标段编号： 2109-440307-04-01-222725011001

深圳市建设工程施工招标投标文件

标段名称： 深圳市龙岗中等专业学校迁址重建工程（深圳市龙岗职业技术学校）智能化专业承包工程

投标文件内容： 资信标文件

投标人： 深圳捷易建设集团有限公司、智宇科技有限公司

日期： 2026年10月30日

工程编号：2109-440307-04-01-222725011001

深圳市建设工程施工招标

投 标 文 件

工程名称：深圳市龙岗中等专业学校迁址重建工程（深圳市龙岗职业技术学校）智能化专业承包工程

投标文件内容：资信标文件

投标人：深圳捷易建设集团有限公司、智宇科技有限公司

日期： 2026 年 10 月 30 日

1.投标人基本情况表

序号	投标单位名称	近五年企业业绩	拟派项目经理近五年业绩	近五年企业获奖情况	企业性质（勾选其一）
1	深圳捷易建设集团有限公司	1.平湖医院新建工程一标段智能化工程项目，合同金额：9690.1948万元，合同签订时间：2018年6月26日 2.深圳市光明科学城发展建设有限公司27楼办公场地智能化及空调安装工程,合同金额：307.042003万元，合同签订时间：2023年9月11日 3．SXDK20210020地块（1#研发办公楼、2#生产厂房、3#仓库、地下室等附属工程）智能化工程,合同金额:1258.00万元，合同签订时间：2022年11月10日 4.峰境瑞府（A513-0134）项目大区智能化工程，合同金额：593.644581万元，合同签订时间：2022年9月10日 5.海吉星农场品光明物流园项目园区弱电工程，合同金额：1346.150718万元，合同签订时间：2022年12月1日 6.民治小学改扩建设计采购施工总承包(EPC)项目弱电智	1.项目经理：福田农产品批发市场升级改造工程监控及无线网络和信息发布工程项目，合同金额：349.963116万元，竣工验收时间：2021年11月1日 2.项目经理：峰境瑞府（A513-0134）项目大区智能化工程项目，合同金额：593.644581万元，竣工验收时间：2024年1月16日	1.项目：天健天骄南苑北庐项目智能化通信工程项目，获奖名称：2020年度“智慧城市建设优秀项目”，颁发单位：深圳市智慧安防行业协会，时间：2024年4月23日 2.项目：海吉星农产品光明物流园项目园区弱电工程项目，获奖名称：2023年度平安深圳建设优秀项目奖”，颁发单位：深圳市智慧安防行业协会。时间：2024年1月 3.项目：留仙智城幼儿园(施工)项目--智能化工程项目，获奖名称：2024年度“智慧城市建设优秀项目”，颁发单位：深圳市智慧安防行业协会，时间：2024年12月 4.项目：黄冈利友园区	☑民营企业 ☐国有企业 ☐其他：（自行填写）

		能化工程项目，合同金额：248.123648 万元，合同签订时间：2023 年 12 月 15 日 7.留仙智城幼儿园(施工)-智能化工程项目，合同金额：310.216861 万元，合同签订时间：2024 年 4 月		外围弱电智能化项目，获奖名称：2025 年度平安深圳建设优秀项目奖，颁发单位：深圳市智慧安防行业协会，时间：2026 年 1 月	
2	智宇科技有限公司	1.光电缆传输系统项目,合同金额：498.00 万元，合同签订时间：2023 年 10 月 26 日 2.深圳机场空管航管楼搬迁通信配套项目，合同金额：68.50 万元，合同签订时间：2025 年 12 月 1 日 3．海口市大英山新城市中心区 C10 项目移动信号覆盖工程，合同金额：37.8 万元，合同签订时间：2025 年 9 月 15 日			☐民营企业 ☑国有企业 ☐其他：（自行填写） ）

2.近三年第三方（会计事务所）出具的审计报告表

序号	投标单位名称	近三年资产总计	近三年负债合计	近三年营业收入	近三年净利润	近三年经营性现金流净额	近三年期末现金及现金等价物余额
1	深圳捷易建设集团有限公司	2025 年：5239.519435 万元 2024 年：5538.826784 万元 2023 年：5518.97878 万元	2025 年：2345.15783 万元 2024 年：2590.320788 万元 2023 年：2837.037137 万元	2025 年：5561.635163 万元 2024 年：6941.383188 万元 2023 年：8817.071028 万元	2025 年：-216.144391 万元 2024 年：167.164353 万元 2023 年:360.17637 万元	2025 年：44.589288 万元 2024 年：-338.635994 万元 2023 年：354.188532 万元	2025 年：367.776554 万元 2024 年：409.549159 万元 2023 年：644.204339 万元
2	智宇科技有限公司	2025 年：32194.41 万元 2024 年：39070.36 万元 2023 年：28187.49 万元	2025 年：25532.12 万元 2024 年：32028.06 万元 2023 年：19368.63 万元	2025 年:18505.99 万元 2024 年:26751.79 万元 2023 年:21077.80 万元	2025 年：-380.00 万元 2024 年：-1776.56 万元 2023 年：1178.99 万元	2025 年：6662.29 万元 2024 年：7042.30 万元 2023 年：8818.86 万元	2025 年：2535.55 万元 2024 年：1663.25 万元 2023 年：258.74 万元

1.企业性质告知书(不评审)

1.企业性质告知书(不评审)

致：华润（深圳）有限公司（单位名称）

本单位就企业性质郑重告知如下：

企业名称：深圳捷易建设集团有限公司

统一社会信用代码：91440300771600223Q

注册地址：深圳市福田区沙头街道天安社区泰然九路11号海松大厦B座1503、1505

法定代表人：陈迪捷

本企业性质：□国有企业 ☑民营企业 （勾选对应一项，二选一）

说明：

1.本企业上述性质依据股权结构、出资主体及工商登记信息确认；国有企业指由国家出资、国家控股的企业；民营企业指自然人或民营资本控股的企业。

2.本单位对本告知书内容的真实性、合法性承担全部法律责任，若存在虚假陈述，自愿承担由此产生的一切违约、赔偿及法律后果。

特此告知。

企业（加盖公章）：深圳捷易建设集团有限公司

日期：2026 年 10 月 30 日

1. 企业性质告知书(不评审)

致：华润（深圳）有限公司（单位名称）

本单位就企业性质郑重告知如下：

企业名称：智宇科技有限公司

统一社会信用代码：91460000793106349T

注册地址：海南省三亚市吉阳区凤凰路汇丰国际公寓 4-A 商铺

法定代表人：潘风

本企业性质：☑国有企业 ☐民营企业 （勾选对应一项，二选一）

说明：

1. 本企业上述性质依据股权结构、出资主体及工商登记信息确认；国有企业指由国家出资、国家控股的企业；民营企业指自然人或民营资本控股的企业。

2. 本单位对本告知书内容的真实性、合法性承担全部法律责任，若存在虚假陈述，自愿承担由此产生的一切违约、赔偿及法律后果。

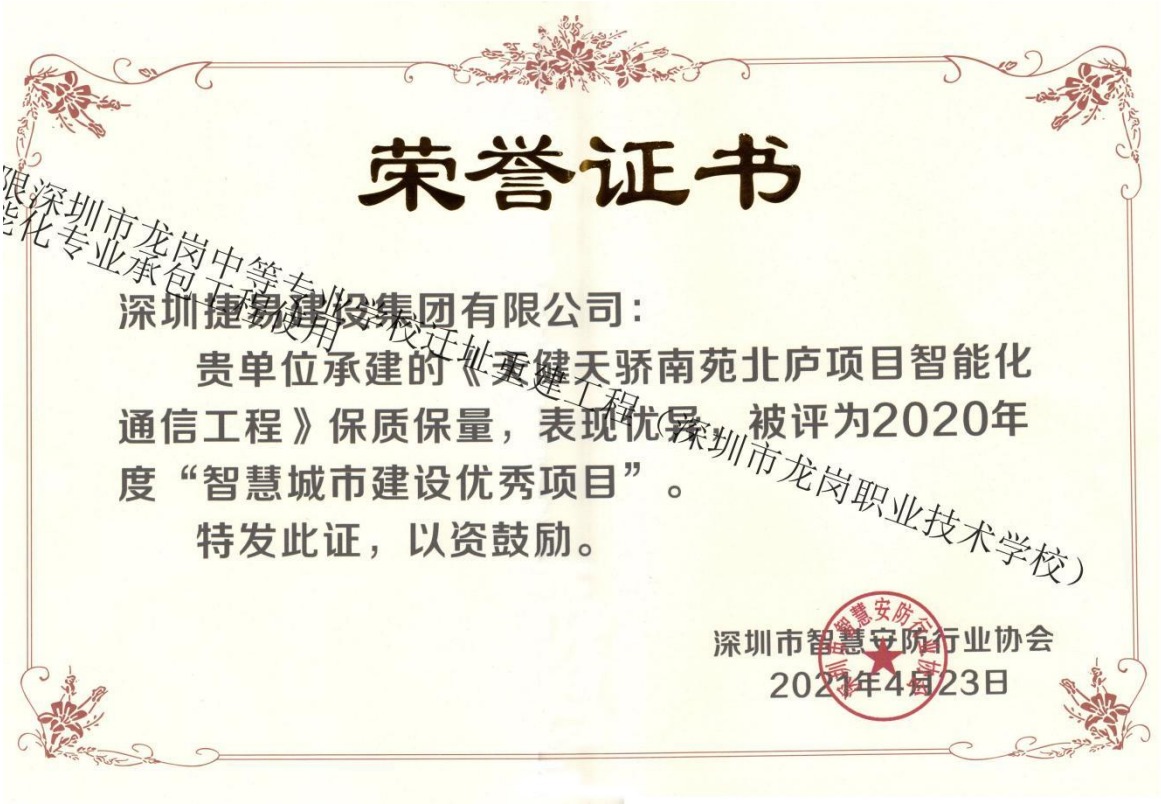
特此告知。

企业（加盖公章）：智宇科技有限公司

日期：2026 年 10 月 30 日

2.获奖情况(不评审)

2.1 2020 年度“智慧城市建设优秀项目”



荣誉证书

深圳捷易建设集团有限公司：

贵单位承建的《天健天骄南苑北庐项目智能化通信工程》保质保量，表现优异，被评为2020年度“智慧城市建设优秀项目”。

特发此证，以资鼓励。

深圳市智慧安防行业协会

2021年4月23日

限深圳市龙岗中等专业学校迁址重建工程（深圳市龙岗职业技术学校）
化专业承包工程投用

2.2 2023 年度平安深圳建设优秀项目奖



荣誉证书

HONORARY CREDENTIAL

深圳捷易建设集团有限公司

鉴于贵公司在海吉星农产品光明物流园项目园区弱电工程项目在技术、管理、实施等方面均表现出色，具有很高的专业性和领先性，为平安城市建设领域树立了新的标杆。特授予贵公司2023年度

平安深圳建设优秀项目奖

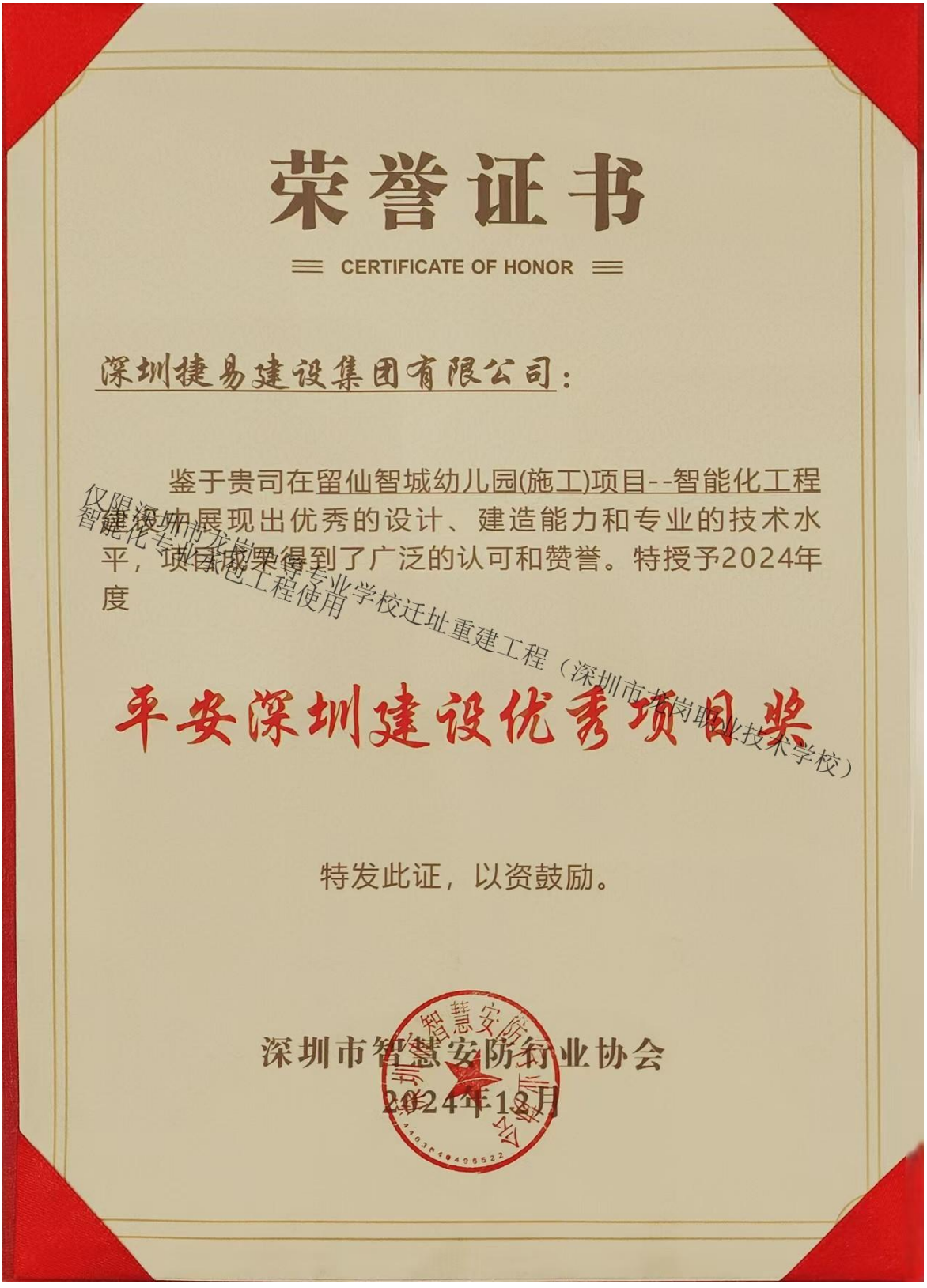
特发此证，以资鼓励。

深圳市智慧安防行业协会

2024年01月

仅限深圳市龙岗中等专业学校迁址重建工程（深圳市龙岗职业技术学校）智能化专业承包工程使用

2.3 2024 年度“智慧城市建设优秀项目”



荣誉证书

CERTIFICATE OF HONOR

深圳捷易建设集团有限公司：

鉴于贵司在留仙智城幼儿园(施工)项目--智能化工程建设中展现出优秀的设计、建造能力和专业的技术水平，项目成果得到了广泛的认可和赞誉。特授予2024年度

平安深圳建设优秀项目奖

特发此证，以资鼓励。

深圳市智慧安防行业协会

2024年12月

仅限深圳市龙岗中等专业学校迁址重建工程（深圳市龙岗职业技术学校）智能化专业承包工程使用

2.4 2025 年度平安深圳建设优秀项目奖



仅限深圳市龙岗中等专业学校迁址重建工程（深圳市龙岗职业技术学校）智能化专业承包工程使用

3.拟派项目经理业绩(不评审)

项目经理情况表

姓名	胡祥书	性别	男	年龄	60
学历	本科	职称	高级工程师	从事项目经理工作年限	7 年
类似业绩					
项目名称		项目类型	合同金额（万元）	竣工验收时间	
福田农产品批发市场升级改造工程监控及无线网络和信息发布工程		公共建筑	349.963116	2021.11.1	
峰境瑞府（A513-0134）项目大区智能化工程		住房	593.644581	2024.1.16	

3.1 福田农产品批发市场升级改造工程监控及无线网络和信息发布工程

中 标 通 知 书

中标通知书

受深圳市福田农产品批发市场有限公司委托，由深圳市建星项目管理顾问有限公司代理招标的福田农产品批发市场升级改造工程监控及无线网络和信息发布工程（二期）（招标项目编号：JX2021—ZB0805），采用公开招标方式，经招标程序，确定深圳捷易建设集团有限公司为中标人，中标金额为：叁佰肆拾玖万玖仟陆佰叁拾壹元壹角陆分（￥3499631.16 元）。

请中标人收到中标通知书后，在 30 日内按照招标文件和中标人的投标文件与招标人签订本招标项目合同，签订合同的地点为：深圳市

招标人（盖章）：深圳市福田农产品批发市场有限公司

招标代理机构（盖章）：深圳市建星项目管理顾问有限公司

日期：2021 年 08 月 24 日

深圳市建星项目管理顾问有限公司制

合同编号：2021-SJ-41

深 圳 市 建 设 工 程

施 工（单价）合 同

(适用于招标工程固定单价施工合同)

工程名称：福田农产品批发市场升级改造工程监控及无线网络和信息发布工程（二期）

工程地点：深圳市福田农产品批发市场

发 包 人：深圳市福田农产品批发市场有限公司

承 包 人：深圳捷易建设集团有限公司

2021 年版

第一部分　协 议 书

发包人(全称)：　深圳市福田农产品批发市场有限公司

承包人(全称)：　深圳捷易建设集团有限公司

本工程于　2021　年_____月_____日公开招标确定由承包人承建。

根据《中华人民共和国民法典》、《中华人民共和国建筑法》、《深圳经济特区建设工程施工招标投标条例》及其他有关法律、法规，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，发、承包人就本工程施工事项协商一致，订立本合同，达成协议如下：

一、工程概况

工程名称：福田农产品批发市场升级改造工程监控及无线网络和信息发布工程（二期）

工程地点：深圳市福田农产品批发市场

工程规模及特征：包含但不限于 1、WiFi 部分：改造区域覆盖 wifi，场内可追溯智能电子秤、商户显示屏、信息公示屏、智能信息显示终端、市场管理员现场管理终端等，无线 WIFI 网络能满足所有联网终端设备同时在线。2、视频监控部分包括：①新增 322 台摄像机，其中“400 万全彩枪型摄像机” 305 台，“街面分析摄像机”10 台，“违停抓拍摄像机”6 台。3、多媒体部分：①市场交易区（除鲜活馆）通道布置 32 台 50 寸多媒体终端一体机，②一块 LED 屏及拼接屏，具体内容详见招标工程量清单及施工图纸，且不得拒绝执行为完成全部工程而须执行的可能遗漏的工作，根据实际使用需要，建设单位有权对交易区一层、夹层、三层等 Wife 的布置及施工方案进行调整，中标单位应无条件接受并根据建设单位的需求进行施工。

资金来源：企业自筹。

二、工程承包范围

1.房建工程：(在□内打√，并填写相应的工程量)

土石方工程	□	金属门窗工程	□
基坑支护工程	□	智能建筑工程	□

线 WIFI 网络能满足所有联网终端设备同时在线。2、视频监控部分包括：①新增 322 台摄像机，其中“400 万全彩枪型摄像机” 305 台，“街面分析摄像机”10 台，“违停抓拍摄像机”6 台。3、多媒体部分：①市场交易区（除鲜活馆）通道布置 32 台 50 寸多媒体终端一体机，②一块 LED 屏及拼接屏，具体内容详见招标工程量清单及施工图纸，且不得拒绝执行为完成全部工程而须执行的可能遗漏的工作，根据实际使用需要，建设单位有权对交易区一层、夹层、三层等 Wife 的布置及施工方案进行调整，中标单位应无条件接受并根据建设单位的需求进行施工。

三、合同工期

开工日期：　　年　　月　　日

竣工日期：　　年　　月　　日

合同工期总日历天数 60 天。

标准工期 / 天(指按《深圳市建设工程施工工期标准》计算出的本工程工期)。

四、质量标准

本工程质量标准：合格

五、合同价款

币种：人民币

合同价款(大写)：叁佰肆拾玖万玖仟陆佰叁拾壹元壹角陆分

(小写)：3499631.16 元 （含税）

其中，施工现场安全文明措施费为(小写)：43686.33 元

暂列金额为（小写）：　　元

项目单价：详见承包人的投标报价书

六、组成合同的文件

组成本合同的文件及优先解释顺序与本合同通用条款 4.1 款的规定一致：

1. 协议书；
2. 中标通知书；
3. 专用条款和补充条款；
4. 通用条款；

发包人（公章）：	深圳市福田农产品批发市场有限公司	承包人（公章）：	深圳捷易建设集团有限公司
地　　址：	深圳市福田区下梅林 110 号	地　　址：	深圳市福田区保税区市花路 8 号和合大厦 T8 旅游创意园 403 室
法定代表人：		法定代表人：	陈迪捷
委托代理人：		委托代理人：	
电　　话：		电　　话：	0755-86643902
传　　真：		传　　真：	0755-83203465
开户银行：		开户银行：	中国建设银行股份有限公司深圳福田保税区支行
账　　号：		账　　号：	4425 0100 0066 0000 1859
邮政编码：		邮政编码：	518000

合同备案情况：

备案机构（公章）：

经办人：

年　　月　　日

GD3015 0 1

工程竣工验收报告

（建筑工程）

工 程 名 称：福田农产品批发市场升级改造工程监控及无线网络和信息发布工程（二期）

验 收 日 期：2021 年 11 月 1 日

建设单位（盖章）：深圳市福田农产品批发市场有限公司

深圳市建设局、深圳市档案局监制　　深圳市文档服务中心印制

一、工程概况

工程名称	福田农产品批发市场升级改造工程监控及无线网络和信息发布工程（二期）	工程地点	福田农批内
建筑面积	/	工程造价	3499631.16元
结构类型	/	层 数	地上: / 层 地下: / 层
施工许可证号	/	监理许可证号	/
开工日期	2021 年 09月 03日	验收日期	2021 年 11 月 1日
监督单位	/	监督编号	/
建设单位	深圳市福田农产品批发市场有限公司	资质证号	
勘察单位			
设计单位	深圳市超网科技有限公司		A244023908
总包单位	深圳捷易建设集团有限公司		D244140805
承建单位(土建)			
承建单位(设备安装)			
承建单位(装修)			
监理单位	深圳市大兴工程管理有限公司		E144001983-4/2
施工图审查单位			

深圳市建设局、深圳市档案局监制　　深圳市文档服务中心印制

二、工程竣工验收实施情况

(一)验收组织

建设单位组织勘察、设计、施工、监理等单位和其他有关专家组成验收组，根据工程特点，下设若干个专业组。

1. 验收组

组长	
副组长	
组员	

2. 专业组

专业组	组长	组　员
建筑工程		
建筑设备安装工程		
通讯、电视、燃气等业工程		
工程质保资料		

(二)验收程序

1. 建设单位主持验收会议。

2. 建设、勘察、设计、施工、监理单位介绍工程合同履约情况和在工程建设各个环节执行法律、法规程建设强制性标准情况。

3. 审阅建设、勘察、设计、施工、监理单位的工程档案资料。

4. 验收组实地查验工程质量。

5. 专业验收组发表意见，验收组形成工程竣工验收意见并签名。

深圳市建设局、深圳市档案局监制　深圳市文档服务中心印制

三、工程质量评定

分部工程名称	验收意见	质量控制资料核查	安全和主要功能核查及抽查结果	观感质量验收
地基与基础工程				
主体结构工程				
建筑装饰装修工程				
建筑屋面工程				
建筑给水、排水及采暖工程				
建筑电气工程				
智能建筑工程	同意验收	符合要求	符合要求	符合要求
通风与空调工程				
电梯工程				

深圳市建设局、深圳市档案局监制　　深圳文档服务中心印制

四、验收人员签名

姓名	工作单位	职称	职务
[illegible]	福田农批		副总经理
谢天红	福田农批客服中心	经济师	经理
谢秀丽	福田农批	中级会计师	副部长
范亚男	福田农批		
吴秋凤	福田农批公司物业部	中级	副经理
胡泽平	捷易建设集团有限公司		项目经理
罗杰	深圳市龙岗区建筑工程		监理工程师
何川	福田农批		
李年	福田农批		总经理助理
黄娜娜	福田农批		

深圳市建设局、深圳市档案局监制　　深圳市文档服务中心印制

五、工程验收结论

竣工验收结论：

经审查，本工程已完成施工合同、设计变更的全部工作内容，技术资料齐全，各分部分项、单位工程施工符合设计及规范要求，工程质量评定为合格，同意验收。

建设单位：	监理单位：	施工单位：	勘察单位：	设计单位：
（公章） 单位（项目）负责人 2021年11月1日	（公章） 总监理工程师 2021年11月1日	（公章） 单位（项目）负责人 2021年11月1日	（公章） 单位（项目）负责人 年 月 日	（公章） 单位（项目）负责人： 2021年11月1日

深圳市建设局、深圳市档案局监制　　深圳市文档服务中心印制

3.2 峰境瑞府（A513-0134）项目大区智能化工程

中 标 通 知 书

标段编号：2019-440309-70-03-101401009001

标段名称：峰境瑞府（A513-0134）项目大区智能化工程

建设单位：深圳市五二九七投资发展有限公司

招标方式：公开招标

中标单位：深圳捷易建设集团有限公司

中标价：593.644581万元

中标工期：181天

项目经理(总监)：胡祥书

本工程于 2022-08-10 在深圳公共资源交易中心(深圳交易集团建设工程招标业务分公司)进行招标，2022-09-28 完成招标流程。

招标人和中标人应当自中标通知书发出之日起三十日内按照招标文件和中标人的投标文件订立书面合同。

招标代理机构(盖章)：

法定代表人或其委托代理人(签字或盖章)：

招标人(盖章)：

法定代表人或其委托代理人(签字或盖章)：

日期：2022-10-14

查验码：8465422713908174

查验网址：zjj.sz.gov.cn/jsjy

SFI-2018-01

合同编号：5297-CB-2022-120

深圳市建设工程

施工（总价）合同

工程名称：峰境瑞府（A513-0134）项目大区智能化工程

工程地点：深圳市光明区

发 包 人：深圳市五二九七投资发展有限公司

承 包 人：深圳捷易建设集团有限公司

2018 年版

第一部分 协议书

发包人（全称）：深圳市五二九七投资发展有限公司

承包人（全称）：深圳捷易建设集团有限公司

根据《中华人民共和国民法典》、《中华人民共和国建筑法》、《深圳经济特区建设工程施工招标投标条例》及其他有关法律、法规，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，发包人和承包人就蜂境瑞府（A513-0134）项目（以下简称“本项目”）大区智能化工程（以下简称“本工程”）施工及有关事项协商一致，订立本合同，达成协议如下：

一、工程概况

工程名称：蜂境瑞府（A513-0134）项目大区智能化工程

工程地点： 深圳市光明区河心路和规划东周路交汇处西南侧

工程规模、特征及内容：项目位于深圳市光明区河心路和规划东周路交汇处西南侧，总用地面积 18688.64 平方米，总建筑面积 94357.38 平方米，地上有 3 栋（5#、6A#、6B#、7A#、7B#）高层住宅塔楼，1 层裙房商业及公共配套，地下共两层地下室，功能为车库及设备房。

资金来源：财政性资金%；国有企业事业单位资金%；集体资金%；民营资本%；外商投资%；混合经济%；其他 100 %。

群体工程应附《承包人承揽工程项目一览表》（附件 1）。

二、工程承包范围（可依设计文件列明项目所需施工内容）

本工程承包范围从地下室运营商机房开始，除室内线管预留预埋及桥架敷设以外所有智能化工程相关内容，包括但不限于：

设备材料、软件、工具、备品备件的采购及施工；智能化系统工程的深化设计、施工、运输、装卸及其现场存储保管；材料设备检验检测；系统安装；应用软件开发；系统调试；整个机电、弱电系统联调；系统试运行，系统参数优化；系统验收；技术培训、技术服务与支持、软件升级、维护保养等售后服务。承包人负责完成施工图的深化设计，总包单位仅负责完成机房内墙面抹灰涂料工程、天面砂浆罩面、桥架、空调，除此之外机房内涉及的内容均由承包人完成，包括但不限于静电地板、天花吊顶、设备、线缆等。具体详见招标图纸及工程量清单。

本工程的智能化子系统包括但不限于以下系统：

1、综合布线系统

2、弱电机房工程

3、监控系统

4、可视对讲系统

5、停车场管理系统

6、门禁管理系统

7、光纤入户系统

8、巡更系统

9、电梯五方对讲系统

10、户内燃气报警系统

11、智能家居系统

12、手机信号覆盖系统（后期专业单位深化后确认工程量）

总承包单位施工内容：按照图纸完成所有线管预留预埋及桥架敷设；

有线电视单位施工内容：线管预留预埋及桥架敷设以外所有有线电视相关内容的施工；

三、合同工期

计划开工日期：2022 年 9 月 10 日；

计划竣工日期：2023 年 3 月 10 日；

合同工期总日历天数 181 天。合同工期总日历天数与根据前述计划开竣工日期计算的工期天数不一致的，以合同工期总日历天数为准。

合同工期对比定额工期的压缩比例为 / %(压缩比例=1-合同工期/定额工期)。

四、质量标准

本工程质量标准： 合格

五、签约合同价与合同价格包干范围

1. 签约合同价为：

人民币（大写伍佰玖拾叁万陆仟肆佰肆拾伍元捌角壹分）(¥5936445.81元)；

2. 承包人承诺按照法律规定及合同约定组织完成工程施工，确保工程质量和安全，不进行转包及违法分包，并在缺陷责任期及保修期内承担相应的工程维修责任。

3. 发包人和承包人通过招投标形式签订合同的，双方理解并承诺不另签订与上述招投标实质性背离的协议，并且，双方理解并承诺不再就同一工程另行签订与本合同实质性内容相背离的协议。

十、合同订立与生效

1. 本合同订立时间：2022年11月16日；

2. 订立地点：

3. 合同未尽事宜，合同当事人另行签订补充协议，补充协议是合同的组成部分。

4. 发包人和承包人约定本合同自双方签字盖章之日起生效。

5. 本合同一式捌份，均具有同等法律效力，发包人执肆份，承包人执肆份。

发包人：（公章）	**承包人：**（公章）
法定代表人或其委托代理人：	**法定代表人或其委托代理人：**
（签字）	（签字）
组织机构代码：91440300358798512H	**组织机构代码：91440300771600223Q**
地址：深圳市光明区光明街道东周社区光电北路 18 号金新农大厦 701-704、712	**地址：深圳市福田区保税区市花路 8 号和合大厦 T8 旅游创意园 403 室**
邮政编码：	**邮政编码：518048**
法定代表人：	**法定代表人：陈迪捷**
委托代理人：	**委托代理人：彭梦玲**
电话：	**电话：0755-86643902**
传真：	**传真：0755-83203465**
电子信箱：	**电子信箱：pengml@jieyijz.com**
开户银行：中国银行深圳光明支行	**开户银行：中国建设银行股份有限公司深圳福田保税区支行**

智能建筑 分部(系统)工程质量验收记录

GD-C5-7312□□□

单位(子单位)工程名称	峰境瑞府（A513-0134）项目主体工程-5栋						
施工单位	中国建筑第四工程局有限公司	项目技术负责人	张涵	项目负责人	朱云祥	单位技术(质量)负责人	黄晨光
分包单位	深圳捷易建设集团有限公司	项目技术负责人	蒙瑞珊	项目负责人	胡祥书	单位技术(质量)负责人	蒙瑞珊

序号	隶属的子分部（系统、子系统）工程名称	分项数	施工单位检查评定结果	监理(建设)单位验收结论
1	综合布线系统	7	符合设计及规范要求	验收合格
2	信息网络系统	4	符合设计及规范要求	验收合格
3	信息导引及发布系统	5	符合设计及规范要求	验收合格
4	安全技术防范系统	5	符合设计及规范要求	验收合格
5	公共广播系统	5	符合设计及规范要求	验收合格
6	机房工程	7	符合设计及规范要求	验收合格
汇总	本分部共计子分部(系统、子系统)数：6 分项数：33		符合设计及规范要求	验收合格
分部(系统、子系统)质量控制资料			齐全、有效、合格	验收合格
分部(系统、子系统)安全和功能检验			齐全、有效、合格	验收合格
分部(系统、子系统)观感质量			好	好
验收结论	验收合格			
备注				

分包单位	施工单位	勘察单位	设计单位	监理(建设)单位
项目负责人签名：胡祥书	项目负责人签名：朱云祥	项目负责人签名：	项目负责人签名：	总监理工程师(建设单位项目负责人)签名：刘小虎
2024年1月16日	2024年1月16日	年 月 日	2024年1月16日	
(盖章)	(盖章)	(盖章)	(盖章)	

中华人民共和国一级注册建筑师
姓 名：蔡能飞
注册号：4401870+140
有效期：至2025年5月

GD-C5-7312

41

工程竣工验收报告

工程名称	峰境瑞府（A513-0134）项目大区智能化工程		
工程地点	深圳市光明区河心路和规划东周路交汇处西南侧		
建设单位	深圳市五二九七投资发展有限公司		
施工单位	深圳捷易建设集团有限公司		
监理单位	深圳市邦迪工程顾问有限公司		
开工时间	2022 年 09 月 10 日	竣工日期	2023 年 03 月 10 日
工程范围	本工程承包范围从地下室运营商机房开始，除室内线管预留预埋及桥架敷设以外所有智能化工程相关内容，包括但不限于： 设备材料、软件、工具、备品备件的采购及施工；智能化系统工程的深化设计、施工、运输、装卸及其现场存储保管；材料设备检验检测；系统安装；应用软件开发；系统调试；整个机电、弱电系统联调；系统试运行，系统参数优化；系统验收；技术培训、技术服务与支持、软件升级、维护保养等售后服务。承包人负责完成施工图的深化设计，总包单位仅负责完成机房内墙面抹灰涂料工程、天面砂浆罩面、桥架、空调，除此之外机房内涉及的内容均由承包人完成，包括但不限于静电地板、天花吊顶、设备、线缆等。具体详见招标图纸及工程量清单。		
验收意见	合格		
质量评定	合格		
建设单位：（签章） 建设单位代表人： 日　　期：	监理单位：（签章） 总监理工程师： 日　　期：		施工单位：（签章） 施工单位代表人： 日　　期：

说明：

1. 开工时间、竣工日期、工程范围由施工单位填写。工程范围填写详细，合同内项目，新增项目等，结算后合同终止不再有任何费用发生。
2. 验收意见由监理单位填写，内容为：竣工验收有关资料（是否）齐全，施工（是否）符合设计和规范要求。
3. 质量评定由监理单位填写，内容为：验收（是否）合格。
4. 各单位代表人均应签字，监理单位、施工单位应加盖公章（或项目管理章）。
5. 本表一式三份，各单位留存一份，原件交建设单位成本部，作为结算依据之一。

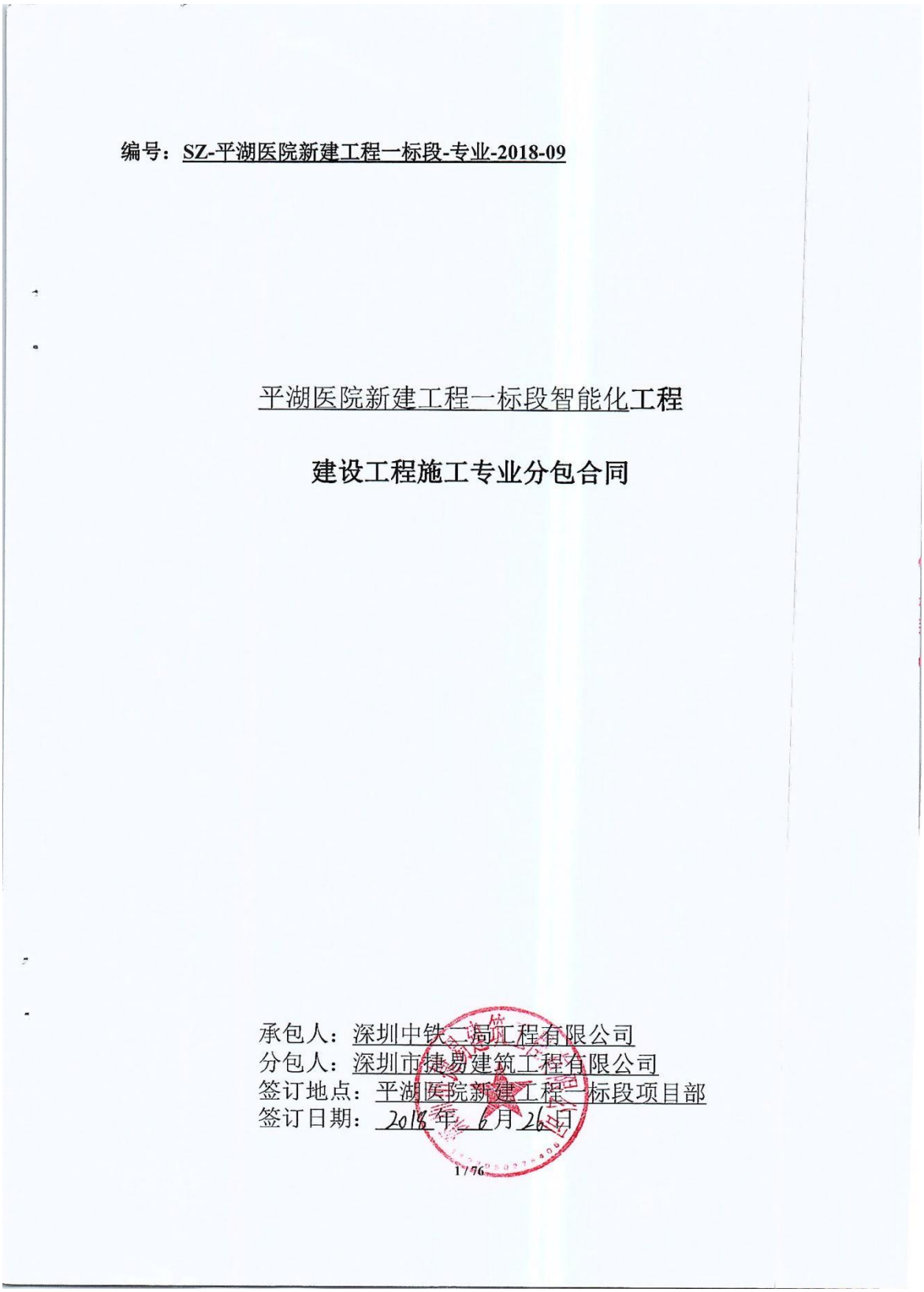
单项工程履约评价报告书

<table>
<tr><td>评价形式</td><td colspan="8">☐ 单项工程定期履约评价 ■ 单项工程最终履约评价</td></tr>
<tr><td>建设单位
（评价单位）</td><td colspan="3">深圳市五二九七投资发展有限公司</td><td>评价期限</td><td colspan="4">2024 年 01 月 16 日至 2025 年 12 月 31 日</td></tr>
<tr><td>承 包 商
（评价对象）</td><td colspan="3">深圳捷易建设集团有限公司</td><td>承包商类别</td><td colspan="4">☐勘察 ☐设计 ■施工 ☐监理
☐造价咨询 ☐招标代理 ☐审图机构</td></tr>
<tr><td>承 包 商
资质等级</td><td colspan="3">壹级</td><td>承包商地址</td><td colspan="4">深圳市福田区沙头街道天安社区泰然九路 11 号海松大厦 A 座 2101、2103B</td></tr>
<tr><td>法定代表人</td><td>陈迪捷</td><td>电话</td><td>0755-86643902</td><td>项目负责人</td><td>胡祥书</td><td>电话</td><td colspan="2">0755-86643902</td></tr>
<tr><td>工程名称</td><td colspan="3">峰境瑞府（A513-0134）项目大区智能化工程</td><td>承包范围</td><td colspan="4">智能化系统工程、应用软件开发、系统调试、整个机电、弱电系统联调、系统试运行</td></tr>
<tr><td>工程地点</td><td colspan="3">深圳市光明区河心路和规划东周路交汇处西南侧</td><td>工程合同价</td><td colspan="4">5936445.81（元）</td></tr>
<tr><td>合同开工日期</td><td colspan="2">2022 年 09 月 10 日</td><td>合同竣工日期</td><td colspan="2">2023 年 03 月 10 日</td><td>合同工期</td><td colspan="2">181（天）</td></tr>
<tr><td>实际开工日期</td><td colspan="2">2022 年 09 月 10 日</td><td>实际竣工日期</td><td colspan="2">2024 年 01 月 16 日</td><td>实际工期</td><td colspan="2">493（天）</td></tr>
<tr><td colspan="9">履约评价分项内容及得分情况</td></tr>
<tr><td>序号</td><td colspan="5">分 项 内 容</td><td>得 分</td><td colspan="2">总得分</td></tr>
<tr><td>1</td><td colspan="5">机构人员配备</td><td>13</td><td colspan="2" rowspan="9">96</td></tr>
<tr><td>2</td><td colspan="5">工程质量</td><td>18</td></tr>
<tr><td>3</td><td colspan="5">安全文明施工</td><td>19</td></tr>
<tr><td>4</td><td colspan="5">进度控制</td><td>12</td></tr>
<tr><td>5</td><td colspan="5">工程造价</td><td>10</td></tr>
<tr><td>6</td><td colspan="5">工程总分包</td><td>6</td></tr>
<tr><td>7</td><td colspan="5">工程资料</td><td>6</td></tr>
<tr><td>8</td><td colspan="5">配合协调</td><td>6</td></tr>
<tr><td>9</td><td colspan="5">其他</td><td>6</td></tr>
<tr><td colspan="9">建设单位对承包商履约的总体评价：
建设单位（公章）：
2025 年 2 月 17 日</td></tr>
<tr><td>评价等级</td><td colspan="8">☑ 优良（85 分≤总分） ☐ 合格（60≤总分<84 分） ☐ 不合格（总分<59 分）</td></tr>
<tr><td>备注</td><td colspan="8">1. 建设单位应如实填写本《报告书》，对其评价结果负责。
2. 建设单位应将本《报告书》告知评价对象，并由评价对象签认。评价对象拒绝签认的，应在本《报告书》上注明情况。
3. 建设单位在申报履约评价结果的同时上传本《报告书》。</td></tr>
</table>

4.企业业绩(不评审)

序号	工程名称	建设单位	合同金额	合同签订时间/竣工验收时间	工程地点
1	平湖医院新建工程一标段智能化工程	深圳市中铁二局工程有限公司	96901948.00 元	2018.6.26 - 2022.6.30	深圳
2	深圳市光明科学城发展建设有限公司 27 楼办公场地智能化及空调安装工程	深圳市光明科学城发展建设有限公司	3070420.03 元	2021.9.3 - 2021.11.11	深圳
3	SXDK20210020 地块（1#研发办公楼、2#生产厂房、3#仓库、地下室等附属工程）智能化工程	江苏泰建建设集团有限公司漕湖分公司	12580000.00 元	2022.11.10 - 2024.1.3	漕湖
4	峰境瑞府（A513-0134）项目大区智能化工程	深圳市五二九七投资发展有限公司	3473605.87 元	2023.9.25 - 2024.1.16	深圳
5	海吉星农场品光明物流园项目园区弱电工程	深圳市光明海吉星农产品产业发展有限公司	13461507.18 元	2022.11.25 - 2024.9.2	深圳
6	民治小学改扩建设计采购施工总承包(EPC)项目弱电智能化工程	深圳市龙华区建筑工务署	2481236.48 元	2023.12.12 - 2024.9.29	深圳
7	留仙智城幼儿园(施工)-智能化工程	深圳创茂建设工程有限公司	3102168.61 元	2024.3 - 2025.3.11	深圳
8	光电缆传输系统项目	航天新长征大道科技有限公司	4980000.00 元	2023.10.26 - 2024.11.5	海南
9	深圳机场空管航管楼搬迁通信配套项目	深圳市机场股份有限公司	685000.00 元	2025.12.1 - 2026.6.24	深圳
10	海口市大英山新城市中心区 C10 项目移动信号覆盖工程	海南发控建设工程有限公司	378000.00 元	2025.9.15 - 2026.3.10	海口

4.1 平湖医院新建工程一标段智能化工程



编号：SZ-平湖医院新建工程一标段-专业-2018-09

平湖医院新建工程一标段智能化工程

建设工程施工专业分包合同

承包人：深圳中铁二局工程有限公司
分包人：深圳市捷易建筑工程有限公司
签订地点：平湖医院新建工程一标段项目部
签订日期：2018年6月26日

1/76

建设工程施工专业分包合同

工程承包人： 深圳中铁二局工程有限公司（以下简称甲方）

工程分包人： 深圳市捷易建筑工程有限公司（以下简称乙方）

为加快平湖医院新建工程一标段智能化工程施工进度，依照《中华人民共和国合同法》、《中华人民共和国建筑法》及有关法规、规章规定，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，经甲乙双方协商一致，签订本合同。

第一条　乙方资质、注册情况及纳税身份情况

1.1 企业法人营业执照

营业执照注册号：/

社会统一信用代码：914403007716002230

法定代表人姓名：陈迪捷

1.2 企业资质证书

资质证书编号：D244140805

发证机关：广东省住房和城乡建设厅

资质专业及等级：电子与智能化工程专业承包壹级

复审时间及有效期：2020 年 03 月 02 日

1.3 安全生产许可证

安全生产许可证编号：（粤）JZ 安许证字[2015]020908 延

许可范围：建筑施工

有效期：2018 年 8 月 7 日

1.4 准入证号及年检记录：/

1.5 乙方为：一般纳税人。

第二条　工程概况

2.1 分包工程名称：智能化工程；

2.2 分包工程地点：龙岗区平湖街道鹅公岭地区；

2.3 分包工程承包范围及工作内容：所有的弱电智能化工程，含完成图纸设计的全部工作内容，配合甲方竣工移交及后期维保。（具体见附件一《工程量清单》）；

2.4 分包工程数量：/（具体见附件一《工程量清单》）。

附件一《工程量清单》中的数量为合同数量，仅作为双方签订合同的依据，实际结算数量以设计图纸和技术交底为基础，并以乙方实际完成、依据《工程量清单》中的计量规则由甲方工程技术人员收方、技术负责人审核签认、预算合同人员复核、监理和业主认可的合格工程数量为准。工程量清单的任何错误和遗漏，不能免除乙方根据合同规定的义务和按图纸、规范履行合同的责任。乙方承诺：甲方有权根据施工需要调整乙方承包范围内的施工项目和施工数量，乙方不得因此而提出索赔。

2.5 甲方在每次结算时应扣除当期结算款（不含增值税）的2%作为本合同的履约保证金，本合同履约保证金额为1938039.00元（大写:人民币壹佰玖拾叁万捌仟零叁拾玖元整）。履约保证金在分包工程经本项目业主竣工验收全部合格后，6月内退还乙方（不计息）。

第三条 分包合同价款

3.1 本合同暂定总价（含增值税）96901948.00元（大写：人民币玖仟陆佰玖拾万壹仟玖佰肆拾捌元整）。其中，不含税价款为88092680.00元（大写：人民币捌仟捌佰零玖万贰仟陆佰捌拾元整），增值税税率为10%，增值税：8809268.00元（大写：人民币：捌佰捌拾万玖仟贰佰陆拾捌元整）。此价格仅为双方签订合同时暂定价格，最终结算以《工程量清单》（附件一）所列细目的单价和施工图范围内实际完成的合格工程数量为准。

3.2 分项单价：见附件一《工程量清单》。

3.2.1 本合同为综合固定单价合同。在合同履行过程中，甲乙双方不得以任何理由要求调整本合同单价。

3.2.2 本合同单价是按总包合同质量标准实施和完成本合同《工程量清单》所列项目所有工作内容的综合单价，除《工程量清单》中注明的以外各项目合同单价中已包含了乙方为完成各项目需要的劳务、小型机械、辅助材料及配件、水电气、安装、缺陷修复、利润、环保、文明施工、调遣（进出场）、临时工程的建设与拆除、治安管理等费用，动力费用（燃油、电力等）；材料、设备二次倒运费用；工料机涨价引起的风险费用；测量复核引起的临时停工费用；建设单位、监理等检查引起的停工费用；各类社会保险及伤害险等保险费用；甲供材料、周转料、机械设备的看护费用；管理费用;第三方配合费或其他在施工中需要乙方配合的费用，以及合同明示或暗示的所有责任、义务和一般风险等。

3.2.3因变更设计或其他原因增减的工作项目和数量按照双方确认的固定综合劳务单价办理。劳务单价中未列明的项目，由双方另行签订补充协议；未列明的工作项目乙方未签认的，比照《工程量清单》中相类似细目进行组价。

第四条 合同工期

4.1 合同工期总日历天数为：585天。

4.2 暂定开工日期：2018年5月25日；暂定竣工日期：2019年12月31日；

注：最终开工时间以甲方书面通知为准。

4.3 详细施工计划（含节点计划）甲方将根据业主总工期及分项工期要求另文下达，作为本合同附件，乙方必须严格执行。

4.4 本合同中对于工程工期暂无法确定时，开竣工时间以甲方施工计划安排为准。

4.5 为保证工期，乙方须按附件二《乙方投入本合同工程主要机械设备表》中所列项目组织机械进场，并于2018年5月25日前全部到位，进场前双方必须办理检验手续。

4.6 乙方应按照合同约定工期组织施工，确保甲方总工期目标的实现。因乙方原因造成的工期延误，甲方损失的费用由乙方负担；非乙方原因造成的工期调整，须经甲方书面确认，因工期调整可能产生的相关费用已包含在合同价款中，不再另行考虑。

23.7 本合同从双方签章之日起生效，甲乙双方履行合同全部义务，竣工结算价款支付完毕，乙方向甲方交付竣工的分包工程后，本合同即告终止。分包合同的权利义务终止后，双方应遵循诚实信用原则，履行通知、协助、保密等义务。

23.8 本合同正本 肆 份，具有同等效力，甲方执 叁 份，乙方执 壹 份。

附件一：《工程数量清单》；

附件二：《乙方投入本合同工程主要机械设备表》；

附件三：《乙方投入本合同工程主要人员表》；

附件四：《甲方提供材料清单》。

甲方：（公章）

住所地址：深圳市南山区粤海街道中心路3333号中铁大厦11楼

法定代表人：

委托代理人：

电话：0755-83190064

纳税人识别号：91440300192200989S

开户银行：建设银行景苑支行

账号：44201535800051009468

乙方：（公章）

住所地址：深圳市福田区保税区市花园路8号和合大厦T8旅游创意园403室

法定代表人：陈迪捷

委托代理人：

电话：0755-86643902

纳税人识别号：91440300771600223Q

开户银行：北京银行股份有限公司深圳分行

账号：20000037251000022043048

单位（子单位）竣工验收报告

GD-E1-914□□□

工程名称：平湖医院新建工程一标段

验收日期：2022年6月20日

建设单位（盖章）：深圳市龙岗区建筑工务署

GD-E1-914

单位（子单位）竣工验收报告的填写说明

GD-E1-914/1□□□

1、工程竣工验收报告由建设单位负责填写，向备案机关提交。

2. 填写要求内容真实，语言简练，字迹清楚。

3. 工程竣工验收报告一式七份，建设单位、监理单位、勘察单位、设计单位、施工单位、监督站、备案机关各持一份。

GD-E1-914/1

一、工程概况

GD-E1-914/2□□□

工程名称	平湖医院新建工程一标段				
工程地点	深圳市龙岗区湖田路与富芳路交叉口	建筑面积	172909.47平方米	工程造价	80700万元
结构类型	框剪结构	层数	地上：5/17 层		
	框剪结构		地下：3 层		
施工许可证号	2018-440307-85-01-70601302	监理许可证号			
开工日期	2017年04月21日	验收日期	2022年6月20日		
监督单位	龙岗区工程质量监督站	监督编号	提17-050~53		
建设单位	深圳市龙岗区建筑工务署				
勘察单位	深圳市工勘岩土集团有限公司				
设计单位	悉地国际设计顾问（深圳）有限公司				
总包单位	中铁二局集团有限公司				
承建单位（土建）	中铁二局集团有限公司				
承建单位（设备安装）	中铁二局集团有限公司				
承建单位（装修）	中铁二局集团有限公司				
监理单位	深圳市龙城建设监理有限公司				
施工图审查单位	广东广玉源工程技术设计咨询有限公司				

GD-E1-914/2

二、工程竣工验收实施情况

GD-E1-914/3□□□

（一）验收组织

建设单位组织勘察、设计、施工、监理等单位和其他有关专家组成验收组，根据工程特点，下设若干个专业组。

1. 验收组

组长	李琳琛
副组长	李文刚、钟锋
组员	蔡庆森、杨俊、尹远、吴立强、陈旭辉、李永生、黄静涛、梁珊珊、逯超、王文祥、姚京辉、张光耀、潘启钊、张光明、李胜、李雄辉、奚亚勋、杨凯斯、李幼文、刘湄华、刘皓川、姜闻宇

2. 专业组

专业组	组长	组员
建筑工程	杨凯斯	陈旭辉、王文祥、李幼文、刘湄华、刘皓川
建筑设备安装工程	李雄辉	吴立强、姚京辉、张光耀、姜闻宇、杨中斌、文海军、赵云都
工程质控资料	杜卫玲	梁珊珊、曾小红、尹莉

（二）验收程序

1. 建设单位主持验收会议。

2. 建设、勘察、设计、施工、监理单位介绍工程合同履约情况和在工程建设各个环节执行法律、法规和工程建设强制性标准情况。

3. 审阅建设、勘察、设计、施工、监理单位的工程档案资料。

4. 验收组实地查验工程质量。

5. 专业验收组发表意见，验收组形成工程竣工验收意见并签名。

GD-E1-914/3

三、工程质量评定

GD-E1-914/4□□□

分部（系统、成套设备）工程名称	验收意见/备注	质量控制资料核查结果统计	主要使用功能和安全性能资料核查/实体质量抽查结果统计	观感质量验收抽查结果统计
地基与基础		共 11 项，其中： 经审查符合要求 11 项 经核定符合要求 11 项	共 7 项，其中： 资料核查符合要求 7 项 实体抽查符合要求 7 项	共 6 项，其中： 评价为“好”的 5 项 评价为“一般”的 1 项
主体结构		共 15 项，其中： 经审查符合要求 15 项 经核定符合要求 15 项	共 10 项，其中： 资料核查符合要求 10 项 实体抽查符合要求 10 项	共 11 项，其中： 评价为“好”的 10 项 评价为“一般”的 1 项
建筑装饰装修		共 6 项，其中： 经审查符合要求 6 项 经核定符合要求 6 项	共 3 项，其中： 资料核查符合要求 3 项 实体抽查符合要求 3 项	共 19 项，其中： 评价为“好”的 15 项 评价为“一般”的 4 项
屋面		共 6 项，其中： 经审查符合要求 6 项 经核定符合要求 6 项	共 1 项，其中： 资料核查符合要求 1 项 实体抽查符合要求 1 项	共 10 项，其中： 评价为“好”的 8 项 评价为“一般”的 2 项
建筑给水、排水及采暖		共 15 项，其中： 经审查符合要求 15 项 经核定符合要求 15 项	共 10 项，其中： 资料核查符合要求 10 项 实体抽查符合要求 10 项	共 15 项，其中： 评价为“好”的 14 项 评价为“一般”的 1 项
通风与空调		共 16 项，其中： 经审查符合要求 16 项 经核定符合要求 16 项	共 7 项，其中： 资料核查符合要求 7 项 实体抽查符合要求 0 项	共 16 项，其中： 评价为“好”的 15 项 评价为“一般”的 1 项
建筑电气		共 16 项，其中： 经审查符合要求 16 项 经核定符合要求 16 项	共 8 项，其中： 资料核查符合要求 8 项 实体抽查符合要求 8 项	共 16 项，其中： 评价为“好”的 15 项 评价为“一般”的 1 项
智能建筑		共 10 项，其中： 经审查符合要求 10 项 经核定符合要求 10 项	共 6 项，其中： 资料核查符合要求 6 项 实体抽查符合要求 6 项	共 6 项，其中： 评价为“好”的 5 项 评价为“一般”的 1 项
建筑节能		共 7 项，其中： 经审查符合要求 7 项 经核定符合要求 7 项	共 3 项，其中： 资料核查符合要求 3 项 实体抽查符合要求 3 项	共 18 项，其中： 评价为“好”的 16 项 评价为“一般”的 2 项
电梯		共 10 项，其中： 经审查符合要求 10 项 经核定符合要求 10 项	共 2 项，其中： 资料核查符合要求 2 项 实体抽查符合要求 2 项	共 13 项，其中： 评价为“好”的 13 项 评价为“一般”的 0 项

GD-E1-914/4

四、验收人员签名：

GD-E1-914/5□□□

序号	姓名	工作单位	职务	职称	签名
1	李琳琛	深圳市龙岗区建筑工务署			
2	蔡庆森	深圳市龙岗区建筑工务署			
3	杨俊	深圳市龙岗区建筑工务署			
4	姚剑辉	深圳市龙岗区建筑工务署			
5	董恒磊	深圳市龙岗区建筑工务署			
6	吴立强	深圳市龙岗区建筑工务署			
7	陈旭辉	深圳市龙岗区建筑工务署			
8	杜志良	深圳市龙岗区建筑工务署			
9	李永生	深圳市龙岗区建筑工务署			
10	黄静涛	深圳市龙岗区建筑工务署			
11	梁珊珊	深圳市龙岗区建筑工务署			
12	逯超	悉地国际设计顾问（深圳）有限公司			
13	王文祥	悉地国际设计顾问（深圳）有限公司			
14	姚京辉	悉地国际设计顾问（深圳）有限公司			
15	张光耀	悉地国际设计顾问（深圳）有限公司			
16	潘启钊	深圳市工勘岩土集团有限公司			
17	张光明	深圳市龙城建设监理有限公司			
18	李文刚	深圳市龙城建设监理有限公司			
19	李胜	深圳市龙城建设监理有限公司			
20	杨凯斯	深圳市龙城建设监理有限公司			
21	李幼文	深圳市龙城建设监理有限公司			
22	李雄辉	深圳市龙城建设监理有限公司			
23	樊亚勋	深圳市龙城建设监理有限公司			
24	张海升	深圳市龙城建设监理有限公司			
25	钟锋	中铁二局集团有限公司			
26	刘湄华	中铁二局集团有限公司			
27	刘皓川	中铁二局集团有限公司			

GD-E1-914/5

序号	姓名	工作单位	职务	职称	签名
28	姜闻宇	中铁二局集团有限公司	项目经理	助理工程师	
29	杨中斌	中铁二局集团有限公司			
30	潘志军	深圳市勘察土集团	专业	工程	
31	何维松	悉地国际设计顾问(深圳)有限公司	设计师	助理工程师	
32		〃	电气	高工	
33		〃	副总设计师(负责机电)	高工	
34		〃	结构专业	工程	
35					
36					
37					
38					
39					
40					
41					
42					
43					
44					
45					
46					
47					
48					
49					
50					
51					
52					
53					
54					
55					
56					

GD-E1-914/5

（五）工程验收结论及备注

GD-E1-914/6□□□

本工程已按要求完成合同约定范围内所有设计图纸及变更的内容，工程质量符合有关法律、法规和工程建设强制性条文标准，所有功能检验满足使用功能和安全相关要求，观感质量良好，本工程综合评定为优良，通过验收。

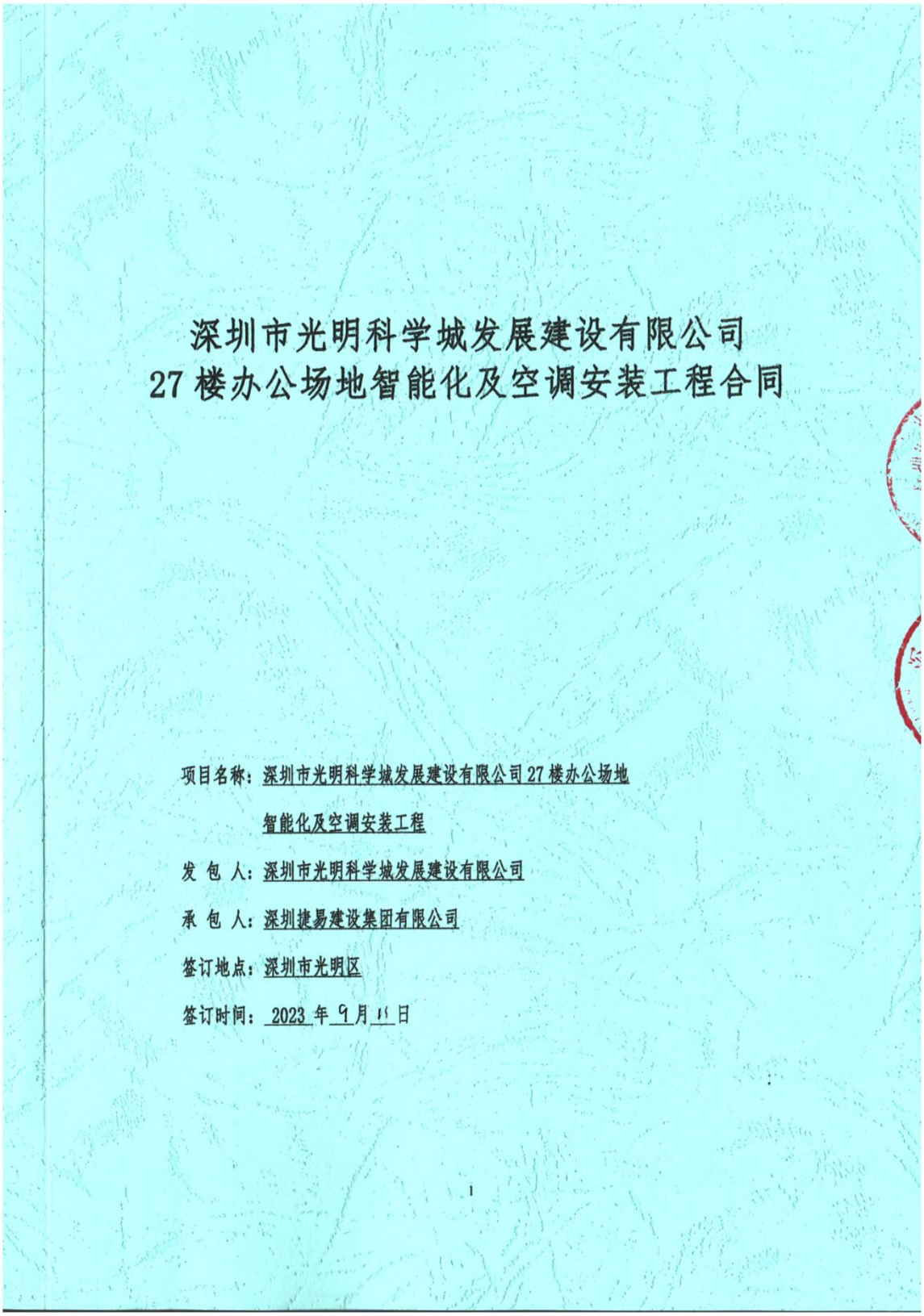
建设单位：	施工单位：	设计单位：	勘察单位：
（公章）	（公章）	（公章）	（公章）
单位（项目）负责人： 2022年6月30日	总监理工程师： 2022年6月30日	单位（项目）负责人： 2022年6月30日	单位（项目）负责人： 2022年6月30日

中华人民共和国注册监理工程师 李文刚 注册号 44003325 有效期 2024.12.15 深圳市龙城建设监理有限公司

川151141415832(00) 市政建筑 2017.12.17 中铁二局集团有限公司

GD-E1-914/6

4.2 深圳市光明科学城发展建设有限公司 27 楼办公场地智能化及空调安装工程



深圳市光明科学城发展建设有限公司
27 楼办公场地智能化及空调安装工程合同

项目名称：深圳市光明科学城发展建设有限公司 27 楼办公场地智能化及空调安装工程

发 包 人：深圳市光明科学城发展建设有限公司

承 包 人：深圳捷易建设集团有限公司

签订地点：深圳市光明区

签订时间：2023 年 9 月 11 日

1

深圳市光明科学城发展建设有限公司

27 楼办公场地智能化及空调安装工程

发包人（甲方）：深圳市光明科学城发展建设有限公司

法定代表人：赵忠

住址：深圳市光明区凤凰街道东坑社区光明大道 481 号乐府广场 1B2801

承包人（乙方）：深圳捷易建设集团有限公司

法定代表人：陈迪捷

住址：深圳市福田区保税区市花路 8 号和合大厦 T8 旅游创意园 403 室

为了明确甲乙双方在工程施工过程中的权利、义务和责任，根据《中华人民共和国民法典》及相关法律法规，结合本工程具体情况，经双方协商一致，订立以下合同条款。

第一条　释义

1.1 甲方（发包人）：合同约定的具有工程发包主体资格和支付工程价款能力的当事人。

1.2 乙方（承包人）：合同约定的具有工程承包主体资格并被甲方接受的当事人。

1.3 乙方驻工地代表（简称“乙方代表”）：合同约定乙方在相应条款内指定的履行合同的负责人。

1.4 监理：合同约定甲方委托具有法定资格的工程建设监理单位对工程进行监理。

1.5 设计单位：甲方委托的具备与工程相应资质等级的设计单位。

1.6 工期：按国家相关规定，甲乙双方在相应条款约定的、按总日历天数（包括一切法定假日在内）计算的工期天数。

1.7 图纸：由甲方提供或乙方提供经甲方批准，乙方用以施工的所有图纸（包括配套说明和有关资料）。

1.8 书面形式：根据合同发生的手写、打印、印刷的各种通知、证明、证书、签证、协议、备忘录、函件及电子邮件等。

1.9 本合同中日期、天数均包含本数，若无特殊说明为工作日。

第二条　工程概况

2.1 工程名称：深圳市光明科学城发展建设有限公司27楼办公场地智能化及空调安装工程

2.2 工程地点：深圳市光明区

2.3 承包内容：

2.3.1 智能化系统工程：包括但不限于综合布线系统、计算机电话网络系统、视频监控系统、门禁系统、多媒体会议系统、综合管路系统、移动信号覆盖系统等、机房内配电工程、精密空调系统、UPS电源系统等深化设计、采购、供货、安装、调试、验收、培训及售后服务等；

