



中 境 智 能

NEEQ：831416

中境建工集团（上海）智能科技股份有限公司
Zhongjing Construction Group(Shanghai)Intelligent Technology
Co.,LTD.

半年度报告

2018

公司半年度大事记

中境建工集团（上海）智能科技股份有限公司（以下简称“公司”）于2018年5月3日收到上海市住房和城乡建设管理委员会批准并颁发的《建筑业企业资质证书》，证书编号为“D231579783”，资质类别及等级七项：电子与智能化工程专业承包二级、消防设施工程专业承包二级，建筑幕墙工程专业承包二级，地基基础工程专业承包三级，建筑机电安装工程专业承包三级，模板脚手架专业承包不分级。公司全资子公司上海圆尚建筑装饰设计有限公司将其资质类别及等级平移到公司，2018年8月7日公司收到上海市住房和城乡建设管理委员会批准并颁发新的《建筑业企业资质证书》，证书编号为“D231579783”，资质类别及等级增加四项：防水防腐保温工程专业承包二级，建筑装修装饰工程专业承包二级，环保工程专业承包三级，钢结构工程专业承包三级。

上述资质证书的取得，意味着公司已具备电子与智能化工程项目投标资格，公司可从事我国智慧城市、智慧园区、智能家居、人工智能、智能物流、智慧交通等项目的建设，上述新资质的获批提升了公司的核心竞争力，拓宽了公司业务渠道及范围，对公司长远发展产生一定的积极影响。



目 录

公司半年度大事记.....	2
声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	16
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	31

释义

释义项目	指	释义
中汇会计师	指	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
主办券商	指	浙商证券 浙商证券股份有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
中境智能 公司	指	中境建工集团(上海)智能科技股份有限公司
《公司章程》或章程	指	中境建工集团(上海)智能科技股份有限公司章程
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
医药中间体	指	用于药品原料合成工艺过程中的化工中间产品,是现代精细化工行业中的一类主要产品

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人徐君双、主管会计工作负责人陶萍及会计机构负责人（会计主管人员）陶萍保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
--------	----------

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	中境建工集团(上海)智能科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zhongjing Construction Group(Shanghai)Intellshi'cigent Technology Co.,LTD.
证券简称	中境智能
证券代码	831416
法定代表人	徐君双
办公地址	上海市闵行区梅富路 228 号春申创意园 C 座 5F

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	沈晓钦
是否通过董秘资格考试	是
电话	021-54156538
传真	021-54152011
电子邮箱	shenxiaoqin@czjcg.com
公司网址	http://czojie.com
联系地址及邮政编码	上海市闵行区梅富路 228 号春申创意园 C 座 5F 201100
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 9 月 30 日
挂牌时间	2014 年 12 月 8 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	专业技术服务业
主要产品与服务项目	建筑智能化建筑工程和电子科技、溴系列精细化学品和医药中间体的研发、生产及销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	24,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	上海中境投资发展集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	徐君双

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320800793822927B	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	上海市闵行区都会路 1835 号 18 楼 701 室	是
注册资本（元）	24,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	浙商证券
主办券商办公地址	杭州市江干区五星路 201 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	17,031,700.36	18,977,901.42	-10.26%
毛利率	7.43%	13.43%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,859,601.38	-1,394,879.67	-105.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,661,464.29	-1,548,846.97	-71.84%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-23.85%	-3.86%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-22.20%	-4.28%	-
基本每股收益	-0.12	-0.06	-100.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	40,263,545.38	44,323,756.09	-9.16%
负债总计	29,764,699.09	30,905,650.30	-3.69%
归属于挂牌公司股东的净资产	10,498,846.29	13,418,105.79	-21.76%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.44	0.56	-21.43%
资产负债率（母公司）	72.53%	69.73%	-
资产负债率（合并）	73.92%	69.73%	-
流动比率	5.69	5.40	-
利息保障倍数	-195.07	-27.50	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	5,813,251.35	-985,886.14	689.65%
应收账款周转率	3.62	4.11	-
存货周转率	6.80	1.93	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-9.16%	-1.25%	-

营业收入增长率	-10.26%	-32.97%	-
净利润增长率	-105.01%	-4,296.51%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	24,000,000	24,000,000	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

报告期内，公司商业模式为医药中间体销售贸易和建筑智能化专业技术服务。公司是销售溴系列精细化学品和医药中间体的贸易商，拥有多项专利技术和经营资质，为之前服务多年的主要销售客户提供产品，并通过直销积极开发新客户；另外，公司开辟了中国智慧城市建设领域中的电子与智能化专业承包及环保工程、消防设施工程、机电安装工程与科技产品研发等新业务，并取得政府部门核准的相关特许资质证照。

商业模式变化情况：

适用 不适用

报告期内，公司的商业模式较上年度由委托加工模式转为销售贸易，变化情况为2017年度公司与山东蓝顶化工科技股份有限公司签订委托加工生产溴化物合约，报告期内合约取消，公司转为贸易经营。另外，公司新增智慧城市建设领域中的电子与智能化专业承包及环保工程、消防设施工程、机电安装工程与科技产品研发等新业务。公司立足智慧型上海大都市，借助大股东在建筑行业的优势和全力支持，改善公司经营状况，提升公司盈利能力，保证公司经营持续发展。

二、 经营情况回顾

公司2017年4月下旬起由于环保问题被迫停产，自2016年5月起分别在山东、河北落实生产基地，维持正常运营，公司报告期内医药中间体业务已由委托加工模式转变为贸易模式。由于经营模式的转变，报告期内毛利率由上年同期的13.43%下降为本期的7.43%。2017年12月29日公司在全国中小企业股份转让系统平台上披露收购报告书。公司引进新的控股股东—上海中境投资发展集团有限公司，其通过收购原控股股东和部分股东的股份成为公司大股东，总部落户上海闵行。目前税务迁址正在办理中，如一切顺利，预计9月中旬能完成税务迁址工作，因此新业务未能展开。

毛利率下降、营业收入略有萎缩、期间费用基本与上年同期持平等因素的叠加，导致报告期内公司主要指标不同程度下降。

截止报告期末，公司总资产为4026.35万元，较上年末减少9.16%；总负债为2976.47万元，较上年末下降了3.69%；归属于挂牌公司股东的净资产为1049.88万元，较上年末下降了21.76%。

报告期内，公司实现营业收入1703.17万元，较上年同期下降了10.26%，主要系本期企业因拆迁停产导致营收下降；营业利润为-266.15万元，较上年下降71.84%，归属于挂牌公司股东的净利润为-285.96万元，较上年同期下降105.01%，主要系营业收入下降10.26%，期间费用基本与上年同期持平，从而导致净利润下降；经营活动产生的现金流净额为581.33万元，较上年同期上升689.65%，主要系应收账款的大幅减少。

三、 风险与价值

1、原材料价格波动的风险

溴系列精细化学品和医药中间体的主要原料为溴素和基础石化产品。其中，溴素在溴系列初级中间体生产中的成本超过一半，对产品成本的影响较大。溴素作为基础石化产品采购价格存在较为明显的波动性；同时，全球石油市场的价格波动也会带来基础石化产品采购价格的波动性。若原料价格上涨幅度超过行业内企业的消化能力，将导致经营成本的增加，从而降低行业内企业的盈利能力。

2、销售客户集中的风险

医药中间体行业的业务模式以定制生产为主,公司客户销售集中度偏高,若主要客户需求下降,将直接影响公司的经营业绩。目前,公司为主要销售客户提供产品需求,保留原业务持续经营。

3、建筑智能化新业务市场风险

公司新进入建筑智能化技术服务行业,对行业政策理解不够全面、行业风险防范意识和员工技能等存在局限,经营上会受一定影响。公司将不断加强对行业政策研究和专业技能提升,依托智慧型上海前沿市场优势和大股东在建筑行业技术和管理优势,化解风险,提高市场竞争力,助力公司持续发展。

