

财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：东易日盛家居装饰集团股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	349,396,197.62	705,800,100.80
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	80,756,424.22	68,620,712.98
预付款项	55,351,362.23	37,973,288.19
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	14,583,275.48	15,468,552.52
买入返售金融资产		
存货	113,355,680.20	116,248,713.69
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	801,528,713.85	142,846.09
流动资产合计	1,414,971,653.60	944,254,214.27

项目	期末余额	期初余额
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
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	119,101,698.00	124,669,593.47
在建工程	38,924,306.77	8,030,669.90
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	86,916,854.00	88,431,643.35
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	13,487,257.35	13,934,100.12
递延所得税资产	5,966,012.57	8,845,402.56
其他非流动资产	11,201,465.46	2,336,156.00
非流动资产合计	275,597,594.15	246,247,565.40
资产总计	1,690,569,247.75	1,190,501,779.67
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	118,090,926.36	111,191,974.20
预收款项	664,710,223.40	540,464,903.73
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	6,625,769.94	18,025,057.50

项目	期末余额	期初余额
应交税费	11,173,329.95	35,737,875.18
应付利息		
应付股利		
其他应付款	55,184,331.07	68,521,356.37
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		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	855,784,580.72	773,941,166.98
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债	1,650,864.90	1,022,135.14
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,650,864.90	1,022,135.14
负债合计	857,435,445.62	774,963,302.12
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	124,840,476.00	100,720,000.00
资本公积	517,730,279.40	81,502,399.64
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	45,064,552.26	42,752,296.12
一般风险准备		
未分配利润	145,498,494.47	190,563,781.79
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	833,133,802.13	415,538,477.55
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	833,133,802.13	415,538,477.55

项目	期末余额	期初余额
油气资产		
无形资产	32,246,632.05	32,891,733.60
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	12,553,800.77	12,793,455.00
递延所得税资产	4,743,647.84	7,748,012.66
其他非流动资产	6,756,680.00	2,336,156.00
非流动资产合计	312,539,114.39	262,493,089.18
资产总计	1,743,010,059.39	1,236,931,131.74
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	130,517,138.48	126,384,537.02
预收款项	655,724,364.73	533,016,281.87
应付职工薪酬	4,006,273.73	15,522,625.68
应交税费	8,129,009.73	29,793,926.82
应付利息		
应付股利		
其他应付款	54,791,422.57	64,051,319.11
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	853,168,209.24	768,768,690.50
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债	1,650,864.90	1,022,135.14
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,650,864.90	1,022,135.14
负债合计	854,819,074.14	769,790,825.64

项目	本期金额	上期金额
营业税金及附加	23,627,125.48	21,088,892.06
销售费用	177,969,354.44	150,231,215.76
管理费用	72,353,584.61	56,814,649.46
财务费用	-8,733,475.10	-3,078,192.28
资产减值损失	2,523,143.01	4,036,069.31
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	2,052,739.73	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	24,499,493.35	23,779,589.62
加：营业外收入	5,658,513.86	4,002,152.97
减：营业外支出	684,302.43	1,521,186.55
其中：非流动资产处置损失	10,159.62	63,449.65
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	29,473,704.78	26,260,556.04
减：所得税费用	9,806,497.96	9,153,776.52
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	19,667,206.82	17,106,779.52
其中：被合并方在合并前实现的净利润	18,721,735.02	16,228,786.57
归属于母公司所有者的净利润	19,667,206.82	17,106,779.52
少数股东损益		
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.1684	0.1698
（二）稀释每股收益	0.1684	0.1698
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	19,667,206.82	17,106,779.52
归属于母公司所有者的综合收益总额	19,667,206.82	17,106,779.52
归属于少数股东的综合收益总额		

法定代表人：陈辉

主管会计工作负责人：李双侠

会计机

构负责人：管哲

4、母公司利润表

编制单位：东易日盛家居装饰集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	749,513,802.89	637,902,697.27
减：营业成本	487,489,823.23	410,357,875.11
营业税金及附加	22,724,194.85	20,499,027.26
销售费用	169,667,880.65	141,907,486.49
管理费用	51,074,819.43	40,413,860.62
财务费用	-8,628,188.62	-3,099,245.06
资产减值损失	1,774,309.80	1,107,802.81
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	2,052,739.73	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	27,463,703.28	26,715,890.04
加：营业外收入	5,374,805.93	3,285,807.72
减：营业外支出	684,039.63	1,483,025.12
其中：非流动资产处置损失	9,896.82	25,288.22
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	32,154,469.58	28,518,672.64
减：所得税费用	9,031,908.19	7,466,886.74
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	23,122,561.39	21,051,785.90
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.2	0.21
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	23,122,561.39	21,051,785.90

法定代表人：陈辉

主管会计工作负责人：李双侠

会计机

构负责人：管哲

5、合并现金流量表

编制单位：东易日盛家居装饰集团股份有限公司

单位：元

项目	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	872,575,815.65	852,924,854.24
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		
处置交易性金融资产净增加额		
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	40,676,265.40	29,760,062.67
经营活动现金流入小计	913,252,081.05	882,684,916.91
购买商品、接受劳务支付的现金	385,919,442.85	310,293,187.63
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	198,824,709.91	171,249,996.94
支付的各项税费	68,955,119.66	53,874,250.75
支付其他与经营活动有关的现金	170,606,465.97	131,878,488.32
经营活动现金流出小计	824,305,738.39	667,295,923.64
经营活动产生的现金流量净额	88,946,342.66	215,388,993.27
二、投资活动产生的现金流量：		

项目	本期金额	上期金额
收回投资收到的现金	300,000,000.00	
取得投资收益所收到的现金	2,052,739.73	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,818.68	255,969.94
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	302,063,558.41	255,969.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	45,796,255.01	12,037,112.76
投资支付的现金	1,100,000,000.00	
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	1,145,796,255.01	12,037,112.76
投资活动产生的现金流量净额	-843,732,696.60	-11,781,142.82
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	474,138,196.24	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	474,138,196.24	
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	62,420,238.00	37,266,400.00
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	8,041,507.48	
筹资活动现金流出小计	70,461,745.48	37,266,400.00
筹资活动产生的现金流量净额	403,676,450.76	-37,266,400.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		

项目	本期金额	上期金额
五、现金及现金等价物净增加额	-351,109,903.18	166,341,450.45
加：期初现金及现金等价物余额	697,353,803.40	454,558,436.04
六、期末现金及现金等价物余额	346,243,900.22	620,899,886.49

法定代表人：陈辉
 构负责人：管哲

主管会计工作负责人：李双侠

会计机

6、母公司现金流量表

编制单位：东易日盛家居装饰集团股份有限公司

单位：元

项目	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	852,522,623.31	832,818,422.66
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	51,926,740.96	72,737,143.06
经营活动现金流入小计	904,449,364.27	905,555,565.72
购买商品、接受劳务支付的现金	419,308,136.44	330,474,174.81
支付给职工以及为职工支付的现金	175,974,945.98	147,037,399.77
支付的各项税费	56,121,660.11	40,966,558.02
支付其他与经营活动有关的现金	179,772,967.03	161,429,471.25
经营活动现金流出小计	831,177,709.56	679,907,603.85
经营活动产生的现金流量净额	73,271,654.71	225,647,961.87
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	300,000,000.00	
取得投资收益所收到的现金	2,052,739.73	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,818.68	2,140.00
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	302,063,558.41	2,140.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,245,364.49	7,434,043.60
投资支付的现金	1,150,000,000.00	

项目	本期金额	上期金额
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	1,160,245,364.49	7,434,043.60
投资活动产生的现金流量净额	-858,181,806.08	-7,431,903.60
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	474,138,196.24	
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	474,138,196.24	
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	62,420,238.00	37,266,400.00
支付其他与筹资活动有关的现金	8,041,507.48	
筹资活动现金流出小计	70,461,745.48	37,266,400.00
筹资活动产生的现金流量净额	403,676,450.76	-37,266,400.00
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	-381,233,700.61	180,949,658.27
加：期初现金及现金等价物余额	641,350,851.17	402,041,119.99
六、期末现金及现金等价物余额	260,117,150.56	582,990,778.26

法定代表人：陈辉

主管会计工作负责人：李双侠

会计机

构负责人：管哲

7、合并所有者权益变动表

编制单位：东易日盛家居装饰集团股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额		
	归属于母公司所有者权益	少数	所有者权益合