2.3.2 空调系统工程：包括但不限于风机盘管、冷冻给回水管及排水管、风管风口、温控开关、电磁阀、电气管线等安装及调试等；从配电箱(1B/AP27-KT11，包含此配电箱进线回路)出线回路至各风机盘管的电源（含配电箱及电源电缆）；风机盘管、电磁阀保护性拆除无损坏的利旧使用。原空调系统、新风系统、排风系统拆除改造。

2.3.3 具体实施内容详见图纸、技术要求。

2.3.4 尽管有本款规定，但未包含在本款所列明的工程范围内的，与本款列明的乙方承包的工程相连、相关或相通的工程或工作，在合理的理解和公允的判断下应由乙方完成的，乙方应完成。

2.4 承包方式：包工、包料、包工期、包质量、包安全、包文明施工、包报建、包竣工验收及相关的规费、税费等。

2.5 工程质量：在合同规定的时间内保质保量完成甲方提出建设要求，施工质量达到现行国家、项目所在地以及本合同约定的规范及验收要求，上述标准、规范要求不一致时，以上述标准、规范中对承包人要求较为严格的为准。

第三条　双方工作

3.1 甲方工作

3.1.1 甲方代表的姓名：张鹏飞。甲方应向乙方提供图纸 1 套（或作法说明/份），并在施工前向乙方进行现场交底。

3.1.2 甲方应向乙方提出建设要求及标准，待乙方根据前述建设要求及标准，上报完整的施工组织方案经甲方审核通过后方可开始施工。

3.1.3 组建施工现场管理机构或委派专人，对工程施工变更、工程量签证、进度控制、质量监督等进行管理。

扫描全能王
3亿人都在用的扫描App

3.1.4 工程开工后，根据乙方实际完成的合格工程量，及时拨付工程款，保证工程顺利施工。

3.2 乙方工作

3.2.1 应按时参加甲方组织的图纸或作法说明的现场交底。

3.2.2 制定施工方案和进度计划，负责接通施工所需的水、电。

3.2.3 严格执行施工规范、安全操作规程、防火安全规定、环境保护规定；严格按照施工规范进行施工，做好各项质量检查记录。

3.2.4 指派【高贺】为乙方驻工地代表，负责履行合同，组织施工，按期保质保量完成施工任务，解决由乙方负责的包括工程质量、进度、安全等在内的各项事宜。

3.2.5 依据有关规定，办理施工所涉及的各种手续，费用已包含在合同价款中，甲方无需另行支付。

3.2.6 应当妥善保护好施工现场周围建筑物、施工现场地下设备管线、道路、园林绿化等不受破坏，做好施工现场保卫和垃圾的清运等工作，处理好由于施工带来的扰民问题及与周围单位（住户）的关系。

3.2.7 在施工中应妥善保管甲方堆放在现场的工程成品，工程竣工未移交甲方之前，负责对现场的一切工程成品进行保护。

3.2.8 乙方应采取严格的安全防护措施，做好自身施工人员的安全教育工作并购买相应保险，施工过程中非因甲方原因发生的一切安全、意外伤害等事故均由乙方自行承担。

3.2.9 在工程项目竣工验收完成后【15】个工作日内一次性将全部工程竣工资料移交给甲方。

3.2.10 乙方须对承包范围内的一切工作承担全部责任。在竣工验收合格交付使用前，乙方承担设备毁损、灭失以及设备安装不当造成的一切风险；竣工验收合格交付使用后，乙方承担质保期内全部工作以及设备质量或安装不当造成的一切风险。

第四条　工期

4.1 计划开工日期：2023 年 8 月 22 日，具体开工日期以发包人签发的开工令为准，竣工日期根据开工日期进行调整。本工期安排已包含了法定节假日、恶劣天气等因素。

4.2 竣工日期：2023 年 10 月 29 日

4.3 总日历工期天数：68 天

4.4 因甲方原因不具备开工条件而影响工期的，工期相应顺延。

扫描全能王

8.1 双方商定本合同价采用下列第【8.1.1】种方式确定：

8.1.1 固定总价合同，即该价格包含了承包范围内乙方需完成的所有工作的价款，结算时除变更工程外不做任何调整。变更工程价款的确定，参照本合同8.3条款的约定执行。

8.1.2本合同为固定单价合同，即工程结算时，工程量根据双方预算书中确认的计量方式按实结算，承包范围内的项目单价按照双方确定的预算单价不作任何调整。

8.2 合同金额（含税含暂列金额）总价为人民币：3070420.03 元，大写：叁佰零柒万零肆佰贰拾元零叁分，其中，不含暂列金额不含税价¥2725155.99元，不含暂列金额增值税额为¥245264.04元，暂列金额 100000.00 元，增值税税率为 9%。如果因国家税法相关规定增值税税率变动，未纳税部分的造价根据新的税率进行调整增值税税额。即合同不含税金额不变，合同含税价和增值税额予以相应调整。

以上合同价款中包括装修管理服务费。承包人应向装修工程承包人缴纳的装修管理服务费的费率为2%，具体计算为（签约合同含税总价-装修管理服务费-暂列金额）*2%，整个工程包干使用，结算时不再调整。

装修管理服务费的内容含：发包人自行发包的专业工程等施工现场管理，包括但不限于：装修承包人在施工过程中及施工完工后本项目竣工验收前，各标段专业工程承包单位如需进场安装调试等，装修单位须及时配合，免费提供专业工程末端精确定位放线、开孔、收口、管道走向及设备定位、深化设计的复核及统筹衔接、水电接驳点、临时厕所、电梯管理、公共区域的成品保护、竣工资料汇总整理等服务。该部分费用已包括专业工程单位与特区建发乐府物业公司配合费用，包括装修保证金、现场垃圾堆放管理及费用、现场水电接驳及费用、施工时水、电费用、现场管理及施工人员进出场管理费用。

8.3 工程变更价款确定方式

如因招标范围调整、图纸更改等事项原因造成造价增减，只能以办理变更、签证的方式进行结算。

8.3.1合同清单中有相同或相似项目的，执行该项目的综合单价（原合同相同项目价格不同时，按低价原则执行），如投标报价存在不平衡报价，按以下计价原则执行 ；

A. 不平衡报价

当变更清单工程内容与合同清单项目相同或相似时，先计算变更清单的中标综合单价(A)与相应招标控制价综合单价按中标下浮率下浮后的综合单价(B)的差值(C)，即C=A-B,再计算单项清单变更的合价的绝对值（E），即E=｜C* D｜，D为一份工程变更或签证相同清单的工程量之和。如果E小于5万元时，该变更或签证单价按8.3.1条

CS 扫描全能王

甲方(盖章)：深圳市光明科学城发展建设有限公司

法定代表人或授权代表(签字)：

日期：2023年 9 月 11 日

乙方(盖章)：深圳捷易建设集团有限公司

法定代表人或授权代表(签字)：

日期：2023年 9 月 11 日

17

CS 扫描全能王

工程验收证明书

深圳市光明科学城发展建设有限公司

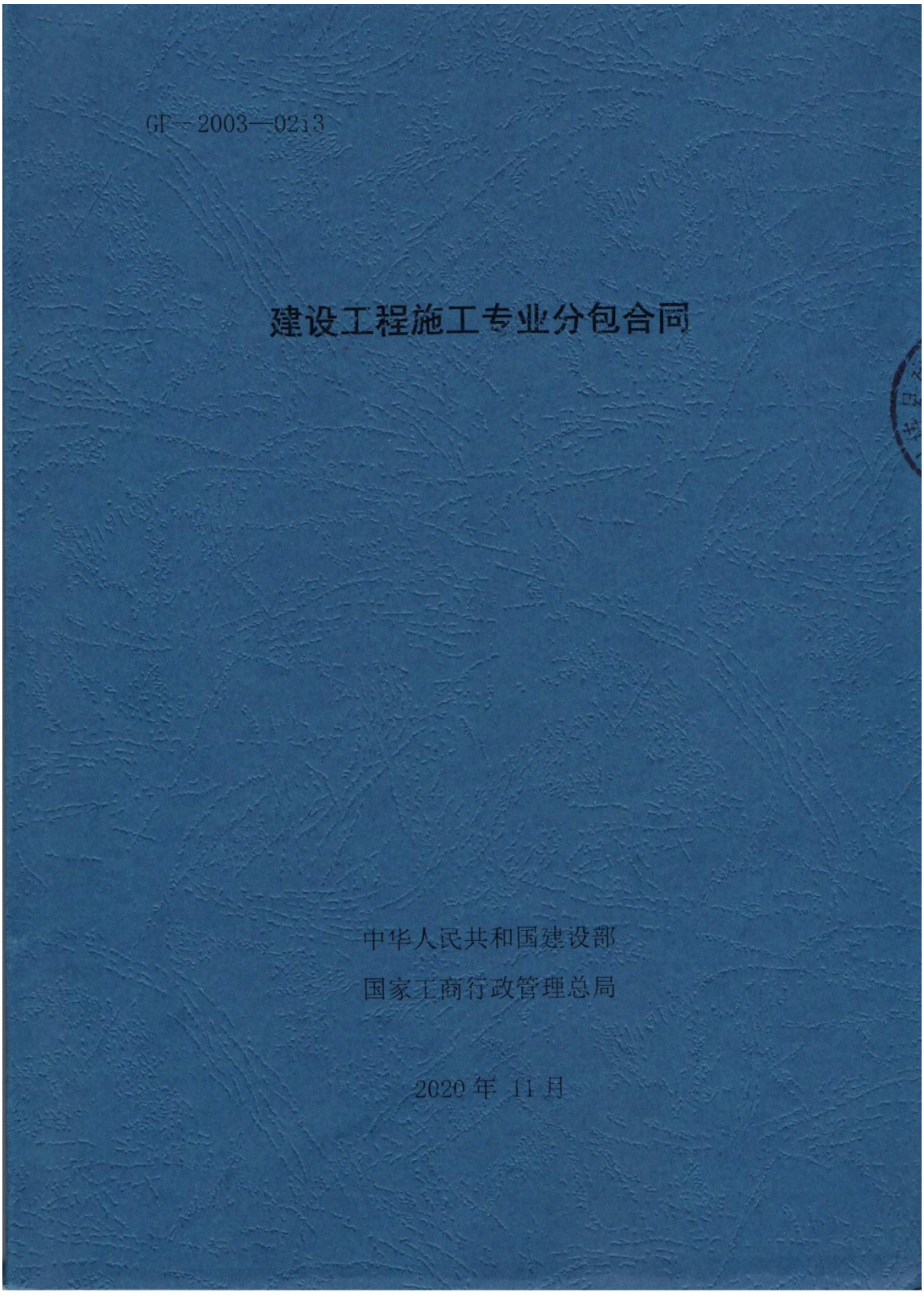
深圳市光明科学城发展建设有限公司 27 楼办公场地智能化及空调安装工程竣工验收证明书

施工单位：深圳捷易建设集团有限公司　　2023 年 11 月 18 日

工程名称	深圳市光明科学城发展建设有限公司 27 楼办公场地智能化及空调安装工程	合同编号	GMKXC-002.BGS2-004
开工日期	2023 年 9 月 12 日	竣工日期	2023 年 11 月 18 日
合同造价	3070420.03 元	保修期限	2 年
工程内容	1. 智能化系统工程:综合布线系统、计算机电话网络系统、视频监控系统、门禁系统、多媒体会议系统、综合管路系统、移动信号覆盖系统等、机房内配电工程、精密空调系统、UPS 电源系统等深化设计、采购、供货、安装、调试、验收、培训及售后服务等； 2. 空调系统工程:风机盘管、冷冻给回水管及排水管、风管风口.温控开关、电磁阀、电气管线等安装及调试等;从配电箱(1B/AP27-KT11，包含此配电箱进线回路)出线回路至各风机盘管的电源(含配电箱及电源电缆)；风机盘管、电磁阀保护性拆除无损坏的利旧使用。。 3. 其他合同要求工作内容；		
验收意见	验收		
质量鉴定			
验收代表签字	建设单位（盖章）	监理（盖章）	施工单位（盖章）

注：1、本验收证明书三方签章后即可生效，如无监理单位三方签章无效；

4.3 SXDK20210020 地块（1#研发办公楼、2#生产厂房、3#仓库、地下室等附属工程）智能化工程


GF—2003—0213

建设工程施工专业分包合同

中华人民共和国建设部

国家工商行政管理总局

2020 年 11 月

第一部分　　协议书

承包人（全称）：江苏泰建建设集团有限公司漕湖分公司

分包人（全称）：深圳捷易建设集团有限公司

依照《中华人民共和国合同法》、《中华人民共和国建筑法》及其它有关法律、行政法规，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，鉴于八方新能源（苏州）有限公司（以下简称为“发包人”）与承包人已经签订施工总承包合同（以下称为“总包合同”），承包人和分包人双方就分包工程施工事项经协商达成一致，订立本合同。

一、分包工程概况

分包工程名称：SXDK20210020 地块（1#研发办公楼、2#生产厂房、3#仓库、地下室等附属工程）智能化工程

分包工程地点：漕湖街道春兴路南、永昌路东

分包工程承包范围：智能化分包工程

分包方式：智能化施工图及合同签订前的所有设计变更包干，包工包料、包工期、包质量、包安全生产、文明施工、职业健康安全、环境保护、包竣工验收、包一切所有费用等。

二、分包合同价款

工程总价金额：大写：壹仟贰佰伍拾捌万圆整（含税），

小写：￥12580000（含税）。

税率为 9%

三、工期

开工日期：本分包工程定于 2022 年 11 月 10 日开工；

竣工日期：本分包工程以总包竣工日期为准。

四、工程质量标准

本分包工程质量标准双方约定为：合格

五、组成分包合同的文件包括：

1、本合同协议书；

2、中标通知书（如有时）；

3、分包人的报价书；

4、除总包合同工程价款之外的总包合同文件；

5、本合同专用条款；

6、本合同通用条款；

7、本合同工程建设标准、图纸及有关技术文件；

8、合同履行过程中，承包人和分包人协商一致的其它书面文件。

六、本协议书中有关词语的含义与本合同第二部分《通用条款》中分别赋予它们的定义相同。

七、分包人向承包人承诺，按照合同约定的工期和质量标准，完成本协议书第一条约定的工程（以下简称为“分包工程”），并在质量保修期内承担保修责任。

八、承包人向分包人承诺，按照合同约定的期限和方式，支付本协议书第二条约定的合同价款（以下简称“分包合同价”），以及其他应当支付的款项。

九、分包人向承包人承诺，履行总包合同中与分包工程有关的承包人的所有义务，并与承包人承担履行分包工程合同以及确保分包工程质量的连带责任。

十、合同的生效

合同订立时间：2022 年 11 月 10 日；

合同订立地点：江苏泰建建设集团有限公司 SXDK20210020 地块项目部

本合同双方约定 签字、盖章 后生效。

承包人：（公章）	分包人：（公章）
住所：	住所：
法定代表人：	法定代表人：
委托代理人：	委托代理人：
电话：	电话：
传真：	传真：
开户银行：	开户银行：
帐号：	帐号：
邮政编码：	邮政编码：

住宅小区智能化系统分部工程质量验收记录

工程名称	SXDK20210020地块		工程地点	苏州相城区春兴路南		
施工单位	江苏泰建建设集团有限公司		项目经理	姜杰	项目技术负责人	赵英豪
分包单位	深圳捷易建设集团有限公司		分包单位项目经理	\	分包技术负责人	\
序号	子分部工程名称	分项数	施工单位评定	验收意见		
1	通信网络系统	1	合格	合格		
2	信息网络系统	1	合格	合格		
3	建筑设备监控系统	1	合格	合格		
4	火灾报警及消防联动系统	1	合格	合格		
5	安全防范系统	1	合格	合格		
6	综合布线系统	1	合格	合格		
7	智能化集成系统	1	合格	合格		
8	电源与接地系统	1	合格	合格		
9	环境子分部系统	1	合格	合格		
10	住宅（小区）智能化子分部系统	1	合格	合格		
质量控制资料	合格					
安全和功能检验（检测）报告	符合要求					
观感质量验收	好					
参加验收单位	分包单位	施工单位	堪察单位	设计单位	监理（建设）单位	
	项目经理： 年 月 日	项目经理： 2024年1月3日	项目负责人： 2024年1月3日	项目负责人： 2024年1月3日	总监理工程师： （建设单位项目负责人） 2024年1月3日	

4.4 峰境瑞府（A513-0134）项目大区智能化工程

中 标 通 知 书

标段编号：2019-440309-70-03-101401009001

标段名称：峰境瑞府（A513-0134）项目大区智能化工程

建设单位：深圳市五二九七投资发展有限公司

招标方式：公开招标

中标单位：深圳捷易建设集团有限公司

中标价：593.644581万元

中标工期：181天

项目经理(总监)：胡祥书

本工程于 2022-08-10 在深圳公共资源交易中心(深圳交易集团建设工程招标业务分公司)进行招标，2022-09-28 完成招标流程。

招标人和中标人应当自中标通知书发出之日起三十日内按照招标文件和中标人的投标文件订立书面合同。

招标代理机构(盖章)：

法定代表人或其委托代理人

(签字或盖章)：

招标人(盖章)：

法定代表人或其委托代理人

(签字或盖章)：

日期：2022-10-14

查验码：8465422713908174

查验网址：zjj.sz.gov.cn/jsjy

SFI-2018-01

合同编号：5297-CB-2022-120

深圳市建设工程

施工（总价）合同

工程名称：峰境瑞府（A513-0134）项目大区智能化工程

工程地点：深圳市光明区

发 包 人：深圳市五二九七投资发展有限公司

承 包 人：深圳捷易建设集团有限公司

2018 年版

第一部分 协议书

发包人（全称）：深圳市五二九七投资发展有限公司

承包人（全称）：深圳捷易建设集团有限公司

根据《中华人民共和国民法典》、《中华人民共和国建筑法》、《深圳经济特区建设工程施工招标投标条例》及其他有关法律、法规，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，发包人和承包人就蜂境瑞府（A513-0134）项目（以下简称“本项目”）大区智能化工程（以下简称“本工程”）施工及有关事项协商一致，订立本合同，达成协议如下：

一、工程概况

工程名称：蜂境瑞府（A513-0134）项目大区智能化工程

工程地点： 深圳市光明区河心路和规划东周路交汇处西南侧

工程规模、特征及内容：项目位于深圳市光明区河心路和规划东周路交汇处西南侧，总用地面积 18688.64 平方米，总建筑面积 94357.38 平方米，地上有 3 栋（5#、6A#、6B#、7A#、7B#）高层住宅塔楼，1 层裙房商业及公共配套，地下共两层地下室，功能为车库及设备房。

资金来源：财政性资金%；国有企业事业单位资金%；集体资金%；民营资本%；外商投资%；混合经济%；其他 100 %。

群体工程应附《承包人承揽工程项目一览表》（附件 1）。

二、工程承包范围（可依设计文件列明项目所需施工内容）

本工程承包范围从地下室运营商机房开始，除室内线管预留预埋及桥架敷设以外所有智能化工程相关内容，包括但不限于：

设备材料、软件、工具、备品备件的采购及施工；智能化系统工程的深化设计、施工、运输、装卸及其现场存储保管；材料设备检验检测；系统安装；应用软件开发；系统调试；整个机电、弱电系统联调；系统试运行，系统参数优化；系统验收；技术培训、技术服务与支持、软件升级、维护保养等售后服务。承包人负责完成施工图的深化设计，总包单位仅负责完成机房内墙面抹灰涂料工程、天面砂浆罩面、桥架、空调，除此之外机房内涉及的内容均由承包人完成，包括但不限于静电地板、天花吊顶、设备、线缆等。具体详见招标图纸及工程量清单。

本工程的智能化子系统包括但不限于以下系统：

1、综合布线系统

2、弱电机房工程

3、监控系统

4、可视对讲系统

5、停车场管理系统

6、门禁管理系统

7、光纤入户系统

8、巡更系统

9、电梯五方对讲系统

10、户内燃气报警系统

11、智能家居系统

12、手机信号覆盖系统（后期专业单位深化后确认工程量）

总承包单位施工内容：按照图纸完成所有线管预留预埋及桥架敷设；

有线电视单位施工内容：线管预留预埋及桥架敷设以外所有有线电视相关内容的施工；

三、合同工期

计划开工日期：2022 年 9 月 10 日；

计划竣工日期：2023 年 3 月 10 日；

合同工期总日历天数 181 天。合同工期总日历天数与根据前述计划开竣工日期计算的工期天数不一致的，以合同工期总日历天数为准。

合同工期对比定额工期的压缩比例为 / %(压缩比例=1-合同工期/定额工期)。

四、质量标准

本工程质量标准： 合格

五、签约合同价与合同价格包干范围

1. 签约合同价为：

人民币（大写伍佰玖拾叁万陆仟肆佰肆拾伍元捌角壹分）(¥5936445.81元)；

2. 承包人承诺按照法律规定及合同约定组织完成工程施工，确保工程质量和安全，不进行转包及违法分包，并在缺陷责任期及保修期内承担相应的工程维修责任。

3. 发包人和承包人通过招投标形式签订合同的，双方理解并承诺不另签订与上述招投标实质性背离的协议，并且，双方理解并承诺不再就同一工程另行签订与本合同实质性内容相背离的协议。

十、合同订立与生效

1. 本合同订立时间：2022年11月16日；

2. 订立地点：

3. 合同未尽事宜，合同当事人另行签订补充协议，补充协议是合同的组成部分。

4. 发包人和承包人约定本合同自双方签字盖章之日起生效。

5. 本合同一式捌份，均具有同等法律效力，发包人执肆份，承包人执肆份。

发包人：（公章）	**承包人：**（公章）
法定代表人或其委托代理人：	**法定代表人或其委托代理人：**
（签字）	（签字）
组织机构代码：91440300358798512H	**组织机构代码：91440300771600223Q**
地址：深圳市光明区光明街道东周社区光电北路 18 号金新农大厦 701-704、712	**地址：深圳市福田区保税区市花路 8 号和合大厦 T8 旅游创意园 403 室**
邮政编码：	**邮政编码：518048**
法定代表人：	**法定代表人：陈迪捷**
委托代理人：	**委托代理人：彭梦玲**
电话：	**电话：0755-86643902**
传真：	**传真：0755-83203465**
电子信箱：	**电子信箱：pengml@jieyijz.com**
开户银行：中国银行深圳光明支行	**开户银行：中国建设银行股份有限公司深圳福田保税区支行**

单项工程履约评价报告书

评价形式	☐ 单项工程定期履约评价 ■ 单项工程最终履约评价						
建设单位（评价单位）	深圳市五二九七投资发展有限公司			评价期限	2024 年 01 月 16 日至 2025 年 12 月 31 日		
承包商（评价对象）	深圳捷易建设集团有限公司			承包商类别	☐勘察 ☐设计 ■施工 ☐监理 ☐造价咨询 ☐招标代理 ☐审图机构		
承包商资质等级	壹级			承包商地址	深圳市福田区沙头街道天安社区泰然九路 11 号海松大厦 A 座 2101、2103B		
法定代表人	陈迪捷	电话	0755-86643902	项目负责人	胡祥书	电话	0755-86643902
工程名称	峰境瑞府（A513-0134）项目大区智能化工程			承包范围	智能化系统工程、应用软件开发、系统调试、整个机电、弱电系统联调、系统试运行		
工程地点	深圳市光明区河心路和规划东周路交汇处西南侧			工程合同价	5936445.81（元）		
合同开工日期	2022 年 09 月 10 日	合同竣工日期	2023 年 03 月 10 日	合同工期	181（天）		
实际开工日期	2022 年 09 月 10 日	实际竣工日期	2024 年 01 月 16 日	实际工期	493（天）		

履约评价分项内容及得分情况

序号	分项内容	得分	总得分
1	机构人员配备	13	96
2	工程质量	18	
3	安全文明施工	19	
4	进度控制	12	
5	工程造价	10	
6	工程总分包	6	
7	工程资料	6	
8	配合协调	6	
9	其他	6	

建设单位对承包商履约的总体评价：

建设单位（公章）：
2025 年 2 月 17 日

评价等级	☑ 优良（85 分≤总分） ☐ 合格（60≤总分<84 分） ☐ 不合格（总分<59 分）
备注	1. 建设单位应如实填写本《报告书》，对其评价结果负责。 2. 建设单位应将本《报告书》告知评价对象，并由评价对象签认。评价对象拒绝签认的，应在本《报告书》上注明情况。 3. 建设单位在申报履约评价结果的同时上传本《报告书》。

智能建筑 分部(系统)工程质量验收记录

GD-C5-7312□□□

单位(子单位)工程名称	峰境瑞府（A513-0134）项目主体工程-5栋						
施工单位	中国建筑第四工程局有限公司	项目技术负责人	张涵	项目负责人	朱云祥	单位技术(质量)负责人	黄晨光
分包单位	深圳捷易建设集团有限公司	项目技术负责人	蒙瑞珊	项目负责人	胡祥书	单位技术(质量)负责人	蒙瑞珊

序号	隶属的子分部（系统、子系统）工程名称	分项数	施工单位检查评定结果	监理(建设)单位验收结论
1	综合布线系统	7	符合设计及规范要求	验收合格
2	信息网络系统	4	符合设计及规范要求	验收合格
3	信息导引及发布系统	5	符合设计及规范要求	验收合格
4	安全技术防范系统	5	符合设计及规范要求	验收合格
5	公共广播系统	5	符合设计及规范要求	验收合格
6	机房工程	7	符合设计及规范要求	验收合格
汇总	本分部共计子分部(系统、子系统)数：6 分项数：33		符合设计及规范要求	验收合格
分部(系统、子系统)质量控制资料			齐全、有效、合格	验收合格
分部(系统、子系统)安全和功能检验			齐全、有效、合格	验收合格
分部(系统、子系统)观感质量			好	好
验收结论	验收合格			
注				

分包单位	施工单位	勘察单位	设计单位	监理(建设)单位
项目负责人签名：胡祥书	项目负责人签名：朱云祥	项目负责人签名：	项目负责人签名：	总监理工程师(建设单位项目负责人)签名：刘小虎
2024年1月16日	2024年1月16日	年 月 日	2024年1月16日	
(盖章)	(盖章)	(盖章)	(盖章)	

中华人民共和国一级注册建筑师
姓 名：蔡能飞
注册号：4401870+140
有效期：至2025年5月

GD-C5-7312

41

工程竣工验收报告

工程名称	峰境瑞府（A513-0134）项目大区智能化工程		
工程地点	深圳市光明区河心路和规划东周路交汇处西南侧		
建设单位	深圳市五二九七投资发展有限公司		
施工单位	深圳捷易建设集团有限公司		
监理单位	深圳市邦迪工程顾问有限公司		
开工时间	2022 年 09 月 10 日	竣工日期	2023 年 03 月 10 日
工程范围	本工程承包范围从地下室运营商机房开始，除室内线管预留预埋及桥架敷设以外所有智能化工程相关内容，包括但不限于： 设备材料、软件、工具、备品备件的采购及施工；智能化系统工程的深化设计、施工、运输、装卸及其现场存储保管；材料设备检验检测；系统安装；应用软件开发；系统调试；整个机电、弱电系统联调；系统试运行，系统参数优化；系统验收；技术培训、技术服务与支持、软件升级、维护保养等售后服务。承包人负责完成施工图的深化设计，总包单位仅负责完成机房内墙面抹灰涂料工程、天面砂浆罩面、桥架、空调，除此之外机房内涉及的内容均由承包人完成，包括但不限于静电地板、天花吊顶、设备、线缆等。具体详见招标图纸及工程量清单。		
验收意见	合格		
质量评定	合格		
建设单位：（签章） 建设单位代表人： 日　　期：	监理单位：（签章） 总监工程师： 日　　期：		施工单位：（签章） 施工单位代表人： 日　　期：

说明：

1. 开工时间、竣工日期、工程范围由施工单位填写。工程范围填写详细，合同内项目，新增项目等，结算后合同终止不再有任何费用发生。
2. 验收意见由监理单位填写，内容为：竣工验收有关资料（是否）齐全，施工（是否）符合设计和规范要求。
3. 质量评定由监理单位填写，内容为：验收（是否）合格。
4. 各单位代表人均应签字，监理单位、施工单位应加盖公章（或项目管理章）。
5. 本表一式三份，各单位留存一份，原件交建设单位成本部，作为结算依据之一。

4.5 海吉星农场品光明物流园项目园区弱电工程

中 标 通 知 书

标段编号：2017-440300-51-03-100758012001

标段名称：海吉星农产品光明物流园项目园区弱电工程

建设单位：深圳市光明海吉星农产品产业发展有限公司

招标方式：公开招标

中标单位：深圳捷易建设集团有限公司

中标价：1346.150718万元

中标工期：150天

项目经理(总监)：刘文龙

本工程于 2022-08-18 在深圳公共资源交易中心(深圳交易集团建设工程招标业务分公司)进行招标，2022-10-18 完成招标流程。

招标人和中标人应当自中标通知书发出之日起三十日内按照招标文件和中标人的投标文件订立书面合同。

招标代理机构(盖章)：

法定代表人或其委托代理人(签字或盖章)：

招标人(盖章)：

法定代表人或其委托代理人(签字或盖章)：

日期：2022-11-01

查验码：7569341827999310

查验网址：zjj.sz.gov.cn/jsjy

工程编号：_____

合同编号：_____

深圳市建设工程

施工（单价）合同

（适用于招标工程固定单价施工合同）

工程名称：海吉星农产品光明物流园项目园区弱电工程

工程地点：深圳市光明区

发 包 人：深圳市光明海吉星农产品产业发展有限公司

承 包 人：深圳捷易建设集团有限公司

2015 年版

1

第一部分　协议书

发包人(全称)：深圳市光明海吉星农产品产业发展有限公司

承包人(全称)：深圳捷易建设集团有限公司

根据《中华人民共和国民法典》、《中华人民共和国建筑法》、《深圳经济特区建设工程施工招标投标条例》及其他有关法律、法规，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，发包人和承包人就本工程施工事项协商一致，订立本合同，达成协议如下：

一、工程概况

工程名称：海吉星农产品光明物流园项目园区弱电工程

工程地点：深圳市光明区马田街道

核准（备案）证编号：_____

工程规模及特征：本项目总投资209000万元，本项目总用地面积61232.54㎡（约91.85亩），建筑容积率≤3.2，计入容积率建筑面积约19.59万㎡，其中交易主体面积11.76万㎡，配套办公建筑约1.79万㎡，配套宿舍约5.69万㎡，食堂约0.35万㎡。建筑最高高度95.2米，最大层数地上27层，交易区地下2层，配套区地下3层。

资金来源：财政投入____%；国有资本83%；集体资本____%；民营资本____%；外商投资____%；混合经济____%；　其他17%。

二、工程承包范围

本次承包范围为招标图纸及设计说明规定的与弱电系统有关的内容，包括以下系统：

1)　综合布线系统

2)　计算机网络系统

3)　无线AP系统

4)　多媒体信息发布系统

5)　电梯五方通话系统

6)　残卫呼叫系统

7)　停车场管理系统

8)　车位引导系统

9)　机房工程

10)　楼宇自控系统

1.市政公用及配套专业工程、其他工程：（在□内打√，并填写相应的工程量）

□智能建筑 （□综合布线系统 □计算机网络系统 □其它_____ ）；
□装饰装修 （□抹灰 □涂饰 □饰面板（砖） □吊顶 □其它_____ ）；
□其它：

4. 其他工程

_____

_____

三、合同工期

计划开工日期：2022 年 12 月 1 日；（已开工令日期为准）

计划竣工日期：2023 年 4 月 30 日；

合同工期总日历天数 150 天。

招标工期总日历天数 / 天。

定额工期总日历天数 / 天。

合同工期对比定额工期的压缩比例为 % （压缩比例=1-合同工期/定额工期）。

四、质量标准

本工程质量标准：合格

五、签约合同价

人民币（大写）壹仟叁佰肆拾陆万壹仟伍佰零柒元壹角捌分（¥13461507.18元）；

其中：

⑴安全文明施工费：

人民币（大写）贰拾伍万伍仟肆佰玖拾捌元捌角伍分（¥255498.85元）；

⑵材料和工程设备暂估价金额：

人民币（大写）/（¥/元）；

⑶专业工程暂估价金额：

人民币（大写）/（¥/元）；

⑷暂列金额：

人民币（大写）捌拾伍万元整（¥850000元）。

六、工人工资专用账户信息

工人工资款支付专用账户名称：_____

工人工资款支付专用账户开户银行：_____

本合同一式 16 份，均具有同等法律效力，发包人执 8 份，承包人执 8 份。

发包人：（公章）	承包人：（公章）
法定代表人或其委托代理人：	法定代表人或其委托代理人：
（签字）	（签字）
组织机构代码：91440300MA5ENT6W33	组织机构代码：914403007716002230
地址：深圳市光明区马田街道马山头社区钟表基地依波大厦 A801	地址：深圳市福田区保税区市花路 8 号和合大厦 T8 旅游创意园 403 室
邮政编码：518106	邮政编码：518048
法定代表人：	法定代表人：
委托代理人：	委托代理人：
电话：0755-23247291	电话：0755-86607691
传真：	传真：0755-83203465
电子信箱：	电子信箱：4486318@qq.com
开户银行：中国农业银行深圳市分行	开户银行：中国建设银行股份有限公司深圳福田保税区支行
账号：41000500040062753	账号：44250100006600001859

会议签到表					
会议名称	园区强电工程项目验收				
会议地址	C座5层2号会议室		会议时间	2019.2	
序号	工作单位	签到人	职位	电话	备注
1					
2	光明海吉星	黄伟华			
3					
4	光明海吉星				
5					
6	深圳捷易建设集团有限公司	刘立龙			
7	深圳南思艾科技有限公司	莫鸿			
8					
9	江南管理				
10	光明海吉星	罗炜亮			
11					
12					
13					
14					
15					
16					
17					
18					
19					
20					
21					
22					
23					
24					
25					
26					
27					
28					
29					

单位（子单位）竣工验收报告

GD-E1-914□□□

工程名称：海吉星农产品光明物流园项目园区弱电工程

验收日期：2024年9月2日

建设单位（盖章）：深圳市光明海吉星农产品产业发展有限公司

GD-E1-914

单位（子单位）竣工验收报告的填写说明

GD-E1-914/1□□□

1、工程竣工验收报告由建设单位负责填写，向备案机关提交。

2. 填写要求内容真实，语言简练，字迹清楚。

3. 工程竣工验收报告一式七份，建设单位、监理单位、勘察单位、设计单位、施工单位监督站、备案机关各持一份。

GD-E1-914/1

一、工程概况

GD-E1-914/2□□□

工程名称	海吉星农产品光明物流园项目园区弱电工程				
工程地点	深圳市光明区海吉星农产品物流园	建筑面积		工程造价	
结构类型	框架结构	层数	地上：	27	层
	剪力墙结构		地下：	3	层
施工许可证号	2017-440300-51-03-10075803	监理许可证号			
开工日期	年 月 日	验收日期	2024年9月2日		
监督单位		监督编号			
建设单位	深圳市光明海吉星农产品产业发展有限公司				
勘察单位					
设计单位	湖南君安科技有限公司				
总包单位					
承建单位（土建）					
承建单位（设备安装）	深圳捷易建设集团有限公司				
承建单位（装修）					
监理单位	浙江江南工程管理股份有限公司				
施工图审查单位					

GD-E1-914/2

二、工程竣工验收实施情况

GD-E1-914/3□□□

(一)验收组织

建设单位组织勘察、设计、施工、监理等单位和其他有关专家组成验收组,根据工程特点,下设若干个专业组。

1. 验收组

建设单位	黄伟锋
监理单位	
设计单位	
施工单位	

2. 专业组

专业组	组长	组员
建筑工程		
建筑设备安装工程		
工程质控资料		

（二）验收程序

1. 建设单位主持验收会议。

2. 建设、勘察、设计、施工、监理单位介绍工程合同履约情况和在工程建设各个环节执行法律、法规和工程建设强制性标准情况。

3. 审阅建设、勘察、设计、施工、监理单位的工程档案资料。

4. 验收组实地查验工程质量。

5. 专业验收组发表意见，验收组形成工程竣工验收意见并签名。

GD-E1-914/3

三、工程质量评定

GD-E1-914/4□□□

分部（系统、成套设备）工程名称	验收意见/备注	质量控制资料核查结果统计	主要使用功能和安全性能资料核查/实体质量抽查结果统计	观感质量验收抽查结果统计
地基与基础		共 ____项，其中： 经审查符合要求 ____项 经核定符合要求 ____项	共 ____项，其中： 资料核查符合要求 ____项 实体抽查符合要求 ____项	共 ____项，其中： 评价为“好”的 ____项 评价为“一般”的 ____项
主体结构		共 ____项，其中： 经审查符合要求 ____项 经核定符合要求 ____项	共 ____项，其中： 资料核查符合要求 ____项 实体抽查符合要求 ____项	共 ____项，其中： 评价为“好”的 ____项 评价为“一般”的 ____项
建筑装饰装修		共 ____项，其中： 经审查符合要求 ____项 经核定符合要求 ____项	共 ____项，其中： 资料核查符合要求 ____项 实体抽查符合要求 ____项	共 ____项，其中： 评价为“好”的 ____项 评价为“一般”的 ____项
屋面		共 ____项，其中： 经审查符合要求 ____项 经核定符合要求 ____项	共 ____项，其中： 资料核查符合要求 ____项 实体抽查符合要求 ____项	共 ____项，其中： 评价为“好”的 ____项 评价为“一般”的 ____项
建筑给水、排水及采暖		共 ____项，其中： 经审查符合要求 ____项 经核定符合要求 ____项	共 ____项，其中： 资料核查符合要求 ____项 实体抽查符合要求 ____项	共 ____项，其中： 评价为“好”的 ____项 评价为“一般”的 ____项
通风与空调		共 ____项，其中： 经审查符合要求 ____项 经核定符合要求 ____项	共 ____项，其中： 资料核查符合要求 ____项 实体抽查符合要求 ____项	共 ____项，其中： 评价为“好”的 ____项 评价为“一般”的 ____项
建筑电气		共 ____项，其中： 经审查符合要求 ____项 经核定符合要求 ____项	共 ____项，其中： 资料核查符合要求 ____项 实体抽查符合要求 ____项	共 ____项，其中： 评价为“好”的 ____项 评价为“一般”的 ____项
智能建筑	合格	共 8 项，其中： 经审查符合要求 8 项 经核定符合要求 0 项	共 8 项，其中： 资料核查符合要求 8 项 实体抽查符合要求 8 项	共 8 项，其中： 评价为“好”的 8 项 评价为“一般”的 0 项
建筑节能		共 ____项，其中： 经审查符合要求 ____项 经核定符合要求 ____项	共 ____项，其中： 资料核查符合要求 ____项 实体抽查符合要求 ____项	共 ____项，其中： 评价为“好”的 ____项 评价为“一般”的 ____项
电梯		共 ____项，其中： 经审查符合要求 ____项 经核定符合要求 ____项	共 ____项，其中： 资料核查符合要求 ____项 实体抽查符合要求 ____项	共 ____项，其中： 评价为“好”的 ____项 评价为“一般”的 ____项
		共 ____项，其中： 经审查符合要求 ____项 经核定符合要求 ____项	共 ____项，其中： 资料核查符合要求 ____项 实体抽查符合要求 ____项	共 ____项，其中： 评价为“好”的 ____项 评价为“一般”的 ____项
		共 ____项，其中： 经审查符合要求 ____项 经核定符合要求 ____项	共 ____项，其中： 资料核查符合要求 ____项 实体抽查符合要求 ____项	共 ____项，其中： 评价为“好”的 ____项 评价为“一般”的 ____项

GD-E1-914/4

四、验收人员签名：

GD-E1-914/5□□□

序号	姓名	工作单位	职务	职称
1				
2				
3				
4		光明海关	项目工程师	
5		光明海关		
6		光明海关		
7		深圳捷易建设集团有限公司	项目经理	
8		深圳南杰安科技有限公司		
9				
10				
11				
12				
13				
14				
15				
16				
17				
18				
19				
20				
21				
22				
23				
24				
25				
26				

GD-E1-914/5

（五）工程验收结论及备注

GD-E1-914/6□□□

满足设计和使用要求，严格按照设计图纸和施工验收规范进行施工，符合国家或本工程质量验收等级标准。

建设单位：	监理单位：	施工单位：	设计单位：
（公章）	（公章）	（公章）	（公章）
单位（项目）负责人： 年 月 日	总监理工程师： 年 月 日	单位（项目）负责人： 2024年7月2日	单位（项目）负责人： 年 月 日

GD-E1-914/6

履约评价情况反馈表

工程名称	海吉星农产品光明物流园项目园区弱电工程	工程地点	深圳市光明区马田街道		
工程合同价	13461507.18 元	合同编号		竣工日期	2024.9.2
建设单位	深圳市光明海吉星农产品产业发展有限公司	地址		联系方式	/
施工单位	深圳捷易建设集团有限公司	地址	深圳市福田区沙头街道天安社区泰然九路 11 号海松大厦 A 座 2101、2103B	联系方式	0755-86643902

	评价内容	评价意见	不合格意见理由说明
建设单位评价意见	现场管理人员到位情况	☑优 □良 □不合格	
	工程进度控制情况	□优 ☑良 □不合格	
	质量管理情况	☑优 □良 □不合格	
	安全生产和文明施工管理情况	☑优 □良 □不合格	
	履约整体评价	☑优 □良 □不合格	

评价意见：

评价单位（加盖单位公章）：

日　期：2025年 6月 12日

填表说明：此表为建设单位对施工单位履约情况进行评论用表，请在评价意见的□内打√。

4.6 民治小学改扩建设计采购施工总承包(EPC)项目弱电智能化工程

正本

版本 ZY-0.2.0

合同编号：B1634012023111341

工程施工专业分包合同

工程名称：民治小学改扩建设计采购施工总承包(EPC)项目
弱电智能化工程

工程地点：深圳市龙华区

建设单位：深圳市龙华区建筑工务署//
深圳市龙华区政府投资工程项目前期工作管理中心

承 包 人：深圳市政集团有限公司

分 包 人：深圳捷易建设集团有限公司

签约日期：2023 年 12 月 13 日

版本 ZY-0.2.0

工程施工专业分包合同

承包人（全称）：深圳市政集团有限公司（以下简称“甲方”）

法 定 代 表 人：陈俭

职　　务：董事长

住　　所：深圳市龙华区民治街道北站社区华侨城创想大厦 2 栋 2001

分包人（全称）：深圳捷易建设集团有限公司（以下简称“乙方”）

法 定 代 表 人：陈迪捷

职　　务：董事长

住　　所：深圳市福田区保税区市花路 8 号和合大厦 T8 旅游创意园 403 室

鉴于甲方已于 2021 年 8 月与深圳市龙华区政府投资工程项目前期工作管理中心//深圳市龙华区建筑工务署（下称“建设单位”）签订了《民治小学改扩建设计采购施工总承包（EPC）合同》，为此，甲方与乙方经友好协商，依照《中华人民共和国民法典》、《中华人民共和国建筑法（2019 修正）》及其他有关法律、行政法规，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，就民治小学改扩建设计采购施工总承包(EPC)项目弱电智能化工程事宜达成一致意见，订立本合同。

1.1 资质证书号码：D244140805

1.2 发证机关：广东省住房和城乡建设厅

1.3 资质专业及等级：电子与智能化工程专业承包一级

1.4 复审时间及有效期：至 2023 年 12 月 31 日

1.5 安全生产许可证号码：(粤) J 安许证字[2023]021335

1.6 复审时间及有效期：至 2024 年 6 月 30 日

1.7 乙方属于：☑一般纳税人　☐小规模纳税人　☐其他：

第二条 分包工程概况

2.1 分包工程名称：民治小学改扩建设计采购施工总承包(EPC)项目弱电智能化工程；

2.2 分包工程地点：深圳市龙华区；

2.3 分包工程范围：包括但不限于施工图纸及工程设计变更、图纸会审纪要和经甲

版本 ZY-0.2.0

方确认的其他工程资料中所约定的施工内容：

弱电智能化施工图纸及工程设计变更、图纸会审纪要和经甲方确认的其他工程资料中所约定的弱电智能化施工内容（不含预埋与二次配管工程），包括但不限于：室外智能化工程（不含预埋）；信息化应用（智能卡应用系统）；智能化集成系统（智能化信息集成平台）；信息设施系统(信息接入系统、布线系统、移动通信室内信号覆盖系统、有线电视系统、用户电话交换系统、信息网络系统、多媒体教学系统、教室物联网控制系统、校园广播系统、会议系统、信息引导及发布系统、时钟系统、电梯五方对讲系统、充电桩管理系统)；公共安全系统(安全防范综合管理平台、视频安防监控系统、出入口控制系统（门禁系统）、入侵报警系统、电子巡查系统、停车场管理系统)；建筑设备管理系统(建筑设备监控系统 BAS 、建筑能效监管系统、智能照明系统)；UPS 系统；设备管理间工程(消防监控中心、计算机网络网络设备管理间)等弱电智能化系统的材料设备采购安装、管线敷设及系统调试（包含各个系统深化设计且须按设计图纸功能及建设单位的要求进行深化设计）、消控中心、弱电机房内的防静电地板采购及安装、弱电智能化各个系统的报批、设备采购安装及调试验收等，最终交付界面经甲方及建设单位出具的界面划分确认为准，实际施工内容以甲方要求为准；与学校负责范围界限划分：详见附件《智能化与学校界面划分》。

2.4 提供分包内容：提供分包内容：但不限于人工费、材料费、机械费、管理费、深化图纸费用、脚手架搭拆费、检测费、资料费、工完场清、技术交底及指导、措施项目费、规费、利润、税金（包含 9%专用增值税、城建税、教育税附加、地方教育税附加、企业所得税、个人所得税等一切税费，若需缴纳专业工程分包税，也由乙方承担，若政府税务部门调整税费，本税费也相应调整）、不可预见风险费、以及合同明示或暗示的一般风险、责任和义务等所有费用。结算时不对综合单价进行调整；；

2.5 分包合同价款：

本工程的合同形式为：☐固定单价 ☐固定总价 ☑固定下浮率

金额：大写：（人民币）贰佰肆拾捌万壹仟贰佰叁拾陆元肆角捌分

小写：（人民币）2481236.48 元

其中不含税合同价为 2276363.74 元，增值税税金为 204872.74 元。乙方提供的增值税发票为：☑增值税专用发票，☐增值税普通发票。

以上价款包含增值税（税率为☐ 3% ☑ 9% ☐其他： / %）、城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加、等一切应由乙方缴纳的税费。若政府税务部门调整税费，

版本 ZY-0.2.0

（本页为民治小学改扩建设计采购施工总承包(EPC)项目弱电智能化工程合同签署页）

甲方：深圳市政集团有限公司（公章）	乙方：深圳捷易建设集团有限公司（公章）
法定代表人（签字）： 或委托代理人（签字）：	法定代表人（签字）： 或委托代理人（签字）：
电话：0755-82896379	电话：0755-86643902
地址：广东省深圳市龙华区民治街道北站社区华侨城创想大厦 2 栋 2001	地址：深圳市福田区保税区市花路 8 号和合大厦 18 旅游创意园 403 室
开户银行：中国建设银行深圳田背支行	开户银行：中国建设银行股份有限公司深圳福田保税区支行
账户名称：深圳市政集团有限公司	账户名称：深圳捷易建设集团有限公司
账号：4420 1514 5000 5100 4022	账号：4425 0100 0066 0000 1859
纳税人识别号：9144 0300 1921 9039 71	纳税人识别号：91440300771600223Q
日期：2023年12月15日	日期：　　年　　月　　日

已核对

智能建筑 分部(系统)工程质量验收记录

GD-C5-7312□□□

单位(子单位)工程名称	民治小学改扩建项目主体工程						
施工单位	深圳市政集团有限公司	项目技术负责人	高荣华	项目负责人	喻仕江	单位技术(质量)负责人	于芳
分包单位	/	项目技术负责人	/	项目负责人	/	单位技术(质量)负责人	/

序号	隶属的子分部（系统、子系统）工程名称	分项数	施工单位检查评定结果	监理(建设)单位验收结论
1	信息网络系统	4	符合要求	合格
2	用户电话交换系统	1	符合要求	合格
3	综合布线系统	8	符合要求	合格
4	公共广播系统	2	符合要求	合格
5	信息化应用系统	1	符合要求	合格
6	建筑设备监控系统	4	符合要求	合格
7	火灾自动报警系统	7	符合要求	合格
8	安全技术防范系统	6	符合要求	合格
9	机房	5	符合要求	合格
汇总	本分部共计子分部(系统、子系统)数：9 分项数：38		符合设计及规范要求	合格
	分部(系统)、子分部(系统、子系统)质量控制资料		符合设计及规范要求	合格
	分部(系统)、子分部(系统、子系统)安全和功能检验		符合设计及规范要求	合格
	分部(系统)、子分部(系统、子系统)观感质量		好	好
验收结论	智能建筑分部验收合格			

分包单位	施工单位	勘察单位	设计单位	监理(建设)单位
项目负责人签名：	项目负责人签名：	项目负责人签名：	项目负责人签名：	总监理工程师(建设单位项目负责人)签名：
年 月 日	2024年9月29日	年 月 日	2024年9月29日	2024年9月29日
（盖章）	（盖章）	（盖章）	（盖章）	（盖章）

GD-C5-7312

履约评价情况反馈表

工程名称	民治小学改扩建设计采购施工总承包(EPC)项目弱电智能化工程	工程地点	深圳市龙华区		
工程合同价	248.1236(万元)	合同编号	CTR-HQ01-22-00031	竣工日期	B1634012023111341
建设单位	深圳市政集团有限公司	地址	广东省深圳市龙华区民治街道北站社区华侨城创想大厦2栋2001	联系方式	0755-82896379
施工单位	深圳捷易建设集团有限公司	地址	深圳市福田区保税区市花路8号和合大厦T8旅游创意园403室	联系方式	0755-86643902

建设单位评价意见	评价内容	评价意见	不合格意见理由说明
	现场管理人员到位情况	☑优 ☐良 ☐不合格	
	工程进度控制情况	☑优 ☐良 ☐不合格	
	质量管理情况	☑优 ☐良 ☐不合格	
	安全生产和文明施工管理情况	☑优 ☐良 ☐不合格	
	履约整体评价	☑优 ☐良 ☐不合格	

评价意见：

评价单位（加盖单位公章）：

日　　期：2023年3月13日

填表说明：此表为建设单位对施工单位履约情况进行评论用表，请在评价意见的☐内打√。

4.7 留仙智城幼儿园(施工)-智能化工程

合同编号：【 20240312-NS-ZCYRY 】

留仙智城幼儿园（施工）
智能化工程专业分包合同

工程名称：留仙智城幼儿园（施工）-智能化工程

工程地点：南山区创科路和打石一路交汇处东南角

施工单位：深圳创茂建设工程有限公司

分包单位：深圳捷易建设集团有限公司

签订日期：2024 年 3 月

施工合同条款

施工单位（以下简称甲方）：深圳创茂建设工程有限公司

分包单位（以下简称乙方）：深圳捷易建设集团有限公司

依照《中华人民共和国民法典》、《中华人民共和国建筑法》及其它有关法律、行政法规的规定，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，甲方和乙方双方就**留仙智城幼儿园（施工）项目-智能化工程**施工事项经协商达成一致签订本合同，以资双方共同遵守。

一、工程概况

工程名称：**留仙智城幼儿园（施工）项目--智能化工程**

工程地点：**南山区创科路和打石一路交汇处东南角**

二、工程承包范围及内容

1、本工程施工图纸及设计变更范围内的智能化工程（含综合布线及计算机网络系统、智能化专网综合布线系统、视频监控系统、出入口控制系统、停车场管理系统、周界防范系统、无线电子巡更系统、背景音乐及公共广播系统、电子班牌系统、智能照明系统、远程抄表系统、建筑设备监控管理系统、机房工程、建筑设备监控管理系统、能源管理系统、IBMS 系统集成、全光网系统，详见附件一合同清单）施工及场区内的文明施工等全部施工内容及现场甲方指定乙方完成部分的全部工序内容。

甲方视需要，可对乙方承包范围及内容作出增减或调整，乙方应无条件接受，不因此作为对合同单价和总价作出调整的理由。

三、工期

1、总工期

1.1 合同工期总日历天数为：121 天；

1.2 开工日期：本分包工程定于 2024 年 2 月 28 日开工（如实际开工日期发生变化则以甲方书面开工通知或开工报告为准）；

1.3 竣工日期：本分包工程定于 2024 年 06 月 28 日竣工（可根据开工日期相应顺延）；

2、节点工期：必须按甲方总进度计划要求及时提供各个节点的工作面，乙方应积极配合甲方的施工，在各个施工节点施工工期满足甲方的进度要求。

3、工程进度及工期约定：进度必须满足总包方的施工进度计划及现场工程师的要求，否则甲方有权进行处罚

3.1 开工：乙方应按合同约定的日期开工，或以甲方书面开工通知或开工报告为准。

3.2 延期开工：经甲方书面许可可以延期开工。

3.3 进度：乙方必须按甲方确认的进度计划组织施工，接受甲方对进度的检查、监督。工程实际进度与经确认的进度计划不符时，乙方应按甲方的要求提出赶工措施，经甲方确认后执行。因乙方的原因导致实际进度与进度计划不符，乙方无权就赶工措施提出造价请求。

3.4 施工期顺延：出现下列情况时，经甲方书面批准，工期可以顺延。

3.4.1 不可抗力造成工程延误；

3.4.2 甲方根据现场变更的实际情况书面同意的工期延长；

3.4.3 由于甲方自身原因导致对工程进度关键线路造成影响的（必须要有足够的证明材料），乙方可以向甲方及时申请工期签证。

3.5 暂停施工：因乙方工程质量严重与质量要求不符或乙方施工有严重的安全隐患，甲方有权要求乙方暂停施工进行整顿，由此造成的工期延误、费用支出由乙方负责；因建设单位和甲方原因所造成的工程暂停施工，乙方应予以接受，并不得提出任何的经济补偿和损失索赔。暂停施工期间，乙方应对施工人员做妥善安排，不得发生上访、围攻等现象，否则将视为乙方违约。

3.6 如建设单位提出工期变化要求，乙方必须执行。

4、工期奖罚：

乙方未按约定工期完成合同承包范围内的施工内容，每延误一天支付违约金¥5000元，按时保证质量完成任务提前一天奖励¥___/___元。

四、承包方式

本工程按以下承包方式：

本分包工程以下浮率的形式承包，即包工包料、包机械、包工期、包质量、包安全、包成品保护、包工完场清、包资料、包验收、包承担各类风险（物价上涨或政府文件规定等）、包管理、包措施费、包规费、包税金、包利润及自身相关施工等人员的一切保险

等完成本工程所需的一切费用。本分包合同为按清单固定综合单价下浮包干方式：分包各项清单含税固定综合单价=甲方与建设单位的智能化工程分部分项清单结算单价*（1-下浮率），下浮率为 16% ，（具体单价详见附件《合同清单》）。

如出现设计变更，签证或增量，需重新定价，定价方式如下：

（1）增量设计中常规项，参考合同清单中单价下浮，结算工程量=甲方与建设单位的智能化工程结算工程量；

（2）增量设计中特殊项，由双方根据市场商定合理单价；

对于综合单价因乙方在报价时已综合考虑各种因素，结算时综合单价不因任何条件的变化而进行调整。

合同造价明细详见附件一：《合同清单》。

五、合同造价

1、本合同暂定含税合同总价为人民币 3102168.61 元（大写：叁佰壹拾万贰仟壹佰陆拾捌元陆角壹分）；其中暂定不含税合同价为人民币 2846026.25 元（大写：贰佰捌拾肆万陆仟零贰拾陆元贰角伍分）；增值税（税率 9% ）：人民币 256142.36 元（大写：贰拾伍万陆仟壹佰肆拾贰元叁角陆分）。

2、本合同造价包含完成上述承包范围内施工内容所发生的全部费用，包括但不限于：人工费、主材费、辅材费、机具费、专项验收施工前的准备费用、各工种之间施工配合费、施工人员及机具进退场费、材料设备场内运输和二次转运费、施工人员劳保用品费、高温补贴、措施费、安全文明施工费、成品保护、风险、施工至移交期间的成品，半成品的保护费、保险费、管理费、利润、相关税费等。

3、合同造价包括但不限于以下税费：增值税、城建税、教育费附加、地方教育费附加、堤围防护费、个人所得税、印花税、资源费、企业所得税、等一切税费，具体以工程所在地政府的规定为准。

4、乙方已充分了解现场施工条件及施工现场周边情况（出入车道、土方弃置、土方购买）等情况，并在报价总已综合考虑。

5、乙方提供的材料设备机械：除甲方提供的材料设备机械外，其它为完成本合同施工内容的所有材料设备机械均由乙方提供，乙方所提供的材料、设备、机械必须符合

3、乙方提供的材料必须按设计、规范、甲方的要求进行送检，检验试验费由专乙方承担。乙方派专人配合甲方进行送检、资料归档等工作

4、因乙方原因造成工程不合格的，甲方有权随时要求乙方采取补救措施，直至达到合同要求的质量标准，且乙方应采取措施确保其他工程的正常使用，由此增加的费用和（或）延误的工期由乙方承担。乙方完成整改后，应当重新进行完工验收，经重新组织验收仍不合格的，甲方可以拒绝接收不合格工程，解除合同并要求乙方承担由此给甲方造成的全部损失（包括支付第三方的施工费用及由此给甲方造成的经济损失等）.