4、人才流失风险

人才始终是公司发展的根本,随着国内智慧城市建设的不断提速,行业专家型专业人才、高端职业经理人以及有资质的管理和技术人才的需求日益增强,争夺日趋激烈,公司面临人才引进、稳定和发展的风险。

公司以“分享、合作、创造”的文化理念,打造了一个共享发展成果、共同拼搏奋斗的合伙人平台。公司通过选拔优秀人才、打造员工发展平台,加强人才梯队建设等等举措,配合日益完善的绩效管理体系和激励机制,让员工得以共享企业发展的成果,真正构建起公司创新创业的“双创”平台,为加快公司智慧城市业务开展储备充足的人才。

四、 企业社会责任

报告期内,公司诚信经营、照章纳税,认真做好每一项对社会有益的工作,尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司积极承担社会责任,始终把社会责任放在公司发展的重要位置,将社会责任意识融入到公司管理和业务开展活动中。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	30,000,000.00	1,412,836.74
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

（二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
上海中境投资发展	本公司受让	68,406.96	是	2018年1月	2018-004

集团有限公司	中境投资持有上海圆尚建筑装饰设计有限公司（以下简称“圆尚装饰”）90%股权			15日	
徐君双	本公司受让徐君双先生将所持有圆尚装饰的10%股权	0.00	是	2018年1月15日	2018-004

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

（一）必要性和真实意图

圆尚装饰从事建筑装饰设计工程等业务，拥有防水防腐保温工程专业承包二级，建筑装修装饰工程专业承包二级，钢结构工程专业承包三级，环保工程专业承包三级各项资质。本次受让圆尚装饰股权是为本公司开展建筑工程各项业务提供多项工程专业承包资质保障。

（二）本次关联交易对公司的影响

本次交易成功后，本公司涉入建筑工程行业新业务，符合本公司董事会未来经营的决策，提升公司盈利能力，有助于公司持续发展的需要。关联交易遵循公平合理的定价原则，不存在损害及其他股东利益的情形，对公司的发展起到积极作用。

（三）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

本公司与股东徐君双先生及其控股公司-上海中境投资发展集团有限公司于（以下简称“中境投资”）2018年1月11日签订《股权转让协议书》，约定本公司受让其持有上海圆尚建筑装饰设计有限公司（以下简称“圆尚装饰”）100%股权，转让价68406.96元。圆尚装饰从事建筑装饰设计工程等业务，拥有防水防腐保温工程专业承包二级，建筑装修装饰工程专业承包二级，钢结构工程专业承包三级，环保工程专业承包三级各项资质。本次受让圆尚装饰股权是为本公司开展建筑工程各项业务提供多项工程专业承包资质保障。本次交易成功后，本公司涉入建筑工程行业新业务，符合本公司董事会未来经营的决策，提升公司盈利能力，有助于公司持续发展的需要。关联交易遵循公平合理的定价原则，不存在损害及其他股东利益的情形，对公司的发展起到积极作用。

（四）承诺事项的履行情况

2017年12月29日公司披露收购报告书，收购人做出公开的承诺（各项内容详见<http://www.neeq.com.cn/>公司的公告《江苏大成医药科技股份有限公司收购报告书》），目前，收购人正在履行中。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	10,500,000	43.75%		10,500,000	43.75%
	其中：控股股东、实际控制人	6,500,000	27.08%		6,500,000	27.08%
	董事、监事、高管	4,340,000	18.08%	11,000	4,329,000	18.04%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	13,500,000	56.25%		13,500,000	56.25%
	其中：控股股东、实际控制人	10,350,000	43.13%		10,350,000	43.13%
	董事、监事、高管	7,800,000	32.50%	7,800,000	0	0.00%
	核心员工					
总股本		24,000,000	-	0	24,000,000	-
普通股股东人数						10

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张兆春	5,700,000	0	5,700,000	23.75%	57,000,000	0
2	杨书华	4,650,000	0	4,650,000	19.38%	4,650,000	0
3	徐君双	4,340,000	- 11,000	4,329,000	18.04%	0	4,329,000
4	北京中融鼎新投资管理有限公司-中融鼎新融稳达1号新三板基金	4,000,000	0	4,000,000	16.67%	0	4,000,000
5	施善芳	2,160,000	- 60,000	2,100,000	8.75%	0	2,100,000
合计		20,850,000	- 71,000	20,779,000	86.59%	61,650,000	10,429,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

徐君双与施善芳为夫妇关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

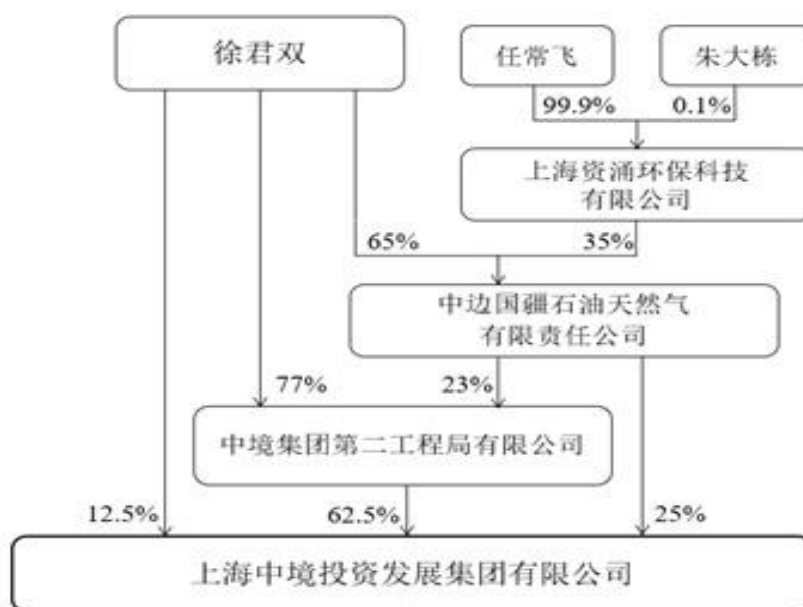
是 否

(一) 控股股东情况

2017年12月29日公司披露收购报告书和关于实际控制人发生变更的公告，收购人上海中境投资发展集团有限公司与转让人股东张兆春、杨书华、刘俊、朱云、任有俊、史永林共同签署《股份转让协议》和《关于委托行使股东权利的承诺函》，转让人将在限售到期后转让其全部限售股1,350.00万股，占公司总股份56.25%，成为公司控股股东。

上海中境投资发展集团有限公司，法定代表人徐君双，注册资本：1.6亿元，成立日期为2009年3月11日，组织机构代码913101126855012379，主营业务：投资管理、实业投资、资产管理。

(二) 实际控制人情况



徐君双为上海中境投资发展集团有限公司实际控制人，徐君双与施善芳为夫妇关系，本次收购上海中境投资发展集团有限公司与徐君双夫妇为一致行动人。

徐君双：男，1968年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，硕士学位，高级工程师、英国皇家特许测量师学会会员。2009年9月至今任上海中境投资发展集团有限公司执行董事兼总经理；2010年10月至今任中境建工集团有限公司董事长；2012年11月至今先后担任上海建企科技股

