



置辰智慧

NEEQ : 834618

上海置辰智慧建筑集团股份有限公司

Shanghai Zhichen Intelligent Building Group Co., Ltd

改变建筑

Build Different

改变生活

Live Different

ZHICHEN GROUP CO., LTD.
ZHICHEN

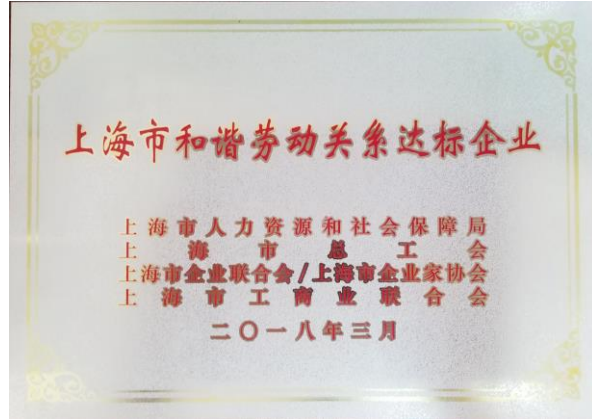
半年度报告

2018

公司半年度大事记



2018 年 5 月 8 日，经过近一年的准备和申报，公司取得公路交通工程安全设施分项和机电工程分项二级专业承包资质、建筑机电安装三级专业承包资质和模板脚手架专业承包资质。



2018 年 3 月，公司荣获由上海市人力资源和社会保障局、上海市总工会等部门颁发的上海市和谐劳动关系达标企业。



2018 年 3 月，由公司总承包施工的绿地南昌国际博览城 A07、A09 地块荣获南昌市级“安全生产、文明施工标准化样板工地”称号。



2018 年 4 月，由公司总承包的施工面的山东聊城百合新城 A 地块项目荣获“建筑施工安全文明标准化优良工地”称号。

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	30

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、置辰智慧有限公司、置辰有限	指	上海置辰智慧建筑集团股份有限公司
股东大会	指	上海置辰智慧建筑集团股份有限公司股东大会
董事会	指	上海置辰智慧建筑集团股份有限公司董事会
监事会	指	上海置辰智慧建筑集团股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
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责任公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、西部证券	指	西部证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
鑫越投资	指	宁波鑫越投资合伙企业（有限合伙）
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

声明与提示

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

公司负责人边飞、主管会计工作负责人董菊红及会计机构负责人（会计主管人员）金春珊保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	上海置辰智慧建筑集团股份有限公司董事会办公室
备查文件	报告期内在指定信息披露平台上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原件
	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海置辰智慧建筑集团股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Zhichen Intelligent Building Group Co., Ltd
证券简称	置辰智慧
证券代码	834618
法定代表人	边飞
办公地址	上海市徐汇区龙华路 2577 号 33 栋

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	金成杰
是否通过董秘资格考试	是
电话	021-54610022-8807
传真	021-54108860
电子邮箱	zhichen_group@sina.com
公司网址	www.yeszc.com
联系地址及邮政编码	上海市徐汇区龙华路 2577 号 33 栋，200232
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	上海置辰智慧建筑集团股份有限公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004-4-15
挂牌时间	2015-12-03
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	建筑业-房屋建筑业-房屋建筑业-房屋建筑业
主要产品与服务项目	房屋建筑工程、建筑装修装饰工程、机电安装工程、市政公用工程、电信工程、建筑智能化工程以及钢结构工程的设计、施工业务，并提供智能化综合物业管理系统的改造和维修等系列服务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	195,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	-
控股股东	边飞
实际控制人及其一致行动人	边飞

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	913100007611892311	否
注册地址	上海市普陀区石泉路 165 弄 13 号 4 室 10 座	否
注册资本（元）	195,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	西部证券
主办券商办公地址	西安市新城区东大街 319 号 8 幢 10000 室
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	408,869,334.10	482,452,718.03	-15.25%
毛利率	9.02%	8.74	-
归属于挂牌公司股东的净利润	18,175,161.21	15,425,070.55	17.83%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	17,144,064.61	15,522,621.60	10.45%
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）	4.99%	5.11%	-
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）	4.70%	5.14%	-
基本每股收益	0.09	0.08	12.50%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	1,216,980,802.10	1,304,667,368.69	-6.72%
负债总计	843,468,322.95	949,330,050.75	-11.15%
归属于挂牌公司股东的净资产	373,512,479.15	355,337,317.94	5.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.92	1.82	5.49%
资产负债率（母公司）	68.46%	72.33%	-
资产负债率（合并）	69.31%	72.76%	-
流动比率	1.28	1.21	-
利息保障倍数	16.19	19.96	-

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	-78,789,668.46	13,857,335.58	-668.58%
应收账款周转率	0.83	1.72	-
存货周转率	0.70	0.69	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-6.72%	8.70%	-
营业收入增长率	-15.25%	-4.47%	-

净利润增长率	17.83%	52.91%	-
--------	--------	--------	---

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	195,000,000	195,000,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司所处行业根据《国民经济行业分类标准》（GB/T4754—2011）为 E4700 房屋建筑业，根据《上市公司行业分类指引》（2012 年修订）为 E47 房屋建筑业。

公司的主营业务以房屋建筑工程、建筑装修装饰工程、机电安装工程、市政公用工程、电信工程、建筑智能化工程以及钢结构工程的设计、施工为主，并提供智能化综合物业管理系统的改造和维修等系列服务；公司主要客户为房地产开发商及大型建筑企业；业务主要以公开招投标、邀请招投标及专业分包取得业务。

报告期内公司营业收入 40,886.93 万元，主要来源于：房屋建筑工程施工收入 29,321.30 万元，占公司收入 71.72%，其它收入还包括装饰装修工程施工 2,130.83 万元，占比 5.21%；通信智能化 135.77 万元，占比 0.33%，市政工程 283.87 万元，占比 0.69%；材料销售和机械设备租赁 9,015.16 万元，占比 22.05%。

公司的关键资源要素为：公司历经多年的施工设计及项目管理经验，目前公司已拥有一系列具有主流特色的技术成果，掌握了包括超高层、深基础、复杂钢结构、地下工程开挖、保护建筑修缮、智能建筑综合集成、机电系统综合调试、精致构件制作以及数字化技术应用等施工领域的核心技术，公司的综合集成能力和技术水平在同行业中稳步上升。截至 2018 年 06 月 30 日，公司具有一级建造师执业资格 38 人，二级建造师执业资格 12 人，经济技术职称人员 91 人，各类技术管理岗位 165 人，各类技术工人 182 人。目前公司正大力培养建筑类技术研发人才，具有强劲的后发优势。

报告期内公司主要商业模式未发生变化，主要为以下几种：

1、施工总承包商业模式：公司在建筑市场的细分子行业，结合自身的优劣关系，走“小而特”的差异化经营路线进行拾遗补缺。

2、专业分包商业模式：依托大型建设单位或知名房地产开发商，实施“专而特”的专业分包协作经营，壮大施工技术团队，并针对不同工程的特点创新优化技术方案、工艺方案，提高公司在专业分包市场的知名度及投标中标率。

3、联合承包商业模式：公司的静态资源为各项专业工程施工资质证书和多年沉淀积累的各项工程业绩，让静态变动态，全方位吸纳项目合作伙伴，同时制定严密的合作管理流程，配备服务管理团队，与拥有不同资质的公司开展横向协作，如建筑设计公司，达到利益共享，扩大业绩范围，提高公司在行业内的影响力。

报告期内商业模式没有发生变动，报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变动。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2018 年上半年建筑业总产值增速较 2017 年增速有所回升，但建筑新签合同额增速有所回落，对于行业总体而言，建筑业持续下行，在大环境下面公司全体上下坚守根本、坚强信念，通过全公司的共同努力和奋力拼搏，不断克服施工项目浪费、环境污染等不良现象，在未新增建筑施工面积的同时通过有效管理手段，合理的专业承发包，材料供货采购比例等手段，每平米的利润指标明显上升。上半年度在执行 2018 年年度计划中，完成交通安全设施和交通机电工程业务资质，已在江苏省苏州市洽谈交通工程业务；置造家智慧家装业务模式，家装业务已签署合同额 754 万元；房建施工业务实现省市级文明工地 5 项，已完成 2 项、绿色建筑人证 3 项，已完成 0 项，评审在下半年度开展；2018 年公司在建施工面积保持上年同期水平，其中新开工建筑面积 24 万平方米，当年竣工面积 15 万平方米，项目足迹遍布山东、江苏、上海、浙江、江西、四川、宁夏、海南等地。

报告期内公司总资产 1,216,980,802.10 元，较上年同期 1,304,667,368.69 元减少 6.72%，主要原因是应收票据及应收账款较上年减少 55,099,751.29 元；投资性房地产较上年减少 5,851,247.35 元；其他非流动资产较上年减少 7,768,530.00 元。

报告期内收入以房屋建筑工程施工、机电安装、建筑智能化工程及智能化综合物业管理系统的改造和维修，实现营业收入 408,869,334.10 元，较上年同期 482,452,718.03 元减少 15.25%，减少的原因主要是 2018 年新增项目较上年减少，同时部分项目接近完工，产值减少。营业成本 371,996,891.89 元，较上年同期 440,268,950.16 元减少 15.51%，减少的原因是工程开工面积较上年同期下降而成本同期下降；实现归属于母公司股东净利润 18,175,161.21 元，较 2017 年同期 15,425,070.55 万元增加 17.83%，增加的原因是报告期内公司主要施工项目为基础工程、厂房钢结构工程等，该类型项目毛利率高于住宅类建筑，另公司在主材采购计划及损耗率控制力度大大加强。

报告期内经营活动现金流入 480,705,221.55 元，较上年同期 457,345,484.00 元增加 5.11%，增加原因为公司加大项目应收账款的催收力度，项目资金入账金额增加。经营活动现金流出 559,494,890.01 元，较上年同期 443,488,148.42 元增加 26.16%，增加的原因为上半年工程材料采购付款有所增加。

