

西安高新矩一建设管理股份有限公司

中兴财光华审会字（2023）第 337027 号



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：京23NMZ15R94



目录

审计报告	
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-10
财务报表附注	11-117



审计报告

中兴财光华审会字(2023)第 337027 号

西安高新矩一建设管理股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了西安高新矩一建设管理股份有限公司（以下简称“矩一建管公司”）财务报表，包括 2023 年 3 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年 1-3 月、2022 年度、2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了矩一建管公司 2023 年 3 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年 1-3 月、2022 年度、2021 年度的合并及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，我们独立于矩一建管公司，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、 关键审计事项

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



（一）收入确认

1、事项描述

矩一建管公司收入主要来源于对外提供工程监理服务、工程咨询服务及司法鉴定服务，公司 2021 年度、2022 年度、2023 年度 1-3 月份，确认的营业收入总额分别为人民币 6,684.20 万元、7,303.79 万元、1,635.00 万元。工程监理服务在时段内按照履约进度确认收入，工程咨询服务及司法鉴定服务按照时点法在完成客户委托时确认收入。由于营业收入是矩一建管公司关键业绩指标，营业收入确认是否恰当对矩一建管公司经营成果产生较大影响，我们将矩一建管公司收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认执行的审计程序主要包括：

（1）了解及评价管理层与收入确认相关的关键内部控制设计的有效性，并测试关键控制执行的有效性；选择样本检查销售合同，识别客户取得相关产品或服务控制权相关的合同条款与条件，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的要求。

（2）获取项目合同台账，以及按项目列示的收入明细表，抽取占营业收入总额比重较大的项目进行检查，检查比例达到 90%，检查合同的执行情况，并抽取记账凭证，检查收入确认相关的收入确认表、结算单、发票等原始凭证，核对是否与记账凭证相符，同时关注资产负债表日前后的收入是否计入正确的会计期间；

（3）执行函证程序，对交易余额及发生额同时发函，函证比例达到 90%，以进一步确认收入的真实性和完整性。严格执行函证控制程序，由审计人员编制函证，并亲自进行邮寄，留存快递物流信息相关原始单据；执行发函地址查验程序，关注发函地址是否与被函证单位工商地址相符，回函寄件人地址、单位、联系人、联系电话等是否与发函一致；对于未回函的客户执行替代程序；

（4）按项目对各期毛利率进行对比，对毛利率变化较大的项目进行逐项分析；与同行业可比公司进行毛利率对比，检查被审计单位毛利率水平是否与同行业出现重大偏离，分析与行业毛利率差异原因；



(5) 通过向重要客户实地走访，了解业务流程、业务规模、是否存在隐藏关联关系、是否存在重大异常交易等，判断与重要客户交易的真实性；

(6) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表及附注中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

矩一建管公司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，管理层负责评估矩一建管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矩一建管公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督矩一建管公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(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，就可能导致对矩一建管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矩一建管公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、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) 就矩一建管公司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。

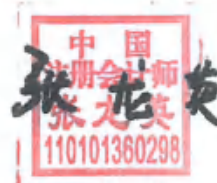
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2023年6月16日





资产负债表

编制单位: 西安高新第一建设管理股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2023年3月31日		2022年12月31日		2021年12月31日	
		合并	公司	合并	公司	合并	公司
流动资产:							
货币资金	五、1	14,961,160.66	10,263,879.07	12,860,569.53	8,253,664.49	42,469,783.57	38,796,573.53
交易性金融资产	五、2	852,306.57	10,350.00	847,776.03	9,970.00	827,000.35	9,560.00
衍生金融资产							
应收票据	五、3	2,746,717.59	2,746,717.59	3,566,120.89	3,566,120.89	690,344.04	690,344.04
应收账款	五、4	7,063,238.24	6,195,291.52	10,213,309.67	8,960,983.80	15,280,404.23	15,179,624.60
应收款项融资							
预付款项							
其他应收款	五、5	1,157,876.72	1,154,726.72	1,369,261.53	1,365,111.53	2,833,592.87	2,833,442.87
其中: 应收利息							
应收股利							
存货	五、6	29,753.59	27,675.43	27,104.36	25,026.20	56,836.41	53,533.04
合同资产	五、7	49,580,173.18	49,580,173.18	45,377,348.61	45,377,348.61	28,884,936.55	28,884,936.55
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	39,853.34	33,043.95	-	-	-	-
流动资产合计		76,431,079.89	70,011,857.46	74,261,490.62	67,558,225.52	91,042,898.02	86,448,014.63
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	十四、3		3,468,692.70		3,468,692.70		-
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	424,043.24	422,222.24	424,240.78	422,419.78	680,655.72	678,834.72
在建工程							
生产性生物资产							
油气资产							
使用权资产	五、10	2,403,057.97	1,918,463.45	2,569,658.08	2,062,348.19	2,637,887.15	2,637,887.15
无形资产	五、11	205,493.10	205,493.10	207,299.82	207,299.82	64,169.18	64,169.18
开发支出							
商誉							
长期待摊费用							
递延所得税资产	五、12	1,765,956.91	1,724,409.45	1,370,688.53	1,366,382.58	615,612.12	613,024.73
其他非流动资产	五、13	323,685.95	323,685.95	268,502.30	268,502.30	183,363.16	183,363.16
非流动资产合计		5,122,237.17	8,062,966.89	4,840,389.51	7,795,645.37	4,181,687.33	4,177,278.94
资产总计		81,553,317.06	78,074,824.35	79,101,880.13	75,353,870.89	95,224,585.35	90,625,293.57

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:





资产负债表（续）

编制单位：西安曲江一建设管理股份有限公司

单位：人民币

项 目	附注	2023年3月31日		2022年12月31日		2021年12月31日	
		合并	公司	合并	公司	合并	公司
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							1,201,361.42
预收款项							
合同负债	五、14	3,368,814.46	3,097,022.01	2,700,475.09	2,428,682.64	2,220,557.40	2,220,557.40
应付职工薪酬	五、15	3,320,464.00	3,212,221.44	5,061,164.18	4,883,577.57	4,946,880.34	4,746,714.44
应交税费	五、16	2,270,190.98	2,269,248.69	7,091,720.42	7,062,256.89	3,624,567.16	3,620,478.60
其他应付款	五、17	10,725,921.38	10,489,307.74	3,379,152.78	3,317,989.14	528,666.78	263,656.24
其中：应付利息							
应付股利				3,148,435.46	3,148,435.46		
持有待售负债							
一年内到期的非流动负债	五、18	651,332.51	568,143.78	685,160.86	561,589.96	536,122.05	536,122.05
其他流动负债	五、19	202,128.87	185,821.32	162,028.54	145,720.99	783,584.14	783,584.14
流动负债合计		20,538,852.20	19,821,764.98	19,079,701.87	18,399,817.19	12,640,377.87	13,372,474.29
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	五、20	1,592,731.92	1,218,536.84	1,903,266.78	1,523,478.61	2,085,068.57	2,085,068.57
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	五、12	490.50	490.50	433.50	433.50	372.00	372.00
其他非流动负债							
非流动负债合计		1,593,222.42	1,219,027.34	1,903,700.28	1,523,912.11	2,085,440.57	2,085,440.57
负债合计		22,132,074.62	21,040,792.32	20,983,402.15	19,923,729.30	14,725,818.44	15,457,914.86
股东权益：							
股本	五、21	17,640,000.00	17,640,000.00	17,640,000.00	17,640,000.00	9,000,000.00	9,000,000.00
其他权益工具							
其中：优先股							
永续债							
资本公积	五、22	26,092,359.11	26,092,359.11	26,092,359.11	26,092,359.11	2,275,609.68	-
减：库存股							
其他综合收益							
专项储备							
盈余公积	五、23	1,330,352.40	1,330,352.40	1,169,963.36	1,169,963.36	4,500,000.00	4,500,000.00
未分配利润	五、24	12,016,169.69	11,971,320.52	10,753,343.87	10,527,819.12	61,961,178.00	61,667,378.71
归属于母公司股东权益合计		57,078,881.20	57,034,032.03	55,655,666.34	55,430,141.59	77,736,787.68	75,167,378.71
少数股东权益		2,342,361.24		2,462,811.64	-	2,761,979.23	-
股东权益合计		59,421,242.44	57,034,032.03	58,118,477.98	55,430,141.59	80,498,766.91	75,167,378.71
负债和股东权益总计		81,553,317.06	78,074,824.35	79,101,880.13	75,353,870.89	95,224,585.35	90,625,293.57

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



编制单位：西安高新第一建设管理股份有限公司

利 润 表

单位：人民币元

项 目	附注	2023年1-3月		2022年度		2021年度	
		合并	公司	合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、25	16,350,027.81	16,198,370.39	73,037,887.03	71,099,197.82	66,841,985.72	66,253,528.64
减：营业成本	五、25	9,615,685.01	9,336,174.70	36,893,949.18	36,515,241.49	32,272,989.11	32,826,590.69
税金及附加	五、26	121,933.16	121,771.97	669,051.26	664,748.76	486,072.67	481,914.52
销售费用	五、27	279,948.79	279,948.79	1,793,464.27	1,787,242.27	1,624,441.00	1,624,441.00
管理费用	五、28	1,980,911.18	1,804,619.62	11,201,232.45	10,544,603.81	6,438,216.17	5,650,622.23
研发费用	五、29	636,103.20	636,103.20	3,373,976.86	3,373,976.86	3,090,093.37	3,090,093.37
财务费用	五、30	6,256.16	3,542.92	-72,329.53	-75,278.48	-110,238.45	-100,164.20
其中：利息费用		27,321.08	21,846.34	113,986.76	104,346.53	128,659.48	128,659.48
利息收入		23,164.79	20,316.29	199,363.94	191,912.16	250,489.93	239,708.68
加：其他收益	五、31	174,444.71	174,444.71	146,178.85	144,612.27	510,371.67	452,879.80
投资收益(损失以“-”号填列)	五、32	4,150.54		20,530.89	165.21	698,474.68	676,433.67
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、33	380.00	380.00	410.00	410.00	2,480.00	2,480.00
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、34	-300,107.99	-264,608.84	-202,732.64	-133,989.97	-855,148.43	-911,092.95
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、35	-2,122,237.05	-2,122,237.05	-1,569,039.77	-1,569,039.77	-729,911.83	-729,911.83
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、36			800.00	800.00	-	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,465,820.52	1,804,188.01	17,574,689.87	16,731,620.85	22,666,677.94	22,170,819.72
加：营业外收入	五、37	0.03	0.03	-	-	-	-
减：营业外支出	五、38			241,328.34	241,328.34	329,979.85	329,979.85
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,465,820.55	1,804,188.04	17,333,361.53	16,490,292.51	22,336,698.09	21,840,839.87
减：所得税费用	五、39	163,056.09	200,297.60	2,076,631.61	2,059,203.48	2,969,287.85	2,963,095.11
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,302,764.46	1,603,890.44	15,256,729.92	14,431,089.03	19,367,410.24	18,877,744.76
其中：被合并方在合并前实现的净利润				449,766.30		489,665.48	
(一) 按经营持续性分类							
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		1,302,764.46	1,603,890.44	15,256,729.92	14,431,089.03	19,367,410.24	18,877,744.76
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)							
(二) 按所有权归属分类							
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		1,423,214.86		14,926,473.56		19,171,544.05	
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-120,450.40		330,256.36		195,866.19	
五、综合收益总额		1,302,764.46	1,603,890.44	15,256,729.92	14,431,089.03	19,367,410.24	18,877,744.76
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额		1,423,214.86		14,926,473.56		19,171,544.05	
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-120,450.40		330,256.36		195,866.19	
六、每股收益							
(一) 基本每股收益		0.08		0.92		1.37	
(二) 稀释每股收益		0.08		0.92		1.37	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：





现金流量表

编制单位：西安高新第一建设管理股份有限公司

单位：人民币元

项 目		附注	2023年1-3月		2022年度		2021年度	
			合并	公司	合并	公司	合并	公司
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			15,305,286.39	14,803,232.39	62,358,713.41	61,319,805.30	74,456,134.29	72,757,152.89
收到的税费返还			-	-	708,477.22	708,477.22	506,670.07	506,453.08
收到其他与经营活动有关的现金	五、40		1,133,319.72	806,471.22	4,125,513.38	4,018,007.91	9,981,150.95	9,187,769.44
经营活动现金流入小计			16,438,606.11	15,609,703.61	67,192,704.01	66,046,290.43	84,943,955.31	82,451,375.41
购买商品、接受劳务支付的现金			118,642.36	114,382.36	1,903,860.07	4,075,090.38	1,096,160.14	1,712,652.64
支付给职工以及为职工支付的现金			13,083,966.39	12,159,945.80	42,212,941.34	40,080,840.40	38,660,698.61	35,638,391.49
支付的各项税费			5,702,262.40	5,659,548.63	5,840,984.92	5,806,408.86	10,378,258.45	10,312,838.03
支付其他与经营活动有关的现金	五、40		1,482,346.69	1,710,664.56	8,379,356.00	8,131,718.43	12,471,037.38	12,309,722.63
经营活动现金流出小计			20,387,217.84	19,644,541.35	58,337,142.33	58,104,058.07	62,506,154.58	59,973,604.79
经营活动产生的现金流量净额			-3,948,611.73	-4,034,837.74	8,855,561.68	7,942,232.36	22,437,800.73	22,477,770.62
二、投资活动产生的现金流量：								
收回投资收到的现金			-	-	-	-	10,000,000.00	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金			4,150.54	-	20,530.89	165.21	698,474.68	676,433.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			-	-	800.00	800.00	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-	-	-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金			-	-	-	-	-	-
投资活动现金流入小计			4,150.54	-	21,330.89	965.21	10,698,474.68	10,676,433.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			32,123.89	32,123.89	47,886.23	47,886.23	157,762.32	157,762.32
投资支付的现金			-	-	3,732,374.80	3,732,374.80	10,000,000.00	10,000,000.00
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			32,123.89	32,123.89	3,780,261.03	3,780,261.03	10,157,762.32	10,157,762.32
投资活动产生的现金流量净额			-27,973.35	-32,123.89	-3,758,930.14	-3,779,295.82	540,712.36	518,671.35
三、筹资活动产生的现金流量：								
吸收投资收到的现金			-	-	7,776,000.00	7,776,000.00	-	-
其中：子公司吸收少数所有者投资收到的现金			-	-	-	-	-	-
取得借款收到的现金			-	-	-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、40		10,000,000.00	10,000,000.00	-	-	-	-
筹资活动现金流入小计			10,000,000.00	10,000,000.00	7,776,000.00	7,776,000.00	-	-
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			3,938,771.43	3,938,771.43	41,061,228.54	41,061,228.54	7,500,000.00	7,500,000.00
其中：子公司支付给少数所有者的股利、利润			-	-	-	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、40		-	-	672,492.00	672,492.00	672,492.00	672,492.00
筹资活动现金流出小计			3,938,771.43	3,938,771.43	41,733,720.54	41,733,720.54	8,172,492.00	8,172,492.00
筹资活动产生的现金流量净额			6,061,228.57	6,061,228.57	-33,957,720.54	-33,957,720.54	-8,172,492.00	-8,172,492.00
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								
加：期初现金及现金等价物余额			10,463,988.23	5,857,083.19	39,325,077.23	35,651,867.19	24,519,056.14	20,827,917.22
六、期末现金及现金等价物余额								
			12,548,631.72	7,851,350.13	10,463,988.23	5,857,083.19	39,325,077.23	35,651,867.19

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



合并股东权益变动表

编制单位：西安高新第一建设管理股份有限公司

单位：人民币元

2023年1-3月

项	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	17,640,000.00	26,092,359.11	1,169,963.36	10,753,343.87	55,655,666.34	2,462,811.64	58,118,477.98
加：会计政策变更					-	-	-
前期差错更正					-	-	-
同一控制下企业合并					-	-	-
其他					-	-	-
二、本年期初余额	17,640,000.00	26,092,359.11	1,169,963.36	10,753,343.87	55,655,666.34	2,462,811.64	58,118,477.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额				1,262,825.82	1,423,214.86	-120,450.40	1,302,764.46
（二）股东投入和减少资本				1,423,214.86	1,423,214.86	-120,450.40	1,302,764.46
1. 股东投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积			160,389.04	-160,389.04			
2. 对股东的分配			160,389.04	-160,389.04			
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本年期末余额	17,640,000.00	26,092,359.11	1,330,352.40	12,016,169.69	57,078,881.20	2,342,361.24	59,421,242.44

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司法定代表人：



合并股东权益变动表

编制单位：西安高新建设管理股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年度				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	小计
一、上年期末余额	9,000,000.00		4,500,000.00	50,209,207.56 80,426.39	63,709,207.56 80,426.39
加：会计政策变更					
前期差错更正					
同一控制下企业合并					
其他		2,275,609.68			2,275,609.68
二、本年期初余额	9,000,000.00	2,275,609.68	4,500,000.00	50,289,633.95	66,065,243.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				11,671,544.05	11,671,544.05
（一）综合收益总额				19,171,544.05	19,171,544.05
（二）股东投入和减少资本					
1. 股东投入的普通股					
2. 其他权益工具持有者投入资本					
3. 股份支付计入股东权益的金额					
4. 其他					
（三）利润分配				-7,500,000.00	-7,500,000.00
1. 提取盈余公积					
2. 对股东的分配				-7,500,000.00	-7,500,000.00
3. 其他					
（四）股东权益内部结转					
1. 资本公积转增股本					
2. 盈余公积转增股本					
3. 盈余公积弥补亏损					
4. 设定受益计划变动额结转留存收益					
5. 其他综合收益结转留存收益					
6. 其他					
（五）专项储备					
1. 本期提取					
2. 本期使用					
（六）其他					
四、本年末余额	9,000,000.00	2,275,609.68	4,500,000.00	61,961,178.00	77,736,787.68
				2,761,979.23	80,498,766.91

