



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



年度报告

2024

重要提示

- 一、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。
- 二、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。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、众华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、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当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。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行批露的事项。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	18
第四节	股份变动、融资和利润分配	20
第五节	行业信息	24
第六节	公司治理	27
第七节	财务会计报告	32
附件	会计信息调整及差异情况	110

备查文件目录	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
	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（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	董事会办公室

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
爱建设计	指	上海爱建建筑设计院有限公司
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	2024 年度
报告期末	指	2024 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	国泰海通证券股份有限公司
会计师事务所	指	众华会计师事务所(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。

第一节 公司概况

企业情况			
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		
法定代表人	胡继军	成立时间	2001年8月22日
控股股东		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）
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)-工程技术与设计服务(M748)-工程监理服务(M7482)		
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。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	智通建设	证券代码	831395
挂牌时间	2014年12月4日	分层情况	创新层
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
主办券商（报告期内）	国泰海通	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路768号		
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	电子邮箱	jiangxin@zhitongpm.com
传真	021-64390000		
公司办公地址	上海市浦东新区高科西路524号3楼	邮政编码	200126
公司网址	www.zhitongpm.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91310000703453874M		
注册地址	上海市静安区广延路359-367号,371-385号（单）623室		
注册资本（元）	92,991,730	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

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。

2024年，公司计划完成新增合同额5亿元，实际新增合同金额5.1亿元，与目标基本一致。合同订单充沛。

2024年，公司计划完成营业收入5亿元，报告期内，受整体环境影响，部分项目进度受影响，实际完成收入4.5亿元。

报告期内，公司共完结项目1051个，截至报告期末，公司在建项目776个。

(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) 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
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2024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。2024年12月，公司被认定为高新技术企业。

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	451,791,446.56	450,712,242.30	0.24%
毛利率%	26.09%	24.22%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	49,695,247.22	40,915,705.17	21.46%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	42,890,210.21	40,923,185.24	4.81%
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）	23.30%	19.31%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	20.11%	19.31%	-
基本每股收益	0.53	0.44	21.46%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	513,910,687.73	472,055,923.60	8.87%
负债总计	331,872,758.98	260,410,944.72	27.44%
归属于挂牌公司股东的净资产	164,851,334.89	195,128,975.47	-15.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.77	2.10	-15.52%
资产负债率%（母公司）	54.06%	42.50%	-
资产负债率%（合并）	64.58%	55.17%	-
流动比率	143.51%	1.688	-
利息保障倍数	133.67	121.20	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	82,811,605.73	47,624,085.43	-
应收账款周转率	1.58	1.85	-
存货周转率	-	-	-

成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.87%	1.23%	-
营业收入增长率%	0.24%	6.15%	-
净利润增长率%	19.88%	10.42%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	147,195,143.16	28.64%	125,861,700.27	26.66%	16.95%
应收票据	162,600.00	0.03%	250,000.00	0.05%	-34.96%
应收账款	265,166,129.04	51.59%	242,453,153.26	51.36%	9.37%
预付款项	3,555,873.61	0.69%	2,437,553.61	0.52%	45.88%
其他应收款	8,028,943.27	1.56%	8,011,966.00	1.70%	0.21%
使用权资产	4,500,186.92	0.88%	6,308,781.54	1.34%	-28.67%
交易性金融资产	50,175,340.05	9.77%	53,505,069.87	11.33%	-6.22%
长期待摊费用	538,428.74	0.11%	1,803,549.54	0.38%	-70.15%
递延所得税资产	10,392,937.54	2.02%	9,194,733.29	1.95%	13.03%
固定资产	1,770,957.73	0.35%	1,910,801.33	0.40%	-7.32%
无形资产	2,145,990.04	0.42%	48,928.74	0.01%	4,285.95%
商誉	20,051,466.53	3.90%	20,051,466.53	4.25%	0.00%
短期借款	21,647,123.93	4.21%	-	0.00%	100.00%
应付账款	208,742,644.61	40.62%	152,323,521.17	32.27%	37.04%
合同负债	29,887,770.49	5.81%	23,705,139.27	5.02%	26.08%
应交税费	17,592,002.06	3.42%	20,782,358.16	4.40%	-15.35%
其他应付款	30,112,079.18	5.86%	38,087,069.34	8.07%	-20.94%
租赁负债	1,225,638.41	0.24%	4,042,685.18	0.86%	-69.68%
其他流动负债	1,955,866.21	0.38%	1,267,886.74	0.27%	54.26%

项目重大变动原因

- 1.货币资金期末净额较期初增加 16.95%，主要原因为公司本期销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加，且公司通过加强资金管理，购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期明显下降。
- 2.应收票据较期初减少 34.96%，部分应收票据到期。
- 3.应收账款较期初增加 9.37%。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.预付款项较期初增加 45.88%，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。

5.其他应收款较期初增加 0.21%，主要原因系公司退回部分保证金及押金，支付往来款所致。

6.使用权资产期初减少 28.67%，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。

7.交易性金融资产期末较上年末减少 6.22%，其中理财产品 15,015,185.05 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 35,160,155.00 元，公司在控制相应风险的情况下，增持了部分股票。

8.长期待摊费用较上年末减少 70.15%，主要原因系公司办公场地装修费正常摊销所致。

9.递延所得税资产较上年末增加 13.03%，主要原因系公司公允价值变动以及租赁负债的税会差异减少，信用减值准备和预提费用增加，综合导致递延所得税资产增加。

10.固定资产期末较上年末减少 7.32%，主要原因系公司本年计提累计折旧所致。

11.无形资产期末较上年末增加 4,285.95%，主要原因系公司为构建建筑业数字化新生态，布局数字化协同管理，开展平台研发工作，因此采购软件开发工具形成无形资产。

12.短期借款期末较上年末增加 100%，主要原因系公司因日常经营需要，向银行申请借款所致。

13.应付账款期末较上年末增加 37.04%，主要原因系公司应付采购款增加。

14.合同负债期末较上年末增加 26.08%，主要系公司销售规模扩大，项目预收款增加。

15.应交税费期末较上年末减少 15.35%，主要系四季度利润总额较上年同期减少，导致期末应交企业所得税减少。

16.其他应付款期末较上年末减少 20.94%，主要系公司已退回部分押金及保证金所致。

17.租赁负债减少 69.68%，主要系公司正常履行租赁合同，支付租赁费用，以及部分租赁合同到期未签订长期合同所致。

18.其他流动负债期末较上年末增加 54.26%，主要系公司期末待转销项税额增加。

(二) 经营情况分析

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	451,791,446.56	-	450,712,242.30	-	0.24%
营业成本	333,910,371.93	73.91%	341,532,607.91	75.78%	-2.23%
毛利率%	26.09%	-	24.22%	-	-
销售费用	4,133,208.88	0.91%	4,775,656.17	1.06%	-13.45%
管理费用	26,305,253.71	5.82%	26,321,636.18	5.84%	-0.06%
研发费用	17,826,852.92	3.95%	16,275,535.36	3.61%	9.53%
财务费用	147,153.26	0.03%	-477,550.02	-0.11%	-130.81%
投资收益	-1,899,018.57	-0.42%	3,528,373.94	0.78%	-153.82%
公允价值变动收益	6,953,962.26	1.54%	-5,322,337.49	-1.18%	-230.66%
信用减值损	-10,588,407.49	-2.34%	-4,471,736.56	-0.99%	136.79%

失					
---	--	--	--	--	--

项目重大变动原因

1.	营业收入增加 0.24%，公司经营保持稳定向上的势头，在经济环境不理想的情况下，逆势保持增长。
2.	营业成本减少 2.23%，公司在业务稳定发展的基础上，加强成本控制，降本增效所致。
3.	管理费用减少 0.06%，主要是公司严格控制管理费用开支，导致管理费用下降。
4.	财务费用增加 130.81%，主要是利息收入减少所致。
5.	投资收益减少 153.82%，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。
6.	公允价值变动收益增加 230.66%，主要是公司在报告期内持有的交易性金融资产升值导致的增加。
7.	信用减值损失增加 136.79%，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。
8.	销售费用减少 13.45%，主要是公司严格控制销售费用开支所致
9.	研发费用增加 9.93%，主要是公司重视智通云的研发，增加研发投入所致

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	451,791,446.56	450,712,242.3	0.24%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	333,910,371.93	341,532,607.91	-2.23%
其他业务成本	0	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比
建设工程咨询服务	451,791,446.56	333,910,371.93	26.09%	0.24%	-2.23%	1.87%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

无

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	重庆市铁路（集团）有限公司	12,034,052.82	2.66%	否

2	三河市财政局	9,268,295.28	2.05%	否
3	郑州交通发展投资集团有限公司	8,461,426.63	1.87%	否
4	沭阳县住房和城乡建设局	6,128,271.51	1.36%	否
5	深圳市地铁集团有限公司	5,062,549.81	1.12%	否
合计		40,954,596.05	9.06%	-

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	北京衡信工程咨询有限公司	8,426,501.74	2.52%	否
2	北京中邺建筑工程有限公司	6,601,142.93	1.98%	否
3	中翊恒远（北京）建筑工程有限公司	7,379,645.01	2.21%	否
4	北京京邺工程技术有限公司	5,972,866.62	1.79%	否
5	佛山市智诚工程咨询有限公司	4,929,154.85	1.48%	否
合计		33,309,311.15	9.98%	-

(三) 现金流量分析

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	82,811,605.73	47,624,085.43	73.89%
投资活动产生的现金流量净额	5,428,615.81	8,981,770.85	-39.56%
筹资活动产生的现金流量净额	-68,714,959.72	-81,480,021.49	-15.67%

