



矩一建管

NEEQ:874315

西安高新矩一建设管理股份有限公司

Xian Gaoxin Juyi Construction Management Co., Ltd.



年度报告

2025

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、北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了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。

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	17
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	20
第五节	公司治理	23
第六节	财务会计报告	30
	附件会计信息调整及差异情况.....	70

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

释义

释义项目		释义
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
股东会	指	西安高新矩一建设管理股份有限公司股东会
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	2025年1月1日至2025年12月31日
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	Xian Gaoxin Juyi ConstructionManagement Co.,Ltd.		
	JYCM		
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，工程咨询、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	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 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	029-81138676	电子邮箱	gxpm@gxpm.com
传真	02981138876		
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

本公司深耕工程咨询服务领域 25 年，始终锚定“打造行业知名、区域领先的工程建设管理专业服务商”的战略方向，构建起以工程监理为主营业务、工程咨询与工程司法鉴定为重要组成的“一主两翼”成熟业务矩阵，形成工程管理全链条技术服务能力与多项权威体系认证加持的核心竞争优势，在区域市场确立了领先的品牌影响力与行业地位。2025 年度，公司商业模式保持稳健运行，核心经营逻辑持续验证，同时精准把握行业发展趋势，前瞻性布局应对市场变局，以清晰的增长路径、可控的风险管理、多元的业务布局，为投资者创造长期可持续的价值回报。

成熟闭环的商业模式——筑牢可持续盈利的核心根基

公司围绕“一主两翼”业务矩阵，构建了适配行业特性、高效协同的全流程业务运作体系，各环节紧密联动、相互赋能，报告期内商业模式运行平稳，核心盈利模式清晰可持续，整体具备较强的伸缩性和韧性。

(一) 双轨并行的业务承揽体系：构建稳定多元的获客壁垒

公司建立招投标与谈判委托双线并行的业务获取模式，报告期内模式稳定成熟，渠道壁垒持续加固。

招投标业务端，公司严格遵循《建筑法》《招标投标法》等法律法规，通过客户需求调研、行业权威平台、全员经营体系等多维度搭建项目信息网络，经内部精准的需求响应、成本测算与竞争分析，科学编制投标文件，中标转化率持续保持行业较高水平，牢牢锁定法定强制招标项目的核心基本盘。

谈判委托业务端，公司依托 25 年行业深耕积淀的品牌口碑与客户粘度，聚焦非强制招标、小额定制化项目，通过入库入围、竞争性谈判、直接委托等灵活方式实现高效获客，深度挖掘客户全生命周期服务需求，形成了“一次合作、长期信任”的客户运营体系，为业务增长提供持续的增量补充。

双线并行的获客模式，既保障了公司业务来源的稳定性与合规性，又实现了市场边界的持续拓宽，具备极强的市场抗风险能力。

(二) 标准化全周期服务交付体系：夯实高品质盈利的核心底盘

为持续提升服务效能与客户价值，公司于 2025 年 8 月完成组织架构优化升级，整合设立行政人事、市场营销、工程管理、财务管理四大管理中心，将原 4 个监理处精简为 3 个，保留项目管理事业部、司法鉴定中心及外埠机构单位架构，实现了权责清晰、分工协同、运转高效的组织架构升级，为

服务品质保障与规模化扩张奠定了组织基础。

公司建立全流程标准化服务体系，确保各业务线品质可控与高效交付：工程监理业务覆盖项目全生命周期，实现质量、进度、安全精细管控；工程咨询业务聚焦客户定制需求，提供专业方案与现场指导，精准交付高附加值成果；工程司法鉴定业务严格遵循规范，完成从初勘到出庭的全流程，以专业权威服务树立口碑。

各业务板块充分发挥协同效应，通过交叉销售、资源共享实现服务价值最大化，全程严守行业标准与公司内控要求，确保服务品质持续领先，为公司赢得了持续的品牌溢价与客户复购。

（三）精细化运营管控体系：释放持续的盈利增长潜力

公司以目标导向为核心，构建了全流程、精细化的运营管控体系，实现战略的高效落地与盈利的持续优化。

2025年11月，公司编制2026年度营销计划，经总经理办公会审批后，分解至各业务单位并签订责任书，配套激励机制，实现战略落地。日常运营中，按月、季度出具经营报告，及时复盘纠偏，确保经营贴合战略方向。

同时，公司持续深化“一主两翼”业务格局，顺应行业发展趋势加大工程咨询业务投入，为全过程工程咨询全链条布局夯实基础；稳步扩大工程司法鉴定体量规模与业务覆盖范围，打造高毛利第二增长曲线；针对工程咨询行业人工成本占比高的核心特性，通过组织架构优化、内控流程完善、数智化手段应用、运营效率提升，实现服务成本与运营成本的精准管控，持续提升公司盈利水平与经营韧性。

（二）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	

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	44,546,562.51	58,618,541.05	-24.01%
毛利率%	37.00%	42.44%	-

归属于挂牌公司股东的净利润	1,660,829.84	7,961,848.13	-79.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,660,837.11	7,914,729.56	-79.02%
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）	1.97%	10.01%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.97%	9.96	-
基本每股收益	0.09	0.45	-79.13%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	109,493,777.44	109,787,368.16	-0.27%
负债总计	22,403,006.40	23,914,950.97	-6.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	85,197,562.40	83,536,732.56	1.99%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.83	4.74	1.90%
资产负债率%（母公司）	19.02%	20.20%	-
资产负债率%（合并）	20.46%	21.78%	-
流动比率	4.77	4.57	-
利息保障倍数	4.86	128.56	-
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	-441,242.36	-8,797,608.21	94.98%
应收账款周转率	1.94	2.57	-
存货周转率	872.09	1,071.40	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.27%	1.21%	-
营业收入增长率%	-24.01%	-22.83%	-
净利润增长率%	-84.67%	-59.87%	-

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	12,406,094.91	11.33%	13,808,921.39	12.58%	-10.16%
应收票据	0	0.00%	231,402.82	0.21%	-100%
应收账款	28,688,719.86	26.20%	25,514,106.05	23.24%	12.44%
交易性金融资产	889,344.40	0.81%	879,291.46	0.80%	1.14%

其他应收款	1,124,029.19	1.03%	1,399,582.53	1.27%	-19.69%
存货	28,050.44	0.03%	36,310.23	0.03%	-22.75%
合同资产	62,566,875.45	57.14%	63,880,361.02	58.19%	-2.06%
其他流动资产	157,431.24	0.14%	163,686.03	0.15%	-3.82%
固定资产	147,273.93	0.13%	227,156.03	0.21%	-35.17%
使用权资产	570,456.76	0.52%	1,236,857.20	1.13%	-53.88%
无形资产	115,682.80	0.11%	192,846.06	0.18%	-40.01%
递延所得税资产	2,787,491.37	2.55%	2,200,120.25	2.00%	26.7%
其他非流动资产	12,327.09	0.01%	16,727.09	0.02%	-26.3%
应付账款	1,780,753.19	1.63%	2,451,133.35	2.23%	-27.35%
合同负债	1,649,131.24	1.51%	1,449,358.96	1.32%	13.78%
应付职工薪酬	3,011,379.56	2.75%	3,312,810.26	3.02%	-9.1%
应交税费	4,134,841.10	3.78%	4,084,497.78	3.72%	1.23%
其他应付款	11,115,264.02	10.15%	10,465,879.02	9.53%	6.2%
一年内到期的非流动负债	414,747.52	0.38%	1,346,908.40	1.23%	-69.21%
其他流动负债	83,539.45	0.08%	86,961.57	0.08%	-3.94%
租赁负债	150,254.35	0.14%	563,765.74	0.51%	-73.35%
递延所得税负债	62,095.97	0.06%	153,635.89	0.14%	-59.58%
负债合计	22,403,006.40	20.46%	23,914,950.97	21.78%	-6.32%

项目重大变动原因

- 1、货币资金 2025 年末较 2024 年末下降 10.16%，主要系本期回款减少所致。
- 2、应收账款 2025 年末较 2024 年末上升 12.44%，主要系部分项目结算款支付滞后。

(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	44,546,562.51	-	58,618,541.05	-	-24.01%
营业成本	28,064,295.19	63.00%	33,739,045.52	57.56%	-16.82%
毛利率%	37.00%	-	42.44%	-	-
税金及附加	332,175.34	0.75%	302,963.63	0.52%	9.64%

销售费用	1,267,094.23	2.84%	1,632,488.82	2.78%	-22.38%
管理费用	6,133,217.54	13.77%	6,199,978.08	10.58%	-1.08%
研发费用	2,549,247.56	5.72%	3,483,043.72	5.94%	-26.81%
财务费用	211,744.16	0.48%	-41,690.34	-0.07%	607.9%
信用减值损失	-1,018,206.22	-2.29%	-1,874,640.82	-3.2%	45.69%
资产减值损失	-4,285,174.04	-9.62%	-2,744,197.27	-4.68%	-56.15%
其他收益	205,470.83	0.46%	116,576.32	0.20%	76.25%
投资收益	12,009.27	0.03%	14,382.04	0.02%	-16.5%
公允价值变动收益	-720.00	0.00%	2,620.00	0.00%	-127.48%
资产处置收益	-32,074.03	-0.07%	0	0%	
营业利润	870,094.30	1.95%	8,817,451.89	15.04%	-90.13%
营业外收入	236.01	0.00%	900.00	0.00%	-73.78%
营业外支出	3,655.20	0.01%	18,867.92	0.03%	-80.63%
所得税费用	-351,678.74	-0.79%	852,977.24	1.46%	-141.23%
净利润	1,218,353.85	2.74%	7,946,506.73	13.56%	-84.67%

