013年9月25日		挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况之一”所述	正在履行中
董监高	2013年9月25日		挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况之一”所述	正在履行中
公司	2013年9月25日		挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况之一”所述	正在履行中
其他	2013年9月25日		挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况之一”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2013年9月25日		挂牌	规范关联方资金往来承诺	详见“承诺事项详细情况之二”所述	正在履行中
公司	2013年9月25日		挂牌	规范关联方资金往来承诺	详见“承诺事项详细情况之二”所述	正在履行中

其他	2013 年 9 月 25 日		挂牌	规范关联方资金往来承诺	详见“承诺事项详细情况之二”所述	正在履行中
----	-----------------	--	----	-------------	------------------	-------

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

一、公司控股股东建东投资、实际控制人杨建强、关联企业建安集团、董事、监事及高级管理人员及公司为避免可能发生的同业竞争，在挂牌时出具了《避免同业竞争承诺函》或签订了《避免同业竞争协议》，报告期内，相关主体严格履行了上述承诺，未曾违反。

公司控股股东建东投资、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出具的《避免同业竞争承诺函》或签订的《避免同业竞争协议》主要内容，详见公司于 2014 年 1 月 22 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《公开转让说明书》中的“第三节 公司治理”中的“五、同业竞争情况”中的“（二）避免同业竞争的措施”。

二、公司控股股东建东投资、实际控制人杨建强、关联企业建安集团、建安租赁及公司为规范关联方资金往来，在挂牌时就规范关联方资金往来事宜出具了《关于规范东亚装饰关联资金往来管理的承诺函》，报告期内，相关主体严格履行了上述承诺，未曾违反。

#### 具体承诺的主要内容如下：

- （一）东亚装饰实行独立的资金收支管理制度，不再将东亚装饰纳入集团财务管理的范畴；
- （二）东亚装饰与所有关联方之间发生的资金往来，将严格按照东亚装饰的公司章程、关联交易制度及其他有关制度执行；
- （三）坚决禁止控股股东、实际控制人及其控制的其他各方违规占用东亚装饰资金。

#### （五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	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	流动资产	保证金	610,000.00	0.04%	公司存入建设局备案账户的农民工保证金
货币资金	流动资产	冻结	1,229,310.08	0.08%	诉讼冻结
<b>总计</b>	-	-	<b>1,839,310.08</b>	<b>0.12%</b>	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

以上资产权利受限事项占总资产比例较低，对公司日常经营活动无影响。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 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	11,061,650	15.80%	-33,925	11,027,725	15.75%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	348,850	0.50%	-33,925	314,925	0.45%
	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	58,938,350	84.20%	33,925	58,972,275	84.25%
	其中：控股股东、实际控制人	47,163,300	67.38%	0	47,163,300	67.38%
	董事、监事、高管	1,112,550	1.59%	-101,775	1,010,775	1.44%
	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		164				

#### 股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 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	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	青岛建东投资控股有限公司	43,618,800	0	43,618,800	62.31%	43,618,800	0	0	0
2	青岛兴建投资发展有限公司	14,536,900	1,000	14,537,900	20.77%	10,526,800	4,010,100	0	0
3	杨建强	3,544,500	0	3,544,500	5.06%	3,544,500	0	0	0
4	红塔证券股份有限公司做市专用证券账户	1,844,917	28,606	1,873,523	2.68%	0	1,873,523	0	0
5	彭卫国	1,470,000	0	1,470,000	2.10%	0	1,470,000	0	0

6	张爱平	1,000,000	0	1,000,000	1.43%	0	1,000,000	0	0
7	郭同华	791,700	0	791,700	1.13%	593,775	197,925	0	0
8	郑琛	705,200	0	705,200	1.01%	0	705,200	0	0
9	杨天同	272,800	0	272,800	0.39%	204,600	68,200	0	0
10	高仕杰	171,700	0	171,700	0.25%	137,025	34,675	0	0
<b>合计</b>		<b>67,956,517</b>	<b>-</b>	<b>67,986,123</b>	<b>97.12%</b>	<b>58,625,500</b>	<b>9,359,623</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股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 62.31%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、杨天同、高仕杰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、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
杨建强	董事长	男	1958年3月	2020年3月6日	2023年3月5日
杨昆	董事	男	1984年8月	2020年3月6日	2023年3月5日
杨天同	董事	男	1972年2月	2020年3月6日	2023年3月5日
徐胜锐	董事	男	1971年7月	2020年3月6日	2023年3月5日
刘学生	独立董事	男	1974年11月	2020年6月30日	2023年3月5日
赵春旭	独立董事	男	1976年4月	2020年6月30日	2023年3月5日
高仕杰	监事会主席	男	1974年4月	2020年3月6日	2023年3月5日
金双善	监事	男	1981年11月	2020年3月6日	2023年3月5日
董文杰	监事	男	1977年4月	2021年12月13日	2023年3月5日
高建伟	总经理	男	1975年2月	2023年1月18日	2023年3月5日
郭同华	副总经理	男	1966年9月	2020年3月6日	2023年3月5日
王永华	董秘、财务总监	男	1978年10月	2020年3月6日	2023年3月5日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

除董事杨昆、徐胜锐，独立董事刘学生、赵春旭，监事金双善、董文杰外，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。董事杨昆不持有公司股份，但持有控股股东建东投资的股份，同时为董事长杨建强的儿子。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

√适用 □不适用

单位：股

姓名	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	期末被授予的限制性股票数量
杨建强	3,544,500	0	3,544,500	5.06%	0	0
杨昆	0	0	0	0.00%	0	0
杨天同	272,800	0	272,800	0.39%	0	0
徐胜锐	0	0	0	0.00%	0	0
刘学生	0	0	0	0.00%	0	0
赵春旭	0	0	0	0.00%	0	0
高仕杰	171,700	0	171,700	0.25%	0	0
金双善	0	0	0	0.00%	0	0
董文杰	0	0	0	0.00%	0	0
高建伟	0	0	0	0.00%	0	0

郭同华	791,700	0	791,700	1.13%	0	0
王永华	89,500	0	89,500	0.13%	0	0
合计	4,870,200	-	4,870,200	6.96%	0	0