根据 2018 年度主要经济技术工作计划，工程项目施工合同额 18 亿元，上半年实际完成 3.74 亿元，占全年计划的 20.78%，工程结算送审金额 15.5 亿元，上半年已完成送审 7.5 亿元，占全年计划 48.39%；2018 年上半年公司实际开工面积 240,000 平方米，总施工面积 1,273,900 平方米，项目主要涉及上海、江苏、江西、山东、海南等多地。2017 年上半年度工程施工安全事故为零，安保体系内外审认证率 100%，标化工程优良率 100%，工程质量一次性验收合格率 100%。

报告期内，公司取得公路交通工程安全设施分项和机电工程分项二级专业承包资质、建筑机电安装三级专业承包资质和模板脚手架专业承包资质；荣获由上海市人力资源和社会保障局、上海市总工会等部门颁发的上海市和谐劳动关系达标企业；由公司总承包施工的绿地南昌国际博览城 A07、A09 地块荣获南昌市市级“安全生产、文明施工标准化样板工地”；山东聊城百合新城 A 地块项目荣获“建筑施工安全文明标准化优良工地”。

受国家宏观调控和经济运行周期影响，全社会固定资产投资增速回落，房地产投资规模增速呈下行趋势影响整个施工行业，上半年基本完成年度计划的施工目标，营业收入较同期虽有减少，但施工面积不断扩大，建筑施工结构由住宅项目向公共建筑、大型商业建筑转变。公司主营业务房屋建筑工程施工在整个行业中技术水平、材料供应情况趋于稳定，用工成本的提高一定程度上影响公司的收入，在上半年，公司主要不断完善企业管理手册，优化线上管理平台，特别是材料采购管理，进一步降低了材料采购成本，在提升效率的同时降低了费用。

三、 风险与价值

1、公司治理风险

公司在有限公司阶段，管理层规范治理意识相对薄弱，内控制度不太完善，公司治理存在一定的瑕疵，公司重大事项如关联交易、对外担保等事项的决策均是由执行董事决定。股份公司成立后，公司逐步完善了法人治理结构。但股份公司成立时间较短，公司管理层对三会制度的了解、熟悉需要时间，公司的规范运作仍待进一步提高因此,公司短期内可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

应对措施：股份公司成立后制定了《关联交易决策管理办法》、《对外投资决策管理办法》、《对外担保决策管理办法》等相关制度，规定了对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等重要事项的决策权限和决策程序。公司通过加强管理层的培训、交流，贯彻相关制度，强化员工的规范运作意识；同时公司将根据公司生产经营实际情况继续逐步健全完善公司的相关内部控制制度。

2、实际控制人不当控制的风险

边飞直接持有公司 46.1539%的股份，通过鑫越投资间控制公司 20.2436%的股份，其直接及间接持

有的股份享有的公司表决权为 66.3975%，其为公司的控股股东。同时又担任公司董事长兼总经理，自公司成立以来，能够控制公司发展战略、经营决策等重要事项，是公司的实际控制人。如边飞利用其控股地位，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事及财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

应对措施：为降低实际控制人不当控制的风险，股份公司已建立了法人治理结构，健全了各项规章制度，完善了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但由于股份公司成立时间尚短，公司将通过加强董事、监事、高级管理人员的公司治理规范培训，提高管理层的公司治理规范意识，规范“三会”运作等方式，增强实际控制人和管理层的诚信和规范经营意识，督促实际控制人遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。

3、诉讼和仲裁风险

公司作为建筑企业，可能存在因工程质量不合格而导致的建筑工程质量责任，在施工过程中发生的人身、财产损害赔偿赔偿责任，或因不及时付款而产生的材料、人工费等清偿责任，以及因业主或发包方拖延付款导致公司追索债务，上述责任及追索债务均可能导致潜在诉讼和仲裁风险。

报告期内，公司无未决诉讼，涉及执行阶段应收款项有 3,600 万元。

应对措施：作为建筑施工企业，公司主营业务难以免于涉及诉讼和仲裁事项，上述诉讼中金额相对于公司营业收入、净资产规模而言较小，且无事实争议，公司享有项目工程折价权，也可以申请法院将该工程依法拍卖并对拍卖或折价的价款享有优先受偿权。属于业务开展过程中在合理范围内的正常商业纠纷，对公司财务、品牌、业务等不构成重大不利影响。

4、应收账款回收风险

公司应收账款占收入比例较高，特别是大客户应收账款的回收，对于公司经营活动现金流量有较大影响。虽然公司一直加强应收账款管理，报告期内未发生坏账，但仍存在应收账款无法收回的风险。如果应收账款发生损失，将对企业的经营现金流量及持续经营能力产生重大影响。

应对措施：针对此风险，企业将进一步加强应收账款管理，避免坏账损失的发生。同时，拟通过债权融资及股权融资解决公司现金流的短缺。

报告期内，公司的风险因素未发生变化。

四、 企业社会责任

报告期内，公司对见习青年见习期间发放生活补贴，积极提供岗前培训、岗上实践、岗后转化，由此形成三位一体的全程式服务。2018 年以来公司共吸纳了 8 名应届毕业生参加见习，其中 3 名员工因表现优异被公司正式录用。公司见习基地经第三方评估连续多年被评为优秀，在促进青年就业方面作出了积极的贡献，取得了良好的社会效益。公司与上海城建学院展开实习基地对接，报告期内参与实习的学生已达 15 人，为专科学院毕业生就业作出公司自身应有的贡献。

公司党支部持续实行“五到家”制度，出资解决了外地来沪员工的住房问题。通过“温暖工程”活动的开展，报告期内公司内部受助人员 7 人次。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	3,540,000.00	664,052.15
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	150,000,000.00	23,000,000.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-

注：公司于 2017 年 12 月 10 日召开第一届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》并经 2017 年第八次临时股东大会审议通过。在报告期内，公司全资子公司上海置造家装饰工程有限公司公司向关联方红湾创业投资（上海）有限公司支付服务费 171,995.76 元，向上海红湾众创空间管理有限公司支付物业管理费和服务费 117,722.56 元；公司全资子公司上海置造家装饰工程有限公司向上海和孝养老服务服务有限公司提供装修服务 124,228.00 元，公司向苏州船用动力系统股份有

限公司提供施工服务 250,105.83 元，上述发生金额未超出日常性关联交易预计金额。

(二) 承诺事项的履行情况

1、公司控股股东、实际控制人边飞出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为；以后也不会直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权；愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的经济损失。

2、公司出具了《关于关联方资金往来的承诺》，承诺“不再对实际控制人、控股股东、关联方等进行借款、代偿债务、代垫款项或其他不规范的资金拆借”。

3、公司实际控制人及全体股东出具《关于关联方资金拆借问题的承诺函》，“承诺截至本承诺函出具之日，本公司（人）及本公司（人）控制的企业、公司及其他经济组织不存在占用上海置辰智慧建筑集团股份有限公司资金的情况；本公司（人）及本公司（人）控制的企业、公司及其他经济组织自承诺函出具之日将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用上海置辰智慧建筑集团股份有限公司之资金，且将严格遵守全国股份转让系统公司关于挂牌公司法人治理的有关规定，避免与上海置辰智慧建筑集团股份有限公司发生除正常业务外的一切资金往来”。

4、公司股东出具了《关于不存在资产占用情况的承诺书》，承诺遵守公司《章程》有关股东及其他关联方的约束性条款，不利用关联交易、利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和社会公众股股东的合法权益，不利用其控制地位损害公司和社会公众股股东的利益

报告期内，未发现违背该承诺的事项。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	贷款保证金	6,000,000.00	0.49%	向上海银行普陀支行贷款商业汇票保证金
红谷滩新区红谷中大道 996 号（绿地中央广场）A1# 办公楼 5101~5109	抵押	39,568,343.63	3.25%	向中国工商银行南昌都司前支行贷款
总计	-	45,568,343.63	3.74%	-

注：公司于 2017 年 6 月 16 日召开第一届董事会第十六次会议，审议通过了《关于向中国工商银行南昌都司前支行贷款的议案》，并于 2017 年 8 月 1 日召开第一届董事会第十七次会议，审议通过了《关于向中国工商银行南昌都司前支行贷款方案变更的议案》，并通过 2017 年第三次、第四次临时股东大会审议通过，以南昌市红谷滩新区红谷中大道 996 号（绿地中央广场）A1#办公楼 5101~5109 作为抵押担保及第三方担保公司向银行提供担保，向中国工商银行南昌都司前支行贷款 2,500 万元。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	55,833,333	28.63%	0	55,833,333	28.63%	
	其中：控股股东、实际控制人	22,500,000	11.54%	0	22,500,000	11.54%	
	董事、监事、高管	36,500,000	18.72%	0	36,500,000	18.72%	
	核心员工	0	-	0	0	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	139,166,667	71.37%	0	139,166,667	71.37%	
	其中：控股股东、实际控制人	67,500,000	34.62%	0	67,500,000	34.62%	
	董事、监事、高管	112,500,000	57.69%	0	112,500,000	57.69%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		195,000,000	-	0	195,000,000	-	
普通股股东人数							51

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	边飞	90,000,000	0	90,000,000	46.1539%	67,500,000	22,500,000
2	边伟	59,000,000	0	59,000,000	30.2564%	45,000,000	14,000,000
3	鑫越投资	39,999,000	-524,000	39,475,000	20.2436%	26,666,667	12,808,333
4	杨丽英	2,501,000	-26,000	2,475,000	1.2692%	0	2,475,000
5	沈彤	1,000,000	0	1,000,000	0.5128%	0	1,000,000
6	潘汉良	500,000	0	500,000	0.2564%	0	500,000
7	金巧美	500,000	0	500,000	0.2564%	0	500,000
8	陈杰	500,000	0	500,000	0.2564%	0	500,000
9	方钢峰	500,000	0	500,000	0.2564%	0	500,000
10	边晓东	500,000	0	500,000	0.2564%	0	500,000
11	李励城	0	500,000	500,000	0.2564%	0	500,000
合计		195,000,000	-50,000	194,950,000	99.9743%	139,166,667	55,783,333

