

东易日盛家居装饰集团股份有限公司

审 计 报 告

瑞华审字[2013]第 90250002 号



瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
RUIHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

目 录

一、审计报告.....	1
二、已审财务报表	
1. 合并资产负债表.....	3
2. 合并利润表.....	5
3. 合并现金流量表.....	6
4. 合并所有者权益变动表.....	7
5. 资产负债表.....	9
6. 利润表.....	11
7. 现金流量表.....	12
8. 所有者权益变动表.....	13
9. 财务报表附注.....	15
10. 财务报表附注补充资料.....	107

审计报告

瑞华审字[2013]第 90250002 号

东易日盛家居装饰集团股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的东易日盛家居装饰集团股份有限公司(以下简称“贵公司”)及其子公司财务报表,包括 2013 年 6 月 30 日、2012 年 12 月 31 日、2011 年 12 月 31 日、2010 年 12 月 31 日的合并及公司的资产负债表,2013 年 1-6 月、2012 年度、2011 年度、2010 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和做出会计估



计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了东易日盛家居装饰集团股份有限公司及其子公司 2013 年 6 月 30 日、2012 年 12 月 31 日、2011 年 12 月 31 日、2010 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2013 年 1-6 月、2012 年度、2011 年度、2010 年度的合并经营成果和合并现金流量，以及东易日盛家居装饰集团股份有限公司 2013 年 6 月 30 日、2012 年 12 月 31 日、2011 年 12 月 31 日、2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年 1-6 月、2012 年度、2011 年度、2010 年度的经营成果和现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2013 年 8 月 8 日

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

金额单位：人民币元

项 目	注释	2013.6.30	2012.12.31	2011.12.31	2010.12.31
流动资产：					
货币资金	七、1	628,399,886.49	462,682,035.44	431,302,618.87	333,109,244.55
交易性金融资产					
应收票据	七、2	4,626,871.00	4,726,871.00		
应收账款	七、4	64,951,949.91	53,364,489.58	47,056,754.05	26,884,893.13
预付款项	七、6	51,677,650.62	30,217,764.41	29,488,606.63	22,956,423.99
应收利息	七、3	76,572.22		934,313.01	2,234,207.94
应收股利					
其他应收款	七、5	14,099,555.96	14,052,082.35	8,758,453.74	6,821,700.76
存货	七、7	132,258,846.02	129,211,143.40	133,457,595.66	132,107,951.40
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
流动资产合计		896,091,332.22	694,254,386.18	650,998,341.96	524,114,421.77
非流动资产：					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资					
投资性房地产	七、8				9,411,695.74
固定资产	七、9	127,999,974.18	131,681,338.96	139,434,434.45	135,947,801.38
在建工程	七、10	3,797,208.50	1,221,108.70	205,128.20	1,712,878.27
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	七、11	80,524,780.68	81,549,218.15	2,457,776.73	1,348,520.92
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	七、12	10,414,828.53	5,915,774.57	4,180,523.47	10,020,189.08
递延所得税资产	七、13	3,449,379.93	2,841,112.32	1,115,687.96	733,918.47
其他非流动资产					
非流动资产合计		226,186,171.82	223,208,552.70	147,393,550.81	159,175,003.86
资产总计		1,122,277,504.04	917,462,938.88	798,391,892.77	683,289,425.63

(转下页)

(承上页)

合并资产负债表(续)

编制单位: 东易日盛家居装饰集团股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	2013.6.30	2012.12.31	2011.12.31	2010.12.31
流动负债:					
短期借款					
交易性金融负债					
应付票据					
应付账款	七、16	116,346,187.63	96,154,069.68	66,684,734.12	62,258,004.82
预收款项	七、17	598,920,834.55	383,345,298.78	344,254,766.92	279,708,539.84
应付职工薪酬	七、18	5,592,844.16	5,538,468.09	1,723,304.17	1,350,983.98
应交税费	七、19	13,196,931.40	27,999,488.35	22,347,656.79	22,795,940.04
应付利息					
应付股利					28,800.00
其他应付款	七、20	59,232,092.90	56,555,181.40	54,671,963.95	57,982,354.09
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		793,288,890.64	569,592,506.30	489,682,425.95	424,124,622.77
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	七、21	1,949,936.44	672,135.14	500,000.00	780,562.72
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		1,949,936.44	672,135.14	500,000.00	780,562.72
负债合计		795,238,827.08	570,264,641.44	490,182,425.95	424,905,185.49
所有者权益(或股东权益):					
实收资本(或股本)	七、22	100,720,000.00	100,720,000.00	100,720,000.00	100,720,000.00
资本公积	七、23	81,502,399.64	81,502,399.64	81,502,399.64	81,502,399.64
减: 库存股					
专项储备					
盈余公积	七、24	36,987,380.67	34,882,202.08	28,966,794.48	22,595,704.06
一般风险准备					
未分配利润	七、25	107,828,896.65	130,093,695.72	97,020,272.70	53,566,136.44
外币报表折算差额					
归属于母公司股东的所有者权益合计		327,038,676.96	347,198,297.44	308,209,466.82	258,384,240.14
少数股东权益					
所有者权益合计		327,038,676.96	347,198,297.44	308,209,466.82	258,384,240.14
负债和所有者权益总计		1,122,277,504.04	917,462,938.88	798,391,892.77	683,289,425.63

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



合并利润表

编制单位：东易日盛家居装饰集团股份有限公司

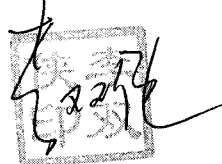
金额单位：人民币元

项 目	注释	2013年1-6月	2012年度	2011年度	2010年度
一、营业总收入		653,487,422.54	1,376,271,548.90	1,334,609,550.41	1,087,896,241.85
其中：营业收入	七、26	653,487,422.54	1,376,271,548.90	1,334,609,550.41	1,087,896,241.85
二、营业总成本		629,707,832.92	1,288,521,683.34	1,249,965,905.28	1,030,662,152.91
其中：营业成本	七、26	400,615,198.61	873,865,101.17	867,219,544.17	698,607,889.70
营业税金及附加	七、27	21,088,892.06	45,571,509.41	42,299,684.81	33,736,840.41
销售费用	七、28	150,231,215.76	266,450,726.00	251,978,408.17	220,545,446.34
管理费用	七、29	56,814,649.46	102,411,072.48	88,173,339.42	79,077,544.96
财务费用	七、30	-3,078,192.28	-4,851,502.58	-5,726,370.74	-3,471,877.46
资产减值损失	七、32	4,036,069.31	5,074,776.86	6,021,299.45	2,166,308.96
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）	七、31				-498,136.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,779,589.62	87,749,865.56	84,643,645.13	56,735,952.89
加：营业外收入	七、33	4,002,152.97	7,399,965.07	6,772,423.35	6,989,921.87
减：营业外支出	七、34	1,521,186.55	1,298,501.80	-30,088.97	2,660,165.25
其中：非流动资产处置损失		63,449.65	137,777.19	77,324.54	30,237.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,260,556.04	93,851,328.83	91,446,157.45	61,065,709.51
减：所得税费用	七、35	9,153,776.52	20,617,698.21	21,476,930.77	21,896,864.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,106,779.52	73,233,630.62	69,969,226.68	39,168,845.42
归属于母公司所有者的净利润		17,106,779.52	73,233,630.62	69,969,226.68	39,168,845.42
少数股东损益					
六、每股收益：					
（一）基本每股收益	七、36	0.17	0.73	0.69	0.39
（二）稀释每股收益	七、36	0.17	0.73	0.69	0.39
七、其他综合收益					
八、综合收益总额		17,106,779.52	73,233,630.62	69,969,226.68	39,168,845.42
归属于母公司所有者的综合收益总额		17,106,779.52	73,233,630.62	69,969,226.68	39,168,845.42
归属于少数股东的综合收益总额					

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



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

金额单位：人民币元

项 目	注释	2013年1-6月	2012年度	2011年度	2010年度
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		852,924,854.24	1,406,848,460.58	1,383,728,851.52	1,104,729,628.06
收到的税费返还					432,946.11
收到其他与经营活动有关的现金	七、37	29,760,062.67	73,185,075.94	28,634,187.09	36,500,678.64
经营活动现金流入小计		882,684,916.91	1,480,033,536.52	1,412,363,038.61	1,141,663,252.81
购买商品、接受劳务支付的现金		308,861,882.62	681,315,332.60	714,834,825.01	572,905,894.92
支付给职工以及为职工支付的现金		171,249,996.94	296,802,747.90	240,175,749.96	178,791,187.00
支付的各项税费		53,874,250.75	84,973,209.59	87,181,517.11	65,922,538.77
支付其他与经营活动有关的现金	七、37	133,309,793.33	236,431,907.91	256,995,470.74	223,142,361.03
经营活动现金流出小计		667,295,923.64	1,299,523,198.00	1,299,187,562.82	1,040,761,981.72
经营活动产生的现金流量净额	七、38	215,388,993.27	180,510,338.52	113,175,475.79	100,901,271.09
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		255,969.94	130,567.61	141,596.28	251,786.82
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		255,969.94	130,567.61	141,596.28	251,786.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,037,112.76	86,364,242.49	22,369,394.68	11,076,782.43
投资支付的现金					3,851,809.50
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		12,037,112.76	86,364,242.49	22,369,394.68	14,928,591.93
投资活动产生的现金流量净额		-11,781,142.82	-86,233,674.88	-22,227,798.40	-14,676,805.11
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金					
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计					
偿还债务支付的现金					
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		37,266,400.00	34,244,800.00	20,172,800.00	30,187,200.00
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					
筹资活动现金流出小计		37,266,400.00	34,244,800.00	20,172,800.00	30,187,200.00
筹资活动产生的现金流量净额		-37,266,400.00	-34,244,800.00	-20,172,800.00	-30,187,200.00
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	七、38	166,341,450.45	60,031,863.64	70,774,877.39	56,037,265.98
加：期初现金及现金等价物余额	七、38	454,558,436.04	394,526,572.40	323,751,695.01	267,714,429.03
六、期末现金及现金等价物余额	七、38	620,899,886.49	454,558,436.04	394,526,572.40	323,751,695.01

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈辉
印

陈辉
印

陈辉
印

合并所有者权益变动表

金额单位：人民币元

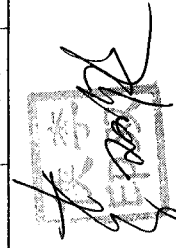
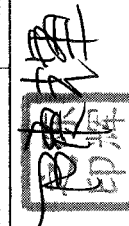
编制单位：东易日盛家居装饰集团股份有限公司

项 目	2013年1-6月					2012年度				
	归属于母公司股东的权益					归属于母公司股东的权益				
	实收资本(或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	盈余公积	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	34,882,202.06	130,093,695.72	347,198,297.44	100,720,000.00	81,502,399.64	28,966,794.48	97,020,272.70	308,209,466.82
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	34,882,202.06	130,093,695.72	347,198,297.44	100,720,000.00	81,502,399.64	28,966,794.48	97,020,272.70	308,209,466.82
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			5,915,407.60	33,073,423.02	38,988,830.62
（一）净利润				17,106,779.52	17,106,779.52				73,233,630.62	73,233,630.62
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计				17,106,779.52	17,106,779.52				73,233,630.62	73,233,630.62
（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			2,105,178.59	-38,371,578.59	-37,266,400.00			5,915,407.60	-40,160,207.60	-34,244,800.00
1．提取盈余公积			2,105,178.59	-2,105,178.59				5,915,407.60	-5,915,407.60	
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				-34,244,800.00	
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、本期末余额	100,720,000.00	81,502,399.64	36,987,380.67	107,828,896.65	327,038,676.96	100,720,000.00	81,502,399.64	34,882,202.08	130,093,695.72	347,198,297.44

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：广东易百盛家居装饰集团股份有限公司

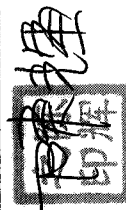
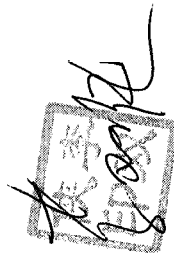
金额单位：人民币元

项 目	2011年度					2010年度				
	归属于母公司股东的所有者权益					归属于母公司股东的所有者权益				
	实收资本(或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润		实收资本(或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	
一、上年期末余额	100,720,000.00	81,502,399.64	22,595,704.06	53,566,136.44		100,720,000.00	69,512,399.64	17,203,868.09	50,005,126.99	
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	22,595,704.06	53,566,136.44		100,720,000.00	69,512,399.64	17,203,868.09	50,005,126.99	237,441,394.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			6,371,090.42	43,454,136.26			11,990,000.00	5,391,835.97	3,561,009.45	20,942,845.42
（一）净利润				69,969,226.68					39,168,845.42	39,168,845.42
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计				69,969,226.68					39,168,845.42	39,168,845.42
（三）所有者投入和减少资本							11,990,000.00			11,990,000.00
1．所有者投入资本										
2．股份支付计入所有者权益的金额							11,990,000.00			11,990,000.00
3．其他										
（四）利润分配			6,371,090.42	-26,515,090.42				5,391,835.97	-35,607,835.97	-30,216,000.00
1．提取盈余公积			6,371,090.42	-6,371,090.42				5,391,835.97	-5,391,835.97	
2．提取一般风险准备										
3．对所有者（或股东）的分配				-20,144,000.00					-30,216,000.00	-30,216,000.00
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、本期末余额	100,720,000.00	81,502,399.64	28,966,794.48	97,020,272.70		100,720,000.00	81,502,399.64	22,595,704.06	53,566,136.44	258,384,240.14

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


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

金额单位：人民币元

项 目	注释	2013.6.30	2012.12.31	2011.12.31	2010.12.31
流动资产：					
货币资金		590,490,778.26	409,740,119.99	354,991,626.76	309,886,878.33
交易性金融资产					
应收票据		4,626,871.00	4,726,871.00		
应收账款	十三、1	58,277,232.02	42,387,231.64	31,178,865.67	21,216,567.68
预付款项		60,267,282.59	50,560,656.08	33,104,223.99	38,876,075.79
应收利息		527,549.99	367,821.16	1,121,099.57	2,409,619.30
应收股利					
其他应收款	十三、2	184,599,446.92	180,303,792.06	191,739,243.42	194,984,177.34
存货		51,233,818.05	54,685,816.51	57,190,346.84	32,275,536.83
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
流动资产合计		950,022,978.83	742,772,308.44	669,325,406.25	599,648,855.27
非流动资产：					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	十三、3	146,771,894.10	146,771,894.10	146,771,894.10	96,771,894.10
投资性房地产					9,411,695.74
固定资产		59,137,050.01	58,703,357.86	60,685,325.11	53,721,621.62
在建工程					
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		25,810,480.66	26,275,637.30	2,384,684.39	1,278,078.03
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		10,010,315.91	5,393,748.09	3,559,223.29	6,566,040.33
递延所得税资产		2,552,426.39	1,963,525.37	1,165,587.96	783,868.47
其他非流动资产					
非流动资产合计		244,282,167.07	239,108,162.72	214,566,714.85	168,533,198.29
资产总计		1,194,305,145.90	981,880,471.16	883,892,121.10	768,182,053.56

(转下页)

(承上页)

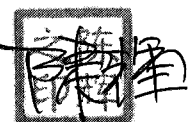
资产负债表(续)

编制单位: 东易日盛家居装饰集团股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	2013.6.30	2012.12.31	2011.12.31	2010.12.31
流动负债:					
短期借款					
交易性金融负债					
应付票据					
应付账款		120,726,095.67	101,046,759.81	67,228,366.67	55,285,678.85
预收款项		592,223,596.63	377,625,070.92	336,849,270.89	270,700,432.79
应付职工薪酬		2,925,630.41	2,235,275.03	1,670,179.98	1,223,781.81
应交税费		10,941,940.84	20,671,837.95	21,272,316.30	22,255,217.78
应付利息					75,389.13
应付股利					28,800.00
其他应付款		56,046,794.33	53,923,626.63	55,575,497.58	60,602,604.99
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		782,864,057.88	555,502,570.34	482,595,631.42	410,171,905.35
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		1,949,936.44	672,135.14	500,000.00	780,562.72
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		1,949,936.44	672,135.14	500,000.00	780,562.72
负债合计		784,813,994.32	556,174,705.48	483,095,631.42	410,952,468.07
所有者权益(或股东权益):					
实收资本(或股本)		100,720,000.00	100,720,000.00	100,720,000.00	100,720,000.00
资本公积		81,502,399.64	81,502,399.64	81,502,399.64	81,502,399.64
减: 库存股					
专项储备					
盈余公积		36,987,380.67	34,882,202.08	28,966,794.48	22,595,704.06
一般风险准备					
未分配利润		190,281,371.27	208,601,163.96	189,607,295.56	152,411,481.79
所有者权益(或股东权益)合计		409,491,151.58	425,705,765.68	400,796,489.68	357,229,585.49
负债和所有者权益(或股东权益)总计		1,194,305,145.90	981,880,471.16	883,892,121.10	768,182,053.56

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



利润表

编制单位：东易日盛家居装饰集团股份有限公司

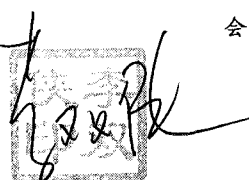
金额单位：人民币元

项 目	注释	2013年1-6月	2012年度	2011年度	2010年度
一、营业收入	十三、4	637,902,697.27	1,334,060,874.75	1,266,083,488.70	1,039,841,833.51
减：营业成本	十三、4	410,357,875.11	897,329,596.66	858,755,571.16	678,370,674.09
营业税金及附加		20,499,027.26	43,866,696.31	40,996,177.78	33,027,745.39
销售费用		141,907,486.49	250,529,172.20	228,555,374.95	200,175,064.52
管理费用		40,413,860.62	70,076,255.18	62,219,501.84	55,312,589.45
财务费用		-3,099,245.06	-4,742,254.80	-5,767,652.31	-3,402,295.30
资产减值损失		1,107,802.81	3,019,614.47	1,807,440.70	1,657,364.67
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）	十三、5				-1,394,470.67
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）		26,715,890.04	73,981,794.73	79,517,074.58	73,306,220.02
加：营业外收入		3,285,807.72	6,051,115.72	5,606,009.45	5,398,560.79
减：营业外支出		1,483,025.12	585,151.56	-57,853.21	2,544,279.35
其中：非流动资产处置损失		25,288.22	20,699.67	69,560.30	17,192.93
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,518,672.64	79,447,758.89	85,180,937.24	76,160,501.46
减：所得税费用		7,466,886.74	20,293,682.89	21,470,033.05	22,242,141.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,051,785.90	59,154,076.00	63,710,904.19	53,918,359.71
五、每股收益：					
（一）基本每股收益					
（二）稀释每股收益					
六、其他综合收益					
七、综合收益总额		21,051,785.90	59,154,076.00	63,710,904.19	53,918,359.71

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



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

金额单位: 人民币元

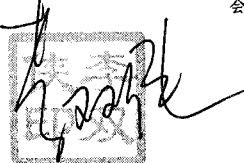
项 目	注释	2013年1-6月	2012年度	2011年度	2010年度
一、经营活动产生的现金流量:					
销售商品、提供劳务收到的现金		832,818,422.66	1,359,846,783.95	1,320,785,717.46	1,051,862,662.35
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		72,737,143.06	111,762,299.67	47,429,433.24	33,389,226.16
经营活动现金流入小计		905,555,565.72	1,471,609,083.62	1,368,215,150.70	1,085,251,888.51
购买商品、接受劳务支付的现金		329,467,469.20	781,272,554.46	758,392,874.21	601,109,392.27
支付给职工以及为职工支付的现金		147,037,399.77	243,338,829.80	199,457,880.94	147,230,470.11
支付的各项税费		40,966,558.02	69,768,379.99	69,316,991.15	55,299,504.78
支付其他与经营活动有关的现金		162,436,176.86	236,580,659.27	238,414,728.57	441,791,830.14
经营活动现金流出小计		679,907,603.85	1,330,960,423.52	1,265,582,474.87	1,245,431,197.30
经营活动产生的现金流量净额	十三、6	225,647,961.87	140,648,660.10	102,632,675.83	-160,179,308.79
二、投资活动产生的现金流量:					
收回投资收到的现金					320,000,000.00
取得投资收益收到的现金					648,250.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,140.00	37,414.00	133,656.28	65,183.15
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					348,123.83
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		2,140.00	37,414.00	133,656.28	321,061,556.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,434,043.60	25,856,596.65	14,493,046.20	5,963,674.60
投资支付的现金				50,000,000.00	43,851,809.50
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		7,434,043.60	25,856,596.65	64,493,046.20	49,815,484.10
投资活动产生的现金流量净额		-7,431,903.60	-25,819,182.65	-64,359,389.92	271,246,072.88
三、筹资活动产生的现金流量:					
吸收投资收到的现金					
取得借款收到的现金					
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计					
偿还债务支付的现金					
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		37,266,400.00	34,244,800.00	20,172,800.00	30,187,200.00
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计		37,266,400.00	34,244,800.00	20,172,800.00	30,187,200.00
筹资活动产生的现金流量净额		-37,266,400.00	-34,244,800.00	-20,172,800.00	-30,187,200.00
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	十三、6	180,949,658.27	80,584,677.45	18,100,485.91	80,879,564.09
加: 期初现金及现金等价物余额	十三、6	402,041,119.99	321,456,442.54	303,355,956.63	222,476,392.54
六、期末现金及现金等价物余额	十三、6	582,990,778.26	402,041,119.99	321,456,442.54	303,355,956.63

