



智 建 科 技

NEEQ : 872124

浙江智建科技股份有限公司

Zhejiang Zhijian Technology Co.,Ltd.



年度报告

2022

公司年度大事记



★公司于 2022 年 2 月共获得四项计算机软件著作权登记证书



★公司于 2022 年 8 月获得一项实用新型专利证书

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动、融资和利润分配	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	28
第八节	财务会计报告	32
第九节	备查文件目录	84

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。

公司负责人潘海强、主管会计工作负责人林小兰及会计机构负责人（会计主管人员）李云凤保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【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
行业竞争加剧的风险	公司是从事智能化系统的技术咨询、软件开发、方案设计、工程施工及安装调试等综合性信息系统集成服务的企业。报告期内，公司主营业务利润主要来源于向客户提供信息系统集成服务。近年来，国内信息系统集成服务业企业众多，企业规模普遍偏小，行业集中度不高，竞争较为激烈。如果宏观经济下行等因素导致行业景气度下降，进而导致经营环境发生较大不利变化，将引发行业竞争进一步加剧，行业利润空间将受到挤压，对行业内企业的生产经营带来不利影响。公司虽然各项业务资质较为完备，并具有丰富的项目承揽和执行经验，然而由于公司融资渠道的局限，公司目前规模不大，抗风险能力较弱，如果公司不能整合资源，提升核心竞争力，则将面临行业竞争加剧、竞争力下降的风险。
行业政策风险	公司所属的信息系统集成服务业是国家鼓励发展的产业，近年来年均增速普遍高于其他行业和国家经济增速。但是行业的持续快速发展与国家宏观经济环境、信息技术产业政策息息相

	关，如果国家宏观经济增速放缓,企业信息化建设投入将减少，进而对公司收入情况造成不利影响。
技术更新不及时的风险	随着信息系统集成服务的快速发展和相关技术的更新换代，市场将不断涌现新的技术、选材和外观设计；同时，市场需求的不断变化也对相应的产品和技术提出了更高、更新的要求。若公司不能把握信息系统集成服务的发展趋势，对技术开发与软件创新作出合理安排，则可能无法研发新的技术、开发新的服务来持续满足客户需求，从而面临利润率及市场占有率下降的风险。
技术人才流失的风险	公司所处的信息系统集成服务行业，对高级技术人员的综合能力要求较高，除了必须具备专业技术能力外，还必须深入了解金融、交通、医疗等行业的业务流程、管理标准和相关技术,跨行业知识和技能的复合型人才对企业获取业务、完成业绩至关重要。目前，行业内企业普遍存在关键技术人才短缺的情况。随着公司业务规模的扩大、市场竞争的不断加剧，对人才的争夺也日益加剧，专业人才存在一定的流失风险。未来公司应进一步加大人才招聘、培养力度以适应不断发展的业务需要；如公司不能采取适宜政策吸引或保留关键技术人才，将面临关键技术人才流失的风险。
存货及合同资产余额较大的风险	2021 年度、2022 年度公司存货及合同资产账面价值合计分别为 117,191,229.16 元、134,330,790.59 元,占各期末流动资产比例分别为 66.90%、63.15%。公司主营业务为向行业用户提供智能化系统工程及服务，适用《企业会计准则第 15 号-建造合同》准则，公司的存货主要为未结算的建造合同，工程项目按完工百分比法确认收入，结算时点受到合同条款和审批流程的影响而滞后于完工进度，故形成已完工未结算的资产计入存货及合同资产。由于报告期末存货及合同资产余额较大，存货及合同资产资金占用成本较高。随着公司业务的快速扩张，公司存货及合同资产余额仍可能保持较高的水平，对公司的资产结构、资产周转水平可能产生不利影响，对公司的流动资金亦可能产生一定的压力。
应收账款余额较大的风险	2021 年度、2022 年度公司应收账款账面余额分别为 31,665,783.44 元及 39,539,023.4 元，占同期营业收入比重分别为 18.49%、22.19%，应收账款余额较大。虽然公司应收账款的形成与公司正常的生产经营和业务发展有关，但如果出现客户违约或公司管理不力的情况，公司存在发生坏账的风险。
向个体工商户采购的风险	2021 年度、2022 年度公司向个体工商户采购额占总采购额分别为 3.73%、4.90%，2022 年向个体工商户采购占比增加 1.17%。公司在日常运营过程中尽量避免向个体工商户采购，但由于公司项目众多、项目所在地域较为分散，仍需从个体工商户采购。公司向个体工商户的采购存在采购产品零散、采购次数频繁、临时采购等特点，且由于个体工商户的经营随意性强,致使公司存在一定的财务风险，且可能会给公司带来合同纠纷及诉讼风险。

实际控制人不当控制的风险	公司的实际控制人为潘海强，直接及间接持有智建科技 74.48% 的股权，并控制智建科技 90.00% 的股权，其表决权足以对公司股东大会的决议产生重大影响。虽然公司建立了关联交易回避表决制度等内控制度，但公司的实际控制人仍可凭借其控股地位，通过行使表决权等方式对公司的人事任免、生产和经营决策等进行不当控制，从而损害公司及公司中小股东的利益。
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		释义
智建科技、本公司或公司	指	浙江智建科技股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	浙江智建科技股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江智建科技股份有限公司董事会
监事会	指	浙江智建科技股份有限公司监事会
章程、公司章程	指	《浙江智建科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
会计师事务所	指	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
本年度、报告期、本期	指	2022 年 1 月 1 日-2022 年 12 月 31 日
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	浙江智建科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Zhijian Technology Co.,Ltd. -
证券简称	智建科技
证券代码	872124
法定代表人	潘海强

二、 联系方式

董事会秘书	丁丽亚
联系地址	浙江省玉环市经济开发区银湖大道 11 号 801-804 室
电话	0576-87278515
传真	0576-87278591
电子邮箱	412076678@qq.com
公司网址	http://www.zjkjkg.com
办公地址	浙江省玉环市经济开发区银湖大道 11 号 801-804 室
邮政编码	317600
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	董事会秘书办公室

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	2002 年 5 月 30 日
挂牌时间	2017 年 9 月 29 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业 -I652 信息系统集成服务-I6520 信息系统集成服务
主要业务	信息系统集成服务
主要产品与服务项目	提供智能化系统的技术咨询、软件开发、方案设计、工程施工及安装调试等综合性信息系统集成服务,包括建筑智能化系统、智慧安防监控系统、通信服务及软件设计
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易
普通股总股本（股）	50,160,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	-
控股股东	控股股东为潘海强

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（潘海强），一致行动人为（台州三融投资管理合伙企业（有限合伙）、台州三润投资咨询合伙企业（有限合伙））
--------------	---

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	91331021739900357E	否
注册地址	浙江省玉环市经济开发区银湖大道 11 号 801-804 室	否
注册资本	50,160,000.00	否
-		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	财通证券	
主办券商办公地址	浙江省杭州市西湖区天目山路 198 号财通双冠大厦	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	财通证券	
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	郭东星	杜建
	4 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室	

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	178,174,641.54	171,279,339.48	4.03%
毛利率%	26.16%	25.76%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	17,902,716.58	16,299,894.26	9.83%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	17,732,176.39	16,309,822.25	8.72%
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）	17.88%	19.63%	—
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）	17.71%	19.64%	—
基本每股收益	0.36	0.32	12.5%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	307,220,775.19	301,210,953.47	2.00%
负债总计	198,133,358.78	210,026,253.64	-5.66%
归属于挂牌公司股东的净资产	109,087,416.41	91,184,699.83	19.63%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.17	1.82	19.63%
资产负债率%（母公司）	64.49%	69.73%	—
资产负债率%（合并）	64.49%	69.73%	—
流动比率	1.07	0.86	—
利息保障倍数	4.80	4.70	—

(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	7,414,295.02	3,744,937.70	97.98%
应收账款周转率	5.00	5.94	—
存货周转率	6.52	8.8	—

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.00%	13.19%	-
营业收入增长率%	4.03%	109.73%	-
净利润增长率%	9.83%	232.87%	-

(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	50,160,000.00	50,160,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

(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
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	0.00
2. 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）	190,790.82
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,844.70
非经常性损益合计	200,635.52
所得税影响数	30,095.33
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	170,540.19

(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

(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

公司所属行业为软件和信息技术服务业，自成立以来掌握了行业集成类及开发类通用技术，并拥有多项自主核心技术，取得经营现有业务所需的资质、许可证等，为政府机关、事业单位及大型民营企业等提供智能化系统的技术咨询、软件开发、方案设计、工程施工及安装调试等综合性服务。目前，公司已形成较为稳定的销售模式、采购模式、研发模式、和盈利模式，同时持续关注国家行业政策即行业整体发展方向，以调整公司的服务规划。具体商业模式如下：