现金流量分析

1. 经营活动产生的现金流量净额本期金额 82,811,605.73 元，较去年同期增加 73.89%，原因为：公司加强应收账款管理，项目回款较上年有所增加，通过资金管理，导致接受劳务支付的现金减少，应付账款增加所致。
2. 投资活动产生的现金流量净额本期金额 5,428,615.81 元，原因为：处置交易性金融资产损失所致。
3. 筹资活动产生的现金流量净额本期金额-68,714,959.72 元，原因为：公司取得短期借款和分配股利综合所致。

四、投资状况分析

(一) 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	180,752,749.77	35,332,397.34	272,808,763.38	13,420,573.79
上海爱建建筑设计院有限公司	控股子公司	建筑工程设计与咨询	30,000,000	6,092,576.76	413,388.52	8,874,030.84	-230,612.6
深圳智通大海项目管理有限公司	控股子公司	建筑工程咨询	10,000,000	0	0	0	0

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 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	15,015,185.05	0	不存在
合计	-			-

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

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 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

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	17,826,852.92	16,275,535.36
研发支出占营业收入的比例%	3.95%	3.61%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	3	3
本科以下	158	144
研发人员合计	163	149
研发人员占员工总量的比例%	10.85%	8.81%

(三) 专利情况

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

(四) 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 5 项软件著作权。

报告期内开展的研发项目情况如下：

档案形成即时性与管理灵活性管理软件	研发中	实现档案馆认可的静态档案文件并加盖印章
建筑工程造价数字化标准体系管理软件	研发中	实现造价相关规范的数字化查询以及指标查询。

智通云平台数字档案固化与不可修改系统	研发中	实现可选择性的生成归档文件,在满足归档文件的基础上,可根据其他参建各方要求,实现相应文件的归档。
智通云数字化档案接受形式与接收方式管理系统	研发中	实现档案馆认可的档案文件归档,并提供了全数字交付以及打印 PDF 交付的多种方式
智通云协同管理体系关键节点标准化系统	研发中	实现项目管理过程中关键节点的管理

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

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

1. 事项描述

智通建设与收入确认相关的会计政策及财务信息披露请参阅合并财务报表附注 3.21 及附注 5.28 相关披露。智通建设 2024 年合并财务报表营业收入为 45,179.14 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) 了解、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) 通过了解销售业务的经营模式和公司制定的收入确认政策,对与销售收入确认有关控制权转移时点进行分析评估,评价公司的收入确认政策是否符合企业会计准则的规定;
- (3) 抽样选取工程项目台账中重要工程项目,检查履约进度的相关文件资料,按确认的履约进度重新计算应确认收入金额,以验证其准确性;
- (4) 抽样选取主要项目,就项目合同金额、履约进度及项目结算情况等信息向客户函证是否存在重大异常;
- (5) 抽样选取重要的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,检查收入确认金额及所属期间是否准确。

(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财务信息披露请参阅合并财务报表附注 3.11 及附注 5.4 应收账款披露。截至 2024 年 12 月 31 日止合并财务报表应收账款原值为 30,216.27 万元,坏账准备为 3,699.65 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预期信用风险损失作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于应收账款预期信用风险损失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、预期信用损失估计相关的关键内部控制设计及执行的有效性；

(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，复核管理层评估预期信用风险的依据是否合理；

(5) 复核管理层按信用风险特征划分各项组合的标准的恰当性，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充分性、合理性。

七、 企业社会责任

适用 不适用

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 公司面临的重大风险分析

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 91.6%，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的市场</p>

	<p>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。同时，公司积极推进数字化转型，争做建筑业数字化的构建者。</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 265166129.04 元，占总资产比例 51.82%。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时间的决策及质保期；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</p>

	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	<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

第三节 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	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(三)
是否存在经股东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	√是 □否	三.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 诉讼、仲裁事项

2、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	12,365,621	6.79%
作为被告/被申请人	220,143	0.12%
作为第三人	0	0.00%
合计	12,585,764	6.91%

3、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

4、 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

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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况适用 不适用**发生原因、整改情况及对公司的影响**

不适用

5、报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	10,000,000	2,654,867.26
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

为响应国家号召，加快推进行业数字化建设，智通建设向关联方上海百分百物联网有限公司采购软件服务并委托开发工程管理所需的功能模块，以达成资源整合和协同作业，更好服务客户的同时，持续提升品牌影响力与核心竞争力。

本次关联交易不存在损害公司及公司任何其他股东利益的情形，公司独立性没有因关联交易受到影响。

本次关联交易不会对公司的经营管理和财务状况产生不利影响。

违规关联交易情况适用 不适用**6、经股东会审议通过的收购、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**

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并	对价金额	是否构成关联	是否构成重大
--------	----	----------	------	--------	--------

		标的		交易	资产重组
2024-006 智通建设：关于使用闲置资金投资理财的公告	对外投资	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

公司授权经营管理层在累计最高不超过人民币 1.3 亿元的额度内使用闲置自有资金投资低风险理财产品、股票、证券投资基金、融资融券，其中，投资股票、证券投资基金、融资融券的额度不超过 4500 万元，资金可以滚动使用。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。

7、承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	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

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

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。

第四节 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	31,104,298	33.45%	-560,167	30,544,131	32.85%
	其中：控股股东、实际控制人	17,495,966	18.81%	-524833	20,721,008	22.28%
	董事、监事、高管	21,375,366	22.99%	-559567	20,815,799	22.38%
	核心员工	633,784	0.68%	-50301	583,483	0.63%

有限售 条件股 份	有限售股份总数	61,887,432	66.55%	560,167	62,447,599	67.15%	
	其中：控股股东、实际控制人	50,386,166	54.18%	525,433	62,163,224	66.85%	
	董事、监事、高管	61,887,432	66.55%	560,167	62,447,599	67.15%	
	核心员工	190,874	0.21%	50,301	241,175	0.26%	
总股本		92,991,730	-	0	92,991,730	-	
普通股股东人数							65

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	胡继军	67,882,132	600	67,882,732	73.00%	50,911,599	16,971,133	0	0
2	张凌云	14,713,500	0	14,713,500	15.82%	11,035,625	3,677,875	0	0
3	田志伟	3,728,297	0	3,728,297	4.01%	0	3,728,297	0	0
4	上海中星联合咨询有限公司	2,277,849	-100	2,277,749	2.45%	0	2,277,749	0	0
5	李永根	1,189,056	0	1,189,056	1.28%	0	1,189,056	0	0
6	李兰	583,400	0	583,400	0.63%	0	583,400	0	0
7	徐武文	288,019	0	288,019	0.31%	0	288,019	0	0
8	胡继敏	288,000	0	288,000	0.31%	216,000	72,000	0	0
9	孙国荣	206,610	0	206,610	0.22%	0	206,610	0	0
10	程飞	200,000	0	200,000	0.22%	0	200,000	0	0
合计		91,356,863	500	91,357,363	98.24	62,163,224	29,194,139	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

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、 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。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 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
2024 年 9 月 20 日	8.6	-	-
合计	8.6	-	-

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 2024 年 11 月 20 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

第五节 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
受建设单位委托，依据国家规范及相关合同规定，提供建设工程设计服务	政府机构、事业单位、城投公司及其他工程项目业方	工程设计服务	M7482

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	2020年12月30日	2025年12月30日

			程的项目管理、技术咨询等业务		
--	--	--	----------------	--	--

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 149 人，其中博士 2 人，硕士 3 人，本科及以下 144 人。报告期内公司正在从事的研发项目详见本年度报告“第五节之 4 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 1447 人，占员工总人数的 85.52%，其中：全国注册监理工程师 295 人、全国注册造价工程师 39 人、一级建造师 81 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 5 亿元，合同订单充沛。

报告期内，公司确认收入 4.5 亿元。

报告期内，公司共完结项目 730 个，截至报告期末，公司在建项目 788 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：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：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：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. 孤山片区棚户区改造项目回迁安置小区工程：回迁安置小区总用地面积 165306.86 平方米(约合 247.96 亩)总建筑面积 518004.86 平方米。
5. 中国石化上海浦东科研信息办公综合基地项目：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、人防、职工餐厅及停车位。

十三、 质检技术服务

适用 不适用

十四、 测绘服务

适用 不适用

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				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	67,882,132	600	67,882,732	73.00%
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	14,713,500	0	14,713,500	15.82%
李庚书	董事	男	1960年2月	2023年4月24日	2026年4月23日	160,000	0	160,000	0.17%
陈伟明	董事	男	1966年2月	2023年4月24日	2026年4月23日	57,600	0	57,600	0.06%
胡继敏	董事	女	1976年8月	2023年4月24日	2026年4月23日	288,000	0	288,000	0.31%
张涵	监事会主席	男	1989年10月	2023年4月24日	2026年4月23日	115,254	0	115,254	0.12%
杨洋	监事	男	1990年10月	2023年4月24日	2026年4月23日	46,312	0	46,312	0.05%
周愉	监事	男	1996年6月	2023年4月24日	2026年4月23日	0	0	0	0%
黄理	副总经理	男	1975年10月	2023年4月24日	2026年4月23日	0	0	0	0%
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	0	0	0	0%
姜鑫	董事	男	1983年	2023年	2026年	0	0	0	0%

会 秘 书	10月	4月24 日	4月23 日				
-------------	-----	-----------	-----------	--	--	--	--

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、实际控制人均无关联关系。

(二) 变动情况

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

(三) 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）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	56	5	4	57
生产人员	1,397	265	79	1583
销售人员	24	7	5	26
财务人员	17	0	0	17
行政人员	8	1	2	9
员工总计	1,502	278	90	1692

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	3
硕士	15	16
本科	678	712
专科	715	873
专科以下	91	88
员工总计	1,502	1692