如补充条款内容与以上条款有矛盾之处以补充条款为准。

二十二、其它

1、本合同一式 肆_份，甲方执 贰_份，乙方执 贰_份。

2、合同订立时间：__2024__年_3_月_____日。

3、合同订立地点：深圳市福田区香蜜湖街道香安社区侨香路 3028 号侨香公馆 3 栋 3A6

4、本合同自签字盖章后生效，双方履行完合同全部义务后本合同自动失效。

二十三、合同附件

1、附件一：《合同清单》

2、附件二：《工程签证单审批表》

3、附件三： 乙方资质资料

（其他附件）

（以下无正文）

甲方：深圳创茂建设工程有限公司（公章）　　乙方：深圳捷易建设集团有限公司（公章）

法定代表人：　　法定代表人：陈迪捷

委托代理人：　　委托代理人：

地址： 深圳市福田区香蜜湖街道香安社区侨香路 3028 号侨香公馆 3 栋 3A6　　地址：深圳市福田区保税区市花路 8 号和合大厦 T8 旅游创意园 403 室

综合布线及计算机网络系统 子分部(系统、子系统)工程质量验收记录

GD-C5-7311□□□

单位(子单位)工程名称	留仙智城幼儿园（主体工程）（智能化安装专业）						
施工单位	中航建设（深圳）有限公司	项目技术负责人	王玉来	项目负责人	邹树有	单位技术(质量)负责人	浦正锷
分包单位	深圳捷易建设集团有限公司	项目技术负责人	蒙瑞珊	项目负责人	廖晓宁	单位技术(质量)负责人	蔡雅芝

序号	隶属的分项工程名称	检验批数	施工单位检查评定结果	监理(建设)单位验收结论
1	管内穿线和槽盒内敷线	7	合格	
2	机房综合布线系统	1	合格	
3	信息网络系统调试	1	合格	
4	软件安装	1	合格	
5	系统试运行	1	合格	
6				
7				
8				
汇总	本子分部共计分项数：5，检验批数：11			
子分部(系统、子系统)、分项质量控制资料			完整、齐全	
子分部(系统、子系统)、分项安全和功能检验			完整、齐全	
子分部(系统、子系统)、分项观感质量			好	

分包单位	施工单位	勘察单位	设计单位	监理(建设)单位
项目负责人签名：	项目负责人签名：	项目负责人签名：	项目负责人签名：	总监理工程师(建设单位项目负责人)签名：
25年2月18日	25年2月18日	年 月 日	25年2月23日	25年2月20日
（盖章）	（盖章）	（盖章）	（盖章）	（盖章）

* GD - C5 - 7311 *

视频监控系统 子分部(系统、子系统)工程质量验收记录

GD-C5-7311□□□

单位(子单位)工程名称	留仙智城幼儿园（主体工程）（智能化安装专业）						
施工单位	中航建设（深圳）有限公司	项目技术负责人	王玉来	项目负责人	邹树有	单位技术(质量)负责人	浦正锷
分包单位	深圳捷易建设集团有限公司	项目技术负责人	蒙瑞珊	项目负责人	廖晓宁	单位技术(质量)负责人	蔡雅芝

序号	隶属的分项工程名称	检验批数	施工单位检查评定结果	监理(建设)单位验收结论
1	管内穿线和槽盒内敷线	8	合格	
2	监控摄像头设备安装	1	合格	
3	软件安装	1	合格	
4	系统试运行	1	合格	
5				
6				
7				
8				
汇总	本子分部共计分项数：4，检验批数：11			
子分部(系统、子系统)、分项质量控制资料			完整、齐全	
子分部(系统、子系统)、分项安全和功能检验			完整、齐全	
子分部(系统、子系统)、分项观感质量			好	
验收综合结论及备注	机 电 2027.02.06			

分包单位	施工单位	勘察单位	设计单位	监理(建设)单位
项目负责人签名：	项目负责人签名：	项目负责人签名：	项目负责人签名：	总监理工程师(建设单位项目负责人)签名：
25年2月18日	25年2月18日	年 月 日	25年2月3日	25年2月20日
（盖章）	（盖章）	（盖章）	（盖章）	（盖章）

GD-C5-7311

出入口控制系统 子分部(系统、子系统)工程质量验收记录

GD-C5-7311□□□

单位(子单位)工程名称	留仙智城幼儿园（主体工程）（智能化安装专业）						
施工单位	中航建设（深圳）有限公司	项目技术负责人	王玉来	项目负责人	邹树有	单位技术(质量)负责人	浦正锷
分包单位	深圳捷易建设集团有限公司	项目技术负责人	蒙瑞珊	项目负责人	廖晓宁	单位技术(质量)负责人	蔡雅芝

序号	隶属的分项工程名称	检验批数	施工单位检查评定结果	监理(建设)单位验收结论
1	管内穿线和槽盒内敷线	7	合格	
2	读卡器、门磁开关设备安装	1	合格	
3	软件安装	1	合格	
4	系统试运行	1	合格	
5				
6				
7				
8				
汇总	本子分部共计分项数：4，检验批数：10			
	子分部(系统、子系统)分项质量控制资料		完整、齐全	
	子分部(系统、子系统)分项安全和功能检验		完整、齐全	
	子分部(系统、子系统)分项观感质量		好	
验收综合结论及备注	2025.02.20			

分包单位	施工单位	勘察单位	设计单位	监理(建设)单位
项目负责人签名：	项目负责人签名：	项目负责人签名：	项目负责人签名：	总监理工程师(建设单位项目负责人)签名：
25年2月18日	25年2月18日	年 月 日	25年2月22日	25年2月20日
（盖章）	（盖章）	（盖章）	（盖章）	（盖章）

* GD - C5 - 7311 *

停车场管理系统 子分部(系统、子系统)工程质量验收记录

GD-C5-7311□□□

单位(子单位)工程名称	留仙智城幼儿园（主体工程）（智能化安装专业）						
施工单位	中航建设（深圳）有限公司	项目技术负责人	王玉来	项目负责人	邹树有	单位技术(质量)负责人	浦正锷
分包单位	深圳捷易建设集团有限公司	项目技术负责人	蒙瑞珊	项目负责人	廖晓宁	单位技术(质量)负责人	蔡雅芝

序号	隶属的分项工程名称	检验批数	施工单位检查评定结果	监理(建设)单位验收结论
1	管内穿线和槽盒内敷线	1	合格	
2	道闸设备安装	1	合格	
3	软件安装	1	合格	
4	系统试运行	1	合格	
5				
6				
7				
8				
汇总	本子分部共计分项数：4，检验批数：4			
子分部(系统、子系统)、分项质量控制资料			完整、齐全	
子分部(系统、子系统)、分项安全和功能检验			完整、齐全	
子分部(系统、子系统)、分项观感质量			好	
验收综合结论及备注：机电 2027.02.09				

分包单位	施工单位	勘察单位	设计单位	监理(建设)单位
项目负责人签名：	项目负责人签名：	项目负责人签名：	项目负责人签名：	总监理工程师(建设单位项目负责人)签名：
25年2月8日	25年2月18日	年 月 日	25年2月12日	25年2月20日
(盖章)	(盖章)	(盖章)	(盖章)	(盖章)

GD-C5-7311

周界防范系统 子分部(系统、子系统)工程质量验收记录

GD-C5-7311□□□

单位(子单位)工程名称	留仙智城幼儿园（主体工程）（智能化安装专业）						
施工单位	中航建设（深圳）有限公司	项目技术负责人	王玉来	项目负责人	邹树有	单位技术(质量)负责人	浦正锷
分包单位	深圳捷易建设集团有限公司	项目技术负责人	蒙瑞珊	项目负责人	廖晓宁	单位技术(质量)负责人	蔡雅芝

序号	隶属的分项工程名称	检验批数	施工单位检查评定结果	监理(建设)单位验收结论
1	管内穿线和槽盒内敷线	1	合格	
2	探测器、声光报警器设备安装	1	合格	
3	软件安装	1	合格	
4	系统试运行	1	合格	
5				
6				
7				
8				
汇总	本子分部共计分项数：4，检验批数：4			
子分部(系统、子系统)、分项质量控制资料			完整、齐全	
子分部(系统、子系统)、分项安全和功能检验			完整、齐全	
子分部(系统、子系统)、分项观感质量			好	

中华人民共和国子分部(系统、子系统)验收规范印章 廖晓宁 粤1442023202405391 机电 2027.02.06 深圳捷易建设集团有限公司

中华人民共和国注册监理工程师 危金水 注册号44008348 有效期2026.01.07 深圳市半岛工程管理有限公司

分包单位	施工单位	勘察单位	设计单位	监理(建设)单位
项目负责人签名：	项目负责人签名：	项目负责人签名：	项目负责人签名：	总监理工程师(建设单位项目负责人)签名：
25年2月18日	25年2月18日	年 月 日	25年2月20日	25年2月20日
（盖章）	（盖章）	（盖章）	（盖章）	（盖章）

GD-C5-7311

无线电子巡更系统 子分部(系统、子系统)工程质量验收记录

GD-C5-7311□□□

单位(子单位)工程名称	留仙智城幼儿园（主体工程）（智能化安装专业）						
施工单位	中航建设（深圳）有限公司	项目技术负责人	王玉来	项目负责人	邹树有	单位技术(质量)负责人	浦正锷
分包单位	深圳捷易建设集团有限公司	项目技术负责人	蒙瑞珊	项目负责人	廖晓宁	单位技术(质量)负责人	蔡雅芝

序号	隶属的分项工程名称	检验批数	施工单位检查评定结果	监理(建设)单位验收结论
1	巡更点设备安装	1	合格	
2	软件安装	1	合格	
3	系统试运行	1	合格	
4				
5				
6				
7				
8				
汇总	本子分部共计分项数：3，检验批数：3			
子分部(系统、子系统)、分项质量控制资料			完整、齐全	
子分部(系统、子系统)、分项安全和功能检验			完整、齐全	
子分部(系统、子系统)、分项观感质量			好	
验收结论	同意验收			

分包单位	施工单位	勘察单位	设计单位	监理(建设)单位
项目负责人签名：	项目负责人签名：	项目负责人签名：	项目负责人签名：	总监理工程师(建设单位项目负责人)签名：
25年2月18日	25年2月18日	年 月 日	25年2月22日	25年2月20日
(盖章)	(盖章)	(盖章)	(盖章)	(盖章)

GD-C5-7311

背景音乐及公共广播系统 子分部(系统、子系统)工程质量验收记录

GD-C5-7311□□□

单位(子单位)工程名称	留仙智城幼儿园（主体工程）（智能化安装专业）						
施工单位	中航建设（深圳）有限公司	项目技术负责人	王玉来	项目负责人	邹树有	单位技术(质量)负责人	浦正锷
分包单位	深圳捷易建设集团有限公司	项目技术负责人	蒙瑞珊	项目负责人	廖晓宁	单位技术(质量)负责人	蔡雅芝

序号	隶属的分项工程名称	检验批数	施工单位检查评定结果	监理(建设)单位验收结论
1	管内穿线和槽盒内敷线	8	合格	
2	公共广播系统设备安装	1	合格	
3	软件安装	1	合格	
4	系统试运行	1	合格	
5				
6				
7				
8				
汇总	本子分部共计分项数：4，检验批数：11			
	子分部(系统、子系统)、分项质量控制资料		完整、齐全	
	子分部(系统、子系统)、分项安全和功能检验		完整、齐全	
	子分部(系统、子系统)、分项观感质量		好	
验收综合结论及建议	机电 02.08			

分包单位	施工单位	勘察单位	设计单位	监理(建设)单位
项目负责人签名：	项目负责人签名：	项目负责人签名：	项目负责人签名：	总监理工程师(建设单位项目负责人)签名：
25年2月18日（盖章）	25年2月18日（盖章）	年 月 日（盖章）	25年2月20日（盖章）	25年2月20日（盖章）

GD-C5-7311

电子班牌系统 子分部(系统、子系统)工程质量验收记录

GD-C5-7311□□□

单位(子单位)工程名称	留仙智城幼儿园（主体工程）（智能化安装专业）						
施工单位	中航建设（深圳）有限公司	项目技术负责人	王玉来	项目负责人	邹树有	单位技术(质量)负责人	浦正锷
分包单位	深圳捷易建设集团有限公司	项目技术负责人	蒙瑞珊	项目负责人	廖晓宁	单位技术(质量)负责人	蔡雅芝

序号	隶属的分项工程名称	检验批数	施工单位检查评定结果	监理(建设)单位验收结论
1	管内穿线和槽盒内敷线	4	合格	
2	显示屏设备安装	1	合格	
3	软件安装	1	合格	
4	系统试运行	1	合格	
5				
6				
7				
8				
汇总	本子分部共计分项数：4，检验批数：7			
子分部(系统、子系统)、分项质量控制资料			完整、齐全	
子分部(系统、子系统)、分项安全和功能检验			完整、齐全	
子分部(系统、子系统)、分项观感质量			好	
验收综合结论及备注				

分包单位	施工单位	勘察单位	设计单位	监理(建设)单位
项目负责人签名：	项目负责人签名：	项目负责人签名：	项目负责人签名：	总监理工程师(建设单位项目负责人)签名：
25年2月18日	25年2月18日	年 月 日	25年2月27日	25年2月20日
(盖章)	(盖章)	(盖章)	(盖章)	(盖章)

GD-C5-7311

智能照明系统 子分部(系统、子系统)工程质量验收记录

GD-C5-7311□□□

单位(子单位)工程名称	留仙智城幼儿园（主体工程）（智能化安装专业）						
施工单位	中航建设（深圳）有限公司	项目技术负责人	王玉来	项目负责人	邹树有	单位技术(质量)负责人	浦正锷
分包单位	深圳捷易建设集团有限公司	项目技术负责人	蒙瑞珊	项目负责人	廖晓宁	单位技术(质量)负责人	蔡雅芝

序号	隶属的分项工程名称	检验批数	施工单位检查评定结果	监理(建设)单位验收结论
1	管内穿线和槽盒内敷线	6	合格	
2	配电与照明节能工程	1	合格	
3	智能灯光控制面板设备安装	1	合格	
4	软件安装	1	合格	
5	系统试运行	1	合格	
6				
7				
8				
汇总	本子分部共计分项数：5，检验批数：10			
	子分部(系统、子系统)、分项质量控制资料		完整、齐全	
	子分部(系统、子系统)、分项安全和功能检验		完整、齐全	
	子分部(系统、子系统)、分项观感质量		好	

廖晓宁 粤1442023202403591 机电 验收综合 2027.02.06 深圳捷易建设集团有限公司

危金水 注册号44008348 有效期2026.01.07 深圳市半岛工程管理有限公司

分包单位	施工单位	勘察单位	设计单位	监理(建设)单位
项目负责人签名：	项目负责人签名：	项目负责人签名：	项目负责人签名：	总监理工程师(建设单位项目负责人)签名：
25年2月18日	25年2月18日	年 月 日	25年2月17日	25年2月20日
(盖章)	(盖章)	(盖章)	(盖章)	(盖章)

GD-C5-7311

远程抄表系统 子分部(系统、子系统)工程质量验收记录

GD-C5-7311□□□

单位(子单位)工程名称	留仙智城幼儿园（主体工程）（智能化安装专业）						
施工单位	中航建设（深圳）有限公司	项目技术负责人	王玉来	项目负责人	邹树有	单位技术(质量)负责人	浦正锷
分包单位	深圳捷易建设集团有限公司	项目技术负责人	蒙瑞珊	项目负责人	廖晓宁	单位技术(质量)负责人	蔡雅芝

序号	隶属的分项工程名称	检验批数	施工单位检查评定结果	监理(建设)单位验收结论
1	管内穿线和槽盒内敷线	6	合格	
2	远程抄表系统设备安装	1	合格	
3	软件安装	1	合格	
4	系统试运行	1	合格	
5				
6				
7				
8				
汇总	本子分部共计分项数：4，检验批数：9			
子分部(系统、子系统)、分项质量控制资料			完整、齐全	
子分部(系统、子系统)、分项安全和功能检验			完整、齐全	
子分部(系统、子系统)、分项观感质量			好	

廖晓宁 粤1442023202403390 机电 2027.02.06 深圳捷易建设集团有限公司

危金水 注册号44008348 有效期2026.01.07 深圳市半岛工程管理有限公司

分包单位	施工单位	勘察单位	设计单位	监理(建设)单位
项目负责人签名：	项目负责人签名：	项目负责人签名：	项目负责人签名：	总监理工程师(建设单位项目负责人)签名：
25年2月18日	25年2月18日	年 月 日	25年2月22日	25年2月20日
(盖章)	(盖章)	(盖章)	(盖章)	(盖章)

GD-C5-7311

机房 子分部(系统、子系统)工程质量验收记录

GD-C5-7311□□□

单位(子单位)工程名称	留仙智城幼儿园（主体工程）（智能化安装专业）						
施工单位	中航建设（深圳）有限公司	项目技术负责人	王玉来	项目负责人	邹树有	单位技术(质量)负责人	浦正锷
分包单位	深圳捷易建设集团有限公司	项目技术负责人	蒙瑞珊	项目负责人	廖晓宁	单位技术(质量)负责人	蔡雅芝

序号	隶属的分项工程名称	检验批数	施工单位检查评定结果	监理(建设)单位验收结论
1	管内穿线和槽盒内敷线	1	合格	
2	机柜、机架、配线架安装	1	合格	
3	机房防雷与接地	1	合格	
4	安全技术防范系统设备安装	1	合格	
5	安全技术防范系统调试	1	合格	
6	软件安装	1	合格	
7				
8				
汇总	本子分部共计分项数：6，检验批数：6			
子分部(系统、子系统)、分项质量控制资料			完整、齐全	
子分部(系统、子系统)、分项安全和功能检验			完整、齐全	
子分部(系统、子系统)、分项观感质量			好	
验收综合结论及备注	机电 2027.02.09			

分包单位	施工单位	勘察单位	设计单位	监理(建设)单位
项目负责人签名：	项目负责人签名：	项目负责人签名：	项目负责人签名：	总监理工程师(建设单位项目负责人)签名：
25年2月18日 (盖章)	25年2月18日 (盖章)	年 月 日 (盖章)	25年2月27日 (盖章)	25年2月27日 (盖章)

GD-C5-7311

建筑设备监控系统 子分部(系统、子系统)工程质量验收记录

GD-C5-7311□□□

单位(子单位)工程名称	留仙智城幼儿园（主体工程）（智能化安装专业）						
施工单位	中航建设（深圳）有限公司	项目技术负责人	王玉来	项目负责人	邹树有	单位技术(质量)负责人	浦正锷
分包单位	深圳捷易建设集团有限公司	项目技术负责人	蒙瑞珊	项目负责人	廖晓宁	单位技术(质量)负责人	蔡雅芝

序号	隶属的分项工程名称	检验批数	施工单位检查评定结果	监理(建设)单位验收结论
1	管内穿线和槽盒内敷线	5	合格	
2	建筑设备监控系统设备安装	1	合格	
3	软件安装	1	合格	
4	系统试运行	1	合格	
5				
6				
7				
8				
汇总	本子分部共计分项数：4，检验批数：8			
子分部(系统、子系统)、分项质量控制资料			完整、齐全	
子分部(系统、子系统)、分项安全和功能检验			完整、齐全	
子分部(系统、子系统)、分项观感质量			好	
验收综合意见：同意验收				

分包单位	施工单位	勘察单位	设计单位	监理(建设)单位
项目负责人签名：	项目负责人签名：	项目负责人签名：	项目负责人签名：	总监理工程师(建设单位项目负责人)签名：
25年2月18日	25年2月18日	年 月 日	25年2月21日	25年2月20日
（盖章）	（盖章）	（盖章）	（盖章）	（盖章）

GD-C5-7311

智能化集成系统 子分部(系统、子系统)工程质量验收记录

GD-C5-7311□□□

单位(子单位)工程名称	留仙智城幼儿园（主体工程）（智能化安装专业）						
施工单位	中航建设（深圳）有限公司	项目技术负责人	王玉来	项目负责人	邹树有	单位技术(质量)负责人	浦正锷
分包单位	深圳捷易建设集团有限公司	项目技术负责人	蒙瑞珊	项目负责人	廖晓宁	单位技术(质量)负责人	蔡雅芝

序号	隶属的分项工程名称	检验批数	施工单位检查评定结果	监理(建设)单位验收结论
1	系统集成系统设备安装	1	合格	
2	软件安装	1	合格	
3	智能化集成系统接口及系统调试	1	合格	
4	系统试运行	1	合格	
5				
6				
7				
8				
汇总	本子分部共计分项数：4，检验批数：4			
子分部(系统、子系统)、分项质量控制资料			完整、齐全	
子分部(系统、子系统)、分项安全和功能检验			完整、齐全	
子分部(系统、子系统)、分项观感质量			好	

分包单位	施工单位	勘察单位	设计单位	监理(建设)单位
项目负责人签名：	项目负责人签名：	项目负责人签名：	项目负责人签名：	总监理工程师(建设单位项目负责人)签名：
25年2月18日	25年2月18日	年 月 日	25年2月20日	25年2月20日
(盖章)	(盖章)	(盖章)	(盖章)	(盖章)

GD-C5-7311

全光网系统 子分部(系统、子系统)工程质量验收记录

GD-C5-7311□□□

单位(子单位)工程名称	留仙智城幼儿园（主体工程）（智能化安装专业）						
施工单位	中航建设（深圳）有限公司	项目技术负责人	王玉来	项目负责人	邹树有	单位技术(质量)负责人	浦正锷
分包单位	深圳捷易建设集团有限公司	项目技术负责人	蒙瑞珊	项目负责人	廖晓宁	单位技术(质量)负责人	蔡雅芝

序号	隶属的分项工程名称	检验批数	施工单位检查评定结果	监理(建设)单位验收结论
1	无线AP设备安装	1	合格	
2	软件安装	1	合格	
3	系统试运行	1	合格	
4				
5				
6				
7				
8				
汇总	本子分部共计分项数：3，检验批数：3			
子分部(系统、子系统)、分项质量控制资料			完整、齐全	
子分部(系统、子系统)、分项安全和功能检验			完整、齐全	
子分部(系统、子系统)、分项观感质量			好	
验收结论：同意				

分包单位	施工单位	勘察单位	设计单位	监理(建设)单位
项目负责人签名：	项目负责人签名：	项目负责人签名：	项目负责人签名：	总监理工程师(建设单位项目负责人)签名：
25年2月18日	25年2月18日	年 月 日	25年2月20日	25年2月20日
(盖章)	(盖章)	(盖章)	(盖章)	(盖章)

GD-C5-7311

履约评价情况反馈表

工程名称	留仙智城幼儿园(施工)-智能化工程	工程地点	南山区创科路和打石一路交汇处东南角		
工程合同价	310.216861(万元)	合同编号	20240312-NS-ZCYRY	竣工日期	2025 年 03 月 11 日
建设单位	中航建设（深圳）有限公司	地址	深圳市南山区桃源街道龙珠七路中爱大厦 12 楼	联系方式	0755-86381666
施工单位	深圳捷易建设集团有限公司	地址	深圳市福田区沙头街道天安社区泰然九路 11 号海松大厦 A 座 2101、2103B	联系方式	0755-86643902

	评价内容	评价意见	不合格意见理由说明
建设单位评价意见	现场管理人员到位情况	☑优 □良 □不合格	
	工程进度控制情况	☑优 □良 □不合格	
	质量管理情况	☑优 □良 □不合格	
	安全生产和文明施工管理情况	☑优 □良 □不合格	
	履约整体评价	☑优 □良 □不合格	

评价意见：

评价单位（加盖单位公章）：

日　　期：2025 年 5 月 14 日

填表说明：此表为建设单位对施工单位履约情况进行评论用表，请在评价意见的□内打√。

4.8 光电缆传输系统项目

公开

采购合同

合同名称：光电缆传输系统采购合同

甲方（需方）：航天新长征大道科技有限公司

乙方（供方）：智宇科技有限公司

签订地点：北京·丰台

1

合同签署页

甲方	名称	航天新长征大道科技有限公司
	法定代表人	郑卓
	委托代理人	（签章）
	联系人	朱东起
	通信地址	北京市丰台区南四环西路128号诺德中心1号楼西塔三层
	电　话	01050952537
	邮　箱	/
	传　真	/
	开户银行	中国建设银行北京首体南路支行
	账　号	217 007 6135
		单位公章/合同章 年 月 日
乙方	名称	智宇科技有限公司
	法定代表人	潘凤
	委托代理人	（签章）
	联系人	彭琦
	通信地址	海南省海口市龙华区南沙路通信广场通信管理局三楼
	电　话	4008570288
	邮　箱	774816750@qq.com
	传　真	无
	开户银行	中信银行海口龙华支行
	账　号	8115801012000071335
		单位公章/合同章 年 月 日

2

第一条：采购标的物

序号	名　称	规格型号	数量/单位	单价（元）	总价（元）	备注
1	10 对市话通信电缆	HYA10*2*0.8	24/千米			品牌：安徽宏源
2	96 芯单模光缆（铠装）	GYTS-96B1	22/千米			品牌：普天
3	48 芯单模光缆（铠装）	GYTS-48B1	56/千米			品牌：普天
4	24 芯单模光缆（铠装）	GYTS-24B1	197/千米			品牌：普天
5	12 芯单模光缆（铠装）	GYTS-12B1	88/千米			品牌：普天
6	96 芯 ODF 单元箱	12 口 FC 型 GP11H+8NPL4.1 04.2588	16/台			品牌：普天
7	48 芯 ODF 单元箱	12 口 FC 型 GP11H+4NPL4.1 04.2588	168/台			品牌：普天
8	光纤测试设备	/	1/套			品牌：朴联通信、EXFO、TFN 型号/规格：TR600 纳时域反射仪 1 台；触摸屏；快捷按键，大容量聚合物锂电池，超长工作时间；智能测试，使用简单；多波长可选；PX1 光功率计 1 台：加拿大进口 EXFO 光功率计 PX1-H 触摸屏功率计手掌型智能光功率计 FLS-300（23BL）光源 1 台：进口光源 加拿大 EXFO FLS-300（23BL）稳定光源双波长 1310/1550nm
9	电线连接器接线盒（防水）	一进六出	14/台			品牌：鹏艾鑫
10	网络配线架机柜	42U，机柜尺寸：600mm*800mm*2000mm	48/台			品牌：图腾 每台机柜对应配套底座

3

11	柜内搁块	600mm*800mm	14/块	69.00	966.00	品牌：国产
12	光缆接头盒	/	1/套			品牌：普天 型号/规格：至少包含 30 个 48 芯盒+10 个 96 芯盒，要求接头接续损耗要求≤0.1dB。
13	电缆接头	/	1/套			品牌：普天 型号/规格：至少包含 6 个 10 对接头盒
14	辅材	/	1/批			品牌：国产 型号/规格：3M 防水胶带、电工胶带、扎线、膨胀螺栓、记号牌、记号笔、屏蔽线、防火泥、熔接套管、波纹管、接线子等施工所需各项辅材
15	设备安装调试维护及测试	/	1/项			含所有设备安装、调试、交付、检修、维护，以及光、电缆测试
合计：人民币 4980097.88 元 大写：肆佰玖拾捌万零玖拾柒元捌角捌分						
备注：1. 以上序号 1-14 项含 13%增值税，序号 15 项含 9%增值税； 2. 以上序号 1-13 项的标的物结算数量以甲方下单采购数量为最终依据，并需签订对应的变更补充协议。						

如遇国家税率调整，则相应调整本合同税款额度及合同总金额，但乙方已按照本合同约定税率开票的部分不做调整，甲方仍按已开票的金额支付相应合同款。

本合同约定的标的物所需配置清单及规格要求详见合同附件《技术协议》（附件 1）（“技术协议”），甲方指定李军为本合同甲方技术负责人，乙方指定彭家浩本合同乙方技术负责人，技术协议经双方指定技术负责人签字后生效。

第二条：标的物交付

1. 交付进度

2023 年 11 月 30 日前具备全部标的物交付条件，具体根据甲方实际通知日期进行交付。标的物的备品备件、配件、工具属于标的物的组成部分，本合同所称标的物，包含主机、备品备件、配件、工具和其他约定的货物。

2. 交付地点及运输方式

标的物由乙方运输到达甲方指定地址（限中国内陆），运费由乙方承担。

交付同时应提交的资料：/

运输要求：/

4

表格号：Q/DAD 9007.8-B1　　保存期：长期

编号：　　密　级：公开

通信分系统对下验收评审结论报告

型　　号：	/
研 制 阶 段：	工程研制阶段
项 目 名 称：	海南商业航天发射场智慧发射场系统建设项目通信分系统
设 计 单 位：	航天新长征大道科技有限公司

航天一院航天新长征大道科技有限公司

2024 年 11 月 5 日

一、概况

阶段：工程研制阶段

设计人员：

王相鲁、李军、翟林橦、李贺、杨善明、王景慧、胡步军

主办单位：航天一院航天新长征大道科技有限公司　会议地点：北京

会议日期：2024 年 11 月 5 日

二、提供会议用的设计文件、图纸、资料目录

序号	名称	页数	备注
1	《通信分系统电话系统预验收文档》	/	
2	《通信分系统光电缆传输系统预验收文档》	/	
3	《通信分系统广播系统预验收文档》	/	
4	《通信分系统任务视频验收文档》	/	
5	《通信分系统实况电视系统验收文档》	/	
6	《通信分系统指挥调度系统预验收文档》	/	
7	《工作进展汇报》	/	
8	《研制及质量分析报告》	/	

三、结论

2024 年 11 月 5 日，航天新长征大道科技有限公司在北京组织召开了海南商业航天发射场智慧发射场系统建设项目通信分系统（包括指挥调度系统、广播系统设备及综合实施服务、任务视频监控系统、实况电视系统、光电缆传输系统、电话系统）对下预验收评审会。参加会议的单位有：航天新长征大道科技有限公司、辽宁邮电通信建设工程有限公司、广州智讯通信系统有限公司、智宇科技有限公司、信华信技术股份有限公司。会议成立了评审组（名单附后），先后听取了辽宁邮电通信建设工程有限公司、广州智讯通信系统有限公司、智宇科技有限公司、信华信技术股份有限公司共 4 家公司作的《工作进展汇报》和《研制及质量分析报告》，查阅了预验收相关文档资料，经评议，一致认为：

海南商业航天发射场智慧发射场系统建设项目通信分系统，技术状态正确、清晰，接口关系协调匹配，在设计、试验、现场调试部署过程中质量受控，研制及生产文件齐全有效，经现场综合使用确认，各项功能、性能指标满足任务书及项目技术文件要求。

评审组同意通过预验收评审。

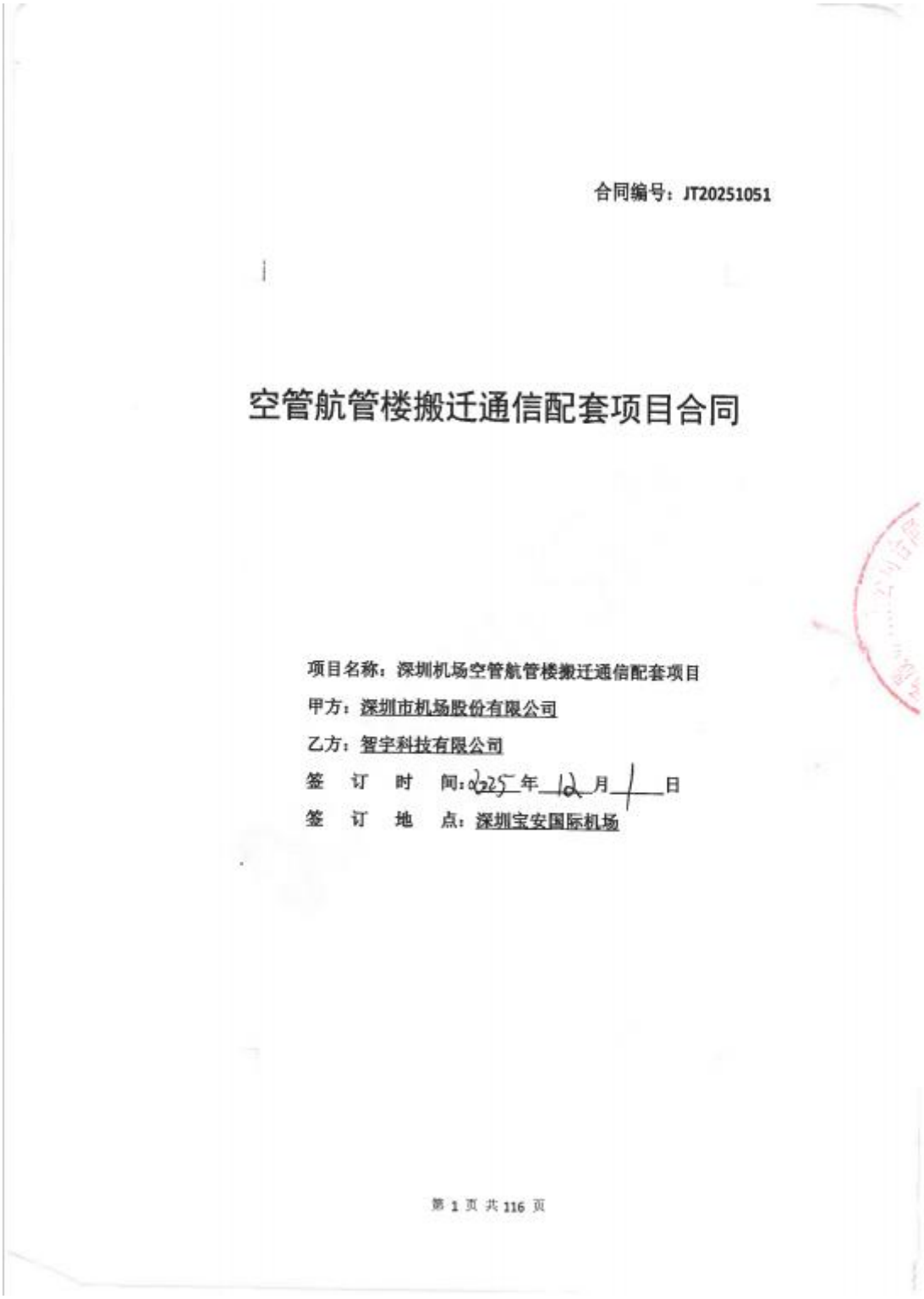
评审组组长：

2024 年 11 月 5 日

四、评审组

评审组职务	姓名	职务或职称	单位	签名	日期
组长	王相鲁	工业互联事业部副部长兼信息系统副总师	航天新长征大道科技有限公司		2024.11.5
成员	李军	项目现场负责人	航天新长征大道科技有限公司		2024.11.5
	翟林橦	分系统项目经理	航天新长征大道科技有限公司		2024.11.5
	李贺	分系统项目经理	航天新长征大道科技有限公司		2024.11.5
	杨善明	软件系统经理	航天新长征大道科技有限公司		2024.11.5
	李浩宇	质量主管	航天新长征大道科技有限公司		2024.11.5
	王景慧	前端开发工程师	航天新长征大道科技有限公司		2024.11.5
	胡步军	后端开发工程师	航天新长征大道科技有限公司		2024.11.5

4.9 深圳机场空管航管楼搬迁通信配套项目



合同编号：JT20251051

空管航管楼搬迁通信配套项目合同

项目名称：深圳机场空管航管楼搬迁通信配套项目

甲方：深圳市机场股份有限公司

乙方：智宇科技有限公司

签　订　时　间：2025 年 12 月 1 日

签　订　地　点：深圳宝安国际机场

第 1 页 共 116 页

空管航管楼搬迁通信配套项目合同

发包人（甲方）	**深圳市机场股份有限公司**		
地　址	深圳市宝安区宝安机场 T3 商务区配套写字楼 A 栋		
法定代表人	陈繁华		
付款帐号	纳税人名称：深圳市机场股份有限公司 纳税人识别号：9144030027954141X0 开户银行：中国银行深圳机场支行 账号：777057955097 电话：0755-23456789		
联系人	宋智涛	联系电话	0755-23457897
承包人（乙方）	**智宇科技有限公司**		
地　址	海南省三亚市吉阳区凤凰路汇丰国际公寓 4-A 商铺		
法定代表人	潘风		
转账账户	纳税人名称：智宇科技有限公司 纳税人识别号：91460000793106349T 开户银行：中国农业银行三亚市河西支行 账号：21755001040004140 电话：0898-88880288		
联系人	秦毅	联系电话	13825289610

根据《中华人民共和国民法典》《中华人民共和国建筑法》及深圳市有关法律、法规，结合本工程的具体情况，遵循平等、自愿、公平和诚信的原则，甲方就深圳机场空管航管楼搬迁通信配套项目委托乙方施工，经甲乙双方友好协商，订立本合同。

一、项目名称

深圳机场空管航管楼搬迁通信配套项目。

二、项目地点

深圳宝安国际机场机场数据中心大楼。

三、工程承包范围

本项目以机场数据中心大楼为机场端节点，以空管站新运行楼及新塔台裙楼为空管站端节点，增补双路由光缆并配套传输网络设备。完成所有设备的安装、调试，确保通信传输满足要求，具体如下：（1） 机场数据中心大楼至空管站新运行楼敷设 2 条 144 芯光缆。（2）机场数据中心大楼至空管站新塔台裙楼机房敷设 2 条 48 芯光缆。（3）采购 4 套机架式光电转换装置，每套光电转换装置配置 16 张转换卡。（4）采购 2 台接入层交换机，2 台网络防火墙。（5）采购 35 个光电转换盒、光纤跳线 100 对。（6）完成所有设备的安装、调试，确保通信传输满足要求。

除以上甲方指定承包的工程范围外，承包人不能拒绝执行为完成本项目工程而需执行可能遗漏的工程项目。

具体要求详见附件 2 技术规格书。

四、合同工期

计划开工日期:2025 年 11 月 26 日(具体开工时间以甲方通知为准)；

计划竣工日期:2026 年 1 月 24 日；

实际开工日期以甲方签署的《开工申请报告》为准，合同工期总日历天数为《开工申请报告》签署之日起 60 个日历日，因甲方原因或不可抗力造成工期延误，工期相应顺延。

五、合同价款

1. 本工程合同签订价为¥650486.24 元（大写：陆拾伍万零肆佰捌拾陆元贰角肆分），不含增值税签订价为¥596776.37 元，增值税额为¥53709.87 元，增值税税率 9%。其中，机架式光电转换设备、光电转换盒、防火墙、交换机分部分项合计为¥140,446.02 元（大写：壹拾肆万零肆佰肆拾陆元零贰分）。最终结算价按甲方造价管理部门审核结果为准。

附件 13：知识产权保护协议

附件 14：数据管理协议

（以下无正文，为合同签署页。）

甲　方：

法定代表人：

或授权代表人签章：

签约日期：2025-12-1

乙　方：

法定代表人：

或授权代表人签章：

签约日期：2025-12-1

合同专用章

信息化项目验收报告

一、基本信息			
项目名称	深圳机场空管航管楼搬迁通信配套项目		
合同编号	JT20251051	合同金额	650486.24 元
建设单位	深圳市机场股份有限公司		
业务单位	深圳市机场股份有限公司运行指挥中心		
承建单位	智宇科技有限公司		
设计单位	民航机场成都电子工程设计有限责任公司		
监理单位	深圳市中联信信息技术有限公司		
开工日期	2025 年 12 月 8 日	终验日期	2026 年 6 月 24 日
项目竣工验收程序、内容、组织形式： 由承建单位提交最终验收申请表后，经监理单位审核工程资料齐全，建设单位按规定组织终验，于 2026 年 6 月 24 日对该项目建设内容、工程质量和工程资料进行现场验收。			
二、合同的建设内容			
根据合同要求，本项目建设内容包括： 1、敷设机场数据中心大楼至空管站新运行楼敷设 2 条 144 芯光缆，机场数据中心大楼至空管站新塔台裙楼机房敷设 2 条 48 芯光缆。 2、采购 4 套机架式光电转换装置，每套光电转换装置配置 16 张转换卡；采购 2 台接入层交换机，2 台网络防火墙；采购 35 个光电转换盒、光纤跳线 100 对。 3、完成所有设备的安装、调试，确保通信传输满足要求。			
三、合同的建设内容完成情况			
已经按照招标文件要求及合同内容全部完成，完成光缆敷设以及所有设备的安装、调试，满足通信传输要求，符合用户使用要求。			
四、验收情况			
验收合格，无整改；满足通信传输要求，符合用户使用要求。			
四、验收结论： 本项目建设内容符合招投标文件、承建合同要求，同时项目验收方案、项目过程资料均符合验收标准，验收小组一致认为本项目通过竣工验收。			

扫描全能王

承建单位代表签字（单位盖章）：	日　期：2026 年 6 月 24 日
设计单位代表签字（单位盖章）：	日　期：2026 年 6 月 24 日
监理单位代表签字（单位盖章）：	日　期：2026 年 6 月 24 日
业务单位代表签字（单位盖章）：	日　期：2026 年 6 月 24 日
建设单位代表签字（单位盖章）：	日　期：2026 年 6 月 24 日

深圳机场空管航管楼搬迁通信配套项目

项目终验纪要

项目名称	深圳机场空管航管楼搬迁通信配套项目	**主持人**	魏广程
文档编号	KGBQTX-终验会议纪要-001		
会议主题	终验会		
时　间	2026 年 6 月 24 日　上午 9：30		
参会单位及人员	**数字化管理中心**：魏广程、刘松、肖方辉、宋智涛 **运行指挥中心**：邢陶钧 **资产管理部**：李浩琛 **智宇科技有限公司**：秦毅、夏波、夏军辉、练慧芳 **民航机场成都电子工程设计有限责任公司**：操灿 **深圳市中联信信息技术有限公司**：田笑添、林一博	**记录人**	田笑添
地　点	数据中心大楼 401 会议室		

以下是会议内容：

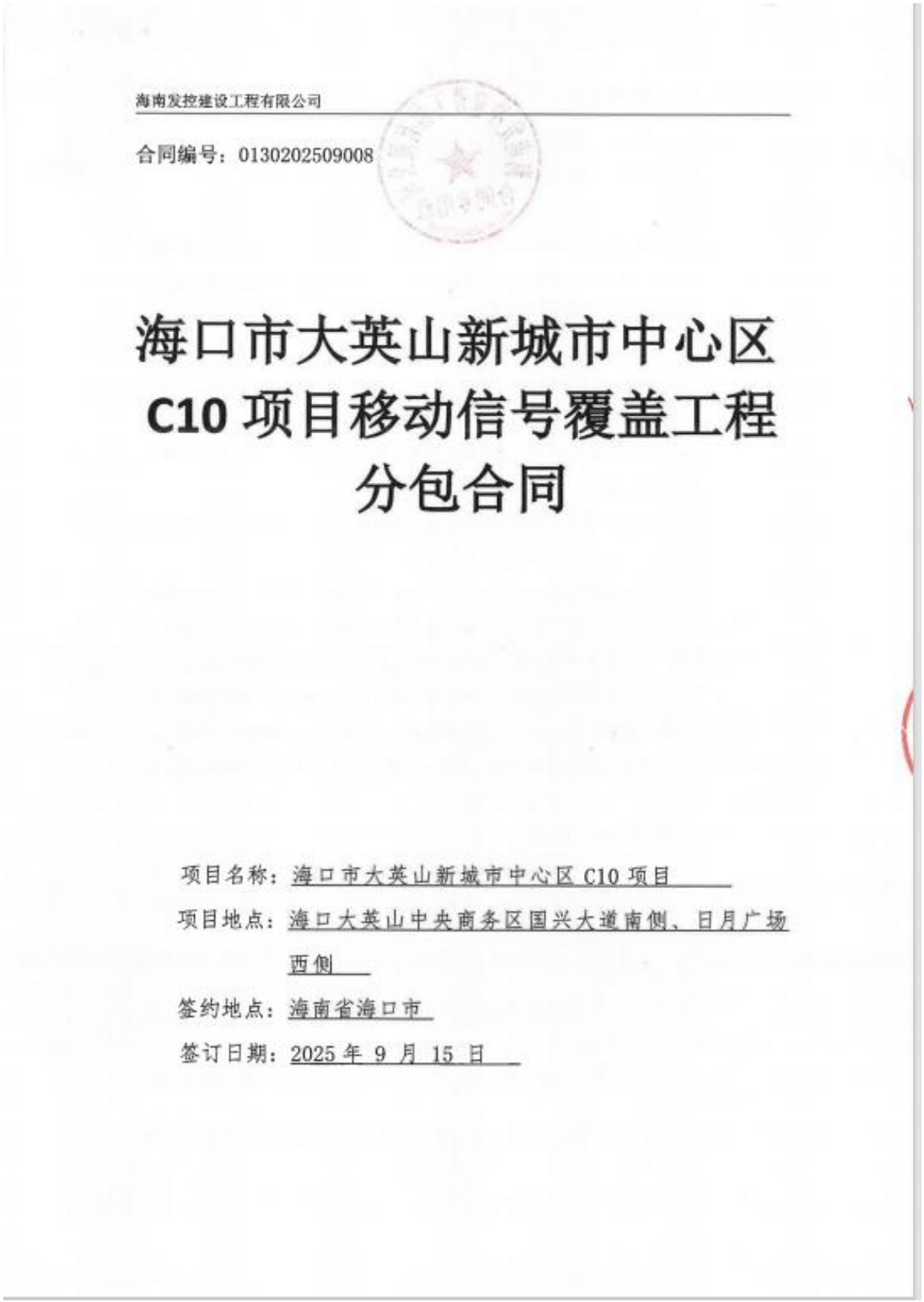
2026 年 6 月 24 日，由数字化管理中心在数据中心大楼 401 会议室组织召开“深圳机场空管航管楼搬迁通信配套项目”终验会议。会上项目承建单位对项目的建设情况进行了汇报，监理单位对项目终验的符合性进行了汇报，验收小组听取各方汇报，并经过讨论，会议一致认为项目的相关建设内容已按合同要求完成，符合用户及设计要求，同意通过终验，并形成以下建议：

1. 要求承建单位后续配合做好结算工作和资产入固等工作。

参会人员签字：

扫描全能王

4.10 海口市大英山新城市中心区 C10 项目移动信号覆盖工程



海南发控建设工程有限公司

合同编号：0130202509008

海口市大英山新城市中心区 C10 项目移动信号覆盖工程分包合同

项目名称：海口市大英山新城市中心区 C10 项目

项目地点：海口大英山中央商务区国兴大道南侧、日月广场西侧

签约地点：海南省海口市

签订日期：2025 年 9 月 15 日

海南发控建设工程有限公司

甲方（全称）：海南发控建设工程有限公司

乙方（全称）：智宇科技有限公司

根据《中华人民共和国民法典》、《中华人民共和国建筑法》及有关法律规定，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，双方就 海口市大英山新城市中心区 C10 项目移动信号覆盖 工程施工及有关事项协商一致，共同达成如下协议：

第一条 工程概况

1.1 工程名称：海口市大英山新城市中心区 C10 项目移动信号覆盖工程

1.2 工程地点：海口大英山中央商务区国兴大道南侧、日月广场西侧

1.3 分包工程承包范围：本项目信号覆盖方案范围内的移动信号覆盖工程，工作内容包括但不限于：

1.3.1. 移动信号覆盖工程所需吸顶天线，耦合器，开关，电表，各大运营商 TDD-LTE-BBU 等，具体以信号覆盖方案及清单为准。

1.3.2. 为完成自身承包范围内的所有工程所需的各项措施工作内容（包括但不限于技术、安全文明施工等）以及配合项目竣工验收，负责工程资料、安全文明施工资料、农民工工资相关资料等内容编制收集及甲方交代的其他工作。

1.3.3. 甲方有权根据现场情况对承包范围进行变更、增减，乙方不得有异议且不得据此提出费用索赔。如乙方因现场设备，施工进度不满足甲方工期要求，甲方有权对现场施工范围及内容进行调整，调整后以实际完成工作内容据实结算。

1.4 工程质量标准：合格 。

1.5 工程适用的法律标准和规范：国家现行法律、行政法规、部门规章、标准规程；工程所在地的地方性法规、条例、规章、标准、规范文件等；发包人制订的相关制度及管理规定。

第二条 合同工期

2.1 计划开工日期：2025 年 9 月 10 日（具体时间以甲方通知开工日期为准）。

2.2 计划竣工日期：2025 年 10 月 10 日（实际以完工验收报告记载的日期为准。）。

2.3 工期总日历天数：30 天。工期总日历天数与根据前述计划开竣工日期

计算的工期天数不一致的，以工期总日历天数为准。

第三条 合同价格及付款

3.1 合同暂定总价：人民币¥378,938.50 元（大写 叁拾柒万捌仟玖佰叁拾捌元伍角整，其中不含税金额 347,650.00 元，税额 31,288.50 元，税率 9 %。本合同价格采用以下第（2）种方式确定。

（1）采用固定单价合同，/。

合同价格包括的风险范围：/。

（2）采用总价合同：总价包干，在业主不增加需求的前提下，不以任何理由调整总价。

（3）其它价格形式合同：/。

3.2 以上价格为完成本项目工程合同约定工作内容的所有费用，包括但不限于人工费、材料费、机械费、措施费、管理费、利润、税金、规费、工程保险、安全文明施工、临时设施、检测试验、技术服务、调试、验收、约定合同风险等一切费用，并确保质量、安全、工期等各项目标达成。

3.3 甲方有权根据实际情况对某些工程进行取消或增加，如取消或增加，此部分费用相应增减，乙方不得有异议且不得提出费用索赔。

3.4 进度款付款：（1）每月支付一次工程进度款，付款比例为双方确认完成产值的 80%；（2）本分包工程完工并验收合格后付至双方确认完成产值的 85%；（3）本分包工程完成结算后付至结算价的 90%；（4）项目整体竣工验收合格后支付至结算价的 97%，剩余 3%作为质量保证金，待质保期满后无其他扣款则一次无息付清，质保期是从项目整体验收完成开始算起计算两年。

3.5 工程款支付方式：包括但不限于银行转账、商业承兑汇票、云信、云信保等方式。本工程款支付含原则上不超过 70%的商业承兑汇票、云信、云信保（期限原则上不大于 6 个月）等方式，甲方不承担贴息、手续费等工程结算额外的费用等。

3.6 资料报送要求：乙方应于每月 11 日前，与甲方完成产值核对工作，经甲方预算人员审核、签字后，作为乙方上月 11 日至当月 10 日完成的产值，逾期待下一个周期在报送，造成的一切后果由乙方自行承担。

每次付款前，乙方须先向甲方提交书面付款申请及完整请款资料（包括但不限于工程形象进度、工程量计算表、劳务工人考勤记录等），并提供与已完工产

海南发控建设工程有限公司

（签署页，无正文）

总包方（甲方）	单位名称	海南发控建设工程有限公司
	法定代表人或委托代理人	陈青山
	社会统一信用代码	91460000MABT5DXJ1G
	通讯地址	海口市美兰区国兴大道5号海南大厦42层
	开户银行	中信银行海口龙华支行
	账户全称	海南发控建设工程有限公司
	账号	8115801012400085537
分包方（乙方）	单位名称	智宇科技有限公司
	法定代表人或委托代理人	洛风
	社会统一信用代码	9146 0000 7931 0634 9T
	通讯地址	海南省三亚市吉阳区凤凰路汇丰国际公寓4-A商铺 0898-68880288
	开户银行	农业银行三亚河西支行
	账户全称	智宇科技有限公司
	账号	21755001040004140

9

附件 1：

海口市大英山新城市中心区 C10 项目信号覆盖工程清单

序号	分项名称	项目特征、工作内容	单位	暂定工程量	价格		备 注
					不含税单价（元）	不含税合价（元）	
1	移动信号覆盖工程	1、包含吸顶天线，耦合器，开关，电表，各大运营商 TDD-LTE-BBU 等本工程所需的一切施工内容 2、满足业主方案需求 3、包含安装辅材及验收检测费用 4、满足地下室区域、电梯桥厢、配电房等位置所有运营商均覆盖需求 5、包工包料	项	1.00	347650.00	347650.00	1、总价包干； 2、在业主不增加需求的前提下，不以任何理由调整总价。
不含税合计						347650.00	
税金（9%）						31288.50	
含税合计						378938.50	

编号：zy2025309

海口市大英山新城市中心区 C10 项目移动信号覆盖工程分包合同

竣工报告

智宇科技有限公司

http://www.zhiyu.net.cn
公司地址：海口市南沙路 47 号通信广场综合楼 1-2 层
电话：0898-66712088　传真：0898-66532066

编号：zy2025309

竣工验收报告

项目名称	海口市大英山新城市中心区 C10 项目移动信号覆盖工程分包合同	发包单位	海南发控建设工程有限公司
承包单位	智宇科技有限公司	验收时间	2026 年 03 月 10 日
主要设备及安装调试内容	我方已经完成以下内容的工作，请确认： 移动信号覆盖工程所需吸顶天线，合器，开关，电表，各大运营商 TDD-LTE-BBU 等信号覆盖施工内容，现测试设备使用情况良好我方认为已经具备验收条件，现申请项目竣工验收。		
遗留问题整改措施	遗留问题	责任单位	整改期限
	无		
培训	参与部门、人员	责任单位	时间
验收意见	合格		
确认签字	承包单位（签字盖章）： 日期：2026.03.06	总包单位（签字盖章）： 日期：2026.03.10	

注：如有故障及技术需求，请您及时与我们联系，竭诚为您服务！

售后服务热线：400-857-0288　　服务投诉热线：0898-88880222

编号：zy2025309

项目设备移交清单

序号	名　　称	规格参数	单位	数量
1	全向吸顶天线	普通室内全向单极化吸顶天线\800～3700MHz	副	46
2	壁挂天线	室内定向单极化壁挂天线\800～3700MHz	副	75
3	对数周期天线	单极化室内定向对数周期天线\800～3700MHz	副	88

以上各设备已安装开通并交予贵公司使用，主设备材料数量经现场清点核对属实无误请接收管理使用，同时记录系统运行情况以备后期售后维护。

5.近三年第三方（会计事务所）出具的审计报告表

5.1 深圳捷易建设集团有限公司近三年财务审计报告

5.1.1 2023 年财务审计报告

广东至上会计师事务所（普通合伙）

Zhishang Certified Public Accountant Guangdong

报告书

REPORT

地址：中山市石岐区博爱三路9号（第4幢2层4-212号）
Add：NO.4-212 ,Floor 2， Building 4, NO.9 BoAi 3rd Road, Shiqi District， ZhongShan
电话/传真：0760-87556156 邮箱：13715678300@163.com
TEL&FAX：0760-87556156 E-mail：13715678300@163.com

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：粤2406B0MA2L

广东至上会计师事务所（普通合伙） Post Code:528400 邮编：528400
Guangdong Zhishang Certified Public Accountant Tel:13715678300 电话：13715678300
电子邮箱：13715678300@163.com
地址： 中山市石岐区博爱三路9号（第4幢2层4-212号）
Add: NO.4-212 ,Floor 2, Building 4, NO.9 BoAi 3rd Road, Shiqi District, ZhongShan

审计报告

报告号：（2024）至上审字20243024号

深圳捷易建设集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了深圳捷易建设集团有限公司(以下简称贵公司)财务报表，包括2023年12月31日的资产负债表，2023年度的利润表、现金流量表、所有者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，公允反映了贵公司2023年12月31日的财务状况以及2023年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估公司的持续经营能力，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贵公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、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。错报可能由舞弊或错误所导致，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，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证



据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截止至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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。

广东至上会计师事务所（普通合伙）

中国.广东.中山

中国注册会计师:

中国注册会计师:

二〇二四年三月十四日

资产负债表

编制单位：深圳捷易建设集团有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	6,442,043.39	6,365,770.52
交易性金融资产	五、2	5,000,000.00	3,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、3		122,025.62
应收账款	五、4	36,223,728.66	26,694,038.98
应收款项融资			
预付款项	五、5	1,947,892.31	1,929,765.40
其他应收款	五、6	1,348,583.57	4,891,755.63
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、7	2,172,571.22	148,257.01
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	五、8	757,521.09	
流动资产合计		53,892,340.24	43,151,613.16
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			
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	五、9	1,297,447.56	68,498.26
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,297,447.56	68,498.26
资产总计		55,189,787.80	43,220,111.42

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：深圳捷易建设集团有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、10	20,704,008.58	11,419,311.86
预收款项	五、11	1,125,578.50	1,620,231.23
合同负债			
应付职工薪酬	五、12	450,309.48	433,739.29
应交税费	五、13	400,474.81	191,269.25
其他应付款	五、14	5,690,000.00	6,337,907.06
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		28,370,371.37	20,002,458.69
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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			
负债合计		28,370,371.37	20,002,458.69
股东权益：			
实收资本	五、15	9,386,000.00	9,386,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		17,433,416.43	13,831,652.73
股东权益合计		26,819,416.43	23,217,652.73
负债和股东权益总计		55,189,787.80	43,220,111.42

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

第 5 页

利润表

编制单位：深圳捷易建设集团有限公司　　2023年度　　单位：人民币元

项　　目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、16	88,170,710.28	110,158,700.66
减：营业成本	五、17	75,638,136.11	99,058,204.17
税金及附加	五、18	123,717.53	233,871.17
销售费用	五、19		
管理费用	五、20	3,843,582.14	2,883,779.56
研发费用	五、21	5,078,251.94	4,749,537.54
财务费用	五、22	-526.65	-11,600.40
其中：利息费用			0.05
利息收入		9,344.09	19,361.92
加：其他收益	五、23	879.41	
投资收益（损失以“-”号填列）	五、24	34,387.55	78,093.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,522,816.17	3,323,002.11
加：营业外收入	五、25	256,717.75	362,136.72
减：营业外支出	五、26	125,410.36	89,918.75
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,654,123.56	3,595,220.08
减：所得税费用	五、27	52,359.86	109,555.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,601,763.70	3,485,664.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,601,763.70	3,485,664.10
（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			
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		3,601,763.70	3,485,664.10
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：深圳捷易建设集团有限公司　　2023年度　　单位：人民币元

项　目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		87,029,173.85	113,500,096.24
收到的税费返还		100,341.41	56,923.01
收到其他与经营活动有关的现金		1,419,411.87	381,498.64
经营活动现金流入小计		88,548,927.13	113,938,517.89
购买商品、接受劳务支付的现金		75,299,111.30	100,129,895.24
支付给职工以及为职工支付的现金		6,405,408.36	3,749,691.42
支付的各项税费		1,839,943.02	1,349,712.79
支付其他与经营活动有关的现金		1,462,579.13	12,107,482.60
经营活动现金流出小计		85,007,041.81	117,336,782.05
经营活动产生的现金流量净额		3,541,885.32	-3,398,264.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,000,000.00	15,800,000.00
取得投资收益收到的现金		34,387.55	78,093.49
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		2,034,387.55	15,878,093.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,500,000.00	
投资支付的现金		4,000,000.00	12,000,000.00
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		5,500,000.00	12,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,465,612.45	3,878,093.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,276,000.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			1,276,000.00
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			1,276,000.00
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		76,272.87	1,755,829.33
加：期初现金及现金等价物余额		6,365,770.52	4,609,941.19
六、期末现金及现金等价物余额		6,442,043.39	6,365,770.52

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：深圳捷易建设集团有限公司　　2023年度　　单位：人民币元

项　　目	本　期										
	实收资本	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	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	9,386,000.00									13,831,652.73	23,217,652.73
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	9,386,000.00									13,831,652.73	23,217,652.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										3,601,763.70	3,601,763.70
（一）综合收益总额										3,601,763.70	3,601,763.70
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
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.对所有者的分配											
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增实收资本											
2.盈余公积转增实收资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	9,386,000.00									17,433,416.43	26,819,416.43

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：深圳捷易建设集团有限公司　　2023年度　　单位：人民币元

项　　目	上 期										
	实收资本	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	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	9,386,000.00									10,345,988.63	19,731,988.63
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	9,386,000.00									10,345,988.63	19,731,988.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										3,485,664.10	3,485,664.10
（一）综合收益总额										3,485,664.10	3,485,664.10
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
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.对所有者的分配											
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增实收资本											
2.盈余公积转增实收资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	9,386,000.00									13,831,652.73	23,217,652.73

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

深圳捷易建设集团有限公司

2023 年度财务报表附注

（除特别标明，货币单位为人民币元）

一、企业基本情况

1、深圳捷易建设集团有限公司（原名：深圳市华威卓科技发展有限公司）是由陈迪捷、易丽、李丽共同投资成立的有限责任公司（自然人投资或控股）。于 2005 年 1 月 26 日取得由深圳市市场监督管理局批准的统一社会信用代码为 91440300771600223Q 的《营业执照》，法定代表人为陈迪捷，注册资本为 100 万元人民币。

2、经过历次变更，现公司股东为陈迪捷、易丽，法定代表人为陈迪捷，注册资本为 6600 万元人民币。所属行业：其他建筑安装。

3、本公司经营范围：智能楼宇自控系统、保安监控系统、计算机网络自动化工程的设计、布线施工；通讯产品、空调、机电设备的技术开发、购销、安装（不含特种设备）；电子产品的购销，国内贸易（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）；建筑工程、园林工程、装修装饰工程、水暖工程的设计、施工；电子系统软件集成；计算机信息系统集成；应用软件开发；消防工程的设计与施工；建筑幕墙工程的设计与施工。土石方工程施工；普通机械设备安装服务；通讯设备修理；人工智能行业应用系统集成服务；信息系统集成服务；会议及展览服务；园林绿化工程施工；人工智能应用软件开发；新材料技术研发；国内贸易代理；金属门窗工程施工；建筑材料销售；工业自动控制系统装置销售；工程管理服务；建筑物清洁服务；专业保洁、清洗、消毒服务；机械设备租赁；广告制作；广告设计、代理。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）^建设工程施工；建设工程设计；住宅室内装饰装修；建筑智能化系统设计；文物保护工程施工；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

4、本公司经营地址：深圳市福田区保税区市花路 8 号和合大厦 T8 旅游创意园 403 室。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准



则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

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

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。境外子公司从事境外经营业务，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。本财务报表的编制金额单位为人民币元。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

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

(六) 金融工具

1.金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产

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

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以

未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2.金融工具的计量

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

（1）金融资产

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

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



③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

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

3.本公司对金融工具的公允价值的确认方法

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

4.金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资



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

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融负债

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(七)　预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1.预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。



（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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

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

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

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

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、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 1：账龄组合，按照预期损失率计提减值准备。

组合 2：管理层评价具有较低的信用风险的，一般不计提减值准备。

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

对于划分为组合的应收票据，本公司对取得的银行承兑汇票，预期不存在信用损失；对取得的商业承兑汇票，则将其视同为应收账款予以计提预期信用损失。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

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

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

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

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于其他应收款交易对象关系、款项性质



等共同风险特征将其他应收款划分为不同的组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合 1：账龄组合，按照预期损失率计提减值准备。

组合 2：管理层评价具有较低的信用风险的，一般不计提减值准备。

对于划分为账龄组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

2.预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(八) 存货

1.存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2.发出存货的计价方法

购入并已验收入库的存货按实际成本入账，发出存货按月末加权平均法计量。

3.存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4.存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(九) 固定资产

1.固定资产确认条件

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



企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2.固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	折旧年限	年折旧率
运输设备	4 年	23.75%
电子工具	3 年	31.67%
工具器具家具	5 年	19.00%

(十) 在建工程

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

(十一) 借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2.资本化金额计算方法

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

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存

入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

(十二)　无形资产

1.无形资产的计价方法

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

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

2.使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

(十三)　长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹



象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十四)　长期待摊费用

长期待摊费用是本公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，长期待摊费用以实际发生的支出为基准并在其预计受益期内摊销。

(十五)　职工薪酬

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

1.短期薪酬

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

2.离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，



并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3.辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4.其他长期职工福利

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

(十六)　收入

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。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

根据履约义务，本公司在客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入，具体方法如下：

1、国内商品销售收入：本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

2、出口商品销售收入：公司对国外销售在产品出口报关手续完成后，已取得了商品的现时收款权利、商品实物资产随即转移至装运港，主要风险和报酬已经转移，因此，公司在产品出口报关手续完成后确认收入。

(十七)　政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

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



量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

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

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(十八)　递延所得税资产和递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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



(十九)　租赁

1.租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

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

（1）使用权资产

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

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

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

（2）租赁负债

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按



变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2.出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

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

(二十)　主要会计政策、会计估计变更的说明

本公司本期无重会计政策、会计估计变更事项。

四、税项

本公司适用的主要税（费）种类与税（费）率：

序号	税种	税率	说明
1	增值税	6%、9%、13%	按应税收入计缴
2	城市维护建设税	7%	按应缴纳的流转税额计缴
3	教育费附加	3%	按应缴纳的流转税额计缴
4	地方教育附加	2%	按应缴纳的流转税额计缴
5	企业所得税	15%	按应纳税所得额计缴

五、会计报表重要项目的说明

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
现金	428.30	64,743.58



项目	期末余额	年初余额
银行存款	6,441,615.09	6,301,026.94
合计	6,442,043.39	6,365,770.52

2、交易性金融资产

项目	期末余额	年初余额
交易性金融资产	5,000,000.00	3,000,000.00
合计	5,000,000.00	3,000,000.00

3、应收票据

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		72,127.82
商业承兑汇票		49,897.80
减：坏账准备		
合计		122,025.62

4、应收账款

（1）账龄分析

账龄	期末余额	占比例	年初余额	占比例
1年以内	20,642,653.86	56.99%	23,872,889.37	89.43%
1-2年	15,581,074.80	43.01%	2,821,149.61	10.57%
减：坏账准备				
合计	36,223,728.66	100.00%	26,694,038.98	100%

（2）应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	36,223,728.66	100.00%		
其中：账龄组合	36,223,728.66	100.00%		
合计	36,223,728.66	100.00%		

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	26,694,038.98	100.00%		
其中：账龄组合	26,694,038.98	100.00%		



类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
合计	26,694,038.98	100.00%		

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例	坏账准备余额
深圳中铁二局工程有限公司	7,764,571.49	21.16%	
江苏泰建建设集团有限公司漕湖分公司	3,845,982.65	10.62%	
深圳市天健坪山建设工程有限公司	2,525,541.97	6.97%	
中铁建设集团有限公司	2,185,847.82	6.03%	
中铁建工集团有限公司海南分公司	1,772,045.81	4.89%	
合计	17,993,989.74	49.67%	

5、预付账款

（1）账龄分析

账龄	期末余额	比例	年初余额	比例
1年以内	1,217,179.88	62.49%	1,929,765.40	100.00%
1-2年	730,712.43	37.51%		
合计	1,947,892.31	100.00%	1,929,765.40	100.00%

（2）按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例
深圳市泓瑞建筑劳务有限公司	529,406.00	27.18%
星华装饰工程(深圳）有限公司	300,000.00	15.40%
深圳百安居装饰建材有限公司	229,615.00	11.79%
深圳市贡豪实业有限公司	182,218.36	9.35%
山东金发智能工程有限公司	115,626.20	5.94%
合计	1,241,239.36	69.66%

6、其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	1,348,583.57	4,891,755.63
减：坏账准备		
合计	1,348,583.57	4,891,755.63

（1）账龄分析

账龄	期末余额	比例	年初余额	比例
1年以内	907,094.90	67.26%	4,191,472.11	85.68%
1-2年	441,488.67	32.74%	700,283.52	14.32%
合计	1,348,583.57	100.00%	4,891,755.63	100.00%



（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提其他应收款坏账准备金额 0.00 元，本期收回或转回的坏账准备 0.00 元。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	期末余额	占其他应收款总额的比例
天虹数科商业股份有限公司	201,102.80	14.91%
水发招标（山东）有限公司	200,000.0	14.83%
上海新江物业管理有限公司	80,000.00	5.93%
余飞	79,010.10	5.86%
深圳威新软件科技有限公司	60,200.00	4.46%
合计	620,312.90	45.99%

7、存货

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
施工成本	2,172,571.22		2,172,571.22	148,257.01		148,257.01
合计	2,172,571.22		2,172,571.22	148,257.01		148,257.01

8、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待认证进项税额	757,521.09	
合计	757,521.09	

9、固定资产

项目	运输设备	电器工具家具	电子设备	合计
一、账面原值	916,977.00	101,406.05	111,699.16	1,130,082.21
1.期初余额				
2.本期增加金额	1,500,000.00			1,500,000.00
（1）购置	1,500,000.00			1,500,000.00
3.本期减少金额			5,300.00	5,300.00
4.期末余额	2,416,977.00	101,406.05	106,399.16	2,624,782.21
二、累计折旧				
1.期初余额	871,128.80	84,340.83	106,114.32	1,061,583.95
2.本期增加金额				
（1）计提	267,187.50	3,598.20		270,785.70
3.本期减少金额			5,035.00	5,035.00
4.期末余额	1,138,316.30	87,939.03	101,079.32	1,327,334.65
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				



3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	1,278,660.70	13,467.02	5,319.84	1,297,447.56
2.期初账面价值	45,848.20	17,065.22	5,584.84	68,498.26

10、无形资产

项目	软件使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额		
2.本期增加金额	5,300.00	5,300.00
（1）购置		
3.本期减少金额		
4.期末余额	5,300.00	5,300.00
二、累计摊销		
1.期初余额		
2.本期增加金额	5,300.00	5,300.00
（1）计提	265.00	265.00
3.本期减少金额		
4.期末余额	5,300.00	5,300.00
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值		
2.期初账面价值		

11、应付账款

（1）账龄分析

账龄	期末余额	比例	年初余额	比例
1年以内（含1年）	17,514,470.44	84.59%	9,986,976.39	87.46%
1-2年	3,189,538.14	15.41%	1,432,335.47	12.54%
2-3年				
3年以上				
合计	20,704,008.58	100.00%	11,419,311.86	100.00%

（2）期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	期末余额	占预收账款总额的比例
江苏捷科云信息科技有限公司	3,765,666.85	18.19%



单位名称	期末余额	占预收账款总额的比例
深圳市华信智达科技有限公司	2,782,548.82	13.44%
广东宏正科技有限公司	1,137,154.95	5.49%
深圳市益顺通建筑劳务有限公司	1,100,000.00	5.31%
深圳市双粤龙智能化工程有限公司	1,027,008.00	4.96%
合计	9,812,378.62	47.39%

12、预收账款

账龄	期末余额	比例	年初余额	比例
1年以内（含1年）	363,931.00	32.33%	1,620,231.23	100.00%
1-2年	761,647.50	67.67%		
合计	1,125,578.50	100.00%	1,620,231.23	100.00%

（2）期末余额前五名的预收账款情况

单位名称	期末余额	占预收账款总额的比例
平安直通咨询有限公司	536,477.51	47.66%
湖州东尼半导体科技有限公司	343,500.00	30.52%
广东恒峰信息技术有限公司	79,988.00	7.11%
腾邦物流集团股份有限公司	50,000.00	4.44%
深圳市昌恩电子有限公司	44,658.59	3.97%
合计	1,054,624.10	93.70%

13、应付职工薪酬

项目	年初余额	本年增加额	本年支付额	期末余额
职工工资	433,739.29	5,780,999.86	5,764,429.67	450,309.48
福利费		146,985.26	146,985.26	
社会保险费		476,314.33	476,314.33	
住房公积金		17,679.10	17,679.10	
合计	433,739.29	6,421,978.55	6,405,408.36	450,309.48

14、应交税费

项目	期末余额	年初余额
应交增值税	399,686.13	194,318.52
预交增值税	-7,424.08	-11,724.60
城市建设维护税	13,943.40	5,060.71
教育费附加	5,975.74	2,168.71
地方教育费附加	3,983.83	1,445.91
个人所得税	-15,690.21	
合计	400,474.81	191,269.25

15、其他应付款

（1）账龄分析



账龄	期末余额	比例	年初余额	比例
1年以内	200,920.00	3.53%	6,329,907.06	99.87%
1-2年	5,481,080.00	96.33%	8,000.00	0.13%
2-3年	8,000.00	0.14%		
合计	5,690,000.00	100.00%	6.337.907.06	100.00%

（2）期末余额前五名的其他应付款情况

单位名称	期末余额	占预收账款总额的比例
深圳黑金刚实业有限公司	5,650,000.00	99.30%
北京东方纵横认证中心深圳分中心	22,000.00	0.39%
潍坊星展物业服务有限公司	10,000.00	0.18%
四川智诚机电工程有限公司	8,000.00	0.14%
合计	5,690,000.00	100.00%

