Grant Thornton
致同

浙江亚厦装饰股份有限公司

二〇一八年度

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

cninf
巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

目　录

审计报告	1-4
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-86

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

致同会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京朝阳区建国门外大街 22 号
赛特广场 5 层邮编 100004
电话 +86 10 8566 5588
传真 +86 10 8566 5120
www.grantthornton.cn

审计报告

致同审字(2019)第 350ZA0126 号

浙江亚厦装饰股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了浙江亚厦装饰股份有限公司（以下简称亚厦股份公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）建造合同收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、重要会计政策及会计估计-26 及附注五、合并财务报表项目注释-34。

1、事项描述

如财务报表附注三-26 及附注五-34 所述，亚厦股份公司主要从事建筑装饰、幕墙装饰、建筑智能化等业务，根据公司收入确认政策，对建造合同根据完工百分比法确认合同收入和成本，合同完工进度根据累计实际发生的工程成本占合同预计总成本的比例确定。由于营业收入是亚厦股份公司的关键业绩指标之一，管理层对完工进度和收入的确认涉及重大的会计估计和判断，因此我们将建造合同收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

在本年度财务报表审计中，我们针对建造合同收入确认事项实施的审计程序主要包括:

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）了解和评价亚厦股份公司与建造合同收入确认相关内部控制设计的有效性，并测试关键控制运行的有效性。

（2）获取建造合同台账，复核建造合同完工百分比及本期确认收入金额计算的准确性。

（3）选取建造合同样本，检查建造合同关键合同条款和相应的成本预算资料，评价管理层对预计总收入和预计总成本的估计的合理性。

（4）选取样本检查与工程施工成本确认相关的支持性文件，包括采购合同、材料入库单、劳务分包结算单、税务发票等，检查账面确认的工程施工成本的准确性。

（5）执行程序评价工程项目期末完工进度的合理性，包括①选取建造合同样本，对工程形象进行现场查看，②选取建造合同样本，获取第三方监理单位出具的工程进度单，并与账面记录核对。

（6）访谈项目工程师及管理人员，了解工程的完工情况、合同及收款信息等，并与账面信息核对，对异常情况执行进一步检查程序，评估工程成本、完工进度和收入确认的合理性。

（二）应收账款减值测试

相关信息披露详见财务报表附注三、重要会计政策及会计估计-11 及附注五、合并财务报表项目注释-2。

1、事项描述

如财务报表附注三-11 及附注五-2 所述，截至 2018 年 12 月 31 日，公司应收账款账面价值占资产总额的比例为 57.93%。由于亚厦股份公司应收账款金额重大，管理层在确定应收账款预计可回收金额时需要运用重要会计估计和判断，若应收账款不能按期收回或者无法收回对财务报表的影响较为重大，因此我们将应收账款减值测试确定为关键审计事项。

2、审计应对

在本年度财务报表审计中，我们针对应收账款减值事项实施的审计程序主要包括:

（1）了解和评价亚厦股份公司与应收账款减值测试相关内部控制设计的有效性，并测试关键控制运行的有效性。

（2）通过实施查阅建造合同中结算条款、检查年初工程款余额的回收情况、与管理层沟通等程序，了解和评价管理层对应收账款减值准备作出的会计估计的合理性。

（3）复核管理层对应收账款减值准备的计提过程，包括：①根据获取的建造合同进度等信息，选取样本复核应收账款组合划分的准确性，②对按账龄分析法计提减值准备的应收账款，选取样本复核应收账款账龄划分的准确性，③对单项计提减值准备的应收账款，复核管理层测试过程使用的信息和相关假设的准确性和合理性，检查对账龄较长的应收账款、涉及诉讼事项的应收账款计提减值准备是否充分。

（4）选取样本对客户期末应收账款余额、合同金额和完工进度执行函证程序，评价应收账款的可回收性。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四、其他信息

亚厦股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括亚厦股份公司2018年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督亚厦股份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就亚厦股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

致同会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师　　闫钢军
（项目合伙人）

中国注册会计师　　王启盛

中国·北京

二〇一九年四月二十六日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并及公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：浙江亚厦装饰股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注		期末数		期初数	
	合并	公司	合并	公司	合并	公司
流动资产：						
货币资金	五、1		2,466,011,834.36	1,477,072,761.18	1,927,886,896.34	1,068,270,304.39
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			-	-		
应收票据及应收账款	五、2	十四、1	12,456,870,910.39	7,372,202,366.13	12,459,417,931.54	7,477,852,879.81
其中：应收票据			340,605,291.56	185,935,548.60	260,840,907.51	197,336,490.09
应收账款			12,116,265,618.83	7,186,266,817.53	12,198,577,024.03	7,280,516,389.72
预付款项	五、3		187,114,744.24	119,782,993.96	187,865,246.46	149,985,985.03
其他应收款	五、4	十四、2	354,020,145.81	659,543,624.93	425,146,213.45	604,930,610.23
其中：应收利息			-	-		
应收股利			-	-		
存货	五、5		1,744,138,454.25	925,188,639.37	1,740,187,130.74	930,842,675.91
持有待售资产			-	-		
一年内到期的非流动资产			-	-		
其他流动资产	五、6		648,896,669.52	538,877,258.46	366,967,378.46	337,601,627.97
流动资产合计			**17,857,052,758.57**	**11,092,667,644.03**	**17,107,470,796.99**	**10,569,484,083.34**
非流动资产：						
可供出售金融资产	五、7		50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00
持有至到期投资			-	-		
长期应收款	五、8		260,663,054.10	243,067,196.69	260,663,054.10	243,067,196.69
长期股权投资	五、9	十四、3	165,648,002.50	2,522,067,165.52	165,005,918.26	2,405,164,281.28
投资性房地产	五、10		598,924,100.00	44,100,200.00	49,182,900.00	43,867,700.00
固定资产	五、11		777,278,112.19	105,235,178.36	731,520,034.06	100,729,728.17
在建工程	五、12		116,622,865.52	9,155,104.70	426,728,968.40	4,429,455.71
生产性生物资产			-	-		
油气资产			-	-		
无形资产	五、13		263,515,111.47	9,321,908.78	429,690,840.99	8,599,386.70
开发支出	五、14		874,949.73	-		
商誉	五、15		325,605,788.37	-	343,322,036.34	
长期待摊费用	五、16		37,069,092.73	4,418,039.21	27,477,571.16	3,091,175.50
递延所得税资产	五、17		286,206,811.39	129,373,587.75	283,640,904.42	121,175,581.44
其他非流动资产	五、18		226,514,061.96	85,667,114.86	134,171,047.33	82,859,814.51
非流动资产合计			**3,058,971,949.96**	**3,152,455,495.87**	**2,851,453,275.06**	**3,013,034,320.00**
资产总计			**20,916,024,708.53**	**14,245,123,139.90**	**19,958,924,072.05**	**13,582,518,403.34**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并及公司资产负债表（续）

2018年12月31日

项　目	附注		期末数		期初数	
	合并	公司	合并	公司	合并	公司
流动负债:						
短期借款	五、19		2,030,403,663.27	1,761,965,368.65	1,164,000,000.00	990,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			-	-		
应付票据及应付账款	五、20		9,266,818,011.15	5,581,303,343.06	9,664,233,276.87	5,889,170,634.87
预收款项	五、21		134,237,125.36	64,752,576.89	111,277,122.61	60,833,608.93
应付职工薪酬	五、22		125,674,695.66	27,143,392.00	107,835,845.88	33,758,592.41
应交税费	五、23		310,153,319.39	198,197,344.62	412,697,995.62	277,602,298.98
其他应付款	五、24		314,816,186.43	156,843,071.08	318,750,785.76	156,587,127.91
其中：应付利息			2,314,508.69	1,934,369.11	1,524,020.75	1,311,041.66
应付股利			-	-		
持有待售负债			-	-		
一年内到期的非流动负债	五、25		17,238,800.00	-	3,900,000.00	
其他流动负债	五、26		492,361,049.02	320,958,285.07	332,875,061.07	217,781,450.81
流动负债合计			**12,691,702,850.28**	**8,111,163,381.37**	**12,115,570,087.81**	**7,625,733,713.91**
非流动负债:						
长期借款	五、27		76,400,000.00	-	28,238,800.00	
应付债券			-	-		
长期应付款	五、28		41,110.32	41,110.32	76,610.50	76,610.50
长期应付职工薪酬			-	-		
预计负债			-	-		
递延收益	五、29		4,194,764.31	3,698,632.97	5,872,670.11	5,178,086.17
递延所得税负债	五、17		21,977,415.75	3,732,778.52	3,467,501.29	3,443,722.04
其他非流动负债			-	-		
非流动负债合计			102,613,290.38	7,472,521.81	37,655,581.90	8,698,418.71
负债合计			12,794,316,140.66	8,118,635,903.18	12,153,225,669.71	7,634,432,132.62
股本	五、30		1,339,996,498.00	1,339,996,498.00	1,339,996,498.00	1,339,996,498.00
资本公积	五、31		1,908,836,804.43	1,803,814,187.61	1,837,307,254.14	1,803,814,187.61
减：库存股			-	-		
其他综合收益			-	-		
专项储备			-	-		
盈余公积	五、32		353,268,724.43	353,268,724.43	330,068,641.84	330,068,641.84
未分配利润	五、33		4,277,081,396.38	2,629,407,826.68	3,994,370,663.30	2,474,206,943.27
归属于母公司股东权益合计			7,879,183,423.24	6,126,487,236.72	7,501,743,057.28	5,948,086,270.72
少数股东权益			242,525,144.63	-	303,955,345.06	
股东（或所有者）权益合计			**8,121,708,567.87**	**6,126,487,236.72**	**7,805,698,402.34**	**5,948,086,270.72**
负债和股东（或所有者）权益总计			**20,916,024,708.53**	**14,245,123,139.90**	**19,958,924,072.05**	**13,582,518,403.34**

公司法定代表人:　　**主管会计工作的公司负责人:**　　**公司会计机构负责人:**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并及公司利润表

2018 年度

编制单位：浙江亚厦装饰股份有限公司　　单位：人民币元

项 目	附注		本期金额		上期金额	
	合并	公司	合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、34	十四、4	9,199,473,022.70	5,023,514,904.66	9,068,796,959.61	5,347,299,113.61
减：营业成本	五、34	十四、4	7,954,487,159.32	4,313,378,483.15	7,702,015,591.34	4,481,961,747.96
税金及附加	五、35		39,162,938.39	15,376,244.80	31,662,270.69	13,244,788.13
销售费用	五、36		213,310,999.55	112,373,000.66	153,560,748.95	83,478,273.99
管理费用	五、37		247,709,148.73	102,680,781.03	333,284,285.22	152,145,460.17
研发费用	五、38		240,816,840.80	164,256,908.61	254,838,046.88	175,782,952.36
财务费用	五、39		60,746,474.42	56,344,362.04	53,863,075.42	48,588,466.12
其中：利息费用			63,203,607.18	56,621,184.10	65,109,855.97	57,503,638.14
利息收入			12,006,736.58	6,144,544.54	16,080,528.61	11,176,244.49
资产减值损失	五、40		103,293,403.56	54,653,375.43	188,965,099.25	150,461,012.10
加：其他收益	五、41		12,165,322.32	5,387,405.17	4,211,437.15	2,029,603.20
投资收益（损失以“-”号填列）	五、42	十四、5	45,103,737.59	43,519,921.76	58,723,588.40	58,879,397.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			642,084.24	642,084.24	10,923,323.43	10,923,323.43
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、43		63,629,343.65	232,500.00	1,387,039.96	1,342,500.00
资产处置收益(损失以“-”号填列）	五、44		-855,240.91	-209,904.57	1,297,136.51	-412,896.49
二、营业利润(亏损以“-”号填列）			459,989,220.58	253,381,671.30	416,227,043.88	303,475,017.17
加：营业外收入	五、45		257,188.51	246,455.35	1,996,548.39	110,578.86
减：营业外支出	五、46		1,497,169.28	102,016.45	3,520,225.06	852,581.99
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列）			458,749,239.81	253,526,110.20	414,703,367.21	302,733,014.04
减：所得税费用	五、47		85,371,514.36	21,525,284.28	41,835,599.70	31,462,211.74
四、净利润(净亏损以“-”号填列）			373,377,725.45	232,000,825.92	372,867,767.51	271,270,802.30
（一）按经营持续性分类:						
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			373,377,725.45	232,000,825.92	372,867,767.51	271,270,802.30
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）						
（二）按所有权归属分类:						
其中：少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			4,537,633.13		12,547,310.87	
归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）			368,840,092.32		360,320,456.64	
五、其他综合收益的税后净额			-	-	-	-
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额						
（一）不能重分类进损益的其他综合收益						
（二）将重分类进损益的其他综合收益						
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额						
六、综合收益总额			373,377,725.45	232,000,825.92	372,867,767.51	271,270,802.30
归属于母公司股东的综合收益总额			368,840,092.32		360,320,456.64	
归属于少数股东的综合收益总额			4,537,633.13		12,547,310.87	
七、每股收益						
（一）基本每股收益			0.28		0.27	
（二）稀释每股收益			0.28		0.27	

公司法定代表人：　　**主管会计工作的公司负责人：**　　**公司会计机构负责人：**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并及公司现金流量表