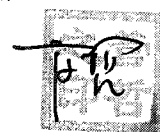
法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:







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

金额单位: 人民币元

项 目	2013年1-6月					2012年度				
	实收资本(或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	盈余公积	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	100,720,000.00	81,502,399.64	28,966,794.48	189,607,295.56	400,796,489.68
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	100,720,000.00	81,502,399.64	34,882,202.08	208,601,163.96	425,705,765.68	100,720,000.00	81,502,399.64	28,966,794.48	189,607,295.56	400,796,489.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			2,105,178.59	-18,319,792.69	-16,214,614.10			5,915,407.60	18,993,868.40	24,909,276.00
（一）净利润				21,051,785.90	21,051,785.90				59,154,076.00	59,154,076.00
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计				21,051,785.90	21,051,785.90				59,154,076.00	59,154,076.00
（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			2,105,178.59	-39,371,578.59	-37,266,400.00			5,915,407.60	-40,160,207.60	-34,244,800.00
1、提取盈余公积			2,105,178.59	-2,105,178.59				5,915,407.60	-5,915,407.60	
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				-34,244,800.00	-34,244,800.00
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	100,720,000.00	81,502,399.64	36,987,380.67	190,281,371.27	409,491,151.58	100,720,000.00	81,502,399.64	34,882,202.08	208,601,163.96	425,705,765.68

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

所有者权益变动表 (续)

编制单位: 东易日盛家居装饰集团股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	2011年度					2010年度				
	实收资本(或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	盈余公积	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	22,595,704.06	152,411,481.79	357,229,585.49	100,720,000.00	69,512,399.64	17,203,868.09	134,100,958.05	321,537,225.78
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	100,720,000.00	81,502,399.64	22,595,704.06	152,411,481.79	357,229,585.49	100,720,000.00	69,512,399.64	17,203,868.09	134,100,958.05	321,537,225.78
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			6,371,090.42	37,195,813.77	43,566,904.19		11,990,000.00	5,391,835.97	18,310,523.74	35,692,359.71
(一) 净利润				63,710,904.19	63,710,904.19				53,918,359.71	53,918,359.71
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计				63,710,904.19	63,710,904.19				53,918,359.71	53,918,359.71
(三) 所有者投入和减少资本							11,990,000.00			11,990,000.00
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额							11,990,000.00			11,990,000.00
3. 其他										
(四) 利润分配			6,371,090.42	-26,515,090.42	-20,144,000.00			5,391,835.97	-35,607,835.97	-30,216,000.00
1. 提取盈余公积			6,371,090.42	-6,371,090.42				5,391,835.97	-5,391,835.97	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配				-20,144,000.00	-20,144,000.00				-30,216,000.00	-30,216,000.00
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	100,720,000.00	81,502,399.64	28,966,794.48	189,607,295.56	400,796,489.68	100,720,000.00	81,502,399.64	22,595,704.06	152,411,481.79	357,229,585.49

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

东易日盛家居装饰集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年 1-6 月、2012 年度、2011 年度及 2010 年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、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 100,720,000.00 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、公司历史沿革

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公司 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、哈瑤、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。

转让后各股东出资金额及持股比例分别为：

股东名称	持股数量	出资比例 (%)
北京东易天正经贸有限公司	86,844,000.00	86.84
陈辉	4,000,000.00	4.00
杨劲	4,000,000.00	4.00
李永红	2,400,000.00	2.40
郑顺利	300,000.00	0.30
徐建安	220,000.00	0.22
蔡爽	160,000.00	0.16
车延冲	140,000.00	0.14
李双侠	120,000.00	0.12
王玉生	120,000.00	0.12
张平	120,000.00	0.12
刘勇	120,000.00	0.12
常灏	120,000.00	0.12
钱广良	120,000.00	0.12
吴健让	120,000.00	0.12
王睿	96,000.00	0.10
杨增福	80,000.00	0.08
王云	80,000.00	0.08
范锐	80,000.00	0.08
孙海龙	60,000.00	0.06
陈瑞	60,000.00	0.06
哈瑤	60,000.00	0.06
孙玉强	60,000.00	0.06
曾志忠	40,000.00	0.04
谢强	40,000.00	0.04
陈荣剑	40,000.00	0.04
班俊涛	40,000.00	0.04
管哲	40,000.00	0.04
贾奉君	40,000.00	0.04
薛竹清	20,000.00	0.02

股东名称	持股数量	出资比例 (%)
李向伟	20,000.00	0.02
刘斌	20,000.00	0.02
文俊霞	20,000.00	0.02
李若愚	20,000.00	0.02
秦冬梅	20,000.00	0.02
许京军	20,000.00	0.02
段丽霞	20,000.00	0.02
邓涛	20,000.00	0.02
任鑫莉	20,000.00	0.02
代文元	20,000.00	0.02
解芳	20,000.00	0.02
陆燕	20,000.00	0.02
苏海玥	20,000.00	0.02
合计	100,000,000.00	100.00

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人对本公司进行增资。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。

本次增资完成后，集团的股权结构为：

股东名称	持股数量	持股比例 (%)
北京东易天正经贸有限公司	86,844,000.00	86.22
陈辉	4,000,000.00	3.97
杨劲	4,000,000.00	3.97
李永红	2,400,000.00	2.38
郑顺利	300,000.00	0.29
徐建安	220,000.00	0.21
蔡爽	160,000.00	0.16
车延冲	140,000.00	0.14
李双侠	120,000.00	0.12
王玉生	120,000.00	0.12
张平	120,000.00	0.12
钱广良	120,000.00	0.12
刘勇	120,000.00	0.12

股东名称	持股数量	持股比例 (%)
吴健让	120,000.00	0.12
常灏	120,000.00	0.12
徐文鹏	120,000.00	0.12
刘文涛	120,000.00	0.12
陈铁山	120,000.00	0.12
王睿	96,000.00	0.10
杨增福	80,000.00	0.08
王云	80,000.00	0.08
范锐	80,000.00	0.08
王滨	80,000.00	0.08
朱石友	80,000.00	0.08
陈瑞	60,000.00	0.06
哈瑤	60,000.00	0.06
孙玉强	60,000.00	0.06
孙海龙	60,000.00	0.06
贾奉君	40,000.00	0.04
班俊涛	40,000.00	0.04
陈荣剑	40,000.00	0.04
谢强	40,000.00	0.04
管哲	40,000.00	0.04
曾志忠	40,000.00	0.04
薛鹏飞	40,000.00	0.04
胡银辉	40,000.00	0.04
陈艳	30,000.00	0.03
李辉	30,000.00	0.03
苏海玥	20,000.00	0.02
刘斌	20,000.00	0.02
薛竹清	20,000.00	0.02
文俊霞	20,000.00	0.02
秦冬梅	20,000.00	0.02
李向伟	20,000.00	0.02
许京军	20,000.00	0.02
李若愚	20,000.00	0.02
段丽霞	20,000.00	0.02
解芳	20,000.00	0.02
代文元	20,000.00	0.02
任鑫莉	20,000.00	0.02
陆燕	20,000.00	0.02
邓涛	20,000.00	0.02
张永鹏	20,000.00	0.02
李旻	20,000.00	0.02
陈桂熙	20,000.00	0.02
合计	100,720,000.00	100.00

2009年6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6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。

本次股权转让完成后，集团的股权结构为：

股东名称	持股数量	持股比例 (%)
北京东易天正经贸有限公司	86,844,000.00	86.22
陈辉	4,080,000.00	4.05
杨劲	4,080,000.00	4.05
李永红	2,400,000.00	2.38
郑顺利	300,000.00	0.29
徐建安	220,000.00	0.21
蔡爽	160,000.00	0.16
车延冲	140,000.00	0.14
李双侠	120,000.00	0.12
王玉生	120,000.00	0.12
张平	120,000.00	0.12
刘勇	120,000.00	0.12
吴健让	120,000.00	0.12
常灏	120,000.00	0.12
徐文鹏	120,000.00	0.12
刘文涛	120,000.00	0.12
陈铁山	120,000.00	0.12
王睿	96,000.00	0.10
杨增福	80,000.00	0.08
王云	80,000.00	0.08
范锐	80,000.00	0.08
王滨	80,000.00	0.08
朱石友	80,000.00	0.08
陈瑞	60,000.00	0.06
哈瑤	60,000.00	0.06
孙玉强	60,000.00	0.06
孙海龙	60,000.00	0.06
贾奉君	40,000.00	0.04
班俊涛	40,000.00	0.04
陈荣剑	40,000.00	0.04
谢强	40,000.00	0.04
管哲	40,000.00	0.04
曾志忠	40,000.00	0.04
薛鹏飞	40,000.00	0.04
胡银辉	40,000.00	0.04
陈艳	30,000.00	0.03
李辉	30,000.00	0.03
苏海玥	20,000.00	0.02

股东名称	持股数量	持股比例 (%)
刘斌	20,000.00	0.02
薛竹清	20,000.00	0.02
文俊霞	20,000.00	0.02
秦冬梅	20,000.00	0.02
李向伟	20,000.00	0.02
李若愚	20,000.00	0.02
段丽霞	20,000.00	0.02
解芳	20,000.00	0.02
代文元	20,000.00	0.02
任鑫莉	20,000.00	0.02
邓涛	20,000.00	0.02
张永鹏	20,000.00	0.02
李旻	20,000.00	0.02
陈桂熙	20,000.00	0.02
合计	100,720,000.00	100.00

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、哈瑤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6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元的价格转让给上海祥禾股权投资合伙企业（有限合伙）。

本次股权转让完成后，集团的股权结构为：

股东名称	持股数量	持股比例 (%)
------	------	----------

股东名称	持股数量	持股比例 (%)
北京东易天正投资有限公司	82,454,000.00	81.86
陈辉	3,080,000.00	3.05
杨劲	3,080,000.00	3.05
李永红	2,400,000.00	2.38
上海磐石投资有限公司	1,500,000.00	1.49
上海祥禾股权投资合伙企业 (有限合伙)	1,500,000.00	1.49
上海易居生源股权投资中心 (有限合伙)	852,000.00	0.84
深圳市和泰成长创业投资有限责任公司	800,000.00	0.79
上海易居生泉股权投资中心 (有限合伙)	648,000.00	0.64
郑顺利	360,000.00	0.36
徐建安	300,000.00	0.30
李双侠	200,000.00	0.20
蔡爽	180,000.00	0.18
张平	160,000.00	0.16
刘勇	160,000.00	0.16
吴健让	160,000.00	0.16
车延冲	140,000.00	0.14
徐文鹏	140,000.00	0.14
刘文涛	140,000.00	0.14
朱石友	140,000.00	0.14
哈瑤	120,000.00	0.12
王玉生	120,000.00	0.12
常灏	120,000.00	0.12
陈铁山	120,000.00	0.12
陈瑞	100,000.00	0.10
孙玉强	100,000.00	0.10
王睿	96,000.00	0.10
杨增福	80,000.00	0.08
王云	80,000.00	0.08
范锐	80,000.00	0.08
王滨	80,000.00	0.08
孙海龙	80,000.00	0.08
陈艳	70,000.00	0.07
李辉	70,000.00	0.07
管哲	60,000.00	0.06
薛鹏飞	60,000.00	0.06
孙大伟	60,000.00	0.06
贾奉君	40,000.00	0.04
班俊涛	40,000.00	0.04
陈荣剑	40,000.00	0.04
谢强	40,000.00	0.04
代文元	40,000.00	0.04
曾志忠	40,000.00	0.04
胡银辉	40,000.00	0.04
张春云	40,000.00	0.04

股东名称	持股数量	持股比例 (%)
于强	40,000.00	0.04
吴小双	30,000.00	0.03
孔毓	30,000.00	0.03
李疆	30,000.00	0.03
苏海玥	20,000.00	0.02
刘斌	20,000.00	0.02
薛竹清	20,000.00	0.02
文俊霞	20,000.00	0.02
秦冬梅	20,000.00	0.02
李向伟	20,000.00	0.02
李若愚	20,000.00	0.02
段丽霞	20,000.00	0.02
解芳	20,000.00	0.02
任鑫莉	20,000.00	0.02
邓涛	20,000.00	0.02
张永鹏	20,000.00	0.02
李旻	20,000.00	0.02
陈桂熙	20,000.00	0.02
杨明	20,000.00	0.02
郭文军	20,000.00	0.02
邢亚东	20,000.00	0.02
董利斌	20,000.00	0.02
张越冬	20,000.00	0.02
合计	100,720,000.00	100.00

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。

本集团经批准设立的分支机构情况:

序号	名称	营业场所	负责人	经营范围	成立日期	登记机关	备注
1	南京第一分公司	南京市秦淮区龙蟠中路458号	李若庭	建筑装修装饰工程专业承包, 室内装饰设计服务	2004-9-1	南京市工商行政管理局秦淮分局	
2	南京分公司	南京市六合区雄州镇园林东路26号15幢1单元501室	李若庭	建筑装修装饰工程专业承包, 室内装饰设计服务	2002-6-17	南京市六合区工商行政管理局	
3	乐清分公司	乐清市乐成镇双雁路488号9楼	李若庭	室内装饰设计服务	2008-12-16	乐清市工商行政管理局	
4	龙港分公司	苍南县龙港鼎盛大厦601室	李若庭	建筑装修装饰工程专业承包, 室内装饰设计服务	2010-7-6	苍南县工商行政管理局	
5	瑞安分公司	瑞安市安阳街道1隆山东路505号新潮大厦C单元5楼室	李若庭	建筑装修装饰工程专业承包, 室内装饰设计服务	2008-4-10	瑞安市工商行政管理局	
6	温州分公司	温州市新城大道发展大厦1104室	李若庭	建筑装修装饰工程专业承包, 室内装饰设计服务	2003-3-24	温州市工商行政管理局	
7	苏州分公司	苏州工业园区星海街198号星海大厦4幢501室	李若庭	建筑装修装饰工程专业承包, 室内装饰设计服务	2003-3-27	江苏省苏州工业园区工商行政管理局	
8	吴江分公司	吴江市松陵镇永康路701号	李若庭	建筑装修装饰工程专业承包, 室内装饰设计服务	2004-10-14	苏州市吴江工商行政管理局	
9	昆山分公司	玉山镇板桥新村22号楼西侧	张晓龙	建筑装修装饰工程专业承包, 室内装饰设计服务	2010-3-22	苏州市昆山工商行政管理局	
10	大连分公司	大连市沙河口区会展路115号8层1号、2号、3号	李若庭	室内装饰设计、室内装饰施工	2000-10-25	大连市工商行政管理局沙河口分局	
11	宁波分公司	宁波市海曙药行街151号中保大厦10层	李若庭	建筑装饰装修工程施工, 室内装饰设计服务	2002-10-14	宁波市工商行政管理局	
12	慈溪分公司	慈溪市浒山街道新城中心23号楼1-4号店面	李若庭	室内装修装饰工程施工, 室内装饰设计服务	2004-5-26	宁波市工商行政管理局慈溪分局	
13	余姚分公司	余姚市舜水南路64-1号	李若庭	建筑装修装饰工程专业承包, 室内外装饰设计服务	2007-2-6	宁波市工商行政管理局余姚分局	
14	石家庄分公司	石家庄裕华区槐安东路121号万达广场5A写字楼1601	李若庭	建筑装修装饰工程专业承包; 室内装饰设计服务	2003-1-10	石家庄市工商行政管理局	
15	武汉分公司	武昌区武珞路442号中南国际商务公寓4-5层	李若庭	凭公司许可证在授权范围内经营	2004-3-3	武汉市工商行政管理局武昌分局	
16	长沙分公司	长沙市芙蓉区五一大道456号亚大时代大厦13楼	于强	在公司法定经营范围内承接业务	2004-8-12	长沙市工商行政管理局	
17	株洲分公司	湖南省株洲市芦淞区新华西路999号中央商业广场1栋中央1号801号	李若庭	公司授权范围内为公司联系业务	2011-3-14	株洲市工商行政管理局	非核算主体
18	成都分公司	成都市锦江区红星路三段2-44号时代广场22楼F座	李若庭	建筑装饰装修工程专业承包; 室内装饰设计服务	2001-9-28	成都市锦江工商行政管理局	

序号	名称	营业场所	负责人	经营范围	成立日期	登记机关	备注
19	沈阳奉天店	沈阳市沈河区奉天街146号甲1	丁晔	建筑装修装饰工程施工, 设计服务	2004-3-4	沈阳市沈河区工商行政管理局	
20	沈阳分公司	沈阳市沈河区北京街19-1号(1-24-1)	李若庭	建筑装饰装修工程施工, 设计服务	2002-3-28	沈阳市工商行政管理局	
21	江阴分公司	江阴市澄江中路118号(海澜国贸一楼)	陶绮新	建筑装修装饰工程专业承包; 室内装饰设计服务	2004-10-9	无锡市江阴工商行政管理局	
22	无锡崇安分公司	无锡市中山路270号1602室	陶绮新	建筑装修装饰工程专业承包; 室内装饰设计服务	2006-10-26	无锡工商行政管理局崇安分局	
23	无锡分公司	无锡市梁溪路51号万达广场A区1801-1809室	陶绮新	建筑装修装饰工程专业承包; 室内装饰设计服务	2004-2-18	无锡市滨湖工商行政管理局	
24	宜兴分公司	宜兴市宜城街道枫隐路115号	陶绮新	受母公司委托从事建筑装修装饰工程专业承包; 室内装饰设计服务	2011-2-27	无锡市宜兴工商行政管理局	
25	无锡新区分公司	无锡市新区长江北路168号	陶绮新	建筑装修装饰工程专业承包; 室内装饰设计服务	2006-8-25	无锡工商行政管理局新区分局	
26	青岛分公司	青岛市市南区山东路22号1号楼3B	李若庭	建筑装修装饰工程专业承包(凭资质经营); 室内装饰设计服务	2001-3-13	青岛市工商行政管理局市南分局	
27	市南分公司	青岛市市南区闽江路168号网点	李若庭	为公司联系业务(以上范围需经许可经营的, 须凭许可证经营)	2002-3-12	青岛市工商行政管理局市南分局	非核算主体
28	海阳分公司	海阳市丽水街1-18#	王庆功	建筑装修装饰工程专业承包; 室内装饰设计服务	2011-6-17	海阳市工商行政管理局	非核算主体
29	天津分公司	天津市河西区南京路35号亚信大厦1603-D	李若庭	建筑装修装饰工程专业承包; 室内装饰设计服务	2003-9-9	天津市工商行政管理局河西分局	
30	西安分公司	西安市高新区科技路48号创业广场A座0509号	李若庭	建筑装修装饰工程专业承包; 室内装饰设计服务	2004-8-19	西安市工商行政管理局	
31	义乌分公司	义乌市城中北路107-1、107-2号	李若庭	建筑装修装饰工程(与有效资质证书同时使用) 专业承包; 室内装饰设计服务	2004-7-13	义乌工商行政管理局	
32	金华分公司	金华市八一南街金发佳苑18-19号	李若庭	建筑装修装饰工程专业承包; 室内装饰设计服务	2005-9-9	金华市工商行政管理局	
33	浙江永康分公司	永康市溪心街63号	李若庭	建筑装修装饰工程专业承包; 室内装饰设计	2010-6-23	永康市工商行政管理局	
34	杭州分公司	杭州市西湖区杭大路15号嘉华国际商务中心902室	徐文鹏	服务: 室内装饰设计	2002-2-27	杭州市工商行政管理局	
35	杭州萧山分公司	萧山区金城路928号3层17-23层	李若庭	室内装饰	2002-10-18	杭州市工商行政管理局萧山分局	
36	北京第二分公司	北京市朝阳区北四环东路65号居然之家家居市场三层25号	李若愚	家居装饰及设计	2001-8-8	北京市工商行政管理局朝阳分局	非核算主体