	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	股东权益	计
一、上年年末余额	100,720,000.00	81,502,399.64			42,752,296.12		190,563,781.79			415,538,477.55
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	100,720,000.00	81,502,399.64			42,752,296.12		190,563,781.79			415,538,477.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	24,120,476.00	436,227,879.76			2,312,256.14		-45,065,287.32			417,595,324.58
（一）净利润							19,667,206.82			19,667,206.82
（二）其他综合收益										0.00
上述（一）和（二）小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	19,667,206.82	0.00	0.00	19,667,206.82
（三）所有者投入和减少资本	24,120,476.00	436,227,879.76								460,348,355.76
1．所有者投入资本	24,120,476.00	436,227,879.76								460,348,355.76
2．股份支付计入所有者权益的金额										
3．其他										
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	2,312,256.14	0.00	-64,732,494.14	0.00	0.00	-62,420,238.00
1．提取盈余公积					2,312,256.14		-2,312,256.14			
2．提取一般风险准备										
3．对所有者（或股东）的分配							-62,420,238.00			-62,420,238.00
4．其他										
（五）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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．其他										
（六）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．本期提取										

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数 股东 权益	所有者权益合 计
	实收资本（或股 本）	资本公积	减： 库存 股	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他		
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	124,840,476.00	517,730,279.40			45,064,552.26		145,498,494.47			833,133,802.1

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数 股东 权益	所有者权益合 计
	实收资本（或股 本）	资本公积	减： 库存 股	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	100,720,000.00	81,502,399.64			34,882,202.08		130,093,695.72			347,198,297.44
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										0.00
加：会计政策变更										0.00
前期差错更正										0.00
其他										0.00
二、本年年初余额	100,720,000.00	81,502,399.64			34,882,202.08		130,093,695.72			347,198,297.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,105,178.59		-22,264,799.07			-20,159,620.48
（一）净利润							17,106,779.52			17,106,779.52
（二）其他综合收益										0.00
上述（一）和（二）小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	17,106,779.52	0.00	0.00	17,106,779.52
（三）所有者投入和减少资本	0.00									0.00
1. 所有者投入资本										0.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										0.00
3. 其他										0.00
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	2,105,178.59	0.00	-39,371,578.59	0.00	0.00	-37,266,400.00
1. 提取盈余公积					2,105,178.59		-2,105,178.59			0.00

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数 股东 权益	所有者权益合 计
	实收资本（或股 本）	资本公积	减： 库存 股	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他		
2. 提取一般风险准备										0.00
3. 对所有者（或股东） 的分配							-37,266,400.00			-37,266,400.00
4. 其他										0.00
（五）所有者权益内部结 转	0.00									0.00
1. 资本公积转增资本（或 股本）										0.00
2. 盈余公积转增资本（或 股本）										0.00
3. 盈余公积弥补亏损										0.00
4. 其他										0.00
（六）专项储备	0.00									0.00
1. 本期提取										0.00
2. 本期使用										0.00
（七）其他										0.00
四、本期期末余额	100,720,000.00	81,502,399.64			36,987,380.67		107,828,896.65			327,038,676.96

法定代表人：陈辉

主管会计工作负责人：李双侠

会计机

构负责人：管哲

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：东易日盛家居装饰集团股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本（或股 本）	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	所有者权益合 计
一、上年年末余额	100,720,000.00	81,502,399.64			42,752,296.12		242,165,610.34	467,140,306.10

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	100,720,000.00	81,502,399.64			42,752,296.12		242,165,610.34	467,140,306.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	24,120,476.00	436,227,879.76	0.00	0.00	2,312,256.14		-41,609,932.75	421,050,679.15
（一）净利润							23,122,561.39	23,122,561.39
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		23,122,561.39	23,122,561.39
（三）所有者投入和减少资本	24,120,476.00	436,227,879.76						460,348,355.76
1．所有者投入资本	24,120,476.00	436,227,879.76						460,348,355.76
2．股份支付计入所有者权益的金额								
3．其他								
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	2,312,256.14		-64,732,494.14	-62,420,238.00
1．提取盈余公积					2,312,256.14		-2,312,256.14	
2．提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配							-62,420,238.00	-62,420,238.00
4．其他								
（五）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．其他								
（六）专项储备								
1．本期提取								
2．本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	124,840,476.00	517,730,279.40			45,064,552.26		200,555,677.59	888,190,985.25

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	100,720,000.00	81,502,399.64			34,882,202.08		208,601,163.96	425,705,765.68
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	100,720,000.00	81,502,399.64			34,882,202.08		208,601,163.96	425,705,765.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	2,105,178.59	0.00	-18,319,792.69	-16,214,614.10
（一）净利润							21,051,785.90	21,051,785.90
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	21,051,785.90	21,051,785.90
（三）所有者投入和减少资本								
1．所有者投入资本								
2．股份支付计入所有者权益的金额								
3．其他								
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	2,105,178.59	0.00	-39,371,578.59	-37,266,400.00
1．提取盈余公积					2,105,178.59		-2,105,178.59	
2．提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配							-37,266,400.00	-37,266,400.00
4．其他								
（五）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
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．其他								
（六）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1．本期提取								
2．本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	100,720,000.00	81,502,399.64			36,987,380.67		190,281,371.27	409,491,151.58

法定代表人：陈辉

主管会计工作负责人：李双侠

会计机

构负责人：管哲

三、公司基本情况

东易日盛家居装饰集团股份有限公司（以下简称“本集团”或“集团”）是以原北京东易日盛装饰有限责任公司全体股东作为发起人，于2007年9月30日由北京东易日盛装饰有限责任公司采取整体变更方式设立的股份有限公司。

集团法人营业执照注册号：110111002462074；注册资本：人民币124,840,476.00元；法定代表人：陈辉；注册地址：北京市房山区长沟镇房易路西侧。

1、集团历史沿革

集团前身为于1996年11月28日由杨劲、李菊珍出资设立的北京东易日盛装饰有限责任公司，注册资本为500,000.00元，其中：杨劲以货币资金出资170,000.00元、以实物出资180,000.00元，占注册资本的70.00%；李菊珍以实物出资150,000.00元，占注册资本的30.00%。此次出资由北京北企会计师事务所有限公司于1996年11月15日出具的（96）京验评字265号《非国有资产评估报告书》以及于1996年11月18日出具的京北验字（1996）第0265号《验资报告》予以验证。

1999年7月13日本集团股东会通过决议：增加注册资本600,000.00元，增资后各股东的出资金额及持股比例为：陈辉出资454,500.00元，出资比例45.05%；杨劲出资495,500.00元，出资比例41.32%；李菊珍出资150,000.00元，出资比例13.63%，此次出资由北京精与诚会计师事务所出具的（99）字第3168号《验资报告》予以验证。

1999年9月13日本集团股东会决议：增加注册资本2,200,000.00元，同时将李菊珍的150,000.00元股权转让给陈辉，增资后各股东的出资金额及持股比例为：陈辉出资2,000,000.00元，出资比例60.61%；杨劲出资1,300,000.00元，出资比例39.39%，此次增资由北京精与诚会计师事务所于1999年9月13日出具的（99）字第247号《验资报告》予以验证。

2000年3月29日本集团股东会决议：增加注册资本1,700,000.00元，增资后各股东的出资金额及持股比例为：陈辉出资3,500,000.00元，出资比例70.00%；杨劲出资1,500,000.00元，出资比例30.00%，本次增资于2000年3月29日，由北京精与诚会计师事务所有限责任公司出具（2000）精师验字第108号《验资报告》予以验证。

2007年1月22日，本集团股东会通过决议：本集团原股东陈辉和杨劲分别将其持有的本集团3,500,000.00元股权和1,500,000.00元股权转让给北京东易天正经贸有限公司。

2007年7月31日本集团股东会决议：以2007年5月31日为基准日，以未分配利润95,000,000.00元转增注册资本，变更后注册资本为100,000,000.00元，全部由北京东易天正经贸有限公司出资，持股比例为100.00%。本次增资于2007年8月15日，由岳华会计师事务所有限责任公司出具岳总验字[2007]第A038号《验资报告》予以验证。

2007年8月24日，本集团股东会决议：将北京东易天正经贸有限公司持有的13,156,000.00元股权（占注册资本13.156%）分别转让给陈辉、杨劲、李永红、郑顺利、贾奉君、徐建安、蔡爽、班俊涛、李双侠、陈荣剑、王睿、车延冲、谢强、陈瑞、苏海玥、哈瑝、杨增福、王玉生、刘斌、薛竹清、文俊霞、秦冬梅、李向伟、许京军、李若愚、段丽霞、解芳、张平、孙玉强、钱广良、管哲、代文元、任鑫莉、刘勇、陆燕、吴健让、邓涛、常灏、王云、曾志忠、范锐、孙海龙等42人。

2007年8月28日，本集团股东会决议，将北京东易日盛装饰有限责任公司整体变更为北京东易日盛装饰股份有限公司。股东以其享有的截至2007年8月31日经审计（岳总审字[2007]第A1433号《审计报告》）的集团净资产173,152,399.64元，按照1: 0.5775的比例折为股本 100,000,000.00股（每股面值1元），各发起人出资金额及持股比例不变。本次出资经岳华会计师事务所有限责任公司于2007年9月20日出具的岳总验字[2007]第A050号《验资报告》予以验证。