份有限公司执行董事、董事长兼总经理；2014年4月至今担任上海嘉言善行货物运输代理有限公司监事；2017年12月至今任中境建工集团（上海）智能科技股份有限公司董事长。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
徐君双	董事长	男	1968年5月30日	硕士	至2020年12月5日	是
柏谦	董事	男	1985年11月23日	本科	至2020年12月5日	否
董长生	董事	男	1965年4月6日	大专	至2020年12月5日	是
王荣	董事	男	1983年3月20日	本科	至2020年12月5日	是
杨希明	董事	男	1957年1月19日	高中	至2020年12月5日	是
李阿荣	监事会主席	男	1951年10月26日	大专	至2020年12月5日	是
蒋雄	监事	男	1972年12月8日	本科	至2020年12月5日	是
李景霞	监事	女	1976年8月30日	本科	至2020年12月5日	是
金礼兴	总经理	男	1975年11月18日	大专	至2020年12月5日	是
赵兴健	副总经理	男	1976年9月23日	大专	至2020年12月5日	是
傅晨熙	副总、董秘	男	1971年9月22日	本科	至2020年12月5日	是
陶萍	财务负责人	女	1968年3月20日	本科	至2020年12月5日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董、监、高人员相互之间无关联关系。董、监、高与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
徐君双	董事长	4,340,000	11,000	4,329,000	18.04%	0
合计	-	4,340,000	11,000	4,329,000	18.04%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
杨书华	总经理	离任	无职务	个人原因
朱云	副总经理	离任	无职务	个人原因
蒋军	财务负责人	离任	无职务	个人原因
金礼兴	无职务	新任	总经理	新上任
赵兴健	无职务	新任	副总经理	新上任
傅晨熙	无职务	新任	副总兼董秘	新上任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 不适用

金礼兴（总经理）：男，1975年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1994年7月至1999年12月任宏润建设集团股份有限公司施工员、测量员；2000年2月至2008年7月任龙元建设集团股份有限公司施工员、栋号长；2008年8月至2010年11月任龙元建设集团股份有限公司项目副经理；2011年3月至2013年10月任浙江元通建设股份有限公司项目经理；2013年11月至2014年9月任湖南远大建工股份有限公司项目经理；2014年10月至2017年1月任上海兴日建筑工程有限公司项目经理；2017年4月至2017年11月任江西第五建设集团有限公司项目经理；2017年11月至2018年1月任中境建工集团有限公司项目经理；2018年1月至今任中境建工集团（上海）智能科技有限公司总经理。

赵兴健（副总经理）：男，1976年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，1997年7月至2004年2月任上海兴宇建筑安装工程有限公司预算员；2004年3月至2012年6月任南通四建集团有限公司410处预算员、经营部经理；2012年7月至2017年1月任上海建工四建集团有限公司子公司上海八建申卫建筑工程有限公司经营科长、总经理助理；2017年2月至2018年1月任中境建工集团有限公司造价员；2018年1月至今任中境建工集团（上海）智能科技有限公司副总经理。

傅晨熙（副总经理兼董事会秘书）：男，1971年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1996年7月至1998年10月在福建省人民政府驻深圳办事处任业务经理；1998年10月至1999年10

月任福建省人民政府文电处《福建政报》发行部业务经理；1999年11月至2000年8月任深圳泛亚美国国际文化交流中心驻榕办事处任主任；2000年9月至2010年10月任中福海峡（平潭）发展股份有限公司董事会秘书；2010年11月至2012年12月任福建盈科创业投资有限公司副总、投资总监；2012年1月至2014年9月任福建金纶高纤股份有限公司副总经理兼董秘；2014年10月至2017年5月任福建洁利来智能厨卫股份有限公司董事、董事会秘书及副总经理；2017年10月至2018年1月任上海中境投资发展集团有限公司董秘；2018年1月至8月任中境建工集团（上海）智能科技股份有限公司副总经理兼董秘。

陶萍（财务负责人）：女，1968年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，中级会计师，注册税务师。1988年7月至2004年4月任四川省第四建筑工程公司上海公司财务主管；2004年5月至2013年4月任四川永力建设发展有限公司财务经理；2013年10月至2017年1月任江苏省浩辉建筑工程有限公司财务经理；2017年2月至2017年12月任上海圆尚建筑装饰设计有限公司财务经理；2018年1月任中境建工集团（上海）智能科技股份有限公司财务负责人。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	13	15
生产人员	10	10
销售人员	6	6
技术人员	5	6
财务人员	3	3
员工总计	37	40

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	2
本科	13	16
专科	15	15
专科以下	6	6
员工总计	37	40

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，对解聘人员签订《解聘合同》按劳动法给予补偿，员工在职期间依法提供报酬和各项保险，为员工代缴代扣个人所得税。

2、培训

公司重视员工培训，包括安全生产、环境保护和全面质量管理，加强岗位技能培训不断提升公司员工素质，提升员工和部门工作效率。

3、离退休人员情况：目前无离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内无变动

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五(一)	4,257,510.90	184,349.70
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五(二、三)	5,169,062.83	8,523,918.30
预付款项	五(四)	71,426.10	62,770.27
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(五)	1,946.79	8,414.02
买入返售金融资产			
存货	五(六)	302,734.43	4,532,024.32
持有待售资产	五(七)	30,396,167.34	30,991,762.65
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(八)	20,516.83	20,516.83
流动资产合计		40,219,365.22	44,323,756.09
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五(九)	5,447.50	
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五(十)	38,732.66	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		44,180.16	
资产总计		40,263,545.38	44,323,756.09
流动负债：			
短期借款	五(十一)		2,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五(十二)	3,066,981.54	2,520,595.80
预收款项	五(十三)	400,000.00	103,200.64
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五(十四)	85,506.45	148,372.00
应交税费	五(十五)	3,102,211.05	3,427,433.76
其他应付款	五(十六、十七)	418,471.16	14,519.21
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		7,073,170.20	8,214,121.41
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五(十八)	22,691,528.89	22,691,528.89
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		22,691,528.89	22,691,528.89
负债合计		29,764,699.09	30,905,650.30
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(十九)	24,000,000.00	24,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(二十)	16,819,136.22	16,819,136.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(二十一)	619,093.23	619,093.23
一般风险准备			
未分配利润	五(二十二)	-30,939,383.16	-28,020,123.66
归属于母公司所有者权益合计		10,498,846.29	13,418,105.79
少数股东权益			
所有者权益合计		10,498,846.29	13,418,105.79
负债和所有者权益总计		40,263,545.38	44,323,756.09

法定代表人：徐君双 主管会计工作负责人：陶萍 会计机构负责人：陶萍

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五(一)		184,349.70
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五(二、三)	887,285.56	8,523,918.30
预付款项	五(四)	68,289.00	62,770.27
其他应收款	五(五)	5,855,013.17	8,414.02
存货	五(六)	103,981.92	4,532,024.32
持有待售资产	五(七)	30,396,167.34	30,991,762.65
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(八)	20,516.83	20,516.83
流动资产合计		37,331,253.82	44,323,756.09
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			

长期股权投资		568,406.96	
投资性房地产			
固定资产	五(九)		
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五(十)		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		568,406.96	
资产总计		37,899,660.78	44,323,756.09
流动负债：			
短期借款	五(十一)		2,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五(十二)	1,252,828.78	2,520,595.80
预收款项	五(十三)	400,000.00	103,200.64
应付职工薪酬	五(十七)		148,372.00
应交税费	五(十五)	3,075,021.91	3,427,433.76
其他应付款	五(十六、十七)	68,406.96	14,519.21
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		4,796,257.65	8,214,121.41
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五(十八)	22,691,528.89	22,691,528.89
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		22,691,528.89	22,691,528.89
负债合计		27,487,786.54	30,905,650.30
所有者权益：			

股本	五(十九)	24,000,000.00	24,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(二十)	16,819,136.22	16,819,136.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(二十一)	619,093.23	619,093.23
一般风险准备			
未分配利润	五(二十二)	-31,026,355.21	-28,020,123.66
所有者权益合计		10,411,874.24	13,418,105.79
负债和所有者权益合计		37,899,660.78	44,323,756.09

法定代表人：徐君双

主管会计工作负责人：陶萍

会计机构负责人：陶萍

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		17,031,700.36	18,977,901.42
其中：营业收入	五(二十三)	17,031,700.36	18,977,901.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		19,693,164.65	20,526,748.39
其中：营业成本	五(二十三)	15,766,613.72	16,429,352.41
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(二十四)	186,199.69	21,705.27
销售费用	五(二十五)	260,908.84	520,943.87
管理费用	五(二十六)	3,680,892.85	3,151,050.55
研发费用			
财务费用	五(二十)	9,358.32	532,724.36