序号	名称	营业场所	负责人	经营范围	成立日期	登记机关	备注
37	北京朝阳分公司	北京市朝阳区东大桥路8号尚都国际中心A座2013室(公寓)	陈辉	家居装饰及设计	2001-8-20	北京市工商行政管理局朝阳分局	非核算主体
38	北京第一分公司	北京市海淀区北三环西路23号蓝景丽家大钟寺家居广场三层0-1-13	陈辉	家庭装饰	2001-9-6	北京市工商行政管理局海淀分局	非核算主体
39	北京第十三分公司	北京市朝阳区十八里店乡周庄村106号居然之家家居建材市场十里河分市场1号楼3层012室	李若愚	在隶属企业授权范围内从事建筑活动	2011-9-20	北京市工商行政管理局朝阳分局	非核算主体
40	北京第五分公司	北京市丰台区南三环西路58号(北京居然之家玉泉营家居建材市场5-005)	李若愚	在隶属企业授权范围内从事建筑活动	2001-10-8	北京市工商行政管理局丰台分局	非核算主体
41	北京第七分公司	北京市海淀区中关村南大街甲56号方圆大厦201-B	李若愚	在隶属企业授权范围内从事建筑活动; 室内装饰设计服务	2002-2-5	北京市工商行政管理局海淀分局	非核算主体
42	北京第十分公司	北京市朝阳区北苑路170号8号楼109、110室	李若愚	室内装饰设计; 信息咨询(不含中介服务)	2003-9-8	北京市工商行政管理局朝阳分局	非核算主体
43	北京第十二分公司	北京市朝阳区东三环南路2号608A室	李若愚	家居装饰及设计	2004-11-18	北京市工商行政管理局朝阳分局	非核算主体
44	北京第十一分公司	北京市海淀区远大路1号北京居然之家金源家居建材市场4042号	李若愚	在隶属企业授权范围内从事建筑活动; 家居装饰设计服务	2004-12-29	北京市工商行政管理局海淀分局	非核算主体
45	北京分公司	北京市朝阳区砖角楼南里甲7号楼二层	李若愚	在隶属企业授权范围内从事建筑活动	2006-11-1	北京市工商行政管理局朝阳分局	非核算主体
46	北京第十九分公司	北京市丰台区西三环南路甲27号北京居然之家玉泉营家居建材市场丽泽桥分市场地下二层116号	李若庭	室内装饰设计服务	2011-3-15	北京市工商行政管理局丰台分局	非核算主体
47	石家庄建和分公司	石家庄长安区和平东路289号红星美凯龙5层	李若庭	建筑装修装饰工程专业承包; 室内装饰设计	2011-12-1	石家庄市长安区工商行政管理局	非独立核算
48	唐山分公司	唐山路南区新华西道32号	李若庭	受公司委托在公司资质范围内承揽建筑装饰业务, 室内装饰设计服务***	2011-7-6	唐山市工商行政管理局	独立核算
49	嘉兴分公司	嘉兴市财富广场D幢D1801-D1805	李若庭	建筑装修装饰工程专业承包, 室内装饰设计服务	2012-2-15	嘉兴市工商行政管理局	独立核算
50	北京木宜造分公司	北京市房山区阎村镇燕东路北1平房等3幢	陈辉	家居装饰, 室内装饰设计服务	2012-2-16	北京市工商行政管理局房山分局	独立核算
51	杭州钱江新城分公司	杭州市江干区剧院路358-396号宏程国际大厦1801室	李若庭	建筑装修装饰工程专业承包, 室内装饰设计服务	2012-11-16	杭州市工商行政管理局	独立核算
52	太仓分公司	太仓市郑和中路376号塞纳丽舍20幢7号商铺	陶绮新	建筑装修装饰工程专业承包; 室内装饰设计服务	2012-12-19	苏州市太仓工商行政管理局	独立核算

序号	名称	营业场所	负责人	经营范围	成立日期	登记机关	备注
53	廊坊分公司	廊坊市广阳区银河北路 119 号廊坊壹号 (乐都新天地六层)	吴小双	为公司承揽建筑装饰装修设计、施工业务	2013-3-22	廊坊市工商行政管理局	非独立核算
54	湘潭分公司	湘潭市岳塘区宝塔街道河东大道 48 号金柱名城 1 号楼 1 单元 050122-050126 号	李若庭	在公司法定经营范围内承接业务 (涉及行政许可的, 凭许可证经营)	2013-4-22	湘潭市工商行政管理局	非独立核算
55	扬州分公司	文昌西路 423 号 (清华园) 一、文昌西路 435 号 (清华园) 3-210、3-211	李若庭	建筑装饰装修工程专业承包; 室内装饰设计服务	2013-3-29	扬州市邗江工商行政管理局	独立核算
56	宁波北仑分公司	宁波市北仑新碶街道长江路 600 号 1 幢 1504	李若庭	建筑装饰装修工程施工, 室内装饰设计服务	2013-4-15	宁波市工商行政管理局北仑分局	独立核算
57	郑州分公司	郑州市郑东新区商务外环路 19 号 27 层 188 号、189 号	李若庭	从事与隶属公司经营范围的业务联系。	2013-4-28	郑州市工商行政管理局	独立核算
58	兰州分公司	甘肃省兰州市城关区天庆大道 588 号天庆国际商务大厦 12 层 1204 室	李若庭	建筑装饰装修工程专业承包; 室内装饰设计服务	2013-4-23	兰州市工商行政管理局	独立核算
59	昆明分公司	西山区福海街道办事处杨家社区南亚风情第壹城 A4 幢 1 单元 11 层 1103、1105 室	李若庭	建筑装饰装修工程专业承包; 室内装饰设计服务	2013-4-11	昆明市西山区工商行政管理局	独立核算
60	上海分公司	上海市浦东新区东方路 969 号 9 层 901-905、910-912 室	李若庭	建筑装饰装修建设工程专业施工, 室内装饰设计	2013-4-9	上海市工商行政管理局浦东新区分局	独立核算

4、控股股东

本集团之控股股东为北京东易天正经贸有限公司, 系自然人陈辉 (持股 48.80%)、杨劲 (持股 48.80%)、李永红 (持股 2.40%) 于 2006 年 12 月 30 日共同出资设立, 2007 年 7 月 31 日, 李永红将所持股份分别转让给陈辉 1.20%、杨劲 1.20%, 北京东易天正经贸有限公司的股东变更为自然人陈辉 (持股 50.00%)、自然人杨劲 (持股 50.00%)。2010 年 11 月 11 日经北京市工商行政管理局房山分局名称变更通知核准, 北京东易天正经贸有限公司更名为“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 2013 年 8 月 8 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本集团申报财务报表以持续经营假设为基础, 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《公开发行证券的公司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。

三、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的申报财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2013 年 6 月 30 日、2012 年 12 月 31 日、2011 年 12 月 31 日、2010 年 12 月 31 日的财务状况及 2013 年 1-6 月、2012 年度、2011 年度、2010 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及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。

四、主要会计政策和会计估计

1、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。

2、记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子公司以人民币为记账本位币。

3、企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（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。

4、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

(2) 合并财务报表编制的方法

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,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司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公司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所有者权益中所享有的份额,冲减少数股东权益。

5、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。

6、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

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)折算为人民币金额,但公司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人民币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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。

(3) 外币财务报表的折算方法

本集团按照以下规定,将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

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;所有者权益

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。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转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

以外币表示的现金流量表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。

7、金融工具

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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。

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

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。

(3) 金融资产减值

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。

(4) 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。

(5) 金融负债的分类和计量

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。

② 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。

③ 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。

(6) 金融负债的终止确认

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。

(7) 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。

（8）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。

（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所有者权益。

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

8、应收款项

（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，确定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

对于单项金额非重大或经单独测试后未减值的应收款项,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。账龄组合坏账准备计提比例一般为:

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1年以内 (含1年,下同)	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

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。

9、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) 存货取得和发出的计价方法

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) 存货跌价准备的确认标准及计提方法

在资产负债表日,本集团存货按照成本与可变现净值孰低计量。

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) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时一次摊销法摊销；包装物于领用时一次摊销法摊销。

10、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方法

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核算。

此外，公司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,母公司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所有者权益;母公司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核算转为权益法核算的,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持有的被投资单位当期可转换公司债券、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。

11、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。本集团投资性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和已出租的建筑物。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。

12、固定资产

(1) 固定资产的确认条件

本集团固定资产指为生产商品、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) 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。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下:

固定资产类别	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	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	19.40
运输设备	10	3.00	9.70

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。

(3) 固定资产减值测试方法及减值准备计提方法

固定资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”。

(4) 融资租入固定资产

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。

（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。

13、在建工程

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。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。

在建工程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”。

14、借款费用

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。

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。

15、无形资产

(1) 无形资产

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) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资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”。

16、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司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(不含一年)的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账,在项目受益期内按直线法进行摊销。

项目	摊销期限	备注
样品	2 年	
装修费 (500 平方米<面积=<1000 平方米)	2 年	
装修费 (1000 平方米<面积=<2000 平方米)	3 年	
装修费 (2000 平方米<面积=<4000 平方米)	4 年	
装修费 (4000 平方米<面积)	5 年	
无法确认完整实物形态的工程改造项目(金额≥10 万元)		按现有房租剩余年限摊销
无法确认完整实物形态的工程改造项目(金额<10 万元)		按 3 年或现有房屋租期孰低摊销

集团长期待摊费用主要项目为样品、装修费、无法确认单独完整实物形态的工程改造项目等。样品摊销期限为 24 个月,如出现在 24 个月以内样品处理、损毁等情况,在发生当月一次性摊销完毕;店面及办公装修费根据装修面积分别摊销 2-5 年,分摊期限 1 年的不在“长期待摊费用”科目核算;无法确认单独完整实物形态的工程改造项目主要是本集团之子公司北京意德法家木业有限公司工厂厂区改造项目,因使用时间、功能等原因,无法纳入“固定资产”,应纳入“装修费”范畴。例如工厂车间除尘管道、空压机房排风系统、喷漆车间地面施工及各项设备基础工程、工厂除尘装置、布线、安防监控系统等项目,费用金额大于等于 10 万元的,按所在位置对应房产租赁的剩余年限摊销,费用金额小于 10 万元的按所在位置对应房产租赁剩余年限或 3 年孰低摊销。

17、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产,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。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述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。

18、预计负债

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。

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。

19、股份支付

（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。

(5) 涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易,结算企业与接受服务企业其中一在本集团内,另一在本集团外的,在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理:

① 结算企业以其本身权益工具结算的,将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理;除此之外,作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的,按照授予日权益工具的公允价值或应承担负

债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资,同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的,将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理;接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的,将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易,接受服务企业和结算企业不是同一企业的,在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量,比照上述原则处理

20、收入

(1) 商品销售收入

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,于每月月末结转销售收入。

(2) 提供劳务收入

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。

(3) 建造合同收入

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。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

21、政府补助

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。

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。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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资产及递延所得税负债。

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。

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。

于资产负债表日，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。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

23、租赁

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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

24、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）。

25、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）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（6）持有至到期投资

本集团将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日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归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本集团会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本集团未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本集团的金融工具风险管理策略。

（7）持有至到期投资减值

本集团确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本集团需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

(8) 可供出售金融资产减值

本集团确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设,以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中,本集团需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间,以及被投资对象的财务状况和短期业务展望,包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

(9) 非金融非流动资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产,除每年进行的减值测试外,当其存在减值迹象时,也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产,当存在迹象表明其账面金额不可收回时,进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额,即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者,表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时,需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料,包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时,本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量,同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(10) 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。

(11) 开发支出

确定资本化的金额时,本集团管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

(12) 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。

(13) 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。

(14) 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、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 17% 的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税;或按照应税收入的 3%、6% 计缴增值税。
营业税	按应税营业额的 3%、5% 计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 1%、5%、7% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴。

根据《财政部、国家税务总局关于在北京等 8 省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》(财税[2012] 71 号)等相关规定,自 2012 年 9 月 1 日起,本公司总部以及天津分公司、江阴分公司、义乌分公司、杭州分公司、嘉兴分公司、杭州钱江新城分公司、苏州分公司、吴江分公司、昆山分公司、宁波分公司、余姚分公司、北仑分公司、瑞安分公司、永康分公司、武汉分公司、上海分公司和金华分公司从事家装设计业务的收入,陆续改为征收增值税,按照小规模纳税人 3% 征收增值税;其中,杭州分公司自 2013 年 3 月起变更为一般纳税人,按 6% 征收增值税;天津分公司自 2013 年 6 月起变更为一般纳税人,按 6% 征收增值税。

2、税收优惠及批文

本集团在申报期内未享受税收优惠。

3、其他说明

(1) 增值税

①本集团之子公司北京意德法家经贸有限公司为增值税一般纳税人,增值税应纳税额为当期销项税额抵减可以抵扣的进项税额后的余额,增值税的销项税率为 17%。

②本集团之子公司北京意德法家木业有限公司为增值税一般纳税人,增值税应纳税额为当期销项税额抵减可以抵扣的进项税额后的余额,增值税的销项税率为 17%。

(2) 营业税

本集团建筑装饰等业务适用营业税。其中:建筑装饰收入的税率为 3%;特许加盟收入及其他服务收入的税率为 5%。

(3) 城市维护建设税、教育费附加

本集团城建税以应纳增值税、营业税额为计税依据,适用税率分别为 1%、5%和 7%。本公司下属全资子公司北京意德法家木业有限公司因所在地不在市区、县城或镇,城建税按差别税率中的 1%执行。

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%。

(4) 企业所得税

本集团企业所得税税率为 25%,征收方式为查账征收。根据国家税务总局国税发[2008]28 号《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理暂行办法》的文件规定,在中国境内跨地区设立不具有法人资格的营业机构、场所,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。年度汇算清缴将由母公司向主管税务机关计缴,不再向分支机构分摊;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。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

通过设立或投资等方式取得的子公司

金额单位:人民币万元							
子公司全称	子公司类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额
重庆东易日盛装饰工程有限公司	有限责任	重庆市渝北区	杨劲	服务业	100.00	从事建筑相关业务;商务信息咨询	20.00

实质上构成对子公司净投资的其他项目余额

子公司全称	子公司类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
成都东易家居装饰设计咨询服务有限公司	有限责任公司	成都市锦江区	陈辉	服务业	50.00	家庭装饰的设计、咨询及服务	91.43	
南京创易世家装饰咨询有限公司	有限责任公司	南京市六合经济开发区	陈辉	服务业	50.00	家居配套用品设计、咨询及销售代理		
北京鲁伏马装饰材料有限公司	有限责任公司	北京市朝阳区	杨劲	商业	1,000.00	销售家具，木器工艺制品，装饰材料，建筑材料，针纺织品等。		
北京意德法家瓷砖卫浴有限公司	有限责任公司	北京市朝阳区	杨劲	商业	400.00	销售建筑材料、装饰材料；家居装饰		
北京意德法家饰品有限公司	有限责任公司	北京市朝阳区	杨劲	商业	100.00	销售工艺品、日用品；工艺品设计；装饰设计等		
天津创艺饰家装饰咨询服务有限公司	有限责任公司	天津市河北区	杨劲	服务业	50.00	家庭装饰装修设计、咨询等	68.38	
北京意德法家木业有限公司	有限责任公司	北京市通州区	陈辉	加工业	5,000.00	加工木门、厨卫系列，销售装饰材料、家具	5,000.00	
北京意德法家经贸有限公司	有限责任公司	北京市房山区	陈辉	商业	5,000.00	厨卫设备，工艺美术品，家具和日用百货等	4,958.98	
东易日盛家俱有限公司	有限责任公司	河北省廊坊市	陈辉	商业	5,000.00	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	5,000.00	

(续)

子公司全称	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期初所有者权益中所享有份额后的余额	注释
重庆东易日盛装饰工程有限公司	100.00	100.00	是				
成都东易家居装饰设计咨询服务 有限公司	100.00	100.00	是				
南京创易世家装饰 咨询有限公司	100.00	100.00	是				已注销
北京鲁伏马装饰材料 有限公司	100.00	100.00	是				已注销
北京意德法家瓷 砖卫浴有限公司	100.00	100.00	是				已注销
北京意德法家饰 品有限公司	100.00	100.00	是				已注销
天津创艺饰家装饰 咨询服务有限 公司	100.00	100.00	是				
北京意德法家木 业有限公司	100.00	100.00	是				
北京意德法家经 贸有限公司	100.00	100.00	是				
东易日盛家俱有限 公司	100.00	100.00	是				

2、合并范围发生变更的说明

A. 报告期合并范围发生变更情况:

注 1: 本集团的全资子公司北京鲁伏马装饰材料有限公司于 2009 年 11 月 23 日取得北京市朝阳区国家税务局核准的注销税务登记证明, 并于 2010 年 1 月 14 日取得北京市工商行政管理局朝阳分局核准的工商注销通知书, 2011 年度合并范围不包括北京鲁伏马装饰材料有限公司。

注 2: 本集团的全资子公司北京意德法家瓷砖卫浴有限公司于 2009 年 11 月 23 日取得北京市朝阳区国家税务局核准的注销税务登记证明, 并于 2010 年 1 月 14 日取得北京市工商行政管理局朝阳分局核准的工商注销通知书, 2011 年度合并范围不包括北京意德法家瓷砖卫浴有限公司。

注 3: 本集团的全资子公司北京意德法家饰品有限公司于 2008 年 11 月 24 日取得

北京市朝阳区国家税务局核准的注销税务登记证明，并于2010年1月14日取得北京市工商行政管理局朝阳分局核准的工商注销通知书，2011年度合并范围不包括北京意德法家饰品有限公司。

注4：本集团的全资子公司东易日盛家俱有限公司于2011年12月15日取得廊坊市工商行政管理局核准登记，企业法人营业执照注册号：131000000027995，2011年度纳入合并范围。

B.报告期内纳入合并范围的子公司的情况：

注1：本集团对北京意德法家经贸有限公司初始投资成本为400.00万元，占其股权比例为80%，该公司2006年12月31日所有者权益为-419.92万元，集团对其投资成本已全部核减。2007年1月，本集团将对其持有的80.00%股权转让给公司之控股股东北京东易天正经贸有限公司，转让价格为400.00万元，形成400.00万元转让收益计入资本公积。2007年9月本集团从北京东易天正经贸有限公司将其100.00%股权回购，转让价格为458.98万元，北京意德法家经贸有限公司2007年8月31日的所有者权益为-553.83万元，本集团将收购损失400.00万元冲减资本公积，将58.98万元冲减留存收益，2007年11月本集团对北京意德法家经贸有限公司追加投资4,500.00万元，至此，本集团对北京意德法家经贸有限公司总计投资成本为4,958.98万元，持股比例100%。

注2：本集团对北京鲁伏马装饰材料有限公司初始投资成本为950.00万元，占其股权比例为95.00%，2007年10月，自然人杨劲将其所持有北京鲁伏马装饰材料有限公司5.00%股权全部转让给本集团，至此，本集团对北京鲁伏马装饰材料有限公司总计投资成本为958.38万元，持股比例100%。2010年1月14日该公司取得北京市工商行政管理局朝阳分局注销核准通知书，该公司注销并清理完毕。

注3：本集团对北京意德法家瓷砖卫浴有限公司初始投资成本为380.00万元，占其股权比例为95.00%，2007年10月，自然人杨劲将其所持有北京意德法家瓷砖卫浴有限公司5.00%股权全部转让给本集团，至此，本集团对北京意德法家瓷砖卫浴有限公司总计投资成本为390.28万元，持股比例100%。2010年1月14日该公司取得北京市工商行政管理局朝阳分局注销核准通知书，该公司注销并清理完毕。

注4：本集团对北京意德法家饰品有限公司初始投资成本为90.00万元，占其股权比例为90.00%，2007年10月，自然人杨劲将其所持有北京意德法家饰品有限公司10.00%股权全部转让给本集团，至此，本集团对北京意德法家饰品有限公司总计投资成本为95.91万元，持股比例100%。2010年1月14日该公司取得北京市工商行政管理局朝阳分局注销核准通知书，该公司注销并清理完毕。

注5：本集团对天津创艺饰家装饰咨询服务有限公司初始投资成本为40.00万元，占其股权比例为80.00%，2007年10月，自然人杨劲将其所持有天津创艺饰家装饰咨

询服务有限公司 20.00% 股权以 28.38 万元转让给本集团。至此，本集团对天津创艺饰家装饰咨询服务有限公司总计投资成本为 68.38 万元，持股比例 100%。

