至诚融金

NEEQ: 839379

黑龙江至诚融金后勤管理服务股份有限公司

Heilongjiang Zhicheng Logistics Financial Management Services Limited by Share 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、公司负责人赵雪辉、主管会计工作负责人张洁及会计机构负责人（会计主管人员）王福兰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）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析,请投资者注意阅读。

无

目 录

第一节 公司概况 6
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 14
第四节 股份变动、融资和利润分配 16
第五节 公司治理 18
第六节 财务会计报告 22
附件 会计信息调整及差异情况 101

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

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、至诚融金	指	黑龙江至诚融金后勤管理服务股份有限公司
股东会	指	黑龙江至诚融金后勤管理服务股份有限公司股东会
董事会	指	黑龙江至诚融金后勤管理服务股份有限公司董事会
监事会	指	黑龙江至诚融金后勤管理服务股份有限公司监事会
报告期	指	2025 年 01 月 01 日至 2025 年 12 月 31 日
主办券商、华龙证券	指	华龙证券股份有限公司
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	由股东会会议通过的《黑龙江至诚融金后勤管理服务股份有限公司章程》
三会议事规则	指	《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
子公司	指	绥化市求实保安服务有限公司
子公司	指	黑龙江卓展物业管理服务有限公司
子公司	指	黑龙江顺泰物业管理服务有限公司
子公司	指	黑龙江诚泰物业管理服务有限公司
子公司	指	广西至诚融金后勤管理服务有限公司
后勤服务	指	管理公共环境的卫生，包括保洁服务、洗衣房后勤服务等
劳务派遣	指	根据企事业单位的要求，向其派遣符合要求的劳动者，为其提供服务
秩序维护	指	负责维护管理区域内的公共秩序，协助做好安全监控、巡视、门岗执勤、出入人员的登记、车辆的秩序引导的管理服务
海伦分公司	指	黑龙江至诚融金后勤管理服务股份有限公司海伦分公司
绥化第一分公司	指	黑龙江至诚融金后勤管理服务股份有限公司绥化第一分公司
绥化第二分公司	指	黑龙江至诚融金后勤管理服务股份有限公司绥化第二分公司
绥化第三分公司	指	黑龙江至诚荣金后勤管理服务股份有阴公司绥化第三分公司
绥化第四分公司	指	黑龙江至诚荣金后勤管理服务股份有阴公司绥化第四分公司
庆安分公司	指	黑龙江至诚融金后勤管理服务股份有限公司庆安分公司
广西荔浦分公司	指	黑龙江至诚融金后勤管理服务股份有限公司广西荔浦

		分公司
广西荔浦第二分公司	指	黑龙江至诚融金后勤管理服务股份有限公司广西荔浦第二分公司

第一节　公司概况

企业情况			
公司中文全称	黑龙江至诚融金后勤管理服务股份有限公司		
英文名称及缩写	Heilongjiang Zhicheng Logistics Financial Management Services Limited byShare Ltd		
法定代表人	赵雪辉	成立时间	2008 年 7 月 23 日
控股股东	控股股东为（李剑飞）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李剑飞），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业（L）-商务服务业（L72）-企业管理服务（L72）-单位后勤管理服务（L7213		
主要产品与服务项目	公司主要从事后勤管理服务、劳务派遣服务。		
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	至诚融金	证券代码	839379
挂牌时间	2016 年 9 月 21 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	5,500,000
主办券商（报告期内）	华龙证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	兰州市城关区东岗西路 638 号兰州财富中心 21 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	许丹丹	联系地址	黑龙江省绥化市北林区黄河北路绥达花园南商服
电话	13359921617	电子邮箱	672859731@qq.com
传真	0455-8555333		
公司办公地址	黑龙江省绥化市北林区分区街	邮政编码	152000
公司网址	http://www.zcrjgf.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	91231200677462661L		
注册地址	黑龙江省绥化市北林区分区街		
注册资本（元）	5,500,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节　会计数据、经营情况和管理层分析