16、实收资本

股东名称	年初余额	比例	期末余额	比例
陈迪捷	27,720,000.00	42.00%	27,720,000.00	42.00%
易丽	38,280,000.00	58.00%	38,280,000.00	58.00%
合计	66,000.000.00	100.00%	66,000.000.00	100.00%

17、未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	13,831,652.73	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	
调整后期初未分配利润	13,831,652.73	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,601,763.70	
减：提取法定盈余公积	-	10%
期末未分配利润	17,433,416.43	

18、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
一、主营业务收入	78,325,226.79	67,665,353.25	87,672,026.51	80,466,266.05
二、其他业务收入	9,845,483.49	7,972,782.86	22,486,674.15	18,611,978.12
合计	88,170,710.28	75,638,136.11	110,158,700.66	99.058,204.17

19、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	63,449.00	124,794.55
教育费附加	26,679.16	57,412.65
地方教育附加	18,952.94	35,829.32



项目	本期发生额	上期发生额
异地项目附加税		7,150.08
印花税	9,836.43	6,284.57
车船税	4,800.00	2,400.00
合计	123,717.53	233,871.17

20、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,244,180.11	1,664,557.09
咨询顾问费	276,328.65	206,138.41
业务招待费	195,280.83	117,117.76
资产折旧摊销费	271,050.70	3,882.56
办公费	156,141.03	250,420.58
租赁费	459,643.79	530,083.04
差旅费	32,671.31	31,999.35
运输仓储费	55,142.74	1,945.74
各项税费	17,129.58	24,780.44
其他	136,013.40	52,854.59
合计	3,843,582.14	2,883,779.56

21、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	3,031,169.09	2,033,680.75
直接人工	2,004,464.74	2,187,298.57
其他费用	42,618.11	98,367.99
设计费用		430,190.23
合计	5,078,251.94	4,749,537.54

22、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		0.05
减：利息收入	9,344.09	19,361.92
金融手续费	8,817.44	7,761.47
合计	-526.65	-11,600.40

23、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
个税手续费	879.41		与收益相关
合计	879.41		



24、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	34,387.55	78,093.49
合计	34,387.55	78,093.49

25、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助		306,999.94
其他	256,717.75	55,136.78
合计	256,717.75	362,136.72

26、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置净损失		
坏账损失		
滞纳金	79,992.51	520.03
其他	45,417.85	89,398.72
合计	125,410.36	89,918.75

27、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	52,359.86	109,555.98
合计	52,359.86	109,555.98

六、现金流量情况

1.现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,601,763.70	3,485,664.10
加：资产减值准备/信用减值损失		
固定资产折旧、投资性房地产折旧	270,785.70	
使用权资产折旧		
无形资产摊销	265.00	
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）		
财务费用（收益以“一”号填列）		0.05
投资损失（收益以“一”号填列）	-34,387.55	-78,093.49

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）		
存货的减少（增加以“一”号填列）	2,024,314.21	3,867,851.45
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-6,640,140.00	-4,934,289.22
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	4,319,284.26	-6,291,291.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,541,885.32	-3,472,625.21
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	6,442,043.39	6,365,770.52
减：现金的期初余额	6,365,770.52	4,609,941.19
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	76,272.87	1,7551829.33

七、关联方关系及其交易

（1）关联方关系

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
陈迪捷	法定代表人，间接持股 42%	
易丽	公司实际控制人，间接持股 58%	

深圳捷易建设集团有限公司

2024 年 3 月 14 日



会计师事务所

执业证书

名　　称：广东至上会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：武晓梅

主任会计师：

经营场所：中山市石岐区博爱三路9号（第4幢2层4-212号）

组织形式：普通合伙

执业证书编号：44200039

批准执业文号：粤财中函[2020]1号

批准执业日期：2020年8月28日

证书序号：0016077

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：中山市财政局

二〇二一年十二月一日

中华人民共和国财政部制

统一社会信用代码
91442000MA55193Q2F

营业执照

(副 本)(2-1)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　广东至上会计师事务所（普通合伙）

类　　型　普通合伙企业

执行事务合伙人　武晓梅

经营范围　会计、审计及税务服务；市场调研服务。（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）

成立日期　2020年07月17日

合伙期限　长期

主要经营场所　中山市石岐区博爱三路9号（第4幢2层4-212号）

登记机关　中山市市场监督管理局

2021 年 10 月 15 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

国家市场监督管理总局监制


THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
姓名 武梅梅
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1975-02-01
Date of birth
工作单位 广东致合会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 362424197502016423
Identity card No.
年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
武梅梅 442000030013
年 月 日
/y /m /d
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred from
广东致合会计师事务所有限公司
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2022年 11月 3日
同意调入
Agree the holder to be transferred to
广东立上会计师事务所(普通合伙)
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2022年 11月 3日


THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
姓名 Full name 帅钱花
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1988-02-09
工作单位 Working Unit
身份证号码 Identity card No.
年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
帅钱花 442000060022
年 /y 月 /m 日 /d
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred from
事务所 CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2020年 9月 7日
同意调入
Agree the holder to be transferred to
事务所 CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2020年 9月 7日
12

广 东 至 上 会 计 师 事 务 所 （ 普 通 合 伙 ）

Zhishang Certified Public Accountant Guangdong

地 址 ： 中 山 市 石 岐 区 博 爱 三 路 9 号 （ 第 4 幢 2 层 4 - 2 1 2 号 ）

Add：NO.4-212 ,Floor 2， Building 4, NO.9 BoAi 3rd Road, Shiqi District， ZhongShan

电话/传真：0760-87556156 邮箱：13715678300@163.com

TEL&FAX：0760-87556156 E-mail：13715678300@163.com



5.1.2 2024 年财务审计报告

广东至上会计师事务所（普通合伙）

Zhishang Certified Public Accountant Guangdong

报告书

REPORT

地址：中山市石岐区博爱三路9号（第4幢2层4-212号）
Add：NO.4-212 ,Floor 2， Building 4, NO.9 BoAi 3rd Road, Shiqi District， ZhongShan
电话/传真：0760-87556156 邮箱：13715678300@163.com
TEL&FAX：0760-87556156 E-mail：13715678300@163.com

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：粤251KSK01XZ

广东至上会计师事务所（普通合伙） Post Code:528400 邮编：528400
Guangdong Zhishang Certified Public Accountant Tel:13715678300 电话：13715678300
电子邮箱：13715678300@163.com
地址： 中山市石岐区博爱三路9号（第4幢2层4-212号）
Add: NO.4-212 ,Floor 2, Building 4, NO.9 BoAi 3rd Road, Shiqi District, ZhongShan

审计报告

报告号：（2025）至上审字20253045号

深圳捷易建设集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了深圳捷易建设集团有限公司(以下简称贵公司)财务报表，包括2024年12月31日的资产负债表，2024年度的利润表、现金流量表、所有者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，公允反映了贵公司2024年12月31日的财务状况以及2024年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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



在编制财务报表时，管理层负责评估公司的持续经营能力，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贵公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、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。错报可能由舞弊或错误所导致，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，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

(3)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4)对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证



据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截止至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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。

广东至上会计师事务所（普通合伙）

广东·中山

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二五年三月二十七日

资产负债表

编制单位：深圳捷易建设集团有限公司　　2024年12月31日　　单位：人民币元

项目	附注	期末金额	期初金额
流动资产：			
货币资金	五（一）	4,095,491.59	6,442,043.39
交易性金融资产	五（二）	5,000,000.00	5,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	1,514,749.29	
应收账款	五（四）	40,719,650.60	36,223,728.66
应收款项融资			
预付款项	五（五）	692,547.31	1,947,892.31
其他应收款	五（六）	1,521,656.70	1,348,583.57
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五（七）	324,231.59	2,172,571.22
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	五（八）	570,543.41	757,521.09
流动资产合计		54,438,870.49	53,892,340.24
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			
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	五（九）	949,397.35	1,297,447.56
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十）		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		949,397.35	1,297,447.56
资产总计		55,388,267.84	55,189,787.80

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：深圳捷易建设集团有限公司　　2024年12月31日　　单位：人民币元

项目	附注	期末金额	期初金额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十一）	21,210,453.43	20,704,008.58
预收款项	五（十二）	433,593.59	1,125,578.50
合同负债			
应付职工薪酬	五（十三）	993,023.36	450,309.48
应交税费	五（十四）	124,361.40	400,474.81
其他应付款	五（十五）	3,141,776.10	5,690,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		25,903,207.88	28,370,371.37
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			
负债合计		25,903,207.88	28,370,371.37
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五（十六）	10,380,000.00	9,386,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	五（十七）	19,105,059.96	17,433,416.43
所有者权益（或股东权益）合计		29,485,059.96	26,819,416.43
负债和所有者权益（或股东权益）总计		55,388,267.84	55,189,787.80

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

编制单位：深圳捷易建设集团有限公司　　2024年度　　单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（十八）	69,413,831.88	88,170,710.28
减：营业成本	五（十八）	58,120,169.40	75,638,136.11
税金及附加	五（十九）	152,986.26	123,717.53
销售费用			
管理费用	五（二十）	6,113,173.77	3,843,582.14
研发费用	五（二十一）	3,320,318.37	5,078,251.94
财务费用	五（二十二）	-4,922.08	-526.65
其中：利息费用	五（二十二）	8,790.30	
利息收入	五（二十二）	33,235.01	9,344.09
加：其他收益	五（二十三）	1,313.12	879.41
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二十四）	37,307.20	34,387.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,750,726.48	3,522,816.17
加：营业外收入	五（二十五）	1,718.61	256,717.75
减：营业外支出	五（二十六）	100,760.76	125,410.36
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,651,684.33	3,654,123.56
减：所得税费用	五（二十七）	-19,959.20	52,359.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,671,643.53	3,601,763.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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			
（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损益			
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		1,671,643.53	3,601,763.70

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：深圳捷易建设集团有限公司　　2024年度　　单位：人民币元

项　目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		69,204,273.46	87,029,173.85
收到的税费返还		1,313.11	100,341.41
收到其他与经营活动有关的现金		6,337,744.72	1,419,411.87
经营活动现金流入小计		75,543,331.29	88,548,927.13
购买商品、接受劳务支付的现金		59,409,758.44	75,299,111.30
支付给职工以及为职工支付的现金		5,786,596.06	6,405,408.36
支付的各项税费		1,842,453.25	1,839,943.02
支付其他与经营活动有关的现金		11,890,883.48	1,462,579.13
经营活动现金流出小计		78,929,691.23	85,007,041.81
经营活动产生的现金流量净额		-3,386,359.94	3,541,885.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,000,000.00	2,000,000.00
取得投资收益收到的现金		60,608.14	34,387.55
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		3,060,608.14	2,034,387.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,800.00	1,500,000.00
投资支付的现金		3,000,000.00	4,000,000.00
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		3,014,800.00	5,500,000.00
投资活动产生的现金流量净额		45,808.14	-3,465,612.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		994,000.00	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		994,000.00	-
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		994,000.00	-
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		-2,346,551.80	76,272.87
加：期初现金及现金等价物余额		6,442,043.39	6,365,770.52
六、期末现金及现金等价物余额		4,095,491.59	6,442,043.39

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

第 7 页

所有者权益变动表

编制单位：深圳捷易建设集团有限公司　　2024年度　　单位：人民币元

项目	本期										
	实收资本	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	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	9,386,000.00									17,433,416.43	26,819,416.43
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	9,386,000.00									17,433,416.43	26,819,416.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	994,000.00									1,671,643.53	2,665,643.53
（一）综合收益总额										1,671,643.53	1,671,643.53
（二）所有者投入和减少资本	994,000.00										994,000.00
1.所有者投入的普通股	994,000.00										994,000.00
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.对所有者的分配											
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增实收资本											
2.盈余公积转增实收资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	10,380,000.00									19,105,059.96	29,485,059.96

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：深圳捷易建设集团有限公司　　2024年度　　单位：人民币元

项目	上期										
	实收资本	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	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	9,386,000.00									13,831,652.73	23,217,652.73
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	9,386,000.00									13,831,652.73	23,217,652.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										3,601,763.70	3,601,763.70
（一）综合收益总额										3,601,763.70	3,601,763.70
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
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.对所有者的分配											
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增实收资本											
2.盈余公积转增实收资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	9,386,000.00									17,433,416.43	26,819,416.43

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

深圳捷易建设集团有限公司
2024年度财务报表附注

一、公司的基本情况

深圳捷易建设集团有限公司（曾用名深圳市华威卓科技发展有限公司、深圳市捷易建筑工程有限公司，以下简称贵公司）系由易丽、陈迪捷、李丽共同出资设立的有限责任公司。于2005年01月26日成立并取得深圳市市场监督管理局核发的《营业执照》，统一社会信用代码：91440300771600223Q，注册资本为人民币100.00万元。

经历次变更，目前注册资本6,600.00万元，其中陈迪捷认缴2,772.00万元，占注册资本42%；易丽认缴3,828.00万元，占注册资本58%。

法定代表人：陈迪捷

地　　址：深圳市福田区沙头街道天安社区泰然九路11号海松大厦A座2101、2103B。

经营范围：智能楼宇自控系统、保安监控系统、计算机网络自动化工程的设计、布线施工；通讯产品、空调、机电设备的技术开发、购销、安装（不含特种设备）；电子产品的购销，国内贸易（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）；建筑工程、园林工程、装修装饰工程、水暖工程的设计、施工；电子系统软件集成；计算机信息系统集成；应用软件开发；消防工程的设计与施工；建筑幕墙工程的设计与施工。土石方工程施工；普通机械设备安装服务；通讯设备修理；人工智能行业应用系统集成服务；信息系统集成服务；会议及展览服务；园林绿化工程施工；人工智能应用软件开发；新材料技术研发；国内贸易代理；金属门窗工程施工；建筑材料销售；工业自动控制系统装置销售；工程管理服务；建筑物清洁服务；专业保洁、清洗、消毒服务；机械设备租赁；广告制作；广告设计、代理。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）^建设工程施工；建设工程设计；住宅室内装饰装修；建筑智能化系统设计；文物保护工程施工；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

二、公司主要会计政策和会计估计

（一） 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2024年12月31日的财务状况、2024年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（三）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产

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



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

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

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

（1）金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为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。 初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

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



3．本公司对金融工具的公允价值的确认方法

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

4．金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

针对本公司指定为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终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（2）金融负债

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（七）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1．预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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



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

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

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

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、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：

应收账款组合1：合并范围内的关联方，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备。

应收账款组合2：账龄组合，按照预期损失率计提减值准备。

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

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项、和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

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

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于其他应收款交易对象关系、款项性质等共同风险特征将其他应收款划分为不同的组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

其他应收款组合1：账龄组合，按照预期损失率计提减值准备。

其他应收款组合2：合并范围内的关联方以及股东关联方应收款项、保证金及押金、应收的员工借款、为员工代垫款、应收的出口退税款，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备。

对于划分为账龄组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

2．预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（八）存货核算方法

存货的分类：原材料及主要材料、半成品、修理用备件、低值易耗品、在产品、产成品。

存货的计价：存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

低值易耗品一般采用一次摊销法，金额较大的工具采用五五摊销法。各类存货均采用永续盘存制，年末进行实地清查盘点，各类存货的盘盈、盘亏、报废等，结转入“待处理财产损溢”，经批准后或在年终决算前净损益转入当期损益。

存货跌价计提标准、方法：按企业会计准则规定和公司董事会或类似的权力机构决议，公司存货跌价准备按期末账面成本与可变现净值差额计提。



（九）合同资产和合同负债

1．合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产以预期信用损失为基础计提减值。。

2．合同负债

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

（十）固定资产计价及折旧方法

本公司固定资产是指同时具有以下特征的有形资产：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；使用年限超过一年；单位价值较高。

1．固定资产的计量

本公司固定资产按照以下方法进行计量：（1）购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金等计价；（2）自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；（3）投资者投入的固定资产，按评估确认的原价入账；（4）在原有固定资产基础上进行改建、扩建的，按原有固定资产的价值，加上由于改建、扩建而发生的支出，减改建、扩建过程中发生变价收入计价；（5）盘盈的固定资产，按重置完全价值计价；（6）接受捐赠的固定资产，按同类资产市场价格，或根据所提供的有关凭证计价。接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

2．固定资产折旧方法

本公司固定资产折旧采用直线法。预计净残值率、分类折旧年限、年折旧率如下：

类别	残值率	预计使用年限	年折旧率
运输设备	5%	4	23.75%
电子设备	5%	3	31.67%
工具器具家具	5%	5	19.00%

3．固定资产减值准备

公司对存在下列情况之一的固定资产，按其可收回金额低于其账面价值的部分，按单个项目计提固定资产减值准备。（1）长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；（2）由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；（3）虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格产品的固定资产；（4）已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；（5）其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

已全额计提固定资产减值准备的固定资产，不再计提折旧。

（十一）无形资产计价及摊销

1．无形资产计价

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

本公司无形资产后续计量，分别为（1）使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。（2）使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2．无形资产摊销

对于合同规定了受益年限，法律也规定了有限年限的，按照孰短的原则确定摊销年限；对合同没有规定使用年限，法律上也没有规定有限年限的，按照10年平均摊销；对公司取得的土地使用权，按照实际支付的价款入账 ，在未开发或建造自用项目前作为无形资产核算，并按照可使用年限分期摊销；在已经转入开发或用于建造工程项目后转入固定资产核算。

3．无形资产减值准备

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

（十二）长期待摊费用摊销

本公司筹建期间发生的开办费，除购建固定资产以外，先按实际发生额在“长期待摊费用”归集，于公司生产、经营的当月一次计入当期损益。对于其他长期待摊费用，按实际受益期在不超过5年的期限内摊销。

（十三）收入

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。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

收入确认方法

（1）销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

（2）提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含维护保障服务、运维服务、工程服务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。对于有明确的产出指标的服务合同，比如维护保障服务、运维服务等，本公司按照产出法确定提供服务的履约进度；对于少量产出指标无法明确计量的合同，采用投入法确定提供服务的履约进度。

可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。



销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品及所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照二、（十六）进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

（十四）递延所得税资产和递延所得税负债

1．根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2．递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

（十五）租赁

1．租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

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

（1）使用权资产

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

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

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

（2）租赁负债

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



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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

2. 出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

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

三、会计政策变更、会计估计变更以及重大前期差错更正的说明

（一）报告期会计政策变更

截至2024年12月31日未发生报告期会计政策变更。

（二）报告期会计估计变更

截至2024年12月31日未发生报告期会计估计变更。

（三）重大前期差错更正

截至2024年12月31日未发生重大前期差错更正。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销售货物、提供应税劳务或服务销售额计算销项税额	6%、9%、13%
企业所得税	按应纳税所得额	15%
城市维护建设税	按应缴流转税税额计征	7%
教育费附加	按应缴流转税税额计征	3%
地方教育附加	按应缴流转税税额计征	2%

（二） 税收优惠及批文

1、依据财政部 税务总局公告2023年第7号规定：企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2023年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2023年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

2.《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业， 减按15%的税率征收企业所得税。根据该规定，财政部、国家税务总局、科学技术部联合发布了国科发火[2016]32号《科技部财政部国家税务总局关于修订印发<高新技术企业认定管理办法>的通知》和国科发火[2016]195号《科技部财政部国家税务总局关于修订印发<高新技术企业认定管理工作指引>的通知》规定凡经认定属于国家需要重点扶持的高新技术企业，均可以适用15%的优惠税率。

（三） 其他说明

无



五、财务报表重要项目注释

（一）货币资金

项 目	期末余额		期初余额	
	金额	其中：外币金额	金额	其中：外币金额
现金	2,441.91		428.30	
银行存款	4,093,049.68		6,441,615.09	
合 计	4,095,491.59		6,442,043.39	

注：本公司不存在因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

（二）交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	5,000,000.00	5,000,000.00
合 计	5,000,000.00	5,000,000.00

（三）应收票据

项 目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	1,514,749.29	
减：坏账准备		
合 计	1,514,749.29	

（四）应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	20,916,422.97	51.37		20,642,653.86	56.99	
1～2年	6,810,666.03	16.73		15,581,074.80	43.01	
2～3年	12,992,561.60	31.91				
合 计	40,719,650.60	100.00		36,223,728.66	100.00	

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
深圳中铁二局工程有限公司深圳平湖医院新建工程一标段工程项目部	7,664,571.49	18.82	
江苏泰建建设集团有限公司漕湖分公司	3,405,982.65	8.36	
深圳市特区建工能源建设集团有限公司	2,926,082.67	7.19	
天虹数科商业股份有限公司	2,514,849.33	6.18	
中国建筑第五工程局有限公司	2,473,395.32	6.07	
合 计	27,763,132.47	46.62	



（五）预付账款

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	680,719.81	98.29	1,217,179.88	62.49
1～2年			730,712.43	37.51
2～3年	11,827.50	1.71		
合 计	692,547.31	100.00	1,947,892.31	100.00

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	期末余额	占预付账款总额的比例(%)	坏账准备余额
广东融科数据服务有限公司	134,340.00	19.40	
佛山昌运机房设备有限公司	120,000.00	17.33	
深圳市玖胜建筑劳务有限公司	62,318.12	9.00	
深圳兴坤建筑装饰工程有限公司	50,000.00	7.22	
深圳市沁海装饰工程有限公司	50,000.00	7.22	
合 计	416,658.12	60.16	

（六）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	1,521,656.70	1,348,583.57
减：坏账准备		
合 计	1,521,656.70	1,348,583.57

1. 其他应收款

账 龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	1,038,595.06	68.25		907,094.90	67.26	
1～2年	237,941.97	15.64		441,488.67	32.74	
2～3年	245,119.67	16.11				
合 计	1,521,656.70	100.00		1,348,583.57	100.00	

2. 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	期末余额	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备余额
天虹数科商业股份有限公司	203,302.80	13.36	
中国能源建设集团广东省电力设计研究院有限公司	200,581.00	13.18	
李永强	136,755.00	8.99	
公诚管理咨询有限公司	83,150.00	5.46	
深圳市君尚百货有限公司	80,000.00	5.26	
合 计	703,788.80	46.25	



（七）存货

存货项目	期末余额	期初余额
合同履约成本	324,231.59	2,172,571.22
合　计	324,231.59	2,172,571.22

注：本公司期末存货中无抵押、担保等使用受限情况。

（八）其他流动资产

项　目	期末账面价值	年初账面价值
待认证进项税额	570,543.41	757,521.09
合　计	570,543.41	757,521.09

（九）固定资产

项　目	期末余额	期初余额
固定资产	949,397.35	1,297,447.56
固定资产清理		
减：减值准备		
合　计	949,397.35	1,297,447.56

1. 固定资产

项　目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
（1）原价合计	2,624,782.21	13,097.35		2,637,879.56
运输设备	2,416,977.00			2,416,977.00
电器家具	101,406.05	13,097.35		114,503.40
电子设备	106,399.16			106,399.16
（2）累计折旧合计	1,327,334.65	361,147.56		1,688,482.21
运输设备	1,138,316.30	356,250.00		1,494,566.30
电器家具	87,939.03	4,897.56		92,836.59
电子设备	101,079.32			101,079.32
（3）固定资产账面价值合计	1,297,447.56			949,397.35
机器设备	1,278,660.70			922,410.70
运输设备	13,467.02			21,666.81
电子设备	5,319.84			5,319.84

（十）无形资产

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原值	5,300.00			5,300.00
1．软件使用权	5,300.00			5,300.00
二、累计摊销额合计	5,300.00			5,300.00
1．软件使用权	5,300.00			5,300.00
三、无形资产减值准备累计金额合计				
1．软件使用权				
四、无形资产账面价值合计				
1．软件使用权				

（十一）应付账款

项　目	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	14,084,559.13	66.40	17,514,470.44	84.59
1～2年	6,694,529.95	31.56	3,189,538.14	15.41
2～3年	431,364.35	2.03		
合　计	21,210,453.43	100.00	20,704,008.58	100.00

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	期末余额	占应付账款总额的比例(%)
江苏捷科云信息科技有限公司	4,295,833.08	20.25
深圳市华信智达科技有限公司	3,041,574.76	14.34
深圳市双粤龙智能化工程有限公司	1,027,008.00	4.84
深圳市长城智能化系统工程有限公司	770,882.88	3.63
京业建工（深圳）有限公司	690,000.00	3.25
合　计	9,825,298.72	46.32

（十二）预收账款

项　目	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	415,367.19	95.80	363,931.00	32.33
1～2年			761,647.50	67.67
2～3年	18,226.40	4.20		
合　计	433,593.59	100.00	1,125,578.50	100.00

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预收账款情况

单位名称	期末余额	占预收账款总额的比例(%)
宿迁京东得瑞企业管理有限公司	18,226.40	4.20
深圳市金地物业管理有限公司	72,800.00	16.79
浙江东尼电子股份有限公司	139,952.00	32.28
深圳市福田农产品批发市场有限公司	202,615.19	46.73
合　计	433,593.59	100.00



（十三）应付职工薪酬

项　目	期末余额	期初余额
应付工资	993,023.36	450,309.48
合计	993,023.36	450,309.48

（十四）应交税费

税　种	期末余额	期初余额	备注
增值税	112,530.08	399,686.13	
预交增值税		-7,424.08	
城市建设维护税	6,901.60	13,943.40	
个人所得税		-15,690.21	
教育费附加	2,957.83	5,975.74	
地方教育附加	1,971.89	3,983.83	
合　计	124,361.40	400,474.81	

（十五）其他应付款

项　目	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
应付利息				
应付股利				
其他应付款项	3,141,776.10	100.00	5,690,000.00	100.00
合　计	3,141,776.10	100.00	5,690,000.00	100.00

1. 其他应付款项

项　目	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,440,151.63	45.84	200,920.00	3.53
1～2年	178,920.00	5.69	5,481,080.00	96.33
2～3年	1,522,704.47	48.47	8,000.00	0.14
合　计	3,141,776.10	100.00	5,690,000.00	100.00

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

单位名称	期末余额	占其他应付款总额的比例(%)
深圳黑金刚实业有限公司	2,950,000.00	93.90
深圳市福瑞丰旅游文化发展有限公司	70,141.95	2.23
易丽	27,100.89	0.86
深圳市聚粤智慧科技有限公司	20,000.00	0.64
黄味清	17,074.43	0.54
合　计	3,084,317.27	98.17



（十六）实收资本（或股本）

投资者名称	年初数		本期增加	本期减少	年末数	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
陈迪捷	3,298,000.00	35.14	140,000.00		3,438,000.00	33.12
易丽	6,088,000.00	64.86	854,000.00		6,942,000.00	66.88
合　计	9,386,000.00	100.00	994,000.00		10,380,000.00	100.00

（十七）未分配利润

项　目	金　额	提取或分配比例
净利润	1,671,643.53	——
加：年初未分配利润	17,433,416.43	——
会计政策变更		——
会计差错更正		——
其他转入		——
减：提取法定盈余公积		
提取法定公益金		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	19,105,059.96	——

（十八）营业收入和营业成本

1．营业收入明细列示

项　目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	69,391,576.50	78,325,226.79
其他业务收入	22,255.38	9,845,483.49
营业收入合计	69,413,831.88	88,170,710.28

2．营业成本明细列示

项　目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	58,120,169.40	67,665,353.25
其他业务成本		7,972,782.86
营业成本合计	58,120,169.40	75,638,136.11

（十九）税金及附加

项　目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	76,737.28	63,449.00	
教育费附加	32,916.25	26,679.16	
地方教育附加	21,945.38	18,952.94	
印花税	16,587.35	9,836.43	
车船税	4,800.00	4,800.00	
合　计	152,986.26	123,717.53	



（二十）管理费用

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,293,694.80	2,244,180.11
咨询顾问费	486,952.44	276,328.65
业务招待费	167,903.48	195,280.83
资产折旧摊销费	361,147.56	271,050.70
办公费	151,367.58	156,141.03
租赁费	447,026.32	459,643.79
差旅费	38,755.43	32,671.31
运输仓储费	61,294.59	55,142.74
残疾人保障金	15,652.02	17,129.58
其他	89,379.55	136,013.40
合　计	6,113,173.77	3,843,582.14

（二十一）研发费用

项　目	本期发生额	上期发生额
直接投入	1,186,440.81	3,031,169.09
直接人工	1,881,897.95	2,004,464.74
其他费用	251,979.61	42,618.11
合　计	3,320,318.37	5,078,251.94

（二十二）财务费用

项　目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,790.30	
减：利息收入	35,132.95	9,344.09
手续费支出	21,420.57	8,817.44
合　计	-4,922.08	-526.65

（二十三）其他收益

项　目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
个人所得税手续费返还	1,313.12	879.41	
合　计	1,313.12	879.41	

（二十四）投资收益

类　别	本期发生额	上期发生额
理财收益	37,307.20	34,387.55
合　计	37,307.20	34,387.55

（二十五）营业外收入

项　目	本期发生额	上期发生额
无需支付的款项	1,706.00	
其他	12.61	256,717.75
合　计	1,718.61	256,717.75



（二十六）营业外支出

项　目	本期发生额	上期发生额
滞纳金		79,992.51
工伤赔偿	90,000.00	
其他	10,760.76	45,417.85
合　计	100,760.76	125,410.36

（二十七）所得税费用

项　目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	-19,959.20	52,359.86
合　计	-19,959.20	52,359.86

六、关联方关系及其交易

（一）存在控制关系的关联方情况

名称	与本企业关系	经济性质
陈迪捷	法定代表人，直接持股 42%	自然人
易丽	公司实际控制人，直接持股 58%	自然人

（二）关联方交易价格确定的说明

截至2024年12月31日未与关联方发生关联交易。

七、用于对外担保的资产名称、账面余额及形成的原因；未决诉讼、未决仲裁以及对外提供担保所涉及的金额

截至2024年12月31日未发生对外担保、未决诉讼、未决仲裁。

八、发生严重亏损的，应当披露持续经营的计划、未来经营的方案

截至2024年12月31日未发生严重亏损。

九、承诺事项

截至2024年12月31日未发生承诺事项。

十、资产负债表日后事项

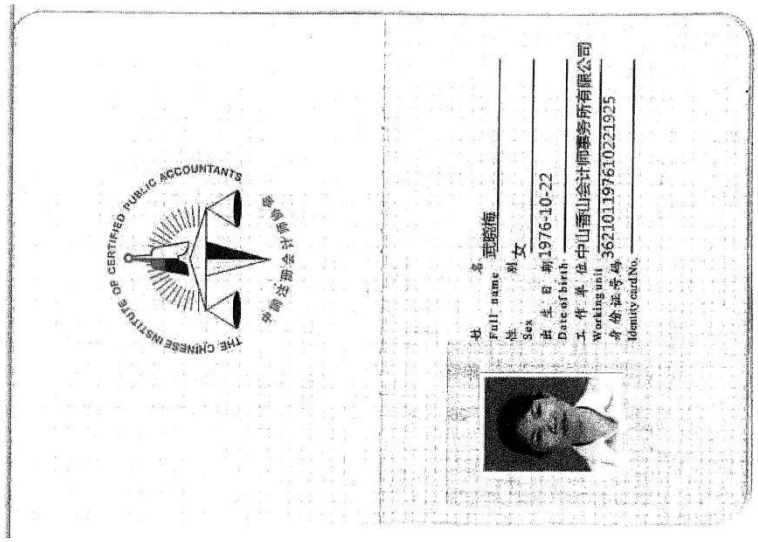
截至报告日未发生资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

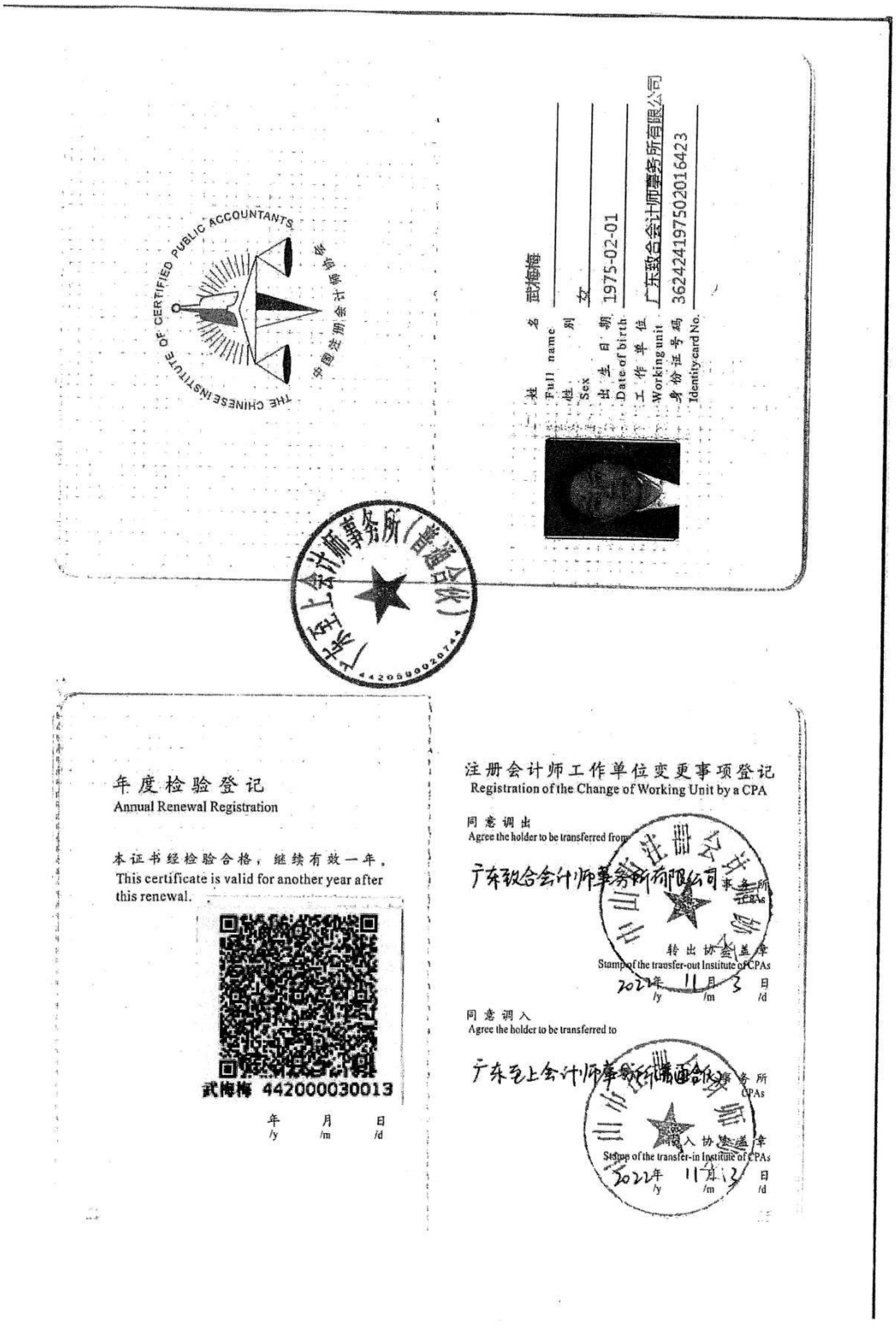
截至2024年12月31日未发生其他重要事项。

深圳捷易建设集团有限公司

2025年3月27日


THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
姓名 武晓梅
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1976-10-22
Date of birth
工作单位 中山浩山会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 362101197610221925
Identity card No.


年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
武晓梅 442000020019
年 月 日
/y /m /d
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred from
中山浩山会计师事务所有限公司
转出会计师事务所盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2021年 7月 12日
同意调入
Agree the holder to be transferred to
广东至上会计师事务所(普通合伙)
转入会计师事务所盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2021年 7月 12日


THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
姓名 Full name 武梅梅
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1975-02-01
工作单位 Working unit 广东致合会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No. 362424197502016423
年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
武梅梅 442000030013
年 月 日
/y /m /d
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred from
广东致合会计师事务所有限公司
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2022年 11月 3日
同意调入
Agree the holder to be transferred to
广东立上会计师事务所（普通合伙）
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2022年 11月 3日

会计师事务所

执业证书

名　　称：广东至上会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：武晓梅

主任会计师：

经营场所：中山市石岐区博爱三路9号（第4幢2层4-212号）

组织形式：普通合伙

执业证书编号：44200039

批准执业文号：粤财中函[2020]1号

批准执业日期：2020年8月28日

证书序号：0016077

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：中山市财政局

二〇二一年十二月一日

中华人民共和国财政部制

统一社会信用代码
91442000MA55193Q2F

营业执照

（副 本）(2-1)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　广东至上会计师事务所（普通合伙）

类　　型　普通合伙企业

执行事务合伙人　武晓梅

经营范围　会计、审计及税务服务；市场调研服务。（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）

成立日期　2020年07月17日

合伙期限　长期

主要经营场所　中山市石岐区博爱三路9号（第4幢2层4-212号）

登记机关　中山市市场监督管理局

2021 年 10 月 15 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

国家市场监督管理总局监制

广 东 至 上 会 计 师 事 务 所 （ 普 通 合 伙 ）

Zhishang Certified Public Accountant Guangdong

地 址 ： 中 山 市 石 岐 区 博 爱 三 路 9 号 （ 第 4 幢 2 层 4 - 2 1 2 号 ）

Add：NO.4-212 ,Floor 2， Building 4, NO.9 BoAi 3rd Road, Shiqi District， ZhongShan

电话/传真：0760-87556156 邮箱：13715678300@163.com

TEL&FAX：0760-87556156 E-mail：13715678300@163.com

5.1.3 2025 年财务审计报告

广东至上会计师事务所（普通合伙）

Zhishang Certified Public Accountant Guangdong

报告书

REPORT

地址：中山市石岐区博爱三路9号（第4幢2层4-212号）
Add：NO.4-212 ,Floor 2， Building 4, NO.9 BoAi 3rd Road, Shiqi District， ZhongShan
电话/传真：0760-87556156 邮箱：13715678300@163.com
TEL&FAX：0760-87556156 E-mail：13715678300@163.com

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：粤267GNWFMDH

广东至上会计师事务所（普通合伙） Post Code:528400 邮编：528400
Guangdong Zhishang Certified Public Accountant Tel:13715678300 电话：13715678300
电子邮箱：13715678300@163.com
地址： 中山市石岐区博爱三路9号（第4幢2层4-212号）
Add: NO.4-212 ,Floor 2, Building 4, NO.9 BoAi 3rd Road, Shiqi District, ZhongShan

审计报告

报告号：（2026）至上审字20263046号

深圳捷易建设集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了深圳捷易建设集团有限公司(以下简称贵公司)财务报表，包括2025年12月31日的资产负债表，2025年度的利润表、现金流量表、所有者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，公允反映了贵公司2025年12月31日的财务状况以及2025年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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



在编制财务报表时，管理层负责评估公司的持续经营能力，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贵公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、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。错报可能由舞弊或错误所导致，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，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证



据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截止至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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。

广东至上会计师事务所（普通合伙）

广东·中山

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二六年四月二十八日

资产负债表

编制单位：深圳捷易建设集团有限公司　　2025年12月31日　　单位：人民币元

项　目	附注	期末金额	期初金额
流动资产：			
货币资金	五（一）	3,677,765.54	4,095,491.59
交易性金融资产	五（二）	338,883.09	5,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五（三）		1,514,749.29
应收账款	五（四）	36,790,445.07	40,719,650.60
应收款项融资			
预付款项	五（五）	575,039.97	692,547.31
其他应收款	五（六）	1,133,941.01	1,521,656.70
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五（七）	943,478.63	324,231.59
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	五（八）	1,065,045.28	570,543.41
流动资产合计		44,524,598.59	54,438,870.49
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			
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	五（九）	7,629,750.23	949,397.35
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十）	240,845.53	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,870,595.76	949,397.35
资产总计		52,395,194.35	55,388,267.84

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：深圳捷易建设集团有限公司　　2025年12月31日　　单位：人民币元

项　目	附注	期末金额	期初金额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十一）	18,389,513.63	21,210,453.43
预收款项	五（十二）	1,011,723.90	433,593.59
合同负债			
应付职工薪酬	五（十三）	978,773.69	993,023.36
应交税费	五（十四）	3,879.46	124,361.40
其他应付款	五（十五）	3,067,687.62	3,141,776.10
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		23,451,578.30	25,903,207.88
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			
负债合计		23,451,578.30	25,903,207.88
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五（十六）	12,000,000.00	10,380,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	五（十七）	16,943,616.05	19,105,059.96
所有者权益（或股东权益）合计		28,943,616.05	29,485,059.96
负债和所有者权益（或股东权益）总计		52,395,194.35	55,388,267.84

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

编制单位：深圳捷易建设集团有限公司　　2025年度　　单位：人民币元

项　目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（十八）	55,616,351.63	69,413,831.88
减：营业成本	五（十八）	49,521,429.11	58,120,169.40
税金及附加	五（十九）	152,498.47	152,986.26
销售费用			
管理费用	五（二十）	4,898,835.49	6,113,173.77
研发费用	五（二十一）	2,446,341.67	3,320,318.37
财务费用	五（二十二）	-765.00	-4,922.08
其中：利息费用	五（二十二）	28,457.10	8,790.30
利息收入	五（二十二）	39,952.69	35,132.95
加：其他收益	五（二十三）		1,313.12
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二十四）	64,459.00	37,307.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（二十五）	38,883.09	
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,298,646.02	1,750,726.48
加：营业外收入	五（二十六）	39,174.05	1,718.61
减：营业外支出	五（二十七）	459,500.48	100,760.76
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,718,972.45	1,651,684.33
减：所得税费用	五（二十八）	442,471.46	-19,959.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,161,443.91	1,671,643.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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			
（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损益			
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		-2,161,443.91	1,671,643.53

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：深圳捷易建设集团有限公司　　2025年度　　单位：人民币元

项　目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		65,149,188.10	69,204,273.46
收到的税费返还		192,026.77	1,313.11
收到其他与经营活动有关的现金		2,925,008.17	6,337,744.72
经营活动现金流入小计		68,266,223.04	75,543,331.29
购买商品、接受劳务支付的现金		52,546,834.20	59,409,758.44
支付给职工以及为职工支付的现金		6,667,597.21	5,786,596.06
支付的各项税费		2,307,341.66	1,842,453.25
支付其他与经营活动有关的现金		6,298,557.09	11,890,883.48
经营活动现金流出小计		67,820,330.16	78,929,691.23
经营活动产生的现金流量净额		445,892.88	-3,386,359.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	3,000,000.00
取得投资收益收到的现金		90,591.45	60,608.14
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		5,090,591.45	3,060,608.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,274,210.38	14,800.00
投资支付的现金		300,000.00	3,000,000.00
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		7,574,210.38	3,014,800.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,483,618.93	45,808.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,620,000.00	994,000.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,620,000.00	994,000.00
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		1,620,000.00	994,000.00
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		-417,726.05	-2,346,551.80
加：期初现金及现金等价物余额		4,095,491.59	6,442,043.39
六、期末现金及现金等价物余额		3,677,765.54	4,095,491.59

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

第 7 页

所有者权益变动表

2025年度

编制单位：深圳捷易建设集团有限公司　　单位：人民币元

项　目	本　期										
	实收资本	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	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	10,380,000.00									19,105,059.96	29,485,059.96
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他										19,105,059.96	29,485,059.96
二、本年期初余额	10,380,000.00									-2,161,443.91	-541,443.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,620,000.00									-2,161,443.91	-2,161,443.91
（一）综合收益总额											1,620,000.00
（二）所有者投入和减少资本	1,620,000.00										1,620,000.00
1. 所有者投入的普通股	1,620,000.00										
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. 对所有者的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增实收资本											
2. 盈余公积转增实收资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	12,000,000.00									16,943,616.05	28,943,616.05

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

第 8 页

所有者权益变动表

2025年度

编制单位：深圳捷易建设集团有限公司　　单位：人民币元

项　目	上　期										
	实收资本	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	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	9,386,000.00									17,433,416.43	26,819,416.43
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	9,386,000.00									17,433,416.43	26,819,416.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	994,000.00									1,671,643.53	2,665,643.53
（一）综合收益总额										1,671,643.53	1,671,643.53
（二）所有者投入和减少资本	994,000.00										994,000.00
1. 所有者投入的普通股	994,000.00										994,000.00
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. 对所有者的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增实收资本											
2. 盈余公积转增实收资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	10,380,000.00									19,105,059.96	29,485,059.96

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

第 9 页

深圳捷易建设集团有限公司
2025年度财务报表附注

一、公司的基本情况

深圳捷易建设集团有限公司（曾用名深圳市华威卓科技发展有限公司、深圳市捷易建筑工程有限公司，以下简称贵公司）系由易丽、陈迪捷、李丽共同出资设立的有限责任公司。于2005年01月26日成立并取得深圳市市场监督管理局核发的《营业执照》，统一社会信用代码：91440300771600223Q，注册资本为人民币100.00万元。

经历次变更，目前注册资本6,600.00万元，其中陈迪捷认缴2,772.00万元，占注册资本42%；易丽认缴3,762.00万元，占注册资本57%；陈增友认缴66.00万元，占注册资本1%。

法定代表人：陈迪捷

地　　址：深圳市福田区沙头街道天安社区泰然九路11号海松大厦B座1503、1505。

经营范围：一般经营项目是：智能楼宇自控系统、保安监控系统、计算机网络自动化工程的设计、布线施工；通讯产品、空调、机电设备的技术开发、购销、安装（不含特种设备）；电子产品的购销，国内贸易（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）；建筑工程、园林工程、装修装饰工程、水暖工程的设计、施工；电子系统软件集成；计算机信息系统集成；应用软件开发；消防工程的设计与施工；建筑幕墙工程的设计与施工。土石方工程施工；普通机械设备安装服务；通讯设备修理；人工智能行业应用系统集成服务；信息系统集成服务；会议及展览服务；园林绿化工程施工；人工智能应用软件开发；新材料技术研发；国内贸易代理；金属门窗工程施工；建筑材料销售；工业自动控制系统装置销售；建筑物清洁服务；专业保洁、清洗、消毒服务；机械设备租赁；广告制作；广告设计、代理。工程管理服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动），许可经营项目是：建设工程施工；建设工程设计；住宅室内装饰装修；建筑智能化系统设计；文物保护工程施工；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

二、公司主要会计政策和会计估计

（一） 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2025年12月31日的财务状况、2025年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（三）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产

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

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义 。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产 ，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 。

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

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2．金融工具的计量

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

（1）金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资 。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量 。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益 。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为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 。 初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 。该类金融负债包括交易性金融负债 （含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失 （包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的 ，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益 。

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

3．本公司对金融工具的公允价值的确认方法



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

4．金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

针对本公司指定为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终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（2）金融负债

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（七）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1．预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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

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

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

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

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、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：

应收账款组合1：合并范围内的关联方，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备。

应收账款组合2：账龄组合，按照预期损失率计提减值准备。

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

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项、和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

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

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于其他应收款交易对象关系、款项性质等共同风险特征将其他应收款划分为不同的组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

其他应收款组合1：账龄组合，按照预期损失率计提减值准备。

其他应收款组合2：合并范围内的关联方以及股东关联方应收款项、保证金及押金、应收的员工借款、为员工代垫款、应收的出口退税款，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备。

对于划分为账龄组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

2．预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（八）存货核算方法

存货的分类：原材料及主要材料、半成品、修理用备件、低值易耗品、在产品、产成品。

存货的计价：存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

低值易耗品一般采用一次摊销法，金额较大的工具采用五五摊销法。各类存货均采用永续盘存制，年末进行实地清查盘点，各类存货的盘盈、盘亏、报废等，结转入“待处理财产损溢”，经批准后或在年终决算前净损益转入当期损益。

存货跌价计提标准、方法：按企业会计准则规定和公司董事会或类似的权力机构决议，公司存货跌价准备按期末账面成本与可变现净值差额计提。

（九）合同资产和合同负债

1．合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产以预期信用损失为基础计提减值。。

2．合同负债

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



（十）固定资产计价及折旧方法

本公司固定资产是指同时具有以下特征的有形资产：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；使用年限超过一年；单位价值较高。

1．固定资产的计量

本公司固定资产按照以下方法进行计量：（1）购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金等计价；（2）自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；（3）投资者投入的固定资产，按评估确认的原价入账；（4）在原有固定资产基础上进行改建、扩建的，按原有固定资产的价值，加上由于改建、扩建而发生的支出，减改建、扩建过程中发生变价收入计价；（5）盘盈的固定资产，按重置完全价值计价；（6）接受捐赠的固定资产，按同类资产市场价格，或根据所提供的有关凭证计价。接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

2．固定资产折旧方法

本公司固定资产折旧采用直线法。预计净残值率、分类折旧年限、年折旧率如下：

类别	残值率	预计使用年限	年折旧率
运输设备	5%	4	23.75%
电子设备	5%	3	31.67%
工具器具家具	5%	5	19.00%

3．固定资产减值准备

公司对存在下列情况之一的固定资产，按其可收回金额低于其账面价值的部分，按单个项目计提固定资产减值准备。（1）长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；（2）由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；（3）虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格产品的固定资产；（4）已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；（5）其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

已全额计提固定资产减值准备的固定资产，不再计提折旧。

（十一）无形资产计价及摊销

1．无形资产计价

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

本公司无形资产后续计量，分别为（1）使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。（2）使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2．无形资产摊销

对于合同规定了受益年限，法律也规定了有限年限的，按照孰短的原则确定摊销年限；对合同没有规定使用年限，法律上也没有规定有限年限的，按照10年平均摊销；对公司取得的土地使用权，按照实际支付的价款入账，在未开发或建造自用项目前作为无形资产核算，并按照可使用年限分期摊销；在已经转入开发或用于建造工程项目后转入固定资产核算。

3．无形资产减值准备

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

（十二）长期待摊费用摊销

本公司筹建期间发生的开办费，除购建固定资产以外，先按实际发生额在“长期待摊费用”归集，于公司生产、经营的当月一次计入当期损益。对于其他长期待摊费用，按实际受益期在不超过5年的期限内摊销。

（十三）收入

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。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

收入确认方法

（1）销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

（2）提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含维护保障服务、运维服务、工程服务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。对于有明确的产出指标的服务合同，比如维护保障服务、运维服务等，本公司按照产出法确定提供服务的履约进度；对于少量产出指标无法明确计量的合同，采用投入法确定提供服务的履约进度。

可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品及所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照二、（十六）进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

（十四）递延所得税资产和递延所得税负债

1．根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债 。

2．递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限 。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产 。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值 。

（十五）租赁

1．租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

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

（1）使用权资产

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

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

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

（2）租赁负债

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益 。

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

2.出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

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

三、会计政策变更、会计估计变更以及重大前期差错更正的说明

（一）报告期会计政策变更

截至2025年12月31日未发生报告期会计政策变更。



（二）报告期会计估计变更

截至2025年12月31日未发生报告期会计估计变更。

（三）重大前期差错更正

截至2025年12月31日未发生重大前期差错更正。

四、税项

（一） 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销售货物、提供应税劳务或服务销售额计算销项税额	6%、9%、13%
企业所得税	按应纳税所得额	15%
城市维护建设税	按应缴流转税税额计征	7%
教育费附加	按应缴流转税税额计征	3%
地方教育附加	按应缴流转税税额计征	2%

（二） 税收优惠及批文

1、依据财政部 税务总局公告2023年第7号规定：企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2023年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2023年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

2.《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业， 减按15%的税率征收企业所得税。根据该规定，财政部、国家税务总局、科学技术部联合发布了国科发火[2016]32号《科技部财政部国家税务总局关于修订印发<高新技术企业认定管理办法>的通知》和国科发火[2016]195号《科技部财政部国家税务总局关于修订印发<高新技术企业认定管理工作指引>的通知》规定凡经认定属于国家需要重点扶持的高新技术企业，均可以适用15%的优惠税率。

（三） 其他说明

无

五、财务报表重要项目注释

（一）货币资金

项 目	期末余额		期初余额	
	金额	其中：外币金额	金额	其中：外币金额
现金	7,085.71		2,441.91	
银行存款	3,670,679.83		4,093,049.68	
合 计	3,677,765.54		4,095,491.59	

注：本公司不存在因抵押或冻结等对使用有限制 、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

（二）交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	338,883.09	5,000,000.00
合 计	338,883.09	5,000,000.00

（三）应收票据

项 目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		1,514,749.29
减：坏账准备		
合 计		1,514,749.29

（四）应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	13,868,009.89	37.69		20,916,422.97	51.37	
1～2年	6,687,834.29	18.18		6,810,666.03	16.73	
2～3年	3,319,840.81	9.02		12,992,561.60	31.91	
3年以上	12,914,760.08	35.10				
合 计	36,790,445.07	100.00		40,719,650.60	100.00	

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
深圳中铁二局工程有限公司深圳平湖医院新建工程一标段工程项目部	7,664,571.49	20.83	
江苏泰建建设集团有限公司漕湖分公司	3,071,081.28	8.35	
中铁建设集团有限公司	2,185,847.82	5.94	
深圳市特区建工能源建设集团有限公司	1,904,257.93	5.18	
中铁建工集团有限公司海南分公司	1,783,444.78	4.85	
合 计	16,609,203.30	45.15	

（五）预付账款

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	481,411.85	83.72	680,719.81	98.29
1～2年	93,628.12	16.28		
2～3年			11,827.50	1.71
合 计	575,039.97	100.00	692,547.31	100.00

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	期末余额	占预付账款总额的比例(%)	坏账准备余额
深圳市捷为瑞科技有限公司	107,100.00	18.62	
武汉宏远天成科技有限公司	87,348.00	15.19	
深圳市华富共盈实业有限公司	68,539.00	11.92	
深圳市玖胜建筑劳务有限公司	62,318.12	10.84	
重庆爱谱华顿电子科技有限公司	40,954.00	7.12	
合 计	366,259.12	63.69	

（六）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	1,133,941.01	1,521,656.70
减：坏账准备		
合 计	1,133,941.01	1,521,656.70



1．其他应收款

账 龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	436,441.57	38.49		1,038,595.06	68.25	
1～2年	458,283.42	40.42		237,941.97	15.64	
2～3年	69,050.00	6.09		245,119.67	16.11	
3年以上	170,166.02	15.01				
合 计	1,133,941.01	100.00		1,521,656.70	100.00	

2. 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	期末余额	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备余额
李永强	136,755.00	12.06	
天虹数科商业股份有限公司	135,702.80	11.97	
建银工程咨询有限责任公司江苏分公司	100,000.00	8.82	
深圳市君尚百货有限公司	80,000.00	7.06	
深圳威新软件科技有限公司	60,200.00	5.31	
合 计	512,657.80	45.21	

（七）存货

存货项目	期末余额	期初余额
合同履约成本	943,478.63	324,231.59
合 计	943,478.63	324,231.59

注：本公司期末存货中无抵押、担保等使用受限情况。

（八）其他流动资产

项 目	期末账面价值	年初账面价值
待认证进项税额	1,065,045.28	570,543.41
合 计	1,065,045.28	570,543.41

（九）固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	7,629,750.23	949,397.35
固定资产清理		
减：减值准备		
合 计	7,629,750.23	949,397.35



1．固定资产

项　目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
（1）原价合计	2,637,879.56	7,057,906.93	188,867.16	9,506,919.33
房屋及建筑物		7,025,807.80		7,025,807.80
运输设备	2,416,977.00			2,416,977.00
电器家具	114,503.40	13,516.83	82,468.00	45,552.23
电子设备	106,399.16	18,582.30	106,399.16	18,582.30
（2）累计折旧合计	1,688,482.21	368,100.69	179,413.80	1,877,169.10
房屋及建筑物				
运输设备	1,494,566.30	356,250.00		1,850,816.30
电器家具	92,836.59	7,437.39	78,334.60	21,939.38
电子设备	101,079.32	4,413.30	101,079.20	4,413.42
（3）固定资产账面价值合计	949,397.35			7,629,750.23
房屋及建筑物				7,025,807.80
机器设备	922,410.70			566,160.70
运输设备	21,666.81			23,612.85
电子设备	5,319.84			14,168.88

（十）无形资产

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原值	5,300.00			5,300.00
1．软件使用权	5,300.00			5,300.00
二、累计摊销额合计	5,300.00			5,300.00
1．软件使用权	5,300.00			5,300.00
三、无形资产减值准备累计金额合计				
1．软件使用权				
四、无形资产账面价值合计				
1．软件使用权				

（十一）应付账款

项　目	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	13,763,766.59	74.85	14,084,559.13	66.40
1～2年	1,963,009.46	10.67	6,694,529.95	31.56
2～3年	2,306,125.93	12.54	431,364.35	2.03
3年以上	356,611.65	1.94		
合　计	18,389,513.63	100.00	21,210,453.43	100.00



2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	期末余额	占应付账款总额的比例(%)
江苏捷科云信息科技有限公司	2,994,304.25	16.28
广东宏正科技有限公司	1,435,651.60	7.81
深圳市腾赛智建有限公司	1,139,284.86	6.20
深圳市华信智达科技有限公司	1,090,501.98	5.93
深圳市双粤龙智能化工程有限公司	1,027,008.00	5.58
合　计	7,686,750.69	41.80

（十二）预收账款

项　目	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	903,545.50	89.31	415,367.19	95.80
1～2年	89,952.00	8.89		
2～3年			18,226.40	4.20
3年以上	18,226.40	1.80		
合　计	1,011,723.90	100.00	433,593.59	100.00

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预收账款情况

单位名称	期末余额	占预收账款总额的比例(%)
广东省深圳市福田区雅颂居业主大会	885,163.53	87.49
深圳市金地物业管理有限公司	72,800.00	7.20
浙江东尼电子股份有限公司	30,952.00	3.06
宿迁京东得瑞企业管理有限公司	18,226.40	1.80
广发银行股份有限公司济南分行	4,581.97	0.45
合　计	1,011,723.90	100.00

（十三）应付职工薪酬

项　目	期末余额	期初余额
应付工资	469,615.35	993,023.36
奖金	509,158.34	
合计	978,773.69	993,023.36

（十四）应交税费

税　种	期末余额	期初余额	备注
增值税	944.07	112,530.08	
印花税	2,822.11	6,901.60	
城市建设维护税	66.08		
教育费附加	28.32	2,957.83	
地方教育附加	18.88	1,971.89	
合　计	3,879.46	124,361.40	



（十五）其他应付款

项　目	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
应付利息				
应付股利				
其他应付款项	3,067,687.62	100.00	3,141,776.10	100.00
合　计	3,067,687.62	100.00	3,141,776.10	100.00

1．其他应付款项

项　目	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	674,017.78	21.97	1,440,151.63	45.84
1～2年	1,302,045.37	42.44	178,920.00	5.69
2～3年	10,000.00	0.33	1,522,704.47	48.47
3年以上	1,081,624.47	35.26		
合　计	3,067,687.62	100.00	3,141,776.10	100.00

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

单位名称	期末余额	占其他应付款总额的比例(%)
深圳黑金刚实业有限公司	2,340,000.00	76.28
易丽	222,930.18	7.27
深圳市中迈九通网络科技有限公司	151,000.00	4.92
深圳市天辰工程技术有限公司	130,000.00	4.24
京业建工（深圳）有限公司	48,000.00	1.56
合　计	2,891,930.18	94.27

（十六）实收资本（或股本）

投资者名称	年初数		本期增加	本期减少	年末数	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
陈迪捷	3,438,000.00	33.12	75,000.00		3,513,000.00	29.28
易丽	6,942,000.00	66.88	1,375,000.00		8,317,000.00	69.31
陈增友			170,000.00		170,000.00	1.42
合　计	10,380,000.00	100.00	1,620,000.00		12,000,000.00	100.00



（十七）未分配利润

项　目	金　额	提取或分配比例
净利润	-2,161,443.91	——
加：年初未分配利润	19,105,059.96	——
会计政策变更		——
会计差错更正		——
其他转入		——
减：提取法定盈余公积		
提取法定公益金		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	16,943,616.05	——

（十八）营业收入和营业成本

1．营业收入明细列示

项　目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	55,605,732.16	69,391,576.50
其他业务收入	10,619.47	22,255.38
营业收入合计	55,616,351.63	69,413,831.88

2．营业成本明细列示

项　目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	49,521,429.11	58,120,169.40
其他业务成本		
营业成本合计	49,521,429.11	58,120,169.40

（十九）税金及附加

项　目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	70,333.40	76,737.28	
教育费附加	30,398.58	32,916.25	
地方教育附加	20,265.71	21,945.38	
印花税	26,250.44	16,587.35	
车船税	4,800.00	4,800.00	
环境保护税	450.34		
合　计	152,498.47	152,986.26	



（二十）管理费用

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,181,574.68	4,293,694.80
租赁费	552,900.98	447,026.32
折旧费	368,100.69	361,147.56
办公费	159,615.14	151,367.58
业务招待费	139,611.08	167,903.48
咨询费	113,606.88	486,952.44
招标费用	89,960.79	
物业费	69,398.70	
车辆使用费用	50,869.91	
差旅费	40,293.56	38,755.43
培训费	30,656.30	
水电费	17,311.10	
快递费	15,680.44	
交通费	14,467.56	
保险费	10,293.66	
服务费	8,187.18	
通讯费	5,806.15	
会费	5,000.00	
会议费	3,249.48	
审计费	2,178.22	
残疾人就业保障金	16,528.55	15,652.02
其他费用	3,544.44	150,674.14
合　计	4,898,835.49	6,113,173.77

（二十一）研发费用

项　目	本期发生额	上期发生额
直接人工	1,782,289.07	1,881,897.95
直接投入	640,387.51	1,186,440.81
其他费用	23,665.09	251,979.61
合　计	2,446,341.67	3,320,318.37

（二十二）财务费用

项　目	本期发生额	上期发生额
利息支出	28,457.10	8,790.30
减：利息收入	39,952.69	35,132.95
手续费支出	10,730.59	21,420.57
合　计	-765.00	-4,922.08

（二十三）其他收益

项　目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
个人所得税手续费返还		1,313.12	
合　计		1,313.12	



（二十四）投资收益

类　别	本期发生额	上期发生额
理财收益	64,459.00	37,307.20
合　计	64,459.00	37,307.20

（二十五）公允价值变动收益

产生来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	38,883.09	
合　计	38,883.09	

（二十六）营业外收入

项　目	本期发生额	上期发生额
无需支付的款项	36,671.05	1,706.00
保险理赔款	2,503.00	
其他		12.61
合　计	39,174.05	1,718.61

（二十七）营业外支出

项　目	本期发生额	上期发生额
滞纳金	434,649.20	
工伤赔偿		90,000.00
固定资产报废	9,453.36	
项　目	本期发生额	上期发生额
其他	15,397.92	10,760.76
合　计	459,500.48	100,760.76

（二十八）所得税费用

项　目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	442,471.46	-19,959.20
合　计	442,471.46	-19,959.20

六、关联方关系及其交易

（一）存在控制关系的关联方情况

名称	与本企业关系	经济性质
陈迪捷	法定代表人，直接持股 42%	自然人
易丽	公司实际控制人，直接持股 57%	自然人
陈增友	公司实际控制人，直接持股 1%	自然人

（二）关联方交易价格确定的说明

截至2025年12月31日未与关联方发生关联交易。

七、用于对外担保的资产名称、账面余额及形成的原因；未决诉讼、未决仲裁以及对外提供担保所涉及的金额

截至2025年12月31日未发生对外担保、未决诉讼、未决仲裁。

八、发生严重亏损的，应当披露持续经营的计划、未来经营的方案

截至2025年12月31日未发生严重亏损。

九、承诺事项

截至2025年12月31日未发生承诺事项。

十、资产负债表日后事项

截至报告日未发生资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至2025年12月31日未发生其他重要事项。

深圳捷易建设集团有限公司

2026年4月28日



会计师事务所

执业证书

名　　称：广东至上会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：武晓梅

主任会计师：

经 营 场 所：中山市石岐区博爱三路9号（第4幢2层4-212号）

组 织 形 式：普通合伙

执业证书编号：44200039

批准执业文号：粤财中函[2020]1号

批准执业日期：2020年8月28日

证书序号：0016077

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：中山市财政局

二〇二一年十二月一日

中华人民共和国财政部制

统一社会信用代码
91442000MA55193Q2F

营业执照

（副 本）(2-1)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　广东至上会计师事务所（普通合伙）

类　　型　普通合伙企业

执行事务合伙人　武晓梅

经营范围　会计、审计及税务服务；市场调研服务。（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）

成立日期　2020年07月17日

合伙期限　长期

主要经营场所　中山市石岐区博爱三路9号（第4幢2层4-212号）

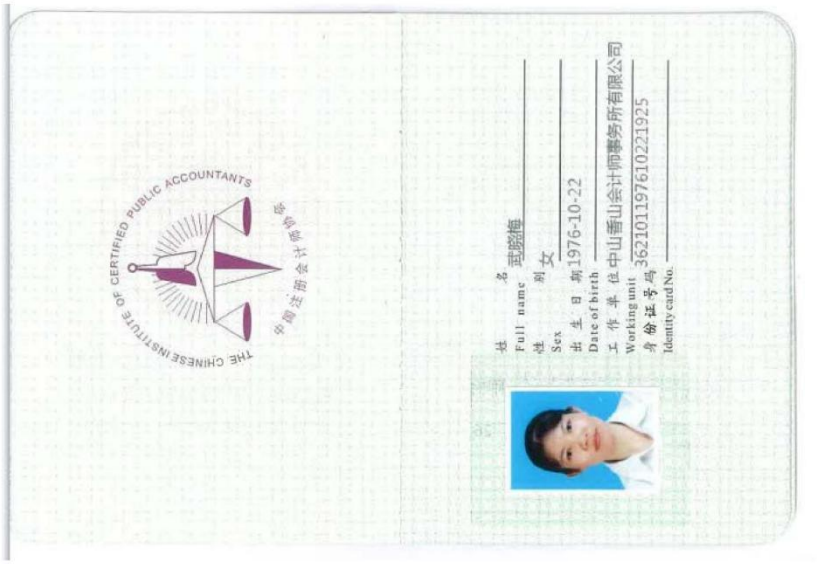
登记机关　中山市市场监督管理局

2021 年 10 月 15 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

国家市场监督管理总局监制


THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
姓名 Full name 武晓梅
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1976-10-22
工作单位 Working unit 中山香山会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No. 362101197610221925