2007年10月28日，本集团2007年度第一次临时股东大会决议：集团注册资本由100,000,000.00元变更至100,720,000.00元，徐文鹏等12人对本集团进行增资。本次增资由岳华会计师事务所有限责任公司于2007年11月6日出具了岳总验字[2007]第A061号《验资报告》予以验证。

2009年9月22日，本集团股东陆燕将其持有的20,000.00股分别转让给陈辉和杨劲各10,000.00股；2009年9月24日，本集团股东钱广良将其持有的120,000.00股分别转让给陈辉和杨劲各60,000.00股；2009年12月16日，本集团股东许京军将其持有的20,000.00股分别转让给陈辉和杨劲各10,000.00股。

2009年8月15日经本集团股东会决议，2009年8月24日经北京市工商行政管理局名称变更通知核准，本集团名称变更为“东易日盛家居装饰集团股份有限公司”。

2010年4月18日，本集团股东陈辉将其持有本集团的80万股以每股15元的价格转让给深圳市和泰成长创业投资有限责任公司；2010年4月27日本集团之控股股东北京东易天正经贸有限公司将其持有本集团的109万股以每股4元的价格分别转让给郑顺利6万股、徐建安8万股、李双侠8万股、蔡爽2万股、张平4万股、刘勇4万股、吴健让4万股、徐文鹏2万股、刘文涛2万股、朱石友6万股、哈谔6万股、孙玉强4万股、陈瑞4万股、孙海龙2万股、李辉4万股、陈艳4万股、薛鹏飞2万股、孙大伟6万股、管哲2万股、代文元2万股、张春云4万股、于强4万股、吴小双3万股、孔毓3万股、李疆3万股、杨明2万股、郭文军2万股、邢亚东2万股、董利斌2万股、张越冬2万股；2010年9月17日本集团之控股股东北京东易天正经贸有限公司将其持有本集团的330万股以每股15元的价格分别转让给上海磐石投资有限公司150万股、上海易居生源股权投资中心（有限合伙）85.2万股、上海易居生泉股权投资中心（有限合伙）64.8万股、上海祥禾股权投资合伙企业（有限合伙）30万股；股东陈辉将其持有本集团的20万股以每股15元的价格转让给上海祥禾股权投资合伙企业（有限合伙）；股东杨劲将其持有本集团的100万股以每股15元的价格转给上海祥禾股权投资合伙企业（有限合伙）。

2014年1月6日，经中国证券监督管理委员会《关于核准东易日盛家居装饰集团股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2014]42号）核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）31,210,119股（其中公开发行24,120,476股，公开发售7,089,643股），注册资本增至124,840,476元。

2、经营及业务范围

建筑装修装饰工程专业承包、室内装饰设计服务。

本集团的主要业务是向个人客户和住宅开发商提供家居装饰设计与施工服务；全国性家装品牌的特许经营业务；加工木门、柜体、厨卫系列；销售建筑材料、装饰材料、家具；货物进出口、技术进出口。

本集团的主要办公场所位于中国北京市朝阳区东大桥路8号尚都国际中心A座20层。

3、基本组织架构

股东大会是集团的权力机构，董事会是集团的执行机构，总经理负责集团的日常经营管理工作，证券事务部负责集团证券事务，监事会是集团的内部监督机构。集团下设人力行政中心、财务管理中心、品牌管理中心、研发中心、工程管理中心、法务部、审计部、总经理办公室。

4、控股股东

本集团控股股东为北京东易天正投资有限公司。

本财务报表业经本公司董事会于2014年8月14日决议批准报出。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15

日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的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《公开发行证券的集团信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2010年修订）的披露规定编制。

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

2、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团2014年6月30日的财务状况及2014年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2010年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

3、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

人民币为本集团及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本集团及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的

交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。通过多次交换交易分步实现的企业合并，在本集团合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

（1）“一揽子交易”的判断原则

（2）“一揽子交易”的会计处理方法

（3）非“一揽子交易”的会计处理方法

7、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表的编制方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本集团所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该

子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第17号—借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入股东权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

10、金融工具

（1）金融工具的分类

（2）金融工具的确认依据和计量方法

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 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和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**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集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产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；**B.**本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

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。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，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与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

⑤ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

⑥ 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

⑦ 财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

⑧ 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

⑨ 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本集团对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

⑩ 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③ 该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(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，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后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。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

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

本集团对同一控制下的各公司之间的应收款项不计提减值准备。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本集团将期末余额大于100万元（含100万元）的应收账款、期末余额大于50万元（含50万元）的其他应收款，确认为单项金额重大的应收款项。

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

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，在资产负债表日对应收款项按账龄划分为1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年、5年以上共5个组合，并根据应收款项组合余额的

一定比例计算确定减值损失,计提坏账准备。③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(3) 坏账准备的转回

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

本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款期末余额大于 100 万元，其他应收款大于 50 万元
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
单项金额重大并单项计提坏账准备	其他方法	本集团对同一控制下的各公司之间的应收款项不计提减值准备。
按账龄计提坏账准备	账龄分析法	资产负债表日对应收款项按账龄划分为 1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上共 5 个组合，并根据应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失,计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	40.00%	40.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

√ 适用 □ 不适用

组合名称	方法说明
单项金额重大并单项计提坏账准备	本集团对同一控制下的各公司之间的应收款项不计提减值准备。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的
坏账准备的计提方法	据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

12、存货

(1) 存货的分类

本集团存货主要包括原材料、库存商品、在产品、发出商品、低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料领用和发出时按计划成本核算，对原材料的计划成本和实际成本之间的差异，通过成本差异科目核算，并按期结转发出存货应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。对库存商品的领用和销售采用移动加权平均法核算。工程施工成本按照单个项目为核算对象，项目未完工前，按单个项目归集所发生的实际成本，期末按完工百分比法结转工程施工成本。

(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

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

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。

可变现净值为存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额。其中：①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，其可变现净值为该存货估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，其可变现净值为所生产的产成品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；③为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，可变现净值以合同价格为基础计算。公司持有的存货数量多于销售合同订购数量的，超过部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算；④工程施工的可变现净值应为合同总收入。

本集团按照单个存货项目计提存货跌价准备。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果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。

在资产负债表日，工程施工的预计总成本超过合同总收入，则形成合同预计损失，应提取损失准备，并确认为当期费用。合同完工时，将已提取的损失准备冲减合同费用。

（4）存货的盘存制度

盘存制度：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

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

13、长期股权投资

（1）投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益/股东权益账面价值的份额作为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，企业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。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，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产。

此外，集团财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。对于本集团2007年1月1日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母集团部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入所有者权益/股东权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换集团债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计

入当期损益。长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

14、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、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时才能确认：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）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

（3）各类固定资产的折旧方法

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。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20	3.00%	4.85
机器设备	10	3.00%	9.70

电子设备	5	3.00%	19.4
运输设备	10	3.00%	9.70

（4）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

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

资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（5）其他说明

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

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

16、在建工程

（1）在建工程的类别

本集团在建工程包括安装工程、技术改造工程、大修理工程等。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。预定可使用状态的具体标准和时点：①实体建造（包括安装）已全部完成或实质上已完成；②所购建的固定资产与设计要求或合同要求相符或基本相符，即使个别不符但不影响正常使用；③继续发生的后续支出金额很少或几乎不再发生。

（3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值

测试。

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

资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化期间

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，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非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

（4）借款费用资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、生物资产

19、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

(2) 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	5	
土地	20	

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

(4) 无形资产减值准备的计提

本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

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

资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（5）划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出同时满足下列条件的，确认为开发阶段，不能满足下述条件的，确认为研究阶段：

- 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。

（6）内部研究开发项目支出的核算

研究阶段的支出，发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，确认为无形资产

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。

20、长期待摊费用

21、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

22、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债

的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本集团授予的股份期权采用期权定价模型定价，具体参见附注十。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

23、回购本公司股份

24、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的

已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。具体确认方法：销售合同约定公司无安装义务的，以收货验收单作为确认收入的依据，本集团于每月末结转销售收入；销售合同约定公司应承担安装义务的，本集团以安装竣工单为依据，于每月末结转销售收入。

（2）确认让渡资产使用权收入的依据

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（3）确认提供劳务收入的依据

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按照劳务交易已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

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

（4）按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。在合同竣工决算后，本公司根据竣工决算金额与原累计确认的收入金额之间的差额进行调整，计入当期损益。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

具体确认方法：

对于个人家装客户，本集团每期按已发生成本占预计总成本的比例确认完工进度。根据历年经验，对于同一类工程的收入成本比基本保持不变（即已完工总成本/合同总收入），因此预计总成本以合同总收入乘以同类工程收入成本比来确定。已发生成本主要分为材料成本和人工成本。累计收入以合同总收入乘以完工进度确认。