注 6：本集团 2007 年 7 月投资设立了北京意德法家木业有限公司，投资成本 1,000.00 万元，占其股权比例为 100.00%，该公司于 2007 年 7 月取得了北京市工商行政管理局通州分局颁发的营业执照。2010 年 6 月 18 日经本集团股东会决议，2010 年 9 月 3 日经北京市工商行政管理局通州分局批准，本集团以货币资金 4000.00 万元增资该子公司。至此，本集团对北京意德法家木业有限公司总计投资成本为人民币 5,000.00 万元，持股比例 100%。

注 7：本集团对重庆东易日盛装饰工程有限责任公司初始投资成本为 20.00 万元，占其股权比例为 20.00%，2007 年 10 月，自然人杨劲将其所持有重庆东易日盛装饰工程有限责任公司 80.00% 股权以零价格全部转让给本集团，至此，本集团对重庆东易日盛装饰工程有限责任公司总计投资成本为 20.00 万元，占其股权比例为 100.00%。至此，本集团对重庆东易日盛装饰工程有限责任公司总计投资成本为 20.00 万元。

注 8：本集团 2007 年度投资了成都东易家居装饰设计咨询服务有限公司，投资成本 91.43 万元，占其股权比例为 100.00%。至此，本集团对成都东易家居装饰设计咨询服务有限公司总计投资成本为 91.43 万元。

注 9：本集团 2007 年度投资了南京创易世家装饰咨询有限公司，投资成本 240.82 万元，占其股权比例为 100.00%。2009 年 3 月 18 日该公司取得南京六合区工商行政管理局注销核准通知书，该公司注销并清理完毕。

注 10：本集团 2011 年度投资了东易日盛家俱有限公司，投资成本 5,000.00 万元，占其股权比例为 100.00%。至此，本集团对东易日盛家俱有限公司总计投资成本为 5,000.00 万元。

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2012 年 12 月 31 日，期末指 2013 年 6 月 30 日。

1、货币资金

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
库存现金：			703,482.32			103,776.91
-人民币			703,482.32	—	—	103,776.91
银行存款：			598,581,584.09			439,778,361.73
-人民币			598,581,565.30	—	—	439,778,342.94
-美元	2.99	6.2855	18.79	2.99	6.2855	18.79

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
其他货币资金:			29,114,820.08			22,799,896.80
-人民币			29,114,820.08	—	—	22,799,896.80
合 计			628,399,886.49			462,682,035.44

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票		100,000.00
商业承兑汇票	4,626,871.00	4,626,871.00
合 计	4,626,871.00	4,726,871.00

(2) 期末已背书但尚未到期的大额票据情况

出票单位	出票日期	到期日	金 额	是否已终止 确认	备注
沈阳金贸医药集团有限公司	2013.01.24	2013.07.24	100,000.00	是	支付劳务款
舞钢远洋物资有限公司	2013.01.25	2013.07.25	450,000.00	是	支付劳务款
舞钢远洋物资有限公司	2013.01.25	2013.07.25	400,000.00	是	支付劳务款
吉林通钢矿业有限责任公司	2013.01.29	2013.07.29	400,000.00	是	支付劳务款
合 计			1,350,000.00		

3、应收利息

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
应收定期存款利息		76,572.22		76,572.22
合 计		76,572.22		76,572.22

4、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄计提坏账准备的应收账款	70,776,840.85	100.00	5,824,890.94	8.23
组合小计	70,776,840.85	100.00	5,824,890.94	8.23
单项金额虽不重大但单项计提坏				

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
账准备的应收账款				
合 计	70,776,840.85	100.00	5,824,890.94	8.23

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄计提坏账准备的应收账款	58,571,170.58	100.00	5,206,681.00	8.89
组合小计	58,571,170.58	100.00	5,206,681.00	8.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	58,571,170.58	100.00	5,206,681.00	8.89

(2) 应收账款按账龄列示

项 目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	41,603,837.98	58.78	25,145,429.23	42.93
1 至 2 年	24,704,045.36	34.91	30,176,788.70	51.52
2 至 3 年	2,598,090.46	3.67	1,839,251.95	3.14
3 年以上	1,870,867.05	2.64	1,409,700.70	2.41
合 计	70,776,840.85	100.00	58,571,170.58	100.00

(3) 按账龄计提坏账准备的应收账款

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	41,603,837.98	58.78	2,080,191.89	25,145,429.23	42.93	1,257,271.46
1 至 2 年	24,704,045.36	34.91	2,470,404.54	30,176,788.70	51.52	3,017,678.87
2 至 3 年	2,598,090.46	3.67	519,618.09	1,839,251.95	3.14	367,850.39
3 至 4 年	1,855,043.05	2.62	742,017.22	1,409,700.70	2.41	563,880.28
4 至 5 年	15,824.00	0.02	12,659.20			

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 (%)	
合 计	70,776,840.85	100.00	5,824,890.94	58,571,170.58	100.00	5,206,681.00

(4) 报告期实际核销的大额应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
Straits Construction Singapore Pte	货款	3,097,957.81	无法收回	否
合 计		3,097,957.81		

(5) 本报告期无应收账款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况。

(6) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
北京优高雅装饰工程有限公司	外部单位	23,925,216.01	0-2 年	33.80
北京华润新镇置业有限公司	外部单位	9,034,000.41	0-3 年	12.77
北京中弘投资有限公司	外部单位	7,643,849.12	1-2 年	10.80
中海兴业 (西安) 有限公司	外部单位	3,598,479.93	0-2 年	5.08
山东中海华创地产有限公司	外部单位	2,130,125.00	0-2 年	3.01
合 计		46,331,670.47		65.46

(7) 应收关联方账款情况

无。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	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				
按账龄计提坏账准备的其他应收款	16,224,674.01	100.00	2,125,118.05	13.10
组合小计	16,224,674.01	100.00	2,125,118.05	13.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合 计	16,224,674.01	100.00	2,125,118.05	13.10

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	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				
按组合计提坏账准备的其他应收款	15,840,945.57	100.00	1,788,863.22	11.29
组合小计	15,840,945.57	100.00	1,788,863.22	11.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	15,840,945.57	100.00	1,788,863.22	11.29

(2) 其他应收款按账龄列示

项 目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	9,517,766.67	58.65	11,015,467.50	69.54
1 至 2 年	2,995,565.69	18.46	3,034,724.23	19.16
2 至 3 年	2,547,541.36	15.70	644,492.28	4.07
3 年以上	1,163,800.29	7.19	1,146,261.56	7.23
合 计	16,224,674.01	100.00	15,840,945.57	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

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	9,517,766.67	58.66	475,888.35	11,015,467.50	69.54	550,773.40
1 至 2 年	2,995,565.69	18.46	299,556.57	3,034,724.23	19.16	303,472.43
2 至 3 年	2,547,541.36	15.70	509,508.28	644,492.28	4.07	128,898.45
3 至 4 年	438,602.73	2.70	175,441.09	466,609.41	2.95	186,743.76
4 至 5 年	302,369.01	1.86	241,895.21	303,384.80	1.91	242,707.84
5 年以上	422,828.55	2.61	422,828.55	376,267.35	2.37	376,267.35

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 (%)	
合计	16,224,674.01	100.00	2,125,118.05	15,840,945.57	100.00	1,788,863.22

(4) 报告期实际核销的大额其他应收账款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
北京山水绿洲房地产开发有限责任公司	投标保证金	10,000.00	按合同约定, 中标后不予返还	否
北京岩力联成建筑咨询服务有限公司	投标保证金	20,000.00	按合同约定, 中标后不予返还	否
合 计		30,000.00		

(5) 其他应收款期末数中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	外部单位	3,300,000.00	0-3 年	20.34
国信证券股份有限公司	外部单位	1,100,000.00	1 年以内	6.78
北京鼎昆房地产顾问有限公司	外部单位	500,000.00	1 年以内	3.08
沈阳皇朝万鑫房屋开发有限公司	外部单位	364,065.00	1-2 年	2.24
张劼	外部个人	350,116.80	1 年以内	2.16
合 计		5,614,181.80		34.60

(7) 应收关联方账款情况

无。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	51,187,873.13	99.05	29,673,508.98	98.20
1 至 2 年	416,261.19	0.81	462,285.00	1.53
2 至 3 年	73,516.30	0.14	81,970.43	0.27
3 年以上				
合 计	51,677,650.62	100.00	30,217,764.41	100.00

注：账龄超过 1 年的预付账款 489,777.49 元，主要为预付的装修费。

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	未结算原因
天津海燕电线电缆制造有限公司	供应商	6,590,730.00	1 年以内	货物尚未收到
国际商业机器（中国）有限公司北京分公司	供应商	2,910,000.00	1 年以内	开发尚未完成
北京世纪之旅机电设备安装有限公司	供应商	2,441,908.46	1 年以内	安装未完成
北京暖康科技有限公司	供应商	2,137,823.14	1 年以内	安装未完成
北京锐利兴业科贸有限责任公司	供应商	1,816,660.08	1 年以内	安装未完成
合 计		15,897,121.68		

(3) 预付款项期末数中无持有本集团 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

7、存货

(1) 存货分类

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	53,980,157.34	2,818,599.99	51,161,557.35
在产品	8,459,554.08		8,459,554.08
库存商品	72,321,889.34	3,742,938.57	68,578,950.77
周转材料	211,513.73		211,513.73
半成品	3,097,864.98		3,097,864.98
发出商品	749,405.11		749,405.11
合 计	138,820,384.58	6,561,538.56	132,258,846.02

(续)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	53,548,173.67	2,931,230.04	50,616,943.63
在产品	9,444,872.44		9,444,872.44
库存商品	68,775,556.79	3,676,661.79	65,098,895.00
周转材料	215,213.34		215,213.34

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
半成品	2,978,357.43		2,978,357.43
发出商品	856,861.56		856,861.56
合 计	135,819,035.23	6,607,891.83	129,211,143.40

(2) 存货跌价准备变动情况

项 目	期初数	本期计提数	本期减少数		期末数
			转回数	转销数	
原材料	2,931,230.04	-112,630.05			2,818,599.99
库存商品	3,676,661.79	66,276.78			3,742,938.57
合 计	6,607,891.83	-46,353.27			6,561,538.56

(3) 存货跌价准备计提和转回原因

项 目	计提存货跌价准备的依据
原材料	原材料的可变现净值低于账面价值
库存商品	库存商品的可变现净值低于账面价值

8、投资性房地产

注：2009年7月3日本集团与北京多宝星商务有限公司签订租赁协议，将位于朝阳区东大桥路甲8号尚都国际中心A座309、310出租给北京多宝星商务有限公司，租赁期限自2009年9月23日至2011年9月22日，租金为77,400.00元/月。2009年9月份将该房屋转入投资性房地产科目核算。北京多宝星商务有限公司于2011年2月28日将位于尚都国际中心A座309房间先期退回，2011年9月23日将310房间退回，本集团将此房屋转回固定资产科目核算。该投资性房地产2009年度计提折旧额为146,358.99元，2010年度计提折旧额为585,435.95元。2011年计提折旧额为232,880.34元。

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	220,085,480.93	5,463,852.95	1,060,309.00	224,489,024.88
其中：房屋及建筑物	96,209,095.36			96,209,095.36
机器设备	94,804,051.53	1,668,366.67	538,000.00	95,934,418.20
运输工具	7,290,910.49	361,758.29		7,652,668.78
电子设备	20,323,171.94	3,421,052.79	522,309.00	23,221,915.73
其他	1,458,251.61	12,675.20		1,470,926.81

项 目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧					
累计折旧合计	88,404,141.97		8,814,413.97	729,505.24	96,489,050.70
其中：房屋及建筑物	31,883,524.84		2,593,639.59		34,477,164.43
机器设备	37,916,074.89		4,672,149.29	251,417.36	42,336,806.82
运输工具	4,767,893.78		289,126.77		5,057,020.55
电子设备	12,874,955.80		1,138,200.70	478,087.88	13,535,068.62
其他	961,692.66		121,297.62		1,082,990.28
三、账面净值合计	131,681,338.96		-3,350,561.02	330,803.76	127,999,974.18
其中：房屋及建筑物	64,325,570.52		-2,593,639.59		61,731,930.93
机器设备	56,887,976.64		-3,003,782.62	286,582.64	53,597,611.38
运输工具	2,523,016.71		72,631.52		2,595,648.23
电子设备	7,448,216.14		2,282,852.09	44,221.12	9,686,847.11
其他	496,558.95		-108,622.42		387,936.53
四、减值准备合计					
其中：房屋及建筑物					
机器设备					
运输工具					
电子设备					
其他					
五、账面价值合计	131,681,338.96		-3,350,561.02	330,803.76	127,999,974.18
其中：房屋及建筑物	64,325,570.52		-2,593,639.59		61,731,930.93
机器设备	56,887,976.64		-3,003,782.62	286,582.64	53,597,611.38
运输工具	2,523,016.71		72,631.52		2,595,648.23
电子设备	7,448,216.14		2,282,852.09	44,221.12	9,686,847.11
其他	496,558.95		-108,622.42		387,936.53

注：本期折旧额为 8,814,413.97 元。本期无在建工程转入固定资产。

(2) 所有权受到限制的固定资产情况

截止 2013 年 6 月 30 日，本集团无用于抵押的固定资产。

(3) 暂时闲置的固定资产情况

截止 2013 年 6 月 30 日，本集团无暂时闲置的固定资产。

10、在建工程

(1) 在建工程基本情况

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
家居建材创意中心建设项目	3,797,208.50		3,797,208.50	1,221,108.70		1,221,108.70
合 计	3,797,208.50		3,797,208.50	1,221,108.70		1,221,108.70

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加数	本期转入固定资产数	其他减少数	期末数
家居建材创意中心建设项目	89,480,807.20	1,221,108.70	2,576,099.80			3,797,208.50
合 计	89,480,807.20	1,221,108.70	2,576,099.80			3,797,208.50

(续)

工程名称	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（%）	工程投入占预算的比例（%）	工程进度（%）	资金来源
家居建材创意中心建设项目				4.24	4.24	自筹
合 计				4.24	4.24	

11、无形资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	86,928,246.29	741,870.00	68,710.00	87,601,406.29
软件	12,576,971.29	741,870.00	68,710.00	13,250,131.29
土地	74,351,275.00			74,351,275.00
二、累计摊销合计	5,379,028.14	1,766,307.47	68,710.00	7,076,625.61
软件	4,285,080.90	1,000,399.05	68,710.00	5,216,769.95
土地	1,093,947.24	765,908.42		1,859,855.66
三、减值准备累计金额合计				
软件				
土地				
四、账面价值合计	81,549,218.15	-1,024,437.47		80,524,780.68
软件	8,291,890.39	-258,529.05		8,033,361.34
土地	73,257,327.76	-765,908.42		72,491,419.34

注：本期摊销金额为 1,766,307.47 元。

12、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
装修费	3,894,404.38	4,836,730.62	1,296,353.93		7,434,781.07	
样品	2,021,370.19	1,943,635.97	984,958.70		2,980,047.46	
合 计	5,915,774.57	6,780,366.59	2,281,312.63		10,414,828.53	

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
资产减值准备	2,961,895.82	11,847,583.29	2,673,078.53	10,692,314.11
预计负债	487,484.11	1,949,936.44	168,033.79	672,135.14
合 计	3,449,379.93	13,797,519.73	2,841,112.32	11,364,449.25

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	2,663,964.26	2,911,121.94
可抵扣亏损	57,053,188.72	57,569,592.84
合 计	59,717,152.98	60,480,714.78

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数
2013 年	13,352,462.53	13,868,866.65
2014 年	24,049,130.71	24,049,130.71
2015 年	16,872,777.77	16,872,777.77
2016 年	2,044,554.29	2,044,554.29
2017 年	734,263.42	734,263.42
合 计	57,053,188.72	57,569,592.84

14、资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回数	转销数	

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	6,995,544.22	4,082,422.58		3,127,957.81	7,950,008.99
二、存货跌价准备	6,607,891.83	-46,353.27			6,561,538.56
合 计	13,603,436.05	4,036,069.31		3,127,957.81	14,511,547.55

15、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末数	受限制的原因
用于担保的资产小计:		
其他原因造成所有权或使用权受限制的资产小计:	7,500,000.00	
工资保证金	500,000.00	工资保证金
工程项目履约保函	7,000,000.00	工程项目担保
合 计	7,500,000.00	

16、应付账款

(1) 应付账款明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年以内	112,756,673.75	92,510,075.79
1-2 年	2,144,051.50	2,118,681.77
2-3 年	413,566.12	683,769.31
3 年以上	1,031,896.26	841,542.81
合 计	116,346,187.63	96,154,069.68

(2) 报告期应付账款中无应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
北京隆盛兴和商贸有限公司	324,454.26	供应商未申请支付货款	否
北京澳克筑巢科技发展有限公司	247,520.00	供应商未申请支付货款	否
合 计	571,974.26		

17、预收款项

(1) 预收款项明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年以内	566,295,629.26	361,348,461.69
1-2 年	25,119,493.14	13,158,241.35

项 目	期末数	期初数
2-3 年	5,509,365.49	7,588,688.33
3 年以上	1,996,346.66	1,249,907.41
合 计	598,920,834.55	383,345,298.78

(2) 本集团无预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明

债权人名称	金额	未结转的原因
韩翠芬	1,035,003.90	未到完工阶段
文宇	1,000,000.00	未到完工阶段
曾萍	955,157.82	未到完工阶段
西安交通公路设计有限公司	775,922.68	未到完工阶段
刘海坚	775,016.26	未到完工阶段
姜振东	638,036.74	未到完工阶段
李丹	600,000.00	未到完工阶段
张志伟	545,748.05	未到完工阶段
合 计	6,324,885.45	

18、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,892,289.33	150,973,959.28	151,714,488.73	3,151,759.88
二、职工福利费				
三、社会保险费		14,821,332.48	14,821,332.48	
其中：1、医疗保险费		4,943,123.28	4,943,123.28	
2、基本养老保险费		8,295,510.23	8,295,510.23	
3、失业保险费		642,493.18	642,493.18	
4、工伤保险		556,077.67	556,077.67	
5、生育保险		384,128.12	384,128.12	
四、住房公积金	197,276.00	3,350,749.22	3,548,025.22	
五、工会经费和职工教育经费	1,271,995.28	2,363,715.74	1,425,829.86	2,209,881.16
六、辞退福利		65,000.00	10,994.28	54,005.72
七、其他	176,907.48	235,073.13	234,783.21	177,197.40

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合 计	5,538,468.09	171,809,829.85	171,755,453.78	5,592,844.16

注：（1）应付职工薪酬中无属于拖欠性质的工资。

（2）期末的工资余额截止财务报告报出日，已发放。

19、应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,645,309.00	5,669,413.23
营业税	594,784.38	4,461,683.16
企业所得税	9,603,911.66	15,048,720.75
个人所得税	1,955,969.89	1,861,935.94
城市维护建设税	61,213.76	358,643.59
教育费附加	115,821.46	354,739.64
地方教育费附加	39,261.21	193,815.99
房产税	-270,439.25	
土地使用税	-581,452.07	
其他	32,551.36	50,536.05
合 计	13,196,931.40	27,999,488.35

20、其他应付款

（1）其他应付款明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年以内	37,406,451.83	34,795,979.40
1-2 年	11,905,125.04	12,220,206.76
2-3 年	5,425,653.81	5,140,687.44
3 年以上	4,494,862.22	4,398,307.80
合 计	59,232,092.90	56,555,181.40

（2）本集团无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

（3）账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
资阳市吉泰建筑劳务有限公司	7,791,993.39	未到期质保金	否
邯郸市日新建筑劳务有限公司北京第二分公司	5,746,097.39	未到期质保金	否
合 计	13,538,090.78		

(4) 对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	期末数	性质或内容
资阳市吉泰建筑劳务有限公司	8,898,811.29	质保金
邯郸市日新建筑劳务有限公司北京第二分公司	5,998,045.54	质保金
苏州诚宇贸易有限公司	3,820,672.99	代收代付辅材款
波士胶(上海)管理有限公司	3,255,212.01	代收代付辅材款
梅菲特(北京)涂料有限公司	2,904,650.35	代收代付辅材款
合 计	24,877,392.18	

21、预计负债

(1) 预计负债变动情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
未决诉讼	672,135.14	1,277,801.30		1,949,936.44
合 计	672,135.14	1,277,801.30		1,949,936.44

(2) 未决诉讼情况的说明:

案件 1: 原设计师张栋勋向朝阳区劳动争议仲裁委员会申请仲裁, 要求东易日盛公司给付解除劳动合同补偿金、拖欠工资、工伤待遇等共计 652,135.14 元。

案件 2: 客户刘倩因暖气漏水造成损失, 向北京市朝阳区法院起诉我公司及张丹亚(暖气销售商), 请求赔偿 51,693.00 元损失及对相关部位进行修复。

案件 3: 客户高原因施工质量特别是墙地砖的铺贴工程不合格、没有做成品保护造成其财产损失, 向北京市通州区人民法院提起上诉, 要求判令解除装修合同、返还工程款、支付违约金和赔偿材料损失共计 146,108.30 元。

案件 4: 加盟商河南东易力天装饰有限公司因与我公司特许经营合同纠纷向郑州高新技术产业开发区法院提起上诉, 要求判令赔偿为装修整体家装体验馆所支出的装修费、购买货物费用以及因此造成的损失 720,000.00 元、返还 180,000.00 元加盟费、返还保证金 100,000.00 元、支付违约金 100,000.00 元, 共计 1,100,000.00 元。

22、股本

(1) 2013 年 1-6 月股本变动情况

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	持股比例(%)
北京东易天正投资有限公司	82,454,000.00			82,454,000.00	81.86
上海磐石投资有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00	1.49
上海祥禾股权投资	1,500,000.00			1,500,000.00	1.49

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	持股比例(%)
资合伙企业(有限 合伙)					
上海易居生源股 权投资中心(有限 合伙)	852,000.00			852,000.00	0.85
深圳市和泰成长 创业投资有限责 任公司	800,000.00			800,000.00	0.79
上海易居生泉股 权投资中心(有限 合伙)	648,000.00			648,000.00	0.64
陈辉	3,080,000.00			3,080,000.00	3.06
杨劲	3,080,000.00			3,080,000.00	3.06
李永红	2,400,000.00			2,400,000.00	2.38
郑顺利	360,000.00			360,000.00	0.36
贾奉君	40,000.00			40,000.00	0.04
徐建安	300,000.00			300,000.00	0.30
蔡爽	180,000.00			180,000.00	0.18
班俊涛	40,000.00			40,000.00	0.04
李双侠	200,000.00			200,000.00	0.20
陈荣剑	40,000.00			40,000.00	0.04
王睿	96,000.00			96,000.00	0.10
车延冲	140,000.00			140,000.00	0.14
谢强	40,000.00			40,000.00	0.04
陈瑞	100,000.00			100,000.00	0.10
苏海玥	20,000.00			20,000.00	0.02
哈榕	120,000.00			120,000.00	0.12
杨增福	80,000.00			80,000.00	0.08
王玉生	120,000.00			120,000.00	0.12
刘斌	20,000.00			20,000.00	0.02
薛竹清	20,000.00			20,000.00	0.02
文俊霞	20,000.00			20,000.00	0.02
秦冬梅	20,000.00			20,000.00	0.02

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	持股比例(%)
李向伟	20,000.00			20,000.00	0.02
李若愚	20,000.00			20,000.00	0.02
段丽霞	20,000.00			20,000.00	0.02
解芳	20,000.00			20,000.00	0.02
张平	160,000.00			160,000.00	0.16
孙玉强	100,000.00			100,000.00	0.10
管哲	60,000.00			60,000.00	0.06
代文元	40,000.00			40,000.00	0.04
任鑫莉	20,000.00			20,000.00	0.02
刘勇	160,000.00			160,000.00	0.16
吴健让	160,000.00			160,000.00	0.16
邓涛	20,000.00			20,000.00	0.02
常灏	120,000.00			120,000.00	0.12
王云	80,000.00			80,000.00	0.08
曾志忠	40,000.00			40,000.00	0.04
范锐	80,000.00			80,000.00	0.08
孙海龙	80,000.00			80,000.00	0.08
徐文鹏	140,000.00			140,000.00	0.14
王滨	80,000.00			80,000.00	0.08
刘文涛	140,000.00			140,000.00	0.14
薛鹏飞	60,000.00			60,000.00	0.06
张永鹏	20,000.00			20,000.00	0.02
李旻	20,000.00			20,000.00	0.02
胡银辉	40,000.00			40,000.00	0.04
朱石友	140,000.00			140,000.00	0.14
陈桂熙	20,000.00			20,000.00	0.02
陈艳	70,000.00			70,000.00	0.07
陈铁山	120,000.00			120,000.00	0.12
李辉	70,000.00			70,000.00	0.07
吴小双	30,000.00			30,000.00	0.03
孙大伟	60,000.00			60,000.00	0.06
张春云	40,000.00			40,000.00	0.04

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	持股比例(%)
于强	40,000.00			40,000.00	0.04
孔毓	30,000.00			30,000.00	0.03
李疆	30,000.00			30,000.00	0.03
杨明	20,000.00			20,000.00	0.02
郭文军	20,000.00			20,000.00	0.02
邢亚东	20,000.00			20,000.00	0.02
董利斌	20,000.00			20,000.00	0.02
张越冬	20,000.00			20,000.00	0.02
合 计	100,720,000.00			100,720,000.00	100.00

(2) 2012 年度股本变动情况

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	持股比例(%)
北京东易天正投资有限公司	82,454,000.00			82,454,000.00	81.86
上海磐石投资有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00	1.49
上海祥禾股权投资合伙企业(有限合伙)	1,500,000.00			1,500,000.00	1.49
上海易居生源股权投资中心(有限合伙)	852,000.00			852,000.00	0.85
深圳市和泰成长创业投资有限责任公司	800,000.00			800,000.00	0.79
上海易居生泉股权投资中心(有限合伙)	648,000.00			648,000.00	0.64
陈辉	3,080,000.00			3,080,000.00	3.06
杨劲	3,080,000.00			3,080,000.00	3.06
李永红	2,400,000.00			2,400,000.00	2.38
郑顺利	360,000.00			360,000.00	0.36
贾奉君	40,000.00			40,000.00	0.04
徐建安	300,000.00			300,000.00	0.30

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	持股比例 (%)
蔡爽	180,000.00			180,000.00	0.18
班俊涛	40,000.00			40,000.00	0.04
李双侠	200,000.00			200,000.00	0.20
陈荣剑	40,000.00			40,000.00	0.04
王睿	96,000.00			96,000.00	0.10
车延冲	140,000.00			140,000.00	0.14
谢强	40,000.00			40,000.00	0.04
陈瑞	100,000.00			100,000.00	0.10
苏海玥	20,000.00			20,000.00	0.02
哈瑤	120,000.00			120,000.00	0.12
杨增福	80,000.00			80,000.00	0.08
王玉生	120,000.00			120,000.00	0.12
刘斌	20,000.00			20,000.00	0.02
薛竹清	20,000.00			20,000.00	0.02
文俊霞	20,000.00			20,000.00	0.02
秦冬梅	20,000.00			20,000.00	0.02
李向伟	20,000.00			20,000.00	0.02
李若愚	20,000.00			20,000.00	0.02
段丽霞	20,000.00			20,000.00	0.02
解芳	20,000.00			20,000.00	0.02
张平	160,000.00			160,000.00	0.16
孙玉强	100,000.00			100,000.00	0.10
管哲	60,000.00			60,000.00	0.06
代文元	40,000.00			40,000.00	0.04
任鑫莉	20,000.00			20,000.00	0.02
刘勇	160,000.00			160,000.00	0.16
吴健让	160,000.00			160,000.00	0.16
邓涛	20,000.00			20,000.00	0.02
常灏	120,000.00			120,000.00	0.12
王云	80,000.00			80,000.00	0.08
曾志忠	40,000.00			40,000.00	0.04
范锐	80,000.00			80,000.00	0.08

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	持股比例 (%)
孙海龙	80,000.00			80,000.00	0.08
徐文鹏	140,000.00			140,000.00	0.14
王滨	80,000.00			80,000.00	0.08
刘文涛	140,000.00			140,000.00	0.14
薛鹏飞	60,000.00			60,000.00	0.06
张永鹏	20,000.00			20,000.00	0.02
李旻	20,000.00			20,000.00	0.02
胡银辉	40,000.00			40,000.00	0.04
朱石友	140,000.00			140,000.00	0.14
陈桂熙	20,000.00			20,000.00	0.02
陈艳	70,000.00			70,000.00	0.07
陈铁山	120,000.00			120,000.00	0.12
李辉	70,000.00			70,000.00	0.07
吴小双	30,000.00			30,000.00	0.03
孙大伟	60,000.00			60,000.00	0.06
张春云	40,000.00			40,000.00	0.04
于强	40,000.00			40,000.00	0.04
孔毓	30,000.00			30,000.00	0.03
李疆	30,000.00			30,000.00	0.03
杨明	20,000.00			20,000.00	0.02
郭文军	20,000.00			20,000.00	0.02
邢亚东	20,000.00			20,000.00	0.02
董利斌	20,000.00			20,000.00	0.02
张越冬	20,000.00			20,000.00	0.02
合 计	100,720,000.00			100,720,000.00	100.00

(3) 2011 年度股本变动情况

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	持股比例
北京东易天正投资有限公司	82,454,000.00			82,454,000.00	81.86
上海磐石投资有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00	1.49
上海祥禾股权投资	1,500,000.00			1,500,000.00	1.49

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	持股比例
资合伙企业(有限 合伙)					
上海易居生源股 权投资中心(有限 合伙)	852,000.00			852,000.00	0.85
深圳市和泰成长 创业投资有限责 任公司	800,000.00			800,000.00	0.79
上海易居生泉股 权投资中心(有限 合伙)	648,000.00			648,000.00	0.64
陈辉	3,080,000.00			3,080,000.00	3.06
杨劲	3,080,000.00			3,080,000.00	3.06
李永红	2,400,000.00			2,400,000.00	2.38
郑顺利	360,000.00			360,000.00	0.36
贾奉君	40,000.00			40,000.00	0.04
徐建安	300,000.00			300,000.00	0.30
蔡爽	180,000.00			180,000.00	0.18
班俊涛	40,000.00			40,000.00	0.04
李双侠	200,000.00			200,000.00	0.20
陈荣剑	40,000.00			40,000.00	0.04
王睿	96,000.00			96,000.00	0.10
车延冲	140,000.00			140,000.00	0.14
谢强	40,000.00			40,000.00	0.04
陈瑞	100,000.00			100,000.00	0.10
苏海玥	20,000.00			20,000.00	0.02
哈瑤	120,000.00			120,000.00	0.12
杨增福	80,000.00			80,000.00	0.08
王玉生	120,000.00			120,000.00	0.12
刘斌	20,000.00			20,000.00	0.02
薛竹清	20,000.00			20,000.00	0.02
文俊霞	20,000.00			20,000.00	0.02
秦冬梅	20,000.00			20,000.00	0.02

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	持股比例
李向伟	20,000.00			20,000.00	0.02
李若愚	20,000.00			20,000.00	0.02
段丽霞	20,000.00			20,000.00	0.02
解芳	20,000.00			20,000.00	0.02
张平	160,000.00			160,000.00	0.16
孙玉强	100,000.00			100,000.00	0.10
管哲	60,000.00			60,000.00	0.06
代文元	40,000.00			40,000.00	0.04
任鑫莉	20,000.00			20,000.00	0.02
刘勇	160,000.00			160,000.00	0.16
吴健让	160,000.00			160,000.00	0.16
邓涛	20,000.00			20,000.00	0.02
常灏	120,000.00			120,000.00	0.12
王云	80,000.00			80,000.00	0.08
曾志忠	40,000.00			40,000.00	0.04
范锐	80,000.00			80,000.00	0.08
孙海龙	80,000.00			80,000.00	0.08
徐文鹏	140,000.00			140,000.00	0.14
王滨	80,000.00			80,000.00	0.08
刘文涛	140,000.00			140,000.00	0.14
薛鹏飞	60,000.00			60,000.00	0.06
张永鹏	20,000.00			20,000.00	0.02
李旻	20,000.00			20,000.00	0.02
胡银辉	40,000.00			40,000.00	0.04
朱石友	140,000.00			140,000.00	0.14
陈桂熙	20,000.00			20,000.00	0.02
陈艳	70,000.00			70,000.00	0.07
陈铁山	120,000.00			120,000.00	0.12
李辉	70,000.00			70,000.00	0.07
吴小双	30,000.00			30,000.00	0.03
孙大伟	60,000.00			60,000.00	0.06
张春云	40,000.00			40,000.00	0.04

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	持股比例
于强	40,000.00			40,000.00	0.04
孔毓	30,000.00			30,000.00	0.03
李疆	30,000.00			30,000.00	0.03
杨明	20,000.00			20,000.00	0.02
郭文军	20,000.00			20,000.00	0.02
邢亚东	20,000.00			20,000.00	0.02
董利斌	20,000.00			20,000.00	0.02
张越冬	20,000.00			20,000.00	0.02
合 计	100,720,000.00			100,720,000.00	100.00

(4) 2010 年度股本变动情况

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	持股比例
北京东易天正投资有限公司	86,844,000.00		4,390,000.00	82,454,000.00	81.86
上海磐石投资有限公司		1,500,000.00		1,500,000.00	1.49
上海祥禾股权投资合伙企业(有限合伙)		1,500,000.00		1,500,000.00	1.49
上海易居生源股权投资中心(有限合伙)		852,000.00		852,000.00	0.85
深圳市和泰成长创业投资有限责任公司		800,000.00		800,000.00	0.79
上海易居生泉股权投资中心(有限合伙)		648,000.00		648,000.00	0.64
陈辉	4,080,000.00		1,000,000.00	3,080,000.00	3.06
杨劲	4,080,000.00		1,000,000.00	3,080,000.00	3.06
李永红	2,400,000.00			2,400,000.00	2.38
郑顺利	300,000.00	60,000.00		360,000.00	0.36
贾奉君	40,000.00			40,000.00	0.04
徐建安	220,000.00	80,000.00		300,000.00	0.30

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	持股比例
蔡爽	160,000.00	20,000.00		180,000.00	0.18
班俊涛	40,000.00			40,000.00	0.04
李双侠	120,000.00	80,000.00		200,000.00	0.20
陈荣剑	40,000.00			40,000.00	0.04
王睿	96,000.00			96,000.00	0.10
车延冲	140,000.00			140,000.00	0.14
谢强	40,000.00			40,000.00	0.04
陈瑞	60,000.00	40,000.00		100,000.00	0.10
苏海玥	20,000.00			20,000.00	0.02
哈蓉	60,000.00	60,000.00		120,000.00	0.12
杨增福	80,000.00			80,000.00	0.08
王玉生	120,000.00			120,000.00	0.12
刘斌	20,000.00			20,000.00	0.02
薛竹清	20,000.00			20,000.00	0.02
文俊霞	20,000.00			20,000.00	0.02
秦冬梅	20,000.00			20,000.00	0.02
李向伟	20,000.00			20,000.00	0.02
李若愚	20,000.00			20,000.00	0.02
段丽霞	20,000.00			20,000.00	0.02
解芳	20,000.00			20,000.00	0.02
张平	120,000.00	40,000.00		160,000.00	0.16
孙玉强	60,000.00	40,000.00		100,000.00	0.10
管哲	40,000.00	20,000.00		60,000.00	0.06
代文元	20,000.00	20,000.00		40,000.00	0.04
任鑫莉	20,000.00			20,000.00	0.02
刘勇	120,000.00	40,000.00		160,000.00	0.16
吴健让	120,000.00	40,000.00		160,000.00	0.16
邓涛	20,000.00			20,000.00	0.02
常灏	120,000.00			120,000.00	0.12
王云	80,000.00			80,000.00	0.08
曾志忠	40,000.00			40,000.00	0.04
范锐	80,000.00			80,000.00	0.08

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	持股比例
孙海龙	60,000.00	20,000.00		80,000.00	0.08
徐文鹏	120,000.00	20,000.00		140,000.00	0.14
王滨	80,000.00			80,000.00	0.08
刘文涛	120,000.00	20,000.00		140,000.00	0.14
薛鹏飞	40,000.00	20,000.00		60,000.00	0.06
张永鹏	20,000.00			20,000.00	0.02
李旻	20,000.00			20,000.00	0.02
胡银辉	40,000.00			40,000.00	0.04
朱石友	80,000.00	60,000.00		140,000.00	0.14
陈桂熙	20,000.00			20,000.00	0.02
陈艳	30,000.00	40,000.00		70,000.00	0.07
陈铁山	120,000.00			120,000.00	0.12
李辉	30,000.00	40,000.00		70,000.00	0.07
吴小双		30,000.00		30,000.00	0.03
孙大伟		60,000.00		60,000.00	0.06
张春云		40,000.00		40,000.00	0.04
于强		40,000.00		40,000.00	0.04
孔毓		30,000.00		30,000.00	0.03
李疆		30,000.00		30,000.00	0.03
杨明		20,000.00		20,000.00	0.02
郭文军		20,000.00		20,000.00	0.02
邢亚东		20,000.00		20,000.00	0.02
董利斌		20,000.00		20,000.00	0.02
张越冬		20,000.00		20,000.00	0.02
合 计	100,720,000.00	6,390,000.00	6,390,000.00	100,720,000.00	100.00

23、资本公积

(1) 2013 年 1-6 月资本公积变动情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	81,502,399.64			81,502,399.64
合 计	81,502,399.64			81,502,399.64

(2) 2012 年度资本公积变动情况

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
资本溢价	81,502,399.64			81,502,399.64
合 计	81,502,399.64			81,502,399.64

(3) 2011 年度资本公积变动情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	81,502,399.64			81,502,399.64
合 计	81,502,399.64			81,502,399.64

(4) 2010 年度资本公积变动情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	69,512,399.64	11,990,000.00		81,502,399.64
合 计	69,512,399.64	11,990,000.00		81,502,399.64

注：2010 年度增加的资本公积详见附注九、股份支付。

24、盈余公积

(1) 2013 年 1-6 月盈余公积变动情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	34,882,202.08	2,105,178.59		36,987,380.67
合 计	34,882,202.08	2,105,178.59		36,987,380.67

(2) 2012 年度盈余公积变动情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	28,966,794.48	5,915,407.60		34,882,202.08
合 计	28,966,794.48	5,915,407.60		34,882,202.08

(3) 2011 年度盈余公积变动情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	22,595,704.06	6,371,090.42		28,966,794.48
合 计	22,595,704.06	6,371,090.42		28,966,794.48

(4) 2010 年度盈余公积变动情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	17,203,868.09	5,391,835.97		22,595,704.06
合 计	17,203,868.09	5,391,835.97		22,595,704.06

注：根据公司法、章程的规定，本集团按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本集团在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

25、未分配利润

(1) 未分配利润变动情况

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年	2011 年	2010 年	提取或分 配比例(%)
期初未分配利润	130,093,695.72	97,020,272.70	53,566,136.44	50,005,126.99	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,106,779.52	73,233,630.62	69,969,226.68	39,168,845.42	
减：提取法定盈余公积	2,105,178.59	5,915,407.60	6,371,090.42	5,391,835.97	10.00
应付普通股股利	37,266,400.00	34,244,800.00	20,144,000.00	30,216,000.00	
期末未分配利润	107,828,896.65	130,093,695.72	97,020,272.70	53,566,136.44	

(2) 利润分配情况的说明

根据 2010 年 6 月 11 日召开的本集团 2009 年度股东大会批准的《东易日盛家居装饰集团股份有限公司 2009 年度利润分配方案》，本集团向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.30 元，按照已发行股份数 100,720,000.00 股计算，共计 30,216,000.00 元；2011 年 3 月 7 日召开的本集团 2010 年度股东大会批准的《东易日盛家居装饰集团股份有限公司 2010 年度利润分配方案》，本集团向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.20 元，按照已发行股数 100,720,000.00 股计算，共计 20,144,000.00 元。根据 2012 年 3 月 12 日召开的本集团 2011 年度股东大会批准的《东易日盛家居装饰集团股份有限公司 2011 年度利润分配方案》，本集团向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.34 元，按照已发行股数 100,720,000.00 股计算，共计 34,244,800.00 元。根据 2013 年 3 月 26 日召开的本集团 2012 年度股东大会批准的《东易日盛家居装饰集团股份有限公司 2012 年度利润分配方案》，本集团向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.37 元，按照已发行股数 100,720,000.00 股计算，共计 37,266,400.00 元。

(3) 子公司报告期内提取盈余公积的情况

天津创艺饰家装饰咨询服务有限公司 2013 年 1-6 月份、2012 年度、2011 年度、2010 年度按净利润的 10%提取的盈余公积分别为 0.00 元、0.00 元、1,691.31 元、3,518.57 元，其中归属于母公司的金额分别为 0.00 元、0.00 元、1,691.31 元、3,518.57 元。