(三) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
高建伟	分公司经理	新任	总经理	董事会决议任命
刘彦辰	董事、总经理	离任	无	个人原因

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

<p>高建伟，男，1975年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1995年8月-1999年12月，在青岛康佳装饰工程有限公司项目部任施工员；2000年1月-2008年9月，在青岛康佳装饰工程有限公司任副总经理；2008年10月-2011年9月，在天津昆仑装饰工程有限公司青岛分公司项目部任项目经理；2011年10月-2018年7月，在东亚装饰股份有限公司任项目经理；2018年8月至2023年1月，在东亚装饰股份有限公司任分公司经理；自公司第三届董事会第十七次会议审议通过之日起任公司总经理。</p>
--

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	35	6	1	40
生产人员	204	2	35	171
销售人员	40	0	7	33
技术人员	73	0	21	52
财务人员	7	0	0	7
员工总计	359	8	64	303

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	2	0	0	2

核心员工的变动情况：



报告期内核心员工无变动情况。

## 第六节 财务会计报告

### 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	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	197,101,369.99	302,518,203.59
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	29,652,971.89	58,809,737.31
应收账款	五、（三）	1,153,134,101.97	1,166,182,546.50
应收款项融资	五、（四）	14,260,568.82	29,624,888.61
预付款项	五、（五）	4,096,368.75	4,083,474.77
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、（六）	5,793,134.72	7,586,170.18
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	4,786,251.60	3,686,502.89
合同资产	五、（八）	120,696,206.29	109,700,139.32
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、（九）	5,862,263.28	7,760,715.97
其他流动资产	五、（十）	621.73	2,006.13
<b>流动资产合计</b>		<b>1,535,383,859.04</b>	<b>1,689,954,385.27</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、(十一)	32,443,321.57	33,437,797.36
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十二)	1,938.75	1,938.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十三)	47,717,199.63	47,450,500.93
其他非流动资产	五、(十四)	5,834,636.13	6,520,423.50
<b>非流动资产合计</b>		<b>85,997,096.08</b>	<b>87,410,660.54</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,621,380,955.12</b>	<b>1,777,365,045.81</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十五)	985,850,751.84	1,120,252,373.84
预收款项			
合同负债	五、(十六)	46,706,154.54	39,707,241.77
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十七)	3,158,341.33	8,346,255.78
应交税费	五、(十八)	85,031,257.80	106,305,341.14
其他应付款	五、(十九)	10,985,763.32	15,203,094.14
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、(二十)	23,277.13	23,277.13
<b>流动负债合计</b>		<b>1,131,755,545.96</b>	<b>1,289,837,583.80</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			

递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		1,131,755,545.96	1,289,837,583.80
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、(二十一)	70,000,000.00	70,000,000.00
其他权益工具			0.00
其中：优先股			0.00
永续债			0.00
资本公积	五、(二十二)	131,383,627.48	131,383,627.48
减：库存股			0.00
其他综合收益			0.00
专项储备			0.00
盈余公积	五、(二十三)	35,000,000.00	35,000,000.00
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十四)	253,241,781.68	251,143,834.53
归属于母公司所有者权益合计		489,625,409.16	487,527,462.01
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		489,625,409.16	487,527,462.01
<b>负债和所有者权益合计</b>		1,621,380,955.12	1,777,365,045.81

法定代表人：高建伟

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	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		192,545,988.03	299,266,895.20
交易性金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据		29,652,971.89	58,809,737.31
应收账款	十二、(一)	1,150,521,347.49	1,163,569,792.02
应收款项融资		14,260,568.82	29,624,888.61
预付款项		4,096,368.75	4,083,474.77
其他应收款	十二、(二)	5,718,387.51	9,599,189.95
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		4,786,251.60	3,686,502.89
合同资产		120,368,989.68	104,983,866.54
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		5,442,458.62	11,729,967.48
其他流动资产			

<b>流动资产合计</b>		1,527,393,332.39	1,685,354,314.77
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、（三）	10,094,000.00	4,094,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		32,418,117.48	33,407,877.37
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		47,705,817.90	47,455,581.68
其他非流动资产		5,173,176.47	5,858,963.84
<b>非流动资产合计</b>		95,391,111.85	90,816,422.89
<b>资产总计</b>		1,622,784,444.24	1,776,170,737.66
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		982,213,322.17	1,116,202,601.81
预收款项			
合同负债		46,698,405.39	39,699,492.62
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,871,205.01	7,529,604.82
应交税费		84,855,025.09	106,141,372.21
其他应付款		10,690,639.54	14,966,731.36
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		23,277.13	23,277.13
<b>流动负债合计</b>		1,127,351,874.33	1,284,563,079.95
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		1,127,351,874.33	1,284,563,079.95
<b>所有者权益：</b>			
股本		70,000,000.00	70,000,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		131,383,627.48	131,383,627.48
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		35,000,000.00	35,000,000.00
一般风险准备			
未分配利润		259,048,942.43	255,224,030.23
<b>所有者权益合计</b>		495,432,569.91	491,607,657.71
<b>负债和所有者权益合计</b>		1,622,784,444.24	1,776,170,737.66

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
<b>一、营业总收入</b>	五、(二十五)	460,948,677.46	606,224,501.05
其中：营业收入		460,948,677.46	606,224,501.05
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		456,250,163.30	584,013,493.13
其中：营业成本	五、(二十五)	430,995,804.86	555,299,264.10
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十六)	793,213.54	915,881.80
销售费用	五、(二十七)	1,193,988.25	1,307,185.35
管理费用	五、(二十八)	11,837,803.53	11,143,966.59

研发费用	五、(二十九)	13,478,339.21	17,801,682.88
财务费用	五、(三十)	-2,048,986.09	-2,454,487.59
其中：利息费用		0.00	0.00
利息收入		2,172,748.30	2,921,368.98
加：其他收益	五、(三十一)	32,410.00	7,780.79
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十二)	-1,335,263.46	-4,733,494.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十三)	-442,727.75	-243,276.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十四)	-2,777.22	-832.50
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,950,155.73</b>	<b>17,241,184.90</b>
加：营业外收入	五、(三十五)	45,750.10	1,022,224.40
减：营业外支出	五、(三十六)	222,974.18	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>2,772,931.65</b>	<b>18,263,409.30</b>
减：所得税费用	五、(三十七)	674,984.50	2,839,371.00
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,097,947.15</b>	<b>15,424,038.30</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 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（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润		2,097,947.15	15,424,038.30
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
收益			

