

公告编号：2016-001

证券代码：838698



中海文旅

NEEQ:838698

中海文旅设计研究（大连）股份有限公司

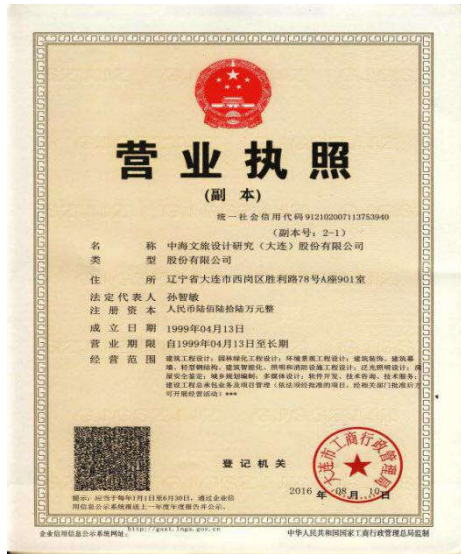
CHINA OCEAN CULTURE & TOURISM (DALIAN) INC.



半年度报告

2016

公司半年度大事记



2016年4月25日，公司更名为中海文旅设计研究（大连）股份有限公司。



2016年5月8日，公司当选大连市绿色建筑行业协会副会长单位。



2016年6月16日，公司被中国勘察设计协会建筑电气工程设计分会增补为第一届常务理事单位。

目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、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	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点：	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	中海文旅设计研究（大连）股份有限公司
英文名称及缩写	CHINA OCEAN CULTURE&TOURISM (DALIAN) INC.
证券简称	中海文旅
证券代码	838698
法定代表人	孙智敏
注册地址	辽宁省大连市西岗区胜利路 78 号 A 座 901 室
办公地址	辽宁省大连市西岗区胜利路 78 号 A 座 901 室
主办券商	方正证券股份有限公司
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	郑罡
电话	0411-84371088
传真	0411-84371829
电子邮箱	uceczg@139.com
公司网址	www.ucec.com.cn
联系地址及邮政编码	辽宁省大连市西岗区胜利路 78 号 A 座 901 室 116021

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-08-15
行业（证监会规定的行业大类）	M74-专业技术服务业
主要产品与服务项目	建筑设计 房屋安全鉴定 城乡规划编制
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	6,660,000
控股股东	孙智敏
实际控制人	孙智敏 孙国良
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	4
公司拥有的“发明专利”数量	0

第二节 主要会计数据和关键指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	11,744,227.48	9,569,458.97	22.73%
毛利率%	26.10%	35.13%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,072,114.92	1,343,239.76	-20.18%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,077,893.21	1,343,239.76	-19.75%
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）	6.96%	18.46%	-
加权平均净资产收益率%（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）	6.99%	18.46%	-
基本每股收益	0.16	0.45	-64.44%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	19,622,035.76	18,801,930.95	4.36%
负债总计	3,674,251.96	3,926,262.07	-6.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	15,947,783.80	14,875,668.88	7.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.39	2.23	7.17%
资产负债率%	18.73%	20.88%	-
流动比率	3.22	2.79	-
利息保障倍数	30.06	-	-

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	-1,621,760.86	1,565,120.95	-
应收账款周转率	2.73	8.51	-
存货周转率	-	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	4.36%	33.64%	-
营业收入增长率%	22.73%	78.25%	-
净利润增长率%	-20.18%	-37.69%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司是处于工程勘察设计行业的专业建筑设计服务提供商，拥有优秀的设计团队、强大的市场开拓实力、以及对行业发展准确的判断，为政府部门、金融投资机构、教育机构、房地产商及有建筑设计需求的客户提供建筑设计、城乡规划编制、房屋安全鉴定等服务。公司通过参与招投标、接受客户直接委托的方式开拓业务，收入来源主要为公共建筑（如养老地产、文旅地产设计）、居住建筑设计、房屋安全鉴定服务等。

报告期内公司的商业模式无重大变化；报告期末至报告签署日，公司商业模式无变化。

二、经营情况

公司发展重点在文化旅游、养生养老产业方向上，深度挖掘市场需求，多点布局。目前不断开发政府部门、文教、旅游、养生养老等新客户，已形成北京（养生养老方面）、上海（文化旅游产业方面）两个策划方案设计研究中心和大连设计生产总部基地，设计项目已分布海南、浙江、安徽、河南、河北、广西等十余个省市，报告期内营业收入明显增长。

（一）经营成果

报告期内实现收入 1174.42 万元，较上年同期增长 217.48 万元，增长比例 22.73%。报告期内实现营业利润 143.72 万元，较上年同期减少 35.38 万元，减少比例 19.75%。净利润 107.21 万元，较上年同期减少 27.11 万元，减少比例 20.18%。

报告期净利润指标比同期较低的原因为：公司本期业务种类增加，前期成本投入较大而收入尚未达到确认时点导致毛利减少。

（二）财务状况

截止报告期末，公司资产总额为 1962.20 万元，较期初资产总额增加 82.01 万元，增幅为 4.36%，增加的主要原因：为了降低采购价格预付款增加；回笼资金受到付款方审批流程影响而应收款项增加。

公司负债总额为 367.43 万元，较期初负债总额减少 25.20 万元，减幅 6.42%，减少

的主要原因为收入达到确认条件，相应的预收款项予以结转，同时清理其他往来款项挂账。

公司净资产为 1,594.78 万元，较期初净资产增加 107.21 万元，增幅为 7.21%，主要系报告期实现净利润 107.21 万元造成的。

（三）现金流量

本期经营活动产生的现金流量净额为-162.18 万元，比上年同期 156.51 万元减少 318.69 万元。经营活动现金流入同比增加 296.72 万元，增幅 34.24 %；经营活动现金流出同比增加 615.41 万元，本期收入、成本较同期大幅增加，现金流出主要支付成本、职工薪酬及研发费用等。本期投资活动现金流量净额为-7.40 万元，上年同期为-80 万元，主要为购置固定资产所致。本期筹资活动现金流量净额为-4.92 万元，上年同期筹资活动现金流量净额为 0 元，主要是本期支付上半年贷款利息所致。

（四）市场及经营分析

中海文旅设计研究（大连）股份有限公司前身为大连城市建设专家设计院有限公司，成立于 1999 年，汇集了大连市建筑行业的众多知名的建筑工程技术专家、学者，是大连市政府重点工程的技术顾问，为大型重点工程出谋划策，提供技术咨询服务。公司是“大连市勘察设计行业创优先进单位”、“大连市勘察设计行业自主创新先进单位”、“抗震救灾先进单位”“大连市勘察设计行业协会副理事长单位”、“质量部部长单位”，“辽宁省勘察设计行业协会理事单位”、“大连市绿色建筑行业协会副会长单位”、“中国勘察设计行业协会电气分会常务理事单位”；公司制订了以文化旅游、养生养老产业策划、咨询、规划设计为主导业务产品，走专业化、专家型、个性化发展道路，在文化旅游产业、养生养老产业两个产业方向上深度挖掘，多点布局。目前发展成为拥有北京养生养老产业方案策划研究中心、上海文化旅游产业方案策划研究中心、大连设计生产总部基地，项目遍及海南、浙江、江苏、安徽、河南、河北、广西等十余个省份的成长型全国性大型专业设计公司。公司将按照“设立‘市场营销总公司’，建立全国市场营销网络”；“设立‘地方分院’，做大主营业务”；“整体经营走‘集团化’发展战略”等经营理念和发展战略提升公司市场竞争力。

三、风险与价值

1、政策调控风险

公司业务主要为建筑行业建筑工程设计，就整个建筑行业而言，其发展状况与国民经济运行状况及固定资产投资规模相关,特别是基础设施投资规模、城镇化进程以及房地产市场发展等因素对建筑设计行业影响明显。

