



智通建设
Zhitong Construction

智通建设

NEEQ:831395

上海智通建设发展股份有限公司

(Shanghai Zhitong Construction Development Co., Ltd)



年度报告

2022

公司年度大事记

2022年7月，公司荣获上海市建设协会建设项目管理和咨询专业委员会2021年度先进单位。



2022年8月，公司负责监理的济阳路（卢浦大桥-闵行区界）快速化改建工程荣获上海市市政公路行业协会颁发的2020年-2021年度上海市市政工程金奖。



2022年8月，公司负责监理的济阳路（卢浦大桥-闵行区界）快速化改建工程荣获上海市建筑施工行业协会颁发的2021年度上海市建设工程“白玉兰”奖（市优质工程）。



2022年6月21日，2022年年度股东大会通过《2022年度利润分配预案的议案》，以公司现有总股本92,991,730股为基数，向全体股东**每10股派3元人民币现金股利**。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重大事件	25
第六节	股份变动、融资和利润分配	26
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	30
第八节	行业信息	34
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护	37
第十节	财务会计报告	41
第十一节	备查文件目录	119

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。

公司负责人胡继军、主管会计工作负责人沈炜钟及会计机构负责人（会计主管人员）唐清保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
一、股份集中风险	<p>截止年报发布日，公司董事长胡继军及其一致行动人张凌云、胡继敏合并持股比例为 89.13%，对公司生产经营活动具有较高的控制权。股份集中在一定程度上能保证公司较好的决策效率及保持公司发展战略与政策的稳定性，但另一方面，也容易导致可能的不合理的个人决策所带来的公司风险。</p> <p>应对措施：公司将严格依据《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》等制度的规定，保障“三会”决议的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。公司也将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。</p>
二、行业政策风险	<p>公司主营业务为工程监理及其他相关工程咨询服务，其市场需求与宏观经济发展态势、城镇化建设、固定资产投资规模等密切相关，以上因素的波动将会对公司主营业务相关</p>

	<p>的市场需求构成一定影响。未来，如果宏观经济形势出现不利变化，各行业的固定资产投资规模增速随之放缓或下降等政策变化导致的基础建设投资规模波动将对公司的经营业绩构成不利影响。</p> <p>应对措施：公司积极关注行业政策及相关法律法规，按照公司制定的战略加大人才引进及技术研发投入，不断完善自身技术服务水平，加大完善各项专业资质获取的力度，积极拓展国家大型重点公共建筑项目、大型市政、地铁、电力、设备等领域，提升公司的综合竞争能力。此外，在工程项目管理过程中引导客户运用高附加值的新技术，如 BIM 技术服务、绿色建筑认证。</p>
<p>三、市场竞争风险</p>	<p>公司所处的工程咨询行业面临激烈的市场竞争，工程咨询市场服务主体较为分散。公司必须时刻保持并提升其核心竞争力优势，以抵抗市场竞争风险。</p> <p>应对措施：公司将加强对优质客户的开拓及老客户维护，同时积极引进优秀人才，完善内控管理制度，提高技术服务质量，同时加大市场营销力度，充分发挥自身竞争优势。同时利用资本市场并购适时整合服务链，扩大业务覆盖面，进一步扩大市场份额。同时，公司基于丰富的工程管理经验与大数据基础，十年磨一剑，大力投入与打造了“智通云平台”（工程管理+大数据+标准化+物联网+互联网），拟更好地为建设主服务，为国家建设助力。</p>
<p>四、人力资源风险</p>	<p>随着公司业务规模的持续快速增长，对人力资源管理提出了巨大的考验，能否有效吸引人才、留住人才、发挥人才，对于公司未来业务发展有着重要影响。为此，公司正积极探索并实施平台化人才储备战略，以平衡业务快速发展所需的大量人才储备与冗余成本之间的矛盾。另一方面，由于工程咨询行业人力成本为主要成本，近年的人力成本上涨也给公司的经营带来一定的压力和潜在风险。</p> <p>应对措施：公司正积极探索并实施平台化人才储备战略，以平衡业务快速发展所需的大量人才储备与冗余成本之间的矛盾。同时，公司也不断优化组织架构和人才结构，优化人力资源体系。</p>
<p>五、应收账款风险</p>	<p>截至报告期末有应收账款 193,220,156.58 元，占总资产比例 41.44%。主要原因是：①公司主营业务为工程咨询服务，项目服务周期长，项目完工后还存在较长期间的决策及质保期；②在实际付款流程中，业主经常是达到付款条件后才启动付款申请审批流程，鉴于审批机关主要是国有企业或相关政府部门，因此流程较长、耗时较多，所以迟于合同约定时间付款属于一个普遍的现象。随着公司未来业务规模的扩大，应收账款可能出现逐年增加，公司存在部分应收账款无法收回而产生坏账的风险。</p> <p>应对措施：一方面，加大客户维护力度，做好自身技术服务，设立总监理工程师项目回款奖励机制；另一方面，公司通过强化质量控制并加大品牌推广力度，增强公司的客户粘性，提升</p>

	公司在洽谈付款方式时的议价能力, 加快项目应收款项的回收速度, 降低回收风险。
六、经营管理风险	<p>随着经营规模持续扩大、业务范围和市场区域不断扩展、员工人数不断增加, 公司管理体系将日趋复杂, 对公司管理日常经营管理方式、方法提出了更高的要求。若公司管理层、公司组织结构体系未能及时地适应业务发展需求, 可能会对公司持续、稳定、健康的发展造成一定影响。</p> <p>应对措施: 公司按照集团化管控的需求, 逐步建立“职能部门+事业部”的管理体系, 并从战略高度推动内控体系建设, 加强与各项管理流程融合对接, 突出重点, 全面提升整体运行效益和风险管控水平。</p>
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

行业重大风险

一、宏观经济形势波动风险:

公司主营业务为工程监理及其他相关工程咨询服务, 其市场需求与宏观经济发展态势、城镇化建设、固定资产投资规模等密切相关, 以上因素的波动将会对公司主营业务相关的市场需求构成一定影响。未来, 如果宏观经济形势出现不利变化, 各行业的固定资产投资规模增速随之放缓或下降等政策变化导致的基础建设投资规模波动将对公司的经营业绩构成不利影响。

二、市场竞争风险:

工程咨询行业受到资质等级、经营业绩、专业注册人员规模等因素的影响, 加之行业市场化程度越来越高, 公司将面临更为激烈的市场竞争环境。尽管公司在区域性经营规模、品牌形象、业务水平、客户资源等方面存在一定优势, 但激烈的市场竞争可能降低公司的市场份额, 影响公司经营业绩的增长。

三、人力资源风险:

随着公司业务规模的持续快速增长, 对人力资源管理提出了巨大的考验, 能否有效吸引人才、留住人才、发挥人才, 对于公司未来业务发展有着重要影响。为此, 公司正积极探索并实施平台化人才储备战略, 以平衡业务快速发展所需的大量人才储备与冗余成本之间的矛盾。另一方面, 由于工程咨询行业人力成本为主要成本, 近年的人力成本上涨也给公司的经营带来一定的压力和潜在风险。

四、经营管理风险

随着经营规模持续扩大、业务范围和市场区域不断扩展、员工人数不断增加, 公司管理体系将日趋复杂, 对公司管理日常经营管理方式、方法提出了更高的要求。若公司管理层、公司组织结构体系

未能及时地适应业务发展需求，可能会对公司持续、稳定、健康的发展造成一定影响。

释义

释义项目		释义
智通建设	指	上海智通建设发展股份有限公司
北京中外建	指	北京中外建工程管理有限公司
高级管理人员	指	公司董事长、总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
三会	指	上海智通建设发展股份有限公司董事会、监事会、股东大会
报告期	指	2022 年度
报告期末	指	2022 年 12 月 31 日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	《上海智通建设发展股份有限公司章程
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	国泰君安证券股份有限公司
会计师事务所	指	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
工程监理	指	取得建设主管部门颁布的工程施工监理资格证书的监理单位，受建设单位的委托或指定，对施工的工程合同、质量、工期、造价等进行全面监督与管理的活动。
注册监理工程师	指	取得中华人民共和国住房和城乡建设部颁布的《中华人民共和国注册监理工程师注册执业证书》和执业印章，从事建设工程监理与相关服务等活动的专业人员。
工程项目管理	指	受业主委托，按照合同约定，代表业主对工程项目的组织实施进行全过程或若干阶段的管理和服务。
全过程工程咨询	指	涉及建设工程全生命周期内的策划咨询、前期可研、工程设计、招标代理、造价咨询、工程监理、施工前期准备、施工过程管理、竣工验收及运营保修等各个阶段的管理服务。
总监理工程师	指	由工程监理单位法定代表人书面任命，持证上岗，负责履行建设工程监理合同、主持项目监理机构工作的注册监理工程师。
业主	指	工程建设项目的投资人或投资人专门为工程建设项目设立的独立人。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海智通建设发展股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Zhitong Construction Development Co., Ltd
证券简称	智通建设
证券代码	831395
法定代表人	胡继军

二、 联系方式

董事会秘书姓名	姜鑫
联系地址	上海市浦东新区高科西路 524 号 3 楼
电话	021-64390000
传真	021-64390000
电子邮箱	jiangxin@zhitongpm.com
公司网址	www.zhitongpm.com
办公地址	上海市浦东新区高科西路 524 号 3 楼
邮政编码	200126
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001 年 8 月 22 日
挂牌时间	2014 年 12 月 4 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务类(M)-专业技术服务业(M74)-工程技术(M748)-工程管理服务(M7481)
主要产品与服务项目	房屋建筑工程和市场公用工程的工程监理服务及工程建设相关的技术咨询服务。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	92,991,730
优先股总股本（股）	0
做市商数量	-
控股股东	控股股东为（胡继军）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（胡继军），一致行动人为（胡继军、张凌云、胡继敏）

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	91310000703453874M	否
注册地址	上海市静安区广延路 359-367 号, 371-385 号(单)623 室	否
注册资本	92,991,730	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国泰君安	
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路 768 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	国泰君安	
会计师事务所	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈赛红	李璐萍
	4 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼	

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	424,610,187.52	416,617,742.61	1.92%
毛利率%	25.96%	25.79%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	36,337,334.93	46,405,310.60	-21.70%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	39,964,292.89	38,435,488.23	3.98%
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）	15.25%	23.56%	-
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）	16.77%	19.51%	-
基本每股收益	0.39	0.50	-22%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	466,308,560.81	431,403,447.13	8.09%
负债总计	223,779,010.19	198,499,937.14	12.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	228,606,654.30	220,175,473.98	3.83%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.46	2.37	3.80%
资产负债率%（母公司）	32.67%	30.05%	-
资产负债率%（合并）	47.99%	46.01%	-
流动比率	199.91%	210.38%	-
利息保障倍数	-	-	-

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	51,896,853.07	62,127,847.42	-16.47%
应收账款周转率	219.75%	248.28%	-
存货周转率	-	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.09%	22.25%	-
营业收入增长率%	1.92%	13.29%	-
净利润增长率%	-18.67%	56.28%	-

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	92,991,730	92,991,730	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-96,092.78
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）	3,442,329.30
委托他人投资或管理资产的损益	2,977,868.76
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	8,635.60
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-9,794,915.88
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-384,960.95
其他符合非经常性损益定义的损益项目	579,962.01
非经常性损益合计	-3,267,173.94
所得税影响数	-566,687.04
少数股东权益影响额（税后）	926,471.06
非经常性损益净额	-3,626,957.96

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式:

公司的主营业务为工程咨询、项目管理,包括:房屋建筑工程监理(甲级)、市政公用工程监理(甲级)、造价咨询(甲级)、招投标代理(甲级)以及BIM、绿建、电力、人防等专项工程咨询服务。
业务获取主要方式:招投标、直接委托两种。公司业务立足上海、北京,辐射全国。
公司通过实施“工程管理+互联网+标准化”平台化战略持续提升品牌影响力与核心竞争力。
报告期内,公司商业模式未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省(市)级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2021年2月,公司被上海市经济和信息化委员会授予上海市“专精特新”中小企业称号。2021年11月,公司收到上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市税务局颁发的高新技术企业证书,有效期三年。

报告期内变化情况:

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内,公司经营保持稳定增长势头,2022年实现营业收入424,610,187.52万元,较上年同期增长1.92%;但受经济下滑叠加疫情等不利因素影响,公司实现利润总额48,716,480.51万元,较上年同期下降19.97%;净利润42,481,535.07万元,较上年同期下降18.67%。