公司法定代表人：[Signature]

主管会计工作的公司负责人：[Signature]

公司会计机构负责人：[Signature]



股东权益变动表

编制单位: 西安高新第一建设管理股份有限公司

单位: 人民币元

2023年1-3月					
项 目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年期末余额	17,640,000.00	26,092,359.11	1,169,963.36	10,527,819.12	55,430,141.59
加: 会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年期初余额	17,640,000.00	26,092,359.11	1,169,963.36	10,527,819.12	55,430,141.59
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					
(一) 综合收益总额					
(二) 股东投入和减少资本					
1. 股东投入的普通股	-	-	160,389.04	1,443,501.40	1,603,890.44
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-			
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-		1,603,890.44	1,603,890.44
4. 其他					
(三) 利润分配					
1. 提取盈余公积	-	-	160,389.04	-160,389.04	
2. 对股东的分配	-	-	160,389.04	-160,389.04	
3. 其他					
(四) 股东权益内部结转					
1. 资本公积转增股本	-				
2. 盈余公积转增股本	-				
3. 盈余公积弥补亏损	-				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益					
5. 其他综合收益结转留存收益					
6. 其他					
(五) 专项储备					
1. 本期提取					
2. 本期使用					
(六) 其他					
四、本期末余额	17,640,000.00	26,092,359.11	1,330,352.40	11,971,320.52	57,034,032.03

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:



股东权益变动表

编制单位：西安高新第一建设管理股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年度			
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润
一、上年期末余额	9,000,000.00	-	4,500,000.00	61,667,378.71
加：会计政策变更				
前期差错更正				
其他				
二、本年期初余额	9,000,000.00	-	4,500,000.00	61,667,378.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,640,000.00	26,092,359.11	-3,330,036.64	-51,139,559.59
（一）综合收益总额				14,431,089.03
（二）股东投入和减少资本	3,600,000.00	7,231,673.85	-	-
1. 股东投入的普通股	3,600,000.00	4,176,000.00	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本				
3. 股份支付计入股东权益的金额				
4. 其他		3,319,355.95		
（三）利润分配		-263,682.10		
1. 提取盈余公积			1,443,108.90	-46,443,108.90
2. 对股东的分配			1,443,108.90	-1,443,108.90
3. 其他				-45,000,000.00
（四）股东权益内部结转				
1. 资本公积转增股本	5,040,000.00	18,860,685.26	-4,773,145.54	-19,127,539.72
2. 盈余公积转增股本	5,040,000.00	-5,040,000.00		
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. 股改转增资本公积				
（五）专项储备				
1. 本期提取				
2. 本期使用				
（六）其他				
四、本年期末余额	17,640,000.00	26,092,359.11	1,169,963.36	10,527,819.12

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

55,430,141.59



股东权益变动表

编制单位：西安高新第一建设管理股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年度			
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润
一、上年期末余额	9,000,000.00		4,500,000.00	50,209,207.56
加：会计政策变更				80,426.39
前期差错更正				
其他				
二、本年期初余额	9,000,000.00		4,500,000.00	50,289,633.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				
（一）综合收益总额				11,377,744.76
（二）股东投入和减少资本				
1. 股东投入的普通股				18,877,744.76
2. 其他权益工具持有者投入资本				
3. 股份支付计入股东权益的金额				
4. 其他				
（三）利润分配				
1. 提取盈余公积				-7,500,000.00
2. 对股东的分配				-7,500,000.00
3. 其他				
（四）股东权益内部结转				
1. 资本公积转增股本				
2. 盈余公积转增股本				
3. 盈余公积弥补亏损				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益				
5. 其他综合收益结转留存收益				
6. 其他				
（五）专项储备				
1. 本期提取				
2. 本期使用				
（六）其他				
四、本年期末余额	9,000,000.00		4,500,000.00	61,667,378.71

公司法定代表人：

许芳

主管会计工作的公司负责人：

许芳

公司会计机构负责人：

许芳

75,167,378.71



2023 年 1-3 月、2022 年度、2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司历史沿革

2001 年 3 月 2 日，西安市工商行政管理局高新分局出具《企业名称预先核准通知书》，预先核准企业名称为“西安高新监理建设有限责任公司”（以下简称“高新监理”或“公司”）。

2001 年 3 月 8 日，高新监理召开首次股东会会议并形成决议，选举董事、监事。

2001 年 3 月 15 日，西安鑫源高新投资有限公司（以下简称“西安鑫源”）和西安思维建筑设计有限责任公司（以下简称“西安思维”）签署《西安高新监理建设有限责任公司章程》，约定西安鑫源出资 95 万元、西安思维出资 5 万元，共同设立高新监理。

2001 年 3 月 20 日，五联联合会计师事务所有限公司出具《验资报告》（五联陕审字（2001）003 号），验证截至 2001 年 3 月 20 日，公司已收到全体股东缴纳的注册资本（实收资本）合计人民币 100 万元，各股东均以货币出资。其中，股东西安鑫源缴纳出资 95 万元，占注册资本的 95%；股东西安思维缴纳出资 5 万元，占注册资本的 5%。（金额单位：人民币万元）：

股 东	出资额	比 例
西安鑫源（注 1）	95.00	95.00%
西安思维	5.00	5.00%
合 计	100.00	100.00%

注1：2009年7月被吊销营业执照

2003 年 9 月 24 日，高新监理召开股东会并形成决议，同意西安鑫源将其持有的高新监理 10% 股权（对应 10 万元出资额），以 228,806.56 元的对价转让给范中东；同意西安鑫源将其持有的高新监理 10% 股权（对应 10 万元出资额），以 228,806.56 元的对价转让给卫志民；同意西安鑫源将其持有的高新监理 3.5% 股权（对应 3.5 万元出资额），以 80,082.30 元的对价转让给朱刚；同意西安鑫源将其持有的高新监理 3.5% 股权（对应 3.5 万元出资额），以 80,082.30 元的对价转让给赵沈生；同意西安鑫源将其持有的高新监理 3.5% 股权（对应 3.5 万元出资额），以 80,082.30 元的对价转让给李平海；同意西安鑫源将其持有的高新监理 3.5% 股权（对应 3.5 万元出资额），以 80,082.30 元的对价转让给李菊红；同意西安鑫源将其持有的高新监理 3.5% 股权（对应 3.5 万元出资额），以 80,082.30 元的对价转让给张继华；同意西安思维将其持有的高新监理 5% 股权（对应 5 万元出资额），以 114,403.28 元的对价转让给范中东；公司现有股东放弃优先购买权；审议通过《章程修正案》。

同日，各方就上述转让事宜分别签署《出资转让协议书》及章程修正案。

2023 年 1-3 月、2022 年度、2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本次变更后，公司股权结构如下（金额单位：人民币万元）：

股东	认缴出资		实缴出资（实收资本）	
	金额	比例	金额	比例
西安鑫源	57.50	57.50%	57.50	57.50%
范中东	15.00	15.00%	15.00	15.00%
卫志民	10.00	10.00%	10.00	10.00%
朱刚	3.50	3.50%	3.50	3.50%
赵沈生	3.50	3.50%	3.50	3.50%
李平海	3.50	3.50%	3.50	3.50%
李菊红	3.50	3.50%	3.50	3.50%
张继华	3.50	3.50%	3.50	3.50%
合 计	100.00	100.00%	100.00	100.00%

2006 年 4 月 10 日，高新监理召开股东会并形成决议，同意卫志民将其持有的高新监理 10% 股权，以 30 万元的对价转让给范中东；同意李菊红将其持有的高新监理 3.5% 股权，以 10.5 万元的对价转让给范中东；同意西安鑫源将其持有的高新监理 9% 股权，以 27 万元的对价转让给范中东；同意西安鑫源将其持有的高新监理 7.5% 股权，以 22.5 万元的对价转让给李平海；同意西安鑫源将其持有的高新监理 7.5% 股权，以 22.5 万元的对价转让给朱刚；同意西安鑫源将其持有的高新监理 4% 股权，以 12 万元的对价转让给新股东韩非；同意西安鑫源将其持有的高新监理 3% 股权，以 9 万元的对价转让给新股东王翠萍；同意西安鑫源将其持有的高新监理 3% 股权，以 9 万元的对价转让给新股东王建昌；同意西安鑫源将其持有的高新监理 3% 股权，以 9 万元的对价转让给新股东张彦生；同意西安鑫源将其持有的高新监理 3% 股权，以 9 万元的对价转让给新股东万友谊；同意西安鑫源将其持有的高新监理 2.5% 股权，以 7.5 万元的对价转让给新股东董明达；同意西安鑫源将其持有的高新监理 2% 股权，以 6 万元的对价转让给新股东段兴敏；同意西安鑫源将其持有的高新监理 2% 股权，以 6 万元的对价转让给新股东蔺安；同意西安鑫源将其持有的高新监理 2% 股权，以 6 万元的对价转让给新股东陆永胜；同意西安鑫源将其持有的高新监理 2% 股权，以 6 万元的对价转让给新股东冉迪丛；同意西安鑫源将其持有的高新监理 2% 股权，以 6 万元的对价转让给新股东刘应辉；同意西安鑫源将其持有的高新监理 2% 股权，以 6 万元的对价转让给新股东武威；同意西安鑫源将其持有的高新监理 1.5% 股权，以 4.5 万元的对价转让给赵沈生；同意西安鑫源将其持有的高新监理 1.5% 股权，以 4.5 万元的对价转让给张继华。同日，各方就上述转让事宜分别签署《股权转让协议书》。

2006 年 4 月 12 日，全体股东签署《章程修正案》。

本次变更后，公司股权结构如下（金额单位：人民币万元）：

股东	认缴出资	实缴出资（实收资本）
----	------	------------

2023 年 1-3 月、2022 年度、2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	金额	比例	金额	比例
范中东	37.50	37.50%	37.50	37.50%
李平海	11.00	11.00%	11.00	11.00%
朱刚	11.00	11.00%	11.00	11.00%
赵沈生	5.00	5.00%	5.00	5.00%
张继华	5.00	5.00%	5.00	5.00%
韩非	4.00	4.00%	4.00	4.00%
王翠萍	3.00	3.00%	3.00	3.00%
王建昌	3.00	3.00%	3.00	3.00%
张彦生	3.00	3.00%	3.00	3.00%
万友谊	3.00	3.00%	3.00	3.00%
董明达	2.50	2.50%	2.50	2.50%
冉迪丛	2.00	2.00%	2.00	2.00%
蔺安	2.00	2.00%	2.00	2.00%
刘应辉	2.00	2.00%	2.00	2.00%
武威	2.00	2.00%	2.00	2.00%
陆永胜	2.00	2.00%	2.00	2.00%
段兴敏	2.00	2.00%	2.00	2.00%
合 计	100.00	100.00%	100.00	100.00%

2006 年 5 月 19 日，高新监理召开股东会并形成决议，同意张继华将其持有的高新监理 0.56% 股权，以 1.96 万元的对价转让给股东李平海；同意张继华将其持有的高新监理 0.56% 股权，以 1.96 万元的对价转让给股东王翠萍；同意张继华将其持有的高新监理 0.56% 股权，以 1.96 万元的对价转让给股东董明达；同意张继华将其持有的高新监理 0.56% 股权，以 1.96 万元的对价转让给股东张彦生；同意张继华将其持有的高新监理 0.56% 股权，以 1.96 万元的对价转让给股东蔺安；同意张继华将其持有的高新监理 0.56% 股权，以 1.96 万元的对价转让给股东万友谊；同意张继华将其持有的高新监理 0.56% 股权，以 1.96 万元的对价转让给股东陆永胜；同意张继华将其持有的高新监理 0.56% 股权，以 1.96 万元的对价转让给股东冉迪丛；同意张继华将其持有的高新监理 0.52% 股权，以 1.82 万元的对价转让给股东刘应辉。本次转让完成后，张继华不再持有高新监理的股权。

2006 年 5 月 19 日，全体股东签署《章程修正案》。

2006 年 6 月 5 日，各方就上述转让事宜分别签署《股权转让协议》。

本次变更后，公司股权结构如下（金额单位：人民币万元）：

2023 年 1-3 月、2022 年度、2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股东	认缴出资		实缴出资（实收资本）	
	金额	比例	金额	比例
范中东	37.50	37.50%	37.50	37.50%
李平海	11.56	11.56%	11.56	11.56%
朱刚	11.00	11.00%	11.00	11.00%
赵沈生	5.00	5.00%	5.00	5.00%
韩非	4.00	4.00%	4.00	4.00%
王翠萍	3.56	3.56%	3.56	3.56%
张彦生	3.56	3.56%	3.56	3.56%
万友谊	3.56	3.56%	3.56	3.56%
董明达	3.06	3.06%	3.06	3.06%
王建昌	3.00	3.00%	3.00	3.00%
冉迪丛	2.56	2.56%	2.56	2.56%
蔺安	2.56	2.56%	2.56	2.56%
陆永胜	2.56	2.56%	2.56	2.56%
刘应辉	2.52	2.52%	2.52	2.52%
武威	2.00	2.00%	2.00	2.00%
段兴敏	2.00	2.00%	2.00	2.00%
合 计	100.00	100.00%	100.00	100.00%

2006 年 5 月 30 日，高新监理召开股东会并形成决议，同意注册资本增至 200 万元，新增注册资本 100 万元包括盈余公积转增 90 万元、未分配利润转增 10 万元。同日，全体股东签署《章程修正案》。

2006 年 6 月 9 日，西安长兴有限责任会计师事务所出具《验资报告》（长会验字（2006）第 172 号），验证截至 2006 年 5 月 31 日，公司已将盈余公积金 90 万元、未分配利润 10 万元转增实收资本，其中，范中东转增资本 37.50 万元、李海平转增资本 11.56 万元、朱刚转增资本 11 万元、赵沈生转增资本 5 万元、韩非转增资本 4 万元、王翠萍转增资本 3.56 万元、张彦生转增资本 3.56 万元、万友谊转增资本 3.56 万元、董明达转增资本 3.06 万元、王建昌转增资本 3 万元、冉迪丛转增资本 2.56 万元、蔺安转增资本 2.56 万元、陆永胜转增资本 2.56 万元、刘应辉转增资本 2.52 万元、武威转增资本 2 万元、段兴敏转增资本 2 万元。

西安长兴有限责任会计师事务所出具《专项审计报告》（长会审字（2006）第 519 号），确认截至 2006 年 5 月 31 日，公司的盈余公积 1,161,557.26 元、未分配利润 386,275.46 元。将盈余公积 90 万元、未分配利润 10 万元转增资本后，盈余公积结余 261,557.26 元，未分配利润结余 286,275.46 元，转增后盈余公积余额占原注册资本的 26.16%。

2023 年 1-3 月、2022 年度、2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本次变更后，公司股权结构如下（金额单位：人民币万元）：

股 东	认缴出资		实缴出资（实收资本）	
	金额	比例	金额	比例
范中东	75.00	37.50%	75.00	37.50%
李平海	23.12	11.56%	23.12	11.56%
朱刚	22.00	11.00%	22.00	11.00%
赵沈生	10.00	5.00%	10.00	5.00%
韩非	8.00	4.00%	8.00	4.00%
王翠萍	7.12	3.56%	7.12	3.56%
张彦生	7.12	3.56%	7.12	3.56%
万友谊	7.12	3.56%	7.12	3.56%
董明达	6.12	3.06%	6.12	3.06%
王建昌	6.00	3.00%	6.00	3.00%
冉迪丛	5.12	2.56%	5.12	2.56%
蔺安	5.12	2.56%	5.12	2.56%
陆永胜	5.12	2.56%	5.12	2.56%
刘应辉	5.04	2.52%	5.04	2.52%
武威	4.00	2.00%	4.00	2.00%
段兴敏	4.00	2.00%	4.00	2.00%
合 计	200.00	100.00%	200.00	100.00%

2007 年 7 月 27 日，高新监理召开股东会并形成决议，同意以未分配利润 200 万元转增注册资本，转增完成后，公司注册资本增至 400 万元。同日，全体股东签署《章程修正案》。

2007 年 8 月 2 日，北京五联方圆会计师事务所有限公司出具《验资报告》（五联方圆陕验字[2007]第 190 号），验证截至 2007 年 7 月 28 日，公司已将未分配利润 200 万元转增资本，转增时已调整财务报表并进行相应的会计处理，变更后的注册资本 400 万元，累计实收资本 400 万元。公司股东及其持股比例不变。

2007 年 7 月 26 日，北京五联方圆会计师事务所有限公司出具《审计报告》（五联方圆陕审字（2007）第 188 号），确认截至 2007 年 6 月 30 日，公司的未分配利润为 3,013,498.65 元。