2018年度

编制单位：浙江亚厦装饰股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
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		9,524,740,807.80	5,278,102,514.96	8,720,855,200.29	4,697,993,386.32
收到的税费返还		649,073.04	-	744,904.32	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、48	1,613,287,160.63	1,152,087,914.22	1,577,800,714.64	1,112,209,814.06
经营活动现金流入小计		11,138,677,041.47	6,430,190,429.18	10,299,400,819.25	5,810,203,200.38
购买商品、接受劳务支付的现金		6,202,877,370.35	3,431,234,797.78	5,832,399,251.19	3,292,146,056.28
支付给职工以及为职工支付的现金		2,689,777,766.14	1,456,771,586.80	2,341,045,843.99	1,202,332,834.55
支付的各项税费		415,469,740.48	216,133,737.47	434,185,012.18	214,284,830.04
支付其他与经营活动有关的现金	五、48	1,958,862,454.31	1,384,060,631.83	1,532,951,467.41	1,013,841,789.76
经营活动现金流出小计		11,266,987,331.28	6,488,200,753.88	10,140,581,574.77	5,722,605,510.63
经营活动产生的现金流量净额		**-128,310,289.81**	**-58,010,324.70**	**158,819,244.48**	**87,597,689.75**
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		515,170,000.00	485,170,000.00	1,483,750,000.00	1,280,750,000.00
取得投资收益收到的现金		63,024,568.42	61,440,752.59	18,428,847.52	17,350,863.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,142,021.06	258,623.00	10,565,405.91	6,520,280.91
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	10,762,001.12
收到其他与投资活动有关的现金	五、48	950,000.00	-	1,118,000.00	-
投资活动现金流入小计		580,286,589.48	546,869,375.59	1,513,862,253.43	1,315,383,145.98
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		153,453,549.78	15,886,608.53	155,862,201.61	16,609,444.68
投资支付的现金		655,250,000.00	731,510,800.00	1,412,498,967.22	1,327,698,967.22
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		15,000,000.00	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、48	15,000.00	-	4,186,291.15	-
投资活动现金流出小计		823,718,549.78	747,397,408.53	1,572,547,459.98	1,344,308,411.90
投资活动产生的现金流量净额		**-243,431,960.30**	**-200,528,032.94**	**-58,685,206.55**	**-28,925,265.92**
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		4,200,000.00	-	4,800,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		4,200,000.00	-	4,800,000.00	-
取得借款收到的现金		2,241,932,874.01	1,902,494,579.39	1,393,988,800.00	1,190,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
筹资活动现金流入小计		2,246,132,874.01	1,902,494,579.39	1,398,788,800.00	1,190,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,333,500,000.00	1,180,000,000.00	1,530,564,867.28	1,391,675,894.57
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		127,642,804.52	117,783,249.35	140,118,239.92	132,541,337.93
其中：子公司支付少数股东的现金股利		-	-		
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-		
其中：子公司减资支付给少数股东的现金		-	-		
筹资活动现金流出小计		1,461,142,804.52	1,297,783,249.35	1,670,683,107.20	1,524,217,232.50
筹资活动产生的现金流量净额		**784,990,069.49**	**604,711,330.04**	**-271,894,307.20**	**-334,217,232.50**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-57.51	-	-231.35	-
五、现金及现金等价物净增加额		**413,247,761.87**	**346,172,972.40**	**-171,760,500.62**	**-275,544,808.67**
加：期初现金及现金等价物余额		1,667,342,064.81	918,747,181.44	1,839,102,565.43	1,194,291,990.11
六、期末现金及现金等价物余额		**2,080,589,826.68**	**1,264,920,153.84**	**1,667,342,064.81**	**918,747,181.44**

公司法定代表人：　　**主管会计工作的公司负责人：**　　**公司会计机构负责人：**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并股东（或所有者）权益变动表

2018年度

编制单位：浙江亚厦装饰股份有限公司　　单位：人民币元

项 目	本期金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东（或所有者）权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	1,339,996,498.00	1,837,307,254.14	-	-	-	330,068,641.84	-	3,994,370,663.30	303,955,345.06	7,805,698,402.34
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
同一控制下企业合并										-
其他										-
二、本年年初余额	1,339,996,498.00	1,837,307,254.14	-	-	-	330,068,641.84	-	3,994,370,663.30	303,955,345.06	7,805,698,402.34
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	71,529,550.29	-	-	-	23,200,082.59	-	282,710,733.08	-61,430,200.43	316,010,165.53
（一）综合收益总额								368,840,092.32	4,537,633.13	373,377,725.45
（二）股东（或所有者）投入和减少资本	-	71,529,550.29	-	-	-	-	-	-9,329,416.73	-65,967,833.56	-3,767,700.00
1. 股东投入的普通股									4,200,000.00	4,200,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额										-
3. 其他		71,529,550.29						-9,329,416.73	-70,167,833.56	-7,967,700.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	23,200,082.59	-	-76,799,942.51	-	-53,599,859.92
1. 提取盈余公积						23,200,082.59		-23,200,082.59		-
2. 对股东（或所有者）的分配								-53,599,859.92		-53,599,859.92
3. 其他										-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本（或资本）										-
2. 盈余公积转增股本（或资本）										-
3. 盈余公积弥补亏损										-
4. 其他										-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取										-
2. 本期使用（以负号填列）										-
（六）其他										-
四、本年年末余额	1,339,996,498.00	1,908,836,804.43	-	-	-	353,268,724.43	-	4,277,081,396.38	242,525,144.63	8,121,708,567.87

公司法定代表人：　　**主管会计工作的公司负责人：**　　**公司会计机构负责人：**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并股东（或所有者）权益变动表

2018年度

编制单位：浙江亚厦装饰股份有限公司　　单位：人民币元

项 目	上期金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东（或所有者）权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	1,339,996,498.00	1,837,307,254.14				301,248,267.79		3,699,537,502.47	286,608,034.19	7,464,697,556.59
加：会计政策变更						1,693,293.82		15,239,644.34		16,932,938.16
前期差错更正										-
同一控制下企业合并										-
其他										-
二、本年年初余额	1,339,996,498.00	1,837,307,254.14	-	-	-	302,941,561.61	-	3,714,777,146.81	286,608,034.19	7,481,630,494.75
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）	-	-	-	-	-	27,127,080.23	-	279,593,516.49	17,347,310.87	324,067,907.59
（一）综合收益总额								360,320,456.64	12,547,310.87	372,867,767.51
（二）股东（或所有者）投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	4,800,000.00	4,800,000.00
1. 股东投入的普通股									4,800,000.00	4,800,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额										-
3. 其他										-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	27,127,080.23	-	-80,726,940.15	-	-53,599,859.92
1. 提取盈余公积						27,127,080.23		-27,127,080.23		-
2. 对股东（或所有者）的分配								-53,599,859.92		-53,599,859.92
3. 其他										-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本（或资本）										-
2. 盈余公积转增股本（或资本）										-
3. 盈余公积弥补亏损										-
4. 其他										-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取										-
2. 本期使用（以负号填列）										-
（六）其他										-
四、本年年末余额	1,339,996,498.00	1,837,307,254.14	-	-	-	330,068,641.84	-	3,994,370,663.30	303,955,345.06	7,805,698,402.34

公司法定代表人：　　**主管会计工作的公司负责人：**　　**公司会计机构负责人：**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

公司股东（或所有者）权益变动表

2018年度

编制单位：浙江亚厦装饰股份有限公司　　单位：人民币元

项 目	本期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	1,339,996,498.00	1,803,814,187.61				330,068,641.84	2,474,206,943.27	5,948,086,270.72
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年年初余额	1,339,996,498.00	1,803,814,187.61	-	-	-	330,068,641.84	2,474,206,943.27	5,948,086,270.72
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	23,200,082.59	155,200,883.41	178,400,966.00
（一）综合收益总额							232,000,825.92	232,000,825.92
（二）股东（或所有者）投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股								-
2. 股份支付计入股东权益的金额								-
3. 其他								-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	23,200,082.59	-76,799,942.51	-53,599,859.92
1. 提取盈余公积						23,200,082.59	-23,200,082.59	-
2. 对股东（或所有者）的分配							-53,599,859.92	-53,599,859.92
3. 其他								-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本（或资本）								-
2. 盈余公积转增股本（或资本）								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他								-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取								-
2. 本期使用（以负号填列）								-
（六）其他								-
四、本年年末余额	1,339,996,498.00	1,803,814,187.61	-	-	-	353,268,724.43	2,629,407,826.68	6,126,487,236.72

公司法定代表人：　　**主管会计工作的公司负责人：**　　**公司会计机构负责人：**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

公司股东（或所有者）权益变动表

2018年度

编制单位：浙江亚厦装饰股份有限公司　　单位：人民币元

项 目	上期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	1,339,996,498.00	1,803,814,187.61				302,941,561.61	2,283,663,081.12	5,730,415,328.34
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年年初余额	1,339,996,498.00	1,803,814,187.61	-	-	-	302,941,561.61	2,283,663,081.12	5,730,415,328.34
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	27,127,080.23	190,543,862.15	217,670,942.38
（一）综合收益总额							271,270,802.30	271,270,802.30
（二）股东（或所有者）投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股								-
2. 股份支付计入股东权益的金额								-
3. 其他								-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	27,127,080.23	-80,726,940.15	-53,599,859.92
1. 提取盈余公积						27,127,080.23	-27,127,080.23	-
2. 对股东（或所有者）的分配							-53,599,859.92	-53,599,859.92
3. 其他								-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本（或资本）								-
2. 盈余公积转增股本（或资本）								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他								-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取								-
2. 本期使用（以负号填列）								-
（六）其他								-
四、本年年末余额	1,339,996,498.00	1,803,814,187.61	-	-	-	330,068,641.84	2,474,206,943.27	5,948,086,270.72

公司法定代表人：　　**主管会计工作的公司负责人：**　　**公司会计机构负责人：**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

浙江亚厦装饰股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是一家在浙江省注册的股份有限公司，于 2007 年 7 月 25 日经浙江省人民政府批准，由浙江亚厦装饰集团有限公司以发起方式整体改制变更设立，并经浙江省工商行政管理局核准登记，营业执照注册号：330000000002564。本公司所发行人民币普通股 A 股，已在深圳证券交易所上市。

本公司原注册资本和股本均为人民币 15,800.00 万元。

根据本公司 2010 年度股东大会决议，经中国证券监督管理委员会批准（证监许可[2010]119 号），本公司 2010 年度向社会公众股东公开发行 5,300 万股人民币普通股（A 股），每股发行价格为人民币 31.86 元。2010 年 3 月 23 日，经深圳证券交易所“深证上 2010（92）号”文同意，2010 年 3 月 23 日，本公司发行的人民币普通股（A 股）股票在深圳证券交易所上市，股票简称“亚厦股份”，股票代码“002375”。2010 年 5 月 25 日，本公司取得了浙江省工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》。2015 年 11 月，本公司办理换发新版《营业执照》，统一社会信用代码为 9133000014616098X3。经过历次股份变更，截至 2018 年 12 月 31 日，本公司注册资本和股本均增至人民币 133,999.6498 万元。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设证券部、审计部、财务部、工程管理部、质量安全部、合约部、营销中心综合管理部、投标管理部、招标部等部门，拥有浙江亚厦幕墙有限公司（以下简称“亚厦幕墙公司”）、浙江亚厦产业园发展有限公司（以下简称“亚厦产业园公司”）、上海蓝天房屋装饰工程有限公司（以下简称“上海蓝天公司”）、厦门万安智能有限公司（以下简称“万安智能公司”）等子公司。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）主要从事建筑装饰、幕墙装饰、建筑智能化等业务。本公司主要经营范围包括：建筑装饰装修工程、建筑幕墙工程、钢结构工程、消防工程、水电工程、建筑智能化工程的设计、施工，石材加工，建筑幕墙、铝制品、金属门窗、建筑装饰材料、五金制品、家俱、木制品的生产、销售，广告设计、制作，经营进出口业务；承包境外建筑装修装饰、建筑幕墙工程和境内国际招标工程，承包上述工程的勘测、咨询、设计和监理项目，承包上述境外工程所需的设备、材料、对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第十九次会议于 2019 年 4 月 26 日批准。

2、合并财务报表范围

报告期合并财务报表范围包括本公司及全部子公司，报告期内合并财务报表范围及其变化情况，详见本“附注六、合并范围的变动”、本“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

"企业会计准则"）编制。此外，本集团还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，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、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策见附注三、26。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。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。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

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

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资产负债表日，对外币货币性项目，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，计入当期损益；对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；对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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

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。

现金流量表所有项目均按照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示“汇率变动对现金及现金等价物的影响” 项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。

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。

（2）金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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。对于此类金融资产，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。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本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，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注三、11）。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。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。对于此类金融负债，按照公

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债:

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

（5）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，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形:

①发行方或债务人发生严重财务困难;

②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等;

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

③本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；

- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；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。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，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金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

的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。

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

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

（7）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。

10、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

11、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 1,000 万元（含 1,000 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（3）按组合计提坏账准备的应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
① 建筑装饰、幕墙装饰等行业 组合 1：合同期内应收账款（包括决算前应收未收的工程进度款及质保期内的质保金）	资产类型	余额百分比法

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
组合 2：信用期内应收工程决算款	资产类型	余额百分比法
组合 3：账龄组合（包括逾期工程决算款、质保期满应收未收的质保金及其他应收款）	账龄状态	账龄分析法
组合 4：关联方组合	资产类型	不计提坏账准备
组合 5：应收票据组合	承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险	其他方法
② 建筑智能化行业		
组合 1：账龄组合	账龄状态	账龄分析法
组合 2：投标保证金和有还款保证的其他应收款	资产类型	不计提坏账准备
组合 3：履约及其他保证金	资产类型	余额百分比法
组合 4：关联方组合	资产类型	不计提坏账准备
组合 5：应收票据组合	承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险	其他方法