截至2022年12月31日,公司股本92,991,730.00元,总资产466,308,560.81元,净资产242,529,550.62元,资产负债率47.99%,公司资产负债率适中,且运营资金充足。报告期内经营活动产生的现金净流量净额51,896,853.07元,期末现金及现金等价物余额148,590,256.13元。

报告期内公司签订合同总额4.75亿元,后续收入有一定保障。

(二) 行业情况

工程咨询是以技术为基础，综合运用多学科知识、工程实践经验、现代科学和管理方法，为经济社会发展、投资建设项目决策与实施全过程提供咨询和管理的智力服务。

工程咨询行业发展态势与宏观经济周期息息相关，该行业是典型的经济环境主导型行业。在宏观经济因素中，GDP 发展态势与固定资产投资增速是影响我国工程咨询行业发展的两大重要因素，GDP 的发展态势直接影响各行各业的投资热情，进而影响固定资产投资状况，进一步影响到工程建设市场容量的大小，而工程咨询作为工程建设领域的服务行业而存在，因此也受到二者的影响。

国内新型城镇化和旧城改造等城市建设、更新需求仍将不断释放，交通强国等国家战略推进亦将为基础设施建设的长期发展提供有力支撑，加之 一带一路倡议为行业发展带来的支撑，在未来一段时期我国建筑业发展不会出现大幅度减速的状况，工程咨询行业位于建筑产业链的前端，是固定资产投资物化为实物资产的前导性程序。工程咨询水平的优劣，将直接关系到工程建设项目的质量，因此对固定资产投资具有决定性影响。

随着客户对于工程咨询服务的要求不断提高，市场资源向具有核心竞争优势的企业不断集中，市场竞争加剧，已经由同质化无序竞争逐步向差异化、特色化竞争发展。

公司在扎实做好现有业务的基础上，积极推进“工程管理+数字化+协同整合”的平台化战略，通过高科技达成管理升级，依托云计算、区块链、5G 通讯、大数据、人工智能等前瞻科技，为城市建设提供高品质的工程管理服务。

(三) 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		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	153,285,473.98	32.87%	124,322,789.42	28.82%	23.30%
应收票据	0	0%	49,500.00	0.01%	-100.00%
应收账款	193,220,156.58	41.44%	163,084,688.61	37.80%	18.48%
固定资产	1,295,889.13	0.28%	2,524,800.48	0.59%	-48.67%
无形资产	164,989.55	0.04%	205,741.01	0.05%	-19.81%
商誉	14,601,466.53	3.13%	14,601,466.53	3.38%	-
预付款项	1,063,073.07	0.23%	927,784.81	0.22%	14.58%

其他应收款	10,474,914.44	2.25%	12,603,897.04	2.92%	-16.89%
使用权资产	10,001,647.52	2.14%	12,724,324.32	2.95%	-21.40%
交易性金融资产	73,414,077.61	15.74%	94,849,107.84	21.99%	-22.60%
长期待摊费用	1,477,480.78	0.32%	2,146,523.68	0.50%	-31.17%
递延所得税资产	4,533,969.92	0.97%	2,840,006.58	0.66%	59.65%
其他流动资产	2,775,421.70	0.60%	522,816.81	0.12%	430.86%

资产负债项目重大变动原因:

1. 货币资金期末净额较期初上升 23.30%，主要原因公司期末部分理财产品到期。
2. 应收票据较期初减少 100%，期初公司所持有的应收票据均已收回，期末未持有应收票据。
3. 应收账款较期初增长 18.48%。主要原因系公司销售规模扩大，完工项目质保金的累加。此外，部分项目合同中增加业主对监理工作考核条款，达到付款节点需经过业主方考核经业主管理层确认方可付款，且公司绝大部分客户以政府投资、国有投资项目为主，其划转资金需要经过一系列申请及审批流程，导致账款支付时间偏长，跨越至第二年甚至以后。
4. 固定资产和无形资产的减少属于正常摊销，公司本身属于轻资产公司，固定资产和无形资产均较少。
5. 预付款项较期初增加 14.58%，因公司部分采购在报告期末收到对应发票，占比较小，后续公司会尽快收回相应发票。
6. 其他应收款较期初减少-16.89%，主要原因系公司收回部分保证金及押金、往来款所致。
7. 使用权资产期初减少-21.40%，主要原因系公司正常履行租赁合同，本期增加累计折旧所致。
8. 交易性金融资产期末余额 73,414,077.61 元，较上年末减少 22.6%，其中理财产品 39,250,493.62 元，主要系期末部分理财产品到期，未能买入其他理财产品，为加强资金管理，公司保持持有合理的理财产品；权益工具投资余额 34,163,583.99 元，公司在控制相应风险的情况下，增持了部分股票。
9. 长期待摊费用期末余额 2,146,523.68 元，较上年末减少 31.17%，主要原因系公司办公场地装修费摊销所致
10. 递延所得税资产期末余额 4,533,969.92 元，较上年末增加 59.65%，主要原因系公司资产减值准备增加，导致递延所得税资产增加
11. 其他流动资产期末余额 2,775,421.70 元，较上年末增加 430.86%，主要原因系公司期末增值税留抵扣额增加

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	424,610,187.52	-	416,617,742.61	-	1.92%

营业成本	314,395,152.55	74.04%	309,183,065.59	74.21%	1.69%
毛利率	25.96%	-	25.79%	-	-
销售费用	4,455,982.38	1.05%	4,227,366.22	1.01%	5.41%
管理费用	30,382,714.96	7.16%	32,393,121.92	7.78%	-6.21%
研发费用	14,899,514.04	3.51%	16,110,317.79	3.87%	-7.52%
财务费用	-26,096.67	-0.01%	310,729.07	0.07%	-108.40%
信用减值损失	-6,312,310.15	-1.49%	-1,795,532.13	-0.43%	251.56%
资产减值损失	0	0%	0	0%	-
其他收益	4,022,291.31	0.95%	3,574,054.63	0.86%	12.54%
投资收益	-1,198,986.39	-0.28%	4,765,697.85	1.14%	-125.16%
公允价值变动收益	-5,609,425.13	-1.32%	2,311,997.78	0.55%	-342.62%
资产处置收益	0	0%	0	0%	-
汇兑收益	0	0%	0	0%	-
营业利润	49,197,534.24	11.59%	61,084,576.95	14.66%	-19.46%
营业外收入	27,288.17	0.01%	478,824.24	0.11%	-94.30%
营业外支出	508,341.90	0.12%	687,377.99	0.16%	-26.05%
净利润	42,481,535.07	10.00%	52,234,750.01	12.54%	-18.67%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入增加 1.92%，公司经营保持稳定向上的势头，虽受上海封控影响，上半年收入减少，但全年保持了小幅增长。
- 2、营业成本增加 1.69%，公司在业务稳定发展的基础上，加强成本控制，展示了很好的经营管理水平。
- 3、研发费用减少，主要是公司研发外包费用减少。
- 4、财务费用减少，主要是利息收入增加，未确认融资费用减少所致。
- 5、信用减值损失增加，主要是应收账款余额增加，按照应收账款账龄计提导致信用减值增加。
- 6、投资收益减少主要是公司在报告期内处置部分交易性金融资产导致的减少。
- 7、公允价值减少主要是公司在报告期内持有的交易性金融资产减值导致的减少。
- 8、其他收益增加主要是政府扶持资金增加。

(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	424,610,187.52	416,617,742.61	1.92%
其他业务收入	0	0	-
主营业务成本	314,395,152.55	309,183,065.59	1.69%
其他业务成本	0	0	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
建设工程咨询服务	424,610,187.52	314,395,152.55	25.96%	1.92%	1.69%	0.66%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

公司经营保持稳定向上的势头，虽受上海封控影响，上半年收入减少，但全年保持了小幅增长。

(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	宁波市轨道交通集团有限公司	8,897,110.75	2.10%	否
2	北京怀柔科学城城开二部开发建设有限公司	8,049,261.25	1.90%	否
3	上海海港新城房地产（集团）有限公司	7,300,377.34	1.72%	否
4	上海漕河泾北杨人工智能小镇发展有限公司	6,893,829.68	1.62%	否
5	大厂回族自治县国宏运营管理有限公司	6,467,311.32	1.52%	否
合计		37,607,890.34	8.86%	-

(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	北京兴超宏扬建筑工程有限责任公司	23,901,333.75	11.76%	否
2	北京江生科技有限公司	9,046,275.88	4.45%	否
3	北京衡信工程咨询有限公司	5,483,310.52	2.70%	否
4	山东佳沃建筑工程咨询有限公司	4,589,092.11	2.26%	否
5	北京榕宇建筑科技有限公司	3,868,787.86	1.90%	否
合计		46,888,800.12	23.06%	-

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	51,896,853.07	62,127,847.42	-16.47%
投资活动产生的现金流量净额	14,353,741.67	-46,257,308.02	-131.03%
筹资活动产生的现金流量净额	-36,452,933.36	-4,878,867.09	647.16%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额本期期末金额 51,896,853.07 元，较去年同期减少 16.47%，原因为：营收收入增加，导致应收账款增加，销售收到的现金未能增加，营业成本增加，导致接受劳务支付的现金增加。
2. 投资活动产生的现金流量净额本期期末金额 14,353,741.67 元，原因为：赎回理财产品导致。
3. 筹资活动产生的现金流量净额本期期末金额-36,452,933.36 元，原因为：分配股利所致。

(四) 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
北京中外建工程管理有限公司	控股子公司	建筑工程咨询	10,000,000	146,302,133.41	28,823,647.12	281,978,955.47	12,539,183.96

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明

银行理财产品	自有资金	39,250,493.62	0	不存在
合计	-	39,250,493.62	0	-

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

(五) 研发情况

研发支出情况:

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	14,899,514.04	16,110,317.79
研发支出占营业收入的比例	3.51%	3.87%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	2
本科以下	163	157
研发人员总计	166	160
研发人员占员工总量的比例	11.14%	13.67%

专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	2	0
公司拥有的发明专利数量	2	0

研发项目情况:

报告期内，公司积极推进平台化战略，加快建设工程数字化管理生态平台-智通云平台，其独特的管理体系数字化生态能达成建设过程多方参与协同、过程管理成果无缝对接数字档案、知识共享以及完美精细管理意义重大。标准化业务支持、人力资源共享、财务分账、市场支持形成企业数字化生态。与此同时，云平台本身的生态具有低代码、易迭代、方便组织派生的特征。

报告期内共取得 2 项发明专利，5 项软件著作权。

报告期内开展的研发项目情况如下：

1	智能低代码开发框架引擎系统 ArafoFrame	研发中	通过建立一套低代码、易迭代、方便组织派生的开发框架引擎系统，将人事、财务、市场、项目管理完美地糅合在一套标准并开放的云平台上，为业主、设计单位、建设单位、施工单位、监理单位和供应商等，提供了一个高效、便捷、安全、科学、系统、高度集
---	-----------------------------	-----	---

			成的工程管理服务方案。构建建筑业新商业文明生态。
2	基于大数据的建筑工程信息全网查询系统 AufoCrawler	研发中	通过查询系统,收集市场信息,为公司经营提供信息支持
3	智能财务系统 AufoFin	研发中	针对工程咨询行业,构建清晰透明的财务体系
4	智能计划、任务、审批系统 AufoTsk	研发中	将各项业务体系标准化,依托信息技术、AI 技术等手段,助力合伙人在业务流程中获得最佳秩序;独创的计划、任务、审批体系可以帮助所有标准化工作井然有序、高效运行
5	智能项目管理系统 AufoPrj	研发中	为项目管理提供科学合理的管理工具,如不同业务类型的任务包、预算包模板和功能包订阅、智通百科等,让各项目按需选用、自主审批、灵活管理,减少了管理成本,提高了管理效率。
6	智能人事系统 AufoSec	研发中	以项目团队为最小管理单元,通过系统为团队配置资源,平台提供最佳人力资源解决方案,从时间到空间,灵活便捷,降本增效。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明