项目重大变动原因

- 1、营业收入 2025 年度较 2024 年度下降 24.01%，主要系受经济大环境影响，本期新签合同较少。
- 2、资产减值损失 2025 年度较 2024 年度下降 56.15%，主要系本年度坏账年限增长坏账计提增加所致。
- 3、营业利润、净利润 2025 年度较 2024 年度分别下降 90.13%、84.67%，主要系本年度营业收入大幅下降及坏账计提所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	44,546,562.51	58,618,541.05	-24.01%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	28,064,295.19	33,739,045.52	-16.82%
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	39,512,601.87	25,217,693.78	36.18%	-16.98%	-6.26%	-7.29%
咨询业务	1,342,313.78	942,633.03	29.78%	-79.42%	-79.66%	0.84%
司法鉴定业	3,691,646.86	1,903,968.38	48.42%	-18.05%	-13.54%	-2.70%

务						
---	--	--	--	--	--	--

按地区分类分析

适用 不适用

收入构成变动的的原因

无

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	西安高科集团有限公司	5,248,059.47	11.78%	否
2	西安高新控股有限公司	3,925,652.87	8.81%	否
3	西安轨道交通西安站发展有限责任公司	2,673,943.41	6.00%	否
4	西安亿高置业有限公司	1,058,490.56	2.38%	否
5	西安国际港务区土地储备中心	812,263.99	1.82%	否
合计		13,718,410.30	30.79%	-

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	陕西康驰环境科技有限公司	1,030,000.00	89.13%	否
2	西安睿泽丰工程咨询有限公司	110,640.00	9.57%	否
3	陕西交控通宇交通研究有限公司	15,000.00	1.30%	否
合计		1,155,640.00	100.00%	-

(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	-441,242.36	-8,797,608.21	94.98%
投资活动产生的现金流量净额	42,000.00	0	100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-767,624.42	-755,407.00	-1.62%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额 2025 年度较 2024 年度上升 94.98%，主要系本年度增加了应收账款催收力度所致。
2、投资活动产生的现金流量净额 2025 年度较 2024 年度上升 100.00%，主要系本年度处置了闲置固

定资产所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
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	7,213,054.93	4,733,021.61	660,335.71	-1,106,189.97

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

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
中国银行股份有限公司	银行理财产品	中银日积月累	878,924.40	0	自有资金

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

	<p>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 56.86%，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。</p> <p>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可持续发展。</p>
<p>行政处罚风险</p>	<p>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。</p> <p>应对措施：通过研判企业内外部变化情况，对企业三体系文件进行调整、完善，让管理更加规范化，提高企业内部治理水平；同时通过建立健全的法规遵从体系，强化宣传引导，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，严格落实双重预防机制，做好隐患排查及处置工作，提升企业的行政处罚风险防控能力。</p>

<p>监管政策变化风险</p>	<p>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，主要面向房屋建筑和市政工程监理、全过程咨询、司法鉴定、工程服务等领域，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确定影响。</p> <p>应对措施：密切关注所处行业的政策动向，充分发挥企业“行业政策及市场动态月报”机制的作用，快速进行内部信息流转，及时掌握行业动态信息，加强与行业主管部门的沟通联系，提高业务适应性和灵活性，业务多元化发展，完善风险防控机制，加强人才的培养和引进，提升企业员工综合能力，以应对监管政策变化带来的风险。</p>
<p>人力成本上升风险</p>	<p>人力成本是工程管理服务行业企业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，将会直接增大公司的经营成本，若不能有效提高管理效率，制定有针对性的管控措施，公司将面临毛利率下滑的风险。</p> <p>应对措施：公司在运营过程中实施精细化管理，通过应用数智化业务系统、目标管理工具、职业化建设以及专业技能培训等提高企业管理效率和劳动生产率。同时，定期开展合同成本效益分析，在不降低服务品质的前提下，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。同时，制定并完善与企业业务收入匹配和科学的薪酬福利制度，应对人力成本上升。</p>
<p>宏观经济波动风险</p>	<p>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</p>

	<p>可能造成公司业绩波动。</p> <p>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，深入践行全员经营理念，加大科技创新力度，培育新质生产力，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。</p>
<p>应收账款风险</p>	<p>截至报告期末，公司应收账款余额为 28,688,719.86 元，占总资产的比重为 26.20%，变动比例为 12.44%，货币资金变动比例为-10.16%。公司主要客户多为国企、政府单位等，资信相对良好，但受建筑行业投资缩减、政策环境变化以及项目结算审批周期、建设单位资金、合同付款节点等因素影响，款项支付周期被拉长。另外，工程监理项目服务周期通常较长且复杂多变，存在工程变更、延期、终止等诸多可能，这种长期性和多变性导致应收账款回笼期相应延长。综合以上情况，结合公司现有项目建设进度一定程度放缓，业务收入计取周期有所延长，遗留问题解决难度增加等情况，导致公司资金回收难度及风险有所上升。若公司应收账款持续增加且不能按期回收，将影响公司现金流，对公司生产经营产生不利影响。</p> <p>应对措施：一方面公司、各下属单位以及项目部发挥监理在项目建设中的作用，加强进度管控力度，推动项目建设进度，同时及时督促建设单位履约并随时跟进建设单位资金状况和付款情况；另一方面针对重点、大额资金欠款和遗留问题等，制定专项跟进措施和推进方案，加大资金回收工作力度，提高资金回收风险的应对能力；另外，对于支付意愿及能力不够的客户，通过采取当面沟通、发送催收函以及法律手段等方式保障应收账款回收的有效性。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

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	672,492.00
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		
接受财务资助	20,000,000.00	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

2023年8月1日，公司与关联方签署《房屋租赁合同》，约定公司向西安众鑫安远企业管理咨询服务有限公司租赁办公场所，租赁期共计3年，租期自2023年8月1日至2026年7月31日，租赁面积为1,648.79平方米，月租金为56,041.00元。该关联交易事项于2025年4月22日经公司第一届董事会第十三次会议审议，于2025年5月15日经公司2024年年度股东会审议通过，前述金额均为含税价。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。

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服务有限公司借款2,000万元（截至2025年8月20日，实际借款金额为1,000万元，后续根据公司需求支取剩余1,000万元。），借款起止日期为2025年5月6日至2028年5月5日，利率2.79%，公司无需提供担保。该关联交易事项于2025年4月22日经公司第一届董事会第十三次会议审议通过。该笔关联方资金借贷补充了公司的流动资金，使得公司经营活动正常运作，是公司正常生产经营所需，有利于改善公司财务状况。对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，不存在损害公司和其他股东利益的情形。公司除该笔关联方借款外未向银行等外部金融机构借款，公司营业收入相对平稳，拥有稳定的客户和供应商，具有持续的营运记录，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	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

股东						
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
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
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
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	24.74%	0	4,364,640	24.74%	
	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 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
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

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

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 27.05%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

范中东先生直接持有本公司股份 6,223,000 股，持股比例 35.28%，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 56.86%，范中东先生为本公司的实际控制人。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

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	男	1968年7月	2025年9月26日	2028年9月25日	6,223,000.00	0	6,223,000.00	35.28%
	董事长			2025年9月26日	2028年9月25日				
李平海	董事	男	1967年3月	2025年9月26日	2028年9月25日	1,456,560.00	0	1,456,560.00	8.26%
朱刚	董事	男	1961年10月	2025年9月26日	2028年9月25日	1,386,000.00	0	1,386,000.00	7.86%
韩飞	董事	男	1963年11月	2025年9月26日	2028年9月25日	504,000.00	0	504,000.00	2.86%
刘应辉	董事	男	1977年8月	2025年9月26日	2028年9月25日	317,520.00	0	317,520.00	1.80%
	总经理			2025年9月26日	2028年9月25日				
	总工程师			2025年9月26日	2028年9月25日				
李伟涛	董事、副总经理	男	1982年12月	2025年9月26日	2028年9月25日	0	0	0	0%
陈文海	董事	男	1970年12月	2025年9月26日	2028年9月25日	189,000.00	0	189,000.00	1.07%
邱佳	监事会主席、监事	男	1989年7月	2025年9月26日	2028年9月25日	0	0	0	0%

			月		日				
佟禹	职工代表 监事	女	1986 年 6 月	2025年9 月26日	2028年 9月25 日	0	0	0	0%
郑根	监事	男	1989 年 12 月	2025年9 月26日	2028年 9月25 日	0	0	0	0%
许军峰	副总经理	男	1975 年 10 月	2025年9 月26日	2028年 9月25 日	0	0	0	0%
许芳	董事会秘 书、财务 负责人	女	1976 年 7 月	2025年9 月26日	2028年 9月25 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、董秘、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) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
冉迪从	监事会主席	离任	无	监事会换届
邱佳	监事	新任	监事会主席	监事会换届
郑根	无	新任	监事	监事会换届