说明："应收票据"组合，指未逾期的应收票据。本集团将逾期的应收票据转入应收账款，根据应收账款的政策计提坏账，并且账龄应当连续计算。

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

①建筑装饰、幕墙装饰等行业

账　龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	20.00	5.00
1-2 年	50.00	10.00
2-3 年	80.00	30.00
3 年以上	100.00	–
3-4 年	–	50.00
4-5 年	–	80.00
5 年以上	–	100.00

②建筑智能化行业

账　龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	3.00	5.00
1-2 年	10.00	20.00
2-3 年	25.00	50.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

账　龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
3-4 年	80.00	80.00
4 年以上	100.00	100.00

B、组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的比例如下:

组合名称	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
① 建筑装饰、幕墙装饰等行业		
组合 1: 合同期内应收账款	5.00	-
组合 2:信用期内应收工程决算款	10.00	-
② 建筑智能化行业		
组合 3: 履约及其他保证金	-	5.00

C、本集团对应收票据组合提坏账准备的方法为: 结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险，银行承兑汇票不计提坏账准备; 商业承兑汇票，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

12、存货

（1）存货的分类

本集团存货分为原材料、在产品、周转材料、库存商品、建造合同形成的已完工未结算资产等。

（2）发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分在存货中列示为“建造合同形成的已完工未结算资产”; 在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分在预收款项中列示为“建造合同形成的已结算尚未完工款”。

为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本; 未满足上述条件的，则计入当期损益。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

13、持有待售和终止经营

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本集团因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本集团停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量:

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额;

②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本集团处置或被本集团划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分:

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

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

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本集团在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本集团在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资: 同一控制下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在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本; 非同一控制下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投资成本。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。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。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销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，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本集团拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

15、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、已出租的建筑物。

本集团投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场，而且本集团能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而能够对投资性房地产的公允价值作出合理估计，因此本集团对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，公允价值的变动计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量的企业，对于在建投资性房地产（包括企业首次取得的在建投资性房地产），如果其公允价值无法可靠确定但预期该房地产完

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

工后的公允价值能够持续可靠取得的，应当以成本计量该在建投资性房地产，其公允价值能够可靠计量时或完工后（两者孰早），再以公允价值计量。

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的差额计入当期损益。

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下:

类　别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	10-40	5.00	2.40-9.50
机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备	3-10	5.00	9.50-31.67
运输设备	5-10	5.00	9.50-19.00
办公设备	5-10	5.00	9.50-19.00
其他	5	5.00	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

（4）每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）大修理费用

本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

在定期大修理间隔期间，照提折旧。

17、在建工程

本集团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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、21。

18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本集团购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

19、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件、专利技术、著作权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	法定使用年限	年限平均法	-
软件	5 年	年限平均法	-
专利权	20 年	年限平均法	-
著作权	5 年	年限平均法	-

本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、21。

20、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

21、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

23、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬” 项目。

（2）短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划（如有）等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分:

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债:

（1）该义务是本集团承担的现时义务;

（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团;

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

25、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本集团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。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本集团对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本集团承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内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和相应的负债。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。

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地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。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修改股份支付计划的条款和条件，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（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），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。

26、收入

（1）销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本集团于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本集团确认收入。

（4）建造合同

于资产负债表日，建造合同的结果能够可靠地估计的，本集团根据完工百分比法确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

合同预计总成本超过合同总收入的，本集团将预计损失确认为当期费用。

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。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：A、合同总收入能够可靠地计量；B、与合同相关的经济利益很可能流入企业；C、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；D、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。

资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

府补助，计入营业外收支。

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

28、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

29、经营租赁与融资租赁

本集团将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本集团作为出租人

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

融资租赁中，在租赁期开始日本集团按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

30、重大会计判断和估计

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下:

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。应收款项减值基于对应收款项可收回性的评估，涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

商誉减值

本集团至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本集团需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

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，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

建造合同

本集团根据建筑工程个别合同的完工百分比确认收益。管理层根据总预算成本中所涉实

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

际成本估计建筑工程完工百分比，亦估计有关合同收益。鉴于建筑合同中所进行活动性质，进行活动之日及活动完成之日通常会归入不同的会计期间。本集团会随着合同进程检讨并修订预算（若实际合同收益小于预计或实际合同成本，则计提合同预计损失准备）中的合同收益及合同成本估计。

公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。

31、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），经本公司于 2018 年 10 月 29 日召开第四届董事会第十五次会议决议通过，本集团对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”、“营业成本”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本集团对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本集团的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

②根据财政部《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，本集团作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费在“其他收益”中填列，对可比期间的比较数据进行调整，调增 2017 年度其他收益 2,071.20 元，调减 2017 年度营业外收入 2,071.20 元。

③为使公司所持有投资性房地产的账面价值更加客观地反映其真实的市场价值，本集团决定对投资性房地产的后续计量模式由成本模式变更为公允价值模式。本次会计政策变更经本公司于 2018 年 8 月 28 日召开的第四届董事会第十四次会议审议通过。此项会计政策变更对财务报表的影响如下:

A、对资产负债表的影响

报表项目	2017 年 1 月 1 日累计影响数（增加+/减少-）	2017 年 12 月 31 日累计影响数（增加+/减少-）	2018 年 12 月 31 日累计影响数（增加+/减少-）
投资性房地产	19,921,103.72	23,053,263.92	97,863,739.06
递延所得税负债	2,988,165.56	3,467,501.29	21,977,415.76
盈余公积	1,693,293.82	1,951,442.49	6,629,608.82
未分配利润	15,239,644.34	17,615,058.95	69,113,200.65
归属于母公司股东权益	16,932,938.16	19,566,501.44	75,742,809.47
少数股东权益	–	19,261.19	143,513.83

B、对利润表的影响

报表项目	2017 年度影响数（增加+/减少-）	2018 年度影响数（增加+/减少-）
营业成本	-1,745,120.24	-11,181,131.49
公允价值变动收益	1,387,039.96	63,629,343.65
所得税费用	479,335.73	18,509,914.47
净利润	2,652,824.47	56,300,560.67
归属于母公司股东的净利润	2,633,563.28	56,176,308.03
少数股东损益	19,261.19	124,252.64

④根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）、《国家税务总局关于企业研究开发费用税前加计扣除政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2015 年第 97 号）、《关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税[2015]119 号）、《国家税务总局关于研发费用税前加计扣除归集范围有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 40 号）、《高新技术企业认定管理办法（2016 年修订）》（国科发火[2016]32 号）及《高新技术企业认定管理工作指引（2016 修订）》（国科发火[2016]195 号）的规定，经本公司于 2018 年 10 月 29 日召开第四届董事会第十五次会议决议通过，公司在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”、“营业成本”中的研发费用调整至“研发费用”科目单独列示，并对可比会计期间的比较数据进行相应调整。本次会计政策变更及研发费用归集方法调整仅对财务报表列报产生影响，不会对公司变更前

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

后的资产总额、负债总额、净资产及净利润产生影响。此项会计政策变更对可比会计期间财务报表的影响如下:

报表项目	2017 年度影响数（增加+/减少-）
营业成本	-155,726,262.89
管理费用	-99,111,783.99
研发费用	254,838,046.88

（2）重要会计估计变更

本集团报告期内未发生重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税　种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	3、6、10、11、16、17
城市维护建设税	应纳流转税额	1、5、7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

2、税收优惠及批文

根据科学技术部火炬高技术产业开发中心发布的 《关于浙江省 2016 年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2016〕149 号），认定本公司及下属全资子公司浙江亚厦幕墙有限公司为通过复审的高新技术企业，有效期三年，自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，本公司及子公司浙江亚厦幕墙有限公司企业所得税适用 15%优惠税率。

五、合并财务报表项目注释

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:	-	-	99,375.56	-	-	100,646.55
人民币	-	-	99,375.56	-	-	100,646.55
银行存款:	-	-	2,080,030,272.87	-	-	1,667,088,251.11
人民币	-	-	2,080,024,096.74	-	-	1,667,082,373.99
美元	899.89	6.8632	6,176.13	899.44	6.5342	5,877.12
其他货币资金:	-	-	385,882,185.93	-	-	260,697,998.68

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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
人民币	–	–	385,882,185.93	–	–	248,216,936.05
港币	–	–	–	14,931,108.17	0.83591	12,481,062.63
合　计	**–**	**–**	**2,466,011,834.36**	**–**	**–**	**1,927,886,896.34**
其中：存放在境外的款项总额	**–**	**–**	**–**	**–**	**–**	**12,481,062.63**

说明 1：其他货币资金期末余额主要系保函保证金、银行承兑汇票保证金、信用证保证金等，该类资金使用受限，不作为现金及现金等价物。

说明 2：期初存放在境外的款项主要系本公司之子公司亚厦（澳门）工程一人有限公司持有的货币资金。

说明 3：期末，除上述其他货币资金外，本集团不存在其他抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据及应收账款

项　目	期末数	期初数
应收票据	340,605,291.56	260,840,907.51
应收账款	12,116,265,618.83	12,198,577,024.03
合　计	**12,456,870,910.39**	**12,459,417,931.54**

（1）应收票据

种　类	期末数	期初数
银行承兑汇票	38,573,606.57	84,017,131.30
商业承兑汇票	302,031,684.99	176,823,776.21
合　计	**340,605,291.56**	**260,840,907.51**

说明：不存在客观证据表明本集团应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

①期末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种　类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	282,448,004.94	–
商业承兑票据	62,432,756.94	113,932,874.01
合　计	**344,880,761.88**	**113,932,874.01**

说明：用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

报酬已经转移，故终止确认。期末，本集团不存在已贴现但尚未到期并终止确认的应收商业承兑汇票。

②期末本集团因出票人未履约而将其转应收账款的票据

种　类	期末转应收账款金额
商业承兑票据	1,000,000.00

（2）应收账款

①应收账款按种类披露

种　类	期末数				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	–	–	–	–	–
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：合同期内应收账款	11,434,363,510.10	85.86	571,718,175.59	5.00	10,862,645,334.51
信用期内应收工程决算款	703,672,266.74	5.28	70,367,226.69	10.00	633,305,040.05
账龄组合	1,122,340,165.75	8.43	547,132,500.98	48.75	575,207,664.77
关联方组合	45,107,579.50	0.34	–	–	45,107,579.50
组合小计	13,305,483,522.09	99.91	1,189,217,903.26	8.94	12,116,265,618.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	11,831,878.75	0.09	11,831,878.75	100.00	–
合　计	**13,317,315,400.84**	**100.00**	**1,201,049,782.01**	**9.02**	**12,116,265,618.83**

应收账款按种类披露（续）

种　类	期初数				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	–	–	–	–	–
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：合同期内应收账款	11,732,972,502.26	88.22	586,648,625.12	5.00	11,146,323,877.14
信用期内应收工程决算款	469,483,985.42	3.53	46,948,398.53	10.00	422,535,586.89
账龄组合	1,040,370,034.83	7.82	458,452,559.17	44.07	581,917,475.66
关联方组合	45,126,182.93	0.34	–	–	45,126,182.93
组合小计	13,287,952,705.44	99.91	1,092,049,582.82	8.22	12,195,903,122.62

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

种　类	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	11,557,878.75	0.09	8,883,977.34	76.87	2,673,901.41
合　计	**13,299,510,584.19**	**100.00**	**1,100,933,560.16**	**8.28**	**12,198,577,024.03**

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

A、建筑装饰、幕墙装饰等行业

账　龄	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	305,172,216.94	33.12	61,034,443.40	20.00	244,137,773.54
1 至 2 年	251,566,277.38	27.30	125,783,138.75	50.00	125,783,138.63
2 至 3 年	140,981,367.46	15.30	112,785,093.97	80.00	28,196,273.49
3 年以上	223,711,519.20	24.28	223,711,519.20	100.00	-
合　计	**921,431,380.98**	**100.00**	**523,314,195.32**	**56.79**	**398,117,185.66**

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）

账　龄	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	317,796,172.54	37.31	63,559,234.52	20.00	254,236,938.02
1 至 2 年	266,291,230.57	31.26	133,145,615.30	50.00	133,145,615.27
2 至 3 年	136,761,750.97	16.05	109,409,400.79	80.00	27,352,350.18
3 年以上	131,031,158.56	15.38	131,031,158.56	100.00	-
合　计	**851,880,312.64**	**100.00**	**437,145,409.17**	**51.32**	**414,734,903.47**

B、建筑智能化行业

账　龄	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	137,302,148.86	68.34	4,119,064.47	3.00	133,183,084.39
1 至 2 年	28,912,345.24	14.39	2,891,234.52	10.00	26,021,110.72
2 至 3 年	22,154,918.28	11.03	5,538,729.57	25.00	16,616,188.71
3 至 4 年	6,350,476.44	3.16	5,080,381.15	80.00	1,270,095.29
4 年以上	6,188,895.95	3.08	6,188,895.95	100.00	-
合　计	**200,908,784.77**	**100.00**	**23,818,305.66**	**11.86**	**177,090,479.11**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）

账　龄	期初数				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	118,932,560.69	63.10	3,567,976.82	3.00	115,364,583.87
1 至 2 年	44,311,849.81	23.50	4,431,184.98	10.00	39,880,664.83
2 至 3 年	13,757,536.13	7.30	3,439,384.04	25.00	10,318,152.09
3 至 4 年	8,095,857.03	4.30	6,476,685.63	80.00	1,619,171.40
4 年以上	3,391,918.53	1.80	3,391,918.53	100.00	–
合　计	**188,489,722.19**	**100.00**	**21,307,150.00**	**11.30**	**167,182,572.19**

