



中境智能

NEEQ: 831416

中境建工集团（上海）智能科技股份有限公司

年度报告

— 2022 —

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	5
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第四节	重大事件 .....	16
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	23
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	27
第八节	财务会计报告 .....	31
第九节	备查文件目录 .....	107

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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嵇兆云及会计机构负责人（会计主管人员）嵇兆云保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对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
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 1、未出席董事会审议年度报告的董事姓名及未出席的理由

董事柏谦先生因为时间冲突未能到会。
-------------------

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
建筑智能化新业务市场风险	公司进入建筑智能化技术服务行业时间较短,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。
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。
宏观经济政策风险	建筑行业受固定资产投资规模、城市化进程及其节奏、房产调控等宏观经济因素的影响较大,因此国家宏观经济形势变化、产业发展政策调整以及下游行业景气度变化及其他宏观和行业调控政策都可能影响公司的经营业绩。
应收账款风险	因国家宏观经济增速放缓、基础设施投资增速下降等形势,都

	可能导致应收款增多，进而导致其回收风险增大
易涉诉的风险	公司生产经营中可能因项目建设资金不到位、结算争议、工程材料及人工费支付等事项，产生较多的法律纠纷隐患，导致潜在涉诉风险。
工程安全风险	工程项目在建设过程中应接受政府安全生产方面的监管，然而工程施工本身存在较大的危险性，公司可能因偶然意外事件导致遭受处罚以及罚款，从而对本公司业务经营、声誉产生不利影响。
市场竞争加剧的风险	建筑行业企业数量众多，行业集中度低，市场竞争激烈，行业整体利润水平偏低。近年来，随着国家对建筑业企业资质管理的不断强化以及对建筑业节能、环保技术的大力倡导，行业内呈现资源向优势企业集中的趋势，在一定程度上加剧了优势企业之间的竞争程度。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	指	释义
主办券商、浙商证券	指	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	2022年1月1日至2022年12月31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、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

## 第二节 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)Intelligent TechnologyCo.,Ltd. Zhongjing Intelligent
证券简称	中境智能
证券代码	831416
法定代表人	徐君双

### 二、 联系方式

董事会秘书	沈晓钦
联系地址	上海市闵行区都会路 1089 号西
电话	021-54156538
传真	021-54152011
电子邮箱	shenxiaoqin@czjcg.com
公司网址	http://czojie.com/
办公地址	上海市闵行区都会路 1089 号西
邮政编码	201108
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	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）	建筑业(E)--建筑安装业(E49)-其他建筑安装业(E499)-其他建筑(E4990)
主要业务	智能化等专业工程分包业务
主要产品与服务项目	建筑智能化建筑工程和电子科技
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	36,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为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	实际控制人为徐君双和施善芳夫妇，无一致行动人

#### 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
注册地址	上海市闵行区都会路 1835 号 18 号楼 701 室	否
注册资本	36,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	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			
主办券商（报告披露日）	浙商证券			
会计师事务所	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	费洁	许丹丹		
	2 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市钱江新城新业路 8 号 UDC 时代大厦 A 座 6 层			

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	13,660,730.23	17,837,731.63	-23.42%
毛利率%	14.34%	13.85%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	139,842.51	-236,417.66	159.15%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	133,217.57	-236,350.63	156.36%
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）	0.47%	-0.79%	-
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）	0.44%	-0.78%	-
基本每股收益	0.00	-0.01	100%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	70,523,106.95	79,349,497.75	-11.12%
负债总计	40,387,193.91	49,376,106.57	-18.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	30,129,620.71	29,989,778.20	0.47%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.84	0.83	1.20%
资产负债率%（母公司）	56.34%	60.53%	-
资产负债率%（合并）	57.27%	62.23%	-
流动比率	0.32	0.36	-
利息保障倍数	-1.09	-0.8	-

##### (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	533,855.58	1,384,559.44	-61.44%
应收账款周转率	1.45	1.29	-
存货周转率	5.08	10.26	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-11.12%	-2.85%	-
营业收入增长率%	-23.42%	-31.72%	-
净利润增长率%	169.33%	-122.71%	-

(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	36,000,000	36,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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)	10,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,500.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	449.18
<b>非经常性损益合计</b>	<b>6,949.18</b>
所得税影响数	189.13
少数股东权益影响额(税后)	135.11
<b>非经常性损益净额</b>	<b>6,624.94</b>

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用



本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

## 1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2021 年 12 月 30 日发布《企业会计准则解释第 15 号》(财会[2021]35 号，以下简称“解释 15 号”)，本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”及“关于亏损合同的判断”的规定。	[注 1]
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号，以下简称“解释 16 号”)，本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行其中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的规定。	[注 2]

[注 1] (1) 关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售(以下统称试运行销售)的会计处理，解释 15 号规定应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”的规定。该事项对本公司 2022 年度财务报表以及可比期间财务报表无影响。

(2) 关于亏损合同的判断，解释 15 号规定“履行合同义务不可避免会发生的成本”为履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中，履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释 15 号中“关于亏损合同的判断”的规定。该事项对本公司 2022 年度财务报表以及可比期间财务报表无影响。

[注 2] (1) 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理，解释 16 号规定对于企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。企业应当按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目(含其他综合收益项目)。

本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行解释 16 号中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”的规定。该事项对本公司 2022 年度财务报表以及可比期间财务报表无影响。

(2) 关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理，解释 16 号规定企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行解释 16 号中“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的规定。该事项对本公司 2022 年度财务报表以及可比期间财务报表无影响。

## 2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

报告期内，公司主营业务为建筑智能化专业技术服务。公司开拓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。

#### 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### (二) 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	110,941.37	0.16%	294,045.64	0.37%	-62.27%
应收票据					
应收账款					
存货	2,745,674.50	3.89%	1,863,125.06	2.35%	47.37%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产					
在建工程	46,658,092.09	66.16%	45,777,487.88	57.69%	1.92%
无形资产					
商誉					
短期借款	1,001,027.78	1.42%	501,130.56	0.63%	99.75%

长期借款					
应收账款	4,435,390.03	6.29%	12,436,359.30	15.67%	-64.34%
预付款项	3,115,875.47	4.42%	1,578,322.05	1.99%	97.42%
合同资产	1,578,172.38	2.24%	904,499.20	1.14%	74.48%
应付账款	5,092,419.10	7.22%	8,472,992.08	10.68%	-39.90%
其他应付款	32,874,296.00	46.61%	39,095,578.57	49.27%	-15.91%

#### 资产负债项目重大变动原因:

其他应付款变动主要系：归还部分股东借款。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	13,660,730.23	-	17,837,731.63	-	-23.42%
营业成本	11,701,772.10	85.66%	15,368,037.66	86.15%	-23.86%
毛利率	14.34%	-	13.85%	-	-
销售费用	15,000.00	0.11%	36,000.00	0.20%	-58.33%
管理费用	1,672,854.45	12.25%	2,128,793.19	11.93%	-21.42%
研发费用	0		0		
财务费用	118,000.67	0.86%	65,954.60	0.37%	78.91%
信用减值损失					
资产减值损失					
其他收益					
投资收益	0		0		
公允价值变动收益	0		0		
资产处置收益	0		0		
汇兑收益	0		0		
营业利润	-173,400.05	-1.27%	-104,843.78	-0.59%	-65.39%
营业外收入	10,000.00				100%
营业外支出	3,500.00	0.03%	200.35	0.00%	1,646.94%
净利润	162,521.86	1.19%	-234,403.91	-1.31%	-169.33%

#### 项目重大变动原因:

营业收入变动主要系：由于疫情突发，业务量减少导致。

营业成本变动主要系：由于疫情突发，业务量减少导致；

财务费用变动主要系：增加银行信用贷款导致；

### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	13,660,730.23	17,837,731.63	-23.42%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	11,701,772.10	15,368,037.66	-23.86%
其他业务成本	0	0	

**按产品分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
智能化等专业工程分包业务	13,660,730.23	11,701,772.10	14.34%	-23.42%	-23.86%	0.49%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

公司报告期内不存在收入构成变动。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	东莞市众大机械实业有限公司	5,550,458.72	40.63%	否
2	湖州凯金新能源科技有限公司	3,145,325.14	23.02%	否
3	东莞市小指新能源材料有限公司	2,220,183.58	16.25%	否
4	东莞市承泽新能源材料有限公司	1,211,009.17	8.86%	否
5	上海长峰房地产开发有限公司	942,113.59	6.90%	否
	<b>合计</b>	13,069,090.20	95.66%	-

**(4) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	上海建企科技股份有限公司	3,065,070.30	26.19%	是
2	佛山市浩镁金属材料有限公司	3,299,348.99	28.19%	否
3	上海二航实业发展有限公司	1,898,606.71	16.22%	否
4	湖州弘翔建材有限公司	690,000.00	5.89%	否
5	湖州德宇劳务有限公司	660,000.00	5.64%	否
	<b>合计</b>	9,613,026.00	82.13%	-

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	533,855.58	1,384,559.44	-61.44%
投资活动产生的现金流量净额	4,650,038.35	162,042.42	2,769.64%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,264,149.10	-2,052,775.00	-156.44%

#### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额下降主要系：由于疫情突发，业务量减少导致；  
投资活动产生的现金流量净额上升主要系：公司在建工程增加导致；  
筹资活动产生的现金流量净额下降主要系：归还部分股东借款导致。

### (三) 投资状况分析

#### 1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海古境新材料科技有限公司	控股子公司	铝合金销售	1,000,000	303,588.60	46,761.40	0	5.86
中境建工集团(上海)装饰设计有限公司	控股子公司	建筑相关	5,000,000	5,825,798.54	1,016,037.59	13,578,264.52	1,133,879.43