一、　业务概要

(一)　商业模式与经营计划实现情况

公司属于商务服务业，是黑龙江省内最具规模的综合性后勤服务管理公司之一。拥有多年专业与行业管理经验，公司长期服务于：大型综合甲等医院、政府机关、企业院校、大型工矿厂区车间、城区路面、写字楼等后勤管理工作。

通过整体承接企事业单位的后勤管理服务，如企、事业机关单位提供食堂、托儿所、班车、医务室等综合性后勤管理服务；清洁服务；物业管理；境内劳务派遣服务；劳务外包服务；劳务分包服务；服务外包服务；城市绿化服务；城市路面清洁服务；汽车租赁等获取利益。

公司成立 18 年来，一直专注于经营后勤、物业管理服务，通过对市场经验的总结，形成了合理规范的服务标准，有效保证服务质量，提升了市场竞争力，业务遍布黑龙江省各市县，2017 年，业务拓展至广西桂林地区。因公司有完善的业务服务管理、采购、财务以及质量控制体系，客户满意度较高，客户资源稳定，同时优良客户的横向业务链得到不断拓展延伸。公司打算向其他外省拓展业务。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生较大的变化。

(二)　与创新属性相关的认定情况

□适用 √不适用

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	71,562,812.64	78,722,941.55	-9.10%
毛利率%	33.76%	37.09%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,123,889.79	14,269,726.82	-22.05%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,203,303.49	14,165,759.13	-20.91%
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）	62.00%	70.92%	-
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）	62.45%	70.41%	-
基本每股收益	2.02	2.59	-
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	23,091,345.81	26,547,059.40	-13.02%
负债总计	7,227,849.34	8,393,502.72	-13.89%
归属于挂牌公司股东的净资产	15,863,496.47	18,153,556.68	-12.61%

归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.88	3.3	-12.73%
资产负债率%（母公司）	30.51%	34.36%	-
资产负债率%（合并）	31.30%	31.62%	-
流动比率	2.90	2.88	-
利息保障倍数	-	-	-
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	11,620,427.75	17,009,494.01	-31.68%
应收账款周转率	753.75	511.49	-
存货周转率	309.18	318.95	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	-13.02%	0.77%	-
营业收入增长率%	-9.10%	-3.12%	-
净利润增长率%	-22.05%	-6.61%	-

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	15,181,631.48	65.75%	17,807,206.67	67.08%	-14.74%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	2,016.00	0.01%	187,869.42	0.71%	-98.93%
存货	64,888.79	0.28%	241,736.27	0.91%	-73.16%
其他应收款	297,005.27	1.29%	288,204.09	1.09%	3.05%
合同资产	5,423,118.90	23.49%	5,487,719.19	20.67%	1.18%
预付账款			147,180.15	0.55%	-100%
固定资产	975,618.50	4.23%	804,788.47	3.03%	21.23%
无形资产	84,164.19	0.36%	146,747.67	0.55%	-42.65%
其他应付款	1,012,641.08	4.39%	744,781.19	2.81%	35.96%
应交税金	1,790,031.65	7.75%	2,790,270.06	10.51%	-35.85%
未分配利润	6,136,907.79	26.58%	8,426,968.00	31.74%	-27.18%
资产总计	23,091,345.81	-	26,547,059.40	-	-13.02%

项目重大变动原因

1、货币资金期末余额 1518 万元，较上年同期减少 14.74%，主要系合同到期项目部减少。
2、应交税金期末余额 179 万元，较上年同期减少 35.85%，主要系部分项目部未开发票导致。
3、未分配利润期末余额 614 万元，较上年同期减少 27.18%，主要系项目部减少导致。

（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	71,562,812.64	-	78,722,941.55	-	-9.10%
营业成本	47,400,580.40	66.24%	49,521,082.25	62.91%	-4.28%
毛利率%	33.76%	-	37.09%	-	-
销售费用	274,343.26	0.38%	697,864.79	0.89%	-60.69%
管理费用	9,335,197.92	13.04%	9,612,687.62	12.21%	-2.89%
财务费用	2,183.73	0.00%	-20,566.50	-0.03%	110.62%
信用资产损失	40,189.10	0.06%	55,016.33	0.07%	-26.95%
其他收益	43,470.94	0.06%	134,267.27	0.17%	-67.62%
营业外收入	46,800.89	0.07%	9,551.90	0.01%	389.96%
营业外支出	198,185.33	0.28%	9,942.29	0.01%	1893.36%
净利润	11,123,889.79	15.54%	14,269,726.82	18.13%	-22.05%