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) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
徐武文	无变动	总监理工程师	288,019	0	288,019
张连和	无变动	总监理工程师	500	0	500
杨中兴	无变动	总监理工程师	28,800	0	28,800
卢笙	无变动	总监理工程师	27,600	0	27,600
李秀江	无变动	总监理工程师	67,600	0	67,600
于忆江	无变动	总监理工程师	0	0	0
张建忠	无变动	总监理工程师	0	0	0
耿志建	无变动	总监理工程师	0	0	0
张智	无变动	总监理工程师	40,173	0	40,173
张瑜	无变动	总监理工程师	28,800	0	28,800
杨凯	无变动	总监理工程师	21,600	0	21,600
王贵海	无变动	总监理工程师	0	0	0
李琪	无变动	总监理工程师	0	0	0
杨洋	无变动	监事、总监理工程师	46,312	0	46,312
李庚书	无变动	董事	160,000	0	160,000
张涵	无变动	监事会主席	115,254	0	115,254

核心员工的变动情况

核心员工本期无变动。

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
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
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

（一） 公司治理基本情况

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。2023年4月7日，经公司2023年第一次临时股东大会审议通过，公司产生了第四届董事会成员。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。

（二） 监事会对监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

（三） 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。

(四) 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、 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

第七节 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	众会字(2025)第 05113 号	
审计机构名称	众华会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	上海市嘉定工业区叶城路 1630 号 5 幢 1088 室	
审计报告日期	2025 年 4 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	章鑫蕾	连祎林
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬 (万元)	30	

审计报告

众会字(2025)第 05113 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 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 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 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 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。

3. 收入确认；
4. 应收账款预期信用风险损失。

(三) 收入确认

3. 事项描述

智通建设与收入确认相关的会计政策及财务信息披露请参阅合并财务报表附注 3.21 及附注 5.28 相关披露。智通建设 2024 年合并财务报表营业收入为 45,179.14 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。

4. 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) 了解、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) 通过了解销售业务的经营模式和公司制定的收入确认政策，对与销售收入确认有关控制权转移时点进行分析评估，评价公司的收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；
- (3) 抽样选取工程项目台账中重要工程项目，检查履约进度的相关文件资料，按确认的履约进度重新计算应确认收入金额，以验证其准确性；
- (4) 抽样选取主要项目，就项目合同金额、履约进度及项目结算情况等信息向客户函证是否存在重大异常；
- (5) 抽样选取重要的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，检查收入确认金额及所属期间是否准确。

(四) 应收账款预期信用风险损失

3. 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财务信息披露请参阅合并财务报表附注 3.11 及附注 5.4 应收账款披露。截至 2024 年 12 月 31 日止合并财务报表应收账款原值为 30,216.27 万元，坏账准备为 3,699.65 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预期信用风险损失作为关键审计事项。

4. 审计应对

我们对于应收账款预期信用风险损失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、预期信用损失估计相关的关键内部控制设计及执行的有效性；
- (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，复核管理层评估预期信用风险的依据是否合理；
- (5) 复核管理层按信用风险特征划分各项组合的标准的恰当性，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充分性、合理性。

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 2024 年年报中涵盖的信息，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（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估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，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

众华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·上海

中国注册会计师： 章鑫蕾

中国注册会计师： 连祎林

二〇二五年四月二十八日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	5.1	147,195,143.16	125,861,700.27
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	5.2	50,175,340.05	53,505,069.87
衍生金融资产			
应收票据	5.3	162,600.00	250,000.00
应收账款	5.4	265,166,129.04	242,453,153.26
应收款项融资			
预付款项	5.5	3,555,873.61	2,437,553.61
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.6	8,028,943.27	8,011,966.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
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	5.7	226,691.10	218,219.62
流动资产合计		474,510,720.23	432,737,662.63
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	5.8	-	-
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	5.9	1,770,957.73	1,910,801.33
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	5.10	4,500,186.92	6,308,781.54
无形资产	5.11	2,145,990.04	48,928.74
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	5.12	20,051,466.53	20,051,466.53
长期待摊费用	5.13	538,428.74	1,803,549.54
递延所得税资产	5.14	10,392,937.54	9,194,733.29
其他非流动资产		-	
非流动资产合计		39,399,967.50	39,318,260.97
资产总计		513,910,687.73	472,055,923.60
流动负债：			
短期借款	5.15	21,647,123.93	-
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	5.16	208,742,644.61	152,323,521.17
预收款项			
合同负债	5.17	29,887,770.49	23,705,139.27
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	5.18	16,422,036.78	16,313,162.24
应交税费	5.19	17,592,002.06	20,782,358.16
其他应付款	5.20	30,112,079.18	38,087,069.34
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	5.21	4,287,597.31	3,889,122.62
其他流动负债	5.22	1,955,866.21	1,267,886.74
流动负债合计		330,647,120.57	256,368,259.54
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	5.23	1,225,638.41	4,042,685.18

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		1,225,638.41	4,042,685.18
负债合计		331,872,758.98	260,410,944.72
所有者权益（或股东权益）：			
股本	5.24	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	5.25	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	5.26	31,066,590.13	26,152,271.78
一般风险准备			
未分配利润	5.27	38,681,645.71	73,873,604.64
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		164,851,334.89	195,128,975.47
少数股东权益		17,186,593.86	16,516,003.41
所有者权益（或股东权益）合计		182,037,928.75	211,644,978.88
负债和所有者权益（或股东权益）总计		513,910,687.73	472,055,923.60

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	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		32,985,307.22	41,223,825.77
交易性金融资产		50,175,340.05	53,505,069.87
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	16.1	205,310,419.37	185,429,448.80
应收款项融资			
预付款项		2,931,266.75	2,089,924.38
其他应收款	16.2	3,197,502.83	2,517,445.26

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
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		161,000.00	161,000.00
流动资产合计		294,760,836.22	284,926,714.08
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	16.3	27,380,000.00	27,380,000.00
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		964,493.61	871,900.51
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		579,790.26	193,510.84
无形资产		2,145,990.04	43,532.76
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		8,562,784.54	7,388,236.94
其他非流动资产		-	
非流动资产合计		39,633,058.45	35,877,181.05
资产总计		334,393,894.67	320,803,895.13
流动负债：			
短期借款		21,647,123.93	-
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		107,920,461.82	88,288,247.34
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,506,315.73	6,855,208.03
应交税费		13,675,146.73	17,829,734.46

其他应付款		7,585,906.42	7,605,068.54
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		20,724,257.69	13,526,419.43
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,470,550.54	1,441,827.72
其他流动负债		1,243,455.45	807,008.96
流动负债合计		180,773,218.31	136,353,514.48
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		0	0
负债合计		180,773,218.31	136,353,514.48
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		31,066,590.13	26,152,271.78
一般风险准备			
未分配利润		27,450,987.18	63,195,009.82
所有者权益（或股东权益）合计		153,620,676.36	184,450,380.65
负债和所有者权益（或股东权益）合计		334,393,894.67	320,803,895.13

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入	5.28	451,791,446.56	450,712,242.30
其中：营业收入	5.28	451,791,446.56	450,712,242.30
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	5.28	384,446,745.77	390,533,478.03
其中：营业成本	5.28	333,910,371.93	341,532,607.91
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	5.29	2,123,905.07	2,105,592.43
销售费用	5.30	4,133,208.88	4,775,656.17
管理费用	5.31	26,305,253.71	26,321,636.18
研发费用	5.32	17,826,852.92	16,275,535.36
财务费用	5.33	147,153.26	-477,550.02
其中：利息费用		433,771.41	404,862.05
利息收入		484,684.28	1,038,155.58
加：其他收益	5.34	2,799,034.21	3,924,812.06
投资收益（损失以“-”号填列）	5.35	-1,899,018.57	3,528,373.94
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）	5.36	6,953,962.26	-5,322,337.49
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5.37	-10,588,407.49	-4,471,736.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5.38		-1,977,600.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.39	66,498.77	-87,135.39
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		64,676,769.97	55,773,140.14
加：营业外收入	5.40	20,001.02	105,019.21
减：营业外支出	5.41	615,672.23	1,224,723.82
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		64,081,098.76	54,653,435.53
减：所得税费用	5.42	7,851,280.65	7,747,380.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		56,229,818.11	46,906,054.74
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）		56,229,818.11	46,906,054.74
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）		6,534,570.89	5,990,349.57
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		49,695,247.22	40,915,705.17
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		49,695,247.22	40,915,705.17
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		6,534,570.89	5,990,349.57
七、综合收益总额		56,229,818.11	46,906,054.74
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		49,695,247.22	40,915,705.17
（二）归属于少数股东的综合收益总额		6,534,570.89	5,990,349.57
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.53	0.44
（二）稀释每股收益（元/股）		0.53	0.44

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	2024 年	2023 年
一、营业收入	16.4	170,108,652.34	160,692,011.63
减：营业成本	16.4	101,271,968.09	97,463,298.22
税金及附加		901,011.81	936,931.16

销售费用		2,440,072.59	2,650,723.85
管理费用		6,647,661.11	7,749,166.43
研发费用		8,943,512.88	7,513,819.42
财务费用		-31,692.06	-678,923.76
其中：利息费用		181,911.10	38,676.63
利息收入		347,381.10	849,906.76
加：其他收益		2,448,245.85	2,547,974.55
投资收益（损失以“-”号填列）	16.5	3,155,915.28	5,747,233.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
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）		6,953,962.26	-5,322,337.49
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-6,448,657.45	-1,699,979.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		66,498.77	15,799.65
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		56,112,082.63	46,345,686.54
加：营业外收入		20,000.00	19.14
减：营业外支出		527,115.07	932,202.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		55,604,967.56	45,413,503.58
减：所得税费用		6,461,784.05	5,674,175.90
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		49,143,183.51	39,739,327.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		49,143,183.51	39,739,327.68
（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		49,143,183.51	39,739,327.68
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.53	0.44
（二）稀释每股收益（元/股）		0.53	0.44