适用 不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
收入确认	智通建设与收入确认相关的会计政策及信息披露请参阅合并财务报表附注三(二十二)及附注五注释、27 相关披露。智通建设 2022 年合并财务报表营业收入为 42,461.02 万元。由于营业收入金额重大,营业收入确认的真实性及营业收入确认在恰当期间可能存在错报风险,因此我们将营业收入的确认作为关键审计事项	我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括: (1) 测试和评价与收入确认相关的关键内部控制,测试内控设计的合理性及执行的有效性; (2) 选取工程承包合同台账中的工程项目,重新计算其履约进度,以验证其准确性; (3) 选取主要项目,就项目合同金额、履约进度及项目结算等向客户执行发函程序; (4) 选取项目样本执行细节测试和截止性测试,核对业务合同关键条款和履约进度对应的支持性文件和证据。 基于已执行的审计工作,我们认为,智通建

		<p>设管理层对营业收入确认符合企业会计准则相关的规定，相关信息在财务报表附注中所作出的披露是适当的。</p>
<p>应收账款预期信用 风险损失</p>	<p>智通建设与应收账款坏账准备相关的会计政策及账面金额信息披露请参阅合并财务报表附注三（八）、（十）及附注六注释 4、应收账款披露。截至 2022 年 12 月 31 日止合并财务报表应收账款原值为 21,666.82 万元，坏账准备为 2,344.81 万元。管理层依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合。由于应收账款金额重大，并且坏账准备的计提涉及重大会计估计和判断，且应收账款坏账准备对于财务报表具有重要性，因此我们将应收账款坏账准备计提确定为关键审计事项。</p>	<p>我们对于应收账款坏账准备的计提所实施的重要审计程序包括：</p> <p>（1）了解、评估并测试管理层与应收账款日常管理、组合划分及可收回性、预期信用损失估计评估相关的关键内部控制；</p> <p>（2）了解管理层评估应收账款坏账准备时的判断和考虑因素，分析管理层对应收账款坏账准备会计估计的合理性；</p> <p>（3）检查管理层编制的应收账款账龄分析表，复核账龄的准确性；</p> <p>（4）对在单项工具层面能以合理成本评估和确定预期信用损失的，复核管理层评估信用风险及预期信用损失金额的依据是否合理；</p> <p>（5）对管理层按照信用风险特征划分若干组合计提坏账准备的，复核管理层划分标准的恰当性和历史坏账损失率及预期信用损失率的合理性；通过分析应收账款账龄、客户结算账期、信誉情况等，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，重新计算并评价预期信用损失估计的合理性；</p> <p>（6）通过选取样本执行应收账款函证程序及期后回款检查程序进一步评价管理层对应收账款坏账准备计提的合理性。</p> <p>基于已执行的审计工作，我们认为，智通建设管理层对应收账款坏账准备的计提符合企业会计准则相关的规定，相关信息在财务报表附注中所作出的披露是适当的。</p>

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

1. 会计政策变更

(1) 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理（以下简称‘试运行销售’）”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

执行此会计政策变更对本期财务报表无影响。

(2) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所

“得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

执行此会计政策变更对本期财务报表无影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

报告期内，因公司决定结束经营，注销全资子公司浙江慧通工程咨询有限公司，合并财务报表的合并范围减少 1 家全资子公司。

(九) 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心技术人员队伍稳定；内部治理规范、资源要素稳定、行业前景良好。因此，公司拥有良好的持续经营能力。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

一、股份集中风险

截止 2022 年 6 月 30 日，公司董事长胡继军及其一致行动人张凌云、胡继敏合并持股比例为 89.13%，对公司生产经营活动具有较高的控制权。股份集中在一定程度上能保证公司较好的决策效率及保持公司发展战略与政策的稳定性，但另一方面，也容易导致可能的不合理的个人决策所带来的公司风险。

应对措施：公司将严格依据《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》等制度的规定，保障“三会”决议的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。公司也将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

二、行业政策风险

公司主要从事的工程咨询业务与宏观经济运行，特别是建筑行业的运行情况密切相关，行业发展受宏观调控政策、经济运行周期的综合影响。

应对措施：公司积极关注行业政策及相关法律法规，按照公司制定的战略加大人才引进及技术研发投入，不断完善自身技术服务水平，加大完善各项专业资质获取的力度，积极拓展国家大型重点公共建筑项目、大型市政、地铁、电力、设备等领域，提升公司的综合竞争能力。此外，在工程项目管理过程中引导客户运用高附加值的新技术，如 BIM 技术服务、绿色建筑认证。

三、市场竞争风险

公司所处的工程咨询行业面临激烈的市场竞争，工程咨询市场服务主体较为分散。公司必须时刻保持并提升其核心竞争力优势，以抵抗市场竞争风险。

应对措施：公司将加强对优质客户的开拓及老客户维护，同时积极引进优秀人才，完善内控管理制度，提高技术服务质量，同时加大市场营销力度，充分发挥自身竞争优势。同时利用资本市场并购适时整合服务链，扩大业务覆盖面，进一步扩大市场份额。同时，公司基于丰富的工程管理经验与大数据基础，十年磨一剑，大力投入与打造了“智通云平台”（工程管理+大数据+标准化+物联网+互联网），拟更好地为建设主服务，为国家建设助力。

四、人力资源风险

随着公司业务规模的持续快速增长，对人力资源管理提出了巨大的考验，能否有效吸引人才、留住人才、发挥人才，对于公司未来业务发展有着重要影响。为此，公司正积极探索并实施平台化人才储备战略，以平衡业务快速发展所需的大量人才储备与冗余成本之间的矛盾。另一方面，由于工程咨询行业人力成本为主要成本，近年的人力成本上涨也给公司的经营带来一定的压力和潜在风险。

应对措施：公司正积极探索并实施平台化人才储备战略，以平衡业务快速发展所需的大量人才储备与冗余成本之间的矛盾。同时，公司也不断优化组织架构和人才结构，优化人力资源体系。

五、应收账款风险

截至报告期末有应收账款 193,220,156.58 元，占总资产比例 41.44%。主要原因是：①公司主营业务为工程咨询服务，项目服务周期长，项目完工后还存在较长期间的决策及质保期；②在实际付款流程中，业主经常是达到付款条件后才启动付款申请审批流程，鉴于审批机关主要是国有企业或相关政府部门，因此流程较长、耗时较多，所以迟于合同约定时间付款属于一个普遍的现象。随着公司未来业务规模的扩大，应收账款可能出现逐年增加，公司存在部分应收账款无法收回而产生坏账的风险。

应对措施：一方面，加大客户维护力度，做好自身技术服务，设立总监理工程师项目回款奖励机制；另一方面，公司通过强化质量控制并加大品牌推广力度，增强公司的客户粘性，提升公司在洽谈付款方式时的议价能力，加快项目应收款项的回收速度，降低回收风险。

六、经营管理风险

随着经营规模持续扩大、业务范围和市场区域不断扩展、员工人数不断增加，公司管理体系将日趋复杂，对公司管理日常经营管理方式、方法提出了更高的要求。若公司管理层、公司组织结构体系未能及时地适应业务发展需求，可能会对公司持续、稳定、健康的发展造成一定影响。

应对措施：公司按照集团化管控的需求，逐步建立“职能部门+事业部”的管理体系，并从战略高度推动内控体系建设，加强与各项管理流程融合对接，突出重点，全面提升整体运行效益和风险管控水平。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

是 否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	8,534,743	1,487,011.04	10,021,754.04	4.13%

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

2. 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 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

事项类型	临时公告披露时间	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2022年4月28日	购买理财产品、股票、证券投资基金、融资融券	现金	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司本次运用闲置自有资金进行投资理财是确保公司日常运营所需流动资金和资金安全的前提下实施的，不影响公司主营业务的正常发展。对公司业务连续性、管理层稳定性等均无影响。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年12月4日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司于2014年12月4日在全国中小企业股份转让系统挂牌，公司控股股东出具了《避免同业竞争承诺书》，截止本报告发布日，控股股东未发生违背承诺的事项。

第六节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	31,105,989	33.45%	-	31,105,989	33.45%
	其中：控股股东、实际控制人	17,495,966	18.81%	-	17,495,966	18.81%
	董事、监事、高管	21,190,341	22.79%	47,903	21,238,244	22.84%
	核心员工	570,482	0.61%	0	535,967	0.58%
有限售	有限售股份总数	61,885,741	66.55%	-	61,885,741	66.55%

条件股份	其中：控股股东、实际控制人	50,386,166	54.18%	-	50,386,166	54.18%
	董事、监事、高管	61,752,991	66.41%	-	61,752,991	66.41%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		92,991,730	-	0	92,991,730	-
普通股股东人数		57				

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	胡继军	67,882,132	0	67,882,132.00	73.00%	50,386,166	17,495,966	0	0
2	张凌云	14,713,500	0	14,713,500.00	15.82%	11,035,625	3,677,875	0	0
3	田志伟	340,000	28,000	3,680,002.00	3.96%	0	368,000	0	0
4	上海中星联合咨询有限公司	259,595	1,899	259,784.90	2.79%	0	259,784	0	0
5	李永根	118,905	0	118,905.00	1.28%	0	118,905	0	0
6	李兰	58,340	0	58,340.00	0.63%	0	58,340	0	0
7	胡继敏	28,800	0	28,800.00	0.31%	28,800	0	0	0
8	徐武文	24,768	3,868	28,637.00	0.31%	0	28,637	0	0
9	孙国荣	20,661	0	20,661.00	0.22%	0	20,661	0	0
10	齐志豪	20,000	0	20,000.00	0.22%	0	20,000	0	0
合计		91,306,330	32,058	91,626,919	98.53%	61,709,791	29,917,128	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名股东中，胡继军与张凌云为夫妻关系，胡继敏与胡继军为兄妹关系，其他股东之间无实质关系。

2020年8月7日，胡继军、张凌云、胡继敏通过协议方式，使得挂牌公司一致行动人发生变更，由胡继军变更为胡继军、张凌云、胡继敏为一致行动人。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司实际控制人为胡继军、一致行动人为张凌云、胡继敏。

胡继军，生于1971年12月，男，中国国籍，无境外居留权，博士研究生学历，讲师。1993年毕业于浙江大学，获学士、硕士学位；2000年毕业于上海交通大学，获得博士学位。2000年至2002年任上海交通大学讲师；2002年至2014年任智通工程执行董事、经理。2010年至今兼任上海礼之都信息科技有限公司执行董事、总经理，2014年2月至今兼任上海百分百物联网有限公司执行董事、总经理，2014年5月至今兼任上海凯默投资发展有限公司执行董事，2014年8月至今兼任上海锦兔电子商务有限公司监事。2014年6月起任上海智通建设发展股份有限公司董事长。

张凌云，生于1974年8月，女，中国国籍，无境外居留权，硕士研究生学历，教授级高级工程师。2006年毕业于中欧国际工商学院，获硕士学位。1995年至2008年任建通工程董事、常务副总裁；2008年至2009年任万业企业副总经理；2009年至2016年任建通工程董事、常务副总裁；2017年9月起至今，任智通建设董事、总经理。

胡继敏，生于1976年8月，女，中国国籍，无境外居留权，大专学历，助理会计师。1999年毕业于江西财会学院；2000年至2002年任上海正南置业有限公司出纳；2002年至2014年任智通工程出纳。2014年6月起任上海智通建设发展股份有限公司董事、出纳。

报告期内，公司实际控制人没有发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022 年 6 月 17 日	3	0	0
合计	3	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

公司已于 2022 年 6 月 29 日委托中国结算北京分公司将代派的现金红利通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	8	0	0

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第七节 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	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
胡继军	董事长、控股股东、实际控制人	男	1971年12月	2020年4月9日	2023年4月8日
张凌云	董事、总经理	女	1974年8月	2020年4月9日	2023年4月8日
李庚书	董事、副总经理	男	1960年2月	2020年4月9日	2023年4月8日
陈伟明	董事	男	1966年2月	2020年4月9日	2023年4月8日
胡继敏	董事	女	1976年8月	2020年4月9日	2023年4月8日
张涵	监事会主席	男	1989年10月	2020年4月9日	2023年4月8日
曹明	职工监事	女	1994年4月	2020年4月9日	2023年4月8日
周愉	职工监事	男	1996年6月	2020年4月9日	2023年4月8日
张文钊	财务负责人	男	1978年4月	2020年12月9日	2023年4月8日
姜鑫	董事会秘书	男	1983年10月	2020年12月9日	2023年4月8日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				5	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、总经理张凌云与董事长胡继军系夫妻关系，董事胡继敏与董事长胡继军系兄妹关系，除上述董事之间的关系外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间均无关联关系。