#### 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

#### 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## 2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

## 3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主营业务建筑智能工程转型初有成效，主要财务等各项指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司无违法、违规行为发生。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<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	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二）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

本报告期公司无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

#### （三）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
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	23,000,000	3,065,070.30
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	100,000,000	2,119,150.00



企业集团财务公司关联交易情况

□适用 √不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年12月29日		收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年12月29日		收购	规范关联交易	规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年12月29日		收购	保证公司独立性	保证公司独立性	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

<p>(一) 避免同业竞争的承诺</p> <p>收购人承诺如下：</p> <p>1、截至本承诺函出具之日，中境投资/徐君双先生/施善芳女士未投资及从事任何与大成医药及其子公司具有相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体，不存在与大成医药及其子公司现有业务构成竞争的情形。</p> <p>2、中境投资/徐君双先生/施善芳女士作为大成医药控股股东、实际控制人期间，中境投资/徐君双先生/施善芳女士所控制的其他企业或关联方将不以任何形式从事与大成医药及其子公司现有业务及产品相同、相似或相竞争的经营活动，包括不以新设、投资、收购、兼并中国境内或境外与大成医药及其子公司现有业务及产品相同或相似的公司或其他经济组织的形式与大成医药及其子公司发生任何形式的同业竞争。</p> <p>3、中境投资/徐君双先生/施善芳女士作为大成医药控股股东、实际控制人期间，如大成医药及其子公司进一步拓展产品和主营业务范围，中境投资/徐君双先生/施善芳女士所控制的其他企业或关联方将不与大成医药及其子公司现有或拓展后的产品或主营业务相竞争；若与大成医药及其子公司现有或拓展后的产品或主营业务产生竞争，则中境投资/徐君双先生/施善芳女士所控制的其他企业或关联方将采取适当方式（包括但不限于：停止生产或经营相竞争的产品或业务，或者将相竞争的产品或业务纳入到大成医药及其子公司经营，或者将相竞争的产品或业务转让给无关联关系的第三方）解决，以防止可能存在的对大成医药及其子公司利益的损害。</p> <p>4、中境投资/徐君双先生/施善芳女士所控制的其他企业或关联方未来从任何第三方获得的商业机会与</p>
--

大成医药及其子公司现有或拓展后的产品或主营业务构成竞争或可能构成竞争的，则中境投资/徐君双先生/施善芳女士将立即通知大成医药，在征得第三方的允诺后，尽合理的最大努力将该商业机会给予大成医药及其子公司。同时中境投资/徐君双先生/施善芳女士不会利用从大成医药及其子公司获取的信息从事、直接或间接参与与大成医药及其子公司相竞争的活动，并承诺不进行任何损害或可能损害大成医药及其子公司利益的其他竞争行为。

5、如出现中境投资/徐君双先生/施善芳女士所控制的其他企业或关联方违反上述承诺而导致大成医药、大成医药子公司及大成医药其他股东的权益受到损害的情况，中境投资/徐君双先生/施善芳女士将依法承担相应的法律责任，包括但不限于由此给大成医药、大成医药子公司及大成医药其他股东造成的全部损失承担赔偿责任。

6、中境投资/徐君双先生/施善芳女士确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺。任何一项承诺若被认定或视为无效或终止将不影响其他承诺的有效性。

7、上述承诺自签署之日即行生效，在大成医药存续且中境投资/徐君双先生/施善芳女士作为大成医药控股股东、实际控制人期间持续有效且不可撤销。”

#### (二) 规范关联交易的承诺

收购人承诺如下：

1、截至本承诺函出具之日，中境投资/徐君双先生/施善芳女士所控制的其他企业或关联方与大成医药及其子公司不存在关联交易情况。

2、本次收购完成后，中境投资/徐君双先生/施善芳女士所控制的其他企业或关联方，将采取措施尽量减少或避免与大成医药及其子公司之间发生关联交易。

3、对于无法避免的关联交易，中境投资/徐君双先生/施善芳女士所控制的其他企业或关联方，将依据有关法律、法规或规范性文件及大成医药公司章程的规定，履行法定程序和披露义务，并按照“等价有偿、公平互利”原则，依法签订交易合同，参照市场同行的标准，公允确定关联交易价格，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护大成医药、大成医药子公司及大成医药其他股东的利益。

4、在中境投资/徐君双先生/施善芳女士作为大成医药控股股东、实际控制人期间，不会利用在大成医药中的地位 and 影响，通过关联交易损害大成医药、大成医药子公司及大成医药其他股东的合法权益；不会利用在大成医药中的地位 and 影响，在业务合作等方面给予中境投资/徐君双先生/施善芳女士所控制的其他企业或关联方优于其他市场第三方的权利；不会利用在大成医药中的地位 and 影响，违规占用或转移大成医药及其子公司的资金、资产及其他资源，或要求大成医药及其子公司违规提供担保。

5、中境投资/徐君双先生/施善芳女士确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺。任何一项承诺若被认定或视为无效或终止将不影响其他承诺的有效性。

6、如违反以上承诺，中境投资/徐君双先生/施善芳女士愿意承担相应的法律责任，包括但不限于由此给大成医药、大成医药子公司及大成医药其他股东造成的经济损失承担赔偿责任。

7、上述承诺在签署之日即行生效且不可撤销，在大成医药存续且中境投资/徐君双先生/施善芳女士作为大成医药控股股东、实际控制人期间持续有效。”

#### (三) 保证公司独立性

本次收购完成后，中境投资将按照《公司法》、《证券法》和其他有关法律法规对公众公司的要求，对大成医药进行规范化管理，合法、合规地行使股东权利并履行相应的义务。本次收购完成后，作为大成医药的控股股东、实际控制人，不会利用控股股东、实际控制人身份影响大成医药的独立性，采取切实有效措施保证大成医药在人员、财务、机构和业务方面的完整性和独立性。”

#### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	冻结	105,428.29	0.15%	保函保证金
总计	-	-	105,428.29	0.15%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响:

期末货币资金中除保函保证金 105,428.29 元以外,不存在其他抵押、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。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 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	32,753,250	90.98%		32,753,250	90.98%
	其中:控股股东、实际控制人	16,753,250	46.53%	-2,200	16,571,050	46.53%
	董事、监事、高管	0	0%		0	0%
	核心员工	0	0%		0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	3,246,750	9.02%		3,246,750	9.02%
	其中:控股股东、实际控制人	3,246,750	9.02%		3,246,750	9.02%
	董事、监事、高管	0	0%		0	0%
	核心员工	0	0%		0	0%
总股本		36,000,000	-	0	36,000,000	-
普通股股东人数						14

#### 股本结构变动情况:

适用 不适用

#### (二) 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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	上海中境投资	13,574,000	-900	13,573,100	37.70%	0	13,573,100	0	0

	发展集团有限公司								
2	守德物联网科技（上海）有限公司	11,855,000	- 1,300	11,853,700	32.93%	0	11,853,700	0	0
3	徐君双	4,329,000	0	4,329,000	12.03%	3,246,750	1,082,250	0	0
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	11.11%	0	4,000,000	0	0
5	施善芳	2,097,000	0	2,097,000	5.83%	0	2,097,000	0	0
6	马奕兵	136,500	1,300	137,800	0.38%	0	137,800	0	0
7	汤焕华	1,700	1,000	2,700	0.01%	0	2,700	0	0
8	平安汇融（北京）投资管理有限公司	1,000	0	1,000	0%	0	1,000	0	0
9	张树开	1,000	0	1,000	0%	0	1,000	0	0
10	潘东初	1,000	0	1,000	0%	0	1,000	0	0
	<b>合计</b>	<b>35,996,200</b>	<b>100</b>	<b>35,996,300</b>	<b>99.99%</b>	<b>3,246,750</b>	<b>32,749,550</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

徐君双和施善芳为夫妻关系，徐君双和施善芳为上海中境投资发展集团有限公司的实际控人，施善芳为守德物联网科技（上海）有限公司的实际控制人。

## 二、 优先股股本基本情况

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

公司控股股东为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。

徐君双和施善芳为公司实际控制人。

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。

施善芳：女，1975 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，2005 年 8 月至今先后担任上海建企科技股份有限公司执行董事、监事、董事；2008 年 9 月至 2016 年 5 月任浙义建设工程顾问（上海）有限公司监事；2009 年 3 月至今任上海中境投资发展集团有限公司监事；2009 年 3 月至 2017 年 12 月任中境建工集团上海环保节能科技有限公司执行董事、经理；2016 年至今任浙义建设工程顾问（上海）有限公司执行董事。

#### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### （一） 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

##### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

#### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率
					起始日期	终止日期	
1	信用	农业银行上海	银行	1,000,000	2022 年 6 月 23 日	2023 年 6 月 21 日	3.7%

		前滩支行					
合计	-	-	-	1,000,000	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 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	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
徐君双	董事长、董事	男	否	1968年5月	2000年12月21日	2023年12月20日
嵇兆云	财务总监、董事	女	否	1988年9月	2021年10月11日	2023年12月20日
刘权	总经理	男	否	1970年5月	2020年12月21日	2023年12月20日
柏谦	董事	男	否	1985年11月	2020年12月21日	2023年12月20日
沈晓钦	董事会秘书、董事	男	否	1979年2月	2020年12月21日	2023年12月20日
陈强	董事	男	否	1979年9月	2022年3月25日	2023年12月20日
李阿荣	监事会主席	男	否	1951年10月	2020年12月21日	2023年12月20日
李景霞	监事	女	否	1976年8月	2020年12月21日	2023年12月20日
陈旻旻	监事	女	否	1991年1月	2021年10月11日	2023年12月20日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长徐君双为公司实际控制人。董监高人员相互之间无关联关系。其余董监高与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
陈强	无	新任	董事	新任	无
於小杰	董事	离任	无	离任	无