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年	2023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		453,747,338.02	431,104,998.74
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		-	197,646.57
收到其他与经营活动有关的现金	5.43.1	31,118,531.42	42,778,680.79
经营活动现金流入小计		484,865,869.44	474,081,326.10
购买商品、接受劳务支付的现金		163,040,946.18	195,234,503.52
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		155,061,266.73	151,590,984.94
支付的各项税费		34,930,316.44	27,362,077.41
支付其他与经营活动有关的现金	5.43.1	49,021,734.36	52,269,674.80
经营活动现金流出小计		402,054,263.71	426,457,240.67
经营活动产生的现金流量净额		82,811,605.73	47,624,085.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		219,344,415.02	44,374,279.19
取得投资收益收到的现金		-	-

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	149,890.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	955,193.11
投资活动现金流入小计		219,344,415.02	45,479,362.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,956,057.71	2,858,356.45
投资支付的现金		210,959,741.50	33,639,235.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		213,915,799.21	36,497,591.45
投资活动产生的现金流量净额		5,428,615.81	8,981,770.85
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		21,647,123.93	-
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		21,647,123.93	-
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		85,992,144.95	77,780,177.55
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		5,863,980.45	3,386,793.55
支付其他与筹资活动有关的现金	5.43.2	4,369,938.70	3,699,843.94
筹资活动现金流出小计		90,362,083.65	81,480,021.49
筹资活动产生的现金流量净额		-68,714,959.72	-81,480,021.49
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		19,525,261.82	-24,874,165.21
加：期初现金及现金等价物余额		123,716,090.92	148,590,256.13
六、期末现金及现金等价物余额		143,241,352.74	123,716,090.92

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	2024 年	2023 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		161,860,693.48	134,107,152.49
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金		9,109,530.50	7,880,251.34
经营活动现金流入小计		170,970,223.98	141,987,403.83

购买商品、接受劳务支付的现金		21,540,503.81	18,299,881.50
支付给职工以及为职工支付的现金		73,866,968.31	68,652,449.64
支付的各项税费		22,347,566.39	15,621,853.15
支付其他与经营活动有关的现金		13,872,475.16	9,684,704.84
经营活动现金流出小计		131,627,513.67	112,258,889.13
经营活动产生的现金流量净额		39,342,710.31	29,728,514.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		218,296,022.28	43,068,108.23
取得投资收益收到的现金		6,103,326.58	3,525,030.02
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		224,399,348.86	46,593,138.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,944,386.92	753,824.31
投资支付的现金		210,959,741.50	33,639,235.00
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		213,904,128.42	34,393,059.31
投资活动产生的现金流量净额		10,495,220.44	12,200,078.94
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		21,647,123.93	0
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		21,647,123.93	0
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		80,128,164.50	74,393,384.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,670,783.49	886,363.62
筹资活动现金流出小计		81,798,947.99	75,279,747.62
筹资活动产生的现金流量净额		-60,151,824.06	-75,279,747.62
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		-10,313,893.31	-33,351,153.98
加：期初现金及现金等价物余额		40,747,187.68	74,098,341.66
六、期末现金及现金等价物余额		30,433,294.37	40,747,187.68

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024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				2,111,369.05				26,152,271.78		73,873,604.64	16,516,003.41	211,644,978.88
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				2,111,369.05				26,152,271.78		73,873,604.64	16,516,003.41	211,644,978.88
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								4,914,318.35		-35,191,958.93	670,590.45		-29,607,050.13
(一) 综合收益总额										49,695,247.22	6,534,570.89		56,229,818.11
(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							4,914,318.35	-84,887,206.15	-5,863,980.44		-85,836,868.24		
1. 提取盈余公积							4,914,318.35	-4,914,318.35			-		
2. 提取一般风险准备								-79,972,887.80	-5,863,980.44		-85,836,868.24		
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				31,066,590.13		38,681,645.71	17,186,593.86	182,037,928.75

项目	2023 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				2,111,369.05				22,165,078.80		111,338,476.45	13,922,896.32	242,529,550.62
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				2,111,369.05				22,165,078.80		111,338,476.45	13,922,896.32	242,529,550.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									3,987,192.98		-37,464,871.81	2,593,107.09	-30,884,571.74
（一）综合收益总额											40,915,705.17	5,990,349.57	46,906,054.74
（二）所有者投入和减少资本												-10,448.93	-10,448.93
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											-10,448.93	-10,448.93
(三) 利润分配							3,987,192.98	-78,380,576.98	-3,386,793.55			-77,780,177.55
1. 提取盈余公积							3,987,192.98	-3,987,192.98				
2. 提取一般风险准备								-74,393,384.00	-3,386,793.55			-77,780,177.55
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			26,152,271.78		73,873,604.64	16,516,003.41	211,644,978.88
----------	---------------	--	--	--------------	--	--	---------------	--	---------------	---------------	----------------

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	2024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				26,152,271.78		63,195,009.82	184,450,380.65
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				26,152,271.78		63,195,009.82	184,450,380.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-				4,914,318.35		-35,744,022.64	-30,829,704.29
（一）综合收益总额											49,143,183.51	49,143,183.51
（二）所有者投入和减少资本					-				-		-	-
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-

3. 股份支付计入所有者权益的金额												-
4. 其他												-
(三) 利润分配												-
1. 提取盈余公积												-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对所有者（或股东）的分配												-
4. 其他												-
(四) 所有者权益内部结转												-
1. 资本公积转增资本（或股本）												-
2. 盈余公积转增资本（或股本）												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他												-
(五) 专项储备												-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-
(六) 其他												-
四、本年期末余额	92,991,730.00				2,111,369.05				31,066,590.13		27,450,987.18	153,620,676.36

项目	2023 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				22,165,078.80		101,836,259.12	219,104,436.97
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				22,165,078.80		101,836,259.12	219,104,436.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,987,192.98		-38,641,249.30	-34,654,056.32
（一）综合收益总额											39,739,327.68	39,739,327.68
（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									3,987,192.98		-78,380,576.98	-74,393,384.00
1. 提取盈余公积									3,987,192.98		-3,987,192.98	
2. 提取一般风险准备											-74,393,384.00	-74,393,384.00
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				26,152,271.78		63,195,009.82	184,450,380.65

1. 公司基本情况

1.1 公司概况

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。注册地址: 上海市静安区广延路 359-367 号,371-385 号(单) 623 室,办公地址为上海市浦东新区高科西路 524 号 3 楼。截至 2024 年 12 月 31 日,本公司注册资本人民币 9,299.17 万元,法定代表人为胡继军。

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】

2. 财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

2.2 持续经营

经本公司评估,自本报告期末起的 12 个月内,本公司持续经营能力良好,不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

3. 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示

3.1 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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 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。

3.4 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.5 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款/其他应收款	单项金额占各应收款项总额 5%以上或金额大于 100 万元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项金额在 100 万元及以上的应收款项
重要的应付账款/其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付余额占总额的 5%以上或金额大于 100 万元
重要子公司	子公司净资产占合并净资产的 5%以上或净利润占合并净利润 10%以上

3.6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.6.1. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

3.6.2. 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

3.6.3. 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。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

3.7 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

3.7.1. 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

3.7.2. 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

3.7.3. 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

3.7.4. 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

3.7.5. 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、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、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及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；编制现金流量表时，将该子公司以及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。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

3.7.6. 特殊交易会计处理

3.7.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，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，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3.7.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3.7.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，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或合并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。

3.7.6.4 企业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，且该多次交易属于一揽子交易的处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

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，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

- 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。

3.8 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

3.9 金融工具

3.9.1. 金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；
- 3) 该金融资产已转移，且本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是，本公司未保留对该金融资产的控制。

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

金融负债)。

3.9.2. 金融资产的分类

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

- 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。

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产:

- (1) 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- (2) 该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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(债务工具投资)

金融资产同时符合下列条件的,本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:

- (1) 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标
 - (2) 该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。
- 当应收票据和应收账款同时满足以上条件时,本公司将其划分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,在报表中列示为应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第1)项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第2)项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具投资)之外的金融资产,本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时,本公司可以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(非交易性权益工具投资),并按照规定确认股利收入。该指定一经做出,不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3.9.3. 金融负债的分类

除下列各项外,本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 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) 不属于本条第1)项或第2)项情形的财务担保合同,以及不属于本条第1)项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

在初始确认时,为了提供更相关的会计信息,本公司可以将金融负债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,该指定满足下列条件之一:

- 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，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。

该指定一经做出，不得撤销。

3.9.4. 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。
- 2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

3.9.5. 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

3.9.6. 金融工具的计量

1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

2) 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- 3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，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。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），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。

3.9.7. 金融工具的减值

1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产和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。
- (2) 租赁应收款。
- (3) 贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终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的金融资产之外，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：

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，本公司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，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，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。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司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，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

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（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前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应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

(1) 对于金融资产，信用损失为本公司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) 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，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。

(4) 对于财务担保合同，信用损失应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。

(5) 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。

3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

4) 应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及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。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，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。对于按账龄划分组合的应收账款，账龄自确认之日起计算。

5) 其他应收款减值

按照 3.9.7 中的描述确认和计量减值。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司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。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

3.9.8. 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

- 1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司将其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。
- 3) 是一项被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。
- 4) 是一项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具投资)，其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立；
- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司；
- 3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债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，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

- 1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；
- 2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失(包括本公司自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司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的，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，计入留存收益。

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所产生的所有利得或损失(债务工具投资)，除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

3.9.9. 报表列示

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，在“交易性金融负债”科目列示。

3.9.10. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

3.10 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 3.9.7 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
银行承兑汇票组合	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
商业承兑汇票组合	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

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收票据预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00

3-4 年	30.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

3.11 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 3.9.7 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

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	30.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

应收账款账龄按先进先出法进行计算

3.12 应收款项融资

详见 3.9 金融工具附注。

3.13 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 3.9.7 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

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	30.00
4-5年	50.00
5年以上	100.00