(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,097,947.15	15,424,038.30
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	五、（三十八）	0.03	0.22
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：高建伟

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	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
<b>一、营业收入</b>	十二、（四）	460,948,677.46	602,804,105.14
减：营业成本	十二、（四）	430,995,804.86	552,123,556.47
税金及附加		776,741.60	915,881.80
销售费用		1,193,988.25	1,307,185.35
管理费用		10,195,294.42	10,054,423.87
研发费用		13,478,339.21	17,801,682.88
财务费用		-2,008,576.85	-2,447,653.23
其中：利息费用			
利息收入		2,131,921.86	2,914,629.42
加：其他收益		31,053.50	7,546.28
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

列)			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,225,513.62	-4,748,494.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-442,727.75	-140,605.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-2,777.22	-832.50
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		4,677,120.88	18,166,641.64
加：营业外收入		45,750.00	1,022,200.00
减：营业外支出		222,974.18	0.01
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,499,896.70	19,188,841.63
减：所得税费用		674,984.50	2,878,326.24
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,824,912.20	16,310,515.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		3,824,912.20	16,310,515.39
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		440,178,257.48	523,868,976.94
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			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			376,611.13
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十九）	23,411,846.06	19,566,380.39
<b>经营活动现金流入小计</b>		463,590,103.54	543,811,968.46
购买商品、接受劳务支付的现金		481,801,789.96	565,718,122.44
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		29,033,173.81	29,649,259.75
支付的各项税费		20,941,047.14	8,947,034.92
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十）	21,702,903.56	36,643,375.95
<b>经营活动现金流出小计</b>		553,478,914.47	640,957,793.06
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-89,888,810.93	-97,145,824.60
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			29,087.69
<b>投资活动现金流入小计</b>			29,087.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,000.00	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		24,000.00	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-24,000.00	29,087.69
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-89,912,810.93	-97,116,736.91
加：期初现金及现金等价物余额		285,174,870.84	352,652,642.19
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		195,262,059.91	255,535,905.28

法定代表人：高建伟

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	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		440,178,257.48	522,278,976.94
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		12,640,009.32	18,659,015.67
<b>经营活动现金流入小计</b>		452,818,266.80	540,937,992.61
购买商品、接受劳务支付的现金		481,389,447.60	564,218,122.44
支付给职工以及为职工支付的现金		26,937,474.99	28,548,240.45
支付的各项税费		20,925,959.60	8,937,174.66
支付其他与经营活动有关的现金		22,549,227.39	35,937,668.51
<b>经营活动现金流出小计</b>		551,802,109.58	637,641,206.06
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-98,983,842.78	-96,703,213.45
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,000.00	
投资支付的现金		6,000,000.00	94,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			0.00
支付其他与投资活动有关的现金			0.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		6,024,000.00	94,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-6,024,000.00	-94,000.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			

<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-105,007,842.78	-96,797,213.45
加：期初现金及现金等价物余额		296,943,830.81	349,639,163.55
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		191,935,988.03	252,841,950.10

### 三、 财务报表附注

#### (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	十一（一）
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 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	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

参考上文索引。

#### (二) 财务报表项目附注

### 东亚装饰股份有限公司 二〇二三半年度财务报表附注 (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
2014-8-6	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 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。

#### 4、 股份公司改制

2013年9月7日，公司以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。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。

截至2023年6月30日，公司累计发行股份总额为70,000,000.00元。

注册地址：山东省青岛市市北区山东路168号时代国际广场24层，统一社会信用代码：91370200163619721E，法定代表人：高建伟。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。（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）。

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2023年8月30日批准报出。

#### (二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

### 二、 财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《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》的相关规定编制。

#### (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

### 三、 重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年6月30日的合并及母公司财务状况以及2023年半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 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：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

### (六) 合并财务报表的编制方法

#### 1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

#### 2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

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，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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，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，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

#### （2）处置子公司

##### ①一般处理方法

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，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

##### 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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- 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。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

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

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

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) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## (八) 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。

## (九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）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

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、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确认组合依据
应收账款组合 1	应收关联方以外客户
应收账款组合 2	应收关联方客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的合同资产单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的合同资产或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确认组合依据
合同资产组合 1	工程服务相关的合同资产
合同资产组合 2	工程质保金相关的合同资产

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。本公司依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确认组合依据
应收票据组合 1	商业承兑汇票
应收票据组合 2	银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

本公司依据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于其他应收款，自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，确定组合的依据如下：

组合名称	确认组合依据
其他应收款组合 1	应收押金、保证金及备用金
其他应收款组合 2	应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

## (十) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、低值易耗品。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。

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

### 4、 存货的盘存制度

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。

### (十一) 合同资产

#### 1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

#### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

### (十二) 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，是指对被投资单位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

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。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，按上述原则确认的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。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的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。

### 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，除非投资符合持有待售的条件。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，同时调整长期股权投资的成本。

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（简称“其他所有者权益变动”），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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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和其他综合收益等进行调整后确认。

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，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(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。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

### (十三) 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）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

### (十四) 固定资产

#### 1、 固定资产的确认和初始计量

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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

## 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。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。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提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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	5	4.75
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、 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。

## (十五) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

## (十六) 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。

### 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。

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。

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。

### 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实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差

额计入当期损益。

## (十七) 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。

(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 年	受益期

### 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

截至资产负债表日，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。

### 5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

## (二十) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (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。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

## 2、 离职后福利的会计处理方法

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。

## 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

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (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。

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。

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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

### 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习

惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。对于控制权转移与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时间点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时间点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

#### (二十四) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。



与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (二十五) 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或非货币性资产，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

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，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）或冲减相关成本费用或损失；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）或冲减相关成本费用或损失。

## (二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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。

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；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

## (二十七) 租赁

### 自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

## 1、 本公司作为承租人

### （1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十八）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

### （2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### （5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

#### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### （3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