②组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
组合 1: 合同期内应收账款	11,434,363,510.10	571,718,175.59	5.00
组合 2: 信用期内应收工程决算款	703,672,266.74	70,367,226.69	10.00
合　计	**12,138,035,776.84**	**642,085,402.28**	**5.29**

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 100,207,403.33 元；本期转销坏账准备 91,181.48 元。

③本期实际核销的应收账款情况

项　目	核销金额
实际核销的应收账款	91,181.48

④按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,088,953,069.47 元，占应收账款期末余额合计数的比例 8.18%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 57,791,415.85 元。

⑤应收账款受限情况

期末，本集团共有账面价值为 420,606,047.40 元的应收账款（账面余额 452,029,383.66 元，已计提坏账准备 31,423,336.26 元），用于保理取得短期借款 350,000,000.00 元，取得长期借款 1,988,800.00 元。

3、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

账　龄	期末数		期初数	
	金　额	比例%	金　额	比例%
1 年以内	143,256,904.72	76.56	156,742,651.30	83.44
1 至 2 年	23,891,742.83	12.77	15,018,164.24	7.99
2 至 3 年	9,968,409.71	5.33	9,269,267.06	4.93
3 年以上	9,997,686.98	5.34	6,835,163.86	3.64
合　计	**187,114,744.24**	**100.00**	**187,865,246.46**	**100.00**

说明：期末，本集团不存在账龄超过 1 年的金额重要预付款项。

（2）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 27,073,998.45 元，占预付款项期末余额合计数的比例 14.47%。

4、其他应收款

项　目	期末数	期初数
应收利息	–	–
应收股利	–	–
其他应收款	354,020,145.81	425,146,213.45
合　计	**354,020,145.81**	**425,146,213.45**

（1）其他应收款按种类披露

种　类	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	29,740,000.00	5.85	25,217,211.00	84.79	4,522,789.00
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	458,201,706.94	90.14	126,086,847.19	27.52	332,114,859.75
投标保证金、有还款保证的其他应收款	10,792,081.13	2.12	–	–	10,792,081.13
履约及其他保证金	6,937,279.94	1.36	346,864.01	5.00	6,590,415.93
组合小计	475,931,068.01	93.62	126,433,711.20	26.57	349,497,356.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,700,000.00	0.53	2,700,000.00	100.00	–
合　计	**508,371,068.01**	**100.00**	**154,350,922.20**	**30.36**	**354,020,145.81**

其他应收款按种类披露（续）

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

种　类	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	29,740,000.00	5.00	25,217,211.00	84.79	4,522,789.00
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	540,360,686.14	90.92	135,771,542.52	25.13	404,589,143.62
投标保证金、有还款保证的其他应收款	6,399,172.19	1.08	–	–	6,399,172.19
履约及其他保证金	10,142,219.63	1.70	507,110.99	5.00	9,635,108.64
组合小计	556,902,077.96	93.70	136,278,653.51	24.47	420,623,424.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	7,700,000.00	1.30	7,700,000.00	100.00	–
合　计	**594,342,077.96**	**100.00**	**169,195,864.51**	**28.47**	**425,146,213.45**

说明:

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

对方名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
赵文君	11,740,000.00	11,740,000.00	100.00
大连正泰开宇装饰有限公司	18,000,000.00	13,477,211.00	74.87
合　计	**29,740,000.00**	**25,217,211.00**	**84.79**

说明 1: 2015 年 12 月，本公司与大连正泰开宇装饰有限公司（简称“大连正泰公司”）个人股东赵文君达成了不可撤销的《股权转让协议》，根据协议约定，本公司拟将持有的大连正泰公司股权全部转让给赵文君，并于 2016 年 3 月就股权转让价款协商一致，股权转让价款为 1,174.00 万元，由赵文君于本合同生效之日起 30 个工作日内支付至本公司指定的账户。

说明 2: 2015 年 12 月，根据大连正泰公司股东会决议，大连正泰公司需向本公司支付股利金额总价款为 3,100.00 万元，其中，如在 2017 年 6 月 30 日前，大连正泰公司向本公司支付股权收益（红利）人民币 1,800.00 万元（自 2016 年 4 月 1 日起，每季度期满前应支付人民币 360.00 万元），且未因大连正泰公司原因导致本公司承担授信担保责任的，则本公司同意免除大连正泰公司股权权益(红利)总价款的剩余款项支付责任; 如在 2017 年 6 月 30 日前，大连正泰公司未向本公司支付完毕股权权益（红利）人民币 1,800.00 万元的，或因大连正泰公司原因导致本公司承担授信担保责任的，大连正泰公司仍应向本公司支付股权权益（红利）总价款的剩余款项 1,300.00 万元。

说明 3: 为控制回款风险，公司通过“以房抵款”、办理应收账款质押手续保证优先受偿权、催促大连正泰公司工程款回款等方式，积极回收股权转让及应收股利款。

说明 4: 受大连正泰公司整体生产经营情况恶化、工程款回款滞后等影响，本公司经分析判断，按照期末应收的股权转让款、应收股利款，扣除已设定抵押担保的房屋价值

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

452.28 万元后的金额，全额计提坏账准备。

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

A、建筑装饰、幕墙装饰等行业

账　龄	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	230,902,618.10	50.40	11,545,130.91	5.00	219,357,487.19
1 至 2 年	58,690,493.03	12.80	5,869,049.30	10.00	52,821,443.73
2 至 3 年	42,938,317.02	9.37	12,881,495.12	30.00	30,056,821.90
3 至 4 年	49,858,971.30	10.88	24,929,485.69	50.00	24,929,485.61
4 至 5 年	24,629,122.19	5.38	19,703,297.75	80.00	4,925,824.44
5 年以上	51,157,135.96	11.17	51,157,135.96	100.00	-
合　计	**458,176,657.60**	**100.00**	**126,085,594.73**	**27.52**	**332,091,062.87**

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）

账　龄	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	248,962,554.08	46.08	12,448,127.71	5.00	236,514,426.37
1 至 2 年	93,291,334.55	17.26	9,329,133.46	10.00	83,962,201.09
2 至 3 年	73,443,615.62	13.59	22,033,084.69	30.00	51,410,530.93
3 至 4 年	48,312,853.66	8.94	24,156,426.85	50.00	24,156,426.81
4 至 5 年	42,624,234.45	7.89	34,099,387.55	80.00	8,524,846.90
5 年以上	33,704,279.55	6.24	33,704,279.55	100.00	-
合　计	**540,338,871.91**	**100.00**	**135,770,439.81**	**25.13**	**404,568,432.10**

B、建筑智能化行业

账　龄	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	25,049.34	100.00	1,252.46	5.00	23,796.88

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）

账　龄	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	21,734.23	99.63	1,086.71	5.00	20,647.52

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

账　龄	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 至 2 年	80.00	0.37	16.00	20.00	64.00
合　计	**21,814.23**	**100.00**	**1,102.71**	**5.06**	**20,711.52**

②组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
履约及其他保证金	6,937,279.94	346,864.01	5.00

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 9,844,942.31 元；本期收回坏账准备金额 5,000,000.00 元。

其中，本期收回金额重要的坏账准备如下:

单位名称	转回原因	收回方式	原确定坏账准备的依据	转回或收回金额
巴中国瑞兴成投资管理有限公司	款项已收回	银行转账	债务人因无法偿还债务躲匿	5,000,000.00

（3）其他应收款按款项性质披露

项　目	期末余额	期初余额
保证金	333,647,403.49	367,451,196.94
备用金	101,347,058.21	114,441,479.90
押金	6,957,882.54	7,040,677.74
其他	66,418,723.77	105,408,723.38
合 计	**508,371,068.01**	**594,342,077.96**

说明: 其他包括了本公司应收大连正泰公司个人股东赵文君股权转让款 11,740,000.00 元、应收大连正泰股权收益（红利）款 18,000,000.00 元。

（4）按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
泰州市港城资产投资管理有限公司	保证金	21,114,158.64	1年以内	4.15	1,055,707.93
大连正泰开宇装饰有限公司	其他	18,000,000.00	3年以上	3.54	13,477,211.00
朱上民	其他	12,465,982.21	1年以内	2.45	623,299.11
赵文君	其他	11,740,000.00	2-3年	2.31	11,740,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
新疆旅游投资管理有限公司	保证金	8,354,645.35	2-3年	1.64	2,506,393.61
合　计	–	**71,674,786.20**	–	**14.09**	**29,402,611.65**

5、存货

（1）存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	148,098,210.54	–	148,098,210.54	91,044,408.18	–	91,044,408.18
在产品	28,609,568.28	–	28,609,568.28	18,727,464.20	–	18,727,464.20
库存商品	72,195,428.94	1,117,022.79	71,078,406.15	53,493,376.32	902,328.22	52,591,048.10
周转材料	7,333,217.07	–	7,333,217.07	7,328,847.29	–	7,328,847.29
建造合同形成的已完工未结算资产	1,491,109,514.57	2,090,462.36	1,489,019,052.21	1,572,585,825.33	2,090,462.36	1,570,495,362.97
合　计	**1,747,345,939.40**	**3,207,485.15**	**1,744,138,454.25**	**1,743,179,921.32**	**2,992,790.58**	**1,740,187,130.74**

（2）存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	902,328.22	214,694.57	–	–	–	1,117,022.79
建造合同形成的已完工未结算资产	2,090,462.36	–	–	–	–	2,090,462.36
合　计	**2,992,790.58**	214,694.57	–	–	–	**3,207,485.15**

（3）建造合同形成的已完工未结算资产

项　目	期末数
累计已发生成本	30,991,423,092.85
累计已确认毛利	6,900,660,995.17
减：预计损失	2,090,462.36
减：已办理结算的价款	36,400,974,573.45
建造合同形成的已完工尚未结算资产账面价值	**1,489,019,052.21**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

6、其他流动资产

项　目	期末数	期初数
银行短期理财产品	475,480,205.48	337,114,520.55
留抵及预缴增值税额	158,879,094.14	29,683,964.31
预缴所得税	14,528,083.11	159,606.81
预缴其他税费	9,286.79	9,286.79
合　计	**648,896,669.52**	**366,967,378.46**

7、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具						
其中：按成本计量	50,000.00	－	50,000.00	50,000.00	－	50,000.00

（2）采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
浙江农村经济投资股份有限公司	50,000.00	－	－	50,000.00	－	－	－	－	0.08	－

8、长期应收款

（1）长期应收款按性质披露

项　目	期末数			期初数			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
其他	260,663,054.10	－	260,663,054.10	260,663,054.10	－	260,663,054.10	－

说明：长期应收款期末数为分期收款确认收入所形成的款项。

9、长期股权投资

被投资单位	期初余额	期末余额	减值准备期末余额
联营企业			
盈创建筑科技（上海）有限公司	165,005,918.26	165,648,002.50	－

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

长期股权投资（续）

被投资单位	本期增减变动							
	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
联营企业								
盈创建筑科技（上海）有限公司	–	–	642,084.24	–	–	–	–	–

10、投资性房地产

（1）按公允价值计量的投资性房地产

项　目	房屋建筑物及相应土地使用权
一、期初余额	49,182,900.00
二、本期变动	549,741,200.00
加：在建工程转入	328,327,170.00
无形资产转入	157,784,686.35
加：公允价值变动	63,629,343.65
三、期末余额	598,924,100.00

11、固定资产

项　目	期末数	期初数
固定资产	777,278,112.19	731,520,034.06
固定资产清理	–	–
合　计	**777,278,112.19**	**731,520,034.06**

（1）固定资产

①固定资产情况

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他设备	合　计
一、账面原值:							
1.期初余额	713,252,247.54	149,707,387.60	43,545,694.10	38,110,722.22	8,316,800.62	6,158,753.04	959,091,605.12
2.本期增加金额	65,189,895.87	16,794,003.83	5,470,607.77	4,319,546.77	4,096,695.34	868,388.83	96,739,138.41
（1）购置	79,395.60	14,863,262.03	5,470,607.77	4,132,264.71	4,096,695.34	868,388.83	29,510,614.28
（2）在建工程转入	65,110,500.27	1,930,741.80	–	181,500.00	–	–	67,222,742.07
（3）其他增加	–	–	–	5,782.06	–	–	5,782.06

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他设备	合　计
3.本期减少金额	623,344.80	9,665,914.12	2,800,267.00	2,000,626.49	278,486.75	24,056.00	15,392,695.16
（1）处置或报废	623,344.80	9,665,914.12	2,800,267.00	2,000,626.49	278,486.75	24,056.00	15,392,695.16
4.期末余额	777,818,798.61	156,835,477.31	46,216,034.87	40,429,642.50	12,135,009.21	7,003,085.87	1,040,438,048.37
二、累计折旧							
1.期初余额	88,149,439.34	80,661,074.08	23,891,854.80	26,843,553.64	5,987,648.25	2,038,000.95	227,571,571.06
2.本期增加金额	23,672,414.56	13,789,141.43	4,342,549.79	4,744,004.78	405,942.20	1,201,869.20	48,155,921.96
（1）计提	23,672,414.56	13,789,141.43	4,342,549.79	4,744,004.78	405,942.20	1,201,869.20	48,155,921.96
3.本期减少金额	335,661.17	7,995,833.05	2,064,855.20	1,895,483.58	252,870.64	22,853.20	12,567,556.84
（1）处置或报废	335,661.17	7,995,833.05	2,064,855.20	1,895,483.58	252,870.64	22,853.20	12,567,556.84
4.期末余额	111,486,192.73	86,454,382.46	26,169,549.39	29,692,074.84	6,140,719.81	3,217,016.95	263,159,936.18
三、减值准备							
1.期初余额	–	–	–	–	–	–	–
2.本期增加金额	–	–	–	–	–	–	–
3.本期减少金额	–	–	–	–	–	–	–
4.期末余额	–	–	–	–	–	–	–
四、账面价值							
1.期末账面价值	666,332,605.88	70,381,094.85	20,046,485.48	10,737,567.66	5,994,289.40	3,786,068.92	777,278,112.19
2.期初账面价值	625,102,808.20	69,046,313.52	19,653,839.30	11,267,168.58	2,329,152.37	4,120,752.09	731,520,034.06