(一) 销售模式

依据本公司产品的市场需求和经济形势的特点，公司的销售模式主要依靠向客户提供行业智能化信息系统集成服务获取收入、利润和现金流。公司主要通过公开招标、参加邀请招标及商务谈判等方式获取项目，履行合同约定，为客户提供项目技术服务，满足客户需求，并按合同向客户收取系统集成综合服务费，实现收入与利润。公司有专业的售后服务团队，跟踪服务后续情况并及时取得反馈，保证客户对公司产品的正常使用及项目款项的顺利回收，进而完成整个销售过程。

(二) 采购模式

公司采购工作由物管部负责，由公司管理层人员针对采购程序进行严格的把控。公司采购模式基本为需求采购及自主性采购相结合。公司将工程施工的部分分包给专业的劳务公司，并通过与劳务公司签订合同规定双方的权利义务，建立施工管理制度规范，使劳务人员在公司的管理调度下开展工作。公司目前已积累了一批稳定、成熟的合格供应商，并充分利用与客户在长期合作中形成的品牌效应，对供货数量、供货方式、付款方式、优惠方式等合作模式进行合理且相对竞争对手有利的约定，公司与一部分供应商保持着长期稳定的商业合作关系。

(三) 研发模式

公司以满足客户需求为目标，由研发部负责系统集成业务整体方案的设计开发。公司管理层对研发部实行垂直领导，公司总经理、主管研发工作的副总经理与公司技术骨干建立定期会议机制，以项目立项为起点，对需求分析、概要设计、详细设计、程序编码、程序测试、软件交付、系统验收、系统维护全过程实施管理；定期讨论信息集成产品的技术发展新特点、新趋势，确定公司未来产品研发的方向与重点。公司不断加强与同行业企业的交流，充分利用外部科研资源，提高公司的研究开发能力。公司研发部主要针对客户对产品的定制需求进行信息集成系统设计及服务，以求能够满足客户的个性化需求。

(四) 盈利模式

公司基于产品及服务技术优势，通过与客户的深度接触，全面了解客户需求，并通过不断增加研发投入，改善产品质量和性能，开拓新软件市场，顺应市场的发展需求。公司作为信息系统集成服务的运营商，通过向行业客户提供设计、采购、施工、调试、运维等智能化信息系统集成服务收取费用，实现盈利。公司从两个维度增加盈利能力，一方面将智能化行业拓展至医疗、交通、金融、文体等领域；另一方面不断增加运营服务的内涵，通过增加附加值较高的技术服务比重，满足客户对专业化服务的需求。目前公司凭借良好发展势头和市场信誉，已取得一定的市场竞争优势。未来公司将不断提升企业管理水平，打造一流团队，塑造一流企业，力求扩大公司经营规模、经营质量、经营效益。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	☐ 是
“技术先进型服务企业”认定	☐ 是
其他与创新属性相关的认定情况	2022年度浙江省创新型中小企业 - 浙江省经济和信息化厅
详细情况	高新技术企业：公司连续 2 次被认定为“高新技术企业”，首次认定时间为 2017 年 11 月 13 日，有效期三年，最新发证时间为 2020 年 12 月 1 日，有效期三年。 2022年度浙江省创新型中小企业：2023 年 1 月 13 日被认定为 2022 年度浙江省创新型中小企业。

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	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 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	16,852,096.27	5.49%	11,236,721.91	3.73%	49.97%
应收票据	77,123.91	0.03%	0.00	0.00%	100.00%
应收账款	36,579,847.18	11.91%	29,151,654.67	9.68%	25.48%
存货	24,405,203.53	7.94%	15,928,066.53	5.29%	53.22%
投资性房地产	0.00	0.00%	0	0.00%	0.00%
长期股权投资	0.00	0.00%	0	0.00%	0.00%
固定资产	90,614,887.57	29.50%	108,924,004.14	36.16%	-16.81%
在建工程	2,337,560.48	0.76%	15,790,169.16	5.24%	-85.20%

无形资产	12,684.98	0.00%	10,468.82	0.00%	21.17%
商誉	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
短期借款	84,528,002.11	27.51%	83,700,124.49	27.79%	0.99%
长期借款	0	0.00%	6,108,107.92	2.03%	-100.00%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金增加 49.97%，主要系 2022 年度银行存款余额增加 166 万，承兑保证金余额增加 395 万；
- 2、存货同比增加 53.22%，主要系 2022 年度下半年度工程项目增加，年度内未结转引起存货增加；
- 3、在建工程减少 85.20%，主要系 2022 年度在建工程完工结转大于投入；
- 4、长期借款减少 100.00%；主要系 2022 年度长期融资转短期融资；

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	178,174,641.54	-	171,279,339.48	-	4.03%
营业成本	131,561,349.25	73.84%	127,164,643.78	74.24%	3.46%
毛利率	26.16%	-	25.76%	-	-
销售费用	857,431.58	0.48%	837,689.51	0.49%	2.36%
管理费用	12,404,521.95	6.96%	12,073,567.62	7.05%	2.74%
研发费用	7,671,808.58	4.31%	7,483,779.66	4.37%	2.51%
财务费用	5,163,418.56	2.90%	4,960,490.02	2.90%	4.09%
信用减值损失	-529,383.29	-0.30%	-357,419.80	-0.21%	-48.11%
资产减值损失	-124,713.02	-0.07%	-581,133.90	-0.34%	78.54%
其他收益	190,790.82	0.11%	723,361.06	0.42%	-73.62%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	19,825,037.14	11.13%	18,281,339.34	10.67%	8.44%
营业外收入	10,002.79	0.01%	5,983.70	0.00%	67.17%
营业外支出	158.09	0.00%	17,663.69	0.01%	-99.11%
净利润	17,902,716.58	10.05%	16,299,894.26	9.52%	9.83%

项目重大变动原因：

无重大变动

(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	154,790,501.59	144,896,168.8	6.83%
其他业务收入	23,384,139.95	26,383,170.68	-11.37%
主营业务成本	110,935,114.05	103,372,189.06	7.32%
其他业务成本	20,626,235.20	23,792,454.72	-13.31%

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
系统工程收入	97,093,058.65	74,206,744.05	23.57%	-9.70%	-6.79%	-2.39%
设计收入	1,504,080.89		100.00%	43.75%	-	-
技术服务收入	56,193,362.05	36,728,370.00	34.64%	54.66%	54.57%	0.04%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

无重大变动

(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	中国电信股份有限公司台州分公司	32,765,011.87	18.39%	否
2	浙江移动信息系统集成有限公司	19,951,644.94	11.20%	否
3	中国建筑第七工程局有限公司	17,018,708.00	9.55%	否
4	中移建设有限公司台州分公司	16,911,285.79	9.49%	否
5	中交二公局第二工程有限公司	12,803,576.00	7.19%	否
合计		99,450,226.60	55.82%	-

(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	中移铁通有限公司台州分公司	14,657,362.83	11.32%	否

2	杭州明杰人力资源开发有限公司	12,254,951.85	9.47%	否
3	杭州信远建筑有限公司	7,362,734.00	5.69%	否
4	苏州金楷科技有限公司	6,281,920.00	4.85%	否
5	杭州明吉建筑劳务有限公司	4,700,184.79	3.63%	否
合计		45,257,153.47	34.96%	—

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	7,414,295.02	3,744,937.70	97.98%
投资活动产生的现金流量净额	-1,505,829.40	-31,114,032.59	95.16%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,237,343.28	26,835,376.19	-115.79%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额同比增加 97.98%，主要系前期投入建设平台的项目，本期收款按照合同约定分年度陆续收回；
- 2、投资活动产生的现金流量净额同比减少 95.16%，主要系建设平台的项目支出减少；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额同比减少 115.79%，主要系本期银行筹资金额与到期还款金额持平。

(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
玉环益久物业有限公司	参股公司	办公大楼 业主内部 物业管理 需求	100 万	100 万	100 万	0	0

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
玉环益久物业有限公司	无关联	办公大楼业主内部物业管理需求

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，公司各项业务进展顺利，各项资产、人员、财务等完全独立，因此，保持有良好的公司独立性和自主经营的能力。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。经营管理层、业务骨干队伍稳定。公司和全体员工没有发生违法、违规行为。因此，公司持续经营情况良好。报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大影响的事项。