## 3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十三）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

### （1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

## (2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

## 2021年1月1日前的会计政策

### 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。

## (二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

无。

### 2、 重要会计估计变更

无。

#### 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	9%、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%、20%、25%

##### (二) 税收优惠

(1) 2018年11月12日，本公司被青岛市科学技术局、青岛市财政局、国家税务总局青岛市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。2021年11月4日，本公司取得最新高新技术企业证书，证书编号GR202137100534，有效期三年。

(2) 根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(国家税务总局公告2021年第8号)规定：自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司青岛亚艺装饰有限公司适用上述税收优惠政策。

##### (三) 其他说明

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、青岛东亚建设工程有限公司企业所得税率为25%，本公司之子公司青岛亚艺装饰有限公司企业所得税率为20%。



## 五、合并财务报表项目注释

## (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
银行存款	195,262,059.91	285,174,870.84
其他货币资金	1,839,310.08	17,343,332.75
合计	197,101,369.99	302,518,203.59

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
履约保证金	610,000.00	2,323,064.39
诉讼冻结	1,229,310.08	15,020,268.36
合计	1,839,310.08	17,343,332.75

1、截至 2023 年 6 月 30 日，其他货币资金中人民币 610,000.00 元为公司存入建设局备案账户的农民工保证金。

2、截至 2023 年 6 月 30 日，银行存款中人民币 1,229,310.08 元为诉讼冻结款。

综上：对使用有限制货币资金合计数为 1,839,310.08 元。

## (二) 应收票据

## 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	29,652,971.89	58,809,737.31
合计	29,652,971.89	58,809,737.31

## (三) 应收账款

## 1、 应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	33,883,281.32	2.33	33,883,281.32	100	-
按组合计提坏账准备的应收账款	1,422,143,733.02	97.67	269,009,631.05	18.92	1,153,134,101.97
合计	1,456,027,014.34	100.00	302,892,912.37	20.80	1,153,134,101.97

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	33,888,081.32	2.31	33,888,081.32	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,433,332,410.98	97.69	267,149,864.48	18.64	1,166,182,546.50
<b>合计</b>	<b>1,467,220,492.30</b>	<b>100.00</b>	<b>301,037,945.80</b>	<b>20.52</b>	<b>1,166,182,546.50</b>

(1) 按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
应收关联方以外客户	927,574,854.29	276,470,304.37	29.81
应收关联方客户	528,452,160.05	26,422,608.00	5.00
<b>合计</b>	<b>1,456,027,014.34</b>	<b>302,892,912.37</b>	<b>20.80</b>

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	693,453,413.41	34,672,670.65	5
1 至 2 年	217,701,765.85	21,770,176.59	10
2 至 3 年	367,363,699.47	110,209,109.84	30
3 至 4 年	57,612,058.83	28,806,029.41	50
4 至 5 年	62,305,754.51	49,844,603.61	80
5 年以上	23,707,040.95	23,707,040.95	100
<b>合计</b>	<b>1,422,143,733.02</b>	<b>269,009,631.05</b>	

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 1,854,966.57 元。

3、 本期实际核销的应收账款情况

无。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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	481,418,486.89	33.06	24,070,924.34
青岛国信海天中心建设有限公司	54,855,522.96	3.77	15,832,206.59
青岛融海国投资产管理有限公司	46,226,967.43	3.17	13,146,387.97
城发投资集团有限公司	44,086,663.02	3.03	13,146,476.82
中嘉建盛建工集团有限公司	39,658,634.98	2.72	1,982,931.75
合计	666,246,275.28	45.75	68,178,927.47

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	6,432,115.16	4,509,520.00
应收债权凭证	7,828,453.66	25115368.61
合计	14,260,568.82	29,624,888.61

2、 应收款项融资按坏账计提方法分类披露

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(%)	
银行承兑汇票	6,432,115.16	45.10			6,432,115.16
应收债权凭证	7,828,453.66	54.90			7,828,453.66
合计	14,260,568.82	100			14,260,568.82

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
银行承兑汇票	4,509,520.00	15.22			4,509,520.00

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
应收债权凭证	25,115,368.61	84.78			25,115,368.61
合计	29,624,888.61	100.00	0.00	0.00	29,624,888.61

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,566,598.41	87.07	3,502,756.54	85.78
1 至 2 年	400,709.52	9.78	485,497.39	11.89
2 至 3 年	64,342.98	1.57	84,138.92	2.06
3 年以上	64,717.84	1.58	11,081.92	0.27
合计	4,096,368.75	100.00	4,083,474.77	100

2、 账龄超过一年且金额重大的预付款项

无。

3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
信义玻璃（营口）有限公司	612,188.69	14.94
青岛大栏建筑工程有限公司	262,260.00	6.40
天津三荣建筑材料有限公司	192,569.52	4.70
台玻天津玻璃有限公司	177,000.38	4.32
青岛海福斯兰国际商贸有限公司	116,495.21	2.84
合计	1,360,513.80	33.21

(六) 其他应收款

其他应收款分类

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	5,793,134.72	7,586,170.18
合计	5,793,134.72	7,586,170.18

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	410,756.88	2,050,151.73
1 至 2 年	3,730,461.79	3,776,835.51
2 至 3 年	2,722,420.11	2,922,420.11
3 至 4 年	240,000.00	340,000.00
4 至 5 年	98,400.00	118,400.00
5 年以上	2,249,107.40	2,556,077.40
小计	9,451,146.18	11,763,884.75
减：坏账准备	3,658,011.46	4,177,714.57
合计	5,793,134.72	7,586,170.18

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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 (%)	
按单项计提坏账准备	1,640,000.00	14.79	1,640,000.00	100.00		1,640,000.00	12.24	1,640,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	9,451,146.18	85.21	3,658,011.46	38.70	5,793,134.72	11,763,884.75	87.76	4,177,714.57	35.51	7,586,170.18
合计	11,091,146.18	100.00	5,298,011.46	47.77	5,793,134.72	13,403,884.75	100.00	5,817,714.57	43.40	7,586,170.18

组合中，按账龄分析法计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	410,756.88	20,411.84	5
1至2年	3,730,461.79	373,046.18	10
2至3年	2,722,420.11	816,726.04	30
3至4年	240,000.00	120,000.00	50
4至5年	98,400.00	78,720.00	80
5年以上	2,249,107.40	2,249,107.40	100
合计	9,451,146.18	3,658,011.46	38.70