其他应收款账龄按先进先出法进行计算。

3.14 长期股权投资

3.14.1 共同控制、重大影响的判断标准

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

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，则视为对被投资单位实施重大影响。

3.14.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 以支付现金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。
- 2) 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。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的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。

4) 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。

3.14.3 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法后续计量

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，长期股权投资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。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) 权益法后续计量

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，投资方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；投资方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；投资方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。投资方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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

(3) 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 处理

按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算时的留存收益。

(4) 处置部分股权的处理

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本附注“金融工具”的政策核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因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;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,改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理,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。在编制合并财务报表时,按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

(5) 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资,以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示,公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额,确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资,采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资,不再符合持有待售资产分类条件的,从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

(6) 处置长期股权投资的处理

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,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。

3.15 固定资产

3.1.5.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的,才能予以确认:

- 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。

3.1.5.2 各类固定资产的折旧方法

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

3.1.5.3 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。

3.1.5.4 固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注 3.17 长期资产减值。

3.1.5.5 固定资产的处置

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。

3.16 无形资产

3.16.1 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产包括软件等。无形资产以实际成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

项目	预计使用寿命（年）
软件	3

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

3.16.2 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3.17 长期资产减值

在财务报表中单独列示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，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产

减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.18 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

类别	摊销年限（年）
装修费	3

3.19 合同负债

3.19.1 合同负债的确认方法

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

3.20 职工薪酬

3.20.1 短期薪酬的会计处理方法

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

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

3.20.2 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

公司在职工为其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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3.20.3 辞退福利的会计处理方法

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

- 1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

3.21 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、全过程管理服务、建筑设计服务等
- (2) 建设工程造价、投标代理咨询服务等

3.22.1 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。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

3.22.2 收入确认的具体方法

- (1) 工程建设监理服务、全过程管理服务、建筑设计服务

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) 建设工程造价、投标代理咨询服务

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。

3.22 合同成本

3.22.1 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1) 该成本与一份当期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) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3) 该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

3.22.2 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

3.22.3 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述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应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。

3.23 政府补助

3.23.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3.23.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3.23.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

3.23.4 政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3.23.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：
初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
属于其他情况的，直接计入当期损益。

3.24 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(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。

除单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等)之外，对于其他既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。对于前述单项交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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。递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

3.25 租赁

3.25.1 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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。

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。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

3.25.2 本公司作为承租人的会计处理方法

(1) 初始确认

在本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关租赁分拆的规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：

- 1) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。
- 2) 其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，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。

(4) 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 承租人发生的初始直接费用；
- 4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

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，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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，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。

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

（5） 租赁负债

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- 3) 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，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。

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，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：

- 1) 本公司自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；
- 2) “借款”的期限，即租赁期；
- 3) “借入”资金的金额，即租赁负债的金额；
- 4) “抵押条件”，即标的资产的性质和质量；
- 5) 经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。

本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：

- 1) 确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；
- 2) 支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；
- 3) 因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

- 1) 实质固定付款额发生变动；
- 2) 担保余值预计的应付金额发生变动；
- 3) 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 4) 购买选择权的评估结果发生变化；
- 5) 续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

3.25.3 本公司作为出租人的租赁分类标准和会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

（1） 经营租赁会计处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2） 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3.26 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

3.27 重要会计政策、会计估计的变更

3.27.1 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号），“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”相关内容自 2024 年 1 月 1 日起施行。	无。	相关企业会计解释的施行对公司财务报表无重大影响。

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》(财会〔2024〕24 号),“关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量的会计处理”、“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证金的会计处理”相关内容自印发之日起施行。	无。	相关企业会计解释的施行对公司财务报表无重大影响。
--	----	--------------------------

3.27.2 重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

4. 税项

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据/收入类型	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
教育附加费	实缴流转税税额	3
企业所得税	应纳税所得额	15、20、25

不同纳税主体企业所得税税率说明:

纳税主体名称	所得税税率 (%)
本公司	15
本公司的分公司	20
北京中外建工程管理有限公司	15
上海爱建建筑设计院有限公司	25

4.2 税收优惠

本公司于 2024 年 12 月通过了高新技术企业复审,高新企业证书编号 GR202431003052,有效期为 3 年,2024 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 2024 年 10 月 29 日取得编号为 GR202411002814《高新技术企业证书》,自 2024 年起享受 15%的企业所得税优惠税率,优惠期为三年,2024 年度享受 15%的企业所得税优惠税率。

5. 合并财务报表项目附注

本附注期初余额系 2024 年 1 月 1 日余额、期末余额系 2024 年 12 月 31 日余额、本期发生额系 2024 年度发生额,上期发生额系 2023 年度发生额。若无特别说明,2024 年 1 月 1 日余额与 2023 年 12 月 31 日余额一致。

5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	24,402.21	371,549.79

银行存款	143,210,631.61	118,021,308.61
其他货币资金	3,960,109.34	7,468,841.87
合计	147,195,143.16	125,861,700.27

截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。其中受限制的其他货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	3,953,790.42	2,145,224.38
久悬户冻结资金		384.97
合计	3,953,790.42	2,145,609.35

5.2 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	35,160,155.00	30,454,422.80
银行理财产品	15,015,185.05	23,050,647.07
合计	50,175,340.05	53,505,069.87

5.3 应收票据

5.3.1 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	162,600.00	250,000.00
合计	162,600.00	250,000.00

5.3.2 按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	162,600.00	100.00			162,600.00
其中：银行承兑汇票	162,600.00	100.00			162,600.00
合计	162,600.00	100.00			162,600.00

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	250,000.00	100.00			250,000.00
其中：银行承兑汇票	250,000.00	100.00			250,000.00
合计	250,000.00	100.00			250,000.00

5.4 应收账款

5.4.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	177,298,857.73	192,623,770.15
1-2年	72,742,909.45	40,339,840.86
2-3年	22,692,043.06	19,649,278.37
3-4年	14,939,307.50	6,851,745.12
4-5年	5,310,446.07	5,278,141.04
5年以上	9,179,086.60	5,193,596.37
小计	302,162,650.41	269,936,371.91
减：坏账准备	36,996,521.37	27,483,218.65
合计	265,166,129.04	242,453,153.26

5.4.2 按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备	166,900.00	0.05	166,900.00	100.00	
按组合计提坏账准备	301,995,750.41	99.95	36,829,621.37	12.20	265,166,129.04
其中：账龄组合	301,995,750.41	100.00	36,829,621.37	12.20	265,166,129.04
合计	302,162,650.41	100.00	36,996,521.37	12.24	265,166,129.04

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 (%)	
按单项计提坏账准备	166,900.00	0.06	166,900.00	100.00	
按组合计提坏账准备	269,769,471.91	99.94	27,316,318.65	10.13	242,453,153.26
其中：账龄组合	269,769,471.91	100.00	27,316,318.65	10.13	242,453,153.26
合计	269,936,371.91	100.00	27,483,218.65	10.18	242,453,153.26

按单项计提坏账准备

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	

按组合计提坏账准备：

账龄组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	177,298,857.73	8,867,719.92	5.00
1-2年	72,742,909.45	7,274,290.95	10.00
2-3年	22,692,043.06	4,538,408.61	20.00
3-4年	14,939,307.50	4,481,792.25	30.00
4-5年	5,310,446.07	2,655,223.04	50.00
5年以上	9,012,186.60	9,012,186.60	100.00
合计	301,995,750.41	36,829,621.37	12.20

5.4.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额

		计提	收回 或转 回	核销	其他 变动	
按单项计提 坏账准备	166,900.00					166,900.00
按组合计提 坏账准备	27,316,318 .65	10,279,792 .69		766,48 9.97		36,829,621 .37
其中：账龄 组合	27,316,318 .65	10,279,792 .69		766,48 9.97		36,829,621 .37
合计	27,483,218 .65	10,279,792 .69		766,48 9.97		36,996,521 .37

5.4.4 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
首都医疗骨科医院有限公司	766,489.97

5.4.5 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额 的比例(%)	已计提应收账款 坏账准备余额
期末余额前五名 应收账款汇总	61,263,831.50	20.28	4,477,273.43

5.5 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	2,981,214. 44	83.84	1,828,564. 86	75.02
1至2年	326,528.30	9.18	361,548.75	14.83
2至3年	51,330.87	1.45	247,440.00	10.15
3年以上	196,800.00	5.53		
合计	3,555,873. 61	100.00	2,437,553. 61	100.00

5.6 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	8,028,943.27	8,011,966.00
合计	8,028,943.27	8,011,966.00

5.6.1 其他应收款

5.6.2.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	3,714,444.22	3,593,222.63

1-2 年	2,215,180.96	2,750,627.31
2-3 年	1,552,541.23	1,257,790.98
3-4 年	909,149.98	1,461,060.87
4-5 年	1,396,240.87	327,729.07
5 年以上	2,304,037.97	2,388,222.90
小计	12,091,595.23	11,778,653.76
减：坏账准备	4,062,651.96	3,766,687.76
合计	8,028,943.27	8,011,966.00

5.6.2.2 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	8,181,625.16	8,224,818.23
往来款	502,940.16	572,408.87
备用金	3,230,147.15	2,697,834.01
其他	176,882.76	283,592.65
小计	12,091,595.23	11,778,653.76
减：坏账准备	4,062,651.96	3,766,687.76
合计	8,028,943.27	8,011,966.00

5.6.2.3 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	800,000.00	6.62	800,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	11,291,595.23	93.38	3,262,651.96	28.89	8,028,943.27
其中：账龄组合	11,291,595.23	93.38	3,262,651.96	28.89	8,028,943.27
合计	12,091,595.23	100.00	4,062,651.96	33.60	8,028,943.27

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 (%)	
按单项计提坏账准备	800,000.00	6.79	800,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	10,978,653.76	93.21	2,966,687.76	27.02	8,011,966.00
其中：账龄组合	10,978,653.76	93.21	2,966,687.76	27.02	8,011,966.00