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	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在其他重大关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(六)
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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(七)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(八)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

(一) 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

1. 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		
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	155,000,000.00	126,940,000.00

企业集团财务公司关联交易情况

☐适用 ☒不适用

1. 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助	10,000,000.00	7,805,890.00
提供担保	15,000,000.00	0.00
委托理财		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

对公司经营活动无影响

报告期内挂牌公司无违规关联交易

☒是 ☐否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

对公司经营活动无影响

2. 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
公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员以及5%以上股东	2017年3月10日	-	挂牌	同业竞争承诺	关于避免同业竞争的承诺	正在履行中
公司实际控制人、全体股东、董事、监事、高级管理人员	2017年3月10日	-	挂牌	关联交易承诺	关于规范关联交易的承诺	正在履行中

公司实际控制人、全体股东、董事、监事、高级管理人员	2017年3月10日	-	挂牌	资金占用承诺	关于不占用公司资金的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年3月10日	-	挂牌	社保承诺	关于公司部分员工未缴纳社会保险和住房公积金的说明暨承诺	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

-

3. 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	13,157,027.02	4.28%	承兑汇票保证金
固定资产	固定资产	抵押	12,007,971.44	3.91%	兴业银行短期借款 1029 万抵押，浙商银行短期借款 500 万抵押
总计	-	-	25,164,998.46	8.19%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

资产权利受限事项对公司经营活动无影响

第五节 股份变动、融资和利润分配

三、 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					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	50,160,000	100.00%	0	50,160,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	30,096,000	60.00%	0	30,096,000	60.00%
	董事、监事、高管	2,508,000	5.00%	0	2,508,000	5.00%
	核心员工					
总股本		50,160,000.00	-	0	50,160,000.00	-
普通股股东人数		5				

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%	期末持有无限售股份数量	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	潘海强	30,096,000	0	30,096,000	60.00%	30,096,000	0	30,000,000	0
2	台州三融投资管理合伙企业(有限合伙)	10,032,000	0	10,032,000	20.00%	10,032,000	0	0	0
3	台州三润投资咨询合伙企业	5,016,000	0	5,016,000	10.00%	5,016,000	0	0	0
4	蔡庆剑	2,508,000	0	2,508,000	5%	2,508,000	0	0	0

5	赵子云	2,508,000	0	2,508,000	5%	2,508,000	0	0	0
合计		50,160,000	0	50,160,000	100.00%	50,160,000	0	30,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

潘海强为台州三融投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，为台州三润投资咨询合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。除上述关系外，公司股东之间无其他关联关系。

四、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

五、 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、实际控制人均为潘海强。

潘海强，男，出生于 1974 年 10 月，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1992 年 12 月至 2002 年 4 月，任浙江省电信有限公司运营中心项目经理；2002 年 5 月至 2017 年 3 月，任浙江智建工程设计有限公司执行董事兼总经理；2017 年 4 月至今，任浙江智建科技股份有限公司董事长兼总经理。

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

六、 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

七、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

八、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

九、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

十、 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		利息率
					起始日期	终止日期	
1	短期借款	楚门建设银行	质押贷款	4,900,000.00	2022年1月19日	2023年1月18日	4.15%
2	短期借款	楚门建设银行	质押贷款	590,000.00	2022年1月24日	2023年1月23日	4.05%
3	短期借款	楚门建设银行	质押贷款	460,000.00	2022年4月20日	2023年4月19日	4.20%
4	短期借款	楚门建设银行	质押贷款	1,550,000.00	2022年4月20日	2023年4月19日	4.20%
5	短期借款	楚门建设银行	质押贷款	700,000.00	2022年6月7日	2023年6月6日	4.20%
6	短期借款	楚门建设银行	质押贷款	345,000.00	2022年8月11日	2023年8月10日	4.20%
7	短期借款	楚门建设银行	质押贷款	405,000.00	2022年8月11日	2023年8月10日	4.20%
8	短期借款	楚门建设银行	质押贷款	510,000.00	2022年8月11日	2023年8月10日	4.20%
9	短期借款	楚门建设银行	质押贷款	540,000.00	2022年8月11日	2023年8月10日	4.20%
10	短期借款	楚门建设银行	质押贷款	1,750,000.00	2023年9月5日	2023年9月4日	4.15%
11	短期借款	楚门建设银行	质押贷款	450,000.00	2023年9月5日	2023年9月4日	4.15%
12	短期借款	楚门建设银行	质押贷款	2,150,000.00	2022年10月26日	2023年10月25日	4.15%
13	短期借款	楚门建设银行	质押贷款	1,730,000.00	2022年11月15日	2023年11月14日	4.15%
14	短期借款	楚门建设银行	质押贷款	1,390,000.00	2022年11月15日	2023年11月14日	4.15%
15	短期借款	楚门建设银行	质押贷款	2,790,000.00	2022年11月24日	2022年11月23日	4.15%
16	短期借款	杭州联合银行	质押贷款	5,000,000.00	2022年9月6日	2023年9月5日	5.75%
17	短期借款	玉环兴业银行	抵押贷款	9,500,000.00	2022年4月15日	2023年4月15日	4.95%
18	短期借款	玉环兴业银行	抵押贷款	8,000,000.00	2022年4月28日	2023年4月28日	4.95%

19	短期借款	玉环兴业银行	抵押贷款	7,000,000.00	2022年5月24日	2023年5月24日	4.95%
20	短期借款	玉环兴业银行	抵押贷款	10,000,000.00	2022年5月26日	2023年5月26日	4.95%
21	短期借款	玉环兴业银行	抵押贷款	600,000.00	2022年6月9日	2023年6月9日	4.95%
22	短期借款	玉环兴业银行	抵押贷款	3,000,000.00	2022年8月25日	2023年8月25日	4.95%
23	短期借款	玉环兴业银行	抵押贷款	5,000,000.00	2022年8月23日	2023年8月23日	4.95%
24	短期借款	玉环浙商银行	质押贷款	2,500,000.00	2022年8月2日	2023年2月1日	4.00%
25	短期借款	玉环浙商银行	质押贷款	2,880,000.00	2022年10月19日	2023年4月18日	4.00%
26	短期借款	玉环浙商银行	质押贷款	5,000,000.00	2022年3月3日	2023年3月3日	4.20%
27	短期借款	玉环浙商银行	质押贷款	3,000,000.00	2022年4月24日	2023年4月24日	4.00%
28	短期借款	玉环永兴银行	抵押贷款	2,000,000.00	2022年3月17日	2025年3月17日	5.11%
合计	-	-	-	83,740,000.00	-	-	-

十一、 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

十二、 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
潘海强	董事长、总经理	男	否	1974 年 10 月	2020 年 12 月 21 日	2023 年 12 月 20 日
赵子云	董事	男	否	1952 年 10 月	2020 年 12 月 21 日	2023 年 12 月 20 日
林小兰	董事、财务总监	女	否	1976 年 7 月	2020 年 12 月 21 日	2023 年 12 月 20 日
丁丽亚	董事、董事会秘书	女	否	1988 年 1 月	2020 年 12 月 21 日	2023 年 12 月 20 日
叶小虹	董事	男	否	1948 年 9 月	2020 年 12 月 21 日	2023 年 12 月 20 日
蔡其林	监事会主席	男	否	1964 年 12 月	2020 年 12 月 21 日	2023 年 12 月 20 日
陈艳俊	监事	男	否	1984 年 4 月	2020 年 12 月 21 日	2023 年 12 月 20 日
蔡春燕	职工监事	女	否	1983 年 7 月	2020 年 12 月 21 日	2023 年 12 月 20 日
郭士德	副总经理	男	否	1976 年 5 月	2020 年 12 月 21 日	2023 年 12 月 20 日
张文君	副总经理	男	否	1985 年 2 月	2020 年 12 月 21 日	2023 年 12 月 20 日
孔庆于	总经理助理	男	否	1984 年 12 月	2020 年 12 月 21 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：					6	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长、总经理潘海强是总经理助理孔庆于的姐夫；监事会主席蔡其林是董事会秘书丁丽亚的公公；除上述关系外，公司董事、监事、高级管理人员之间无关联关系

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

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

(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》第一百四十六条规定的情形	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	
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	董事长潘海强存在为公司提供担保和财务资助的情况
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
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	否	
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
管理人员及其他	28	1	1	28
业务人员	4	2	0	6
财务人员	6	1	1	6
研发人员	44	12	10	46
项目人员	67	19	26	60
员工总计	149	35	38	146

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科	49	42
专科	64	66
专科以下	35	36
员工总计	149	146