应对措施：针对行业政策调控风险，公司将加大研发投入，持续保持公司的技术优势。在稳定客户保有量的前提下，通过开发政府部门、文教、旅游、养生养老等项目新客户，发掘新的利润增长点，提高公司经营业绩。

2、现金回款风险

公司的主营业务为建筑设计服务，客户多为房地产企业，2014 年受经济形势下滑的影响，业绩大幅度下降，对公司的回款情况产生一定的影响。2015 年公司与大连郡城房地产开发有限公司、营口方达房地产开发有限公司签订协议以房屋抵设计费，影响公司日常经营活动现金流量。虽然 2015 年经济形势有所回暖，房地产企业发展势头良好，但公司对房地产企业的现金回款仍会产生较大不确定性，日常经营活动现金流量变动较大。

应对措施：公司不断开发政府部门、文教、旅游、养生养老等新客户，通过新客户销售份额的增加，不断降低房地产市场带来的现金回款风险。同时，企业内部努力实现应收账款事前、事中、事后的全过程管控，积极与房地产企业沟通，合理使用信用政策，有效减少呆账和坏账产生。公司在报告期内没有发生现金回款问题，日常经营活动现金流量正常。

3、专业人才及团队流失风险

公司所属行业为技术密集型行业。公司在市场拓展、项目实施的过程中，对于高素质的人才依赖程度较高，因此公司所拥有的专业人才数量和素质以及专业团队的稳定性是公司可持续发展的关键。经过多年的发展，公司已拥有一支素质高、创新力强的人才队伍。但由于市场情况变动等因素影响，仍然存在核心技术人员和优秀管理人才流失的风险。

应对措施：公司已具备有竞争力的薪酬和福利待遇体系；系统地提供个人专业培训机会，促进个人业务能力的提升空间；以强大凝聚力为主脉的企业文化来保障核心技术人员和管理团队的稳定。此外，公司正在制定有吸引力的员工持股计划，吸引人才与稳定人才。目前核心技术人员和优秀管理人员已进入公司董事会、监事会，参与公司发展战略的制定和日常经营决策。目前专业人才和团队稳定。

4、公司治理不完善风险

2016 年 3 月 29 日，有限公司变更为股份公司。根据《公司章程》，公司设立了股东大会、董事会、监事会，并结合自身业务特点和内部控制要求设置了内部机构。但股份公司成立时间不长，公司现行治理结构和内部控制体系的良好运行尚需在实践中证明和完善，且公司暂时没有建立专门的风险识别和评估部门。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，市场范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：2016 年 3 月有限公司整体变更为股份公司后，公司制定了较为完备的公司章程、“三会”议事规则、关联交易管理制度、对外投资管理制度等内控管理制度，建立了较为严格的内控制度体系，逐步完善法人治理结构，提高公司管理层的规范意识，降低治理风险。

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	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	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-

中海文旅设计研究（大连）股份有限公司
2016 半年度报告

是否存在偶发性关联交易事项	是	二（一）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	是	二（二）
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二（四）
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

（一）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
孙智敏	为公司银行贷款提供担保	1,730,000.00	否
总计	-	1,730,000.00	-

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：

公司 2015 年 11 月 27 日与哈尔滨银行股份有限公司大连马栏广场支行签订了编号为 75510502201500010 的授信协议，授信额度为 1,730,000.00 元，授信期为 2015 年 11 月 27 日至 2018 年 11 月 26 日，该笔授信以公司自有房产（房产证编号（西有限）2014400112）进行抵押担保，并由股东孙智敏提供连带责任担保。公司在报告期内取得借款 1,730,000.00 元，借款期 2015 年 12 月 22 日至 2016 年 12 月 21 日，期限为 1 年。

上述借款在一定程度上缓解了公司流动资金不足的局面，对公司的经营发展及业务扩张有积极的促进作用。

（二）收购、出售资产、对外投资事项

2015 年 6 月 9 日，有限公司召开临时股东会。经全体股东经审议，一致同意通过《关于对外投资设立贰壹叁贰新媒体网络技术（北京）有限公司的议案》，2015 年 6 月 12 日，北京市工商行政管理局朝阳分局核准贰壹叁贰设立，并向其核发了《营业执照》（注册号：110105019305711）。

贰壹叁贰新媒体网络技术（北京）有限公司注册资本为 100 万元，其中公司认缴出资

资人民币 51 万元，占其注册资本的 51%，子公司各股东皆未实缴出资，子公司的实收资本为 0，且子公司亦未实际经营。因其业务范围与公司的主要经营范围无太大关联性，公司为了突出主业经营，将发展重点放在文化旅游、养生养老方向上，因此 2016 年 3 月 1 日，有限公司召开临时股东会，全体股东经审议，一致同意通过《关于转让控股子公司贰壹叁贰新媒体网络技术（北京）有限公司股权的议案》。议案内容：有限公司将其持有贰壹叁贰 51% 的认缴额以人民币 0 元转让给孙智敏，2016 年 3 月 9 日，就上述变更，北京市工商行政管理局朝阳分局向贰壹叁贰核发了《营业执照》（统一社会信用代码：9111010534834543X6）。由此，贰壹叁贰新媒体网络技术（北京）有限公司不属于公司的子公司，不再纳入公司合并报表范畴。

上述事项已在公开转让说明书之“第一节基本情况”中进行了详细说明；且因为贰壹叁贰新媒体网络技术（北京）有限公司并未实缴出资，故此次股权转让并不构成重大资产重组，亦不会对公司的经营业务的连续性、管理层的稳定性产生重大影响。

(三) 承诺事项的履行情况

1、关于缴纳社保的承诺

公司截至 2015 年 12 月 31 日有 11 人未缴纳住房公积金，原因 11 名员工不在大连居住，工作地点主要是在公司承接项目地，故与公司协商未在当地缴纳。公司上述行为不符合《劳动法》、《劳动合同法》的有关规定，存在受到主管部门处罚的风险及产生劳动争议的风险。

为此，公司控股股东、实际控制人出具承诺：愿意承担因公司未严格按照相关规定缴纳社保、住房公积金导致的相关风险；如果劳动和社会保障主管部门对公司应缴未缴的社保进行追缴的，愿意承担追缴款项、滞纳金及其派生责任；如果住房公积金管理部门对公司应缴未缴的住房公积金进行追缴的，愿意承担该追缴款项及其派生责任；如果公司聘用的任何员工（含已离职员工）对公司应缴未缴的社保、住房公积金进行追缴的，愿意承担该追缴款项及其派生责任。

2、关于避免同业竞争的承诺

为了避免发生新的同业竞争，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员向公司出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：

“为避免将来可能产生的同业竞争，作为中海文旅设计研究（大连）股份有限公司（以下简称“公司”）的控股股东、实际控制人/董事/监事/高级管理人员/核心技术人员，本人郑重承诺如下：本人及与本人关系密切的家庭成员目前未从事或参与和公司存在同业竞争的活动；本人及与本人关系密切的家庭成员将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；自本承诺函签署之日起，如公司进一步拓展其产品和业务范围，本人及其本人关系亲密的家庭成员将不与公司拓展后的产品或业务相竞争；可能与公司拓展后的产品或业务发生竞争的，本人及与本人关系亲密的家庭成员按照如下方式退出竞争：A、停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；B、停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；C、将相竞争的业务纳入到公司来经营；D、将相竞争的业务转让给无关联的第三方。在持有公司股份期间，或担任公司董事、监事、高级管理人员或核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺；本承诺为不可撤销的承诺；若违反上述承诺，本人愿意对由此给公司造成的损失承担赔偿责任及其他责任。