年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
武晓梅 442000020019
年 /y 月 /m 日 /d
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred from
中山香山会计师事务所有限公司
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2021年 7月 12日
同意调入
Agree the holder to be transferred to
广东至上会计师事务所（普通合伙）
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2021年 7月 12日


THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
姓名 Full name 武梅梅
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1975-02-01
工作单位 Working unit 广东致合会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No. 362424197502016423
广东致合会计师事务所有限公司
年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
武梅梅 442000030013
年 /y 月 /m 日 /d
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred from
广东致合会计师事务所有限公司
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2022年 11月 3日
同意调入
Agree the holder to be transferred to
广东至上会计师事务所(普通合伙)
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2022年 11月 3日

广 东 至 上 会 计 师 事 务 所 （ 普 通 合 伙 ）

Zhishang Certified Public Accountant Guangdong

地 址 ： 中 山 市 石 岐 区 博 爱 三 路 9 号 （ 第 4 幢 2 层 4 - 2 1 2 号 ）

Add：NO.4-212 ,Floor 2， Building 4, NO.9 BoAi 3rd Road, Shiqi District， ZhongShan

电话/传真：0760-87556156 邮箱：13715678300@163.com

TEL&FAX：0760-87556156 E-mail：13715678300@163.com

5.2 智宇科技有限公司近三年财务审计报告

5.2.1 2023 年财务审计报告

智宇科技有限公司

审计报告

天职业字[2024]28378 号

目　录

审计报告——1

2023 年度财务报表——4

2023 年度财务报表附注——10

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。报告编码：京24NE87M4CM

审计报告

天职业字[2024]28378 号

智宇科技有限公司：

一、审计意见

我们审计了智宇科技有限公司（以下简称“贵公司”）母公司个别财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、所有者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附注二所述编制基础编制。

二、形成审计意见的基础

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

三、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注财务报表附注二对编制基础的说明。贵公司编制财务报表是为了税审、投标、专项审计报告。因此，财务报表不适用于其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、其他事项

我们的报告仅向贵公司出具，供其贵公司和海南省发展控股有限公司使用，不应被分发给除贵公司和海南省发展控股有限公司以外的其他方或被其他方使用。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照附注二所述编制基础编制财务报表，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

审计报告（续）

天职业字[2024]28378 号

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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。

[以下无正文]

审计报告（续）

天职业字[2024]28378 号

[此页无正文]

中国·北京

二〇二四年四月二十日

中国注册会计师：

中国注册会计师：

资产负债表

编制单位：智宇科技有限公司　　2023年12月31日　　金额单位：元

项　　目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产：	1			
货币资金	2	1,890,460.05	4,556,408.87	
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
交易性金融资产	5		14,323,343.86	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产	7			
应收票据	8	1,663,863.91	355,552.12	
应收账款	9	183,061,938.16	155,712,624.43	十二、（一）
应收款项融资	10			
预付款项	11	8,424,297.41	6,575,755.71	
▲应收保费	12			
▲应收分保账款	13			
▲应收分保合同准备金	14			
应收资金集中管理款	15			
其他应收款	16	17,802,535.56	1,802,699.49	十二、（二）
其中：应收股利	17			
△买入返售金融资产	18			
存货	19	46,116,199.02	52,464,928.89	
其中：原材料	20	5,720,843.53	2,965,245.54	
库存商品（产成品）	21	3,642,171.70	3,164,321.97	
合同资产	22	13,668,806.24	11,817,096.83	
△保险合同资产	23			
△分出再保险合同资产	24			
持有待售资产	25			
一年内到期的非流动资产	26			
其他流动资产	27	2,385,295.54	3,363,020.05	
流动资产合计	28	275,013,395.89	250,971,430.25	
非流动资产：	29			
△发放贷款和垫款	30			
债权投资	31			
☆可供出售金融资产	32			
其他债权投资	33			
☆持有至到期投资	34			
长期应收款	35			
长期股权投资	36			
其他权益工具投资	37			
其他非流动金融资产	38			
投资性房地产	39			
固定资产	40	864,442.48	401,508.69	
其中：固定资产原价	41	1,724,331.17	1,185,193.42	
累计折旧	42	859,888.69	783,684.73	
固定资产减值准备	43			
在建工程	44		603,557.90	
生产性生物资产	45			
油气资产	46			
使用权资产	47	1,435,973.78	403,267.76	
无形资产	48	103,383.89	88,453.78	
开发支出	49			
商誉	50			
长期待摊费用	51			
递延所得税资产	52	3,183,086.25	2,153,979.50	
其他非流动资产	53			
其中：特准储备物资	54			
非流动资产合计	55	5,586,886.40	3,650,767.63	
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
	73			
	74			
资　产　总　计	75	280,600,282.29	254,622,197.88	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：智宇科技有限公司　　2023年12月31日　　金额单位：元

项　目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债：	76			
短期借款	77			
△向中央银行借款	78			
△拆入资金	79			
交易性金融负债	80			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	81			
衍生金融负债	82			
应付票据	83	60,636,846.11	26,160,986.06	
应付账款	84	66,697,854.43	84,970,038.87	
预收款项	85			
合同负债	86	18,307,053.73	25,728,383.93	
△卖出回购金融资产款	87			
△吸收存款及同业存放	88			
△代理买卖证券款	89			
△代理承销证券款	90			
△预收保费	91			
应付职工薪酬	92	4,630,510.16	2,925,642.52	
其中：应付工资	93	4,608,723.81	2,907,822.06	
应付福利费	94			
#其中：职工奖励及福利基金	95			
应交税费	96	1,973,761.79	1,596,529.42	
其中：应交税金	97	1,952,092.24	1,571,693.33	
其他应付款	98	14,442,642.56	9,793,857.62	
其中：应付股利	99	2,932,600.00	1,079,220.90	
▲应付手续费及佣金	100			
▲应付分保账款	101			
持有待售负债	102			
一年内到期的非流动负债	103	9,819,598.35	1,403,267.76	
其他流动负债	104	15,055,505.62	12,659,675.09	
流动负债合计	105	191,563,772.75	165,238,281.27	
非流动负债：	106			
▲保险合同准备金	107			
长期借款	108		9,000,000.00	
应付债券	109			
其中：优先股	110			
永续债	111			
△保险合同负债	112			
△分出再保险合同负债	113			
租赁负债	114	639,911.99		
长期应付款	115			
长期应付职工薪酬	116			
预计负债	117			
递延收益	118			
递延所得税负债	119	215,396.07	60,490.16	
其他非流动负债	120			
其中：特准储备基金	121			
非流动负债合计	122	855,308.06	9,060,490.16	
负 债 合 计	123	192,419,080.81	174,298,771.43	
所有者权益：	124			
实收资本	125	50,000,000.00	50,000,000.00	
国家资本	126			
国有法人资本	127	22,500,000.00	22,500,000.00	
集体资本	128			
民营资本	129	27,500,000.00	27,500,000.00	
外商资本	130			
#减：已归还投资	131			
实收资本净额	132	50,000,000.00	50,000,000.00	
其他权益工具	133			
其中：优先股	134			
永续债	135			
资本公积	136			
减：库存股	137			
其他综合收益	138			
其中：外币报表折算差额	139			
专项储备	140			
盈余公积	141	7,772,794.50	6,594,547.00	
其中：法定公积金	142	7,772,794.50	6,594,547.00	
任意公积金	143			
#储备基金	144			
#企业发展基金	145			
#利润归还投资	146			
△一般风险准备	147			
未分配利润	148	30,408,406.98	23,728,879.45	
所有者权益合计	149	88,181,201.48	80,323,426.45	
负债和所有者权益总计	150	280,600,282.29	254,622,197.88	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

编制单位：智宇科技有限公司　　2023年度　　金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	1	209,859,425.87	208,609,038.33	
其中：营业收入	2	209,859,425.87	208,609,038.33	十二、（三）
△利息收入	3			
△保险服务收入	4			
▲已赚保费	5			
△手续费及佣金收入	6			
二、营业总成本	7	192,045,941.59	189,843,065.80	
其中：营业成本	8	148,786,715.00	157,387,413.22	十二、（三）
△利息支出	9			
△手续费及佣金支出	10			
△保险服务费用	11			
△分出保费的分摊	12			
△减：摊回保险服务费用	13			
△承保财务损失	14			
△减：分出再保险财务收益	15			
▲退保金	16			
▲赔付支出净额	17			
▲提取保险责任准备金净额	18			
▲保单红利支出	19			
▲分保费用	20			
税金及附加	21	526,925.34	424,601.90	
销售费用	22	665,808.09	343,370.98	
管理费用	23	33,425,740.42	24,251,953.89	
研发费用	24	8,218,211.57	7,256,892.70	
财务费用	25	422,541.17	178,833.11	
其中：利息费用	26	348,025.03	61,745.83	
利息收入	27	28,292.17	27,287.87	
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	28			
其他	29			
加：其他收益	30	258,147.44	4,608.83	
投资收益（损失以“-”号填列）	31	48,261.23	6,297.80	十二、（四）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	33			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	34			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	35			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	36			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	37	-5,722,127.94	-5,718,870.52	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	38			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	39			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	40	12,397,765.01	13,058,008.64	
加：营业外收入	41	47,998.83	553,654.99	
其中：政府补助	42		431,614.56	
减：营业外支出	43	11,513.96	277,481.18	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	44	12,434,249.88	13,334,182.45	
减：所得税费用	45	651,774.85	1,547,034.92	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	46	11,782,475.03	11,787,147.53	
持续经营净利润	47			
终止经营净利润	48	11,782,475.03	11,787,147.53	
六、其他综合收益的税后净额	49			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	50			
1.重新计量设定受益计划变动额	51			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	52			
3.其他权益工具投资公允价值变动	53			
4.企业自身信用风险公允价值变动	54			
△ 5.不能转损益的保险合同金融变动	55			
6.其他	56			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	57			
1.权益法下可转损益的其他综合收益	58			
2.其他债权投资公允价值变动	59			
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	60			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	61			
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	62			
6.其他债权投资信用减值准备	63			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	64			
8.外币财务报表折算差额	65			
△9.可转损益的保险合同金融变动	66			
△10.可转损益的分出再保险合同金融变动	67			
11.其他	68			
七、综合收益总额	69	11,782,475.03	11,787,147.53	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：智宇科技有限公司　　2023年度　　金额单位：元

项　　目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2	182,696,132.22	154,293,338.13	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到原保险合同保费取得的现金	6			
△收到再保业务现金净额	7			
▲收到原保险合同保费取得的现金	8			
▲收到再保险业务现金净额	9			
▲保户储金及投资款净增加额	10			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	11			
△收取利息、手续费及佣金的现金	12			
△拆入资金净增加额	13			
△回购业务资金净增加额	14			
△代理买卖证券收到的现金净额	15			
收到的税费返还	16	5,723.93	560,379.50	
收到其他与经营活动有关的现金	17	6,244,985.60	13,221,907.86	
经营活动现金流入小计	18	188,946,841.75	168,075,625.49	
购买商品、接收劳务支付的现金	19	140,482,439.97	113,930,801.74	
△客户贷款及垫款净增加额	20			
△存放中央银行和同业款项净增加额	21			
△支付签发保险合同赔款的现金	22			
△支付分出再保险合同的现金净额	23			
△保单质押贷款净增加额	24			
▲支付原保险合同赔付款项的现金	25			
△拆出资金净增加额	26			
△支付利息、手续费及佣金的现金	27			
▲支付保单红利的现金	28			
支付给职工以及为职工支付的现金	29	36,137,368.15	30,264,157.59	
支付的各项税费	30	5,202,860.17	6,318,283.07	
支付其他与经营活动有关的现金	31	9,935,411.88	20,891,753.28	
经营活动现金流出小计	32	191,758,080.17	171,404,995.68	
经营活动产生的现金流量净额	33	-2,811,238.42	-3,329,370.19	十二、（五）
二、投资活动产生的现金流量：	34			
收回投资收到的现金	35			
取得投资收益收到的现金	36	48,261.23	6,297.80	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	37			
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	38			
收到其他与投资活动有关的现金	39	49,223,343.86	46,721,799.65	
投资活动现金流入小计	40	49,271,605.09	46,728,097.45	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	41	10,500.00	12,092.04	
投资支付的现金	42			
▲质押贷款净增加额	43			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44			
支付其他与投资活动有关的现金	45	43,900,000.00	56,650,000.00	
投资活动现金流出小计	46	43,910,500.00	56,662,092.04	
投资活动产生的现金流量净额	47	5,361,105.09	-9,933,994.59	
三、筹资活动产生的现金流量：	48			
吸收投资收到的现金	49			
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	50			
取得借款所收到的现金	51		10,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	52			
筹资活动现金流入小计	53		10,000,000.00	
偿还债务所支付的现金	54	1,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	55	1,924,145.93	3,190,617.14	
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	56			
支付其他与筹资活动有关的现金	57	456,017.90	61,745.83	
筹资活动现金流出小计	58	3,380,163.83	3,252,362.97	
筹资活动产生的现金流量净额	59	-3,380,163.83	6,747,637.03	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60			
五、现金及现金等价物净增加额	61	-830,297.16	-6,515,727.75	十二、（五）
加：期初现金及现金等价物余额	62	2,646,353.01	9,162,080.76	十二、（五）
六、期末现金及现金等价物余额	63	1,816,055.85	2,646,353.01	十二、（五）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：智宇科技有限公司　　2023年度　　金额单位：元

项目	行次	本期金额											
		实收资本	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	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
一、上年年末余额	1	50,000,000.00								6,594,547.00		23,728,879.45	80,323,426.45
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
其他	4												
二、本年年初余额	5	50,000,000.00								6,594,547.00		23,728,879.45	80,323,426.45
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6									1,178,247.50		6,679,527.53	7,857,775.03
（一）综合收益总额	7											11,782,475.03	11,782,475.03
（二）所有者投入和减少资本	8												
1.所有者投入的普通股	9												
2.其他权益工具持有者投入资本	10												
3.股份支付计入所有者权益的金额	11												
4.其他	12												
（三）专项储备提取和使用	13												
1.提取专项储备	14												
2.使用专项储备	15												
（四）利润分配	16									1,178,247.50		-5,102,947.50	-3,924,700.00
1.提取盈余公积	17									1,178,247.50		-1,178,247.50	
其中：法定公积金	18									1,178,247.50		-1,178,247.50	
任意公积金	19												
#储备基金	20												
#企业发展基金	21												
#利润归还投资	22												
△2.提取一般风险准备	23												
3.对所有者的分配	24											-3,924,700.00	-3,924,700.00
4.其他	25												
（五）所有者权益内部结转	26												
1.资本公积转增资本	27												
2.盈余公积转增资本	28												
3.盈余公积弥补亏损	29												
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30												
5.其他综合收益结转留存收益	31												
6.其他	32												
四、本年年末余额	33	50,000,000.00								7,772,794.50		30,408,406.98	88,181,201.48

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表（续）

编制单位：智宇科技有限公司　　2023年度　　金额单位：元

项目	行次	上期金额											
		实收资本	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								
栏次	—	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
一、上年年末余额	1	50,000,000.00								5,415,832.25		13,120,446.67	68,536,278.92
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
其他	4												
二、本年年初余额	5	50,000,000.00								5,415,832.25		13,120,446.67	68,536,278.92
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6									1,178,714.75		10,608,432.78	11,787,147.53
（一）综合收益总额	7											11,787,147.53	11,787,147.53
（二）所有者投入和减少资本	8												
1.所有者投入的普通股	9												
2.其他权益工具持有者投入资本	10												
3.股份支付计入所有者权益的金额	11												
4.其他	12												
（三）专项储备提取和使用	13												
1.提取专项储备	14												
2.使用专项储备	15												
（四）利润分配	16									1,178,714.75		-1,178,714.75	
1.提取盈余公积	17									1,178,714.75		-1,178,714.75	
其中：法定公积金	18									1,178,714.75		-1,178,714.75	
任意公积金	19												
#储备基金	20												
#企业发展基金	21												
#利润归还投资	22												
△2.提取一般风险准备	23												
3.对所有者的分配	24												
4.其他	25												
（五）所有者权益内部结转	26												
1.资本公积转增资本	27												
2.盈余公积转增资本	28												
3.盈余公积弥补亏损	29												
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30												
5.其他综合收益结转留存收益	31												
6.其他	32												
四、本年年末余额	33	50,000,000.00								6,594,547.00		23,728,879.45	80,323,426.45

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

智宇科技有限公司

2023 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

智宇科技有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 2006 年 10 月 11 日；组织形式：其他有限责任公司；注册地址：海南省三亚市吉阳区凤凰路汇丰国际公寓 4-A 商铺；统一社会信用代码：91460000793106349T；注册资本：5,000.00 万人民币；经营期限：2006 年 10 月 11 日至 2036 年 10 月 11 日。

本公司经营范围包括：通信、宽带接入业务，通讯基础设施运营管理，网络工程建设与维护，电信业务代理，建筑智能化系统设计、施工、维护，系统集成及设备租赁、维护，信息咨询和服务，智慧城市运营与管理，地下管廊建设运营，自动化控制工程，IDC 数据中心运营，消防设施维护、保养，消防设施工程施工，计算机软件、硬件的开发、生产、销售及安装。

本公司法定代表人：潘风。

本公司母公司为海南海金股权投资基金合伙企业（有限合伙），最终控制方为海南省政府国有资产监督管理委员会。

本财务报表于 2024 年 4 月 20 日，经公司管理层批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

根据企业会计准则的规定，本公司应当编制合并财务报表。但基于企业税审、投标、专项审计报告需要，本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，仅根据企业会计准则中与编制个别财务报表相关的规定编制本财务报表，不包含合并财务报表。如果财务报表使用者需要了解本公司的合并财务状况、合并经营成果和合并现金流量，应阅读本公司的合并财务报表，详见天职业字[2024]28384 号。

（二）持续经营

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

三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表遵循了附注二所述编制基础，真实完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

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

（二）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司除从事房地产开发，正常营业周期超过一年外，其余以 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。

（三）记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（四）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

2. 合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（五）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算。本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资

产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（六）现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（七）外币业务和外币报表折算

1. 外币交易的折算方法

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

2. 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

3. 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

（八）金融工具的确认和计量

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债

1. 金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（1）以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此外，本公司将部分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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等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（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的

对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4. 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

6. 金融资产和金融负债公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

7. 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。本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（九） 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1. 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，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，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3. 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的

组别，在组合的基础上评估信用风险。

4. 金融资产减值的会计处理方法

资产负债表日，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5. 各类金融资产信用损失的确定方法

（1）应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分

（2）应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1：正常信用风险组合	除已单独计提减值准备的应收账款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合 2：无风险组合	关联方款项及应收政府部门等无风险款项。
合同资产：	
工程业务	本组合为业主尚未结算的工程项目建造工程款项

（3）其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个

月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1：正常信用风险组合	除已单独计提减值准备的其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合 2：无风险组合	关联方款项及应收政府部门等无风险款项。

（4）长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本公司不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，本公司不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

（十）应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见上述四、（八）、“金融工具的确认和计量”及（九）、“金融资产减值”。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、发出商品及自制半成品、库存商品、开发产品、开发成本、尚未开发的土地储备、周转材料、消耗性生物资产、合同履约成本等大类。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

房地产开发企业存货按成本进行初始计量。存货主要包括库存材料、在建开发产品（开发成本）、已完工开发产品和意图出售而暂时出租的开发产品等。开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。存货发出时，采用个别计价法确定其实际成本

3. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法。

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

（十二）合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见四、（九）、金融资产减值。

（十三）持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组

内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

（十四）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择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核算，其会计政策详见四、（八）、“金融工具的确认和计量”。

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

1. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的

差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成。控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2. 后续计量及损益确认方法

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

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被

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

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

（3）收购少数股东股权

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

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本四、（四）、“合并财务报表的编制方法”所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，

采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

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

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

（十五）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产，会计政策选择的依据为：

①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；

②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；

③本公司投资性房地产的公允价值进行估计时采用的关键假设和主要不确定因素为：新旧程度、结构类型差异。

本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

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

（十六）固定资产

1. 固定资产的确认条件

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

2. 固定资产折旧方法

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

类 别	预计使用年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	8—50	3-5	1.90-12.13
机器设备	5-30	3-5	3.17-19.40
运输设备	5-10	3-5	9.50-19.40
其他设备	5-10	3-5	9.50-19.40

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公

司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见四、（二十三）、“长期资产减值”。

4. 其他说明

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

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

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

（十七）在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见四、（二十三）、“长期资产减值”。

（十八）借款费用

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

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（十九）生物资产

1. 消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，本公司的消耗性生物资产为林木资产（苗木）。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。消耗性生物资产的成本为该资产在郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在郁闭后发生的后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

如果消耗性生物资产改变用途，作为生产性生物资产，改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。如果消耗性生物资产改变用途，作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

2. 生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产在达到预定生产经营目的后采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下：

类 别	预计使用年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
种植业	10	3	9.7

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

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定；若生产性生物资产改变用途作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第8号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

（二十）使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，详见四、（三十三）、“租赁”。

（二十一）无形资产

1.无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

2.研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或

出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3.无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见四、（二十三）、“长期资产减值”。

（二十二）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由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。

（二十三）长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十四）合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客

户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销

（二十五）租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见四、（三十三）、“租赁”。

（二十六）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

（二十七）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

1. 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

2. 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（二十八）股份支付

1. 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用；在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2. 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

3. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

（二十九）收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按

照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

具体确认方法如下：

①销售商品收入

电力销售收入，公司于电力供应至电网公司或客户时确认收入，即月末根据购售电双方共同确认的上网电量和国家有关部门批准执行的上网电价以及竞价电价确认电力产品销售收入。

本公司原水销售业务，以原水流经计量仪表并经客户签字确认后确认客户取得商品的控制权。

销售环保塑料袋业务：某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品时点确认收入。

玻璃制品销售收入：本公司光伏玻璃、幕墙玻璃、家电玻璃等特种玻璃产品及幕墙门窗制品生产和销售业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。本公司给予客户的信用期通常为 90 天，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

房地产销售收入，在房产完工并验收合格，达到销售合同约定的交付条件，在客户取得相关商品或服务控制权时点(或虽未移交,但公司已按照合同约定发出入伙通知单(或类似单据)，确认销售收入的实现。租赁收入，根据合同规定，按权责发生制计量且租赁费用很可能收回时确认收入。

酒店餐饮收入，在服务已提供且服务费用很可能收回时确认收入。

盐业收入，为某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品时点确认收入。

商品零售收入，在商品发出且商品价款很可能收回时确认收入。

建筑设计收入，根据设计服务提供进度和验收结算情况且预计设计收入很可能收回时确认收入。

工程代建管理收入，根据提供的工程代建管理劳务进度，按权责发生制计量且相关收入很可能收回时确认收入。

工程设备销售收入，在设备发出符合验收条件且货款很可能收回时确认收入；安装或检验工作是销售合同或协议的重要组成部分的，需待安装或检验工作完成后确认收入。

物业管理收入，在提供物业服务过程且相关款项很可能收回时中确认收入。

② 工程建造收入

由于客户能够控制本公司履约过程中的在建资产，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法，根据累计已发生成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。合同成本不能收回的，在发生时立即确认为当期成本，不确认合同收入。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超出已完成的劳务进度，则将超出部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供工程建造劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度结转主营业务成本。本公司将为获取工程劳务合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度摊销计入损益。

如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本公司对超出的部分计提减值准备，确认为资产减值损失。资产负债表日，根据合同履约成本初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关减值准备后的净额，列示为存货或其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

（三十）合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了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。

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。

（三十一）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（三十二）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 当期所得税

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

2. 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4. 所得税抵销

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

公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报

（三十三）租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

1.本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为办公室场所、土地使用权等。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

（2）后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见四、（十六）、“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额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。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

2. 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

（1）经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。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。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

1. 本公司自 2023 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 25 号——保险合同》（财会〔2020〕20 号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。本会计政策变更对本公司财务报表无影响。

2. 本公司自 2023 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税，不适用初始确认豁免的会计处理”相关规定。

本公司对资产负债表相关项目调整如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	期初变更前金额	变更金额	期初变更后金额
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的相关内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。本	递延所得税资产	2,093,489.34	60,490.16	2,153,979.50

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	期初变更前金额	变更金额	期初变更后金额
公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该解释，并根据解释要求，对因适用该解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对财务报表项目进行调整。	递延所得税负债		60,490.16	60,490.16

（二）会计估计变更情况

公司本期无需要说明的会计估计变更事项。

（三）前期重大会计差错更正情况

公司本期无需要说明的前期会计差错更正事项。

（四）首次执行新会计准则调整首次执行当年期初财务报表相关项目情况

资产负债表

金额单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	4,556,408.87	4,556,408.87	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	14,323,343.86	14,323,343.86	
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	355,552.12	355,552.12	
应收账款	155,712,624.43	155,712,624.43	
应收款项融资			
预付款项	6,575,755.71	6,575,755.71	
▲应收保费			
▲应收分保账款			
▲应收分保合同准备金			
应收资金集中管理款			
其他应收款	1,802,699.49	1,802,699.49	
其中：应收股利			

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
△买入返售金融资产			
存货	52, 464, 928. 89	52, 464, 928. 89	
其中：原材料	2, 965, 245. 54	2, 965, 245. 54	
库存商品（产成品）	3, 164, 321. 97	3, 164, 321. 97	
合同资产	11, 817, 096. 83	11, 817, 096. 83	
△保险合同资产			
△分出再保险合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	3, 363, 020. 05	3, 363, 020. 05	
流动资产合计	250, 971, 430. 25	250, 971, 430. 25	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
☆可供出售金融资产			
其他债权投资			
☆持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	401, 508. 69	401, 508. 69	
其中：固定资产原价	1, 185, 193. 42	1, 185, 193. 42	
累计折旧	783, 684. 73	783, 684. 73	
固定资产减值准备			
在建工程	603, 557. 90	603, 557. 90	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	403, 267. 76	403, 267. 76	
无形资产	88, 453. 78	88, 453. 78	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
递延所得税资产	2, 093, 489. 34	2, 153, 979. 50	60, 490. 16
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计	3, 590, 277. 47	3, 650, 767. 63	60, 490. 16
资产总计	254, 561, 707. 72	254, 622, 197. 88	60, 490. 16
流动负债			
短期借款			
向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	26, 160, 986. 06	26, 160, 986. 06	
应付账款	84, 970, 038. 87	84, 970, 038. 87	
预收款项			
合同负债	25, 728, 383. 93	25, 728, 383. 93	
△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			
△预收保费			
应付职工薪酬	2, 925, 642. 52	2, 925, 642. 52	
其中：应付工资	2, 907, 822. 06	2, 907, 822. 06	
应付福利费			
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	1, 596, 529. 42	1, 596, 529. 42	
其中：应交税金	1, 571, 693. 33	1, 571, 693. 33	
其他应付款	9, 793, 857. 62	9, 793, 857. 62	
其中：应付股利	1, 079, 220. 90	1, 079, 220. 90	
▲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	1, 403, 267. 76	1, 403, 267. 76	

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
其他流动负债	12, 659, 575. 09	12, 659, 575. 09	
流动负债合计	165, 238, 281. 27	165, 238, 281. 27	
非流动负债			
▲保险合同准备金			
长期借款	9, 000, 000. 00	9, 000, 000. 00	
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		60, 490. 16	60, 490. 16
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计	9, 000, 000. 00	9, 060, 490. 16	60, 490. 16
负 债 合 计	174, 238, 281. 27	174, 298, 771. 43	60, 490. 16
所有者权益			
实收资本	50, 000, 000. 00	50, 000, 000. 00	
国家资本			
国有法人资本	27, 500, 000. 00	27, 500, 000. 00	
集体资本			
民营资本	22, 500, 000. 00	22, 500, 000. 00	
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本净额	50, 000, 000. 00	50, 000, 000. 00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
专项储备			
盈余公积	6,594,547.00	6,594,547.00	
其中：法定公积金	6,594,547.00	6,594,547.00	
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
八一般风险准备			
未分配利润	23,728,879.45	23,728,879.45	
所有者权益合计	80,323,426.45	80,323,426.45	
负债及所有者权益合计	254,561,707.72	254,622,197.88	60,490.16

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳增值税额（除简易征收外，应纳税额按照应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额）	13.00%、9.00%、6.00%、3.00%
城市维护建设税	应交流转税税额	7.00%
教育费附加	应交流转税税额	3.00%
地方教育费附加	应交流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳所得额	15.00%

（二）重要税收优惠政策及其依据

2023 年 11 月 15 日取得高新技术企业再认证证书，证书编号：GR202346000168，证书有效期三年，本期适用 15%所得税税率。

七、财务报表重要项目的说明

说明："期末"是指 2023 年 12 月 31 日，"期初"是指 2023 年 1 月 1 日；"本期"是指 2023 年度，"上期"是指 2022 年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	1,816,055.85	2,646,353.01
其他货币资金	74,404.20	1,910,055.86
合计	1,890,460.05	4,556,408.87
其中：存放境外的款项总额		

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
其他	74,404.20	1,910,055.86
合计	74,404.20	1,910,055.86

（二）交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		14,323,343.86
其中：理财产品		14,323,343.86
合计		14,323,343.86

（三）应收票据

1. 应收票据分类

种　类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	1,663,863.91		1,663,863.91	466,339.04	110,786.92	355,552.12
合计	1,663,863.91		1,663,863.91	466,339.04	110,786.92	355,552.12

（四）应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	114,265,325.40	121,250,117.10
1至2年（含2年）	58,029,368.51	29,801,737.04

账龄	期末余额	期初余额
2至3年（含3年）	16,866,212.27	11,372,461.27
3至4年（含4年）	8,264,509.75	5,295,617.21
4至5年（含5年）	3,781,786.98	510,288.84
5年以上	1,243,204.57	1,184,784.90
小计	202,450,407.48	169,415,006.36
坏账准备	19,388,469.32	13,702,381.93
合计	183,061,938.16	155,712,624.43

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	7,624,296.31	3.77	4,567,272.90	59.90	3,057,023.41
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	194,826,111.17	96.23	14,821,196.42		180,004,914.75
其中：正常信用风险组合	137,684,612.90	68.01	14,821,196.42	10.76	122,863,416.48
无风险组合	57,141,498.27	28.22			57,141,498.27
合计	202,450,407.48	100.00	19,388,469.32		183,061,938.16

接上表：

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	7,140,936.88	4.22	4,325,593.19	60.57	2,815,343.69
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	162,274,069.48	95.78	9,376,788.74		152,897,280.74
其中：正常信用风险组合	145,629,159.75	85.96	9,376,788.74	6.44	136,252,371.01
无风险组合	16,644,909.73	9.82			16,644,909.73
合计	169,415,006.36	100.00	13,702,381.93		155,712,624.43

3. 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
儋州信恒旅游开发有限公司	1,936,089.37	968,044.69	50.00	
儋州一帆旅游运营管理有限公司	636,637.70	318,318.85	50.00	均为恒大系公司，基于恒大系公司所面临的经营风险，本期计提恒大系公司50%预计损失
儋州中润旅游开发有限公司	2,435,411.69	1,217,705.85	50.00	
三亚哈达农副产品交易有限公司	790,463.97	395,231.99	50.00	
三亚华创七星房地产开发有限公司	315,444.10	157,722.05	50.00	
三亚鹿回头旅游区开发有限公司	618,115.46	618,115.46	100.00	预计无法收回
三亚沈煤森诺房地产开发有限公司	544,134.02	544,134.02	100.00	预计无法收回
乐东金地房地产开发有限责任公司	348,000.00	348,000.00	100.00	预计无法收回
合计	7,624,296.31	4,567,272.90		

4. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内（含1年）	61,169,095.61	44.43	3,058,454.78	106,143,669.10	72.88	2,126,917.72
1至2年（含2年）	54,383,272.81	39.50	5,438,327.28	24,695,144.93	16.96	2,469,514.48
2至3年（含3年）	12,086,623.33	8.78	2,417,324.67	9,320,992.51	6.40	1,864,198.50
3至4年（含4年）	6,213,040.99	4.51	1,863,912.30	5,092,635.75	3.50	2,546,317.88
4至5年（含5年）	3,578,805.52	2.60	1,789,402.76	34,386.49	0.02	27,509.19
5年以上	253,774.64	0.18	253,774.64	342,330.97	0.24	342,330.97
合计	137,684,612.90	100.00	14,821,196.42	145,629,159.75	100.00	9,376,788.74

（2）无风险组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
无风险组合	57,141,498.27			16,644,909.73		
合计	57,141,498.27			16,644,909.73		

（五）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内（含1年）	8,424,297.41	100.00		6,575,755.71	100.00	
合计	8,424,297.41	100.00		6,575,755.71	100.00	

（六）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	17,802,535.56	1,802,699.49
合计	17,802,535.56	1,802,699.49

1. 其他应收款项

（1）按账龄披露其他应收款项

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	17,103,049.38	1,188,252.42
1至2年（含2年）	644,773.58	226,900.00
2至3年（含3年）	152,600.00	310,073.84
3至4年（含4年）	76,466.84	164,500.00
4至5年（含5年）	59,500.00	5,000.00
5年以上	56,400.00	51,400.00
小计	18,092,789.80	1,946,126.26
坏账准备	290,254.24	143,426.77
合计	17,802,535.56	1,802,699.49

（2）按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	账面价值

单项计提坏账准备的其他应收款项

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	账面价值
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	18,092,789.80	100.00	290,254.24		17,802,535.56
其中：正常信用风险组合	2,839,011.16	15.69	290,254.24	10.22	2,548,756.92
无风险组合	15,253,778.64	84.31			15,253,778.64
合计	18,092,789.80	100.00	290,254.24		17,802,535.56

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	账面价值
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,946,126.26	100.00	143,426.77		1,802,699.49
其中：正常信用风险组合	1,334,717.32	68.58	143,426.77	10.75	1,191,290.55
无风险组合	611,408.94	31.42			611,408.94
合计	1,946,126.26	100.00	143,426.77		1,802,699.49

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

① 正常信用风险组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内（含1年）	1,879,337.58	66.20	93,966.88	817,117.32	61.22	14,656.77
1至2年（含2年）	632,373.58	22.27	63,237.36	226,900.00	17.00	22,690.00
2至3年（含3年）	152,600.00	5.38	30,520.00	181,100.00	13.57	36,220.00
3至4年（含4年）	65,100.00	2.29	19,530.00	53,200.00	3.99	15,960.00
4至5年（含5年）	53,200.00	1.87	26,600.00	5,000.00	0.37	2,500.00
5年以上	56,400.00	1.99	56,400.00	51,400.00	3.85	51,400.00
合计	2,839,011.16	100.00	290,254.24	1,334,717.32	100.00	143,426.77

② 无风险组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
无风险组合	15,253,778.64			611,408.94		
合计	15,253,778.64			611,408.94		

（3）其他应收款项坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	143,426.77			143,426.77
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	146,827.47			146,827.47
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	290,254.24			290,254.24

（七）存货

1.存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	5,720,843.53		5,720,843.53	2,965,245.54		2,965,245.54
库存商品(产成品)	3,642,171.70		3,642,171.70	3,164,321.97		3,164,321.97
合同履约成本	36,753,183.79		36,753,183.79	46,335,361.38		46,335,361.38
合计	46,116,199.02		46,116,199.02	52,464,928.89		52,464,928.89

（八）合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
电力工程业务	11,352,768.98	82,341.13	11,270,427.85	11,899,437.96	82,341.13	11,817,096.83
其他	2,398,378.39		2,398,378.39			
合计	13,751,147.37	82,341.13	13,668,806.24	11,899,437.96	82,341.13	11,817,096.83

2. 合同资产减值准备

项目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	期末余额	原因
电力工程业务	82,341.13					82,341.13	
合计	82,341.13					82,341.13	

（九）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵及预交税费	2,385,295.54	3,363,020.05
合计	2,385,295.54	3,363,020.05

（十）固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	864,442.48	401,508.69
固定资产清理		
合计	864,442.48	401,508.69

1. 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	1,185,193.42	539,137.75		1,724,331.17
其中：机器设备	89,393.16			89,393.16
运输设备	530,661.32	19,300.00		549,961.32
其他设备	565,138.94	519,837.75		1,084,976.69
二、累计折旧合计	783,684.73	76,203.96		859,888.69
其中：机器设备	84,923.40			84,923.40
运输设备	171,196.27	52,232.10		223,428.37
其他设备	527,565.06	23,971.86		551,536.92

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、固定资产账面净值合计	401,508.69			864,442.48
其中：机器设备	4,469.76			4,469.76
运输设备	359,465.05			326,532.95
其他设备	37,573.88			533,439.77
四、固定资产减值准备合计				
其中：机器设备				
运输设备				
其他设备				
五、固定资产账面价值合计	401,508.69			864,442.48
其中：机器设备	4,469.76			4,469.76
运输设备	359,465.05			326,532.95
其他设备	37,573.88			533,439.77

（十一）在建工程

1. 在建工程及工程物资

项目	期末余额	期初余额
在建工程		603,557.90
合计		603,557.90

2. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
海口公司展示厅建设工程				603,557.90		603,557.90
合计				603,557.90		603,557.90

（十二）使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	1,635,713.49	1,904,877.54	1,232,445.73	2,308,145.30
其中：房屋及建筑物	1,635,713.49	1,904,877.54	1,232,445.73	2,308,145.30
二、累计折旧合计	1,232,445.73	872,171.52	1,232,445.73	872,171.52
其中：房屋及建筑物	1,232,445.73	872,171.52	1,232,445.73	872,171.52
三、使用权资产账面净值合计	403,267.76			1,435,973.78
其中：房屋及建筑物	403,267.76			1,435,973.78

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
五、使用权资产账面价值合计	403,267.76			1,435,973.78
其中：房屋及建筑物	403,267.76			1,435,973.78

（十三）无形资产

1. 无形资产分类

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	181,720.88	33,663.37		215,384.25
其中：软件	181,720.88	33,663.37		215,384.25
二、累计摊销额合计	93,267.10	18,733.26		112,000.36
其中：软件	93,267.10	18,733.26		112,000.36
三、无形资产减值准备金额合计				
其中：软件				
四、账面价值合计	88,453.78			103,383.89
其中：软件	88,453.78			103,383.89

（十四）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	3,183,086.25	21,220,575.03	2,153,979.50	14,359,863.38
其中：坏账准备	2,964,159.70	19,761,064.69	2,093,489.34	13,956,595.62
租赁	218,926.55	1,459,510.34	60,490.16	403,267.76
二、递延所得税负债	215,396.07	1,435,973.78	60,490.16	403,267.76
其中：租赁	215,396.07	1,435,973.78	60,490.16	403,267.76

（十五）应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	48,684,543.65	24,894,276.38
商业承兑汇票	11,952,302.46	1,266,709.68
合计	60,636,846.11	26,160,986.06

（十六）应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	43,489,478.39	59,866,375.16
1至2年（含2年）	10,830,017.45	22,215,874.55
2至3年（含3年）	10,032,624.45	2,088,440.63
3年以上	2,345,734.14	799,348.53
合计	66,697,854.43	84,970,038.87

账龄超过1年的重要应付账款：

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
刘勇	529,980.75	尚未结算
山东龙腾控股有限公司（山东龙腾控股有限公司海南分公司）	118,881.46	尚未结算
拓扑斯（武汉）网络工程有限公司	100,000.00	尚未结算
李华槐	87,840.65	尚未结算
其他	1,517,000.00	尚未结算
合计	2,353,702.86	

（十七）合同负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	13,779,699.17	21,162,390.24
1至2年（含2年）	3,055,881.98	4,565,993.69
2至3年（含3年）	1,471,472.58	
合计	18,307,053.73	25,728,383.93

（十八）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,925,642.52	34,889,994.23	33,185,126.59	4,630,510.16
二、离职后福利-设定提存计划		2,705,469.60	2,705,469.60	
合计	2,925,642.52	37,595,463.83	35,890,596.19	4,630,510.16

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,907,822.06	31,693,166.97	30,016,458.82	4,584,530.21

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
二、社会保险费		1,438,862.44	1,438,862.44	
其中：医疗保险费		1,394,398.34	1,394,398.34	
工伤保险费		44,464.10	44,464.10	
三、住房公积金		422,448.00	422,448.00	
四、工会经费和职工教育经费	17,820.46	631,412.91	603,253.42	45,979.95
五、其他短期薪酬		704,103.91	704,103.91	
合计	2,925,642.52	34,889,994.23	33,185,126.59	4,630,510.16

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
一、基本养老保险		2,623,391.68	2,623,391.68	
二、失业保险费		82,077.92	82,077.92	
合计		2,705,469.60	2,705,469.60	

（十九）应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
企业所得税	839,054.27	2,541,224.81	2,236,505.94	1,143,773.14
增值税	639,985.37	331,102.10	244,209.98	726,877.49
城市维护建设税	39,444.58	235,656.54	238,828.18	36,272.94
教育费附加	15,351.23	102,820.69	104,677.42	13,494.50
地方教育费附加	9,484.86	68,475.10	69,784.91	8,175.05
印花税	11,758.97	85,164.99	96,923.96	
个人所得税	41,450.14	424,706.44	420,987.91	45,168.67
其他		722.70	722.70	
合计	1,596,529.42	3,789,873.37	3,412,641.00	1,973,761.79

（二十）其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	2,932,600.00	1,079,220.90
其他应付款项	11,510,042.56	8,714,636.72
合计	14,442,642.56	9,793,857.62

1. 应付股利情况

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	2,932,600.00	1,079,220.90
合计	2,932,600.00	1,079,220.90

2. 其他应付款项

（1）按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
代收款项	35,072.87	30,453.19
保证金及押金	127,000.00	127,000.00
海发控股合并范围往来款	64,738.44	7,559.49
其他	11,283,231.25	8,549,624.04
合计	11,510,042.56	8,714,636.72

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
海口畅路通交通科技有限公司	335,816.92	尚未结算
合计	335,816.92	

（二十一）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	9,000,000.00	1,000,000.00
一年内到期的租赁负债	819,598.35	403,267.76
合计	9,819,598.35	1,403,267.76

（二十二）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债中的销项税	15,055,505.62	12,659,575.09
合计	15,055,505.62	12,659,575.09

（二十三）长期借款

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间(%)
保证借款	9,000,000.00	10,000,000.00	3.65%-3.70%
减：一年内到期的长期借款	9,000,000.00	1,000,000.00	3.65%-3.70%
合计		9,000,000.00	

（二十四）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,459,510.34	403,267.76
重分类至一年内到期的非流动负债	819,598.35	403,267.76
租赁负债净额	639,911.99	

（二十五）实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
合计	50,000,000.00	100.00			50,000,000.00	100.00
海南海金股权投资基金合伙企业（有限合伙）	22,500,000.00	45.00			22,500,000.00	45.00
海南道冲投资有限公司	22,500,000.00	45.00			22,500,000.00	45.00
海口其祥企业管理咨询中心（有限合伙）	5,000,000.00	10.00			5,000,000.00	10.00

（二十六）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	6,594,547.00	1,178,247.50		7,772,794.50
合计	6,594,547.00	1,178,247.50		7,772,794.50

说明：本期盈余公积增加系按照净利润的10%提取法定盈余公积。

（二十七）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	23,728,879.45	13,120,446.67
期初调整金额		
本期期初余额	23,728,879.45	13,120,446.67
本期增加额	11,782,475.03	11,787,147.53
其中：本期净利润转入	11,782,475.03	11,787,147.53
其他调整因素		
本期减少额	5,102,947.50	1,178,714.75
其中：本期提取盈余公积数	1,178,247.50	1,178,714.75
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	3,924,700.00	
转增资本		
其他减少		

项目	本期金额	上期金额
本期期末余额	30,408,406.98	23,728,879.45

（二十八）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	209,829,404.05	148,786,715.00	208,519,243.05	157,201,723.40
其他业务	30,021.82		89,795.28	185,689.82
合计	209,859,425.87	148,786,715.00	208,609,038.33	157,387,413.22

（二十九）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务接待费	276,670.20	111,284.80
差旅费	136,662.26	56,755.49
广告宣传费	76,721.60	
职工薪酬费用	41,880.00	28,193.04
租赁费	32,490.00	7,038.00
车辆使用费	30,414.55	51,563.66
办公费	23,699.08	26,029.90
物管水电汽费	21,780.19	7,333.51
折旧及摊销费用	2,301.10	5,400.00
其他	23,189.11	49,772.58
合计	665,808.09	343,370.98

（三十）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	29,730,604.00	20,734,230.07
使用权资产摊销	714,874.92	
聘请中介机构费	609,243.66	1,119,164.98
差旅费	463,072.48	164,617.50
办公费	417,846.67	296,754.60
租赁费	332,525.67	945,605.55
招待费	309,954.77	375,578.65
车辆使用费	254,506.05	190,004.83
物管水电汽费	198,442.36	93,423.35
固定资产折旧	57,521.56	53,883.48

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	18,733.26	18,101.40
维修费	13,890.77	1,484.96
广告宣传费	900.00	4,150.00
低值易耗品及长期待摊费用摊销	-2,662.44	8,931.50
保险费		1,000.00
其他	306,286.69	245,023.02
合计	33,425,740.42	24,251,953.89

（三十一）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费	8,165,724.59	6,999,394.38
材料费	36,162.28	82,766.10
技术服务费	9,858.41	
其他	6,466.29	174,732.22
合计	8,218,211.57	7,256,892.70

（三十二）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	348,025.03	61,745.83
减：利息收入	28,292.17	27,287.87
金融机构手续费	18,622.98	144,375.15
未确认融资费用摊销	84,185.33	
合计	422,541.17	178,833.11

（三十三）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	241,923.51	
其他	16,223.93	4,608.83
合计	258,147.44	4,608.83

（三十四）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他	48,261.23	6,297.80
合计	48,261.23	6,297.80

（三十五）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	110,786.92	-110,786.92
应收账款坏账损失	-5,686,087.39	-5,624,083.60
其他应收款坏账损失	-146,827.47	16,000.00
合计	-5,722,127.94	-5,718,870.52

（三十六）营业外收入

1. 营业外收入明细情况

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
盘盈利得	32,263.89		32,263.89
政府补助		431,614.56	
其他	15,734.94	122,040.43	15,734.94
合计	47,998.83	553,654.99	47,998.83

2. 与企业日常活动无关的政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额
就业见习补贴		28,116.00
就业困难人员社会保险补贴		981.45
扩岗补助		15,000.00
留工培训补助		27,900.00
企业预支新型学徒制培养补贴		130,000.00
三亚市中小企业发展专项资金		150,000.00
收到补贴款		7,500.00
稳岗返还		72,117.11
合计		431,614.56

（三十七）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
税收滞纳金	355.03		355.03
罚款支出		1,518.77	
其他	11,158.93	275,962.41	11,158.93
合计	11,513.96	277,481.18	11,513.96

（三十八）所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,525,975.69	2,388,424.77
递延所得税费用	-874,200.84	-841,389.85
合计	651,774.85	1,547,034.92

（三十九）现金流量表

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	11,782,475.03	11,787,147.53
加：资产减值损失		
信用减值损失	5,722,127.94	5,718,870.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	76,203.96	53,883.48
使用权资产折旧	872,171.52	541,129.57
无形资产摊销	18,733.26	18,101.40
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	348,025.03	61,745.83
投资损失（收益以“－”号填列）	-48,261.23	-6,297.80
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,029,106.75	-841,389.85
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	154,905.91	
存货的减少（增加以“－”号填列）	6,348,729.87	17,272,076.27
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-37,357,335.35	-51,765,372.47
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	10,300,092.39	13,830,735.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,811,238.42	-3,329,370.19
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

补充资料	本期发生额	上期发生额
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,816,055.85	2,646,353.01
减：现金的期初余额	2,646,353.01	6,773,235.05
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		2,388,845.71
现金及现金等价物净增加额	-830,297.16	-6,515,727.75

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,816,055.85	2,646,353.01
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,816,055.85	2,646,353.01
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,816,055.85	2,646,353.01
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（四十）所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	74,404.20	保函

八、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司本期无需要披露的重要或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项。

十、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司的有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
海南海金股权投资基金合伙企业（有限合伙）	海口市	商务服务业	10,100.00	45.00	55.00

注：①本公司最终实际控制人为海南省政府国有资产监督管理委员会。

②海口其祥企业管理咨询中心(有限合伙)（以下简称“其祥咨询”）对本公司的持股比例为10%，海南海金股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“海南海金”）与其祥咨询签订有一致行动人协议，海南海金对本公司的表决权比例为55%。

（二）关联方

1.关联方交易

交易类型	企业名称	关联方关系性质	交易金额	定价政策
一、购买商品、接受劳务的关联交易				
房租费	唐山三女河机场管理有限公司	合并范围内关联方	9,908.00	市场定价
业务招待费	海南鸾歌海盐场有限公司	合并范围内关联方	1,200.00	市场定价
福利费用	海南海控美丽乡村建设有限公司	合并范围内关联方	131,988.00	市场定价
业务招待费	儋州迎宾酒店管理有限公司福朋喜来登酒店分公司	合并范围内关联方	2,270.00	市场定价
二、销售商品、提供劳务的关联交易				
技术服务收入	海南海控中能建工程有限公司	合并范围内关联方	16,972,477.06	市场定价
技术服务收入	海南海控中能建工程有限公司	合并范围内关联方	10,830,231.74	市场定价
技术服务收入	海南美兰国际空港股份有限公司	其他关联方	11,127,824.70	市场定价
技术服务收入	海南海控中能建工程有限公司	合并范围内关联方	7,060,737.19	市场定价
技术服务收入	北京三鑫晶品装饰工程有限公司海南分公司	合并范围内关联方	6,825,827.83	市场定价
技术服务收入	海南海控中能建工程有限公司	合并范围内关联方	6,499,946.21	市场定价
技术服务收入	北京三鑫晶品装饰工程有限公司海南分公司	合并范围内关联方	5,067,643.61	市场定价
技术服务收入	琼中海航投资开发有限公司	合并范围内关联方	3,600,447.09	市场定价
技术服务收入	海南海控中能建工程有限公司	合并范围内关联方	2,110,091.74	市场定价
技术服务收入	三亚凤凰国际机场有限责任公司	合并范围内关联方	1,968,690.27	市场定价
技术服务收入	海南海控中能建工程有限公司	合并范围内关联方	1,042,137.15	市场定价

交易类型	企业名称	关联方关系性质	交易金额	定价政策
技术服务收入	海南海控乐城医院有限公司	合并范围内关联方	935,495.57	市场定价
技术服务收入	海南海岛临空产业集团有限公司	合并范围内关联方	906,993.88	市场定价
技术服务收入	海南美兰国际空港股份有限公司	其他关联方	887,763.64	市场定价
技术服务收入	北京三鑫晶品装饰工程有限公司	合并范围内关联方	844,036.70	市场定价
技术服务收入	海南空港开发产业集团有限公司海控广场酒店分公司	合并范围内关联方	732,387.16	市场定价
技术服务收入	海南海控中能建工程有限公司	合并范围内关联方	543,431.72	市场定价
技术服务收入	海南海岛临空产业集团有限公司	合并范围内关联方	535,858.08	市场定价
技术服务收入	海南海控中能建工程有限公司	合并范围内关联方	447,041.67	市场定价
技术服务收入	海南美兰国际空港股份有限公司	其他关联方	439,882.41	市场定价
技术服务收入	海南海岛商业管理有限公司	合并范围内关联方	432,925.00	市场定价
技术服务收入	北京三鑫晶品装饰工程有限公司	合并范围内关联方	426,100.32	市场定价
技术服务收入	海南海控中能建工程有限公司	合并范围内关联方	367,223.73	市场定价
技术服务收入	海南海控中能建工程有限公司	合并范围内关联方	364,092.47	市场定价
技术服务收入	潍坊南苑机场有限责任公司	合并范围内关联方	349,889.94	市场定价
技术服务收入	海南博鳌机场管理有限公司	合并范围内关联方	345,044.89	市场定价
技术服务收入	唐山三女河机场管理有限公司	合并范围内关联方	332,075.47	市场定价
技术服务收入	海南省水利电力集团有限公司	合并范围内关联方	285,283.01	市场定价
技术服务收入	海南物管集团股份有限公司	合并范围内关联方	273,220.61	市场定价
技术服务收入	泰昇房地产（沈阳）有限公司	合并范围内关联方	263,046.44	市场定价
技术服务收入	海南海控中能建工程有限公司	合并范围内关联方	261,212.28	市场定价
技术服务收入	海南海控中能建工程有限公司	合并范围内关联方	259,988.87	市场定价
技术服务收入	海南海控能源股份有限公司	合并范围内关联方	257,229.25	市场定价
技术服务收入	海南省发展控股有限公司	合并范围内关联方	231,022.86	市场定价
技术服务收入	海南海控中能建工程有限公司	合并范围内关联方	230,088.50	市场定价
技术服务收入	海南省发展控股有限公司	合并范围内关联方	198,348.62	市场定价
技术服务收入	海南海控中能建工程有限公司	合并范围内关联方	197,625.62	市场定价
技术服务收入	海南发控建设工程有限公司	合并范围内关联方	188,484.53	市场定价
技术服务收入	海南发控建设工程有限公司	合并范围内关联方	179,045.07	市场定价
技术服务收入	海南省水利电力集团有限公司	合并范围内关联方	169,811.32	市场定价
技术服务收入	海南美兰国际空港股份有限公司	其他关联方	133,340.00	市场定价
技术服务收入	海口海控瑶城美丽乡村建设有限责任公司	合并范围内关联方	132,743.36	市场定价
技术服务收入	海南省发展控股有限公司	合并范围内关联方	112,264.16	市场定价

交易类型	企业名称	关联方关系性质	交易金额	定价政策
技术服务收入	海南省发展控股有限公司	合并范围内关联方	102,474.89	市场定价
技术服务收入	海口海控瑶城美丽乡村建设有限责任公司	合并范围内关联方	91,194.96	市场定价
技术服务收入	三亚凤凰国际机场有限责任公司	合并范围内关联方	88,073.39	市场定价
技术服务收入	海南海控能源股份有限公司	合并范围内关联方	84,905.64	市场定价
技术服务收入	海南海控盐恬文旅管理有限公司	合并范围内关联方	74,311.93	市场定价
技术服务收入	海南省水利电力集团有限公司	合并范围内关联方	71,368.02	市场定价
技术服务收入	海南海控中能建工程有限公司	合并范围内关联方	66,504.88	市场定价
技术服务收入	海南省水利电力集团有限公司	合并范围内关联方	65,660.37	市场定价
技术服务收入	海南省水利电力集团有限公司	合并范围内关联方	65,660.36	市场定价
技术服务收入	海南海控中能建工程有限公司	合并范围内关联方	54,980.87	市场定价
技术服务收入	海南美兰国际空港股份有限公司	其他关联方	51,061.95	市场定价
技术服务收入	海南美兰国际空港股份有限公司	其他关联方	37,588.00	市场定价
技术服务收入	海南人才集团有限公司	合并范围内关联方	35,143.00	市场定价
技术服务收入	海南海控物业管理有限公司	合并范围内关联方	30,188.68	市场定价
技术服务收入	海南博鳌机场管理有限公司	合并范围内关联方	27,924.57	市场定价
技术服务收入	三亚兴华园实业有限公司	合并范围内关联方	27,522.94	市场定价
技术服务收入	海南海控中能建工程有限公司	合并范围内关联方	26,206.00	市场定价
技术服务收入	海口美兰国际机场有限责任公司	其他关联方	24,774.09	市场定价
技术服务收入	海南迎宾馆酒店有限公司	合并范围内关联方	24,160.00	市场定价
技术服务收入	海南美兰国际空港股份有限公司	其他关联方	22,872.00	市场定价
技术服务收入	海南海控中能建工程有限公司	合并范围内关联方	21,226.42	市场定价
技术服务收入	海南发展控股置业集团有限公司	合并范围内关联方	15,056.61	市场定价
技术服务收入	海南省水利电力集团有限公司	合并范围内关联方	14,682.65	市场定价
技术服务收入	海南牛路岭电力工程有限公司	合并范围内关联方	14,584.57	市场定价
技术服务收入	海南海控国际贸易有限责任公司	合并范围内关联方	14,111.59	市场定价
技术服务收入	三亚兴华园实业有限公司	合并范围内关联方	13,207.56	市场定价
技术服务收入	海南迎宾馆酒店有限公司	合并范围内关联方	11,620.00	市场定价
技术服务收入	海南空港开发产业集团有限公司海控广场酒店分公司	合并范围内关联方	8,197.94	市场定价
技术服务收入	海口海控瑶城美丽乡村建设有限责任公司	合并范围内关联方	7,350.00	市场定价
技术服务收入	海南海控能源股份有限公司	合并范围内关联方	7,239.63	市场定价
技术服务收入	海南海控国际贸易有限责任公司	合并范围内关联方	7,239.63	市场定价

交易类型	企业名称	关联方关系性质	交易金额	定价政策
技术服务收入	海南海控资本创业投资有限公司	合并范围内关联方	7,239.63	市场定价
技术服务收入	海南省水利电力集团有限公司	合并范围内关联方	7,239.63	市场定价
技术服务收入	海南省地产（集团）有限公司	合并范围内关联方	6,673.58	市场定价
技术服务收入	海南发展控股置业集团有限公司	合并范围内关联方	4,716.98	市场定价
技术服务收入	海口海控瑶城美丽乡村建设有限责任公司	合并范围内关联方	4,183.49	市场定价
技术服务收入	海南物管集团股份有限公司	合并范围内关联方	4,000.00	市场定价
技术服务收入	海口海控瑶城美丽乡村建设有限责任公司	合并范围内关联方	3,550.00	市场定价

2. 应收、应付关联方款项情况

关联方名称	应收项目	期末余额	坏账准备余额
北京三鑫晶品装饰工程有限公司	应收账款	616,526.52	
北京三鑫晶品装饰工程有限公司海南分公司	应收账款	18,385,349.88	
海口海控瑶城美丽乡村建设有限责任公司	应收账款	49,594.65	
海南博鳌机场管理有限公司	应收账款	292,425.54	
海南发控建设工程有限公司	应收账款	399,954.03	
海南海岛临空产业集团有限公司	应收账款	1,101,522.09	
海南海岛商业管理有限公司	应收账款	448,293.84	
海南海钢集团有限公司	应收账款	53,805.93	
海南海控国际贸易有限责任公司	应收账款	8,977.14	
海南海控乐城医院有限公司	应收账款	796,804.70	
海南海控美丽乡村建设有限公司	应收账款	3,537.00	
海南海控物业管理有限公司	应收账款	32,000.00	
海南海控中能建工程有限公司	应收账款	2,6,529,737.22	
海南航空控股股份有限公司	应收账款	25,000.00	
海南河道综合整治工程有限公司	应收账款	2,400.00	
海南金海湾投资开发有限公司	应收账款	4,604.75	
海南空港开发产业集团有限公司海控广场酒店分公司	应收账款	9,263.68	
海南美兰国际空港股份有限公司	应收账款	3,986,154.01	
海南省发展控股有限公司	应收账款	303,175.81	
海南省水利电力集团有限公司	应收账款	245,922.95	
海南物管集团股份有限公司	应收账款	7,390.20	
海南银行股份有限公司	应收账款	7,954.93	
海南迎宾馆酒店有限公司	应收账款	509.60	

关联方名称	应收项目	期末余额	坏账准备余额
海南智宇信创科技有限公司	应收账款	6,876,291.68	
全球消费精品（海南）贸易有限公司	应收账款	17,759.62	
三亚海旅酒店有限公司三亚湾迎宾馆分公司	应收账款	40,416.66	
三亚航空旅游职业学院	应收账款	30,077.26	
三亚兴华园实业有限公司	应收账款	17,500.00	
深圳市三鑫科技发展有限公司	应收账款	686,526.49	
唐山三女河机场管理有限公司	应收账款	89,500.00	
潍坊南苑机场有限责任公司	应收账款	212,133.34	
易航科技股份有限公司	应收账款	1,005,161.07	
海南智宇信创科技有限公司	预付款项	450,903.18	
海南省发展控股有限公司	其他应收款	9,000,000.00	
海南迎宾馆酒店有限公司	其他应收款	5,000.00	
海南美兰机场酒店投资有限公司	其他应收款	200.00	
海南物管集团股份有限公司	其他应收款	100.00	
海南智宇信创科技有限公司	其他应收款	5,869,566.00	
三亚航空旅游职业学院	合同资产	1,494.09	
北京三鑫晶品装饰工程有限公司	合同资产	41,533.48	
海口海控瑶城美丽乡村建设有限责任公司	合同资产	7,500.00	
海南博鳌机场管理有限公司	合同资产	19,495.04	
海南发控建设工程有限公司	合同资产	12,369.71	
海南发展控股置业集团有限公司	合同资产	13,716.82	
海南海岛临空产业集团有限公司	合同资产	47,181.26	
海南海岛商业管理有限公司	合同资产	23,594.41	
海南海控乐城医院有限公司	合同资产	31,713.30	
海南海控能源股份有限公司	合同资产	14,018.99	
海南海控中能建工程有限公司	合同资产	1,830,155.17	
海南金海湾投资开发有限公司	合同资产	11,502.98	
海南空港开发产业集团有限公司海控广场酒店分公司	合同资产	39,915.10	
海南美兰国际空港股份有限公司	合同资产	249,191.80	
海南省发展控股有限公司	合同资产	10,810.00	
海南物管集团股份有限公司	合同资产	14,559.46	
海南迎宾馆酒店管理有限公司	合同资产	19,367.04	
三亚凤凰国际机场有限责任公司	合同资产	116,031.00	
深圳市三鑫科技发展有限公司	合同资产	40,000.00	

关联方名称	应收项目	期末余额	坏账准备余额
泰昇房地产（沈阳）有限公司	合同资产	8,601.62	
万宁大康乐投资开发有限公司	合同资产	7,809.84	

关联方名称	应付项目	期末余额
海南道冲投资有限公司	其他应付款	4,340,220.90
海控南海发展股份有限公司	合同负债	8,301.88
海南博鳌机场管理有限公司	合同负债	20,943.41
海南发控旅游驿站开发有限公司	合同负债	812,011.10
海南发展控股置业集团有限公司	合同负债	45,169.81
海南海购科技有限公司	合同负债	80,366.97
海南海控能源股份有限公司	合同负债	42,945.31
海南海控中能建工程有限公司	合同负债	652,879.25
海南海控资本创业投资有限公司	合同负债	21,718.86
海南牛路岭电力工程有限公司	合同负债	4,659.20
海南省发展控股有限公司	合同负债	580,339.60
海南省水利电力集团有限公司	合同负债	469,832.06
全球精品（海口）免税城有限公司	合同负债	35,434.97
三亚兴华园实业有限公司	合同负债	38,415.97

十一、有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息

本公司本期无有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息。

十二、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

本公司本期无按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

十三、财务报表的批准

本公司 2023 年度财务报表经公司管理层批准。

智宇科技有限公司

二〇二四年四月二十日



统一社会信用代码

91110108592342556 8

营业执照

（副 本）(15-1)

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　邱靖之

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件服务；软件开发；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出 资 额　14840万元

成立日期　2012年03月05日

主要经营场所　北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

登记机关　北京市海淀区市场监督管理局

2023 年 07 月 13 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：邱靖之

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010150

批准执业文号：京财会许可[2011]0105号

批准执业日期：2011年11月14日

证书序号：0000175

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

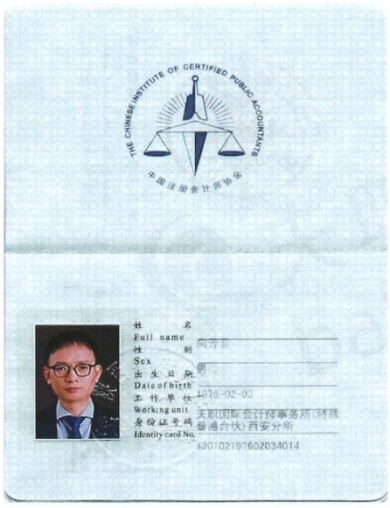
3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制


THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
姓 名
Full name
性 别
Sex
女
出生日期
Date of birth
1976-02-03
工作单位
Working unit
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)西安分所
身份证号码
Identity card No.
430102197602034014


证书编号:
No. of Certificate
110002400122
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs
北京注册会计师协会
发证日期:
Date of Issuance
年 月 日
/y /m /d
2007 01 10
4


年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
闫芳芸 110002400122
年 月 日
/y /m /d
10