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬政策

依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与所有正式员工签订《劳动合同》，并按照相关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险。公司根据地方平均薪酬水平以及行业薪酬水平制定公司薪酬方案，并结合年度整体盈利情况，根据员工为公司所作贡献，对员工进行年终奖激励，确保员工收入与企业经营绩效相关联。同时，公司也结合各部门特点制定相应的奖惩措施，激发员工的工作积极性和精益求精的工作态度。

2、员工培训

公司十分重视员工的培训和职业发展规划，并制定了一系列培训计划。员工培训包括新员工入职培训、在职人员业务培训、技能培训、管理者提升培训等。公司定期对不同岗位培训需求调研，制定有针对性的培训计划，全面提升公司员工的整体素质和能力，为促进公司可持续发展提供有力的保障。

3、离退休职工

报告期内，不存在需要公司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

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	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 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》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会以及高级管理人员组成的公司治理体系。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，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、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的控制程序和规则实施。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

报告期内，公司建立了规范的治理结构，股东大会、董事会、监事会和高级管理人员均严格按照《公司法》等法律法规及全国中小企业股份转让系统有限责任公司有关法律法规的相关要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照法律法规、公司章程及有关内控制度规范运行。公司依章程规定定期召开“三会”会议，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利和义务，会议程序合法、内容有效。公司章程以及股东大会议事规则等相关的公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，公司所有的股东均可按照相关制度的规定平等行使股东权利，不存在大股东利用股权优势及控制地位侵害小股东权益的情形，充分保障了全体股东的权益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司结合自身的经营特点和风险因素，已建立较为完善的法人治理结构和健全的内部控制制度，公司重要的人事变动、对外投资、融资、担保等事项上均规范操作。报告期末，公司决策未出现违法、违规现象和重大缺陷。

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

2020年5月1日召开2020年第二次临时股东大会，审议通过了《关于修改<公司章程>的议案》，具体修改内容详见公司于2020年4月15日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露的《浙江智建科技股份有限公司关于拟修订<公司章程>公告》（公告编号：2020-008）。

（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	1	2	2

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，公司历次股东大会、董事会、监事会会议的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规和《公司章程》的要求，公司董事、监事和高级管理人员按照《公司章程》的规定履行职责，公司的重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的授权范围、程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决

策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，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

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构和财务等方面均独立于实际控制人及其控制的其他企业，具有独立、完整的资产和业务，具备面向市场自主经营的能力。

1、 业务独立

公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立的采购、销售系统，独立签署各项与生产经营相关的合同，独立开展各项生产经营活动，公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。公司独立对外签订业务合同，不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情形。

2、 资产独立

公司合法拥有与经营有关的设备、房产、知识产权的所有权或者使用权；公司具有独立的研发、设计、制造和销售的业务系统，不存在依赖控股股东或实际控制人开展业务的情形；公司的资产与股东的资产权属关系界定明确，不存在资产被控股股东或实际控制人占用的情形。

3、 人员独立

公司董事、监事、高管均按照相关法律法规及公司章程规定的程序产生，不存在控股股东、实际控制人越过公司直接干预上述人员任免的情形。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高管均专职在公司工作及领薪，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务。公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离。

4、 财务独立

公司单独开设基本银行账户、单独办理税务登记证，拥有独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度，公司的财务人员专职在公司任职，并领取薪酬，公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户、合并申报纳税的情形。

5、 机构独立

公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构，并聘请了总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员，根据其生产经营需要设置了相应的职能部门。公司的上述机构按照公司章程和内部规章制度的规定，独立决策和运作，公司机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。公司具有独立的办公机构和场所，不存在与股东单位混合办公情形。

（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

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合公司管理要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，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。

在会计核算和财务管理方面，公司严格贯彻和落实公司各项会计核算制度及财务管理制度，在国家法律法规政策及制度的指引下，进行会计独立核算，做到有序工作，不断完善公司各项财务管理制度。

在风险控制方面，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，履行事前评估、谨慎决策、事中防控、积极应对等原则，从企业规范角度不断完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息情况。

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	☒无 ☐其他事项段 ☐其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 ☐强调事项段 ☐持续经营重大不确定性段落	
审计报告编号	大信审字[2023]第 17-00028 号	
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室	
审计报告日期	2023 年 4 月 21 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	郭东星	杜建
	4 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬	12 万元	

审计报告

大信审字[2023]第 17-00028 号

浙江智建科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江智建科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，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，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

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

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

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，就可能导致对贵公司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贵公司不能持续经营。

（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）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中 国 • 北 京

中国注册会计师：

二〇二三年四月二十一日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五(一)	16,852,096.27	11,236,721.91
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)	77,123.91	0.00
应收账款	五(三)	36,579,847.18	29,151,654.67
应收款项融资			
预付款项	五(四)	15,170,188.94	3,992,530.04
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(五)	4,026,070.97	4,690,415.69
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(六)	24,405,203.53	15,928,066.53
合同资产	五(七)	109,925,587.06	101,263,162.63
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(八)	5,695,441.72	8,900,907.22
流动资产合计		212,731,559.58	175,163,458.69
非流动资产：			
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		0.00	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		0.00	0
固定资产	五(九)	90,614,887.57	108,924,004.14
在建工程	五(十)	2,337,560.48	15,790,169.16
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五(十一)	12,684.98	10,468.82
开发支出			
商誉		0	0
长期待摊费用	五(十二)	696,464.54	593,349.07
递延所得税资产	五(十三)	827,618.04	729,503.59
其他非流动资产			
非流动资产合计		94,489,215.61	126,047,494.78
资产总计		307,220,775.19	301,210,953.47
流动负债：			
短期借款	五(十四)	84,528,002.11	83,700,124.49
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	五(十五)	20,044,147.00	18,425,550.00
应付账款	五(十六)	49,470,947.27	59,004,624.68
预收款项			
合同负债	五(十七)	10,408,977.39	18,168,119.42
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(十八)	2,131,915.67	2,297,399.82
应交税费	五(十九)	1,597,164.85	1,551,878.00
其他应付款	五(二十)	29,284,176.21	18,660,964.79
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(二十一)	668,028.28	2,109,484.52
流动负债合计		198,133,358.78	203,918,145.72
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五(二十二)	0	6,108,107.92
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			
非流动负债合计		0.00	6,108,107.92
负债合计		198,133,358.78	210,026,253.64
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(二十三)	50,160,000.00	50,160,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(二十四)	625,413.71	625,413.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(二十五)	7,158,578.52	5,368,306.86
一般风险准备			
未分配利润	五(二十六)	51,143,424.18	35,030,979.26
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		109,087,416.41	91,184,699.83
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		109,087,416.41	91,184,699.83
负债和所有者权益（或股东权益）总计		307,220,775.19	301,210,953.47

法定代表人：潘海强

主管会计工作负责人：林小兰

会计机构负责人：李云凤

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入	五(二十七)	178,174,641.54	171,279,339.48
其中：营业收入	五(二十七)	178,174,641.54	171,279,339.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		157,886,298.91	152,782,807.50
其中：营业成本	五(二十七)	131,561,349.25	127,164,643.78
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(二十八)	227,768.99	262,636.91
销售费用	五(二十九)	857,431.58	837,689.51
管理费用	五(三十)	12,404,521.95	12,073,567.62
研发费用	五(三十一)	7,671,808.58	7,483,779.66
财务费用	五(三十二)	5,163,418.56	4,960,490.02
其中：利息费用		5,219,264.29	4,933,290.25
利息收入		190,997.54	238,456.56
加：其他收益	五(三十三)	190,790.82	723,361.06
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
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）		0.00	0.00
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）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十四)	-529,383.29	-357,419.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十五)	-124,713.02	-581,133.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,825,037.14	18,281,339.34
加：营业外收入	五(三十六)	10,002.79	5,983.70
减：营业外支出	五(三十七)	158.09	17,663.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,834,881.84	18,269,659.35
减：所得税费用	五(三十八)	1,932,165.26	1,969,765.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,902,716.58	16,299,894.26
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）		17,902,716.58	16,299,894.26
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）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		17,902,716.58	16,299,894.26
六、其他综合收益的税后净额			
（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			
七、综合收益总额		17,902,716.58	16,299,894.26
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.36	0.32
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：潘海强