3、关于规范关联交易的承诺

为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生，保障公司、其他股东及公司债权人的权益，公司制定通过了《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》等内部管理制度，对关联交易、对外担保等重大事项的决策权限及决策流程均作了制度性规定。

另外，公司及控股股东、实际控制人出具了《关于减少与规范关联资金往来、关联交易的承诺函》，具体内容如下：“为了减少与规范关联资金往来、关联交易，保障公司、其他股东及公司债权人的权益，规范公司运作及内控制度，公司及控股股东、实际控制人郑重承诺如下：将不向关联企业或其他企业进行不规范的资金拆借，严格遵守《贷款通则》及其他相关法律法规的规定；将不对股东、公司管理层、关联方或其他人员进行非正常经营性的个人借款；将结合实际经营管理情况，尽快完善货币资金管理体系，并保证严格遵守；将尽力减少或避免关联交易的发生，对于无法避免的关联交易，公司将严格按照《公司法》《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》等相关规定，严格按照决策权限分工履行决策审批程序，保证交易价格的公允性；不利用该等交易损

害公司及公司股东(特别是中小股东)的合法权益；关联交易价格在国家物价部门有规定时，执行国家价格；在国家物价部门无相关规定时，按照不高于同类交易的市场价格、市场条件，由交易双方协商确定，以维护公司及其他股东和交易相对人的合法权益；公司保证不利用关联交易转移公司的利润，不通过影响公司的经营决策来损害公司及其股东的合法权益。”

报告期内，未发现股东有违背承诺的事项。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
公司自有房产	抵押	1,025,185.38	5.22%	银行借款抵押
累计值	-	1,025,185.38	-	-

第五节 股本变动及股东情况

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	6,660,000	100.00%	-6,660,000	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	4,584,000	68.83%	-4,584,000	-	-
	执行董事、总经理、监事	6,000,000	90.09%	-6,000,000	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	-	-	6,660,000	6,660,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	4,584,000	4,584,000	68.83%
	董事、监事、高管	-	-	6,000,000	6,000,000	90.09%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		6,660,000	-	0	6,660,000	-
普通股股东人数		5				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	孙智敏	3,768,000	-	3,768,000	56.58%	3,768,000	-
2	孙国良	816,000	-	816,000	12.25%	816,000	-

中海文旅设计研究（大连）股份有限公司
2016 半年度报告

3	李铁军	708,000	-	708,000	10.63%	708,000	-
4	郑罡	708,000	-	708,000	10.63%	708,000	-
5	大连融易城投资管理中心（有限合伙）	660,000	-	660,000	9.91%	660,000	-
合计		6,660,000	-	6,660,000	100.00%	6,660,000	-

前十名股东间相互关系说明：

孙国良与孙智敏为父女关系,其他股东相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司控股股东为孙智敏，认定依据如下：

公司股东孙智敏直接持有公司股份 3,768,000 股，占公司总股本的 56.58%，通过控股大连融易城投资管理中心（有限合伙）间接持有公司股份 594,000 股，占公司总股本的 8.92%。直接和间接持有公司 4,362,000 股，占公司总股份的 65.50%。2005 年 4 月至 2016 年 3 月，孙智敏一直为公司法定代表人，担任公司执行董事兼经理，2016 年 3 月有限公司整体变更为股份公司，孙智敏担任公司董事长。公司副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均由其推荐。因此，孙智敏可以利用其职权，对公司经营施加重大影响。

综上，公司控股股东为孙智敏。

孙智敏，女，1963 年 10 月生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，市政工程专业。1984 年 9 月至 1989 年 3 月，任教于大连市城市建设中等专业学校教师；1989 年 4 月至 1991 年 12 月，担任大连市城市建设管理局职员；1992 年 3 月至 2005 年 4 月，担任大连市建筑设计研究院高级工程师；2005 年 4 月至 2016 年 3 月，担任大连城市建设专家事务所有限公司法定代表人、执行董事和经理；2015 年 12 月至今，担任大连融易城投资管理中心（有限合伙）执行事务合伙人；2016 年 3 月至今，担任中海文旅设计研究（大连）股份有限公司法定代表人兼董事长，任期三年。

报告期，公司控股股东无变化。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为孙智敏和孙国良。认定依据如下：

公司股东孙智敏直接持有公司股份 3,768,000 股，占公司总股本的 56.58%，通过控股大连融易城投资管理中心（有限合伙）间接持有公司股份 594,000 股，占公司总股本

的 8.92%。直接和间接持有公司 4,362,000 股，占公司总股份的 65.50%。2005 年 4 月至 2016 年 3 月，孙智敏一直为公司法定代表人，担任公司执行董事兼经理，2016 年 3 月有限公司整体变更为股份公司，孙智敏担任公司董事长。公司副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均由其推荐。因此，孙智敏可以利用其职权，对公司经营施加重大影响。

孙国良直接持有公司股份 816,000 股，占公司总股本 12.25%；孙国良与孙智敏为父女关系，公司设立至今，历次董事会或股东会（股东大会）表决均保持一致意见，系一致行动人。

综上，公司实际控制人为孙智敏和孙国良。

孙智敏，女，1963 年 10 月生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，市政工程专业。1984 年 9 月至 1989 年 3 月，任教于大连市城市建设中等专业学校教师；1989 年 4 月至 1991 年 12 月，担任大连市城市建设管理局职员；1992 年 3 月至 2005 年 4 月，担任大连市建筑设计研究院高级工程师；2005 年 4 月至 2016 年 3 月，担任大连城市建设专家事务有限公司法定代表人、执行董事和经理；2015 年 12 月至今，担任大连融易城投资管理中心（有限合伙）执行事务合伙人；2016 年 3 月至今，担任中海文旅设计研究（大连）股份有限公司法定代表人兼董事长，任期三年。

孙国良，男，1940 年 8 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1959 年 2 月至 1960 年 6 月，任中国人民解放军舟桥第 81 团战士；1960 年 7 月至 1963 年 12 月，任解放军工程兵工程学院苏州分校学员；1964 年 1 月至 1969 年 12 月，任解放军工程兵第五支队司令部参谋；1970 年 1 月至 1976 年 12 月，任中国人民解放军工程兵第 308 团工程技术股长；1977 年 1 月至 1985 年 12 月，任海军工程兵建筑第十三团、二团团参谋长、工程处副处长；1986 年 1 月至 2000 年 8 月，担任大连市市政设计研究院院长；2000 年 9 月至 2005 年 4 月，担任大连城市建设专家事务有限公司法定代表人、执行董事兼经理；2005 年 4 月至今，担任大连佳兴工程咨询有限公司执行董事兼经理；2016 年 3 月至今，担任中海文旅设计研究（大连）股份有限公司董事，任期三年。

报告期，公司实际控制人无变化。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
孙智敏	董事长	女	53	研究生	2016年3月5日至2019年3月4日	是
孙国良	董事	男	76	本科	2016年3月5日至2019年3月4日	否
李铁军	董事	男	52	本科	2016年3月5日至2019年3月4日	是
郑罡	董事、总经理、董事会秘书	男	45	本科	2016年3月5日至2019年3月4日	是
张延帅	董事、副总经理	男	32	本科	2016年3月5日至2019年3月4日	是
张人库	董事	男	36	本科	2016年3月5日至2019年3月4日	是
矫爱军	董事、副总经理	女	49	本科	2016年3月5日至2019年3月4日	是
常永贤	监事会主席	男	55	大专	2016年3月5日至2019年3月4日	是
肖广仁	监事	男	30	本科	2016年3月5日至2019年3月4日	是
王少丹	监事	女	28	本科	2016年3月5日至2019年3月4日	是
石蕊	职工代表监事	女	31	本科	2016年3月5日至2019年3月4日	是
金智华	职工代表监事	男	37	本科	2016年3月5日至2019年3月4日	是
许海英	财务总监	女	42	大专	2016年3月5日至2019年3月4日	是
董事会人数：						7
监事会人数：						5
高级管理人员人数：						4