对于大型精工装客户，累计收入以合同总收入乘以本集团、客户及外部监理三方认定的完工进度确认。累计收入减去以前会计期间累计已确认收入后的金额确认为本期收入。

25、政府补助

（1）类型

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

（2）会计政策

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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，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。

26、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）确认递延所得税资产的依据

某些资产或负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产根据税法规定，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，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（2）确认递延所得税负债的依据

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负

债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。资产负债表日，对于递延所得税负债，根据税法规定，按照预期清偿相关负债期间的适用税率计量。

27、经营租赁、融资租赁

（1）经营租赁会计处理

本集团作为承租人记录经营租赁业务：经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

本集团作为出租人记录经营租赁业务：经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁会计处理

本集团作为承租人记录融资租赁业务：于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别按长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

本集团作为出租人记录融资租赁业务：于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别按长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 售后租回的会计处理

28、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

(2) 持有待售资产的会计处理方法

29、资产证券化业务

30、套期会计

31、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

☐ 是 ☒ 否

本报告期主要会计政策、会计估计未变更。

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

☐ 是 ☒ 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

☐ 是 ☒ 否

32、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

本报告期未发现前期会计差错。

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

33、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

1、职工薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本集团按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

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

2、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本集团采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、20收入确认方法所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

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

（2）租赁的归类

本集团根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（3）坏账准备计提

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

（4）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备

的计提或转回。

(5) 折旧和摊销

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

(6) 递延所得税资产

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

(7) 所得税

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

(8) 预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	17%、3%、6%
消费税	无	
营业税	应税营业额	3%、5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

各分公司、分厂执行的所得税税率

本集团企业所得税税率为25%，征收方式为查账征收。根据国家税务总局公告2012年第57号《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法》的公告，在中国境内跨地区设立不具有法人资格的分支机构的，即跨地区从事生产经营活动，总机构（母公司）为汇总纳税企业。母公司采用汇总纳税的方式，总机构和分支机构分期预缴、汇算清缴应缴应退的企业所得税，50%在各分支机构间分摊预缴，50%由总机构预缴。各分支机构分摊比例按分支机构的经营收入、职工工资和资产总额三个因素的3.5：3.5：3的比例进行。本集团之各子公司均使用25%的企业所得税税率，均为查账征收，各自独立向主管税务机关申报缴纳。

2、税收优惠及批文

本集团未享受税收优惠。

3、其他说明

本集团教育费附加以应纳增值税、营业税额为计税依据，适用税率为3%。

本集团地方教育费附加以应纳增值税、营业税额为计税依据，适用税率为2%。

本集团其他地方性税款按各公司所在地规定缴纳。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

本公司通过设立或投资等方式取得的子公司共9家，其中当期设立3家。

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
重庆东易日盛装饰工程有限公司	有限责任	重庆市渝北区	服务业	100 万	从事建筑相关业务；商务信息咨询	200,000.00		100.00%	100.00%	是			
成都东易家居装饰设计咨询服务有限公司	有限责任	成都市锦江区	服务业	50 万	家庭装饰的设计、咨询及服务	914,253.61		100.00%	100.00%	是			
天津创艺饰家装饰咨询服务有限公	有限责任	天津市河北区	服务业	50 万	家庭装饰装修设计、咨询等	683,758.27		100.00%	100.00%	是			

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
司													
北京意德法家木业有限公司	有限责任	北京市通州区	加工业	5000 万	加工木门、厨卫系列，销售装饰材料、家具	50,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
北京意德法家经贸有限公司	有限责任	北京市房山区	商业	5000 万	厨卫设备，工艺美术品，家具和日用百货等	49,589,854.81		100.00%	100.00%	是			
东易日盛家俱有限公司	有限责任	河北省廊坊市	商业	5000 万	销售家俱、建筑材料、装饰装修材料，室内装饰工程设计，货物和技术的进出口业务	50,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
北京速美集屋装饰有限公司	有限责任	北京市朝阳区	服务业	2000 万	室内装修设计	20,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
北京睿筑国际工程设计有限公司	有限责任	北京市朝阳区	服务业	1000 万	室内装修设计	10,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
北京东易饰家装饰设计有限公司	有限责任	北京市朝阳区	商业	2000 万		20,000,000.00		100.00%	100.00%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

本集团在报告期内新设3家子公司，分别为北京速美集屋装饰有限公司、北京睿筑国际工程设计有限公司、北京东易饰家装饰设计有限公司，投资额为2000万元，1000万元，2000万元，持股比例为100%、100%、100%。

√ 适用 □ 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 3 家，原因为本公司新设子公司。

与上年相比本年（期）减少合并单位 0 家，原因为

3、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位： 元

名称	期末净资产	本期净利润
北京速美集屋装饰有限公司	19,131,899.57	-868,100.43
北京睿筑国际工程设计有限公司	10,000,000.00	0.00
北京东易饰家装饰设计有限公司	19,868,592.16	-131,407.84

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位： 元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
----	--------	-----------

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位： 元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	538,990.32	--	--	91,745.12
人民币	--	--	538,990.32	--	--	91,745.12
银行存款：	--	--	342,611,957.45	--	--	693,596,173.49
人民币	--	--	342,611,938.66	--	--	693,596,155.26
美元			18.79			18.23
其他货币资金：	--	--	6,245,249.85	--	--	12,112,182.19
人民币	--	--	6,245,249.85	--	--	12,112,182.19
合计	--	--	349,396,197.62	--	--	705,800,100.80

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

其他货币资金包含工资保证金和工程项目履约保函，受限金额3152297.40元。

2、应收利息

(1) 应收利息

单位： 元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款		5,612,058.86	5,612,058.86	
银行理财产品		2,052,739.73	2,052,739.73	
合计		7,664,798.59	7,664,798.59	

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位： 元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄计提	91,372,549.44	100.00%	10,616,125.22	11.62%	77,546,791.97	100.00%	8,926,078.99	11.51%
组合小计	91,372,549.44	100.00%	10,616,125.22	11.62%	77,546,791.97	100.00%	8,926,078.99	11.51%
合计	91,372,549.44	--	10,616,125.22	--	77,546,791.97	--	8,926,078.99	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位： 元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内	49,328,456.16	53.99%	2,466,422.81	40,004,617.64	51.59%	2,000,230.87
1 年以内小计	49,328,456.16	53.99%	2,466,422.81	40,004,617.64	51.59%	2,000,230.87
1 至 2 年	14,849,080.06	16.25%	1,484,908.01	16,098,179.89	20.76%	1,609,817.99
2 至 3 年	23,435,293.07	25.65%	4,687,058.61	19,124,284.81	24.66%	3,824,856.96
3 至 4 年	2,583,012.82	2.83%	1,033,205.13	911,486.33	1.17%	364,594.53
4 至 5 年	1,160,883.33	1.27%	928,706.66	1,408,223.30	1.82%	1,126,578.64
5 年以上	15,824.00	0.02%	15,824.00			
合计	91,372,549.44	--	10,616,125.22	77,546,791.97	--	8,926,078.99

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位： 元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
第一名	客户	47,711,129.22	0-3 年	52.22%
第二名	客户	9,112,466.09	0-4 年	9.97%
第三名	客户	8,294,037.76	0-3 年	9.08%
第四名	客户	5,048,655.32	0-3 年	5.53%
第五名	客户	3,676,830.92	0-3 年	4.02%
合计	--	73,843,119.31	--	80.82%

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位： 元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例

按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄计提	17,067,375.10	100.00%	2,484,099.62	14.55%	17,960,806.97	100.00%	2,492,254.45	13.88%
组合小计	17,067,375.10	100.00%	2,484,099.62	14.55%	17,960,806.97	100.00%	2,492,254.45	13.88%
合计	17,067,375.10	--	2,484,099.62	--	17,960,806.97	--	2,492,254.45	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	11,822,346.19	69.27%	591,117.31	9,108,839.82	50.72%	455,442.00
1 年以内小计	11,822,346.19	69.27%	591,117.31	9,108,839.82	50.72%	455,442.00
1 至 2 年	1,543,430.16	9.04%	154,343.02	5,016,884.22	27.93%	501,688.43
2 至 3 年	1,829,941.93	10.72%	365,988.39	2,439,435.07	13.58%	487,887.02
3 至 4 年	676,817.15	3.97%	270,726.85	483,236.30	2.69%	193,294.52
4 至 5 年	464,578.11	2.72%	371,662.49	292,345.41	1.63%	233,876.33
5 年以上	730,261.56	4.28%	730,261.56	620,066.15	3.45%	620,066.15
合计	17,067,375.10	--	2,484,099.62	17,960,806.97	--	2,492,254.45