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred from
事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d
同意调入
Agree the holder to be transferred to
天职国际海南分所
事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2021 年 10 月 29 日
/y /m /d
13


THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
Full name
Sex
Date of birth
Working unit
Identity card No.
年度检验登记
Annual Renewal Registration
This certificate is valid for another year after this renewal.
2021年
合格专用章
2020年
合格专用章
年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
姓名：王亮
证书编号：110002400369
10
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred from
事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
同意调入
Agree the holder to be transferred to
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2021 年 10 月 29 日
13

5.2.2 2024 年财务审计报告

智宇科技有限公司
审计报告
天职业字[2025]35858 号

目　　录

审计报告——1
2024 年度财务报表——4
2024 年度财务报表附注——16

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。报告编码：京2530Z9GJSE

审计报告

天职业字[2025]35858 号

智宇科技有限公司：

一、审计意见

我们审计了智宇科技有限公司（以下简称“智宇科技”）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、合并及母公司所有者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，公允反映了智宇科技 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，我们独立于智宇科技，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、管理层和治理层对财务报表的责任

智宇科技管理层（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，管理层负责评估智宇科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督智宇科技的财务报告过程。

四、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。

审计报告（续）

天职业字[2025]35858 号

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

审计报告（续）

天职业字[2025]35858 号

[此页无正文]

中国·北京

二〇二五年七月十日

中国注册会计师：

中国注册会计师：

合并资产负债表

编制单位：智宇科技有限公司　　2024年12月31日　　金额单位：元

项　　目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产：	1			
货币资金	2	29,139,670.24	2,661,887.28	八、（一）
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
交易性金融资产	5			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产	7			
应收票据	8	16,311,529.41	1,663,863.91	八、（二）
应收账款	9	244,419,591.61	181,790,688.37	八、（三）
应收款项融资	10			
预付款项	11	45,347,633.94	15,156,006.28	八、（四）
▲应收保费	12			
▲应收分保账款	13			
▲应收分保合同准备金	14			
应收资金集中管理款	15			
其他应收款	16	2,018,624.46	11,990,148.51	八、（五）
其中：应收股利	17			
△买入返售金融资产	18			
存货	19	34,198,476.31	46,791,106.56	八、（六）
其中：原材料	20	6,389,549.65	5,720,843.53	八、（六）
库存商品(产成品)	21	2,623,249.45	3,642,171.70	八、（六）
合同资产	22	15,129,976.55	13,821,363.43	八、（七）
△保险合同资产	23			
△分出再保险合同资产	24			
持有待售资产	25			
一年内到期的非流动资产	26			
其他流动资产	27	1,331,895.85	2,413,046.00	八、（八）
流动资产合计	28	387,897,398.37	276,288,110.34	
非流动资产：	29			
△发放贷款和垫款	30			
债权投资	31			
☆可供出售金融资产	32			
其他债权投资	33			
☆持有至到期投资	34			
长期应收款	35			
长期股权投资	36	839,756.92		八、（九）
其他权益工具投资	37			
其他非流动金融资产	38			
投资性房地产	39			
固定资产	40	829,936.14	864,442.48	八、（十）
其中：固定资产原价	41	1,875,832.16	1,724,331.17	八、（十）
累计折旧	42	1,045,896.02	859,888.69	八、（十）
固定资产减值准备	43			
在建工程	44			
生产性生物资产	45			
油气资产	46			
使用权资产	47	581,451.98	1,435,973.78	八、（十一）
无形资产	48	375,629.42	103,383.89	八、（十二）
开发支出	49			
商誉	50			
长期待摊费用	51			
递延所得税资产	52	179,445.16	3,183,086.25	八、（十三）
其他非流动资产	53			
其中：特准储备物资	54			
非流动资产合计	55	2,806,219.62	5,586,886.40	
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
	73			
	74			
	75			
	76			
资　产　总　计	77	390,703,617.99	281,874,996.74	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

4

合并资产负债表（续）

编制单位：智宇科技有限公司　　2024年12月31日　　金额单位：元

项　　目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债：	78			
短期借款	79	14,814,987.50		八、（十四）
△向中央银行借款	80			
△拆入资金	81			
交易性金融负债	82			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	83			
衍生金融负债	84			
应付票据	85	89,239,217.10	60,068,229.68	八、（十五）
应付账款	86	134,943,569.93	67,225,552.21	八、（十六）
预收款项	87			
合同负债	88	28,181,154.04	19,506,606.68	八、（十七）
△卖出回购金融资产款	89			
△吸收存款及同业存放	90			
△代理买卖证券款	91			
△代理承销证券款	92			
△预收保费	93			
应付职工薪酬	94	5,773,987.85	4,654,703.76	八、（十八）
其中：应付工资	95	5,700,229.47	4,608,723.81	八、（十八）
应付福利费	96			
#其中：职工奖励及福利基金	97			
应交税费	98	264,808.38	2,058,199.65	八、（十九）
其中：应交税金	99	227,046.70	2,034,849.28	八、（十九）
其他应付款	100	17,123,244.50	14,442,642.56	八、（二十）
其中：应付股利	101	2,932,600.00	2,932,600.00	八、（二十）
▲应付手续费及佣金	102			
▲应付分保账款	103			
持有待售负债	104			
一年内到期的非流动负债	105	3,149,282.46	9,819,598.35	八、（二十一）
其他流动负债	106	18,703,146.08	15,055,505.69	八、（二十二）
流动负债合计	107	312,193,397.84	192,831,038.58	
非流动负债：	108			
▲保险合同准备金	109			
长期借款	110	8,000,000.00		八、（二十三）
应付债券	111			
其中：优先股	112			
永续债	113			
△保险合同负债	114			
△分出再保险合同负债	115			
租赁负债	116		639,911.99	八、（二十四）
长期应付款	117			
长期应付职工薪酬	118			
预计负债	119			
递延收益	120			
递延所得税负债	121	87,217.80	215,396.07	八、（十三）
其他非流动负债	122			
其中：特准储备基金	123			
非流动负债合计	124	8,087,217.80	855,308.06	
负　债　合　计	125	320,280,615.64	193,686,346.64	
所有者权益（或股东权益）：	126			
实收资本（或股本）	127	50,000,000.00	50,000,000.00	八、（二十五）
国家资本	128			
国有法人资本	129	22,500,000.00	22,500,000.00	八、（二十五）
集体资本	130			
民营资本	131	27,500,000.00	27,500,000.00	八、（二十五）
外商资本	132			
#减：已归还投资	133			
实收资本（或股本）净额	134	50,000,000.00	50,000,000.00	八、（二十五）
其他权益工具	135			
其中：优先股	136			
永续债	137			
资本公积	138			
减：库存股	139			
其他综合收益	140			
其中：外币报表折算差额	141			
专项储备	142			
盈余公积	143	7,772,794.50	7,772,794.50	八、（二十六）
其中：法定公积金	144	7,772,794.50	7,772,794.50	八、（二十六）
任意公积金	145			
#储备基金	146			
#企业发展基金	147			
#利润归还投资	148			
△一般风险准备	149			
未分配利润	150	12,779,293.10	30,415,855.60	八、（二十七）
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	151	70,552,087.60	88,188,650.10	
*少数股东权益	152	-129,085.25		
所有者权益（或股东权益）合计	153	70,423,002.35	88,188,650.10	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	154	390,703,617.99	281,874,996.74	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：智宸科技有限公司　　2024年度　　金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	1	267,517,970.66	210,778,089.60	
其中：营业收入	2	267,517,970.66	210,778,089.60	八、（二十八）
△利息收入	3			
△保险服务收入	4			
▲已赚保费	5			
△手续费及佣金收入	6			
二、营业总成本	7	256,801,741.75	192,647,440.62	
其中：营业成本	8	208,513,459.72	149,319,245.08	八、（二十八）
△利息支出	9			
△手续费及佣金支出	10			
△保险服务费用	11			
△分出保费的分摊	12			
△减：摊回保险服务费用	13			
△承保财务损失	14			
△减：分出再保险财务收益	15			
▲退保金	16			
▲赔付支出净额	17			
▲提取保险责任准备金净额	18			
▲保单红利支出	19			
▲分保费用	20			
税金及附加	21	709,413.36	538,468.48	八、（二十九）
销售费用	22	795,311.54	665,808.09	八、（三十）
管理费用	23	46,230,630.04	33,482,919.37	八、（三十一）
研发费用	24		8,218,211.57	八、（三十二）
财务费用	25	552,927.09	422,788.03	八、（三十三）
其中：利息费用	26	545,628.03	348,025.03	八、（三十三）
利息收入	27	27,364.21	28,510.31	八、（三十三）
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	28			
其他	29			
加：其他收益	30	533,582.46	258,147.44	八、（三十四）
投资收益（损失以“-”号填列）	31	-119,543.63	48,261.23	八、（三十五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32	-140,243.08		八、（三十五）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	33			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	34			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	35			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	36			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	37	-22,784,852.61	-6,017,045.93	八、（三十六）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	38	-3,217,296.56		八、（三十七）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	39			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	40	-14,871,881.43	12,420,011.72	
加：营业外收入	41	2,158.69	49,114.77	八、（三十八）
其中：政府补助	42			
减：营业外支出	43	15.79	11,513.96	八、（三十九）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	44	-14,869,738.53	12,457,612.53	
减：所得税费用	45	2,895,909.22	667,688.88	八、（四十）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	46	-17,765,647.75	11,789,923.65	
（一）按所有权归属分类：	47			
归属于母公司所有者的净利润	48	-17,636,562.50	11,789,923.65	
*少数股东损益	49	-129,085.25		
（二）按经营持续性分类：	50			
持续经营净利润	51	-17,765,647.75	11,789,923.65	
终止经营净利润	52			
六、其他综合收益的税后净额	53			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	54			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	55			
1.重新计量设定受益计划变动额	56			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	57			
3.其他权益工具投资公允价值变动	58			
4.企业自身信用风险公允价值变动	59			
△ 5.不能转损益的保险合同金融变动	60			
6.其他	61			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	62			
1.权益法下可转损益的其他综合收益	63			
2.其他债权投资公允价值变动	64			
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	65			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	66			
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	67			
6.其他债权投资信用减值准备	68			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	69			
8.外币财务报表折算差额	70			
△9.可转损益的保险合同金融变动	71			
△10.可转损益的分出再保险合同金融变动	72			
11.其他	73			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	74			
七、综合收益总额	75	-17,765,647.75	11,789,923.65	
归属于母公司所有者的综合收益总额	76	-17,636,562.50	11,789,923.65	
*归属于少数股东的综合收益总额	77	-129,085.25		
八、每股收益：	78			
基本每股收益	79			
稀释每股收益	80			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

6

合并现金流量表

编制单位：智宇科技有限公司　　2024年度　　金额单位：元

项　　目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2	213,925,921.59	186,071,414.77	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到原保险合同保费取得的现金	6			
△收到再保业务现金净额	7			
▲收到原保险合同保费取得的现金	8			
▲收到再保险业务现金净额	9			
▲保户储金及投资款净增加额	10			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	11			
△收取利息、手续费及佣金的现金	12			
△拆入资金净增加额	13			
△回购业务资金净增加额	14			
△代理买卖证券收到的现金净额	15			
收到的税费返还	16	8,500.84	5,723.93	
收到其他与经营活动有关的现金	17	4,431,641.01	7,797,991.21	
经营活动现金流入小计	18	218,366,063.44	193,875,129.91	
购买商品、接收劳务支付的现金	19	152,102,883.01	140,500,517.54	
△客户贷款及垫款净增加额	20			
△存放中央银行和同业款项净增加额	21			
△支付签发保险合同赔款的现金	22			
△支付分出再保险合同的现金净额	23			
△保单质押贷款净增加额	24			
▲支付原保险合同赔付款项的现金	25			
△拆出资金净增加额	26			
△支付利息、手续费及佣金的现金	27			
▲支付保单红利的现金	28			
支付给职工以及为职工支付的现金	29	38,321,139.61	36,227,532.45	
支付的各项税费	30	6,137,774.17	5,228,226.95	
支付其他与经营活动有关的现金	31	30,744,242.82	13,958,664.16	
经营活动现金流出小计	32	227,306,039.61	195,914,941.10	
经营活动产生的现金流量净额	33	-8,939,976.17	-2,039,811.19	八、（四十一）
二、投资活动产生的现金流量：	34			
收回投资收到的现金	35			
取得投资收益收到的现金	36	21,988.46	48,261.23	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	37			
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	38			
收到其他与投资活动有关的现金	39	38,998,710.99	49,223,343.86	
投资活动现金流入小计	40	39,020,699.45	49,271,605.09	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	41	334,938.05	10,500.00	
投资支付的现金	42	980,000.00		
▲质押贷款净增加额	43			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44			
支付其他与投资活动有关的现金	45	30,000,000.00	43,900,000.00	
投资活动现金流出小计	46	31,314,938.05	43,910,500.00	
投资活动产生的现金流量净额	47	7,705,761.40	5,361,105.09	
三、筹资活动产生的现金流量：	48			
吸收投资收到的现金	49			
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	50			
取得借款所收到的现金	51	24,800,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金	52			
筹资活动现金流入小计	53	24,800,000.00		
偿还债务所支付的现金	54	9,024,060.50	1,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	55	496,649.47	1,924,145.93	
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	56			
支付其他与筹资活动有关的现金	57		456,017.90	
筹资活动现金流出小计	58	9,520,709.97	3,380,163.83	
筹资活动产生的现金流量净额	59	15,279,290.03	-3,380,163.83	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60			
五、现金及现金等价物净增加额	61	14,045,075.26	-58,869.93	八、（四十一）
加：期初现金及现金等价物余额	62	2,587,483.08	2,646,353.01	八、（四十一）
六、期末现金及现金等价物余额	63	16,632,558.34	2,587,483.08	八、（四十一）

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

7

合并所有者权益变动表

编制单位：[illegible]科技有限公司　　2024年度　　金额单位：元

项目	行次	本期金额													
		归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本（或股本）	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	小计		
			优先股	永续债	其他										
栏次		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
一、上年年末余额	1	50,000,000.00								7,772,794.50		30,415,855.60	88,188,650.10		88,188,650.10
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年年初余额	5	50,000,000.00								7,772,794.50		30,415,855.60	88,188,650.10		88,188,650.10
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6											-17,636,562.50	-17,636,562.50	-129,085.25	-17,765,647.75
（一）综合收益总额	7											-17,636,562.50	-17,636,562.50	-129,085.25	-17,765,647.75
（二）所有者投入和减少资本	8														
1.所有者投入的普通股	9														
2.其他权益工具持有者投入资本	10														
3.股份支付计入所有者权益的金额	11														
4.其他	12														
（三）专项储备提取和使用	13														
1.提取专项储备	14														
2.使用专项储备	15														
（四）利润分配	16														
1.提取盈余公积	17														
其中：法定公积金	18														
任意公积金	19														
#储备基金	20														
#企业发展基金	21														
#利润归还投资	22														
△2.提取一般风险准备	23														
3.对所有者（或股东）的分配	24														
4.其他	25														
（五）所有者权益内部结转	26														
1.资本公积转增资本（或股本）	27														
2.盈余公积转增资本（或股本）	28														
3.弥补亏损	29														
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30														
5.其他综合收益结转留存收益	31														
6.其他	32														
四、本年年末余额	33	50,000,000.00								7,772,794.50		12,779,293.10	70,552,087.60	-129,085.25	70,423,002.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：[illegible]　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：智宇科技有限公司　　2024年度　　金额单位：元

项目	行次	上期金额													
		归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本（或股本）	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	小计		
			优先股	永续债	其他										
栏次		15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
一、上年年末余额	1	50,000,000.00								6,594,547.00		23,728,879.45	80,323,426.45		80,323,426.45
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年年初余额	5	50,000,000.00								6,594,547.00		23,728,879.45	80,323,426.45		80,323,426.45
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6									1,178,247.50		6,686,976.15	7,865,223.65		7,865,223.65
（一）综合收益总额	7											11,789,923.65	11,789,923.65		11,789,923.65
（二）所有者投入和减少资本	8														
1.所有者投入的普通股	9														
2.其他权益工具持有者投入资本	10														
3.股份支付计入所有者权益的金额	11														
4.其他	12														
（三）专项储备提取和使用	13														
1.提取专项储备	14														
2.使用专项储备	15														
（四）利润分配	16									1,178,247.50		-5,102,947.50	-3,924,700.00		-3,924,700.00
1.提取盈余公积	17									1,178,247.50		-1,178,247.50			
其中：法定公积金	18									1,178,247.50		-1,178,247.50			
任意公积金	19														
#储备基金	20														
#企业发展基金	21														
#利润归还投资	22														
△2.提取一般风险准备	23														
3.对所有者（或股东）的分配	24											-3,924,700.00	-3,924,700.00		-3,924,700.00
4.其他	25														
（五）所有者权益内部结转	26														
1.资本公积转增资本（或股本）	27														
2.盈余公积转增资本（或股本）	28														
3.弥补亏损	29														
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30														
5.其他综合收益结转留存收益	31														
6.其他	32														
四、本年年末余额	33	50,000,000.00								7,772,794.50		30,415,855.60	88,188,650.10		88,188,650.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表

编制单位：智宇科技有限公司　　2024年12月31日　　金额单位：元

项　　目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产：	1			
货币资金	2	16,191,043.18	1,890,460.05	
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
交易性金融资产	5			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产	7			
应收票据	8	6,914,713.79	1,663,863.91	
应收账款	9	244,064,124.32	183,061,938.16	十三、（一）1.
应收款项融资	10			
预付款项	11	17,021,961.33	8,424,297.41	
▲应收保费	12			
▲应收分保账款	13			
▲应收分保合同准备金	14			
应收资金集中管理款	15			
其他应收款	16	29,851,830.52	17,802,535.56	十三、（一）2.
其中：应收股利	17			
△买入返售金融资产	18			
存货	19	33,538,951.43	46,116,199.02	
其中：原材料	20	6,389,549.65	5,720,843.53	
库存商品（产成品）	21	2,623,249.45	3,642,171.70	
合同资产	22	15,129,976.55	13,668,806.24	
△保险合同资产	23			
△分出再保险合同资产	24			
持有待售资产	25			
一年内到期的非流动资产	26			
其他流动资产	27	1,261,970.13	2,385,295.54	
流动资产合计	28	363,974,571.25	275,013,395.89	
非流动资产：	29			
△发放贷款和垫款	30			
债权投资	31			
☆可供出售金融资产	32			
其他债权投资	33			
☆持有至到期投资	34			
长期应收款	35			
长期股权投资	36	1,139,756.92		十三、（一）3.
其他权益工具投资	37			
其他非流动金融资产	38			
投资性房地产	39			
固定资产	40	829,936.14	864,442.48	
其中：固定资产原价	41	1,875,832.16	1,724,331.17	
累计折旧	42	1,045,896.02	859,888.69	
固定资产减值准备	43			
在建工程	44			
生产性生物资产	45			
油气资产	46			
使用权资产	47	581,451.98	1,435,973.78	
无形资产	48	375,629.42	103,383.89	
开发支出	49			
商誉	50			
长期待摊费用	51			
递延所得税资产	52	170,902.79	3,183,086.25	
其他非流动资产	53			
其中：特准储备物资	54			
非流动资产合计	55	3,097,677.25	5,586,886.40	
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
	73			
	74			
资　产　总　计	75	367,072,248.50	280,600,282.29	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：智宇科技有限公司　　2024年12月31日　　金额单位：元

项目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债：	76			
短期借款	77	14,814,987.50		
△向中央银行借款	78			
△拆入资金	79			
交易性金融负债	80			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	81			
衍生金融负债	82			
应付票据	83	77,290,419.70	60,636,846.11	
应付账款	84	134,343,840.62	66,697,854.43	
预收款项	85			
合同负债	86	18,848,983.39	18,307,053.73	
△卖出回购金融资产款	87			
△吸收存款及同业存放	88			
△代理买卖证券款	89			
△代理承销证券款	90			
△预收保费	91			
应付职工薪酬	92	5,559,480.83	4,630,510.16	
其中：应付工资	93	5,485,722.45	4,584,530.21	
应付福利费	94			
#其中：职工奖励及福利基金	95			
应交税费	96	202,352.35	1,973,761.79	
其中：应交税金	97	165,757.55	1,952,092.24	
其他应付款	98	17,123,244.50	14,442,642.56	
其中：应付股利	99	2,932,600.00	2,932,600.00	
▲应付手续费及佣金	100			
▲应付分保账款	101			
持有待售负债	102			
一年内到期的非流动负债	103	3,149,282.46	9,819,598.35	
其他流动负债	104	17,449,470.11	15,055,505.62	
流动负债合计	105	288,782,061.46	191,563,772.75	
非流动负债：	106			
▲保险合同准备金	107			
长期借款	108	8,000,000.00		
应付债券	109			
其中：优先股	110			
永续债	111			
△保险合同负债	112			
△分出再保险合同负债	113			
租赁负债	114		639,911.99	
长期应付款	115			
长期应付职工薪酬	116			
预计负债	117			
递延收益	118			
递延所得税负债	119	87,217.80	215,396.07	
其他非流动负债	120			
其中：特准储备基金	121			
非流动负债合计	122	8,087,217.80	855,308.06	
负 债 合 计	123	296,869,279.26	192,419,080.81	
所有者权益（或股东权益）：	124			
实收资本（或股本）	125	50,000,000.00	50,000,000.00	
国家资本	126			
国有法人资本	127	22,500,000.00	22,500,000.00	
集体资本	128			
民营资本	129	27,500,000.00	27,500,000.00	
外商资本	130			
#减：已归还投资	131			
实收资本（或股本）净额	132	50,000,000.00	50,000,000.00	
其他权益工具	133			
其中：优先股	134			
永续债	135			
资本公积	136			
减：库存股	137			
其他综合收益	138			
其中：外币报表折算差额	139			
专项储备	140			
盈余公积	141	7,772,794.50	7,772,794.50	
其中：法定公积金	142	7,772,794.50	7,772,794.50	
任意公积金	143			
#储备基金	144			
#企业发展基金	145			
#利润归还投资	146			
△一般风险准备	147			
未分配利润	148	12,430,174.74	30,408,406.98	
所有者权益（或股东权益）合计	149	70,202,969.24	88,181,201.48	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	150	367,072,248.50	280,600,282.29	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

编制单位：智宇科技有限公司　　2024年度　　金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	1	268,804,122.53	209,859,425.87	
其中：营业收入	2	268,804,122.53	209,859,425.87	十三、（一）4.
△利息收入	3			
△保险服务收入	4			
▲已赚保费	5			
△手续费及佣金收入	6			
二、营业总成本	7	258,164,652.53	192,045,941.59	
其中：营业成本	8	210,922,561.35	148,786,715.00	十三、（一）4.
△利息支出	9			
△手续费及佣金支出	10			
△保险服务费用	11			
△分出保费的分摊	12			
△减：摊回保险服务费用	13			
△承保财务损失	14			
△减：分出再保险财务收益	15			
▲退保金	16			
▲赔付支出净额	17			
▲提取保险责任准备金净额	18			
▲保单红利支出	19			
▲分保费用	20			
税金及附加	21	661,935.67	526,925.34	
销售费用	22	734,899.04	665,808.09	
管理费用	23	45,290,935.20	33,425,740.42	
研发费用	24		8,218,211.57	
财务费用	25	554,321.27	422,541.17	
其中：利息费用	26	545,628.03	348,025.03	
利息收入	27	25,970.03	28,292.17	
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	28			
其他	29			
加：其他收益	30	509,823.40	258,147.44	
投资收益（损失以“-”号填列）	31	-119,543.63	48,261.23	十三、（一）5.
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32	-140,243.08		十三、（一）5.
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	33			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	34			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	35			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	36			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	37	-22,908,823.19	-5,722,127.94	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	38	-3,217,296.56		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	39			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	40	-15,096,369.98	12,397,765.01	
加：营业外收入	41	2,158.58	47,998.83	
其中：政府补助	42			
减：营业外支出	43	15.65	11,513.96	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	44	-15,094,227.05	12,434,249.88	
减：所得税费用	45	2,884,005.19	651,774.85	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	46	-17,978,232.24	11,782,475.03	
持续经营净利润	47	-17,978,232.24	11,782,475.03	
终止经营净利润	48			
六、其他综合收益的税后净额	49			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	50			
1.重新计量设定受益计划变动额	51			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	52			
3.其他权益工具投资公允价值变动	53			
4.企业自身信用风险公允价值变动	54			
△ 5.不能转损益的保险合同金融变动	55			
6.其他	56			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	57			
1.权益法下可转损益的其他综合收益	58			
2.其他债权投资公允价值变动	59			
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	60			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	61			
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	62			
6.其他债权投资信用减值准备	63			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	64			
8.外币财务报表折算差额	65			
△9.可转损益的保险合同金融变动	66			
△10.可转损益的分出再保险合同金融变动	67			
11.其他	68			
七、综合收益总额	69	-17,978,232.24	11,782,475.03	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：智宇科技有限公司　　2024年度　　金额单位：元

项　　目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2	192,161,328.82	182,696,132.22	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到签发保险合同保费取得的现金	6			
△收到分入再保险合同的现金净额	7			
▲收到原保险合同保费取得的现金	8			
▲收到再保险业务现金净额	9			
▲保户储金及投资款净增加额	10			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	11			
△收取利息、手续费及佣金的现金	12			
△拆入资金净增加额	13			
△回购业务资金净增加额	14			
△代理买卖证券收到的现金净额	15			
收到的税费返还	16	8,500.84	5,723.93	
收到其他与经营活动有关的现金	17	29,159,177.17	6,244,985.60	
经营活动现金流入小计	18	221,329,006.83	188,946,841.75	
购买商品、接收劳务支付的现金	19	150,530,748.54	140,482,439.97	
△客户贷款及垫款净增加额	20			
△存放中央银行和同业款项净增加额	21			
△支付签发保险合同赔款的现金	22			
△支付分出再保险合同的现金净额	23			
△保单质押贷款净增加额	24			
▲支付原保险合同赔付款项的现金	25			
△拆出资金净增加额	26			
△支付利息、手续费及佣金的现金	27			
▲支付保单红利的现金	28			
支付给职工以及为职工支付的现金	29	37,681,373.80	36,137,368.15	
支付的各项税费	30	5,889,803.01	5,202,860.17	
支付其他与经营活动有关的现金	31	48,044,257.48	9,935,411.88	
经营活动现金流出小计	32	242,146,182.83	191,758,080.17	
经营活动产生的现金流量净额	33	-20,817,176.00	-2,811,238.42	十三、（一）6.
二、投资活动产生的现金流量：	34			
收回投资收到的现金	35			
取得投资收益收到的现金	36	21,988.46	48,261.23	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	37			
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	38			
收到其他与投资活动有关的现金	39	38,998,710.99	49,223,343.86	
投资活动现金流入小计	40	39,020,699.45	49,271,605.09	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	41	334,938.05	10,500.00	
投资支付的现金	42	1,280,000.00		
▲质押贷款净增加额	43			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44			
支付其他与投资活动有关的现金	45	30,000,000.00	43,900,000.00	
投资活动现金流出小计	46	31,614,938.05	43,910,500.00	
投资活动产生的现金流量净额	47	7,405,761.40	5,361,105.09	
三、筹资活动产生的现金流量：	48			
吸收投资收到的现金	49			
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	50			
取得借款所收到的现金	51	24,800,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金	52			
筹资活动现金流入小计	53	24,800,000.00		
偿还债务所支付的现金	54	9,024,060.50	1,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	55	496,649.47	1,924,145.93	
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	56			
支付其他与筹资活动有关的现金	57		456,017.90	
筹资活动现金流出小计	58	9,520,709.97	3,380,163.83	
筹资活动产生的现金流量净额	59	15,279,290.03	-3,380,163.83	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60			
五、现金及现金等价物净增加额	61	1,867,875.43	-830,297.16	十三、（一）6.
加：期初现金及现金等价物余额	62	1,816,055.85	2,646,353.01	十三、（一）6.
六、期末现金及现金等价物余额	63	3,683,931.28	1,816,055.85	十三、（一）6.

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：智宇科技有限公司　　2024年度　　金额单位：元

项目	行次	本期金额											
		实收资本（或股本）	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								
栏　次		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
一、上年年末余额	1	50,000,000.00								7,772,794.50		30,408,406.98	88,181,201.48
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
其他	4												
二、本年年初余额	5	50,000,000.00								7,772,794.50		30,408,406.98	88,181,201.48
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6											-17,978,232.24	-17,978,232.24
（一）综合收益总额	7											-17,978,232.24	-17,978,232.24
（二）所有者投入和减少资本	8												
1.所有者投入的普通股	9												
2.其他权益工具持有者投入资本	10												
3.股份支付计入所有者权益的金额	11												
4.其他	12												
（三）专项储备提取和使用	13												
1.提取专项储备	14												
2.使用专项储备	15												
（四）利润分配	16												
1.提取盈余公积	17												
其中：法定公积金	18												
任意公积金	19												
#储备基金	20												
#企业发展基金	21												
#利润归还投资	22												
△2.提取一般风险准备	23												
3.对所有者（或股东）的分配	24												
4.其他	25												
（五）所有者权益内部结转	26												
1.资本公积转增资本（或股本）	27												
2.盈余公积转增资本（或股本）	28												
3.弥补亏损	29												
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30												
5.其他综合收益结转留存收益	31												
6.其他	32												
四、本年年末余额	33	50,000,000.00								7,772,794.50		12,430,174.74	70,202,969.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表（续）

编制单位：智宇科技有限公司　　2024年度　　金额单位：元

项目	行次	上期金额											
		实收资本（或股本）	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								
		13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
一、上年年末余额	1	50,000,000.00								6,594,547.00		23,728,879.45	80,323,426.45
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
其他	4												
二、本年年初余额	5	50,000,000.00								6,594,547.00		23,728,879.45	80,323,426.45
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6									1,178,247.50		6,679,527.53	7,857,775.03
（一）综合收益总额	7											11,782,475.03	11,782,475.03
（二）所有者投入和减少资本	8												
1.所有者投入的普通股	9												
2.其他权益工具持有者投入资本	10												
3.股份支付计入所有者权益的金额	11												
4.其他	12												
（三）专项储备提取和使用	13												
1.提取专项储备	14												
2.使用专项储备	15												
（四）利润分配	16									1,178,247.50		-5,102,947.50	-3,924,700.00
1.提取盈余公积	17									1,178,247.50		-1,178,247.50	
其中：法定公积金	18									1,178,247.50		-1,178,247.50	
任意公积金	19												
#储备基金	20												
#企业发展基金	21												
#利润归还投资	22												
△2.提取一般风险准备	23												
3.对所有者（或股东）的分配	24											-3,924,700.00	-3,924,700.00
4.其他	25												
（五）所有者权益内部结转	26												
1.资本公积转增资本（或股本）	27												
2.盈余公积转增资本（或股本）	28												
3.弥补亏损	29												
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30												
5.其他综合收益结转留存收益	31												
6.其他	32												
四、本年年末余额	33	50,000,000.00								7,772,794.50		30,408,406.98	88,181,201.45

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

智宇科技有限公司

2024 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、企业的基本情况

智宇科技有限公司（以下简称“本集团”或“公司”）成立于 2006 年 10 月 11 日；组织形式：其他有限责任公司；注册地址：海南省三亚市吉阳区凤凰路汇丰国际公寓 4-A 商铺；统一社会信用代码：91460000793106349T；注册资本：5,000.00 万人民币；经营期限：2006 年 10 月 11 日至 2036 年 10 月 11 日。

本集团经营范围包括：一般经营项目：信息技术咨询服务；安全系统监控服务；安全技术防范系统设计施工服务；信息系统集成服务；信息系统运行维护服务；互联网安全服务；网络与信息安全软件开发；网络技术服务；数字技术服务；软件开发；计算机系统服务；大数据服务；互联网数据服务；数据处理服务；数据处理和存储支持服务；人工智能行业应用系统集成服务；物联网设备销售；物联网应用服务；物联网技术研发；物联网技术服务；安防设备销售；网络设备销售；信息安全设备销售；云计算装备技术服务；云计算设备销售；软件销售；计算机软硬件及辅助设备零售；数字视频监控系统销售（经营范围中的一般经营项目依法自主开展经营活动，通过国家企业信用信息公示系统（海南）向社会公示）许可经营项目：商用密码产品销售；建筑智能化系统设计；建设工程设计；建设工程施工；消防技术服务；电气安装服务；建筑劳务分包；劳务派遣服务（许可经营项目凭许可证件经营）。

本集团法定代表人：潘风。

本集团母公司为海南海金股权投资基金合伙企业（有限合伙），最终控制方为海南省国有资产监督管理委员会。

本财务报表于 2025 年 7 月 10 日，经公司股东会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以企业持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本集团对报告期末起至少 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产

生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本集团基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部最新颁布的《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本集团 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况、2024 年度合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本集团的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

本集团采用人民币作为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本集团采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（四）企业合并

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

1. 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2. 非同一控制下企业合并

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

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及十四、“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本集团及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

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

2.合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益及当期净损益中不属于本集团所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中所有者权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1.合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1)各参与方均受到该安排的约束；2)两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2.合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1)确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2)确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3)确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4)按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5)确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（七）现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1.外币交易的折算方法

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

2.对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

3.外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

（九）金融工具

1.金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现



金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2.金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本集团对金融资产的分类，依据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（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，分类为以摊余成本计量的金融资产：本集团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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

3.金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定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集团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，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本集团在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4.金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5.金融资产减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预

期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团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。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。通常逾期超过 30 日，本集团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。

具体来说，本集团将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

（2）各类金融资产信用损失的确定方法

1）应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分



2）应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1：正常信用风险组合	除已单独计提减值准备的应收账款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合 2：无风险组合	关联方款项及应收政府部门等无风险款项。
合同资产：	
工程业务	本组合为业主尚未结算的工程项目建造工程款项

3）其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1：正常信用风险组合	除已单独计提减值准备的其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合 2：无风险组合	关联方款项及应收政府部门等无风险款项。

4）长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本集团不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，本集团不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未

来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

6. 金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十）应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本附注四、（九）金融工具。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货主要包括原材料、开发产品、开发成本、尚未开发土地储备、合同履约成本、发出商品及自制半成品、委托加工物资、周转材料、包装物及低值易耗品等大类。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法。

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产



品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4.存货的盘存制度为永续盘存制。

（十二）合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法详见本附注四、（九）金融工具。

（十三）持有待售资产和处置组

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划

分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

（十四）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择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核算，其会计政策详见本附注四、（九）金融工具。

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

1.投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管

理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2.后续计量及损益确认方法

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

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

（3）收购少数股东股权

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

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（五）合并财务报表的编制方法所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十五）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产，会计政策选择的依据为：

（1）投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；

（2）本集团能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；

（3）本集团投资性房地产的公允价值进行估计时采用的关键假设和主要不确定因素为：新旧程度、结构类型差异。

本集团不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

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

（十六）固定资产

1.固定资产的确认条件

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

2.固定资产折旧方法

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

项目	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	8-50	3-5	1.90-12.13
机器设备	3-30	0-5	3.17-33.33
运输设备	3-12	0-5	7.92-33.33
办公设备	3-10	3-5	9.50-32.33
电子及其他设备	3-25	0-5	3.80-33.33

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

3.固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注四、（二十三）长期资产减值。

4.其他说明

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

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

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

（十七）在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注四、（二十三）长期资产减值。

（十八）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1)当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1)资产支出已经发生；2)借款费用已经发生；3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3)当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3.借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取

得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十九）生物资产

生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

1.消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。消耗性生物资产的成本为该资产在郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在郁闭后发生的后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

如果消耗性生物资产改变用途，作为生产性生物资产，改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。如果消耗性生物资产改变用途，作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

2.生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产在达到预定生产经营目的后采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下：

类 别	预计使用年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
种植业	10	3	9.70

本集团至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定；若生产性生物资产改变用途作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第8号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

3.公益性生物资产不摊销也不计提减值准备。

（二十）使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，详见本附注四、（三十三）租赁。

（二十一）无形资产

1.无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

2.研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，不能满足下述条件的开发阶段的

支出计入当期损益：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3.无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注四、（二十三）长期资产减值。

（二十二）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由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。

（二十三）长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该



资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十四）合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销

（二十五）职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

（二十六）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

1.亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

2.重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（二十七）股份支付

1.股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用；在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行



权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2.修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

3.涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

（1）结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

（2）接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

（二十八）优先股、永续债等其他金融工具

据金融工具相关准则、《金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定》（财会〔2014〕13号）和《永续债相关会计处理的规定》（财会〔2019〕2号），对发行的永续债金融工具，公司依据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该等金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。在资产负债表日，对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配作为公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当

期损益。

（二十九）收入

本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

具体确认方法如下：

1. 销售商品收入

工程设备销售收入：在设备发出符合验收条件且货款很可能收回时确认收入；安装或检验工作是销售合同或协议的重要组成部分的，需待安装或检验工作完成后确认收入。

2. 工程建造收入

由于客户能够控制本集团履约过程中的在建资产，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法，根据累计已发生成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进



度能够合理确定为止。合同成本不能收回的，在发生时立即确认为当期成本，不确认合同收入。

本集团按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本集团已收或应收合同价款超出已完成的劳务进度，则将超出部分确认为合同负债。本集团对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本集团为提供工程建造劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度结转主营业务成本。本集团将为获取工程劳务合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度摊销计入损益。

如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本集团对超出的部分计提减值准备，确认为资产减值损失。资产负债表日，根据合同履约成本初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关减值准备后的净额，列示为存货或其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

（三十）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本集团企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

2.该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

3.该成本预期能够收回。

本集团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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本集团将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1.因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2.为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十一）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3.政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4.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。

5.本集团将与本集团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；将与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6.本集团将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团选择按照下列方法进行会计处理：以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团的，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

（三十二）递延所得税资产、递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4.本集团当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情



况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（三十三）租赁

租赁是指本集团让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

1.本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为办公室场所、土地使用权等。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

（2）后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十六）固定资产），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额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。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

2.本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。



（1）经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团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。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

1.本集团自 2024 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。本会计政策变更对本集团财务报表无影响。

2.本集团自 2024 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。本会计政策变更对本集团财务报表无影响。

（二）会计估计变更情况

本集团本期无会计估计变更情况。

（三）前期重大会计差错更正情况

本集团本期无前期重大会计差错更正情况。

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13.00%、9.00%、6.00%、3.00%
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00%
教育费附加	应纳流转税额	3.00%
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%、20.00%、15.00%

（二）税收优惠政策

1.本集团 2023 年 11 月 15 日取得高新技术企业再认证证书，证书编号：GR202346000168，证书有效期三年，本集团本期适用 15.00%所得税税率。

2.根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25.00%计算应纳税所得额，按 20.00%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本集团子公司海南智宇信创科技有限公司享受上述优惠政策。

3.根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 10 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控的需要，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本集团子公司海南智宇信创科技有限公司享受上述优惠政策。

七、企业合并及合并财务报表

（一）子公司情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本（万元）	认缴持股比例（%）	实缴持股比例（%）	享有的表决权（%）	投资额（万元）	取得方式
1	海南智宇信创科技有限公司	2	①	海南海口	海南海口	信息技术服务		100.00	100.00	100.00		①
2	东方市城宇科技有限公司	2	①	海南东方	海南东方	信息技术服务	30.00	51.00	51.00	51.00	30.00	①

注 1：企业类型：①境内非金融子企业，②境内金融子企业，③境外子企业，④事业单位，⑤基建单位

注 2：取得方式：①投资设立，②同一控制下的企业合并，③非同一控制下的企业合并，④其他。

注 3：子公司的持股比例不同于表决权比例的，应说明表决权比例及差异原因。

（二）本年新纳入合并范围的主体

序号	名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
1	东方市城宇科技有限公司	2024 年 4 月 22 日	36,560.71	-263,439.29

八、合并财务报表重要项目的说明

说明：期初指 2024 年 1 月 1 日，期末指 2024 年 12 月 31 日，上期指 2023 年度，本期指 2024 年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	16,632,558.34	2,587,483.08
其他货币资金	12,507,111.90	74,404.20
合计	29,139,670.24	2,661,887.28
其中：存放在境外的款项总额		

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
履约保函保证金	57,877.03	74,404.20
诉讼冻结资金	12,444,888.89	
其他	4,345.98	
合计	12,507,111.90	74,404.20

（二）应收票据

1. 应收票据分类

种　类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	4,218,639.22		4,218,639.22			
商业承兑汇票	12,112,140.51	19,250.32	12,092,890.19	1,663,863.91		1,663,863.91
合计	16,330,779.73	19,250.32	16,311,529.41	1,663,863.91		1,663,863.91

2. 应收票据坏账准备

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	6,548,957.72	40.10			6,548,957.72
按组合计提坏账准备	9,781,822.01	59.90	19,250.32	0.20	9,762,571.69
合计	16,330,779.73	100.00	19,250.32	--	16,311,529.41

续上表：

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	1,062,104.91	63.83			1,062,104.91
按组合计提坏账准备	601,759.00	36.17			601,759.00
合计	1,663,863.91	100.00		--	1,663,863.91

（1）按单项计提坏账准备的应收票据

承兑人名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
银行承兑汇票-三亚凤凰国际机场有限责任公司	3,850,295.35			合并范围内关联方
商业承兑汇票-三亚凤凰国际机场有限责任公司	915,321.74			合并范围内关联方
商业承兑汇票-深圳市三鑫科技发展有限公司	1,783,340.63			合并范围内关联方
合计	6,548,957.72			

（2）本期计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据		19,250.32				19,250.32
其中：商业承兑汇票		19,250.32				19,250.32
银行承兑汇票						
合计		19,250.32				19,250.32

3.期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		1,034,287.71
合计		1,034,287.71

（三）应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	183, 147, 043. 05	6, 596, 826. 39	113, 288, 993. 60	3, 353, 372. 77
1 至 2 年（含 2 年）	48, 054, 697. 53	6, 920, 532. 51	58, 029, 368. 51	5, 438, 327. 28
2 至 3 年（含 3 年）	34, 390, 073. 35	15, 964, 011. 64	16, 866, 212. 27	2, 417, 324. 66
3 至 4 年（含 4 年）	9, 447, 016. 72	2, 276, 188. 34	8, 264, 509. 75	3, 449, 371. 05
4 至 5 年（含 5 年）	7, 141, 112. 37	6, 002, 792. 53	3, 781, 786. 98	3, 781, 786. 98
5 年以上	4, 707, 440. 18	4, 707, 440. 18	1, 243, 204. 57	1, 243, 204. 57
合计	286, 887, 383. 20	42, 467, 791. 59	201, 474, 075. 68	19, 683, 387. 31

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	31, 469, 438. 88	10. 97	24, 816, 095. 40	78. 86	6, 653, 343. 48
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	255, 417, 944. 32	89. 03	17, 651, 696. 19	6. 91	237, 766, 248. 13
其中：正常信用风险组合	169, 791, 465. 76	59. 18	17, 651, 696. 19	10. 40	152, 139, 769. 57
无风险组合	85, 626, 478. 56	29. 85			85, 626, 478. 56
合计	286, 887, 383. 20	100. 00	42, 467, 791. 59	--	244, 419, 591. 61

续上表：

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	7, 624, 296. 31	3. 78	4, 567, 272. 90	59. 90	3, 057, 023. 41
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	193, 849, 779. 37	96. 22	15, 116, 114. 41	7. 80	178, 733, 664. 96
其中：正常信用风险组合	143, 582, 972. 78	71. 27	15, 116, 114. 41	10. 53	128, 466, 858. 37
无风险组合	50, 266, 806. 59	24. 95			50, 266, 806. 59
合计	201, 474, 075. 68	100. 00	19, 683, 387. 31	--	181, 790, 688. 37

3. 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
湖南星宇集团有限公司	2,640,000.00	2,640,000.00	100.00	长期回款金额较少、失信执行人
儋州中润旅游开发有限公司	2,435,411.69	2,435,411.69	100.00	长期回款金额较少、失信执行人
儋州信恒旅游开发有限公司	2,030,847.04	2,030,847.04	100.00	长期回款金额较少、失信执行人
海南福居置业有限公司	1,889,783.00	1,889,783.00	100.00	长期回款金额较少、失信执行人
三亚东锣岛地产有限公司	1,743,729.00	1,743,729.00	100.00	长期回款金额较少、失信执行人
海南万宁华凯置业有限公司	1,241,775.20	1,241,775.20	100.00	长期回款金额较少、失信执行人
新世界中国地产（海口）有限公司	1,141,847.14	1,141,847.14	100.00	长期回款金额较少、失信执行人
三亚哈达农副产品交易有限公司	790,463.97	790,463.97	100.00	长期回款金额较少、失信执行人
儋州一帆旅游运营管理有限公司	636,637.70	636,637.70	100.00	长期回款金额较少、失信执行人
三亚鹿回头旅游区开发有限公司	587,875.46	587,875.46	100.00	长期回款金额较少、失信执行人
三亚沈煤森诺房地产开发有限公司	544,134.02	544,134.02	100.00	长期回款金额较少、失信执行人
中电天堃（三亚）投资管理有限责任公司	421,194.69	421,194.69	100.00	长期回款金额较少、失信执行人
三亚临海达置业有限公司	417,237.75	417,237.75	100.00	长期回款金额较少、失信执行人
海南荣丰华景实业有限公司	356,641.00	356,641.00	100.00	长期回款金额较少、失信执行人
三亚华创七星房地产开发有限公司	315,444.10	315,444.10	100.00	长期回款金额较少、失信执行人
乐东金地房地产开发有限责任公司	248,000.00	248,000.00	100.00	长期回款金额较少、失信执行人
心医国际数字医疗系统（大连）有限公司	186,000.00	186,000.00	100.00	长期回款金额较少、失信执行人
海南新世界房地产实业(香港)有限公司	121,748.71	121,748.71	100.00	长期回款金额较少、失信执行人
海南阳光美基投资开发有限公司	95,535.41	95,535.41	100.00	长期回款金额较少、失信执行人
东方齐源小镇发展有限公司	85,875.00	85,875.00	100.00	长期回款金额较少、失信执行人
海南陵水棕榈泉置业有限公司	52,877.19	52,877.19	100.00	长期回款金额较少、失信执行人
三亚四海永富投资管理有限公司中亚国际大酒店	50,000.00	50,000.00	100.00	长期回款金额较少、失信执行人
海南三道湾大区小镇旅业有限公司	34,800.00	34,800.00	100.00	长期回款金额较少、失信执行人
海口外滩城房地产有限公司	30,403.42	30,403.42	100.00	长期回款金额较少、失信执行人
三亚红树林旅业有限公司	25,844.00	25,844.00	100.00	长期回款金额较少、失信执行人
海南华源置业有限公司	21,802.60	21,802.60	100.00	长期回款金额较少、失信执行人
澄迈恒润达实业有限公司	14,843.72	14,843.72	100.00	长期回款金额较少、失信执行人
金汉（天津）房地产开发有限公司	2,000.00	2,000.00	100.00	长期回款金额较少、失信执行人
海南比特计算机网络有限公司	5,504,626.67	2,752,313.34	50.00	长期回款金额较少，涉诉
中铁建设集团有限公司	1,841,106.99	920,553.50	50.00	长期回款金额较少，涉诉
海南科惠信息产业园有限公司	1,515,607.75	757,803.88	50.00	长期回款金额较少，涉诉
三亚中交瀚星投资有限公司	766,188.53	383,094.27	50.00	长期回款金额较少，涉诉
三亚优居房产置业有限公司	735,843.75	367,921.88	50.00	长期回款金额较少，涉诉
海南电信规划设计院有限公司	702,754.21	351,377.11	50.00	长期回款金额较少，涉诉
上海风语筑文化科技股份有限公司	374,674.73	187,337.37	50.00	长期回款金额较少，涉诉
贵州合众时代科技有限公司	358,080.00	179,040.00	50.00	长期回款金额较少，涉诉
万宁南山融创实业有限公司	340,666.85	170,333.43	50.00	长期回款金额较少，涉诉
广西瑜舍信息技术有限公司	255,000.00	127,500.00	50.00	长期回款金额较少，涉诉



债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
三亚诚通投资有限公司	240,000.00	120,000.00	50.00	长期回款金额较少，涉诉
广西瑞宏建设集团有限公司	184,309.52	92,154.76	50.00	长期回款金额较少，涉诉
三亚槟榔河实业有限公司	123,391.72	61,695.86	50.00	长期回款金额较少，涉诉
海南金萃房地产开发有限公司	89,542.06	44,771.03	50.00	长期回款金额较少，涉诉
中国联合网络通信有限公司海南省分公司	80,986.99	40,493.50	50.00	长期回款金额较少，涉诉
三亚联合实业有限公司	55,539.97	27,769.99	50.00	长期回款金额较少，涉诉
东方晨旭置业有限公司	51,183.00	25,591.50	50.00	长期回款金额较少，涉诉
海南中顶人合建设工程有限公司	26,180.23	13,090.12	50.00	长期回款金额较少，涉诉
长影粤海（海南）房地产开发有限公司	21,500.00	10,750.00	50.00	长期回款金额较少，涉诉
长影滨海（海南）房地产开发有限公司	20,750.00	10,375.00	50.00	长期回款金额较少，涉诉
海南金海晟投资有限公司	9,193.90	4,596.95	50.00	长期回款金额较少，涉诉
腾冲景业房地产开发有限公司	6,752.20	3,376.10	50.00	长期回款金额较少，涉诉
三亚允达置业有限公司	2,808.00	1,404.00	50.00	长期回款金额较少，涉诉
合计	31,469,438.88	24,816,095.40	--	

4.按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）正常信用风险组合

账龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内（含1年）	112,721,799.98	66.39	5,636,089.97
1至2年（含2年）	29,606,569.70	17.44	2,960,656.97
2至3年（含3年）	16,008,462.63	9.43	3,201,692.53
3至4年（含4年）	6,557,938.41	3.86	1,967,381.52
4至5年（含5年）	2,021,639.69	1.19	1,010,819.85
5年以上	2,875,055.35	1.69	2,875,055.35
合计	169,791,465.76	100.00	17,651,696.19

续上表

账龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内（含1年）	67,067,455.49	46.70	3,353,372.77
1至2年（含2年）	54,383,272.81	37.88	5,438,327.28
2至3年（含3年）	12,086,623.33	8.42	2,417,324.66

账龄	期初数 账面余额 金额	比例(%)	坏账准备
3至4年（含4年）	6,213,040.99	4.33	1,863,912.30
4至5年（含5年）	3,578,805.52	2.49	1,789,402.76
5年以上	253,774.64	0.18	253,774.64
合计	143,582,972.78	100.00	15,116,114.41

（2）其他组合

组合名称	期末数 账面余额	计提比例(%)	坏账准备
无风险组合	85,626,478.56		
合计	85,626,478.56		

续上表

组合名称	期初数 账面余额	计提比例(%)	坏账准备
无风险组合	50,266,806.59		
合计	50,266,806.59		

（四）预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	期末数 账面余额 金额	比例(%)	坏账准备
1年以内（含1年）	44,736,907.76	98.65	
1至2年（含2年）	610,726.18	1.35	
合计	45,347,633.94	100.00	

续上表：

账龄	期初数 账面余额 金额	比例(%)	坏账准备
1年以内（含1年）	15,156,006.28	100.00	
1至2年（含2年）			

账龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
合计	15,156,006.28	100.00	

（五）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,018,624.46	11,990,148.51
合计	2,018,624.46	11,990,148.51

1.其他应收款项

（1）按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内（含1年）	1,599,958.42	68,650.80	11,290,662.33	93,966.88
1至2年（含2年）	208,622.65	20,862.27	644,773.58	63,237.36
2至3年（含3年）	214,328.80	42,865.76	152,600.00	30,520.00
3至4年（含4年）	129,300.00	38,790.00	76,466.84	19,530.00
4至5年（含5年）	75,166.84	37,583.42	59,500.00	26,600.00
5年以上	62,700.00	62,700.00	56,400.00	56,400.00
合计	2,290,076.71	271,452.25	12,280,402.75	290,254.24

（2）按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,290,076.71	100.00	271,452.25	11.85	2,018,624.46
其中：正常信用风险组合	2,063,134.28	90.09	271,452.25	13.16	1,791,682.03
无风险组合	226,942.43	9.91			226,942.43
合计	2,290,076.71	100.00	271,452.25	--	2,018,624.46

续上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	12,280,402.75	100.00	290,254.24	2.36	11,990,148.51
其中：正常信用风险组合	2,839,011.16	23.12	290,254.24	10.22	2,548,756.92
无风险组合	9,441,391.59	76.88			9,441,391.59
合计	12,280,402.75	100.00	290,254.24	--	11,990,148.51

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①正常信用风险组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内（含1年）	1,373,015.99	66.55	68,650.80	1,879,337.58	66.20	93,966.88
1至2年（含2年）	208,622.65	10.11	20,862.27	632,373.58	22.27	63,237.36
2至3年（含3年）	214,328.80	10.39	42,865.76	152,600.00	5.38	30,520.00
3至4年（含4年）	129,300.00	6.27	38,790.00	65,100.00	2.29	19,530.00
4至5年（含5年）	75,166.84	3.64	37,583.42	53,200.00	1.87	26,600.00
5年以上	62,700.00	3.04	62,700.00	56,400.00	1.99	56,400.00
合计	2,063,134.28	100.00	271,452.25	2,839,011.16	100.00	290,254.24

②其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
无风险组合	226,942.43			9,441,391.59		
合计	226,942.43			9,441,391.59		

（3）按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
代收代付及往来款	686,565.93	199,346.61

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	955,301.35	1,548,779.65
备用金	377,364.88	
其他	67,115.72	1,475,097.54
海发控股合并范围内往来款	203,728.83	9,057,178.95
合 计	2,290,076.71	12,280,402.75
减：坏账准备	271,452.25	290,254.24
账面价值	2,018,624.46	11,990,148.51

（4）其他应收款项坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
期初余额	290,254.24			290,254.24
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	-18,801.99			-18,801.99
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	271,452.25			271,452.25

（六）存货

1.存货分类

项目	期末数 账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	6,389,549.65		6,389,549.65
库存商品	2,623,249.45		2,623,249.45
合同履约成本	27,689,000.34	2,503,323.13	25,185,677.21
合计	36,701,799.44	2,503,323.13	34,198,476.31

续上表：

项目	期初数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	5,720,843.53		5,720,843.53
库存商品	3,642,171.70		3,642,171.70
合同履约成本	37,428,091.33		37,428,091.33
合计	46,791,106.56		46,791,106.56

2. 存货跌价准备变动情况

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		本期计提额	其他	转销或核销	其他	
合同履约成本		2,503,323.13				2,503,323.13
合 计		2,503,323.13				2,503,323.13

（七）合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
信息系统集成服务	15,926,291.11	796,314.56	15,129,976.55
其他			
合计	15,926,291.11	796,314.56	15,129,976.55

续上表：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
信息系统集成服务	11,352,768.98	82,341.13	11,270,427.85
其他	2,550,935.58		2,550,935.58
合计	13,903,704.56	82,341.13	13,821,363.43

2. 合同资产减值准备

项　目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	期末余额	原因
信息系统集成服务	82,341.13	713,973.43				796,314.56	
合计	82,341.13	713,973.43				796,314.56	

（八）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵及预缴增值税税额	928,512.24	2,413,046.00
预缴企业所得税	403,383.61	
合计	1,331,895.85	2,413,046.00

（九）长期股权投资

1.长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资		839,756.92		839,756.92
小计		839,756.92		839,756.92
减:长期股权投资减值准备				
合计		839,756.92		839,756.92

2.长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动				
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
合计			980,000.00		-140,243.08		
一、合营企业							
二、联营企业			980,000.00		-140,243.08		
其中：海南兴湾数智科技有限公司			980,000.00		-140,243.08		
三、子公司							

续上表：

被投资单位	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计				839,756.92	
一、合营企业					
二、联营企业				839,756.92	
其中：海南兴湾数智科技有限公司				839,756.92	
三、子公司					



（十）固定资产

项　目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	829,936.14	864,442.48
固定资产清理		
合计	829,936.14	864,442.48

1.固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	1,724,331.17	203,539.82	52,038.83	1,875,832.16
其中：运输设备	549,961.32	191,150.44	52,038.83	689,072.93
办公设备	87,806.00			87,806.00
电子及其他设备	1,086,563.85	12,389.38		1,098,953.23
二、累计折旧合计	859,888.69	222,260.69	36,253.36	1,045,896.02
其中：运输设备	223,428.37	54,235.08	36,253.36	241,410.09
办公设备	83,416.20			83,416.20
电子及其他设备	553,044.12	168,025.61		721,069.73
三、固定资产账面净值合计	864,442.48	--	--	829,936.14
其中：运输设备	326,532.95	--	--	447,662.84
办公设备	4,389.80	--	--	4,389.80
电子及其他设备	533,519.73	--	--	377,883.50
四、固定资产减值准备合计				
其中：运输设备				
办公设备				
电子及其他设备				
五、固定资产账面价值合计	864,442.48	--	--	829,936.14
其中：运输设备	326,532.95	--	--	447,662.84
办公设备	4,389.80	--	--	4,389.80
电子及其他设备	533,519.73	--	--	377,883.50

（十一）使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	2,308,145.30			2,308,145.30
其中：房屋及建筑物	2,308,145.30			2,308,145.30
二、累计折旧合计	872,171.52	854,521.80		1,726,693.32

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：房屋及建筑物	872,171.52	854,521.80		1,726,693.32
三、使用权资产账面净值合计	1,435,973.78	--	--	581,451.98
其中：房屋及建筑物	1,435,973.78	--	--	581,451.98
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
五、使用权资产账面价值合计	1,435,973.78	--	--	581,451.98
其中：房屋及建筑物	1,435,973.78	--	--	581,451.98

（十二）无形资产

1.无形资产分类

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	215,384.25	309,986.25	3,301.89	522,068.61
其中：软件	215,384.25	309,986.25	3,301.89	522,068.61
二、累计摊销额合计	112,000.36	34,438.83		146,439.19
其中：软件	112,000.36	34,438.83		146,439.19
三、无形资产减值准备金额合计				
其中：软件				
四、账面价值合计	103,383.89	--	--	375,629.42
其中：软件	103,383.89	--	--	375,629.42

（十三）递延所得税资产和递延所得税负债

1.未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	179,445.16	1,182,063.75	3,183,086.25	21,220,575.03
其中：信用减值准备	8,542.37	42,711.85	2,964,159.70	19,761,064.69
租赁负债	170,902.79	1,139,351.90	218,926.55	1,459,510.34
二、递延所得税负债	87,217.80	581,451.98	215,396.07	1,435,973.78
其中：使用权资产	87,217.80	581,451.98	215,396.07	1,435,973.78

（十四）短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	14,814,987.50	
合计	14,814,987.50	

（十五）应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	89,239,217.10	60,068,229.68
银行承兑汇票		
合计	89,239,217.10	60,068,229.68

（十六）应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	102,694,592.17	44,017,176.17
1至2年（含2年）	20,692,360.02	10,830,017.45
2至3年（含3年）	3,854,147.07	10,032,624.45
3年以上	7,702,470.67	2,345,734.14
合计	134,943,569.93	67,225,552.21

（十七）合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收项目款	35,942,792.68	21,419,397.81
预收货款	9,907,219.73	2,458,942.86
其他		10,683,771.63
减：计入其他非流动负债		
减：计入其他流动负债	17,668,858.37	15,055,505.62
合计	28,181,154.04	19,506,606.68

（十八）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,654,703.76	38,353,730.96	37,234,446.87	5,773,987.85
二、离职后福利-设定提存计划		3,174,613.37	3,174,613.37	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	4,654,703.76	41,528,344.33	40,409,060.24	5,773,987.85

2.短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,608,723.81	34,194,402.42	33,102,896.76	5,700,229.47
二、职工福利费		555,942.59	555,942.59	
三、社会保险费		1,484,432.44	1,484,432.44	
其中：1.医疗保险费及生育保险费		1,436,023.32	1,436,023.32	
2.工伤保险费		48,409.12	48,409.12	
3.其他				
四、住房公积金		569,876.00	569,876.00	
五、工会经费和职工教育经费	45,979.95	845,388.68	817,610.25	73,758.38
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		703,688.83	703,688.83	
合计	4,654,703.76	38,353,730.96	37,234,446.87	5,773,987.85

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
一、基本养老保险		3,066,280.89	3,066,280.89	
二、失业保险费		95,821.28	95,821.28	
三、企业年金缴费		12,511.20	12,511.20	
合计		3,174,613.37	3,174,613.37	

（十九）应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	46,675.71	794,110.34
企业所得税		1,151,382.66
印花税	51,973.04	5,561.52
教育费附加	22,657.01	14,502.99
城市维护建设税	50,612.30	38,626.09

项目	期末余额	期初余额
地方教育费附加	15,104.67	8,847.38
个人所得税	77,785.65	45,168.67
合计	264,808.38	2,058,199.65

（二十）其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	2,932,600.00	2,932,600.00
其他应付款项	14,190,644.50	11,510,042.56
合计	17,123,244.50	14,442,642.56

1.应付股利情况

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	2,932,600.00	2,932,600.00
其中：海南其祥企业管理咨询中心（有限合伙）	293,200.00	293,200.00
海南道冲投资有限公司	1,319,700.00	1,319,700.00
海南海金股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,319,700.00	1,319,700.00
合计	2,932,600.00	2,932,600.00

2.其他应付款项

（1）按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
往来款项	11,355,121.73	35,072.87
保证金、备用金、押金等其他款项	127,000.00	127,000.00
其他	1,094,169.95	11,283,231.25
海发控股合并范围内往来款	1,614,352.82	64,738.44
合计	14,190,644.50	11,510,042.56

（二十一）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,009,930.56	9,000,000.00
一年内到期的租赁负债	1,139,351.90	819,598.35
合计	3,149,282.46	9,819,598.35

（二十二）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	17,668,858.37	15,055,505.69
未到期已背书未终止确认的应收票据及供应链票据	1,034,287.71	
合计	18,703,146.08	15,055,505.69

（二十三）长期借款

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间（%）
保证借款	10,009,930.56	9,000,000.00	2.95-3.50
减：一年内到期的长期借款	2,009,930.56	9,000,000.00	
合计	8,000,000.00		

（二十四）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,459,510.34	1,459,510.34
减：未确认的融资费用	320,158.44	
重分类至一年内到期的非流动负债	1,139,351.90	819,598.35
租赁负债净额		639,911.99

（二十五）实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
海南海金股权投资基金合伙企业（有限合伙）	22,500,000.00	45.00			22,500,000.00	45.00
海南道冲投资有限公司	22,500,000.00	45.00			22,500,000.00	45.00
海口其祥企业管理咨询中心（有限合伙）	5,000,000.00	10.00			5,000,000.00	10.00
合计	50,000,000.00	100.00			50,000,000.00	100.00

（二十六）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	7,772,794.50			7,772,794.50
合计	7,772,794.50			7,772,794.50

（二十七）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末余额	30,415,855.60	23,728,879.45
期初调整金额		
本期期初余额	30,415,855.60	23,728,879.45
本期增加额	-17,636,562.50	11,789,923.65
其中：本期归属于母公司所有者的净利润	-17,636,562.50	11,789,923.65
其他调整因素		
本期减少额		5,102,947.50
其中：本期提取盈余公积数		1,178,247.50
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		3,924,700.00
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	12,779,293.10	30,415,855.60

（二十八）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	267,511,006.47	208,510,259.72	210,748,067.78	149,319,245.08
其他业务	6,964.19	3,200.00	30,021.82	
合计	267,517,970.66	208,513,459.72	210,778,089.60	149,319,245.08

（二十九）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
车船使用税	2,189.91	1,599.70
印花税	230,349.68	123,934.83
教育费附加	121,397.87	1,624.25
城市维护建设税	260,775.40	410,280.55
地方教育费附加	94,700.50	1,029.15
合计	709,413.36	538,468.48

（三十）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务接待费	380,202.56	276,670.20
职工薪酬费用	133,466.50	41,880.00
差旅费	104,458.90	136,662.26
办公费	90,042.85	56,189.08
物管水电汽费	9,920.56	21,780.19
折旧及摊销费用		2,301.10
广告宣传费		76,721.60
其他	77,220.17	53,603.66
合计	795,311.54	665,808.09

（三十一）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	41,068,483.80	29,787,782.95
租赁费	1,156,037.16	332,525.67
聘请中介机构费	802,101.11	609,243.66
办公费	729,807.05	417,846.67
差旅费	585,825.50	463,072.48
招待费	405,844.99	309,954.77
车辆使用费	281,510.91	254,506.05
折旧	194,237.09	57,521.56
物管水电汽费	176,266.79	198,442.36
服务费	162,530.32	
低值易耗品及长期待摊费用摊销	47,531.84	-2,662.44
无形资产摊销	33,283.17	18,733.26
维修费	5,553.25	13,890.77
广告宣传费		900.00
其他	581,617.06	1,021,161.61
合计	46,230,630.04	33,482,919.37

（三十二）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费		8,165,724.59

项目	本期发生额	上期发生额
材料费用		36,162.28
折旧与摊销支出		9,858.41
其他		6,466.29
合计		8,218,211.57

（三十三）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	545,628.03	348,025.03
减：利息收入	27,364.21	28,510.31
金融机构手续费	20,048.42	19,087.98
其他	14,614.85	84,185.33
合计	552,927.09	422,788.03