前十名股东间相互关系说明：

边伟、边飞系兄弟关系；边飞为宁波鑫越投资合伙企业（有限合伙）的普通合伙人、执行事务合伙人，边伟为宁波鑫越投资合伙企业（有限合伙）的有限合伙人。杨丽英为股东边飞、边伟之母。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

边飞直接持有公司 46.1539%的股份，通过鑫越投资间控制公司 20.2436%的股份，其直接及间接持有的股份享有的公司表决权为 66.3975%；边飞为公司控股股东、实际控制人。

边飞，男，1976 年 2 月 17 日出生，中国籍，无境外永久居留权。毕业于山东大学工商管理专业，本科学历，上海市普陀区大代表。1995 年 7 月至 2000 年 8 月，就职于浙江省工业设备安装公司，任技术员；2000 年 8 月至 2003 年 12 月，就职于浙江东方建设集团有限公司上海分公司，任副总裁；2003 年 3 月至今，任上海卓通实业发展有限公司执行董事；2007 年 5 月至今，任上海泽澳投资咨询有限公司监事；2014 年 11 月至今，任宁波鑫越投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；2004 年 4 月至 2015 年 5 月任有限公司执行董事兼总经理，2015 年 6 月至今任股份公司董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
边飞	董事长、总经理	男	1976.2.17	本科	董事 2018.6.13-2021.6.12 总经理 2018.06.24-2021.06.12	是
边伟	董事	男	1974.5.16	本科	2018.6.13-2021.6.12	是
边志仁	董事	男	1952.9.8	高中	2018.6.13-2021.6.12	是
施敏	董事	男	1964.4.29	博士	2018.6.13-2021.6.12	否
张坚良	董事	男	1963.12.10	本科	2018.6.13-2021.6.12	否
边铁军	董事、副总经理	男	1973.11.3	专科	董事 2018.6.13-2021.6.12 副总经理 2018.06.24-2021.06.12	是
黄军明	董事	男	1974.7.7	专科	2018.6.13-2021.6.12	是
董菊红	监事会主席 职工监事	女	1973.10.16	专科	2018.6.13-2021.6.12	是
郑敏	监事	女	1976.3.29	本科	2018.6.13-2021.6.12	是
郭叶龙	监事	男	1988.9.10	本科	2018.6.13-2021.6.12	是
金成杰	董事会秘书	男	1985.8.10	专科	2018.06.24-2021.06.12	是
金春珊	财务总监	女	1978.2.9	本科	2018.06.24-2021.06.12	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

总经理边飞为公司控股股东、实际控制人；边飞、监事郑敏系夫妻关系；副董事长边伟与边飞系兄弟关系；董事边志仁为边飞、边伟的父亲，除此之外其他人员之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
边飞	董事长、总经理	90,000,000	0	90,000,000	46.15%	0
边伟	董事	59,000,000	0	59,000,000	30.26%	0
边志仁	董事	0	0	0	0%	0
施敏	董事	0	0	0	0%	0
张坚良	董事	0	0	0	0%	0
边铁军	董事、副总经理	0	0	0	0%	0
黄军明	董事	0	0	0	0%	0

董菊红	监事会主席、职工 监事	0	0	0	0%	0
郑敏	监事	0	0	0	0%	0
郭叶龙	监事	0	0	0	0%	0
金成杰	董事会秘书	0	0	0	0%	0
金春珊	财务总监	0	0	0	0%	0
合计	-	149,000,000	0	149,000,000	76.41%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张杰	董事	换届	无	换届
黄军明	经营部经理	新任	董事	换届

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

黄军明：男，汉族，1974年7月7日出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于郑州大学，建筑工程管理专业，大专学历。1995年10月至1998年12月就职于上海建工七建集团有限公司，担任技术员；1999年1月至2004年10月就职于上海鸿硕建设开发有限公司，担任经营部副经理，主管经营工作；2004年11月至2015年5月，就职于上海置辰建设集团有限公司，担任经营部经理；2015年6月至今担任股份公司的经营部经理，主要负责公司技术标的评选工作，房屋建筑工程技术、装饰装修工程技术文件的审核和总承包管理技术指导工作；2018年6月至今，担任公司董事。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
中高层管理人员	29	29
财务人员	10	13
材料人员	13	15
营销人员	6	9
预决算人员	23	25
通信管理人员	11	12
项目管理人员	170	165
员工总计	262	268

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	66	68
专科	175	179
专科以下	17	17
员工总计	262	268

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：

报告期内公司人才流入 17 人，其中成熟管理人员 9 人，毕业生 8 人；流出 11 人。2018 年全年招聘人数 9 人，其中项目管理人员达 6 人，职能部门管理人员 3 人，应届毕业生 8 人。另外，为实现人才合理利用，进一步体现人才价值，集团公司全年内部调配人数共 14 人。

报告期内公司内外组织培训人员达 215 人次，并及时完成了一些临时性的培训项目。根据集团公司要求，培训分为中层管理人员、业务系统、技术管理 3 套培训计划，严格实施培训计划，并配合和督促各个部门执行。全年专业管理业务知识培训人次 68 人，临时性的培训项目人次 147 人。

2018 年公司不断完善的社保管理体系，完善了个人业绩考核制度以及项目管理考核制度，制定考核奖励措施激励员工不断发挥自身优势才能，人均平均薪酬增长幅度为 5%。

报告期内不断引进项目管理人才，其中工程师增加 3 人，助理工程师增加 3 人，一级建造师注册 2 人。

报告期内不存在需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，公司未认定核心员工。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	27,944,254.86	80,532,065.88
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	六、2,3	439,517,487.16	494,617,238.45
预付款项	六、4	46,112,406.54	41,622,837.36
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	22,767,443.02	24,938,460.53
买入返售金融资产			
存货	六、6	544,446,696.44	511,526,126.83
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	0
流动资产合计		1,080,788,288.02	1,153,236,729.05
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产	六、7	44,474,253.68	50,325,501.03
固定资产	六、8	3,328,458.31	3,706,952.47
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	六、9	847,000.00	968,000.00
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产	六、10	5,257,341.09	6,376,195.14
其他非流动资产	六、11	82,285,461.00	90,053,991.00
非流动资产合计		136,192,514.08	151,430,639.64
资产总计		1,216,980,802.10	1,304,667,368.69
流动负债：			
短期借款	六、12	77,000,000.00	55,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	六、13,14	666,382,098.40	814,299,487.62
预收款项	六、15	20,523,085.43	9,696,318.92
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、16	2,201,299.28	2,056,626.25
应交税费	六、17	71,785,483.86	63,518,885.19
其他应付款	六、18	5,576,355.98	4,758,732.77
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		843,468,322.95	949,330,050.75
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		843,468,322.95	949,330,050.75
所有者权益（或股东权益）：			

股本	六、20	195,000,000.00	195,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	六、21	59,028,573.52	59,028,573.52
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备	六、22	0	0
盈余公积	六、23	11,245,816.17	11,245,816.17
一般风险准备		0	0
未分配利润	六、24	108,238,089.46	90,062,928.25
归属于母公司所有者权益合计		373,512,479.15	355,337,317.94
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		373,512,479.15	355,337,317.94
负债和所有者权益总计		1,216,980,802.10	1,304,667,368.69

法定代表人：边飞

主管会计工作负责人：董菊红

会计机构负责人：金春珊

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		25,063,621.40	80,121,509.85
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	十四、1	426,818,592.79	488,100,125.40
预付款项		45,956,264.54	41,083,736.59
其他应收款	十四、2	22,771,275.28	23,668,751.74
存货		523,170,732.79	492,555,346.15
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	0
流动资产合计		1,043,780,486.80	1,125,529,469.73
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		0	0
长期股权投资	十四、3	42,300,000.00	42,300,000.00
投资性房地产		44,474,253.68	50,325,501.03
固定资产		1,663,035.75	1,864,842.93
在建工程		0	0

生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		0	0
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		5,159,361.20	6,327,602.11
其他非流动资产		82,285,461.00	90,053,991.00
非流动资产合计		175,882,111.63	190,871,937.07
资产总计		1,219,662,598.43	1,316,401,406.80
流动负债：			
短期借款		77,000,000.00	55,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		647,550,359.62	803,942,655.39
预收款项		16,084,312.86	8,246,433.28
应付职工薪酬		2,001,379.28	1,852,218.85
应交税费		61,859,274.24	53,491,036.90
其他应付款		30,451,847.49	29,676,452.48
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		834,947,173.49	952,208,796.90
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		834,947,173.49	952,208,796.90
所有者权益：			
股本		195,000,000.00	195,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		59,028,573.52	59,028,573.52

减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		11,245,816.17	11,245,816.17
一般风险准备		0	0
未分配利润		119,441,035.25	98,918,220.21
所有者权益合计		384,715,424.94	364,192,609.90
负债和所有者权益合计		1,219,662,598.43	1,316,401,406.80

法定代表人：边飞

主管会计工作负责人：董菊红

会计机构负责人：金春珊

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		408,869,334.10	482,452,718.03
其中：营业收入	六、25	408,869,334.10	482,452,718.03
利息收入		0	0
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		384,343,222.75	461,030,628.03
其中：营业成本	六、25	371,996,891.89	440,268,950.16
利息支出		0	0
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、26	1,254,867.81	3,291,535.21
销售费用	六、27	272,840.70	206,937.64
管理费用	六、28	13,215,511.33	13,468,893.58
研发费用			
财务费用	六、29	1,662,539.94	2,528,683.65
资产减值损失	六、30	-4,059,428.92	1,265,627.79
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,526,111.35	21,422,090.00

加：营业外收入	六、31	602,387.00	284,392.26
减：营业外支出	六、32	51,394.27	50,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		25,077,104.08	21,656,482.26
减：所得税费用	六、33	6,901,942.87	6,231,411.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,175,161.21	15,425,070.55
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		18,175,161.21	15,425,070.55
2.终止经营净利润		0	0
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0	0
2.归属于母公司所有者的净利润		18,175,161.21	15,425,070.55
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		0	0
6.其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		18,175,161.21	15,425,070.55
归属于母公司所有者的综合收益总额		18,175,161.21	15,425,070.55
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.09	0.08
(二)稀释每股收益		0.09	0.08