本次变更后，公司股权结构如下（金额单位：人民币万元）：

2023 年 1-3 月、2022 年度、2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股 东	认缴出资		实缴出资（实收资本）	
	金额	比例	金额	比例
范中东	150.00	37.50%	150.00	37.50%
李平海	46.24	11.56%	46.24	11.56%
朱刚	44.00	11.00%	44.00	11.00%
赵沈生	20.00	5.00%	20.00	5.00%
韩非	16.00	4.00%	16.00	4.00%
王翠萍	14.24	3.56%	14.24	3.56%
张彦生	14.24	3.56%	14.24	3.56%
万友谊	14.24	3.56%	14.24	3.56%
董明达	12.24	3.06%	12.24	3.06%
王建昌	12.00	3.00%	12.00	3.00%
冉迪丛	10.24	2.56%	10.24	2.56%
蔺安	10.24	2.56%	10.24	2.56%
陆永胜	10.24	2.56%	10.24	2.56%
刘应辉	10.08	2.52%	10.08	2.52%
武威	8.00	2.00%	8.00	2.00%
段兴敏	8.00	2.00%	8.00	2.00%
合 计	400.00	100.00%	400.00	100.00%

2008 年 2 月 14 日，高新监理召开股东会并形成决议，同意蔺安将其持有的高新监理 2.56% 股权转让给股东范中东。本次转让完成后，蔺安不再持有高新监理的股权。同日，全体股东签署《章程修正案》。

2008 年 2 月 21 日，蔺安（出让方）与范中东（受让方）签署《股权转让协议》，约定蔺安将其持有高新监理 2% 股权以 7 万元的对价转让给范中东、将其持有的高新监理 0.56% 股权以 2.24 万元的对价转让给范中东，转让价款合计 9.24 万元，范中东应在协议签订之日起 5 日内支付。

本次变更后，公司股权结构如下（金额单位：人民币万元）：

股 东	认缴出资		实缴出资（实收资本）	
	金额	比例	金额	比例
范中东	160.24	40.06%	160.24	40.06%
李平海	46.24	11.56%	46.24	11.56%
朱刚	44.00	11.00%	44.00	11.00%

2023 年 1-3 月、2022 年度、2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股 东	认缴出资		实缴出资（实收资本）	
	金额	比例	金额	比例
赵沈生	20.00	5.00%	20.00	5.00%
韩非	16.00	4.00%	16.00	4.00%
王翠萍	14.24	3.56%	14.24	3.56%
张彦生	14.24	3.56%	14.24	3.56%
万友谊	14.24	3.56%	14.24	3.56%
董明达	12.24	3.06%	12.24	3.06%
王建昌	12.00	3.00%	12.00	3.00%
冉迪丛	10.24	2.56%	10.24	2.56%
陆永胜	10.24	2.56%	10.24	2.56%
刘应辉	10.08	2.52%	10.08	2.52%
武威	8.00	2.00%	8.00	2.00%
段兴敏	8.00	2.00%	8.00	2.00%
合 计	400.00	100.00%	400.00	100.00%

2008 年 12 月 20 日，高新监理召开股东会并形成决议，同意以未分配利润 200 万元转增注册资本。同日，全体股东签署《章程修正案》。

2009 年 2 月 3 日，北京五联方圆会计师事务所有限公司出具《验资报告》（五联方圆陕验字[2009]第 008 号），验证截至 2009 年 2 月 1 日，公司已将未分配利润 200 万元转增资本，转增时已调整财务报表并进行相应的会计处理，变更后的注册资本 600 万元，累计实收资本 600 万元，公司股东及其持股比例不变。

2009 年 1 月 12 日，北京五联方圆会计师事务所有限公司出具《审计报告》（五联方圆陕审字（2009）第 002 号），确认截至 2008 年 12 月 31 日，公司的未分配利润为 7,421,008.10 元。

本次变更后，公司股权结构如下（金额单位：人民币万元）：

股 东	认缴出资		实缴出资（实收资本）	
	金额	比例	金额	比例
范中东	240.36	40.06%	240.36	40.06%
李平海	69.36	11.56%	69.36	11.56%
朱刚	66.00	11.00%	66.00	11.00%
赵沈生	30.00	5.00%	30.00	5.00%
韩非	24.00	4.00%	24.00	4.00%

2023 年 1-3 月、2022 年度、2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股东	认缴出资		实缴出资（实收资本）	
	金额	比例	金额	比例
王翠萍	21.36	3.56%	21.36	3.56%
张彦生	21.36	3.56%	21.36	3.56%
万友谊	21.36	3.56%	21.36	3.56%
董明达	18.36	3.06%	18.36	3.06%
王建昌	18.00	3.00%	18.00	3.00%
冉迪丛	15.36	2.56%	15.36	2.56%
陆永胜	15.36	2.56%	15.36	2.56%
刘应辉	15.12	2.52%	15.12	2.52%
武威	12.00	2.00%	12.00	2.00%
段兴敏	12.00	2.00%	12.00	2.00%
合 计	600.00	100.00%	600.00	100.00%

2009 年 9 月 29 日，高新监理召开股东会并形成决议，同意万友谊将其持有的高新监理 1.5% 股权，以 9 万元的对价转让给新股东陈文海；同意万友谊将其持有的高新监理 1.5% 股权，以 9 万元的对价转让给新股东许芳；同意万友谊将其持有的高新监理 0.56% 股权，以 3.36 万元的对价转让给新股东孙望江；同意范中东将其持有的高新监理 0.44% 股权，以 2.354 万元的对价转让给新股东孙望江。同日，全体股东签署《章程修正案》。

2009 年 9 月 29 日，万友谊（出让方）与陈文海（受让方）签署《股权转让协议》，约定万友谊将其持有高新监理 1.5% 股权以 8.25 万元的对价转让给陈文海；同日，万友谊（出让方）与许芳（受让方）签署《股权转让协议》，约定万友谊将其持有高新监理 1.5% 股权以 8.25 万元的对价转让给许芳；同日，万友谊（出让方）与孙望江（受让方）签署《股权转让协议》，约定万友谊将其持有高新监理 0.56% 股权以 3.08 万元的对价转让给孙望江；同日，范中东（出让方）与孙望江（受让方）签署《股权转让协议》，约定范中东将其持有高新监理 0.44% 股权以 2.354 万元的对价转让给孙望江。

本次变更后，公司股权结构如下（金额单位：人民币万元）：

股东	认缴出资		实缴出资（实收资本）	
	金额	比例	金额	比例
范中东	237.72	39.62%	237.72	39.62%
李平海	69.36	11.56%	69.36	11.56%
朱刚	66.00	11.00%	66.00	11.00%
赵沈生	30.00	5.00%	30.00	5.00%
韩非	24.00	4.00%	24.00	4.00%

2023 年 1-3 月、2022 年度、2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股东	认缴出资		实缴出资（实收资本）	
	金额	比例	金额	比例
王翠萍	21.36	3.56%	21.36	3.56%
张彦生	21.36	3.56%	21.36	3.56%
董明达	18.36	3.06%	18.36	3.06%
王建昌	18.00	3.00%	18.00	3.00%
冉迪丛	15.36	2.56%	15.36	2.56%
陆永胜	15.36	2.56%	15.36	2.56%
刘应辉	15.12	2.52%	15.12	2.52%
武威	12.00	2.00%	12.00	2.00%
段兴敏	12.00	2.00%	12.00	2.00%
陈文海	9.00	1.50%	9.00	1.50%
许芳	9.00	1.50%	9.00	1.50%
孙望江	6.00	1.00%	6.00	1.00%
合 计	600.00	100.00%	600.00	100.00%

2010 年 4 月 26 日，高新监理召开股东会并形成决议，同意范中东将其持有的高新监理 9.12% 股权（对应 54.72 万元出资）转让给新股东西安富沃德投资管理有限公司。同日，全体股东签署《章程修正案》。

2010 年 4 月 26 日，范中东（出让方）与西安富沃德投资管理有限公司（受让方）签署《股权转让协议》，约定范中东将其持有高新监理 9.12% 股权以 177.8803 万元的对价转让给西安富沃德投资管理有限公司，股权转让款应于协议签订后 7 日内支付。

本次变更后，公司股权结构如下（金额单位：人民币万元）：

股东	认缴出资		实缴出资（实收资本）	
	金额	比例	金额	比例
范中东	183.00	30.50%	183.00	30.50%
李平海	69.36	11.56%	69.36	11.56%
朱刚	66.00	11.00%	66.00	11.00%
赵沈生	30.00	5.00%	30.00	5.00%
韩非	24.00	4.00%	24.00	4.00%
王翠萍	21.36	3.56%	21.36	3.56%
张彦生	21.36	3.56%	21.36	3.56%
董明达	18.36	3.06%	18.36	3.06%

2023 年 1-3 月、2022 年度、2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股东	认缴出资		实缴出资（实收资本）	
	金额	比例	金额	比例
王建昌	18.00	3.00%	18.00	3.00%
冉迪丛	15.36	2.56%	15.36	2.56%
陆永胜	15.36	2.56%	15.36	2.56%
刘应辉	15.12	2.52%	15.12	2.52%
武威	12.00	2.00%	12.00	2.00%
段兴敏	12.00	2.00%	12.00	2.00%
陈文海	9.00	1.50%	9.00	1.50%
许芳	9.00	1.50%	9.00	1.50%
孙望江	6.00	1.00%	6.00	1.00%
西安富沃德投资管理有限公司	54.72	9.12%	54.72	9.12%
合 计	600.00	100.00%	600.00	100.00%

2013 年 1 月 25 日，高新监理召开股东会并形成决议，同意新增注册资本 400 万元，其中范中东认缴 122 万元，李平海认缴 46.24 万元，朱刚认缴 44 万元，赵沈生认缴 20 万元，韩飞认缴 16 万元，王翠萍认缴 14.24 万元，张彦生认缴 14.24 万元，董明达认缴 12.24 万元，王建昌认缴 12 万元，冉迪丛认缴 10.24 万元，陆永胜认缴 10.24 万元，刘应辉认缴 10.08 万元，武威认缴 8 万元，段兴敏认缴 8 万元，陈文海认缴 6 万元，许芳认缴 6 万元，孙望江认缴 4 万元，西安富沃德投资管理有限公司认缴 36.48 万元。同日，全体股东签署《章程修正案》。

2013 年 2 月 28 日，陕西中益华会计师事务所有限责任公司出具《验资报告》（中益华验字[2013]第 8 号），验证截至 2013 年 2 月 6 日，公司已收到上述股东缴纳的新增注册资本（实收资本）400 万元。

本次变更后，公司股权结构如下（金额单位：人民币万元）：

股东	认缴出资		实缴出资（实收资本）	
	金额	比例	金额	比例
范中东	305.00	30.50%	305.00	30.50%
李平海	115.60	11.56%	115.60	11.56%
朱刚	110.00	11.00%	110.00	11.00%
赵沈生	50.00	5.00%	50.00	5.00%
韩非	40.00	4.00%	40.00	4.00%
王翠萍	35.56	3.56%	35.56	3.56%
张彦生	35.56	3.56%	35.56	3.56%

2023 年 1-3 月、2022 年度、2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股东	认缴出资		实缴出资（实收资本）	
	金额	比例	金额	比例
董明达	30.60	3.06%	30.60	3.06%
王建昌	30.00	3.00%	30.00	3.00%
冉迪丛	25.60	2.56%	25.60	2.56%
陆永胜	25.60	2.56%	25.60	2.56%
刘应辉	25.20	2.52%	25.20	2.52%
武威	20.00	2.00%	20.00	2.00%
段兴敏	20.00	2.00%	20.00	2.00%
陈文海	15.00	1.50%	15.00	1.50%
许芳	15.00	1.50%	15.00	1.50%
孙望江	10.00	1.00%	10.00	1.00%
西安富沃德投资管理有限公司	91.20	9.12%	91.20	9.12%
合 计	1,000.00	100.00%	1,000.00	100.00%

2020 年 6 月 9 日，高新监理召开股东会并形成决议，同意公司分立为西安高新建设监理有限责任公司和西安众鑫安远企业管理有限公司；同意分立前的高新监理的债务，由分立后的西安高新建设监理有限责任公司和西安众鑫安远企业管理有限公司承担连带责任；同意分立后的高新监理的注册资本由 1,000 万元减为 900 万元，新设西安众鑫安远企业管理有限公司的注册资本为 100 万元，股东及其持股比例保持不变；同意就上述事项修改公司章程。

2020 年 6 月 10 日，高新监理在三秦都市报刊登《企业分立公告》，就公司派生分立事宜进行公告，并通知公司债权人自公告发布之日起 45 日内向公司申报债权，债权人未在规定期限内行使上述权利的，公司分立将按照法定程序实施。

2020 年 8 月 19 日，陕西祥胜会计师事务所有限责任公司出具《企业分立审核报告》（陕祥会审字（2020）第 105 号和第 106 号），对高新监理截至分立基准日 2020 年 7 月 31 日拟分立的资产、负债账面价值进行审计，并制作资产负债账户分立表及其说明。根据该报告，分立前高新监理净资产为 143,111,471.07 元，分立后：存续公司保留 23,111,471.07 元净资产，新设公司接受 120,000,000 元净资产。

2020 年 8 月 25 日，陕西中科智资产评估有限公司出具《西安高新建设监理有限责任公司股东拟了解存续分立后西安高新建设监理有限责任公司股东全部权益价值资产评估报告》（陕中科智评报字（2020）第 0019 号），截至评估基准日 2020 年 7 月 31 日，高新监理净资产评估价值为 2,341.66 万元。

2020 年 8 月 25 日，陕西中科智资产评估有限公司出具《西安高新建设监理有限责任公司股东拟了解存续分立后西安众鑫安远企业管理咨询有限公司股东全部权益价值

2023 年 1-3 月、2022 年度、2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

资产评估报告》（陕中科智评报字（2020）第 0020 号），截至评估基准日 2020 年 7 月 31 日，众鑫安远净资产评估价值为 15,233.62 万元。

2020 年 6 月 9 日，存续公司高新监理、拟分立公司众鑫安远以及高新监理原全体股东签署《公司分立决议》，对分立方式、分立前后公司的注册资本、分立前后的净资产、业务及负债的分割、分立程序、分立后的法人治理结构及争议解决等内容进行了详细约定。主要内容如下：

（1）分立方式：高新监理采用派生分立方式，派生分立出众鑫安远，高新监理的主体资格保留。

（2）分立前后公司的注册资本

分立前，高新监理的注册资本为 1,000 万元人民币；分立后，存续公司的注册资本为 900 万元人民币，新设公司的注册资本为 100 万元人民币。

（3）业务分立。分立后存续公司的主营业务为：工程管理服务；工程造价咨询业务；招投标代理服务；规划设计管理；安全咨询服务；劳务服务（不含劳务派遣）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。许可项目：建设工程监理；建设工程设计；建设工程勘察；司法鉴定服务；安全评价业务；建设工程质量检测。新设公司的主营业务为：企业管理；非居住房地产租赁；创业空间服务；物业管理。

（4）资产、负债的分割。同意分立前的高新监理的债务，由分立后的西安高新建设监理有限责任公司和西安鑫安远企业管理有限公司承担连带责任。高新监理宝鸡分公司、延安分公司归属于存续公司。

本次变更后，公司股权结构如下（金额单位：人民币万元）：

股东	认缴出资		实缴出资（实收资本）	
	金额	比例	金额	比例
范中东	274.50	30.50%	274.50	30.50%
李平海	104.04	11.56%	104.04	11.56%
朱刚	99.00	11.00%	99.00	11.00%
赵沈生	45.00	5.00%	45.00	5.00%
韩非	36.00	4.00%	36.00	4.00%
王翠萍	32.04	3.56%	32.04	3.56%
张彦生	32.04	3.56%	32.04	3.56%
董明达	27.54	3.06%	27.54	3.06%
王建昌	27.00	3.00%	27.00	3.00%
冉迪丛	23.04	2.56%	23.04	2.56%

西安高新矩一建设管理股份有限公司

财务报表附注

2023 年 1-3 月、2022 年度、2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股东	认缴出资		实缴出资（实收资本）	
	金额	比例	金额	比例
陆永胜	23.04	2.56%	23.04	2.56%
刘应辉	22.68	2.52%	22.68	2.52%
武威	18.00	2.00%	18.00	2.00%
段兴敏	18.00	2.00%	18.00	2.00%
陈文海	13.50	1.50%	13.50	1.50%
许芳	13.50	1.50%	13.50	1.50%
孙望江	9.00	1.00%	9.00	1.00%
西安富沃德投资管理有限公司	82.08	9.12%	82.08	9.12%
合 计	900.00	100.00%	900.00	100.00%

2022 年 4 月 20 日，高新监理召开股东会并形成决议，同意新增注册资本 360 万元，其中：新股东西安众鑫臻远投资合伙企业（有限合伙）认缴新增注册资本 190 万元，原股东范中东认缴新增注册资本 170 万元，同日，全体股东签署《章程修正案》。

2022 年 9 月 23 日，中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）陕西分所出具《验资报告》（中兴财光华（陕）审验字（2022）第 02002 号），验证截至 2022 年 7 月 31 日，公司已收到上述股东缴纳的新增注册资本（实收资本）360 万元。

本次变更后，公司股权结构如下（金额单位：人民币万元）：

股东	认缴出资		实缴出资（实收资本）	
	金额	比例	金额	比例
范中东	444.50	35.28%	444.50	35.28%
李平海	104.04	8.26%	104.04	8.26%
朱刚	99.00	7.86%	99.00	7.86%
赵沈生	45.00	3.57%	45.00	3.57%
韩非	36.00	2.86%	36.00	2.86%
王翠萍	32.04	2.54%	32.04	2.54%
张彦生	32.04	2.54%	32.04	2.54%
董明达	27.54	2.19%	27.54	2.19%
王建昌	27.00	2.14%	27.00	2.14%
冉迪丛	23.04	1.83%	23.04	1.83%
陆永胜	23.04	1.83%	23.04	1.83%