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例
廊坊龙河高新技术产业区管理委员会农村财务监督管理中心	884,093.04	农民工工资保证金	5.18%
合计	884,093.04	--	5.18%

说明

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
廊坊龙河高新技术产业区管理委员会农村财务监督管理中心	非关联方	884,093.04	1 年以内	5.18%
北京鼎昆房地产顾问有限公司	非关联方	500,000.00	1 年以下	2.93%
刘禅	非关联方	500,000.00	1 年以内	2.93%
北京居然之家家居建材市场有限公司	非关联方	446,046.00	1 年以下	2.61%
沈阳皇朝万鑫房屋开发有限公司	非关联方	364,065.00	2 至 3 年	2.13%
合计	--	2,694,204.04	--	15.78%

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	54,307,823.13	98.11%	37,899,771.89	99.81%
1 至 2 年	970,022.80	1.75%		0.00%
2 至 3 年		0.00%	70,177.30	0.18%
3 年以上	73,516.30	0.13%	3,339.00	0.01%
合计	55,351,362.23	--	37,973,288.19	--

预付款项账龄的说明

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	供应商	3,277,613.60	1 年以内	未到货
第二名	供应商	2,048,800.00	1 年以内	未完工
第三名	供应商	1,872,706.98	1 年以内	未到货

第四名	供应商	1,423,269.83	1 年以内	未完工
第五名	供应商	1,197,000.00	1 年以内	未完工
合计	--	9,819,390.41	--	--

预付款项主要单位的说明

6、存货

(1) 存货分类

单位： 元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	54,883,003.93	7,745,311.77	47,137,692.16	58,562,317.05	7,388,117.86	51,174,199.19
在产品	4,217,545.45		4,217,545.45	3,352,635.70		3,352,635.70
库存商品	61,974,462.08	5,015,529.55	56,958,932.53	61,362,852.20	4,531,471.85	56,831,380.35
周转材料	141,333.41		141,333.41	90,974.47		90,974.47
半成品	4,573,409.55		4,573,409.55	4,529,595.38		4,529,595.38
发出商品	326,767.10		326,767.10	269,928.60		269,928.60
合计	126,116,521.52	12,760,841.32	113,355,680.20	128,168,303.40	11,919,589.71	116,248,713.69

(2) 存货跌价准备

单位： 元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	7,388,117.86	357,193.91			7,745,311.77
库存商品	4,531,471.85	484,057.70			5,015,529.55
合 计	11,919,589.71	841,251.61			12,760,841.32

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	原材料的可变现净值低于账面价值	无	0.00%
库存商品	库存商品的可变现净值低于账面价值	无	0.00%

存货的说明

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预缴税金	1,528,713.85	142,846.09
银行理财产品	800,000,000.00	
合计	801,528,713.85	142,846.09

其他流动资产说明

8、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	227,419,671.22	3,732,882.90		197,647.00	230,954,907.12
其中：房屋及建筑物	96,209,095.36	109,214.85			96,318,310.21
机器设备	97,343,060.48	329,944.40			97,673,004.88
运输工具	9,856,598.68	883,825.00		64,911.00	10,675,512.68
电子设备	22,536,135.19	2,327,798.66		123,976.00	24,739,957.85
其他	1,474,781.51	82,099.99		8,760.00	1,548,121.50
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	102,750,077.75		9,283,305.63	180,174.26	111,853,209.12
其中：房屋及建筑物	37,040,145.43		2,593,619.18		39,633,764.61
机器设备	47,049,492.34		4,760,289.09		51,809,781.43
运输工具	5,026,533.39		345,214.10	51,420.34	5,320,327.15
电子设备	12,488,384.00		1,521,486.05	120,256.72	13,889,613.33
其他	1,145,522.59		62,697.21	8,497.20	1,199,722.60
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	124,669,593.47	--			119,101,698.00
其中：房屋及建筑物	59,168,949.93	--			56,684,545.60
机器设备	50,293,568.14	--			45,863,223.45
运输工具	4,830,065.29	--			5,355,185.53
电子设备	10,047,751.19	--			10,850,344.52
其他	329,258.92	--			348,398.90
电子设备		--			

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
其他		--		
五、固定资产账面价值合计	124,669,593.47	--		119,101,698.00
其中：房屋及建筑物	59,168,949.93	--		56,684,545.60
机器设备	50,293,568.14	--		45,863,223.45
运输工具	4,830,065.29	--		5,355,185.53
电子设备	10,047,751.19	--		10,850,344.52
其他	329,258.92	--		348,398.90

本期折旧额 9,283,305.63 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 169,517.06 元。

9、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
封边机	1,800.00		1,800.00			
家居建材创意中心建设项目 (实施主体：东易日盛家具有限公司)	38,922,506.77		38,922,506.77	8,030,669.90		8,030,669.90
合计	38,924,306.77		38,924,306.77	8,030,669.90		8,030,669.90

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定 资产	其他 减少	工程投 入占预 算比例	工程进 度	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息 资本化 金额	本期 利息 资本 化率	资金 来源	期末数
家居建材创意 中心建设项目 (实施主体：东 易日盛家具有 限公司)	245,410,807.20	8,030,669.90	30,891,836.87			15.86%	15.86%				自筹	38,922,506.77
合计	245,410,807.20	8,030,669.90	30,891,836.87			--	--			--	--	38,922,506.77

在建工程项目变动情况的说明

(3) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
家居建材创意中心建设项目(实施主体:东易日盛家俱有限公司)	15.86%	

10、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	98,373,686.31	1,582,250.00	9,100.00	99,946,836.31
其中：1. 软件	24,022,411.31	1,582,250.00	9,100.00	25,595,561.31
土地	74,351,275.00			74,351,275.00
二、累计摊销合计	9,942,042.96	3,097,039.35	9,100.00	13,029,982.31
其中：1. 软件	7,316,689.52	2,331,541.55	9,100.00	9,639,131.07
土地	2,625,353.44	765,497.80		3,390,851.24
三、无形资产账面净值合计	88,431,643.35	-1,514,789.35		86,916,854.00
其中：1. 软件	16,705,721.79	-749,291.55		15,956,430.24
土地	71,725,921.56	-765,497.80		70,960,423.76
其中：1. 软件				
土地				
无形资产账面价值合计	88,431,643.35	-1,514,789.35		86,916,854.00
其中：1. 软件	16,705,721.79	-749,291.55		15,956,430.24
土地	71,725,921.56	-765,497.80		70,960,423.76

本期摊销额 3,097,039.35 元。

11、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
装修类	10,459,256.96	3,255,900.23	3,388,802.96		10,326,354.23	
样品	3,474,843.16	1,423,581.44	1,737,521.48		3,160,903.12	
合计	13,934,100.12	4,679,481.67	5,126,324.44		13,487,257.35	--

长期待摊费用的说明

12、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位： 元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	5,553,296.35	4,984,744.06
预计负债	412,716.22	255,533.79
未付工资		3,605,124.71
小计	5,966,012.57	8,845,402.56
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位： 元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	3,647,880.84	3,398,946.92
可抵扣亏损	30,377,863.42	31,879,341.63
合计	34,025,744.26	35,278,288.55

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位： 元

年份	期末数	期初数	备注
2014 年	9,108,392.43	10,336,536.12	
2015 年	16,599,443.25	16,872,777.77	
2016 年	2,044,554.29	2,044,554.29	
2017 年	721,821.22	721,821.22	
2018 年	1,903,652.23	1,903,652.23	
合计	30,377,863.42	31,879,341.63	--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位： 元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		
资产减值准备	22,213,185.32	19,938,976.23
预计负债	1,650,864.90	1,022,135.14

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
未付工资		14,420,498.84
小计	23,864,050.22	35,381,610.21

13、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	11,418,333.44	1,681,891.40			13,100,224.84
二、存货跌价准备	11,919,589.71	841,251.61			12,760,841.32
合计	23,337,923.15	2,523,143.01			25,861,066.16

资产减值明细情况的说明

14、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
购买长期资产预付款项	11,201,465.46	2,336,156.00
合计	11,201,465.46	2,336,156.00

其他非流动资产的说明

15、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内（外单位）	115,429,498.64	107,421,017.33
1-2 年	523,635.09	1,245,340.95
2-3 年	862,440.70	1,402,979.71
3 年以上	1,275,351.93	1,122,636.21
合计	118,090,926.36	111,191,974.20

16、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	628,902,757.38	507,443,274.61
1-2 年	29,832,015.78	28,052,080.11
2-3 年	3,010,344.39	2,595,451.04
3 年以上	2,965,105.85	2,374,097.97
合计	664,710,223.40	540,464,903.73