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
孙智敏	董事长	3,768,000	-	3,768,000	56.58%	-
孙国良	董事	816,000	-	816,000	12.25%	-
李铁军	董事	708,000	-	708,000	10.63%	-
郑罡	董事、总经理、董事会秘书	708,000	-	708,000	10.63%	-
合计		6,000,000	-	6,000,000	90.09%	-

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	是
	总经理是否发生变动	是

	董事会秘书是否发生变动			是
	财务总监是否发生变动			是
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
孙智敏	执行董事	新任	董事长	有限公司整体变更为股份公司，健全公司治理结构
郑罡	监事	新任	总经理兼董事会秘书	有限公司整体变更为股份公司，健全公司治理结构
许海英	财务主管	新任	财务总监	有限公司整体变更为股份公司，健全公司治理结构

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	3	3
截止报告期末的员工人数	76	76

核心员工变动情况：

公司不存在通过“公司董事会提名，向公司全体员工公示和征求意见，经公司监事会发表明确意见，并经公司股东大会审议批准”等程序认定的核心员工。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 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	注释 1	5,516,734.03	7,261,710.04
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	-	-	-
应收账款	注释 2	5,001,036.65	3,609,731.15
预付款项	注释 3	1,147,698.39	-
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	注释 4	147,800.00	87,395.00
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	-	-
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	11,813,269.07	10,958,836.19
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	注释 5	2,210,198.57	2,310,715.88
在建工程	注释 6	5,524,945.07	5,484,882.42
工程物资	-	-	-

中海文旅设计研究（大连）股份有限公司
2016 半年度报告

固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	注释 7	73,623.05	47,496.46
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	7,808,766.69	7,843,094.76
资产总计	-	19,622,035.76	18,801,930.95
流动负债：	-		
短期借款	注释 8	1,730,000.00	1,730,000.00
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	-	-	-
应付账款	注释 9	1,344,435.40	540,000.00
预收款项	注释 10	-	200,000.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	注释 11	-	-
应交税费	注释 12	599,816.56	956,262.07
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	注释 13	-	500,000.00
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	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	3,674,251.96	3,926,262.07
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-

中海文旅设计研究（大连）股份有限公司
2016 半年度报告

长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
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	-	-	-
负债合计	-	3,674,251.96	3,926,262.07
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	注释 14	6,660,000.00	6,660,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	注释 15	8,215,668.88	1,120,000.00
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	注释 16	-	709,566.89
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	注释 17	1,072,114.92	6,386,101.99
归属于母公司所有者权益合计	-	15,947,783.80	14,875,668.88
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	15,947,783.80	14,875,668.88
负债和所有者权益总计	-	19,622,035.76	18,801,930.95

法定代表人：孙智敏

主管会计工作负责人：孙智敏

会计机构负责人：许海英

(二)利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	11,744,227.48	9,569,458.97
其中：营业收入	注释 18	11,744,227.48	9,569,458.97
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	10,307,036.53	7,778,472.62
其中：营业成本	注释 18	8,678,513.30	6,207,755.11
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	-	-	-

中海文旅设计研究（大连）股份有限公司
2016 半年度报告

分保费用	-	-	-
营业税金及附加	注释 19	77,773.30	65,857.04
销售费用	-	-	-
管理费用	注释 20	1,400,236.93	1,463,623.52
财务费用	注释 21	46,006.66	-1,365.70
资产减值损失	注释 22	104,506.34	42,602.65
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	1,437,190.95	1,790,986.35
加：营业外收入	-	-	-
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	注释 23	7,704.39	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	1,429,486.56	1,790,986.35
减：所得税费用	注释 24	357,371.64	447,746.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	1,072,114.92	1,343,239.76
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	1,072,114.92	1,343,239.76
少数股东损益	-	-	-
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	-	-	-

中海文旅设计研究（大连）股份有限公司
2016 半年度报告

净额			
七、综合收益总额	-	1,072,114.92	1,343,239.76
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	1,072,114.92	1,343,239.76
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	-	0.16	0.45
（二）稀释每股收益	-	0.16	0.45

法定代表人：孙智敏

主管会计工作负责人：孙智敏

会计机构负责人：许海英

(三)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	-	11,568,429.09	7,919,485.93
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	注释 25.1	65,222.55	746,941.04
经营活动现金流入小计	-	11,633,651.64	8,666,426.97
购买商品、接受劳务支付的现金	-	7,848,904.83	3,266,142.67
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	-	3,118,287.25	2,235,519.45
支付的各项税费	-	1,533,264.88	1,095,876.33
支付其他与经营活动有关的现金	注释 25.2	754,955.54	503,767.57
经营活动现金流出小计	-	13,255,412.50	7,101,306.02
经营活动产生的现金流量净额	-	-1,621,760.86	1,565,120.95
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	-	-	-

中海文旅设计研究（大连）股份有限公司
2016 半年度报告

期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的 现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长 期资产支付的现金	-	74,027.65	800,000.00
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的 现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	74,027.65	800,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-74,027.65	-800,000.00
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	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的 现金	-	49,187.50	-
其中：子公司支付给少数股东的股 利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	49,187.50	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-49,187.50	-
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	-	-1,744,976.01	765,120.95
加：期初现金及现金等价物余额	-	7,261,710.04	498,439.79
六、期末现金及现金等价物余额	-	5,516,734.03	1,263,560.74

法定代表人：孙智敏

主管会计工作负责人：孙智敏

会计机构负责人：许海英

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
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	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	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	是
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	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	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	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	是
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情

1、公司原纳入合并的子公司为贰壹叁贰新媒体网络技术（北京）有限公司。贰壹叁贰新媒体网络技术（北京）有限公司于 2015 年 6 月 12 日完成工商设立登记，注册资本为 100 万元，其中公司认缴出资人民币 51 万元，占其注册资本的 51%，子公司各股东皆未实缴出资，子公司的实收资本为 0，且子公司亦未实际经营。因其业务范围与公司的主要经营范围无太大关联性，公司为了突出主业经营，将发展重点放在文化旅游、养生养老方向上，因此在 2016 年 3 月 9 日，将持有其 51% 的股权转让给孙智敏。由此，贰壹叁贰新媒体网络技术（北京）有限公司不属于公司的子公司，不再纳入公司合并报表范畴。

2、2016 年 1 月-6 月研发费用 1,062,014.24 元，主要用于 BIM、智能家居安防和绿色建筑等项目的人员薪酬、技术咨询费、折旧费等支出。

二、报表项目注释

中海文旅设计研究（大连）股份有限公司 2016 年 1-6 月财务报表附注

一、公司基本情况

中海文旅设计研究（大连）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是一家在辽

宁省大连市注册的有限公司。注册资本 666.00 万元；统一社会信用代码/注册号：912102007113753940；法定代表人：孙智敏；注册地址：辽宁省大连市西岗区胜利路 78 号 A 座 901 室。

（一）历史沿革

1. 有限公司阶段

（1）公司前身大连市城市建设专家事务所设立情况

1999 年 1 月 16 日，大连市勘察设计协会出具[1]号《决定书》，经大连市勘察设计协会研究决定成立大连市城市建设专家事务所，企业性质为集体所有制，注册资金 10.00 万元。1999 年 4 月 14 日，大连市城市建设专家事务所取得了大连市工商局西岗分局颁发的相关营业执照。大连市城市建设专家事务所设立时出资金额及出资比例情况如下：