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

郑根，男，1989年12月生，籍贯陕西泾阳，中国国籍，无境外永久居住权。政治面貌中共党员，教育、培训经历：2009.9-2013.7 西安理工大学。工作经历（包括截至目前的全部任职、兼职情况）：2013.7-2014.5 天津宝迪集团企管专员；2014.5 至今西安高新矩一建设管理股份有限公司行政人事中心经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）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	31	0	3	28
销售人员	5	1	0	6
技术人员	244	0	49	195
财务人员	4	0	1	3
行政人员	6	1	0	7
员工总计	290	2	53	239

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	9	9
本科	153	138
专科	122	89
专科以下	6	3
员工总计	290	239

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

截止报告期末，公司在职员工 239 人，较期初减少 51 人，主要原因为监理业务需求减少而进行人员压缩以控制成本支出。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，通过升级、运行信息化系统，有效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，明确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，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综合补充等为辅助渠道。基于业务类型的转型升级，公司补充了全咨业务所需的专业人才，同时引导监理人员转入司法鉴定业务，本年度正常保障了各项业务开展需要的专业化管理和技术人才。

人才培养方面：公司重视人才的培养，推进团队职业化建设，打造管理团队的管理能力、提升技术人员的专业能力。公司持续运行培训学校，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。基于企业发展和业务开展，本年

度公司在人员资质和职称提升方面，组织了注册咨询工程师、文保责任监理师考试训练营，组织符合条件的员工申报了中级工程师及高级工程师职称。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，完备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。年度内，公司重点研究制定了销售人员的薪酬及福利政策。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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》《公司章程》及公司治理相关制度的要求，完善法人治理结构，强化内控体系建设，提升规范运作水平，维护全体股东利益。公司治理的主要情况如下：

(1) 构建完整权责管理体系，提升公司治理运行效率。公司对照《非上市公众公司监督管理办法》及《公司章程》规定，厘清并完善股东会、董事会、监事会、经理层职责权限，科学界定各治理主体责任边界，制定股东会、董事会、监事会、经理层相关议事规则，梳理公司涉及决策的各项规章制度，解决决策边界重叠、空挡、模糊区域。切实规范决策机构运行机制，打造健全的治理权责体系，实现公司治理主体各司其职、各行其权、各担其责。

(2) 关于股东与股东会：公司能够确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利；公司严格按照《股东会议事规则》的要求召集、召开股东会，行使股东的表决权；公司关联交易公平合理，且对定价依据予以充分披露。

(3) 关于董事与董事会：公司严格按照相关法律法规及《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事；公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规的规定，公司董事了解作为董事的权利、义务和责任；公司各位董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东会，积极参加有关培训，熟悉有关法律、法规。公司全体董事能够忠实、诚信、勤勉地履行职责，按照法律法规规定对公司重大事项进行科学决策，维护公司全体股东尤其是中小股东的合法权益。

(4) 关于监事与监事会：公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求；公司监事会制定了《监事会议事规则》；公司监事能够认真履行自己的职责，本着对股东负责的精神，对公司董事及高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督。

(5) 关于总经理及高级管理人员：公司总经理及其他高级管理人员由公司董事会聘任。报告期内，公司总经理及其他高级管理人员勤勉尽责履行公司董事会赋予的职责，严格按照法律法规及《公司章程》规定的权限进行决策，重大事项由总经理办公会集中讨论，通过合理分工确保对公司日常经营管理有效控制。

(6) 关于信息披露与透明度：公司高度重视信息披露的质量，报告期内，公司严格遵守信息披露的有关规定，按照监管部门关于信息披露的要求，按时完成了公司定期报告的披露工作，并根据公司实际运营情况及时地发布各类临时公告，确保广大投资者能够及时了解公司的重大事项，最大限度地保护投资者利益。此外，在日常工作中，公司通过线上或线下培训等方式，组织公司董事、监事、高级管理人员及相关人员学习，强化员工对信息披露工作事项的意识 and 理解，不断提高公司信息披露的质量水平。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

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

公司始终将独立性作为规范运作的核心原则，严格遵循《公司法》《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规要求。控股股东行为规范，不存在超越公司董事会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为，未损害公司及其他股东的利益，不存在控股股东占用公司资金的现象，公司亦无为控股股东提供担保的情形。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在人员、资产、财务、机构及业务五大维度构建了完整的独立性保障体系。公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

人员独立性方面，公司董事、监事及高级管理人员均通过合法程序选举或聘任，不存在控股股东、实际控制人及其关联方干预任免的情形，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。公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司建立了员工聘用、考评等劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。公司人员独立。

资产独立性方面，公司拥有完整的生产经营所需资产权属，公司资产权属清晰且与关联方严格区隔，未出现资产混用、无偿占用或权属争议问题。报告期内公司不存在以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保的情况，公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。公司资产独立。财务独立性方面，公司设立独立财务部门，配备专业财务人员，建立了覆盖预算、核算、资金管理及税务申报的全流程财务体系，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。公司财务独立。机构独立性方面，公司设有股东会、董事会、监事会及经理层四级治理架构，日常经营管理决策独立，未受外部不当干预。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的职能机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，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。公司机构独立。

业务独立性方面，公司业务是为客户提供以建设工程监理为主，工程咨询、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。建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务。在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在依赖关系。公司业务独立。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司严格按照监管要求并结合公司实际情况不断完善内部控制制度，对公司内控体系与质量管理体系进行了全面整合，通过内控自查与风险评估相结合的方式开展内控监督工作，完成内控体系更新。

公司高度重视内部治理体系的规范性与实效性，结合新三板挂牌公司监管要求及自身业务特点，构建了以《公司章程》为纲领，涵盖“三会”运作、信息披露、关联交易、内部控制、合规管理、投资者关系等多项核心制度的治理框架，并持续通过制度修订、执行监督及审计提升治理效能，制度执行成效显著。

决策机制方面，“三会”召开程序合规性 100%，均留存完整记录并按时披露；关联交易方面，全年发生的关联交易，均按照关联交易决策制度履行审批程序；信息披露方面，通过建立“部门-董事会办公室-董事会”三级审核机制，全年发布定期报告 3 份、临时公告 45 份，未出现更正或问询情形；监事会及职能部门对制度执行情况定期或不定期内审，开展穿透式检查，保障公司内部控制制度的执行效果。

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。

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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中名国成审字（2026）第 0824 号			
审计机构名称	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市东城区建国门大街 18 号办一 910 单元			
审计报告日期	2026 年 4 月 20 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	李继军 1 年	张磊 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	12			

审计报告

中名国成审字（2026）第 0824 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“高新矩一公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了高新矩一公司 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于高新矩一公司，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

高新矩一公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括高新矩一公司 2025 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

高新矩一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，管理层负责评估高新矩一公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算高新矩一公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督高新矩一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，就可能导致对高新矩一公司的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高新矩一公司不能持续经营。

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

(6) 就高新矩一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。

北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师（项目合伙人）李继军

中国·北京

中国注册会计师 张磊

二〇二六年四月二十日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		12,406,094.91	13,808,921.39
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		889,344.40	879,291.46
衍生金融资产			
应收票据		0	231,402.82

应收账款		28,688,719.86	25,514,106.05
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		1,124,029.19	1,399,582.53
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		28,050.44	36,310.23
其中：数据资源			
合同资产		62,566,875.45	63,880,361.02
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		157,431.24	163,686.03
流动资产合计		105,860,545.49	105,913,661.53
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			
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		147,273.93	227,156.03
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		570,456.76	1,236,857.20
无形资产		115,682.80	192,846.06
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,787,491.37	2,200,120.25
其他非流动资产		12,327.09	16,727.09
非流动资产合计		3,633,231.95	3,873,706.63
资产总计		109,493,777.44	109,787,368.16
流动负债：			
短期借款			

向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,780,753.19	2,451,133.35
预收款项		1,000.00	
合同负债		1,649,131.24	1,449,358.96
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		3,011,379.56	3,312,810.26
应交税费		4,134,841.10	4,084,497.78
其他应付款		11,115,264.02	10,465,879.02
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		414,747.52	1,346,908.40
其他流动负债		83,539.45	86,961.57
流动负债合计		22,190,656.08	23,197,549.34
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		150,254.35	563,765.74
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		62,095.97	153,635.89
其他非流动负债			
非流动负债合计		212,350.32	717,401.63
负债合计		22,403,006.40	23,914,950.97
所有者权益（或股东权益）：			
股本		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		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		3,977,139.03	3,977,139.03
一般风险准备			
未分配利润		37,488,064.26	35,827,234.42
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		85,197,562.40	83,536,732.56
少数股东权益		1,893,208.64	2,335,684.63
所有者权益（或股东权益）合计		87,090,771.04	85,872,417.19
负债和所有者权益（或股东权益）总计		109,493,777.44	109,787,368.16