2023 年 1-3 月、2022 年度、2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股东	认缴出资		实缴出资（实收资本）	
	金额	比例	金额	比例
刘应辉	22.68	1.80%	22.68	1.80%
武威	18.00	1.43%	18.00	1.43%
段兴敏	18.00	1.43%	18.00	1.43%
陈文海	13.50	1.07%	13.50	1.07%
许芳	13.50	1.07%	13.50	1.07%
孙望江	9.00	0.71%	9.00	0.71%
西安富沃德投资管理有限公司	82.08	6.51%	82.08	6.51%
西安众鑫臻远投资合伙企业 （有限合伙）	190.00	15.08%	190.00	15.08%
合 计	1,260.00	100.00%	1,260.00	100.00%

2022 年 9 月 16 日，中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《西安高新监理建设有限责任公司审计报告》（中兴财光华审会字（2022）第 337035 号）：截至 2022 年 7 月 31 日，高新监理资产总额为 66,800,846.61 元、负债为 23,068,487.50 元、净资产额为 43,732,359.11 元。

2022 年 9 月 18 日，北京卓信大华资产评估有限公司出具《西安高新监理建设有限责任公司拟股改涉及资产及相关负债价值资产评估报告》（卓信大华评报字（2022）第 8584 号），对公司以 2022 年 7 月 31 日为基准日进行了评估，截至 2022 年 7 月 31 日，高新监理经评估的净资产为 4,547.19 万元。

2022 年 9 月 18 日，高新监理召开股东会会议并形成决议，同意公司整体变更为股份有限公司，以公司 2022 年 7 月 31 日经审计的净资产为基准，折合为股份公司股本 12,600,000 股，注册资本为 12,600,000 元，净资产折合股本后的余额转为资本公积。

2022 年 9 月 18 日，全体发起人签署了《西安高新矩一建设管理股份有限公司发起人协议》。

2022 年 10 月 8 日，公司召开创立大会并形成决议，审议通过了《关于设立西安高新矩一建设管理股份有限公司的议案》、《关于西安高新矩一建设管理股份有限公司筹办情况报告的议案》、《关于制定西安高新矩一建设管理股份有限公司章程的议案》、《关于选举西安高新矩一建设管理股份有限公司第一届董事会董事的议案》、《关于选举西安高新矩一建设管理股份有限公司第一届监事会股东代表出任的监事的议案》等相关议案，同意将高新监理整体变更为股份有限公司，整体变更后的名称为“西安高新矩一建设管理股份有限公司”（以下简称“矩一建管”），整体变更基准日为 2022 年 7 月 31 日，以截至 2022 年 7 月 31 日经审计的公司全部净资产折股，确定股份公司的股本总额为 1,260 万股，净资产折合股本后余额转为资本公积。

西安高新矩一建设管理股份有限公司

财务报表附注

2023 年 1-3 月、2022 年度、2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

发行人全体股东签署了《西安高新矩一建设管理股份有限公司章程》。

2022 年 10 月 28 日，发行人取得了西安市市监局核发的《营业执照》。

2022 年 11 月 23 日，中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具《西安高新矩一建设管理股份有限公司验资报告》（中兴财光华审验字（2022）第 337003 号），验证截至 2022 年 10 月 31 日，矩一建管已收到上述股东投入公司的全部资产，净资产折合注册资本 1,260 万元，其余部分计入资本公积。

发行人整体变更为股份有限公司时，发起人情况如下：

股 东	持股数（万股）	持股比例
范中东	444.50	35.2778%
李平海	104.04	8.2571%
朱刚	99.00	7.8571%
赵沈生	45.00	3.5714%
韩飞	36.00	2.8571%
王翠萍	32.04	2.5429%
张彦生	32.04	2.5429%
董明达	27.54	2.1857%
王建昌	27.00	2.1429%
冉迪丛	23.04	1.8286%
陆永胜	23.04	1.8286%
刘应辉	22.68	1.8000%
武威	18.00	1.4286%
段兴敏	18.00	1.4286%
陈文海	13.50	1.0714%
许芳	13.50	1.0714%
孙望江	9.00	0.7143%
众鑫臻远	190.00	15.0794%
富沃德	82.08	6.5143%
合 计	1,260.00	100.00%

2022 年 12 月 6 日，公司召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过《关于资本公积转增股本方案的议案》、《关于拟修订<公司章程>的议案》，同意以资本公积 504 万元按照每股面值 1 元向全体股东转增股本，转增后公司总股本将增加至 17,640,000 股。

本次变更后，公司股权结构如下：

股 东	持股数（万股）	持股比例
范中东	622.30	35.2778%
李平海	145.656	8.2571%
朱刚	138.60	7.8571%
赵沈生	63.00	3.5714%
韩飞	50.40	2.8571%
王翠萍	44.856	2.5429%
张彦生	44.856	2.5429%
董明达	38.556	2.1857%
王建昌	37.80	2.1429%
冉迪丛	32.256	1.8286%
陆永胜	32.256	1.8286%
刘应辉	31.752	1.8000%
武威	25.20	1.4286%
段兴敏	25.20	1.4286%
陈文海	18.90	1.0714%
许芳	18.90	1.0714%
孙望江	12.60	0.7143%
众鑫臻远	266.00	6.5143%
富沃德	114.912	15.0794%
合计	1,764.00	100.00%

2、公司注册地、总部地址

公司注册地址：陕西省西安市高新区丈八五路 43 号高科尚都 ONE 尚城 A 座 15 层，公司总部地址与注册地址一致。

3、公司的业务性质和主要经营活动

公司经营范围：工程管理服务；工程造价咨询业务；招投标代理服务；规划设计管理；安全咨询服务；劳务服务（不含劳务派遣）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：建设工程监理；建设工程设计；建设工程勘察；司法鉴定服务；安全评价业务；建设工程质量检测。（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，具体经营项目以审批结果为准）。

4、第一大股东以及最终实际控制人名称

公司的第一大股东为范中东先生，股东李平海、朱刚为范中东一致行动人，范中东先生为公司最终实际控制人。

5、合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2023 年 1-3 月、2022 年度、2021 年纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司 2021 年度合并范围比上年度增加 1 户，减少 0 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

6、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告经公司董事会于 2023 年 6 月 16 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

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

2、持续经营

本公司自报告期末起至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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 3 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年 1-3 月、2022 年度、2021 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期

间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

2023 年 1-3 月，2022 年度，2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、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。

公司内往来余额、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被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、12“长期股权投资”或本附注三、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、12（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会

2023 年 1-3 月、2022 年度、2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、金融工具

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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①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；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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

2023年1-3月、2022年度、2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）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及其他金融负债。

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。满足以下条件之一时，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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的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。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款等。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。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

2023年1-3月、2022年度、2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

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

- ①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

2023 年 1-3 月、2022 年度、2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

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

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和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。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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，结合当前状况以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。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄组合

应收账款组合 1 合并范围内关联方款项

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 账龄组合

其他应收款组合 2 合并范围内关联方款项

其他应收款组合 3 押金、备用金、保证金组合

（6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资

2023年1-3月、2022年度、2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（7）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。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。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时，使用不可观察输入值。

9、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为库存商品、合同履约成本等。

（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。本公司领用和发出存货时按加权平均法计价。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。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）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

10、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

2023 年 1-3 月、2022 年度、2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

11、持有待售资产

本公司将通过出售（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，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)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；(2)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。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《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》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

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《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》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。已抵减的商誉账面价值，以及适用《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》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。

2023 年 1-3 月、2022 年度、2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

非流动资产或处置组因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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

12、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，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、8“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的

2023 年 1-3 月、2022 年度、2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入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。

13、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。本公司投资性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。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，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。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

2023 年 1-3 月、2022 年度、2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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。

14、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	年限平均法	40	5	1.71
办公设备	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

16、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。

17、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，采用简化处理情形，承租人按照租赁资产的类别选择是否分拆合同包含的租赁和非租赁部分。选择不分拆的，将各租赁部分及其相关的非租赁部分分别合并成租赁。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、办公设备、运输设备、其他设备。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A.租赁负债的初始计量金额；B.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

2023 年 1-3 月、2022 年度、2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

已享受的租赁激励相关金额；C.发生的初始直接费用；D.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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 4 万元的租赁认定为低价值资产

2023 年 1-3 月、2022 年度、2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

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

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A.承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；C.购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D.承租人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；E.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

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

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（3）售后租回交易

2023 年 1-3 月、2022 年度、2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

18、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

20、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、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

2023年1-3月、2022年度、2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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。

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服

2023 年 1-3 月、2022 年度、2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司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。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

25、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

2023 年 1-3 月、2022 年度、2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

26、收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是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。本公司确认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。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之

2023 年 1-3 月、2022 年度、2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。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，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

本公司收入确认的具体方式：

①工程监理服务：对于工程监理业务，公司将其识别为在某一时段内履行的履约义务，按产出法确定项目的履约进度。按经业主确认的已完成工作量占合同约定总工作量的比例及所对应的合同金额确认收入，具体依据为业主方出具的收入确认表，最终结算金额与累计已确认收入的差额，计入结算当期。

②工程咨询服务、司法鉴定服务：在完成客户委托服务时确认收入。

27、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或非货币性资产，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，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

与资产相关的政府补助，采用总额法，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

2023 年 1-3 月、2022 年度、2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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。

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

28、递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

29、所得税

（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年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入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）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，

2023 年 1-3 月、2022 年度、2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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。

30、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①新租赁准则

财政部 2018 年 12 月 7 日发布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”），本公司 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据新租赁准则的相关规定，本公司对于首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。执行新租赁准则对公司 2021 年期初报表项目影响如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日	调整数	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		3,213,426.11	3,213,426.11
一年内到期的非流动负债		511,809.10	511,809.10
租赁负债		2,621,190.62	2,621,190.62
未分配利润	41,494,319.56	80,426.39	41,574,745.95

首次执行日计入资产负债表的租赁负债，采用的承租人增量借款利率的加权平均值为 4.65%。

②企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”），其中就“企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”，以及“亏损合同的判断”作出规定，自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释第 15 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中就“发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”，以及“企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”作出规定，自公布之日起施行。执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

④其他会计政策变更

本报告期本公司无其他会计政策变更情况。

(2) 会计估计变更

本报告期本公司无其他会计估计变更情况。

四、 税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	监理服务及咨询鉴定服务	6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、20

2、优惠税负及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第 63 号）、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（中华人民共和国国务院令第 512 号），按 15% 缴纳企业所得税。本公司于 2020 年 12 月 1 日取得陕西省科学技术厅颁发的高新技术企业证书，编号：GR202061000336，证书有效期 3 年。本公司自 2020 年度至 2022 年度享受 15% 税率的所得税优惠政策。本公司 2023 年度高新技术企业复审正在审核中。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号）：自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。本公司子公司西安万策工程咨询顾问有限公司经税务机关认定属于小规模纳税人，享受该政策优惠。

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）：自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；本公告所称小型微利企业，是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。本公司子公司西安万策工程咨询顾问有限公司经税务机关认定属于小规模纳税人，享受该政策优惠。

根据《财政部 税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 7 号）第一条规定的税收优惠政策，执行期限延长至 2022 年 3 月 31 日；《财政部税务总局关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 15 号）：自 2022 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3% 征收率的应税销售收入，免征增值税；适用 3% 预征率的预缴增值税项

2023 年 1-3 月、2022 年度、2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

目，暂停预缴增值税。本公司宝鸡分公司、子公司西安万策工程咨询顾问有限公司经税务机关认定属于小规模纳税人，享受该政策优惠。

3、子公司所得税税率

公司子公司西安万策咨询顾问有限公司的所得税税率为 20%。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2023.3.31	2022.12.31	2021.12.31
库存现金	23,021.93	25,881.32	36,849.54
银行存款	12,524,653.51	10,437,150.63	39,287,436.62
其他货币资金	2,413,485.22	2,397,537.58	3,145,497.41
合 计	14,961,160.66	12,860,569.53	42,469,783.57
其中：存放在境外的款项总额			

说明：本公司其他货币资金明细为：（1）本公司在上海浦东发展银行股份有限公司西安分行所开立账户，账号为 72010078801400002136，该账户 2021 年 12 月 31 日受限金额为 2,334,923.49 元，2022 年 12 月 31 日受限金额为 1,669,535.17 元，2023 年 3 月 31 日受限金额为 1,670,028.41 元，受限原因为该账户是司法鉴定押金账户；（2）本公司在中国光大银行股份有限公司陕西自贸试验区西安唐延路支行所开立帐户，账号为 78580188000091465，该账户 2021 年 12 月 31 日受限金额为 809,782.85 元，2022 年 12 月 31 日受限金额为 727,046.13 元，2023 年 3 月 31 日受限金额为 727,500.53 元，受限原因为该账户是保证金账户；（3）本公司在 2023 年 2 月在招商银行股份有限公司西安城北支行所开立账户，账号为 129914914310111，2023 年 3 月 31 日受限金额为 15,000.00 元，受限原因为该账户是司法鉴定押金账户；（4）本公司 2021 年 12 月 31 日股票账户可用资金 791.07 元，2022 年 12 月 31 日股票账户可用资金 956.28 元，2023 年 3 月 31 日股票账户可用资金 956.28 元。

2、交易性金融资产

项 目	2023.3.31	2022.12.31	2021.12.31
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	852,306.57	847,776.03	827,000.35

2023 年 1-3 月、2022 年度、2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2023.3.31	2022.12.31	2021.12.31
其中：债务工具投资	841,956.57	837,806.03	817,440.35
权益工具投资	10,350.00	9,970.00	9,560.00
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			
其中：债务工具投资			
减：列示于其他非流动金融资产部分			
合 计	852,306.57	847,776.03	827,000.35

说明：债务工具投资为中银理财-日积月累日计划理财产品，期末价值按银行公布的净值计量，该产品无固定存续期限，可随时赎回；权益工具投资为股票投资，期末按市价计量，可随时抛售，投资变现不存在重大限制。

3、应收票据

（1）应收票据类别

类 别	2023.3.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
商业承兑汇票	2,891,281.67	144,564.08	2,746,717.59
合 计	2,891,281.67	144,564.08	2,746,717.59

（续）

类 别	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	49,534.41		49,534.41
商业承兑汇票	3,701,669.98	185,083.50	3,516,586.48
合 计	3,751,204.39	185,083.50	3,566,120.89

（续）

类 别	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
商业承兑汇票	726,677.94	36,333.90	690,344.04
合 计	726,677.94	36,333.90	690,344.04

2023 年 1-3 月、2022 年度、2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 坏账准备

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

① 银行承兑汇票

本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备，本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

② 商业承兑汇票

2023 年 3 月 31 日，组合计提坏账准备：

项 目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
商业承兑汇票	2,891,281.67	5.00	144,564.08
合 计	2,891,281.67		144,564.08

2022 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

项 目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
商业承兑汇票	3,701,669.98	5.00	185,083.50
合 计	3,701,669.98		185,083.50

2021 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

项 目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
商业承兑汇票	726,677.94	5.00	36,333.90
合 计	726,677.94		36,333.90

③ 坏账准备的变动

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少		2023.3.31
			转回	转销或核销	
应收票据 坏账准备	185,083.50	10,657.00	51,176.42		144,564.08

(续)

2023 年 1-3 月、2022 年度、2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少		2022.12.31
			转回	转销或核销	
应收票据 坏账准备	36,333.90	185,083.50	36,333.90		185,083.50

(续)

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少		2021.12.31
			转回	转销或核销	
应收票据 坏账准备	16,876.53	36,333.90	16,876.53		36,333.90

4、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2023.3.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	9,293,518.09	2,230,279.85	7,063,238.24
合计	9,293,518.09	2,230,279.85	7,063,238.24

(续)

项目	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	12,102,240.63	1,888,930.96	10,213,309.67
合计	12,102,240.63	1,888,930.96	10,213,309.67

(续)

项目	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	17,100,631.89	1,820,227.66	15,280,404.23
合计	17,100,631.89	1,820,227.66	15,280,404.23

(2) 应收账款风险分类

2023 年 1-3 月、2022 年度、2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类 别	2023.3.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,293,518.09	100.00	2,230,279.85	24.00	7,063,238.24
其中：账龄组合	9,293,518.09	100.00	2,230,279.85	24.00	7,063,238.24
合 计	9,293,518.09	100.00	2,230,279.85	24.00	7,063,238.24

(续)

类 别	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,102,240.63	100.00	1,888,930.96	15.61	10,213,309.67
其中：账龄组合	12,102,240.63	100.00	1,888,930.96	15.61	10,213,309.67
合 计	12,102,240.63	100.00	1,888,930.96	15.61	10,213,309.67

(续)

类 别	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,100,631.89	100.00	1,820,227.66	10.64	15,280,404.23
其中：账龄组合	17,100,631.89	100.00	1,820,227.66	10.64	15,280,404.23
合 计	17,100,631.89	100.00	1,820,227.66	10.64	15,280,404.23

(3) 坏账准备

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

2023 年 1-3 月、2022 年度、2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

账 龄	2023.3.31 账面余额	整个存续期 预期信用损失率%	2023.3.31 坏账准备
1 年以内	945,741.24	5.00	47,287.06
1 至 2 年	2,013,178.75	10.00	201,317.87
2 至 3 年	702,080.68	20.00	140,416.14
3 至 4 年	5,356,899.29	30.00	1,607,069.79
4 至 5 年	138,097.13	70.00	96,667.99
5 年以上	137,521.00	100.00	137,521.00
合 计	9,293,518.09		2,230,279.85