（3）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 519,703.11 元。

（4）本期实际核销的其他应收款项情况

名称	期初余额	核销理由
中弘广场 16#裙房精装修工程	96,970.00	债务人破产已经取得债权清偿通知书
合计	96,970.00	

（5）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金、备用金	11,091,146.18	13,070,017.41
应收其他款项		333,867.34
合计	11,091,146.18	13,403,884.75

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备期末余 额
重庆中科建设（集团）有限公司	保证金	930,000.00	1-2 年	8.39	930,000.00
青岛天瑞星空酒店管理有 限公司	保证金	600,000.00	5 年以 上	5.41	600,000.00
青岛中大易佳建设安装有	保证金	600,000.00	2-3 年	5.41	180,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期末余 额
限公司					
青岛保利广诚置业有限公 司	保证金	530,000.00	1-2 年	4.78	53,000.00
青岛海洋地质研究所	保证金	501,920.11	2-3 年	4.53	150,576.03
合计	/	3,161,920.11	/	28.52	1,913,576.03

(七) 存货  
存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
低值易耗品	4,786,251.60		4,786,251.60	3,686,502.89		3,686,502.89
合计	4,786,251.60		4,786,251.60	3,686,502.89		3,686,502.89

(八) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程承 包相关 的合同 资产	122,428,579.08	6,121,428.96	116,307,150.12	110,853,771.73	5,542,688.58	105,311,083.15
工程质 保金相 关的合 同资产	4,620,059.131	231,002.96	4,389,056.17	4,620,059.13	231,002.96	4,389,056.17
合计	127,048,638.21	6,352,431.92	120,696,206.29	115,473,830.86	5,773,691.54	109,700,139.32



**2、 合同资产按减值计提方法分类披露**

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	127,048,638.21	100.00	6,352,431.92	5.00	120,696,206.29	115,473,830.86	100.00	5,773,691.54	5.00	109,700,139.32
合计	127,048,638.21	100.00	6,352,431.92	5.00	120,696,206.29	115,473,830.86	100.00	5,773,691.54	5.00	109,700,139.32

按组合计提减值准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
工程服务相关的合同资产	122,428,579.08	6,121,428.96	5.00
工程质保金相关的合同资产	4,620,059.131	231,002.96	5.00
合计	127,048,638.21	6,352,431.92	5.00

说明：合同资产主要系公司装饰工程承包业务产生。公司根据与客户签订的工程承包合同提供工程装饰服务，并根据履约进度在合同期内确认收入，客户根据合同约定与本公司就工程装饰服务履约进度进行结算，并在结算后根据合同规定的信用期支付工程价款。公司根据履约进度确认的收入金额超过已办理结算价款的部分确认为合同资产，公司已办理结算价款超过公司根据履约进度确认的收入金额部分确认为合同负债。

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的其他非流动资产	5,862,263.28	7,760,715.97
合计	5,862,263.28	7,760,715.97

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
其他	621.73	2,006.13
合计	621.73	2,006.13

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	32,443,321.57	33,437,797.36
固定资产清理		
合计	32,443,321.57	33,437,797.36

**2、 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
<b>1. 账面原值</b>					
(1) 上年年末余额	38,881,142.77	924,107.56	3,948,903.42	1,571,645.56	45,325,799.31
(2) 本期增加金额				21,238.94	21,238.94
—购置				21,238.94	21,238.94
(3) 本期减少金额				44,314.86	44,314.86
—处置或报废				44,314.86	44,314.86
其他					
(4) 期末余额	38,881,142.77	924,107.56	3,948,903.42	1,548,569.64	45,302,723.39
<b>2. 累计折旧</b>					
(1) 上年年末余额	6,996,567.16	886,214.68	2,511,124.90	1,494,095.21	11,888,001.95
(2) 本期增加金额	923,349.36	0.00	22,526.71	157,741.38	1,103,617.45
—计提	923,349.36	0.00	22,526.71	157,741.38	1,103,617.45
(3) 本期减少金额	-	-	-	132,217.58	132,217.58
—处置或报废	-	-	-	39,880.64	39,880.64
其他				92,336.94	92,336.94
(4) 期末余额	7,919,916.52	886,214.68	2,533,651.61	1,519,619.01	12,859,401.82
<b>3. 减值准备</b>					
(1) 上年年末余额					
(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					
<b>4. 账面价值</b>					
(1) 期末账面价值	30,961,226.25	37,892.88	1,415,251.81	28,950.63	32,443,321.57
(2) 上年年末账面价值	31,884,575.61	37,892.88	1,437,778.52	77,550.35	33,437,797.36

**(十二) 无形资产****无形资产情况**

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	936,800.32	936,800.32
(2) 本期增加金额		
—购置		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	936,800.32	936,800.32
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额	934,861.57	934,861.57
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	934,861.57	934,861.57
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(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	1,938.75	1,938.75
(2) 上年年末账面价值	1,938.75	1,938.75

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	6,950,836.27	1,043,261.37	6,508,108.52	976,852.20
信用减值准备	311,144,858.35	46,673,938.26	309,809,594.89	46,473,648.73

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
合计	318,095,694.62	47,717,199.63	316,317,703.41	47,450,500.93

**(十四) 其他非流动资产**

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	6,141,722.25	307,086.12	5,834,636.13	6,863,603.68	343,180.18	6,520,423.50
合计	6,141,722.25	307,086.12	5,834,636.13	6,863,603.68	343,180.18	6,520,423.50

说明：公司提供的装饰工程承包服务与客户结算后形成的工程质保金，通常按照合同约定于质保期结束且未发生重大质量问题后拥有无条件向客户收取对价的权利，该部分工程质保金根据其流动性在合同资产或其他非流动资产项目中列示，并于质保期结束且未发生重大质量问题后转入应收款项。

**(十五) 应付账款**

**1、 应付账款列示**

项目	期末余额	上年年末余额
应付工程款	985,850,751.84	1,120,252,373.84
合计	985,850,751.84	1,120,252,373.84