法定代表人：边飞

主管会计工作负责人：董菊红

会计机构负责人：金春珊

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、4	357,353,472.37	469,326,541.89

减：营业成本	十四、4	321,157,447.60	427,020,284.31
税金及附加		1,240,192.31	3,191,267.45
销售费用		272,840.70	206,937.64
管理费用		10,862,688.31	10,772,663.77
研发费用			
财务费用		1,645,316.65	2,522,753.67
其中：利息费用		1,650,462.48	1,972,265.86
利息收入		49,467.28	167,399.44
资产减值损失		-4,691,324.42	1,345,083.85
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,866,311.22	24,267,551.20
加：营业外收入		600,450.00	282,858.00
减：营业外支出		51,394.27	50,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,415,366.95	24,500,409.20
减：所得税费用		6,892,551.91	6,184,400.76
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,522,815.04	18,316,008.44
（一）持续经营净利润		20,522,815.04	18,316,008.44
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
六、综合收益总额		20,522,815.04	18,316,008.44
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.09	0.08
（二）稀释每股收益		0.09	0.08

法定代表人：边飞

主管会计工作负责人：董菊红

会计机构负责人：金春珊

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		463,449,248.22	438,562,633.29
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金	六、34	17,255,973.33	18,782,850.71
经营活动现金流入小计		480,705,221.55	457,345,484.00
购买商品、接受劳务支付的现金		526,428,213.08	387,936,479.65
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		2,815,922.42	10,422,938.49
支付的各项税费		11,762,269.12	13,425,652.82
支付其他与经营活动有关的现金	六、34	18,488,485.39	31,703,077.46
经营活动现金流出小计		559,494,890.01	443,488,148.42
经营活动产生的现金流量净额	六、35	-78,789,668.46	13,857,335.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,864,423.15	3,761,747.53
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		5,864,423.15	3,761,747.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,103.23	183,400.00

投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		12,103.23	183,400.00
投资活动产生的现金流量净额		5,852,319.92	3,578,347.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	23,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		22,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金	六、34	6,000,000.00	0
筹资活动现金流入小计		28,000,000.00	33,000,000.00
偿还债务支付的现金		0	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,650,462.48	1,972,265.86
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		6,000,000.00	6,000,000.00
筹资活动现金流出小计		7,650,462.48	57,972,265.86
筹资活动产生的现金流量净额		20,349,537.52	-24,972,265.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-52,587,811.02	-7,536,582.75
加：期初现金及现金等价物余额		75,432,065.88	53,834,642.41
六、期末现金及现金等价物余额		21,944,254.86	46,298,059.66

法定代表人：边飞

主管会计工作负责人：董菊红

会计机构负责人：金春珊

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		415,048,545.57	425,736,612.29
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		17,616,378.09	17,503,323.40
经营活动现金流入小计		432,664,923.66	443,239,935.69
购买商品、接受劳务支付的现金		481,257,730.56	377,475,097.42
支付给职工以及为职工支付的现金		1,622,115.72	7,716,106.65
支付的各项税费		11,716,854.73	13,085,582.91
支付其他与经营活动有关的现金		19,340,071.77	30,850,800.25
经营活动现金流出小计		513,936,772.78	429,127,587.23
经营活动产生的现金流量净额		-81,271,849.12	14,112,348.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,864,423.15	3,761,747.53
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		5,864,423.15	3,761,747.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0	180,900.00
投资支付的现金		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		0	180,900.00
投资活动产生的现金流量净额		5,864,423.15	3,580,847.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	23,000,000.00
取得借款收到的现金		22,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		6,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		28,000,000.00	33,000,000.00
偿还债务支付的现金		0	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,650,462.48	1,972,265.86
支付其他与筹资活动有关的现金		6,000,000.00	6,000,000.00
筹资活动现金流出小计		7,650,462.48	57,972,265.86
筹资活动产生的现金流量净额		20,349,537.52	-24,972,265.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-55,057,888.45	-7,279,069.87
加：期初现金及现金等价物余额		74,121,509.85	516,344,701.05
六、期末现金及现金等价物余额		19,063,621.40	44,365,631.18

法定代表人：边飞

主管会计工作负责人：董菊红

会计机构负责人：金春珊

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

二、 报表项目注释

上海置辰智慧建筑集团股份有限公司

2018 年 1-6 财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

上海置辰智慧建筑集团股份有限公司前身为上海置辰建设集团有限公司（以下统称“公司”或“本公司”），原是由自然人边飞、边伟共同出资组建的有限公司，于 2004 年 4 月 15 日取得上海市普陀区工商行政管理局颁发的注册号为 310107000409273 号（目前为统一社会信用代码：913100007611892311）的企业法人营业执照，注册资本为人民币 1,500 万元，公司设立时的股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本（万元）	实缴注册资本（万元）	占注册资本比例
边飞	900.00	900.00	60.00%
边伟	600.00	600.00	40.00%
合计	1,500.00	1,500.00	100.00%

上述实收资本已经上海华晖会计师事务所出具华会验（2004）第1162号验资报告验证。

2005年8月，经公司股东会决议通过，公司申请增加资本人民币500万元，其中边飞缴纳人民币300万元，边伟缴纳人民币200万元，变更后的注册资本为人民币2,000万元，本次

增资后，公司的股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本（万元）	实缴注册资本（万元）	占注册资本比例
边飞	1,200.00	1,200.00	60.00%
边伟	800.00	800.00	40.00%
合计	2,000.00	2,000.00	100.00%

上述实收资本已经上海上咨会计师事务所出具上咨会验(2005)第131号验资报告验证。

2006年4月，经公司股东会决议通过，公司申请增加资本人民币3,000万元，其中边飞缴纳人民币1,200万元，边伟缴纳人民币1,300万元，新股东边志仁缴纳人民币500万元，变更后的注册资本为人民币5,000万元，本次增资后，公司的股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本（万元）	实缴注册资本（万元）	占注册资本比例
边飞	2,400.00	2,400.00	48.00%
边伟	2,100.00	2,100.00	42.00%
边志仁	500.00	500.00	10.00%
合计	5,000.00	5,000.00	100.00%

上述实收资本已经上海兴中会计师事务所出具兴验内字(2006)3440号验资报告验证。

2006年8月，经公司股东会决议通过，公司申请增加资本人民币1,000万元，由边飞缴纳人民币1,000万元，变更后的注册资本为人民币6,000万元，本次增资后，公司的股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本（万元）	实缴注册资本（万元）	占注册资本比例
边飞	3,400.00	3,400.00	56.67%
边伟	2,100.00	2,100.00	35.00%
边志仁	500.00	500.00	8.33%
合计	6,000.00	6,000.00	100.00%

上述实收资本已经上海上咨会计师事务所出具上咨会验(2006)第307号验资报告验证。

2008年9月，经公司股东会决议通过，公司申请增加资本人民币1,000万元，由边飞缴纳人民币1,000万元，变更后的注册资本为人民币7,000万元，本次增资后，公司的股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本（万元）	实缴注册资本（万元）	占注册资本比例
边飞	4,400.00	4,400.00	62.86%
边伟	2,100.00	2,100.00	30.00%
边志仁	500.00	500.00	7.14%
合计	7,000.00	7,000.00	100.00%

上述实收资本已经上海上咨会计师事务所出具上咨会验(2008)第224号验资报告验证。

2008年12月，经公司股东会决议通过，公司股东边志仁将其持有的本公司7.14%股权

转让给边伟，同月公司修订了《公司章程》并在上海市工商行政管理局办理了备案登记。股权转让完成后，公司的股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本（万元）	实缴注册资本（万元）	占注册资本比例
边飞	4,400.00	4,400.00	62.86%
边伟	2,600.00	2,600.00	37.14%
合计	7,000.00	7,000.00	100.00%

2010年10月，经公司股东会决议通过，公司申请增加资本人民币2,450万元，其中边飞缴纳人民币1,500万元，边伟缴纳人民币950万元，变更后的注册资本为人民币9,450万元，本次增资后，公司的股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本（万元）	实缴注册资本（万元）	占注册资本比例
边飞	5,900.00	5,900.00	62.43%
边伟	3,550.00	3,550.00	37.57%
合计	9,450.00	9,450.00	100.00%

上述实收资本已经上海海明会计师事务所出具沪海验内字（2010）第3288号验资报告验证。

2012年5月，经公司股东会决议通过，公司申请增加资本人民币2,550万元，其中边飞缴纳人民币1,300万元，边伟缴纳人民币1,250万元，变更后的注册资本为人民币12,000万元，本次增资后，公司的股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本（万元）	实缴注册资本（万元）	占注册资本比例
边飞	7,200.00	7,200.00	60.00%
边伟	4,800.00	4,800.00	40.00%
合计	12,000.00	12,000.00	100.00%

上述实收资本已经上海海明会计师事务所出具沪海验内字（2012）第0966号验资报告验证。

2013年4月，经公司股东会决议通过，公司申请增加资本人民币1,000万元，其中边飞缴纳人民币600万元，边伟缴纳人民币400万元，变更后的注册资本为人民币13,000万元，本次增资后，公司的股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本（万元）	实缴注册资本（万元）	占注册资本比例
边飞	7,800.00	7,800.00	60.00%
边伟	5,200.00	5,200.00	40.00%
合计	13,000.00	13,000.00	100.00%

上述实收资本已经上海海明会计师事务所出具沪海验内字（2013）第0945号验资报告验证。

2013年5月，经公司股东会决议通过，公司申请增加资本人民币2,000万元，其中边飞

缴纳人民币1,200万元，边伟缴纳人民币800万元，变更后的注册资本为人民币15,000万元，本次增资后，公司的股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本（万元）	实缴注册资本（万元）	占注册资本比例
边飞	9,000.00	9,000.00	60.00%
边伟	6,000.00	6,000.00	40.00%
合计	15,000.00	15,000.00	100.00%