主管会计工作负责人：林小兰

会计机构负责人：李云凤

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
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		167,027,594.37	163,238,353.26
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		6,052,844.57	14,323,102.25
经营活动现金流入小计		173,080,438.94	177,561,455.51
购买商品、接受劳务支付的现金		138,771,434.52	140,056,380.49
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		12,236,821.76	12,596,391.21
支付的各项税费		2,729,298.96	1,894,457.87
支付其他与经营活动有关的现金		11,928,588.68	19,269,288.24
经营活动现金流出小计		165,666,143.92	173,816,517.81
经营活动产生的现金流量净额		7,414,295.02	3,744,937.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			3,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			3,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,505,829.40	31,117,032.59
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,505,829.40	31,117,032.59
投资活动产生的现金流量净额		-1,505,829.40	-31,114,032.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		105,180,000.00	100,040,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		49,083,390.00	30,751,630.01
筹资活动现金流入小计		154,263,390.00	130,791,630.01

偿还债务支付的现金		110,460,230.30	73,005,369.23
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,072,550.96	4,933,290.25
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		42,967,952.02	26,017,594.34
筹资活动现金流出小计		158,500,733.28	103,956,253.82
筹资活动产生的现金流量净额		-4,237,343.28	26,835,376.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,671,122.34	-533,718.70
加：期初现金及现金等价物余额		2,023,946.91	2,557,665.61
六、期末现金及现金等价物余额		3,695,069.25	2,023,946.91

法定代表人：潘海强

主管会计工作负责人：林小兰

会计机构负责人：李云凤

(四) 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
	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								所有者权益合 计
一、上年期末余额	50,160,000.00				625,413.71				5,368,306.86		35,030,979.26	91,184,699.83
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	50,160,000.00				625,413.71				5,368,306.86		35,030,979.26	91,184,699.83
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）									1,790,271.66		16,112,444.92	17,902,716.58
（一）综合收益总额											17,902,716.58	17,902,716.58
（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								1,790,271.66		-1,790,271.66			
1. 提取盈余公积								1,790,271.66		-1,790,271.66			
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													
四、本年期末余额	50,160,000.00				625,413.71			7,158,578.52		51,143,424.18			109,087,416.41

项目	2021 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益
	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								所有者权益合 计
一、上年期末余额	50,160,000.00				625,413.71				3,738,317.43		20,361,074.43	74,884,805.57
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	50,160,000.00				625,413.71				3,738,317.43		20,361,074.43	74,884,805.57
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）									1,629,989.43		14,669,904.83	16,299,894.26
（一）综合收益总额											16,299,894.26	16,299,894.26
（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									1,629,989.43		-1,629,989.43		
1. 提取盈余公积									1,629,989.43		-1,629,989.43		
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													
四、本期末余额	50,160,000.00				625,413.71				5,368,306.86		35,030,979.26		91,184,699.83

法定代表人：潘海强

主管会计工作负责人：林小兰

会计机构负责人：李云凤

三、 财务报表附注

浙江智建科技股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

（一） 企业注册地、组织形式和总部地址

浙江智建科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系 2017 年 4 月由浙江智建工程设计有限公司整体改制设立的股份有限公司，注册地址为浙江省玉环市经济开发区银湖大道 11 号 801-804 室，公司组织形式为其他股份有限公司(非上市)。统一社会信用代码：91331021739900357E；法定代表人：潘海强；注册资本：人民币 5,016 万元。公司股票于 2017 年 9 月 29 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，转让方式：集合竞价转让，证券简称：智建科技，证券代码：872124。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数为 5,016 万股。

（二） 企业的业务性质和主要经营活动

一般项目：软件开发，电子产品研发，智能化设备研发，信息系统集成服务，信息系统运行维护服务，信息技术咨询服务，工程和技术研究和试验发展，物联网应用服务，大数据服务，人工智能行业应用系统集成服务，人工智能通用应用系统，人工智能公共数据平台，智能控制系统集成，安全技术防范系统设计施工服务，节能技术推广服务，市政设施管理，园林绿化工程施工，工程管理服务，道路交通安全管制设备安装，交通管理装置安装，道路、停车场用电气信号装置安装，办公设备、环境保护专用设备、社会公共安全器材、电子产品、五金产品、音响设备、舞台及场地用灯、移动通信设备、照明设备、电气设备、建筑材料、建筑装饰材料、软件销售；道路灯、灯用电器附件设计及制造（以上一项限分支机构经营，分支机构经营场所设在：玉环市滨港工业城）（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）。许可项目：各类工程建设活动；建设工程设计；建筑智能化系统设计；建筑智能化工程施工；消防设施工程施工；电力设施承装、承修、承试；房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包；施工专业作业；雷电防护装置检测；基础电信业务；互联网信息服务。

（三） 本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 4 月 21 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：本公司自报告期末起 12 个月具有持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况、2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

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。

（1）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量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。

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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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。初始确认后，对于该类金融资产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，计入当期损益。

（2）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。该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下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（涉及转移的金融资产为分类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）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下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（涉及转移的金融资产为分类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）之和。

（2）金融负债

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）。

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。

（七）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

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（含应收款项）、分类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（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著

增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

（1）信用风险变化所导致的内部价格指标的显著变化。（2）若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款将发生的显著变化（如更严格的合同条款、增加抵押品或担保物或者更高的收益率等）。（3）同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标的显著变化。（4）金融工具外部信用评级实际或预期的显著变化。（5）对借款人实际或预期的内部信用评级下调。（6）预期将导致借款人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化。（7）

借款人经营成果实际或预期的显著变化。（8）同一借款人发行的其他金融工具的信用风险显著增加。（9）借款人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化。（10）作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量的显著变化。（11）预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机的显著变化。（12）借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。（13）借款人预期表现和还款行为的显著变化。（14）企业对金融工具信用管理方法的变化。（15）逾期信息。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：除合并范围内关联方款项外的其余款项

其他应收款组合 2：合并范围内关联方款项

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，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，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（八）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司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等。主要包括原材料等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(九) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务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)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持

有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十一）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

（十二）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、专用设备、运输设备、办公设备及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
专用设备	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	4-10	5.00	9.50-23.75
办公设备及其他	3-5	5.00	19.00-31.67

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十三）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十四）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十五）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
软件	5	直线摊销法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

（十六）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或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资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或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。

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。

（十七）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十八）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额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，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本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；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。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职

工福利净负债或净资产。

（十九）收入

1. 一般原则

收入是公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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或服务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或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，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，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，公司将根据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，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，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。公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。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。对于在某一时点履行的履约义务，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或服务控制权时，公司会考虑下列迹象：

- （1）公司就该商品或服务享有现时收款权利，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，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

（3）公司已将该商品的实物转移给客户，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。

2. 具体方法

公司收入确认的具体方法如下：

（1）系统工程集成业务合同

本公司工程收入系公司通过与客户签订工程承包合同，选择合格分包商及设备供货商并组织工程设计、施工、设备采购及集成、安装调试及试运行，工程完工验收合格后所取得的工程建造服务收入。

本公司与客户之间的建造合同包含建设的履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。履约进度按已经完成的为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例或已完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。于资产负债表日，本公司对已完工或已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

（2）设计合同

根据合同或协议的约定，在完成设计并收到客户验收单等相关资料，预计款项能够收回的时点按照合同约定确认收入。

（3）技术服务合同

按照公司与客户签订的技术服务合同，根据已提供服务的期间占合同总期间的比例来确认服务进度，确认当期收入。

（4）销售合同

根据公司与客户签订购销合同约定的交货时间和交货数量办理产品出库手续并发货，客户确认收货后，公司确认销售收入

（二十）合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本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。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、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收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当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的下该资产在转回日的账面价值。

（二十一） 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的

政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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本公司提供贷款的，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；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。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十二） 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 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，确定该计税基础为其差额），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。

2. 递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

（二十三） 租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和

租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十四) 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策的变更

本报告期内，本公司无重大会计政策的变更。

(2) 重要会计估计的变更

本报告期内，本公司无重大会计政策的变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税销售收入按 13%的税率计算销项税，工程收入按 9%的税率计算销项税，服务收入按 6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；浙江智建科技股份有限公司杭州分公司为小规模纳税人，按销售商品或提供劳务的收入额 3%计缴增值税
城市维护建设税	按实劳务发生地实际缴纳的流转税的 7%、5%计缴
教育费附加	按实劳务发生地实际缴纳的流转税的 3%计缴
地方教育附加	按实劳务发生地实际缴纳的流转税的 2%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的 15%计缴

(二) 要税收优惠及批文

本公司于 2020 年 12 月 1 日取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR202033000711，有效期从 2020 年至 2022 年，为期三年，2022 年所得税税率为 15%。