(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	期末普通股持股占比	期末持有股票期权	期末被授予的限制
----	----	----------	------	----------	-----------	----------	----------

					例%	数量	性股票数量
胡继军	董事长、控股股东、实际控制人	67,882,132	0	67,882,132.00	73.00%	0	0
张凌云	董事、总经理	14,713,500	0	14713500.00	15.82%	0	0
胡继敏	董事	288,000	0	288000.00	0.31%	0	0
陈伟明	董事	57,600	0	57600.00	0.06%	0	0
张涵	监事会主席	2,100	47,903	50,003.00	0.05%	0	0
合计	-	82,943,332	-	82,991,235	89.25%	0	0

(三) 变动情况

关键岗位变动情况

适用 不适用

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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况:

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

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	46	13	4	55
生产人员	1,080	425	117	1,388
销售人员	20	5	3	22
财务人员	18	2	3	17
行政人员	7	2	1	8
员工总计	1,171	447	128	1,490

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	12	13
本科	543	656
专科	553	721

专科以下	61	98
员工总计	1,171	1,490

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：

公司作为工程咨询公司，以人力资源为公司最重要的资源，同时人力成本也是公司业务成本的重要组成部分。公司一直保持稳健的员工薪酬政策，在保证外部竞争力及内部公平的前提下，加强组织架构优化以及人员优化，确保公司保持行业竞争力。

公司一直不断完善培训体系，改进培训计划，为全体员工提供有效的培训，提升员工的职业能力和管理人员的管理水平。

公司退休人员的养老金由社保统筹支付，公司无需支付。

(二) 核心人员（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

2023年4月24日，公司2023年度第一次临时股东大会审议通过《关于董事会换届的议案》及《关于监事会换届的议案》，任命胡继军、张凌云、陈伟明、李庚书、胡继敏为公司董事，任命周愉、杨洋为公司监事。

2023年4月24日，公司2023年度第一次职工代表大会审议通过《关于选举职工监事的议案》，任命张涵为职工监事。

2023年4月24日，公司第四届董事会第一次会议审议通过《关于选举公司第四届董事会董事长的议案》，选举胡继军先生为公司第四届董事会董事长；《关于聘任总经理的议案》，聘任张凌云女士为公司总经理；《关于聘任其他高级管理人员的议案》，聘任黄理先生为公司副总经理，沈炜钟先生为公司财务负责人；《关于聘任董事会秘书的议案》，聘任姜鑫先生为公司董事会秘书。

2023年4月24日，公司第四届监事会第一次会议审议通过《关于选举公司第四届监事会主席的议案》，选举张涵先生为公司第四届监事会主席。

截止本报告发出之日，公司的董事、监事、高级管理人员基本情况如下：

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
胡继军	董事长	男	1971年12月	2023年4月24日	2026年4月23日
张凌云	董事、总经理	女	1974年8月	2023年4月24日	2026年4月23日

李庚书	董事	男	1960年2月	2023年4月24日	2026年4月23日
陈伟明	董事	男	1966年2月	2023年4月24日	2026年4月23日
胡继敏	董事	女	1976年8月	2023年4月24日	2026年4月23日
张涵	监事会主席	男	1989年10月	2023年4月24日	2026年4月23日
曹明	职工监事	女	1994年4月	2023年4月24日	2026年4月23日
周愉	职工监事	男	1996年6月	2023年4月24日	2026年4月23日
黄理	副总经理	男	1975年10月	2023年4月24日	2026年4月23日
沈炜钟	财务负责人	男	1985年12月	2023年4月24日	2026年4月23日
姜鑫	董事会秘书	男	1983年10月	2023年4月24日	2026年4月23日

第八节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

一、 主要服务内容

适用 不适用

服务内容	服务对象	服务类型	细分领域
受建设单位委托，依据国家规范及相关合同规定，在施工阶段对建设工程质量、造价、进度实施监控等专业化服务	政府机构、事业单位、城投公司及其他工程项目业方	工程监理服务	M7481
受建设单位委托，对建设项目工程造价的确定与控制提供专业咨询服务	政府机构、事业单位、城投公司及其他工程项目业方	工程造价咨询服务	M7481
在建设单位授权范围内，代表建设单位对工程建设过程中的设计、招投标、施工、竣工验收、项目后评价等各阶段实施管理，协调各参建方工作，保障项目建设顺利实施	政府机构、事业单位、城投公司及其他工程项目业方	工程项目管理服务	M7481
受招标人委托，代理招标事宜	政府机构、事业单位、城投公司及其他工程项目业方	招标代理服务	M7481

二、 资质与业务许可

适用 不适用

名称	发证机构	资质等级	许可的业务范围	发证日期	到期日期
工程监理证书	住建部	综合资质	可承担所有专业工程类别建设工程项目的工程监理业务；可以开展相应类别建设工程的项目管理、技术咨询等业务	2020年12月30日	2025年12月30日

三、 专业技术与技能

适用 不适用

四、 核心专业设备和软件

适用 不适用

五、 研发情况

公司主要研发模式为企业自主研发，设有研发中心作为研发机构。公司现有研发人员 166 人，其中博士 1 人，硕士 2 人，本科以下 163 人。报告期内公司正在从事的研发项目详见本年度报告“第四节之二（5）公司研发情况”部分。

报告期内，公司不存在研发支出资本化的情况。

六、 技术人员

报告期内公司主要技术负责人没有变化，核心技术人员未在其他机构任职。

报告期内专业技术人员共 1388 人，占员工总人数的 93.15%，其中：全国注册监理工程师 257 人、全国注册造价工程师 45 人、一级建造师 93 人。

七、 业务外包

适用 不适用

八、 特殊用工

适用 不适用

九、 子公司管控

适用 不适用

公司控股子公司财务由公司统一管理。

十、 诉讼与仲裁

适用 不适用

十一、 项目情况

报告期内公司新增合同金额 4.75 亿元，合同订单充沛。

报告期内公司确认收入 4.25 亿元。

报告期内，公司共完结项目 1105 个，截至报告期末，公司在建项目 550 个。

十二、 工程技术

适用 不适用

(一) 公司跨区域承接业务均已办理相关备案手续，相关程序完备。

(二) 监理业务

报告期内公司监理业务前五大项目的基本情况如下：

1. 重庆轨道交通 15 号线二期工程 (YK35+575~YK53+573) 施工监理：合同金额 23,622,400.00 元，15 号线二期工程起于曾家站，经大学城中路站、大学城南站、陈家桥站、大学城北一路站、科学城站、物流园北站、井口站、礼学路站、金山寺站、欢乐谷站，终点为 15 号线一期的九曲河东站。线路全长约 32.8 公里，其中地下线 (含明挖段) 30.5 公里、高架线 2.3 公里。全线共设站 11 座，其中高架站 1 座，其余均为地下站。
2. 郑州市轨道交通 8 号线一期工程土建施工监理 04 标段：合同金额 21,458,151.00 元，包括施工 01 标段的 06、07 工区；06 工区：包括 2 站 2 区间，分别为五龙口西站、五龙口西站~五龙口站区间、五龙口站、五龙口站~同乐站区间；07 工区：包括 2 站 3 区间，分别为同乐站~丰庆路站区间、丰庆路站、丰庆路站~白庙站区间、白庙站~东风路站区间、东风路站；施工工程合同估算额：183403 万元；
3. 综保区扩区 C06-02 地块新建工程项目监理招标：合同金额 20,700,000.00 元，本项目占地面积约 147.86 亩，地上建筑面积约 307185 平方米，地下建筑面积约 91000 平方米，临港新片区洋山保税港区内，地块规划编号为 04PD-0404 单元 C06-02 地块，土地性质为研发用地，四至范围为北至瑞兴路和经 14 路，南至顺运路，西邻经 15 路，东临天宇路。地块包括 19 栋多高层研发办公楼及配套楼，建筑高度约 79.95 米，最高层数 18 层。
4. 中国石化上海浦东科研信息办公综合基地项目：合同金额 18,900,000.00 元，项目总用地面积 62903 平方米，总建筑面积 260120 平方米，其中地上 157500 平方米，地下 102620 平方米，容积率 2.5，建筑密度 21.9%，绿化率 30%。地上部分新建 5 栋 (1#-5#) 科研办公楼、1 栋科技交流中心、1 栋信息中心、下沉式广场及配套道路、绿化、给排水、供配电、暖通等公用工程和辅助设施；地下共有三层，主要为设备用房、民防、职工餐厅及停车位。工程概算投资额约 252310 万元。
5. 临港西岛金融中心项目：合同金额 17,900,000.00 元，项目占地面积 11088.60m²。拟建总建筑面积为 282498.24m²，其中地上：182498.24m²，地下：100000m²；总投资 50 亿/建安费用 30 亿。

十三、 质检技术服务

适用 不适用

十四、 测绘服务

适用 不适用

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》的相关规定，制定了《公司章程》、《内幕知情人管理制度》、《信息披露管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《对外投资制度》、《利润分配管理制度》、《对外担保决策制度》、《承诺管理制度》、《关联交易决策制度》、《投资者关系管理制度》等内部治理制度。建立起了股份公司的股东大会、董事会、监事会等公司治理机构及相关治理制度。

报告期内，公司不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运行。2020年4月9日，经公司2020年第一次临时股东大会审议通过，公司产生了第三届董事会成员。董事会作为公司战略、经营管理和客户满意度的最高责任机构，承担带领公司前进的使命。面向未来，相信在新一届董事会带领下，公司将始终坚持以客户为中心，以负责任和可持续的方式来不断提升运营效率和竞争力，同时充分发挥自己的核心能力，积极承担企业责任，为行业转型升级作出更大贡献。

公司的股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。

截至报告期末，上述机构和人员依法运行，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

股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行。

公司现有法理机制注重保护股东权益，能够给所有股东提供合适的保护，并保证了股东充分行使

知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司发生的重要人事变动、对外投资、融资行为均已披露至全国中小企业股份转让系统，董事、监事、高级管理人员人事变动均已备案，并签订声明及承诺书。报告期内公司未发生关联交易、对外担保等行为。

公司重大经营决策、财务决策等均按照相关法律法规及公司有关内控管理制度的规定程序和规则进行。截至报告期末，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作，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。

4、 公司章程的修改情况

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《公司章程》等相关规定，报告期内，公司共一次修订《公司章程》部分条款：

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》等相关规定，公司对章程相应条款进行修订。该事项经公司第三届董事会第八次会议、第三届监事会第六次会议、2021 年年度股东大会审议通过。

(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	3	2

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

(三) 公司治理改进情况

公司严格按照《公司法》、《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，建立了规范的公司治理结构，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层规范运作、科学有效的工作机制。

报告期内，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》、《公司章程》等法律、法规和规范性文件的要求，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《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，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，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际情况符合相关法律、法规、规范性文件的要求。

公司管理层未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司依据《投资者关系管理制度》开展投资者关系管理工作，向广大投资者传达公司价值及经营理念；公司通过全国股转系统信息披露平台（www.necq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。通过网站、邮箱、电话等多渠道，加强与投资者的联系，做好投资者的来访接待工作。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有独立完善的业务体系，能够独立经营、核算和决策，独立承担责任和风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，也未因控股股东与其控制的其他企业的关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到影响。

2、人员独立：公司董事、监事、高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生；公司总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东及其控制的其他企业领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的商标等资产的所有权和使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东或其关联方占用的情形。

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

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依法建立了独立的财务核算体系和规范的财

务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，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的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系：

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体制度和流程，并按照要求独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系：

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，有序工作，严格管理，保证公司财务管理工作规范运行。

3、关于风险控制体系：

报告期内，公司按照企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度进行风险控制。

报告期内，公司上述重大内部管理制度未出现重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层，严格遵守信息披露的相关要求，执行情况良好。

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

第十节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	大华审字[2023]000546号	
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼	
审计报告日期	2023年4月25日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈赛红 4年	李璐萍 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	7年	
会计师事务所审计报酬	30万元	

审计报告

大华审字[2023]000546号

上海智通建设发展股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海智通建设发展股份有限公司(以下简称智通建设)财务报表,包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表,2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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,公允反映了智通建设2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于智通建设,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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 收入确认；
2. 应收账款预期信用风险损失。