项目重大变动原因

1、净利润期末余额 1112 万元，较上年同期下降 22.05%，主要系合同到期项目部减少导致。

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	71,414,228.57	78,722,941.55	-9.10%
其他业务收入	148,584.07	-	100%
主营业务成本	47,400,580.40	49,521,082.25	-4.28%
其他业务成本	-	-	-

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
后勤服务	66,514,534.36	44,006,153.94	33.84%	-15.51%	-11.14%	-2.78%
劳务派遣	587,409.51	-	100.00%	-49.75%	-	-
秩序维护	4,312,284.70	3,394,426.46	21.28%	-6.52%	3.18%	-7.4%

按地区分类分析

√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
黑龙江地区	62,564,507.95	42,990,516.05	31.29%	-8.82%	-3.34%	-12.25%
广西地区	8,998,304.69	4,410,064.35	50.99%	-6.26%	-12.57%	7.46%

收入构成变动的原因

1、报告期内劳务派遣服务收入同期比较上年下降 49.75%，主要系项目部合同到期，不再续签。

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	铁力人民医院	5,208,141.19	7.28%	否
2	绥化市第一医院	4,889,189.95	6.83%	否
3	荔浦县人民医院	4,771,417.44	6.67%	否
4	荔浦市人民医院	4,226,887.25	5.91%	否
5	邮储银行	3,764,352.31	5.26%	否
合计		22,859,988.14	31.95%	-

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	绥化市华晨商贸有限公司	300,000.00	0.63%	否
2	绥化市北林区乐从堂工艺品店	298,197.00	0.63%	否
3	绥化市北林区喜进门专业家政清洁服务中心	283,775.00	0.60%	否
4	绥化市北林区成德劳务服务队	174,420.00	0.37%	否
5	铁力市逸安家政服务中心	109,150.00	0.23%	否
合计		1,165,542.00	2.46%	-

(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	11,620,427.75	17,009,494.01	-31.68%
投资活动产生的现金流量净额	-522,711.55	-322,279.59	62.19%

筹资活动产生的现金流量净额	-13,723,291.39	-14,183,950.00	3.25%

现金流量分析

1、报告期内经营活动产生的现金流量净额是 1162 万元，比上年同期减少 538 万元，较 2024 年减少 31.68%项目部减少，回款同时也减少。
2、报告期内投资活动产生的现金流量净额是采购办公设备、交通运输设备。
3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额是股东分配股利。

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
绥化求实保安服务有限公司	控股子公司	门卫、巡逻、守护、随身护卫、安全检查	1,000,000	1,941,861.62	1,688,024.29	4,308,684.7	727,069.65
黑龙江卓展物业管理服务有限公司	控股子公司	公司主要从事后勤管理服务、劳务派遣服务	100,000	1,426,499.5	297,703.62	4,424,559.44	589,298.58
黑龙江顺泰物业管理服务有限公司	控股子公司	公司主要从事后勤管理服务、劳务派遣服务	100,000	974,312.13	247,225.76	1,917,763.7	247,225.76
黑龙江诚泰物业管理服务有限公司	控股子公司	公司主要从事后勤管理服务、劳务派遣服务	100,000	17,100.67	-18,118.59	67,336.64	-18,118.59
广西至诚融金后勤管	控股子公司	公司主要从事后勤管	100,000	15,579.37	-56,259.57	3,600	-56,259.57