出资单位名称	出资金额	出资比例（%）
大连市勘察设计协会	100,000.00	100.00

上述出资业经大连东方会计师事务所审验，并于 1999 年 4 月 13 日出具大东内验（99）开字第 026 号验资报告予以验证。

（2）大连市城市建设专家事务所甄别改制为大连城市建设专家事务有限公司情况

1) 大连市城市建设专家事务所甄别情况

2000 年 8 月 28 日，根据《关于印发《清理甄别“挂靠”集体企业工作的意见》的通知》[财清字（1998）9 号]，大连市城市建设专家事务所向大连市填报《集体企业清理甄别界定意见书》（以下简称“《意见书》”）。

大连市集体经济办公室于 2000 年 9 月 11 日向大连市城市建设专家事务所出具了企业性质甄别意见，界定确认大连市城市建设专家事务所企业性质属于非集体企业。

2) 大连市城市建设专家事务所改制、股权转让、增资情况

2000 年 9 月 20 日，大连市城市建设专家事务所职工代表大会决议：将原大连市城市建设专家事务所甄别改制为大连城市建设专家事务有限公司（以下简称“大连设计院有限”）。公司章程约定：公司注册资本为 68.00 万元；股东：孙国良净资产出资 10.20 万元，占注册资本的 15.00%；常锡智净资产出资 3.40 万元，占注册资本的 5.00%；孙智敏净资产、货币、实物出资 40.80 万元，占注册资本的 60.00%；李铁军实物出资 6.80 万元，占注册资本的比例为 10.00%；郑罡实物出资 6.80 万元，占注册资本的比例为 10.00%。公司改制、股权转让、增资后股东出资金额及出资比例情况如下：

股东名称	出资金额	出资比例（%）
孙智敏	408,000.00	60.00
孙国良	102,000.00	15.00
李铁军	68,000.00	10.00
郑罡	68,000.00	10.00
常锡智	34,000.00	5.00
合计	680,000.00	100.00

上述改制、股权转让、增资业经大连集兴会计师事务所审验，并于 2000 年 11 月 6 日出具大集会验字[2000]262 号验资报告予以验证。

（3）2002 年 7 月第二次增资

2002 年 7 月，根据公司股东会决议及修改后公司章程的规定，公司新增注册资本 32.00 万元，新增注册资本全部由股东孙智敏出资，增资后公司注册资本为 100.00 万元。股东增资后的股东名称、出资金额及出资比例情况如下：

股东名称	出资金额	出资比例（%）
孙智敏	728,000.00	72.80
孙国良	102,000.00	10.20
李铁军	68,000.00	6.80
郑罡	68,000.00	6.80
常锡智	34,000.00	3.40
合计	1,000,000.00	100.00

上述增资业经大连伟业会计师事务所审验，并于 2002 年 7 月 15 日出具大业验资[2002]004 号验资报告予以验证。

（4）2003 年 5 月货币出资替代原实物出资

2003 年 5 月，根据公司股东会决议及修改后公司章程的规定，股东孙智敏实物出资 40.00 万元，改为货币出资 40.00 万元。股东更换出资后的股东名称、出资金额及出资比例情况如下：

股东名称	出资金额	出资比例（%）
孙智敏	728,000.00	72.80

孙国良	102,000.00	10.20
李铁军	68,000.00	6.80
郑罡	68,000.00	6.80
常锡智	34,000.00	3.40
合计	1,000,000.00	100.00

上述更换出资业经大连伟业会计师事务所审验，并于 2003 年 5 月 16 日出具大业验资[2003]009 号验资报告予以验证。

（5）2005 年 4 月第二次股权转让

2005 年 4 月，根据公司股东会决议及修改后公司章程的规定，股东孙智敏将所持股权中 10.00 万元出资分别转让给李铁军 5.00 万元、郑罡 5.00 万元；股东常锡智将所持股权 3.40 万元全部转让给孙国良。股东转让股权后股东名称、出资金额及出资比例情况如下：

股东名称	出资金额	出资比例（%）
孙智敏	628,000.00	62.80
孙国良	136,000.00	13.60
李铁军	118,000.00	11.80
郑罡	118,000.00	11.80
合计	1,000,000.00	100.00

（6）2009 年 12 月第三次增资

2009 年 12 月，根据公司股东会决议及修改后公司章程的规定，公司新增注册资本 200.00 万元，变更后注册资本为 300.00 万元。新增注册资本 200.00 万元，分别由股东孙智敏货币出资 125.60 万元、孙国良货币出资 27.20 万元、李铁军货币出资 23.60 万元、郑罡货币出资 23.60 万元。本次增资后的股东名称、出资金额及出资比例情况如下：

股东名称	出资金额	出资比例（%）
孙智敏	1,884,000.00	62.80
孙国良	408,000.00	13.60
李铁军	354,000.00	11.80
郑罡	354,000.00	11.80
合计	3,000,000.00	100.00

上述增资业经大连君和联合会计师事务所审验，并于 2009 年 12 月 29 日出具君和会师

内验字（2009）第 032 号验资报告予以验证。

（7）2015 年 5 月第四次增资

2015 年 5 月，根据公司股东会决议及修改后公司章程的规定，公司新增注册资本 300.00 万元，变更后注册资本为 600.00 万元。新增注册资本 300.00 万元，分别由股东孙智敏货币出资 188.40 万元、孙国良货币出资 40.80 万元、李铁军货币出资 35.40 万元、郑罡货币出资 35.40 万元。本次增资后的股东名称、出资金额及出资比例情况如下：

股东名称	出资金额	出资比例（%）
孙智敏	3,768,000.00	62.80
孙国良	816,000.00	13.60
李铁军	708,000.00	11.80
郑罡	708,000.00	11.80
合计	6,000,000.00	100.00

上述增资业经大连智维联合会计师事务所审验，并于 2015 年 10 月 28 日出具大智会验（2015）11 号验资报告予以验证。

（8）2015 年 12 月第五次增资

2015 年 12 月，根据公司股东会决议及修改后公司章程的规定，公司新增注册资本 66.00 万元，变更后注册资本为 666.00 万元。新增注册资本 66.00 万元，全部由大连融易城投资管理中心（有限合伙）以货币形式出资。本次增资后的股东名称、出资金额及出资比例情况如下：

股东名称	出资金额	出资比例（%）
孙智敏	3,768,000.00	56.58
孙国良	816,000.00	12.25
李铁军	708,000.00	10.63
郑罡	708,000.00	10.63
大连融易城投资管理中心(有限合伙)	660,000.00	9.91
合计	6,660,000.00	100.00

上述增资业经大连智维联合会计师事务所审验，并于 2015 年 12 月 24 日出具大智会验（2015）15 号验资报告予以验证。

2. 股份制改制情况

大连设计院有限召开股东会，同意了整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，大连设计院有限整体变更为大连城市建设专家设计研究股份有限公司（建研股份），注册资本为人民币 666.00 万元，各发起人以其拥有的截至 2015 年 12 月 31 日止的净资产折股投入。截止 2015 年 12 月 31 日，大连设计院有限经审计后净资产共 14,875,668.88 元，按 2.23358: 1 的比例折合股份总额 666.00 万股，每股面值 1 元，共计股本人民币 666.00 万元，由原股东按原持股比例分别持有，余额计入资本公积。上述事项已于 2016 年 3 月 5 日经大华会计师事务所以大华验字（2016）000247 号验资报告验证。本公司于 2016 年 4 月 25 日办理了工商变更登记手续，并领取了编号为 912102007113753940 号统一社会信用代码/注册号。