说明 1：期末，本公司之控股子公司上海蓝天公司以自有房屋建筑物用于银行抵押担保办理综合授信业务，具体情况详见附注五、50。

说明 2：期末，本集团固定资产不存在减值迹象，未计提减值准备。

②未办妥产权证书的固定资产情况

期末，本集团不存在尚未办妥产权证书的固定资产。

12、在建工程

项　目	期末数	期初数
在建工程	116,622,865.52	426,728,968.40
工程物资	–	–
合　计	**116,622,865.52**	**426,728,968.40**

（1）在建工程

①在建工程明细

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
总部大楼建设项目	–	–	–	361,469,354.64	–	361,469,354.64
万安智能办公大楼	103,685,920.78	–	103,685,920.78	58,776,441.18	–	58,776,441.18
其他工程	12,936,944.74	–	12,936,944.74	6,483,172.58	–	6,483,172.58
合　计	**116,622,865.52**	**–**	**116,622,865.52**	**426,728,968.40**	**–**	**426,728,968.40**

说明：本公司之控股子公司万安智能以万安智能办公大楼作为抵押物办理长期借款，期末未到期借款金额 91,650,000.00 元，抵押物详情见附注五、50。

②重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产或投资性房地产	其他减少	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%	期末数
总部大楼建设项目	361,469,354.64	31,968,315.63	393,437,670.27	–	–	–	–	–
万安智能办公大楼	58,776,441.18	44,909,479.60	–	–	6,628,961.12	3,761,134.24	4.90	103,685,920.78
合　计	**420,245,795.82**	**76,877,795.23**	**393,437,670.27**	**–**	**6,628,961.12**	**3,761,134.24**	**4.90**	**103,685,920.78**

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度%	资金来源
总部大楼建设项目	7.78亿元	89.30	100.00	募投资金及自筹
万安智能办公大楼	1.8亿元	79.00	72.00	金融机构贷款及自筹

13、无形资产

（1）无形资产情况

项　目	土地使用权	软件	专利技术	著作权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	473,345,599.14	21,471,766.96	130,000.00	4,644,589.21	499,591,955.31
2.本期增加金额	–	6,328,810.90	–	–	6,328,810.90
（1）购置	–	1,765,775.08	–	–	1,765,775.08
（2）内部研发	–	811,626.10	–	–	811,626.10
（3）在建工程转入	–	3,751,409.72	–	–	3,751,409.72
3.本期减少金额	203,436,736.20	–	–	–	203,436,736.20
（1）转入投资性房地产	203,436,736.20	–	–	–	203,436,736.20

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	土地使用权	软件	专利技术	著作权	合计
4.期末余额	269,908,862.94	27,800,577.86	130,000.00	4,644,589.21	302,484,030.01
二、累计摊销					
1.期初余额	55,987,356.83	10,067,418.72	48,375.25	3,797,963.52	69,901,114.32
2.本期增加金额	9,109,835.29	4,756,893.11	6,499.98	846,625.69	14,719,854.07
（1）计提	9,109,835.29	4,756,893.11	6,499.98	846,625.69	14,719,854.07
3.本期减少金额	45,652,049.85	–	–	–	45,652,049.85
（1）转入投资性房地产	45,652,049.85	–	–	–	45,652,049.85
4.期末余额	19,445,142.27	14,824,311.83	54,875.23	4,644,589.21	38,968,918.54
三、减值准备					
1.期初余额	–	–	–	–	–
2.本期增加金额	–	–	–	–	–
3.本期减少金额	–	–	–	–	–
4.期末余额	–	–	–	–	–
四、账面价值					
1.期末账面价值	250,463,720.67	12,976,266.03	75,124.77	–	263,515,111.47
2.期初账面价值	417,358,242.31	11,404,348.24	81,624.75	846,625.69	429,690,840.99

说明:

1、期末，通过内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0.27%。

2、本公司之控股子公司万安智能以拥有的国有土地使用权作为抵押物办理长期借款，期末未到期借款金额 91,650,000.00 元，抵押物详情见附注五、50。

3、期末，本集团无形资产不存在减值迹象，未计提减值准备。

14、开发支出

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
地下综合管廊管理平台	–	811,626.10	–	811,626.10	–	–
智慧美居平台	–	459,420.30	–	–	–	459,420.30
智能建筑综合管控集成平台	–	415,529.43	–	–	–	415,529.43
合　计	**–**	**1,686,575.83**	**–**	**811,626.10**	**–**	**874,949.73**

续:

项　目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度%
地下综合管廊管理平台	2018年8月	已达到开发阶段	100.00
智慧美居平台	2018年8月	已达到开发阶段	20.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度%
智能建筑综合管控集成平台	2018年1月	已达到开发阶段	50.00

说明：期末，本集团开发支出不存在减值迹象，未计提减值准备。

15、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他增加	处置	其他减少	
上海蓝天房屋装饰工程有限公司（以下简称上海蓝天公司）	101,967,808.11	–	–	–	–	101,967,808.11
成都恒基装饰工程有限公司（以下简称成都恒基公司）	30,396,620.57	–	–	–	–	30,396,620.57
厦门万安智能有限公司（以下简称万安智能公司）	160,270,532.21	–	–	–	–	160,270,532.21
浙江蘑菇加网络技术有限公司（以下简称蘑菇加公司）	50,687,075.45	–	–	–	–	50,687,075.45
合　计	**343,322,036.34**	**–**	**–**	**–**	**–**	**343,322,036.34**

（2）商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他增加	处置	其他减少	
蘑菇加公司	–	17,716,247.97	–	–	–	17,716,247.97

说明：本集团采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为 0%，不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 14.04%（上海蓝天公司）、14.33%（成都恒基公司）、15.30%（万安智能公司）和 14.76%（蘑菇加公司），已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本期对并购蘑菇加公司形成的商誉计提减值准备 1,771.62 万元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

16、长期待摊费用

项　目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出	7,455,446.88	3,988,905.27	3,109,290.52	–	8,335,061.63
景观工程	17,352,941.29	–	1,661,684.52	–	15,691,256.77
亚厦中心维修基金	–	11,498,906.90	109,513.40	–	11,389,393.50
其他	2,669,182.99	299,897.34	1,315,699.50	–	1,653,380.83
合　计	**27,477,571.16**	**15,787,709.51**	**6,196,187.94**	–	**37,069,092.73**

17、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项　目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产:				
资产减值准备	1,355,857,891.67	217,283,202.90	1,273,122,215.25	203,880,202.21
内部交易未实现利润	49,520,116.23	12,380,029.07	46,896,109.33	11,724,027.34
可抵扣亏损	226,174,317.52	56,543,579.42	272,146,699.45	68,036,674.87
小计	**1,631,552,325.42**	**286,206,811.39**	**1,592,165,024.03**	**283,640,904.42**
递延所得税负债:				
以公允价值计量的投资性房地产公允价值变动	97,863,739.07	21,977,415.75	23,053,263.92	3,467,501.29

（2）未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项　目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	2,750,297.69	–
可抵扣亏损	82,409,526.72	–
合　计	**85,159,824.41**	**–**

（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	备注
2018 年	—	–	–
2019 年	–	–	–
2020 年	20,906,582.81	–	–

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

年　份	期末数	期初数	备注
2021 年	35,241,328.32	-	-
2022 年	24,917,540.59	-	-
2023 年	1,344,075.00	—	-
合　计	**82,409,526.72**	—	**-**

18、其他非流动资产

项　目	期末数	期初数
预付房屋、设备款（说明1）	206,015,128.64	134,171,047.33
预付投资款（说明2）	15,000,000.00	-
预付物业保修金（说明3）	5,498,933.32	-
合计	**226,514,061.96**	**134,171,047.33**

说明 1：期末预付房屋款系本集团与客户签订“以房抵工程款”协议，期末尚未达到固定资产或投资性房地产确认条件的金额。

说明 2：期末预付投资款系本公司之子公司浙江未来加电子商务有限公司预付购买浙江蘑菇加网络技术有限公司少数股权的款项，期末，该部分股权转让尚未完成交割手续。

说明 3：期末预付物业保修金系本公司之子公司浙江亚厦产业投资发展有限公司支付给杭州之江国家旅游度假区房产（物业基金）管理中心的物业保修金，上述物业保修金在物业区域内首套房屋交付满 8 年的前三个月内可向保修金管理机构提出保修金退还申请。

19、短期借款

（1）短期借款分类

项　目	期末数	期初数
保证借款	1,547,000,000.00	934,000,000.00
信用借款	-	200,000,000.00
其他借款	483,403,663.27	30,000,000.00
合　计	**2,030,403,663.27**	**1,164,000,000.00**

说明 1：保证借款包括本公司接受母公司亚厦控股有限公司担保，办理短期借款 1,318,000,000.00 元；本公司为子公司亚厦幕墙公司提供保证担保，办理短期借款 150,000,000.00 元；本公司为子公司亚厦产业园公司提供保证担保，办理短期借款 29,000,000.00 元；本公司之子公司万安智能公司接受本公司、本公司之孙公司厦门市韩通数码科技有限公司担保，办理短期借款 5,000,000.00 元；本公司为子公司上海蓝天公司提供保证担保，办理短期借款 25,000,000.00 元；本公司为子公司成都恒基公司提供保证担保，办理短期借款 20,000,000.00 元。

说明 2：其他借款包括①本集团以商业承兑汇票向银行贴现而取得的借款 113,932,874.01 元，②本集团的供应商在本集团授信额度内提前向银行保兑的“应收款链”平台业务

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

19,470,789.26 元，③本集团以应收账款保理取得短期借款 350,000,000.00 元。

20、应付票据及应付账款

项　目	期末数	期初数
应付票据	1,007,264,450.99	793,667,750.83
应付账款	8,259,553,560.16	8,870,565,526.04
合　计	**9,266,818,011.15**	**9,664,233,276.87**

（1）应付票据

种　类	期末数	期初数
银行承兑汇票	956,408,115.25	784,407,561.66
商业承兑汇票	50,856,335.74	9,260,189.17
合　计	**1,007,264,450.99**	**793,667,750.83**

说明：期末，本集团无已到期未支付的应付票据。

（2）应付账款

项　目	期末数	期初数
工程款	8,141,681,850.39	8,700,888,263.85
建筑工程及设备款	111,513,563.16	162,755,636.26
其他	6,358,146.61	6,921,625.93
合 计	**8,259,553,560.16**	**8,870,565,526.04**

说明：期末，本集团不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

21、预收款项

项　目	期末数	期初数
工程款	121,969,940.31	108,523,206.13
货款	12,267,185.05	2,753,916.48
合　计	**134,237,125.36**	**111,277,122.61**

说明：期末，本集团不存在账龄超过 1 年的重要预收款项。

22、应付职工薪酬

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	107,801,342.76	2,661,501,873.43	2,643,674,478.83	125,628,737.36
离职后福利-设定提存计划	34,503.12	40,291,455.65	40,280,000.47	45,958.30
辞退福利	-	430,640.85	430,640.85	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合　计	**107,835,845.88**	**2,702,223,969.93**	**2,684,385,120.15**	**125,674,695.66**

（1）短期薪酬

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	107,123,649.63	2,611,469,941.47	2,593,047,534.09	125,546,057.01
职工福利费	–	12,724,025.78	12,724,025.78	–
社会保险费	17,861.18	27,652,716.61	27,613,861.64	56,716.15
其中：1. 医疗保险费	15,824.48	23,605,436.59	23,571,095.98	50,165.09
2. 工伤保险费	393.50	1,372,427.25	1,367,636.90	5,183.85
3. 生育保险费	1,643.20	2,646,420.96	2,646,696.95	1,367.21
4. 其他保险费	–	28,431.81	28,431.81	–
住房公积金	658,242.00	7,185,546.97	7,819,285.97	24,503.00
工会经费和职工教育经费	1,589.95	2,469,642.60	2,469,771.35	1,461.20
合　计	**107,801,342.76**	**2,661,501,873.43**	**2,643,674,478.83**	**125,628,737.36**

（2）设定提存计划

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	34,503.12	40,291,455.65	40,280,000.47	45,958.30
其中：1. 基本养老保险费	33,631.92	39,002,132.46	38,992,380.79	43,383.59
2. 失业保险费	871.20	1,289,323.19	1,287,619.68	2,574.71
合　计	**34,503.12**	**40,291,455.65**	**40,280,000.47**	**45,958.30**

23、应交税费

税　项	期末数	期初数
增值税	259,252,716.45	323,955,059.26
企业所得税	17,562,744.64	37,473,038.21
城市维护建设税	15,316,761.62	19,617,281.08
教育费附加	6,468,328.65	8,359,905.73
地方教育附加	4,214,991.25	5,448,232.97
个人所得税	3,390,897.53	15,500,674.72
其他税费	3,946,879.25	2,343,803.65
合　计	**310,153,319.39**	**412,697,995.62**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