(续)

账 龄	2022.12.31 账面余额	整个存续期 预期信用损失率%	2022.12.31 坏账准备
1 年以内	4,491,415.62	5.00	224,570.78
1 至 2 年	1,089,913.39	10.00	108,991.34
2 至 3 年	6,086,093.49	20.00	1,217,218.70
3 至 4 年	138,097.13	30.00	41,429.14
4 至 5 年		70.00	
5 年以上	296,721.00	100.00	296,721.00
合 计	12,102,240.63		1,888,930.96

(续)

账 龄	2021.12.31 账面余额	整个存续期 预期信用损失率%	2021.12.31 坏账准备
1 年以内	2,504,787.03	5.00	125,239.35
1 至 2 年	14,137,974.73	10.00	1,413,797.48
2 至 3 年	161,149.13	20.00	32,229.83
3 至 4 年		30.00	
4 至 5 年	159,200.00	70.00	111,440.00
5 年以上	137,521.00	100.00	137,521.00

西安高新矩一建设管理股份有限公司

财务报表附注

2023 年 1-3 月、2022 年度、2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账 龄	2021.12.31 账面余额	整个存续期 预期信用损失率%	2021.12.31 坏账准备
合 计	17,100,631.89		1,820,227.66

（4）坏账准备的变动

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少		2023.3.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,888,930.96	341,348.89			2,230,279.85

（续）

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少		2022.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,820,227.66	68,703.30			1,888,930.96

（续）

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少		2021.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	997,915.22	822,312.44			1,820,227.66

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

①截止 2023 年 3 月 31 日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	账龄	占应收账款 总额的比例（%）	坏账准备 期末余额
西安曲江建设集团有限公司	1,484,665.72	3-4 年，5 年以上	15.98	475,779.72
西安高新技术产业开发区土地储备中心	824,395.14	1 年以内，1-2 年， 2-3 年，3-4 年	8.87	196,273.46
中国电子科技集团公司第二十研究所	755,850.00	3-4 年	8.13	226,755.00
绿地集团西安置业有限公司	711,344.00	3-4 年	7.65	213,403.20
西安国家航空产业基地投资发展有限公司	696,829.46	3-4 年	7.50	209,048.84
合 计	4,473,084.32		48.13	1,321,260.22

②截止 2022 年 12 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

西安高新矩一建设管理股份有限公司

财务报表附注

2023 年 1-3 月、2022 年度、2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
西安高新技术产业开发区城市管理和综合执法局	2,406,502.65	1 年以内, 2-3 年	19.88	187,914.54
西安曲江建设集团有限公司	1,484,665.72	2-3 年, 5 年以上	12.27	331,653.14
西安国家航空产业基地投资发展有限公司	937,661.37	2-3 年	7.75	187,532.27
西安高新技术产业开发区土地储备中心	824,330.14	1 年以内,1-2 年, 2-3 年	6.81	125,790.11
中国电子科技集团公司第二十研究所	755,850.00	2-3 年	6.25	151,170.00
合 计	6,409,009.88		52.96	984,060.06

③截止 2021 年 12 月 31 日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	账龄	占应收账款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
西咸新区交大科技创新港发展有限公司	3,543,435.78	1-2 年	20.72	354,343.58
西安高新技术产业开发区土地储备中心	2,600,544.77	1 年以内、1-2 年	15.21	224,098.16
西安高新技术产业开发区城市管理和综合执法局	1,552,331.14	1 年以内、1-2 年	9.08	151,460.04
西安曲江建设集团有限公司	1,484,665.72	1-2 年, 5 年以上	8.68	187,526.57
西安高科集团高科房地产公司	1,259,067.14	1 年以内, 1-2 年	7.36	124,737.44
合 计	10,440,044.55		61.05	1,042,165.79

5、其他应收款

项 目	2023.3.31	2022.12.31	2021.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款	1,157,876.72	1,369,261.53	2,833,592.87
合 计	1,157,876.72	1,369,261.53	2,833,592.87

(1) 其他应收款情况

项 目	2023.3.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,158,338.53	461.81	1,157,876.72
合 计	1,158,338.53	461.81	1,157,876.72

2023 年 1-3 月、2022 年度、2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(续)

项 目	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,370,444.82	1,183.29	1,369,261.53
合 计	1,370,444.82	1,183.29	1,369,261.53

(续)

项 目	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	2,849,496.42	15,903.55	2,833,592.87
合 计	2,849,496.42	15,903.55	2,833,592.87

① 坏账准备

A. 采用组合计提坏账准备的其他应收款:

项 目	2023.3.31 账面余额	未来12月内 预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
账龄组合	4,618.15	10.00	461.81	收回可能性
合并范围内关联方组合				
押金、备用金、保证金	1,153,720.38			
合 计	1,158,338.53		461.81	

(续)

项 目	2022.12.31 账面余额	未来12月内 预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
账龄组合	23,665.79	5.00	1,183.29	收回可能性
合并范围内关联方组合				
押金、备用金、保证金	1,346,779.03			
合 计	1,370,444.82		1,183.29	

(续)

2023 年 1-3 月、2022 年度、2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2021.12.31 账面余额	未来12月内 预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
账龄组合	233,906.75	6.80	15,903.55	收回可能性
合并范围内关联方组合				
押金、备用金、保证金	2,615,589.67			
合 计	2,849,496.42		15,903.55	

B.按账龄区分的其他应收款

项 目	2023.3.31账面余额	计提比例	坏账准备
账龄组合:			
1年以内		5.00	
1-2年	4,618.15	10.00	461.81
2-3年		20.00	
3-4年		30.00	
4-5年		70.00	
5年以上		100.00	
合 计	4,618.15		461.81

(续)

项目	2022.12.31账面余额	计提比例	坏账准备
账龄组合:			
1年以内	23,665.79	5.00	1,183.29
1-2年		10.00	
2-3年		20.00	
3-4年		30.00	
4-5年		70.00	
5年以上		100.00	
合 计	23,665.79		1,183.29

(续)

项目	2021.12.31账面余额	计提比例	坏账准备
账龄组合:			

2023 年 1-3 月、2022 年度、2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2021.12.31账面余额	计提比例	坏账准备
1年以内	149,742.52	5.00	7,487.13
1-2年	84,164.23	10.00	8,416.42
2-3年		20.00	
3-4年		30.00	
4-5年		70.00	
5年以上		100.00	
合 计	233,906.75		15,903.55

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内 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)	
2023年1月1日余额		1,183.29		1,183.29
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提		230.90		230.90
本期转回		952.38		952.38
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年3月31日余额		461.81		461.81

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内 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)	
2022年1月1日余额		15,903.55		15,903.55

2023 年 1-3 月、2022 年度、2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内 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)	
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提		952.38		952.38
本期转回		15,672.64		15,672.64
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额		1,183.29		1,183.29

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内 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)	
2021年1月1日余额		2,524.93		2,524.93
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提		23,038.30		13,378.62
本期转回				
本期转销				
本期核销		9,659.68		9,659.68
其他变动				
2021年12月31日余额		15,903.55		15,903.55

③其他应收款按款项性质分类情况

西安高新矩一建设管理股份有限公司

财务报表附注

2023 年 1-3 月、2022 年度、2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

款项性质	2023.3.31	2022.12.31	2021.12.31
押金、保证金	1,073,283.00	1,267,168.00	1,584,934.80
备用金	80,437.38	79,611.03	1,030,654.87
代垫款	4,618.15	23,665.79	233,906.75
合 计	1,158,338.53	1,370,444.82	2,849,496.42

④其他应收款期末余额前五名单位情况

A. 截至 2023 年 3 月 31 日，其他应收款期末余额前五名情况如下：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
陕西华侨城商业投资公司	非关联方	保证金	200,000.00	2-3年	17.27	
西安金融中心建设开发有限公司	非关联方	保证金	200,000.00	2-3 年	17.27	
西安阎良国家航空高技术产业基地中心	非关联方	保证金	150,000.00	4-5 年	12.95	
西安沣东自贸产业园发展有限公司	非关联方	保证金	118,250.00	4-5年	10.21	
陕西省公共资源交易中心	非关联方	保证金	50,300.00	2-3年	4.34	
合 计			718,550.00		62.04	

B. 截至 2022 年 12 月 31 日，其他应收款期末余额前五名情况如下：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
陕西华侨城商业投资公司	非关联方	保证金	200,000.00	1-2年	14.59	
西安金融中心建设开发有限公司	非关联方	保证金	200,000.00	1-2年	14.59	
西安国家航空产业基地投资发展有限公司	非关联方	保证金	150,000.00	3-4年	10.95	
西安沣东自贸产业园发展有限公司	非关联方	保证金	118,250.00	3-4年	8.63	

2023 年 1-3 月、2022 年度、2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
榆林市公共资源交易中心	非关联方	保证金	100,000.00	1年以内	7.30	
合计			768,250.00		56.06	

C. 截至 2021 年 12 月 31 日，其他应收款期末余额前五名情况如下：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
韩晓华	非关联方	备用金	579,216.42	5年以上	20.33	
西安国家航空产业基地投资发展有限公司	非关联方	保证金	464,720.00	2-3年	16.31	
陕西华侨城商业投资公司	非关联方	保证金	200,000.00	1年以内	7.02	
西安金融中心建设开发有限公司	非关联方	保证金	200,000.00	1年以内	7.02	
周洁	非关联方	备用金	193,517.39	1年以内	6.79	
合计			1,637,453.81		57.47	

6、存货

(1) 存货分类

项 目	2023.3.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	29,753.59		29,753.59
合 计	29,753.59		29,753.59

(续)

项 目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	27,104.36		27,104.36

2023 年 1-3 月、2022 年度、2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合 计	27,104.36		27,104.36

（续）

项 目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	56,836.41		56,836.41
合 计	56,836.41		56,836.41

（2）存货跌价准备

无。

（3）存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

无。

7、合同资产

项 目	2023.3.31	2022.12.31	2021.12.31
未结算监理费	55,303,874.20	49,098,626.89	30,969,328.04
未到期质保金	609,123.66	434,125.70	416,833.58
合同资产合计	55,912,997.86	49,532,752.59	31,386,161.62
减：合同资产减值准备	6,009,138.73	3,886,901.68	2,317,861.91
小计	49,903,859.13	45,645,850.91	29,068,299.71
减：列示于其他非流动资产的部分	323,685.95	268,502.30	183,363.16
合 计	49,580,173.18	45,377,348.61	28,884,936.55

8、其他流动资产

项 目	2023.3.31	2022.12.31	2021.12.31
预缴税款	39,853.34		
合 计	39,853.34		

9、固定资产

西安高新矩一建设管理股份有限公司

财务报表附注

2023 年 1-3 月、2022 年度、2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2023.3.31	2022.12.31	2021.12.31
固定资产	424,043.24	424,240.78	680,655.72
固定资产清理			
合 计	424,043.24	424,240.78	680,655.72

(1) 固定资产及累计折旧

①固定资产情况

A.持有自用的固定资产

项 目	车辆类	办公设备	仪器类	合 计
一、账面原值				
1、2023.1.1 余额	1,450,513.28	594,035.17	50,858.40	2,095,406.85
2、本年增加金额	32,123.89			32,123.89
3、本年减少金额				
4、2023.3.31 余额	1,482,637.17	594,035.17	50,858.40	2,127,530.74
二、累计折旧				
1、2023.1.1 余额	1,129,711.07	515,334.49	26,120.51	1,671,166.07
2、本年增加金额	25,239.87	5,568.30	1,513.26	32,321.43
(1) 计提	25,239.87	5,568.30	1,513.26	32,321.43
3、本年减少金额				
4、2023.3.31 余额	1,154,950.94	520,902.79	27,633.77	1,703,487.50
三、减值准备				
1、2023.1.1 余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、2023.3.31 余额				
四、账面价值				
1、2023.3.31 账面价值	327,686.23	73,132.38	23,224.63	424,043.24

西安高新矩一建设管理股份有限公司

财务报表附注

2023 年 1-3 月、2022 年度、2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	车辆类	办公设备	仪器类	合 计
2、2023.1.1账面价值	320,802.21	78,700.68	24,737.89	424,240.78

（续）

项 目	车辆类	办公设备	仪器类	合 计
一、账面原值				
1、2022.1.1 余额	1,449,770.04	578,370.18	50,858.40	2,078,998.62
2、本年增加金额	32,221.24	15,664.99		47,886.23
3、本年减少金额	31,478.00			31,478.00
4、2022.12.31 余额	1,450,513.28	594,035.17	50,858.40	2,095,406.85
二、累计折旧				
1、2022.1.1 余额	947,206.01	431,069.41	20,067.48	1,398,342.90
2、本年增加金额	213,983.06	84,265.08	6,053.03	304,301.17
（1）计提	213,983.06	84,265.08	6,053.03	304,301.17
3、本年减少金额	31,478.00			31,478.00
4、2022.12.31 余额	1,129,711.07	515,334.49	26,120.51	1,671,166.07
三、减值准备				
1、2022.1.1 余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、2022.12.31 余额				
四、账面价值				
1、2022.12.31 账面价值	320,802.21	78,700.68	24,737.89	424,240.78
2、2022.1.1 账面价值	502,564.03	147,300.77	30,790.92	680,655.72

（续）

西安高新矩一建设管理股份有限公司

财务报表附注

2023 年 1-3 月、2022 年度、2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	车辆类	办公设备	仪器类	合 计
一、账面原值				
1、2021.1.1余额	1,360,213.12	570,570.18	19,000.00	1,949,783.30
2、本年增加金额	118,103.92	7,800.00	31,858.40	157,762.32
3、本年减少金额	28,547.00			28,547.00
4、2021.12.31余额	1,449,770.04	578,370.18	50,858.40	2,078,998.62
二、累计折旧				
1、2021.1.1余额	772,088.21	349,932.04	19,000.00	1,141,020.25
2、本年增加金额	203,664.80	81,137.37	1,067.48	285,869.65
（1）计提	203,664.80	81,137.37	1,067.48	285,869.65
3、本年减少金额	28,547.00			28,547.00
4、2021.12.31余额	947,206.01	431,069.41	20,067.48	1,398,342.90
三、减值准备				
1、2021.1.1余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、2021.12.31余额				
四、账面价值				
1、2021.12.31账面价值	502,564.03	147,300.77	30,790.92	680,655.72
2、2021.1.1账面价值	588,124.91	220,638.14		808,763.05

B.经营租赁租出的固定资产

无。

②暂时闲置的固定资产情况

无。

③未办妥产权证书的固定资产情况

2023 年 1-3 月、2022 年度、2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

无。

(2) 固定资产清理

无。

10、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、2023.1.1余额	3,998,402.85	3,998,402.85
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、2023.3.31余额	3,998,402.85	3,998,402.85
二、累计折旧		
1、2023.1.1余额	1,428,744.77	1,428,744.77
2、本年增加金额	166,600.11	166,600.11
3、本年减少金额		
4、2023.3.31余额	1,595,344.88	1,595,344.88
三、减值准备		
1、2023.1.1余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、2023.3.31余额		
四、账面价值		
1、2023.3.31账面价值	2,403,057.97	2,403,057.97
2、2023.1.1账面价值	2,569,658.08	2,569,658.08

(续)

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、2022.1.1余额	3,453,234.01	3,453,234.01
2、本年增加金额	545,168.84	545,168.84
3、本年减少金额		

西安高新矩一建设管理股份有限公司

财务报表附注

2023 年 1-3 月、2022 年度、2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	合 计
4、2022.12.31 余额	3,998,402.85	3,998,402.85
二、累计折旧		
1、2022.1.1 余额	815,346.86	815,346.86
2、本年增加金额	613,397.91	613,397.91
3、本年减少金额		
4、2022.12.31 余额	1,428,744.77	1,428,744.77
三、减值准备		
1、2022.1.1 余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、2022.12.31 余额		
四、账面价值		
1、2022.12.31 账面价值	2,569,658.08	2,569,658.08
2、2022.1.1 账面价值	2,637,887.15	2,637,887.15

（续）

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、2021.1.1 余额	3,453,234.01	3,453,234.01
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、2021.12.31 余额	3,453,234.01	3,453,234.01
二、累计折旧		
1、2021.1.1 余额	239,807.90	239,807.90
2、本年增加金额	575,538.96	575,538.96
3、本年减少金额		
4、2021.12.31 余额	815,346.86	815,346.86
三、减值准备		
1、2021.1.1 余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		

2023 年 1-3 月、2022 年度、2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	合 计
4、2021.12.31余额		
四、账面价值		
1、2021.12.31账面价值	2,637,887.15	2,637,887.15
2、2021.1.1账面价值	3,213,426.11	3,213,426.11

11、无形资产

项 目	软件	车位使用权	专利	合 计
一、账面原值				
1、2023.1.1余额	175,000.00	149,019.04	70,994.06	395,013.10
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、2022.3.31余额	175,000.00	149,019.04	70,994.06	395,013.10
二、累计摊销				
1、2023.1.1余额	175,000.00	1,338.49	11,374.79	187,713.28
2、本年增加金额		669.24	1,137.48	1,806.72
（1）摊销		669.24	1,137.48	1,806.72
3、本年减少金额				
4、2023.3.31余额	175,000.00	2,007.73	12,512.27	189,520.00
三、减值准备				
1、2023.1.1余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、2023.3.31余额				
四、账面价值				
1、2023.3.31账面价值		147,011.31	58,481.79	205,493.10
2、2023.1.1账面价值		147,680.55	59,619.27	207,299.82