上述实收资本已经上海海明会计师事务所出具沪海验内字（2013）第1051号验资报告验证。

2014年11月，经公司股东会决议通过，公司申请增加资本人民币4,000万元，由新股东宁波鑫越投资合伙企业（有限合伙）缴纳人民币4,800万元，其中人民币4,000万元计入“实收资本”，人民币800万元计入“资本公积”。变更后的注册资本为人民币19,000万元，上述股东的增资款均为认缴，公司新增的注册资本人民币4,000万元已由全体股东实缴完毕。本次变更完成后，公司的股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本（万元）	实缴注册资本（万元）	占注册资本比例
边飞	9,000.00	9,000.00	47.37%
边伟	6,000.00	6,000.00	31.58%
宁波鑫越投资合伙企业（有限合伙）	4,000.00	4,000.00	21.05%
合计	19,000.00	19,000.00	100.00%

本公司2015年1月27日召开股东会，通过公司整体变更设立为股份有限公司的决议，公司名称变更为上海置辰智慧建筑集团股份有限公司，按2015年1月31日各股东占原有有限公司股权的比例折为股份有限公司股本。根据瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华专审字[2015]31160038号审计报告，以2015年1月31日经审计的净资产231,028,573.52元（其中：实收资本190,000,000元，资本公积8,000,000.00元，盈余公积3,136,103.87元，未分配利润29,892,469.65元）作价折合股本190,000,000股，每股面值1元，余额41,028,573.52元计入资本公积。本次整体变更业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2015年5月17日出具瑞华验字[2015]31160003号验资报告。公司此次整体变更已于2015年6月8日经上海市工商行政管理局核准。

2015年11月20日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“全国股转公司”）出具股转系统函[2015]8099号《关于同意上海置辰智慧建筑集团股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，公司于2015年12月2日发布《关于股票挂牌并采用协议转让方式的提示性公告》，本公司股票已于2015年12月3日在全国股转系统挂牌公开转让，证券名称置辰智慧；证券代码834618；转让方式协议转让。

2017年1月，公司向杨丽英等6名自然人非公开定向发行500.00万股人民币普通股，

每股人民币 4.60 元，募集资金人民币 2,300.00 万元。公司于 2017 年 3 月 22 日收到了全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于上海置辰智慧建筑集团股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函（2017）1605 号），确认公司本次股票发行 500.00 万股，其中有限售条件 0 股，无限售条件 500.00 万股。中国证券登记结算有限责任公司北京分公司已完成新增股份登记，公司总股本由 19,000 万股增加至 19,500 万股，溢价部分进入资本公积。公司于 2017 年 4 月 20 日办妥工商变更登记手续。

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司股本人民币 19,500 万元，法定代表人：边飞，住所：上海市普陀区石泉路 165 弄 13 号 4 室 10 座。

本公司 2018 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 6 户，与上年末相比未发生变化。本公司子公司情况详见本附注八“在其他主体中的权益”。

本公司及各子公司主要从事建筑工程施工，建筑装饰设计及施工工程，市政道路工程，土方工程，园林绿化工程，智能化工程，通讯设备安装及系统集成工程，安防监控设备及工程，水电安装工程，暖通设备安装工程，机电设备安装工程（除专项），电力工程（除承装、承修、承试供电设施和受电设施）的施工；商务信息咨询；计算机及软硬件、建材、五金交电、日用百货、劳动防护用品的销售；烟、酒、日用百货（零售）；依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。

本公司的控股股东和最终控制方为边飞。

本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 7 月 30 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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”），并参照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。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况及 2018 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的

公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司主要从事建筑工程施工业务。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，对收入确认、建造合同完工百分比确定等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、17“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、22“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

本公司主要从事建筑施工行业，营业周期受施工工期影响。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。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以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。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生

的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的年初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的年初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当年年初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司年初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当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时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。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与被购买方直接处置相关资产或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净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。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，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

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的

各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。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”（详见本附注四、11、（2）④）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。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。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

8、金融工具

在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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率

计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信

用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之

差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

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

③财务担保合同

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

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（7）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。

（8）权益工具

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

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

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将应收账款余额大于 1,000.00 万元或占应收账款合计 20%以上、其他应收款余额大于 1,000.00 万元或占其他应收款合计 20%以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
关联方组合	按公司应收本公司关联方的款项划分组合

项 目	确定组合的依据
押金及保证金组合	按公司支付押金及保证金划分组合
备用金组合	按公司应收本公司职员等的备用金划分组合
确定可收回组合	按本公司有财产保全措施等可确定收回的款项划分组合
账龄组合	除本公司关联方组合、押金及保证金组合、备用金组合、确定可收回组合及单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项之外，其余应收款项按账龄划分组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
关联方组合	除有客观证据表明发生了减值，将其归入单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项或单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项，其余归入本组合的不计提坏账准备。
押金及保证金组合	
备用金组合	
确定可收回组合	
账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
一年以内（含一年，下同）	3.00	3.00
一至二年	10.00	10.00
二至三年	20.00	20.00
三至四年	50.00	50.00
四至五年	80.00	80.00
五年以上	100.00	100.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；等等。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有

关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

10、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、工程施工、建造合同形成的已完工未结算资产等。

（2）存货取得和发出的计价方法

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。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。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
施工设备	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	4	5	23.75
其他设备	3	5	31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

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

14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始

15、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，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）。

17、收入

（1）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

（2）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（3）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

18、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（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。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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）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；（2）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（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（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）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

19、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时

性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本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。

20、租赁

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

本公司作为承租人记录经营租赁业务：

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

21、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本报告期主要会计政策未变更。

（2）会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

22、重大会计判断和估计

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）收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、17、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁的归类

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

（3）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（4）存货跌价准备

本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。

（5）金融工具公允价值

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

（6）可供出售金融资产减值

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

（7）长期资产减值准备

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。

（8）折旧和摊销

本公司对固定资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧。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费用进行调整。

（9）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。

（10）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。

五、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税营业收入简易征收	3%
	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、11%、10%、17%、16%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	3%
地方教育附加	按实际缴纳的流转税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

注：根据财政部颁发的《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号），自2018年5月1日起，本公司增值税应税行为中原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出：“年初”指 2018 年 1 月 1 日，“期末”指 2018 年 6 月 30 日，“上期”指 2017 年 1-6 月，“本期”指 2018 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	85,532.61	87,263.66
银行存款	21,858,722.25	74,444,802.22
其他货币资金（注）	6,000,000.00	6,000,000.00
合计	27,944,254.86	80,532,065.88

注：报告期末其他货币资金系本公司银行承兑汇票的票据保证金，详见附注六、36。

2、应收票据及应收账款 1

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	736,097.48	
合计	736,097.48	

3、应收票据及应收账款 2

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	462,076,826.24	100.00	23,295,436.56	5.04	438,781,389.68
其中：账龄组合	458,546,217.24	99.24	23,295,436.56	5.08	435,250,780.68
确定可收回组合					
关联方组合	3,530,609.00	0.76			3,530,609.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	462,076,826.24	100.00	23,295,436.56	5.04	438,781,389.68

（续）

类别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	521,742,954.23	100.00	27,125,715.78	5.20	494,617,238.45
其中：账龄组合	518,232,954.23	99.33	27,125,715.78	5.23	491,107,238.45
确定可收回组合					
关联方组合	3,510,000.00	0.67			3,510,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	521,742,954.23	100.00	27,125,715.78	5.20	494,617,238.45

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内 (含一年, 下同)	431,874,013.81	12,956,220.42	3.00
一至二年	15,717,723.74	1,571,772.37	10.00
二至三年	1,509,859.88	301,971.98	20.00
三至四年	1,938,404.06	969,202.03	50.00
四至五年	49,730.00	39,784.00	80.00
五年以上	7,456,485.76	7,456,485.76	100.00
合计	458,546,217.24	23,295,436.56	5.08

(2) 本期度计提、收回或转回的坏账准备情况

本期按照账龄计提法转回坏账准备金额 3,830,279.22 元。

(3) 本期度实际核销的应收账款情况

本期度无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 277,546,992.49 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 60.07%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 8,326,409.78 元。

债务人名称	与本公司关系	款项性质	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
上海建工集团股份有限公司	非关联方	工程款	69,273,555.56	14.50	2,078,206.67

债务人名称	与本公司关系	款项性质	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
聊城民绿置业有限公司	非关联方	工程款	63,524,084.78	13.75	1,905,722.54
烟台祥隆置业有限公司	非关联方	工程款	63,043,263.05	13.64	1,891,297.89
南昌绿地申博置业有限公司	非关联方	工程款	45,689,846.23	9.89	1,370,695.39
上海海抗生物药业有限公司	非关联方	工程款	36,016,242.87	7.79	1,080,487.29
合 计			277,546,992.49	59.57	8,326,409.78

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内 (含一年, 下同)	42,831,278.54	92.88	40,892,227.36	98.24
一至二年	2,571,128.00	5.58	730,610.00	1.76
二至三年	710,000.00	1.54		
合 计	46,112,406.54	100.00	41,622,837.36	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 37,042,841.79 元, 占预付账款期末余额合计数的比例为 80.33%。

名称	与本公司关系	款项性质	账面余额	占预付账款合计的比例 (%)
江西省昌西混凝土有限公司	非关联方	材料款	15,658,669.00	33.96
山东润民置业有限公司	非关联方	土方款	8,680,000.00	18.82
苏州市信广脚手架分包有限公司	非关联方	材料款	5,229,808.37	11.34
江西省建工路桥工程有限公司混凝土分公司	非关联方	材料款	5,011,266.42	10.87
武汉华博防水工程有限公司	非关联方	材料款	2,463,098.00	5.34
合 计			37,042,841.79	80.33

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	22,946,289.36	100.00	178,846.34	0.78	22,767,443.02
其中：账龄组合	1,994,877.93	8.69	178,846.34	8.97	1,816,031.59
押金及保证金组合	20,459,797.32	89.17			20,459,797.32
备用金组合	491,614.11	2.14			491,614.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	22,946,289.36	100.00	178,846.34	0.78	22,767,443.02