24、其他应付款

项　目	期末数	期初数
应付利息	2,314,508.69	1,524,020.75
其他应付款	312,501,677.74	317,226,765.01
合　计	**314,816,186.43**	**318,750,785.76**

（1）应付利息

项　目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	124,745.83	45,141.25
短期借款应付利息	2,189,762.86	1,478,879.50
合　计	**2,314,508.69**	**1,524,020.75**

（2）其他应付款

项　目	期末数	期初数
履约保证金	68,254,801.33	99,087,592.80
项目保证金	59,833,350.79	46,518,402.85
押金	18,113,977.44	19,948,994.30
投标保证金	15,769,669.30	22,089,179.64
质保金	2,477,843.61	2,171,907.76
其他保证金	37,999,498.43	46,080,871.03
其他往来款项	110,052,536.84	81,329,816.63
合　计	**312,501,677.74**	**317,226,765.01**

说明 1：期末，本集团不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

25、一年内到期的非流动负债

项　目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	17,238,800.00	3,900,000.00

（1）一年内到期的长期借款

项　目	期末数	期初数
质押借款	1,988,800.00	–
抵押借款	15,250,000.00	3,900,000.00
合　计	**17,238,800.00**	**3,900,000.00**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

26、其他流动负债

项　目	期末数	期初数
待转销项税额	492,361,049.02	332,875,061.07

27、长期借款

项　目	期末数	利率区间	期初数	利率区间
抵押借款	91,650,000.00	4.90%	30,150,000.00	4.90%
其他借款	1,988,800.00	–	1,988,800.00	–
小　计	**93,638,800.00**	–	**32,138,800.00**	–
减：一年内到期的长期借款	17,238,800.00	–	3,900,000.00	–
合　计	**76,400,000.00**	–	**28,238,800.00**	–

说明 1：抵押借款系本公司之子公司万安智能公司以其自有的国有土地使用权及万安智能办公大楼（在建）作为抵押物取得的银行借款，抵押物详细情况见本附注五、50。

说明 2：其他借款系本公司之子公司万安智能公司以应收账款保理取得的借款。

28、长期应付款

项　目	期末数	期初数
长期应付款	–	–
专项应付款	41,110.32	76,610.50
合　计	**41,110.32**	**76,610.50**

（1）专项应付款

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
“室内材料和物品VOCs、SVOCs散发标识体系的建立及工程示范”的课题	76,610.50	30,000.00	65,500.18	41,110.32	–

说明：该专项应付款系国家重点研发计划室内材料和物品 VOCs、SVOCs 污染源散发机理及控制技术项目专用经费拨款。

29、递延收益

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	5,872,670.11	–	1,677,905.80	4,194,764.31	–

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十三、2、政府补助。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

30、股本（单位：万股）

项　目	期初数	本期增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	133,999.6498	–	–	–	–	–	133,999.6498

31、资本公积

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,837,307,254.14	71,529,550.29	–	1,908,836,804.43

说明：资本公积本期增加系本公司接受子公司上海蓝天公司少数股东业绩补偿，根据接受少数股东无偿转让的上海蓝天公司股权相应享有的净资产份额确认资本公积。

32、盈余公积

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	330,068,641.84	23,200,082.59	–	353,268,724.43

说明：　盈余公积本期增加系本公司按实现净利润的 10%计提法定盈余公积。

33、未分配利润

项　目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	3,994,370,663.30	3,699,537,502.47	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	–	15,239,644.34	
调整后期初未分配利润	3,994,370,663.30	3,714,777,146.81	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	368,840,092.32	360,320,456.64	
减：提取法定盈余公积	23,200,082.59	27,127,080.23	母公司净利润 10.00%
应付普通股股利	53,599,859.92	53,599,859.92	
其他	9,329,416.73	–	
期末未分配利润	4,277,081,396.38	3,994,370,663.30	

说明：未分配利润其他减少系本公司之子公司浙江未来加电子商务有限公司本期购买其控股子公司浙江蘑菇加网络技术有限公司的少数股东股权，因新取得的长期股权投资大于按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

34、营业收入和营业成本

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,180,009,364.85	7,938,955,473.48	9,061,774,770.33	7,698,449,241.83
其他业务	19,463,657.85	15,531,685.84	7,022,189.28	3,566,349.51
合计	**9,199,473,022.70**	**7,954,487,159.32**	**9,068,796,959.61**	**7,702,015,591.34**

（1）主营业务（分业务）

业务名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
建筑装饰工程	6,010,543,293.63	5,196,885,225.04	6,030,790,032.36	5,080,044,150.34
幕墙装饰工程	2,229,305,685.07	1,992,219,908.44	2,290,701,490.23	1,998,814,893.03
建筑智能化	472,768,633.01	370,672,006.71	419,647,755.35	326,934,214.26
装饰制品销售	255,960,043.74	218,096,494.77	173,452,908.98	178,874,244.08
设计合同	167,432,590.41	119,278,916.84	142,285,380.40	110,989,565.36
其他	43,999,118.99	41,802,921.68	4,897,203.01	2,792,174.76
合　计	**9,180,009,364.85**	**7,938,955,473.48**	**9,061,774,770.33**	**7,698,449,241.83**

（2）主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东	5,167,359,429.60	4,498,872,183.56	5,173,573,622.37	4,315,242,788.78
中南	1,178,365,029.47	1,050,571,486.67	1,312,660,355.74	1,154,379,053.12
华北	1,397,431,351.62	1,127,375,891.31	1,128,951,402.34	956,157,325.55
西南	935,246,772.95	872,884,810.47	733,167,392.62	646,118,555.86
西北	243,011,923.57	186,987,015.43	351,843,296.10	325,555,725.36
东北	258,594,857.64	202,111,440.33	361,578,701.16	300,986,223.93
境外（含港澳台）	—	152,645.71	—	9,569.23
合　计	**9,180,009,364.85**	**7,938,955,473.48**	**9,061,774,770.33**	**7,698,449,241.83**

35、税金及附加

项　目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	12,137,857.59	12,842,692.46
教育费附加	5,741,913.31	5,847,034.76

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	本期发生额	上期发生额
地方教育附加	3,740,532.20	3,898,168.27
房产税	6,455,927.46	2,891,899.46
土地使用税	1,643,623.41	2,188,638.45
印花税	4,320,716.08	2,479,212.44
水利基金	283,498.28	478,357.38
其他	4,838,870.06	1,036,267.47
合　计	**39,162,938.39**	**31,662,270.69**

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

36、销售费用

项　目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	109,650,064.05	83,370,963.91
业务招待费	36,465,925.65	15,812,785.13
租赁费	14,165,924.71	13,753,706.79
办公费	10,684,123.75	11,717,274.78
差旅费	10,188,261.99	7,253,519.18
其他	32,156,699.40	21,652,499.16
合　计	**213,310,999.55**	**153,560,748.95**

37、管理费用

项　目	本期发生额	上期发生额
工资福利及社保	150,728,684.98	215,110,913.24
租赁费	19,180,047.93	22,022,067.55
折旧及无形资产摊销	18,821,593.29	20,541,947.01
中介机构费	15,851,078.14	11,937,480.31
办公费	14,156,006.02	10,864,019.22
业务招待费	9,322,770.25	7,800,045.01
交通差旅费	6,742,356.08	9,812,651.62
其他	12,906,612.04	35,195,161.26
合　计	**247,709,148.73**	**333,284,285.22**

38、研发费用

项　目	本期发生额	上期发生额
材料费	123,346,693.21	141,183,774.83

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	本期发生额	上期发生额
人工费	104,810,858.60	100,694,489.88
折旧费	2,271,062.09	1,652,638.71
无形资产摊销	816,200.28	816,200.28
其他	9,572,026.62	10,490,943.18
合　计	**240,816,840.80**	**254,838,046.88**

39、财务费用

项　目	本期发生额	上期发生额
利息费用总额	66,964,741.42	66,646,186.24
减：利息资本化	3,761,134.24	1,536,330.27
利息费用	63,203,607.18	65,109,855.97
减：利息收入	12,006,736.58	16,080,528.61
承兑汇票贴息	4,079,023.27	–
汇兑损益	-20,729.34	658,156.34
手续费及其他	5,491,309.89	4,175,591.72
合　计	**60,746,474.42**	**53,863,075.42**

40、资产减值损失

项　目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	85,362,461.02	188,722,149.13
存货跌价损失	214,694.57	242,950.12
商誉减值损失	17,716,247.97	–
合　计	**103,293,403.56**	**188,965,099.25**

41、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
与日常活动相关的政府补助	11,725,369.94	4,174,466.51	–
个税代扣代缴手续费	439,952.38	36,970.64	–
合　计	**12,165,322.32**	**4,211,437.15**	–

说明 1：政府补助的具体信息，详见附注十三、2、政府补助。

说明 2：本集团收到的政府补助均作为非经常性损益列示。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

42、投资收益

项　目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品的投资收益	31,873,653.35	18,363,664.97
权益法核算的长期股权投资收益	642,084.24	10,923,323.43
其他（说明）	12,588,000.00	29,436,600.00
合　计	**45,103,737.59**	**58,723,588.40**

说明：根据本公司于 2011 年 6 月与控股子公司上海蓝天公司原主要股东秦晓玲、洪燕、郭卫红、李兵、朱黎明共 5 人（以下简称“承诺人”）签署的《股权转让合同》，本公司受让上海蓝天公司 60%股权。《股权转让合同》中承诺人向公司做出业绩承诺：上海蓝天公司自股权交割日至 2013 年 12 月 31 日之间经审计所确认扣除非经常性损益后的净利润合计不低于人民币 15,345 万元，其中归属于亚厦股份公司的净利润不低于人民币 9,207 万元。根据《股权转让合同》，上海蓝天公司原股东业绩承诺期限已届满，上海蓝天公司未能完成《股权转让合同》约定的业绩承诺。根据本公司与承诺人于 2018 年 10 月签署的《第二次结算协议书》，承诺人同意将持有的上海蓝天公司 27%股权无偿转让给本公司，同时，本公司应付承诺人的剩余股权转让价款人民币 1,258.80 万元无需支付，本公司相应确认投资收益 1,258.80 万元。

43、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
按公允价值计量的投资性房地产	63,629,343.65	1,387,039.96

44、资产处置收益

项　目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-855,240.91	1,297,136.51

45、营业外收入

项　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	58,785.35	109,920.00	58,785.35
无需支付的款项	-	1,782,192.19	-
其他	198,403.16	104,436.20	198,403.16
合　计	**257,188.51**	**1,996,548.39**	**257,188.51**

46、营业外支出

项　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	636,885.07	409,972.22	636,885.07

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	10,000.00	255,000.00	10,000.00
无法收回的款项	343,285.00	2,622,956.63	343,285.00
罚没支出	296,697.58	231,684.62	296,697.58
其他	210,301.63	611.59	210,301.63
合　计	**1,497,169.28**	**3,520,225.06**	**1,497,169.28**

47、所得税费用

（1）所得税费用明细

项　目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	69,427,506.87	100,747,788.30
递延所得税费用	15,944,007.49	-58,912,188.60
合　计	**85,371,514.36**	**41,835,599.70**

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项　目	本期发生额	上期发生额
利润总额	458,749,239.81	414,703,367.21
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	114,687,309.95	103,675,841.80
某些子公司适用不同税率的影响	-34,350,190.27	-44,151,738.84
对以前期间当期所得税的调整	4,547,960.81	-1,615,029.40
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-96,312.64	-1,638,498.52
无须纳税的收入（以“-”填列）	-2,093,715.52	93,611.39
不可抵扣的成本、费用和损失	8,682,625.12	4,578,876.69
税率变动对期初递延所得税余额的影响	–	–
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	–	-165,368.33
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	21,134,131.33	–
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-27,140,294.42	-18,942,095.09
所得税费用	85,371,514.36	41,835,599.70

48、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	本期发生额	上期发生额
收到工程保证金等	1,117,803,171.69	1,132,970,569.63
收回备用金	299,681,798.71	204,271,886.23
收到保函保证金	13,132,544.90	19,127,677.71
利息收入	12,006,736.58	16,099,623.05
收到政府补助	6,594,412.51	2,531,460.15
合　计	**1,449,218,664.39**	**1,375,001,216.77**

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
支付工程保证金等	1,122,469,042.86	847,797,841.78
支付备用金	286,237,947.97	237,017,219.10
支付保函保证金	24,638,555.47	8,495,483.29
合　计	**1,433,345,546.30**	**1,093,310,544.17**

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
收到万安办公大楼工程投标保证金	950,000.00	1,118,000.00

（4）支付其他与投资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
支付万安办公大楼工程保函保证金	15,000.00	400,000.00
支付的购房款	-	3,786,291.15
合 计	**15,000.00**	**4,186,291.15**

49、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	373,377,725.45	372,867,767.51
加：资产减值准备	103,293,403.56	188,965,099.25
固定资产折旧	48,155,921.96	39,588,971.12
无形资产摊销	11,872,857.85	16,300,018.27
长期待摊费用摊销	6,196,187.94	7,948,366.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	855,240.91	-1,297,136.51