(续)

项 目	软件	车位使用权	专利	合 计
一、账面原值				
1、2022.1.1余额	175,000.00		70,994.06	245,994.06

西安高新矩一建设管理股份有限公司

财务报表附注

2023 年 1-3 月、2022 年度、2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	软件	车位使用权	专利	合 计
2、本年增加金额		149,019.04		149,019.04
3、本年减少金额				
4、2022.12.31余额	175,000.00	149,019.04	70,994.06	395,013.10
二、累计摊销				
1、2022.1.1余额	175,000.00		6,824.88	181,824.88
2、本年增加金额		1,338.49	4,549.91	5,888.40
（1）摊销		1338.49	4,549.91	5,888.40
3、本年减少金额				
4、2022.12.31余额	175,000.00	1,338.49	11,374.79	187,713.28
三、减值准备				
1、2022.1.1余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、2022.12.31余额				
四、账面价值				
1、2022.12.31账面价值		147,680.55	59,619.27	207,299.82
2、2022.1.1账面价值			64,169.18	64,169.18

（续）

项 目	软件	车位使用权	专利	合 计
一、账面原值				
1、2021.1.1余额	175,000.00		70,994.06	245,994.06
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、2021.12.31余额	175,000.00		70,994.06	245,994.06
二、累计摊销				
1、2021.1.1余额	175,000.00		2,274.96	177,274.96
2、本年增加金额			4,549.92	4,549.92
（1）摊销			4,549.92	4,549.92
3、本年减少金额				
4、2021.12.31余额	175,000.00		6,824.88	181,824.88

2023 年 1-3 月、2022 年度、2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	软件	车位使用权	专利	合 计
三、减值准备				
1、2021.1.1余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、2021.12.31余额				
四、账面价值				
1、2021.12.31账面价值			64,169.18	64,169.18
2、2021.1.1账面价值			68,719.10	68,719.10

12、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2023.3.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	366,682.70	2,375,305.74
资产减值准备	901,370.82	6,009,138.73
股份支付费用	497,903.39	3,319,355.95
合 计	1,765,956.91	11,703,800.42

(续)

项 目	2022.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	289,749.89	2,075,197.75
资产减值准备	583,035.25	3,886,901.68
股份支付费用	497,903.39	3,319,355.95
合 计	1,370,688.53	9,281,455.38

(续)

项 目	2021.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	268,259.50	1,874,642.92

2023 年 1-3 月、2022 年度、2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

资产减值准备	347,352.62	2,315,684.10
合 计	615,612.12	4,190,327.02

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2023.3.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
公允价值计量收益	490.50	3,270.00
合 计	490.50	3,270.00

(续)

项 目	2022.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
公允价值计量收益	433.50	2,890.00
合 计	433.50	2,890.00

(续)

项 目	2021.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
公允价值计量收益	372.00	2,480.00
合 计	372.00	2,480.00

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2023.3.31	2022.12.31	2021.12.31
可抵扣暂时性差异			
可抵扣亏损	301,125.98		224,228.79
合 计	301,125.98		224,228.79

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

2023 年 1-3 月、2022 年度、2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

年份	2023.3.31	2022.12.31	2021.12.31	备注
2024 年				
2025 年			224,228.79	
2026 年				
2027 年				
2028 年	301,125.98			
合 计	301,125.98		224,228.79	

13、其他非流动资产

项 目	2023.3.31	2022.12.31	2021.12.31
一年以上到期的合同资产	323,685.95	268,502.30	183,363.16
合 计	323,685.95	268,502.30	183,363.16

14、合同负债

项 目	2023.3.31	2022.12.31	2021.12.31
合同负债	3,368,814.46	2,700,475.09	2,220,557.40
减：列示于其他非流动负债的部分			
合 计	3,368,814.46	2,700,475.09	2,220,557.40

(1) 分类

项 目	2023.3.31	2022.12.31	2021.12.31
预收监理费	3,368,814.46	2,700,475.09	2,220,557.40
合 计	3,368,814.46	2,700,475.09	2,220,557.40

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2023.1.1 余额	本期增加	本期减少	2023.3.31 余额
一、短期薪酬	5,060,761.98	10,465,596.08	12,205,894.06	3,320,464.00
二、离职后福利-设定提存计划	402.20	877,670.13	878,072.33	
合 计	5,061,164.18	11,343,266.21	13,083,966.39	3,320,464.00

(续)

西安高新矩一建设管理股份有限公司

财务报表附注

2023 年 1-3 月、2022 年度、2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2022.1.1 余额	本期增加	本期减少	2022.12.31 余额
一、短期薪酬	4,946,880.34	39,530,791.17	39,416,909.53	5,060,761.98
二、离职后福利-设定提存计划		2,796,434.01	2,796,031.81	402.20
合 计	4,946,880.34	42,327,225.18	42,212,941.34	5,061,164.18

（续）

项 目	2021.1.1 余额	本期增加	本期减少	2021.12.31 余额
一、短期薪酬	4,836,035.45	36,758,539.14	36,647,694.25	4,946,880.34
二、离职后福利-设定提存计划		1,913,004.36	1,913,004.36	
合 计	4,836,035.45	38,671,543.50	38,560,698.61	4,946,880.34

（2）短期薪酬列示

项 目	2023.1.1 余额	本期增加	本期减少	2023.3.31 余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,906,184.40	9,207,485.94	10,943,873.20	3,169,797.14
2、职工福利费		440,504.30	440,504.30	
3、社会保险费	110,412.02	584,814.34	586,836.74	108,389.62
其中：医疗保险费	110,412.02	573,627.42	575,649.82	108,389.62
工伤保险费		11,186.92	11,186.92	
生育保险费				
4、住房公积金		230,283.50	230,283.50	
5、工会经费和职工教育经费	44,165.56	2,508.00	4,396.32	42,277.24
合 计	5,060,761.98	10,465,596.08	12,205,894.06	3,320,464.00

（续）

项 目	2022.1.1 余额	本期增加	本期减少	2022.12.31 余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,813,053.61	36,858,465.81	36,765,335.02	4,906,184.40
2、职工福利费		755,977.27	755,977.27	
3、社会保险费	88,150.80	1,664,165.69	1,641,904.47	110,412.02
其中：医疗保险费	88,150.80	1,622,150.76	1,599,889.54	110,412.02
工伤保险费		42,014.93	42,014.93	
生育保险费				

西安高新矩一建设管理股份有限公司

财务报表附注

2023 年 1-3 月、2022 年度、2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022.1.1 余额	本期增加	本期减少	2022.12.31 余额
4、住房公积金		213,217.52	213,217.52	
5、工会经费和职工教育经费	45,675.93	38,964.88	40,475.25	44,165.56
合 计	4,946,880.34	39,530,791.17	39,416,909.53	5,060,761.98

（续）

项 目	2021.1.1 余额	本期增加	本期减少	2021.12.31 余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,788,486.78	34,715,281.53	34,690,714.70	4,813,053.61
2、职工福利费		858,315.19	858,315.19	
3、社会保险费		1,131,371.62	1,043,220.82	88,150.80
其中：医疗保险费		1,105,519.28	1,017,368.48	88,150.80
工伤保险费		25,773.50	25,773.50	
生育保险费		78.84	78.84	
4、住房公积金		30,914.00	30,914.00	
5、工会经费和职工教育经费	47,548.67	22,656.80	24,529.54	45,675.93
合 计	4,836,035.45	36,758,539.14	36,647,694.25	4,946,880.34

（3）设定提存计划列示

项 目	2023.1.1 余额	本期增加	本期减少	2023.3.31 余额
1、基本养老保险	402.20	844,725.56	845,127.76	
2、失业保险费		32,944.57	32,944.57	
合 计	402.20	877,670.13	878,072.33	

（续）

项 目	2022.1.1 余额	本期增加	本期减少	2022.12.31 余额
1、基本养老保险		2,678,653.77	2,678,251.57	402.20
2、失业保险费		117,780.24	117,780.24	
合 计		2,796,434.01	2,796,031.81	402.20

（续）

项 目	2021.1.1 余额	本期增加	本期减少	2021.12.31 余额
1、基本养老保险		1,850,757.82	1,850,757.82	

西安高新矩一建设管理股份有限公司

财务报表附注

2023 年 1-3 月、2022 年度、2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2021.1.1 余额	本期增加	本期减少	2021.12.31 余额
2、失业保险费		62,246.54	62,246.54	
合 计		1,913,004.36	1,913,004.36	

16、应交税费

税 项	2023.3.31	2022.12.31	2021.12.31
增值税	427,724.21	2,086,622.22	965,901.83
个人所得税	917.68	757,339.75	1,193.34
城市维护建设税	40,364.69	155,601.78	38,163.23
教育费附加	17,299.16	66,686.48	16,355.67
地方教育附加	11,532.77	44,457.65	10,816.85
印花税	14,152.40	14,152.40	3,031.57
企业所得税	1,758,200.07	3,966,860.14	2,589,104.67
合 计	2,270,190.98	7,091,720.42	3,624,567.16

17、其他应付款

项 目	2023.3.31	2022.12.31	2021.12.31
应付利息			
应付股利		3,148,435.46	
其他应付款	10,725,921.38	230,717.32	528,666.78
合 计	10,725,921.38	3,379,152.78	528,666.78

（1）应付利息情况

无。

（2）应付股利情况

项 目	2023.3.31	2022.12.31	2021.12.31
普通股股利		3,148,435.46	
合 计		3,148,435.46	

（3）其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

西安高新矩一建设管理股份有限公司

财务报表附注

2023 年 1-3 月、2022 年度、2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2023.3.31	2022.12.31	2021.12.31
备用金	49,150.53	45,012.60	66,909.51
押金保证金	247,550.00	123,550.00	403,550.00
预提费用	2,161.22	32,658.46	17,146.82
代垫款	74,422.98	29,496.26	41,060.45
房租	352,636.65		
关联方往来款	10,000,000.00		
合 计	10,725,921.38	230,717.32	528,666.78

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
陕西聚红建设工程有限公司	50,000.00	项目未完结
陕西华营工程建设监理有限公司	50,000.00	项目未完结
陕西西北民航招标咨询公司	20,000.00	项目未完结
合 计	70,000.00	

18、一年内到期的非流动负债

项 目	2023.3.31	2022.12.31	2021.12.31
一年内到期的租赁负债	651,332.51	685,160.86	536,122.05
合 计	651,332.51	685,160.86	536,122.05

19、其他流动负债

项 目	2023.3.31	2022.12.31	2021.12.31
待转销项税额	202,128.87	162,028.54	783,584.14
合 计	202,128.87	162,028.54	783,584.14

20、租赁负债

项 目	2023.3.31	2022.12.31	2021.12.31
租赁付款额	2,435,905.74	2,807,590.03	2,882,108.61
减：未确认融资费用	191,841.31	219,162.39	260,917.99
小计	2,244,064.43	2,588,427.64	2,621,190.62
减：一年内到期的租赁负债	651,332.51	685,160.86	536,122.05

西安高新矩一建设管理股份有限公司

财务报表附注

2023 年 1-3 月、2022 年度、2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2023.3.31	2022.12.31	2021.12.31
合 计	1,592,731.92	1,903,266.78	2,085,068.57

21、股本

项 目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.3.31
范中东	6,223,000.00			6,223,000.00
李平海	1,456,560.00			1,456,560.00
朱刚	1,386,000.00			1,386,000.00
赵沈生	630,000.00			630,000.00
韩飞	504,000.00			504,000.00
王翠萍	448,560.00			448,560.00
张彦生	448,560.00			448,560.00
董明达	385,560.00			385,560.00
王建昌	378,000.00			378,000.00
冉迪丛	322,560.00			322,560.00
陆永胜	322,560.00			322,560.00
刘应辉	317,520.00			317,520.00
武威	252,000.00			252,000.00
段兴敏	252,000.00			252,000.00
陈文海	189,000.00			189,000.00
许芳	189,000.00			189,000.00
孙望江	126,000.00			126,000.00
西安富沃德投资管理 有限公司	1,149,120.00			1,149,120.00
西安众鑫臻远投资合 伙企业（有限合伙）	2,660,000.00			2,660,000.00
合 计	17,640,000.00			17,640,000.00

（续）

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
范中东	2,745,000.00	3,478,000.00		6,223,000.00
李平海	1,040,400.00	416,160.00		1,456,560.00
朱刚	990,000.00	396,000.00		1,386,000.00
赵沈生	450,000.00	180,000.00		630,000.00
韩飞	360,000.00	144,000.00		504,000.00
王翠萍	320,400.00	128,160.00		448,560.00
张彦生	320,400.00	128,160.00		448,560.00

2023 年 1-3 月、2022 年度、2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
董明达	275,400.00	110,160.00		385,560.00
王建昌	270,000.00	108,000.00		378,000.00
冉迪丛	230,400.00	92,160.00		322,560.00
陆永胜	230,400.00	92,160.00		322,560.00
刘应辉	226,800.00	90,720.00		317,520.00
武威	180,000.00	72,000.00		252,000.00
段兴敏	180,000.00	72,000.00		252,000.00
陈文海	135,000.00	54,000.00		189,000.00
许芳	135,000.00	54,000.00		189,000.00
孙望江	90,000.00	36,000.00		126,000.00
西安富沃德投资管理有限公司	820,800.00	328,320.00		1,149,120.00
西安众鑫臻远投资合伙企业（有限合伙）		2,660,000.00		2,660,000.00
合 计	9,000,000.00	8,640,000.00		17,640,000.00

说明：

（1）2022 年 4 月 20 日，本公司新增注册资本 3,600,000.00 元，其中：新股东西安众鑫臻远投资合伙企业（有限合伙）认缴新增注册资本 1,900,000.00 万元，原股东范中东认缴新增注册资本 1,700,000.00 元。

（2）2022 年 12 月 6 日，本公司以资本公积 5,040,000.00 元向全体股东转增股本，股本增加 5,040,000.00 元。

（续）

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
范中东	2,745,000.00			2,745,000.00
李平海	1,040,400.00			1,040,400.00
朱刚	990,000.00			990,000.00
赵沈生	450,000.00			450,000.00
韩飞	360,000.00			360,000.00
王翠萍	320,400.00			320,400.00
张彦生	320,400.00			320,400.00
董明达	275,400.00			275,400.00
王建昌	270,000.00			270,000.00
冉迪丛	230,400.00			230,400.00
陆永胜	230,400.00			230,400.00

2023 年 1-3 月、2022 年度、2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
刘应辉	226,800.00			226,800.00
武威	180,000.00			180,000.00
段兴敏	180,000.00			180,000.00
陈文海	135,000.00			135,000.00
许芳	135,000.00			135,000.00
孙望江	90,000.00			90,000.00
西安富沃德投资管理有 限公司	820,800.00			820,800.00
合 计	9,000,000.00			9,000,000.00

22、资本公积

项 目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.3.31
股本溢价	4,176,000.00			4,176,000.00
其他资本公积	21,916,359.11			21,916,359.11
合 计	26,092,359.11			26,092,359.11

(续)

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
股本溢价		4,176,000.00		4,176,000.00
其他资本公积	2,275,609.68	27,220,041.21	7,579,291.78	21,916,359.11
合 计	2,275,609.68	31,396,041.21	7,579,291.78	26,092,359.11

说明:

(1) 2022 年 4 月 20 日，本公司新增注册资本 3,600,000.00 元，其中：新股东西安众鑫臻远投资合伙企业（有限合伙）认缴新增注册资本 1,900,000.00 万元，原股东范中东认缴新增注册资本 1,700,000.00 元，认购价格 2.16 元/每股，形成股本溢价 4,176,000.00 元。

(2) 2022 年 9 月 18 日，本公司通过 2022 年第五次临时股东会决议，将公司整体变更为股份有限公司，以 2022 年 7 月 31 日经审计账面净资产 43,732,359.11 元转股，转股后股本 12,600,000.00 元，股改盈余公积及未分配利润转入资本公积 23,900,685.26 元。

(3) 2022 年 12 月 6 日，本公司以资本公积 5,040,000.00 元向全体股东转增股本，资本公积减少 5,040,000.00 元。

(4) 本期同一控制下企业合并本期减少资本公积 2,539,291.78 元。

2023 年 1-3 月、2022 年度、2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(5) 本期确认股份支付费用对应增加资本公积 3,319,355.95 元。

(续)

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
其他资本公积	2,275,609.68			2,275,609.68
合 计	2,275,609.68			2,275,609.68

说明：本公司 2021 年年初资本公积 2,275,609.68 元，为同一控制下企业合并追溯调整期初形成。

23、盈余公积

项 目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.3.31
法定盈余公积	1,169,963.36	160,389.04		1,330,352.40
合 计	1,169,963.36	160,389.04		1,330,352.40

(续)

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少（转增资本公积）	2022.12.31
法定盈余公积	4,500,000.00	1,443,108.90	4,773,145.54	1,169,963.36
合 计	4,500,000.00	1,443,108.90	4,773,145.54	1,169,963.36

(续)

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
法定盈余公积	4,500,000.00			4,500,000.00
合 计	4,500,000.00			4,500,000.00

24、未分配利润

项 目	2023.3.31 金额	提取或分配比例
2022.12.31 末未分配利润	10,753,343.87	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后 2023.1.1 未分配利润	10,753,343.87	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,423,214.86	
减：同一控制下企业合并其他变动		
减：提取法定盈余公积	160,389.04	10%
提取任意盈余公积		