**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	6,715,668.20	尚未结算
东营兴昊装饰工程有限公司	6,598,550.36	尚未结算
青岛德利佳源贸易有限公司	5,930,709.45	尚未结算
青岛诺泰利商贸有限公司	4,196,619.14	尚未结算
青岛亚佳利装饰工程有限公司	3,799,658.80	尚未结算
合计	27,241,205.95	/

**(十六) 合同负债**

合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
工程承包相关的合同负债	46,706,154.54	39,707,241.77
合计	46,706,154.54	39,707,241.77

说明：合同负债主要系公司装饰工程承包业务产生，公司根据与客户签订的工程承包合同提供工程装饰服务，并根据履约进度在合同期内确认收入，客户根据合同约定与本公司就工程装饰服务履约进度进行结算，并在结算后根据合同规定的信用期支付工程价款。公司根据履约进度确认的收入金额超过已办理结算价款的部分确认为合同资产，公司已办理结算价款超过公司根据履约进度确认的收入金额部分确认为合同负债。

## (十七) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	8,346,255.78	21,968,438.44	27,156,352.89	3,158,341.33
离职后福利-设定提存计划		1,861,312.41	1,861,312.41	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	8,346,255.78	23,829,750.85	29,017,665.30	3,158,341.33

### 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	8,346,255.78	19,946,600.92	25,134,515.37	3,158,341.33
(2) 职工福利费		70,271.80	70,271.80	
(3) 社会保险费		1,042,553.72	1,042,553.72	
其中：医疗保险费		844,209.75	844,209.75	
工伤保险费		120,958.08	120,958.08	
生育保险费		77,385.89	77,385.89	
(4) 住房公积金		909,012.00	909,012.00	
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	8,346,255.78	21,968,438.44	27,156,352.89	3,158,341.33

**3、 设定提存计划列示**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,783,293.51	1,783,293.51	
失业保险费		78,018.90	78,018.90	
企业年金缴费				
合计		1,861,312.41	1,861,312.41	

**(十八) 应交税费**

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	77,702,559.84	91,854,299.01
企业所得税	148,617.78	6,095,260.53
个人所得税	126,911.52	187,020.41
城市维护建设税	4,183,603.65	4,834,365.96
教育费附加	2,869,565.01	3,334,395.23
合计	85,031,257.80	106,305,341.14

**(十九) 其他应付款**

**1、 其他应付款情况**

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	7,332,552.32	15,203,094.14
合计	7,332,552.32	15,203,094.14

**(1) 按款项性质列示**

项目	期末余额	上年年末余额
保证金	5,966,017.87	6,668,121.88
已到期未承兑的商业票据	3,653,211.00	7,082,302.99
代扣社保款	1,366,534.45	1,392,210.22
其他		60,459.05
合计	10,985,763.32	15,203,094.14

**(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项**

无

## (二十) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
其他	23,277.13	23,277.13
合计	23,277.13	23,277.13

## (二十一) 股本

项目	上年年末余额	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	
股份总额	70,000,000.00						70,000,000.00

## (二十二) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	131,383,627.48			131,383,627.48
合计	131,383,627.48			131,383,627.48

## (二十三) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	35,000,000.00			35,000,000.00
合计	35,000,000.00			35,000,000.00

## (二十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	251,143,834.53	266,163,380.66
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	251,143,834.53	266,163,380.66
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	2,097,947.15	15,424,038.30
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		17,500,000.00



项目	本期金额	上期金额
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	253,241,781.68	264,087,418.96

## (二十五) 营业收入和营业成本

### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	460,948,677.46	430,995,804.86	606,224,501.05	555,299,264.10
合计	460,948,677.46	430,995,804.86	606,224,501.05	555,299,264.10

### 2、 履约义务的说明

本公司收入主要来源于提供的装饰工程承包类服务，通常整体构成单项履约义务，并属于在某一时段内履行的履约义务。公司采用投入法确认履约进度，即按照累计实际发生的成本占预计总成本的比例确定履约进度。客户根据合同约定与本公司就工程装饰服务履约进度进行结算，并在结算后根据合同规定的信用期支付工程价款。公司根据履约进度确认的收入金额超过已办理结算价款的部分确认为合同资产，已办理结算价款超过公司根据履约进度确认的收入金额部分确认为合同负债。

## (二十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	199,225.17	275,718.19
教育费附加	142,434.77	198,880.31
房产税	163,319.60	124,485.99
土地使用税	302.26	235.31
印花税	287,931.74	316,562.00
合计	793,213.54	915,881.80

## (二十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,051,031.59	1,257,784.68

项目	本期金额	上期金额
广告费	46,941.15	
办公费	16,959.51	14,192.03
招待费	79,056.00	33,014.00
差旅费		2194.64
合计	1,193,988.25	1,307,185.35

**(二十八) 管理费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	9,447,853.78	8,435,444.32
中介费	424,311.47	374,903.84
办公费	507,639.11	423,447.43
折旧及摊销	872,408.85	843,500.17
业务招待费	305,157.29	139,528.71
差旅费	78,073.43	9,241.48
培训费	59,793.56	19,254.26
其他	142,566.04	898,646.38
合计	11,837,803.53	11,143,966.59

**(二十九) 研发费用**

项目	本期金额	上期金额
人工工资	5,085,130.51	6,753,220.20
折旧与摊销费	138,871.66	137,769.76
材料费	8,254,337.04	10,910,692.92
合计	13,478,339.21	17,801,682.88

**(三十) 财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息费用		
其中：租赁负债利息费用		
减：利息收入	2,172,748.30	2,921,759.18
汇兑损益		
其他	123,762.21	467,271.59

项目	本期金额	上期金额
合计	-2,048,986.09	-2,454,487.59

**(三十一) 其他收益**

项目	本期金额	上期金额
政府补助	9,000.00	
代扣个人所得税手续费	23,410.00	7,780.79
合计	32,410.00	7,780.79

**(三十二) 信用减值损失**

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-1,854,966.57	-5,722,768.24
其他应收款坏账损失	519,703.11	951,249.30
一年内到期的其他非流动资产减值损失		27,192.78
其他非流动资产减值损失		10,831.44
合计	-1,335,263.46	-4,733,494.72