(2) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

账龄超过一年的大额预收账款主要是未完工装修项目导致

17、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	15,693,059.00	157,253,054.38	168,855,845.48	4,090,267.90
三、社会保险费		15,675,639.58	15,674,009.55	1,630.03
养老保险		8,846,677.71	8,845,594.00	1,083.71
医疗保险		5,152,786.39	5,152,744.24	42.15
工伤保险		543,114.40	543,088.63	25.77
失业保险		634,847.06	634,818.97	28.09
生育保险		498,214.02	497,763.71	450.31
四、住房公积金	209,493.00	3,807,504.50	3,792,153.50	224,844.00
五、辞退福利		30,000.00	30,000.00	
六、其他	2,122,505.50	2,892,117.59	2,705,595.08	2,309,028.01
合计	18,025,057.50	179,658,316.05	191,057,603.61	6,625,769.94

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 2,658,970.66 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 30,000.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

应付职工薪酬预计7月份支付。

18、应交税费

单位： 元

项目	期末数	期初数
增值税	2,998,796.47	6,079,746.52
营业税		1,253,782.89
企业所得税	6,200,022.09	25,806,635.95
个人所得税	1,176,675.14	2,006,636.62
城市维护建设税	185,682.51	158,746.77
教育费附加	189,158.75	285,505.66
地方教育费附加	89,360.43	121,013.19
其他	333,634.56	25,807.58
合计	11,173,329.95	35,737,875.18

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

19、其他应付款

（1）其他应付款情况

单位： 元

项目	期末数	期初数
1 年以内（外单位）	33,525,942.48	44,865,661.62
1-2 年	3,598,718.86	3,900,850.52
2-3 年	10,575,400.29	11,706,735.16
3 年以上	7,484,269.44	8,048,109.07
合计	55,184,331.07	68,521,356.37

（2）账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

账龄超过一年的大额其他应付款主要为收取劳务公司的保证金。

（3）金额较大的其他应付款说明内容

金额较大的其他应付款主要为收取劳务公司保证金及应代付的辅材款。

20、预计负债

单位： 元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
未决诉讼	1,022,135.14	1,199,614.90	570,885.14	1,650,864.90
合计	1,022,135.14	1,199,614.90	570,885.14	1,650,864.90

预计负债说明

21、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	100,720,000.00	24,120,476.00				24,120,476.00	124,840,476.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足3年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

本报告期内发行新股增加资本24,120,476元,其验资报告由瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具,验资报告文号为瑞华验字[2014]第01730001号。

22、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	81,502,399.64	436,227,879.76		517,730,279.40
合计	81,502,399.64	436,227,879.76		517,730,279.40

资本公积说明

资本公积增加主要为发行新股溢价所致

23、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	42,752,296.12	2,312,256.14		45,064,552.26
合计	42,752,296.12	2,312,256.14		45,064,552.26

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

24、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	190,563,781.79	--

项目	金额	提取或分配比例
调整后年初未分配利润	190,563,781.79	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,667,206.82	--
减：提取法定盈余公积	2,312,256.14	10.00%
应付普通股股利	62,420,238.00	
期末未分配利润	145,498,494.47	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

本公司于2014年2月19日首次公开发行人民币普通股票，经公司2013年第四次临时股东大会审议通过，公司2012年度股东大会利润分配后剩余的未分配利润及2013年1月1日以后至发行前新增的可分配利润作为滚存利润，于公司完成公开发行股票后,由登记在册的新老股东按持股比例共享。

25、营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	764,704,277.03	651,023,933.95
其他业务收入	2,216,122.12	2,463,488.59
营业成本	476,733,913.09	400,615,198.61

（2）主营业务（分行业）

单位： 元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
家装收入	714,161,424.58	460,261,850.97	575,984,131.66	374,731,836.37
精工装收入	34,497,115.63	27,573,430.62	53,336,187.20	31,639,273.62
公装收入	4,794,841.58	4,963,959.41	8,264,263.11	7,316,534.06
特许收入	3,484,166.54		3,830,000.00	

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
销售商品	89,234,604.90	66,349,910.09	100,864,039.64	79,060,235.17
内部抵销数	-81,467,876.20	-82,415,238.00	-91,254,687.66	-92,132,680.61
合计	764,704,277.03	476,733,913.09	651,023,933.95	400,615,198.61

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程收入	686,227,241.63	464,251,008.73	565,677,217.12	388,927,920.61
设计收入	67,226,140.16	28,548,232.27	71,907,364.85	24,759,723.44
特许收入	3,484,166.54		3,830,000.00	
销售商品	89,234,604.90	66,349,910.09	100,864,039.64	79,060,235.17
内部抵销数	-81,467,876.20	-82,415,238.00	-91,254,687.66	-92,132,680.61
合计	764,704,277.03	476,733,913.09	651,023,933.95	400,615,198.61

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	351,201,938.94	232,723,196.00	367,391,436.68	242,772,450.33
东北地区	39,794,351.80	24,088,408.22	31,454,736.22	20,104,830.56
华东地区	241,573,755.78	159,960,075.11	181,338,887.44	123,702,328.60
华南地区	14,627,926.00	12,405,782.69	268,652.78	87,225.64
西北地区	62,853,497.72	41,411,453.18	58,352,730.58	36,971,564.34
华中地区	85,037,673.71	55,689,072.42	57,149,667.87	37,479,743.59
西南地区	51,083,009.28	32,871,163.47	46,272,930.24	31,629,736.16
其他			49,579.80	
内部抵消	-81,467,876.20	-82,415,238.00	-91,254,687.66	-92,132,680.61
合计	764,704,277.03	476,733,913.09	651,023,933.95	400,615,198.61

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
第一名	21,768,592.71	2.85%
第二名	13,381,793.96	1.75%
第三名	8,000,387.13	1.05%
第四名	4,563,735.83	0.60%
第五名	2,200,662.21	0.29%
合计	49,915,171.84	6.54%

营业收入的说明

26、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	20,484,057.69	18,554,827.84	
城市维护建设税	1,620,862.45	1,297,221.08	
教育费附加	891,780.18	770,761.51	
地方教育费附加	630,425.16	466,081.63	
合计	23,627,125.48	21,088,892.06	--

营业税金及附加的说明

27、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
宣传费用	27,680,859.96	18,768,572.21
风险赔付基金	3,219,007.28	1,975,078.52
员工工资	66,605,424.71	55,154,761.90
房租、物业费用	32,065,447.02	25,796,153.38
办公费用	13,558,036.39	16,270,481.61
社会保险费	10,923,969.47	9,545,192.97
水电、供暖费	1,238,293.58	1,341,666.61
交通差旅费	1,097,062.74	1,870,506.94
店面及办公装修费用	6,736,468.90	4,781,285.51
运费、安装费	1,860,683.84	4,213,385.20
其他	12,984,100.55	10,514,130.91
合计	177,969,354.44	150,231,215.76

28、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工工资	29,782,512.04	23,352,806.76
房租、物业费用	6,243,193.33	4,777,501.79
办公费用	7,269,296.66	4,672,308.67
折旧费用	1,621,906.71	1,618,122.29
社会保险费	3,962,927.58	3,667,803.40
交通差旅费	1,812,044.97	1,876,476.45
店面及办公装修费用	1,092,614.46	1,101,495.81
招聘培训费	2,029,240.67	1,403,147.43
中介服务费	3,798,956.80	2,886,868.98
地方性规费	1,438,257.91	1,561,805.73
其他	13,302,633.48	9,896,312.15
合计	72,353,584.61	56,814,649.46

29、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	9,364,630.61	3,656,915.96
汇兑损失		
减：汇兑收益		
现金折扣		
手续费支出	631,155.51	578,723.68
合计	-8,733,475.10	-3,078,192.28

30、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	2,052,739.73	
合计	2,052,739.73	

31、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,681,891.40	4,082,422.58
二、存货跌价损失	841,251.61	-46,353.27
合计	2,523,143.01	4,036,069.31

32、营业外收入

（1）营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		549.20	
其中：固定资产处置利得		549.20	
政府补助	4,208,382.00	2,472,245.00	4,208,382.00
罚款收入	1,017,750.95	1,014,518.26	1,017,750.95
增值税出口退税			
废品收入	54,083.03	164,532.00	54,083.03
其他	378,297.88	350,308.51	378,297.88
合计	5,658,513.86	4,002,152.97	5,658,513.86

营业外收入说明

（2）计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
北京市房山区长沟镇企业挖潜改造资金	1,208,382.00	2,255,245.00	与收益相关	是
北京市房山区长沟镇上市支持资金	3,000,000.00		与收益相关	是
杭州市西湖区灵隐街道办事处财政支助		217,000.00	与收益相关	是
合计	4,208,382.00	2,472,245.00	--	--

33、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	10,159.62	63,449.65	10,159.62
其中：固定资产处置损失	10,159.62	63,449.65	10,159.62
违约支出			
罚款支出	45,412.83	199.59	45,412.83
其他	628,729.98	1,457,537.31	628,729.98
合计	684,302.43	1,521,186.55	684,302.43

营业外支出说明

34、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	6,927,107.97	9,762,044.13
递延所得税调整	2,879,389.99	-608,267.61
合计	9,806,497.96	9,153,776.52

35、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益=19,667,206.82/(100,720,000+(24,120,476*4/6))=0.1684元;

稀释每股收益=19,667,206.82/(100,720,000+(24,120,476*4/6))=0.1684元.