合计	11,778,653.76	100.00	3,766,687.76	31.98	8,011,966.00
----	---------------	--------	--------------	-------	--------------

按单项计提坏账准备

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	400,000.00	400,000.00	100.00	公司已注销
汪忠	300,000.00	300,000.00	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		

按账龄组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,714,444.22	185,722.21	5.00
1-2 年	2,215,180.96	221,518.10	10.00
2-3 年	1,552,541.23	310,508.25	20.00
3-4 年	809,149.98	242,744.99	30.00
4-5 年	1,396,240.87	698,120.44	50.00
5 年以上	1,604,037.97	1,604,037.97	100.00
合计	11,291,595.23	3,262,651.96	28.89

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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	2,966,687.76		800,000.00	3,766,687.76
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	308,614.80			308,614.80

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)	
本期转销				
本期核销	12,650.60			12,650.60
期末余额	3,262,651.96		800,000.00	4,062,651.96

5.6.2.4 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回 或转 回	核销	其他 变动	
按单项计提 坏账准备	800,000.00					800,000.00
按组合计提 坏账准备	2,966,687.76	308,614.80		12,650.60		3,262,651.96
其中：账龄	2,966,687.76	308,614.80		12,650.60		3,262,651.96
合计	3,766,687.76	308,614.80		12,650.60		4,062,651.96

5.6.2.5 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
招商局地产(北京)有限公司	保证金及押金	494,901.84	4-5年	4.09	247,450.92
宁波市轨道交通集团有限公司建设分公司	保证金及押金	479,495.60	1-4年	3.97	84,899.12
沭阳县公共资源交易中心履约保证金专户	保证金及押金	464,000.00	2-3年	3.84	92,800.00
北京埃希奥科技有限公司	保证金及押金	400,000.00	5年以上	3.31	400,000.00
北京中景恒基工程咨询公司	保证金及押金	356,650.00	5年以上	2.95	356,650.00
合计		2,195,047.44		18.15	1,181,800.04

5.7 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	226,691.10	161,000.00
其他		57,219.62
合计	226,691.10	218,219.62

5.8 长期股权投资

被投资单位	期初余额	减值准备 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
一、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				

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		
一、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

5.9 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,770,957.73	1,910,801.33
固定资产清理		
合计	1,770,957.73	1,910,801.33

5.9.1 固定资产情况

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	1,489,011.32	7,188,738.61	4,256,782.03	12,934,531.96
2. 本期增加金额			301,190.45	301,190.45
购置			301,190.45	301,190.45
3. 本期减少金额	63,031.00	94,900.00	8,310.00	166,241.00
处置或报废	63,031.00	94,900.00	8,310.00	166,241.00

项目	办公设备	运输工具	电子设备及其他设备	合计
4. 期末余额	1,425,980.32	7,093,838.61	4,549,662.48	13,069,481.41
二、 累计折旧				
1. 期初余额	1,260,582.45	6,412,159.87	3,350,988.31	11,023,730.63
2. 本期增加金额	79,410.26	127,233.98	222,297.54	428,941.78
本期计提	79,410.26	127,233.98	222,297.54	428,941.78
3. 本期减少金额	56,757.12	90,155.00	7,236.61	154,148.73
处置或报废	56,757.12	90,155.00	7,236.61	154,148.73
4. 期末余额	1,283,235.59	6,449,238.85	3,566,049.24	11,298,523.68
三、 账面价值				
1. 期末账面价值	142,744.73	644,599.76	983,613.24	1,770,957.73
2. 期初账面价值	228,428.87	776,578.74	905,793.72	1,910,801.33

5.10 使用权资产

项目	房屋及建筑物
一、 账面原值	
1. 期初余额	16,601,081.18
2. 本期增加金额	1,739,370.68
3. 本期减少金额	516,028.64
4. 期末余额	17,824,423.22
二、 累计折旧	
1. 期初余额	10,292,299.64
2. 本期增加金额	3,547,965.30
本期计提	3,547,965.30
3. 本期减少金额	516,028.64
4. 期末余额	13,324,236.30
三、 账面价值	
1. 期末账面价值	4,500,186.92
2. 期初账面价值	6,308,781.54

5.11 无形资产

项目	软件
一、 账面原值	
1. 期初余额	775,832.32
2. 本期增加金额	2,654,867.26
3. 本期减少金额	556,960.81
4. 期末余额	2,873,738.77
二、 累计摊销	

项目	软件
1. 期初余额	726,903.58
2. 本期增加金额	557,805.96
本期计提	557,805.96
3. 本期减少金额	556,960.81
4. 期末余额	727,748.73
三、 账面价值	
1. 期末账面价值	2,145,990.04
2. 期初账面价值	48,928.74

5.12 商誉

5.12.1 商誉账面原值

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
上海爱建建筑设计院有限公司	7,427,600.69					7,427,600.69
合计	22,029,067.22					22,029,067.22

5.12.2 商誉减值准备

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
		计提	其他	处置	其他	
上海爱建建筑设计院有限公司	1,977,600.69					1,977,600.69
合计	1,977,600.69					1,977,600.69

5.13 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	1,803,549.54		1,265,120.80		538,428.74
合计	1,803,549.54		1,265,120.80		538,428.74

5.14 递延所得税资产/递延所得税负债

5.14.1 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	40,835,813.80	6,125,372.07	31,159,977.75	4,673,996.66
公允价值变动	1,909,021.64	286,353.25	7,924,937.80	1,188,740.67
租赁负债税会差异	2,400,734.41	360,110.16	7,571,849.69	1,135,777.46
预提费用	28,640,867.34	4,296,130.10	20,950,238.25	3,142,535.74
合计	73,786,437.19	11,067,965.58	67,607,003.49	10,141,050.53

5.14.2 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产税会差异	4,500,186.92	675,028.04	6,308,781.54	946,317.24
合计	4,500,186.92	675,028.04	6,308,781.54	946,317.24

5.14.3 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	675,028.04	10,392,937.54	946,317.24	9,194,733.29
递延所得税负债	675,028.04		946,317.24	

5.14.4 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
信用减值准备	223,359.53	89,928.66
长投减值准备	3,521,096.46	3,521,096.46
商誉减值准备	1,977,600.69	1,977,600.69
可抵扣亏损	5,783,293.77	5,374,401.92
合计	11,505,350.45	10,963,027.73

5.14.5 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2025	926,634.07	926,634.07
2026	1,323,009.16	1,323,009.16
2027	1,507,883.48	1,507,883.48
2028	1,939,441.32	1,616,875.21
2029	86,325.74	
合计	5,783,293.77	5,374,401.92

5.15 短期借款

项目	期末余额	期初余额
二级市场证券融资借款	16,263,537.27	
保证借款	5,383,586.66	
合计	21,647,123.93	

5.16 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付采购款	208,742,644.61	152,323,521.17
合计	208,742,644.61	152,323,521.17

5.17 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收项目款	29,887,770.49	23,705,139.27
合计	29,887,770.49	23,705,139.27

5.18 应付职工薪酬

5.18.1 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	15,197,607.76	138,728,856.93	138,664,211.80	15,262,252.89
离职后福利-设定提存计划	1,115,554.48	14,468,856.17	14,424,626.76	1,159,783.89
辞退福利		508,509.21	508,509.21	-
合计	16,313,162.24	153,706,222.31	153,597,347.77	16,422,036.78

5.18.2 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	14,371,308.04	125,986,562.30	126,272,729.26	14,085,141.08
职工福利费		742,637.02	742,637.02	
社会保险费	750,856.31	8,465,243.27	8,423,708.44	792,391.14
其中：基本医疗保险费及生育保险费	636,956.72	7,957,789.29	7,915,952.86	678,793.15
工伤保险费	113,899.59	507,453.98	507,755.58	113,597.99
住房公积金	24,225.29	2,004,523.16	2,002,119.50	26,628.95

工会经费和职工教育经费	51,218.12	1,529,891.18	1,223,017.58	358,091.72
合计	15,197,607.76	138,728,856.93	138,664,211.80	15,262,252.89

5.18.3 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	1,082,717.92	13,896,938.93	13,852,757.70	1,126,899.15
失业保险费	32,836.56	571,917.24	571,869.06	32,884.74
合计	1,115,554.48	14,468,856.17	14,424,626.76	1,159,783.89

5.19 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	12,900,837.79	11,158,515.14
企业所得税	3,860,036.34	8,539,854.93
个人所得税	190,340.75	196,418.31
城市维护建设税	308,777.68	481,877.52
教育费附加	275,364.75	343,275.57
其他	56,644.75	62,416.69
合计	17,592,002.06	20,782,358.16

5.20 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	30,112,079.18	38,087,069.34
合计	30,112,079.18	38,087,069.34

5.20.1 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	10,813,645.46	20,573,445.19
应付费用款	7,410,985.90	9,233,919.67
往来款项	9,913,848.74	6,261,781.12
代扣代缴款项	730,135.06	193,758.68
其他	1,243,464.02	1,824,164.68
合计	30,112,079.18	38,087,069.34

5.21 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	4,287,597.31	3,889,122.62
合计	4,287,597.31	3,889,122.62

5.22 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,793,266.21	1,267,886.74
未终止确认的应收票据	162,600.00	
合计	1,955,866.21	1,267,886.74

5.23 租赁负债

剩余租赁年限	期末余额	期初余额
1年以内	4,421,805.66	4,144,973.37
1-2年	1,240,397.17	2,944,532.96
2-3年		1,226,888.73
租赁付款总额小计	5,662,202.83	8,316,395.06
减：未确认融资费用	148,967.11	384,587.26
租赁付款额现值小计	5,513,235.72	7,931,807.80
减：一年内到期的租赁负债	4,287,597.31	3,889,122.62
合计	1,225,638.41	4,042,685.18