#### 关键岗位变动情况



适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

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	期末被授予的限制性股票数量
陈强	董事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

陈强，男，1979年9月14日出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，2003年4月至2007年6月任职于中兴通信股份有限公司尼日利亚分公司担任市场总监；2007年7月至2008年12月任职于S.A.P Drilling Oil & Gas Ltd 北京办事处担任首席代表；2009年1月至2012年12月任职于S.A.P Drilling Oil & Gas Ltd 国际业务部担任副总裁；2013年4月至2013年12月任职于新华信托股份有限公司担任信托经理；2014年4月至2015年12月任职于上海凯普庭资产管理有限公司担任投资总监；2016年1月至2017年10月任职于上海荧客网络科技有限公司担任市场部经理；2019年10月至今任职于上海建企科技股份有限公司市场部经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人具有中级会计师职称，从事会计工作三年以上。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	



董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	是	董事长控制的中境投资与公司存在关联交易
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	是	董事柏谦由于疫情反复等原因连续两次未亲自出席董事会。
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	是	董事柏谦由于疫情反复等原因连续两次未亲自出席董事会。
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	

#### (六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

## 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	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	9	1	3	7
销售人员	2	0	0	2
技术人员	2	0	1	1
财务人员	3	0	1	2
<b>员工总计</b>	<b>16</b>	<b>1</b>	<b>5</b>	<b>12</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科	4	2
专科	4	4
专科以下	6	5
<b>员工总计</b>	<b>16</b>	<b>12</b>

### 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

<p>1、员工薪酬制度</p> <p>公司员工的薪酬包括基本工资、绩效工资、奖金、津贴、年假等。公司实行劳动合同制，公司按照《劳动法》与员工签订《劳动合同》，按国家有关法律法规及地方相关社会保障制度，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险、住房公积金。</p> <p>2、人员培训</p> <p>多年以来公司一直注重员工的培训和职业生涯发展状况，制定了系统的培训计划与人才培养培训制度及其流程。公司的培训类型主要有：</p> <p>(1) 每周召开与培训学习相结合的例会；</p>
---

- (2) 聘请内部各个部门专家持续为员工定期举办培训，增强员工的专业技能；
  - (3) 聘请外部专家来企业授课，将专业知识与公司的实际情况相结合，改进公司的不足之处；
  - (4) 对新进员工进行岗前培训，试用期岗位技能培训实习，后续的在职专业课程培训，不断提高员工素质。
- 3、公司尚未有承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

本公司董事会于 2023 年 3 月 17 日收到总经理刘权先生递交的辞职报告，自 2023 年 3 月 17 日起辞职生效。上述辞职人员持有公司股份 0 股，占公司股本的 0%。不是失信联合惩戒对象，辞职后不再担任公司其它职务。

本公司董事会于 2023 年 3 月 17 日收到董事陈强先生递交的辞职报告，自股东大会选举产生新任董事之日起辞职生效。上述辞职人员持有公司股份 0 股，占公司股本的 0%，不是失信联合惩戒对象，辞职后不再担任公司其它职务。

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求、不断完善法人治理机构，建立有效的内部控制体系，确保公司规范化运作。

公司“三会”的召集、召开、表决等程序均符合有关法律法规的规定要求，且严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大经营决策和财务管理均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。

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，公司除了制定有《公司章程》、“三会”议事规则，还制定有《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等内部管理制度，对关联交易、购买出售重大资产、重大对外担保等事项均进行了相应制度性规定。截至报告期末，公司董事会及董事、监事会及监事、股东大会及股东未出现违法违规现象和重大缺陷，公司认真履行信息披露义务，不存在虚假记载、误导性陈述，“三会”决议均得到有效的执行。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司已经建立了公司治理的相关规章制度，股份有限公司治理机制，能够给予所有股东合适的保护以及能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，公司治理结构合理，治理机制科学、有效。在主办券商等中介机构的督导下，公司将按照相关要求不断完善公司治理机制，严格执行相关制度，使股东尤其是中小股东能够更好的行使权力。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事、高级管理人员均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，截至报告期末，三会依法运作，未出现重大违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务。公司的重大经营决策、对外投资、融资、关联交易等按照《公司章程》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等内部控制制度进行。

#### 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

√是 □否

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，公司修订了《公司章程》的部分条款，详见信息披露平台的网址 [www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)，公告编号 2022-014。

### (二) 三会运作情况

#### 1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	4	3

#### 2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

#### 3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

□适用 √不适用

#### 4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

## (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面独立于控股股东、实际控制人及控制的其他企业；具有独立完整的业务体系；具有独立面向市场自主经营的能力；能够自主运作以及独立承担责任和风险。

### 1、业务独立性：

公司建立了完整的业务流程，拥有独立的生产经营场所以及独立的采购、销售部门和渠道；业务上独立于控股股东及实际控制人，独立开展业务，不依赖于控股股东及实际控制人。不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

### 2、人员独立性：

公司人员独立。公司员工的劳动、人事、工资薪酬以及相应的社会保障完全独立管理；公司的董事、监事以及其他高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律和法规选举或聘任产生，不存在违规兼职情况；公司总经理等高级管理人员和财务人员均专职在公司工作并在公司领取薪酬，没有在股东单位和其他单位兼职或领取薪水。

### 3、资产独立性：

公司资产独立。公司合法独立拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。报告期内公司拥有的所有权或使用权的资产均在公司的控制和支配之下，公司控股股东及其关联方不存在占用公司资金和其他资产的情况。

### 4、机构独立性：

公司机构独立。公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

### 5、财务独立性：

公司财务独立。公司有独立的财务部门，建立规范的财务会计制度，配备了专职的财务人员，能够独立核算，独立作出财务决策。公司开立了独立的基本结算账户，未与股东单位及其他任何单位或人士共用银行账号。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
公司现行内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家法律法规规定，结合公司自身实际情况制定，符合现代企业制度要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部管理制度是一项长期和持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。	

## (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步规范公司信息披露制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性和准确性、完整性、及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究，结合公司实际情况，公司严格执行了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

### 三、 投资者保护

#### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

#### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

#### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中汇会审[2023]4591号			
审计机构名称	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)			
审计机构地址	浙江省杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座6层			
审计报告日期	2023年4月25日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	费洁 2年	许丹丹 1年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	7年			
会计师事务所审计报酬	18万元			

#### 审计报告

中汇会审[2023]4591号

中境建工集团（上海）智能科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了中境建工集团（上海）智能科技股份有限公司(以下简称中境智能)财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中境智能2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

#### 三、 其他信息

中境智能管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括2022年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。



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

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

中境智能治理层(以下简称治理层)负责监督中境智能的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(六) 就中境智能中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁

止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：费洁  
(项目合伙人)



中国·杭州

中国注册会计师：许丹丹

报告日期：2023年4月25日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	110,941.37	294,045.64
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）		200,000.00
应收账款	五（三）	4,435,390.03	12,436,359.30
应收款项融资	五（四）	740,914.74	
预付款项	五（五）	3,115,875.47	1,578,322.05
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（六）	267,773.12	246,586.51
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	2,745,674.50	1,863,125.06
合同资产	五（八）	1,578,172.38	904,499.20
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（九）	9,497.37	5,479.13
<b>流动资产合计</b>		<b>13,004,238.98</b>	<b>17,528,416.89</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产			
在建工程	五（十）	46,658,092.09	45,777,487.88
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十一）	10,178,966.15	10,777,001.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十二）	681,809.73	327,483.45
其他非流动资产	五（十三）		4,939,108.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>57,518,867.97</b>	<b>61,821,080.86</b>
<b>资产总计</b>		<b>70,523,106.95</b>	<b>79,349,497.75</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十四）	1,001,027.78	501,130.56
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十五）	5,092,419.10	8,472,992.08
预收款项			
合同负债	五（十六）		9,825.85
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十七）	831,593.91	586,768.23
应交税费	五（十八）	587,857.12	708,839.49
其他应付款	五（十九）	32,874,296.00	39,095,578.57
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五（二十）		971.79
<b>流动负债合计</b>		<b>40,387,193.91</b>	<b>49,376,106.57</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		40,387,193.91	49,376,106.57
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（二十一）	36,000,000.00	36,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十二）	16,795,078.20	16,795,078.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十三）	619,093.23	619,093.23
一般风险准备			
未分配利润	五（二十四）	-23,284,550.72	-23,424,393.23
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		30,129,620.71	29,989,778.20
少数股东权益		6,292.33	-16,387.02
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		30,135,913.04	29,973,391.18
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		70,523,106.95	79,349,497.75

法定代表人：徐君双

主管会计工作负责人：嵇兆云

会计机构负责人：嵇兆云

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		107,797.74	234,515.54
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三（一）	5,440,230.98	9,674,589.60

应收款项融资			
预付款项			137,527.21
其他应收款	十三（二）	1,413,222.84	1,741,186.51
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,694,653.23	1,863,125.06
合同资产		631,972.38	904,499.20
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,993.67	2,975.43
<b>流动资产合计</b>		<b>9,294,870.84</b>	<b>14,558,418.55</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产			
在建工程		46,658,092.09	45,777,487.88
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		10,168,235.03	10,764,855.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		680,244.44	323,768.29
其他非流动资产			4,939,108.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>57,506,571.56</b>	<b>61,805,219.48</b>
<b>资产总计</b>		<b>66,801,442.40</b>	<b>76,363,638.03</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,001,027.78	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,834,872.93	7,324,454.08
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		370,614.38	273,724.78
应交税费		443,870.52	557,840.54