理服务有限公司		理服务、劳务派遣服务					

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

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
1、实际控制人不当的风险	公司实际控制人为李剑飞，持有公司 98.18%的股份。李剑飞担任公司董事长，能够对公司的投资方向、经营管理、人事任免等事项产生重大影响。虽然股份公司已经建立了股东会、董事会、监事会的公司治理机制，且制定了较为完善的实际可行的内部控制制度，但不能排除未来公司的实际控制人通过行使表决权等方式对本公司的经营决策、投资方向、公司章程等重大事项的决策予以不当控制，有可能对公司及其他股东带来一定的风险，公司存在实际控制人不当控制的风险。 应对措施：公司股东会、董事会和监事会将严格按照《公司章程》、《公司法》等相关法律法规行使表决权、回避制度及监督管理。管理层将切实执行各项决议，避免实际控制人对公司的不当控制
2、内部控制薄弱的风险	公司在发展过程中，往往需要良好的内部机制来支撑着企业的前进。有限公司阶段，公司法人治理结构不完善，内部控制制度欠缺。2016 年公司整体变更为股份公司后，公司逐渐建立了较为完善的法人治理结构，制定了适合股份公司现阶段发展所需求的内部控制制度。由于股份公司成立时间较短，且有限公司与股份公司在治理上有很大的不同，公司在后期的业务运营上，仍需要不断地去适应新的治理环境；同时，公司管理层也需不断提高自我的管理水平，依照公司章程以及相关制度完善日常管理。如果公司未能遵行最新的法人治理结构和内部控制制度，将会对公司的业务运营造成一定影响。

	应对措施：公司管理层通过中介机构的辅导，认真学习《公司法》《公司章程》以及公司其他治理制度，提升规范治理意识，并在公司经营中严格执行，同时公司今后将加强管理，确保实际控制人、控股股东及关联方严格遵守公司的各项规章制度。公司考虑将增设内审部门，加强公司的内部控制。
3、人力资源的风险	公司属于劳动密集型企业，后勤服务人员的流动性高，加上人员招聘难度加大，可能会给公司的持续经营产生一定的不利影响。 应对措施：通过系统的培训，提供员工更多的学习机会，增加员工对组织的向心力；通过满足组织成员更高层次的需求，培养员工与组织的感情，促使他们共命运、同呼吸。
4、市场竞争加剧的风险	后勤服务行业准入门槛较低，而且三、四线城市尚等待开发，具有较大的市场空间，但该行业以中小规模企业为主，激烈的市场竞争大多围绕着价格和质量。尽管公司以良好的品牌优势、优质的服务在绥化市及周边城市占有一定的市场份额，但随着竞争对手的逐渐增多，可能迫使公司压低利润，降低市场占有率，公司将面临市场竞争加剧的风险。 应对措施：公司在十多年物业后勤管理实践中积累了丰富的运营管理经验，拥有一支高素质、专业化技能的管理团队，具备创新意识、决策执行能力强，面对激烈的市场竞争，公司从扩大品牌影响力、提升服务品质、规范细化内部管理入手，并通过资本运作等不断提高行业地位，走出龙江，走向全国，增强公司竞争能力。
5、未全员缴纳社会保险的风险	截止 2025 年 12 月 31 日，融金公司劳动用工人数 799 人，子公司 724 人 ，公司与 463 名员工签订了劳动合同，与 94 名员工签订非全日制合同，与 966 名超龄退休返聘人员签订了劳务合同。公司未给全员缴纳养老保险、医疗保险，因其中 1.38%的员工在原单位缴纳养老保险、医疗保险；6.04%的员工参加城乡居民养老保险、新型合作医疗保险；63.43 %的员工超过参加社会保险年龄；6.17%的员工是临时用工；公司未给全员缴纳事业保险、住房公积金。根据《中华人民共和国社会保险法》的规定，用人单位应在员工入职后 30 日内，为其办理社会保险。用人单位为劳动者缴纳社会保险是一项法定义务，不因劳动者客观原因放弃而豁免。因此，劳动者主动放弃缴纳社保的行为不符合前述社会保险法的规定，公司存在被社会保险机构行政处罚和补缴社会保险费的风险。 应对措施：分析出风险较高的职位、员工，并对其可能发生的未缴纳社保风险做针对性防范，比如单一社保模式、单一商保模式、社保+商保的组合方式、缴纳社保补充协议等。如机械操作岗位存在较高的工伤风险，那么再考虑缴纳社保的情况下，还可以考虑通过雇主责任险的方式进行补充参保
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	100,000	220,000
其他重大关联交易情况	**审议金额**	**交易金额**
收购、出售资产或股权		