(三) 其他说明

本公司从 2016 年 5 月 1 日起执行营改增政策，将原先应纳营业税 3%的应税收入转为销项税 9%并抵扣进项税的增值税；营改增后对于老合同按原政策简易征收 3%增值税，外经证预缴 3%；新合同按新政策 9%增值税，外经 2%预缴；其附加税按照项目所在地税率缴纳。

五、财务报表重要项目注释

(三) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	3,695,069.25	2,023,946.91
其他货币资金[注]	13,157,027.02	9,212,775.00
合计	16,852,096.27	11,236,721.91

注：1、本公司期末无银行存款因抵押、质押或冻结等对使用有限制、无存放在境外、无潜在回收风险的款项情况。2、其他货币资金中 1,015 万元为承兑汇票保证金；300 万元为提前存入，可抵还款的保证金。

(四) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	77,123.91	
商业承兑汇票		
减：坏账准备		
合计	77,123.91	

注：本公司期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(五) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	33,430,774.10	27,037,808.17
1 至 2 年	4,462,660.02	3,019,547.01
2 至 3 年	665,893.58	275,113.02
3 至 4 年	97,616.13	664,963.32
4 至 5 年	445,389.70	391,145.05
5 年以上	436,689.87	277,206.87
减：坏账准备	2,959,176.22	2,514,128.77
合计	36,579,847.18	29,151,654.67

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	39,539,023.40	100.00	2,959,176.22	7.48
其中：账龄组合	39,539,023.40	100.00	2,959,176.22	7.48
合计	39,539,023.40	100.00	2,959,176.22	7.48

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	31,665,783.44	100.00	2,514,128.77	7.94
其中：账龄组合	31,665,783.44	100.00	2,514,128.77	7.94
合计	31,665,783.44	100.00	2,514,128.77	7.94

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	33,430,774.10	5.00	1,671,538.71	27,037,808.17	5.00	1,351,890.41
1 至 2 年	4,462,660.02	10.00	446,266.00	3,019,547.01	10.00	301,954.70
2 至 3 年	665,893.58	20.00	133,178.72	275,113.02	20.00	55,022.60
3 至 4 年	97,616.13	50.00	48,808.07	664,963.32	50.00	332,481.66
4 至 5 年	445,389.70	50.00	222,694.85	391,145.05	50.00	195,572.53
5 年以上	436,689.87	100.00	436,689.87	277,206.87	100.00	277,206.87
合计	39,539,023.40		2,959,176.22	31,665,783.44		2,514,128.77

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	2,514,128.77	445,047.45				2,959,176.22
合计	2,514,128.77	445,047.45				2,959,176.22

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
浙江移动信息系统集成有限公司	10,709,232.09	27.09	535,461.60
中移建设有限公司台州分公司	5,727,215.38	14.48	286,360.77
中建交通建设集团有限公司	2,756,973.37	6.97	155,615.62
桐乡市濮院新市镇建设开发有限公司	1,328,589.60	3.36	66,429.48
贵州贵安置业投资有限公司	1,296,795.74	3.28	75,841.15
合计	21,818,806.18	55.18	1,119,708.62

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

1 年以内	14,979,260.20	98.74	3,855,237.80	96.56
1 至 2 年	58,800.00	0.39	137,292.24	3.44
2 至 3 年	132,128.74	0.87		
合计	15,170,188.94	100.00	3,992,530.04	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
浙江飞佛科技有限公司	3,207,600.00	21.14
杭州泛德信息技术有限公司	2,989,956.00	19.71
浙江立元科技有限公司	1,740,960.00	11.48
杭州梓阳科技有限公司	730,000.00	4.81
浙江广呗智能科技有限公司	675,512.00	4.45
合计	9,344,028.00	61.59

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	4,700,654.43	5,280,663.31
减：坏账准备	674,583.46	590,247.62
合计	4,026,070.97	4,690,415.69

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	4,242,199.54	4,146,001.80
备用金	13,470.90	39,591.51
往来款	432,913.99	1,083,000.00
代扣代缴	12,070.00	12,070.00
减：坏账准备	674,583.46	590,247.62
合计	4,026,070.97	4,690,415.69

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,922,660.13	3,758,409.66
1 至 2 年	1,867,062.65	637,740.70
2 至 3 年	543,356.70	595,942.20
3 至 4 年	149,004.20	64,545.00
4 至 5 年	20,000.00	73,867.24
5 年以上	198,570.75	150,158.51
减：坏账准备	674,583.46	590,247.62
合计	4,026,070.97	4,690,415.69

(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	合计
	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）	
期初余额	590,247.62			590,247.62
期初余额在本期重新评估后	590,247.62			590,247.62
本期计提	84,335.84			84,335.84
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	674,583.46			674,583.46

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	590,247.62	84,335.84				674,583.46
合计	590,247.62	84,335.84				674,583.46

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中建七局交通建筑有限责任公司	履约保证金	1,010,000.00	1 年以内：430,000.00 1-2 年：580,000.00	21.49	79,500.00
中建交通建设集团有限公司	履约保证金	500,000.00	1 年以内	10.64	25,000.00
杭州孚越信息工程有限公司	往来款	383,000.00	1-2 年	8.15	38,300.00
玉环市公安局	履约保证金	275,530.00	1-2 年	5.86	27,553.00
台州市公安局交通警察局	履约保证金	200,000.00	1-2 年	4.25	20,000.00
合计		2,368,530.00		50.39	190,353.00

(八) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	24,405,203.53		24,405,203.53	15,928,066.53		15,928,066.53
合计	24,405,203.53		24,405,203.53	15,928,066.53		15,928,066.53

(九) 合同资产

1. 合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收工程款	13,523,520.51	850,254.78	12,673,265.73	16,346,141.87	867,598.40	15,478,543.47
质保金	255,970.37	53,141.23	202,829.14	282,612.57	27,448.60	255,163.97
工程施工	98,029,790.09	980,297.90	97,049,492.19	86,393,389.08	863,933.89	85,529,455.19
合计	111,809,280.97	1,883,693.91	109,925,587.06	103,022,143.52	1,758,980.89	101,263,162.63

2. 合同资产减值准备

(1) 按组合计提减值准备的合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	减值准备	账面余额	预期信用损失率(%)	减值准备
应收工程款	13,523,520.51	6.29	850,254.78	16,346,141.87	5.31	867,598.40
质保金	255,970.37	20.76	53,141.23	282,612.57	9.71	27,448.60
工程施工	98,029,790.09	1.00	980,297.90	86,393,389.08	1.00	863,933.89
合计	111,809,280.97	1.69	1,883,693.91	103,022,143.52	1.71	1,758,980.89

(3) 合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	核销	其他变动	
应收工程款	867,598.40		17,343.62			850,254.78
质保金	27,448.60	25,692.63				53,141.23
工程施工	863,933.89	116,364.01				980,297.90
合计	1,758,980.89	142,056.64	17,343.62			1,883,693.91

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
合同资产税额	1,240,154.18	1,496,587.90
待抵扣进项税额	4,455,287.54	7,404,319.32
合计	5,695,441.72	8,900,907.22

(十一) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	90,614,887.57	108,924,004.14
合计	90,614,887.57	108,924,004.14

1. 固定资产

项目	房屋及建筑物	运输设备	专用设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	15,395,971.74	3,642,536.66	141,778,546.24	2,379,565.86	163,196,620.50

项目	房屋及建筑物	运输设备	专用设备	办公设备及其他	合计
2.本期增加金额			11,640,374.22	179,155.68	11,819,529.90
（1）购置				179,155.68	179,155.68
（2）在建工程转入			11,640,374.22		11,640,374.22
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额	15,395,971.74	3,642,536.66	153,418,920.46	2,558,721.54	175,016,150.40
二、累计折旧					
1.期初余额	2,656,514.38	2,579,215.22	47,263,384.82	1,773,501.94	54,272,616.36
2.本期增加金额	731,485.92	421,302.30	28,456,003.73	519,854.52	30,128,646.47
（1）计提	731,485.92	421,302.30	28,456,003.73	519,854.52	30,128,646.47
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额	3,388,000.30	3,000,517.52	75,719,388.55	2,293,356.46	84,401,262.83
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	12,007,971.44	642,019.14	77,699,531.91	265,365.08	90,614,887.57
2.期初账面价值	12,739,457.36	1,063,321.44	94,515,161.42	606,063.92	108,924,004.14

(十二) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程项目	2,337,560.48	15,790,169.16
合计	2,337,560.48	15,790,169.16