其他应付款		31,984,419.94	38,058,820.71
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			9,825.85
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			971.79
<b>流动负债合计</b>		<b>37,634,805.55</b>	<b>46,225,637.75</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>37,634,805.55</b>	<b>46,225,637.75</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		36,000,000	36,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		16,795,078.20	16,795,078.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		619,093.23	619,093.23
一般风险准备			
未分配利润		-24,247,534.58	-23,276,171.15
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>29,166,636.85</b>	<b>30,138,000.28</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>66,801,442.40</b>	<b>76,363,638.03</b>

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业总收入</b>	五（二十五）	13,660,730.23	17,837,731.63
其中：营业收入		13,660,730.23	17,837,731.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		13,573,176.29	17,638,284.02
其中：营业成本	五（二十五）	11,701,772.10	15,368,037.66
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十六）	65,549.07	39,498.57
销售费用	五（二十七）	15,000.00	36,000.00
管理费用	五（二十八）	1,672,854.45	2,128,793.19
研发费用			
财务费用	五（二十九）	118,000.67	65,954.60
其中：利息费用	五（二十九）	79,996.32	58,400.00
利息收入	五（二十九）	1,772.51	3,188.80
加：其他收益	五（三十）	449.18	110.98
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（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十一）	-87,379.74	-254,709.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十二）	-174,023.43	-49,693.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-173,400.05	-104,843.78
加：营业外收入	五（三十三）	10,000.00	
减：营业外支出	五（三十四）	3,500.00	200.35
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-166,900.05	-105,044.13
减：所得税费用	五（三十五）	-329,421.91	129,359.78
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		162,521.86	-234,403.91
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(净亏损以“-”号填列)			
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		22,679.35	2,013.75
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		139,842.51	-236,417.66
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		162,521.86	-234,403.91
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		139,842.51	-236,417.66
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		22,679.35	2,013.75
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.00	-0.01
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.00	-0.01

法定代表人: 徐君双

主管会计工作负责人: 嵇兆云

会计机构负责人: 嵇兆云

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	十三(三)	1,795,463.06	6,285,183.72
减：营业成本	十三(三)	1,821,311.55	5,028,022.07
税金及附加		63,533.82	34,026.64
销售费用		15,000.00	36,000.00
管理费用		853,589.90	1,216,388.09
研发费用			
财务费用		27,003.58	43,163.98
其中：利息费用		19,630.56	42,366.67
利息收入		895.07	2,773.49
加：其他收益		6.25	46.39
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(损失以“-”号填列)			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-223,174.50	-153,067.76
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-124,223.43	-49,693.31
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-1,332,367.47	-275,131.74
加：营业外收入			
减：营业外支出			200.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-1,332,367.47	-275,331.74
减：所得税费用		-361,004.04	59,528.72
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-971,363.43	-334,860.46
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-971,363.43	-334,860.46
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			



(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-971,363.43</b>	<b>-334,860.46</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,298,673.46	14,681,395.99
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十六）	2,594,141.39	5,747,187.28
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>18,892,814.85</b>	<b>20,428,583.27</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		12,783,334.46	14,175,070.91
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		1,898,840.22	1,183,329.82
支付的各项税费		125,088.19	94,772.95
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十六）	3,551,696.40	3,590,850.15
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>18,358,959.27</b>	<b>19,044,023.83</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>533,855.58</b>	<b>1,384,559.44</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
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	五（三十六）	4,939,108.00	1,200,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>4,939,108.00</b>	<b>1,200,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		289,069.65	1,037,957.58
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>289,069.65</b>	<b>1,037,957.58</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,650,038.35</b>	<b>162,042.42</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		1,000,000.00	500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三十六）	1,119,150.00	4,929,500.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>2,119,150.00</b>	<b>5,429,500.00</b>
偿还债务支付的现金		500,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		80,099.10	59,775.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三十六）	6,803,200.00	5,422,500.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>7,383,299.10</b>	<b>7,482,275.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,264,149.10</b>	<b>-2,052,775.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五（三十七）	<b>-80,255.17</b>	<b>-506,173.14</b>
加：期初现金及现金等价物余额	五（三十七）	85,768.25	591,941.39
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五（三十七）	<b>5,513.08</b>	<b>85,768.25</b>

法定代表人：徐君双

主管会计工作负责人：嵇兆云

会计机构负责人：嵇兆云

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,058,719.08	9,590,363.99
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,937,821.32	2,966,824.52
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>8,996,540.40</b>	<b>12,557,188.51</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		5,151,556.03	7,169,651.68
支付给职工以及为职工支付的现金		420,509.80	461,046.62
支付的各项税费		119,934.30	47,861.46
支付其他与经营活动有关的现金		3,020,694.54	2,342,552.70
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>8,712,694.67</b>	<b>10,021,112.46</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>283,845.73</b>	<b>2,536,076.05</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
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		4,939,108.00	1,200,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>4,939,108.00</b>	<b>1,200,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		289,069.65	1,037,957.58
投资支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>289,069.65</b>	<b>1,037,957.58</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,650,038.35</b>	<b>162,042.42</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		771,350.00	3,835,500.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,771,350.00</b>	<b>3,835,500.00</b>
偿还债务支付的现金			2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,602.78	44,872.23

支付其他与筹资活动有关的现金		6,710,500.00	4,912,500.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		6,729,102.78	6,957,372.23
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-4,957,752.78	-3,121,872.23
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-23,868.70	-423,753.76
加：期初现金及现金等价物余额		26,238.15	449,991.91
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,369.45	26,238.15

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	36,000,000.00				16,795,078.20				619,093.23		-23,424,393.23	-16,387.02	29,973,391.18
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	36,000,000.00				16,795,078.20				619,093.23		-23,424,393.23	-16,387.02	29,973,391.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											139,842.51	22,679.35	162,521.86
（一）综合收益总额											139,842.51	22,679.35	162,521.86
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	36,000,000.00			16,795,078.20			619,093.23	-23,284,550.72	6,292.33	30,135,913.04		

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	36,000,000.00				16,795,078.20				619,093.23		-23,187,975.57	-18,400.77	30,207,795.09
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	36,000,000.00				16,795,078.20				619,093.23		-23,187,975.57	-18,400.77	30,207,795.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-236,417.66	2,013.75	-234,403.91
（一）综合收益总额											-236,417.66	2,013.75	-234,403.91
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	36,000,000.00				16,795,078.20				619,093.23		-23,424,393.23	-16,387.02	29,973,391.18

法定代表人：徐君双

主管会计工作负责人：嵇兆云

会计机构负责人：嵇兆云



## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	36,000,000.00				16,795,078.20				619,093.23		-23,276,171.15	30,138,000.28
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	36,000,000.00				16,795,078.20				619,093.23		-23,276,171.15	30,138,000.28
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-971,363.43	-971,363.43
(一) 综合收益总额											-971,363.43	-971,363.43
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	36,000,000.00				16,795,078.20				619,093.23		-24,247,534.58	29,166,636.85

项目	2021年										
----	-------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	36,000,000.00				16,795,078.20				619,093.23		-22,941,310.69	30,472,860.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	36,000,000.00				16,795,078.20				619,093.23		-22,941,310.69	30,472,860.74
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-334,860.46	-334,860.46
(一) 综合收益总额											-334,860.46	-334,860.46
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的												

分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	36,000,000.00				16,795,078.20				619,093.23		-23,276,171.15	30,138,000.28

### 三、 财务报表附注

## 中境建工集团(上海)智能科技股份有限公司

### 财务报表附注

2022 年度

#### 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(曾用名:江苏大成医药科技股份有限公司)(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3,600.00万元,总股本为3,600.00万股,每股面值人民币1元。其中:有限售条件的流通股份A股324.68万股;无限售条件的流通股份A股3,275.32万股。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本公司。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,根据公司股东会决议,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。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 434.00 万股，占注册资本比例 18.0833%；施善芳持股 216.00 万股，占注册资本比例 9.0000%。

2018 年 1 月 15 日，施善芳通过全国中小企业股份转让系统将所持有的流通股 1.3 万股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所持有的流通股 0.7 万股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所持有的流通股 4 万股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所持有的流通股 1 万股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所持有的流通股 0.1 万股转让给上海中境投资发展集团有限公司；2018 年 9 月 4 日，施善芳通过全国中小企业股份转让系统将所持有的流通股 0.1 万股转让给上海中境投资发展集团有限公司；2018 年 9 月 5 日，施善芳通过全国中小企业股份转让系统将所持有的流通股 0.1 万股转让给上海中境投资发展集团有限公司；2018 年 9 月 6 日，施善芳通过全国中小企业股份转让系统将所持有的流通股 0.1 万股转让给上海中境投资发展集团有限公司；2018 年 9 月 17 日，朱云、任有俊通过全国中小企业股份转让系统将所持有的流通股 35 万股、35 万股转让给上海中境投资发展集团有限公司；2018 年 9 月 20 日，朱云、任有俊、史永林通过全国中小企业股份转让系统将所持有的流通股 40 万股、40 万股、40 万股转让给上海中境投资发展集团有限公司；2018 年 9 月 26 日，刘俊、史永林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、30 万股转让给上海中境投资发展集团有限公司；2018 年 10 月 26 日，张兆春、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 570 万股、465 万股转让给上海中境投资发展集团有限公司；2018 年 11 月 1 日，史永林通过全国中小企业股份转让系统将所持有的流通股 5 万股转让给上海中境投资发展集团有限公司；股权转让完成后，上海中境投资发展集团有限公司持股 1,357.40 万股，占注册资本比例 56.5583%；徐君双持股 432.90 万股，占注册资本比例 18.0375%；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%；施善芳持股 209.70 万股，占注册资本比例 8.7375%。

2018 年 1 月 27 日根据公司临时股东大会审议并通过将公司全称“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。

2019 年 2 月 29 日，根据 2019 年第一次临时股东大会决议，本公司申请增加注册资本人民币 1,200.00 万元，变更后的注册资本为人民币 3,600.00 万元，新增注册资本由守德物