（三十四）其他收益

1.其他收益分类情况

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	492,322.51	241,923.51
税收减免及优惠	23,759.06	
代扣个人所得税手续费返还	8,500.84	
增值税进项加计抵减	9,000.00	
其他	0.05	16,223.93
合计	533,582.46	258,147.44

2.与日常活动相关的政府补助明细

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
就业见习补贴	144,664.00	113,372.00	与收益相关
2024年企业新型学徒制培训后续补贴	125,000.00		与收益相关
2024年三亚市第一批高新技术企业奖励资金（高新技术企业）	100,000.00		与收益相关
企业稳岗补贴	53,893.99		与收益相关
高新技术企业研发经费增量奖励	46,790.00		与收益相关
企社补贴	14,200.20		与收益相关
2024年第一至第三季度重点产业用电成本支持(数字经济)	4,321.00		与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
就业困难人员社保补贴	3,453.32	12,210.55	与收益相关
惠普小微贷款减息补助收入		24,066.66	与收益相关
普惠小微贷款贴息		82,074.30	与收益相关
一次性扩岗补助		9,000.00	与收益相关
一次性留工补助		1,200.00	与收益相关
合计	492,322.51	241,923.51	

（三十五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-140,243.08	
交易性金融资产持有期间的投资收益	20,699.45	48,261.23
合计	-119,543.63	48,261.23

（三十六）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	-22,784,404.28	-5,981,005.38
其他应收款减值损失	18,801.99	-146,827.47
应收票据减值损失	-19,250.32	110,786.92
合计	-22,784,852.61	-6,017,045.93

（三十七）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-2,503,323.13	
合同资产减值损失	-713,973.43	
合计	-3,217,296.56	

（三十八）营业外收入

1.营业外收入明细情况

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
非流动资产毁损报废利得	1,913.65		1,913.65
其他	245.04	49,114.77	245.04
合计	2,158.69	49,114.77	2,158.69

（三十九）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
行政性罚款、滞纳金		355.03	
其他	15.79	11,158.93	15.79
合计	15.79	11,513.96	15.79

（四十）所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	20,446.40	1,541,889.72
递延所得税费用	2,875,462.82	-874,200.84
合计	2,895,909.22	667,688.88

（四十一）合并现金流量表

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-17,765,647.75	11,789,923.65
加：资产减值损失	3,217,296.56	
信用减值损失	22,784,852.61	6,017,045.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	222,260.69	76,203.96
使用权资产折旧	854,521.80	872,171.52
无形资产摊销	34,438.83	18,733.26
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-1,913.65	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	545,628.03	348,025.03
投资损失（收益以“－”号填列）	119,543.63	-48,261.23
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	3,003,641.09	-1,029,106.75
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-128,178.27	154,905.91
存货的减少（增加以“－”号填列）	10,089,307.12	5,673,822.33
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-119,200,374.81	-51,719,354.10

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	87,284,647.95	25,806,079.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8,939,976.17	-2,039,811.19
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	16,632,558.34	2,587,483.08
减：现金的期初余额	2,587,483.08	2,646,353.01
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	14,045,075.26	-58,869.93

2.现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	16,632,558.34	2,587,483.08
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	16,632,558.34	2,587,483.08
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	16,632,558.34	2,587,483.08
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

（四十二）所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	12,507,111.90	保证金、冻结资金
合计	12,507,111.90	

九、或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日止，本集团本期无需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本集团未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

（一）本集团的母公司的有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本集团持股比例（%）	母公司对本集团的表决权比例（%）
海南海金股权投资基金合伙企业（有限合伙）	海口市	商务服务业	10,100.00	45.00	55.00

注：①本集团最终实际控制人为海南省国有资产监督管理委员会。

②海口其祥企业管理咨询中心(有限合伙)（以下简称“其祥咨询”）对本集团的持股比例为 10.00%，海南海金股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“海南海金”）与其祥咨询签订有一致行动人协议，海南海金对本集团的表决权比例为 55.00%。

（二）本集团的子公司

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	持股比例（%）	表决权比例（%）
海南智宇信创科技有限公司	海南海口	信息技术服务	900.00	100.00	100.00
东方市城宇科技有限公司	海南东方	信息技术服务	800.00	51.00	51.00

（三）本集团的合营企业、联营企业有关信息

本集团重要的合营或联营企业详见本附注八、（九）长期股权投资。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
北京三鑫晶品装饰工程有限公司	同一控制下企业
儋州迎宾酒店管理有限公司	同一控制下企业
海控南海发展股份有限公司	同一控制下企业
海口海控瑶城美丽乡村建设有限责任公司	同一控制下企业
海口美兰国际机场有限责任公司	同一控制下企业

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
海南博鳌机场管理有限公司	同一控制下企业
海南发控建设工程有限公司	同一控制下企业
海南发控旅游驿站开发有限公司	同一控制下企业
海南发控雨虹建材科技有限公司	同一控制下企业
海南发展控股置业集团有限公司	同一控制下企业
海南国旭实业有限公司	同一控制下企业
海南海岛临空产业集团有限公司	同一控制下企业
海南海岛商业管理有限公司	同一控制下企业
海南海购科技有限公司	同一控制下企业
海南海控国际贸易有限责任公司	同一控制下企业
海南海控乐城医院有限公司	同一控制下企业
海南海控绿色建材科技有限公司	同一控制下企业
海南海控美丽乡村建设有限公司	同一控制下企业
海南海控能源股份有限公司	同一控制下企业
海南海控物产集团有限公司	同一控制下企业
海南海控物业管理有限公司	同一控制下企业
海南海控盐恬文旅管理有限公司	同一控制下企业
海南海控中能建工程有限公司	同一控制下企业
海南海控资本创业投资有限公司	同一控制下企业
海南机场设施股份有限公司	同一控制下企业
海南机场实业投资有限公司	同一控制下企业
海南金海湾投资开发有限公司	同一控制下企业
海南空港开发产业集团有限公司	同一控制下企业
海南美兰国际空港股份有限公司	同一控制下企业
海南牛路岭电力工程有限公司	同一控制下企业
海南人才集团有限公司	同一控制下企业
海南天能电力有限公司	同一控制下企业
海南物管集团股份有限公司	同一控制下企业
海南新盛绿色建材有限公司	同一控制下企业
海南莺歌海盐场有限公司	同一控制下企业
海南迎宾馆酒店管理有限公司	同一控制下企业
海南迎宾馆酒店有限公司	同一控制下企业
琼中海航投资开发有限公司	同一控制下企业

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
全球精品（海口）免税城有限公司	同一控制下企业
三亚凤凰国际机场候机楼服务有限公司	同一控制下企业
三亚凤凰国际机场有限责任公司	同一控制下企业
三亚兴华园实业有限公司	同一控制下企业
深圳市三鑫科技发展有限公司	同一控制下企业
泰昇房地产(沈阳)有限公司	同一控制下企业
唐山三女河机场管理有限公司	同一控制下企业
万宁大康乐投资开发有限公司	同一控制下企业
潍坊南苑机场有限责任公司	同一控制下企业
海南道冲投资有限公司	小股东
海南省地产（集团）有限公司	其他关联方
海南省水利电力集团有限公司	其他关联方
海南水网工程咨询有限公司	其他关联方
海南银行股份有限公司	其他关联方
海南美兰机场酒店投资有限公司	其他关联方

（五）关联方交易

交易类型	企业名称	关联方关系性质	交易金额	定价政策
一、购买商品、接受劳务的关联交易				
采购商品	海南水网工程咨询有限公司	其他关联方	12,159,793.62	市场定价
采购商品	海南海控绿色建材科技有限公司	同一控制下企业	455,685.28	市场定价
二、销售商品、提供劳务的关联交易				
提供劳务	海南省发展控股有限公司	同一控制下企业	4,656,897.30	市场定价
提供劳务	海南发展控股置业集团有限公司	同一控制下企业	691,713.00	市场定价
提供劳务	海南发控旅游驿站开发有限公司	同一控制下企业	2,125,785.94	市场定价
提供劳务	海南海控中能建工程有限公司	同一控制下企业	31,564,841.57	市场定价
提供劳务	海南发控建设工程有限公司	同一控制下企业	18,569,720.66	市场定价
提供劳务	三亚凤凰国际机场候机楼服务有限公司	同一控制下企业	53,846.89	市场定价
提供劳务	海南空港开发产业集团有限公司	同一控制下企业	45,688.04	市场定价
提供劳务	深圳市三鑫科技发展有限公司	同一控制下企业	9,171,212.91	市场定价
提供劳务	海南物管集团股份有限公司	同一控制下企业	86,192.34	市场定价
提供劳务	三亚凤凰国际机场有限责任公司	同一控制下企业	9,609,789.02	市场定价



（六）应收、应付关联方款项情况

1. 应收项目

关联方名称	应收项目	期末余额	坏账准备余额
深圳市三鑫科技发展有限公司	应收票据	1,783,340.63	
三亚凤凰国际机场有限责任公司	应收票据	4,765,617.09	
海南省发展控股有限公司	应收账款	1,527,115.53	
海南海控能源股份有限公司	应收账款	44,180.74	
海南海控物产集团有限公司	应收账款	960.00	
海南水网工程咨询有限公司	应收账款	95,000.00	
海南发展控股置业集团有限公司	应收账款	21,503.79	
海南海控乐城医院有限公司	应收账款	10,117,178.27	
海南海控绿色建材科技有限公司	应收账款	14,293.00	
海南海控物业管理有限公司	应收账款	97,404.66	
海口海控瑶城美丽乡村建设有限责任公司	应收账款	97,928.00	
海南海控中能建工程有限公司	应收账款	27,589,728.92	
全球精品（海口）免税城有限公司	应收账款	58,200.00	
唐山亿城房地产开发有限公司	应收账款	92,066.20	
海南博鳌机场有限责任公司	应收账款	19,495.04	
海南发控建设工程有限公司	应收账款	16,344,075.88	
海南海岛临空产业集团有限公司	应收账款	245,361.08	
北京三鑫晶品装饰工程有限公司	应收账款	424,418.45	
三亚凤凰国际机场候机楼服务有限公司	应收账款	8,962.83	
海南空港开发产业集团有限公司	应收账款	51,242.08	
海南机场设施股份有限公司	应收账款	72,000.00	
深圳市三鑫科技发展有限公司	应收账款	1,987,206.13	
海南物管集团股份有限公司	应收账款	473,136.34	
潍坊南苑机场有限责任公司	应收账款	370,816.65	
三亚凤凰国际机场有限责任公司	应收账款	2,648,821.15	
海南海控物产集团有限公司	合同资产	2,957.19	
海南海控乐城医院有限公司	合同资产	31,713.30	
海南发控旅游驿站开发有限公司	合同资产	69,513.20	
海南海控中能建工程有限公司	合同资产	2,294,061.80	
海南海购科技有限公司	合同资产	14,600.00	

唐山亿城房地产开发有限公司	合同资产	16,246.98
泰昇房地产(沈阳)有限公司	合同资产	8,601.62
海南发控建设工程有限公司	合同资产	273,252.20
海南海岛临空产业集团有限公司	合同资产	47,181.26
海南海岛商业管理有限公司	合同资产	23,594.42
北京三鑫晶品装饰工程有限公司	合同资产	41,533.48
海南空港开发产业集团有限公司	合同资产	39,915.10
深圳市三鑫科技发展有限公司	合同资产	337,090.31
三亚凤凰国际机场有限责任公司	合同资产	314,240.10
海南博鳌机场管理有限公司	合同资产	19,495.04
海南省发展控股有限公司	其他应收款	203,728.83

2.应付项目

关联方名称	应付项目	期末余额
海南水网工程咨询有限公司	应付票据	3,476,706.53
海南海控绿色建材科技有限公司	应付票据	455,602.87
海南水网工程咨询有限公司	应付账款	9,866,067.38
海南海控绿色建材科技有限公司	应付账款	59,321.50
海南省发展控股有限公司	合同负债	12,949.62
海南海控能源股份有限公司	合同负债	842,514.94
海南天能电力有限公司	合同负债	19,080.20
海南牛路岭电力工程有限公司	合同负债	22,072.73
海南海控资本创业投资有限公司	合同负债	21,718.89
海南海控物产集团有限公司	合同负债	21,718.89
海南发展控股置业集团有限公司	合同负债	319,132.05
海南发控雨虹建材科技有限公司	合同负债	12,360.30
海南新盛绿色建材有限公司	合同负债	12,360.30
海南海控绿色建材科技有限公司	合同负债	12,360.30
海口海控瑶城美丽乡村建设有限责任公司	合同负债	126,837.52
海南海控中能建工程有限公司	合同负债	122,690.04
海南国旭实业有限公司	合同负债	28,301.89
海控南海发展股份有限公司	合同负债	55,471.65
全球消费精品（海南）贸易有限公司	合同负债	3,425.08
海南机场实业投资有限公司	合同负债	94,340.00
海南发控建设工程有限公司	合同负债	2.79

关联方名称	应付项目	期末余额
三亚凤凰国际机场候机楼服务有限公司	合同负债	28,380.91
海南物管集团股份有限公司	合同负债	388,671.36
海南博鳌机场有限责任公司	合同负债	19,495.04
三亚凤凰国际机场有限责任公司	其他应付款	915,321.74
海南发展控股置业集团有限公司	其他应付款	307,152.56
海南国旭实业有限公司	其他应付款	385,832.34
海南物管集团股份有限公司	其他应付款	6,046.18
海南道冲投资有限公司	其他应付款	4,340,220.90
海南海金股权投资基金合伙企业（有限合伙）	应付股利	1,319,700.00
海南道冲投资有限公司	应付股利	1,319,700.00
海口其祥企业管理咨询中心（有限合伙）	应付股利	293,200.00

十二、有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息

本集团本期无有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息。

十三、母公司会计报表的主要项目附注

（一）母公司报表主要项目

1. 应收账款

（1）按账龄披露应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内（含1年）	177,340,037.76	6,585,379.09	114,265,325.40	3,058,454.78
1至2年（含2年）	53,335,388.12	6,761,132.40	58,029,368.51	5,438,327.28
2至3年（含3年）	34,390,073.35	15,964,011.64	16,866,212.27	2,417,324.66
3至4年（含4年）	9,447,016.72	2,276,188.34	8,264,509.75	3,449,371.05
4至5年（含5年）	7,141,112.37	6,002,792.53	3,781,786.98	3,781,786.98
5年以上	4,707,440.18	4,707,440.18	1,243,204.57	1,243,204.57
合计	286,361,068.50	42,296,944.18	202,450,407.48	19,388,469.32

（2）按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	31,469,438.88	10.99	24,816,095.40	78.86	6,653,343.48
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	254,891,629.62	89.01	17,480,848.78	6.86	237,410,780.84
其中：正常信用风险组合	167,968,518.08	58.66	17,480,848.78	10.41	150,487,669.30
无风险组合	86,923,111.54	30.35			86,923,111.54
合计	286,361,068.50	100.00	42,296,944.18	--	244,064,124.32

续上表

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	7,624,296.31	3.77	4,567,272.90	59.90	3,057,023.41
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	194,826,111.17	96.23	14,821,196.42	7.61	180,004,914.75
其中：正常信用风险组合	137,684,612.90	68.00	14,821,196.42	10.76	122,863,416.48
无风险组合	57,141,498.27	28.23			57,141,498.27
合计	202,450,407.48	100.00	19,388,469.32	--	183,061,938.16

（3）期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
湖南星宇集团有限公司	2,640,000.00	2,640,000.00	100.00	长期回款金额较少、失信执行人
儋州中润旅游开发有限公司	2,435,411.69	2,435,411.69	100.00	长期回款金额较少、失信执行人
儋州信恒旅游开发有限公司	2,030,847.04	2,030,847.04	100.00	长期回款金额较少、失信执行人
海南福居置业有限公司	1,889,783.00	1,889,783.00	100.00	长期回款金额较少、失信执行人
三亚东锣岛地产有限公司	1,743,729.00	1,743,729.00	100.00	长期回款金额较少、失信执行人
海南万宁华凯置业有限公司	1,241,775.20	1,241,775.20	100.00	长期回款金额较少、失信执行人
新世界中国地产（海口）有限公司	1,141,847.14	1,141,847.14	100.00	长期回款金额较少、失信执行人
三亚哈达农副产品交易有限公司	790,463.97	790,463.97	100.00	长期回款金额较少、失信执行人
儋州一帆旅游运营管理有限公司	636,637.70	636,637.70	100.00	长期回款金额较少、失信执行人
三亚鹿回头旅游区开发有限公司	587,875.46	587,875.46	100.00	长期回款金额较少、失信执行人
三亚沈煤森诺房地产开发有限公司	544,134.02	544,134.02	100.00	长期回款金额较少、失信执行人

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
中电天堃（三亚）投资管理有限责任公司	421,194.69	421,194.69	100.00	长期回款金额较少、失信执行人
三亚临海达置业有限公司	417,237.75	417,237.75	100.00	长期回款金额较少、失信执行人
海南荣丰华景实业有限公司	356,641.00	356,641.00	100.00	长期回款金额较少、失信执行人
三亚华创七星房地产开发有限公司	315,444.10	315,444.10	100.00	长期回款金额较少、失信执行人
乐东金地房地产开发有限责任公司	248,000.00	248,000.00	100.00	长期回款金额较少、失信执行人
心医国际数字医疗系统（大连）有限公司	186,000.00	186,000.00	100.00	长期回款金额较少、失信执行人
海南新世界房地产实业(香港)有限公司	121,748.71	121,748.71	100.00	长期回款金额较少、失信执行人
海南阳光美基投资开发有限公司	95,535.41	95,535.41	100.00	长期回款金额较少、失信执行人
东方齐源小镇发展有限公司	85,875.00	85,875.00	100.00	长期回款金额较少、失信执行人
海南陵水棕榈泉置业有限公司	52,877.19	52,877.19	100.00	长期回款金额较少、失信执行人
三亚四海永富投资管理有限公司中亚国际大酒店	50,000.00	50,000.00	100.00	长期回款金额较少、失信执行人
海南三道湾大区小镇旅业有限公司	34,800.00	34,800.00	100.00	长期回款金额较少、失信执行人
海口外滩城房地产有限公司	30,403.42	30,403.42	100.00	长期回款金额较少、失信执行人
三亚红树林旅业有限公司	25,844.00	25,844.00	100.00	长期回款金额较少、失信执行人
海南华源置业有限公司	21,802.60	21,802.60	100.00	长期回款金额较少、失信执行人
澄迈恒润达实业有限公司	14,843.72	14,843.72	100.00	长期回款金额较少、失信执行人
金汉（天津）房地产开发有限公司	2,000.00	2,000.00	100.00	长期回款金额较少、失信执行人
海南比特计算机网络有限公司	5,504,626.67	2,752,313.34	50.00	长期回款金额较少，涉诉
中铁建设集团有限公司	1,841,106.99	920,553.50	50.00	长期回款金额较少，涉诉
海南科惠信息产业园有限公司	1,515,607.75	757,803.88	50.00	长期回款金额较少，涉诉
三亚中交瀚星投资有限公司	766,188.53	383,094.27	50.00	长期回款金额较少，涉诉
三亚优居房产置业有限公司	735,843.75	367,921.88	50.00	长期回款金额较少，涉诉
海南电信规划设计院有限公司	702,754.21	351,377.11	50.00	长期回款金额较少，涉诉
上海风语筑文化科技股份有限公司	374,674.73	187,337.37	50.00	长期回款金额较少，涉诉
贵州合众时代科技有限公司	358,080.00	179,040.00	50.00	长期回款金额较少，涉诉
万宁南山融创实业有限公司	340,666.85	170,333.43	50.00	长期回款金额较少，涉诉
广西瑜舍信息技术有限公司	255,000.00	127,500.00	50.00	长期回款金额较少，涉诉
三亚诚通投资有限公司	240,000.00	120,000.00	50.00	长期回款金额较少，涉诉
广西瑞宏建设集团有限公司	184,309.52	92,154.76	50.00	长期回款金额较少，涉诉
三亚槟榔河实业有限公司	123,391.72	61,695.86	50.00	长期回款金额较少，涉诉
海南金萃房地产开发有限公司	89,542.06	44,771.03	50.00	长期回款金额较少，涉诉
中国联合网络通信有限公司海南省分公司	80,986.99	40,493.50	50.00	长期回款金额较少，涉诉
三亚联合实业有限公司	55,539.97	27,769.99	50.00	长期回款金额较少，涉诉
东方晨旭置业有限公司	51,183.00	25,591.50	50.00	长期回款金额较少，涉诉
海南中顶人合建设工程有限公司	26,180.23	13,090.12	50.00	长期回款金额较少，涉诉
长影粤海（海南）房地产开发有限公司	21,500.00	10,750.00	50.00	长期回款金额较少，涉诉

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
长影滨海（海南）房地产开发有限公司	20,750.00	10,375.00	50.00	长期回款金额较少，涉诉
海南金海晟投资有限公司	9,193.90	4,596.95	50.00	长期回款金额较少，涉诉
腾冲景业房地产开发有限公司	6,752.20	3,376.10	50.00	长期回款金额较少，涉诉
三亚允达置业有限公司	2,808.00	1,404.00	50.00	长期回款金额较少，涉诉
合计	31,469,438.88	24,816,095.40	--	

（4）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①正常信用风险组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内（含1年）	112,492,853.42	66.98	5,624,642.67	61,169,095.61	44.43	3,058,454.78
1至2年（含2年）	28,012,568.58	16.68	2,801,256.86	54,383,272.81	39.50	5,438,327.28
2至3年（含3年）	16,008,462.63	9.53	3,201,692.53	12,086,623.33	8.78	2,417,324.66
3至4年（含4年）	6,557,938.41	3.90	1,967,381.52	6,213,040.99	4.51	1,863,912.30
4至5年（含5年）	2,021,639.69	1.20	1,010,819.85	3,578,805.52	2.60	1,789,402.76
5年以上	2,875,055.35	1.71	2,875,055.35	253,774.64	0.18	253,774.64
合计	167,968,518.08	100.00	17,480,848.78	137,684,612.90	100.00	14,821,196.42

②其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
无风险组合	86,923,111.54			57,141,498.27		
合计	86,923,111.54			57,141,498.27		

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	29,851,830.52	17,802,535.56
合计	29,851,830.52	17,802,535.56



（1）其他应收款项

1）按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内（含1年）	29,433,064.48	68,550.80	17,103,049.38	93,966.88
1至2年（含2年）	208,622.65	20,862.27	644,773.58	63,237.36
2至3年（含3年）	214,328.80	42,865.76	152,600.00	30,520.00
3至4年（含4年）	129,300.00	38,790.00	76,466.84	19,530.00
4至5年（含5年）	75,166.84	37,583.42	59,500.00	26,600.00
5年以上	62,700.00	62,700.00	56,400.00	56,400.00
合计	30,123,182.77	271,352.25	18,092,789.80	290,254.24

2）按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	30,123,182.77	100.00	271,352.25	0.90	29,851,830.52
其中：正常信用风险组合	2,061,134.28	6.84	271,352.25	13.17	1,789,782.03
无风险组合	28,062,048.49	93.16			28,062,048.49
合计	30,123,182.77	100.00	271,352.25	--	29,851,830.52

续上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	18,092,789.80	100.00	290,254.24	1.60	17,802,535.56
其中：正常信用风险组合	2,839,011.16	15.69	290,254.24	10.22	2,548,756.92
无风险组合	15,253,778.64	84.31			15,253,778.64
合计	18,092,789.80	100.00	290,254.24	--	17,802,535.56

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项：

①正常信用风险组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内（含1年）	1,371,015.99	66.52	68,550.80	1,879,337.58	66.20	93,966.88
1至2年（含2年）	208,622.65	10.12	20,862.27	632,373.58	22.27	63,237.36
2至3年（含3年）	214,328.80	10.40	42,865.76	152,600.00	5.38	30,520.00
3至4年（含4年）	129,300.00	6.27	38,790.00	65,100.00	2.29	19,530.00
4至5年（含5年）	75,166.84	3.65	37,583.42	53,200.00	1.87	26,600.00
5年以上	62,700.00	3.04	62,700.00	56,400.00	1.99	56,400.00
合计	2,061,134.28	100.00	271,352.25	2,839,011.16	100.00	290,254.24

②其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
无风险组合	28,062,048.49			15,253,778.64		
合计	28,062,048.49			15,253,778.64		

3）其他应收款项坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	290,254.24			290,254.24
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	-18,901.99			-18,901.99
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失 （未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失 （已发生信用减值）	合计
期末余额	271,352.25			271,352.25

3. 长期股权投资

（1）投资类别

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资		300,000.00		300,000.00
对合营企业投资				
对联营企业投资		839,756.92		839,756.92
小计		1,139,756.92		1,139,756.92
减:长期股权投资减值准备				
合计		1,139,756.92		1,139,756.92

（2）长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	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		
合计	1,280,000.00		1,280,000.00		-140,243.08						1,139,756.92	
一、合营企业												
二、联营企业	980,000.00		980,000.00		-140,243.08						839,756.92	
其中：海南兴湾数智科技有限公司	980,000.00		980,000.00		-140,243.08						839,756.92	
三、子公司	300,000.00		300,000.00								300,000.00	
其中：东方市城宇科技有限公司	300,000.00		300,000.00								300,000.00	

4. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	268,801,144.19	210,922,561.35	209,829,404.05	148,786,715.00
其他业务	2,978.34		30,021.82	
合计	268,804,122.53	210,922,561.35	209,859,425.87	148,786,715.00

5. 投资收益

（1）投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-140,243.08	
交易性金融资产持有期间的投资收益	20,699.45	48,261.23
合计	-119,543.63	48,261.23

6. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-17,978,232.24	11,782,475.03
加：资产减值损失	3,217,296.56	
信用减值损失	22,908,823.19	5,722,127.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	222,260.69	76,203.96
使用权资产折旧	854,521.80	872,171.52
无形资产摊销	33,283.17	18,733.26
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-1,913.65	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	545,628.03	348,025.03
投资损失（收益以“－”号填列）	119,543.63	-48,261.23
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	3,012,183.46	-1,029,106.75
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-128,178.27	154,905.91
存货的减少（增加以“－”号填列）	10,073,924.46	6,348,729.87
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-108,685,492.70	-37,357,335.35
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	64,989,175.87	10,300,092.39

补充资料	本期发生额	上期发生额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-20,817,176.00	-2,811,238.42
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,683,931.28	1,816,055.85
减：现金的期初余额	1,816,055.85	2,646,353.01
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	1,867,875.43	-830,297.16

十四、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

本集团本期无按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

十五、财务报表的批准

本集团 2024 年度财务报表经公司股东会批准。

智宇科技有限公司

二〇二五年七月十日





统一社会信用代码

91110108592342556 8

营业执照

(副 本)(15-15)

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　邱靖之

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件服务；软件开发；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.4 以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出　资　额　14000 万元

成立日期　2012 年 03 月 05 日

主要经营场所　北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域

登记机关　北京市海淀区市场监督管理局

2025 年 02 月 18 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过国家企业信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

验资报告[2025]135858号报告相关资料，与原件一致

此资质仅用于天职业字[2019]35858号报告相关资料，与原件一致

会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名　　称：

邱靖之

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式：

11010150

执业证书编号：

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号：

2011年11月14日

批准执业日期：

证书序号：0000175

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

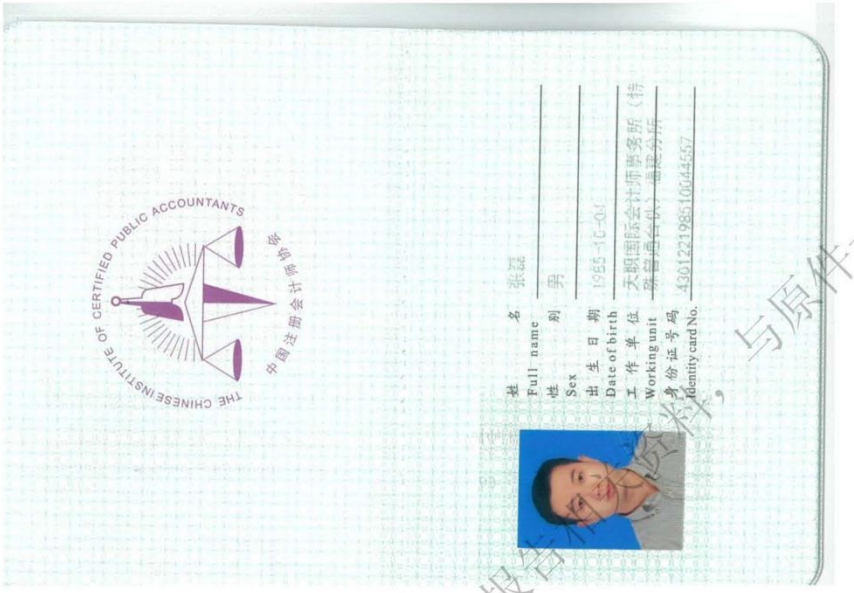
4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一八　七　二十六

年　月　日

中华人民共和国财政部制





该资质仅用于天职业字[2025]35858号报告附件，与原件一致

本证书为持证人执行注册会计师法定业务的资格证明。

本证书加盖省级以上注册会计师协会钢印后为有效证件。

This certificate serves as a credential for the certificate holder to conduct the statutory business of CPAs.

This certificate is valid subject to being sealed with an embossed stamp by the Institute of Certified Public Accountants at provincial level or above.

中华人民共和国财政部制

Issued by the Ministry of Finance of the People's Republic of China

该资质仅用于天职业字[2025]35858号报告相关资料，与原件一致



该资质仅用于天职业字[2025]35858号报告相关业务

证书编号：110002400369
No. of Certificate

批准注册协会：陕西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2010 年/y 12 月/m 17 日/d
Date of Issuance

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

陕西省注册会计师协会
CPA任职资格检查
合格专用章
2017年03月20日

年/y 月/m 日/d

5

该资质仅用于天职业字[2025]35858号报告相关资料，与原件一致



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

合格专用章
2018年3月30日

年 /y 月 /m 日 /d

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

陕西省注册会计师协会
CPA任职资格检查
合格专用章
2019年4月10日

年 /y 月 /m 日 /d

7

该资质仅用于天职业字[2025]35858号报告相关资料，与原件一致



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2020年 合格专用章

年/y 月/m 日/d

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2021年 合格专用章

年/y 月/m 日/d

9

该资质仅用于天职业字[2025]35858号报告相关资料，与原件一致

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名：王亮
证书编号：110002400369

年 /y　月 /m　日 /d

10

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

王亮　110002400369

年 /y　月 /m　日 /d

11

该资质仅用于天职业字[2025]35858号报告相关资料，与原件一致



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

天职国际 西安分所 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2021年 9月 9日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天职国际 海南分所 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2021年 9月 9日
/y /m /d

12

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天职国际 海南分所 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2021年 10月 29日
/y /m /d

13

该资质仅用于天职业字[2025]35858号报告相关资料

5.2.3 2025 年财务审计报告

智宇科技有限公司
审计报告
天职业字[2026]28986 号

目　　录

审 计 报 告 ——1
2025 年度财务报表——4
2025 年度财务报表附注——16

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，报告编码：京26DTG3DXSC

审计报告

天职业字[2026]28986 号

智宇科技有限公司：

一、审计意见

我们审计了智宇科技有限公司（以下简称“智宇科技”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了智宇科技 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 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独立性准则以及中国注册会计师职业道德守则，我们独立于智宇科技，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、管理层和治理层对财务报表的责任

智宇科技管理层（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，管理层负责评估智宇科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督智宇科技的财务报告过程。

四、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。

审计报告（续）

天职业字[2026]28986 号

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

[以下无正文]

审计报告（续）

天职业字[2026]28986 号

[此页无正文]

中国·北京

二〇二六年六月十二日

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国注册会计师：

合并资产负债表

编制单位：智宇科技有限公司　　2025年12月31日　　金额单位：元

项　　目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产：	1			
货币资金	2	25,412,805.40	29,139,670.24	八、（一）
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
交易性金融资产	5			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产	7			
应收票据	8	13,085,849.38	16,311,529.41	八、（二）
应收账款	9	203,877,381.48	244,419,591.61	八、（三）
应收款项融资	10			
预付款项	11	21,796,952.51	45,347,633.94	八、（四）
▲应收保费	12			
▲应收分保账款	13			
▲应收分保合同准备金	14			
应收资金集中管理款	15			
其他应收款	16	2,849,100.03	2,018,624.46	八、（五）
其中：应收股利	17			
△买入返售金融资产	18			
存货	19	24,994,123.67	34,198,476.31	八、（六）
其中：原材料	20	3,053,934.80	6,389,549.65	八、（六）
库存商品（产成品）	21	2,704,789.01	2,623,249.45	八、（六）
合同资产	22	17,669,733.94	15,129,976.55	八、（七）
△保险合同资产	23			
△分出再保险合同资产	24			
持有待售资产	25			
一年内到期的非流动资产	26			
其他流动资产	27	4,020,050.40	1,331,895.85	八、（八）
流动资产合计	28	313,705,996.81	387,897,398.37	
非流动资产：	29			
△发放贷款和垫款	30			
债权投资	31			
☆可供出售金融资产	32			
其他债权投资	33			
☆持有至到期投资	34			
长期应收款	35			
长期股权投资	36	790,468.38	839,756.92	八、（九）
其他权益工具投资	37			
其他非流动金融资产	38			
投资性房地产	39			
固定资产	40	825,814.58	829,936.14	八、（十）
其中：固定资产原价	41	2,148,115.36	1,875,832.16	八、（十）
累计折旧	42	1,322,300.78	1,045,896.02	八、（十）
固定资产减值准备	43			
在建工程	44			
生产性生物资产	45			
油气资产	46			
使用权资产	47	3,833,419.19	581,451.98	八、（十一）
无形资产	48	1,855,079.41	375,629.42	八、（十二）
开发支出	49			
商誉	50			
长期待摊费用	51	278,066.64		八、（十三）
递延所得税资产	52	655,291.84	179,445.16	八、（十四）
其他非流动资产	53			
其中：特准储备物资	54			
非流动资产合计	55	8,238,140.04	2,806,219.62	
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
	73			
	74			
	75			
	76			
资　产　总　计	77	321,944,136.85	390,703,617.99	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：智宇科技有限公司　　2025年12月31日　　金额单位：元

项　　目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债：	78			
短期借款	79	10,000,000.00	14,814,987.50	八、（十五）
△向中央银行借款	80			
△拆入资金	81			
☆交易性金融负债	82			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	83			
衍生金融负债	84			
应付票据	85	62,957,632.97	89,239,217.10	八、（十六）
应付账款	86	103,657,455.69	134,943,569.93	八、（十七）
预收款项	87			
合同负债	88	20,223,671.80	28,181,154.04	八、（十八）
△卖出回购金融资产款	89			
△吸收存款及同业存放	90			
△代理买卖证券款	91			
△代理承销证券款	92			
△预收保费	93			
应付职工薪酬	94	3,659,879.88	5,773,987.85	八、（十九）
其中：应付工资	95	3,609,036.31	5,700,229.47	八、（十九）
应付福利费	96			
#其中：职工奖励及福利基金	97			
应交税费	98	3,169,802.99	264,808.38	八、（二十）
其中：应交税金	99	3,104,739.50	227,046.70	八、（二十）
其他应付款	100	15,609,060.28	17,123,244.50	八、（二十一）
其中：应付股利	101	2,932,600.00	2,932,600.00	八、（二十一）
▲应付手续费及佣金	102			
▲应付分保账款	103			
持有待售负债	104			
一年内到期的非流动负债	105	8,729,554.90	3,149,282.46	八、（二十二）
其他流动负债	106	13,222,779.96	18,703,146.08	八、（二十三）
流动负债合计	107	241,229,838.47	312,193,397.84	
非流动负债：	108			
▲保险合同准备金	109			
长期借款	110	10,000,000.00	8,000,000.00	八、（二十四）
应付债券	111			
其中：优先股	112			
永续债	113			
△保险合同负债	114			
△分出再保险合同负债	115			
租赁负债	116	3,516,370.31		八、（二十五）
长期应付款	117			
长期应付职工薪酬	118			
预计负债	119			
递延收益	120			
递延所得税负债	121	575,012.88	87,217.80	八、（十四）
其他非流动负债	122			
其中：特准储备基金	123			
非流动负债合计	124	14,091,383.19	8,087,217.80	
负 债 合 计	125	255,321,221.66	320,280,615.64	
所有者权益：	126			
实收资本	127	50,000,000.00	50,000,000.00	八、（二十六）
国家资本	128			
国有法人资本	129	22,500,000.00	22,500,000.00	八、（二十六）
集体资本	130			
民营资本	131	27,500,000.00	27,500,000.00	八、（二十六）
外商资本	132			
#减：已归还投资	133			
实收资本净额	134	50,000,000.00	50,000,000.00	八、（二十六）
其他权益工具	135			
其中：优先股	136			
永续债	137			
资本公积	138			
减：库存股	139			
其他综合收益	140			
其中：外币报表折算差额	141			
专项储备	142			
盈余公积	143	7,772,794.50	7,772,794.50	八、（二十七）
其中：法定公积金	144	7,772,794.50	7,772,794.50	八、（二十七）
任意公积金	145			
#储备基金	146			
#企业发展基金	147			
#利润归还投资	148			
△一般风险准备	149			
未分配利润	150	8,989,818.60	12,779,293.10	八、（二十八）
归属于母公司所有者权益合计	151	66,762,613.10	70,552,087.60	
*少数股东权益	152	-139,697.91	-129,085.25	
所有者权益合计	153	66,622,915.19	70,423,002.35	
负债和所有者权益总计	154	321,944,136.85	390,703,617.99	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：蒋婷婷

5

合并利润表

编制单位：智宇科技有限公司　　2025年度　　金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	1	185,059,900.30	267,517,970.66	
其中：营业收入	2	185,059,900.30	267,517,970.66	八、（二十九）
△利息收入	3			
△保险服务收入	4			
▲已赚保费	5			
△手续费及佣金收入	6			
二、营业总成本	7	185,644,295.00	256,801,741.75	
其中：营业成本	8	135,513,710.00	208,513,459.72	八、（二十九）
△利息支出	9			
△手续费及佣金支出	10			
△保险服务费用	11			
△分出保费的分摊	12			
△减：摊回保险服务费用	13			
△承保财务损失	14			
△减：分出再保险财务收益	15			
▲退保金	16			
▲赔付支出净额	17			
▲提取保险责任准备金净额	18			
▲保单红利支出	19			
▲分保费用	20			
税金及附加	21	750,149.04	709,413.36	八、（三十）
销售费用	22	689,632.51	795,311.54	八、（三十一）
管理费用	23	47,854,292.48	46,230,630.04	八、（三十二）
研发费用	24			
财务费用	25	836,510.97	552,927.09	八、（三十三）
其中：利息费用	26	777,705.98	545,628.03	八、（三十三）
利息收入	27	20,733.66	27,364.21	八、（三十三）
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	28			
其他	29			
加：其他收益	30	305,424.98	533,582.46	八、（三十四）
投资收益（损失以“-”号填列）	31	-49,288.54	-119,543.63	八、（三十五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32	-49,288.54	-140,243.08	八、（三十五）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	33			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	34			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	35			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	36			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	37	-1,055,360.02	-22,784,852.61	八、（三十六）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	38	-243,019.23	-3,217,296.56	八、（三十七）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	39			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	40	-1,626,637.51	-14,871,881.43	
加：营业外收入	41	2,806.69	2,158.69	八、（三十八）
其中：政府补助	42			
减：营业外支出	43	6,055.64	15.79	八、（三十九）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	44	-1,629,886.46	-14,869,738.53	
减：所得税费用	45	2,170,200.70	2,895,909.22	八、（四十）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	46	-3,800,087.16	-17,765,647.75	
（一）按所有权归属分类：	47			
归属于母公司所有者的净利润	48	-3,789,474.50	-17,636,562.50	
*少数股东损益	49	-10,612.66	-129,085.25	
（二）按经营持续性分类：	50			
持续经营净利润	51	-3,800,087.16	-17,765,647.75	
终止经营净利润	52			
六、其他综合收益的税后净额	53			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	54			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	55			
1.重新计量设定受益计划变动额	56			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	57			
3.其他权益工具投资公允价值变动	58			
4.企业自身信用风险公允价值变动	59			
△ 5.不能转损益的保险合同金融变动	60			
6.其他	61			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	62			
1.权益法下可转损益的其他综合收益	63			
2.其他债权投资公允价值变动	64			
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	65			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	66			
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	67			
6.其他债权投资信用减值准备	68			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	69			
8.外币财务报表折算差额	70			
△9.可转损益的保险合同金融变动	71			
△10.可转损益的分出再保险合同金融变动	72			
11.其他	73			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	74			
七、综合收益总额	75	-3,800,087.16	-17,765,647.75	
归属于母公司所有者的综合收益总额	76	-3,789,474.50	-17,636,562.50	
*归属于少数股东的综合收益总额	77	-10,612.66	-129,085.25	
八、每股收益：	78			
基本每股收益	79			
稀释每股收益	80			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：智宇科技有限公司　　2025年度　　金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2	259,495,282.54	213,925,921.59	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到签发保险合同保费取得的现金	6			
△收到分入再保险合同的现金净额	7			
▲收到原保险合同保费取得的现金	8			
▲收到再保险业务现金净额	9			
▲保户储金及投资款净增加额	10			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	11			
△收取利息、手续费及佣金的现金	12			
△拆入资金净增加额	13			
△回购业务资金净增加额	14			
△代理买卖证券收到的现金净额	15			
收到的税费返还	16	16,783.64	8,500.84	
收到其他与经营活动有关的现金	17	15,366,077.51	4,431,641.01	
经营活动现金流入小计	18	274,878,143.69	218,366,063.44	
购买商品、接收劳务支付的现金	19	207,238,797.73	152,102,883.01	
△客户贷款及垫款净增加额	20			
△存放中央银行和同业款项净增加额	21			
△支付签发保险合同赔款的现金	22			
△支付分出再保险合同的现金净额	23			
△保单质押贷款净增加额	24			
▲支付原保险合同赔付款项的现金	25			
△拆出资金净增加额	26			
△支付利息、手续费及佣金的现金	27			
▲支付保单红利的现金	28			
支付给职工以及为职工支付的现金	29	42,901,967.24	38,321,139.61	
支付的各项税费	30	6,735,509.02	6,137,774.17	
支付其他与经营活动有关的现金	31	11,489,589.47	30,744,242.82	
经营活动现金流出小计	32	268,365,863.46	227,306,039.61	
经营活动产生的现金流量净额	33	6,512,280.23	-8,939,976.17	八、（四十一）
二、投资活动产生的现金流量：	34			
收回投资收到的现金	35			
取得投资收益收到的现金	36		21,988.46	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	37			
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	38			
收到其他与投资活动有关的现金	39		38,998,710.99	
投资活动现金流入小计	40		39,020,699.45	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	41	279,900.00	334,938.05	
投资支付的现金	42		980,000.00	
▲质押贷款净增加额	43			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44			
支付其他与投资活动有关的现金	45		30,000,000.00	
投资活动现金流出小计	46	279,900.00	31,314,938.05	
投资活动产生的现金流量净额	47	-279,900.00	7,705,761.40	
三、筹资活动产生的现金流量：	48			
吸收投资收到的现金	49			
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	50			
取得借款所收到的现金	51	20,000,000.00	24,800,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	52			
筹资活动现金流入小计	53	20,000,000.00	24,800,000.00	
偿还债务所支付的现金	54	16,775,939.50	9,024,060.50	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	55	733,497.74	496,649.47	
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	56			
支付其他与筹资活动有关的现金	57			
筹资活动现金流出小计	58	17,509,437.24	9,520,709.97	
筹资活动产生的现金流量净额	59	2,490,562.76	15,279,290.03	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60			
五、现金及现金等价物净增加额	61	8,722,942.99	14,045,075.26	八、（四十一）
加：期初现金及现金等价物余额	62	16,632,558.34	2,587,483.08	八、（四十一）
六、期末现金及现金等价物余额	63	25,355,501.33	16,632,558.34	八、（四十一）

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：智宇科技有限公司　　2025年度　　金额单位：元

项目	行次	本期金额													
		归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本	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	小计		
			优先股	永续债	其他										
栏　　次	一	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
一、上年年末余额	1	50,000,000.00								7,772,794.50		12,779,293.10	70,552,087.60	-129,085.25	70,423,002.35
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年年初余额	5	50,000,000.00								7,772,794.50		12,779,293.10	70,552,087.60	-129,085.25	70,423,002.35
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6											-3,789,474.50	-3,789,474.50	-10,612.66	-3,800,087.16
（一）综合收益总额	7											-3,789,474.50	-3,789,474.50	-10,612.66	-3,800,087.16
（二）所有者投入和减少资本	8														
1.所有者投入的普通股	9														
2.其他权益工具持有者投入资本	10														
3.股份支付计入所有者权益的金额	11														
4.其他	12														
（三）专项储备提取和使用	13														
1.提取专项储备	14														
2.使用专项储备	15														
（四）利润分配	16														
1.提取盈余公积	17														
其中：法定公积金	18														
任意公积金	19														
#储备基金	20														
#企业发展基金	21														
#利润归还投资	22														
△2.提取一般风险准备	23														
3.对所有者的分配	24														
4.其他	25														
（五）所有者权益内部结转	26														
1.资本公积转增资本	27														
2.盈余公积转增资本	28														
3.弥补亏损	29														
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30														
5.其他综合收益结转留存收益	31														
6.其他	32														
四、本年年末余额	33	50,000,000.00								7,772,794.50		8,989,818.60	66,762,613.10	-139,697.91	66,622,915.19

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：蒋婷婷

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：智宇科技有限公司　　2025年度　　金额单位：元

项目	行次	上期金额													
		归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本	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	小计		
			优先股	永续债	其他										
栏　　次	—	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
一、上年年末余额	1	50,000,000.00								7,772,794.50		30,415,855.60	88,188,650.10		88,188,650.10
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年年初余额	5	50,000,000.00								7,772,794.50		30,415,855.60	88,188,650.10		88,188,650.10
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6											-17,636,562.50	-17,636,562.50	-129,085.25	-17,765,647.75
（一）综合收益总额	7											-17,636,562.50	-17,636,562.50	-129,085.25	-17,765,647.75
（二）所有者投入和减少资本	8														
1.所有者投入的普通股	9														
2.其他权益工具持有者投入资本	10														
3.股份支付计入所有者权益的金额	11														
4.其他	12														
（三）专项储备提取和使用	13														
1.提取专项储备	14														
2.使用专项储备	15														
（四）利润分配	16														
1.提取盈余公积	17														
其中：法定公积金	18														
任意公积金	19														
#储备基金	20														
#企业发展基金	21														
#利润归还投资	22														
△2.提取一般风险准备	23														
3.对所有者的分配	24														
4.其他	25														
（五）所有者权益内部结转	26														
1.资本公积转增资本	27														
2.盈余公积转增资本	28														
3.弥补亏损	29														
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30														
5.其他综合收益结转留存收益	31														
6.其他	32														
四、本年年末余额	33	50,000,000.00								7,772,794.50		12,779,293.10	70,552,087.60	-129,085.25	70,423,002.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：蒋婷婷

资产负债表

编制单位：智宇科技有限公司　　2025年12月31日　　金额单位：元

项　　目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产：	1			
货币资金	2	23,341,095.54	16,191,043.18	
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
交易性金融资产	5			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产	7			
应收票据	8	12,186,093.16	6,914,713.79	
应收账款	9	206,000,441.15	244,064,124.32	十三、（一）1
应收款项融资	10			
预付款项	11	12,606,346.07	17,021,961.33	
▲应收保费	12			
▲应收分保账款	13			
▲应收分保合同准备金	14			
应收资金集中管理款	15			
其他应收款	16	3,084,915.59	29,851,830.52	十三、（一）2
其中：应收股利	17			
△买入返售金融资产	18			
存货	19	24,628,546.48	33,538,951.43	
其中：原材料	20	3,053,934.80	6,389,549.65	
库存商品(产成品)	21	2,704,789.01	2,623,249.45	
合同资产	22	17,669,733.94	15,129,976.55	
△保险合同资产	23			
△分出再保险合同资产	24			
持有待售资产	25			
一年内到期的非流动资产	26			
其他流动资产	27	3,966,258.10	1,261,970.13	
流动资产合计	28	303,483,430.03	363,974,571.25	
非流动资产：	29			
△发放贷款和垫款	30			
债权投资	31			
☆可供出售金融资产	32			
其他债权投资	33			
☆持有至到期投资	34			
长期应收款	35			
长期股权投资	36	1,140,468.38	1,139,756.92	十三、（一）3
其他权益工具投资	37			
其他非流动金融资产	38			
投资性房地产	39			
固定资产	40	825,814.58	829,936.14	
其中：固定资产原价	41	2,148,115.36	1,875,832.16	
累计折旧	42	1,322,300.78	1,045,896.02	
固定资产减值准备	43			
在建工程	44			
生产性生物资产	45			
油气资产	46			
使用权资产	47	3,833,419.19	581,451.98	
无形资产	48	1,855,079.41	375,629.42	
开发支出	49			
商誉	50			
长期待摊费用	51	278,066.64		
递延所得税资产	52	636,888.78	170,902.79	
其他非流动资产	53			
其中：特准储备物资	54			
非流动资产合计	55	8,569,736.98	3,097,677.25	
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
	73			
	74			
资　产　总　计	75	312,053,167.01	367,072,248.50	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：蒋婷婷

10

资产负债表（续）

编制单位：智宇科技有限公司　　2025年12月31日　　金额单位：元

项目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债：	76			
短期借款	77	10,000,000.00	14,814,987.50	
△向中央银行借款	78			
△拆入资金	79			
交易性金融负债	80			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	81			
衍生金融负债	82			
应付票据	83	55,781,437.85	77,290,419.70	
应付账款	84	105,297,316.62	134,343,840.62	
预收款项	85			
合同负债	86	17,254,103.71	18,848,983.39	
△卖出回购金融资产款	87			
△吸收存款及同业存放	88			
△代理买卖证券款	89			
△代理承销证券款	90			
△预收保费	91			
应付职工薪酬	92	3,549,748.20	5,559,480.83	
其中：应付工资	93	3,498,904.63	5,485,722.45	
应付福利费	94			
#其中：职工奖励及福利基金	95			
应交税费	96	3,104,462.85	202,352.35	
其中：应交税金	97	3,040,236.52	165,757.55	
其他应付款	98	16,209,195.37	17,123,244.50	
其中：应付股利	99	2,932,600.00	2,932,600.00	
▲应付手续费及佣金	100			
▲应付分保账款	101			
持有待售负债	102			
一年内到期的非流动负债	103	8,729,554.90	3,149,282.46	
其他流动负债	104	12,566,838.60	17,449,470.11	
流动负债合计	105	232,492,658.10	288,782,061.46	
非流动负债：	106			
▲保险合同准备金	107			
长期借款	108	10,000,000.00	8,000,000.00	
应付债券	109			
其中：优先股	110			
永续债	111			
△保险合同负债	112			
△分出再保险合同负债	113			
租赁负债	114	3,516,370.31		
长期应付款	115			
长期应付职工薪酬	116			
预计负债	117			
递延收益	118			
递延所得税负债	119	575,012.88	87,217.80	
其他非流动负债	120			
其中：特准储备基金	121			
非流动负债合计	122	14,091,383.19	8,087,217.80	
负 债 合 计	123	246,584,041.29	296,869,279.26	
所有者权益：	124			
实收资本	125	50,000,000.00	50,000,000.00	
国家资本	126			
国有法人资本	127	22,500,000.00	22,500,000.00	
集体资本	128			
民营资本	129	27,500,000.00	27,500,000.00	
外商资本	130			
#减：已归还投资	131			
实收资本净额	132	50,000,000.00	50,000,000.00	
其他权益工具	133			
其中：优先股	134			
永续债	135			
资本公积	136			
减：库存股	137			
其他综合收益	138			
其中：外币报表折算差额	139			
专项储备	140			
盈余公积	141	7,772,794.50	7,772,794.50	
其中：法定公积金	142	7,772,794.50	7,772,794.50	
任意公积金	143			
#储备基金	144			
#企业发展基金	145			
#利润归还投资	146			
△一般风险准备	147			
未分配利润	148	7,696,331.22	12,430,174.74	
所有者权益合计	149	65,469,125.72	70,202,969.24	
负债和所有者权益总计	150	312,053,167.01	367,072,248.50	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

11

利润表

编制单位：智宇科技有限公司　　2025年度　　金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	1	184,059,965.79	268,804,122.53	
其中：营业收入	2	184,059,965.79	268,804,122.53	十三、（一）4
△利息收入	3			
△保险服务收入	4			
▲已赚保费	5			
△手续费及佣金收入	6			
二、营业总成本	7	185,836,857.20	258,164,652.53	
其中：营业成本	8	136,962,058.90	210,922,561.35	十三、（一）4
△利息支出	9			
△手续费及佣金支出	10			
△保险服务费用	11			
△分出保费的分摊	12			
△减：摊回保险服务费用	13			
△承保财务损失	14			
△减：分出再保险财务收益	15			
▲退保金	16			
▲赔付支出净额	17			
▲提取保险责任准备金净额	18			
▲保单红利支出	19			
▲分保费用	20			
税金及附加	21	694,978.88	661,935.67	
销售费用	22	689,455.51	734,899.04	
管理费用	23	46,647,800.28	45,290,935.20	
研发费用	24			
财务费用	25	842,563.63	554,321.27	
其中：利息费用	26	777,705.98	545,628.03	
利息收入	27	14,576.00	25,970.03	
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	28			
其他	29			
加：其他收益	30	277,964.72	509,823.40	
投资收益（损失以“-”号填列）	31	-49,288.54	-119,543.63	十三、（一）5
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32	-49,288.54	-140,243.08	十三、（一）5
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	33			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	34			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	35			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	36			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	37	-819,201.07	-22,908,823.19	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	38	-243,019.23	-3,217,296.56	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	39			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	40	-2,610,435.53	-15,096,369.98	
加：营业外收入	41	2,806.40	2,158.58	
其中：政府补助	42			
减：营业外支出	43	6,055.39	15.65	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	44	-2,613,684.52	-15,094,227.05	
减：所得税费用	45	2,120,159.00	2,884,005.19	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	46	-4,733,843.52	-17,978,232.24	
持续经营净利润	47	-4,733,843.52	-17,978,232.24	
终止经营净利润	48			
六、其他综合收益的税后净额	49			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	50			
1.重新计量设定受益计划变动额	51			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	52			
3.其他权益工具投资公允价值变动	53			
4.企业自身信用风险公允价值变动	54			
△ 5.不能转损益的保险合同金融变动	55			
6.其他	56			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	57			
1.权益法下可转损益的其他综合收益	58			
2.其他债权投资公允价值变动	59			
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	60			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	61			
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	62			
6.其他债权投资信用减值准备	63			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	64			
8.外币财务报表折算差额	65			
△9.可转损益的保险合同金融变动	66			
△10.可转损益的分出再保险合同金融变动	67			
11.其他	68			
七、综合收益总额	69	-4,733,843.52	-17,978,232.24	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：蒋婷婷

12

现金流量表

编制单位：智宇科技有限公司　　2025年度　　金额单位：元

项　目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2	214,653,678.06	192,161,328.82	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到签发保险合同保费取得的现金	6			
△收到分入再保险合同的现金净额	7			
▲收到原保险合同保费取得的现金	8			
▲收到再保险业务现金净额	9			
▲保户储金及投资款净增加额	10			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	11			
△收取利息、手续费及佣金的现金	12			
△拆入资金净增加额	13			
△回购业务资金净增加额	14			
△代理买卖证券收到的现金净额	15			
收到的税费返还	16	10,364.46	8,500.84	
收到其他与经营活动有关的现金	17	67,290,558.20	29,159,177.17	
经营活动现金流入小计	18	281,954,600.72	221,329,006.83	
购买商品、接收劳务支付的现金	19	191,051,015.53	150,530,748.54	
△客户贷款及垫款净增加额	20			
△存放中央银行和同业款项净增加额	21			
△支付签发保险合同赔款的现金	22			
△支付分出再保险合同的现金净额	23			
△保单质押贷款净增加额	24			
▲支付原保险合同赔付款项的现金	25			
△拆出资金净增加额	26			
△支付利息、手续费及佣金的现金	27			
▲支付保单红利的现金	28			
支付给职工以及为职工支付的现金	29	41,677,818.42	37,681,373.80	
支付的各项税费	30	6,326,131.35	5,889,803.01	
支付其他与经营活动有关的现金	31	25,460,437.99	48,044,257.48	
经营活动现金流出小计	32	264,515,403.29	242,146,182.83	
经营活动产生的现金流量净额	33	17,439,197.43	-20,817,176.00	十三、（一）6
二、投资活动产生的现金流量：	34			
收回投资收到的现金	35			
取得投资收益收到的现金	36		21,988.46	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	37			
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	38			
收到其他与投资活动有关的现金	39		38,998,710.99	
投资活动现金流入小计	40		39,020,699.45	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	41	279,900.00	334,938.05	
投资支付的现金	42	50,000.00	1,280,000.00	
▲质押贷款净增加额	43			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44			
支付其他与投资活动有关的现金	45		30,000,000.00	
投资活动现金流出小计	46	329,900.00	31,614,938.05	
投资活动产生的现金流量净额	47	-329,900.00	7,405,761.40	
三、筹资活动产生的现金流量：	48			
吸收投资收到的现金	49			
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	50			
取得借款所收到的现金	51	20,000,000.00	24,800,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	52			
筹资活动现金流入小计	53	20,000,000.00	24,800,000.00	
偿还债务所支付的现金	54	16,775,939.50	9,024,060.50	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	55	733,497.74	496,649.47	
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	56			
支付其他与筹资活动有关的现金	57			
筹资活动现金流出小计	58	17,509,437.24	9,520,709.97	
筹资活动产生的现金流量净额	59	2,490,562.76	15,279,290.03	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60			
五、现金及现金等价物净增加额	61	19,599,860.19	1,867,875.43	十三、（一）6
加：期初现金及现金等价物余额	62	3,683,931.28	1,816,055.85	十三、（一）6
六、期末现金及现金等价物余额	63	23,283,791.47	3,683,931.28	十三、（一）6

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：智宇科技有限公司　　2025年度　　金额单位：元

项目	行次	本期金额											
		实收资本	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								
栏次	—	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
一、上年年末余额	1	50,000,000.00								7,772,794.50		12,430,174.74	70,202,969.24
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
其他	4												
二、本年年初余额	5	50,000,000.00								7,772,794.50		12,430,174.74	70,202,969.24
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6											-4,733,843.52	-4,733,843.52
（一）综合收益总额	7											-4,733,843.52	-4,733,843.52
（二）所有者投入和减少资本	8												
1.所有者投入的普通股	9												
2.其他权益工具持有者投入资本	10												
3.股份支付计入所有者权益的金额	11												
4.其他	12												
（三）专项储备提取和使用	13												
1.提取专项储备	14												
2.使用专项储备	15												
（四）利润分配	16												
1.提取盈余公积	17												
其中：法定公积金	18												
任意公积金	19												
#储备基金	20												
#企业发展基金	21												
#利润归还投资	22												
△2.提取一般风险准备	23												
3.对所有者的分配	24												
4.其他	25												
（五）所有者权益内部结转	26												
1.资本公积转增资本	27												
2.盈余公积转增资本	28												
3.弥补亏损	29												
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30												
5.其他综合收益结转留存收益	31												
6.其他	32												
四、本年年末余额	33	50,000,000.00								7,772,794.50		7,696,331.22	65,469,125.72

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表（续）

编制单位：智宇科技有限公司　　2025年度　　金额单位：元

项目	行次	上期金额											
		实收资本	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								
栏次	一	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
一、上年年末余额	1	50,000,000.00								7,772,794.50		30,408,406.98	88,181,201.48
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
其他	4												
二、本年年初余额	5	50,000,000.00								7,772,794.50		30,408,406.98	88,181,201.48
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6											-17,978,232.24	-17,978,232.24
（一）综合收益总额	7											-17,978,232.24	-17,978,232.24
（二）所有者投入和减少资本	8												
1.所有者投入的普通股	9												
2.其他权益工具持有者投入资本	10												
3.股份支付计入所有者权益的金额	11												
4.其他	12												
（三）专项储备提取和使用	13												
1.提取专项储备	14												
2.使用专项储备	15												
（四）利润分配	16												
1.提取盈余公积	17												
其中：法定公积金	18												
任意公积金	19												
#储备基金	20												
#企业发展基金	21												
#利润归还投资	22												
△2.提取一般风险准备	23												
3.对所有者的分配	24												
4.其他	25												
（五）所有者权益内部结转	26												
1.资本公积转增资本	27												
2.盈余公积转增资本	28												
3.弥补亏损	29												
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30												
5.其他综合收益结转留存收益	31												
6.其他	32												
四、本年年末余额	33	50,000,000.00								7,772,794.50		12,430,174.74	70,202,969.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

智宇科技有限公司

2025 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、企业的基本情况

智宇科技有限公司（以下简称“公司”或“本集团”）成立于 2006 年 10 月 11 日；组织形式：其他有限责任公司；注册地址：海南省三亚市吉阳区凤凰路汇丰国际公寓 4-A 商铺；统一社会信用代码：91460000793106349T；注册资本：5,000.00 万元；经营期限：2006 年 10 月 11 日至 2036 年 10 月 11 日。

本集团经营范围包括：许可经营项目：商用密码产品销售；建筑智能化系统设计；建设工程设计；建设工程施工；消防技术服务；电气安装服务；建筑劳务分包；劳务派遣服务；第一类增值电信业务；第二类增值电信业务（许可经营项目凭许可证件经营）一般经营项目：信息技术咨询服务；安全系统监控服务；安全技术防范系统设计施工服务；信息系统集成服务；信息系统运行维护服务；互联网安全服务；网络与信息安全软件开发；网络技术服务；数字技术服务；软件开发；计算机系统服务；大数据服务；互联网数据服务；数据处理服务；数据处理和存储支持服务；人工智能行业应用系统集成服务；物联网设备销售；物联网应用服务；物联网技术研发；物联网技术服务；安防设备销售；网络设备销售；信息安全设备销售；云计算装备技术服务；云计算设备销售；软件销售；计算机软硬件及辅助设备零售；数字视频监控系统销售（经营范围中的一般经营项目依法自主开展经营活动，通过国家企业信用信息公示系统（海南）向社会公示）

本集团法定代表人：潘风。

本集团母公司为海南海金股权投资基金合伙企业（有限合伙），最终控制方为海南省国有资产监督管理委员会。

本财务报表于 2026 年 6 月 12 日，经公司股东会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以企业持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

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

三、遵循企业会计准则的声明

本集团基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部最新颁布的《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本集团 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况、2025 年度合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本集团的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

本集团采用人民币作为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本集团采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（四）企业合并

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

1. 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2. 非同一控制下企业合并

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



对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及十五、“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本集团及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行



重新评估。

2.合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益及当期净损益中不属于本集团所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中所有者权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置



投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1.合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1）各参与方均受到该安排的约束；2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2.合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（七）现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1.外币交易的折算方法

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

2.对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：（1）属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借



款费用资本化的原则处理；（2）可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

3.外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

（九）金融工具

1.金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2.金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本集团对金融资产的分类，依据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（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，分类为以摊余成本计量的金融资产：本集团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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期



损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

3.金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定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集团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，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本集团在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4.金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5.金融资产减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。



本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团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。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。通常逾期超过 30 日，本集团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。

具体来说，本集团将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

（2）各类金融资产信用损失的确定方法

1）应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分

2）应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信



用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1：正常信用风险组合	除已单独计提减值准备的应收账款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合 2：无风险组合	关联方款项及应收政府部门等无风险款项。
合同资产：	
工程业务	本组合为业主尚未结算的工程项目建造工程款项

3）其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1：正常信用风险组合	除已单独计提减值准备的其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合 2：无风险组合	关联方款项及应收政府部门等无风险款项。

4）长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本集团不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，本集团不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本集团依据其信用风险自初始确认后是否



已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

6. 金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十）应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本附注四、（九）金融工具。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货主要包括原材料、开发产品、开发成本、尚未开发土地储备、合同履约成本、发出商品及自制半成品、委托加工物资、周转材料、包装物及低值易耗品等大类。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

房地产开发企业存货按成本进行初始计量。存货主要包括库存材料、在建开发产品（开发成本）、已完工开发产品和意图出售而暂时出租的开发产品等。开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。存货发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

3. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法。

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提



取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

（十二）合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法详见本附注四、（九）金融工具。

（十三）持有待售资产和处置组

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。



非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

（十四）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择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核算，其会计政策详见本附注四、（九）金融工具。

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

1. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原

持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2. 后续计量及损益确认方法

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

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公



允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

（3）收购少数股东股权

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

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（五）合并财务报表的编制方法所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控



制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十五）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产，会计政策选择的依据为：

（1）投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；

（2）本集团能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；

（3）本集团投资性房地产的公允价值进行估计时采用的关键假设和主要不确定因素为：

新旧程度、结构类型差异。

本集团不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

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

（十六）固定资产

1.固定资产的确认条件

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

2.固定资产折旧方法

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

项目	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	8-50	3-5	1.90-12.13
机器设备	3-30	0-5	3.17-33.33
运输设备	3-12	0-5	7.92-33.33
办公设备	3-10	3-5	9.50-32.33
电子及其他设备	3-25	0-5	3.80-33.33

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

3.固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注四、（二十二）长期资产减值。



4.其他说明

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

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

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

（十七）在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注四、（二十二）长期资产减值。

（十八）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2.借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3.借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。