	七)		
资产减值损失	五(二十八)	-210,808.77	-129,028.07
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,661,464.29	-1,548,846.97
加：营业外收入	五(二十九)		280,000.00
减：营业外支出	五(三十)	198,137.09	126,032.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,859,601.38	-1,394,879.67
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,859,601.38	-1,394,879.67
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润		-2,859,601.38	-1,394,879.67
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：			
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-2,859,601.38	-1,394,879.67
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			

归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-2,859,601.38	-1,394,879.67
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,859,601.38	-1,394,879.67
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.12	-0.06
（二）稀释每股收益		-0.12	-0.06

法定代表人：徐君双

主管会计工作负责人：陶萍

会计机构负责人：陶萍

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	五(二十三)	8,634,131.50	18,977,901.42
减：营业成本	五(二十三)	8,016,498.26	16,429,352.41
税金及附加	五(二十四)	159,300.90	21,705.27
销售费用	五(二十五)	122,799.59	520,943.87
管理费用	五(二十六)	3,149,254.52	3,151,050.55
研发费用			
财务费用	五(二十七)	15,777.82	532,724.36
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失	五(二十八)	-21,203.25	-129,028.07
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,808,296.34	-1,548,846.97
加：营业外收入	五(二十九)		280,000.00
减：营业外支出	五(三十)	197,935.21	126,032.70
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,006,231.55	-1,394,879.67

减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,006,231.55	-1,394,879.67
（一）持续经营净利润		-3,006,231.55	-1,394,879.67
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-3,006,231.55	-1,394,879.67
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.13	-0.06
（二）稀释每股收益		-0.13	-0.06

法定代表人：徐君双

主管会计工作负责人：陶萍

会计机构负责人：陶萍

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		22,831,722.68	25,845,185.36
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十一)1	1,709,870.19	280,617.09
经营活动现金流入小计		24,541,592.87	26,125,802.45
购买商品、接受劳务支付的现金		14,761,729.20	23,707,297.92
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,159,783.71	1,622,072.90
支付的各项税费		1,130,532.54	515,319.60
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十一)2	1,676,296.07	1,266,998.17
经营活动现金流出小计		18,728,341.52	27,111,688.59
经营活动产生的现金流量净额		5,813,251.35	-985,886.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		276,139.43	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		276,139.43	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			195,850.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		0.00	195,850.00
投资活动产生的现金流量净额		276,139.43	-195,850.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			7,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五(三十一)3		250,000.00
筹资活动现金流入小计		0.00	7,250,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,229.58	532,761.47
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			

支付其他与筹资活动有关的现金	五(三十一)4		1,000,000.00
筹资活动现金流出小计		2,016,229.58	6,532,761.47
筹资活动产生的现金流量净额		-2,016,229.58	717,238.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		4,073,161.20	-464,497.61
加：期初现金及现金等价物余额		184,349.70	820,892.65
六、期末现金及现金等价物余额		4,257,510.90	356,395.04

法定代表人：徐君双 主管会计工作负责人：陶萍 会计机构负责人：陶萍

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		17,441,767.24	25,845,185.36
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十一)1	3,372,463.51	280,617.09
经营活动现金流入小计		20,814,230.75	26,125,802.45
购买商品、接受劳务支付的现金		7,510,849.21	23,707,297.92
支付给职工以及为职工支付的现金		707,059.21	1,622,072.90
支付的各项税费		875,165.90	515,319.60
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十一)2	9,665,415.98	1,266,998.17
经营活动现金流出小计		18,758,490.30	27,111,688.59
经营活动产生的现金流量净额		2,055,740.45	-985,886.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		276,139.43	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		276,139.43	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			195,850.00
投资支付的现金		500,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		500,000.00	195,850.00

投资活动产生的现金流量净额		-223,860.57	-195,850.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			7,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五(三十一)3		250,000.00
筹资活动现金流入小计		0.00	7,250,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,229.58	532,761.47
支付其他与筹资活动有关的现金	五(三十一)4		1,000,000.00
筹资活动现金流出小计		2,016,229.58	6,532,761.47
筹资活动产生的现金流量净额		-2,016,229.58	717,238.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-184,349.70	-464,497.61
加：期初现金及现金等价物余额		184,349.70	820,892.65
六、期末现金及现金等价物余额		0.00	356,395.04

法定代表人：徐君双

主管会计工作负责人：陶萍

会计机构负责人：陶萍

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	八（二）1
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 合并报表的合并范围

本公司与股东徐君双先生及其控股公司-上海中境投资发展集团有限公司（以下简称“中境投资”）2018年1月11日签订《股权转让协议书》，约定本公司受让其持有上海圆尚建筑装饰设计有限公司（以下简称“圆尚装饰”）100%股权，转让价 68406.96 元。

二、 报表项目注释

中境建工集团（上海）智能科技股份有限公司

财务报表附注

2018 半年报

一、公司基本情况

（一）公司概况

中境建工集团（上海）智能科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系江苏大成医药化工有限公司（以下简称大成有限公司），于2006年9月30日在淮安市工商行政管理局登记注册，取得3208032100908号企业法人营业执照。

公司现统一信用代码为91320800793822927B，注册地：上海市闵行区都会路1835号18号楼701室，法定代表人：徐君双。公司现有注册资本为人民币2,400.00万元，总股本为2,400.00万股，每股面值人民币1元，公司股票于2014年12月8日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

大成有限公司设立时注册资本为人民币500.00万元，其中：淮安市大成化工有限公司出资人民币200.00万元，占注册资本的40.00%；张兆春出资人民币150.00万元，占注册资本的30.00%；杨书华出资人民币150.00万元，占注册资本的30.00%。设立出资已经淮安新淮联合会计师事务所审验并出具新淮验字（2006）第94号验资报告。

2009年，根据大成有限公司股东会决议，大成有限公司注册资本由人民币500.00万元增至人民币1,105.00万元，增加注册资本人民币605.00万元，全部由张兆春出资，本次增资已经淮安新淮联合会计师事务所审验并出具新淮验字（2009）第22号验资报告。

2011年，根据大成有限公司股东会决议，大成有限公司股东淮安市大成化工有限公司将持有的大成有限公司全部股份转让给张兆春和杨书华，此次股权转让后，大成有限公司注册资本不变。

2011年，根据大成有限公司股东会决议，大成有限公司注册资本由人民币1,105.00万元增至人民币2,000.00万元，增加注册资本人民币895.00万元，由杨书华、刘俊、杨希明、朱云、董长生、任有俊、史永林共同出资，本次增资已经淮安新淮联合会计师事务所审验并出具新淮验字（2011）第80号验资报告。本次增资后大成有限公司注册资本为人民币2,000.00万元。

2014年6月，大成有限公司以2014年4月30日为基准日，采用整体变更方式设立江苏大成医药科技股份有限公司（以下简称大成股份公司）。注册资本为人民币2,000.00万元，其中：张兆春出资人民币760.00万元，占注册资本的38.00%；杨书华出资人民币620.00万元，占注册资本的31.00%，刘俊出资人民币120.00万元，占注册资本的6.00%；杨希明出资人民币100.00万元，占注册资本的5.00%；朱云出资人民币100.00万元，占注册资本的5.00%；董长生出资人民币100.00万元，占注册资本的5.00%；任有俊出资人民币100.00万元，占注册资本的5.00%；史永林出资人民币100.00万元，占注册资本的5.00%。

2015年5月，根据大成股份公司股东会决议，大成股份公司注册资本由人民币2,000.00万元增至人民币2,400.00万元，增加注册资本人民币400.00万元，新增注册资本由北京中融鼎新投资管理有限公司-中融鼎新融稳达1号新三板基金以现金1,600.00万元出资，相应形成资本溢价1,200.00万元计入资本公积，本次增资已经中汇事务所（特殊普通合伙）审验并出具中汇会验（2015）第2749号验资报告。本次增资后大成股份公司注册资本为人民