联网科技(上海)有限公司以现金 1,200.00 万元出资,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(2019)第 1397 号验资报告。本次增资后公司注册资本为人民币 3,600.00 万元,其中:上海中境投资发展集团有限公司出资人民币为 1,357.40 万元,占变更后注册资本的 37.706%;徐君双出资人民币为 432.90 万元,占变更后注册资本的 12.025%;施善芳出资人民币 209.70 万元,占变更后注册资本的 5.825%;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,占变更后注册资本的 11.111%;守德物联网科技(上海)有限公司出资人民币 1,200.00 万元,占变更后注册资本的 33.333%。公司于 2019 年 6 月 11 日收到全国中小企业股份转让系统出具的股转系统函 2019[2435]号《关于中境建工集团(上海)智能科技股份有限公司股票发行股份登记的函》,本次新增股份于 2019 年 6 月 21 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2019 年 7 月,股东守德物联网科技(上海)有限公司通过证券交易平台转让给自然人马奕兵 13.00 万股,转让给自然人马勇 0.90 万股,转让给自然人苏红 0.10 万股,转让给自然人李志华 0.10 万股,转让给自然人张树开 0.10 万股,转让给自然人潘东初 0.10 万股,转让给非国有法人郑州星之光企业管理咨询有限公司 0.10 万股,转让给非国有法人平安汇融(北京)投资管理有限责任公司 0.10 万股,共计转让 14.5 万股。此次交易完成后,上海中境投资发展集团有限公司出资人民币为 1,357.40 万元,占注册资本比例 37.71%;徐君双出资人民币为 432.90 万元,占注册资本比例 12.03%;施善芳出资人民币 209.70 万元,占注册资本比例 5.83%;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,占注册资本比例 11.11%;守德物联网科技(上海)有限公司出资人民币 1,185.50 万元,占注册资本比例 32.93%;马奕兵出资人民币 13.00 万元,占注册资本比例 0.36%;马勇出资人民币 0.90 万元,占注册资本比例 0.03%;苏红出资人民币 0.10 万元,占注册资本比例 0.00%;郑州星之光企业管理咨询有限公司出资人民币 0.10 万元,占注册资本比例 0.00%;李志华出资人民币 0.10 万元,占注册资本比例 0.00%;张树开出资人民币 0.10 万元,占注册资本比例 0.00%;潘东初出资人民币 0.10 万元,占注册资本比例 0.00%;平安汇融(北京)投资管理有限责任公司出资人民币 0.10 万元,占注册资本比例 0.00%。

本公司属建筑装饰、装修和其他装饰业。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,物业管理,住房租赁,非居住房地产租赁,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、民用爆炸物品、易制毒化学品)。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)

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 2023 年 4 月 25 日经公司董事会批准。

## (二) 合并范围

本公司 2022 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无变动。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本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) 持续经营能力评价**

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，对应收账款减值、应收款项融资减值、其他应收款减值、无形资产摊销、收入确认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(十一)、附注三(十二)、附注三(十八)和附注三(二十二)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) 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。

### 3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

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

### 4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司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原有子公司控制权时，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开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三（七）“金融工具”。

### 5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

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。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## （六）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。

## （七）金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

#### （1）金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

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当期损益，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。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三（二十二）的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

#### （2）金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②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；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

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(含属于金融

负债的衍生工具) 和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。在非同一控制下的企业合并中, 本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的, 该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量, 产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益, 除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时, 将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出, 计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注三(七)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同, 是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时, 要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同, 在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量: ①按照本附注三(七)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额; ②初始确认金额扣除按照本附注三(二十二)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外, 本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量, 产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 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。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。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移, 是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认, 是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产, 本公司予以终止确认: (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, 虽然本公司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。

若本公司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, 且保留了对该金融资产的控制的, 则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产, 并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度, 是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益: (1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值; (2) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收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。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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值; (2) 终止确认部分收到的对价, 与原直接计入其他综合收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。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具, 整体或部分转移满足终止确认条件的, 按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的, 本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议, 以承担新金融负债方式替换原金融负

债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债)之间的差额，计入当期损益。

#### 4. 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(八)。

#### 5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(七)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

#### 6. 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。

### (八) 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，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。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。

### (九) 应收票据减值

本公司按照本附注三(七)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

### (十) 应收账款减值

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(七)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	应收本公司合并报表范围内关联方

其中，按账龄划分的应收账款预期信用损失率如下：

账龄	预期信用损失率(%)
1年以内(含1年,下同)	5.00
1—2年	10.00

账龄	预期信用损失率(%)
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

### (十一) 应收款项融资减值

本公司按照本附注三(七)5所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况并考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失,确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

### (十二) 其他应收款减值

本公司按照本附注三(七)5所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况并考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失,确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
关联方组合	应收本公司合并范围内关联方款项、主要投资者个人等

其中,按账龄划分的应收账款预期信用损失率如下:

账龄	预期信用损失率(%)
1年以内(含1年,下同)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

### (十三) 存货

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、在途物资和委托加工物资等。

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,以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费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。

### (十四) 合同资产

1. 合同资产是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

2. 合同资产的减值

本公司按照本附注三(七)5所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司根据信用风险特征将合同资产划分为若干组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况并考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失,确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的合同资产

## (十五) 合同成本

### 1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；(2) 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；(3) 该成本预期能够收回。

### 2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

### 3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (十六) 在建工程

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。

## (十七) 借款费用

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。

## (十八) 无形资产

### 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，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。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和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，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	土地出让合同出让年限	20

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
专利使用权	预计受益期限	7

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。

## (十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的在建工程、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表日存在减值迹象的,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(八);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受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产

组或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度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

## **(二十) 合同负债**

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

## **(二十一) 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；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### **设定提存计划**

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。

## **(二十二) 收入**

### **1. 收入的总确认原则**

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，

履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时刻履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

#### 2. 本公司收入的具体确认原则

公司智能化等专业工程分包业务，属于在某一时间段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。

### (二十三) 政府补助

#### 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，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。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，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；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。

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。

## (二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。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。(3) 按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

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。

## （二十五）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. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

### 2. 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

本公司对采用成本模式计量的投资性房地产、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(八)“公允价值”披露。

### (二十六) 主要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

#### 3. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2021 年 12 月 30 日发布《企业会计准则解释第 15 号》(财会[2021]35 号，以下简称“解释 15 号”)，本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”及“关于亏损合同的判断”的规定。	[注 1]
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号，以下简称“解释 16 号”)，本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行其中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的规定。	[注 2]

[注 1] (1) 关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售(以下统称试运行销售)的会计处理，解释 15 号规定应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”的规定。该事项对本公司 2022 年度财务报表以及可比期间财务报表无影响。

(2) 关于亏损合同的判断，解释 15 号规定“履行合同义务不可避免会发生的成本”为履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中，履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释 15 号中“关于亏损合同的判断”的规定。该事项对本公司 2022 年度财务报表以及可比期间财务报表无影响。

[注 2](1)关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理，解释 16 号规定对于企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。企业应当按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目(含其他综合收益项目)。

本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行解释 16 号中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”的规定。该事项对本公司 2022 年度财务报表以及可比期间财务报表无影响。

(2)关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理，解释 16 号规定企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行解释 16 号中“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的规定。该事项对本公司 2022 年度财务报表以及可比期间财务报表无影响。

#### 4. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

## 四、税项

### (一) 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	按3%、9%等税率计缴。
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%
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%、20%[注]

[注] 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
上海古境新材料科技有限公司	20%
中境建工集团（上海）装饰设计有限公司	20%

### (二) 税收优惠及批文

根据财政部、税务总局联合发布的《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2021 年第 12 号)，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。有效



期为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。本年度上海古境新材料科技有限公司、中境建工集团（上海）装饰设计有限公司适用该税收优惠。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2022 年 1 月 1 日，期末系指 2022 年 12 月 31 日；本期系指 2022 年度，上年系指 2021 年度。金额单位为人民币元。

### （一）货币资金

#### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	-	20,026.80
银行存款	5,513.08	65,741.45
其他货币资金	105,428.29	208,277.39
合 计	110,941.37	294,045.64

2. 期末货币资金中除保函保证金 105,428.29 元以外，不存在其他抵押、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

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	-	200,000.00
账面余额小计	-	200,000.00
减：坏账准备	-	-
账面价值合计	-	200,000.00

### （三）应收账款

#### 1. 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	74,230.37
1-2 年	3,058,315.70
2-3 年	2,303,410.07
账面余额小计	5,435,956.14
减：坏账准备	1,000,566.11
账面价值合计	4,435,390.03

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	5,435,956.14	100.00	1,000,566.11	18.41	4,435,390.03
合计	5,435,956.14	100.00	1,000,566.11	18.41	4,435,390.03

续上表:

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	13,380,359.36	100.00	944,000.06	7.06	12,436,359.30
合计	13,380,359.36	100.00	944,000.06	7.06	12,436,359.30

### 3. 坏账准备计提情况

期末按单项计提坏账准备的应收账款期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	5,435,956.14	1,000,566.11	18.41

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	74,230.37	3,711.52	5.00
1-2年	3,058,315.70	305,831.57	10.00
2-3年	2,303,410.07	691,023.02	30.00
小计	5,435,956.14	1,000,566.11	18.41

### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	944,000.06	56,566.05	-	-	-	1,000,566.11