（十九）使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，详见本附注四、（三十二）租赁。

（二十）无形资产

1.无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

2.研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。



3. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注四、（二十二）长期资产减值。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由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。

（二十二）长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十三）合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销

（二十四）职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。

其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

（二十五）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

1. 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

2. 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况



下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（二十六）股份支付

1.股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用；在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2.修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方



能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

3. 涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

（1）结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

（2）接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

（二十七）优先股、永续债等其他金融工具

据金融工具相关准则、《金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定》（财会〔2014〕13 号）和《永续债相关会计处理的规定》（财会〔2019〕2 号），对发行的永续债金融工具，公司依据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该等金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。在资产负债表日，对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配作为公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

（二十八）收入

本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

具体确认方法如下：

1. 销售商品收入

工程设备销售收入：在设备发出符合验收条件且货款很可能收回时确认收入；安装或检验工作是销售合同或协议的重要组成部分的，需待安装或检验工作完成后确认收入。

2. 工程建造收入

由于客户能够控制本集团履约过程中的在建资产，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法，根据累计已发生成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。合同成本不能收回的，在发生时立即确认为当期成本，不确认合同收入。

本集团按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本集团已收或应收合同价款超出已完成的劳务进度，则将超出部分确认为合同负债。本集团对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本集团为提供工程建造劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度结转主营业务成本。本集团将为获取工程劳务合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度摊销计入损益。

如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生



的成本，本集团对超出的部分计提减值准备，确认为资产减值损失。资产负债表日，根据合同履约成本初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关减值准备后的净额，列示为存货或其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

（二十九）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本集团企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

2.该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

3.该成本预期能够收回。

本集团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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本集团将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1.因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2.为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3.政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，



在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 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。

5. 本集团将与本集团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；将与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本集团将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团选择按照下列方法进行会计处理：以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团的，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

（三十一）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 本集团当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（三十二）租赁

租赁是指本集团让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

1. 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为办公室场所、土地使用权等。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未



支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

（2）后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十六）固定资产），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额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。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

2. 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

（1）经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团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。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

本集团本期无会计政策变更情况。

（二）会计估计变更情况

本集团本期无会计估计变更情况。

（三）前期重大会计差错更正情况

本集团本期无前期重大会计差错更正情况。

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、提供应税劳务	13.00%、9.00%、6.00%、3.00%
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00%
教育费附加	应纳流转税额	3.00%
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%、20.00%、15.00%

（二）税收优惠政策

1.本集团2023年11月15日取得高新技术企业再认证证书，证书编号：GR202346000168，证书有效期三年，本集团本期适用15.00%所得税税率。

2.根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第12号），对小型微利企业减按25.00%计算应纳税所得额，按20.00%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。本公司子公司海南智宇信创科技有限公司、东方市城宇科技有限公司享受上述优惠政策。

3.根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第12号），自2023年1月1日至2027年12月31日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公司子公司海南智宇信创科技有限公司、东方市城宇科技有限公司享受上述优惠政策。

七、企业合并及合并财务报表

（一）子公司情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本（万元）	认缴持股比例（%）	享有的表决权（%）	投资额（万元）	取得方式
1	海南智宇信创科技有限公司	2	1	海南海口	海南海口	信息技术服务		100.00	100.00		1
2	东方市城宇科技有限公司	2	1	海南东方	海南东方	信息技术服务	35.00	51.00	51.00	35.00	1

注1：企业类型：1.境内非金融子企业，2.境内金融子企业，3.境外子企业，4.事业单位，5.基建单位。

注2：取得方式：1.投资设立，2.同一控制下的企业合并，3.非同一控制下的企业合并，4.其他。

注3：子公司的持股比例不同于表决权比例的，应说明表决权比例及差异原因。



八、合并财务报表重要项目的说明

说明：期初指 2025 年 1 月 1 日，期末指 2025 年 12 月 31 日，上期指 2024 年度，本期指 2025 年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	25,355,501.33	16,632,558.34
其他货币资金	57,304.07	12,507,111.90
合计	25,412,805.40	29,139,670.24
其中：存放在境外的款项总额		

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票、履约保函、信用证保证金等	57,304.07	57,877.03
诉讼冻结资金		12,444,888.89
其他		4,345.98
合计	57,304.07	12,507,111.90

（二）应收票据

1.应收票据分类

种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	10,302,737.07		10,302,737.07	4,218,639.22		4,218,639.22
商业承兑汇票	2,912,325.16	129,212.85	2,783,112.31	12,112,140.51	19,250.32	12,092,890.19
合计	13,215,062.23	129,212.85	13,085,849.38	16,330,779.73	19,250.32	16,311,529.41

2. 应收票据坏账准备

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	账面价值
按单项计提坏账准备的应收票据	9,731,049.07	73.64			9,731,049.07
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	3,484,013.16	26.36	129,212.85	3.71	3,354,800.31
合计	13,215,062.23	100.00	129,212.85	——	13,085,849.38

续上表：

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	账面价值
按单项计提坏账准备的应收票据	6,548,957.72	40.10			6,548,957.72
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	9,781,822.01	59.90	19,250.32	0.20	9,762,571.69
合计	16,330,779.73	100.00	19,250.32	——	16,311,529.41

（1）单项计提坏账准备的应收票据

承兑人名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）
盛视科技股份有限公司	9,295,010.07		
广西北投信创科技投资集团有限公司	436,039.00		
合计	9,731,049.07		

（2）按组合计提坏账准备的应收票据

承兑人名称	期末数		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率（%）
商业承兑汇票	2,912,325.16	129,212.85	4.44
银行承兑汇票	571,688.00		
合计	3,484,013.16	129,212.85	——



（3）本期计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
商业承兑汇票	19,250.32	109,962.53				129,212.85
合计	19,250.32	109,962.53				129,212.85

（三）应收账款

1.按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	144,291,221.75	183,147,043.05
1至2年（含2年）	35,371,048.06	48,054,697.53
2至3年（含3年）	32,717,154.02	34,390,073.35
3至4年（含4年）	18,603,005.41	9,447,016.72
4至5年（含5年）	5,922,115.66	7,141,112.37
5年以上	10,283,682.82	4,707,440.18
小计	247,188,227.72	286,887,383.20
坏账准备	43,310,846.24	42,467,791.59
合计	203,877,381.48	244,419,591.61

2.按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	36,481,639.55	14.76	32,273,409.75	88.46	4,208,229.80
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	210,706,588.17	85.24	11,037,436.49	5.24	199,669,151.68
其中：正常信用风险组合	103,396,290.82	41.83	11,037,436.49	10.67	92,358,854.33
无风险组合	107,310,297.35	43.41			107,310,297.35
合计	247,188,227.72	100.00	43,310,846.24	--	203,877,381.48

续上表：

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	账面价值
按单项计提坏账准备的应收账款	31,469,438.88	10.97	24,816,095.40	78.86	6,653,343.48
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	255,417,944.32	89.03	17,651,696.19	6.91	237,766,248.13
其中：正常信用风险组合	169,791,465.76	59.18	17,651,696.19	10.40	152,139,769.57
无风险组合	85,626,478.56	29.85			85,626,478.56
合计	286,887,383.20	100.00	42,467,791.59	—	244,419,591.61

3. 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
湖南星宇集团有限公司	2,640,000.00	2,640,000.00	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
三亚南海方舟置业有限公司	2,576,566.52	2,576,566.52	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
儋州中润旅游开发有限公司	2,435,411.69	2,435,411.69	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
儋州信恒旅游开发有限公司	2,030,847.04	2,030,847.04	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
中交一公局集团有限公司	3,969,757.93	1,984,878.97	50.00	长期回款金额较少、失信被执行人
海南福居置业有限公司	1,976,303.00	1,976,303.00	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
三亚东锣岛地产有限公司	1,743,729.00	1,743,729.00	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
海南科惠信息产业园有限公司	1,515,607.75	1,515,607.75	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
海南万宁华凯置业有限公司	1,241,775.20	1,241,775.20	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
新世界中国地产（海口）有限公司	1,141,847.14	1,141,847.14	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
香河万润新元房地产开发有限公司	1,075,242.35	1,075,242.35	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
海南宏润工程技术服务有限公司	926,820.63	926,820.63	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
三亚哈达农副产品交易有限公司	790,463.97	790,463.97	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
易航科技股份有限公司	786,273.60	786,273.60	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
儋州一帆旅游运营管理有限公司	636,637.70	636,637.70	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
三亚鹿回头旅游区开发有限公司	587,875.46	587,875.46	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
三亚沈煤森诺房地产开发有限公司	544,134.02	544,134.02	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
讯飞智元信息科技有限公司	999,528.22	499,764.11	50.00	长期回款金额较少、失信被执行人
三亚优居房产置业有限公司	444,136.67	444,136.67	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
三亚诚通投资有限公司	440,000.00	440,000.00	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人



债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
中电天堃（三亚）投资管理有限责任公司	421,194.69	421,194.69	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
三亚临海达置业有限公司	417,237.75	417,237.75	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
海南荣丰华景实业有限公司	356,641.00	356,641.00	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
万宁南山融创实业有限公司	340,666.85	340,666.85	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
三亚华创七星房地产开发有限公司	315,444.10	315,444.10	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
海南电信规划设计院有限公司	572,793.26	286,396.63	50.00	长期回款金额较少、失信被执行人
乐东金地房地产开发有限责任公司	248,000.00	248,000.00	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
临沂恒鼎睿旅游开发有限公司	232,505.75	232,505.75	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
心医国际数字医疗系统（大连）有限公司	186,000.00	186,000.00	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
三亚中交瀚星投资有限公司	366,188.53	183,094.27	50.00	长期回款金额较少、失信被执行人
海南高达建筑工程有限公司	362,974.55	181,487.28	50.00	长期回款金额较少、失信被执行人
中铁建设集团有限公司	174,718.40	174,718.40	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
海南智联空间信息技术有限公司	153,790.02	153,790.02	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
海南礼享城教育集团有限公司	153,476.09	153,476.09	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
三亚红树林度假酒店经营有限公司	291,446.81	145,723.41	50.00	长期回款金额较少、失信被执行人
柳州市龙光骏宏房地产开发有限公司	265,748.91	132,874.45	50.00	长期回款金额较少、失信被执行人
海南省农垦建工集团有限公司	263,912.92	131,956.46	50.00	长期回款金额较少、失信被执行人
三亚槟榔河实业有限公司	123,391.72	123,391.72	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
海南新世界房地产实业（香港）有限公司	121,748.71	121,748.71	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
广州市明辉建设工程有限公司	211,712.10	105,856.05	50.00	长期回款金额较少、失信被执行人
海南合景房地产开发有限公司	104,919.05	104,919.05	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
海南汇兴华建设有限公司	104,423.08	104,423.08	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
海南信伟房地产开发有限公司	96,406.31	96,406.31	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
海南阳光美基投资开发有限公司	95,535.41	95,535.41	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
三亚景恒置业有限公司	187,574.11	93,787.05	50.00	长期回款金额较少、失信被执行人
广西瑞宏建设集团有限公司	184,309.52	92,154.76	50.00	长期回款金额较少、失信被执行人
海南金萃房地产开发有限公司	89,542.06	89,542.06	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
东方齐源小镇发展有限公司	85,875.00	85,875.00	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
中国联合网络通信有限公司海南省分公司	80,986.99	80,986.99	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
中国移动通信集团广西有限公司	154,550.41	77,275.20	50.00	长期回款金额较少、失信被执行人
海口虹翔电子科技有限公司	151,834.50	75,917.25	50.00	长期回款金额较少、失信被执行人
海南德和投资有限公司	75,532.50	75,532.50	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
广西建工集团冶金建设有限公司	74,580.87	74,580.87	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
上海中电电子系统科技股份有限公司	58,215.32	58,215.32	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
三亚联合实业有限公司	55,539.97	55,539.97	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
陵水科信实业发展有限公司	54,295.11	54,295.11	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
海南陵水棕榈泉置业有限公司	52,877.19	52,877.19	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
东方晨旭置业有限公司	51,183.00	51,183.00	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
三亚四海永富投资管理有限公司中亚国际大酒店	50,000.00	50,000.00	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
海南三道湾大区小镇旅业有限公司	34,800.00	34,800.00	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
黑龙江省二建建筑工程有限责任公司	67,213.68	33,606.84	50.00	长期回款金额较少、失信被执行人
南京濠暻通讯科技有限公司	163,801.66	31,900.83	19.48	长期回款金额较少、失信被执行人
海口外滩城房地产有限公司	30,403.42	30,403.42	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
海南申亚置业有限公司	29,000.00	29,000.00	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
三亚红树林旅业有限公司	25,844.00	25,844.00	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
儋州恒大滨海投资有限公司	23,030.37	23,030.37	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
三亚科技创新投资有限公司	21,818.00	21,818.00	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
海南华源置业有限公司	21,802.60	21,802.60	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
澄迈恒润达实业有限公司	14,843.72	14,843.72	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
海南丽湖颐养公社有限公司	29,219.97	14,609.98	50.00	长期回款金额较少、失信被执行人
三亚四季海庭酒店有限公司	14,420.00	14,420.00	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
武汉长江通信智联技术有限公司	14,355.35	14,355.35	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
中国建筑装饰集团有限公司	25,000.00	12,500.00	50.00	长期回款金额较少、失信被执行人
长影粤海（海南）房地产开发有限公司	21,500.00	10,750.00	50.00	长期回款金额较少、失信被执行人
海南金海晟投资有限公司	9,193.90	9,193.90	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
海南金骏置业有限公司	7,586.14	7,586.14	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
海南万国大都会投资有限公司	14,428.30	7,214.15	50.00	长期回款金额较少、失信被执行人
海南恒彩在线装修有限公司	12,964.22	6,482.11	50.00	长期回款金额较少、失信被执行人
三亚允达置业有限公司	2,808.00	2,808.00	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
金汉（天津）房地产开发有限公司	2,000.00	2,000.00	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
三亚海力投资置业有限公司	1,964.10	1,964.10	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
海南宝莲城（博鳌）实业有限公司	1,811.67	1,811.67	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
武汉星科房地产开发有限公司	1,100.00	1,100.00	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
合计	36,481,639.55	32,273,409.75	--	



4.按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）正常信用风险组合

账龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1年以内（含1年）	66,873,641.30	64.68	3,089,727.56
1至2年（含2年）	17,775,532.06	17.19	1,777,553.21
2至3年（含3年）	7,049,714.82	6.82	1,409,942.97
3至4年（含4年）	6,320,492.81	6.11	1,896,147.84
4至5年（含5年）	5,025,689.85	4.86	2,512,844.93
5年以上	351,219.98	0.34	351,219.98
合计	103,396,290.82	100.00	11,037,436.49

续上表

账龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1年以内（含1年）	112,721,799.98	66.39	5,636,089.97
1至2年（含2年）	29,606,569.70	17.44	2,960,656.97
2至3年（含3年）	16,008,462.63	9.43	3,201,692.53
3至4年（含4年）	6,557,938.41	3.86	1,967,381.52
4至5年（含5年）	2,021,639.69	1.19	1,010,819.85
5年以上	2,875,055.35	1.69	2,875,055.35
合计	169,791,465.76	100.00	17,651,696.19

（2）其他组合

组合名称	期末数		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
无风险组合	107,310,297.35		
合计	107,310,297.35		

续上表

组合名称	期初数		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备

组合名称	期初数		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
无风险组合	85,626,478.56		
合计	85,626,478.56		

5.应收账款减值准备表

项目	年初余额	本期变动金额	
		本期计提额	收回或转回
按单项计提坏账准备的应收账款	24,816,095.40	7,457,314.35	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,651,696.19	-6,614,259.70	
合计	42,467,791.59	843,054.65	

续上表：

项目	本期变动金额		年末余额
	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款			32,273,409.75
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款			11,037,436.49
合计			43,310,846.24

（四）预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内（含1年）	10,348,799.83	47.47	44,736,907.76	98.65
1至2年（含2年）	11,036,951.00	50.64	610,726.18	1.35
2至3年（含3年）	411,201.68	1.89		
小计	21,796,952.51	100.00	45,347,633.94	100.00
减：减值准备				
合计	21,796,952.51	--	45,347,633.94	--

（五）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,849,100.03	2,018,624.46



项目	期末余额	期初余额
合计	2,849,100.03	2,018,624.46

1.其他应收款项

（1）按账龄披露其他应收款项

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	2,078,121.98	1,599,958.42
1至2年（含2年）	657,714.30	208,622.65
2至3年（含3年）	58,892.00	214,328.80
3至4年（含4年）	211,000.00	129,300.00
4至5年（含5年）	129,300.00	75,166.84
5年以上	87,866.84	62,700.00
小计	3,222,895.12	2,290,076.71
坏账准备	373,795.09	271,452.25
合计	2,849,100.03	2,018,624.46

（2）按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	3,222,895.12	100.00	373,795.09	11.60	2,849,100.03
其中：正常信用风险组合	2,878,136.01	89.30	373,795.09	12.99	2,504,340.92
无风险组合	344,759.11	10.70			344,759.11
合计	3,222,895.12	100.00	373,795.09	——	2,849,100.03

续上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的	2,290,076.71	100.00	271,452.25	11.85	2,018,624.46

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
其他应收款项					
其中：正常信用风险组合	2,063,134.28	90.09	271,452.25	13.16	1,791,682.03
无风险组合	226,942.43	9.91			226,942.43
合计	2,290,076.71	100.00	271,452.25	——	2,018,624.46

（3）按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

1）正常信用风险组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1年以内（含1年）	1,858,157.43	64.56	92,907.88	1,373,015.99	66.55	68,650.80
1至2年（含2年）	532,919.74	18.52	53,291.97	208,622.65	10.11	20,862.27
2至3年（含3年）	58,892.00	2.05	11,778.40	214,328.80	10.39	42,865.76
3至4年（含4年）	211,000.00	7.33	63,300.00	129,300.00	6.27	38,790.00
4至5年（含5年）	129,300.00	4.49	64,650.00	75,166.84	3.64	37,583.42
5年以上	87,866.84	3.05	87,866.84	62,700.00	3.04	62,700.00
合计	2,878,136.01	100.00	373,795.09	2,063,134.28	100.00	271,452.25

2）其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
无风险组合	344,759.11			226,942.43		
合计	344,759.11			226,942.43		

（3）按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	1,532,433.83	955,301.35
代收代付及往来款	1,531,323.06	686,565.93
关联方往来	157,660.71	203,728.83
其他	1,477.52	444,480.60
合计	3,222,895.12	2,290,076.71



款项性质	期末余额	期初余额
减：坏账准备	373,795.09	271,452.25
账面价值	2,849,100.03	2,018,624.46

（4）其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
期初余额	271,452.25			271,452.25
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	102,342.84			102,342.84
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	373,795.09			373,795.09

（六）存货

1.存货分类

项目	期末数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	3,053,934.80		3,053,934.80
库存商品	2,704,789.01		2,704,789.01
合同履约成本	21,738,722.99	2,503,323.13	19,235,399.86
合计	27,497,446.80	2,503,323.13	24,994,123.67

续上表：

项目	期初数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	6,389,549.65		6,389,549.65

项目	期初数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	2,623,249.45		2,623,249.45
合同履约成本	27,689,000.34	2,503,323.13	25,185,677.21
合计	36,701,799.44	2,503,323.13	34,198,476.31

2.存货跌价准备变动情况

项目	年初余额	本期增加额		本期减少额		年末余额
		本期计提额	其他	转销或核销	其他	
合同履约成本	2,503,323.13					2,503,323.13
合计	2,503,323.13					2,503,323.13

（七）合同资产

1.合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
信息系统集成服务	18,709,067.73	1,039,333.79	17,669,733.94
合计	18,709,067.73	1,039,333.79	17,669,733.94

续上表：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
信息系统集成服务	15,926,291.11	796,314.56	15,129,976.55
合计	15,926,291.11	796,314.56	15,129,976.55

2.合同资产减值准备

项目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	期末余额
信息系统集成服务	796,314.56	243,019.23				1,039,333.79
合计	796,314.56	243,019.23				1,039,333.79

（八）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵及预缴税费等	4,020,050.40	1,331,895.85
合计	4,020,050.40	1,331,895.85

（九）长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资	839,756.92		49,288.54	790,468.38
对联营企业投资				
小计	839,756.92		49,288.54	790,468.38
减：长期股权投资减值准备				
合计	839,756.92		49,288.54	790,468.38



2. 长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
合计	839,756.92			-49,288.54		
一、合营企业	839,756.92			-49,288.54		
海南兴湾数智科技有限公司	839,756.92			-49,288.54		

续上表：

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计				790,468.38	
一、合营企业				790,468.38	
海南兴湾数智科技有限公司				790,468.38	

（十）固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	825,814.58	829,936.14
固定资产清理		
合计	825,814.58	829,936.14

1.固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	1,875,832.16	272,283.20		2,148,115.36
其中：运输设备	689,072.93			689,072.93
电子及其他设备	1,186,759.23	272,283.20		1,459,042.43
二、累计折旧合计	1,045,896.02	276,404.76		1,322,300.78
其中：运输设备	241,410.09	68,686.59		310,096.68
电子及其他设备	804,485.93	207,718.17		1,012,204.10
三、固定资产账面净值合计	829,936.14	--	--	825,814.58
其中：运输设备	447,662.84	--	--	378,976.25
电子及其他设备	382,273.30	--	--	446,838.33
四、固定资产减值准备合计				
其中：运输设备				
电子及其他设备				
五、固定资产账面价值合计	829,936.14	--	--	825,814.58
其中：运输设备	447,662.84	--	--	378,976.25
电子及其他设备	382,273.30	--	--	446,838.33

（十一）使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	2,308,145.30	3,963,667.19		6,271,812.49
其中：房屋及建筑物	2,308,145.30	3,963,667.19		6,271,812.49
二、累计折旧合计	1,726,693.32	711,699.98		2,438,393.30
其中：房屋及建筑物	1,726,693.32	711,699.98		2,438,393.30
三、使用权资产账面净值合计	581,451.98	--	--	3,833,419.19
其中：房屋及建筑物	581,451.98	--	--	3,833,419.19
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
五、使用权资产账面价值合计	581,451.98	--	--	3,833,419.19
其中：房屋及建筑物	581,451.98	--	--	3,833,419.19

（十二）无形资产

1.无形资产分类

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	522,068.61	1,546,769.03		2,068,837.64
其中：软件	522,068.61	1,546,769.03		2,068,837.64
二、累计摊销额合计	146,439.19	67,319.04		213,758.23
其中：软件	146,439.19	67,319.04		213,758.23
三、无形资产减值准备金额合计				
其中：软件				
四、账面价值合计	375,629.42	--	--	1,855,079.41
其中：软件	375,629.42	--	--	1,855,079.41

（十三）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	其他减少的原因
装修费用		345,186.17	67,119.53		278,066.64	
合计		345,186.17	67,119.53		278,066.64	

（十四）递延所得税资产和递延所得税负债

1.未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	655,291.84	4,613,986.41	179,445.16	1,310,199.31
其中：信用减值准备	18,403.06	368,061.20	8,542.37	170,847.41
租赁负债	636,888.78	4,245,925.21	170,902.79	1,139,351.90
二、递延所得税负债	575,012.88	3,833,419.18	87,217.80	581,451.98
其中：使用权资产	575,012.88	3,833,419.18	87,217.80	581,451.98

（十五）短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	10,000,000.00	14,814,987.50
合计	10,000,000.00	14,814,987.50

（十六）应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	62,957,632.97	89,239,217.10
合计	62,957,632.97	89,239,217.10

（十七）应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	54,104,254.25	102,694,592.17
1-2年（含2年）	39,202,929.72	20,692,360.02
2-3年（含3年）	5,205,990.25	3,854,147.07
3年以上	5,144,281.47	7,702,470.67
合计	103,657,455.69	134,943,569.93

（十八）合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收工程款	2,969,568.09	9,332,170.65
预收货款	17,254,103.71	18,848,983.39
合计	20,223,671.80	28,181,154.04

（十九）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,773,987.85	39,470,606.47	41,584,714.44	3,659,879.88
二、离职后福利-设定提存计划		3,329,833.43	3,329,833.43	
三、辞退福利		116,697.72	116,697.72	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	5,773,987.85	42,917,137.62	45,031,245.59	3,659,879.88

2.短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,700,229.47	35,953,459.72	38,044,652.88	3,609,036.31
二、职工福利费		289,425.87	289,425.87	
三、社会保险费		1,321,974.81	1,321,974.81	
其中：1.医疗保险费及生育保险费		1,306,945.65	1,306,945.65	
2.工伤保险费		15,029.16	15,029.16	
3.其他				
四、住房公积金		585,282.10	585,282.10	
五、工会经费和职工教育经费	73,758.38	700,872.50	723,787.31	50,843.57
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		619,591.47	619,591.47	
合计	5,773,987.85	39,470,606.47	41,584,714.44	3,659,879.88

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
一、基本养老保险		3,209,507.43	3,209,507.43	
二、失业保险费		100,283.68	100,283.68	
三、企业年金缴费		20,042.32	20,042.32	
合计		3,329,833.43	3,329,833.43	

（二十）应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	2,121,598.72	
增值税	799,930.61	46,675.71
个人所得税	73,417.63	77,785.65
城市维护建设税	62,080.09	50,612.30
印花税	47,712.45	51,973.04
教育费附加	26,841.69	22,657.01
地方教育费附加	17,894.45	15,104.67
其他税费	20,327.35	



项目	期末余额	期初余额
合计	3,169,802.99	264,808.38

（二十一）其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	2,932,600.00	2,932,600.00
其他应付款项	12,676,460.28	14,190,644.50
合计	15,609,060.28	17,123,244.50

1.应付股利情况

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	2,932,600.00	2,932,600.00
合计	2,932,600.00	2,932,600.00

2.其他应付款项

（1）按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
往来款项	10,097,716.13	11,355,121.73
关联方往来	969,056.76	699,031.08
保证金、备用金等其他款项	495,229.50	127,000.00
其他	1,114,457.89	2,009,491.69
合计	12,676,460.28	14,190,644.50

（二十二）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	8,000,000.00	2,009,930.56
一年内到期的租赁负债	729,554.90	1,139,351.90
合计	8,729,554.90	3,149,282.46

（二十三）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期票据		1,034,287.71
待转销项税额	13,222,779.96	17,668,858.37
合计	13,222,779.96	18,703,146.08

（二十四）长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	18,000,000.00	10,009,930.56
减：一年内到期的长期借款	8,000,000.00	2,009,930.56
合计	10,000,000.00	8,000,000.00

（二十五）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	4,774,973.08	1,459,510.34
减：未确认的融资费用	529,047.87	320,158.44
重分类至一年内到期的非流动负债	729,554.90	1,139,351.90
租赁负债净额	3,516,370.31	

（二十六）实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
海南海金股权投资基金合伙企业（有限合伙）	22,500,000.00	45.00			22,500,000.00	45.00
海南道冲投资有限公司	22,500,000.00	45.00			22,500,000.00	45.00
海口其祥企业管理咨询中心（有限合伙）	5,000,000.00	10.00			5,000,000.00	10.00
合计	50,000,000.00	100.00			50,000,000.00	100.00

（二十七）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	7,772,794.50			7,772,794.50
合计	7,772,794.50			7,772,794.50

（二十八）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末余额	12,779,293.10	30,415,855.60
期初调整金额		
本期期初余额	12,779,293.10	30,415,855.60
本期增加额	-3,789,474.50	-17,636,562.50
其中：本期净利润转入	-3,789,474.50	-17,636,562.50
盈余公积弥补亏损转入		



项目	本期金额	上期金额
资本公积弥补亏损转入		
其他调整因素		
本期减少额		
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	8,989,818.60	12,779,293.10

（二十九）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	184,928,862.50	135,513,710.00	267,511,006.47	208,510,259.72
其他业务	131,037.80		6,964.19	3,200.00
合计	185,059,900.30	135,513,710.00	267,517,970.66	208,513,459.72

（三十）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	338,496.55	260,775.40
印花税	157,165.92	230,349.68
教育费附加	152,185.69	121,397.87
地方教育费附加	101,250.28	94,700.50
车船使用税	1,050.60	2,189.91
合计	750,149.04	709,413.36

（三十一）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	178,217.82	
业务接待费	119,282.36	380,202.56
差旅费	96,791.26	104,458.90
职工薪酬费用	28,626.81	133,466.50
物管水电气费	21,015.72	9,920.56
办公费	11,610.35	90,042.85

项目	本期发生额	上期发生额
其他	234,088.19	77,220.17
合计	689,632.51	795,311.54

（三十二）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	42,152,221.63	41,068,483.80
租赁费	1,124,440.01	1,156,037.16
办公费	779,561.36	729,807.05
差旅费	650,952.00	585,825.50
招待费	418,457.36	405,844.99
服务费	399,135.67	162,530.32
聘请中介机构费	310,310.76	802,101.11
车辆使用费	276,294.47	281,510.91
折旧	243,759.27	194,237.09
物管水电气费	220,421.66	176,266.79
低值易耗品及长期待摊费用摊销	160,574.48	47,531.84
无形资产摊销	71,941.68	33,283.17
维修费	15,750.10	5,553.25
其他	1,030,472.03	581,617.06
合计	47,854,292.48	46,230,630.04

（三十三）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	777,705.98	545,628.03
减：利息收入	20,733.66	27,364.21
金融机构手续费	29,591.70	20,048.42
未确认融资费用摊销	49,946.95	14,614.85
合计	836,510.97	552,927.09

（三十四）其他收益

1.其他收益分类情况

项目	本期发生额	上期发生额	是否为政府补助
就业见习补贴	204,802.06	144,664.00	是
2025年重点产业用电成本支持自主申报（专精特新）	49,166.00	4,321.00	是

项目	本期发生额	上期发生额	是否为政府补助
就业困难人员社保补贴	11,283.86	3,453.32	是
代扣个人所得税手续费返还	10,519.14	8,500.84	否
政策扶持	156.00		是
2024年企业新型学徒制培训后续补贴		125,000.00	是
2024年三亚市第一批高新技术企业奖励资金（高新技术企业）		100,000.00	是
企业稳岗补贴		53,893.99	是
高新技术企业研发经费增量奖励		46,790.00	是
企社补贴		14,200.20	是
其他	29,497.92	32,759.11	否
合计	305,424.98	533,582.46	
其中：政府补助	265,407.92	492,322.51	

（三十五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-49,288.54	-140,243.08
交易性金融资产持有期间的投资收益		20,699.45
合计	-49,288.54	-119,543.63

（三十六）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据减值损失	-109,962.53	-19,250.32
应收账款减值损失	-843,054.65	-22,784,404.28
其他应收款减值损失	-102,342.84	18,801.99
合计	-1,055,360.02	-22,784,852.61

（三十七）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-243,019.23	-713,973.43
存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-2,503,323.13
合计	-243,019.23	-3,217,296.56



（三十八）营业外收入

1. 营业外收入明细情况

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
非流动资产毁损报废利得		1,913.65	
其他	2,806.69	245.04	2,806.69
合计	2,806.69	2,158.69	2,806.69

（三十九）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款、滞纳金、违约金等支出	5,805.37		5,805.37
其他	250.27	15.79	250.27
合计	6,055.64	15.79	6,055.64

（四十）所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,158,252.30	20,446.40
递延所得税费用	11,948.40	2,875,462.82
合计	2,170,200.70	2,895,909.22

（四十一）合并现金流量表

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——
净利润	-3,800,087.16	-17,765,647.75
加：资产减值损失	243,019.23	3,217,296.56
信用减值损失	1,055,360.02	22,784,852.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	276,404.76	222,260.69
使用权资产折旧	711,699.98	854,521.80
无形资产摊销	67,319.04	34,438.83
长期待摊费用摊销	67,119.53	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		-1,913.65

补充资料	本期发生额	上期发生额
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	777,705.98	545,628.03
投资损失（收益以“－”号填列）	49,288.54	119,543.63
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-475,846.68	3,003,641.09
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	487,795.08	-128,178.27
存货的减少（增加以“－”号填列）	9,204,352.64	10,089,307.12
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	60,071,767.36	-119,200,374.81
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-62,223,618.09	87,284,647.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,512,280.23	-8,939,976.17
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	——	——
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：	——	——
现金的期末余额	25,355,501.33	16,632,558.34
减：现金的期初余额	16,632,558.34	2,587,483.08
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	8,722,942.99	14,045,075.26

2.现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	25,355,501.33	16,632,558.34
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	25,355,501.33	16,632,558.34
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	25,355,501.33	16,632,558.34
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		



（四十二）所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	57,304.07	银行承兑汇票、履约保函、信用证保证等
合计	57,304.07	

九、或有事项

截至资产负债表日止，本集团本期无需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本集团未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

（一）本集团的母公司的有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本集团的持股比例（%）	母公司对本集团的表决权比例（%）
海南海金股权投资基金合伙企业（有限合伙）	海口市	商务服务业	101,000,000.00	45.00	55.00

注：本集团最终实际控制人为海南省国有资产监督管理委员会。

注：海口其祥企业管理咨询中心（有限合伙）（以下简称“其祥咨询”）对本公司的持股比例为10.00%，海南海金股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“海南海金”）与其祥咨询签订有一致行动人协议，母公司对本公司的表决权比例为55.00%。

（二）本集团的子公司

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）
海南智宇信创科技有限公司	海南海口	建设工程施工	900.00	100.00	100.00
东方市城宇科技有限公司	海南东方	建设工程施工	800.00	51.00	51.00

（三）本集团的合营企业、联营企业有关信息

本集团重要的合营或联营企业详见本附注八、（九）长期股权投资。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
北京三鑫晶品装饰工程有限公司	同一控制下企业
海控南海发展股份有限公司	同一控制下企业
海口海控瑶城美丽乡村建设有限责任公司	同一控制下企业
海南发控建设工程有限公司	同一控制下企业
海南发控健康投资有限公司	同一控制下企业
海南发展控股置业集团有限公司	同一控制下企业
海南国旭实业有限公司	同一控制下企业
海南海岛临空产业集团有限公司	同一控制下企业
海南海岛商业管理有限公司	同一控制下企业
海南海金控融资担保有限公司	同一控制下企业
海南海控能源股份有限公司	同一控制下企业
海南海控能源股份有限公司东方分公司	同一控制下企业
海南海控能源股份有限公司莺歌海分公司	同一控制下企业
海南海控数智科技有限公司	同一控制下企业
海南海控物产集团有限公司	同一控制下企业
海南海控中能建工程有限公司	同一控制下企业
海南华铁大黄蜂建筑机械设备有限公司	同一控制下企业
海南机场集团有限公司	同一控制下企业
海南机场设施股份有限公司	同一控制下企业
海南机场实业投资有限公司	同一控制下企业
海南金海湾投资开发有限公司	同一控制下企业
海南空港开发产业集团有限公司海控广场酒店分公司	同一控制下企业
海南牛路岭电力工程有限公司	同一控制下企业
海南省发展控股有限公司	同一控制下企业
海南省盐业集团有限公司	同一控制下企业
海南天晟新能源有限公司	同一控制下企业
海南天昊新能源有限公司	同一控制下企业
海南天能电力有限公司临高电厂	同一控制下企业
海南天能电力有限公司屯昌分公司	同一控制下企业
海南天能电力有限公司洋浦分公司	同一控制下企业
海南望海青云公寓管理有限公司	同一控制下企业
海南物管集团股份有限公司	同一控制下企业
海南迎宾馆酒店管理有限公司	同一控制下企业

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
全球精品（海口）免税城有限公司	同一控制下企业
全球消费精品（海南）贸易有限公司	同一控制下企业
三亚凤凰国际机场候机楼服务有限公司凤凰机场酒店分公司	同一控制下企业
三亚凤凰国际机场有限责任公司	同一控制下企业
潍坊南苑机场有限责任公司	同一控制下企业
海南股权交易中心有限责任公司	同一控制下企业
海南海金证券投资基金管理有限公司	同一控制下企业
海南海控资本创业投资有限公司	同一控制下企业
海南金融控股股份有限公司	同一控制下企业
海南金投股权投资基金管理有限公司	同一控制下企业
海南海金咨询服务有限公司	同一控制下企业
海南海金股权投资基金合伙企业（有限合伙）	同一控制下企业
北京三鑫晶品装饰工程有限公司海南分公司	同一控制下企业
海南发控旅游驿站开发有限公司	同一控制下企业
海南海购科技有限公司	同一控制下企业
海南海控能源保亭发电有限公司	同一控制下企业
海南海控能源股份有限公司牛路岭分公司	同一控制下企业
海南美兰国际空港股份有限公司	同一控制下企业
海南美兰机场酒店投资有限公司	同一控制下企业
深圳市三鑫科技发展有限公司	同一控制下企业
唐山亿城房地产开发有限公司	同一控制下企业
万宁大康乐投资开发有限公司	同一控制下企业
海南博鳌国宾馆有限公司分公司	其他关联方
海南海控乐城医院有限公司	其他关联方
海南海控物业管理有限公司	其他关联方
海南乐居不动产基金管理有限公司	其他关联方
三亚兴华园实业有限公司	其他关联方
海南省地产（集团）有限公司	其他关联方

（五）关联方交易

交易类型	企业名称	关联方关系性质	交易金额	定价政策
一、购买商品、接受劳务的关联交易				
担保服务	海南海金控融资担保有限公司	同一控制下企业	64,150.94	市场定价
采购设备	海南海控数智科技有限公司	同一控制下企业	211,808.38	市场定价



交易类型	企业名称	关联方关系性质	交易金额	定价政策
物业服务	海南物管集团股份有限公司	同一控制下企业	63,100.36	市场定价
租赁服务	海南望海青云公寓管理有限公司	同一控制下企业	119,781.34	市场定价
其他服务	三亚凤凰国际机场有限责任公司	同一控制下企业	4,905.65	市场定价
信息服务	海南海控资本创业投资有限公司	同一控制下企业	11,132.02	市场定价
劳务服务	海南国旭实业有限公司	同一控制下企业	460,701.03	市场定价
采购设备	海南华铁大黄蜂建筑机械设备有限公司	同一控制下企业	247,699.12	市场定价
二、销售商品、提供劳务的关联交易				
提供劳务	北京三鑫晶品装饰工程有限公司	同一控制下企业	317,671.57	市场定价
提供劳务	海控南海发展股份有限公司	同一控制下企业	8,301.84	市场定价
提供劳务	海口海控瑶城美丽乡村建设有限责任公司	同一控制下企业	369,014.92	市场定价
提供劳务	海南发控建设工程有限公司	同一控制下企业	7,509,762.53	市场定价
提供劳务	海南发控健康投资有限公司	同一控制下企业	158,490.57	市场定价
提供劳务	海南发展控股置业集团有限公司	同一控制下企业	1,697,759.02	市场定价
提供劳务	海南国旭实业有限公司	同一控制下企业	201,886.80	市场定价
提供劳务	海南海岛临空产业集团有限公司	同一控制下企业	62,018.35	市场定价
提供劳务	海南海岛商业管理有限公司	同一控制下企业	191,944.17	市场定价
提供劳务	海南海控能源股份有限公司	同一控制下企业	1,425,628.15	市场定价
提供劳务	海南海控能源股份有限公司东方分公司	同一控制下企业	12,578.61	市场定价
提供劳务	海南海控能源股份有限公司莺歌海分公司	同一控制下企业	12,578.65	市场定价
提供劳务	海南海控物产集团有限公司	同一控制下企业	21,718.89	市场定价
提供劳务	海南海控中能建工程有限公司	同一控制下企业	17,909,204.00	市场定价
提供劳务	海南机场设施股份有限公司	同一控制下企业	541,450.23	市场定价
提供劳务	海南机场实业投资有限公司	同一控制下企业	94,340.00	市场定价
提供劳务	海南金海湾投资开发有限公司	同一控制下企业	69,023.92	市场定价
提供劳务	海南空港开发产业集团有限公司海控广场酒店分公司	同一控制下企业	96,933.58	市场定价
提供劳务	海南牛路岭电力工程有限公司	同一控制下企业	15,910.44	市场定价
提供劳务	海南省发展控股有限公司	同一控制下企业	2,527,482.52	市场定价
提供劳务	海南省盐业集团有限公司	同一控制下企业	230,641.53	市场定价
提供劳务	海南天晟新能源有限公司	同一控制下企业	12,578.61	市场定价
提供劳务	海南天昊新能源有限公司	同一控制下企业	12,578.61	市场定价
提供劳务	海南天能电力有限公司临高电厂	同一控制下企业	12,578.61	市场定价
提供劳务	海南天能电力有限公司屯昌分公司	同一控制下企业	12,578.61	市场定价
提供劳务	海南天能电力有限公司洋浦分公司	同一控制下企业	12,578.61	市场定价



交易类型	企业名称	关联方关系性质	交易金额	定价政策
提供劳务	海南物管集团股份有限公司	同一控制下企业	2,129,706.56	市场定价
提供劳务	海南迎宾馆酒店管理有限公司	同一控制下企业	4,991.30	市场定价
提供劳务	全球精品（海口）免税城有限公司	同一控制下企业	36,603.77	市场定价
提供劳务	全球消费精品（海南）贸易有限公司	同一控制下企业	73,014.86	市场定价
提供劳务	三亚凤凰国际机场候机楼服务有限公司凤凰机场酒店分公司	同一控制下企业	28,380.91	市场定价
提供劳务	三亚凤凰国际机场有限责任公司	同一控制下企业	1,549,128.05	市场定价
提供劳务	潍坊南苑机场有限责任公司	同一控制下企业	465,047.18	市场定价
提供劳务	海南机场集团有限公司	同一控制下企业	18,648,690.68	市场定价
提供劳务	海南股权交易中心有限责任公司	同一控制下企业	26,727.31	市场定价
提供劳务	海南海金证券投资基金管理有限公司	同一控制下企业	49,018.87	市场定价
提供劳务	海南海控资本创业投资有限公司	同一控制下企业	34,129.27	市场定价
提供劳务	海南金融控股股份有限公司	同一控制下企业	42,150.00	市场定价
提供劳务	海南金投股权投资基金管理有限公司	同一控制下企业	3,103.77	市场定价
销售商品	海南金融控股股份有限公司	同一控制下企业	13,246.02	市场定价

（六）应收、应付关联方款项情况

1. 应收项目

关联方名称	应收项目	期末余额	
		账面余额	坏账准备
海南海金咨询服务有限公司	应收账款	4,000.00	
北京三鑫晶品装饰工程有限公司	应收账款	962,072.94	
北京三鑫晶品装饰工程有限公司海南分公司	应收账款	14,619,786.37	
海口海控瑶城美丽乡村建设有限责任公司	应收账款	61,678.00	
海南发控建设工程有限公司	应收账款	7,749,436.56	
海南发控旅游驿站开发有限公司	应收账款	1,260.00	
海南发展控股置业集团有限公司	应收账款	938,042.30	
海南海岛临空产业集团有限公司	应收账款	245,361.08	
海南海岛商业管理有限公司	应收账款	243,500.00	
海南海控能源保亭发电有限公司	应收账款	17,875.47	
海南海控能源股份有限公司	应收账款	13,882.35	
海南海控能源股份有限公司东方分公司	应收账款	13,333.33	
海南海控能源股份有限公司莺歌海分公司	应收账款	13,333.37	
海南海控中能建工程有限公司	应收账款	31,478,318.87	

关联方名称	应收项目	期末余额	
		账面余额	坏账准备
海南机场集团有限公司	应收账款	10,427,335.14	
海南机场设施股份有限公司	应收账款	13,982.25	
海南空港开发产业集团有限公司海控广场酒店分公司	应收账款	88,546.93	
海南美兰国际空港股份有限公司	应收账款	10,448,620.65	
海南美兰机场酒店投资有限公司	应收账款	573,580.73	
海南省发展控股有限公司	应收账款	762,758.80	
海南天晟新能源有限公司	应收账款	8,333.33	
海南天昊新能源有限公司	应收账款	18,333.33	
海南天能电力有限公司临高电厂	应收账款	13,333.33	
海南天能电力有限公司屯昌分公司	应收账款	13,333.33	
海南天能电力有限公司洋浦分公司	应收账款	13,333.33	
海南物管集团股份有限公司	应收账款	56,181.69	
全球精品（海口）免税城有限公司	应收账款	58,200.00	
三亚凤凰国际机场有限责任公司	应收账款	2,773,750.11	
深圳市三鑫科技发展有限公司	应收账款	1,987,206.13	
唐山亿城房地产开发有限公司	应收账款	92,066.20	
潍坊南苑机场有限责任公司	应收账款	229,166.67	
海南博鳌国宾馆有限公司分公司	应收账款	358,730.01	
海南海控乐城医院有限公司	应收账款	11,681,281.20	
海南海控物业管理有限公司	应收账款	97,243.30	
海南乐居不动产基金管理有限公司	应收账款	1,960.00	
三亚兴华园实业有限公司	应收账款	3,500.00	
海南省地产（集团）有限公司	应收账款	14,148.00	
海南博鳌国宾馆有限公司分公司	应收账款	358,730.01	
北京三鑫晶品装饰工程有限公司	合同资产	41,533.48	
海口海控瑶城美丽乡村建设有限责任公司	合同资产	8,855.17	
海南发控建设工程有限公司	合同资产	333,778.64	
海南海岛临空产业集团有限公司	合同资产	47,181.26	

关联方名称	应收项目	期末余额	
		账面余额	坏账准备
海南海岛商业管理有限公司	合同资产	23,594.42	
海南海购科技有限公司	合同资产	14,600.00	
海南海控能源股份有限公司牛路岭分公司	合同资产	1,470.00	
海南海控中能建工程有限公司	合同资产	2,266,041.65	
海南金海湾投资开发有限公司	合同资产	3,433.48	
海南空港开发产业集团有限公司海控广场酒店分公司	合同资产	39,915.10	
海南美兰国际空港股份有限公司	合同资产	2,566,352.66	
海南物管集团股份有限公司	合同资产	23,088.63	
三亚凤凰国际机场有限责任公司	合同资产	314,172.31	
深圳市三鑫科技发展有限公司	合同资产	337,090.31	
唐山亿城房地产开发有限公司	合同资产	16,246.98	
海南发展控股置业集团有限公司	合同资产	4,245.26	
海南国旭实业有限公司	合同资产	43,584.91	
海南牛路岭电力工程有限公司	合同资产	7,955.22	
海南物管集团股份有限公司	其他应收款	200.00	
海南海控数智科技有限公司	其他应收款	20,222.70	
海南美兰国际空港股份有限公司	其他应收款	78,858.52	
海南美兰机场酒店投资有限公司	其他应收款	1,400.00	
海南省发展控股有限公司	其他应收款	56,979.49	

2. 应付项目

关联方名称	应付项目	期末余额
海南海金股权投资基金合伙企业（有限合伙）	应付股利	1,319,700.00
海南道冲投资有限公司	应付股利	1,319,700.00
海南其祥企业管理咨询中心（有限合伙）	应付股利	293,200.00
海南金海湾投资开发有限公司	应付账款	3,433.48
海南海控中能建工程有限公司	合同负债	84,169.11
海南望海青云公寓管理有限公司	其他应付款	41,991.92
三亚凤凰国际机场有限责任公司	其他应付款	30,000.00
海南发展控股置业集团有限公司	其他应付款	152,756.17
海南国旭实业有限公司	其他应付款	744,308.67



关联方名称	应付项目	期末余额
海南海控数智科技有限公司	应付票据	29,599.64

十二、有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息

本集团本期无有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息。

十三、母公司会计报表的主要项目附注

（一）母公司报表主要项目

1.应收账款

（1）按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	148,085,213.76	177,340,037.76
1至2年（含2年）	34,887,210.45	53,335,388.12
2至3年（含3年）	31,123,152.93	34,390,073.35
3至4年（含4年）	18,603,005.41	9,447,016.72
4至5年（含5年）	5,922,115.66	7,141,112.37
5年以上	10,283,682.82	4,707,440.18
小计	248,904,381.03	286,361,068.50
坏账准备	42,903,939.88	42,296,944.18
合计	206,000,441.15	244,064,124.32

（2）按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	36,481,639.55	14.66	32,273,409.75	88.46	4,208,229.80
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	212,422,741.48	85.34	10,630,530.13	5.00	201,792,211.35
其中：正常信用风险组合	95,444,914.37	38.34	10,630,530.13	11.14	84,814,384.24
无风险组合	116,977,827.11	47.00			116,977,827.11
合计	248,904,381.03	100.00	42,903,939.88	——	206,000,441.15

续上表

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	账面价值
按单项计提坏账准备的应收账款	31,469,438.88	10.99	24,816,095.40	78.86	6,653,343.48
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	254,891,629.62	89.01	17,480,848.78	6.86	237,410,780.84
其中：正常信用风险组合	167,968,518.08	58.66	17,480,848.78	10.41	150,487,669.30
无风险组合	86,923,111.54	30.35			86,923,111.54
合计	286,361,068.50	100.00	42,296,944.18	——	244,064,124.32

（3）期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
湖南星宇集团有限公司	2,640,000.00	2,640,000.00	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
三亚南海方舟置业有限公司	2,576,566.52	2,576,566.52	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
儋州中润旅游开发有限公司	2,435,411.69	2,435,411.69	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
儋州信恒旅游开发有限公司	2,030,847.04	2,030,847.04	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
中交一公局集团有限公司	3,969,757.93	1,984,878.97	50.00	长期回款金额较少、失信被执行人
海南福居置业有限公司	1,976,303.00	1,976,303.00	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
三亚东锣岛地产有限公司	1,743,729.00	1,743,729.00	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
海南科惠信息产业园有限公司	1,515,607.75	1,515,607.75	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
海南万宁华凯置业有限公司	1,241,775.20	1,241,775.20	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
新世界中国地产（海口）有限公司	1,141,847.14	1,141,847.14	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
香河万润新元房地产开发有限公司	1,075,242.35	1,075,242.35	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
海南宏润工程技术服务有限公司	926,820.63	926,820.63	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
三亚哈达农副产品交易有限公司	790,463.97	790,463.97	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
易航科技股份有限公司	786,273.60	786,273.60	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
儋州一帆旅游运营管理有限公司	636,637.70	636,637.70	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
三亚鹿回头旅游区开发有限公司	587,875.46	587,875.46	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
三亚沈煤森诺房地产开发有限公司	544,134.02	544,134.02	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
讯飞智元信息科技有限公司	999,528.22	499,764.11	50.00	长期回款金额较少、失信被执行人
三亚优居房产置业有限公司	444,136.67	444,136.67	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
三亚诚通投资有限公司	440,000.00	440,000.00	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人



债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
中电天堃（三亚）投资管理有限责任公司	421,194.69	421,194.69	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
三亚临海达置业有限公司	417,237.75	417,237.75	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
海南荣丰华景实业有限公司	356,641.00	356,641.00	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
万宁南山融创实业有限公司	340,666.85	340,666.85	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
三亚华创七星房地产开发有限公司	315,444.10	315,444.10	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
海南电信规划设计院有限公司	572,793.26	286,396.63	50.00	长期回款金额较少、失信被执行人
乐东金地房地产开发有限责任公司	248,000.00	248,000.00	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
临沂恒鼎睿旅游开发有限公司	232,505.75	232,505.75	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
心医国际数字医疗系统（大连）有限公司	186,000.00	186,000.00	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
三亚中交瀚星投资有限公司	366,188.53	183,094.27	50.00	长期回款金额较少、失信被执行人
海南高达建筑工程有限公司	362,974.55	181,487.28	50.00	长期回款金额较少、失信被执行人
中铁建设集团有限公司	174,718.40	174,718.40	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
海南智联空间信息技术有限公司	153,790.02	153,790.02	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
海南礼享城教育集团有限公司	153,476.09	153,476.09	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
三亚红树林度假酒店经营有限公司	291,446.81	145,723.41	50.00	长期回款金额较少、失信被执行人
柳州市龙光骏宏房地产开发有限公司	265,748.91	132,874.45	50.00	长期回款金额较少、失信被执行人
海南省农垦建工集团有限公司	263,912.92	131,956.46	50.00	长期回款金额较少、失信被执行人
三亚槟榔河实业有限公司	123,391.72	123,391.72	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
海南新世界房地产实业（香港）有限公司	121,748.71	121,748.71	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
广州市明辉建设工程有限公司	211,712.10	105,856.05	50.00	长期回款金额较少、失信被执行人
海南合景房地产开发有限公司	104,919.05	104,919.05	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
海南汇兴华建设有限公司	104,423.08	104,423.08	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
海南信伟房地产开发有限公司	96,406.31	96,406.31	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
海南阳光美基投资开发有限公司	95,535.41	95,535.41	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
三亚景恒置业有限公司	187,574.11	93,787.05	50.00	长期回款金额较少、失信被执行人
广西瑞宏建设集团有限公司	184,309.52	92,154.76	50.00	长期回款金额较少、失信被执行人
海南金萃房地产开发有限公司	89,542.06	89,542.06	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
东方齐源小镇发展有限公司	85,875.00	85,875.00	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
中国联合网络通信有限公司海南省分公司	80,986.99	80,986.99	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人



债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
中国移动通信集团广西有限公司	154,550.41	77,275.20	50.00	长期回款金额较少、失信被执行人
海口虹翔电子科技有限公司	151,834.50	75,917.25	50.00	长期回款金额较少、失信被执行人
海南德和投资有限公司	75,532.50	75,532.50	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
广西建工集团冶金建设有限公司	74,580.87	74,580.87	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
上海中电电子系统科技股份有限公司	58,215.32	58,215.32	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
三亚联合实业有限公司	55,539.97	55,539.97	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
陵水科信实业发展有限公司	54,295.11	54,295.11	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
海南陵水棕榈泉置业有限公司	52,877.19	52,877.19	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
东方晨旭置业有限公司	51,183.00	51,183.00	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
三亚四海永富投资管理有限公司中亚国际大酒店	50,000.00	50,000.00	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
海南三道湾大区小镇旅业有限公司	34,800.00	34,800.00	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
黑龙江省二建建筑工程有限责任公司	67,213.68	33,606.84	50.00	长期回款金额较少、失信被执行人
南京濠暻通讯科技有限公司	163,801.66	31,900.83	19.48	长期回款金额较少、失信被执行人
海口外滩城房地产有限公司	30,403.42	30,403.42	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
海南申亚置业有限公司	29,000.00	29,000.00	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
三亚红树林旅业有限公司	25,844.00	25,844.00	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
儋州恒大滨海投资有限公司	23,030.37	23,030.37	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
三亚科技创新投资有限公司	21,818.00	21,818.00	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
海南华源置业有限公司	21,802.60	21,802.60	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
澄迈恒润达实业有限公司	14,843.72	14,843.72	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
海南丽湖颐养公社有限公司	29,219.97	14,609.98	50.00	长期回款金额较少、失信被执行人
三亚四季海庭酒店有限公司	14,420.00	14,420.00	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
武汉长江通信智联技术有限公司	14,355.35	14,355.35	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
中国建筑装饰集团有限公司	25,000.00	12,500.00	50.00	长期回款金额较少、失信被执行人
长影粤海（海南）房地产开发有限公司	21,500.00	10,750.00	50.00	长期回款金额较少、失信被执行人
海南金海晟投资有限公司	9,193.90	9,193.90	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
海南金骏置业有限公司	7,586.14	7,586.14	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
海南万国大都会投资有限公司	14,428.30	7,214.15	50.00	长期回款金额较少、失信被执行人
海南恒彩在线装修有限公司	12,964.22	6,482.11	50.00	长期回款金额较少、失信被执行人
三亚允达置业有限公司	2,808.00	2,808.00	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
金汉（天津）房地产开发有限公司	2,000.00	2,000.00	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
三亚海力投资置业有限公司	1,964.10	1,964.10	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人



债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
海南宝莲城（博鳌）实业有限公司	1,811.67	1,811.67	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
武汉星科房地产开发有限公司	1,100.00	1,100.00	100.00	长期回款金额较少、失信被执行人
合计	36,481,639.55	32,273,409.75		

（4）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

1）正常信用风险组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1年以内（含1年）	61,000,103.55	63.90	3,050,005.18	112,492,853.42	66.98	5,624,642.67
1至2年（含2年）	17,291,694.45	18.12	1,729,169.45	28,012,568.58	16.68	2,801,256.86
2至3年（含3年）	5,455,713.73	5.72	1,091,142.75	16,008,462.63	9.53	3,201,692.53
3至4年（含4年）	6,320,492.81	6.62	1,896,147.84	6,557,938.41	3.90	1,967,381.52
4至5年（含5年）	5,025,689.85	5.27	2,512,844.93	2,021,639.69	1.20	1,010,819.85
5年以上	351,219.98	0.37	351,219.98	2,875,055.35	1.71	2,875,055.35
合计	95,444,914.37	100.00	10,630,530.13	167,968,518.08	100.00	17,480,848.78

2）其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
无风险组合	116,977,827.11			86,923,111.54		
合计	116,977,827.11			86,923,111.54		

（5）应收账款减值准备表

项目	年初余额	本期变动金额	
		本期计提额	收回或转回
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	24,816,095.40	7,457,314.35	
单项计提坏账准备的应收账款	17,480,848.78	-6,850,318.65	
合计	42,296,944.18	606,995.70	

续上表：

项目	本期变动金额		年末余额
	转销或核销	其他变动	



项目	本期变动金额		年末余额
	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款			32,273,409.75
单项计提坏账准备的应收账款			10,630,530.13
合计			42,903,939.88

2.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	3,084,915.59	29,851,830.52
合计	3,084,915.59	29,851,830.52

（1）其他应收款项

1）按账龄披露其他应收款项

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	2,316,937.54	29,433,064.48
1至2年（含2年）	654,514.30	208,622.65
2至3年（含3年）	58,892.00	214,328.80
3至4年（含4年）	211,000.00	129,300.00
4至5年（含5年）	129,300.00	75,166.84
5年以上	87,866.84	62,700.00
小计	3,458,510.68	30,123,182.77
坏账准备	373,595.09	271,352.25
合计	3,084,915.59	29,851,830.52

2）按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	3,458,510.68	100.00	373,595.09	10.80	3,084,915.59
其中：正常信用风险组合	2,876,136.01	83.16	373,595.09	12.99	2,502,540.92

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	账面价值
无风险组合	582,374.67	16.84			582,374.67
合计	3,458,510.68	100.00	373,595.09	——	3,084,915.59

续上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	账面价值
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	30,123,182.77	100.00	271,352.25	0.90	29,851,830.52
其中：正常信用风险组合	2,061,134.28	6.84	271,352.25	13.17	1,789,782.03
无风险组合	28,062,048.49	93.16			28,062,048.49
合计	30,123,182.77	100.00	271,352.25	——	29,851,830.52

3）按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项：

①正常信用风险组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1年以内（含1年）	1,858,157.43	64.60	92,907.88	1,371,015.99	66.52	68,550.80
1至2年（含2年）	530,919.74	18.45	53,091.97	208,622.65	10.12	20,862.27
2至3年（含3年）	58,892.00	2.05	11,778.40	214,328.80	10.40	42,865.76
3至4年（含4年）	211,000.00	7.34	63,300.00	129,300.00	6.27	38,790.00
4至5年（含5年）	129,300.00	4.50	64,650.00	75,166.84	3.65	37,583.42
5年以上	87,866.84	3.06	87,866.84	62,700.00	3.04	62,700.00
合计	2,876,136.01	100.00	373,595.09	2,061,134.28	100.00	271,352.25

②其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
无风险组合	582,374.67			28,062,048.49		
合计	582,374.67			28,062,048.49		

4）其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	271,352.25			271,352.25
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	102,242.84			102,242.84
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	373,595.09			373,595.09

3. 长期股权投资

（1）投资类别

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	300,000.00	50,000.00		350,000.00
对合营企业投资	839,756.92		49,288.54	790,468.38
对联营企业投资				
小计	1,139,756.92	50,000.00	49,288.54	1,140,468.38
减：长期股权投资减值准备				
合计	1,139,756.92	50,000.00	49,288.54	1,140,468.38

（2）长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	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		
合计	1,139,756.92	50,000.00		-49,288.54						1,140,468.38	
一、合营企业	839,756.92			-49,288.54						790,468.38	
海南兴湾数智科技有限公司	839,756.92			-49,288.54						790,468.38	
二、子公司	300,000.00	50,000.00								350,000.00	
东方市城宇科技有限公司	300,000.00	50,000.00								350,000.00	
海南智宇信创科技有限公司											



4. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	184,059,965.79	136,962,058.90	268,801,144.19	210,922,561.35
其他业务			2,978.34	
合计	184,059,965.79	136,962,058.90	268,804,122.53	210,922,561.35

5. 投资收益

（1）投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-49,288.54	-140,243.08
交易性金融资产持有期间的投资收益		20,699.45
合计	-49,288.54	-119,543.63

6. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-4,733,843.52	-17,978,232.24
加：资产减值损失	243,019.23	3,217,296.56
信用减值损失	819,201.07	22,908,823.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	276,404.76	222,260.69
使用权资产折旧	711,699.98	854,521.80
无形资产摊销	67,319.04	33,283.17
长期待摊费用摊销	67,119.53	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		-1,913.65
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	777,705.98	545,628.03
投资损失（收益以“－”号填列）	49,288.54	119,543.63
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-465,985.99	3,012,183.46
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	487,795.08	-128,178.27
存货的减少（增加以“－”号填列）	8,910,404.95	10,073,924.46
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	67,283,757.08	-108,685,492.70
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-57,054,688.30	64,989,175.87



补充资料	本期发生额	上期发生额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	17,439,197.43	-20,817,176.00
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	23,283,791.47	3,683,931.28
减：现金的期初余额	3,683,931.28	1,816,055.85
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	19,599,860.19	1,867,875.43

十四、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

本集团本期无按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

十五、财务报告的批准

本集团 2025 年度财务报告经公司股东会批准。

智宇科技有限公司

二〇二六年六月十二日



统一社会信用代码

91110108592342556 8

营业执照

（副 本）（15-15）

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　邱靖之

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件服务；软件开发；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.4 以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出　资　额　12500 万元

成立日期　2012 年 03 月 05 日

主要经营场所　北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域

登记机关　北京市海淀区市场监督管理局

2026 年 03 月 09 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn　市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过国家企业信息公示系统报送公示年度报告。　国家市场监督管理总局监制

资信文件202612898号报告附件资料，与原件一致

资质仅用于天职业字[2018]28986号报告相关资料，与原件一致

会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名　　称：	
首席合伙人：	邱靖之
主任会计师：	
经营场所：	北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域
组织形式：	特殊普通合伙
执业证书编号：	11010150
批准执业文号：	京财会许可[2011]0105号
批准执业日期：	2011年11月14日

证书序号：0000175

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

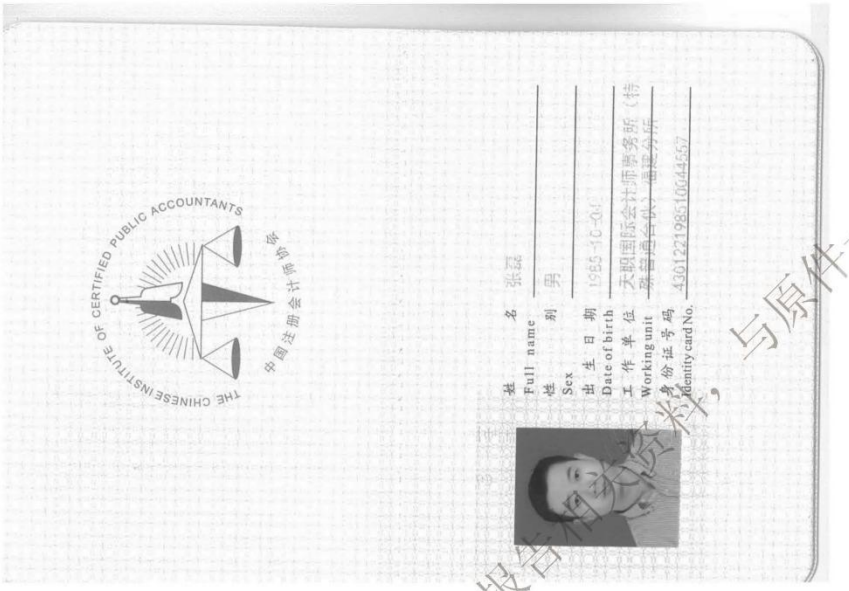
4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一八　七　二十六

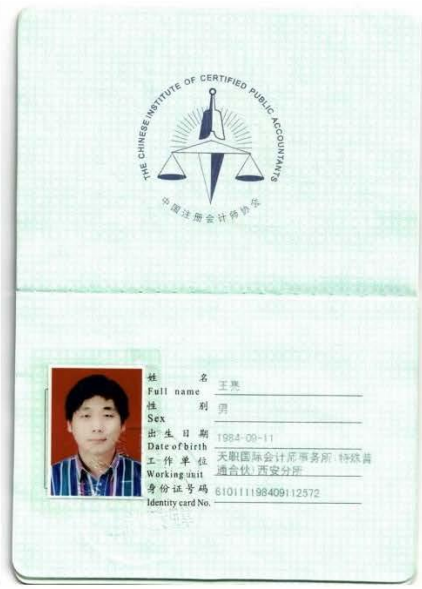
年　月　日

中华人民共和国财政部制





该资质仅用于天职业字[2026]28986号报告相关资料，与原件一致









该资质仅用于广东省13612898986号报告相关资料，与原件一致





该资质仅用于天职[illegible]26128986号报告用途，与原件一致