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
台州市和教育产品升级项目				2,045,821.40		2,045,821.40
台州温岭市交警大队电子警察视频信息购买服务项目				9,594,552.82		9,594,552.82
玉环市智慧城市指挥中心工程	2,104,463.14		2,104,463.14	1,519,974.90		1,519,974.90

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建筑大厦展厅装修工程				225,129.79		225,129.79
台州电信 2021-2024 年智能视频分析系统项目				2,404,690.25		2,404,690.25
椒江六期项目	233,097.34		233,097.34			
合计	2,337,560.48		2,337,560.48	15,790,169.16		15,790,169.16

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额
玉环市智慧城市指挥中心工程	2,000,000.00	1,519,974.90	584,488.24			2,104,463.14
椒江六期项目	7,301,000.00		3,002,452.81		2,769,355.47	233,097.34
台州市和教育产品升级项目	2,200,000.00	2,045,821.40		2,045,821.40		
台州温岭市交警大队电子警察视频信息购买服务项目	10,000,000.00	9,594,552.82		9,594,552.82		
合计	21,501,000.00	13,160,349.12	3,586,941.05	11,640,374.22	2,769,355.47	2,337,560.48

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	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
玉环市智慧城市指挥中心工程	105.22	105.22				自筹
椒江六期项目	50.00	50.00				自筹
台州市和教育产品升级项目	93.00	100.00				自筹
台州温岭市交警大队电子警察视频信息购买服务项目	96.00	100.00				自筹
合计	——	——				

(十三) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	85,072.83	85,072.83
2. 本期增加金额	7,079.65	7,079.65
(1) 购置	7,079.65	7,079.65
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	92,152.48	92,152.48
二、累计摊销		
1. 期初余额	74,604.01	74,604.01

项目	软件	合计
2. 本期增加金额	4,863.49	4,863.49
(1) 计提	4,863.49	4,863.49
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	79,467.50	79,467.50
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	12,684.98	12,684.98
2. 期初账面价值	10,468.82	10,468.82

(十四) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
地下车库使用权	107,142.99		21,428.52		85,714.47
装修费	486,206.08		79,948.92		406,257.16
建筑大厦装修		225,129.79	20,636.88		204,492.91
合计	593,349.07	225,129.79	122,014.32		696,464.54

(十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	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	827,618.04	5,517,453.59	729,503.59	4,863,357.28
可抵扣亏损				
小计	827,618.04	5,517,453.59	729,503.59	4,863,357.28

(十六) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	5,000,000.00	38,951,738.27
保证、抵押借款	8,000,000.00	13,000,000.00
保证、质押借款	32,260,000.00	31,270,000.00
保证、抵押、质押借款	33,100,000.00	
信用借款	5,380,000.00	
短期借款利息调整	788,002.11	478,386.22
合计	84,528,002.11	83,700,124.49

(十七) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	20,044,147.00	18,425,550.00
合计	20,044,147.00	18,425,550.00

(十八) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	39,483,551.97	51,470,979.35
1 年以上	9,987,395.30	7,533,645.33
合计	49,470,947.27	59,004,624.68

(十九) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收技术服务费	10,202,790.38	16,001,259.72
预收工程款	206,187.01	2,166,859.70
合计	10,408,977.39	18,168,119.42

(二十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	2,220,468.83	11,172,430.63	11,334,443.19	2,058,456.27
离职后福利-设定提存计划	76,930.99	898,906.98	902,378.57	73,459.40
合计	2,297,399.82	12,071,337.61	12,236,821.76	2,131,915.67

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,174,064.87	10,107,422.06	10,267,365.25	2,014,121.68
职工福利费		351,920.47	351,920.47	
社会保险费	45,658.96	534,484.40	536,533.77	43,609.59
其中：医疗保险费	41,760.53	488,198.64	490,267.98	39,691.19
工伤保险费	3,898.43	46,285.76	46,265.79	3,918.40
住房公积金		140,244.00	140,244.00	
工会经费和职工教育经费	745.00	38,359.70	38,379.70	725.00
合计	2,220,468.83	11,172,430.63	11,334,443.19	2,058,456.27

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	74,276.60	867,883.32	871,260.74	70,899.18
失业保险费	2,654.39	31,023.66	31,117.83	2,560.22
合计	76,930.99	898,906.98	902,378.57	73,459.40

(二十一) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
房产税	126,495.48	126,495.48
土地使用税	2,617.40	2,617.40
企业所得税	1,450,997.76	1,417,743.98
印花税	17,054.21	5,021.14
合计	1,597,164.85	1,551,878.00

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	29,284,176.21	18,660,964.79
合计	29,284,176.21	18,660,964.79

1. 其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
关联方拆借款	22,366,240.00	18,484,050.00
未支付的报销款	319,336.21	130,994.79
应付费用款	161,100.00	45,920.00
借款	6,277,500.00	
往来款	160,000.00	
合计	29,284,176.21	18,660,964.79

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债税金	668,028.28	2,109,484.52
合计	668,028.28	2,109,484.52

(二十四) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
保证、抵押借款		6,100,000.00	
长期借款利息调整		8,107.92	
合计		6,108,107.92	

(二十五) 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
潘海强	30,096,000.00						30,096,000.00
赵子云	2,508,000.00						2,508,000.00
蔡庆剑	2,508,000.00						2,508,000.00
台州三润投资咨询合伙企业（有限合伙）	5,016,000.00						5,016,000.00
台州三融投资管理合伙企业（有限合伙）	10,032,000.00						10,032,000.00

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
合计	50,160,000.00						50,160,000.00

(二十六) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其他资本公积	625,413.71			625,413.71
合计	625,413.71			625,413.71

(二十七) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	5,368,306.86	1,790,271.66		7,158,578.52
合计	5,368,306.86	1,790,271.66		7,158,578.52

(二十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
期初未分配利润	35,030,979.26	20,361,074.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,902,716.58	16,299,894.26
减：提取法定盈余公积	1,790,271.66	1,629,989.43
期末未分配利润	51,143,424.18	35,030,979.26

(二十九) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	154,790,501.59	110,935,114.05	144,896,168.80	103,372,189.06
系统工程收入	97,093,058.65	74,206,744.05	107,517,133.86	79,609,914.33
设计收入	1,504,080.89		1,046,320.78	
技术服务收入	56,193,362.05	36,728,370.00	36,332,714.16	23,762,274.73
二、其他业务小计	23,384,139.95	20,626,235.20	26,383,170.68	23,792,454.72
合计	178,174,641.54	131,561,349.25	171,279,339.48	127,164,643.78

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	系统工程收入	设计收入	技术服务收入	其他业务收入
在某一时点确认		1,504,080.89	8,302,355.28	23,384,139.95
在某一时段内确认	97,093,058.65		47,891,006.77	
合计	97,093,058.65	1,504,080.89	56,193,362.05	23,384,139.95

(三十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	16,831.42	23,348.68
教育费附加	7,077.00	10,515.66

项目	本期发生额	上期发生额
地方教育附加	4,718.02	7,010.48
土地使用税	2,617.40	3,041.59
房产税	120,138.72	150,181.33
印花税	70,150.26	62,782.21
车船税	6,094.72	5,756.96
小额其他外经税	141.45	
合计	227,768.99	262,636.91

(三十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	290,796.46	265,229.85
招投标费	504,901.57	450,491.96
汽油费	50,000.00	24,201.17
差旅费	11,733.55	14,746.99
业务招待费		5,740.00
售后维护费		77,279.54
合计	857,431.58	837,689.51

(三十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,482,223.77	7,857,593.99
房租水电物业费	441,645.88	292,255.28
折旧及摊销费	1,335,256.18	1,415,994.17
办公费	235,314.74	329,469.18
业务招待费	1,402,462.55	809,736.58
差旅费	211,438.32	168,800.03
残保金	137,842.83	88,799.10
中介费	624,611.89	564,987.99
其他	533,725.79	545,931.30
合计	12,404,521.95	12,073,567.62

(三十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,273,461.74	4,008,811.87
材料费	429,853.71	408,429.51
折旧	1,250,028.00	516,749.29
设计费	1,560,169.23	2,101,125.87
其他杂项费用	158,295.90	448,663.12
合计	7,671,808.58	7,483,779.66

(三十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	5,109,493.37	4,933,290.25
减：利息收入	190,997.54	238,456.56
手续费支出	144,922.73	123,061.99
其他支出	100,000.00	142,594.34