本期确认租赁负债利息费用 278,494.71 元。

5.24 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

5.25 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	2,111,369.05			2,111,369.05
合计	2,111,369.05			2,111,369.05

5.26 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	26,152,271. 78	4,914,318.3 5		31,066,590. 13
合计	26,152,271. 78	4,914,318.3 5		31,066,590. 13

5.27 未分配利润

项目	本期	上期
期初未分配利润	73,873,604.64	111,338,476.45
加：本期归属于母公司所有者的 净利润	49,695,247.22	40,915,705.17
减：提取法定盈余公积	4,914,318.35	3,987,192.98
应付普通股股利	79,972,887.80	74,393,384.00
期末未分配利润	38,681,645.71	73,873,604.64

5.28 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	451,791,446 .56	333,910,371 .93	450,712,242 .30	341,532,607 .91
合计	451,791,446 .56	333,910,371 .93	450,712,242 .30	341,532,607 .91

5.29 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,200,621.36	1,176,199.51
教育费附加	857,687.07	839,203.54
车船使用税	1,075.00	9,377.60
印花税	64,521.64	72,240.34
其他		8,571.44
合计	2,123,905.07	2,105,592.43

5.30 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,525,918.22	2,392,975.68
交通费	274,704.44	156,257.87
差旅费	130,830.66	152,441.10
业务招待费	577,591.50	669,627.73
办公费	445,392.14	691,660.71

招标代理费	139,157.51	85,854.24
其他	39,614.41	626,838.84
合计	4,133,208.88	4,775,656.17

5.31 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,622,893.23	11,712,401.41
使用权资产折旧及租赁费	2,899,550.35	3,673,335.00
办公费	2,900,221.08	3,741,080.60
咨询服务费	1,895,129.90	1,541,668.51
差旅费	1,069,229.26	1,075,742.01
折旧及摊销	1,410,996.23	1,800,639.75
物业修理费	121,810.04	293,380.15
业务招待费	1,272,982.50	1,288,066.18
残疾人保障金	534,492.85	447,732.60
其他	577,948.27	747,589.97
合计	26,305,253.71	26,321,636.18

5.32 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,594,026.54	15,492,106.98
使用权资产折旧及租赁费	672,850.14	678,535.00
折旧及摊销	559,976.24	101,717.70
其他		3,175.68
合计	17,826,852.92	16,275,535.36

5.33 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	433,771.41	404,862.05
减：利息收入	484,684.28	1,038,155.58
利息净支出	-50,912.87	-633,293.53
银行手续费	198,066.13	155,743.51
合计	147,153.26	-477,550.02

5.34 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,770,873.44	3,259,250.98
增值税减免	13,441.56	22,129.31
进项税加计扣除		428,249.29
返还个税手续费	14,719.21	17,535.91

税收返还		197,646.57
合计	2,799,034.21	3,924,812.06

公司政府补助详见附注 9 计入当期损益的政府补助

5.35 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		398,302.08
处置交易性金融资产取得的投资收益	-1,899,018.57	3,130,071.86
合计	-1,899,018.57	3,528,373.94

5.36 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	6,953,962.26	-5,322,337.49
合计	6,953,962.26	-5,322,337.49

5.37 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-10,588,407.49	-4,471,736.56
合计	-10,588,407.49	-4,471,736.56

5.38 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
商誉减值损失		-1,977,600.69
合计		-1,977,600.69

5.39 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		-87,135.39
使用权资产终止收益	66,498.77	
合计	66,498.77	-87,135.39

5.40 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
无需支付的应付款项		105,000.00	

其他	20,001.02	19.21	20,001.02
合计	20,001.02	105,019.21	20,001.02

5.41 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	20,000.00	64,386.24	20,000.00
罚款支出、滞纳金、违约金	554,404.45	949,619.20	554,404.45
非流动资产报废损失	33,025.90		33,025.90
其他	8,241.88	210,718.38	8,241.88
合计	615,672.23	1,224,723.82	615,672.23

5.42 所得税费用

5.42.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	9,049,484.90	12,408,144.16
递延所得税资产变动	-1,198,204.25	-4,660,763.37
合计	7,851,280.65	7,747,380.79

5.42.2 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	64,081,098.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,612,164.81
子公司适用不同税率的影响	-23,061.26
调整以前期间所得税的影响	10,333.27
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	904,290.34
研发费用加计扣除的影响	-2,674,027.94
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	21,581.44
所得税费用	7,851,280.65

5.43 现金流量表项目

5.43.1 与经营活动有关的现金

5.43.1.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到单位往来款及保证金	27,828,254.48	38,463,719.11

收到的其他收益	2,785,592.66	3,276,786.89
收到的营业外收入	20,000.00	19.21
利息收入	484,684.28	1,038,155.58
合计	31,118,531.42	42,778,680.79

5.43.1.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付单位往来款及保证金	20,249,482.20	32,551,634.31
费用性支出	28,546,847.71	18,704,035.05
营业外支出	225,404.45	1,014,005.44
合计	49,021,734.36	52,269,674.80

5.43.2 与筹资活动有关的现金

5.43.2.1 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
本期支付的租赁负债	4,369,938.70	3,699,843.94
合计	4,369,938.70	3,699,843.94

5.44 现金流量表补充资料

5.44.1.1 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	56,229,818.11	46,906,054.74
加：信用减值损失	10,588,407.49	4,471,736.56
资产减值准备		1,977,600.69
固定资产折旧	428,941.78	942,935.86
使用权资产折旧	3,547,965.30	3,562,541.04
无形资产摊销	557,805.96	116,060.81
长期待摊费用摊销	1,265,120.80	930,811.97
处置固定资产的损失（减：收益）		87,135.39
使用权资产终止损失（减：收益）	-66,498.77	
固定资产报废损失（减：收益）	33,025.90	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-6,953,962.26	5,322,337.49
财务费用（收益以“-”号填列）	433,771.41	404,862.05
投资损失（收益以“-”号填列）	1,899,018.57	-3,528,373.94

递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-1,198,204.25	-4,660,763.37
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-34,349,280.54	-52,344,472.91
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	50,395,676.23	43,435,619.05
经营活动产生的现金流量净额	82,811,605.73	47,624,085.43
(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	143,241,352.74	123,716,090.92
减: 现金的期初余额	123,716,090.92	148,590,256.13
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	19,525,261.82	-24,874,165.21

5.44.1.2 与租赁相关的总现金流出

本期与租赁相关的总现金流出为人民币 4,369,938.70 元(上期: 人民币 3,699,843.94 元)。

5.44.1.3 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	143,241,352.74	123,716,090.92
其中: 库存现金	24,402.21	371,549.79
可随时用于支付的银行存款	143,210,631.61	118,020,923.64
可随时用于支付的其他货币资金	6,318.92	5,323,617.49
三、期末现金及现金等价物余额	143,241,352.74	123,716,090.92

5.45 租赁

5.45.1 本公司作为承租方

本公司使用权资产、租赁负债和与租赁相关的总现金流出情况详见注释 5.10、注释 5.23 和注释 5.48.3 本公司作为承租人, 计入损益情况如下:

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的利息	278,494.71	404,862.05
短期租赁费用	589,544.57	683,657.84

5.45.1.1 租赁活动

本公司承租的物业浦东新区高科西路 524 号三楼及北京市丰台区福宜街 5 号院 1 号楼 15 层作为经营场所, 按照租赁合同的约定支付租赁费。

5.45.1.2 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁情况

简化处理的短期租赁及低价值资产租赁主要构成为房屋租赁、车位及车辆租赁，2024 年简化处理的租赁费用为 589,544.57 元。

6. 研发支出

6.1 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,594,026.54	15,492,106.98
使用权资产折旧及租赁费	672,850.14	678,535.00
折旧及摊销	559,976.24	101,717.70
其他		3,175.68
合计	17,826,852.92	16,275,535.36
其中：费用化研发支出	17,826,852.92	16,275,535.36
资本化研发支出		

7. 合并范围的变更

本公司本期合并范围未发生变更

8. 在其他主体中权益的披露

8.1 在子公司中的权益

8.1.1 企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	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	1,000.00	北京	北京	建筑工程咨询	51.00		非同一控制下企业合并
上海爱建建筑设计院有限公司	3,000.00	上海	上海	建筑设计	82.00		非同一控制下企业合并

8.1.2 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	6,576,081.16	5,863,980.44	17,112,183.93
上海爱建建筑设计院有限公司	18.00	-41,510.27		74,409.93
合计		6,534,570.89	5,863,980.44	17,186,593.86

8.1.3 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额	期初余额
	北京中外建工程管理有限公司	北京中外建工程管理有限公司
流动资产	173,657,307.25	143,306,732.86
非流动资产	7,095,442.52	10,763,102.84
资产合计	180,752,749.77	154,069,835.70
流动负债	144,194,714.02	116,148,019.94
非流动负债	1,225,638.41	4,042,685.18
负债合计	145,420,352.43	120,190,705.12
营业收入	272,808,763.38	283,222,055.19
净利润	13,420,573.79	11,967,307.03
综合收益总额	13,420,573.79	11,967,307.03
经营活动现金流量	43,894,330.24	16,519,740.94

9. 政府补助

9.1 计入当期损益的政府补助

补助项目	会计科目	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	其他收益	2,590,147.44	2,500,000.00	与收益相关
就业补贴	其他收益	55,974.74	27,750.98	与收益相关
运行监测经费	其他收益		900.00	与收益相关
促进服务中心政府补助	其他收益		730,000.00	与收益相关
知识产权补助	其他收益		600.00	与收益相关
失业补贴	其他收益	23,851.26		与收益相关
专精特新企业经费	其他收益	900.00		与收益相关
项目补贴款	其他收益	100,000.00		与收益相关
合计		2,770,873.44	3,259,250.98	

10. 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、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。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关