**(三十三) 资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	-578,740.38	-782,005.27
其他流动资产减值损失		538,728.68
一年内到期的其他非流动资产减值损失	99,918.56	
其他非流动资产减值损失	36,094.07	
合计	-442,727.75	-243,276.59

**(三十四) 资产处置收益**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
固定资产处置	-2,777.22		-2,777.22
合计	-2,777.22		-2,777.22

**(三十五) 营业外收入**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		1,022,200.00	
小规模免交增值税	0.10	3.14	0.10
企业取得子公司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		21.26	
增值税优惠	45,750.00		45,750.00
合计	45,750.10	1,022,224.40	45,750.10

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
经济贡献扶持资金	-	903,500.0	与收益相关
高企补助	-	118,700.00	与收益相关
合计	-	1,022,200.00	/

(三十六) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
社保滞纳金	2,240.19	-	2,240.19
往来款核销	96,970.01	-	96,970.01
税收滞纳金	150.97	-	150.97
固定资产清理	1,657.00	-	1,657.00
其他	121,956.01	-	121,956.01
合计	222,974.18	-	222,974.18

(三十七) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	941,683.20	3,596,153.82
递延所得税费用	-266,698.70	-759,032.82

项目	本期金额	上期金额
合计	674,984.50	2,837,121.00

## 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	2,772,931.65
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	415,939.74
子公司适用不同税率的影响	242,582.28
调整以前期间所得税的影响	16,462.48
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
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	
研发费用加计扣除的影响	
所得税费用	674,984.50

## (三十八) 每股收益

### 基本每股收益

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	2,097,947.15	15,411,288.30
本公司发行在外普通股的加权平均数	70,000,000.00	70,000,000.00
基本每股收益	0.03	0.22
其中：持续经营基本每股收益	0.03	0.22
终止经营基本每股收益		

## (三十九) 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	本期金额	上期金额
往来款	21,239,097.76	15,122,811.41
政府补助		1,022,200.00
利息收入	2,172,748.30	2,921,368.98
合计	23,411,846.06	19,066,380.39

**2、 支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
费用	18,294,633.02	22,118,258.67
手续费支出	123,762.21	467,271.59
往来款	3,284,508.33	14,057,845.69
合计	21,702,903.56	36,643,375.95

**3、 投资支付的现金**

项目	本期金额	上期金额
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	24,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		29,087.69
合计	24,000.00	29,087.69

**(四十) 现金流量表补充资料****1、 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,097,947.15	15,424,038.30
加：信用减值损失	1,335,263.46	4,733,494.72
资产减值准备	442,727.75	243,276.59
固定资产折旧	1,011,280.51	978,668.84
油气资产折耗		
使用权资产折旧		
无形资产摊销		2,601.63
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）	2777.22	832.5
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,657.00	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）		-21.26

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-266,698.70	-756,782.82
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）	-1,099,748.71	-375,699.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	49,161,237.50	-63,929,753.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-158,079,276.78	-53,462,490.11
其他	15,504,022.67	496,009.80
经营活动产生的现金流量净额	-89,888,810.93	-96,645,824.60
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	285,174,870.84	256,535,905.28
减：现金的期初余额	195,262,059.91	353,275,729.88
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	-89,912,810.93	-96,739,824.60

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	195,262,059.91	285,174,870.84
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	195,262,059.91	285,174,870.84
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	195,262,059.91	285,174,870.84
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		

(四十一) 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	1,839,310.08	详见本附注“五、(一)”
合计	1,839,310.08	/

六、 合并范围的变更

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	
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
青岛亚艺装饰有限公司	青岛	青岛	各类工程建设活动	100.00		投资设立
青岛东亚建设工程有限公司	青岛	青岛	各类工程建设活动	100.00		外部购入

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	以自有资金对外投资及投资管理咨询	30,000,000.00	62.3126	62.3126

本公司实际控制人是杨建强先生，杨建强先生持有本公司之母公司 27.07%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“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

无。



## (四) 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	实际控制人控制的其他企业
中嘉建盛建工集团有限公司	实际控制人控制的其他企业
青岛中青建安建工集团有限公司	实际控制人控制的其他企业
青岛建安宜居置业有限公司	实际控制人控制的其他企业

## (五) 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	本期金额	上期金额
中青建安建设集团有限公司	承接工程	108,422,237.24	149,828,087.72
中嘉建盛建工集团有限公司	承接工程	9,038,875.43	10,526,556.75
青岛中青建安建工集团有限公司	承接工程	727,647.80	9,546,897.10
青岛建安宜居置业有限公司	承接工程	394,495.41	965,801.71

## 2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

## 3、 关联租赁情况

无。

## 4、 关联担保情况

本公司作为被担保方情况说明：

(1) 建安集团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 2023 年 6 月 30 日，因开立的履约保函尚未到期，实际担保金额为 5,450,772.06 元；

(2) 建安集团与招商银行股份有限公司青岛分行签订了《最高额不可撤销担保书》，为招商银行股份有限公司青岛分行授予本公司的伍仟万元综合授信额度提供最高额保证担保。截止到 2023 年 6 月 30 日，因开立的履约保函尚未到期，实际担保金额为 12,768,459.64 元。

## 5、 关联方资金拆借

无。

## 6、 关联方资产转让、债务重组情况

无

## (六) 关联方应收应付款项

### 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		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	481,418,486.89	24,070,924.34	377,304,547.50	18,865,227.38
应收账款	中嘉建盛建工集团有限公司	39,658,634.98	1,982,931.75	31,378,818.52	1,568,940.93
应收账款	青岛中青建安建工集团有限公司	7,375,038.18	368,751.91	6,935,038.18	346,751.90

## 九、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，公司没有需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

截至资产负债表日，公司没有需要披露的重要或有事项。

## 十、 资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项

本公司无重要的非调整事项。

### (二) 利润分配情况

无

### (三) 其他资产负债表日后事项说明

本期无其他需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、 其他重要事项

### (一) 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。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	690,703,145.53	756,326,993.31
1 至 2 年	217,701,765.84	280,125,700.21
2 至 3 年	367,363,699.47	193,837,066.73
3 至 4 年	57,612,058.82	80,774,275.39
4 至 5 年	62,305,754.51	84,364,668.93
5 年以上	23,707,040.95	35,153,438.54
小计	1,419,393,465.14	1,430,582,143.11
减：坏账准备	268,872,117.64	267,012,351.09
合计	1,150,521,347.49	1,163,569,792.02