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	25,346,456.57	100.00	407,996.04	1.61	24,938,460.53
其中：账龄组合	4,068,122.83	16.05	407,996.04	10.03	3,660,126.79
押金及保证金组合	20,957,834.15	82.69			20,957,834.15
备用金组合	320,499.59	1.26			320,499.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	25,346,456.57	100.00	407,996.04	1.61	24,938,460.53

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
一年以内（含一年，下同）	294,877.93	8,846.34	3.00
一至二年	1,700,000.00	170,000.00	10.00
合计	1,994,877.93	178,846.34	

(2) 本期度计提、收回或转回的坏账准备情况

本期按账龄分析法转回坏账准备金额 229,149.70 元。

(3) 本期度实际核销的其他应收款情况

本期度无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
备用金	491,614.11	320,499.59
押金及保证金	20,459,797.32	20,957,834.15
其他往来	1,994,877.93	4,068,122.83
合计	22,946,289.36	25,346,456.57

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	与公司的关系	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
南昌市财政局	民工工资保证金	非关联方	8,454,618.75	1-3 年	36.85	
潍坊市鸿程置业有限公司	施工押金	非关联方	2,000,000.00	1 年以内	8.72	
上海汇杰建筑安装有限公司分公司	资金往来	非关联方	1,700,000.00	1-2 年	7.41	170,000.00
曹杨二中附属学校	施工押金	非关联方	1,290,000.00	1 年以内	5.62	
南昌市建筑行业安全管理监督站	施工押金	非关联方	993,496.51	1-3 年	4.33	
合计			14,438,115.26		62.93	170,000.00

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	49,079,883.16		49,079,883.16
工程施工	12,586,116.03		12,586,116.03
建造合同形成的已完工未结算资产	482,780,697.25		482,780,697.25
合计	544,446,696.44		544,446,696.44

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	53,560,582.42		53,560,582.42
工程施工	1,717,650.69		1,717,650.69
建造合同形成的已完工未结算资产	456,247,893.72		456,247,893.72
合计	511,526,126.83		511,526,126.83

(2) 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	期末余额
累计已发生成本	1,755,328,259.68
累计已确认毛利	250,910,105.81
减：预计损失	
已办理结算的金额	1,523,457,668.24
建造合同形成的已完工未结算资产	482,780,697.25

7、投资性房地产

(1) 投资性房地产情况

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	54,284,153.24	54,284,153.24
2、本期增加金额		
(1) 外购		
3、本期减少金额	5,040,620.41	5,040,620.41
(1) 处置	5,040,620.41	5,040,620.41
4、期末余额	49,243,532.83	49,243,532.83
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	3,958,652.21	3,958,652.21
2、本期增加金额	1,226,139.58	1,226,139.58
(1) 计提或摊销	1,226,139.58	1,226,139.58
3、本期减少金额	415,512.64	415,512.64
(1) 处置	415,512.64	415,512.64
4、期末余额	4,769,279.15	4,769,279.15
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	44,474,253.68	44,474,253.68
2、年初账面价值	50,325,501.03	50,325,501.03

被抵押、质押等所有权受到限制的投资性房地产情况详见附注六、38，所有权和使用权受到限制的资产。

8、固定资产

项目	施工设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	15,367,816.52	5,013,802.05	469,430.84	20,851,049.41
2、本期增加金额			12,103.23	12,103.23
购置			12,103.23	12,103.23
3、本期减少金额				
处置或报废				
4、期末余额	15,367,816.52	5,013,802.05	481,534.07	20,863,152.64
二、累计折旧				
1、年初余额	12,389,102.35	4,406,301.17	348,693.42	17,144,096.94
2、本期增加金额	320,313.63	44,410.10	25,873.66	390,597.39
计提	320,313.63	44,410.10	25,873.66	390,597.39
3、本期减少金额				
处置或报废				
4、期末余额	12,709,415.98	4,450,711.27	374,567.08	17,534,694.33
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	2,658,400.54	563,090.78	106,966.99	3,328,458.31
2、年初账面价值	2,978,714.17	607,500.88	120,737.42	3,706,952.47

9、无形资产**(1) 无形资产情况**

项目	非专利技术	合计
一、账面原值		
1、年初余额	1,210,000.00	1,210,000.00
2、本期增加金额		
(1) 购置		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	1,210,000.00	1,210,000.00

项目	非专利技术	合计
二、累计摊销		
1、年初余额	242,000.00	242,000.00
2、本期增加金额	121,000.00	121,000.00
(1) 计提	121,000.00	121,000.00
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	363,000.00	363,000.00
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	847,000.00	847,000.00
2、年初账面价值	968,000.00	968,000.00

10、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	21,029,364.34	5,257,341.09	25,504,780.56	6,376,195.14
合计	21,029,364.34	5,257,341.09	25,504,780.56	6,376,195.14

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	2,444,918.56	2,028,931.26
可抵扣亏损	9,680,877.88	7,785,883.80
合计	12,125,796.44	9,814,815.06

(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	期末余额	年初余额	备注
2018 年	588,324.46	588,324.46	
2019 年	345,205.48	345,205.48	
2020 年	3,600.68	3,600.68	
2021 年	1,748,384.05	1,748,384.05	

2022 年	5,000,830.21	5,100,369.13
2023 年	1,994,533.00	
合计	9,680,877.88	7,785,883.80

11、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付购房款	82,285,461.00	90,053,991.00
合计	82,285,461.00	90,053,991.00

12、短期借款**(1) 短期借款分类**

项目	期末余额	年初余额
抵押借款(注 1)	25,000,000.00	25,000,000.00
抵押并保证并质押借款(注 2)	30,000,000.00	30,000,000.00
抵押并保证借款(注 3)	22,000,000.00	
合计	77,000,000.00	55,000,000.00

注 1：截至 2018 年 6 月 30 日，中国工商银行银行南昌都司前支行的人民币 2,500.00 万元借款，系由本公司所拥有的房屋建筑物进行抵押担保，该抵押资产评估价值为 3,700.00 万元。

注 2：截至 2018 年 6 月 30 日，上海银行股份有限公司普陀支行的人民币 3,000.00 万元借款，系由股东边飞、监事郑敏提供最高不超过人民币 5,000.00 万元的连带责任担保，并由股东边飞、监事郑敏、股东边伟及其配偶李燕玲以其所有的房屋建筑物为本公司提供担保，该抵押资产评估价值为 2,618.33 万元，股东边飞、监事郑敏以其所有的上海置辰智慧建筑集团股份有限公司的股票 9,000 万股，价值 9,000 万元作为质押。

注 3：截至 2018 年 6 月 30 日，中国建设银行股份有限公司上海普陀支行的人民币 2,200.00 万元借款，系由股东系由股东边飞、监事郑敏提供最高不超过人民币 2,300.00 万元的连带责任担保，并由股东边飞、监事郑敏、股东边伟等以其所有的房屋建筑物为本公司提供担保，该抵押资产评估价值为 4117.03 万元。

(2) 截至 2018 年 6 月 30 日，公司无已到期未偿还的短期借款。

13、应付票据及应付账款 1

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	20,000,000.00	20,000,000.00
商业承兑汇票	124,389,286.00	153,559,593.39
合计	144,389,286.00	173,559,593.39

14、应付票据及应付账款 2

项目	期末余额	年初余额
劳务费	386,910,941.86	461,586,332.24
材料款	135,081,870.54	179,153,561.99

项目	期末余额	年初余额
合计	521,992,812.40	640,739,894.23

15、预收款项**(1) 预收款项列示**

项目	期末余额	年初余额
工程款	20,423,085.43	9,596,318.92
材料款	100,000.00	100,000.00
合计	20,523,085.43	9,696,318.92

(2) 报告年度末建造合同形成的已结算未完工项目情况

项目	金额
累计已发生成本	309,886,769.04
累计已确认毛利	19,877,419.26
减：预计损失	
已办理结算的金额	350,187,273.73
建造合同形成的已结算未完工项目	20,423,085.43

16、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,871,065.45	9,689,972.56	9,598,387.43	1,962,650.58
二、离职后福利-设定提存计划	185,560.80	1,370,189.42	1,317,101.52	238,648.70
合计	2,056,626.25	11,060,161.98	10,915,488.95	2,201,299.28

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,733,802.63	8,597,139.09	8,524,289.76	1,806,651.96
2、职工福利费	6,301.82	184,356.64	184,356.64	6,301.82
3、社会保险费	105,966.00	758,366.00	734,832.20	129,499.80
其中：医疗保险费	88,066.10	632,615.60	609,580.20	111,101.50
工伤保险费	9,036.70	68,392.20	70,725.50	6,703.40
生育保险费	8,863.20	57,358.20	54,526.50	11,694.90
4、住房公积金	24,955.00	114,588.00	119,346.00	20,197.00
5、工会经费和职工教育经费	40.00	35,522.83	35,562.83	-
合计	1,871,065.45	9,689,972.56	9,598,387.43	1,962,650.58

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	177,263.40	1,341,686.02	1,286,148.22	232,801.20

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、失业保险费	8,297.40	28,503.40	30,953.30	5,847.50
合计	185,560.80	1,370,189.42	1,317,101.52	238,648.70

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司每月分别按基本工资的 21%、0.5%向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当年度损益或相关资产的成本。

17、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	31,924,284.95	26,133,402.96
个人所得税	48,762.61	48,206.38
企业所得税	36,937,294.29	34,459,031.49
城市维护建设税	1,432,765.84	1,434,575.54
教育费附加	614,402.39	614,818.09
地方教育附加	409,001.78	409,878.73
房产税	418,972.00	418,972.00
合计	71,785,483.86	63,518,885.19

18、其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来款	4,038,355.98	3,428,723.74
项目押金	1,538,000.00	1,330,009.03
合计	5,576,355.98	4,758,732.77

19、政府补助

(1) 本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
上海市普陀区财政局产业发展专项资金	600,000.00					600,000.00	是
稳定岗位补贴	1,937.00					1,937.00	是
合计	601,937.00					601,937.00	——