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

补充资料	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	636,885.07	409,972.22
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-63,629,343.65	-1,387,039.96
财务费用（收益以“－”号填列）	67,261,901.11	65,109,855.97
投资损失（收益以“－”号填列）	-45,103,737.59	-58,723,588.40
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,565,906.97	-59,391,524.33
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	18,509,914.46	479,335.73
存货的减少（增加以“－”号填列）	-4,166,018.08	-435,487,167.56
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-619,789,896.60	-973,405,353.79
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-23,215,425.23	996,841,668.08
经营活动产生的现金流量净额	-128,310,289.81	158,819,244.48
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	－	－
一年内到期的可转换公司债券	－	－
融资租入固定资产	－	－
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,080,589,826.68	1,667,342,064.81
减：现金的期初余额	1,667,342,064.81	1,839,102,565.43
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	413,247,761.87	-171,760,500.62

（2）现金及现金等价物的构成

项　目	期末数	期初数
一、现金	2,080,589,826.68	1,667,342,064.81
其中：库存现金	99,375.56	100,646.55
可随时用于支付的银行存款	2,080,030,272.87	1,667,088,251.11
可随时用于支付的其他货币资金	460,178.25	153,167.15
二、现金等价物	－	－
三、期末现金及现金等价物余额	2,080,589,826.68	1,667,342,064.81
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	－	－

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

50、所有权或使用权受到限制的资产

项　目	期末账面价值	受限原因
货币资金	385,422,007.68	开立保函、银行承兑汇票保证金、信用证保证金等
应收账款	420,606,047.40	应收账款保理
固定资产	19,948,873.24	以上海蓝天公司房屋及建筑物作为抵押物，办理银行综合授信业务
在建工程	103,685,920.78	以万安大楼在建工程作为抵押物，办理长期借款
无形资产	28,764,168.61	以国有土地使用权为抵押物，办理长期借款
合　计	**958,427,017.71**	

51、外币货币性项目

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			6,176.13
其中：美元	899.89	6.8632	6,176.13

六、合并范围的变动

1、其他

本年度，本公司清算并注销孙公司浙江未来加商业空间装饰设计工程有限公司。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例% 直接	间接	取得方式
浙江亚厦幕墙有限公司	浙江省绍兴市	浙江省绍兴市	幕墙装饰行业	100.00	-	同一控制下企业合并
大连亚厦幕墙有限公司	辽宁省大连市	辽宁省大连市	幕墙装饰行业	-	100.00	投资设立
芜湖亚厦幕墙工程设计有限公司	安徽省芜湖市	安徽省芜湖市	幕墙装饰行业	-	100.00	投资设立
吉林亚厦幕墙有限公司	吉林省长春市	吉林省长春市	幕墙装饰行业	-	100.00	投资设立
上海蓝天房屋装饰工程有限公司	上海市	上海市	建筑装饰行业	100.00	-	非同一控制下企业合并
成都恒基装饰工程有限公司	四川省成都市	四川省成都市	建筑装饰行业	77.00	-	非同一控制下企业合并

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
浙江亚厦产业园发展有限公司	浙江省绍兴市	浙江省绍兴市	建筑装修配套产品制造	100.00	-	投资设立
浙江亚厦木石制品专业安装有限公司	浙江省绍兴市	浙江省绍兴市	木制品家俱安装配套行业	100.00	-	投资设立
浙江亚厦设计研究院有限公司	浙江省绍兴市	浙江省绍兴市	装饰设计行业	100.00	-	同一控制下企业合并
浙江亚厦机电安装有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	建筑工业机电设备	100.00	-	投资设立
大连亚厦装饰工程有限公司	辽宁省大连市	辽宁省大连市	建筑装饰行业	100.00	-	投资设立
吉林亚厦装饰有限公司	吉林省长春市	吉林省长春市	建筑装饰行业	100.00	-	投资设立
浙江亚厦产业投资发展有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	投资与资产管理行业	100.00	-	投资设立
亚厦（澳门）工程一人有限公司	澳门	澳门	建筑装饰行业	100.00	-	投资设立
厦门万安智能有限公司	福建省厦门市	福建省厦门市	建筑智能行业	65.00	-	非同一控制下企业合并
浙江未来加电子商务有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	电子商务行业	100.00	-	投资设立
浙江蘑菇加网络技术有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	软件开发行业	-	60.0958	非同一控制下企业合并
南京扬子亚创酒店管理有限公司	江苏省南京市	江苏省南京市	酒店管理	70.00	-	投资设立
浙江亚厦商业经营管理有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	物业管理	100.00	-	投资设立
浙江全品建筑材料科技有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	建筑材料批发零售	100.00	-	投资设立

说明：浙江亚厦商业经营管理有限公司原名浙江亚厦物业经营管理有限公司，于 2018 年 3 月变更为现名。

（2）重要的非全资子公司

本期无重要的非全资子公司。

2、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业						

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

盈创建筑科技（上海）有限公司	上海市	上海市	建筑部品部件的生产和制造	25.84	-	权益法

八、金融工具风险管理

本集团各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险/权益工具价格风险）。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，指定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了信用风险、流动性风险和市场风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手方的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本集团应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本集团持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 8.18%（2017 年：9.00%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 14.09%（2017 年：11.22%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2018 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为 217,181.03 万元（2017 年 12 月 31 日：272,889.43 万元）。

期末，本集团持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项　目	期末数				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合　计
金融负债：					
短期借款	203,040.37	–	–	–	203,040.37
应付票据	100,726.45	–	–	–	100,726.45
应付账款	825,955.36	–	–	–	825,955.36
应付利息	231.45	–	–	–	231.45
其他应付款	31,250.17	–	–	–	31,250.17
一年内到期的长期借款	1,723.88	–	–	–	1,723.88
长期借款	–	7,640.00	–	–	7,640.00
金融负债和或有负债合计	**1,162,927.68**	**7,640.00**	–	–	**1,170,567.68**

期初，本集团持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项　目	期初数				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合　计
金融负债：					
短期借款	116,400.00	–	–	–	116,400.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	期初数				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合　计
应付票据	79,366.78	–	–	–	79,366.78
应付账款	887,056.55	–	–	–	887,056.55
应付利息	152.40	–	–	–	152.40
其他应付款	31,722.68	–	–	–	31,722.68
一年内到期的长期借款	390.00	–	–	–	390.00
长期借款	–	2,823.88	–	–	2,823.88
金融负债和或有负债合计	**1,115,088.41**	**2,823.88**	–	–	**1,117,912.29**

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

于 2018 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其它因素保持不变，本集团的净利润及股东权益将减少或增加约 380.50 万元（2017 年 12 月 31 日：233.32 万元）。

对于资产负债表日持有的、使本集团面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本集团面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

汇率风险

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

2、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2018 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率为 61.17%（2017 年 12 月 31 日：60.89%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

于 2018年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项　目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）投资性房地产				
1. 出租的建筑物及相应土地使用权	-	598,924,100.00	-	598,924,100.00
持续以公允价值计量的资产总额	-	598,924,100.00	-	598,924,100.00

本年度，本集团的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
亚厦控股有限公司	浙江省绍兴上虞	股权投资	50,000.00	32.77	32.77

本公司最终控制方是：丁欣欣、张杏娟夫妇

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本集团的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

4、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
浙江梁湖建设有限公司	主要投资者为本公司实际控制人的亲属
浙江江河建设有限公司	同一实际控制人
绍兴亚厦城东置业有限公司	同一实际控制人
上虞亚厦金色家园置业有限公司	同一实际控制人
浙江亚厦房产集团有限公司	同一实际控制人
嘉兴市亚厦物业管理有限公司	同一实际控制人
浙江亚欧创业投资有限公司	同一实际控制人
镇江兰天房地产开发有限公司	同一实际控制人
浙江亚厦景观园林工程有限公司	同一实际控制人
浙江亚厦建设投资发展有限公司	同一实际控制人
浙江巨和装饰工程有限公司	主要投资者为本公司实际控制人的亲属
盈创建筑工业化襄阳有限公司	联营企业的子公司
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
盈创建筑工业化襄阳有限公司	采购材料	853,641.03	266,350.30

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江梁湖建设有限公司	幕墙装饰工程	96,858.49	3,777,481.52
浙江江河建设有限公司	物业费等	291,083.27	-
浙江江河建设有限公司	建筑装饰工程	419,367.47	-

（2）关联租赁情况

①公司出租

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
浙江江河建设有限公司	房屋建筑物	1,046,368.71	-

（3）关联担保情况

①本集团作为担保方

单位：人民币万元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
成都恒基装饰工程有限公司	2,000.00	2017-7-12	2018-7-12	是
成都恒基装饰工程有限公司	2,000.00	2018-6-29	2019-6-29	否
厦门万安智能有限公司	6,000.00	2017-11- 17	2018-11-3	是
厦门万安智能有限公司	6,000.00	2018-11-16	2019-5-3	否
厦门万安智能有限公司	3,000.00	2017-6-12	2018-3-6	是
厦门万安智能有限公司	3,000.00	2018-3-30	2019-3-29	否
厦门万安智能有限公司	3,000.00	2017-1-26	2018-1-26	是
厦门万安智能有限公司	3,000.00	2018-3-5	2021-3-5	否
厦门万安智能有限公司	4,000.00	2017-9-11	2018-9-10	是
厦门万安智能有限公司	5,000.00	2017-4-24	2018-5-23	是
厦门万安智能有限公司	3,000.00	2018-11-21	2019-11-4	否
上海蓝天房屋装饰工程有限公司	5,400.00	2017-7-14	2018-7-13	是
上海蓝天房屋装饰工程有限公司	4,600.00	2018-11-21	2019-11-20	否
浙江亚厦幕墙有限公司	12,000.00	2017-10-31	2019-10-31	否
浙江亚厦幕墙有限公司	5,000.00	2017-9-27	2018-9-27	是
浙江亚厦幕墙有限公司	10,000.00	2016-8-31	2018-12-31	是
浙江亚厦幕墙有限公司	6,000.00	2017-1-23	2019-1-23	否
浙江亚厦幕墙有限公司	6,000.00	2018-9-13	2021-1-23	否

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
浙江亚厦幕墙有限公司	10,000.00	2018-1-26	2020-11-20	是（说明）
浙江亚厦幕墙有限公司	10,000.00	2018-12-14	2021-12-3	否
浙江亚厦幕墙有限公司	15,000.00	2017-7-13	2019-7-13	否
浙江亚厦幕墙有限公司	20,000.00	2018-12-10	2019-12-9	否
浙江亚厦产业园发展有限公司	8,000.00	2016-10-28	2018-10-12	是
浙江亚厦产业园发展有限公司	8,000.00	2018-7-27	2021-7-26	否
浙江亚厦产业园发展有限公司	5,000.00	2018-1-2	2020-1-2	否

说明：原担保合同项下的授信额度、未结清债务已转至新担保合同项下。

②本集团作为被担保方

单位：人民币万元

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
亚厦控股有限公司	20,000.00	2016-12-26	2018-12-26	是
亚厦控股有限公司	14,000.00	2017-4-24	2020-3-31	是（说明 1）
亚厦控股有限公司	19,800.00	2018- 6-15	2021-5-14	否
亚厦控股有限公司	9,000.00	2017-4-28	2018-4-27	是
亚厦控股有限公司	45,000.00	2017-5-2	2019-5-2	否
亚厦控股有限公司	15,000.00	2017-5-5	2018-5-1	是
亚厦控股有限公司	15,000.00	2018-5-4	2021-5-3	否
亚厦控股有限公司	40,000.00	2017-6-14	2020-6-13	否
亚厦控股有限公司	15,000.00	2017-7-13	2019-7-13	否
亚厦控股有限公司	42,000.00	2017-7-20	2019-7-19	否
亚厦控股有限公司	4,000.00	2018-9-13	2021-1-23	否
亚厦控股有限公司	20,000.00	2017-9-27	2018-9-27	是
亚厦控股有限公司	30,000.00	2017-12-20	2020-12-5	否
亚厦控股有限公司	10,000.00	2016-8-31	2019-8-31	是（说明）
亚厦控股有限公司	10,000.00	2018-10-17	2019-10-17	否
亚厦控股有限公司	20,000.00	2018-1-31	2019-1-29	否
亚厦控股有限公司	15,000.00	2018-10-30	2020-10-30	否
亚厦控股有限公司	8,800.00	2018-5-7	2019-4-30	否
亚厦控股有限公司	30,000.00	2018-3-14	主合同项下债务履行期届满之日起三年	否

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
亚厦控股有限公司	20,000.00	2018-1-15	2021-1-15	否

说明：原担保合同项下的授信额度、未结清债务已转至新担保合同项下。

（4）关键管理人员薪酬

本集团本期关键管理人员 16 人，上期关键管理人员 16 人，支付薪酬情况见下表：

单位：万元

项　目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	494.40	477.88

6、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浙江梁湖建设有限公司	44,764,242.50	-	44,664,478.26	-
应收账款	浙江巨和装饰工程有限公司	343,337.00	-	390,091.33	-
应收账款	上虞亚厦金色家园置业有限公司	-	-	51,613.00	-
应收账款	绍兴亚厦城东置业有限公司	-	-	20,000.34	-
预付账款	盈创建筑科技（上海）有限公司	-	-	312,595.78	-

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	盈创建筑工业化襄阳有限公司	320,624.74	50,116.32
预收账款	浙江江河建设有限公司	50.01	-

十一、 承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

（1）经营租赁承诺

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下:

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	期末数	期初数
资产负债表日后第 1 年	29,493,162.04	12,957,316.88
资产负债表日后第 2 年	23,855,511.36	19,625,728.90
资产负债表日后第 3 年	20,935,678.82	17,379,467.46
以后年度	96,770,935.31	108,798,270.73
合　计	**171,055,287.53**	**158,760,783.97**

（2）其他承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本集团不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

（1）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司为其他单位贷款提供保证，具体情况详见附注十、5。