2016 年 4 月 19 日，建研股份召开 2016 年第二次临时股东大会，同意了变更企业名称及经营范围，并修改公司章程的决议。公司于 2016 年 4 月 19 日取得了大连市工商行政管理局核发的“（大）工商名称变核内字[2016]第 2016010603 号”《企业名称变更核准通知书》，核准企业名称变更为：“中海文旅设计研究（大连）股份有限公司。”2016 年 4 月 25 日，公司对于上述变更事项办理了工商变更登记手续，由大连市工商行政管理局核准换发了新《营业执照》。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属专业技术服务类中的工程技术服务类，主要从事建筑设计等工程技术服务。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会 2016 年 8 月 24 日批准报出。

二、合并财务报表范围

公司原纳入合并的子公司为贰壹叁贰新媒体网络技术（北京）有限公司。贰壹叁贰新媒体网络技术（北京）有限公司于 2015 年 6 月 12 日完成工商设立登记，注册资本为 100 万元，其中公司认缴出资人民币 51 万元，占其注册资本的 51%，子公司各股东皆未实缴出资，子公司的实收资本为 0，且子公司亦未实际经营。因其业务范围与公司的主要经营范围无太大关联性，公司为了突出主业经营，将发展重点放在文化旅游、养生养老方向上，因此在 2016 年 3 月 9 日，将持有其 51% 的股权转让给孙智敏。由此，贰壹叁贰新媒体网络技术（北京）有限公司不属于公司的子公司，不再纳入公司合并报表范畴。

三、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量，在此基础上，结合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)的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(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、完整地反映了本公司 2016 年 6 月 30 日的财务状况、2016 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。本报告期为 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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，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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则

核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权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应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

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，编制合并财务报表。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认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整：

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或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；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公

司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(1) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(2) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共

同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（八） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九） 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

（十） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：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）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）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）

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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

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) 属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该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；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到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。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、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。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）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性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（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。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得时确定,在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额,相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大,在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产;重分类日,该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益,在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出,计入当期损益。但是,遇到下列情况可以除外:

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内),且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式,企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 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,以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产,在取得时按公允价值(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)和相关交易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。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失,除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外,直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时,将取得的价款与该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,计入投资损益。

本公司对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,按照成本计量。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负

债，以活跃市场的报价确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （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）债权人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进行其他财务重组；
- （5）因发行方发生重大财务困难，该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，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- （7）权益工具发行方经营所处的技术、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；

金融资产的具体减值方法如下：

（1）可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将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从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、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；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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的减值损失，不得转回。

（2）持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）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。

（十一） 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 50.00 万元以上（含）。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金

流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

（1）信用风险特征组合的确定依据：

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
关联方组合	不计提坏账准备	纳入合并范围的关联方组合
无风险组合	不计提坏账准备	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项、员工的备用金、保证金及押金等。
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

（2）根据信用风险特征组合确定的计提方法：

①采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

②采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
关联方组合	纳入合并范围的关联方组合不计提坏账准备
无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项、员工的备用金、保证金及押金等款项不计提坏账准备

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

4. 其他计提方法说明

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

（十二） 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

（十三） 长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；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长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资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。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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，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。

购买日之前持有的股权投资按照《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。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司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，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的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。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

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，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，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的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

- （1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股

权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十四） 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的

必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
运输设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67
其他设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

(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。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十五) 在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符

合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件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可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者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前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资

本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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。

（十七） 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产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无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1） 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

（2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （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，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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起转为无形资产。

（十八） 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，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。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产

的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十九） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将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，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十） 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十一） 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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；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，确认商品销售收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）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。
- （2）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。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协

议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 公司收入确认的具体依据和方法

公司所从事的建筑设计业务属于专业技术服务行业的范畴，按提供劳务进度确认收入。

（1）劳务进度具体确认方法如下：

提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定，具体如下：建筑设计项目的具体工作流程一般分为签订设计合同、方案设计（初步设计）、施工图设计、后期服务四个阶段：

A. 签订设计合同阶段：签订设计合同后，根据设计合同的约定收取合同首付款。相关设计部门开始履行设计合同，即进入下一阶段工作。该首付款为定金性质，收到后直接确认当期收入；

B. 方案设计阶段（初步设计阶段）：该阶段工作主要是设计部门根据合同进行具体的建筑设计工作，形成方案设计文件（初步设计文件），并经业主或第三方确认后，根据合同约定的该阶段工作量比例确认该阶段收入；

C. 施工图设计阶段：该阶段工作主要是设计部门在初步设计的基础上，进一步深化、细化，形成可直接用于具体施工的图纸，施工图设计文件经业主或第三方确认后，根据合同约定的该阶段工作量比例确认该阶段收入；

D. 后期服务阶段：该阶段工作主要是在建筑工程施工过程中，设计部门提供施工配合服务。随着建筑工程主体工程验收、竣工验收，该阶段工作完成，根据合同约定的该阶段

工作量比例确认该阶段收入。

（2）资产负债表日劳务进度不可预计情况的处理

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。资产负债表日，公司已发生的劳务成本分为两部分：其一，该项劳务成本对应的工作量比例已经外部证据确认，该部分劳务成本随收入确认相应结转；其二，该项劳务成本对应的工作量比例未经外部证据确认，该项劳务成本是否能够得到补偿存在不确定性，因此在资产负债表日，公司将其计入当期成本，不确认相应收入。

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、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。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业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；

（2）递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十三） 经营租赁、融资租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的

与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税劳务收入和应税服务收入	6.00
城市维护建设税	实缴流转税税额	7.00
教育费附加	实缴流转税税额	3.00
地方教育费附加	实缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.20%（或 12.00%）

(二) 税收优惠政策及依据

本公司报告期内未享受税收优惠政策。

六、财务报表主要项目注释

以下注释项目除特别注明之处，金额单位为人民币元；“上期期末”指 2015 年 12 月 31 日，“期末”指 2016 年 6 月 30 日，“上期”指 2015 年上半年度，“本期”指 2016 年上半年度。

注释1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	22,395.40	10,842.68
银行存款	5,494,338.63	7,250,867.36
合 计	5,516,734.03	7,261,710.04
其中：存放在境外的款项总额		

截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收账款

1、应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的 应收账款					
按信用风险特征组	5,295,528.84	100.00	294,492.19	5.56	5,001,036.65

中海文旅设计研究（大连）股份有限公司
2016 半年度报告

合计计提坏账准备的 应收账款					
单项金额虽不重大 但单独计提坏账准 备的应收账款					
合计	5,295,528.84	100.00	294,492.19	5.56	5,001,036.65

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单 独计提坏账准备的 应收账款					
按信用风险特征组 合计提坏账准备的 应收账款	3,799,717.00	100.00	189,985.85	5.00	3,609,731.15
单项金额虽不重大 但单独计提坏账准 备的应收账款					
合计	3,799,717.00	100.00	189,985.85	5.00	3,609,731.15

应收账款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,701,213.84	235,060.69	5.00
1—2 年	594,315.00	59,431.50	10.00
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	5,295,528.84	294,492.19	5.56

续：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,799,717.00	189,985.85	5.00

1—2 年			
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	3,799,717.00	189,985.85	5.00

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
金额	189,985.85	104,506.34			294,492.19

3、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款 期末余额的 比例(%)	已计提坏账准备
三亚中改院教育文化产业发展投资有限公司	733,500.00	14.67	36,675.00
大连郡城房地产开发有限公司	594,315.00	11.88	59,431.50
大连海汇房地产开发有限公司	214,498.47	4.29	10,724.92
淮安市南马厂生态农业发展有限公司	204,000.00	4.08	10,200.00
镇江文化旅游产业集团有限公司	200,000.00	4.00	10,000.00
合计	1,946,313.47	38.92	127,031.42

4、应收账款其他说明
本报告期无应收关联方的款项。

注释3. 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,147,698.39	100.00		
合计	1,147,698.39	100.00		