(2) 计入本期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
上海市普陀区财政局产	与收益相关		600,000.00	

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
业发展专项资金				
稳定岗位补贴	与收益相关		1,937.00	
合计	——		601,937.00	

20、股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	195,000,000.00						195,000,000.00

21、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	59,028,573.52			59,028,573.52
合计	59,028,573.52			59,028,573.52

22、专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		6,753,898.05	6,753,898.05	
合计		6,753,898.05	6,753,898.05	

注：专项储备按照当年主营业务收入的 2% 计提。

23、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	11,245,816.17			11,245,816.17
合计	11,245,816.17			11,245,816.17

24、未分配利润

项目	期末余额	年初余额
年初未分配利润	90,062,928.25	52,940,575.91
加：本期归属于母公司股东的净利润	18,175,161.21	42,147,158.53
减：提取法定盈余公积		5,024,806.19
期末未分配利润	108,238,089.46	90,062,928.25

25、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	337,694,902.72	305,173,415.80	454,486,904.29	411,970,202.08
其他业务	71,174,431.38	66,823,476.09	27,965,813.74	28,298,748.08
合计	408,869,334.10	371,996,891.89	482,452,718.03	440,268,950.16

26、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	435,122.00	1,001,084.73
教育费附加	193,073.27	433,022.66
地方教育附加	122,873.81	281,931.68
河道费	16,723.34	104,230.29
印花税	74,046.40	193,219.00
房产税	413,028.99	796,731.43
其他		481,315.42
合计	1,254,867.81	3,291,535.21

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

27、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	166,665.20	134,717.90
差旅费	49,238.79	43,361.90
车辆费用	43,340.97	9,828.00
办公费	12,037.74	14,914.84
邮递费	1,558.00	315.00
其他		3,800.00
合计	272,840.70	206,937.64

28、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,616,328.93	6,365,817.22
折旧费	1,737,736.97	2,262,618.78
咨询费、服务费	1,627,117.28	1,910,351.89
租赁及物业费	786,753.05	1,014,904.26
差旅费	286,912.07	542,590.11
办公费	188,202.49	373,823.67
车辆费	174,564.60	260,004.30
修理费	169,361.83	78,895.38
业务招待费	85,034.62	192,068.89
水电费	51,567.76	44,160.39
电话费	33,584.12	32,044.20
邮递费	8,420.00	21,366.26
保险费	7,789.25	17,043.66
会务费	5,396.23	14,000.00
招标费用	2,943.40	1,943.40

其他	433,798.73	337,261.17
合计	13,215,511.33	13,468,893.58

29、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,650,462.48	1,972,265.86
减：利息收入	49,467.28	167,399.44
手续费及其他	61,544.74	723,817.23
合计	1,662,539.94	2,528,683.65

30、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-4,059,428.92	1,265,627.79
合计	-4,059,428.92	1,265,627.79

31、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
与企业日常活动无关的政府补助	601,937.00	125,498.00	601,937.00
其他	450.00	158,894.26	450.00
合计	602,387.00	284,392.26	602,387.00

计入营业外收入的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
上海市普陀区财政局产业发展专项资金	600,000.00		与收益相关
稳定岗位补贴	1,937.00		与收益相关
上海市普陀区财政局退税		125,498.00	与收益相关
合计	601,937.00	3,064,500.00	

32、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
赔偿及调解款	50,989.00		50,989.00
对外捐赠支出		50,000.00	
其他	405.27		405.27
合计	51,394.27	50,000.00	51,394.27

33、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,783,088.82	6,547,818.65
递延所得税费用	1,118,854.05	-316,406.94
合计	6,901,942.87	6,231,411.71

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	25,077,104.08

按法定/适用税率计算的所得税费用	6,269,276.02
非应税收入影响	
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	54,921.50
本期度未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	577,745.35
所得税费用	6,901,942.87

34、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来款	16,604,569.05	18,331,059.01
利息收入	49,467.28	167,399.44
营业外收入	601,937.00	284,392.26
合计	17,255,973.33	18,782,850.71

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款	14,610,903.85	26,172,712.53
支付的各项费用	3,826,187.27	5,480,364.93
营业外支出	51,394.27	50,000.00
合计	18,488,485.39	31,703,077.46

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
承兑汇票保证金	6,000,000.00	
合计	6,000,000.00	

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的票据保证金	6,000,000.00	6,000,000.00
合计	6,000,000.00	6,000,000.00

35、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	18,175,161.21	15,425,070.55
加：资产减值准备	-4,059,428.92	1,265,627.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	390,597.39	692,960.43
无形资产摊销	121,000.00	161,333.36
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）	823,802.74	851,210.35
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）	1,650,462.48	1,972,265.86
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,118,854.05	-316,406.94
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）	-32,920,569.61	-60,966,417.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	72,893,061.71	-39,270,201.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-138,208,749.09	92,472,235.06
其他	1,226,139.58	1,569,658.35
经营活动产生的现金流量净额	-78,789,668.46	13,857,335.58
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	21,944,254.86	46,298,059.66
减：现金的年初余额	74,532,065.88	53,834,642.41
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-52,587,811.02	-7,536,582.75

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初金额
一、现金	21,944,254.86	74,532,065.88
其中：库存现金	85,532.61	87,263.66
可随时用于支付的银行存款	21,858,722.25	74,444,802.22
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	21,944,254.86	74,532,065.88
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：现金和现金等价物不包含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

36、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末余额	受限原因
货币资金	6,000,000.00	为上海银行股份有限公司普陀支行开具的 2,000.00 万银行承兑汇票做保证
投资性房地产	39,568,343.63	为中国工商银行南昌都司前支行 2,500.00 万借款作抵押
合计	45,568,343.63	

七、合并范围的变更

本公司本期合并范围未发生变更

八、在其他主体中的权益**在子公司中的权益****企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
上海昌辰数码科技发展有限公司	上海	上海	数码产品等销售	100.00		非同一控制下企业合并
上海置辰环保科技有限公司	上海	上海	环保科技等技术开发、销售	100.00		设立
上海站源设备租赁有限公司	上海	上海	建筑工程机械与设备租赁	100.00		设立
上海置造家互联网科技有限公司	上海	上海	互联网技术开发、电子商务	100.00		设立
上海置造家装饰工程有限公司	上海	上海	建筑装饰装修建设工程设计与施工		100.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
上海孚聿工贸有限公司	上海	上海	建筑材料、装潢材料等批发	100.00		设立

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、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六相关项目。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。

风险管理目标和政策：

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低

1、市场风险

（1）外汇风险

公司无外汇业务发生，故无外汇风险。

（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。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款、长期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

报告期内公司向中国工商银行银行南昌都司前支行借款 2,500.00 万元，向上海银行股份有限公司普陀支行借款 3,000.00 万元，向建设股份有限公司上海长征支行借款 2,200.00 万元。

（3）其他价格风险

本公司无其他价格风险。

2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进

行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

3、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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。公司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。本公司流动性风险由银行借款导致，本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

十、关联方及关联交易

1、本公司的股东情况

详见本附注一“公司基本情况”，本公司实际控制人为边飞。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海逸铮工贸有限公司	本公司股东控制的其他企业（2017年10月已转让）
苏州船用动力系统股份有限公司	本公司董事张坚良同时在该公司担任董事
红湾创业投资（上海）有限公司	本公司股东边伟控制的其他企业
上海红湾众创空间管理有限公司	本公司股东边伟间接控制的其他企业
上海和孝养老服务有限公司	公司股东、副董事长边伟妻子李燕玲控制的公司
边伟	本公司股东
李燕玲	本公司股东边伟其配偶
郑敏	本公司监事

4、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易
出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
苏州船用动力系统股份有限公司	厂房、研发楼施工	250,105.83	3,000,000.00
上海和孝养老服务有限公司	山阴路养老院装修	124,228.00	

接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
红湾创业投资（上海）有限公司	资源性服务费用	171,995.76	42,807.80

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海红湾众创空间管理有限公司	电费、物业费、资源性费用	117,722.56	181,689.26

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	注释
边飞、郑敏、边伟、李燕玲	20,000,000.00	2017.7.24	2022.7.24	否	注 1
边飞、郑敏、边伟、李燕玲	10,000,000.00	2017.11.24	2018.11.24	否	注 1
边飞、郑敏	20,000,000.00	2017.7.24	2022.7.24	否	注 2
边飞、郑敏、边伟	23,000,000.00	2018.3.8	2019.3.7	否	注 3

注 1：边飞、郑敏与上海银行股份有限公司普陀支行签署最高额保证合同，为 3,000.00 万元借款提供最高不超过人民币 5,000.00 万元的连带责任保证担保；同时边飞、郑敏、边伟、李燕玲与上海银行股份有限公司普陀支行签署最高额抵押合同，由其自有房屋建筑物为本公司提供最高不超过人民币 5,000.00 万元的抵押担保。

注 2：边飞、郑敏与上海银行股份有限公司普陀支行签署最高额质押合同，以其所持有的上海置辰智慧建筑集团股份有限公司的股票 9,000 万股，为公司 2,000.00 万元票据提供最高不超过人民币 9,000.00 万元的质押担保；

注 3：边飞、郑敏与中国建设银行股份有限公司上海普陀支行签署最高额保证合同，为 2,200.00 万元借款提供最高不超过人民币 2,300.00 万元的连带责任保证担保；同时边飞、郑敏、边伟等与中国建设银行股份有限公司上海普陀支行签署最高额抵押合同，由其自有房屋建筑物为本公司提供最高不超过人民币 2,288.03 万元的抵押担保。

5、关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
苏州船用动力系统股份有限公司	3,530,609.00		3,510,000.00	
合计	3,530,609.00		3,510,000.00	
预收账款：				
上海和孝养老服务有限公司			339,158.00	
合计			339,158.00	

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	586,142.04	847,382.04
资产负债表日后第 2 年	337,178.12	324,902.04
资产负债表日后第 3 年	174,727.10	349,454.20
以后年度		
合计	1,098,047.26	1,521,738.28