### 5. 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
中交第四工程局有限公司汉中市天汉楼项目经理部	1,547,221.54	1-2年	28.46	154,722.15

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
长兴太湖龙之梦虹峰酒店投资管理有限公司	1,429,622.63	[注]	26.30	350,886.79
中交第四公路工程局有限公司和林格尔新区数聚小镇工程项目经理部	1,263,787.10	2-3年	23.25	379,136.13
上海锦惠建设集团有限公司	1,024,148.12	1-2年	18.84	102,414.81
中交第四公路工程局有限公司青白江区红阳街道宏翔乐居安置房建设项目项目经理部	96,946.04	1-2年	1.78	9,694.60
小计	5,361,725.43	-	98.63	996,854.48

[注]:1-2年余额为390,000.00元;2-3年余额为1,039,622.63元。

#### (四) 应收款项融资

##### 1. 明细情况

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	740,914.74	-

##### 2. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
银行承兑汇票	-	740,914.74	-	740,914.74

续上表:

项目	期初成本	期末成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	-	740,914.74	-	-

##### 3. 期末公司已无质押的应收款项融资。

##### 4. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,877,236.63	-

##### 5. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

#### (五) 预付款项

##### 1. 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,537,553.42	49.34	1,278,322.05	80.99
1-2年	1,278,322.05	41.03	-	-
2-3年	-	-	300,000.00	19.01

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
3年以上	300,000.00	9.63	-	-
合 计	3,115,875.47	100.00	1,578,322.05	100.00

## 2. 预付款项金额前 5 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
上海中境投资发展集团有限公司	2,216,497.05	[注]	71.13	合同履行中
上海二航实业发展有限公司	599,378.42	1年以内	19.24	合同履行中
上海秋阳金属科技(集团)有限公司	300,000.00	3-4年	9.63	合同履行中
小 计	3,115,875.47	-	100.00	-

[注]:1年以内余额为938,175.00元;1-2年余额为1,278,322.05元。

## 3. 账龄超过 1 年且金额重大的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	金 额	未及时结算的原因
上海中境投资发展集团有限公司	2,216,497.05	合同履行中
上海秋阳金属科技(集团)有限公司	300,000.00	合同履行中

4. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象,故未计提减值准备。

## (六) 其他应收款

### 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	349,691.07	81,917.95	267,773.12	297,690.77	51,104.26	246,586.51
合 计	349,691.07	81,917.95	267,773.12	297,690.77	51,104.26	246,586.51

### 2. 其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	期末数
1年以内	52,000.30
1-2年	165,463.42

账 龄	期末数
2-3 年	132, 227. 35
账面余额小计	349, 691. 07
减：坏账准备	81, 917. 95
账面价值小计	267, 773. 12

(2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	132, 409. 00	100, 000. 00
采购备用金	105, 818. 35	132, 227. 35
往来款	111, 000. 00	65, 000. 00
其他	463. 72	463. 42
账面余额小计	349, 691. 07	297, 690. 77
减：坏账准备	81, 917. 95	51, 104. 26
账面价值小计	267, 773. 12	246, 586. 51

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	18, 231. 84	-	32, 872. 42	51, 104. 26
2022 年 1 月 1 日余额在本 期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	30, 813. 69	-	-	30, 813. 69
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日余额	49, 045. 53		32, 872. 42	81, 917. 95

(4) 坏账准备计提情况

1) 期末按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 (%)
山东西王醋业有限公司	32,409.00	32,409.00	100.00
淮安市大成医药科技有限公司	463.42	463.42	100.00
小 计	32,872.42	32,872.42	100.00

2) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	316,818.65	49,045.53	15.48

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	52,000.30	2,600.02	5.00
1-2 年	165,000.00	16,500.00	10.00
2-3 年	99,818.35	29,945.51	30.00
小 计	316,818.65	49,045.53	15.48

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	32,872.42	-	-	-	-	32,872.42
按组合计提坏账准备	18,231.84	30,813.69	-	-	-	49,045.53
小 计	51,104.26	30,813.69	-	-	-	81,917.95

(七) 存货

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,745,674.50	-	2,745,674.50	1,863,125.06	-	1,863,125.06

[注]期末无用于债务担保的存货。

2. 期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

## (八) 合同资产

### 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
尚在质保期内的应收质保金	1,841,562.83	263,390.45	1,578,172.38	993,866.22	89,367.02	904,499.20

### 2. 本期合同资产计提减值准备情况

项 目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
尚在质保期内的应收质保金	174,023.43	-	-	-

## (九) 其他流动资产

### 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
待抵扣增值税	2,503.70	-	2,503.70	5,479.13	-	5,479.13
预缴税款	6,993.67	-	6,993.67	-	-	-
合 计	9,497.37	-	9,497.37	5,479.13	-	5,479.13

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。

## (十) 在建工程

### 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
在建工程	46,658,092.09	-	46,658,092.09	45,777,487.88	-	45,777,487.88
工程物资	-	-	-	-	-	-
合 计	46,658,092.09	-	46,658,092.09	45,777,487.88	-	45,777,487.88

### 2. 在建工程

#### (1) 明细情况

工程名称	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
中境智能科技园项目	46,658,092.09	-	46,658,092.09	45,777,487.88	-	45,777,487.88

## (2) 重大在建工程增减变动情况

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
中境智能科技园项目	210,000,000.00	45,777,487.88	880,604.21	-	-	46,658,092.09

续上表:

工程名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
中境智能科技园项目	22.22	-	-	-	-	关联方资金拆借

[注]中境建工集团(上海)智能科技股份有限公司为加快中境品牌建设,优化公司形象,增加业务收入,正在建设中境智能一公安安全人脸手机一体采集系统产业化项目,该项目预算投资2.1亿元,目前的资金来源主要系向关联方上海中境投资发展集团有限公司的借款,并与上海中境投资发展集团有限公司约定不支付相关利息费用。

3. 期末未发现在建工程存在明显减值迹象,故未计提减值准备。

## (十一) 无形资产

## 1. 明细情况

项目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
(1) 账面原值								
专利权	49,750.94	-	-	-	-	-	-	49,750.94
土地使用权	11,830,690.00	-	-	-	-	-	-	11,830,690.00
合计	11,880,440.94	-	-	-	-	-	-	11,880,440.94
(2) 累计摊销		计提	其他			处置	其他	
专利权	17,476.17	6,500.82	-	-	-	-	-	23,976.99
土地使用权	1,085,963.24	591,534.56	-	-	-	-	-	1,677,497.80
合计	1,103,439.41	598,035.38	-	-	-	-	-	1,701,474.79
(3) 减值准备		计提	其他			处置	其他	
专利权	-	-	-	-	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-	-	-
(4) 账面价值								
专利权	32,274.77	-	-	-	-	-	-	25,773.95



项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
土地使用权	10,744,726.76	-	-	-	-	-	-	10,153,192.20
合 计	10,777,001.53	-	-	-	-	-	-	10,178,966.15

[注] 本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。
3. 期末无未办妥权证的无形资产。

## (十二) 递延所得税资产/递延所得税负债

### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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
坏账准备	1,082,484.06	267,738.42	995,104.32	215,339.67
合同资产减值准备	263,390.45	54,642.61	89,367.02	22,341.76
未抵扣亏损	1,437,714.81	359,428.70	359,208.08	89,802.02
合 计	2,783,589.32	681,809.73	1,443,679.42	327,483.45

### 2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	32,076.99	32,076.99

### 3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2024	26,971.39	26,971.39	-
2025	5,105.60	5,105.60	-
小 计	32,076.99	32,076.99	-

## (十三) 其他非流动资产

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
预付工程款	-	-	-	4,939,108.00	-	4,939,108.00

#### (十四) 短期借款

借款类别	期末数	期初数
保证借款	1,000,000.00	500,000.00
未到期应付利息	1,027.78	1,130.56
合 计	1,001,027.78	501,130.56

#### (十五) 应付账款

##### 1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	1,612,897.52	2,697,403.46
1-2 年	1,003,073.48	4,848,562.52
2-3 年	1,649,422.00	926,526.10
3-4 年	826,526.10	500.00
4-5 年	500.00	-
合 计	5,092,419.10	8,472,992.08

##### 2. 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
象山宏企建材经营部	1,259,700.00	合同尚未结算
通州区兴东鹏驰建材经营部	784,863.00	合同尚未结算
嘉兴市九天门窗制造有限公司	568,070.18	合同尚未结算
小 计	2,612,633.18	-

#### (十六) 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收项目款	-	9,825.85

#### (十七) 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	586,768.23	1,965,917.50	1,721,091.82	831,593.91
(2) 离职后福利—设定提存计划	-	177,748.40	177,748.40	-

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合 计	586,768.23	2,143,665.90	1,898,840.22	831,593.91

## 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	586,768.23	1,783,917.60	1,541,211.92	829,473.91
(2)职工福利费	-	35,028.00	35,028.00	-
(3)社会保险费	-	92,721.90	92,721.90	-
其中：医疗保险费	-	87,828.90	87,828.90	-
工伤保险费	-	4,893.00	4,893.00	-
(4)住房公积金	-	54,250.00	52,130.00	2,120.00
小 计	586,768.23	1,965,917.50	1,721,091.82	831,593.91

## 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	-	172,384.40	172,384.40	-
(2)失业保险费	-	5,364.00	5,364.00	-
小 计	-	177,748.40	177,748.40	-

## (十八) 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	457,285.87	598,178.00
城市维护建设税	42,150.76	44,728.24
代扣代缴个人所得税	32,978.29	27,909.42
教育费附加	21,197.49	22,743.98
企业所得税	20,781.44	785.59
地方教育附加	13,449.77	14,480.76
印花税	13.50	13.50
合 计	587,857.12	708,839.49

## (十九) 其他应付款

### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	32,874,296.00	39,095,578.57
合 计	32,874,296.00	39,095,578.57

## 2. 其他应付款

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
暂借款	31,880,585.94	37,526,164.74
往来款	664,000.00	1,060,369.00
代垫款项	197,267.69	385,096.52
其他	132,442.37	123,948.31
小 计	32,874,296.00	39,095,578.57