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	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		9,972,185.41	10,537,526.43
交易性金融资产		10,420.00	11,140.00
衍生金融资产			
应收票据			231,402.82
应收账款		25,417,057.60	21,402,921.19
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款		1,136,360.47	1,391,786.47
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		26,334.69	34,809.39
其中：数据资源			
合同资产		62,566,875.45	63,880,361.02
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		35,855.36	178,876.95
流动资产合计		99,165,088.98	97,668,824.27
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		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		145,452.93	225,335.03
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		335,731.31	911,270.27
无形资产		115,682.80	192,846.06
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,743,752.39	2,159,577.81
其他非流动资产		12,327.09	16,727.09
非流动资产合计		6,821,639.22	6,974,448.96
资产总计		105,986,728.20	104,643,273.23
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		223,565.71	150,000.00
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,978,674.84	3,278,875.26
应交税费		4,117,892.92	4,078,763.72
其他应付款		11,048,138.02	10,404,379.38
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,340,962.81	1,430,491.04
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		320,234.30	1,305,193.00
其他流动负债		80,457.77	85,829.49
流动负债合计		20,109,926.37	20,733,531.89
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			270,486.49

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		50,359.70	137,356.54
其他非流动负债			
非流动负债合计		50,359.70	407,843.03
负债合计		20,160,286.07	21,141,374.92
所有者权益（或股东权益）：			
股本		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		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		3,977,139.03	3,977,139.03
一般风险准备			
未分配利润		38,116,943.99	35,792,400.17
所有者权益（或股东权益）合计		85,826,442.13	83,501,898.31
负债和所有者权益（或股东权益）合计		105,986,728.20	104,643,273.23

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		44,546,562.51	58,618,541.05
其中：营业收入		44,546,562.51	58,618,541.05
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		38,557,774.02	45,315,829.43
其中：营业成本		28,064,295.19	33,739,045.52
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		332,175.34	302,963.63
销售费用		1,267,094.23	1,632,488.82
管理费用		6,133,217.54	6,199,978.08
研发费用		2,549,247.56	3,483,043.72
财务费用		211,744.16	-41,690.34
其中：利息费用		221,616.93	68,980.57
利息收入		39,222.37	137,442.94
加：其他收益		205,470.83	116,576.32
投资收益（损失以“-”号填列）		12,009.27	14,382.04
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）		-720.00	2,620.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,018,206.22	-1,874,640.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,285,174.04	-2,744,197.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-32,074.03	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		870,094.30	8,817,451.89
加：营业外收入		236.01	900.00
减：营业外支出		3,655.20	18,867.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		866,675.11	8,799,483.97
减：所得税费用		-351,678.74	852,977.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,218,353.85	7,946,506.73
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）		1,218,353.85	7,946,506.73
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）		-442,475.99	-15,341.40
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,660,829.84	7,961,848.13
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		1,218,353.85	7,946,506.73
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,660,829.84	7,961,848.13
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-442,475.99	-15,341.40
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.09	0.45
(二) 稀释每股收益（元/股）			0.45

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	2025 年	2024 年
一、营业收入		44,109,792.51	54,819,852.46
减：营业成本		26,980,940.03	30,546,531.11
税金及附加		331,469.54	302,479.67
销售费用		1,254,254.23	1,632,488.82
管理费用		5,747,510.01	5,808,796.70
研发费用		2,549,247.56	3,483,043.72
财务费用		200,476.91	-52,700.09
其中：利息费用		208,944.01	52,215.88
利息收入		37,642.08	131,275.00
加：其他收益		202,252.19	116,323.19
投资收益（损失以“-”号填列）		1,236.33	
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）		-720.00	2,620.00

信用减值损失（损失以“-”号填列）		-864,048.35	-1,604,404.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,285,174.04	-2,744,197.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-32,074.03	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,067,366.33	8,869,553.47
加：营业外收入		236.01	900.00
减：营业外支出		3,655.20	18,867.92
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,063,947.14	8,851,585.55
减：所得税费用		-260,596.68	866,725.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,324,543.82	7,984,860.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,324,543.82	7,984,860.22
（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		2,324,543.82	7,984,860.22
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	2025 年	2024 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		37,799,677.74	39,379,197.32
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		191,169.72	103,583.82
收到其他与经营活动有关的现金		4,984,857.88	1,113,919.94
经营活动现金流入小计		42,975,705.34	40,596,701.08
购买商品、接受劳务支付的现金		3,166,677.11	1,357,245.70
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		32,442,370.66	36,133,580.59
支付的各项税费		2,794,552.67	6,716,003.12
支付其他与经营活动有关的现金		5,013,347.26	5,187,479.88
经营活动现金流出小计		43,416,947.70	49,394,309.29
经营活动产生的现金流量净额		-441,242.36	-8,797,608.21
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		42,000.00	
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额		42,000.00	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	
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			
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		10,767,624.42	755,407.00
筹资活动现金流出小计		10,767,624.42	755,407.00
筹资活动产生的现金流量净额		-767,624.42	-755,407.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,166,866.78	-9,553,015.21
加：期初现金及现金等价物余额		12,462,488.97	22,015,504.18
六、期末现金及现金等价物余额		11,295,622.19	12,462,488.97

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	2025 年	2024 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		36,402,395.48	38,782,174.62
收到的税费返还		191,169.72	103,583.82
收到其他与经营活动有关的现金		4,989,941.37	1,105,162.49
经营活动现金流入小计		41,583,506.57	39,990,920.93
购买商品、接受劳务支付的现金		2,667,210.97	1,375,986.66
支付给职工以及为职工支付的现金		30,976,999.61	34,845,055.06
支付的各项税费		2,588,672.83	6,705,792.71
支付其他与经营活动有关的现金		5,057,280.06	5,206,001.10
经营活动现金流出小计		41,290,163.47	48,132,835.53
经营活动产生的现金流量净额		293,343.10	-8,141,914.60
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		42,000.00	
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		42,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			

投资支付的现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额		42,000.00	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		10,664,724.42	652,492.00
筹资活动现金流出小计		10,664,724.42	652,492.00
筹资活动产生的现金流量净额		-664,724.42	-652,492.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-329,381.32	-8,794,406.60
加：期初现金及现金等价物余额		9,191,094.01	17,985,500.61
六、期末现金及现金等价物余额		8,861,712.69	9,191,094.01

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025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				3,977,139.03		35,827,234.42	2,335,684.63	85,872,417.19
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				3,977,139.03		35,827,234.42	2,335,684.63	85,872,417.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											1,660,829.84	-442,475.99	1,218,353.85
（一）综合收益总额											1,660,829.84	-442,475.99	1,218,353.85
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	17,640,000.00			26,092,359.11			3,977,139.03	37,488,064.26	1,893,208.64	87,090,771.04		

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	17,640,000.00				26,092,359.11				3,178,653.01		28,663,872.31	2,351,026.03	77,925,910.46
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				3,178,653.01		28,663,872.31	2,351,026.03	77,925,910.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								798,486.02		7,163,362.11	-15,341.40	7,946,506.73	
（一）综合收益总额										7,961,848.13	-15,341.40	7,946,506.73	
（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								798,486.02	-798,486.02		
1. 提取盈余公积								798,486.02	-798,486.02		
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				3,977,139.03	35,827,234.42	2,335,684.63	85,872,417.19

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	2025 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				3,977,139.03		35,792,400.17	83,501,898.31
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				3,977,139.03		35,792,400.17	83,501,898.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											2,324,543.82	2,324,543.82
（一）综合收益总额											2,324,543.82	2,324,543.82
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	17,640,000.00				26,092,359.11				3,977,139.03		38,116,943.99	85,826,442.13

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优	永续	其								

		先 股	债	他								
一、上年期末余额	17,640,000.00				26,092,359.11				3,178,653.01		28,606,025.97	75,517,038.09
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				3,178,653.01		28,606,025.97	75,517,038.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									798,486.02		7,186,374.20	7,984,860.22
（一）综合收益总额											7,984,860.22	7,984,860.22
（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									798,486.02		-798,486.02	
1. 提取盈余公积									798,486.02		-798,486.02	
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				3,977,139.03		35,792,400.17	83,501,898.31

财务报表附注

一、 公司基本情况

1. 公司概况

西安高新矩一建设管理股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为西安高新建设监理有限责任公司，由西安高新建设监理有限责任公司于 2022 年 10 月 28 日整体改制变更为股份有限公司，公司于 2024 年 2 月 6 日正式挂牌新三板，股票代码为：874315。

公司统一社会信用代码：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：1,764.00 万元；法定代表人：范中东。

2. 公司的业务性质和主要经营活动

本公司主营业务为：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；法律咨询（不含依法须律师事务所执业许可的业务）；非居住房地产租赁；物业管理；单建式人防工程监理；政府采购代理服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：建设工程监理；公路工程监理；水利工程建设监理；文物保护工程监理；地质灾害治理工程监理；建设工程设计；建设工程勘察；接受司法机构委托开展专业鉴定服务；安全评价业务；建设工程质量检测。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）

3. 公司的实际控制人

公司的实际控制人为范中东，直接持有公司 35.28%、间接持有公司 21.59% 股份。

4. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报表业经公司董事会批准于 2026 年 04 月 20 日报出。

5. 合并财务报表范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

本公司本期合并财务报表的合并范围的变化，详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

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。除部分金融工具外，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

公司自本报告期末起至少12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

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2025年12月31日的合并及公司财务状况以及2025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

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1） 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、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）。

6、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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵

销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同

经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

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、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或实际情况）折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率（或实际情况）折算。汇率

变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

10、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、长期借款等。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）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

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

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

（7）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。

（8）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。

11、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重要的金额超过 50 万元的应收款项及合同资产，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。对于划

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

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 关联方组合

（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 关联方组合

其他应收款组合 3 押金、备用金、保证金组合

（4）合同资产组合

合同资产组合 1 账龄组合

合同资产组合 2 关联方组合

12、存货

（1）存货的分类

存货主要包括库存商品、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，按成本进行初始计量，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）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的

影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

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，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“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在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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。

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

③ 收购少数股权

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。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

15、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。本公司固定资产包括房屋及建筑物、电子设备、运输设备、办公设备等。

（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	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	40	5	2.375
办公设备	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
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
房屋建筑物	年限平均法	40	5	2.375

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率。

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。

16、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，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。新租赁准则第十二条规定了采用简化处理情形，承租人可以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、运输工具、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。

17、无形资产

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

18、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。

19、长期待摊费用

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。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中

销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、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、失业保险以及年金等，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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

22、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：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、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。

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工程管理服务：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。或者，采用净额法，冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。

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。或者，采用净额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接冲减相关成本费用；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，冲减相关成本费用。

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/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

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。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得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

27、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

本报告期本公司会计政策未发生变更。

（2）会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

（3）前期重大会计差错更正

本报告期本公司未发生前期重大会计差错更正事项。

四、 税项

1、主要税种及税率

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

2、税收优惠及批文

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 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023 年第 12 号）规定：自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 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。

五、 合并财务报表项目附注

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	37,892.98	7,088.07
银行存款	11,255,536.60	12,454,444.62
其他货币资金	1,112,665.33	1,347,388.70
合 计	12,406,094.91	13,808,921.39

其中：存放在境外的款项总额

说明：本公司其他货币资金明细为：（1）本公司在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 2025 年 12 月 31 日受限金额为 1,043,242.72 元，受限原因为该账户是担保保证金账户；（2）本公司在招商银行股份有限公司开立账户，账号为 12991491437700017，2025 年 12 月 31 日受限金额为 67,230.00 元，受限原因为该账

户是公司定期保证金账户（3）本公司 2025 年 12 月 31 日股票账户可用资金 2,192.61 元。

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
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	889,344.40	879,291.46
其中：债务工具投资	878,924.40	868,151.46
权益工具投资	10,420.00	11,140.00
合 计	889,344.40	879,291.46

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

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇 票						
商业承兑汇 票				243,581.92	12,179.10	231,402.82
合 计				243,581.92	12,179.10	231,402.82

(1) 期末本公司无已质押的应收票据

(2) 期末本公司无已背书或贴现但尚未到期的应收票据

(3) 期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(4) 按坏账计提方法分类

类 别	期末余额				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：					
商业承兑汇票					
银行承兑汇票					
合 计					

续：

类别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：					
商业承兑汇票	243,581.92	100.00	12,179.10	5.00	231,402.82
银行承兑汇票					
合计	243,581.92	100.00	12,179.10	5.00	231,402.82

按组合计提坏账准备的应收票据

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	应收票据	期末余额		上年年末余额		
		坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
商业承兑 汇票				243,581.92	12,179.10	5.00
合计				243,581.92	12,179.10	5.00

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	12,179.10
本期计提	
本期收回或转回	12,179.10
本期核销	
期末余额	

(6) 本期无实际核销的应收票据情况

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	12,268,372.07	14,363,916.67
1 至 2 年	9,178,092.77	8,327,111.78
2 至 3 年	8,297,456.02	3,344,555.33
3 至 4 年	2,651,193.12	1,349,306.34
4 至 5 年	932,276.34	2,512,753.03

账龄	期末余额	上年年末余额
5 年以上	911,199.63	137,521.00
小计	34,238,589.95	30,035,164.15
减：坏账准备	5,549,870.09	4,521,058.10
合计	28,688,719.86	25,514,106.05

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		坏账准备 金额	预期信用 损失率(%)	账面价值
	账面余额 金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	34,238,589.95	100.00	5,549,870.09	16.21	28,688,719.86
其中：					
账龄组合	34,238,589.95	100.00	5,549,870.09	16.21	28,688,719.86
合计	34,238,589.95	100.00	5,549,870.09	16.21	28,688,719.86

续：

类别	上年年末余额		坏账准备 金额	预期信用 损失率(%)	账面价值
	账面余额 金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	30,035,164.15	100.00	4,521,058.10	15.05	25,514,106.05
其中：					
账龄组合	30,035,164.15	100.00	4,521,058.10	15.05	25,514,106.05
合计	30,035,164.15	100.00	4,521,058.10	15.05	25,514,106.05

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1 年以内	12,268,372.07	613,418.60	5.00	14,363,916.67	718,195.83	5.00
1 至 2 年	9,178,092.77	917,809.28	10.00	8,327,111.78	832,711.18	10.00
2 至 3 年	8,297,456.02	1,659,491.20	20.00	3,344,555.33	668,911.07	20.00
3 至 4 年	2,651,193.12	795,357.94	30.00	1,349,306.34	404,791.90	30.00
4 至 5 年	932,276.34	652,593.44	70.00	2,512,753.03	1,758,927.12	70.00
5 年以上	911,199.63	911,199.63	100.00	137,521.00	137,521.00	100.00

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
合计	34,238,589.95	5,549,870.09		30,035,164.15	4,521,058.10	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	4,521,058.10
本期计提	1,028,811.99
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	5,549,870.09

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

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	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例%	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
西安高新区城市客厅开发建设有限责任公司	2,533,107.19	5,303,181.18	7,836,288.37	7.13	1,314,665.35
西安高新市政建设有限公司	920,653.93	4,070,217.78	4,990,871.71	4.54	858,506.01
西安高新区城建创远房地产发展有限公司		3,428,053.60	3,428,053.60	3.12	354,261.40
陕西秦达房地产开发有限公司		2,540,241.67	2,540,241.67	2.31	603,908.26
西安高科城市服务管理有限责任公司		2,107,967.83	2,107,967.83	1.92	415,773.36
合计	3,453,761.12	17,449,662.06	20,903,423.18	19.02	3,547,114.38

5、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	1,124,029.19	1,399,582.53
合 计	1,124,029.19	1,399,582.53

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	250,778.97	361,499.51
1 至 2 年	189,801.45	159,133.74
2 至 3 年	99,622.82	69,492.90
3 至 4 年	49,292.90	511,980.00
4 至 5 年	238,630.00	100.00
5 年以上	298,400.00	298,300.00
小 计	1,126,526.14	1,400,506.15
减：坏账准备	2,496.95	923.62
合 计	1,124,029.19	1,399,582.53

②按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金、保证金	1,024,789.58		1,024,789.58	1,282,880.50		1,282,880.50
代垫款及其他	26,848.15	2,496.95	24,351.20	4,618.15	923.62	3,694.53
备用金	74,888.41		74,888.41	113,007.50		113,007.50
合 计	1,126,526.14	2,496.95	1,124,029.19	1,400,506.15	923.62	1,399,582.53

③坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内的 预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	1,099,677.99			1,099,677.99
押金、保证金	1,024,789.58			1,024,789.58
备用金	74,888.41			74,888.41
合 计	1,099,677.99			1,099,677.99

期末处于第二阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	26,848.15	9.30	2,496.95	24,351.20
账龄组合	26,848.15	9.30	2,496.95	24,351.20
合计	26,848.15	9.30	2,496.95	24,351.20

上年年末处于第二阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预 期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	4,618.15	20.00	923.62	3,694.53
账龄组合	4,618.15	20.00	923.62	3,694.53
合计	4,618.15	20.00	923.62	3,694.53

按账龄组合组合计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1 年以内	22,230.00	1,111.50	5.00			
1 至 2 年						
2 至 3 年				4,618.15	923.62	20.00
3 至 4 年	4,618.15	1,385.45	30.00			
4 至 5 年						
合计	26,848.15	2,496.95	--	4,618.15	923.62	--

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初余额		923.62		923.62
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		1,573.33		1,573.33

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		2,496.95		2,496.95

⑤本期无实际核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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	保证金	200,000.00	4-5 年	17.75	
西安阎良国家航空高技术产业基地中心	保证金	150,000.00	5 年以上	13.32	
西安沣东自贸产业园发展有限公司	保证金	118,250.00	5 年以上	10.50	
西安铁路运输中级法院	保证金	92,700.18	1-2 年	8.23	
西安市公共资源交易中心保证金户	保证金	90,000.00	1 年以内	7.99	
合 计		650,950.18		57.79	

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额
低值易耗品	28,050.44		28,050.44	36,310.23
合 计	28,050.44		28,050.44	36,310.23

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

无。

7、合同资产

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未结算监 理费	75,627,575.85	13,048,373.31	62,579,202.54	72,503,240.93	8,753,497.88	63,749,743.05
未到期质 保金				157,046.45	9,701.39	147,345.06
减：列示 于其他非 流动资产 的合同资 产	12,327.09		12,327.09	16,727.09		16,727.09
合 计	75,615,248.76	13,048,373.31	62,566,875.45	72,643,560.29	8,763,199.27	63,880,361.02

(1) 本期合同资产无账面价值的重大变动

(2) 合同资产减值准备计提情况

类别	期末余额				账面价值	上年年末余额				账面价值
	账面余额		减值准备			账面余额		减值准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	75,627,575.85	100.00	13,048,373.31	17.25	62,579,202.54	72,660,287.38	100	8,763,199.27	12.06	63,897,088.11
其中：										
账龄组合	75,627,575.85	100.00	13,048,373.31	17.25	62,579,202.54	72,660,287.38	100	8,763,199.27	12.06	63,897,088.11
合计	75,627,575.85	100.00	13,048,373.31	17.25	62,579,202.54	72,660,287.38	100.00	8,763,199.27	12.06	63,897,088.11

西安高新矩一建设管理股份有限公司
2025年度财务报表附注（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

项 目	期末余额			上年年末余额		
	合同资产	减值准备	预期信用损失率(%)	合同资产	减值准备	预期信用损失率(%)
1年以内	24,283,878.51	1,214,193.93	5.00	32,202,079.81	1,610,103.99	5.00
1至2年	20,788,790.59	2,078,879.06	10.00	26,681,175.12	2,668,117.51	10.00
2至3年	18,600,961.41	3,720,192.28	20.00	9,470,709.61	1,894,141.92	20.00
3至4年	7,760,721.11	2,328,216.33	30.00	1,734,207.01	520,262.10	30.00
4至5年	1,621,108.40	1,134,775.88	70.00	1,671,806.95	1,170,264.87	70.00
5年以上	2,572,115.83	2,572,115.83	100.00	900,308.88	900,308.88	100.00
合 计	75,627,575.85	13,048,373.31		72,660,287.38	8,763,199.27	

(3) 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项 目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
未结算监理费	4,285,174.04			账龄组合计提
合 计	4,285,174.04			

8、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预缴个人所得税	32,156.31	35,675.38
预缴企业所得税	88,360.05	128,010.65
待抵扣进项税额	32,914.88	
待摊费用	4,000.00	
合 计	157,431.24	163,686.03

9、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	147,273.93	227,156.03
固定资产清理		
合 计	147,273.93	227,156.03

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	运输设备	办公设备	其他设备	合 计
一、账面原值：				
1.期初余额	1,456,970.51	599,990.92	50,858.40	2,107,819.83

西安高新矩一建设管理股份有限公司

2025 年度财务报表附注（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	运输设备	办公设备	其他设备	合 计
2.本期增加金额				
(1) 购置				
3.本期减少金额	93,680.80			93,680.80
(1) 处置或报废	93,680.80			93,680.80
4.期末余额	1,363,289.71	599,990.92	50,858.40	2,014,139.03
二、累计折旧				
1.期初余额	1,287,779.67	554,657.54	38,226.59	1,880,663.80
2.本期增加金额	59,451.90	9,693.22	6,053.04	75,198.16
(1) 计提	59,451.90	9,693.22	6,053.04	75,198.16
3.本期减少金额	88,996.86			88,996.86
(1) 处置或报废	88,996.86			88,996.86
4.期末余额	1,258,234.71	564,350.76	44,279.63	1,866,865.10
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	105,055.00	35,640.16	6,578.77	147,273.93
2.期初账面价值	169,190.84	45,333.38	12,631.81	227,156.03

②无暂时闲置的固定资产情况

③无未办妥产权证书的固定资产情况

10、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值：		
1.期初余额	3,998,402.85	3,998,402.85
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	3,998,402.85	3,998,402.85
二、累计折旧		
1.期初余额	2,761,545.65	2,761,545.65
2.本期增加金额	666,400.44	666,400.44
(1) 计提	666,400.44	666,400.44
3.本期减少金额		
4. 期末余额	3,427,946.09	3,427,946.09
三、减值准备		

西安高新矩一建设管理股份有限公司

2025年度财务报表附注（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	合 计
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	570,456.76	570,456.76
2. 期初账面价值	1,236,857.20	1,236,857.20

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件	车位使用权	专利	合 计
一、账面原值				
1.期初余额	175,000.00	149,019.04	70,994.06	395,013.10
2.本期增加金额				
3.本期减少金额		74,509.52		74,509.52
4.期末余额	175,000.00	74,509.52	70,994.06	320,503.58
二、累计摊销				
1. 期初余额	175,000.00	6,692.45	20,474.59	202,167.04
2.本期增加金额		1,673.12	4,549.90	6,223.02
(1) 计提		1,673.12	4,549.90	6,223.02
3.本期减少金额		3,569.28		3,569.28
4. 期末余额	175,000.00	4,796.29	25,024.49	204,820.78
三、减值准备				
1. 期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值		69,713.23	45,969.57	115,682.80
2. 期初账面价值		142,326.59	50,519.47	192,846.06

(2) 无未办妥产权证书的土地使用权情况

12、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	5,552,367.06	769,853.85	4,534,160.82	632,538.71

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,048,373.31	1,957,256.00	8,763,199.27	1,314,479.89
交易性金融资产 公允价值变动	720.00	108.00		
租赁负债	565,001.87	60,273.52	1,910,674.14	253,101.65
小 计	19,166,462.24	2,787,491.37	15,208,034.23	2,200,120.25

(2) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值计量收益			4,440.00	666.00
使用权资产	570,456.71	62,095.97	1,236,857.20	152,969.89
小 计	570,456.71	62,095.97	1,241,297.20	153,635.89

13、其他非流动资产

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年后到期的合同资产	12,327.09		12,327.09	16,727.09		16,727.09
合 计	12,327.09		12,327.09	16,727.09		16,727.09

14、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付账款	1,780,753.19	2,451,133.35
合 计	1,780,753.19	2,451,133.35

15、预收款项

项 目	期末余额	上年年末余额
预收账款	1,000.00	
合 计	1,000.00	

16、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收监理费	1,306,057.15	1,289,188.45
预收司法鉴定押金	34,905.66	246,000.00
预收工程款	311,250.11	
减：计入其他流动负债	3,081.68	85,829.49
合 计	1,649,131.24	1,449,358.96

西安高新矩一建设管理股份有限公司
2025年度财务报表附注（除特别注明外，金额单位为人民币元）

17、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,297,576.10	29,131,058.73	29,445,320.60	2,983,314.23
离职后福利-设定提存计划 辞退福利	15,234.16	3,044,843.59	3,032,012.42	28,065.33
合 计	3,312,810.26	32,175,902.32	32,477,333.02	3,011,379.56

(1) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,130,606.03	26,592,380.88	26,880,413.66	2,842,573.25
职工福利费		367,700.38	367,700.38	
社会保险费	115,810.20	1,458,787.67	1,490,128.70	84,469.17
其中：1. 医疗保险费	115,810.20	1,400,060.43	1,431,401.46	84,469.17
2. 工伤保险费		58,727.24	58,727.24	
3. 生育保险费				
住房公积金		700,515.00	695,084.00	5,431.00
工会经费和职工教育经费	51,159.87	11,674.80	11,993.86	50,840.81
合 计	3,297,576.10	29,131,058.73	29,445,320.60	2,983,314.23

(2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	15,234.16	3,044,843.59	3,032,012.42	28,065.33
其中：基本养老保险费	15,234.16	2,913,751.13	2,900,919.96	28,065.33
失业保险费		131,092.46	131,092.46	
合 计	15,234.16	3,044,843.59	3,032,012.42	28,065.33

18、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	3,468,111.05	3,655,734.64
企业所得税	256,504.27	
个人所得税	295.71	586.63
城市维护建设税	229,964.79	232,968.88
教育费附加	98,519.85	99,830.58
地方教育附加	67,293.03	66,553.70
水利基金		14,670.95
印花税	14,152.40	14,152.40
合 计	4,134,841.10	4,084,497.78

西安高新矩一建设管理股份有限公司
2025年度财务报表附注（除特别注明外，金额单位为人民币元）

19、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	183,452.05	
应付股利		
其他应付款	10,931,811.97	10,465,879.02
合计	11,115,264.02	10,465,879.02

(1) 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
企业借款应付利息	183,452.05	
合计	183,452.05	

(2) 应付股利

无。

(3) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
备用金		2,613.64
押金保证金	120,550.00	347,300.00
其他	563,074.64	32,023.42
代垫款	231,429.93	75,941.96
中介费		8,000.00
代扣代缴款项	16,757.40	
关联方往来款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,931,811.97	10,465,879.02

20、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	414,747.52	1,346,908.40
合计	414,747.52	1,346,908.40

21、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	83,539.45	86,961.57
合计	83,539.45	86,961.57

22、租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	577,484.29	1,320,852.87

西安高新矩一建设管理股份有限公司

2025 年度财务报表附注（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额-已到期未支付		640,468.58
减：未确认融资费用	12,482.43	50,647.31
小 计	565,001.86	1,910,674.14
减：一年内到期的租赁负债	414,747.51	1,346,908.40
合 计	150,254.35	563,765.74

23、股本

项 目	期初余额	本期增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	17,640,000.00						17,640,000.00

24、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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

25、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,977,139.03			3,977,139.03
合 计	3,977,139.03			3,977,139.03

26、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	35,827,234.42	28,663,872.31	--
调整 期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			--
调整后 期初未分配利润	35,827,234.42	28,663,872.31	
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,660,829.84	7,961,848.13	--
减：提取法定盈余公积		798,486.02	10%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	37,488,064.26	35,827,234.42	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

27、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	44,546,562.51	28,064,295.19	58,618,541.05	33,739,045.52
其他业务				
合 计	44,546,562.51	28,064,295.19	58,618,541.05	33,739,045.52

(2) 营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
监理业务	39,512,601.87	25,217,693.78	47,592,233.02	26,902,423.13
咨询业务	1,342,313.78	942,633.03	6,521,591.10	4,634,529.49
司法鉴定业务	3,691,646.86	1,903,968.38	4,504,716.93	2,202,092.90
合 计	44,546,562.51	28,064,295.19	58,618,541.05	33,739,045.52

(3) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项 目	监理收入	咨询、司法鉴定收入	合计
在某一时段内确认收入	39,512,601.87		39,512,601.87
在某一时点确认收入		5,033,960.64	5,033,960.64
合 计	39,512,601.87	5,033,960.64	44,546,562.51

28、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	168,480.97	156,576.43
教育费附加	71,873.81	67,050.55
地方教育附加	47,915.88	44,700.39
印花税	25,895.12	13,376.89
水利基金	10,689.56	12,739.37
车船税	7,320.00	8,520.00
合 计	332,175.34	302,963.63

29、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	656,825.85	549,570.61
投标费用	170,689.68	139,117.26
业务招待费	365,147.05	338,367.46

西安高新矩一建设管理股份有限公司

2025 年度财务报表附注（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	43,879.85	32,673.64
差旅费	15,266.83	12,502.16
广告宣传费	5,284.97	
代理服务费	10,000.00	
市场推广费		560,257.69
合 计	1,267,094.23	1,632,488.82

30、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,555,313.25	4,236,320.98
水电物业费	325,936.76	381,773.92
办公费	344,301.80	378,963.66
中介费用	516,683.31	331,703.16
会议费	14,739.44	202,135.79
业务招待费	130,990.89	196,558.51
汽车费用	126,235.79	179,248.26
协会会费	21,000.00	121,864.96
差旅费	34,508.78	87,732.40
残保税金	16,174.38	50,080.63
折旧费	32,293.83	33,595.81
其他	15,039.31	
合 计	6,133,217.54	6,199,978.08

31、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,128,523.62	2,929,662.27
办公费	63,616.08	103,509.15
房租费用	212,499.14	225,006.11
折旧费	13,506.18	18,523.99
交通及差旅费	3,286.36	3,754.86
委外研发	127,816.18	202,587.34
合 计	2,549,247.56	3,483,043.72

32、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	183,452.05	68,980.57
减：利息资本化		
利息收入	39,222.37	137,442.94
股东资金占用利息收入		

西安高新矩一建设管理股份有限公司
2025年度财务报表附注（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
汇兑损益		
减：汇兑损益资本化		
手续费及其他	29,349.60	26,772.03
未确认融资费用摊销	38,164.88	
合 计	211,744.16	-41,690.34

33、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	49,251.59	61,564.85
个税手续费返还	5,080.18	42,018.97
税金减免	151,139.06	12,992.50
合 计	205,470.83	116,576.32

政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

34、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产产生的投资收益		
理财产品分红	12,009.27	14,382.04
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		
合 计	12,009.27	14,382.04

35、公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-720.00	2,620.00
其中：权益工具投资公允价值变动	-720.00	2,620.00
债务工具投资公允价值变动		
其他		
合 计	-720.00	2,620.00

36、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	12,179.10	123,344.28
应收账款信用减值损失	-1,028,811.99	-1,997,523.29
其他应收款信用减值损失	-1,573.33	-461.81
合 计	-1,018,206.22	-1,874,640.82

西安高新矩一建设管理股份有限公司
2025年度财务报表附注（除特别注明外，金额单位为人民币元）

37、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-4,285,174.04	-2,744,197.27
合 计	-4,285,174.04	-2,744,197.27

38、资产处置收益（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	334.10	
无形资产处置利得（损失以“-”填列）	-32,408.13	
合 计	-32,074.03	

39、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	236.01	900.00	236.01
合 计	236.01	900.00	236.01

40、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿支出	2,000.00		2,000.00
非流动资产毁损报废损失	1,655.20		1,655.20
其他		18,867.92	
合 计	3,655.20	18,867.92	3,655.20

41、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	327,232.30	1,516,713.35
递延所得税费用	-678,911.04	-663,736.11
合 计	-351,678.74	852,977.24

（2）所得税费用与利润总额的关系

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	866,675.11	8,799,483.97
按母公司适用税率计算的所得税费用	-342,295.15	1,319,922.60
子公司适用不同税率的影响	111,460.10	5,210.16
调整以前期间所得税的影响	-298,085.30	39,550.41
非应税收入的影响		

项 目	本期发生额	上期发生额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	39,442.48	41,068.88
加计抵扣的成本、费用和损失的影响		-17,820.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-12,498.24
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	520,186.26	
研发费用加计扣除的影响	-382,387.13	-522,456.57
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	-351,678.74	852,977.24

42、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
保证金、押金及备用金	3,255,730.88	624,508.22
银行存款利息	39,222.37	114,313.15
政府补助	49,251.59	61,564.85
个税返还	5,080.18	42,018.97
收到往来款及其他	1,635,572.86	271,514.75
合 计	4,984,857.88	1,113,919.94

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
保证金、押金及备用金	3,224,389.96	717,785.78
付现费用支出	1,724,212.20	4,284,155.20
手续费	29,349.60	26,772.03
支付往来款及其他	35,395.50	158,766.87
合 计	5,013,347.26	5,187,479.88

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
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	本期发生额	上期发生额
关联方还款	10,000,000.00	
租赁支付的现金	767,624.42	755,407.00
合 计	10,767,624.42	755,407.00

西安高新矩一建设管理股份有限公司
2025年度财务报表附注（除特别注明外，金额单位为人民币元）

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,660,829.84	7,961,848.13
加：少数股东本期收益	-442,475.99	-15,341.40
资产减值损失	4,285,174.04	2,744,197.27
信用减值损失	1,018,206.22	1,874,640.82
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	75,198.16	108,378.76
使用权资产折旧	666,400.44	666,400.44
无形资产摊销	6,223.02	7,226.88
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	32,074.03	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,655.20	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	720.00	-2,620.00
财务费用（收益以“-”号填列）	221,616.93	68,980.57
投资损失（收益以“-”号填列）	-12,009.27	-14,382.04
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-587,371.12	-573,255.20
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-91,539.92	-90,480.91
存货的减少（增加以“-”号填列）	8,259.79	-9,639.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,410,937.85	-17,282,963.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-873,265.88	-4,241,694.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-441,242.36	-8,798,704.21
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	11,295,622.19	12,462,488.97
减：现金的期初余额	12,462,488.97	22,015,504.18
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,166,866.78	-9,553,015.21

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	11,295,622.19	12,462,488.97

西安高新矩一建设管理股份有限公司

2025 年度财务报表附注（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	上年年末余额
其中：库存现金	37,892.98	7,088.07
可随时用于支付的银行存款	11,255,536.60	12,454,444.62
可随时用于支付的其他货币资金	2,192.61	956.28
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	11,295,622.19	12,462,488.97
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		

44、租赁

（1）作为承租人

项 目	本期发生额
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	38,164.88
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	767,624.42
售后租回交易产生的相关损益	
合 计	805,789.30

六、研发支出

1、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	2,128,523.62		2,929,662.27	
办公费	63,616.08		103,509.15	
房租费用	212,499.14		225,006.11	
折旧费	13,506.18		18,523.99	
交通及差旅费	3,286.36		3,754.86	
委外研发	127,816.18		202,587.34	
合 计	2,549,247.56		3,483,043.72	

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 2025 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	注册资 本	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	500万 元	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	少数股东持 股比例%	本期归属于少 数股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东 权益余额
西安万策工程咨询顾问有限公司	40.00	-442,475.99		1,893,208.64

(3) 重要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	6,932,769.50	280,285.43	7,213,054.93	2,318,042.70	161,990.62	2,480,033.32

续(1)：

子公司名称	上年年末余额					
	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	8,269,332.75	367,950.37	8,637,283.12	2,562,370.46	235,701.08	2,798,071.54

续(2)：

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	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	660,335.71	1,106,189.97	-	3,920,470.77	-38,353.49	-	-656,789.61

八、政府补助

1、计入当期损益的政府补助情况

补助项目	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	61,564.85	49,251.59	其他收益	收益
合计	61,564.85	49,251.59		

九、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、交易性金融资产、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债及租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期重估这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。内部审计部门也定期及不定期检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司银行存款和衍生金融工具的交易对手方是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，本公司预期银行存款和衍生金融工具不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款和其他应收款，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、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

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。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

期末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：元）：

项 目	期末余额			合 计
	一年以内	一年至三年以 内	三年以上	
金融负债：				
应付账款	1,780,753.19			1,780,753.19
其他应付款	11,115,264.02			11,115,264.02
租赁负债	150,254.35			150,254.35
金融负债和或有负债合计	13,046,271.56			13,046,271.56

上年年末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余现金流量的到期期限分析如下（单位：元）：

项 目	期末余额			合 计
	一年以内	一年至三年以 内	三年以上	
金融负债：				
应付账款	2,451,133.35			2,451,133.35
其他应付款	10,465,879.02			10,465,879.02
租赁负债	1,346,908.40	563,765.74		1,910,674.14
金融负债和或有负债合计	14,263,920.77	563,765.74		14,827,686.51

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

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。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。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费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。本公司未持有外币资产及负债。因此本公司认为面临的汇率风险并不重大。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。

十、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

项 目	期末公允价值			合计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	889,344.40			889,344.40
1、债务工具投资	878,924.40			878,924.40
2、权益工具投资	10,420.00			10,420.00

（2）第二层次公允价值计量的相关信息

本公司本期末无交易性金融资产、债权投资和管理人定期报价的其他权益工具。

（3）第三层次公允价值计量中使用的重要的不可观察输入值的量化信息

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率\股票波动率\企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

本公司理财产品在报告期末以公允价值计量。对于持有的理财产品，公司按照理财产品购买成本加上预期收益作为公允价值的合理估计进行计量。

（4）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

十一、关联方及关联交易

1、存在控制关系的关联方

截止 2025 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 35.28%，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

子公司情况详见附注 00。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

无。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
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、总经理
朱刚	董事
李伟涛	董事、副总经理
陈文海	董事
邱佳	监事会主席、监事
郑根	监事
佟禹	职工代表监事
许军峰	副总经理
许芳	董事会秘书、财务负责人

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

无。

（2）关联托管、承包情况

无。

西安高新矩一建设管理股份有限公司
2025 年度财务报表附注（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(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	2025 年度确认的 租赁费	2024 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	639,232.46	674,403.01

(4) 关联担保情况

无。

(5) 关联方资金拆借情况

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	2025-05-06	2028-05-05	年利率 2.79%

(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 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 2023 年 12 月 31 日与西安众鑫安远企业管理咨询有限公司续签为期 4 年的房屋租赁合同，用途为办公用房，租赁期 2024 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，年租金 102,900.00 元。

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后非调整事项说明

截至本财务报表报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至2025年12月31日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	12,155,469.19	10,951,685.21
1至2年	6,222,851.09	7,890,454.72
2至3年	7,885,347.26	2,777,825.80
3至4年	2,401,193.12	1,349,306.34
4至5年	932,276.34	2,435,453.03
5年以上	739,778.63	43,400.00
小计	30,336,915.63	25,448,125.10
减：坏账准备	4,919,858.03	4,045,203.91
合计	25,417,057.60	21,402,921.19

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	30,336,915.63	100.00	4,919,858.03	16.22	25,417,057.60
其中：					
账龄组合	30,336,915.63	100.0	4,919,858.03	16.22	25,417,057.60
合计	30,336,915.63	100.00	4,919,858.03	16.22	25,417,057.60

续：

类别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	25,448,125.10	100.00	4,045,203.91	15.90	21,402,921.19
其中：					
账龄组合	25,448,125.10	100.00	4,045,203.91	15.90	21,402,921.19
合计	25,448,125.10	100.00	4,045,203.91	15.90	21,402,921.19

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目 1：账龄组合

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	12,155,469.19	607,773.46	5.00	10,951,685.21	547,584.26	5.00
1至2年	6,222,851.09	622,285.11	10.00	7,890,454.72	789,045.47	10.00
2至3年	7,885,347.26	1,577,069.45	20.00	2,777,825.80	555,565.16	20.00
3至4年	2,401,193.12	720,357.94	30.00	1,349,306.34	404,791.90	30.00
4至5年	932,276.34	652,593.44	70.00	2,435,453.03	1,704,817.12	70.00
5年以上	739,778.63	739,778.63	100.00	43,400.00	43,400.00	100.00
合计	30,336,915.63	4,919,858.03		25,448,125.10	4,045,203.91	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	4,045,203.91
本期计提	874,654.12
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	4,919,858.03

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 20,903,423.18 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 19.74%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,547,114.38 元。

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和 合同资产期 末余额	占应收账 款和合同 资产期末 余额合计 数的比 例%	应收账款 坏账准备 和合同资 产减值准 备期末余 额
西安高新区城市客厅 开发建设有限责任公司	2,533,107.19	5,303,181.18	7,836,288.37	7.40	1,314,665.35
西安高新区市政配套 建设有限公司	920,653.93	4,070,217.78	4,990,871.71	4.71	858,506.01
西安高新区城建创远 房地产发展有限公司		3,428,053.60	3,428,053.60	3.24	354,261.40
陕西秦达房地产开发 有限公司		2,540,241.67	2,540,241.67	2.40	603,908.26
西安高科城市服务管 理有限责任公司		2,107,967.83	2,107,967.83	1.99	415,773.36
合 计	3,453,761.12	17,449,662.06	20,903,423.18	19.74	3,547,114.38

2、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,136,360.47	1,391,786.47
合 计	1,136,360.47	1,391,786.47

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	263,260.25	364,364.37
1至2年	189,801.45	148,622.82
2至3年	99,622.82	69,492.90
3至4年	49,292.90	511,980.00
4至5年	238,630.00	
5年以上	298,250.00	298,250.00
小 计	1,138,857.42	1,392,710.09
减：坏账准备	2,496.95	923.62
合 计	1,136,360.47	1,391,786.47

②按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
账龄组合	26,848.15	2,496.95	24,351.20	4,618.15	923.62	3,694.53

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合并范围内关联方组合	6,873.64		6,873.64	3,864.86		3,864.86
押金、备用金、保证金	1,105,135.63		1,105,135.63	1,384,227.08		1,384,227.08
合 计	1,138,857.42	2,496.95	1,136,360.47	1,392,710.09	923.62	1,391,786.47

③坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	1,112,009.27			1,112,009.27
合并范围内关联方组合	6,873.64			6,873.64
押金、备用金、保证金	1,105,135.63			1,105,135.63
合 计	1,112,009.27			1,112,009.27

期末处于第二阶段的坏账准备

类 别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
账龄组合	26,848.15	9.30	2,496.95	24,351.20
合 计	26,848.15	9.30	2,496.95	24,351.20

上年年末处于第二阶段的坏账准备

类 别	账面余额	整个存续期预 期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
账龄组合	4,618.15	20.00	923.62	3,694.53
合 计	4,618.15	20.00	923.62	3,694.53

按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1年以内	22,230.00	1,111.50	5.00			

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1至2年						
2至3年				4,618.15	923.63	20.00
3至4年	4,618.15	1,385.45	30.00			
4至5年						
合计	26,848.15	2,496.95	--	4,618.15	923.63	--

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额		923.62		
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		1,573.33		
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		2,496.95		

⑤本期无实际核销的其他应收款情况

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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	保证金	200,000.00	4-5年	17.56	
西安阎良国家航空高技术产业基地中心	保证金	150,000.00	5年以上	13.17	
西安沣东自贸产业园发展有限公司	保证金	118,250.00	5年以上	10.38	
西安铁路运输中级法院	保证金	92,700.18	1-2年	8.14	
西安市公共资源交易中心保证金户	保证金	90,000.00	1年以内	7.90	
合计		650,950.18		57.15	

3、长期股权投资

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,468,692.70		3,468,692.70	3,468,692.70		3,468,692.70
合 计	3,468,692.70		3,468,692.70	3,468,692.70		3,468,692.70

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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		

(2) 对联营、合营企业投资

无。

(3) 长期股权投资减值准备

无。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	44,109,792.51	26,980,940.03	54,819,852.46	30,546,531.11
其他业务				
合 计	44,109,792.51	26,980,940.03	54,819,852.46	30,546,531.11

(2) 营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
监理业务	39,075,831.87	2,875,514.44	47,592,233.02	26,902,423.13
咨询、司法鉴定业务	5,033,960.64	24,105,425.59	7,227,619.44	3,644,107.98
合 计	44,109,792.51	26,980,940.03	54,819,852.46	30,546,531.11

(3) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项 目	监理收入	咨询、司法鉴定收入	合计
在某一时段内确认收入	39,075,831.87		39,075,831.87

项 目	监理收入	咨询、司法鉴定收入	合计
在某一时点确认收入		5,033,960.64	5,033,960.64
合 计	39,075,831.87	5,033,960.64	44,109,792.51

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-33,729.23	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	205,470.83	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	12,009.27	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-183,452.05	
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,763.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-1,465.17	
减：非经常性损益的所得税影响数	-1,457.90	

西安高新矩一建设管理股份有限公司

2025 年度财务报表附注（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	说明
非经常性损益净额	-7.27	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-7.27	

2、净资产收益率和每股收益

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	1.97	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.97	0.09	0.09

西安高新矩一建设管理股份有限公司

2026 年 04 月 20 日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-33,729.23
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	205,470.83
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	12,009.27
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-183,452.05
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,763.99
非经常性损益合计	-1,465.17
减：所得税影响数	-1,457.90
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-7.27

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用