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款 总额的比例 (%)	账龄	未结算原因
镇江市公共资源交易中心	200,000.00	17.43	1 年以内	未到结算期
方正证券股份有限公司	200,000.00	17.43	1 年以内	未到结算期
高新园区雨婷景观图文设计工作室	99,250.00	8.65	1 年以内	未到结算期

高新园区灵芝图文设计工作室	75,323.00	6.56	1 年以内	未到结算期
中山区宏达景观图文工作室	66,300.00	5.78	1 年以内	未到结算期
合计	640,873.00	55.85		

3、预付款项的其他说明

本报告期预付款项产生的主要原因是劳务尚未完成。本报告期无账龄超过一年且金额重要的预付账款。

注释4. 其他应收款

1、其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	147,800.00	100.00			147,800.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	147,800.00	100.00			147,800.00

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	87,395.00	100.00			87,395.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	87,395.00	100.00			87,395.00

2、其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	147,800.00	87,395.00

合计	147,800.00	87,395.00			
3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况					
单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
大连市建设工程交易中心	投标保证金	147,800.00	1 年以内	100.00	0.00
合计		147,800.00		100.00	0.00
4、其他应收款其他说明					
本报告期无应收关联方的其他款项。					
注释5。 固定资产原值及累计折旧					
1、固定资产情况					
项 目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	办公设备	合计
账面原值					
1.期初余额	2,566,292.11	2,290,763.00	785,016.80	270,204.00	5,912,275.91
2.本期增加金额	33,965.00				33,965.00
购置	33,965.00				33,965.00
在建工程转入					
企业合并增加					
股东投入					
融资租入					
其他转入					
3.本期减少金额					
处置或报废					
融资租出					
其他转出					
4.期末余额	2,600,257.11	2,290,763.00	785,016.80	270,204.00	5,946,240.91
累计折旧					
1.期初余额	699,157.29	1,901,277.20	744,431.74	256,693.80	3,601,560.03
2.本期增加金额	61,756.13	71,725.50	1,000.68		134,482.31
计提	61,756.13	71,725.50	1,000.68		134,482.31
企业合并增加					
其他转入					
3.本期减少金额					
处置或报废					
融资租出					
其他转出					
4.期末余额	760,913.42	1,973,002.70	745,432.42	256,693.80	3,736,042.34

减值准备					
期初余额					
本期增加金额					
计提					
企业合并增加					
其他转入					
本期减少金额					
处置或报废					
融资租出					
其他转出					
期末余额					
账面价值					
期末账面价值	1,839,343.69	317,760.30	39,584.38	13,510.20	2,210,198.57
期初账面价值	1,867,134.82	389,485.80	40,585.06	13,510.20	2,310,715.88

说明：

（1）报告期累计计提的折旧额 134,482.31 元。

2、固定资产的其他说明

（1）截止 2016 年 6 月 30 日，固定资产不存在可能发生减值的迹象，未计提固定资产减值准备。

（2）截止 2016 年 6 月 30 日，公司受限固定资产的明细如下：

资产名称	购置日期	资产原值	累计折旧	资产净值	占资产总额的比重
房屋建筑物	2007/8/4	1,766,292.11	741,106.73	1,025,185.38	5.22%
合计		1,766,292.11	741,106.73	1,025,185.38	5.22%

公司 2015 年 11 月 27 日，公司和哈尔滨银行股份有限公司大连马栏广场支行签订了编号为 75510502201500010 的授信协议，授信额度为 1,730,000.00 元，授信期为 2015 年 11 月 27 日至 2018 年 11 月 26 日，公司在报告期内取得借款 1,730,000.00 元，借款期为 2015 年 12 月 22 日至 2016 年 12 月 21 日，期限 1 年。该笔借款以公司自有房产（房产证编号（西有限）2014400112）进行抵押担保，并由股东孙智敏提供连带责任担保。

注释6. 在建工程

1、在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
英伦郡 C6-1#别墅	3,610,000.00		3,610,000.00	3,610,000.00		3,610,000.00
泉水润泽园三期	937,441.21		937,441.21	937,441.21		937,441.21

17 幢 1 单元 22 层 2 号楼房						
泉水润泽园三期 17 幢 1 单元 22 层 3 号楼房	977,503.86		977,503.86	937,441.21		937,441.21
合 计	5,524,945.07		5,524,945.07	5,484,882.42		5,484,882.42

2、本报告期计提在建工程减值准备情况

本报告期在建工程不存在减值迹象，未计提在建工程减值准备。

3、在建工程其他说明

以上在建工程，尚未最后装修完毕，未达到转入固定资产条件。

注释7. 递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	294,492.19	73,623.05	189,985.85	47,496.46

注释8. 短期借款

1、短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	1,730,000.00	1,730,000.00

短期借款分类的说明：

公司短期借款为抵押借款。

2、报告期无已逾期未偿还的短期借款

3、短期借款其他说明

(1) 2015 年 11 月 27 日，公司和哈尔滨银行大连马栏广场支行（以下简称“马栏支行”）签订了编号为 75510502201500010 的授信协议，授信额度为 1,730,000.00 元，授信期为 2015 年 11 月 27 日至 2018 年 11 月 26 日。贷款年利率 6.175%；

(2) 该笔授信以公司自有房产（房产证编号（西有限）2014400112）进行抵押担保，并由股东孙智敏提供连带责任担保；

(3) 2015 年 12 月 22 日公司取得马栏支行贷款 173.00 万元，借款期为 2015 年 12 月 22 日至 2016 年 12 月 21 日。

注释9. 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付检测费	500,000.00	500,000.00

应付咨询费	540,000.00	30,000.00
应付设计费	304,435.40	10,000.00
合计	1,344,435.40	540,000.00

1、公司无账龄超过一年的重要应付账

2、应付账款的其他说明

报告期无应付关联方的账款。

注释10. 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
设计费		200,000.00

注释11. 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬		2,512,806.70	2,512,806.70	
离职后福利-设定提存计划		605,480.55	605,480.55	
合计		3,118,287.25	3,118,287.25	

2、短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴		2,066,827.02	2,066,827.02	
职工福利费		5,600.00	5,600.00	
社会保险费		221,399.68	221,399.68	
其中：基本医疗保险费		206,086.20	206,086.20	
工伤保险费		8,253.34	8,253.34	
生育保险费		7,060.14	7,060.14	
住房公积金		218,980.00	218,980.00	
合 计		2,512,806.70	2,512,806.70	

3、设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		578,469.63	578,469.63	
失业保险费		27,010.92	27,010.92	
合计		605,480.55	605,480.55	

4、应付职工薪酬其他说明

应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

注释12. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	241,226.24	326,795.48
企业所得税	318,639.94	581,663.01
个人所得税	11,003.22	5,519.06
城市维护建设税	16,885.84	22,875.68
教育费附加	7,236.79	9,803.87
地方教育费附加	4,824.53	6,535.91
印花税		3,069.06
合计	599,816.56	956,262.07

应缴税费说明：

无

注释13. 其他应付款

1、按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款		500,000.00

注释14. 股本

股东名称	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
孙智敏	3,768,000.00						3,768,000.00
孙国良	816,000.00						816,000.00
李铁军	708,000.00						708,000.00
郑罡	708,000.00						708,000.00
大连融易城投 资管理中心（有 限合伙）	660,000.00						660,000.00
合计	6,660,000.00						6,660,000.00

股本说明：

本公司股改情况详见本财务报表附注之一/（一）。

注释15. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,120,000.00	7,095,668.88		8,215,668.88

资本公积说明：

本期资本公积增加，系公司股改盈余公积、未分配利润转增，公司股改情况详见本财务报表附注之一/（一）。

注释 16. 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	709,566.89		709,566.89	