币 2,400.00 万元，其中张兆春出资人民币 760.00 万元，占注册资本的 31.6667%；杨书华出资人民币 620.00 万元，占注册资本的 25.8333%，北京中融鼎新投资管理有限公司-中融鼎新融稳达 1 号新三板基金出资人民币 400.00 万元，占注册资本的 16.6667%，刘俊出资人民币 120.00 万元，占注册资本的 5.0000%；杨希明出资人民币 100.00 万元，占注册资本的 4.1667%；朱云出资人民币 100.00 万元，占注册资本的 4.1667%；董长生出资人民币 100.00 万元，占注册资本的 4.1667%；任有俊出资人民币 100.00 万元，占注册资本的 4.1667%；史永林出资人民币 100.00 万元，占注册资本的 4.1667%。

2017 年 11 月 2 日，刘俊、史永林、杨希明、董长生分别通过全国中小企业股份转让系统将所持有的流通股 30 万股、25 万股、100 万股、100 万股股权转让给徐君双，朱云、任有俊分别通过全国中小企业股份转让系统将所持有的 25 万股、25 万股股权转让给施善芳；2017 年 11 月 8 日，杨书华通过全国中小企业股份转让系统将所持有的流通股 100 万股股权转让给徐君双；2017 年 11 月 16 日，杨书华通过全国中小企业股份转让系统将所持有的流通股 55 万股股权转让给徐君双，张兆春通过全国中小企业股份转让系统将所持有的流通股 90 万股股权转让给施善芳；2017 年 11 月 17 日施善芳通过全国中小企业股份转让系统将其所持有的 24 万股股权转让给中境建工集团有限公司；2017 年 11 月 21 日，张兆春通过全国中小企业股份转让系统将所持有的流通股 100 万股股权转让给施善芳；2017 年 12 月 22 日，中境建工集团有限公司通过全国中小企业股份转让系统将所持有的流通股 24 万股股权转让给徐君双。

2018 年 1 月 15 日施善芳通过全国中小企业股份转让系统将其所持有的 1.3 万股股权转让给上海中境投资发展集团有限公司；2018 年 1 月 16 日施善芳通过全国中小企业股份转让系统将其所持有的 0.7 万股股权转让给上海中境投资发展集团有限公司；2018 年 2 月 6 日施善芳通过全国中小企业股份转让系统将其所持有的 4 万股股权转让给上海中境投资发展集团有限公司；2018 年 3 月 14 日徐君双通过全国中小企业股份转让系统将其所持有的 1 万股股权转让给上海中境投资发展集团有限公司；2018 年 5 月 23 日徐君双通过全国中小企业股份转让系统将其所持有的 0.1 万股股权转让给上海中境投资发展集团有限公司。

股权转让完成后，张兆春持股 570.00 万股，占注册资本比例 23.7500%；杨书华持股 465.00 万股，占注册资本比例 19.3750%；刘俊持股 90.00 万股，占注册资本比例 3.7500%；朱云持股 75.00 万股，占注册资本比例 3.1250%；任有俊持股 75.00 万股，占注册资本比例 3.1250%；史永林持股 75.00 万股，占注册资本比例 3.1250%；北京中融鼎新投资管理有限公司-中融鼎新融稳达 1 号新三板基金持股 400.00 万股，占注册资本比例 16.6667%；徐君双持股 432.90 万股，占注册资本比例 18.0375%；施善芳持股 210.00 万股，占注册资本比例 8.7500%；上海中境投资发展集团有限公司持股 7.10 万股，占注册资本比例 0.2958%。

2018 年 1 月 27 日根据公司临时股东大会审议并通过将大成股份公司全称“江苏大成医药科技股份有限公司”更名为“中境建工集团（上海）智能科技股份有限公司”，公司简称由“大成医药”更名为“中境智能”，公司证券代码 831416 保持不变。

本公司属智能建筑科技服务行业；资质证书：《建筑业企业资质证书》，证书编号为“D231579783”，资质类别及等级：电子与智能化工程专业承包二级、消防设施工程专业承包二级，建筑装饰装修工程专业承包二级，建筑幕墙工程专业承包二级，防水防腐保温工程专业承包二级，特种工程（结构补强）专业承包不分级，模板脚手架专业承包不分级，地基基础工程专业承包三级，建筑机电安装工程专业承包三级，钢结构工程专业承包三级，环保工程专业承包三级。（有效期至 2023 年 5 月 2 日）《安全生产许可证》，证书编号为：“（沪）JZ 安许证[2018]017654”（有效期：2018 年 7 月 2 日至 2021 年 7 月 1 日）经营范围：建筑智能化建设工程、消防设施工程、建筑装饰装修工程、建筑幕墙工程设计施工一体化；电子建设工程、环保建设工程、城市及道路照明工程、机电设备安装建设工程、钢结构建设工程、防

水建设工程、防腐保温建设工程、地基与基础建设工程、特种专业建设工程专业施工；从事建筑科技、新材料科技、环保科技、计算机科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；化工原料及产品的销售（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、易燃易爆物品、民用爆炸物品）

本公司的实际控制人为徐君双和施善芳夫妇。

本财务报表及财务报表附注已于 2018 年 8 月 29 日经公司董事会批准。

（二）合并范围

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 2 家，详见附注六“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本年度合并范围增加 1 家，详见附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收账款坏账准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认原则等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(十)、附注三(十三)、附注三(十六)和附注三(二十)等相关说明。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企

业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的资产和负债，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，按照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。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，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，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，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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日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；对于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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股

权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；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受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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

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，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3个月内到期)、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。

(八) 金融工具的确认和计量

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者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金

额。

1. 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1) 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；3) 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：1) 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；2) 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(2) 持有至到期投资

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

持有至到期投资取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

(3) 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的

本金,加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额,并扣除已发生的减值损失后的金额。

可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。取得时按照公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产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。期末除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额确认为当期损益外,可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益;但是,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。处置时,将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移,是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认:(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止;(2)该金融资产已转移,且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;(3)该金融资产已转移,虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产的控制的,则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该项金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和;(2)所转移金融资产的账面价值。金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)终止确认部分收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和;(2)终止确认部分的账面价值。

3. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(1) 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,其分类与前述在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。对于此类金融负债,按照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负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2) 其他金融负债

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

(3) 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

4. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(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。对现存金融负债全部或者部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或者部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或者承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

5. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

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。

如果本公司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公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，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，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

6. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具

中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

7. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(九)。

8. 金融资产的减值准备

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，公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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；(3)本公司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，或者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；(9)其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(1) 持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2) 可供出售金融资产减值

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，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并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，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，不予转回。

9. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司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，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，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。

(九) 公允价值

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。本公司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，本公司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)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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，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[包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等]；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，本公司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。

(十) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——余额列前五位的应收账款或占应收账款账面余额 10%以上的款项；其他应收款——余额列前五位的其他应收款或占其他应收款账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，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；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
关联方组合	应收本公司股东的款项	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

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

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, 下同)	5	5

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
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

4. 对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等)，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。

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

(十一) 存货的确认和计量

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。①外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。②债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。③在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。④以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。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，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

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

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

（十二）持有待售的非流动资产或处置组的确认和计量

1. 划分为持有待售类别的条件

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，在满足下列条件时，将其划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即公司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。有关规定要求相关权力机构或者监督部门批准后方可出售的，公司已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，当拟出售的子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司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，在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的，公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的，处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的，公司将新组成的处置组划分为持有待售类别，否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组，不调整可比会计期间的资产负债表。

2. 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或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，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时，先抵减处置组商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称第 42 号准则)计量规定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。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第 42 号准则计量规定的资产和负债的账面价值，再按照上述相关规定进行会计处理。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，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；划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用第 42 号准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额依据处置组中除商誉外的适用第 42 号准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值，同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