（一） 收入确认事项

1. 事项描述

智通建设与收入确认相关的会计政策及信息披露请参阅合并财务报表附注三（二十二）及附注五注释、27 相关披露。智通建设 2022 年合并财务报表营业收入为 42,461.02 万元。由于营业收入金额重大，营业收入确认的真实性及营业收入确认在恰当期间可能存在错报风险，因此我们将营业收入的确认作为关键审计事项

2. 审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

（1）测试和评价与收入确认相关的关键内部控制，测试内控设计的合理性及执行的有效性；

（2）选取工程承包合同台账中的工程项目，重新计算其履约进度，以验证其准确性；

（3）选取主要项目，就项目合同金额、履约进度及项目结算等向客户执行发函程序；

（4）选取项目样本执行细节测试和截止性测试，核对业务合同关键条款和履约进度对应的支持性文件和证据。

基于已执行的审计工作，我们认为，智通建设管理层对营业收入确认符合企业会计准则相关的规定，相关信息在财务报表附注中所作出的披露是适当的。

（二） 应收账款预期信用风险损失

1. 事项描述

智通建设与应收账款坏账准备相关的会计政策及账面金额信息披露请参阅合并财务报表附注三（八）、（十）及附注六注释 4、应收账款披露。截至 2022 年 12 月 31 日止合并财务报表应收账款原值为 21,666.82 万元，坏账准备为 2,344.81 万元。管理层依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合。由于应收账款金额重大，并且坏账准备的计提涉及重大会计估计和判断，且应收账款坏账准备对于财务报表具有重要性，因此我们将应收

账款坏账准备计提确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于应收账款坏账准备的计提所实施的重要审计程序包括：

(1) 了解、评估并测试管理层与应收账款日常管理、组合划分及可收回性、预期信用损失估计评估相关的关键内部控制；

(2) 了解管理层评估应收账款坏账准备时的判断和考虑因素，分析管理层对应收账款坏账准备会计估计的合理性；

(3) 检查管理层编制的应收账款账龄分析表，复核账龄的准确性；

(4) 对在单项工具层面能以合理成本评估和确定预期信用损失的，复核管理层评估信用风险及预期信用损失金额的依据是否合理；

(5) 对管理层按照信用风险特征划分若干组合计提坏账准备的，复核管理层划分标准的恰当性和历史坏账损失率及预期信用损失率的合理性；通过分析应收账款账龄、客户结算账期、信誉情况等，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，重新计算并评价预期信用损失估计的合理性；

(6) 通过选取样本执行应收账款函证程序及期后回款检查程序进一步评价管理层对应收账款坏账准备计提的合理性。

基于已执行的审计工作，我们认为，智通建设管理层对应收账款坏账准备的计提符合企业会计准则相关的规定，相关信息在财务报表附注中所作出的披露是适当的。

四、其他信息

智通建设管理层对其他信息负责。其他信息包括 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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

智通建设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，智通建设管理层负责评估智通建设的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算智通建设、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督智通建设的财务报告过程。

六、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：

1. 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。

2. 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。

3. 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。

4. 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，就可能导致对智通建设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告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智通建设不能持续经营。

5. 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。

6. 就智通建设中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师： _____
陈赛红

中国 北京 中国注册会计师： _____
李璐萍

二〇二三年四月二十五日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	附注五注释 1	153,285,473.98	124,322,789.42
交易性金融资产	附注五注释 2	73,414,077.61	94,849,107.84
衍生金融资产			
应收票据	附注五注释 3		49,500.00
应收账款	附注五注释 4	193,220,156.58	163,084,688.61
应收款项融资			
预付款项	附注五注释 5	1,063,073.07	927,784.81
其他应收款	附注五注释 6	10,474,914.44	12,603,897.04
存货			

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注五注释 7	2,775,421.70	522,816.81
流动资产合计		434,233,117.38	396,360,584.53
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注五注释 8		
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	附注五注释 9	1,295,889.13	2,524,800.48
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	附注五注释 10	10,001,647.52	12,724,324.32
无形资产	附注五注释 11	164,989.55	205,741.01
开发支出			
商誉	附注五注释 12	14,601,466.53	14,601,466.53
长期待摊费用	附注五注释 13	1,477,480.78	2,146,523.68
递延所得税资产	附注五注释 14	4,533,969.92	2,840,006.58
其他非流动资产			
非流动资产合计		32,075,443.43	35,042,862.60
资产总计		466,308,560.81	431,403,447.13
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	附注五注释 15	121,671,390.66	92,417,475.53
预收款项			
合同负债	附注五注释 16	17,759,791.81	18,497,042.83
应付职工薪酬	附注五注释 17	15,260,491.72	21,086,335.61
应交税费	附注五注释 18	15,485,202.52	13,719,614.40
其他应付款	附注五注释 19	41,372,598.72	38,459,071.67
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	附注五注释 20	4,580,545.83	3,425,785.14
其他流动负债	附注五注释 21	1,081,096.91	1,038,691.51
流动负债合计		217,211,118.17	188,644,016.69
非流动负债：			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	附注五注释 22	6,567,892.02	9,855,920.45
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		6,567,892.02	9,855,920.45
负债合计		223,779,010.19	198,499,937.14
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注五注释 23	92,991,730.00	92,991,730.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五注释 24	2,111,369.05	2,120,004.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注五注释 25	22,165,078.80	18,706,860.88
未分配利润	附注五注释 26	111,338,476.45	106,356,878.44
归属于母公司所有者权益 （或股东权益）合计		228,606,654.30	220,175,473.98
少数股东权益		13,922,896.32	12,728,036.01
所有者权益（或股东权益） 合计		242,529,550.62	232,903,509.99
负债和所有者权益（或股东 权益）总计		466,308,560.81	431,403,447.13

法定代表人：胡继军

主管会计工作负责人：沈炜钟

会计机构负责人：唐清

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		76,659,203.60	55,159,835.21
交易性金融资产		73,414,077.61	94,849,107.84
衍生金融资产			
应收票据			

应收账款	附注十三注释 1	146,211,111.92	124,736,375.19
应收款项融资			
预付款项		1,022,630.14	752,885.02
其他应收款	附注十三注释 2	2,654,757.33	2,987,489.82
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		299,961,780.60	278,485,693.08
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注十三注释 3	20,000,000.00	20,510,002.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		510,847.38	879,111.94
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,691,502.78	2,219,305.54
无形资产		79,718.52	8,699.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,161,111.59	1,558,499.82
其他非流动资产			
非流动资产合计		25,443,180.27	25,175,619.05
资产总计		325,404,960.87	303,661,312.13
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		66,337,588.06	50,887,864.24
预收款项			
应付职工薪酬		6,421,088.34	12,493,437.33
应交税费		13,594,836.63	11,559,049.79
其他应付款		7,730,937.07	4,008,380.75
合同负债		9,226,825.01	9,200,107.43
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		2,357,727.36	1,391,521.01
其他流动负债		553,609.49	553,045.22
流动负债合计		106,222,611.96	90,093,405.77
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		77,911.94	1,148,129.62
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		77,911.94	1,148,129.62
负债合计		106,300,523.90	91,241,535.39
所有者权益（或股东权益）：			
股本		92,991,730.00	92,991,730.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,111,369.05	2,111,369.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		22,165,078.80	18,706,860.88
一般风险准备			
未分配利润		101,836,259.12	98,609,816.81
所有者权益（或股东权益） 合计		219,104,436.97	212,419,776.74
负债和所有者权益（或股东 权益）总计		325,404,960.87	303,661,312.13

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		424,610,187.52	416,617,742.61
其中：营业收入	附注五注 释 27	424,610,187.52	416,617,742.61

二、营业总成本		366,314,222.92	364,389,383.79
其中：营业成本	附注五注释 27	314,395,152.55	309,183,065.59
税金及附加	附注五注释 28	2,206,955.66	2,164,783.20
销售费用	附注五注释 29	4,455,982.38	4,227,366.22
管理费用	附注五注释 30	30,382,714.96	32,393,121.92
研发费用	附注五注释 31	14,899,514.04	16,110,317.79
财务费用	附注五注释 32	-26,096.67	310,729.07
其中：利息费用			
利息收入		757,984.69	463,056.52
加：其他收益	附注五注释 33	4,022,291.31	3,574,054.63
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五注释 34	-1,198,986.39	4,765,697.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	附注五注释 35	-5,609,425.13	2,311,997.78
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注五注释 36	-6,312,310.15	-1,795,532.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		49,197,534.24	61,084,576.95
加：营业外收入	附注五注释 37	27,288.17	478,824.24
减：营业外支出	附注五注释 38	508,341.90	687,377.99
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		48,716,480.51	60,876,023.20
减：所得税费用	附注五注释 39	6,234,945.44	8,641,273.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		42,481,535.07	52,234,750.01
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）		42,481,535.07	52,234,750.01

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）		6,144,200.14	5,829,439.41
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		36,337,334.93	46,405,310.60
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		42,481,535.07	52,234,750.01
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		36,337,334.93	46,405,310.60
（二）归属于少数股东的综合收益总额		6,144,200.14	5,829,439.41
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.39	0.5
（二）稀释每股收益（元/股）		0.39	0.5

法定代表人：胡继军

主管会计工作负责人：沈炜钟

会计机构负责人：唐清

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	附注十三 注释4	142,631,232.05	154,480,080.95
减：营业成本	附注十三 注释4	76,283,421.54	95,322,727.79

税金及附加		841,593.92	846,526.41
销售费用		2,984,305.02	2,812,098.46
管理费用		10,441,899.18	7,612,949.47
研发费用		7,202,304.82	8,000,335.61
财务费用		-385,986.22	-219,220.34
其中：利息费用			
利息收入		607,282.73	413,952.83
加：其他收益		2,843,749.42	2,836,558.77
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十三 注释5	2,071,919.67	5,356,954.58
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）			
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）		-5,609,425.13	2,311,997.78
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,908,888.98	-1,563,245.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		39,661,048.77	49,046,929.54
加：营业外收入		27,288.17	
减：营业外支出		184,512.34	383,422.96
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		39,503,824.60	48,663,506.58
减：所得税费用		4,921,645.37	6,522,445.97
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		34,582,179.23	42,141,060.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		34,582,179.23	42,141,060.61
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			

7. 其他			
六、综合收益总额		34,582,179.23	42,141,060.61
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.39	0.50
（二）稀释每股收益（元/股）		0.39	0.50

（五）合并现金流量表

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		414,146,647.03	416,791,049.95
收到的税费返还		1,629,123.55	204,987.28
收到其他与经营活动有关的现金	附注五注 释 40	152,046,618.50	211,622,838.75
经营活动现金流入小计		567,822,389.08	628,618,875.98
购买商品、接受劳务支付的现金		184,980,338.96	175,780,963.45
支付给职工以及为职工支付的现金		142,674,236.90	137,041,104.12
支付的各项税费		29,882,529.34	28,566,903.07
支付其他与经营活动有关的现金	附注五注 释 40	158,388,430.81	225,102,057.92
经营活动现金流出小计		515,925,536.01	566,491,028.56
经营活动产生的现金流量净额		51,896,853.07	62,127,847.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		338,476,839.01	330,058,960.22
取得投资收益收到的现金			1,448,123.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		338,476,839.01	331,507,083.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		264,241.44	373,666.63
投资支付的现金		323,858,855.90	377,390,724.80
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		324,123,097.34	377,764,391.43
投资活动产生的现金流量净额		14,353,741.67	-46,257,308.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			

取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,846,858.83	1,722,311.55
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			1,722,311.55
支付其他与筹资活动有关的现金	附注五注释 40	3,606,074.53	3,156,555.54
筹资活动现金流出小计		36,452,933.36	4,878,867.09
筹资活动产生的现金流量净额		-36,452,933.36	-4,878,867.09
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		29,797,661.38	10,991,672.31
加：期初现金及现金等价物余额		118,792,594.75	107,800,922.44
六、期末现金及现金等价物余额		148,590,256.13	118,792,594.75

法定代表人：胡继军

主管会计工作负责人：沈炜钟

会计机构负责人：唐清

(六) 母公司现金流量表

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	附注十四	124,807,176.38	141,637,377.76
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		11,434,003.47	23,653,372.66
经营活动现金流入小计		136,241,179.85	165,290,750.42
购买商品、接受劳务支付的现金		10,177,720.73	18,746,552.56
支付给职工以及为职工支付的现金		69,116,981.37	60,952,481.98
支付的各项税费		13,396,134.45	14,395,235.64
支付其他与经营活动有关的现金		10,741,983.07	29,088,174.58
经营活动现金流出小计		103,432,819.62	123,182,444.76
经营活动产生的现金流量净额		32,808,360.23	42,108,305.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		166,115,028.98	163,077,755.19
取得投资收益收到的现金		5,151,353.69	3,908,831.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		171,266,382.67	166,986,586.58