西安高新矩一建设管理股份有限公司

财务报表附注

2023 年 1-3 月、2022 年度、2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2023.3.31 金额	提取或分配比例
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
2023.3.31 未分配利润	12,016,169.69	

（续）

项 目	2022.12.31 金额	提取或分配比例
2021.12.31 末未分配利润	61,961,178.00	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后 2022.1.1 未分配利润	61,961,178.00	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,926,473.56	
减：同一控制下企业合并其他变动	563,659.07	
减：提取法定盈余公积	1,443,108.90	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利	45,000,000.00	
股改未分配利润转增资本公积	19,127,539.72	
2022.12.31 未分配利润	10,753,343.87	

（续）

项 目	2021.12.31 金额	提取或分配比例
调整前 2020.12.31 未分配利润	50,209,207.56	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	80,426.39	
调整后 2021.1.1 未分配利润	50,289,633.95	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,171,544.05	
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利	7,500,000.00	
转作股本的普通股股利		
2021.12.31 未分配利润	61,961,178.00	

25、营业收入和营业成本

西安高新矩一建设管理股份有限公司

财务报表附注

2023 年 1-3 月、2022 年度、2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	2023 年 1-3 月		2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,350,027.81	9,615,685.01	73,037,887.03	36,893,949.18	66,841,985.72	32,272,989.11
其他业务						
合 计	16,350,027.81	9,615,685.01	73,037,887.03	36,893,949.18	66,841,985.72	32,272,989.11

（2）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

业务名称	2023 年 1-3 月		2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
监理业务	16,104,030.77	9,096,879.15	69,396,556.33	34,293,999.14	64,259,189.02	31,148,441.59
咨询业务	151,657.42	279,510.31	1,938,689.21	1,887,121.43	588,457.08	353,074.26
司法鉴定业务	94,339.62	239,295.55	1,702,641.49	712,828.61	1,994,339.62	771,473.26
合 计	16,350,027.81	9,615,685.01	73,037,887.03	36,893,949.18	66,841,985.72	32,272,989.11

（3）营业收入按收入确认时间列示如下：

业务名称	2023 年 1-3 月		2022 年度		2021 年度	
	监理收入	咨询、司法鉴定收入	监理收入	咨询、司法鉴定收入	监理收入	咨询、司法鉴定收入
在某一时段内确认收入	16,104,030.77		69,396,556.33		64,259,189.02	
在某一时点确认收入		245,997.04		3,641,330.70		2,582,796.70
合 计	16,104,030.77	245,997.04	69,396,556.33	3,641,330.70	64,259,189.02	2,582,796.70

26、税金及附加

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	65,475.39	340,811.33	251,862.85
教育费附加	28,060.88	145,934.38	107,941.20
地方教育附加	18,707.25	97,247.40	71,960.81
印花税	6,265.93	48,842.66	23,489.22
水利基金	2,248.71	27,805.49	22,503.59

2023 年 1-3 月、2022 年度、2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

车船税	1,175.00	8,410.00	8,315.00
合计	121,933.16	669,051.26	486,072.67

27、销售费用

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
广告宣传费		690,929.99	503,691.00
职工薪酬	174,397.90	537,735.85	602,551.91
投标费用	31,071.74	386,889.96	355,804.19
业务招待费	60,213.46	138,923.80	117,765.32
办公费	12,209.93	29,219.90	35,707.73
房租	2,055.76	9,764.77	8,920.85
合 计	279,948.79	1,793,464.27	1,624,441.00

28、管理费用

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	1,415,076.97	4,856,822.03	4,611,345.50
中介费用	62,300.47	1,193,166.76	47,177.35
办公费	95,309.95	408,160.85	479,906.56
房租水电物业费	52,684.71	387,506.04	384,911.83
业务招待费	190,259.48	307,987.92	165,951.32
折旧费	8,811.61	204,508.29	212,507.24
汽车费用	49,000.58	322,239.26	244,398.86
差旅费	15,717.84	41,371.10	81,653.88
劳动保护费	6,711.02	5,100.70	25,309.78
服装费		31,065.58	74,772.16
股份支付		3,319,355.95	
协会会费		25,000.00	62,018.87
其他	85,038.55	98,947.97	48,262.82
合 计	1,980,911.18	11,201,232.45	6,438,216.17

29、研发费用

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	595,998.32	3,096,171.02	2,824,164.08

西安高新矩一建设管理股份有限公司

财务报表附注

2023 年 1-3 月、2022 年度、2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
办公费		194,147.28	157,333.71
房租费用	36,177.58	62,822.38	71,539.78
折旧费		1,397.47	25,537.59
交通及差旅费	3,927.30	19,438.71	11,518.21
合 计	636,103.20	3,373,976.86	3,090,093.37

30、财务费用

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
利息费用	27,321.08	113,986.76	128,659.48
减：利息收入	23,164.79	199,363.94	250,489.93
汇兑损失			
减：汇兑收益			
手续费	2,099.87	13,047.65	11,592.00
合 计	6,256.16	-72,329.53	-110,238.45

说明：2023 年 1-3 月度确认租赁负债利息费用为 27,321.08 元，2022 年度确认租赁负债利息费用为 113,986.76 元，2021 年度确认租赁负债利息费用为 128,659.48 元。

31、其他收益

项目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
政府补助	16,500.00	67,314.12	391,166.60
个税手续费返还	153,519.02	36,009.29	28,492.97
税金减免	4,425.69	42,855.44	90,712.10
合 计	174,444.71	146,178.85	510,371.67

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
与收益相关：			
稳岗补贴	16,500.00	40,368.27	17,006.60
以工代训补贴			95,760.00
高新技术企业认定奖励			100,000.00
普惠政策			110,000.00
技术创新奖			50,000.00

2023 年 1-3 月、2022 年度、2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
政府补贴款		26,945.85	18,400.00
合 计	16,500.00	67,314.12	391,166.60

32、投资收益

项目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
处置交易性金融资产产生的投资收益			410,770.83
理财产品分红	4,150.54	20,365.68	287,703.85
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		165.21	
合 计	4,150.54	20,530.89	698,474.68

33、公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
交易性金融资产	380.00	410.00	2,480.00
其中：权益工具投资公允价值变动	380.00	410.00	2,480.00
债务工具投资公允价值变动			
其他			
合 计	380.00	410.00	2,480.00

34、信用减值损失

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
应收票据信用减值损失	40,519.42	-148,749.60	-19,457.37
应收账款信用减值损失	-341,348.89	-68,703.30	-822,312.44
其他应收款信用减值损失	721.48	14,720.26	-13,378.62
合 计	-300,107.99	-202,732.64	-855,148.43

35、资产减值损失

项 目	2023年1-3月	2022年度	2021年度
合同资产减值损失	-2,122,237.05	-1,569,039.77	-729,911.83
合 计	-2,122,237.05	-1,569,039.77	-729,911.83

2023 年 1-3 月、2022 年度、2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

36、资产处置收益

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
非流动资产处置收益		800.00	
合 计		800.00	

37、营业外收入

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
赔偿款			
其他	0.03		
合 计	0.03		

38、营业外支出

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
罚款			327,274.43
劳动争议赔偿款		99,095.68	
救助金		110,000.00	
滞纳金		31,306.13	
其他		926.53	2,705.42
合 计		241,328.34	329,979.85

39、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2023年1-3月	2022年度	2021年度
当期所得税费用	558,267.47	2,831,646.52	3,212,369.00
递延所得税费用	-395,211.38	-755,014.91	-243,081.15
合 计	163,056.09	2,076,631.61	2,969,287.85

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2023 年 1-3 月
利润总额	1,465,820.55
按母公司适用税率计算的所得税费用	219,873.08
子公司适用不同税率的影响	42,295.94

西安高新矩一建设管理股份有限公司

财务报表附注

2023 年 1-3 月、2022 年度、2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2023 年 1-3 月
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,830.70
加计抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-7,528.15
研发费用加计扣除的影响	-95,415.48
暂时性差异预计转回时所得税税率变化的影响	
所得税费用	163,056.09

（续）

项 目	2022 年度
利润总额	17,333,361.53
按母公司适用税率计算的所得税费用	2,600,004.23
子公司适用不同税率的影响	-105,383.63
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	93,713.26
加计抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,605.72
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除的影响	-506,096.53
暂时性差异预计转回时所得税税率变化的影响	
所得税费用	2,076,631.61

（续）

项 目	2021 年度
利润总额	22,336,698.09
按母公司适用税率计算的所得税费用	3,350,504.71
子公司适用不同税率的影响	-61,982.28
调整以前期间所得税的影响	

2023年1-3月、2022年度、2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2021 年度
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	40,276.50
加计抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-11,875.58
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除的影响	-347,635.50
暂时性差异预计转回时所得税税率变化的影响	
所得税费用	2,969,287.85

40、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023年1-3月	2022年度	2021年度
保证金、押金及备用金	905,182.34	3,368,724.45	3,143,665.95
银行存款利息	23,164.79	199,363.94	250,489.93
政府补助	16,500.00	67,314.12	391,166.60
个税返还	153,519.02	36,009.29	28,492.97
收到往来款及其他	34,953.57	454,101.58	6,167,335.50
合 计	1,133,319.72	4,125,513.38	9,981,150.95

(3) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023年1-3月	2022年度	2021年度
保证金、押金及备用金	457,000.00	2,610,794.45	3,392,960.69
付现费用支出	1,019,041.35	5,474,016.03	3,747,757.34
手续费	2,099.87	13,047.65	11,592.00
支付往来款及其他	4,205.47	281,497.87	5,588,727.35
合 计	1,482,346.69	8,379,356.00	12,471,037.38

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023年1-3月	2022年度	2021年度
关联方借款	10,000,000.00		

西安高新矩一建设管理股份有限公司

财务报表附注

2023 年 1-3 月、2022 年度、2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2023年1-3月	2022年度	2021年度
合 计	10,000,000.00		

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023年1-3月	2022年度	2021年度
租赁支付的现金		672,492.00	672,492.00
合 计		672,492.00	672,492.00

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023年1-3月	2022年度	2021年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	1,302,764.46	15,256,729.92	19,367,410.24
加：信用减值损失	300,107.99	202,732.64	855,148.43
资产减值损失	2,122,237.05	1,569,039.77	729,911.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,321.43	304,301.17	285,869.65
使用权资产折旧	166,600.11	613,397.91	575,538.95
无形资产摊销	1,806.72	5,888.40	4,549.92
长期待摊费用摊			
资产处置损失（收益以“-”号填列）		-800.00	
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）	-380.00	-410.00	-2,480.00
财务费用（收益以“-”号填列）	27,321.08	113,986.76	128,659.48
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,150.54	-20,530.89	-698,474.68
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-395,268.38	-755,076.41	-243,453.15
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	57.00	61.50	372.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,649.23	29,732.05	13,206.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,859,246.82	-13,667,721.45	1,247,891.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,640,132.60	1,884,874.36	173,650.13
股份支付费用		3,319,355.95	-
经营活动产生的现金流量净额	-3,948,611.73	8,855,561.68	22,437,800.73

西安高新矩一建设管理股份有限公司

财务报表附注

2023 年 1-3 月、2022 年度、2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	2023年1-3月	2022年度	2021年度
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
确认使用权资产的租赁			
3、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	12,548,631.72	10,463,988.23	39,325,077.23
减：现金的期初余额	10,463,988.23	39,325,077.23	24,519,056.14
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	2,084,643.49	-28,861,089.00	14,806,021.09

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2023年1-3月	2022年度	2021年度
一、现金	12,548,631.72	10,463,988.23	39,325,077.23
其中：库存现金	23,021.93	25,881.32	36,849.54
可随时用于支付的银行存款	12,524,653.51	10,437,150.63	39,287,436.62
可随时用于支付的其他货币资金	956.28	956.28	791.07
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	12,548,631.72	10,463,988.23	39,325,077.23
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			

42、政府补助

(1) 2023 年 1-3 月确认的政府补助

①当期确认的政府补助

2023 年 1-3 月、2022 年度、2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
稳岗补贴	16,500.00				16,500.00			是
合 计	16,500.00				16,500.00			

② 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
稳岗补贴	与收益相关	16,500.00		
合 计		16,500.00		

(2) 2022 年度确认的政府补助

① 当期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
稳岗补贴	40,368.27				40,368.27			是
政府补贴款	26,945.85				26,945.85			是
合 计	67,314.12				67,314.12			

② 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
稳岗补贴	与收益相关	40,368.27		
政府补贴款	与收益相关	26,945.85		
合 计		67,314.12		

(3) 2021 年度确认的政府补助

① 当期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
稳岗补贴	17,006.60				17,006.60			是

2023 年 1-3 月、2022 年度、2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
以工代训补贴	95,760.00				95,760.00			是
高新技术企业认定奖励	100,000.00				100,000.00			是
普惠政策	110,000.00				110,000.00			是
技术创新奖	50,000.00				50,000.00			是
政府补贴款	18,400.00				18,400.00			是
合 计	391,166.60				391,166.60			

② 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
稳岗补贴	与收益相关	17,006.60		
以工代训补贴	与收益相关	95,760.00		
高新技术企业认定奖励	与收益相关	100,000.00		
普惠政策	与收益相关	110,000.00		
技术创新奖	与收益相关	50,000.00		
政府补贴款	与收益相关	18,400.00		
合 计		391,166.60		

43、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2023.3.31	2022.12.31	2021.12.31	受限原因
货币资金	2,412,528.94	2,396,581.30	3,144,706.34	司法鉴定押金和保证金
合 计	2,412,528.94	2,396,581.30	3,144,706.34	

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

西安高新矩一建设管理股份有限公司

财务报表附注

2023 年 1-3 月、2022 年度、2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例（%）	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
西安万策工程咨询顾问有限公司	60.00	受同一最终控制方控制	2022 年 6 月 30 日	工商变更登记，取得财务和经营控制权

（续）

被合并方名称	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
西安万策工程咨询顾问有限公司	1,895,902.49	449,766.30	2,780,214.34	489,665.48

（2）合并成本

合并成本	西安万策工程咨询顾问有限公司
— 现金	3,732,374.80
— 非现金资产的账面价值	
— 发行或承担的债务的账面价值	
— 发行的权益性证券的面值	
— 或有对价	

（3）合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	万策公司		备注
	合并日	上期期末	
资产：	5,797,840.33	5,800,660.70	
货币资金	2,077,233.40	3,673,210.04	
应收账款	3,055,466.00	1,302,148.55	
其他应收款	11,150.00	150.00	
存货	3,847.94	3,303.37	
其他流动资产	836,571.54	817,440.35	
固定资产	1,821.00	1,821.00	
递延所得税资产	4,451.05	2,587.39	
负债：	190,590.34	469,272.50	
应付职工薪酬	122,105.64	200,165.90	
应交税费	12,262.75	4,088.56	
其他应付款	75,018.04	265,018.04	
净资产：	5,781,154.50	5,331,388.20	
减：少数股东权益	2,312,461.80	2,132,555.28	

项 目	万策公司		备注
	合并日	上期期末	
取得的净资产	3,468,692.70	3,198,832.92	

3、反向购买

无。

4、处置子公司

无。

5、其他原因的合并范围变动

无。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
西安万策工程咨询 顾问有限公司	陕西西安	陕西西安	工程咨询	60.00		同一控制下 股权合并取得

（2）重要的非全资子公司

无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3、在合营企业或联营企业中的权益

无。

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

2023 年 1-3 月、2022 年度、2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

无。

八、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	期末公允价值			合计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1、债务工具投资	841,956.57			841,956.57
2、权益工具投资	10,350.00			10,350.00

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

债务工具投资为中银理财-日积月累日计划理财产品，期末公允价值按银行公布的净值计量；权益工具投资为股票投资，期末公允价值按股票收盘价计量。

九、关联方及其交易

1、本公司的实际控制人情况

截止 2023 年 3 月 31 日，范中东先生直接持有本公司股份 6,223,000 股，持股比例 35.2778%，范中东为西安众鑫臻远投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，间接控制本公司 15.08%的表决权；范中东担任西安富沃德投资管理有限公司董事长、法定代表人，间接控制本公司 6.51%的表决权，累计可支配公司股份表决权为 56.87%，范中东先生为本公司的实际控制人。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
西安众鑫安远企业管理咨询有限公司	同受最终控制方控制
西安富沃德投资管理有限公司	公司股东
西安众鑫臻远投资合伙企业（有限合伙）	公司股东
李平海	董事

2023 年 1-3 月、2022 年度、2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他关联方名称	与本公司的关系
韩飞	董事
刘应辉	董事、副总经理
朱刚	董事
李伟涛	董事、副总经理
陈文海	董事
冉迪丛	监事会主席、监事
邱佳	监事
佟禹	职工代表监事
段宏星	副总经理
许军峰	副总经理
许芳	董事会秘书

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

（3）关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2022年1-3月确认的租赁费	2022年度确认的租赁费	2021年度确认的租赁费
西安众鑫安远企业管理咨询有限公司	房屋	166,600.11	664,847.90	678,438.95

（4）关联担保情况

无。

（5）关联方资金拆借

2023 年 1-3 月、2022 年度、2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	2023.1.1	本期增加	本期减少	2023.3.31	拆借利息
西安众鑫安远企业管理咨询有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00	0.00