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(3) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
上海中境投资发展集团有限公司	31,310,655.97	关联方暂借款

## (二十) 其他流动负债

项目及内容	期末数	期初数
待转销项税	-	971.79

## (二十一) 股本

	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	
股份总数	36,000,000.00	-	-	-	-	-	36,000,000.00

## (二十二) 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	16,759,478.20	-	-	16,759,478.20
其他资本公积	35,600.00	-	-	35,600.00

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合 计	16,795,078.20	-	-	16,795,078.20

### (二十三) 盈余公积

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

### (二十四) 未分配利润

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	-23,424,393.23	-23,187,975.57
加：年初未分配利润调整	-	-
调整后本年年初余额	-23,424,393.23	-23,187,975.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	139,842.51	-236,417.66
期末未分配利润	-23,284,550.72	-23,424,393.23

### (二十五) 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	13,660,730.23	11,701,772.10	17,837,731.63	15,368,037.66
其他业务	-	-	-	-
合 计	13,660,730.23	11,701,772.10	17,837,731.63	15,368,037.66

#### 2. 合同产生的收入的情况

合同分类	合 计
商品类型	
智能化等专业工程分包业务	13,660,730.23
合 计	13,660,730.23
按商品转让的时间分类	
在某一时点转让	-
在某一时段内转让	13,660,730.23
合 计	13,660,730.23

### 3. 履约义务的说明

本公司提供的智能化等专业工程分包业务，属于在某一时段内履行的履约义务，在提供劳务的时间内按照履约进度确认收入。

### 4. 主营业务收入/主营业务成本情况(按产品/业务类别分类)

行业名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
智能化等专业工程分包业务	13,660,730.23	11,701,772.10	17,837,731.63	15,368,037.66

### 5. 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(%)
东莞市众大机械实业有限公司	5,550,458.72	40.63
湖州凯金新能源科技有限公司	3,145,325.14	23.02
东莞市小指新能源材料有限公司	2,220,183.58	16.25
东莞市承泽新能源材料有限公司	1,211,009.17	8.86
上海长峰房地产开发有限公司	942,113.59	6.90
小计	13,069,090.20	95.66

### (二十六) 税金及附加

项目	本期数	上年数
耕地占用税	30,461.20	-
土地使用税	27,866.40	27,866.40
印花税	3,203.23	2,744.00
城市维护建设税	2,009.12	4,406.85
教育费附加	1,205.47	2,242.47
地方教育附加	803.65	1,494.99
水利建设基金	-	743.86
合计	65,549.07	39,498.57

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

### (二十七) 销售费用

项目	本期数	上年数
工资薪酬	15,000.00	36,000.00

**(二十八) 管理费用**

项 目	本期数	上年数
工薪项目	1,226,237.56	1,374,274.14
中介机构服务费	328,490.57	625,367.51
办公费	52,491.12	49,898.55
业务招待费	40,925.60	30,463.00
差旅费	8,003.78	14,340.67
其他	16,705.82	34,449.32
合 计	1,672,854.45	2,128,793.19

**(二十九) 财务费用**

项 目	本期数	上年数
利息费用	79,996.32	58,400.00
其中：租赁负债利息费用	-	-
减：利息收入	1,772.51	3,188.80
手续费支出	39,776.86	10,743.40
合 计	118,000.67	65,954.60

**(三十) 其他收益**

项 目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
个税手续费返还	449.18	110.98	与收益相关	449.18

**(三十一) 信用减值损失**

项 目	本期数	上年数
应收账款坏账损失	-56,566.05	-216,399.57
其他应收款坏账损失	-30,813.69	-38,309.49
合 计	-87,379.74	-254,709.06

**(三十二) 资产减值损失**

项 目	本期数	上年数
合同资产减值损失	-174,023.43	-49,693.31

### (三十三) 营业外收入

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	10,000.00	-	10,000.00

[注]本期计入营业外收入的政府补助情况详见附注五（三十九）“政府补助”之说明。

### (三十四) 营业外支出

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	3,500.00	-	3,500.00
罚款支出	-	200.00	-
税收滞纳金	-	0.35	-
合 计	3,500.00	200.35	3,500.00

### (三十五) 所得税费用

#### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	24,904.37	5,327.71
递延所得税费用	-354,326.28	124,032.07
合 计	-329,421.91	129,359.78

#### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	-166,900.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	-41,725.01
子公司适用不同税率的影响	-260,054.32
调整以前期间所得税的影响	-30,707.49
利用以前期间的税务亏损	-0.15
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,065.06
所得税费用	-329,421.91

### (三十六) 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
收回往来款	2,478,599.70	5,743,887.50
退回的保函保证金	103,320.00	-
收到的政府补助	10,000.00	-
存款利息收入	1,772.51	3,188.80
其他	449.18	110.98
合 计	2,594,141.39	5,747,187.28

#### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
支付往来款	3,067,832.57	3,131,229.93
付现管理费用	440,116.07	448,018.23
支付的保函保证金	470.90	-
其他	43,276.86	11,601.99
合 计	3,551,696.40	3,590,850.15

#### 3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收到购置长期资产退款	4,939,108.00	1,200,000.00

#### 4. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收到的暂借款	1,119,150.00	4,929,500.00

#### 5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
偿还暂借款	6,803,200.00	5,422,500.00

### (三十七) 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	162,521.86	-234,403.91
加: 资产减值准备	174,023.43	49,693.31

项 目	本期数	上年数
信用减值损失	87,379.74	254,709.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	-	-
使用权资产折旧	-	-
无形资产摊销	6,500.82	6,500.82
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)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	79,996.32	58,400.00
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-354,326.28	124,032.07
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)	-882,549.44	-729,776.53
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	5,069,558.15	-2,044,976.04
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-3,809,249.02	3,900,380.66
处置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(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“-”号填列)	-	-
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	533,855.58	1,384,559.44
(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	-	-
租赁形成的使用权资产	-	-
(3)现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	5,513.08	85,768.25
减: 现金的期初余额	85,768.25	591,941.39
加: 现金等价物的期末余额	-	-

项 目	本期数	上年数
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-80,255.17	-506,173.14

## 2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	5,513.08	85,768.25
其中：库存现金	-	20,026.80
可随时用于支付的银行存款	5,513.08	65,741.45
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
(2) 现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	5,513.08	85,768.25
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

[注]现金流量表补充资料的说明：

2022 年度现金流量表中现金期末数为 5,513.08 元，2022 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 110,941.37 元，差额 105,428.29 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的保函保证金 105,428.29 元。

2021 年度现金流量表中现金期末数为 85,768.25 元，2021 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 294,045.64 元，差额 208,277.39 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的保函保证金 208,277.39 元。

### 3. 不涉及现金收支的票据背书转让金额

2022 年度中境建工集团（上海）装饰设计有限公司将应收票据背书转让支付货款的金额为 5,162,170.33 元。

## (三十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	105,428.29	保函保证金

## (三十九) 政府补助

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金 额
疫情扶持资金	2022	10,000.00	营业外收入	营业外收入	10,000.00

根据上海市闵行区人民政府下发的《闵行区关于全力防控疫情支持服务企业平稳健康发展的若干意见》，公司 2022 年收到疫情扶持资金 10,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动无关，已全额计入 2022 年营业外收入。

## 六、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

### 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	
上海古境新材料科技有限公司	一级	上海市	上海市	科技推广和应用服务业	70.00	-	设立
中境建工集团(上海)装饰设计有限公司	一级	上海市	上海市	建筑装饰、装修和其他建筑业	98.00	-	非同一控制合并

(1) 本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司。

(2) 本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

## 七、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

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

### (一) 市场风险

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

#### 1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

#### 2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

截至2022年12月31日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

#### 3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

## (二) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

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

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

### 1. 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- (2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

### 2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难。
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

### 3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违

约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

(1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

(2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

#### 4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

### (三) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

### (四) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2022 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 57.27%(2021 年 12 月 31 日：62.23%)。

## 八、公允价值的披露

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			合 计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
<b>持续的公允价值计量</b>				
应收款项融资	-	740,914.74	-	740,914.74
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	-	740,914.74	-	740,914.74

**(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

对于公司持有的用于贴现或背书的应收票据等，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括合同挂钩标的观察值、合同约定的预期收益率、预计未来现金流等。

**(三) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

**九、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

公司的实际控制人为徐君双、施善芳夫妇。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注六“在子公司中的权益”。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
上海中境投资发展集团有限公司	本公司股东
嵇兆云	本公司董事
沈晓钦	本公司董事
李景霞	本公司职工代表监事
陈旻旻	本公司监事
上海建企科技股份有限公司	受同一最终控制人控制

**(二) 关联交易情况**

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
上海中境投资发展集团有限公司	材料	市场价	-	5,582,239.38
上海建企科技股份有限公司	材料	市场价	3,065,070.30	-

(2) 关联担保情况

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
徐君双, 施善芳	本公司	1,000,000.00	2022/6/23	2023/6/21	否

## 2. 关联方资金拆借

关联方名称	本期借入	本期偿还
拆入		
上海中境投资发展集团有限公司	1,119,150.00	6,803,200.00

## 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	8	6
在本公司领取报酬人数	5	4
报酬总额(万元)	30.71	36.8

## (三) 关联方应收应付款项

### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项					
	上海中境投资发展集团有限公司	2,216,497.05	-	1,140,794.84	-

### 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
(1) 应付账款			
	上海建企科技股份有限公司	984,180.96	2,000.00
(2) 其他应付款			
	上海中境投资发展集团有限公司	31,310,655.97	36,994,705.97
	徐君双	310,125.74	294,954.54
	施善芳	213,804.23	236,504.23