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		234,031.41	84,958.45
投资支付的现金		152,858,855.90	212,278,971.24
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		153,092,887.31	212,363,929.69
投资活动产生的现金流量净额		18,173,495.36	-45,377,343.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,897,519.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		920,309.08	886,363.62
筹资活动现金流出小计		28,817,828.08	886,363.62
筹资活动产生的现金流量净额		-28,817,828.08	-886,363.62
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		22,164,027.51	-4,155,401.07
加：期初现金及现金等价物余额		51,934,314.15	56,089,715.22
六、期末现金及现金等价物余额		74,098,341.66	51,934,314.15

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	92,991,730.00				2,120,004.66				18,706,860.88		106,356,878.44	12,728,036.01	232,903,509.99
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	92,991,730.00				2,120,004.66				18,706,860.88		106,356,878.44	12,728,036.01	232,903,509.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-8,635.61				3,458,217.92		4,981,598.01	1,194,860.31	9,626,040.63
（一）综合收益总额											36,337,334.93	6,144,200.14	42,481,535.07
（二）所有者投入和减少资本					-8,635.61								-8,635.61
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				-8,635.61								-8,635.61
(三) 利润分配							3,458,217.92	-31,355,736.92	-4,949,339.83			-32,846,858.83
1. 提取盈余公积							3,458,217.92	-3,458,217.92				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配								-27,897,519.00	-4,949,339.83			-32,846,858.83
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	92,991,730.00			2,111,369.05			22,165,078.80	111,338,476.45	13,922,896.32			242,529,550.62

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	92,991,730.00				2,120,004.66				14,492,754.82		64,165,673.90	8,620,908.15	182,391,071.53
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	92,991,730.00				2,120,004.66				14,492,754.82		64,165,673.90	8,620,908.15	182,391,071.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								4,214,106.06		42,191,204.54	4,107,127.86	50,512,438.46	
（一）综合收益总额										46,405,310.60	5,829,439.41	52,234,750.01	
（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								4,214,106.06		-4,214,106.06	-1,722,311.55	-1,722,311.55	
1. 提取盈余公积								4,214,106.06		-4,214,106.06			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-1,722,311.55	-1,722,311.55	
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	92,991,730.00				2,120,004.66			18,706,860.88		106,356,878.44	12,728,036.01	232,903,509.99	

法定代表人：胡继军

主管会计工作负责人：沈炜钟

会计机构负责人：唐清

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	92,991,730.00				2,111,369.05				18,706,860.88		98,609,816.81	212,419,776.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	92,991,730.00				2,111,369.05				18,706,860.88		98,609,816.81	212,419,776.74
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									3,458,217.92		3,226,442.31	6,684,660.23
(一) 综合收益总额											34,582,179.23	34,582,179.23
(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								3,458,217.92		-31,355,736.92	-27,897,519.00
1. 提取盈余公积								3,458,217.92		-3,458,217.92	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配										-27,897,519.00	-27,897,519.00
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	92,991,730				2,111,369.05			22,165,078.80		101,836,259.12	219,104,436.97

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	92,991,730.00				2,111,369.05				14,492,754.82		60,682,862.26	170,278,716.13
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	92,991,730.00				2,111,369.05				14,492,754.82		60,682,862.26	170,278,716.13
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									4,214,106.06		37,926,954.55	42,141,060.61
(一) 综合收益总额											42,141,060.61	42,141,060.61
(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									4,214,106.06		-4,214,106.06	
1. 提取盈余公积									4,214,106.06		-4,214,106.06	
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	92,991,730.00			2,111,369.05				18,706,860.88		98,609,816.81	212,419,776.74

上海智通建设发展股份有限公司

2022 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

上海智通建设发展股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为上海智通工程建设管理咨询有限公司,于 2014 年 6 月整体改制成立股份有限公司。公司的统一社会信用代码：91310000703453874M。公司于 2014 年 12 月在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：智通建设；证券代码：831395。

经过历年的派送红股、转增股本及增发新股，截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司股本总数 9,299.173 万股，注册资本为 9,299.173 万元，住所：上海市静安区广延路 359-367 号,371-385 号（单）623 室，法定代表人为胡继军。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属专业技术服务业，主要产品和服务为工程项目管理。本公司经营范围为：工程建设监理，建设工程咨询、工程造价咨询，工程设备监理，招投标代理，建材销售，建筑工程专业领域内的技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询。【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】

(三) 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注七、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，减少 1 户，具体详见附注六、合并范围的变更。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 25 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

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

(三) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务

报表以历史成本作为计量基础。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、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

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

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的

基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的

单独主体)均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

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

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

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

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

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

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

(1) 增加子公司或业务

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

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

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

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

(2) 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- D.一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司

自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 金融工具

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的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，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，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。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利

益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。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，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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, 且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的, 则终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

本公司与借出方之间签订协议, 以承担新金融负债方式替换原金融负债, 且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的, 或对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的, 则终止确认原金融负债, 同时确认一项新金融负债, 账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额, 计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的, 按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例, 对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额, 应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时, 评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度, 并分别下列情形处理:

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的, 则终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的, 则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的(即除本条(1)、(2)之外的其他情形), 则根据其是否保留了对金融资产的控制, 分别下列情形处理:

1) 未保留对该金融资产控制的, 则终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的, 则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产, 并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度, 是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时, 采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产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) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资

产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原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。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产以及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的可利得变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 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是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日,若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低,借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强,并且即使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,则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

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

金融资产发生信用减值,有可能是多个事件的共同作用所致,未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,在评估预期信用损失时,考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据,将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括:账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

1) 对于金融资产,信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项,信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同,信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额,减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产,信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差

额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(九) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（八）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以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
商业承兑汇票	承兑人为财务公司等非银行类金融机构或企业单位	本公司按照整个存续期预期信用损失计量应收商业承兑汇票的坏账准备

(十) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（八）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收款项单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	包括除单项工具之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

(十一) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（八）6.金融工具减值。

(十二) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（八）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征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：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	纳入合并范围的关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预测，预期无信用损失
账龄组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用风险

(十三) 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（八）6.金融工具减值。

(十四) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量

的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

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

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资

的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

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

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务

报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响, 是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形, 并综合考虑所有事实和情况后, 判断对被投资单位具有重大影响: (1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表; (2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程; (3) 与被投资单位之间发生重要交易; (4) 向被投资单位派出管理人员; (5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费, 以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本, 由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产, 按投资合同或协议约定的价值作为入账价值, 但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付, 实质上具有融资性质的, 固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额, 除应予资本化的以外, 在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

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

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
办公设备	平均年限法	3	5	31.67
运输工具	平均年限法	5	5	19.00
电子设备及其他设备	平均年限法	3	5	31.67

(2) 固定资产的后续支出

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

(3) 固定资产处置

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

(十六) 使用权资产

本公司对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. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与

租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

(十七) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

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

2. 无形资产的后续计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命（年）
软件	3

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十八) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

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

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

(十九) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限（年）
装修费	3

(二十) 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的义务部分确认为合同负债。

(二十一) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相

关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(二十二) 租赁负债

本公司对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。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) 工程建设监理服务
- (2) 建设工程咨询服务

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司

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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。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。

2. 收入确认的具体方法

（1）工程建设监理服务

公司提供工程建设监理服务属于在某一时段内履行的履约义务，根据业主确认的已完成工作量占合同约定总量比例作为履约进度，并按履约进度确认收入。

（2）建设工程咨询服务

公司提供建设工程咨询服务属于在某一时点履行的履约义务，在服务已经提供完毕时确认收入。

（二十四） 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减

值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十五） 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	与具体项目相关的政府补助

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产:暂时性差异在可预见的未来很可能转回,且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

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

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异;

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

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(二十七) 租赁

在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的,本公司将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时,合并为一份合同进行会计处理:

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易,若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	一年以内到期的办公室租赁
低价值资产租赁	电子设备

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注(十五)和(二十一)。

(二十八) 重要会计政策、会计估计的变更

3. 会计政策变更

(2) 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”)，解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理(以下简称‘试运行销售’)”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

执行此会计政策变更对本期财务报表无影响。

(2) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”)，解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

执行此会计政策变更对本期财务报表无影响。

4. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	销售应税服务收入	6
城市维护建设税	实缴流转税税额	7
教育费附加	实缴流转税税额	3
所得税	应纳税所得额	15、25

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率 (%)
本公司	15
本公司的分公司	25
北京中外建工程管理有限公司	15
北京中外建工程管理有限公司分公司	25

(二) 税收优惠政策及依据

本公司于2021年11月通过了高新技术企业复审，高新企业证书编号GR202131003416，有效期为3年。2022年度享受15%的企业所得税优惠税率。

本公司子公司北京中外建工程管理有限公司于2021年12月21日取得编号为GR202111006421《高新技术企业证书》，自2021年起享受15%的企业所得税优惠税率，优惠期为三年。

五、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	283,421.77	289,604.28
银行存款	143,151,705.00	118,483,169.22
其他货币资金	9,850,347.21	5,550,015.92
合计	153,285,473.98	124,322,789.42

截至2022年12月31日止，本公司受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	4,694,832.88	5,530,194.67
久悬户冻结资金	384.97	

合计	4,695,217.85	5,530,194.67
----	--------------	--------------

注释2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	34,163,583.99	18,823,511.00
银行理财产品	39,250,493.62	76,025,596.84
合计	73,414,077.61	94,849,107.84

注释3. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		49,500.00

2. 应收票据预期信用损失分类列示

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	49,500.00	100.00			49,500.00
其中：银行承兑汇票	49,500.00	100.00			49,500.00
合计	49,500.00	100.00			49,500.00

注释4. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	132,072,619.65	125,137,835.26
1-2年	53,376,859.82	31,915,997.37
2-3年	16,158,152.17	12,789,232.97
3-4年	6,756,387.08	5,742,990.50
4-5年	4,112,002.69	2,455,735.53
5年以上	4,192,197.39	2,285,941.87
小计	216,668,218.80	180,327,733.50
减：坏账准备	23,448,062.22	17,243,044.89
合计	193,220,156.58	163,084,688.61

2. 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	166,900.00	0.08	166,900.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	216,501,318.80	99.92	23,281,162.22	10.75	193,220,156.58
其中：账龄组合	216,501,318.80	100.00	23,281,162.22	10.75	193,220,156.58
合计	216,668,218.80	100.00	23,448,062.22	10.82	193,220,156.58

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	计比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	166,900.00	0.09	166,900.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	180,160,833.50	99.91	17,076,144.89	9.48	163,084,688.61
其中：账龄组合	180,160,833.50	100.00	17,076,144.89	9.48	163,084,688.61
合计	180,327,733.50	100.00	17,243,044.89	9.56	163,084,688.61

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海虹临科技投资有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预期无法收回
上海亲和源置业有限公司	52,500.00	52,500.00	100.00	预期无法收回
上海革新电机有限公司	14,400.00	14,400.00	100.00	预期无法收回
合计	166,900.00	166,900.00	100.00	

4. 按账龄组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	132,072,619.65	6,603,630.95	5.00
1-2年	53,376,859.82	5,337,685.99	10.00
2-3年	16,158,152.17	3,231,630.43	20.00
3-4年	6,756,387.08	2,026,916.12	30.00
4-5年	4,112,002.69	2,056,001.34	50.00
5年以上	4,025,297.39	4,025,297.39	100.00
合计	216,501,318.80	23,281,162.22	10.75

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或 转回	核销	其他变动	

单项计提预期信用损失的应收账款	166,900.00				166,900.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	17,076,144.89	6,205,017.33			23,281,162.22
其中：账龄组合	17,076,144.89	6,205,017.33			23,281,162.22
合计	17,243,044.89	6,205,017.33			23,448,062.22

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	48,370,915.48	22.32	4,391,273.88

注释5. 预付款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	658,943.95	61.98	906,738.92	97.73
1-2年	404,129.12	38.02	21,045.89	2.27
合计	1,063,073.07	100.00	927,784.81	100.00

注释6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,474,914.44	12,603,897.04
合计	10,474,914.44	12,603,897.04