2、或有事项

(1) 2014 年 12 月 16 日，席巍因与本公司就远东都市港湾 C 区施工工程发生建设工程分包合同纠纷，诉至江苏省宜兴市人民法院，请求法院判令本公司归还工程款 1,726,400.62 元。江苏省宜兴市人民法院已于 2015 年 1 月 21 日对该案做出《民事裁定书》(2015)宜官民初字第 69-1 号，裁定冻结本公司银行存款 1,750,000.00 元或查封相应价值的财产或财产权益（含其对第三人享有的债权）。本公司就管辖权提出异议，2015 年 10 月 21 日江苏省宜兴市人民法院作出(2015)宜官民初字第 69-2 号《民事裁定书》，驳回公司的管辖异议申请，2015 年 12 月 4 日江苏省无锡市中级人民法院出具 (2015)锡民辖终第 0243 号《民事裁定书》，就管辖权不存在异议作出终审裁定。2017 年 6 月 27 日江苏省宜兴市人民法院做出 (2015)宜官民初字第 69 号《民事判决书》，判决本公司支付席巍工程款 1,726,400.62 元。2017 年 11 月 24 日本公司就 (2015)宜官民初字第 69 号民事判决提起上诉，江苏省无锡市中级人民法院出具《民事裁定书》，裁定原判决认定事实不清，予以撤销，本案发回宜兴市人民法院重审。本期银行存款 1,750,000.00 元已解除冻结，截至报告日，原告席巍已申请撤诉，宜兴市人民法院于 2018 年 7 月 10 日作出民事裁定书，准许原告席巍撤回起诉。

(2) 本公司就 2014 年 11 月 26 日与江西省昌磊混凝土有限公司（以下简称“昌西公司”）签订的昌西公司为本公司施工的绿地南昌国际博览城 704-a02、a07 地块项目、绿地南昌国际博览 A09 地块项目、绿地南昌国际博览 C03 地块项目提供商品混凝土购销合同纠纷一案，民事诉状已提交南昌市东湖区人民法院，请求判令昌西公司与本公司核对账目，以确定双方之间的债权债务情况；判令昌西公司立即给付金额为人民币 13,133,497.00 元的国家统一完税发票给本公司；判令昌西公司赔偿因违约未支付发票导致本公司因此多缴纳企业所得税损失人民币 3,288,374.25 元。截至 2018 年 6 月 30 日，案件尚无进展。

十二、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

(1) 本公司于 2011 年 12 月 20 日与台州恩都酒店有限公司（原玉环恩都福朋喜来

登酒店有限公司，以下简称恩都公司）签订《施工合同》，由本公司承建恩都公司酒店客房装饰工程，至 2012 年 12 月 31 日本公司已完成施工。2014 年 7 月 9 日，恩都公司申请破产重整，本公司已于 2014 年 9 月 25 日向其管理人申报债权。截至 2018 年 6 月 30 日本公司应收恩都公司款项为 5,347,444.00 元，本公司已按账龄计提坏账 5,347,444.00 元。

(2) 本公司于 2006 年 12 月 13 日与江苏金诺置业有限公司（以下简称“江苏金诺”）签订《施工总承包合同》，承建由其发包的“金诺·墨香苑住宅小区工程”。2009 年工程全部竣工，江苏金诺拖欠支付本公司工程结算款，公司于 2009 年 10 月 26 日向上海仲裁委员会提交仲裁申请及财产保全申请。2009 年 10 月 28 日，法院裁定冻结江苏金诺财产。2013 年 2 月 7 日，上海仲裁委员会作出终局裁决：江苏金诺应向本公司支付该工程款项，本公司对“金诺·墨香苑住宅小区工程”涉及的房地产拍卖或折价的价款享有优先受偿权。2014 年 5 月 15 日，法院依法裁定拍卖、变卖江苏金诺开发的由本公司建筑的金湖金诺·墨香苑 134 套房地产。经三次拍卖和变卖后，尚余 93 套房屋因无人竞买而流拍。2015 年 6 月 2 日，本公司向法院明确表示愿意以第三次拍卖的保留价接受 93 套房屋来抵偿债务。2015 年 6 月 10 日，法院作出执行裁定，同意本公司以第三次拍卖保留价 28,979,524.00 元接受江苏金诺位于金湖金诺·墨香苑住宅小区的 93 套房屋来抵偿债务。截至 2018 年 6 月 30 日，公司已完成 82 套房权证办理，剩余 11 套尚未办理。

(3) 本公司于 2014 年 1 月 12 日与上海海抗生物药业有限公司签订《上海市建设工程施工合同》，约定由本公司承建海抗生物发包的位于上海市紫萍路 1299 号的“上海海抗生物药业研发生产总部项目”工程，该项目于 2016 年 12 月 10 日验收合格。2017 年 3 月 23 日，本公司与上海海抗生物药业有限公司签订补充协议，约定工程款分四期支付完毕，但上海海抗生物药业有限公司未履行付款手续。公司于 2017 年 5 月 15 日向上海市浦东新区人民法院提起诉讼，请求判令上海海抗生物药业有限公司支付剩余工程款及违约产生利息；2017 年 6 月 7 日本公司与上海海抗生物药业有限公司签署《调解协议书》并于 2017 年 6 月 12 日收到上海市浦东新区人民法院作出的（2017）0115 沪民初 38484 号《民事调解书》。根据法院出具的民事调解书，本公司享有上海海抗生物药业有限公司的“上海海抗生物药业研发生产总部项目”工程折价权，也可以申请法院将该工程依法拍卖并对拍卖或折价的价款享有优先受偿权。截至 2018 年 6 月 30 日本公司应收上海海抗生物药业有限公司款项为 36,016,242.87 元，本公司已按账龄计提坏账 1,080,487.29 元。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	446,711,562.87	100.00	20,629,067.56	4.62	426,082,495.31
其中：账龄组合	376,252,164.98	84.23	20,629,067.56	5.48	355,623,097.42
确定可收回组合					
关联方组合	70,459,397.89	15.77			70,459,397.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	446,711,562.87	100.00	20,629,067.56	4.62	426,082,495.31

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	513,193,306.05	100.00	25,093,180.65	4.89	488,100,125.40
其中：账龄组合	450,481,782.94	87.78	25,093,180.65	5.57	425,388,602.29
确定可收回组合					
关联方组合	62,711,523.11	12.22			62,711,523.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	513,193,306.05	100.00	25,093,180.65	4.89	488,100,125.40

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内 (含一年, 下同)	352,402,067.67	10,572,062.03	3.00
一至二年	12,895,617.62	1,289,561.76	10.00
二至三年	1,509,859.88	301,971.98	20.00
三至四年	1,938,404.06	969,202.03	50.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
四至五年	49,730.00	39,784.00	80.00
五年以上	7,456,485.76	7,456,485.76	100.00
合计	376,252,164.98	20,629,067.56	

(2) 计提、收回或转回的坏账准备情况

本期按照账龄计提法转回坏账准备金额 4,464,113.09 元。

(3) 本期度实际核销的应收账款情况

本期度无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 308,459,538.52 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 69.05%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 7,245,922.49 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	22,779,652.51	100.00	8,377.23	0.04	22,771,275.28
其中：账龄组合	279,241.08	1.23	8,377.23	3.00	270,863.85
关联方组合	1,609,000.00	7.06			1,609,000.00
押金及保证金组合	20,449,797.32	89.77			20,449,797.32
备用金组合	441,614.11	1.94			441,614.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	22,779,652.51	100.00	8,377.23	0.04	22,771,275.28

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	23,904,340.30	100.00	235,588.56	0.99	23,668,751.74
其中：账龄组合	2,336,285.36	9.77	235,588.56	10.08	2,100,696.80
关联方组合	301,000.00	1.26			301,000.00
押金及保证金组合	20,946,555.35	87.63			20,946,555.35
备用金组合	320,499.59	1.34			320,499.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	23,904,340.30	100.00	235,588.56	0.99	23,668,751.74

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
一年以内（含一年，下同）	279,241.08	8,846.34	3.00
合计	279,241.08	8,846.34	3.00

(2) 计提、收回或转回的坏账准备情况

本期按照账龄计提法转回坏账准备金额 226,742.22 元。

(3) 本期度实际核销的其他应收款情况

本期度无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
押金及保证金	20,449,797.32	20,946,555.35
其他往来	279,241.08	2,336,285.36
备用金	441,614.11	320,499.59
关联方往来	1,609,000.00	301,000.00
合计	22,779,652.51	23,904,340.30

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例（%）	坏账准备 期末余额
南昌市财政局	民工工资 保证金	8,454,618.75	1-3 年	37.11	
潍坊市鸿程置业有限公司	施工押金	2,000,000.00	1 年以内	8.78	
上海置造家互联网科技有限公司	资金往来	1,600,000.00	1-2 年	7.02	
曹杨二中附属学校	施工押金	1,290,000.00	1 年以内	5.66	
南昌市建筑行业安全管理监督站	施工押金	993,496.51	1-3 年	4.36	
合计		14,338,115.26		62.93	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	42,300,000.00		42,300,000.00	42,200,000.00		42,200,000.00
合 计	42,300,000.00		42,300,000.00	42,200,000.00		42,200,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海昌辰数码科技发展有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00		
上海置辰环保科技有限公司	200,000.00			200,000.00		
上海竑源设备租赁有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00		
上海置造家互联网科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
上海孚聿工贸有限公司		100,000.00		100,000.00		
合 计	42,200,000.00	100,000.00		42,300,000.00		

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	286,179,040.99	254,333,971.51	441,360,728.15	398,721,536.23
其他业务	71,174,431.38	66,823,476.09	27,965,813.74	28,298,748.08
合 计	357,353,472.37	321,157,447.60	469,326,541.89	427,020,284.31

十五、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	823,802.74	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	601,937.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-50,944.27	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,374,795.47	

项目	金额	说明
所得税影响额	343,698.87	
合计	1,031,096.60	

注：（1）非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.99	0.09	0.09
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.70	0.09	0.09

上海置辰智慧建筑集团股份有限公司

董事会

2018年7月31日