36、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收外单位往来款	233,965.51
收利息	9,918,509.17
收罚款、赔付	1,351,618.86
收减项损失	14,269.00
收押金、质保金	7,107,505.02
收产品配合费	148,416.98

项目	金额
废品收入	54,082.03
保函	7,540,000.00
地方财政补贴收入	4,208,924.98
代收代付往来款项及其他	10,098,973.85
合计	40,676,265.40

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
付外单位往来款	2,663,659.99
付市场合同认证费	35,539.00
付风险赔付基金	2,325,115.79
付部门活动经费	744,479.99
付房租、物业费用	41,484,234.22
付办公费用	29,931,987.29
付通讯费用	2,437,154.20
付水电暖费用	4,471,666.38
付广告宣传费	28,235,694.54
付业务招待费	4,394,531.22
付交通差旅费	3,198,469.87
付车辆费用	1,497,687.80
付装修费用	10,192,686.68
付安装运费	2,807,132.84
付培训招聘	1,783,599.42
付促销费用	2,240,417.05
付中介服务费	5,348,176.00
付设备维护费	440,965.28
付财产保险、消防费用	85,100.86
付样品款	1,621,205.29
付保安保洁费用	863,381.93
付银行手续费	684,905.02
付罚款	45,412.83

项目	金额
付押金、质保金	4,580,046.43
保函	2,246,000.00
代收代付往来款项及其他	16,247,216.05
合计	170,606,465.97

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
发行新股费用	8,041,507.48
合计	8,041,507.48

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	19,667,206.82	17,106,779.52
加：资产减值准备	2,523,143.01	4,036,069.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,283,305.63	8,814,413.97
无形资产摊销	3,097,039.35	1,766,307.47
长期待摊费用摊销	5,126,324.44	2,281,312.63
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）		57,292.57
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	10,159.62	5,607.88
投资损失（收益以“—”号填列）	-2,052,739.73	
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	2,879,389.99	-608,267.61
存货的减少（增加以“—”号填列）	2,051,781.88	-3,001,349.35
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-38,028,705.71	-39,231,103.84
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	84,389,437.36	224,161,930.72
经营活动产生的现金流量净额	88,946,342.66	215,388,993.27
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--

补充资料	本期金额	上期金额
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	346,243,900.22	620,899,886.49
减：现金的期初余额	697,353,803.40	454,558,436.04
现金及现金等价物净增加额	-351,109,903.18	166,341,450.45

(2) 现金和现金等价物的构成

单位： 元

项目	期末数	期初数
一、现金	346,243,900.22	697,353,803.40
其中：库存现金	538,990.32	91,745.12
可随时用于支付的银行存款	342,611,957.50	693,596,173.50
可随时用于支付的其他货币资金	3,092,952.45	3,665,884.79
三、期末现金及现金等价物余额	346,243,900.22	697,353,803.40

现金流量表补充资料的说明

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
北京东易天正投资有限公司	控股股东	有限责任	北京市房山区	陈辉	投资管理、资产管理、经济信息咨询	1,000 万元	64.80%	64.80%	陈辉、杨劲	79757602-2

本企业的母公司情况的说明

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
重庆东易日盛装饰工程有限公司	控股子公司	服务业	重庆市渝北区	杨劲	服务业	100 万元	100.00%	100.00%	78422669-9
成都东易家	控股子公司	服务业	成都市锦江	陈辉	服务业	50 万元	100.00%	100.00%	77454079-9

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
居装饰设计 咨询服务有 限公司			区						
天津创艺饰 家装饰咨询 服务有限公司	控股子公司	服务业	天津市河北 区	杨劲	服务业	50 万元	100.00%	100.00%	78937201-1
北京意德法 家木业有限 公司	控股子公司	加工业	北京市通州 区	陈辉	加工业	5,000 万元	100.00%	100.00%	66564497-8
北京意德法 家经贸有限 公司	控股子公司	商业	北京市房山 区	陈辉	商业	5,000 万元	100.00%	100.00%	80298110-3
东易日盛家 俱有限公司	控股子公司	商业	河北省廊坊 市	陈辉	商业	5,000 万元	100.00%	100.00%	58815316-2
北京速美集 屋装饰有限 公司	控股子公司	服务业	北京市朝阳 区	李若庭	服务业	2000 万	100.00%	100.00%	09906235-8
北京睿筑国 际工程设计 有限公司	控股子公司	服务业	北京市朝阳 区	李若庭	服务业	1000 万	100.00%	100.00%	09944562-3
北京东易饰 家装饰设计 有限公司	控股子公司	商业	北京市朝阳 区	李若庭	商业	2000 万	100.00%	100.00%	09944556- X

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
张平	董事、高级管理人员	
徐建安	董事、高级管理人员	
许定波	独立董事	
白涛	独立董事	
马庆泉	独立董事	
李永红	监事	
杨增福	监事	
郑顺利	监事	
毛智慧	高级管理人员	

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
李双侠	财务总监、副总经理	
孙海龙	董事会秘书、副总经理	
刘勇	高级管理人员	
孙大伟	高级管理人员	

本企业的其他关联方情况的说明

九、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

未决诉讼产生的或有负债期初金额1,022,135.14元,本期冲回570,885.14元,本期新增1,199,614.90元,期末余额1650864.90元,使当期净利润减少471,547.32元。

十、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位： 元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄计提	87,374,559.66	100.00%	9,657,834.46	11.05%	73,566,035.03	100.00%	8,327,270.26	11.32%
组合小计	87,374,559.66	100.00%	9,657,834.46	11.05%	73,566,035.03	100.00%	8,327,270.26	11.32%
合计	87,374,559.66	--	9,657,834.46	--	73,566,035.03	--	8,327,270.26	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位： 元

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例			金额	比例		

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	48,984,285.41	56.06%	2,449,214.27	39,185,288.31	53.27%	1,959,264.42
1 年以内小计	48,984,285.41	56.06%	2,449,214.27	39,185,288.31	53.27%	1,959,264.42
1 至 2 年	13,391,582.51	15.33%	1,339,158.25	14,970,102.01	20.35%	1,497,010.20
2 至 3 年	22,961,012.47	26.28%	4,592,202.49	17,240,281.85	23.44%	3,448,056.37
3 至 4 年	882,209.92	1.01%	352,883.97	783,377.54	1.06%	313,351.02
4 至 5 年	1,155,469.35	1.32%	924,375.48	1,386,985.32	1.89%	1,109,588.26
合计	87,374,559.66	--	9,657,834.46	73,566,035.03	--	8,327,270.26

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）金额较大的其他的应收账款的性质或内容

金额较大的应收账款主要为精工装客户应收款项

（3）应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
第一名	客户	47,711,129.22	0-3 年	54.61%
第二名	客户	9,112,466.09	0-4 年	10.43%
第三名	客户	8,294,037.76	0-3 年	9.49%
第四名	客户	5,048,655.32	0-3 年	5.78%
第五名	客户	3,676,830.92	0-3 年	4.21%
合计	--	73,843,119.31	--	84.52%

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	165,475,414.31	91.33%	0.00	0.00%	142,658,449.52	89.49%	0.00	0.00%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄计提	15,701,636.26	8.84%	2,386,944.67	1.34%	16,751,519.02	10.51%	2,406,448.29	1.51%
组合小计	15,701,636.26	8.84%	2,386,944.67	1.34%	16,751,519.02	10.51%	2,406,448.29	1.51%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
合计	181,177,050.57	--	2,386,944.67	--	159,409,968.54	--	2,406,448.29	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
集团内部往来	165,475,414.31	0.00	0.00%	
合计	165,475,414.31	0.00	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例			金额	比例		
1 年以内								
其中：	--	--	--		--	--	--	
1 年以内	10,708,048.64	6.03%	535,402.43		8,093,468.17	5.08%	404,673.43	
1 年以内小计	10,708,048.64	6.03%	535,402.43		8,093,468.17	5.08%	404,673.43	
1 至 2 年	1,440,084.38	0.81%	144,008.45		4,964,563.43	3.11%	496,456.34	

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
2 至 3 年	1,687,778.42	0.95%	337,555.69	2,303,771.56	1.45%	460,754.31
3 至 4 年	671,385.15	0.38%	268,554.05	477,804.30	0.30%	191,121.73
4 至 5 年	464,578.11	0.26%	371,662.49	292,345.41	0.18%	233,876.33
5 年以上	729,761.56	0.41%	729,761.56	619,566.15	0.39%	619,566.15
合计	15,701,636.26	--	2,386,944.67	16,751,519.02	--	2,406,448.29