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	6,655,210.60	8,585,383.09
1-2年	2,411,460.27	2,746,591.53
2-3年	1,568,014.64	1,134,103.82
3-4年	589,372.61	1,267,800.41
4-5年	790,355.15	362,077.82
5年以上	1,790,608.80	1,730,755.18
小计	13,805,022.07	15,826,711.85
减：坏账准备	3,330,107.63	3,222,814.81
合计	10,474,914.44	12,603,897.04

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	8,578,054.27	8,885,534.42
往来款	1,494,345.66	2,390,071.64
备用金	3,397,427.39	3,641,213.10
其他	335,194.75	909,892.69
合计	13,805,022.07	15,826,711.85

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	13,005,022.07	2,530,107.63	10,474,914.44	15,126,711.85	2,522,814.81	12,603,897.04
第二阶段						
第三阶段	800,000.00	800,000.00		700,000.00	700,000.00	
合计	13,805,022.07	3,330,107.63	10,474,914.44	15,826,711.85	3,222,814.81	12,603,897.04

4. 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	800,000.00	5.79	800,000.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	13,005,022.07	94.21	2,530,107.63	19.45	10,474,914.44
其中：账龄组合	13,005,022.07	100.00	2,530,107.63	19.45	10,474,914.44
合计	13,805,022.07	100.00	3,330,107.63	24.12	10,474,914.44

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	700,000.00	4.42	700,000.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	15,126,711.85	95.58	2,522,814.81	16.68	12,603,897.04
其中：账龄组合	15,126,711.85	95.58	2,522,814.81	16.68	12,603,897.04
合计	15,826,711.85	100.00	3,222,814.81	20.36	12,603,897.04

5. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京埃希奥科技有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	公司已注销

汪忠	400,000.00	400,000.00	100.00	人员已无法联系
北京中交高速信息有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	诉讼事项,收回可能性较小
合计	800,000.00	800,000.00		

6. 按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	6,655,210.60	332,760.52	5.00
1-2年	2,411,460.27	241,146.03	10.00
2-3年	1,468,014.64	293,602.92	20.00
3-4年	589,372.61	176,811.78	30.00
4-5年	790,355.15	395,177.58	50.00
5年以上	1,090,608.80	1,090,608.80	100.00
合计	13,005,022.07	2,530,107.63	19.45

7. 其他应收款坏账准备计提情况

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	2,522,814.81		700,000.00	3,222,814.81
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段	-20,000.00		20,000.00	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	27,292.82		80,000.00	107,292.82
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,530,107.63		800,000.00	3,330,107.63

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
付旭东	备用金	1,202,641.90	2年以内	8.71	80,264.88
史鹏远	往来款	500,000.00	1年以内	3.62	25,000.00

沭阳县公共资源交易中心履约保证金专户	保证金	464,000.00	1年以内	3.36	23,200.00
宁波市轨道交通集团有限公司建设分公司	保证金	459,495.60	2年以内	3.33	27,974.78
张家升	备用金	442,000.00	1年以内	3.20	22,100.00
合计		3,068,137.50		22.22	178,539.66

注释7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	77,959.83	77,959.83
增值税留抵扣额	2,587,571.12	158,883.98
所得税预缴税额	109,890.75	285,973.00
合计	2,775,421.70	522,816.81

注释8. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
飞雳士（宝鸡）建设有限公司	3,521,096.46				
合计	3,521,096.46				

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
飞雳士（宝鸡）建设有限公司					3,521,096.46	3,521,096.46
合计					3,521,096.46	3,521,096.46

注释9. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,295,889.13	2,524,800.48
合计	1,295,889.13	2,524,800.48

(一) 固定资产

项目	办公设备	运输工具	电子设备及其他设备	合计
一. 账面原值				

1. 期初余额	1,359,125.06	6,718,447.83	3,537,089.13	11,614,662.02
2. 本期增加金额		4,140.00	151,544.06	155,684.06
购置		4,140.00	151,544.06	155,684.06
3. 本期减少金额		229,174.00	177,326.84	406,500.84
处置或报废		229,174.00	177,326.84	406,500.84
4. 期末余额	1,359,125.06	6,493,413.83	3,511,306.35	11,363,845.24
二. 累计折旧				
1. 期初余额	1,102,979.83	5,365,710.24	2,621,171.47	9,089,861.54
2. 本期增加金额	88,352.02	778,164.94	421,985.67	1,288,502.63
本期计提	88,352.02	778,164.94	421,985.67	1,288,502.63
3. 本期减少金额		207,345.50	103,062.56	310,408.06
处置或报废		207,345.50	103,062.56	310,408.06
4. 期末余额	1,191,331.85	5,936,529.68	2,940,094.58	10,067,956.11
三. 账面价值				
1. 期末账面价值	167,793.21	556,884.15	571,211.77	1,295,889.13
2. 期初账面价值	256,145.23	1,352,737.59	915,917.66	2,524,800.48

注释10. 使用权资产

项目	房屋及建筑物
一. 账面原值	
1. 期初余额	16,085,052.54
2. 本期增加金额	720,015.48
租赁	720,015.48
3. 本期减少金额	
4. 期末余额	16,805,068.02
二. 累计折旧	
1. 期初余额	3,360,728.22
2. 本期增加金额	3,442,692.28
本期计提	3,442,692.28
3. 本期减少金额	
4. 期末余额	6,803,420.50
三. 账面价值	
1. 期末账面价值	10,001,647.52
2. 期初账面价值	12,724,324.32

注释11. 无形资产

项目	软件
----	----

一. 账面原值	
1. 期初余额	606,236.12
2. 本期增加金额	108,557.38
购置	108,557.38
3. 本期减少金额	
4. 期末余额	714,793.50
二. 累计摊销	
1. 期初余额	400,495.11
2. 本期增加金额	149,308.84
本期计提	149,308.84
3. 本期减少金额	
4. 期末余额	549,803.95
三. 账面价值	
1. 期末账面价值	164,989.55
2. 期初账面价值	205,741.01

注释12. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
北京中外建工程管理有限公司	14,601,466.53					14,601,466.53

注释13. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公场地装修费	2,146,523.68		669,042.90		1,477,480.78

注释14. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	26,778,169.85	4,016,725.48	20,400,828.05	3,168,429.45
公允价值变动	3,239,505.73	485,925.86		
使用权资产折旧及未确认融资费用摊销	208,790.54	31,318.58	267,807.20	40,171.08
合计	30,226,466.12	4,533,969.92	20,668,635.25	2,840,006.58

2. 未经抵消的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
公允价值变动			2,457,293.00	368,593.95

合计		2,457,293.00	368,593.95
----	--	--------------	------------

注释15. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付咨询服务费	118,631,937.97	90,165,256.56
其他	3,039,452.69	2,252,218.97
合计	121,671,390.66	92,417,475.53

注释16. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收项目款	17,759,791.81	18,497,042.83
合计	17,759,791.81	18,497,042.83

注释17. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	20,182,672.00	123,683,890.51	129,787,062.57	14,079,499.94
离职后福利-设定提存计划	903,663.61	12,585,156.09	12,396,993.96	1,091,825.74
辞退福利		611,640.70	522,474.66	89,166.04
合计	21,086,335.61	136,880,687.30	142,706,531.19	15,260,491.72

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	19,582,587.08	110,324,098.28	116,852,747.23	13,053,938.13
职工福利费		1,581,216.52	1,568,074.63	13,141.89
社会保险费	598,852.93	7,868,479.44	7,722,932.07	744,400.30
其中：基本医疗保险费	485,496.94	6,717,008.03	6,580,628.96	621,876.01
工伤保险费	110,488.62	268,816.17	265,195.66	114,109.13
生育保险费	2,867.37	882,655.24	877,107.45	8,415.16
住房公积金	1,231.99	1,850,851.16	1,851,508.86	574.29
工会经费和职工教育经费		2,059,245.11	1,791,799.78	267,445.33
合计	20,182,672.00	123,683,890.51	129,787,062.57	14,079,499.94

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	876,812.52	12,055,637.01	11,873,863.16	1,058,586.37
失业保险费	26,851.09	529,519.08	523,130.80	33,239.37
合计	903,663.61	12,585,156.09	12,396,993.96	1,091,825.74

注释18. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	9,659,342.42	8,773,575.17
企业所得税	5,004,150.42	4,112,108.76
个人所得税	197,959.64	126,076.62
城市维护建设税	363,916.48	397,709.13
教育费附加	259,817.56	282,376.67
其他	16.00	27,768.05
合计	15,485,202.52	13,719,614.40

注释19. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	41,372,598.72	38,459,071.67
合计	41,372,598.72	38,459,071.67

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	22,863,059.93	23,856,794.03
应付款项	8,114,336.79	8,289,899.82
往来款项	9,388,764.13	5,593,179.16
代扣代缴款项	116,343.37	404,455.23
其他	890,094.50	314,743.43
合计	41,372,598.72	38,459,071.67

注释20. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	4,580,545.83	3,425,785.14

注释21. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,081,096.91	1,038,691.51
合计	1,081,096.91	1,038,691.51

注释22. 租赁负债

剩余租赁年限	期末余额	期初余额
1年以内	4,999,785.67	3,974,483.82
1-2年	2,771,155.21	3,770,822.05
2-3年	2,944,532.96	2,699,155.21
3年以上	1,226,888.73	4,171,421.69
租赁付款额总额小计	11,942,362.57	14,615,882.77
减：未确认融资费用	793,924.72	1,334,177.18

租赁付款额现值小计	11,148,437.85	13,281,705.59
减：一年内到期的租赁负债	4,580,545.83	3,425,785.14
合计	6,567,892.02	9,855,920.45

本期确认租赁负债利息费用 564,236.98 元。

注释23. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	92,991,730.00						92,991,730.00

注释24. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	2,120,004.66		8,635.61	2,111,369.05

资本公积变动说明：浙江慧通工程咨询有限公司于 2022 年 12 月注销，处置该公司收购时确认的资本公积。

注释25. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	18,706,860.88	3,458,217.92		22,165,078.80
合计	18,706,860.88	3,458,217.92		22,165,078.80

注释26. 未分配利润

项目	本期	上期
期初未分配利润	106,356,878.44	64,165,673.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	36,337,334.93	46,405,310.60
减：提取法定盈余公积	3,458,217.92	4,214,106.06
应付普通股股利	27,897,519.00	
期末未分配利润	111,338,476.45	106,356,878.44

注释27. 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	424,610,187.52	314,395,152.55	416,617,742.61	309,183,065.59

注释28. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,271,171.31	1,208,149.59
教育费附加	906,435.26	860,016.54
车船使用税	6,210.00	7,395.00
印花税	22,813.09	87,844.75

环境保护税	326.00	1,377.32
合计	2,206,955.66	2,164,783.20

注释29. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,713,977.52	2,425,624.44
交通费	81,461.04	176,109.06
差旅费	42,721.77	42,229.98
业务招待费	725,754.03	317,301.48
办公费	679,393.49	370,197.11
招标代理费	412,673.04	230,830.15
资料费		162,572.31
广告宣传费	393,450.00	131,095.47
咨询服务费	272,111.74	102,815.00
折旧费	120,118.32	118,104.80
其他	14,321.43	150,486.42
合计	4,455,982.38	4,227,366.22

注释30. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,422,811.20	16,448,528.18
使用权资产折旧及租赁费	3,303,734.16	3,302,832.32
办公费	3,472,639.05	2,897,652.14
咨询服务费	1,591,554.49	1,497,416.17
差旅费	1,516,848.24	1,303,533.93
折旧及摊销	1,909,830.50	1,272,204.75
物业修理费	1,290,773.26	1,422,697.48
业务招待费	1,684,203.10	2,150,928.28
残疾人保障金	408,831.46	288,990.34
其他	781,489.50	1,808,338.33
合计	30,382,714.96	32,393,121.92

注释31. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,024,598.09	10,366,650.48
技术服务费	156,493.34	5,284,564.40
费用报销	399.00	22,577.15
使用权资产折旧及租赁费	678,535.00	353,350.44
折旧及摊销	39,488.61	83,175.32
合计	14,899,514.04	16,110,317.79

注释32. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	757,984.69	463,056.52

未确认融资费用	564,236.98	716,558.54
银行手续费	167,651.04	57,227.05
合计	-26,096.67	310,729.07