**2、 应收账款按坏账计提方法分类披露**

类别	期末余额					上年年末余额				
	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 (%)	
按单项计提 坏账准备	33,883,281.32	2.33	33,883,281.32	100.00	-	33,888,081.32	2.31	33,888,081.32	100	
按组合计提 坏账准备	1,419,393,465.14	97.67	268,872,117.64	18.94	1,150,521,347.49	1,430,582,143.11	97.69	267,012,351.09	18.66	1,163,569,792.02
合计	1,453,276,746.46	100.00	302,755,398.96	20.83	1,150,521,347.49	1,464,470,224.43	100	300,900,432.41	20.55	1,163,569,792.02

(1) 按单项计提坏账准备:

无

(2) 按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
应收关联方以外客户	924,824,586.41	276,332,790.96	29.88
应收关联方客户	528,452,160.05	26,422,608.00	5.00
合计	1,453,276,746.46	302,755,398.96	20.83

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	690,703,145.53	34,535,157.25	5
1 至 2 年	217,701,765.84	21,770,176.58	10
2 至 3 年	367,363,699.47	110,209,109.84	30
3 至 4 年	57,612,058.82	28,806,029.41	50
4 至 5 年	62,305,754.51	49,844,603.61	80
5 年以上	23,707,040.95	23,707,040.95	100
合计	1,419,393,465.14	268,872,117.64	

3、 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元。

4、 本期实际核销的应收账款情况

无。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

	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	481,418,486.89	33.13	24,070,924.34
青岛国信海天中心建设有限公司	54,855,522.96	3.77	15,832,206.59

	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
青岛融海国投资产管理有限公司	46,226,967.43	3.18	13,146,387.97
城发投资集团有限公司	44,086,663.02	3.03	13,146,476.82
中嘉建盛建工集团有限公司	39,658,634.98	2.73	1,982,931.75
合计	666,246,275.28	45.84	68,178,927.47

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	5,718,387.51	9,599,189.95
合计	5,718,387.51	9,599,189.95

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	332,208.24	4,169,119.91
1 至 2 年	3,730,461.79	3,776,835.51
2 至 3 年	2,722,420.11	2,922,420.11
3 至 4 年	240,000.00	340,000.00
4 至 5 年	98,400.00	118,400.00
5 年以上	2,249,107.40	2,556,077.40
小计	9,372,597.54	13,882,852.93
减：坏账准备	3,654,210.03	4,283,662.98
合计	5,718,387.51	9,599,189.95

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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 (%)	
按单项计提坏账准备	1,640,000.00	14.89	1,640,000.00	100.00	0.00	1,640,000.00	10.57	1,640,000.00	100	0.00
按组合计提坏账准备	9,372,597.54	85.11	3,654,210.03	38.99	5,718,387.51	13,882,852.93	89.43	4,283,662.98	30.86	9,599,189.95
合计	11,012,597.54	100.00	5,294,210.03	48.07	5,718,387.51	15,522,852.93	100	5,923,662.98	38.16	9,599,189.95

①按单项计提坏账准备：

无

②按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
应收押金、保证金及备用金	11,012,597.54	5,294,210.03	48.07
应收其他款项			
合计	11,012,597.54	5,294,210.03	48.07

组合中，按账龄分析法计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	332,208.24	16,610.41	5
1 至 2 年	3,730,461.79	373,046.18	10
2 至 3 年	2,722,420.11	816,726.04	30
3 至 4 年	240,000.00	120,000.00	50
4 至 5 年	98,400.00	78,720.00	80
5 年以上	2,249,107.40	2,249,107.40	100
合计	9,372,597.54	3,654,210.03	38.99

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	1,640,000.00				1,640,000.00
按组合计提坏账准备	4,283,662.98		629,452.95		3,654,210.03
合计	4,182,738.15		629,452.95	0.00	5,294,210.03

(4) 本期实际核销的其他应收款项情况

名称	期初余额	核销理由
中弘广场 16#裙房精装修工程	96,970.00	债务人破产已经取得债权清偿通知书
合计	96,970.00	



(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金	11,012,597.54	15,522,852.93
合计	11,012,597.54	15,522,852.93

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期末余 额
重庆中科建设（集团）有限公司	保证金	930,000.00	1-2 年	8.44	930,000.00
青岛天瑞星空酒店管理有 限公司	保证金	600,000.00	5 年以 上	5.45	600,000.00
青岛中大易佳建设安装有 限公司	保证金	600,000.00	2-3 年	5.45	180,000.00
青岛保利广诚置业有限公 司	保证金	530,000.00	1-2 年	4.81	53,000.00
青岛海洋地质研究所	保证金	501,920.11	2-3 年	4.56	150,576.03
合计	/	3,161,920.11	/	28.71	1,913,576.03

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,094,000.00		10,094,000.00	4,094,000.00		4,094,000.00
合计	10,094,000.00		10,094,000.00	4,094,000.00		4,094,000.00

对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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		
青岛亚艺装饰有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
青岛东亚建设工程有限公司	94,000.00	6,000,000.00		6,094,000.00		

被投资单位	上年年末余额	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
合计	4,094,000.00	6,000,000.00		10,094,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	460,948,677.46	430,995,804.86	602,804,105.14	552,123,556.47
合计	460,948,677.46	430,995,804.86	602,804,105.14	552,123,556.47

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	-1,657.00	
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）		
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		

项目	金额	说明
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-175,567.08	详见附注五（三十五、三十六）
小计	-177,224.08	
所得税影响额	-26,583.61	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-150,640.47	

(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 (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	0.43	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.46	0.03	0.03

东亚装饰股份有限公司  
二〇二三年八月三十日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
增值税优惠	45,750.10
往来款核销	-96,970.01
滞纳金	-2,391.16
固定资产清理	-1,657.00
其他	-121,956.01
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-177,224.08</b>
减：所得税影响数	-26,583.61
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-150,640.47</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用  不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

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、 存续至本期的债券融资情况

适用  不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用  不适用