（2）截至 2018 年 12 月 31 日，本集团不存在其他应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况

本公司于 2019 年 4 月 26 日召开的第四届董事会第十九次会议审议通过了 2018 年度利润分配预案：拟以分红派息股权登记日股份数（不含已回购股份）为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.42 元（含税）,本年度不进行资本公积转增股本和送红股。该议案尚需提交股东大会特别决议通过后方可实施。

2、期后股份回购事项

本公司于 2018 年 12 月 24 日召开的第四届董事会第十六会议及 2019 年 1 月 10 日召开的 2019 年第一次临时股东大会审议通过了《关于回购公司股份的议案》，2019 年 1 月 16 日召开的第四届董事会第十七次会议审议通过《关于确定回购股份用途的议案》，2019 年 1 月 22 日披露了《回购报告书》，2019 年 3 月 4 日召开的第四届董事会第十八次会议审议通过《关于调整回购股份价格上限的议案》。截至 2019 年 4 月 26 日，公司本次回购计划已实施完毕，公司通过回购专用账户以集中竞价交易方式回购股份，累计回购股份数量 33,014,235 股，占公司总股本的 2.46%。

3、其他资产负债表日后事项说明

截至 2019 年 4 月 26 日，本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十三、其他重要事项

1、分部报告

本集团主要从事建筑装饰、幕墙装饰、建筑智能化等活动。由于本集团未独立管理上述业务的经营活动和评价其经营成果，因此本集团不予披露分部报告数据。

2、政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
财政补助专项用于“装饰部品部件（木制品）工厂化生产项目”	财政拨款	5,178,086.17		－ 1,479,453.20		－ 3,698,632.97	其他收益	与资产相关
财政补助专项用于“年产建筑幕墙及节能门窗 55 万平方米项目”	财政拨款	694,583.94		－ 198,452.60		－ 496,131.34	其他收益	与资产相关
合 计		**5,872,670.11**		**－ 1,677,905.80**		**－ 4,194,764.31**		

（2）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
财政扶持及补助资金	财政拨款	2,496,560.71	10,047,464.14	其他收益	与收益相关
投资项目给予财政补助	财政拨款	1,677,905.80	1,677,905.80	其他收益	与资产相关
合 计		**4,174,466.51**	**11,725,369.94**		

3、其他

截至 2018 年 12 月 31 日，本集团不存在应披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项　目	期末数	期初数
应收票据	185,935,548.60	197,336,490.09
应收账款	7,186,266,817.53	7,280,516,389.72
合　计	**7,372,202,366.13**	**7,477,852,879.81**

（1）应收票据

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

种　类	期末数	期初数
银行承兑汇票	22,283,981.84	58,409,380.00
商业承兑汇票	163,651,566.76	138,927,110.09
合　计	**185,935,548.60**	**197,336,490.09**

① 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种　类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	97,552,898.07	–
商业承兑票据	15,404,691.00	74,494,579.39
合　计	**112,957,589.07**	**74,494,579.39**

（2）应收账款

①应收账款按种类披露

种　类	期末数				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	–	–	–	–	–
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：合同期内应收账款	6,841,466,261.92	85.74	342,073,313.10	5.00	6,499,392,948.82
信用期内应收工程决算款	476,077,030.35	5.97	47,607,703.04	10.00	428,469,327.31
账龄组合	650,896,002.83	8.16	392,491,461.43	60.30	258,404,541.40
关联方组合	–	–	–	–	–
组合小计	7,968,439,295.10	99.87	782,172,477.57	9.82	7,186,266,817.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	10,645,609.86	0.13	10,645,609.86	100.00	
合　计	**7,979,084,904.96**	**100.00**	**792,818,087.43**	**9.94**	**7,186,266,817.53**

应收账款按种类披露（续）

种　类	期初数				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	–	–	–	–	–
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：合同期内应收账款	7,055,512,236.55	88.04	352,775,611.83	5.00	6,702,736,624.72

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

种　类	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
信用期内应收工程决算款	327,643,399.53	4.09	32,764,339.95	10.00	294,879,059.58
账龄组合	621,926,697.32	7.76	341,810,372.51	54.96	280,116,324.81
关联方组合	110,479.20	–	–	–	110,479.20
组合小计	8,005,192,812.60	99.89	727,350,324.29	9.09	7,277,842,488.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	9,213,609.86	0.11	6,539,708.45	70.98	2,673,901.41
合　计	**8,014,406,422.46**	**100.00**	**733,890,032.74**	**9.16**	**7,280,516,389.72**

说明:

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	195,358,754.02	30.01	39,071,750.80	20.00	156,287,003.22
1 至 2 年	158,615,374.30	24.37	79,307,687.15	50.00	79,307,687.15
2 至 3 年	114,049,255.15	17.52	91,239,404.12	80.00	22,809,851.03
3 年以上	182,872,619.36	28.10	182,872,619.36	100.00	–
合　计	**650,896,002.83**	**100.00**	**392,491,461.43**	**60.30**	**258,404,541.40**

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）

账　龄	期除数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	186,448,942.31	29.98	37,289,788.46	20.00	149,159,153.85
1 至 2 年	221,477,318.33	35.61	110,738,659.17	50.00	110,738,659.16
2 至 3 年	101,092,559.00	16.26	80,874,047.20	80.00	20,218,511.80
3 年以上	112,907,877.68	18.15	112,907,877.68	100.00	–
合　计	**621,926,697.32**	**100.00**	**341,810,372.51**	**54.96**	**280,116,324.81**

B、组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
合同期内应收账款	6,841,466,261.92	342,073,313.10	5.00
信用期内应收工程决算款	476,077,030.35	47,607,703.04	10.00
合　计	**7,317,543,292.27**	**389,681,016.14**	**5.33**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 58,928,054.69 元；本期无收回或转回坏账准备。

③按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,044,982,997.55 元，占应收账款期末余额合计数的比例 13.10%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 55,654,437.17 元。

④应收账款受限情况

期末，本集团共有账面价值为 418,942,486.00 元的应收账款（账面余额 450,040,583.66 元，已计提坏账准备 31,098,097.66 元），用于保理取得短期借款 350,000,000.00 元。

2、其他应收款

项　目	期末数	期初数
应收利息	–	–
应收股利	–	–
其他应收款	659,543,624.93	604,930,610.23
合　计	**659,543,624.93**	**604,930,610.23**

（1）其他应收款

①其他应收款按种类披露

种　类	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收	29,740,000.00	4.08	25,217,211.00	84.79	4,522,789.00
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	197,776,709.65	27.14	43,912,482.84	22.20	153,864,226.81
关联方组合	501,156,609.12	68.78	–	–	501,156,609.12
组合小计	698,933,318.77	95.92	43,912,482.84	6.28	655,020,835.93
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	**728,673,318.77**	**100.00**	**69,129,693.84**	**9.49**	**659,543,624.93**

其他应收款按种类披露（续）

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

种　类	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收	29,740,000.00	4.38	25,217,211.00	84.79	4,522,789.00
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	223,369,693.14	32.93	48,187,162.10	21.57	175,182,531.04
关联方组合	425,225,290.19	62.69	–	–	425,225,290.19
组合小计	648,594,983.33	95.62	48,187,162.10	7.43	600,407,821.23
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	**678,334,983.33**	**100.00**	**73,404,373.10**	**10.82**	**604,930,610.23**

说明:

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	备注
赵文君	11,740,000.00	11,740,000.00	100.00	详细情况见附注五、4
大连正泰开宇装饰有限公司	18,000,000.00	13,477,211.00	74.87	详细情况见附注五、4
合　计	**29,740,000.00**	**25,217,211.00**	**84.79**	–

B、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	115,222,816.59	58.26	5,761,140.79	5.00	109,461,675.80
1 至 2 年	31,068,570.51	15.71	3,106,857.05	10.00	27,961,713.46
2 至 3 年	11,069,328.61	5.60	3,320,798.60	30.00	7,748,530.01
3 至 4 年	14,680,993.42	7.42	7,340,496.74	50.00	7,340,496.68
4 至 5 年	6,759,054.32	3.42	5,407,243.46	80.00	1,351,810.86
5 年以上	18,975,946.20	9.59	18,975,946.20	100.00	–
合　计	**197,776,709.65**	**100.00**	**43,912,482.84**	**22.20**	**153,864,226.81**

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

账 龄	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	125,695,353.34	56.27	6,284,767.68	5.00	119,410,585.66
1 至 2 年	34,295,240.39	15.35	3,429,524.04	10.00	30,865,716.35
2 至 3 年	22,133,790.77	9.91	6,640,137.23	30.00	15,493,653.54
3 至 4 年	12,175,443.80	5.45	6,087,721.91	50.00	6,087,721.89
4 至 5 年	16,624,267.98	7.44	13,299,414.38	80.00	3,324,853.60
5 年以上	12,445,596.86	5.58	12,445,596.86	100.00	–
合 计	**223,369,693.14**	**100.00**	**48,187,162.10**	**21.57**	**175,182,531.04**

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 4,274,679.26 元。

③其他应收款按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
关联方往来	501,156,609.12	425,225,290.19
保证金	146,957,480.17	132,493,382.38
其他往来款	36,765,252.91	83,466,354.41
备用金	38,906,147.28	33,532,422.39
押金	4,887,829.29	3,617,533.96
合 计	**728,673,318.77**	**678,334,983.33**

④按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江亚厦产业园发展有限公司	关联方往来	222,631,133.78	1年以内	30.55	–
浙江未来加电子商务有限公司	关联方往来	116,072,910.00	1年以内	15.93	–
浙江亚厦产业投资发展有限公司	关联方往来	105,704,024.49	1年以内	14.51	–
泰州市港城资产投资管理有限公司	保证金	21,114,158.64	1年以内	2.90	1,055,707.93
上海蓝天房屋装饰工程有限公司	关联方往来	20,000,000.00	1年以内	2.74	–
合 计	–	**485,522,226.91**	–	**66.63**	**1,055,707.93**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、长期股权投资

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
对子公司投资	2,356,419,163.02	–	2,356,419,163.02	2,240,158,363.02	–	2,240,158,363.02
对联营企业投资	165,648,002.50	–	165,648,002.50	165,005,918.26	–	165,005,918.26
合　计	**2,522,067,165.52**	–	**2,522,067,165.52**	**2,405,164,281.28**	–	**2,405,164,281.28**

（1）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备
浙江亚厦产业园发展有限公司	565,428,169.45	–	–	565,428,169.45	–	–
浙江亚厦木石制品专业安装有限公司	5,000,000.00	–	–	5,000,000.00	–	–
浙江亚厦机电安装有限公司	50,000,000.00	–	–	50,000,000.00	–	–
大连亚厦装饰工程有限公司	5,100,000.00	–	–	5,100,000.00	–	–
浙江亚厦产业投资发展有限公司	794,295,208.83	102,460,800.00	–	896,756,008.83	–	–
亚厦（澳门）工程一人有限公司	500,000.00	–	–	500,000.00	–	–
浙江亚厦设计研究院有限公司	5,180,000.00	–	–	5,180,000.00	–	–
浙江亚厦幕墙有限公司	158,037,984.74	–	–	158,037,984.74	–	–
成都恒基装饰工程有限公司	47,000,000.00	–	–	47,000,000.00	–	–
上海蓝天房屋装饰工程有限公司	140,480,000.00	–	–	140,480,000.00	–	–
厦门万安智能有限公司	398,437,000.00	–	–	398,437,000.00	–	–
浙江未来加电子商务有限公司	50,000,000.00	–	–	50,000,000.00	–	–
吉林亚厦装饰有限公司	500,000.00	–	–	500,000.00	–	–
南京扬子亚创酒店管理有限公司	18,200,000.00	9,800,000.00	–	28,000,000.00	–	–
浙江全品建筑材料科技有限公司	2,000,000.00	4,000,000.00	–	6,000,000.00	–	–

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备
合　计	**2,240,158,363.02**	**116,260,800.00**	**－**	**2,356,419,163.02**	**－**	**－**

（2）对联营企业投资

被投资单位	期末余额	期初余额	减值准备期末余额
盈创建筑科技（上海）有限公司	165,648,002.50	165,005,918.26	－

长期股权投资（续）

被投资单位	本期增减变动							
	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
盈创建筑科技（上海）有限公司	－	－	642,084.24	－	－	－	－	－

4、营业收入和营业成本

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,005,081,253.42	4,307,967,692.77	5,345,454,858.67	4,481,961,747.96
其他业务	18,433,651.24	5,410,790.38	1,844,254.94	－
合　计	**5,023,514,904.66**	**4,313,378,483.15**	**5,347,299,113.61**	**4,481,961,747.96**

5、投资收益

项　目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	642,084.24	10,923,323.43
处置长期股权投资产生的投资收益	－	1,233,792.85
购买银行理财产品的投资收益	30,289,837.52	17,285,681.40
其他	12,588,000.00	29,436,600.00
合　计	**43,519,921.76**	**58,879,397.68**

说明：投资收益中其他项目详细情况见本附注五、42。

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项　目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-855,240.91	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	本期发生额	说明
计入当期损益的政府补助(与公司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）	11,725,369.94	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益	12,588,000.00	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	31,873,653.35	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	5,000,000.00	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	63,629,343.65	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,239,980.77	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	–	
非经常性损益总额	122,721,145.26	
减：非经常性损益的所得税影响数	23,978,001.60	
非经常性损益净额	98,743,143.66	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	1,596,765.25	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	97,146,378.41	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.81	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.55	0.20	0.20

浙江亚厦装饰股份有限公司

2019 年 4 月 26 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn