

证券代码:874315

证券简称:矩一建管

主办券商:开源证券



矩一建管

NEEQ: 874315

西安高新矩一建设管理股份有限公司

Xi an Gaoxin Juyi Construction Management Co.,Ltd.



年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人范中东、主管会计工作负责人许芳 及会计机构负责人（会计主管人员）许芳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析, 请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	18
第五节	公司治理	21
第六节	财务会计报告	26
	附件会计信息调整及差异情况.....	118

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、矩一建管	指	西安高新矩一建设管理股份有限公司
股东大会	指	西安高新矩一建设管理股份有限公司股东大会
董事会	指	西安高新矩一建设管理股份有限公司董事会
监事会	指	西安高新矩一建设管理股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会的统称
公司章程	指	《西安高新矩一建设管理股份有限公司章程》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、万元
万策咨询、西安万策	指	西安万策工程咨询顾问有限公司
众鑫臻远	指	西安众鑫臻远投资合伙企业（有限合伙）
富沃德	指	西安富沃德投资有限公司
众鑫安远	指	西安众鑫安远企业管理咨询有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	西安高新矩一建设管理股份有限公司		
英文名称及缩写	Xi an Gaoxin Juyi Construction Management Co.,ltd.		
	GYCM		
法定代表人	范中东	成立时间	2001 年 3 月 27 日
控股股东	控股股东为（范中东）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（范中东），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业（M）-专业技术服务业（M74）-工程技术与设计服务（M748）-工程管理服务（M7481）		
主要产品与服务项目	公司是以工程技术为基础的工程咨询企业，面向国有企业、民营企业、政府部门等客户，提供以建设工程监理为主，技术咨询、工程司法鉴定为辅的专业工程咨询服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	矩一建管	证券代码	874315
挂牌时间	2024 年 2 月 6 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	17,640,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	许芳	联系地址	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
电话	13909253930	电子邮箱	xf@gxpm.com
传真	029-81138876		
公司办公地址	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	邮政编码	710077
公司网址	www.gxpm.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	916101317262815341		

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		
注册资本（元）	17,640,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是以提供各类工程技术咨询服务为基础的综合型工程咨询企业，面向国有企业、民营企业、政府部门等客户，提供以建设工程监理为主，技术咨询、工程司法鉴定为辅的专业工程咨询服务。目前拥有国家工程监理综合资质、地质灾害治理乙级资质，通过了 ISO9001 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系、ISO45001 职业健康安全管理体系认证，多次获得“国家优质工程奖”、“鲁班奖”等国家奖项。

公司依靠雄厚的技术人员储备、标准化的管理流程、领先的创新研发、良好的客户口碑及优秀的业务成绩来开拓市场。具体业务信息获取途径主要包括社交媒体、社会各界和员工提供、从建设行业相关企业及客户获取等。所获信息均由专人开展业务跟踪，经公司内部逐级评判后，通过参加招投标（包括公开招标和邀请招标）、与客户直接商务谈判（包括竞争性磋商和竞争性谈判）两种模式实现承揽落地。

其中公司工程监理业务运营主要是围绕工程开工前的准备阶段、施工阶段、竣工阶段、工程质量保修阶段开展相关工作；技术咨询业务运营主要围绕项目技术服务方案撰写、工程项目现场咨询服务、提供相应技术服务成果等内容展开相关工作；工程司法鉴定业务运营主要围绕现场初勘、受理后的问询详勘、出具司法鉴定意见书及后续鉴定异议回复、出庭质证、补充鉴定等程序开展相关工作。

为了确保经营政策的持续有效运行，公司每年 11 月统筹编制下年度经营指标预测和经营工作计划，经总经理办公会批准后，对指标合理分解并通过年度目标责任书等形式向各业务单位下达。在实施过程中，以季度、月度为周期，形成涵盖各业务板块在内的阶段性工作报告，对本周期经营工作进行总结和纠偏，确保公司经营工作持续开展。

公司多年以来，持续深耕工程监理主业，专注服务品质与客户价值，不断优化客户体验，逐步拓宽业务单元，有序发展技术咨询、工程司法鉴定等服务品类，同时聚焦全过程工程咨询发展方向，致力于打造“主业突出，多元互促”的业务新矩阵。通过长期积累并持续优化的资源管理，促进服务运营过程中各环节工作效率的不断提升、内控手段的不断完善，并将服务和运营成本控制在合理范围内。伴随公司经营规模的不断扩大，确保公司的合理利润及持续增长。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2023 年 12 月 12 日，根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195 号）等有关规定，2023 年 12 月，公司顺利通过陕西省科技厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局高新技术企业的重新认定，有效期三年。
其他	1、2023 年 3 月，根据《陕西省工业和信息化厅关于组织开展

	2022 年陕西省创新型中小企业评价认定工作的通知》（陕工信发[2022]403 号）要求，公司被认定为 2022 年陕西省创新型中小企业。 2、2023 年 5 月 9 日，根据《科技型中小企业评价办法》（国科发政[2017]115 号）和《科技型中小企业评价服务工作指引》（国科火字[2022]67 号）要求，经公示，公司顺利通过陕西省科学技术厅科技型中小企业的重新认定，有效期至 2023 年 12 月 31 日。
--	--

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	75,956,203.53	73,037,887.03	4.00%
毛利率%	52.24%	49.49%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	19,915,928.56	14,932,267.58	33.38%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,826,489.53	14,580,958.86	35.98%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	30.35%	25.54%	—
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	30.22%	26.03%	—
基本每股收益	1.13	0.93	22.14%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	108,479,090.04	79,439,808.37	36.56%
负债总计	30,553,179.58	21,318,119.88	43.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	75,574,884.43	55,658,955.87	34.07%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.28	3.16	35.78%
资产负债率%（母公司）	28.37%	26.74%	—
资产负债率%（合并）	28.17%	26.84%	—
流动比率	3.56	3.89	—
利息保障倍数	234.10	153.06	—
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,931,131.02	8,855,561.68	-55.61%
应收账款周转率	6.51	5.73	—
存货周转率	1,349.15	879.05	—
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	36.56%	-16.58%	—
营业收入增长率%	4.00%	9.27%	—
净利润增长率%	29.76%	-21.20%	—

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	24,554,517.94	22.64%	12,860,569.53	16.19%	90.93%
应收票据	2,574,944.24	2.37%	3,566,120.89	4.49%	-27.79%
应收账款	13,120,445.92	12.09%	10,213,309.67	12.86%	28.46%
交易性金融资产	862,289.42	0.79%	847,776.03	1.07%	1.71%
其他应收款	1,273,946.29	1.17%	1,369,261.53	1.72%	-6.96%
存货	26,670.76	0.02%	27,104.36	0.03%	-1.60%
合同资产	61,533,302.48	56.72%	45,377,348.61	57.12%	35.60%
其他流动资产	43,004.91	0.04%	-	0.00%	100.00%
固定资产	335,534.79	0.31%	424,240.78	0.53%	-20.91%
使用权资产	1,903,257.64	1.75%	2,569,658.08	3.23%	-25.93%
无形资产	200,072.94	0.18%	207,299.82	0.26%	-3.49%
递延所得税资产	1,626,865.05	1.50%	1,708,616.77	2.15%	-4.78%
其他非流动资产	424,237.66	0.39%	268,502.30	0.34%	58.00%
合同负债	6,940,328.22	6.40%	2,700,475.09	3.40%	157.00%
应付职工薪酬	3,795,683.20	3.50%	5,061,164.18	6.37%	-25.00%
应交税费	5,748,387.67	5.30%	7,091,720.42	8.93%	-18.94%
其他应付款	10,823,166.82	9.98%	3,379,152.78	4.25%	220.29%
一年内到期的非流动负债	1,452,802.73	1.34%	685,160.86	0.86%	112.04%
其他流动负债	416,419.72	0.38%	162,028.54	0.20%	157.00%
租赁负债	1,132,274.42	1.04%	1,903,266.78	2.40%	-40.51%
递延所得税负债	244,116.80	0.23%	335,151.23	0.42%	-27.16%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金 2023 年末较 2022 年末上升 90.93%，主要系经营活动现金流入增加及新增关联方借款 1000 万元所致。
- 2、合同资产 2023 年末较 2022 年末上升 35.60%，主要系①各监理项目按进度推进，本期确认进度收入较去年增加；②存在部分项目监理费用期末未到付款节点，暂未收回。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	75,956,203.53	-	73,037,887.03	-	4.00%
营业成本	36,275,279.01	47.76%	36,893,949.18	50.51%	-1.68%
毛利率%	52.24%	-	49.49%	-	-
税金及附加	590,372.39	0.78%	669,051.26	0.92%	-11.76%
销售费用	1,241,788.41	1.63%	1,793,464.27	2.46%	-30.76%
管理费用	8,226,451.28	10.83%	11,201,232.45	15.34%	-26.56%
研发费用	3,777,861.10	4.97%	3,373,976.86	4.62%	11.97%
财务费用	28,014.08	0.04%	-72,329.53	-0.10%	138.73%
信用减值损失	-584,322.25	-0.77%	-202,732.64	-0.28%	188.22%
资产减值损失	-2,132,100.32	-2.81%	-1,569,039.77	-2.15%	35.89%
其他收益	228,873.91	0.30%	146,178.85	0.20%	56.57%
投资收益	15,963.39	0.02%	20,530.89	0.03%	-22.25%
公允价值变动 收益	-1,450.00	0.00%	410.00	0.00%	-453.66%
资产处置收益	-283.33	0.00%	800.00	0.00%	-135.42%
汇兑收益	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
营业利润	23,343,118.66	30.73%	17,574,689.87	24.06%	32.82%
营业外收入	3,600.07	0.00%	-	0.00%	100.00%
营业外支出	141,481.65	0.19%	241,328.34	0.33%	-41.37%
净利润	19,804,221.97	26.07%	15,262,444.92	20.90%	29.76%

项目重大变动原因：

1、营业利润、净利润 2023 年末较 2022 年末分别上升 32.82%、29.76%，主要系：①本期控制成本缩减部分人员，导致本期成本及销售费用较上年度下降，增加本期营业利润及净利润；②上年度公司发生股份支付费用 3,319,355.95 元，本年度无此项费用，导致本期管理费用较上年度下降，增加本期营业利润及净利润。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	75,956,203.53	73,037,887.03	4.00%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	36,275,279.01	36,893,949.18	-1.68%
其他业务成本	0	0	

按产品分类分析:

√ 适用 □ 不适用

单位: 元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
监理业务	68,549,242.82	34,276,520.21	50.00%	-1.22%	-0.05%	-0.59%
咨询业务	2,259,507.88	1,213,530.78	46.29%	16.55%	-35.69%	43.63%
司法鉴定业务	5,147,452.83	785,228.02	84.75%	202.32%	10.16%	26.61%

按地区分类分析:

□ 适用 √ 不适用

不适用

主要客户情况

单位: 元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	西安高科集团有限公司	14,193,967.08	18.69%	否
2	西安高新控股有限公司	8,425,943.35	11.09%	否
3	西安高新技术产业开发区土地储备中心	3,224,863.10	4.25%	否
4	陕西富阁教育科技有限公司	2,979,444.80	3.92%	否
5	西安高新区公共项目建设管理中心	2,021,320.75	2.66%	否
合计		30,845,539.08	40.61%	-

主要供应商情况

单位: 元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	西安睿泽丰工程咨询有限公司	106,250.00	100%	否
合计		106,250.00		-

(三) 现金流量分析

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,931,131.02	8,855,561.68	-55.61%
投资活动产生的现金流量净额	-37,079.64	-3,758,930.14	99.01%
筹资活动产生的现金流量净额	7,657,464.57	-33,957,720.54	122.55%

现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额 2023 年末较 2022 年末下降 55.61%，主要系受国家及区域宏观经济、建筑行业市场环境的影响，在监项目进度付款较合同约定时间滞后，部分已竣工项目资金结算审批进度缓慢，尾款支付滞后。
- 2、投资活动产生的现金流量净额 2023 年末较 2022 年末上升 99.01%，主要系 2022 年支付子公司投资款所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额 2023 年末较 2022 年末上升 122.55%，主要系 2023 年新增关联方借款 1000 万元及 2022 年分配现金股利 4106.12 万元。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
西安万策工程咨询顾问有限公司	控股子公司	工程咨询	5,000,000.00	6,517,722.20	5,877,565.07	1,502,900.92	-279,266.48

主要参股公司业务分析

□ 适用 √ 不适用

(二) 理财产品投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	853,769.42	0	不存在
合计	-	853,769.42	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□ 适用 √ 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人控制不当风险	范中东直接持有公司 6,223,000 股股份,持股比例 35.28%,同时范中东持有众鑫臻远 23.74%股权,为众鑫臻远执行事务合伙人,因此范中东可以通过众鑫臻远控制公司 15.08%的表决权。范中东累计可支配公司股份表决权为 50.36%,因此范中东为公司实际控制人。范中东先生为矩一建管的主要创始人之一,一直担任公司董事长,对公司经营决策具有支配力和重大影响力,为公司的控股股东及实际控制人。虽然公司已经按照现代企业制度要求建立了较为完善的法人治理结构,但仍不能排除公司实际控制人可能会通过其拥有的控制权,对公司发展战略、经营决策、人事安排、关联交易和利润分配等重大事宜实施重大影响,从而有可能损害其他中小股东的利益,因此公司可能面临实际控制人不当控制风险。 应对措施:通过进一步完善法人治理结构,强化内部控制与审计,明确权责划分,加强实际控制人的法律意识和责任教育,建立风险预警机制,实施定期检查和审计,加强信息披露和透明度等一系列措施来降低实际控制人控制不当带来的风险,确保公司的稳健运营和持续发展。
行政处罚风险	公司制定了较为完备的管理制度和业务操作规范,能最大限度地减少因业务实施不合规、管理缺失等带来的行政处罚。但由于公司涉及的业务类型、实施人员较多,可能因部分业务实施不规范或个别员工操作不当而遭受主管部门行政处罚。如受到重大行政处罚,公司可能会遭受经济损失并对品牌、业务发展带来不利影响。 应对措施:通过建立健全的法规遵从体系,提升员工法律意识和职业化素质,规范劳动合同管理,强化项目管理和质量控制,建立风险预警和应对机制等多个方面入手,提升企业的行政处罚风险防控能力。
监管政策变化风险	公司所处行业的主管部门是各级住建、发改部门等,前述主管部门对工程监理、招标代理和工程咨询等进行监督管理,并制定相应的政策、规章、制度等。从公司所处的产业链看,主要面向建筑、市政、房屋、民航、园林、公路、铁路等行业,如果上述领域的行业政策发生变化,可能对公司未来的经营状况产生不利影响。 应对措施:密切关注政策动向,加强与行业主管部门的沟

	通联系，提高业务适应性和灵活度，完善风险防控机制，加强人才培养和引进，以应对监管政策变化带来的风险。
人力成本上升风险	人力成本是工程管理服务行业的公司营业成本的主要构成，人力成本的变化对公司的经营业绩有着重大影响。若未来人力成本上升，将会增大公司的成本，若不能有效提高管理效率，公司面临毛利率下滑的风险。 应对措施：公司在运营过程中通过应用数智化业务系统、目标管理工具、职业化建设以及加强员工培训等提高管理效率和劳动生产率。同时，定期开展合同成本效益分析，在不降低产品品质的前提下，在全公司范围内对人员进行合理调配，减少冗余，以降低人力成本。
宏观经济波动风险	公司业务范围涵盖工程监理、项目管理、专项咨询、司法鉴定及招标代理等，业务涉及工程建设各个领域，而工程建设是典型的投资驱动型行业。因此，公司的业务规模与国家经济周期和社会固定资产的投资规模息息相关，具有很强的周期性。国家宏观经济的波动可能会引起行业下游需求变化，进而可能造成公司业绩波动。 应对措施：公司通过以监理业务为主，工程咨询、司法鉴定等其他业务共同发展的模式，增加业务的多样性，从而提升因宏观经济波动带来经营风险的应对能力。同时，公司还将充分发挥品牌效应，践行全员经营理念，紧跟国家建设领域的政策调整和发展趋势，努力拓展城市更新、乡村振兴、绿色建筑等新业务，增强企业盈利能力。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	672,492.00	643,819.06
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		

与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
资金借贷	10,000,000.00	10,000,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内，关联方租赁系矩一建管向西安众鑫安远企业管理咨询有限公司租赁办公场所，租赁面积分别为 1,648.79 平方米，月租金为 56,041.00 元。该关联交易事项于 2023 年 6 月 16 日经公司第一届董事会第六次会议审议，于 2023 年 7 月 3 日经公司 2023 年第二次临时股东大会审议通过。该关联交易系公司生产经营过程中正常发生的，具有必要性。通过查询附近写字楼租金价格，公司向关联方租赁的房屋价格符合市场公允性，没有损害公司及各股东的合法权益，没有违反法律、法规和《公司章程》的规定。 报告期内，关联方资金借贷系矩一建管向关联公司西安众鑫安远企业管理咨询有限公司借款 1000 万元，借款起止日期为 2023 年 7 月 10 日至 2024 年 7 月 9 日，利率 0%，主要原因为 2022 年 12 月，由于疫情放开，大面积的人员感染，导致年末未能及时回款，借款主要补充公司经营现金流，具有必要性。该关联交易事项于 2023 年 6 月 30 日经公司第一届董事会第七次会议审议通过，因该借款为无息借款，系关联方无偿为公司提供借款，免于提交股东大会审议。报告期内，除该笔关联方借款外未向银行等外部金融机构借款，公司短期内不存在偿付压力。公司营业收入平稳增长，拥有稳定的客户和供应商，具有持续的营运记录，公司不存在对持续经营能力产生重大影响的因素。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2023 年 6 月 15 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2023 年 6 月 15 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2023 年 6 月 15 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 6 月 15 日		挂牌	关于规范关联交易承诺	承诺尽可能避免和减少关联交易，若无法避免的，保证关联交易公允。	正在履行中

其他股东	2023 年 6 月 15 日		挂牌	关于规范关联交易承诺	承诺尽可能避免和减少关联交易，若无法避免的，保证关联交易公允。	正在履行中
董监高	2023 年 6 月 15 日		挂牌	关于规范关联交易承诺	承诺尽可能避免和减少关联交易，若无法避免的，保证关联交易公允。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 6 月 15 日		挂牌	资金占用承诺	承诺不构成资金占用	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 6 月 15 日		挂牌	关于社保、公积金补缴的承诺	承诺承担相关连带责任，为本公司补缴各项社会保险及住房公积金，承担任何滞纳金、罚款等一切可能给本公司造成的损失	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	17,640,000	100%	0	17,640,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	6,223,000	35.28%	0	6,223,000	35.28%
	董事、监事、高管	4,364,640	24.75%	0	4,364,640	24.75%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		17,640,000	-	0	17,640,000	-
普通股股东人数		19				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	范中东	6,223,000	0	6,223,000	35.28%	6,223,000	0	0	0
2	众鑫臻远	2,660,000	0	2,660,000	15.08%	2,660,000	0	0	0
3	李平海	1,456,560	0	1,456,560	8.26%	1,456,560	0	0	0
4	朱刚	1,386,000	0	1,386,000	7.86%	1,386,000	0	0	0
5	富沃德	1,149,120	0	1,149,120	6.51%	1,149,120	0	0	0
6	赵沈生	630,000	0	630,000	3.57%	630,000	0	0	0
7	韩飞	504,000	0	504,000	2.86%	504,000	0	0	0
8	王翠萍	448,560	0	448,560	2.54%	448,560	0	0	0
9	张彦生	448,560	0	448,560	2.54%	448,560	0	0	0

10	董明达	385,560	0	385,560	2.19%	385,560	0	0	0
合计		15,291,360	0	15,291,360	86.69%	15,291,360	0	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

- (1) 股东范中东持有众鑫臻远 23.74%股权，并担任众鑫臻远的执行事务合伙人；
- (2) 股东范中东持有富沃德 37.18%的股权，范中东为公司股东富沃德的第一大股东；
- (3) 股东李平海持有富沃德 11.56%股权；
- (4) 股东朱刚持有富沃德 11.00%股权；
- (5) 股东赵沈生持有富沃德 5%股权；
- (6) 股东韩飞持有富沃德 4.00%股权；
- (7) 股东王翠萍持有富沃德 3.56%股权；
- (8) 股东董明达持有富沃德 3.06%股权。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

范中东直接持有公司 6,223,000 股股份，持股比例 35.28%，同时范中东持有众鑫臻远 23.74%股权，为众鑫臻远执行事务合伙人，因此范中东可以通过众鑫臻远控制公司 15.08%的表决权。范中东累计可支配公司股份表决权为 50.36%，因此范中东为公司实际控制人。范中东担任公司董事长、总经理，直接参与公司重大经营决策，能够对公司的经营管理产生重大影响，能够对董事会和股东大会决议产生重大影响，因此，范中东为公司的控股股东。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
范中东	董事长、董事、总经理	男	1968年7月	2022年10月8日	2025年10月7日	6,223,000.00	0	6,223,000.00	35.28%
李平海	董事	男	1967年3月	2022年10月8日	2025年10月7日	1,456,560.00	0	1,456,560.00	8.26%
朱刚	董事	男	1961年10月	2022年10月8日	2025年10月7日	1,386,000.00	0	1,386,000.00	7.86%
韩飞	董事	男	1963年11月	2022年10月8日	2025年10月7日	504,000.00	0	504,000.00	2.86%
刘应辉	董事、副总经理、总工程师	男	1977年8月	2022年10月8日	2025年10月7日	317,520.00	0	317,520.00	1.80%
李伟涛	董事、副总经理	男	1982年12月	2022年10月8日	2025年10月7日	0	0	0	0%
陈文海	董事	男	1970年12月	2022年10月8日	2025年10月7日	189,000.00	0	189,000.00	1.07%
冉迪丛	监事会主席、监事	男	1963年8月	2022年10月8日	2025年10月7日	322,560.00	0	322,560.00	1.83%
邱佳	监事	男	1989年7月	2022年10月8日	2025年10月7日	0	0	0	0%
佟禹	职工代表监事	女	1986年6月	2022年10月8日	2025年10月7日	0	0	0	0%
段宏	副总经理	男	1972年	2022年	2025年	0	0	0	0%

星	理		4 月	10 月 8 日	10 月 7 日				
许军峰	副 总 经 理	男	1975 年 10 月	2022 年 10 月 8 日	2025 年 10 月 7 日	0	0	0	0%
许芳	董 事 会 秘 书、财 务 负 责 人	女	1976 年 7 月	2022 年 10 月 8 日	2025 年 10 月 7 日	189,000.00	0	189,000.00	1.07%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司控股股东、实际控制人范中东担任公司董事长，其它董事、监事、高级管理人员相互间均无关联关系，与控股股东和实际控制人亦没有关联关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	41	1	0	42
销售人员	6	1	0	7
技术人员	373	0	87	286
财务人员	4	0	0	4
行政人员	10	0	1	9
员工总计	434	2	88	348

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	11
本科	229	184
专科	182	145
专科以下	17	8
员工总计	434	348

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、人员变动

2023 年度，公司基于持续提升管理水平和工程技术咨询服务品质的考虑，采取措施调整员工学历结构，加大高学历人才引进力度。其中硕士学位员工由期初 6 人增至期末的 11 人。同时降低专科及以下学历人数占比，由期初 45.85%降至期末的 43.96%。

截止报告期末，公司在职员工 348 人，较期初减少 86 人，主要原因是为了进一步控制成本支出。公司通过不断优化员工学历结构、系统安排业务培训、减少项目团队人员冗余，辅以业务信息化系统升级，一定程度上提高了劳动生产效率，未对公司业务开展和合同履行质量产生大的影响。

2、人才引进、培训

人才引进方面：基于公司年度综合计划，人力资源部制定年度人才引进计划与实施策略。公司加强对相关网络招聘平台的评估，积极与相关院校对接，制定内部推荐奖励机制，进一步夯实招聘渠道，确定了以网络招聘为主线，以校园招聘、内部推荐和猎头招聘为必要补充。先后引入了财务部经理、项目管理事业部经理及多名硕士研究生等高学历、专业化人才。

人才培养方面：公司重视人才的培养，建立培训学校，为员工提供可持续发展的机会。执行年度培训计划及专项人才培养计划，加强对全体员工的培训。新员工入职后进行入职交底培训、入职集中培训和在岗培训，包括职业健康安全管理交底、在岗技能培训、企业文化培训等。年度内公司实施了“营销系统专项培训”、“总监养成计划”、“英才、雏鹰计划”等专项培养计划。此外，公司定期对员工进行业务及管理技能培训、职业资格证书考试培训，组织年度技能测评及评后强化培训，完善技术人员的任职资格，全面提高员工的业务能力和综合素质，为公司的发展提供有力保障。

3、薪酬政策

公司实行劳动合同聘用制，依据《中华人民共和国民法典》《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订劳动合同或劳务合同，依规办理“五险一金”。公司实施符合行业特点和市场水平的薪酬制度，按时支付员工薪酬，并统筹处理固定薪资、年度月度绩效考核，以及中长期激励之间的关系，有效调动员工工作积极性。公司关注市场、行业的变动情况，结合企业实际，定期研判薪酬政策的符合性、适宜度及竞争力。

4、无需要公司承担费用的离退休职工的情形。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☐ 是 ☒ 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求完善公司治理结构。制定了符合挂牌公司要求的《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会秘书工

作细则》、《总经理工作细则》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保制度》、《控股子公司管理制度》、《规范与关联方资金往来的管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《内部审计制度》、《重大信息内部报告制度》、《内幕信息知情人登记备案管理制度》、《日常生产经营决策制度》、《非日常经营交易事项决策制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《募集资金管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》，公司内部严格按照制度规定进行治理，确保公司运作规范。报告期内公司三会的会议决策事项及会议通知、召开、表决方式等流程严格按照《公司法》和《公司章程》的规定进行，均无缺席会议的情况，会议记录完整规范，会议决议符合生效要求。

（二） 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司历次监事会会议的召开均严格按照《公司法》、《公司章程》及相关要求规范运行。监事会认为董事会编制和审议的公司年报程序符合法律、行政法规和中国证监会的规定，报告内容真实、准确、完整地反映了公司的实际情况，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。监事会对报告期内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、财务、机构等方面均保持独立，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立。公司业务是为客户提供以建设工程监理为主，技术咨询、工程司法鉴定为辅的专业工程咨询服务。公司具有独立、健全的内部组织结构，能够独立获取业务收入和利润，具有独立自主、完整的业务经营体系和直接面向市场独立经营的能力。公司控股股东、实际控制人没有从事与公司业务相竞争的工作，也不存在投资其他同公司存在竞争或潜在竞争业务的行为。公司不存在重大依赖实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，不存在影响公司独立性的重大关联交易。

2、资产独立。公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，具备与经营活动相关的专利权等资产。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被实际控制人占用而损害公司利益的情形。不存在为实际控制人控制的其他企业违规提供担保的情形。公司资产权属清晰、证件齐备，不存在权利瑕疵、权属争议纠纷或其他权属不明的情形，不存在资产产权共有的情形、不存在知识产权方面对他方的重大依赖、不存在知识产权纠纷的诉讼或仲裁。

3、人员独立。公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司所有董事、监事及高级管理人员均具有完全民事行为能力，不存在《公司法》第 146 条规定的不得担任公司董事、监事、高级管理人员的情形。公司高级管理人员均与公司签订了劳动合同并在公司领取报酬，不存在在实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，以及从实际控制人及其控制的其他企业中领取报酬的情形，财务人员也不存在在实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。公司拥有独立、完整的人事管理体系，制定了独立的劳动人事管理制度，独立与员工签订劳动合同并为员工办理社保及公积金的缴纳。

4、财务独立。公司设立了独立的财务部门，配备专职的财务工作人员，制定了完善的财务管理制度和财务会计制度，建立了独立的财务核算体系，能够依法独立作出财务决策。公司开设独立基本存款账户，独立运营资金，未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户，公司独立纳税。公司不存在控股股东、实际控制人占用公司资产或资金的情况，未为股东或其控制的其他企业、以及有利益关联的个人提供担保，也没有将以本公司名义的借款、授信额度转给前述法人或个人的情形。

5、机构独立。公司机构设置独立、完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大

会、董事会、监事会、经营管理层等决策经营管理机构及监督机构，明确了各机构的职权范围，建立了规范、有效的法人治理结构和适合自身业务特点及业务发展需要的组织。公司根据生产经营的需要设置了行政综合部、人力资源部、经营部、品质管理部、技术研发部、财务部等完整的内部管理运营组织机构，同时下设两个办事处、四个监理处、项目管理事业部、司法鉴定中心以及宝鸡分公司等业务部门。部门职责明确、工作流程清晰。不存在与实际控制人及其控制的其他企业混同经营、合署办公的情形。不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业直接干预本公司生产经营管理独立性的现象。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司严格按照内控制度进行内部管理和风险控制，公司会计核算、财务管理及风险控制体系均正常运行，未出现重大内部管理漏洞。

1、会计核算体系

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

2、财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理。

3、风险控制体系

报告期内，公司严格落实企业风险控制制度，在综合分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	√无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中兴财光华审会字（2024）第 337006 号			
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24			
审计报告日期	2024 年 4 月 24 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	谢中梁 3 年	张龙英 3 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	12			

中兴财光华审会字（2024）第 337006 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 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年 1-12 月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 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年 1-12 月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、 其他信息

矩一建管公司管理层(以下简称“管理层”)对其他信息负责。其他信息包括矩一建管公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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。

(特殊普通合伙)	中国注册会计师：张龙英
中国•北京	2024 年 4 月 24 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	24,554,517.94	12,860,569.53
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	862,289.42	847,776.03
衍生金融资产			
应收票据	五、3	2,574,944.24	3,566,120.89
应收账款	五、4	13,120,445.92	10,213,309.67
应收款项融资			
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	1,273,946.29	1,369,261.53
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	26,670.76	27,104.36
合同资产	五、7	61,533,302.48	45,377,348.61
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	43,004.91	-
流动资产合计		103,989,121.96	74,261,490.62
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3		
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	335,534.79	424,240.78
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	1,903,257.64	2,569,658.08
无形资产	五、11	200,072.94	207,299.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、12	1,626,865.05	1,708,616.77
其他非流动资产	五、13	424,237.66	268,502.30
非流动资产合计		4,489,968.08	5,178,317.75
资产总计		108,479,090.04	79,439,808.37
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债	五、14	6,940,328.22	2,700,475.09
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、15	3,795,683.20	5,061,164.18
应交税费	五、16	5,748,387.67	7,091,720.42
其他应付款	五、17	10,823,166.82	3,379,152.78
其中：应付利息			
应付股利			3,148,435.46
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、18	1,452,802.73	685,160.86
其他流动负债	五、19	416,419.72	162,028.54
流动负债合计		29,176,788.36	19,079,701.87
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、20	1,132,274.42	1,903,266.78
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	244,116.80	335,151.23
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,376,391.22	2,238,418.01
负债合计		30,553,179.58	21,318,119.88
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、21	17,640,000.00	17,640,000.00
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
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	3,178,653.01	1,170,304.16
一般风险准备			
未分配利润	五、24	28,663,872.31	10,756,292.60
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		75,574,884.43	55,658,955.87
少数股东权益		2,351,026.03	2,462,732.62
所有者权益（或股东权益）合计		77,925,910.46	58,121,688.49
负债和所有者权益（或股东权益）总计		108,479,090.04	79,439,808.37

法定代表人：范中东 主管会计工作负责人：许芳 会计机构负责人：许芳

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	20,524,514.37	8,253,664.49
交易性金融资产	五、2	8,520.00	9,970.00
衍生金融资产			
应收票据	五、3	2,574,944.24	3,566,120.89

应收账款	五、4	11,979,773.98	8,960,983.80
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	五、5	1,241,885.37	1,365,111.53
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	24,829.63	25,026.20
合同资产	五、7	61,533,302.48	45,377,348.61
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	34,836.52	
流动资产合计		97,922,606.59	67,558,225.52
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	333,713.79	422,419.78
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	1,486,809.23	2,062,348.19
无形资产	五、11	200,072.94	207,299.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、12	1,595,527.63	1,679,142.87
其他非流动资产	五、13	424,237.66	268,502.30
非流动资产合计		7,509,053.95	8,108,405.66
资产总计		105,431,660.54	75,666,631.18
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			
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	五、15	3,680,836.88	4,883,577.57

应交税费	五、16	5,747,792.88	7,062,256.89
其他应付款	五、17	10,762,003.18	3,317,989.14
其中：应付利息			
应付股利			3,148,435.46
合同负债	五、14	6,921,460.30	2,428,682.64
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、18	1,333,138.04	561,589.96
其他流动负债	五、19	415,287.64	145,720.99
流动负债合计		28,860,518.92	18,399,817.19
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	830,809.15	1,523,478.61
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	223,294.38	309,785.74
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,054,103.53	1,833,264.35
负债合计		29,914,622.45	20,233,081.54
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、21	17,640,000.00	17,640,000.00
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
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	3,178,653.01	1,170,304.16
一般风险准备			
未分配利润	五、24	28,606,025.97	10,530,886.37
所有者权益（或股东权益）合计		75,517,038.09	55,433,549.64
负债和所有者权益（或股东权益）合计		105,431,660.54	75,666,631.18

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入	五、25	75,956,203.53	73,037,887.03
其中：营业收入		75,956,203.53	73,037,887.03
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、25	50,139,766.27	53,859,344.49
其中：营业成本		36,275,279.01	36,893,949.18
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、26	590,372.39	669,051.26
销售费用	五、27	1,241,788.41	1,793,464.27
管理费用	五、28	8,226,451.28	11,201,232.45
研发费用	五、29	3,777,861.10	3,373,976.86
财务费用	五、30	28,014.08	-72,329.53
其中：利息费用		99,549.52	113,986.76
利息收入		124,779.71	199,363.94
加：其他收益	五、31	228,873.91	146,178.85
投资收益（损失以“-”号填列）	五、32	15,963.39	20,530.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、33	-1,450.00	410.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	-584,322.25	-202,732.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-2,132,100.32	-1,569,039.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、36	-283.33	800.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,343,118.66	17,574,689.87
加：营业外收入	五、37	3,600.07	-
减：营业外支出	五、38	141,481.65	241,328.34
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,205,237.08	17,333,361.53
减：所得税费用	五、39	3,401,015.11	2,070,916.61

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,804,221.97	15,262,444.92
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		19,804,221.97	15,262,444.92
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-111,706.59	330,177.34
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		19,915,928.56	14,932,267.58
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		19,804,221.97	15,262,444.92
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		19,915,928.56	14,932,267.58
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-111,706.59	330,177.34
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.13	0.93
（二）稀释每股收益（元/股）		1.13	0.93

法定代表人：范中东 主管会计工作负责人：许芳 会计机构负责人：许芳

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
----	----	--------	--------

一、营业收入	五、25	74,453,302.61	71,099,197.82
减：营业成本	五、25	35,061,748.23	36,515,241.49
税金及附加	五、26	589,516.44	664,748.76
销售费用	五、27	1,231,288.41	1,787,242.27
管理费用	五、28	7,691,384.12	10,544,603.81
研发费用	五、29	3,777,861.10	3,373,976.86
财务费用	五、30	16,648.60	-75,278.48
其中：利息费用		78,878.62	104,346.53
利息收入		114,885.30	191,912.16
加：其他收益	五、31	228,711.72	144,612.27
投资收益（损失以“-”号填列）	五、32		165.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、33	-1,450.00	410.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	-550,942.05	-133,989.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-2,132,100.32	-1,569,039.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、36	-283.33	800.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,628,791.73	16,731,620.85
加：营业外收入	五、37	3,600.07	
减：营业外支出	五、38	141,481.65	241,328.34
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,490,910.15	16,490,292.51
减：所得税费用	五、39	3,407,421.70	2,053,290.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,083,488.45	14,437,001.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,083,488.45	14,437,001.57
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			

5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		20,083,488.45	14,437,001.57
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		63,975,957.66	62,358,713.41
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			708,477.22
收到其他与经营活动有关的现金	五、40	2,314,091.83	4,125,513.38
经营活动现金流入小计		66,290,049.49	67,192,704.01
购买商品、接受劳务支付的现金		1,064,935.95	1,903,860.07
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		45,356,819.57	42,212,941.34
支付的各项税费		8,928,634.41	5,840,984.92
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	7,008,528.54	8,379,356.00
经营活动现金流出小计		62,358,918.47	58,337,142.33
经营活动产生的现金流量净额		3,931,131.02	8,855,561.68

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			20,530.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,000.00	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		1,000.00	21,330.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,079.64	47,886.23
投资支付的现金			3,732,374.80
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		38,079.64	3,780,261.03
投资活动产生的现金流量净额		-37,079.64	-3,758,930.14
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
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、39	10,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	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		2,239,635.43	41,061,228.54
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、40	102,900.00	672,492.00
筹资活动现金流出小计		2,342,535.43	41,733,720.54
筹资活动产生的现金流量净额		7,657,464.57	-33,957,720.54
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		11,551,515.95	-28,861,089.00
加：期初现金及现金等价物余额		10,463,988.23	39,325,077.23
六、期末现金及现金等价物余额		22,015,504.18	10,463,988.23

法定代表人：范中东 主管会计工作负责人：许芳 会计机构负责人：许芳

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		62,645,354.00	61,319,805.30

收到的税费返还			708,477.22
收到其他与经营活动有关的现金	五、40	1,929,249.72	4,018,007.91
经营活动现金流入小计		64,574,603.72	66,046,290.43
购买商品、接受劳务支付的现金		1,045,224.41	4,075,090.38
支付给职工以及为职工支付的现金		43,718,182.69	40,090,840.40
支付的各项税费		8,871,665.70	5,806,408.86
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	6,534,398.43	8,131,718.43
经营活动现金流出小计		60,169,471.23	58,104,058.07
经营活动产生的现金流量净额		4,405,132.49	7,942,232.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			165.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,000.00	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		1,000.00	965.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,079.64	47,886.23
投资支付的现金			3,732,374.80
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		38,079.64	3,780,261.03
投资活动产生的现金流量净额		-37,079.64	-3,779,295.82
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
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、39	10,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	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		2,239,635.43	41,061,228.54
支付其他与筹资活动有关的现金	五、40		672,492.00
筹资活动现金流出小计		2,239,635.43	41,733,720.54
筹资活动产生的现金流量净额		7,760,364.57	-33,957,720.54
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		12,128,417.42	-29,794,784.00
加：期初现金及现金等价物余额		5,857,083.19	35,651,867.19
六、期末现金及现金等价物余额		17,985,500.61	5,857,083.19

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	17,640,000.00				26,092,359.11				1,170,304.16		10,756,292.60	2,462,732.62	58,121,688.49
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				1,170,304.16		10,756,292.60	2,462,732.62	58,121,688.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,008,348.85		17,907,579.71	-111,706.59	19,804,221.97
（一）综合收益总额											19,915,928.56	-111,706.59	19,804,221.97
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								2,008,348.85	-2,008,348.85				
1. 提取盈余公积								2,008,348.85	-2,008,348.85				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	17,640,000				26,092,359.11			3,178,653.01	28,663,872.31	2,351,026.03	77,925,910.46		

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	9,000,000.00				2,275,609.68				4,500,000.00		61,961,178.00	2,761,979.23	80,498,766.91
加：会计政策变更									-250.45		-2,254.04		-2,504.49
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	9,000,000.00				2,275,609.68				4,499,749.55		61,958,923.96	2,761,979.23	80,496,262.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	8,640,000.00				23,816,749.43				- 3,329,445.39		- 51,202,631.36	-299,246.61	- 22,374,573.93
（一）综合收益总额											14,932,267.58	330,177.34	15,262,444.92
（二）所有者投入和减少资本	3,600,000.00				4,956,064.17						-563,659.07	-629,423.95	7,362,981.15
1. 股东投入的普通股	3,600,000.00				4,176,000.00								7,776,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权					3,319,355.95								3,319,355.95

益的金额												
4. 其他				-2,539,291.78					-563,659.07	-629,423.95	-3,732,374.80	
(三) 利润分配							1,443,700.15		-		-	
									46,443,700.15		45,000,000.00	
1. 提取盈余公积							1,443,700.15		-1,443,700.15			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-		-	
									45,000,000.00		45,000,000.00	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	5,040,000.00			18,860,685.26			-		-			
							4,773,145.54		19,127,539.72			
1. 资本公积转增资本（或股本）	5,040,000.00			-5,040,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他				23,900,685.26			-		-			
							4,773,145.54		19,127,539.72			
(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				1,170,304.16		10,756,292.60	2,462,732.62	58,121,688.49

法定代表人：范中东 主管会计工作负责人：许芳 会计机构负责人：许芳

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	17,640,000.00				26,092,359.11				1,170,304.16		10,530,886.37	55,433,549.64
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				1,170,304.16		10,530,886.37	55,433,549.64
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)									2,008,348.85		18,075,139.60	20,083,488.45
(一) 综合收益总额											20,083,488.45	20,083,488.45
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								2,008,348.85		-2,008,348.85		
1. 提取盈余公积								2,008,348.85		-2,008,348.85		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本年期末余额	17,640,000.00				26,092,359.11				3,178,653.01		28,606,025.97	75,517,038.09

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	9,000,000.00								4,500,000.00		61,667,378.71	75,167,378.71
加：会计政策变更									-250.45		-2,254.04	-2,504.49
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	9,000,000.00								4,499,749.55		61,665,124.67	75,164,874.22
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	8,640,000.00				26,092,359.11				- 3,329,445.39		- 51,134,238.30	- 19,731,324.58
(一) 综合收益总额											14,437,001.57	14,437,001.57
(二) 所有者投入和减少资本	3,600,000.00				7,231,673.85							10,831,673.85
1. 股东投入的普通股	3,600,000.00				4,176,000.00							7,776,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,319,355.95							3,319,355.95
4. 其他					-263,682.10							-263,682.10

(三) 利润分配								1,443,700.15		-	-
1. 提取盈余公积								1,443,700.15		46,443,700.15	45,000,000.00
2. 提取一般风险准备										-1,443,700.15	
3. 对所有者（或股东） 的分配										-	-
4. 其他										45,000,000.00	45,000,000.00
(四) 所有者权益内部结 转	5,040,000.00				18,860,685.26			-		-	
1. 资本公积转增资本（或 股本）	5,040,000.00				-5,040,000.00			4,773,145.54		19,127,539.72	
2. 盈余公积转增资本（或 股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结 转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存 收益											
6. 其他					23,900,685.26			-		-	
								4,773,145.54		19,127,539.72	
(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			1,170,304.16		10,530,886.37	55,433,549.64

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，西安鑫源和西安思维签署《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。

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）	
	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）：

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%。

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）：

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。

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%
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%

本次变更后，公司股权结构如下（金额单位：人民币万元）：

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%
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%
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%
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，韩非认缴 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%
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，债权人未在规定时间内行使上述权利的，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%
冉迪从	23.04	2.56%	23.04	2.56%
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%
韩飞	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%
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。

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、实际从事的主要经营活动

公司是以工程技术咨询为基础的工程咨询企业，面向国有企业、民营企业、政府部门等客户，提供以建设工程监理为主，技术咨询、工程司法鉴定为辅的专业工程咨询服务。

主营业务：工程咨询服务，包括建设工程监理、技术咨询、工程司法鉴定。

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，范中东先生为公司最终实际控制人。

5、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 2024 年 4 月 24 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（2023 年修订）》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

本公司不存在对公司未来 12 个月持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况，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 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 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、重要性标准确定方法和选择依据

确定重要性选择的标准	符合重要性的标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	≥200 万且账龄超过 2 年
重要的单项计提坏账准备的合同资产	≥200 万且账龄超过 2 年
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	≥100 万

重要的账龄超过 1 年的其他应付款	≥5 万
重要投资活动有关的现金的金额	≥500 万

6、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、13“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）。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

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，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、13“长期股权投资”或本附注三、9“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、13（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。

8、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。

9、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

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。

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。

（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。

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，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。

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款及合同资产，单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款及合同资产，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收账款、合同资产组合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照模型，计算预期信用损失。

本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

（1）应收票据组合

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

（2）应收账款组合

应收账款组合 1 账龄组合

应收账款组合 2 合并范围内关联方款项

（3）其他应收款组合

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

11、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。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。

12、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。

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。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

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

以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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。

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，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、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

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。

16、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。

17、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。

18、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。

19、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。

20、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。

21、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。

22、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。

23、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。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

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。

24、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。

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。

25、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。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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。

26、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，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。

27、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号）（“解释第 16 号”）中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定”

根据该规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易以及固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等），不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司自 2023 年 1 月 1 日起适用该规定，对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。对可比期间合并财务报表项目及金额影响如下：

合并资产负债表 (于 2022 年 1 月 1 日)			
项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产	615,612.12	1,008,790.71	393,178.59
递延所得税负债	372.00	396,055.08	395,683.08
盈余公积	4,500,000.00	4,499,749.55	-250.45
未分配利润	61,961,178.00	61,958,923.96	-2,254.04
合并资产负债表 (于 2022 年 12 月 31 日)			

项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产	1,370,688.53	1,708,616.77	337,928.24
递延所得税负债	433.5	335,151.23	334,717.73
盈余公积	1,169,963.36	1,170,304.16	340.8
未分配利润	10,753,343.87	10,756,292.60	2,948.73
少数股东权益	2,462,811.64	2,462,732.62	-79.02

合并利润表
(2022 年度)

项目	调整前	调整后	影响金额
所得税费用	2,076,631.61	2,070,916.61	-5,715.00
净利润	15,256,729.92	15,262,444.92	5,715.00

对可比期间母公司财务报表项目及金额的影响:

资产负债表
(于 2022 年 1 月 1 日)

项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产	613,024.73	1,006,203.32	393,178.59
递延所得税负债	372.00	396,055.08	395,683.08
盈余公积	4,500,000.00	4,499,749.55	-250.45
未分配利润	61,667,378.71	61,665,124.67	-2,254.04

资产负债表
(于 2022 年 12 月 31 日)

递延所得税资产	1,366,382.58	1,679,142.87	312,760.29
递延所得税负债	433.50	309,785.74	309,352.24
盈余公积	1,169,963.36	1,170,304.16	340.80
未分配利润	10,527,819.12	10,530,886.37	3,067.25

利润表
(2022 年度)

项目	调整前	调整后	影响金额
所得税费用	2,059,203.48	2,053,290.94	-5,912.54
净利润	14,431,089.03	14,437,001.57	5,912.54

②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

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 2023 年 12 月 12 日取得陕西省科学技术厅颁发的高新技术企业证书，编号：GR202361006013，证书有效期 3 年。本公司自 2023 年度至 2025 年度享受 15%税率的所得税优惠政策。

根据《财政部 税务总局关于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 2023 年第 6 号）规定：自 2023 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不超过 100 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。

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

以下注释项目除非特别指出，期初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 12 月 31 日，本期指 2023 年度，上期指 2022 年度。

1、货币资金

项 目	2023.12.31	2022.12.31
库存现金	7,696.18	25,881.32
银行存款	22,006,851.72	10,437,150.63
其他货币资金	2,539,970.04	2,397,537.58

合 计	24,554,517.94	12,860,569.53
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司款项		

说明：本公司其他货币资金明细为：（1）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账户，账号为 78580188000091465，该账户 2023 年 12 月 31 日受限金额为 796,701.43 元，受限原因为该账户是担保保证金账户；（2）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 12 月 31 日受限金额为 1,742,312.33 元，受限原因为该账户是司法鉴定押金账户；（3）本公司 2023 年 12 月 31 日股票账户可用资金 956.28 元。

2、交易性金融资产

项 目	2023.12.31	2022.12.31
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	862,289.42	847,776.03
其中：债务工具投资	853,769.42	837,806.03
权益工具投资	8,520.00	9,970.00
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	862,289.42	847,776.03

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	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
商业承兑汇票	2,710,467.62	135,523.38	2,574,944.24
合 计	2,710,467.62	135,523.38	2,574,944.24

（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
-----	--------------	------------	--------------

(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

组合计提坏账准备：

2023 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	2,710,467.62	5.00	135,523.38
合 计	2,710,467.62		135,523.38

③坏账准备的变动

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少		2023.12.31
			转回	转销或核销	
应收票据 坏账准备	185,083.50		49,560.12		135,523.38

(3) 报告期坏账准备转回或转销金额重要的

无。

(4) 报告期实际核销的应收票据情况

无。

(5) 期末公司已质押的应收票据

无。

(6) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无。

(7) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项 目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	644,089.68
合 计	644,089.68

4、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项 目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	15,643,980.73	2,523,534.81	13,120,445.92	12,102,240.63	1,888,930.96	10,213,309.67
合 计	15,643,980.73	2,523,534.81	13,120,445.92	12,102,240.63	1,888,930.96	10,213,309.67

(2) 应收账款风险分类

类 别	2023.12.31				
	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	525,557.34	3.36	525,557.34	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,118,423.39	96.64	1,997,977.47	13.22	13,120,445.92
其中：账龄组合	15,118,423.39	96.64	1,997,977.47	13.22	13,120,445.92
合 计	15,643,980.73	100.00	2,523,534.81	16.13	13,120,445.92

(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。

①2023 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备：

单位名称	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
宝鸡市碧桂园房地产开发有限公司	346,315.51	100.00	346,315.51	回收可能性
汉中宜炎东房地产有限责任公司	179,241.83	100.00	179,241.83	回收可能性
合 计	525,557.34	100.00	525,557.34	

②2023 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

账 龄	2023.12.31 账面余额	整个存续期预期信用损失率%	2023.12.31 坏账准备
1 年以内	8,845,436.41	5.00	442,271.82
1 至 2 年	2,046,607.51	10.00	204,660.75
2 至 3 年	683,724.86	20.00	136,744.97

3 至 4 年	3,267,036.48	30.00	980,110.94
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	15,118,423.39		1,997,977.47

(4) 坏账准备的变动

项 目	2023.01.01	本期增加	本期减少		2023.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,888,930.96	967,829.16	333,225.31		2,523,534.81

(5) 报告期坏账准备转回或转销金额重要的

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

对于同一客户期末同时存在应收账款余额、合同资产余额的，将二者合并计算，合并计算金额前五名如下。

单位名称	期末应收账款余额	期末合同资产余额	二者合并计算金额	占应收账款、合同资产期末总额合计数的比例 (%)	二者合并计算坏账准备期末余额
西安高新区城市客厅开发建设有限责任公司		6,417,340.52	6,417,340.52	7.67	420,117.02
西安高新技术产业开发区土地储备中心	3,450,142.15	749,300.00	4,199,442.15	5.02	249,026.47
西安高新市政建设有限公司	915,073.52	3,185,561.05	4,100,634.57	4.90	276,309.94
西安高科城市服务管理有限责任公司		3,562,414.72	3,562,414.72	4.26	201,454.65
陕西秦达房地产开发有限公司		3,283,231.67	3,283,231.67	3.93	235,473.50
合 计	4,365,215.67	17,197,847.96	21,563,063.63	25.78	1,382,381.58

5、其他应收款

项 目	2023.12.31	2022.12.31
应收利息		
应收股利		

其他应收款	1,273,946.29	1,369,261.53
合 计	1,273,946.29	1,369,261.53

(1) 其他应收款情况

项 目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,274,408.10	461.81	1,273,946.29	1,370,444.82	1,183.29	1,369,261.53
合 计	1,274,408.10	461.81	1,273,946.29	1,370,444.82	1,183.29	1,369,261.53

①坏账准备

A. 采用组合计提坏账准备的其他应收款:

项 目	2023.12.31 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	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	1,269,789.95			
合 计	1,274,408.10		461.81	

B.按账龄区分的其他应收款

项 目	2023.12.31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

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				
本期转回		721.48		721.48
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 余额		461.81		461.81

③报告期坏账准备转回或转销金额重要的无。

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023.12.31	2022.12.31
押金、保证金	1,076,368.92	1,267,168.00
代垫款及其他	4,618.15	23,665.79
备用金	193,421.03	79,611.03
合 计	1,274,408.10	1,370,444.82

⑤其他应收款期末余额前五名单位情况

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	否	保证金	200,000.00		15.69	
西安国家航空产业基地投资发展有限公司	否	保证金	150,000.00		11.77	
西安沣东自贸产业园发展有限公司	否	保证金	118,250.00		9.28	
西安金融中心建设开发有限公司	否	保证金	100,000.00		7.85	
陕西省公共资源交易	否	保证金	90,300.00		7.09	

中心						
合 计			658,550.00		51.68	

6、存货

(1) 存货分类

项 目	2023.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	26,670.76		26,670.76
合同履约成本			
合 计	26,670.76		26,670.76

(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
合同履约成本			
合 计	27,104.36		27,104.36

(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	2023.12.31	2022.12.31
未结算监理费	66,963,858.36	49,098,626.89
未到期质保金	1,012,683.78	434,125.70
合同资产合计	67,976,542.14	49,532,752.59
减：合同资产减值准备	6,019,002.00	3,886,901.68
小计	61,957,540.14	45,645,850.91
减：列示于其他非流动资产的部分	424,237.66	268,502.30
合 计	61,533,302.48	45,377,348.61

(1) 合同资产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。2023 年 12 月 31 日，计提减值准备的合同资产如下：

组合计提减值准备的合同资产：

类 别	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
按信用风险特征组合计提坏账准备的合同资产	67,976,542.14	8.85	6,019,002.00	预期信用损失
其中：账龄组合	67,976,542.14	8.85	6,019,002.00	
合 计	67,976,542.14		6,019,002.00	

(2) 报告期坏账准备转回或转销金额重要的

单位名称	转回或转销金额	原因	方式	原坏账准备计提比例的依据	原坏账准备计提比例是否合理
西安兴业建设监理有限责任公司	235,168.00	收回款项	2-3 年	1,175,839.98	是
合 计	235,168.00			1,175,839.98	

(3) 报告期实际核销的合同资产情况

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名情况

同一客户期末同时存在合同资产余额、应收账款余额的，将二者合并计算并披露，见附注五、4（6）。

8、其他流动资产

项 目	2023.12.31	2022.12.31
预缴个人所得税	34,836.52	
预缴企业所得税	5,017.61	
待抵扣增值税	3,150.78	
合 计	43,004.91	

9、固定资产

项 目	2023.12.31	2022.12.31
固定资产	335,534.79	424,240.78
固定资产清理		
合 计	335,534.79	424,240.78

(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	5,955.75		38,079.64
3、本年减少金额	25,666.66			25,666.66
4、2023.12.31余额	1,456,970.51	599,990.92	50,858.40	2,107,819.83
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	97,341.47	22,107.79	6,053.04	125,502.30
（1）计提	97,341.47	22,107.79	6,053.04	125,502.30
3、本年减少金额	24,383.33			24,383.33
4、2023.12.31余额	1,202,669.21	537,442.28	32,173.55	1,772,285.04
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、2023.12.31余额				
四、账面价值				
1、2023.12.31账面价值	254,301.30	62,548.64	18,684.85	335,534.79
2、2023.1.1账面价值	320,802.21	78,700.68	24,737.89	424,240.78

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

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、2023.12.31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	666,400.44	666,400.44
3、本年减少金额		
4、2023.12.31余额	2,095,145.21	2,095,145.21
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、2023.12.31余额		
四、账面价值		
1、2023.12.31账面价值	1,903,257.64	1,903,257.64
2、2023.1.1账面价值	2,569,658.08	2,569,658.08

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、2023.12.31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		2,676.98	4,549.90	7,226.88
（1）摊销		2,676.98	4,549.90	7,226.88
3、本年减少金额				
4、2023.12.31余额	175,000.00	4,015.47	15,924.69	194,940.16
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、2023.12.31余额				
四、账面价值				
1、2023.12.31账面价值		145,003.57	55,069.37	200,072.94
2、2023.1.1账面价值		147,680.55	59,619.27	207,299.82

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	2023.12.31		2022.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	378,366.17	2,659,520.00	289,749.89	2,075,197.75
资产减值准备	902,850.30	6,019,002.00	583,035.25	3,886,901.68
股份支付费用			497,903.39	3,319,355.95
租赁负债	345,648.58	2,585,077.15	337,928.24	2,588,427.64
合 计	1,626,865.05	11,263,599.15	1,708,616.77	11,869,883.02

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2023.12.31		2022.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
公允价值计量收益	273.00	1,820.00	433.50	2,890.00
使用权资产	243,843.80	1,903,257.64	334,717.73	2,569,658.08
合 计	244,116.80	1,905,077.64	335,151.23	2,572,548.08

13、其他非流动资产

项 目	2023.12.31	2022.12.31
一年后到期的合同资产	424,237.66	268,502.30
合 计	424,237.66	268,502.30

14、合同负债

项 目	2023.12.31	2022.12.31
合同负债	6,940,328.22	2,700,475.09
减：列示于其他非流动负债的部分		
合 计	6,940,328.22	2,700,475.09

(1) 分类

项 目	2023.12.31	2022.12.31
-----	------------	------------

预收监理费	2,360,139.54	2,700,475.09
预收司法鉴定押金	4,580,188.68	
合 计	6,940,328.22	2,700,475.09

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	2023.12.31 余额
一、短期薪酬	5,060,761.98	40,641,243.38	41,910,442.55	3,791,562.81
二、离职后福利-设定提存计划	402.20	3,380,001.99	3,376,283.80	4,120.39
合 计	5,061,164.18	44,021,245.37	45,286,726.35	3,795,683.20

(2) 短期薪酬列示

项 目	2023.1.1 余额	本期增加	本期减少	2023.12.31 余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,906,184.40	37,007,051.17	38,285,476.09	3,627,759.48
2、职工福利费		744,718.65	744,718.65	
3、社会保险费	110,412.02	1,936,021.26	1,929,284.24	117,149.04
其中：医疗保险费	110,412.02	1,892,667.43	1,885,930.41	117,149.04
工伤保险费		43,353.83	43,353.83	
4、住房公积金		934,367.50	934,163.00	204.50
5、工会经费和职工教育经费	44,165.56	19,084.80	16,800.57	46,449.79
合 计	5,060,761.98	40,641,243.38	41,910,442.55	3,791,562.81

(3) 设定提存计划列示

项 目	2023.1.1 余额	本期增加	本期减少	2023.12.31 余额
1、基本养老保险	402.20	3,249,813.56	3,246,095.37	4,120.39
2、失业保险费		130,188.43	130,188.43	
合 计	402.20	3,380,001.99	3,376,283.80	4,120.39

16、应交税费

税 项	2023.12.31	2022.12.31
增值税	1,662,811.73	2,086,622.22
个人所得税	761.22	757,339.75
城市维护建设税	233,272.17	155,601.78
教育费附加	99,973.82	66,686.48
地方教育附加	66,649.19	44,457.65

水利基金	14,670.95	
印花税	14,152.40	14,152.40
企业所得税	3,656,096.19	3,966,860.14
合 计	5,748,387.67	7,091,720.42

17、其他应付款

项 目	2023.12.31	2022.12.31
应付利息		
应付股利		3,148,435.46
其他应付款	10,823,166.82	230,717.32
合 计	10,823,166.82	3,379,152.78

(1) 应付利息情况

无。

(2) 应付股利情况

项 目	2023.12.31	2022.12.31
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

项 目	2023.12.31	2022.12.31
备用金	14,933.05	45,012.60
押金保证金	327,300.00	123,550.00
预提费用		32,658.46
代垫款	52,933.77	29,496.26
中介费	428,000.00	
关联方往来款	10,000,000.00	
合 计	10,823,166.82	230,717.32

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
陕西华营工程建设监理有限公司	50,000.00	项目未完结
陕西聚红建设工程有限公司	50,000.00	项目未完结
合 计	100,000.00	

18、一年内到期的非流动负债

项 目	2023.12.31	2022.12.31
一年内到期的租赁负债	1,452,802.73	685,160.86
合 计	1,452,802.73	685,160.86

19、其他流动负债

项 目	2023.12.31	2022.12.31
待转销项税额	416,419.72	162,028.54
合 计	416,419.72	162,028.54

20、租赁负债

项 目	2023.12.31	2022.12.31
租赁付款额	2,064,221.45	2,807,590.03
租赁付款额-已到期未支付	640,468.58	
减：未确认融资费用	119,612.88	219,162.39
小计	2,585,077.15	2,588,427.64
减：一年内到期的租赁负债	1,452,802.73	685,160.86
合 计	1,132,274.42	1,903,266.78

21、股本

项 目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.12.31
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

说明：公司本期无新增股本。

22、资本公积

项 目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.12.31
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

说明：公司本期无新增资本公积。

23、盈余公积

项 目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.12.31
法定盈余公积	1,170,304.16	2,008,348.85		3,178,653.01
合 计	1,170,304.16	2,008,348.85		3,178,653.01

24、未分配利润

项 目	2023.12.31 金额	提取或分配比例
2022.12.31 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-）	2,948.73	
调整后 2023.1.1 未分配利润	10,756,292.60	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,915,928.56	
减：同一控制下企业合并其他变动		
减：提取法定盈余公积	2,008,348.85	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		
转作股本的普通股股利		
2023.12.31 未分配利润	28,663,872.31	

25、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

项 目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	75,956,203.53	36,275,279.01	73,037,887.03	36,893,949.18
其他业务				
合 计	75,956,203.53	36,275,279.01	73,037,887.03	36,893,949.18

(2) 主营业务收入及成本(分产品)列示如下:

业务名称	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
监理业务	68,549,242.82	34,276,520.21	69,396,556.33	34,293,999.14
咨询业务	2,259,507.88	1,213,530.78	1,938,689.21	1,887,121.43
司法鉴定业务	5,147,452.83	785,228.02	1,702,641.49	712,828.61
合 计	75,956,203.53	36,275,279.01	73,037,887.03	36,893,949.18

(3) 营业收入按收入确认时间列示如下:

业务名称	2023 年度		2022 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
在某一时段内确认收入	68,549,242.82		69,396,556.33	
在某一时点确认收入		7,406,960.71		3,641,330.70
合 计	68,549,242.82	7,406,960.71	69,396,556.33	3,641,330.70

26、税金及附加

项 目	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	319,380.55	340,811.33
教育费附加	136,373.91	145,934.38
地方教育附加	91,755.03	97,247.40
印花税	13,944.29	48,842.66
水利基金	22,318.61	27,805.49
车船税	6,600.00	8,410.00
合 计	590,372.39	669,051.26

27、销售费用

项 目	2023 年度	2022 年度
市场推广费	213,500.00	690,929.99
职工薪酬	655,297.16	537,735.85
投标费用	157,233.69	386,889.96
业务招待费	166,870.30	138,923.80
办公费	48,887.26	29,219.90
房租		9,764.77
合 计	1,241,788.41	1,793,464.27

28、管理费用

项 目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	5,247,833.96	4,856,822.03
中介费用	1,446,307.96	1,193,166.76
办公费	359,085.21	408,160.85
水电物业费	375,750.47	387,506.04
业务招待费	283,307.95	307,987.92
折旧费	35,495.51	204,508.29
汽车费用	181,212.39	322,239.26
差旅费	22,149.60	41,371.10
劳动保护费	19,415.01	5,100.70
服装费	218,163.06	31,065.58
股份支付		3,319,355.95
协会会费	27,000.00	25,000.00
其他	10,730.16	98,947.97
合 计	8,226,451.28	11,201,232.45

29、研发费用

项 目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	3,397,875.04	3,096,171.02
办公费	153,760.56	194,147.28
房租费用	73,713.43	62,822.38
折旧费		1,397.47
交通及差旅费	9,139.20	19,438.71
委外研发	143,372.87	
合 计	3,777,861.10	3,373,976.86

30、财务费用

项 目	2023 年度	2022 年度
利息费用	99,549.52	113,986.76
减：利息收入	124,779.71	199,363.94
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	53,244.27	13,047.65
合 计	28,014.08	-72,329.53

说明：2023 年度确认租赁负债利息费用为 99,549.52 元。

31、其他收益

项 目	2023 年度	2022 年度
政府补助	55,777.83	67,314.12
个税手续费返还	153,681.21	36,009.29
税金减免	19,414.87	42,855.44
合 计	228,873.91	146,178.85

政府补助的具体信息详见附注八、政府补助。

32、投资收益

项 目	2023 年度	2022 年度
处置交易性金融资产产生的投资收益		
理财产品分红	15,963.39	20,365.68
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	15,963.39	20,530.89

33、公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	2023 年度	2022 年度
交易性金融资产	-1,450.00	410.00
其中：权益工具投资公允价值变动	-1,450.00	410.00
债务工具投资公允价值变动		
其他		
合 计	-1,450.00	410.00

34、信用减值损失

项 目	2023 年度	2022 年度
应收票据信用减值损失	49,560.12	-148,749.60
应收账款信用减值损失	-634,603.85	-68,703.30
其他应收款信用减值损失	721.48	14,720.26
合 计	-584,322.25	-202,732.64

35、资产减值损失

项 目	2023 年度	2022 年度
合同资产减值损失	-2,132,100.32	-1,569,039.77
合 计	-2,132,100.32	-1,569,039.77

36、资产处置收益

项 目	2023 年度	2022 年度
非流动资产处置收益	-283.33	800.00
合 计	-283.33	800.00

37、营业外收入

项 目	2023年度	2022年度
赔偿款		
其他	3,600.07	
合 计	3,600.07	

38、营业外支出

项 目	2023年度	2022年度
捐赠支出	60,000.00	
劳动争议赔偿款	79,000.00	99,095.68
救助金		110,000.00
滞纳金		31,306.13
其他	2,481.65	926.53
合 计	141,481.65	241,328.34

39、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2023年度	2022年度
当期所得税费用	3,410,297.82	2,831,646.52
递延所得税费用	-9,282.71	-760,729.91

合 计	3,401,015.11	2,070,916.61
-----	--------------	--------------

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2023 年度
利润总额	23,205,237.08
按母公司适用税率计算的所得税费用	3,480,785.56
子公司适用不同税率的影响	28,567.31
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	441,677.77
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	12,362.45
研发费用加计扣除的影响	-562,377.98
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	3,401,015.11

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年度	2022年度
保证金、押金及备用金	1,628,850.38	3,368,724.45
银行存款利息	124,779.71	199,363.94
政府补助	55,777.83	67,314.12
个税返还	153,681.21	36,009.29
收到往来款及其他	351,002.70	454,101.58
合 计	2,314,091.83	4,125,513.38

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023年度	2022年度
保证金、押金及备用金	2,358,377.51	2,610,794.45
付现费用支出	4,332,706.26	5,474,016.03
手续费	53,244.27	13,047.65
支付往来款及其他	264,200.50	281,497.87

合 计	7,008,528.54	8,379,356.00
-----	--------------	--------------

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023年度	2022年度
关联方借款	10,000,000.00	
合 计	10,000,000.00	

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023年度	2022年度
租赁支付的现金	102,900.00	672,492.00
合 计	102,900.00	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年度	2022年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	19,804,221.97	15,256,729.92
加：信用减值损失	584,322.25	202,732.64
资产减值损失	2,132,100.32	1,569,039.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	125,502.30	304,301.17
使用权资产折旧	666,400.44	613,397.91
无形资产摊销	7,226.88	5,888.40
长期待摊费用摊		
资产处置损失（收益以“—”号填列）	283.33	-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）	1,450.00	-410.00
财务费用（收益以“—”号填列）	99,549.52	113,986.76
投资损失（收益以“—”号填列）	-15,963.39	-20,530.89
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-256,176.52	-755,076.41
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	243,683.30	61.50
存货的减少（增加以“—”号填列）	433.60	29,732.05
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-20,693,020.80	-13,667,721.45
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	1,231,117.82	1,884,874.36
股份支付费用		3,319,355.95
经营活动产生的现金流量净额	3,931,131.02	8,855,561.68

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	22,015,504.18	10,463,988.23
减：现金的期初余额	10,463,988.23	39,325,077.23
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	11,551,515.95	-28,861,089.00

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2023年度	2022年度
一、现金	22,015,504.18	10,463,988.23
其中：库存现金	7,696.18	25,881.32
可随时用于支付的银行存款	22,006,851.72	10,437,150.63
可随时用于支付的其他货币资金	956.28	956.28
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	22,015,504.18	10,463,988.23
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		

(3) 筹资活动产生的负债本期变动情况

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
一年内到期的非流动负债	685,160.86		870,541.87	102,900.00		1,452,802.73
租赁负债	1,903,266.78				770,992.36	1,132,274.42
合 计	2,588,427.64		870,541.87	102,900.00	770,992.36	2,585,077.15

42、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面余额/账面价值	受限原因
货币资金	2,539,013.76	司法鉴定押金和保证金
合 计	2,539,013.76	

43、租赁

(1) 本公司作为承租人

项 目	金 额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用	
租赁负债的利息费用	99,549.51
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	102,900.00
售后租回交易产生的相关损益	

六、研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
职工薪酬	3,397,875.04		3,096,171.02	
办公费	153,760.56		194,147.28	
房租费用	73,713.43		62,822.38	
折旧费			1,397.47	
交通及差旅费	9,139.20		19,438.71	
委外研发	143,372.87			
合 计	3,777,861.10		3,373,976.86	

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

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

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

子公司名称	少数股东的持 股比例 (%)	本年归属于少数 股东的损益	本年向少数股东 分派的股利	年末少数股东权 益余额
西安万策工程咨询顾问有限公司	40.00			

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
西安万策工程咨询 顾问有限公司	6,068,115.37	449,606.83	6,517,722.20	317,869.44	322,287.69	640,157.13

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
西安万策工程咨询 顾问有限公司	6,703,265.10	513,436.84	7,216,701.94	679,884.68	379,788.17	1,059,672.85

(续)

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合 收益 总额	经营活动 现金流量	营业收入	净利润	综合 收益 总额	经营活动 现金流量
西安万策工程咨询 顾问有限公司	1,502,900.92	-279,266.48		-474,001.47	3,447,102.95	825,640.89		913,329.32

2、非同一控制下企业合并

无。

3、同一控制下企业合并

无。

4、反向购买

无。

5、处置子公司

无。

6、其他原因的合并范围变动

无。

7、在子公司的股东权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

8、在合营企业或联营企业中的权益

无。

9、重要的共同经营

无。

10、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、政府补助

1、计入当期损益的政府补助情况

补助项目	本期计入损益 金额	上期计入损益 金额	计入损益的列报 项目	与资产相关/与收 益相关
稳岗补贴	39,277.83	40,368.27	其他收益	收益
政府补贴款	16,500.00	26,945.85	其他收益	收益
合 计	55,777.83	67,314.12		

2、本期退回的政府补助情况

无。

九、与金融工具相关的风险

（一）金融工具产生的各类风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

1、市场风险

（1）外汇风险

无。

（2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大不利影响。

（3）其他价格风险

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动风险。

2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、贷款、以及理财产品等其他金融资产。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司其他金融资产包括理财产品等。本公司对合作的银行、信托公司、证券公司和基金公司实行评级准入制度，对信托收益权回购方、同业理财产品发行方、定向资产管理计划最终融资方设定授信额度，并定期进行后续风险管理；对单个金融机构的信用风险进行定期的审阅和管理；对于与本公司有资金往来的单个银行或非银行金融机构均设定有信用额度。本公司通过控制投资规模、设定发行主体准入名单、评级准入、投后管理等机制管理上述金融资产的信用风险敞口。

本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

3、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

十、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			
	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	合计
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		853,769.42		853,769.42
2、权益工具投资	8,520.00			8,520.00

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。

十一、关联方及其交易

1、本公司的实际控制人情况

截止 2023 年 12 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
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	监事
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、财务总监

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	2023 年度确认的 租赁费	2022 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	643,819.06	664,847.90

(4) 关联担保情况

无。

(5) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
西安众鑫安远企业管理 咨询有限公司	10,000,000.00	2023-7-10	2024-7-9	利率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

无。

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。

本公司于 2023 年 8 月 1 日与西安众鑫安远企业管理咨询有限公司续签为期 3 年的房屋租赁合同，用途为办公用房，租赁期 2023 年 8 月 1 日至 2026 年 7 月 31 日，年租金 672,492.00 元。

本公司的子公司西安万策工程咨询顾问有限公司于 2022 年 7 月 26 日与西安众鑫安远企业管理咨询有限公司续签为期 3 年的房屋租赁合同，用途为办公用房，租赁期 2022 年 8 月 1 日至 2025 年 7 月 31 日，年租金 102,900.00 元。

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

无。

2、以权益结算的股份支付情况

无。

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

(1) 其他承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

无。

十五、其他重要事项

无。

十六、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	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	14,297,690.44	2,317,916.46	11,979,773.98	10,677,676.61	1,716,692.81	8,960,983.80
合计	14,297,690.44	2,317,916.46	11,979,773.98	10,677,676.61	1,716,692.81	8,960,983.80

(2) 应收账款风险分类

类别	2023.12.31				
	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	525,557.34	3.68	525,557.34	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,772,133.10	96.32	1,792,359.12	13.01	11,979,773.98
其中：按账龄组合	13,772,133.10	96.32	1,792,359.12	13.01	11,979,773.98
合 计	14,297,690.44	100.00	2,317,916.46	16.21	11,979,773.98

(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。

①2023 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备：

单位名称	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
宝鸡市碧桂园房地产开发有限公司	346,315.51	100.00	346,315.51	回收可能性
汉中宜炎东房地产有限责任公司	179,241.83	100.00	179,241.83	回收可能性
合 计	525,557.34	100.00	525,557.34	

②2023 年 12 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	2023.12.31 账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	8,261,844.95	5.00	413,092.25
1 至 2 年	1,455,329.68	10.00	145,532.97
2 至 3 年	683,724.86	20.00	136,744.97
3 至 4 年	3,189,736.48	30.00	956,920.94
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	13,772,133.10		1,792,359.12

(4) 坏账准备的变动

项 目	2023.01.01	本期增加	本期减少		2023.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,716,692.81	938,649.59	337,425.94		2,317,916.46

(5) 报告期坏账准备转回或转销金额重要的无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

对于同一客户期末同时存在应收账款余额、合同资产余额的，将二者合并计算，合并计算金额前五名如下

单位名称	期末应收账款余额	期末合同资产余额	二者合并计算金额	占应收账款、合同资产期末总额合计数的比例 (%)	二者合并计算坏账准备期末余额
西安高新区城市		6,417,340.52	6,417,340.52	7.80	420,117.02

客厅开发建设有 限责任公司					
西安高新技术产业 开发区土地储 备中心	3,450,142.15	749,300.00	4,199,442.15	5.10	249,026.47
西安高新市政建 设有限公司	915,073.52	3,185,561.05	4,100,634.57	4.98	276,309.94
西安高科城市服 务管理有限责任 公司		3,562,414.72	3,562,414.72	4.33	201,454.65
陕西秦达房地产 开发有限公司		3,283,231.67	3,283,231.67	3.99	235,473.50
合 计	4,365,215.67	17,197,847.96	21,563,063.63	26.20	1,382,381.58

2、其他应收款

(1) 其他应收款情况

项 目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准 备	账面价值	账面余额	坏账准 备	账面价值
其他应收 款	1,242,347.18	461.81	1,241,885.37	1,366,294.82	1,183.29	1,365,111.53
合 计	1,242,347.18	461.81	1,241,885.37	1,366,294.82	1,183.29	1,365,111.53

(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	2023.12.31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	4,618.15	10.00	461.81	收回可能性
关联方组合	1,600.00			
押金备用金保证金组合	1,236,129.03			
合 计	1,242,347.18		461.81	

B.按账龄区分的其他应收款

项 目	2023.12.31账面余额	计提比例%	坏账准备
坏账组合			
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

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				
本期转回		721.48		721.48
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 余 额		461.81		461.81

③报告期坏账准备转回或转销金额重要的
无。

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023.12.31	2022.12.31
押金、保证金	1,065,708.00	1,267,018.00
备用金	170,421.03	75,611.03
代垫款及其他	6,218.15	23,665.79
合 计	1,242,347.18	1,366,294.82

⑤其他应收款期末余额前五名单位情况

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	否	保证金	200,000.00		16.10	
西安国家航空产业基地投资发展有限	否	保证金	150,000.00		12.07	

公司						
西安沣东自贸产业园发展有限公司	否	保证金	118,250.00		9.52	
西安金融中心建设开发有限公司	否	保证金	100,000.00		8.05	
陕西省公共资源交易中心	否	保证金	90,300.00		7.27	
合 计			658,550.00		53.01	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,468,692.70		3,468,692.70	3,468,692.70		3,468,692.70
对联营、合营企业投资						
合 计	3,468,692.70		3,468,692.70	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	2023.12.31 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

(3) 对联营、合营企业投资
无。

(4) 长期股权投资减值准备
无。

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 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	74,453,302.61	35,061,748.23	71,099,197.82	36,515,241.49
其他业务				
合 计	74,453,302.61	35,061,748.23	71,099,197.82	36,515,241.49

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

业务名称	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本

监理业务	68,253,589.42	34,276,520.21	69,396,556.33	35,802,412.88
咨询、司法鉴定业务	6,199,713.19	785,228.02	1,702,641.49	712,828.61
合 计	74,453,302.61	35,061,748.23	71,099,197.82	36,515,241.49

(3) 营业收入按收入确认时间列示如下:

业务名称	2023 年度		2022 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
在某一时段内确认收入	68,253,589.42		69,396,556.33	
在某一时点确认收入		6,199,713.19		1,702,641.49
合 计	68,253,589.42	6,199,713.19	69,396,556.33	1,702,641.49

5、投资收益

项 目	2023 年度	2022 年度
处置交易性金融资产产生的投资收益		
理财产品分红		
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

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-283.33	
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	55,777.83	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、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	14,513.39	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-137,881.58	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	173,096.08	
非经常性损益总额	105,222.39	
减：非经常性损益的所得税影响数	15,783.36	

非经常性损益净额	89,439.03	
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	89,439.03	

本公司执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》，如果该规则运用于可比会计期间，对 2022 年度的非经常性损益没有影响。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	30.35	1.13	1.13
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	30.22	1.12	1.12

西安高新矩一建设管理股份有限公司

2024 年 4 月 24 日

附件会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 □ 会计差错更正 □ 其他原因 □ 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	1,370,688.53	1,708,616.77	615,612.12	1,008,790.71
递延所得税负债	433.5	335,151.23	372.00	396,055.08
盈余公积	1,169,963.36	1,170,304.16	4,500,000.00	4,499,749.55
未分配利润	10,753,343.87	10,756,292.60	61,961,178.00	61,958,923.96
少数股东权益	2,462,811.64	2,462,732.62		
所得税费用	2,076,631.61	2,070,916.61		
净利润	15,256,729.92	15,262,444.92		

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√ 适用 □ 不适用

《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号）（“解释第 16 号”）中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定”。

根据该规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易以及固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等），不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司自 2023 年 1 月 1 日起适用该规定，对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-283.33
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	55,777.83
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业	14,513.39

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	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-137,881.58
其他符合非经常性损益定义的损益项目	173,096.08
非经常性损益合计	105,222.39
减：所得税影响数	15,783.36
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	89,439.03

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用