(4) 公司第二届董事会第七次会议审议通过了发行前滚存利润的分配方案，方案规定公司 2011 年年度股东大会利润分配后剩余未分配利润及 2012 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、由公司公开发行股票后登记在册的老股东按持股比例共享。

26、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年	2011 年	2010 年
主营业务收入	651,023,933.95	1,371,427,703.48	1,329,660,660.32	1,084,091,933.21
其他业务收入	2,463,488.59	4,843,845.42	4,948,890.09	3,804,308.64
营业收入合计	653,487,422.54	1,376,271,548.90	1,334,609,550.41	1,087,896,241.85
主营业务成本	400,615,198.61	873,694,254.07	866,986,663.83	697,994,056.75
其他业务成本		170,847.10	232,880.34	613,832.95
营业成本合计	400,615,198.61	873,865,101.17	867,219,544.17	698,607,889.70

(2) 主营业务(分行业)

行业名称	2013 年 1-6 月		2012 年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
家装收入	575,984,131.66	374,731,836.37	1,211,203,187.72	802,990,095.64
精工装收入	53,336,187.20	31,639,273.62	95,658,488.62	77,055,764.61
公装收入	8,264,263.11	7,316,534.06	25,867,652.36	23,648,231.59
特许收入	3,830,000.00		7,904,999.85	
销售商品	100,864,039.64	79,060,235.17	241,698,179.37	178,699,274.62
小计	742,278,621.61	492,747,879.22	1,582,332,507.92	1,082,393,366.46
减: 内部抵销数	91,254,687.66	92,132,680.61	210,904,804.44	208,699,112.39
合 计	651,023,933.95	400,615,198.61	1,371,427,703.48	873,694,254.07

(续)

行业名称	2011 年		2010 年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
家装收入	1,121,450,495.03	736,224,227.67	1,007,122,653.07	659,086,511.08
精工装收入	123,908,050.17	108,533,233.32	27,205,013.36	21,937,261.96
公装收入	20,107,357.63	18,986,507.79	1,514,430.45	1,278,315.32
特许收入	5,240,000.07		6,886,371.71	
销售商品	235,352,489.72	175,536,196.00	163,721,013.60	133,894,055.51
小计	1,506,058,392.62	1,039,280,164.78	1,206,449,482.19	816,196,143.87
减: 内部抵销数	176,397,732.30	172,293,500.95	122,357,548.98	118,202,087.12
合 计	1,329,660,660.32	866,986,663.83	1,084,091,933.21	697,994,056.75

注: ① 家装指对家庭住宅进行装饰、装修。

②精工装是指直接面对房地产商集中对住宅楼盘室内进行装饰、装修。

③公装指对公共建筑进行装饰、装修,公共建筑包含办公建筑(如写字楼、政府部

门办公室等), 商业建筑(如商场、金融建筑等), 旅游建筑(如旅馆饭店、娱乐场所等), 科教文卫建筑(如文化、教育、科研、医疗、卫生、体育建筑等), 通信建筑(如邮电、通讯、广播用房)以及交通运输类建筑(如机场、车站建筑、桥梁等)。

(3) 主营业务(分产品)

产品名称	2013 年 1-6 月		2012 年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程收入	565,677,217.12	388,927,920.61	1,223,913,266.60	863,693,003.99
设计收入	71,907,364.85	24,759,723.44	108,816,062.10	40,001,087.85
特许收入	3,830,000.00		7,904,999.85	
销售商品	100,864,039.64	79,060,235.17	241,698,179.37	178,699,274.62
小计	742,278,621.61	492,747,879.22	1,582,332,507.92	1,082,393,366.46
减: 内部抵销数	91,254,687.66	92,132,680.61	210,904,804.44	208,699,112.39
合 计	651,023,933.95	400,615,198.61	1,371,427,703.48	873,694,254.07

(续)

产品名称	2011 年		2010 年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程收入	1,162,236,099.06	822,669,918.87	957,113,020.30	653,683,078.65
设计收入	103,229,803.77	41,074,049.91	78,729,076.58	28,619,009.71
特许收入	5,240,000.07		6,886,371.71	
销售商品	235,352,489.72	175,536,196.00	163,721,013.60	133,894,055.51
小计	1,506,058,392.62	1,039,280,164.78	1,206,449,482.19	816,196,143.87
减: 内部抵销数	176,397,732.30	172,293,500.95	122,357,548.98	118,202,087.12
合 计	1,329,660,660.32	866,986,663.83	1,084,091,933.21	697,994,056.75

(4) 主营业务(分地区)

地区名称	2013 年 1-6 月		2012 年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	367,391,436.68	242,772,450.33	711,393,113.48	503,784,499.32
东北地区	31,454,736.22	20,104,830.56	80,290,363.55	52,572,626.77
华东地区	181,338,887.44	123,702,328.60	397,355,092.21	262,281,420.52
华南地区	268,652.78	87,225.64	1,294,231.45	704,568.69
西北地区	58,352,730.58	36,971,564.34	132,995,979.99	88,679,923.61

地区名称	2013 年 1-6 月		2012 年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华中地区	57,149,667.87	37,479,743.59	154,915,320.70	103,383,923.41
西南地区	46,272,930.24	31,629,736.16	103,305,204.94	70,035,120.39
国内小计	742,229,041.81	492,747,879.22	1,581,549,306.32	1,081,442,082.71
新加坡			149,093.07	487,264.71
马来西亚			559,413.04	398,554.60
卡塔尔				
其他	49,579.80		74,695.49	65,464.44
国际小计	49,579.80		783,201.60	951,283.75
小 计	742,278,621.61	492,747,879.22	1,582,332,507.92	1,082,393,366.46
减：内部抵销数	91,254,687.66	92,132,680.61	210,904,804.44	208,699,112.39
合 计	651,023,933.95	400,615,198.61	1,371,427,703.48	873,694,254.07

(续)

地区名称	2011 年		2010 年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	649,486,340.56	472,125,424.50	480,153,502.50	334,628,246.03
东北地区	68,497,634.19	47,233,503.25	83,065,596.30	54,397,879.45
华东地区	427,761,126.50	281,747,641.08	336,820,085.20	218,554,328.22
华南地区	2,033,331.88	1,362,242.45	1,386,522.05	432,031.95
西北地区	73,705,539.38	47,874,569.18	67,073,702.29	47,852,956.77
华中地区	165,724,236.13	107,668,743.68	153,710,285.67	102,313,483.98
西南地区	101,529,739.53	69,223,192.39	79,579,078.72	55,049,551.41
国内小计	1,488,737,948.17	1,027,235,316.53	1,201,788,772.73	813,228,477.81
新加坡	13,558,666.31	9,565,240.19	3,986,289.97	2,415,931.11
马来西亚	2,991,997.74	1,891,928.94	187,214.03	127,445.29
卡塔尔		120,000.00	456,551.84	372,800.49
其他	769,780.40	467,679.12	30,653.62	51,489.17
国际小计	17,320,444.45	12,044,848.25	4,660,709.46	2,967,666.06
小 计	1,506,058,392.62	1,039,280,164.78	1,206,449,482.19	816,196,143.87
减：内部抵销数	176,397,732.30	172,293,500.95	122,357,548.98	118,202,087.12
合 计	1,329,660,660.32	866,986,663.83	1,084,091,933.21	697,994,056.75

(5) 报告期内各年度前五名客户的营业收入情况

年度	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2013 年 1-6 月	51,273,233.32	7.85
2012 年	71,472,389.55	5.19
2011 年	146,976,700.87	11.01
2010 年	31,765,381.85	2.92

27、营业税金及附加

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年	2011 年	2010 年
营业税	18,554,827.84	39,734,371.86	37,346,226.29	30,177,172.11
城市维护建设税	1,297,221.08	2,894,933.78	2,761,319.91	2,183,047.56
教育费附加	1,236,843.14	2,942,203.77	2,192,138.61	1,376,620.74
合 计	21,088,892.06	45,571,509.41	42,299,684.81	33,736,840.41

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

28、销售费用

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年	2011 年	2010 年
宣传费用	18,768,572.21	31,061,973.08	41,085,751.84	42,128,669.70
风险赔付基金	1,975,078.52	6,718,548.28	7,088,818.96	7,000,680.28
员工工资	55,154,761.90	96,023,048.31	74,357,733.64	54,875,733.76
房租、物业费用	25,796,153.38	48,320,956.39	43,542,125.70	42,572,623.18
办公费用	16,270,481.61	20,355,915.02	19,528,529.66	18,624,239.37
社会保险费	9,545,192.97	18,080,552.83	15,973,239.49	12,135,808.39
水电、供暖费	1,341,666.61	3,098,676.03	3,189,018.08	2,978,757.68
交通差旅费	1,870,506.94	4,042,935.87	5,185,973.74	4,116,320.42
店面及办公装修费用	4,781,285.51	9,386,418.15	12,192,327.10	14,935,021.76
运费、安装费	4,213,385.20	6,184,169.49	7,700,559.22	5,044,382.76
其他	10,514,130.91	23,177,532.55	22,134,330.74	16,133,209.04
合 计	150,231,215.76	266,450,726.00	251,978,408.17	220,545,446.34

29、管理费用

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年	2011 年	2010 年
员工工资	23,352,806.76	43,110,873.54	29,187,342.81	33,952,752.00
办公费用	4,672,308.67	10,099,634.08	13,521,691.09	7,778,660.00
房租、物业费用	5,080,711.79	7,695,437.01	6,391,523.55	5,995,135.26

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年	2011 年	2010 年
社会保险费	3,667,803.40	7,214,891.65	5,733,695.96	3,893,768.52
招聘培训费	1,403,147.43	3,657,862.05	4,130,244.30	2,651,657.02
交通差旅费	1,876,476.45	2,937,841.13	3,207,499.49	2,596,228.10
地方性规费	1,561,805.73	2,060,610.13	2,633,787.08	2,394,787.38
中介服务费	2,886,868.98	3,918,976.91	3,207,465.76	2,315,347.29
折旧费用	1,314,912.29	2,744,854.05	2,370,556.59	2,197,845.41
店面及办公装修费用	1,101,495.81	1,485,347.92	2,710,323.54	2,033,737.68
其他	9,896,312.15	17,484,744.01	15,079,209.25	13,267,626.30
合 计	56,814,649.46	102,411,072.48	88,173,339.42	79,077,544.96

30、财务费用

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年	2011 年	2010 年
利息支出				
减：利息收入	3,656,915.96	5,762,204.77	6,765,825.13	4,314,262.44
其他	578,723.68	910,702.19	1,039,454.39	842,384.98
合 计	-3,078,192.28	-4,851,502.58	-5,726,370.74	-3,471,877.46

31、投资收益

被投资单位名称	2013 年 1-6 月	2012 年	2011 年	2010 年
处置长期股权投资产生的投资收益				-498,136.05
合 计				-498,136.05

注：2010 年度本集团注销了全资子公司北京鲁伏马装饰材料有限公司、北京意德法家瓷砖卫浴有限公司、北京意德法家饰品有限公司，长期股权投资处置损失 498,136.05 元。

32、资产减值损失

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年	2011 年	2010 年
坏账损失	4,082,422.58	2,572,259.91	1,915,924.57	2,166,308.96
存货跌价损失	-46,353.27	2,502,516.95	4105,374.88	
合 计	4,036,069.31	5,074,776.86	6,021,299.45	2,166,308.96

33、营业外收入

项 目	2013 年 1-6 月		2012 年	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	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	549.20	9,654.84	9,654.84

项 目	2013 年 1-6 月		2012 年	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
其中：固定资产处置利得	549.20	549.20	7,271.22	7,271.22
无形资产处置利得			2,383.62	2,383.62
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	2,472,245.00	2,472,245.00	4,334,392.00	4,334,392.00
其他	1,529,358.77	1,529,358.77	3,055,918.23	3,055,918.23
合 计	4,002,152.97	4,002,152.97	7,399,965.07	7,399,965.07

(续)

项 目	2011 年		2010 年	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	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	57,111.54	57,111.54	14,092.22	14,092.22
其中：固定资产处置利得	57,111.54	57,111.54	14,092.22	14,092.22
无形资产处置利得				
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	4,236,880.17	4,236,880.17	3,835,453.71	3,835,453.71
其他	2,478,431.64	2,478,431.64	3,140,375.94	3,140,375.94
合 计	6,772,423.35	6,772,423.35	6,989,921.87	6,989,921.87

注：营业外收入中的其他收入为无法支付的废品收入、罚款收入、由于设计师失误给客户造成的损失由设计师自己承担的赔偿部分等。

其中，政府补助明细：

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年	2011 年	2010 年
北京市房山区长沟镇企业挖潜改造资金	2,255,245.00	4,035,392.00	3,980,503.00	3,480,623.71
天津市河西区政府奖励款		100,000.00	100,000.00	100,000.00
天津市河北区政府奖励款				29,130.00
北京聚富苑民族产业发展基地管理委员会				36,200.00
杭州市西湖区灵隐街道办事处财政支助	217,000.00	199,000.00	127,400.00	189,500.00
南京市六合区财税办财政补助			28,977.17	

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年	2011 年	2010 年
合 计	2,472,245.00	4,334,392.00	4,236,880.17	3,835,453.71

34、营业外支出

项目	2013-1-6 月		2012 年	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	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	63,449.65	63,449.65	137,777.19	137,777.19
其中：固定资产处置损失	63,449.65	63,449.65	136,443.91	136,443.91
无形资产处置损失			1,333.28	1,333.28
违约支出			945,155.14	945,155.14
罚款支出	199.59	199.59	102,000.00	102,000.00
对外捐赠支出				
其他	1,457,537.31	1,457,537.31	113,569.47	113,569.47
合 计	1,521,186.55	1,521,186.55	1,298,501.80	1,298,501.80

(续)

项目	2011 年		2010 年	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	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	77,324.54	77,324.54	30,237.26	30,237.26
其中：固定资产处置损失	77,324.54	77,324.54	30,054.02	30,054.02
无形资产处置损失			183.24	183.24
违约支出	-190,832.72	-190,832.72	2,005,526.59	2,005,526.59
罚款支出	26,868.67	26,868.67	34,674.37	34,674.37
对外捐赠支出	37,000.00	37,000.00	410,000.00	410,000.00
其他	19,550.54	19,550.54	179,727.03	179,727.03
合 计	-30,088.97	-30,088.97	2,660,165.25	2,660,165.25

35、所得税费用

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年	2011 年	2010 年
按税法及相关规定计算的当期所得税	9,762,044.13	22,343,122.57	21,858,700.26	22,210,736.12
递延所得税调整	-608,267.61	-1,725,424.36	-381,769.49	-313,872.03
合 计	9,153,776.52	20,617,698.21	21,476,930.77	21,896,864.09

36、基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一

一般为股票发行日)起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润,调整下述因素后确定:(1)当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息;(2)稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用;以及(3)上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和:(1)基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数;及(2)假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时,以前期间发行的稀释性潜在普通股,假设在当期期初转换;当期发行的稀释性潜在普通股,假设在发行日转换。

(1) 各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	2013 年 1-6 月		2012 年	
	基本每股 收益	稀释每股收益	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	0.17	0.17	0.73	0.73
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.15	0.15	0.68	0.68

(续)

报告期利润	2011 年		2010 年	
	基本每股 收益	稀释每股收益	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	0.69	0.69	0.39	0.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.64	0.64	0.48	0.48

(2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

于申报财务报表报告期内,本公司不存在具有稀释性的潜在普通股,因此,稀释每股收益等于基本每股收益。

① 计算基本每股收益时,归属于普通股股东的当期净利润为:

项目	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年	2010 年
归属于普通股股东的当期净利润	17,106,779.52	73,233,630.62	69,969,226.68	39,168,845.42
其中: 归属于持续经营的净利润	17,106,779.52	73,233,630.62	69,969,226.68	39,168,845.42

项目	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年	2010 年
归属于终止经营的净利润				
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15,113,088.21	68,409,573.37	64,582,680.03	47,921,126.35
其中：归属于持续经营的净利润	15,113,088.21	68,409,573.37	64,582,680.03	47,921,126.35
归属于终止经营的净利润				

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年	2010 年
期初发行在外的普通股股数	100,720,000.00	100,720,000.00	100,720,000.00	100,720,000.00
加：本期发行的普通股加权数				
减：本期回购的普通股加权数				
期末发行在外的普通股加权数	100,720,000.00	100,720,000.00	100,720,000.00	100,720,000.00

37、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年	2011 年	2010 年
收外单位往来款	826,772.84	393,444.17	411,175.85	12,864,992.21
收利息	3,580,343.74	6,697,638.97	8,067,711.51	2,093,196.75
收罚款、赔付	933,241.53	2,288,959.05	2,068,150.50	1,727,345.54
收减项损失	11,722.00	38,059.13	64,685.30	377,523.81
收押金、质保金	2,684,616.30	7,243,292.15	5,492,985.48	8,566,023.66
收产品配合费	150,000.00			1,103,183.10
代收辅材款	15,449,422.79	8,307,132.50		
废品收入	166,657.00	404,850.21	520,355.00	442,290.90
保函	778,198.80	37,741,614.12	22,927.84	666,301.31
逾期未付支票	4,065.00			39,742.37
房屋租金	1,719,077.88	2,085,189.44	2,323,257.78	964,800.00
收主材厂家培训费				683,427.78
地方财政补贴收入	2,472,245.00	4,334,392.00	4,236,880.17	3,835,453.71
代收代付往来款项及其他	983,699.79	3,650,504.20	5,426,057.66	3,136,397.50
合 计	29,760,062.67	73,185,075.94	28,634,187.09	36,500,678.64

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年	2011 年	2010 年
-----	--------------	--------	--------	--------

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年	2011 年	2010 年
付外单位往来款	1,833,639.18	2,515,650.00	1,214,642.17	14,290,611.31
付市场合同认证费	63,026.03	230,798.48	681,318.45	776,207.23
付风险赔付基金	1,607,369.48	5,400,088.66	5,476,038.79	6,379,760.57
付部门活动经费	665,320.73	1,018,082.60	2,047,846.49	1,741,646.29
付房租、物业费用	33,874,617.03	57,574,014.32	50,029,043.37	49,569,418.12
付办公费用	27,714,919.14	34,986,897.94	45,111,696.41	26,940,675.85
付通讯费用	1,721,960.20	3,272,448.88	3,061,137.86	2,961,169.70
付水电暖费用	4,762,559.09	9,824,362.55	9,202,236.24	9,221,395.37
付工商管理费	80,985.20	28,612.00	45,939.00	59,865.31
付广告宣传费	20,220,820.40	30,537,565.04	38,461,560.88	43,145,352.72
付业务招待费	3,443,049.34	6,043,631.79	4,437,492.06	2,550,350.81
付交通差旅费	3,765,931.05	7,024,778.08	8,389,092.02	6,615,461.56
付车辆费用	2,281,224.63	3,944,952.81	5,038,387.89	3,542,241.76
付装修费用	12,198,379.41	9,333,374.81	8,353,721.29	8,535,487.62
付安装运费	4,794,576.21	5,872,597.98	5,000,454.55	5,555,096.42
付培训招聘	703,450.19	3,705,742.10	4,333,954.40	2,688,458.58
付促销费用	2,827,379.54	3,080,225.14	4,371,692.24	2,125,943.76
付中介服务费	3,462,818.20	5,477,131.43	4,369,684.07	2,320,096.22
付设备维护费	847,635.59	1,052,025.03	969,903.27	905,818.54
付财产保险、消防费用	119,341.95	537,949.49	536,402.82	387,750.62
付商标注册费用				395,478.68
付样品款	312,338.37	98,713.23		50,973.31
付保安保洁费用	936,288.15	2,722,325.70	2,456,323.59	2,354,980.30
付银行手续费	583,983.02	922,482.69	876,618.61	819,366.78
付罚款	135,688.62	1,522,437.05	26,868.67	34,674.37
付押金、质保金	1,778,473.73	9,894,656.00	6,248,446.47	8,319,582.85
代付辅材款		11,189,234.31	7,071,421.13	5,435,912.51
付公司年会、文化活动费用	590,599.04	938,797.20	860,958.91	710,507.10
保函	154,599.40	9,089,167.05	27,441,424.77	8,857,549.54
付产品出口费		540,540.58	2,828,869.89	28,642.18
代收代付往来款项及其他	1,828,820.41	8,052,624.97	8,052,294.43	5,821,885.05
合 计	133,309,793.33	236,431,907.91	256,995,470.74	223,142,361.03