风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

10.1 金融工具的风险

10.1.1 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、其他应收款等，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，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截至 2024 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：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	162,600.00	
应收账款	302,162,650.41	36,996,521.37
其他应收款	12,091,595.23	4,062,651.96
合计	314,416,845.64	41,059,173.33

截至 2024 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 20.28%。

10.1.2 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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面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 2024 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			
	即时偿还	1 年以内	1-5 年	合计
应付账款	208,742,644.61			208,742,644.61
短期借款	21,647,123.93			21,647,123.93
其他应付款	30,112,079.18			30,112,079.18
租赁负债（含一年内到期的其他非流动负债）		4,421,805.66	1,240,397.17	5,662,202.83
合计	260,501,847.72	4,421,805.66	1,240,397.17	266,164,050.55

10.1.3 市场风险

汇率风险

本公司的利率风险主要产生于租赁负债等。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 2024 年 12 月 31 日止，本公司无长期带息债务。

11. 公允价值的披露

11.1 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截至 2024 年 12 月 31 日止的账面价值。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

11.2 期末公允价值的计量

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				

权益工具投资	35,160,155.00			35,160,155.00
银行理财产品	15,015,185.05			15,015,185.05
资产合计	50,175,340.05			50,175,340.05

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、应付款项、一年内到期的非流动负债、租赁负债等。

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。

12. 关联方及关联交易

12.1 本企业最终控制方是自然人胡继军

12.2 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注 8.1。

12.3 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
上海百分百物联网有限公司	同一最终控制方

12.4 关联交易情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海百分百物联网有限公司	采购软件服务	2,654,867.26	603,539.82
合计		2,654,867.26	603,539.82

12.5 关联方应收应付款项

12.5.1 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	上海百分百物联网有限公司	3,000,000.00	682,000.00

13. 承诺及或有事项

13.1 重要承诺事项

本公司期末存在向交通银行的保证借款余额合计 5,383,586.66 元，其中本金 5,380,000.00 元，利息费用 3,586.66 元，借款保证人胡继军，借款的期限为 2024 年 12 月 5 日至 2025 年 12 月 2 日；本公司存在向中国银河证券股份有限公司融资借款合计 16,263,537.27 元用于二级市场证券投资，其中本金 16,190,883.95 元，利息 72,653.32 元。

13.2 或有事项

截至本报告日，本公司不存在需要披露的或有事项。

14. 资产负债表日后事项

14.1 利润分配

根据公司第四届董事会第八次会议决议，结合公司当前实际经营情况、现金流情况，考虑公司未来可持续发展，公司 2024 年度不进行利润分配，未分配利润将用于公司经营。

1.42 除上述事项外，本公司不存在其他需要披露的资产负债表日后事项。

15. 其他重要事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

16. 公司财务报表主要项目附注

16.1 应收账款

16.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	143,064,623.75	153,381,007.15
1-2 年	53,500,782.45	26,676,245.08
2-3 年	15,518,971.06	14,320,263.05
3-4 年	10,356,789.67	4,177,842.24
4-5 年	3,172,340.03	2,656,342.77
5 年以上	4,926,548.42	3,273,448.47
小计	230,540,055.38	204,485,148.76
减：坏账准备	25,229,636.01	19,055,699.96
合计	205,310,419.37	185,429,448.80

16.1.2 按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备	166,900.00	0.07	166,900.00	100.00	
按组合计提坏账准备	230,373,155.38	99.93	25,062,736.01	10.88	205,310,419.37
其中：账龄组合	230,373,155.38	99.93	25,062,736.01	10.88	205,310,419.37
合计	230,540,055.38	100.00	25,229,636.01	10.94	205,310,419.37

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 (%)	
按单项计提坏账准备	166,900.00	0.08	166,900.00	100.00	
按组合计提坏账准备	204,318,248.76	99.92	18,888,799.96	9.24	185,429,448.80
其中：账龄组合	204,318,248.76	100.00	18,888,799.96	9.24	185,429,448.80
合计	204,485,148.76	100.00	19,055,699.96	9.32	185,429,448.80

按单项计提坏账准备：

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	52,500.00	52,500.00	100.00	预期无法收回
上海亲和源置业有限公司	14,400.00	14,400.00	100.00	预期无法收回
上海革新电机有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预期无法收回
合计	166,900.00	166,900.00	100.00	

按组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	143,064,623.75	7,156,008.21	5.00
1-2年	53,500,782.45	5,350,078.25	10.00
2-3年	15,518,971.06	3,103,794.21	20.00
3-4年	10,356,789.67	3,107,036.90	30.00
4-5年	3,172,340.03	1,586,170.02	50.00
5年以上	4,759,648.42	4,759,648.42	100.00
合计	230,373,155.38	25,062,736.01	10.94

16.1.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	166,900.00					166,900.00
按组合计提坏账准备	18,888,799.96	6,173,936.05				25,062,736.01
其中：账龄组合	18,888,799.96	6,173,936.05				25,062,736.01

合计	19,055,699.96	6,173,936.05			25,229,636.01
----	---------------	--------------	--	--	---------------

16.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提应收账款坏账准备余额
期末余额前五名应收账款汇总	61,263,831.50	26.57%	4,477,273.43

16.2 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	3,197,502.83	2,517,445.26
合计	3,197,502.83	2,517,445.26

16.2.1 其他应收款

16.2.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,483,356.21	1,154,301.02
1-2年	853,391.00	1,345,719.61
2-3年	1,168,052.39	172,600.89
3-4年	122,600.89	
4-5年		143,261.87
5年以上	280,501.87	137,240.00
小计	3,907,902.36	2,953,123.39
减：坏账准备	710,399.53	435,678.13
合计	3,197,502.83	2,517,445.26

16.2.1.2 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	2,268,226.13	1,912,093.49
员工备用金	1,548,634.36	963,782.17
其他	91,041.87	77,247.73
小计	3,907,902.36	2,953,123.39
减：坏账准备	710,399.53	435,678.13
合计	3,197,502.83	2,517,445.26

16.2.1.3 按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,907,902.36	100.00	710,399.53	18.18	3,197,502.83
其中：账龄组合	3,907,902.36	100.00	710,399.53	18.18	3,197,502.83
合计	3,907,902.36	100.00	710,399.53	18.18	3,197,502.83

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,953,123.39	100.00	435,678.13	14.75	2,517,445.26
其中：账龄组合	2,953,123.39	100.00	435,678.13	14.75	2,517,445.26
合计	2,953,123.39	100.00	435,678.13	14.75	2,517,445.26

按账龄组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,483,356.21	74,167.81	5.00
1-2 年	853,391.00	85,339.10	10.00
2-3 年	1,168,052.39	233,610.48	20.00
3-4 年	122,600.89	36,780.27	30.00
4-5 年			
5 年以上	280,501.87	280,501.87	100.00
合计	3,907,902.36	710,399.53	18.18

16.2.1.4 按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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	435,678.13			435,678.13
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	274,721.40			274,721.40
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	710,399.53			710,399.53

16.2.1.5 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	435,678.13	274,721.40				710,399.53
其中：账龄组合	435,678.13	274,721.40				710,399.53
合计	435,678.13	274,721.40				710,399.53

16.2.1.6 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
宁波市轨道交通集团有限公司建设分公司	履约保证金、投标保证金、押金	479,495.60	1-4年	12.27	84,899.12
沭阳县公共资源交易中心履约保证金专户	履约保证金	464,000.00	2-3年	11.87	92,800.00
岑晓光	押金	176,000.00	1-2年	4.50	17,600.00
邬杨立	押金	120,000.00	1-2年	3.07	12,000.00
苏州高鑫置业有限公司	押金	100,000.00	1-2年	2.56	10,000.00
合计		1,339,495.60		34.27	217,299.12

16.3 长期股权投资

16.3.1 长期股权投资情况表

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	27,380,000.00		27,380,000.00	27,380,000.00		27,380,000.00
合计	27,380,000.00		27,380,000.00	27,380,000.00		27,380,000.00

16.3.2 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	减值准备期初余额	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		
上海爱建建筑设计院有限公司	7,380,000.00	7,380,000.00				7,380,000.00		
合计	27,380,000.00	27,380,000.00				27,380,000.00		

16.4 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	170,108,652.34	101,271,968.09	160,692,011.63	97,463,298.22
合计	170,108,652.34	101,271,968.09	160,692,011.63	97,463,298.22

16.5 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	6,103,326.58	3,525,030.02
交易性金融资产持有期间的投资收益		398,302.08
处置交易性金融资产取得的投资收益	-2,947,411.30	1,823,900.90
合计	3,155,915.28	5,747,233.00

17. 补充资料

17.1 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	33,472.87

计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,770,873.44
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	5,054,943.70
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-562,645.31
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
减：所得税影响额	304,153.01
少数股东权益影响额（税后）	187,454.68
合计	6,805,037.01

重大非经常性损益项目的说明：

对于公司根据定义和原则将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的说明如下：

项目	涉及金额	原因
个税手续费返还	14,719.21	与日常经营相关，按照当期代扣代缴个人所得税的一定比例给以奖励，对公司损益产生持续影响

17.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	23.30	0.53	0.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.11	0.46	0.46

18. 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

上海智通建设发展股份有限公司

日期：2025 年 4 月 28 日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 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

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会〔2023〕21 号),“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”相关内容自 2024 年 1 月 1 日起施行。	无。	相关企业会计解释的施行对公司财务报表无重大影响。
财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》(财会〔2024〕24 号),“关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量的会计处理”、“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”相关内容自印发之日起施行。	无。	相关企业会计解释的施行对公司财务报表无重大影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	33,472.87
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)	2,770,873.44
委托他人投资或管理资产的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
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	5,054,943.70

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-562,645.31
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	7,296,644.70
减：所得税影响数	304,153.01
少数股东权益影响额（税后）	187,454.68
非经常性损益净额	6,805,037.01

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用