## 十、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

### (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。



## (二) 或有事项

其他或有负债及其财务影响

已贴现或背书且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票，详见附注五（四）4“期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资”之说明。

## 十一、资产负债表日后事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

其他资产负债表日后事项说明

九江市恒启资产经营有限责任公司（以下简称九江市恒启）拟为中境智能产业园项目提供建筑材料，中境智能为九江市恒启最高额为 3 亿元的债权提供担保（在债权最高限额额度内，担保人为债务人履行债务向债权人提供担保），抵押物为颍桥镇 625 街坊-288 号地块的在建工程建成后的房屋以及范围内的土地，并在取得不动产权证书后 3 日内办理抵押登记。同时公司控股股东及实际控制人（上海中境投资发展集团有限公司、徐君双、施善芳）共质押所持有的 19,999,100 股（占公司总股本的 55.56%，其中限售股 1,082,250 股）给质权人九江市恒启作为该笔债权的担保。债权确定期间：自 2023 年 1 月 1 日起（含当日）至 2032 年 12 月 31 日（含当日）止。本公司控股股东及实际控制人担保的范围包括主债权、利息、违约金、损害赔偿金等主合同中约定的全部债权以及九江市恒启为实现债权和担保权利所花费的费用（包括但不限于诉讼费或仲裁费、律师费、差旅费、保全费、执行费、公告费、保险费、评估费、拍卖费、保管费、鉴定费等所有其他应付合理费用）。

## 十二、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### (一) 前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

### (二) 其他对财务报表使用者决策有影响的重要事项

实际控制人徐君双、施善芳质押本公司的股份情况

出质人	质权人	质押期间	质押股份数
上海中境投资发展集团有限公司	九江市恒启资产经营有限责任公司	未明确约定	13573100 股
徐君双	九江市恒启资产经营有限责任公司	未明确约定	4329000 股
施善芳	九江市恒启资产经营有限责任公司	未明确约定	2097000 股
小 计	-	-	-

[注]本公司股东上海中境投资发展集团有限公司及实际控制人徐君双、施善芳夫妇于 2022 年 12 月及 2023 年 1 月分别与九江市恒启签署证券质押合同，质押合同编号分别为 JJHQ-GQZY-01、JJHQ-GQZY-02、JJHQ-GQZY-03，约定上海中境投资发展集团有限公司将其持有的 13,573,100.00 股本公司股权、徐君双将其持有的 4,329,000.00 股本公司股权、施善芳将其持有的 2,097,000.00 股本公司股权质押给九江市恒启。股份质押的原因系九江市恒启拟为中境智能产业园项目提供建筑材料，本公司股东上海中境投资发展集团有限公司及实际控制人共同质押股权为九江市恒启的 3 亿债权提供担保。同时，九江市恒启（债权人）与十家供应商（债务人，包括九江屿利能源有限公司、九江链羽科技有限公司、九江杰峙能源有限公司、九江裕晟再生资源有限公司、九江杰丰再生资源有限公司、九江欧仿能源有限公司、九江宏日能源有限公司、九江裕和金再生资源有限公司、九江裕饶金能源有限公司、九江链承能源有限公司）签订框架协议，编号为 JJHQ-2022-15，约定十家供应商将货物销售

给九江市恒启，再由其销售给本公司，本公司股东上海中境投资发展集团有限公司及实际控制人质押股权以保证债权人的相关债权得以实现。

### 十三、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2022 年 1 月 1 日，期末系指 2022 年 12 月 31 日；本期系指 2022 年度，上年系指 2021 年度。金额单位为人民币元。

#### (一) 应收账款

##### 1. 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	1,075,359.80
1-2 年	3,058,315.70
2-3 年	2,303,410.07
账面余额小计	6,437,085.57
减：坏账准备	996,854.59
账面价值合计	5,440,230.98

##### 2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	6,437,085.57	100.00	996,854.59	15.49	5,440,230.98
合 计	6,437,085.57	100.00	996,854.59	15.49	5,440,230.98

续上表：

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	10,473,233.36	100.00	798,643.76	7.63	9,674,589.60
合 计	10,473,233.36	100.00	798,643.76	7.63	9,674,589.60

##### 3. 坏账准备计提情况

###### (1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	1,075,359.80	-	-
账龄组合	5,361,725.77	996,854.59	18.59
小计	6,437,085.57	996,854.59	15.49
其中：账龄组合			
账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	3,058,315.70	305,831.57	10.00
2-3 年	2,303,410.07	691,023.02	30.00
小 计	5,361,725.77	996,854.59	18.59

#### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

##### 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	798,643.76	198,210.83	-	-	-	996,854.59
小 计	798,643.76	198,210.83	-	-	-	996,854.59

#### 5. 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
中交第四工程局有限公司汉中市天汉楼项目经理部	1,547,221.54	1-2 年	24.04	154,722.15
长兴太湖龙之梦虹峰酒店投资管理有限公司	1,429,622.63	[注]	22.21	350,886.79
中交第四公路工程局有限公司和林格尔新区数聚小镇工程项目经理部	1,263,787.10	2-3 年	19.63	379,136.13
上海锦惠建设集团有限公司	1,024,148.12	1-2 年	15.91	102,414.81
中交第四公路工程局有限公司青白江区红阳街道宏翔乐居安置房建设项目项目经理部	96,946.04	1-2 年	1.51	9,694.60
小 计	5,361,725.43	-	83.30	996,854.48

[注]:1-2 年余额为 390,000.00 元; 2-3 年余额为 1,039,622.63 元。

## (二) 其他应收款

### 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	1,486,040.77	72,817.93	1,413,222.84	1,789,040.77	47,854.26	1,741,186.51
合 计	1,486,040.77	72,817.93	1,413,222.84	1,789,040.77	47,854.26	1,741,186.51

## 2. 其他应收款

### (1) 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	916,300.00
1-2 年	100,463.42
2-3 年	132,227.35
3-4 年	337,050.00
账面余额小计	1,486,040.77
减：坏账准备	72,817.93
账面价值小计	1,413,222.84

### (2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	1,253,350.00	1,556,350.00
押金保证金	132,409.00	100,000.00
采购备用金	99,818.35	132,227.35
其他	463.42	463.42
账面余额小计	1,486,040.77	1,789,040.77
减：坏账准备	72,817.93	47,854.26
账面价值小计	1,413,222.84	1,741,186.51

### (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	14,981.84	-	32,872.42	47,854.26

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额在本 期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	24,963.67	-	-	24,963.67
本期收回或转回	-	-	-	
本期转销或核销	-	-	-	
其他变动	-	-	-	
2022 年 12 月 31 日余额	39,945.51	-	32,872.42	72,817.93

(4) 坏账准备计提情况

1) 期末按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(%)
山东西王醋业有限公司	32,409.00	32,409.00	100.00
淮安市大成医药科技有限公司	463.42	463.42	100.00
小 计	32,872.42	32,872.42	100.00

2) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	199,818.35	39,945.51	19.99
关联方组合	1,253,350.00	-	-
小 计	1,453,168.35	39,945.51	2.75

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1-2 年	100,000.00	10,000.00	10.00
2-3 年	99,818.35	29,945.51	30.00
小 计	199,818.35	39,945.51	19.99

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	32,872.42	-	-	-	-	32,872.42
按组合计提坏账准备	14,981.84	24,963.67	-	-	-	39,945.51
小 计	47,854.26	24,963.67	-	-	-	72,817.93

### (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	82,465.71	135,715.42	6,285,183.72	5,028,022.07
其他业务	1,712,997.35	1,685,596.13	-	-
合 计	1,795,463.06	1,821,311.55	6,285,183.72	5,028,022.07

#### 2. 合同产生的收入的情况

合同分类	合 计
商品类型	
智能化等专业工程分包业务	82,465.71
合 计	82,465.71
按商品转让的时间分类	
在某一时点转让	-
在某一时段内转让	82,465.71
合 计	82,465.71

#### 3. 履约义务的说明

本公司提供的智能化等专业工程分包业务，属于在某一时段内履行的履约义务，在提供劳务的时间内按照履约进度确认收入。

#### 4. 主营业务收入/主营业务成本情况(按产品/业务类别分类)

行业名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
智能化等专业工程分包业务	82,465.71	135,715.42	6,285,183.72	5,028,022.07

#### 5. 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(%)
中境建工集团(上海)装饰设计有限公司	1,712,997.35	95.41
上海复瑞物业管理有限公司	82,465.71	4.59
小 计	1,795,463.06	100.00

#### 十四、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

##### (一) 非经常性损益

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	-	-
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)	10,000.00	-
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	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-

项 目	金 额	说 明
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	-3,500.00	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目[注]	449.18	-
小 计	6,949.18	-
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	189.13	-
非经常性损益净额	6,760.05	-
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	6,624.94	-
归属于少数股东的非经常性损益	135.11	-

[注]其他符合非经常性损益定义的损益项目系企业本期收到的个税手续费返还449.18元。

## (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	0.47	0.00	0.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.44	0.00	0.00

### 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	139,842.51
非经常性损益	2	6,624.94
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	133,217.57
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	29,989,778.20
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	-



项 目	序号	本期数
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	12.00
加权平均净资产	12[注]	30,059,699.46
加权平均净资产收益率	13=1/12	0.47%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	0.44%

[注]12=4+1\*0.5+5\*6/11-7\*8/11±9\*10/11

### (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	139,842.51
非经常性损益	2	6,624.94
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	133,217.57
期初股份总数	4	36,000,000.00
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	12.00
发行在外的普通股加权平均数	12	36,000,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.00
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.00

[注]12=4+5+6\*7/11-8\*9/11-10

### (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。

中境建工集团(上海)智能科技股份有限公司  
2023年4月25日

## 第九节 备查文件目录

（一）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。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度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稿。

文件备置地址：

公司会议室