38、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年	2011 年	2010 年
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	17,106,779.52	73,233,630.62	69,969,226.68	39,168,845.42
加：资产减值准备	4,036,069.31	5,074,776.86	6,021,299.45	2,166,308.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,814,413.97	17,461,763.36	16,518,119.13	16,016,031.20
无形资产摊销	1,766,307.47	2,835,420.28	756,715.86	611,287.59
长期待摊费用摊销	2,281,312.63	5,455,274.97	7,384,433.19	11,841,288.48
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	126,316.95	-9,546.29	-4,394.03
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	5,607.88	1,805.40	29,759.29	20,539.07
投资损失（收益以“-”号填列）				498,136.05
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-608,267.61	-1,725,424.36	-381,769.49	-313,872.03
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,001,349.35	1,681,421.31	-5,455,019.14	363,986.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-39,231,103.84	-12,907,877.21	-40,076,442.72	3,979,778.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	224,161,930.72	89,273,230.34	58,418,699.83	14,563,335.70
其他				11,990,000.00
经营活动产生的现金流量净额	215,388,993.27	180,510,338.52	113,175,475.79	100,901,271.09
2、现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	620,899,886.49	454,558,436.04	394,526,572.40	323,751,695.01
减：现金的期初余额	454,558,436.04	394,526,572.40	323,751,695.01	267,714,429.03
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	166,341,450.45	60,031,863.64	70,774,877.39	56,037,265.98

(2) 报告期处置子公司及其他营业单位的有关信息

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年	2011 年	2010 年
处置子公司及其他营业单位有关信息:				
1、处置子公司及其他营业单位的价格				
2、处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物				
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物				
3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
4、处置子公司的净资产				2,727,208.43
其中: 流动资产				2,727,208.43

注: 2010 年度处置子公司为北京意德法家瓷砖卫浴有限公司、北京意德法家饰品有限公司、北京鲁伏马装饰材料有限公司。

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
1、现金	620,899,886.49	454,558,436.04	394,526,572.40	323,751,695.01
其中: 库存现金	703,482.32	103,776.91	105,021.18	348,211.73
可随时用于支付的银行存款	598,581,584.09	439,778,361.73	394,421,551.22	323,403,483.28
可随时用于支付的其他货币资金	21,614,820.08	14,676,297.40		
2、现金等价物				
其中: 三个月内到期的债券投资				
3、期末现金及现金等价物余额	620,899,886.49	454,558,436.04	394,526,572.40	323,751,695.01

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
北京东易天正投资有限公司	母公司	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

(续)

母公司名称	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
-------	------	------------------	-------------------	----------	--------

母公司名称	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	1,000 万元	81.86	81.86	陈辉、杨劲	79757602-2

2、本公司的子公司

详见附注六、1、子公司情况。

3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
张平	董事
徐建安	董事
李永红	监事
杨增福	监事
郑顺利	监事
李双侠	财务总监
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
王云	高级管理人员

4、关联方交易情况

(1) 报告期内未发生购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

(2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆入:				
北京东易天正投资有限公司	1,197,985.86	2010.02.11	2010.08.12	资金往来
北京东易天正投资有限公司	4,220.00	2010.11.30	2010.12.24	资金往来

(3) 关键管理人员报酬

年度报酬区间	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度	2010 年度
总额	[297.00 万元]	[486.00 万元]	[315.00 万元]	[176.40 万元]
其中: (各金额区间人数)				
[20 万元以上]	7	11	7	1
[15 ~ 20 万元]	2	1	4	3

年度报酬区间	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度	2010 年度
[10 ~ 15 万元]	3	4	4	6
[10 万元以下]	6	2	3	4

九、股份支付

如附注一“本集团的基本情况”所述，本公司股东陈辉、杨劲及北京东易天正经贸有限公司分别于 2010 年 4 月 8 日、2010 年 4 月 27 日、2010 年 6 月 17 日将其持有本公司股份转让给私募股权投资机构（PE）及部分内部员工，其中转让给 PE 的价格为 15 元/股，转让给内部员工的价格为 4 元/股，转让给内部员工的股份数合计 109 万股。本公司股东按照较低价格转让其所持本公司部分股权予内部员工的目的是起到对内部员工的奖励和激励作用，旨在对激励对象为本集团提供的服务予以补偿，并且以本公司股份作为支付方式，使相关激励对象未来可获得的经济利益与本公司股份的公允价值的变动直接相关，因此属于《企业会计准则第 11 号——股份支付》所界定的“以权益结算的股份支付”。本集团管理层认为，上述股权转让交易在时间上的间隔较近，可以认为相关股东对于 PE 的转让价格（即 15 元/股）代表了本公司股权于转让时点的公允价值，该公允价值与向内部员工转让的价格（4 元/股）之间的差额（11 元/股 × 109 万股 = 1199 万元）代表了本次股份支付的公允价值。鉴于内部员工低价受让本公司股份并未约定服务期限条件和业绩条件等可行权条件，因此属于授予后立即可行权的股份支付，不存在等待期。本集团按照《企业会计准则第 11 号——股份支付》和《企业会计准则解释第 4 号》第七条的相关规定，将该 1199 万元计入股权转让生效年度（即 2010 年度）的管理费用和资本公积。

十、或有事项

截至 2013 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十一、承诺事项

截至 2013 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本集团无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄计提坏账准备的应收账款	63,421,532.14	100.00	5,144,300.12	8.11
组合小计	63,421,532.14	100.00	5,144,300.12	8.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	63,421,532.14	100.00	5,144,300.12	8.11

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄计提坏账准备的应收账款	46,598,208.50	100.00	4,210,976.86	9.04
组合小计	46,598,208.50	100.00	4,210,976.86	9.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	46,598,208.50	100.00	4,210,976.86	9.04

(2) 应收账款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	36,652,579.29	57.79	19,835,180.31	42.57
1 至 2 年	24,109,061.53	38.01	24,107,848.57	51.73
2 至 3 年	815,957.65	1.29	1,268,194.30	2.72
3 年以上	1,843,933.67	2.91	1,386,985.32	2.98
合计	63,421,532.14	100.00	46,598,208.50	100.00

(3) 按账龄计提坏账准备的应收账款

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	36,652,579.29	57.79	1,832,628.97	19,835,180.31	42.57	991,759.01
1 至 2 年	24,109,061.53	38.01	2,410,906.15	24,107,848.57	51.73	2,410,784.86
2 至 3 年	815,957.65	1.29	163,191.53	1,268,194.30	2.72	253,638.86
3 至 4 年	1,843,933.67	2.91	737,573.47	1,386,985.32	2.98	554,794.13
合 计	63,421,532.14	100.00	5,144,300.12	46,598,208.50	100.00	4,210,976.86

(4) 本报告期应收账款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东款项。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
北京优高雅装饰工程有限公司	外部单位	23,925,216.01	0-2 年	37.73
北京华润新镇置业有限公司	外部单位	9,034,000.41	0-3 年	14.25
北京中弘投资有限公司	外部单位	7,643,849.12	1-2 年	12.05
中讯达 (北京) 装饰工程有限公司	外部单位	3,128,498.48	0-2 年	4.93
华润置地发展 (北京) 有限公司	外部单位	3,001,121.09	0-2 年	4.73
合 计		46,732,685.11		73.69

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	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	171,034,911.97	91.63		
按账龄计提坏账准备的其他应收款	15,633,249.54	8.37	2,068,714.59	13.23
组合小计	15,633,249.54	8.37	2,068,714.59	13.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	186,668,161.51	100.00	2,068,714.59	1.11

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	

	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	166,872,229.95	91.67		
按组合计提坏账准备的其他应收款	15,173,047.24	8.33	1,741,485.13	11.48
组合小计	15,173,047.24	8.33	1,741,485.13	11.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	182,045,277.19	100.00	1,741,485.13	0.96

(2) 其他应收款按账龄列示

项 目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	180,134,559.68	96.50	177,417,002.63	97.46
1 至 2 年	2,989,065.69	1.60	2,873,750.72	1.58
2 至 3 年	2,386,667.85	1.28	608,762.28	0.33
3 至 4 年	433,170.73	0.23	466,609.41	0.25
4 至 5 年	302,369.01	0.16	303,384.80	0.17
5 年以上	422,328.55	0.23	375,767.35	0.21
合 计	186,668,161.51	100.00	182,045,277.19	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备计提情况

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款为应收北京意德法家经贸有限公司、北京意德法家木业有限公司、重庆东易日盛装饰工程有限责任公司、天津创艺饰家装饰咨询服务有限公司、成都东易家居装饰设计咨询服务有限公司和东易日盛家具有限公司的款项，属于内部往来款项，故不对其计提坏账准备。

② 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

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	9,099,647.71	58.21	454,982.40	10,544,772.68	69.50	527,238.64
1 至 2 年	2,989,065.69	19.12	298,906.57	2,873,750.72	18.94	287,375.07
2 至 3 年	2,386,667.85	15.27	477,333.57	608,762.28	4.01	121,752.46
3 至 4 年	433,170.73	2.77	173,268.29	466,609.41	3.07	186,643.77

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 (%)	
4 至 5 年	302,369.01	1.93	241,895.21	303,384.80	2.00	242,707.84
5 年以上	422,328.55	2.70	422,328.55	375,767.35	2.48	375,767.35
合计	15,633,249.54	100.00	2,068,714.59	15,173,047.24	100.00	1,741,485.13

(4) 本报告期其他应收款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

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 (%)
瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	外部单位	3,300,000.00	0-3 年	1.77
国信证券股份有限公司	外部单位	1,100,000.00	1 年以内	0.59
北京鼎昆房地产顾问有限公司	外部单位	500,000.00	1 年以内	0.27
沈阳皇朝万鑫房屋开发有限公司	外部单位	364,065.00	1-2 年	0.20
张劼	外部个人	350,116.80	1 年以内	0.18
合 计		5,614,181.80		3.01

(6) 应收关联方账款情况

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	44,592,332.97	23.89
北京意德法家木业有限公司	子公司	107,308,350.60	57.49
重庆东易日盛装饰工程有限公司	子公司	9,134,228.40	4.89
东易日盛家具有限公司	子公司	10,000,000.00	5.36
合 计		171,034,911.97	91.63

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	146,971,894.10			146,971,894.10
其他股权投资				
减：长期股权投资减值准备	200,000.00			200,000.00
合 计	146,771,894.10			146,771,894.10

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
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
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
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
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
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
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
合 计		106,971,894.10	146,971,894.10		146,971,894.10

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	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	100.00	100.00				
北京意德法家木业有限公司	100.00	100.00				
重庆东易日盛装饰工程有限公司	100.00	100.00		200,000.00		
天津创艺饰家装饰咨询服务有限公司	100.00	100.00				
成都东易日	100.00	100.00				

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	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
盛家居装饰设计咨询服务有限责任公司						
东易日盛家居有限公司	100.00	100.00				
合 计				200,000.00		

(3) 长期股权投资减值准备明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
重庆东易日盛装饰工程有限公司	200,000.00			200,000.00
合 计	200,000.00			200,000.00

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年	2011 年	2010 年
主营业务收入	635,439,208.68	1,329,380,474.15	1,261,144,228.61	1,036,114,324.87
其他业务收入	2,463,488.59	4,680,400.60	4,939,260.09	3,727,508.64
营业收入合计	637,902,697.27	1,334,060,874.75	1,266,083,488.70	1,039,841,833.51
主营业务成本	410,357,875.11	897,271,794.38	858,522,690.82	677,756,841.14
其他业务成本		57,802.28	232,880.34	613,832.95
营业成本合计	410,357,875.11	897,329,596.66	858,755,571.16	678,370,674.09

(2) 主营业务 (分行业)

行业名称	2013 年 1-6 月		2012 年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
家装收入	570,008,758.37	371,402,067.43	1,199,949,333.32	796,567,798.18
精工装收入	53,336,187.20	31,639,273.62	95,658,488.62	77,055,764.61
公装收入	8,264,263.11	7,316,534.06	25,867,652.36	23,648,231.59
特许收入	3,830,000.00		7,904,999.85	
合 计	635,439,208.68	410,357,875.11	1,329,380,474.15	897,271,794.38

(续)

行业名称	2011 年	2010 年
------	--------	--------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
家装收入	1,111,888,820.74	731,002,949.71	1,000,508,509.35	654,541,263.86
精工装收入	123,908,050.17	108,533,233.32	27,205,013.36	21,937,261.96
公装收入	20,107,357.63	18,986,507.79	1,514,430.45	1,278,315.32
特许收入	5,240,000.07		6,886,371.71	
合 计	1,261,144,228.61	858,522,690.82	1,036,114,324.87	677,756,841.14

(3) 主营业务 (分产品)

产品名称	2013 年 1-6 月		2012 年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程收入	560,780,927.83	385,763,605.78	1,213,575,614.40	857,515,361.53
设计收入	70,828,280.85	24,594,269.33	107,899,859.90	39,756,432.85
特许收入	3,830,000.00		7,904,999.85	
合 计	635,439,208.68	410,357,875.11	1,329,380,474.15	897,271,794.38

(续)

产品名称	2011 年		2010 年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程收入	1,154,451,647.77	817,617,951.47	951,482,464.58	649,591,338.43
设计收入	101,452,580.77	40,904,739.35	77,745,488.58	28,165,502.71
特许收入	5,240,000.07		6,886,371.71	
合 计	1,261,144,228.61	858,522,690.82	1,036,114,324.87	677,756,841.14

(4) 主营业务 (分地区)

地区名称	2013 年 1-6 月		2012 年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	310,522,787.21	195,622,801.70	573,046,906.81	395,023,336.72
东北地区	27,710,358.84	17,345,910.16	71,031,644.79	46,250,824.02
华东地区	159,592,653.32	107,636,867.39	353,367,887.51	232,585,649.42
华南地区	130,930.04		766,033.75	344,782.08
西北地区	52,339,435.73	32,750,139.60	118,236,260.24	78,801,095.74
华中地区	48,413,321.28	31,363,044.10	129,766,418.37	86,606,254.79
西南地区	36,729,722.26	25,639,112.16	83,105,942.71	57,603,341.61
国内小计	635,439,208.68	410,357,875.11	1,329,321,094.18	897,215,284.38
其他			59,379.97	56,510.00
国际小计			59,379.97	56,510.00

地区名称	2013 年 1-6 月		2012 年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合 计	635,439,208.68	410,357,875.11	1,329,380,474.15	897,271,794.38

(续)

地区名称	2011 年		2010 年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	524,837,736.14	377,051,714.77	393,069,270.37	260,794,486.77
东北地区	59,592,385.87	40,807,837.16	75,382,955.00	48,540,072.65
华东地区	384,357,620.06	249,719,508.25	305,337,933.04	193,403,371.87
华南地区	1,045,570.81	632,615.75	770,650.00	
西北地区	64,954,845.97	41,441,716.17	59,475,566.27	41,257,916.69
华中地区	143,243,777.96	91,352,657.41	135,602,185.11	88,346,768.39
西南地区	83,112,291.80	57,516,641.31	66,475,765.08	45,414,224.77
国内小计	1,261,144,228.61	858,522,690.82	1,036,114,324.87	677,756,841.14
其他				
国际小计				
合 计	1,261,144,228.61	858,522,690.82	1,036,114,324.87	677,756,841.14

(5) 报告期内各年度前五名客户的营业收入情况

年度	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2013 年 1-6 月	50,620,497.71	7.94
2012 年	71,472,389.55	5.36
2011 年	135,884,417.74	10.73
2010 年	22,983,579.17	2.21

5、投资收益

(1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	2013 年 1-6 月	2012 年	2011 年	2010 年
处置长期股权投资产生的投资收益				-1,509,387.67
其他				114,917.00
合 计				-1,394,470.67

6、现金流量表补充资料

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年	2011 年	2010 年
1、将净利润调节为经营活动现金流量:				

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年	2011 年	2010 年
净利润	21,051,785.90	59,154,076.00	63,710,904.19	53,918,359.71
加：资产减值准备	1,107,802.81	3,019,614.47	1,807,440.70	1,657,364.67
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	3,244,385.16	6,477,329.79	6,097,012.08	6,098,514.58
无形资产摊销	1,207,026.64	2,071,540.01	702,973.64	581,729.75
长期待摊费用摊销	2,163,798.77	4,841,265.29	6,087,954.93	7,315,905.35
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	13,632.54	-43,105.70	-9,765.73
固定资产报废损失（收益以“-” 号填列）	5,607.88		22,892.70	13,681.84
投资损失（收益以“-”号填列）				1,394,470.67
递延所得税资产减少（增加以 “-”号填列）	-588,901.02	-797,937.41	-381,719.49	41,857.50
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,634,748.37	2,117,653.70	-25,239,236.05	2,162,985.37
经营性应收项目的减少（增加以 “-”号填列）	-34,749,900.17	-22,295,564.58	-22,365,736.19	-204,880,186.75
经营性应付项目的增加（减少以 “-”号填列）	228,552,476.39	86,047,050.29	72,233,295.02	-40,464,225.75
其他				11,990,000.00
经营活动产生的现金流量净额	225,647,961.87	140,648,660.10	102,632,675.83	-160,179,308.79
2、现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	582,990,778.26	402,041,119.99	321,456,442.54	303,355,956.63
减：现金的期初余额	402,041,119.99	321,456,442.54	303,355,956.63	222,476,392.54
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	180,949,658.27	80,584,677.45	18,100,485.91	80,879,564.09

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度	2010 年度
非流动性资产处置损益	-62,900.45	-128,122.35	-20,213.00	-514,281.09

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度	2010 年度
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,472,245.00	4,334,392.00	4,236,880.17	3,835,453.71
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	71,621.87	1,895,193.62	2,585,845.15	510,447.95
其他符合非经常性损益定义的损益项目				-11,990,000.00
小 计	2,480,966.42	6,101,463.27	6,802,512.32	-8,158,379.43
所得税影响额	487,275.11	1,277,406.02	1,415,965.67	593,901.50
少数股东权益影响额（税后）				
合 计	1,993,691.31	4,824,057.25	5,386,546.65	-8,752,280.93

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

(1) 本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43 号）的规定执行。

(2) 其他符合非经常性损益定义的损益项目：因以低价向员工转让股份而计入当期损益金额 11,990,000.00 元。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
			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	2013 年 1-6 月	5.07%	0.17	0.17
	2012 年度	22.95%	0.73	0.74
	2011 年度	25.15%	0.69	0.69
	2010 年度	16.19%	0.39	0.39
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2013 年 1-6 月	4.48%	0.15	0.15
	2012 年度	21.44%	0.68	0.69
	2011 年度	23.21%	0.64	0.64
	2010 年度	19.81%	0.48	0.48

注：（1）加权平均净资产收益率过程如下：

a、归属于公司普通股股东的净利润

2013 年 1-6 月加权平均净资产收益率

$$= 17,106,779.52 \div [(347,198,297.44 + 17,106,779.52 / 2 - 37,266,400 \times 3/6)] = 5.07\%$$

2012 年加权平均净资产收益率
= $73,233,630.62 \div [(308,209,466.82 + 73,233,630.62 / 2 - 34,244,800 \times 9 / 12)] = 22.95\%$

2011 年度加权平均净资产收益率
= $69,969,226.68 \div [(258,384,240.14 + 69,969,226.68 / 2 - 20,144,000 \times 9 / 12)] = 25.15\%$

2010 年度加权平均净资产收益率
= $39,168,845.42 \div [(237,441,394.72 + 39,168,845.42 / 2 - 30,216,000 \times 6 / 12)] = 16.19\%$

b、扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润

2013 年 1-6 月加权平均净资产收益率
= $15,113,088.21 \div [(347,198,297.44 + 17,106,779.52 / 2 - 37,266,400 \times 3 / 6)] = 4.48\%$

2012 年加权平均净资产收益率
= $68,409,573.37 \div [(308,209,466.82 + 73,233,630.62 / 2 - 34,244,800 \times 9 / 12)] = 21.44\%$

2011 年度加权平均净资产收益率
= $64,582,680.03 \div [(258,384,240.14 + 69,969,226.68 / 2 - 20,144,000 \times 9 / 12)] = 23.21\%$

2010 年度加权平均净资产收益率
= $47,921,126.35 \div [(237,441,394.72 + 39,168,845.42 / 2 - 30,216,000 \times 6 / 12)] = 19.81\%$