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 金额较大的其他应收款的性质或内容

金额较大 的其他应收款主要为劳务公司质保金。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位： 元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
北京意德法家木业有限公司	子公司	87,308,350.60	1 年以内	48.19%
东易日盛家俱有限公司	子公司	46,272,705.10	1 年以内	25.54%
北京意德法家经贸有限公司	子公司	29,427,020.20	1 年以内	16.24%
重庆东易日盛装饰工程有限公司	子公司	2,467,338.41	1 年以内	1.36%
北京鼎昆房地产顾问有限公司	非关联方	500,000.00	1 年以内	0.28%
合计	--	165,975,414.31	--	91.61%

(4) 其他应收关联方账款情况

单位： 元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
北京意德法家木业有限公司	子公司	87,308,350.60	48.19%
东易日盛家俱有限公司	子公司	46,272,705.10	25.54%

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
北京意德法家经贸有限公司	子公司	29,427,020.20	16.24%
重庆东易日盛装饰工程有限公司	子公司	2,467,338.41	1.36%
合计	--	165,475,414.31	91.33%

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
北京意德法家经贸有限公司	成本法	45,000,000.00	45,000,000.00		45,000,000.00	100.00%	100.00%				
北京意德法家木业有限公司	成本法	10,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00	100.00%	100.00%				
重庆东易日盛装饰工程有限公司	成本法	200,000.00	200,000.00		200,000.00	100.00%	100.00%		200,000.00		
天津创艺饰家装饰咨询服务有限公司	成本法	857,640.49	857,640.49		857,640.49	100.00%	100.00%				
成都东易日盛家居装饰设计咨询服务有限公司	成本法	914,253.61	914,253.61		914,253.61	100.00%	100.00%				
东易日盛家俱有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00	100.00%	100.00%				
北京速美集屋装饰有限公司	成本法	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00%	100.00%				

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
北京睿筑国际工程设计有限公司	成本法	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00%	100.00%				
北京东易饰家装饰设计有	成本法	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00%	100.00%				
合计	--	156,971,894.10	146,971,894.10	50,000,000.00	196,971,894.10	--	--	--	200,000.00		

长期股权投资的说明

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	747,297,680.77	635,439,208.68
其他业务收入	2,216,122.12	2,463,488.59
合计	749,513,802.89	637,902,697.27
营业成本	487,489,823.23	410,357,875.11

(2) 主营业务（分行业）

单位： 元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
家装收入	704,521,557.02	454,952,433.20	570,008,758.37	371,402,067.43
精工装收入	34,497,115.63	27,573,430.62	53,336,187.20	31,639,273.62
公装收入	4,794,841.58	4,963,959.41	8,264,263.11	7,316,534.06
特许收入	3,484,166.54		3,830,000.00	
合计	747,297,680.77	487,489,823.23	635,439,208.68	410,357,875.11

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程收入	676,949,595.47	459,070,904.00	560,780,927.83	385,763,605.78
设计收入	66,863,918.76	28,418,919.23	70,828,280.85	24,594,269.33
特许收入	3,484,166.54		3,830,000.00	
合计	747,297,680.77	487,489,823.23	635,439,208.68	410,357,875.11

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	309,793,674.84	201,628,995.37	310,522,787.21	195,622,801.70
东北地区	35,812,060.73	21,163,144.33	27,710,358.84	17,345,910.16
华东地区	216,751,254.19	141,375,995.57	159,592,653.32	107,636,867.39
华南地区	14,540,673.50	12,352,734.60	130,930.04	
西北地区	57,493,058.99	37,532,357.92	52,339,435.73	32,750,139.60
华中地区	75,308,194.13	48,705,949.63	48,413,321.28	31,363,044.10
西南地区	37,598,764.39	24,730,645.81	36,729,722.26	25,639,112.16
合计	747,297,680.77	487,489,823.23	635,439,208.68	410,357,875.11

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
第一名	21,768,592.71	2.91%
第二名	13,381,793.96	1.79%
第三名	8,000,387.13	1.07%
第四名	4,563,735.83	0.61%
第五名	2,200,662.21	0.29%
合计	49,915,171.84	6.67%

营业收入的说明

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	2,052,739.73	
合计	2,052,739.73	

6、现金流量表补充资料

单位：元

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	23,122,561.39	21,051,785.90
加：资产减值准备	1,774,309.80	1,107,802.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,668,786.25	3,244,385.16
无形资产摊销	2,227,351.55	1,207,026.64
长期待摊费用摊销	4,861,710.64	2,163,798.77
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）		19,131.14
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	9,896.82	5,607.88
投资损失（收益以“—”号填列）	-2,052,739.73	
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	3,004,364.82	-588,901.02
存货的减少（增加以“—”号填列）	5,261,665.45	3,634,748.37
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-54,350,578.30	-34,749,900.17
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	85,744,326.02	228,552,476.39
经营活动产生的现金流量净额	73,271,654.71	225,647,961.87
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	260,117,150.56	582,990,778.26
减：现金的期初余额	641,350,851.17	402,041,119.99
现金及现金等价物净增加额	-381,233,700.61	180,949,658.27

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-10,159.62	
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）	4,208,382.00	收到与损益相关的政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	775,989.05	
减：所得税影响额	1,209,894.22	
合计	3,764,317.21	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

☐ 适用 ☒ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	2.72%	0.1684	0.1684
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.20%	0.1362	0.1362

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

（1）货币资金2014年6月30日期末数为349,396,197.62元，比年初数下降50.50%，主要是本期购买银行理财产品所致。

（2）预付账款2014年6月30日期末数为55,351,362.23元，比年初数增长45.76%，主要是本期家装业务拓展，新设公司预付房租和装修费用增长所致。

（3）其他流动资产2014年6月30日期末数为801,528,713.85元，比年初数增长561013.51%，主要是本期购买银行理财产品所致。

（4）在建工程2014年6月30日期末数为38,924,306.77元，比年初数增长384.70%，主要是本期家居建材创意中心建设项目投入增长所致。

（5）递延所得税资产2014年6月30日期末数为5,966,012.57元，比年初数下降32.55%，主要是本期支付上年计提绩效工资，上年确认的递延所得税资产转回所致。

（6）其他非流动资产2014年6月30日期末数为11,201,465.46元，比年初数增长379.48%，主要是本期预付软件开发及设备款增长所致。

（7）应付职工薪酬2014年6月30日期末数为6,625,769.94元，比年初数下降63.24%，主要是本期支付上年计提绩效工资所致。

（8）应交税费2014年6月30日期末数为11,173,329.95元，比年初数下降68.74%，主要是上年4季度利润

总额较高，本期缴纳所得税额度较高所致。

(9) 预计负债2014年6月30日期末数为1,650,864.90元，比年初数增长61.51%，主要是本期预计负债相关事项增加所致。

(10) 资本公积2014年6月30日期末数为517,730,279.40元，比年初数增长535.23%，主要是2月份完成首次公开发行股票，新股发行溢价所致。

(11) 财务费用2014年1-6月发生数为-8,733,475.10元，比去年同期下降183.72%，主要是1季度银行存款增加、存款利息增长所致。

(12) 资产减值损失2014年1-6月发生数为2,523,143.01元，比去年同期下降37.49%，主要是根据应收账款变动额提取资产减值准备所致。

(13) 投资收益2014年1-6月发生数为2,052,739.73元，比去年同期增长100.00%，主要是本期购买银行理财产品收到理财收益所致。

(14) 营业外收入2014年1-6月发生数为5,658,513.86元，比去年同期增长41.39%，主要是政府补助增长所致。

(15) 收到其他与经营活动有关的现金2014年1-6月发生数为40,676,265.40元，比去年同期增长36.68%，主要是保函收回增长所致。

(16) 收回投资收到的现金2014年1-6月发生数为300,000,000.00元，比去年同期增长100.00%，主要是本期购买银行理财产品到期收回所致。

(17) 取得投资收益所收到的现金2014年1-6月发生数为2,052,739.73元，比去年同期增长100.00%，主要是收到银行理财收益所致。

(18) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金2014年1-6月发生数为45,796,255.01元，比去年同期增长280.46%，主要是本期家居建材创意中心建设项目投入增长所致。

(19) 投资支付的现金2014年1-6月发生数为1,100,000,000.00元，比去年同期增长100.00%，主要是本期购买银行理财产品投资支出所致。

(20) 吸收投资收到的现金2014年1-6月发生数为474,138,196.24元，比去年同期增长100.00%，主要是2月份完成首次公开发行股票收到募集资金所致。

(21) 分配股利、利润或偿付利息支付的现金2014年1-6月发生数为62,420,238.00元，比去年同期增长67.50%，主要是主要是分配股利增长所致。