3. 划分为持有待售类别的终止确认和计量

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：(1)划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2)可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十三) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	20	5.00	4.75
电子设备	平均年限法	3	5.00	31.67
机器工具	平均年限法	10	5.00	9.50
运输设备	平均年限法	4	5.00	23.75
其他设备	平均年限法	5	5.00	19.00

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)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折旧率。

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

4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2)本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分

(4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

5. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者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。

(4)本公司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。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(十四) 在建工程的确认和计量

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按

按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十五）借款费用的确认和计量

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十六）无形资产的确认和计量

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，

则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50

对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，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予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，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；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。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

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。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十七) 长期资产的减值损失

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的

下跌：

2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(九)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用的确认和摊销

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

(十九) 职工薪酬

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。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司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。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。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。

2. 离职后福利的会计处理方法

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。

设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，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。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。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生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 收入确认原则

1. 收入的总确认原则

(1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2) 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入企业；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 本公司收入的具体确认原则

公司均为对直销客户的销售，以货物到达指定地点并经客户确认验收的时间作为风险和报酬的转移时点确认销售收入

(二十一) 政府补助的确认和计量

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的

政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合条件企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- (2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- (3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与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。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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，公司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。

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。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

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

(二十三) 租赁业务的确认和计量

1. 租赁的分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

2. 经营租赁的会计处理

(1) 出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 租入人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司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。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(二十四) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的分类

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

2. 坏账准备计提

本公司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。

3. 存货跌价准备

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

3. 非金融非流动资产减值

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，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，本公司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。

4. 折旧和摊销

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

5. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司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。

6. 所得税

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

7. 公允价值计量

本公司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。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(九)“公允价值”披露。

(二十五) 主要会计政策和会计估计变更说明**1. 会计政策变更**

因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更

1) 执行新制订的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》

财政部于 2017 年 4 月 28 日发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(财会[2017]13 号)，自 2017 年 5 月 28 日起执行，对于执行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

本公司采用未来适用法对 2017 年 5 月 28 日之后持有待售的非流动资产或处置组进行分类、计量和列报。上述会计政策变更对本公司 2017 年度财务报表不构成影响。

2) 执行最新修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》

财政部于 2017 年 5 月 10 日发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 16 号——政府补助〉的通知》(财会[2017]15 号，以下简称“新政府补助准则”)。根据新政府补助准则要求，与企业日常活动相关的政府补助应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关的成本费用；与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收入，企业应当在“利润表”中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，反映计入其他收益的政府补助。上述会计政策变更对本公司 2017 年度财务报表不构成影响。

3) 执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2017 年 12 月 25 日发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30 号，以下简称“新修订的财务报表格式”)。新修订的财务报表格式除上述提及新修订的企业会计准则对报表项目的影响外，在“营业利润”之上新增“资产处置收益”项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组确认的处置利得或损失、以及处置未划为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失；债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。上述会计政策变更对本公司 2016 年度财务报表不构成影响。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

(二十六) 前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

四、税项**主要税种及税率**

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	16%、10%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%

税 种	计税依据	税 率
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	27,797.60	26,146.34
银行存款	4,229,713.30	158,203.36
合 计	4,257,510.90	184,349.70

2. 期末无抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项。

(二) 应收票据

1. 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,031,215.77	1,465,145.00

2. 期末无已质押的应收票据。

(三) 应收账款

1. 明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,352,396.81	100.00	214,549.75	6.40	3,137,847.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	3,352,396.81	100.00	214,549.75	6.40	3,137,847.06

续上表：

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	7,483,791.44	100.00	425,018.14	5.68	7,058,773.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	7,483,791.44	100.00	425,018.14	5.68	7,058,773.30

2. 坏账准备计提情况

(1) 期末不存在单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,207,741.46	160,387.07	5.00
1-2年	250.00	25.00	10.00
2-3年	124,500.00	37,350.00	30.00
3-4年	3,235.35	1,617.68	50.00
4-5年	7,500.00	6,000.00	80.00
5年以上	9,170.00	9,170.00	100.00
小计	3,352,396.81	214,549.75	-

3. 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 210,468.39 元。

4. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江西国化实业有限公司	1,189,362.09	1年以内	35.48	59,468.10
河北世星化工有限公司	740,320.02	1年以内	22.08	37,016.00
山东罗欣药业集团恒欣药业有限公司	340,000.00	1年以内	10.14	17,000.00
盐城市胜达化工有限公司	317,381.32	1年以内	9.47	15,869.07
东海县泰亿精细化工有限公司	231,901.60	1年以内	6.92	11,595.08
小计	2,818,965.03		84.09	140,948.25

5. 期末无外币应收账款。

(四) 预付款项

1. 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	账面价值
1年以内	71,426.10	100.00	-	71,426.10	62,770.27	100.00	-	62,770.27
1-2年	-	-	-	-	-	-	-	-
2-3年	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	71,426.10	100.00	-	71,426.10	62,770.27	100.00	-	62,770.27

2. 预付款项金额前2名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
淮安新阳光环保咨询技术服务有限公司	35,880.00	1年以内	50.23	合同执行中
山东西王糖业有限公司	32,409.00	1年以内	45.37	合同执行中
小计	68,289.00		95.60	-

3. 无账龄超过1年且金额重大的预付款项

(五) 其他应收款

1. 明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	2,278,561.34	99.91	2,278,561.34	100.00	-
按组合计提坏账准备	2,049.25	0.09	102.46	5.00	1,946.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	2,280,610.59	100.00	2,278,663.80	99.91	1,946.79

续上表：

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	2,278,561.34	99.61	2,278,561.34	100.00	-
按组合计提坏账准备	8,856.86	0.39	442.84	5.00	8,414.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	2,287,418.20	100.00	2,279,004.18	99.63	8,414.02

2. 坏账准备计提情况

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
王立书	2,278,561.34	2,278,561.34	100.00	账龄较长较长，企业难以收回

(2) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款
账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,049.25	102.46	5.00

3. 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 340.38 元。

4. 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	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
王立书	股权转让欠款	2,278,561.34	注	99.91	2,278,561.34
其他	养老金	2,049.25	1年以内	0.09	102.46
小计		2,280,610.59	-	-	2,278,663.80

注：2-3年 32,027.95 元，4-5年 2,246,533.39 元。

(六) 存货

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料				279,717.90	161,013.81	118,704.09

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	6,011,483.43	6,011,483.43	-	6,011,483.43	6,011,483.43	-
库存商品	198,752.51		198,752.51	3,073,108.88	1,036,983.80	2,036,125.08
委托加工物资				2,822,333.92	544,797.35	2,277,536.57
包装物	103,981.92		103,981.92	99,658.58	-	99,658.58
合 计	6,314,217.86	6,011,483.43	302,734.43	12,286,302.71	7,754,278.39	4,532,024.32

2. 存货跌价准备

(1) 增减变动情况

类 别	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料	161,013.81		-	161,013.81	
在产品	6,011,483.43		-	-	6,011,483.43
库存商品	1,036,983.80		-	1,036,983.80	
委托加工物资	544,797.35		-	544,797.35	
合计	7,754,278.39		-	1,742,794.96	6,011,483.43

(2) 本期计提情况说明

类 别	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期计提金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料			
库存商品			
在产品			
委托加工物资			

3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

(七) 持有待售资产

1. 明细情况

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
固定资产	30,429,683.82	1,314,386.43	29,115,297.39	31,025,279.13	1,314,386.43	29,710,892.70
无形资产	1,280,869.95	-	1,280,869.95	1,280,869.95	-	1,280,869.95

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
合 计	31,710,553.77	1,314,386.43	30,396,167.34	32,306,149.08	1,314,386.43	30,991,762.65