盈余公积说明：

本期盈余公积减少，系公司股改盈余公积转增资本公积，公司股改情况详见本财务报表附注之一/（一）。

注释 17. 未分配利润

1、未分配利润增减变动情况

项 目	金 额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	6,386,101.99	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	6,386,101.99	
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	1,072,114.92	
减：提取法定盈余公积		
减：所有者权益其他内部结转	6,386,101.99	
期末未分配利润	1,072,114.92	

未分配利润说明：

本期未分配利润减少，系公司股改未分配利润转增资本公积，公司股改情况详见本财务报表附注之一/（一）。

注释 18. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、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	11,744,227.48	8,678,513.30	9,569,458.97	6,207,755.11

2. 主营业务按类别列示如下

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
建筑设计	8,992,887.85	7,110,249.71	8,484,553.31	5,598,797.57
鉴定收入	2,751,339.63	1,568,263.59	1,084,905.66	608,957.54
合计	11,744,227.48	8,678,513.30	9,569,458.97	6,207,755.11

3. 公司前五名客户主营业务收入情况

项 目	本期发生额	
	金额	比例（%）
大连市教育局	2,528,654.72	21.53
淮安西游产业集团有限公司	1,191,509.44	10.15
三亚中改院教育文化产业发展投资有限公司	833,490.56	7.10
黑龙江省东风监狱	754,716.98	6.43
普兰店市城乡规划建设局	745,283.02	6.34
合计	6,053,654.72	51.55

注释 19.营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	45,367.76	38,416.53
教育费附加	19,443.32	16,464.04
地方教育费附加	12,962.22	10,976.47
合计	77,773.30	65,857.04

注释 20. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发支出	1,062,014.24	1,099,600.71
职工薪酬	267,249.11	228,418.04
差旅费	38,298.00	52,035.00
招待费	9,356.90	51,988.70
税金	17,392.62	18,552.20
物业费	2,400.00	0.00
其他	3,526.06	13,028.87
合计	1,400,236.93	1,463,623.52

注释 21.财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	49,187.50	0.00
减：利息收入	9,408.24	1,531.04
其他	6,227.40	165.34
合计	46,006.66	-1,365.70

注释 22.资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	104,506.34	42,602.65

注释 23.营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他	7,704.39	0.00	7,704.39

注释 24.所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	383,498.23	458,397.25
递延所得税费用	-26,126.59	-10,650.66
合计	357,371.64	447,746.59

注释 25. 现金流量表附注

1.收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	55,814.31	745,410.00
利息收入	9,408.24	1,531.04
合计	65,222.55	746,941.04

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	612,329.87	327,000.00
付现费用	142,625.67	176,767.57
合计	754,955.54	503,767.57

注释 26. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	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	1,072,114.92	1,343,239.76
加：资产减值准备	104,506.34	42,602.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	134,482.31	137,037.13
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
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）		

中海文旅设计研究（大连）股份有限公司
2016 半年度报告

财务费用（收益以“—”号填列）	49,187.50	
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）	-26,126.59	-10,650.66
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-2,703,915.23	-648,885.91
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-252,010.11	701,777.98
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,621,760.86	1,565,120.95
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	5,516,734.03	1,263,560.74
减：现金的期初余额	7,261,710.04	498,439.79
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	-1,744,976.01	765,120.95
2.现金和现金等价物的构成		
项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	5,516,734.03	1,263,560.74
其中：库存现金	22,395.40	145,431.31
可随时用于支付的银行存款	5,494,338.63	1,118,129.43
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,516,734.03	1,263,560.74
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		
注释 27. 所有权或使用权受到限制的资产		
项 目	原值	受限原因
固定资产	1,766,292.11	短期借款抵押
其他说明：		

所有权或使用权受到限制的资产情况详见本财务报表附注之六/注释 5。

七、合并范围的变更

（一）其他原因的合并范围变动

公司原纳入合并的子公司为贰壹叁贰新媒体网络技术（北京）有限公司。贰壹叁贰新媒体网络技术（北京）有限公司于 2015 年 6 月 12 日完成工商设立登记，注册资本为 100 万元，其中公司认缴出资人民币 51 万元，占其注册资本的 51%，子公司各股东皆未实缴出资，子公司的实收资本为 0，且子公司亦未实际经营。因其业务范围与公司的主要经营范围无太大关联性，公司为了突出主业经营，将发展重点放在文化旅游、养生养老方向上，因此在 2016 年 3 月 9 日，将持有其 51% 的股权转让给孙智敏。由此，贰壹叁贰新媒体网络技术（北京）有限公司不属于公司的子公司，不再纳入公司合并报表范畴。

八、关联方及关联方交易

（一）关联方及关联方关系列表

1、本公司的实际控制人

序号	关联方名称/姓名	与公司关系
1	孙智敏、孙国良	实际控制人
2	孙智敏	控股股东/董事长/总经理

2、本公司合营和联营企业情况

序号	关联方名称/姓名	与公司关系
1	易建天成建筑设计咨询（大连）有限公司	本公司与鲸天地文化发展（大连）有限公司及鹿欣联营成立的公司

3、本公司的子公司的情况

无。

4、本公司的其他关联方情况

序号	关联方名称/姓名	与公司关系
1	贰壹叁贰新媒体网络技术（北京）有限公司	实际控制人控制的其他企业
2	大连佳兴工程咨询有限公司	实际控制人控制的其他企业

3	大连融易城投资管理中心（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业
4	郑罡	持股超过 5.00%的股东、董事、总经理、董事会秘书
5	李铁军	持股超过 5.00%的股东、技术总监、董事
6	孙国良	董事
7	张延帅	董事、副总经理
8	张人库	董事
9	矫爱军	董事、副总经理
10	常永贤	监事会主席
11	肖广仁	监事
12	王少丹	监事
13	石蕊	职工代表监事
14	金智华	职工代表监事
15	许海英	财务总监

（1）大连佳兴工程咨询有限公司于 2002 年 1 月 8 日成立，目前注册资本 300.00 万元，其中孙国良持股比例为 60.00%，法定代表人为孙国良；

（2）大连融易城投资管理中心（有限合伙）于 2015 年 12 月 2 日成立，目前注册资本 178.00 万元，其中孙智敏持股比例为 90.00%，执行合伙事务合伙人为孙智敏。

（3）贰壹叁贰新媒体网络技术（北京）有限公司成立于 2015 年 6 月 12 日，注册资本 100 万元，但实际出资为 0，公司持有其 51%的股权，在 2016 年 3 月 9 日转让给其他股东，故贰壹叁贰与公司的关联关系为受同一控制人控制的公司。

（二）关联方交易

1. 关联担保情况

（1）本公司作为被担保方

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
孙智敏	1,730,000.00	2015/11/27	2018/11/26	否

公司 2015 年 11 月 27 日，公司和哈尔滨银行大连马栏广场支行签订了编号为 75510502201500010 的授信协议，授信额度为 1,730,000.00 元，授信期为 2015 年 11 月 27 日至 2018 年 11 月 26 日，该笔授信以公司自有房产（房产证编号（西有限）2014400112）进行抵押担保，并由股东孙智敏提供连带责任担保。）

公司在报告期内取得借款 1,730,000.00 元，借款期为 2015 年 12 月 22 日至 2016 年

12 月 21 日，期限 1 年。

十、承诺及或有事项

1.其他重大财务承诺事项

公司 2015 年 12 月向哈尔滨银行大连马栏广场支行抵押借款 173.00 万元，资产抵押情况见四、关联方及关联方交易“关联担保情况”。

2. 除存在上述承诺事项外，截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报告日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

无

十三、补充资料

（一） 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,704.39	
减：所得税影响额	-1,926.10	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	-5,778.29	

（二） 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		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	6.96%	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.99%	0.16	0.16