（6）关联方资产转让、债务重组情况

无。

6、关联方应收应付款项

项目名称	关联方名称	2023.3.31	2022.12.31	2021.12.31
其他应付款	西安众鑫安远企业管理咨询有限公司	10,000,000.00		

7、关联方承诺

本公司于 2020 年 7 月 26 日与西安众鑫安远企业管理咨询有限公司签订为期 3 年的房屋租赁合同，用途为办公用房，租赁期 2020 年 8 月 1 日至 2023 年 7 月 31 日，年租金 672,492.00 元。

十、股份支付

1、股份支付总体情况

项 目	相关内容
公司本年授予的各项权益工具总额	2,289,211.00
公司本年行权的各项权益工具总额	2,289,211.00
公司本年失效的各项权益工具总额	—
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	—
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	—

2、以权益结算的股份支付情况

项 目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	净资产评估值
可行权权益工具数量的确定依据	全部可行权
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,319,355.95
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,319,355.95

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

（1）其他承诺事项

本公司于 2020 年 7 月 26 日与西安众鑫安远企业管理咨询有限公司签订为期 3 年的房屋租赁合同，用途为办公用房，租赁期 2020 年 8 月 1 日至 2023 年 7 月 31 日，年租金 672,492.00 元。

2、或有事项

截至 2023 年 3 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

无。

十三、其他重要事项

无。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）以摊余成本计量的应收账款

项目	2023.3.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	8,217,834.07	2,022,542.55	6,195,291.52
合计	8,217,834.07	2,022,542.55	6,195,291.52

（续）

项目	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	10,677,676.61	1,716,692.81	8,960,983.80
合计	10,677,676.61	1,716,692.81	8,960,983.80

（续）

2023 年 1-3 月、2022 年度、2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	16,896,356.78	1,716,732.18	15,179,624.60
合计	16,896,356.78	1,716,732.18	15,179,624.60

(2) 应收账款风险分类

类 别	2023.3.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,217,834.07	100.00	2,022,542.55	23.23	6,195,291.52
其中：按账龄组合	8,217,834.07	100.00	2,022,542.55	23.23	6,195,291.52
合 计	8,217,834.07	100.00	2,022,542.55	23.23	6,195,291.52

(续)

类 别	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,677,676.61	100.00	1,716,692.81	16.08	8,960,983.80
其中：按账龄组合	10,677,676.61	100.00	1,716,692.81	16.08	8,960,983.80
合 计	10,677,676.61	100.00	1,716,692.81	16.08	8,960,983.80

(续)

类 别	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,896,356.78	100.00	1,716,732.18	10.16	15,179,624.60
其中：按账龄组合	16,896,356.78	100.00	1,716,732.18	10.16	15,179,624.60

2023 年 1-3 月、2022 年度、2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类 别	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例%	
合 计	16,896,356.78	100.00	1,716,732.18	10.16	15,179,624.60

(3) 坏账准备

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

2023 年 3 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合——按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项 目	2023.3.31 账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	945,741.23	5.00	47,287.06
1 至 2 年	1,108,915.73	10.00	110,891.57
2 至 3 年	702,080.68	20.00	140,416.14
3 至 4 年	5,279,599.29	30.00	1,583,879.79
4 至 5 年	138,097.13	70.00	96,667.99
5 年以上	43,400.00	100.00	43,400.00
合计	8,217,834.07		2,022,542.55

(续)

项 目	2022.12.31 账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	3,238,272.60	5.00	161,913.63
1 至 2 年	1,089,913.39	10.00	108,991.34
2 至 3 年	6,008,793.49	20.00	1,201,758.70
3 至 4 年	138,097.13	30.00	41,429.14
4 至 5 年		70.00	
5 年以上	202,600.00	100.00	202,600.00
合计	10,677,676.61		1,716,692.81

(续)

2023 年 1-3 月、2022 年度、2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2021.12.31 账面余额	整个存续期预期信用 损失率%	坏账准备
1 年以内	2,471,968.33	5.00	123,598.42
1 至 2 年	14,060,639.32	10.00	1,406,063.93
2 至 3 年	161,149.13	20.00	32,229.83
3 至 4 年		30.00	
4 至 5 年	159,200.00	70.00	111,440.00
5 年以上	43,400.00	100.00	43,400.00
合 计	16,896,356.78		1,716,732.18

（4）坏账准备的变动

项 目	2023.01.01	本期增加	本期减少		2023.3.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,716,692.81	305,849.74			2,022,542.55

（续）

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少		2022.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,716,732.18		39.37		1,716,692.81

（续）

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少		2021.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	837,475.22	879,256.96			1,716,732.18

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

①截止 2023 年 3 月 31 日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	2023.3.31 期末余额	账 龄	占应收账款总额 的比例（%）	坏账准备 期末余额
西安曲江建设集团有限公司	1,484,665.72	3-4 年, 5 年以上	18.07	475,779.72
西安高新技术产业开发区土地储备中心	824,395.14	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年, 3-4 年	10.03	196,273.46
中国电子科技集团公司第二十研究所	755,850.00	3-4 年	9.20	226,755.00
绿地集团西安置业有限公司	711,344.00	3-4 年	8.66	213,403.20

西安高新矩一建设管理股份有限公司

财务报表附注

2023 年 1-3 月、2022 年度、2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	2023.3.31 期末余额	账 龄	占应收账款总额 的比例（%）	坏账准备 期末余额
西安国家航空产业基地投资 发展有限公司	696,829.46	3-4 年	8.48	209,048.84
合 计	4,473,084.32		54.44	1,321,260.22

②截止 2022 年 12 月 31 日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	2022.12.31 期末余额	账 龄	占应收账款总额 的比例（%）	坏账准备 期末余额
西安高新技术产业开发区城市 管理和综合执法局	2,406,502.65	1 年以内, 2-3 年	22.54	187,914.54
西安曲江建设集团有限公司	1,484,665.72	2-3 年, 5 年以上	13.90	331,653.14
西安国家航空产业基地投资 发展有限公司	937,661.37	2-3 年	8.78	187,532.27
西安高新技术产业开发区土 地储备中心	824,330.14	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年	7.72	125,790.11
中国电子科技集团公司第二 十研究所	755,850.00	2-3 年	7.08	151,170.00
合 计	6,409,009.88		60.02	984,060.06

③截止 2021 年 12 月 31 日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	2021.12.31 期末余额	账 龄	占应收账款总额 的比例（%）	坏账准备 期末余额
西咸新区交大科技创新港发 展有限公司	3,543,435.78	1-2 年	20.97	354,343.58
西安高新技术产业开发区土 地储备中心	2,600,544.77	1 年以内、1-2 年	15.39	224,098.16
西安高新技术产业开发区城市 管理和综合执法局	1,552,331.14	1 年以内、1-2 年	9.19	151,460.04
西安曲江建设集团有限公司	1,484,665.72	1-2 年、5 年以上	8.79	187,526.57
西安高科集团高科房地产公 司	1,259,067.14	1 年以内、1-2 年	7.45	124,737.44
合 计	10,440,044.55		61.79	1,042,165.79

2、其他应收款

（1）其他应收款情况

项 目	2023.3.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,155,188.53	461.81	1,154,726.72
合 计	1,155,188.53	461.81	1,154,726.72

2023 年 1-3 月、2022 年度、2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续）

项 目	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,366,294.82	1,183.29	1,365,111.53
合 计	1,366,294.82	1,183.29	1,365,111.53

（续）

项 目	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	2,849,346.42	15,903.55	2,833,442.87
合 计	2,849,346.42	15,903.55	2,833,442.87

（2）其他应收款风险分类

① 坏账准备

A. 采用组合计提坏账准备的其他应收款：

项 目	2023.3.31 账面余额	未来12月内 预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
账龄组合	4,618.15	10.00	461.81	
合并范围内关联方组合				
押金、备用金、保证金	1,150,570.38			
合 计	1,155,188.53		461.81	

（续）

项 目	2022.12.31 账面余额	未来12月内 预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
账龄组合	23,665.79	5.00	1,183.29	收回可能性
合并范围内关联方组合				
押金、备用金、保证金	1,342,629.03			
合 计	1,366,294.82		1,183.29	

2023 年 1-3 月、2022 年度、2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(续)

项 目	2021.12.31 账面余额	未来12月内 预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
账龄组合	233,906.75	6.80	15,903.55	收回可能性
合并范围内关联方组合				
押金、备用金、保证金	2,615,589.67			
合 计	2,849,496.42		15,903.55	

B.按账龄区分的其他应收款

项 目	2023.3.31账面余额	计提比例%	坏账准备
账龄组合			
1年以内		5.00	
1-2年	4,618.15	10.00	461.81
2-3年		20.00	
3-4年		30.00	
4-5年		70.00	
5年以上		100.00	
合 计	4,618.15		461.81

(续)

项目	2022.12.31账面余额	计提比例%	坏账准备
账龄组合			
1年以内	23,665.79	5.00	1,183.29
1-2年		10.00	
2-3年		20.00	
3-4年		30.00	
4-5年		70.00	
5年以上		100.00	
合 计	23,665.79		1,183.29

(续)

2023 年 1-3 月、2022 年度、2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2021.12.31账面余额	计提比例%	坏账准备
账龄组合:			
1年以内	149,742.52	5.00	7,487.13
1-2年	84,164.23	10.00	8,416.42
2-3年		20.00	
3-4年		30.00	
4-5年		70.00	
5年以上		100.00	
合 计	233,906.75		15,903.55

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内 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)	
2023年1月1日余额		1,183.29		1,183.29
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提		230.90		230.90
本期转回		952.38		952.38
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年3月31余额		461.81		461.81

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内 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)	

2023 年 1-3 月、2022 年度、2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内 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)	
2022年1月1日余额		15,903.55		15,903.55
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提		952.38		952.38
本期转回		15,672.64		15,672.64
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31余额				

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内 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)	
2021年1月1日余额		2,524.93		2,524.93
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提		23,038.30		13,378.62
本期转回				
本期转销				
本期核销		9,659.68		9,659.68
其他变动				
2021年12月31余额		15,903.55		15,903.55

2023 年 1-3 月、2022 年度、2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023.3.31	2022.12.31	2021.12.31
押金、保证金	1,073,133.00	1,267,018.00	1,623,035.08
备用金	77,437.38	75,611.03	992,404.59
代垫款	4,618.15	23,665.79	233,906.75
合 计	1,155,188.53	1,366,294.82	2,849,346.42

④其他应收款期末余额前五名单位情况

A. 截至 2023 年 3 月 31 日，期末前五名单位列示如下：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
陕西华侨城商业投资公司	非关联方	保证金	200,000.00	2-3年	17.27	
西安金融中心建设开发有限公司	非关联方	保证金	200,000.00	2-3 年	17.27	
西安阎良国家航空高技术产业基地中心	非关联方	保证金	150,000.00	4-5 年	12.95	
西安沣东自贸产业园发展有限公司	非关联方	保证金	118,250.00	4-5年	10.21	
陕西省公共资源交易中心	非关联方	保证金	50,300.00	2-3年	4.34	
合 计			718,550.00		62.04	

B. 截至 2022 年 12 月 31 日，期末前五名单位列示如下：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
陕西华侨城商业投资公司	非关联方	保证金	200,000.00	1-2年	14.59	
西安金融中心建设开发有限公司	非关联方	保证金	200,000.00	1-2年	14.59	
西安国家航空产业基地投资发展有限公司	非关联方	保证金	150,000.00	3-4年	10.95	

2023 年 1-3 月、2022 年度、2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
西安沣东自贸产业园发展有限公司	非关联方	保证金	118,250.00	3-4年	8.63	
榆林市公共资源交易中心	非关联方	保证金	100,000.00	1年以内	7.30	
合计			768,250.00		56.06	

C. 截至 2021 年 12 月 31 日，期末前五名单位列示如下：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
韩晓华	非关联方	备用金	579,216.42	5年以上	20.52	
西安阎良国家航空高技术产业基地中心	非关联方	保证金	464,720.00	5年以上	16.46	
陕西华侨城商业投资公司	非关联方	保证金	200,000.00	1年以内	7.08	
西安金融中心建设开发有限公司	非关联方	保证金	200,000.00	1年以内	7.08	
周洁	非关联方	备用金	193,517.39	1年以内	6.85	
合计			1,637,453.81		58.00	

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	2023.3.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,468,692.70		3,468,692.70
合计	3,468,692.70		3,468,692.70

（续）

项目	2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值

2023 年 1-3 月、2022 年度、2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,468,692.70		3,468,692.70
合 计	3,468,692.70		3,468,692.70

（2）对子公司投资

被投资单位	2023.1.1 余额	本期增加	本期减少	2023.3.31 余额
西安万策工程咨询顾问公司	3,468,692.70			3,468,692.70
减：长期股权投资减值准备				
合 计	3,468,692.70			3,468,692.70

（续）

被投资单位	2022.1.1 余额	本期增加	本期减少	2022.12.31 余额
西安万策工程咨询顾问公司		3,468,692.70		3,468,692.70
减：长期股权投资减值准备				
合 计		3,468,692.70		3,468,692.70

4、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	2023 年 1-3 月		2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,198,370.39	9,336,174.70	71,099,197.82	36,515,241.49	66,253,528.64	32,826,590.69
其他业务						
合 计	16,198,370.39	9,336,174.70	71,099,197.82	36,515,241.49	66,253,528.64	32,826,590.69

（2）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

业务名称	2023 年 1-3 月		2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
监理业务	16,104,030.77	9,096,879.15	69,396,556.33	35,802,412.88	64,259,189.02	32,055,117.43
司法鉴定业务	94,339.62	239,295.55	1,702,641.49	712,828.61	1,994,339.62	771,473.26

2023 年 1-3 月、2022 年度、2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

业务名称	2023 年 1-3 月		2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
合 计	16,198,370.39	9,336,174.70	71,099,197.82	36,515,241.49	66,253,528.64	32,826,590.69

(3) 营业收入按收入确认时间列示如下:

业务名称	2023 年 1-3 月		2022 年度		2021 年度	
	监理收入	咨询、司法 鉴定收入	监理收入	咨询、司法 鉴定收入	监理收入	咨询、司法 鉴定收入
在某一时段 内确认收入	16,104,030.77		69,396,556.33		64,259,189.02	
在某一时点 确认收入		94,339.62		1,702,641.49		1,994,339.62
合 计	16,104,030.77	94,339.62	69,396,556.33	1,702,641.49	64,259,189.02	1,994,339.62

5、投资收益

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
处置交易性金融资产产生的投资收益			410,770.83
理财产品分红			265,662.84
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		165.21	
合 计		165.21	676,433.67

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
非流动性资产处置损益		800.00	
计入当期损益的政府补助,但与企业正常经营业务密切相关,符合国家政策规定,按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	174,444.71	146,178.85	510,371.67
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		449,766.30	489,665.48
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	4,530.54	20,940.89	700,954.68
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.03	-241,328.34	-329,979.85
其他符合非经常性损益定义的损益项目			

西安高新矩一建设管理股份有限公司

财务报表附注

2023 年 1-3 月、2022 年度、2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
非经常性损益总额	178,975.28	376,357.70	1,371,011.98
减：非经常性损益的所得税影响数	26,846.29	25,048.98	180,380.79
非经常性损益净额	152,128.99	351,308.72	1,190,631.19
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数			
归属于公司普通股股东的非经常性损益	152,128.99	351,308.72	1,190,631.19

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		
	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
归属于公司普通股股东的净利润	2.52	25.54	27.88
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.26	26.02	28.12

（续）

报告期利润	基本每股收益			稀释每股收益		
	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.08	0.92	1.37	0.08	0.92	1.37
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.07	0.90	1.28	0.07	0.90	1.28

西安高新矩一建设管理股份有限公司

2023 年 6 月 16 日





营业执照

统一社会信用代码

9111010208376569XD



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

(副本)(5-1)

名称 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 姚庚春

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，出具有关审计报告；承接其他审计业务；代理记账；税务咨询；税务代理；企业管理咨询；开展经批准的其他经营活动；经国家有关部门批准，接受本外币资金业务，以及开展有关业务。

成立日期 2013年11月13日

合伙期限 2013年11月13日至 2033年11月12日

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24



登记机关

2021年12月07日

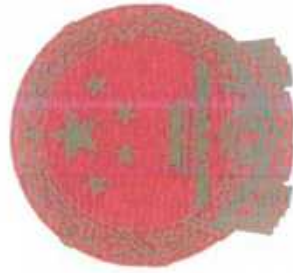


市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 0000187

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》。

会计师事务所

执业证书



名称：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：姚庚春

主任会计师：

经营场所：北京西城区阜成门外大街2号22层A24

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010205

批准执业文号：京财会许可[2014]0031号

批准执业日期：2014年03月28日



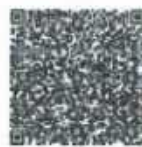
发证机关：

北京市财政局

二〇一四年四月二十日

中华人民共和国财政部制

姓名: 谢中梁
性别: 男
出生日期: 1971-01-13
工作单位: 北京兴华会计师事务所(普通合伙) 西安分所
身份证号码: 610303710131121



姓名: 谢中梁
证书编号: 610300640886

证书编号: 610300640886
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: 1999 年 01 月 12 日
Date of Issuance



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.



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



同意调入
Agree the holder to be transferred to



姓名 张龙英
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1993-07-11
Date of birth
工作单位 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 612427199307112129
Identity card No.



姓名: 张龙英
证书编号: 110101360298

证书编号: 110101360298
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019 年 06 月 18 日
Date of Issuance

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: 张龙英
证书编号: 110101360298

年 月 日



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



同意调入
Agree the holder to be transferred to