项目	本期发生额	上期发生额
合计	5,163,418.56	4,960,490.02

(三十五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补助	52,690.82	13,361.06	与收益相关
一次性留工培训补贴	9,500.00		与收益相关
发明奖励	128,600.00	30,000.00	与收益相关
以工代训		5,000.00	与收益相关
小微企业补助		150,000.00	与收益相关
融资补助		300,000.00	与收益相关
台州市级服务业重点企业		100,000.00	与收益相关
文化产业补助		125,000.00	与收益相关
合计	190,790.82	723,361.06	

(三十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	445,047.45	492,868.10
其他应收款信用减值损失	84,335.84	-135,448.30
合计	529,383.29	357,419.80

(三十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	124,713.02	581,133.90
合计	124,713.02	581,133.90

(三十八) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	10,002.79	5,983.70	10,002.79
合计	10,002.79	5,983.70	10,002.79

(三十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		16,000.00	
税收滞纳金、罚金、罚款	0.19	1,663.58	0.19
其他	157.90	0.11	157.90
合计	158.09	17,663.69	158.09

(四十) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	2,030,279.71	1,867,823.99

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-98,114.45	101,941.10
合计	1,932,165.26	1,969,765.09

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	19,834,881.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,975,232.28
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	84,171.44
研发加计扣除	-1,127,238.45
所得税费用	1,932,165.26

(四十一) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助、其他收益	200,793.61	729,344.76
利息收入	190,997.54	238,456.56
其他往来款	463,521.42	3,972,211.01
履约、投标保证金	5,197,532.00	9,383,089.92
合计	6,052,844.57	14,323,102.25

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	3,585,831.09	2,711,180.36
研发费用	2,148,318.84	2,549,788.99
销售费用	566,635.12	572,459.66
银行手续费	144,922.73	123,061.99
履约、投标保证金	4,071,110.00	10,862,603.66
营业外支出	158.09	17,663.69
其他往来款	1,411,612.81	2,432,529.89
合计	11,928,588.68	19,269,288.24

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到拆入资金	42,805,890.00	27,316,308.51
收到非金融机构借款	6,277,500.00	
收回保证金		3,435,321.50
合计	49,083,390.00	30,751,630.01

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
拆入资金归还	38,923,700.00	38,995,094.13
承兑汇票保证金	3,937,158.96	
支付担保费	100,000.00	142,594.34
合计	42,960,858.96	26,017,594.34

(四十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	17,902,716.58	16,299,894.26
加：信用减值损失	529,383.29	357,419.80
资产减值准备	124,713.02	581,133.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	30,128,646.47	23,824,292.29
使用权资产折旧		
无形资产摊销	4,863.49	10,938.05
长期待摊费用摊销	122,014.32	287,506.22
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）		-1,654.87
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
净敞口套期损失（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）	5,172,550.96	4,933,290.25
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）	-98,114.45	101,941.10
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）	-9,278,260.54	-23,447,951.59
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-20,421,863.56	-9,686,928.76
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-16,772,354.56	-9,514,942.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,414,295.02	3,744,937.70
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	3,695,069.25	2,023,946.91
减：现金的期初余额	2,023,946.91	2,557,665.61
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

项目	本期发生额	上期发生额
现金及现金等价物净增加额	1,671,122.34	-533,718.70

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,695,069.25	2,023,946.91
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	3,695,069.25	2,023,946.91
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,695,069.25	2,023,946.91
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四十三) 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	13,157,027.02	承兑汇票保证金，还款保证金
固定资产	6,966,141.16	玉环农商银行短期借款 250 万抵押，兴业银行短期借款 300 万抵押，浙商银行短期借款 715 万抵押。
合计	20,116,075.12	--

六、在其他主体中的权益

无。

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营

业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1. 市场风险

利率风险—现金流量变动风险。

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。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

2. 信用风险

截至 2022 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

为降低信用风险，本公司对客户确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。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。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3. 流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。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。

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为潘海强，直接持股比例 60.00%，间接持股比例 13.42%，合计拥有表决权比例 73.42%。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
潘海强	实际控制人

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
赵子云	股东
蔡庆剑	股东
台州三润投资咨询合伙企业（有限合伙）	股东
台州三融投资管理合伙企业（有限合伙）	股东
孔雪红	实际控制人配偶
孔庆于	实际控制人亲属
金超	实际控制人亲属
林加芳	公司员工

(四) 关联交易情况

1. 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
潘海强	本公司	4,900,000.00	2022.1.19	2023.1.18	否
潘海强	本公司	590,000.00	2022.1.24	2023.1.23	否
潘海强	本公司	460,000.00	2022.4.20	2023.4.19	否
潘海强	本公司	1,550,000.00	2022.4.20	2023.4.19	否
潘海强	本公司	700,000.00	2022.6.7	2023.6.6	否
潘海强	本公司	345,000.00	2022.8.11	2023.8.10	否
潘海强	本公司	405,000.00	2022.8.11	2023.8.10	否
潘海强	本公司	510,000.00	2022.8.11	2023.8.10	否
潘海强	本公司	540,000.00	2022.8.11	2023.8.10	否
潘海强	本公司	1,750,000.00	2022.9.5	2023.9.4	否
潘海强	本公司	450,000.00	2022.9.5	2023.9.4	否
潘海强	本公司	2,150,000.00	2022.10.26	2023.10.25	否
潘海强	本公司	1,730,000.00	2022.11.15	2023.11.14	否
潘海强	本公司	1,390,000.00	2022.11.15	2023.11.14	否
潘海强	本公司	2,790,000.00	2022.11.24	2023.11.23	否
潘海强，孔雪红	本公司	5,000,000.00	2022.9.6	2023.9.5	否
潘海强	本公司	9,500,000.00	2022.4.15	2023.4.15	否
潘海强	本公司	8,000,000.00	2022.4.28	2023.4.28	否
潘海强	本公司	7,000,000.00	2022.5.24	2023.5.24	否
潘海强	本公司	10,000,000.00	2022.5.26	2023.5.26	否
潘海强	本公司	600,000.00	2022.6.9	2023.6.9	否
潘海强	本公司	5,000,000.00	2022.8.23	2023.8.23	否
潘海强	本公司	3,000,000.00	2022.8.25	2023.8.25	否
潘海强	本公司	1,900,000.00	2022.4.14	2032.4.14	否[注1]
潘海强、台州三融投资管理合伙企业（有限合伙）、台州三润咨询合伙企业（有限合伙）	本公司	5,000,000.00	2022.3.4	2023.3.3	否

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
潘海强、台州三融投资管理合伙企业（有限合伙）、台州三润咨询合伙企业（有限合伙）	本公司	3,000,000.00	2022.4.24	2023.4.24	否
潘海强、台州三融投资管理合伙企业（有限合伙）、台州三润咨询合伙企业（有限合伙）	本公司	2,500,000.00	2022.8.2	2023.2.1	否
潘海强、台州三融投资管理合伙企业（有限合伙）、台州三润咨询合伙企业（有限合伙）	本公司	2,880,000.00	2022.10.19	2023.4.18	否
潘海强，孔雪红，孔庆于，金超	本公司	4,300,000.00	2022.3.21	2023.11.20	否[注2]
潘海强、林加芳	本公司	4,000,000.00	2022.8.16	2025.8.16	否[注3]

注1：潘海强于2022年4月14日与兴业银行股份有限公司台州玉环支行签订了最高融资限额为6700万元的最高额保证合同，用于借款、承兑汇票的担保，其中190万为票据的信用额度。

注2：潘海强、孔雪红、孔庆于、金超于2022年3月21日与浙江玉环永兴村镇银行有限责任公司签订了最高融资限额为430万元的最高额保证合同。

注3：潘海强、林加芳于2022年8月16日与浙江民泰商业银行股份有限公司台州玉环支行签订了最高融资限额为400万元的最高额保证合同。

2. 关联方资金拆借情况

关联方	本期拆入金额	本期归还金额	说明
潘海强	42,805,890.00	38,923,700.00	不计提利息

3. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	151.76 万元	143.79 万元

(五) 关联方应收应付款项

1. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	潘海强	22,366,240.00	18,494,841.98

九、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至2022年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至2022年12月31日，本公司无需要披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

（一）分部报告

本公司从事信息服务业，业务分部在国内各地区，所处的经营环境与风险报酬不存在重大差异，故无需提供分部报告。

十二、补充资料

（四十四） 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2. 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）	190,790.82	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,844.70	
4. 所得税影响额	-30,095.33	
合计	170,540.19	

（四十五） 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	17.88	19.63	0.36	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.71	19.64	0.35	0.33

浙江智建科技股份有限公司

二〇二三年四月二十一日

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：

浙江智建科技股份有限公司董事会秘书办公室