(2) 基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、36。

3、本集团合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

(1) 货币资金 2013 年 6 月 30 日期末数为 628,399,886.49 元,比期初数 462,682,035.44 元增长 35.82%,主要原因是本期家装业务增长,推动预收账款的增长所致;货币资金 2011 年 12 月 31 日期末数为 431,302,618.87 元,比期初数 333,109,244.55 元增长 29.48%,主要原因是 2011 年度业务增长,预收账款增长所致。

(2) 应收账款 2011 年 12 月 31 日期末数为 47,056,754.05 元,比期初数 26,884,893.13 元增长 75.03%,主要原因是 2011 年度精工装业务增长所致。

(3) 预付账款 2013 年 6 月 30 日期末数为 51,677,650.62 元,比期初数 30,217,764.41 元增长 71.02%,主要原因是本期新设分公司,预付房租和装修费增加所致;预付账款 2011 年 12 月 31 日期末数为 29,488,606.63 元,比期初数 22,956,423.99 元增长 28.45%,主要原因是 2011 年集团预付购房山土地款和北京意德法家木业有限公司预付生产设备款所致。

(4) 应收利息 2011 年 12 月 31 日期末数为 934,313.01 元,比期初数 2,234,207.94 元下降 58.18%,主要原因是 2011 年收回上年定期利息款。

(5) 在建工程 2013 年 6 月 30 日期末数为 3,797,208.50 元,比期初数 1,221,108.70 元增长 210.96%,主要原因是本集团之子公司东易日盛家俱有限公司家居建材创意中心建设项目投入增加所致;在建工程 2012 年 12 月 31 日期末数为 1,221,108.70 元,

比期初数 205,128.20 元增长 459.29%，主要原因是本集团之子公司东易日盛家具有限公司新增家居建材创意中心建设项目所致。

在建工程 2011 年 12 月 31 日期末数为 205,128.20 元，比期初数 1,712,878.27 元下降 88.02%，主要原因是本集团之子公司北京意德法家木业有限公司 2011 年大部分在建工程已达到可使用状态，结转为固定资产。

(6) 投资性房地产 2011 年 12 月 31 日期末数为 0.00 元，比期初数 9,411,695.74 元下降 100.00%，主要原因是公司出租房屋于 2011 年全部收回自用所致。

(7) 无形资产 2012 年 12 月 31 日期末数为 81,549,218.15 元，比期初数 2,457,776.73 元增长 3218.01%，主要原因是购买北京房山土地使用权、廊坊龙河工业园土地使用权所致；无形资产 2011 年 12 月 31 日期末数为 2,457,776.73 元，比期初数 1,348,520.92 元增长 82.26%，主要原因是集团金和软件二次开发和增加销售预知系统软件。

(8) 长期待摊费用 2013 年 6 月 30 日期末数为 10,414,828.53 元，比期初数 5,915,774.57 元增长 76.05%，主要原因是本期新增办公室装修费及样品款所致；长期待摊费用 2012 年 12 月 31 日期末数为 5,915,744.57 元，比期初数 4,180,523.47 元增长 41.51%，主要原因是本期新增办公区装修费及样品款所致。

2011 年 12 月 31 日期末数为 4,180,523.47 元，比期初数 10,020,189.08 元下降 58.28%，主要原因是本期摊销所致。

(9) 递延所得税资产 2012 年 12 月 31 日期末数为 2,841,112.32 元，比期初 1,115,687.96 元增长 154.65%，其主要原因是本集团之子公司北京意德法家经贸有限公司预计未来有足够的应纳税所得额本期确认递延所得税资产所致。

递延所得税资产 2011 年 12 月 31 日期末数为 1,115,687.96 元，比期初 733,918.47 元增长 52.02%，其主要原因是本期度精工装业务增加，导致应收增加，计提坏账准备增加所致。

(10) 预收账款 2013 年 6 月 30 日期末数 598,920,834.55 元，比期初数 383,345,298.78 元增长 56.24%，主要原因本期家装业务增长，推动预收账款的增长所致；预收账款 2011 年 12 月 31 日期末数 344,254,766.92 元，比期初数 279,708,539.84 元增长 23.08%，主要原因是公司业务增加，预收账款增加。

(11) 应交税费 2013 年 6 月 30 日期末数 13,196,931.40 元，比期初数 27,999,488.35 元下降 52.87%，主要原因是本期支付期初欠缴流转税及企业所得税所致。

(12) 应付账款 2012 年 12 月 31 日期末数为 96,154,069.68 元，比期初数 66,684,734.12 元增长 44.19%，原因是应付劳务分包款和应付材料款增加所致。

(13) 财务费用 2011 年度发生额为 -5,726,370.74 元，比上期同期发生额

-3,471,877.46 元变动 2,254,493.28 元，主要原因是银行存款增加、定期存款利息增加所致。

(14) 资产减值损失 2011 年度发生额为 6,021,299.45 元，比上期同期发生额 2,166,308.96 元，增长 177.95%，主要原因是本年度精工装业务增加，导致应收增加，计提坏账准备增加。

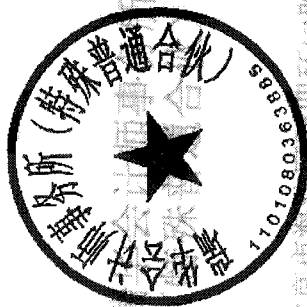
(15) 营业外支出 2011 年度发生额为 -30,088.97 元，比上年同期发生额 2,660,165.25 元下降 101.13%，主要原因是集团客户刘克成和徐亚东结案，冲回预计负债 115 万元。

(16) 收到其他与经营活动有关的现金 2012 年度发生额为 73,185,075.94 元，比上年同期发生额 28,634,187.09 元增长 155.59%，其主要原因是本期收回精工装业务保函保证金所致。

(17) 支付的各项税费 2011 年度发生额为 87,181,517.11 元，比上期同期发生额 65,922,538.77 元增长 32.25%，其主要原因是集团子公司北京意德法家木业有限公司 2011 年业务量增大，收入增加，利润空间上升，增值税大幅增长和集团精装业务量增加，营业税大幅增加所致。

(18) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 2012 年度发生额 86,364,242.49 元，2011 年度发生额 22,369,394.68 元，增长 286.08%，其主要原因是本年新增支付购房山土地款和廊坊龙河工业园土地款所致。

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 2011 年度发生额 22,369,394.68 元，2010 年度发生额 11,076,782.43 元，增长 101.95%，其主要原因是预付购房山土地款和本集团之子公司北京意德法家木业有限公司 2011 年新增生产设备所致。



(5-1)

注册号

110000013615629

名称

主要经营场所

北京市海定区西四环中路16号院2号楼4层

执行事务合伙人

杨剑涛(委派杨剑涛为代表)

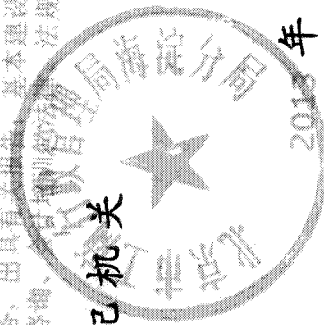
合伙企业类型

特殊普通合伙企业

许可经营项目：审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具审计报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律规定的其他业务。
一般经营项目：无

经营范围

登记机关



2013年 0月 15日



说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

杨剑涛

注册会计师:

北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

办公场所:

特殊普通合伙

组织形式:

11010130

会计师事务所编号:

4650万元

注册资本(出资额):

京财会许可[2011]0022号

批准设立文号:

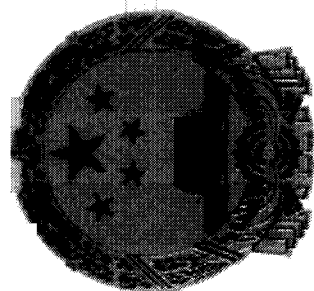
2011-02-14

批准设立日期:

发证机关: 北京市财政局

二〇一一年五月二十日

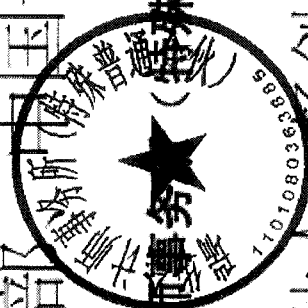
中华人民共和国财政部制



证书序号:000126

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

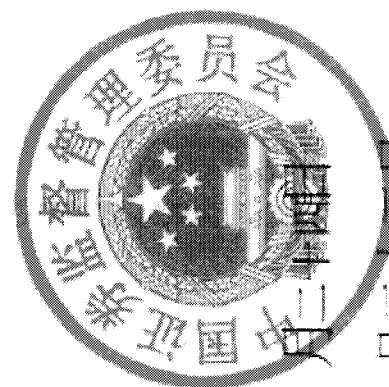
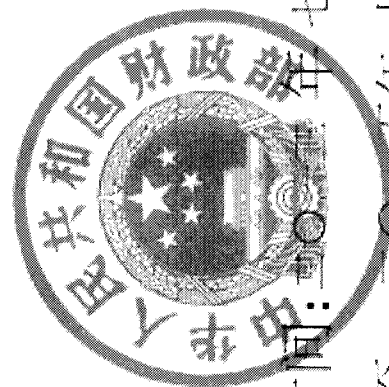
经财政部、中国证监会监督管理委员会审查,批准



瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人:杨剑涛



证书号:17

发证时间:二〇一五年七月二十二日

证书有效期至:二〇一五年七月二十二日



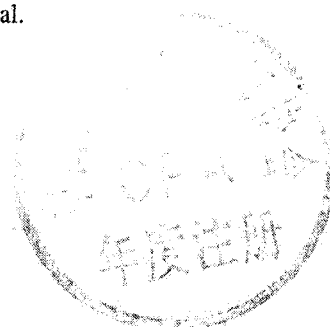
姓名	朱海武
Sex	男
出生日期	1966年3月4日
工作单位	华夏会计师事务所
身份证号码	110102660304241



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号：100000882071
No. of Certificate

批准注册协会：中国注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：1999年 9 月 28 日
Date of Issuance /y /m /d

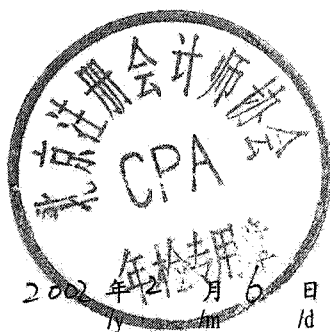
1999年 9 月 28 日
/y /m /d

年度检验
Annual Renewal

本证书经检验
This certificate is valid
this renewal.



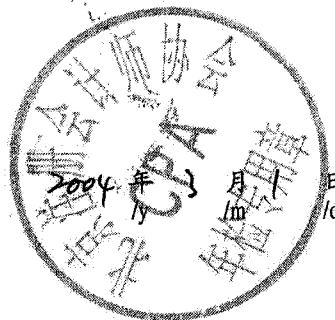
after



6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

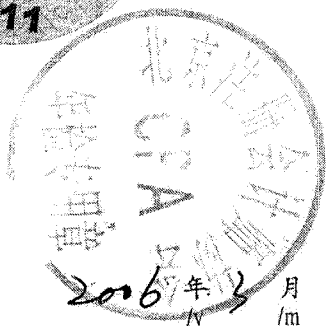
本证书经检验合格
This certificate is valid
this renewal.



7

年度检验登记
Annual Renewal Registration

，继续有效一年。
for another year after

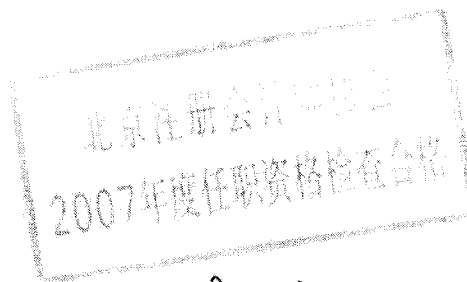


8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，
This certificate is valid for another
this renewal.

2007.3.20

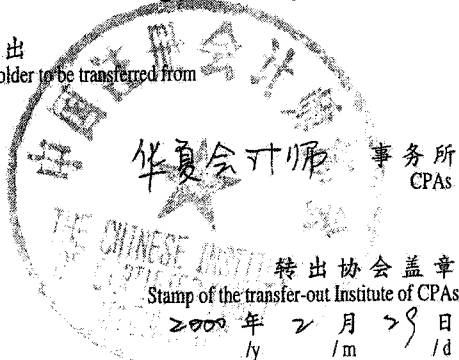


2008年3月20日
/y /m /d

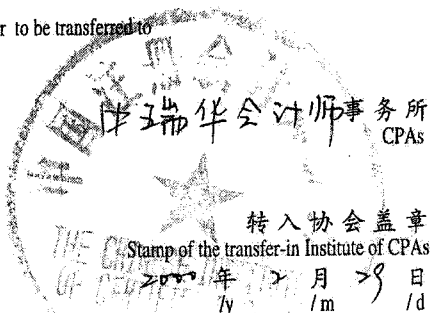
9

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



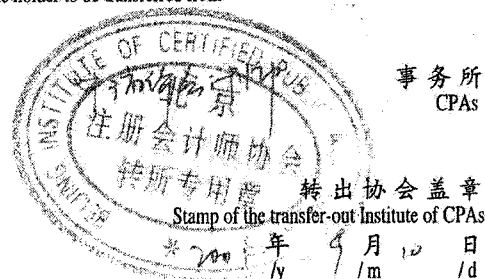
同意调入
Agree the holder to be transferred to



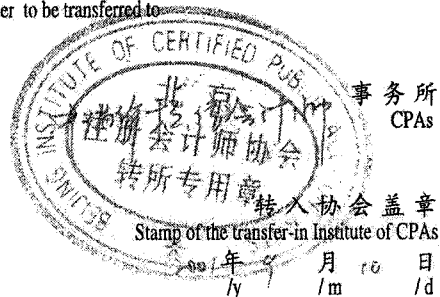
10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



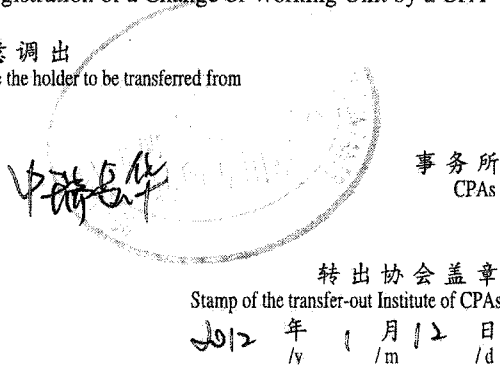
同意调入
Agree the holder to be transferred to



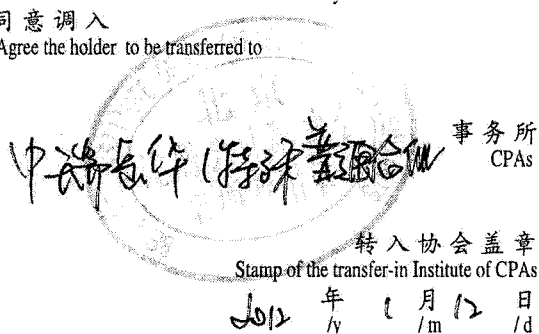
11

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



12



- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，方可补发。

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名 张连起
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1963年11月19日
 Date of birth
 工作单位 岳华(集团)会计师事务所
 Working unit
 身份证号码 110101631119051
 Identity card No.



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号：100000552102
 No. of Certificate

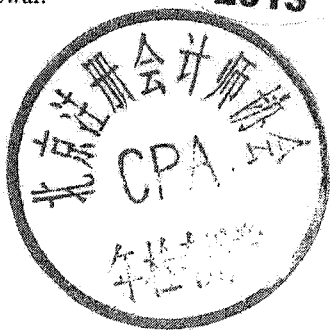
批准注册协会：中国注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期：1999年 9 月 28 日
 Date of Issuance /y /m /d

1999 年 9 月 28 日
 /y /m /d

年度检验登
Annual Renewal Reg

本证书经检验合
This certificate is valid for
this renewal.

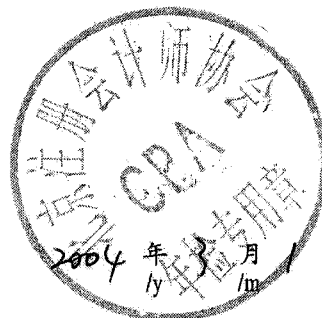


2002年2月6日
ly /m /d

6

年度检验登
Annual Renewal Regis

本证书经检验合格
This certificate is valid for
this renewal.

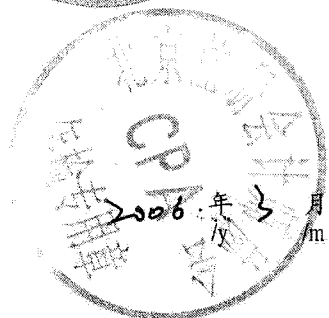


2004年3月1日
ly /m /d

7

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



2006年3月1日
ly /m /d

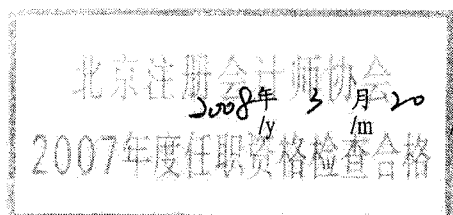
8

年度检验登
Annual Renewal Regist

本证书经检验合格
This certificate is valid for a
this renewal.



2007.3.20.

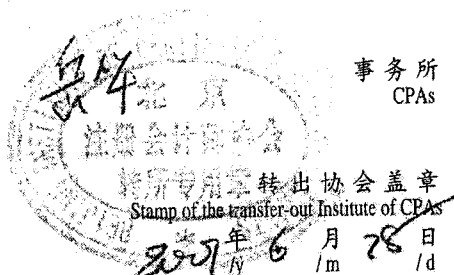


北京注册会计师协会
2007年3月20日
ly /m /d
2007年度任职资格检查合格

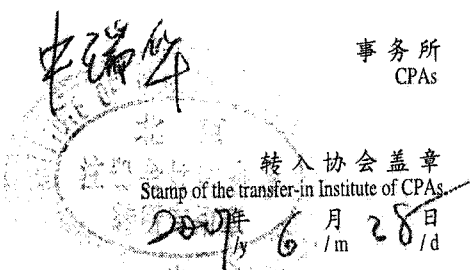
9

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



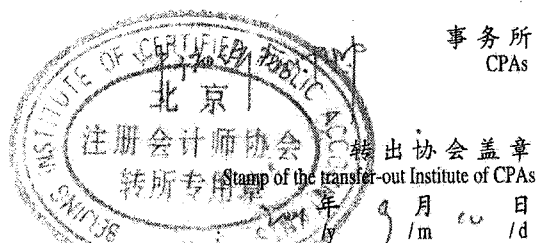
同意调入
Agree the holder to be transferred to



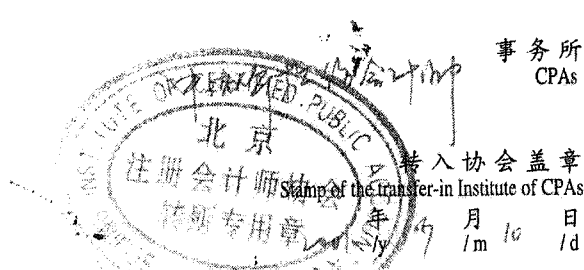
10

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



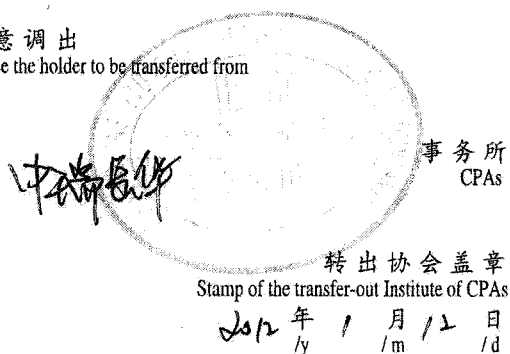
同意调入
Agree the holder to be transferred to



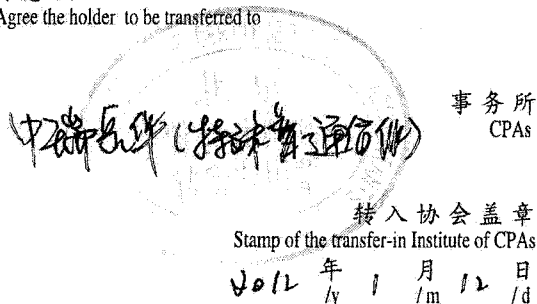
11

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



12

中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)

- 注意事项目
- 一、注册会计师执行业务时必须向委托方出示本证书。
 - 二、本证书只限本人使用，不得转让、涂改。
 - 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
 - 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废，办理补发手续。

1. When practising the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.