注释33. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,442,329.30	2,928,886.12
进项税加计扣除	549,694.36	595,584.13
返还个税手续费	26,067.65	49,584.38
其他补贴	4,200.00	
合计	4,022,291.31	3,574,054.63

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关与收益相关
财政扶持资金	2,350,000.00	2,746,969.55	与收益相关
项目补贴款	400,000.00		与收益相关
社保补助	307,218.44		与收益相关
高新技术	300,000.00		与收益相关
就业补贴	65,698.89	123,314.37	与收益相关
失业保险基金		46,002.20	与收益相关
税收返还	19,411.97		与收益相关
其他		12,600.00	与收益相关
合计	3,442,329.30	2,928,886.12	

注释34. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益	2,977,868.76	1,448,123.19
处置交易性金融资产取得的投资收益	-4,185,490.75	3,317,574.66
处置长期股权投资产生的投资收益	8,635.60	
合计	-1,198,986.39	4,765,697.85

注释35. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-5,609,425.13	2,311,997.78
合计	-5,609,425.13	2,311,997.78

注释36. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-6,312,310.15	-1,795,532.13
合计	-6,312,310.15	-1,795,532.13

注释37. 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
违约赔款		100,879.00	
无需支付的款项		377,945.24	
其他	27,288.17		27,288.17
合计	27,288.17	478,824.24	27,288.17

注释38. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	158,000.00		158,000.00
罚款支出、滞纳金	132,438.78	600,838.96	132,438.78
非流动资产报废损失	96,092.78	31,964.90	96,092.78
其他	121,810.34	54,574.13	124,785.01
合计	508,341.90	687,377.99	508,341.90

注释39. 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	7,951,381.75	7,402,461.98
以前年度所得税费用	-22,472.97	237,394.01
递延所得税费用	-1,693,963.34	1,001,417.20
合计	6,234,945.44	8,641,273.19

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	48,716,480.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,307,472.08
分公司适用不同税率的影响	18,764.46
调整以前期间所得税的影响	-22,472.97
不可抵扣的成本、费用和损失影响	702,591.56
研发费用加计扣除	-1,771,409.68
所得税费用	6,234,945.44

注释40. 现金流量表附注

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
收到单位往来款及保证金	147,807,520.66	208,080,432.73

收到的其他收益	3,453,184.98	2,978,470.50
收到的营业外收入	27,928.17	100,879.00
利息收入	757,984.69	463,056.52
合计	152,046,618.50	211,622,838.75

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
支付单位往来款及保证金	142,037,102.34	201,560,599.99
费用性支出	16,060,889.69	22,886,044.84
营业外支出	290,438.78	655,413.09
合计	158,388,430.81	225,102,057.92

3. 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
本期支付的租赁负债	3,606,074.53	3,156,555.54

注释41. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	42,481,535.07	52,234,750.01
加：信用减值损失	6,312,310.15	1,795,532.13
固定资产折旧	1,288,502.63	1,387,192.71
使用权资产折旧	3,442,692.28	3,360,728.22
无形资产摊销	149,308.84	127,266.30
长期待摊费用摊销	669,042.90	960,305.77
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	96,092.78	31,964.90
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	5,609,425.13	-2,311,997.78
财务费用（收益以“-”号填列）	564,236.98	
投资损失（收益以“-”号填列）	1,198,986.39	-4,765,697.85
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,693,963.34	1,001,417.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-34,239,234.75	-27,552,117.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	26,017,918.01	35,858,503.23
经营活动产生的现金流量净额	51,896,853.07	62,127,847.42
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
(3) 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	148,590,256.13	118,792,594.75
减：现金的期初余额	118,792,594.75	107,800,922.44
加：现金等价物的期末余额		

减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	29,797,661.38	10,991,672.31

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	148,590,256.13	118,792,594.75
其中：库存现金	283,421.77	289,604.28
可随时用于支付的银行存款	143,151,320.03	118,483,169.22
可随时用于支付的其他货币资金	5,155,514.33	19,821.25
二、期末现金及现金等价物余额	148,590,256.13	118,792,594.75

注释42. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	4,694,832.88	履约保函保证金
货币资金	384.97	久悬户冻结资金
合计	4,695,217.85	

注释43. 政府补助

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	3,442,329.30	3,442,329.30	详见附注六注释 33

六、合并范围变更

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，减少 1 户，具体如下：

名称	变更原因
浙江慧通工程咨询有限公司	2022 年 12 月 22 日公司注销

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 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	
北京中外建工程管理有限公司	北京	北京	建筑工程咨询	51.00		非同一控制下企业合并

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京中外建工程管理有限公司	49.00	6,144,200.14	4,949,339.83	13,922,896.32

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额
----	------

	北京中外建工程管理有限公司
流动资产	134,271,336.78
非流动资产	12,030,796.63
资产合计	146,302,133.41
流动负债	110,988,506.21
非流动负债	6,489,980.08
负债合计	117,478,486.29
营业收入	281,978,955.47
净利润	12,539,183.96
综合收益总额	12,539,183.96
经营活动现金流量	19,088,498.58

八、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、股权投资、债权投资、应收款项，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的

历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

截至 2022 年 12 月 31 日止，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收账款	216,668,218.80	23,448,062.22
其他应收款	13,805,022.07	3,330,107.63
合计	230,473,240.87	26,778,169.85

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 22.32%。

本公司投资的银行理财产品，交易对方的信用评级须高于或与本公司相同。鉴于交易对方的信用评级良好，本公司管理层并不预期交易对方会无法履行义务。

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司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。本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额				合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
应付账款	121,671,390.66				121,671,390.66
其他应付款	41,372,598.72				41,372,598.72
租赁负债	4,999,785.67	2,771,155.21	2,944,532.96	1,226,888.73	11,942,362.57
合计	168,043,775.05	2,771,155.21	2,944,532.96	1,226,888.73	174,986,351.95

(三) 市场风险

1、汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

- (1) 本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。
- (2) 截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司无持有的外币金融资产和外币金融负债。

2、利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量

利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

- (1) 本年度公司无利率互换安排。
- (2) 截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司无长期带息债务。

九、 公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2022 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二) 期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
理财产品	39,250,493.62			39,250,493.62
权益工具投资	34,163,583.99			34,163,583.99
资产合计	73,414,077.61			73,414,077.61

(三) 不以公允价值计量的金融资产的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：其他应收、应收款项、应付款项。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、 关联方及关联交易

(一) 本企业的最终控制方是自然人胡继军

(二) 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
姜鑫	公司董秘

(四) 关联方交易

存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

1. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	姜鑫	170,000.00	8,500.00		

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

公司于2023年4月25日召开董事会，审议通过权益分配方案：以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利8元（含税）。本次权益分派共预计派发现金红利74,393,384.00元（含税）。

十三、 其他重要事项说明

本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	96,118,643.49	94,266,007.17
1-2年	44,332,471.80	25,691,296.24
2-3年	12,650,301.01	9,956,799.75
3-4年	4,649,937.01	4,341,370.83
4-5年	3,247,958.46	2,114,204.77
5年以上	2,663,913.24	883,643.47

小计	163,663,225.01	137,253,322.23
减：坏账准备	17,452,113.09	12,516,947.04
合计	146,211,111.92	124,736,375.19

2. 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	166,900.00	0.10	166,900.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	163,496,325.01	99.90	17,285,213.09	10.57	146,211,111.92
其中：账龄组合	163,496,325.01	100.00	17,285,213.09	10.57	146,211,111.92
合计	163,663,225.01	100.00	17,452,113.09	10.66	146,211,111.92

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	166,900.00	0.12	166,900.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	137,086,422.23	99.88	12,350,047.04	9.01	124,736,375.19
其中：账龄组合	137,086,422.23	100.00	12,350,047.04	9.01	124,736,375.19
合计	137,253,322.23	100.00	12,516,947.04	9.12	124,736,375.19

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海虹临科技投资有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预期无法收回
上海亲和源置业有限公司	52,500.00	52,500.00	100.00	预期无法收回
上海革新电机有限公司	14,400.00	14,400.00	100.00	预期无法收回
合计	166,900.00	166,900.00	100.00	

4. 按账龄组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	96,118,643.49	4,805,932.14	5.00
1-2年	44,332,471.80	4,433,247.18	10.00
2-3年	12,650,301.01	2,530,060.20	20.00

3-4年	4,649,937.01	1,394,981.10	30.00
4-5年	3,247,958.46	1,623,979.23	50.00
5年以上	2,497,013.24	2,497,013.24	100.00
合计	163,496,325.01	17,285,213.09	10.57

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	166,900.00					166,900.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	12,350,047.04	4,935,166.05				17,285,213.09
其中：账龄组合	12,350,047.04	4,935,166.05				17,285,213.09
合计	12,516,947.04	4,935,166.05				17,452,113.09

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	48,370,915.48	29.56	4,391,273.88

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,654,757.33	2,987,489.82
合计	2,654,757.33	2,987,489.82

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,245,742.68	2,585,412.59
1-2年	467,798.30	100,809.46
2-3年		523,785.55
3-4年	143,261.87	
4-5年		43,044.82
5年以上	137,240.00	100,000.00
小计	2,994,042.85	3,353,052.42
减：坏账准备	339,285.52	365,562.60

合计	2,654,757.33	2,987,489.82
----	--------------	--------------

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	1,712,437.49	1,242,444.89
往来款		117,598.61
员工备用金	1,016,768.83	1,785,378.25
其他	264,836.53	207,630.67
合计	2,994,042.85	3,353,052.42

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,994,042.85	339,285.52	2,654,757.33	3,353,052.42	365,562.60	2,987,489.82
第二阶段						
第三阶段						
合计	2,994,042.85	339,285.52	2,654,757.33	3,353,052.42	365,562.60	2,987,489.82

4. 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,994,042.85	100.00	339,285.52	11.33	2,654,757.33
其中：账龄组合	2,994,042.85	100.00	339,285.52	11.33	2,654,757.33
合计	2,994,042.85	100.00	339,285.52	11.33	2,654,757.33

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,353,052.42	100.00	365,562.60	10.90	2,987,489.82
其中：账龄组合	3,353,052.42	100.00	365,562.60	10.90	2,987,489.82
合计	3,353,052.42	100.00	365,562.60	10.90	2,987,489.82

5. 按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,245,742.68	112,287.13	5.00
1-2 年	467,798.30	46,779.83	10.00
2-3 年			20.00
3-4 年	143,261.87	42,978.56	30.00
4-5 年			50.00
5 年以上	137,240.00	137,240.00	100.00
合计	2,994,042.85	339,285.52	11.33

6. 其他应收款坏账准备计提情况

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	365,562.60			365,562.60
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-26,277.08			-26,277.08
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	339,285.52			339,285.52

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
沭阳县公共资源交易中心履约保证金专户	保证金	464,000.00	1 年以内	15.50	23,200.00
宁波市轨道交通集团有限公司建设分公司	保证金	459,495.60	2 年以内	15.35	27,974.78
张家升	备用金	442,000.00	1 年以内	14.76	22,100.00
上海怡滨置业有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	6.67	10,000.00
姜鑫	备用金	170,000.00	1 年以内	5.68	8,500.00

合计		1,735,495.60		57.96	91,774.78
----	--	--------------	--	-------	-----------

注释3. 长期股权投资

款项性质	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
对子公司投资	20,000,000.00		20,000,000.00	20,510,002.00		20,510,002.00

1. 子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	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
北京中外建工程管理有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00		
浙江慧通工程咨询有限公司	510,002.00	510,002.00		510,002.00			
合计	20,510,002.00	20,510,002.00		510,002.00	20,000,000.00		

注释4. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	142,631,232.05	76,283,421.54	154,480,080.95	95,322,727.79

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	5,151,353.69	1,792,609.99
交易性金融资产持有期间的投资收益	1,616,058.73	1,448,123.19
处置交易性金融资产取得的投资收益	-4,185,490.75	2,116,221.40
处置长期股权投资产生的投资收益	-510,002.00	
合计	2,071,919.67	5,356,954.58

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	-87,457.18
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）	3,442,329.30
委托他人投资或管理资产的损益	2,977,868.76
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-9,794,915.88

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-384,960.95
其他符合非经常性损益定义的损益项目	579,962.01
减：所得税影响额	-566,687.04
少数股东权益影响额（税后）	926,471.06
合计	-3,626,957.96

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.25	0.39	0.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.77	0.43	0.43

附：

第十一节 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：

董事会办公室