2. 期末持有待售资产情况

持有待售的处置组

处置组名称	期末账面价值		处置组公允价值	预计出售费用	出售原因及方式	预计处置时间	其他综合收益累计金额
	资产小计	负债小计					
固定资产	29,115,297.39	-	33,012,103.00	3,301,210.30	拆迁	2018年9月	-
无形资产	1,280,869.95	-	5,610,000.00	561,000.00	拆迁	2018年9月	-
小 计	30,396,167.34	-	38,622,103.00	3,862,210.30			-

3. 持有待售资产减值准备

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回	其他	
固定资产	1,314,386.43		-	-	-	1,314,386.43

(八) 其他流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
待摊费用	-	-
预缴所得税	20,516.83	20,516.83
合 计	20,516.83	20,516.83

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(九) 固定资产

1. 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、期初余额					
2、本期增加金额					

项 目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	电子设备及其他	合计
				11,894.01	11,894.01
(1) 购置					
(2) 并购转入				11,894.01	11,894.01
(2) 在建工程转入					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
二、累计折旧					
1、期初余额					
2、本期增加额				6,446.51	6,446.51
(1) 计提				1,434.18	1,434.18
(2) 并购转入				5,012.33	5,012.33
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额				6,446.51	6,446.51
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				5,447.50	5,447.50
2、期初账面价值				0.00	0.00

2. 报告期末公司固定资产未发生减值情况，故未计提减值准备；

3. 本期末固定资产系子公司上海圆尚建筑装饰设计有限公司所拥有的固定资产。

(十) 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	软件	合计
一、账面原值		-
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	40,877.06	40,877.06
(1) 购置		
(2) 企业合并增加	40,877.06	40,877.06
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 转入投资性房地产		
4. 期末余额	40,877.06	40,877.06
二、累计摊销		
1. 期初余额		
2. 本期增加额	2,144.40	2,144.40
(1) 计提	2,144.40	2,144.40
3. 本期减少额		
(1) 处置		
(2) 转入投资性房地产		
4. 期末余额	2,144.40	2,144.40
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	38,732.66	38,732.66

项 目	软件	合计
2. 期初账面价值	0.00	0.00

2. 公司报告期末无形资产未发生减值情况，故未计提减值准备；

3. 本期末无形资产系子公司上海圆尚建筑装饰设计有限公司所拥有的无形资产。

(十一) 短期借款

1. 明细情况

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	-	-
保证借款	-	2,000,000.00
合 计	-	2,000,000.00

(十二) 应付账款

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	2,732,660.84	2,228,896.11
1-2 年	201,394.44	209,423.43
2-3 年	56,830.00	13,310.00
3 年以上	76,096.26	68,966.26
合 计	3,066,981.54	2,520,595.80

2. 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款

(十三) 预收款项

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	400,000.00	100,000.00
1-2 年		
2-3 年		2,960.64
3 年以上		240.00
合 计	400,000.00	103,200.64

2. 期末无账龄超过 1 年的大额预收款项

(十四) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)短期薪酬	148,372.00	835,787.86	898,653.41	85,506.45
(2)离职后福利—设定提存计划	-	47,850.00	47,850.00	-
(3)辞退福利	-	150,922.00	150,922.00	-
合 计	148,372.00	1,034,559.86	1,097,425.41	85,506.45

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)工资、奖金、津贴和补贴	148,372.00	835,787.86	898,653.41	85,506.45
(2)职工福利费	-	26,644.26	26,644.26	-
(3)社会保险费	-	34,660.14	34,660.14	-
其中：医疗保险费	-	30,230.12	30,230.12	-
工伤保险费	-	2,545.01	2,545.01	-
生育保险费	-	1,885.01	1,885.01	-
(4)工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
小 计	148,372.00	897,092.26	959,957.81	85,506.45

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)基本养老保险	-	68,225.00	68,225.00	-
(2)失业保险费	-	825.00	825.00	-
小 计	-	47,850.00	47,850.00	-

4. 公司按员工月缴费工资的20%、1.5%缴纳基本养老保险费和失业保险费。

5. 辞退福利

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
辞退福利	-	150,922.00	150,922.00	-

(十五) 应交税费

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	-224,949.48	92,935.16
土地使用税	149,999.99	149,999.99
房产税	47,205.84	47,205.84
城市维护建设税	3,392.06	6,505.46
代扣代缴个人所得税	649.78	1,804.80
教育费附加	1,453.74	2,788.05
地方教育附加	969.16	1,858.70
印花税	861.10	1,706.90
企业所得税	3,122,628.86	3,122,628.86
合 计	3,102,211.05	3,427,433.76

(十六) 应付利息

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息		4,519.17

(十七) 其他应付款

1. 明细情况

单位	期末数	期初数
上海中境投资发展集团有限公司	418,406.96	-
其他	64.20	10,000.04
合 计	418,471.16	10,000.04

(十八) 长期应付款

1. 明细情况

项 目	期初数	本期新增	本期结转	期末数	形成原因
拆迁安置补偿款	-	22,691,528.89	-	22,691,528.89	政府政策性拆迁

(十九) 股本

1. 明细情况

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
张兆春	5,700,000.00	-	-	-	-	-	5,700,000.00
杨书华	4,650,000.00	-	-	-	-	-	4,650,000.00
徐君双	4,340,000.00	-	-	-	-11,000.00	-11,000.00	4,329,000.00
北京中融鼎新投资管理有限公司-中融鼎新融稳达1号新三板基金	4,000,000.00	-	-	-	-	-	4,000,000.00
施善芳	2,160,000.00	-	-	-	-60,000.00	-60,000.00	2,100,000.00
刘俊	900,000.00	-	-	-	-	-	900,000.00
朱云	750,000.00	-	-	-	-	-	750,000.00
任有俊	750,000.00	-	-	-	-	-	750,000.00
史永林	750,000.00	-	-	-	-	-	750,000.00
上海中境投资发展集团有限公司	-	-	-	-	71,000.00	71,000.00	71,000.00
合计	24,000,000.00	-	-	-	-	-	24,000,000.00

2. 本期股权变动情况说明

本期股本变动情况见本附注一（一）“公司概况”之说明

(二十) 资本公积

明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	16,819,136.22	-	-	16,819,136.22

(二十一) 盈余公积

明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	619,093.23	-	-	619,093.23

(二十二) 未分配利润

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	-28,020,123.66	-4,583,336.17
加：年初未分配利润调整	-	-
调整后本年年初余额	-28,020,123.66	-4,583,336.17
加：合并子公司年初余额	-59,658.02	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,859,601.38	-23,436,787.49
应付普通股股利	-	
期末未分配利润	-30,939,383.16	-28,020,123.66

(二十三) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	15,130,317.25	13,894,037.10	18,433,674.93	15,926,990.58
其他业务	1,901,383.11	1,872,576.62	544,226.49	502,361.83
合 计	17,031,700.36	15,766,613.72	18,977,901.42	16,429,352.41

2. 主营业务收入/主营业务成本(按产品类别分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
溴化物	12,936,711.28	11,974,732.18	18,189,657.84	15,690,376.58
医药、食品级氨基酸	780,769.23	789,312.05	240,170.94	233,224.00
杂环类及其它	1,901,383.11	1,711,562.81	548,072.64	505,751.83
材料销售	1,142,236.67	1,129,106.68		
小 计	17,031,700.36	15,766,613.72	18,977,901.42	16,429,352.41

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
江西国化实业有限公司	3,002,133.78	17.63
淮安市列邦康泰化工有限公司	1,954,155.61	11.47
南通经世宇化工贸易有限公司	1,670,940.16	9.81
河北世星化工有限公司	1,532,970.84	9.00
江西如益科技发展有限公司	801,061.77	4.70
小 计	8,961,262.16	52.61

(二十四) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	50,816.41	5,766.64
土地使用税		
房产税	90,083.80	
教育费附加	23,202.59	2,471.42
地方教育附加	15,468.39	1,647.61
印花税	4,768.50	4,559.60
车船税	1,860.00	7,260.00
合 计	186,199.69	21,705.27

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(二十五) 销售费用

项 目	本期数	上年数
汽车费用	50,348.02	194,970.79
包装费	922.90	9,182.40
运输费	132,564.50	149,345.40
差旅费	7,486.90	68,043.80
工薪项目	60,255.00	87,985.00
修理费		
其他	9,331.52	11,416.48
合计	260,908.84	520,943.87

(二十六) 管理费用

项 目	本期数	上年数
工薪项目	1,036,531.56	905,320.88
折旧摊销费	336,488.19	1,116,706.53
研发费用	1,728,056.43	682,745.37
中介机构服务费	217,805.45	132,350.25
办公费	9,229.74	3,215.82
环境改善费	266,022.18	
业务招待费	21,238.00	45,457.42
其他	65,521.30	265,254.28
合 计	3,680,892.85	3,151,050.55

(二十七) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息支出	14,584.58	528,360.05
减：利息收入	7,852.76	617.09
票据贴现息	-	
手续费支出	2,626.50	4,981.40
合 计	9,358.32	532,724.36

(二十八) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	-210,808.77	-129,028.07
存货跌价损失	1,742,794.96	
持有待售资产减值损失		
合 计	1,531,986.19	-129,028.07

(二十九) 营业外收入

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		280,000.00	
罚没及违约金收入			
其他			
合 计		280,000.00	

(三十) 营业外支出

项 目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	-		-
罚款支出	650.00	85,500.00	650.00
税收滞纳金	51,947.66	40,532.70	51,947.66
资产处置损失	145,539.43		145,539.43
合 计	198,137.09	126,032.70	198,137.09

(三十一) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
政府补助		280,000.00
利息收入	7,852.76	617.09
收回往来款	1,702,017.43	
罚款收入	-	
合 计	1,709,870.19	280,617.09

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
付现销售费用	198,647.75	245,886.56
付现管理费用	1,451,801.97	986,525.36
其他	25,846.35	34,586.25
合 计	1,676,296.07	1,266,998.17

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
票据保证金收回		-
收到的暂借款		250,000.00
合 计		250,000.00

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
票据保证金支付		1,000,000.0
归还暂借款		
合 计		1,000,000.0

(三十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：	-	-
净利润	-2,859,601.38	-1,523,907.74
加：资产减值准备	1,531,986.19	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	336,492.19	956,029.23
无形资产摊销	2,144.40	16,044.30
长期待摊费用摊销		194,685.61
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)	145,539.43	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	
财务费用(收益以“-”号填列)	9,358.32	528,360.05
投资损失(收益以“-”号填列)	-	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-	
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	
存货的减少(增加以“-”号填列)	4,229,289.89	-2,421,994.39
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	3,352,666.87	1,919,422.49
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,140,951.21	-654,525.69

项 目	本期数	上年数
其他	206,326.65	
经营活动产生的现金流量净额	5,813,251.35	-985,886.14
(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	4,257,510.90	356,395.04
减：现金的期初余额		820,892.65
加：现金等价物的期末余额	-	
减：现金等价物的期初余额	184,349.70	
现金及现金等价物净增加额	4,073,161.20	-464,497.61
2. 现金和现金等价物		
项 目	期末数	期初数
(1) 现金	4,257,510.90	184,349.70
其中：库存现金	27,797.60	26,146.34
可随时用于支付的银行存款	4,229,713.30	158,203.36

六、合并范围的变更

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

其他原因引起的合并范围的变动

(1) 以直接设立或投资等方式增加的子公司

2017年11月，本公司出资设立淮安市大成医药科技有限公司(以下简称“淮安大成医药科技”)。该公司于2017年11月17日完成工商设立登记，注册资本为人民币50万元(尚未实际出资)，本公司拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止2017年12月31日，淮安大成医药科技尚未实际经营。

(2) 以并购形式取得的子公司

2018年1月11日，过出资68,406.96元以购买形式取得上海圆尚建筑装饰设计有限公

司 100% 的股权。截止于 2018.06.30 日，上海圆尚建筑装饰设计有限公司经营正常。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
淮安大成医药科技	一级	淮安市	淮安市	研究与试验发展	100.00	-	直接设立
上海圆尚建筑装饰设计有限公司	一级	上海市	上海市	建筑安装及材料销售	100.00		购买设立

八、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的实际控制人情况

实际控制人	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
徐君双、施善芳	26.79	66.44

[注]：徐君双和其妻子施善芳合计直接持有本公司 26.79% 股权，根据中境投资与张兆春、杨书华、刘俊、朱云、任有俊、史永林签订的股权转让协议及《关于委托行使股东权利的承诺函》，转让人将在限售到期后转让其全部限售股 1,350.00 万股，并于 2017 年 12 月 29 日起授予中境投资行使其全部 1,350.00 万股大成医药有限限售条件股份的全部股东权利。故徐君双和其妻子施善芳对本公司表决权比例合计为 66.44%。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七“在子公司中的权益”。

3. 本公司的其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系
张兆春	主要投资者个人；原实际控制人
杨书华	主要投资者个人；原实际控制人
刘俊	原主要投资者个人

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

(1) 明细情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

(2) 关联担保情况说明

2. 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	说明

3. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	9	6
在本公司领取报酬人数	9	6
报酬总额(万元)	29.79	19.86

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

2017年12月29日公司披露收购报告书，收购人做出公开的承诺（各项内容详见 详见 <http://www.neeq.com.cn/>公司的/公司的公告《江苏大成医药科技股份有限公司收购报告书》），目前，收购人正在履行中。

(二) 或有事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后非调整事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十一、补充资料

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	145,539.43	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	-	-

项 目	金 额	说 明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有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负债产生的公允价值变动损益，以及处置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负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-52,597.66	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小 计	198,137.09	-
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	-	-
非经常性损益净额	-198,137.09	-
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	-198,137.09	-
归属于少数股东的非经常性损益	-	-

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定,本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-23.91	-0.12	-0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-22.26	-0.11	-0.11

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	-2,859,601.38
非经常性损益	2	-198,137.09
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-2,661,464.29
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	13,418,105.79
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	
报告期月份数	11	6
平均净资产	12	11,958,476.04
平均净资产收益率	13=1/12	-23.91
扣除非经常性损益后平均净资产收益率	14=3/12	-22.26

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	-2,859,601.38
非经常性损益	2	-198,137.09
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-2,661,464.29
期初股份总数	4	24,000,000.00

项 目	序号	本期数
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	6.00
发行在外的普通股加权平均数	12	24,000,000.00
基本每股收益	13=1/1 2	-0.12
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/1 2	-0.1109

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因

1. 合并资产负债表项目

报表项目	期末数较期初数变动幅度	变动原因说明
货币资金	增长 77.54%	主要系本期回收应收账款所致
应收账款账面余额	下降 39.36%	主要系本期回收应收账款所致
存货账面价值	下降 93.32%	主要系本期生产消耗所致。
固定资产	增长 100%	主要为合并上海圆尚建筑装饰设计公司所拥有的固定资产
无形资产	增长 100%	主要为合并上海圆尚建筑装饰设计公司所拥有的无形资产
应付账款	增长 61.19%	主要系增加了上海圆尚装饰设计有限公司应付货款所致
其他应付款	增长 2700.80%	主要系上海圆尚装饰设计有限公司应付上海中境投资发展有限公司款。
应交税费	下降 9.49%	主要系增值税进项税额待抵扣

2. 合并利润表项目

报表项目	本期数较上年数变动幅度	变动原因说明
营业收入	下降 10.26%	主要系本期企业因拆迁停产等原因导致营收下降。

报表项目	本期数较上年数变动幅度	变动原因说明
销售费用	下降 49.91%	主要系企业整体收缩，业务量减少，差旅费降低导致。
所得税费用	不变	本期实现利润为负，因此所得税费用无发生额。

中境建工集团（上海）智能科技股份有限公司
2018年8月29日