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

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

无其他重大关联交易

违规关联交易情况

□适用 √不适用

(四)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年9月9日		挂牌	减少关联交易	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2016年9月9日		挂牌	减少关联交易	详见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年9月9日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年9月9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	2016年9月9日		挂牌	资金占用承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
其他股东	2016年9月9日		挂牌	资金占用承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年9月9日		挂牌	规范同工同酬其他承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
其他股东	2016年9月9日		挂牌	规范同工同酬其他承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，不存在超期未履行完毕的承诺事项

第四节　股份变动、融资和利润分配

一、　普通股股本情况

(一)　普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	100,000	1.82%	0	100,000	1.82%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	5,400,000	98.18%	0	5,400,000	98.18%
	其中：控股股东、实际控制人	5,400,000	98.18%	0	5,400,000	98.18%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		5,500,000	-	0	5,500,000	-
普通股股东人数		8				

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	李剑飞	5,400,000	-	5,400,000	98.181%	5,400,000	-	-	-
2	陈军伟	68,000	-	68,000	1.236%	-	68,000	-	-
3	陶允翔	30,501	-301	30,200	0.549%	-	30,200	-	-
4	李祥华	1,100	-99	1,001	0.018%	-	1,001	-	-
5	朱澎飞	-	300	300	0.006%		300		
6	包彦凯	200	-	200	0.004%	-	200	-	-
7	张雯华	199	-	199	0.004%	-	199	-	-
8	苏满佬	-	100	100	0.002%		100		
合计		5,500,000	0	5,500,000	100%	5,400,000	100,000		

普通股前十名股东情况说明

股东李剑飞与陈军伟、陶允翔、李祥华、包彦凯、张雯华、朱澎飞、苏满佬之间互不存在关联关系。

□适用 √不适用

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

李剑飞，男，汉族，1974 年 6 月出生，中国国籍，无境外居留权。1999 年 7 月毕业于绥化师范专科学校，后就读清华大学继续教育学院，硕士学位。1993 年 1 月至 1999 年 12 月沈阳军区某部队司令部服兵役；2000 年 10 月至 2002 年 12 绥化市邮电局明珠大酒店任职部门经理；2003 年 5 月至 2005 年 6 月绥化鑫威餐饮娱乐有限公司任职部门经理；2008 年 7 月至 2016 年 6 月任黑龙江至诚融金后勤管理服务有限公司总经理；2016 年 6 月至今任黑龙江至诚融金后勤管理服务股份有限公司董事长。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数

2025 年 5 月 15 日	13.209		
2025 年 9 月 12 日	11.18		
合计	24.389		

利润分配与公积金转增股本的执行情况

√适用 □不适用

报告期内，2025 年 5 月 15 日召开的股东会审议通过 2024 年年度权益分派方案，公司委托中国结算北京分公司代派现金红利于 2025 年 6 月 3 日实施完成。

2025 年 9 月 12 日召开的股东会审议通过 2025 年半年度权益分派方案，公司委托中国结算北京分公司代派现金红利于 2025 年 9 月 25 日实施完成。

（二） 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	9.643		

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				
李剑飞	董事长	男	1974 年 6 月	2024 年 7 月 1 日	2027 年 7 月 1 日	5,400,000	0	5,400,000	98.18%
赵雪辉	董事、总经理	男	1968 年 6 月	2024 年 7 月 1 日	2027 年 7 月 1 日	0	0	0	0%
于博汐	董事、副总经理	男	1988 年 10 月	2024 年 7 月 1 日	2027 年 7 月 1 日	0	0	0	0%
王福兰	董事、副总经理兼财务负责人	女	1962 年 12 月	2024 年 7 月 1 日	2027 年 7 月 1 日	0	0	0	0%
刘丽华	董事、副总经理	女	1979 年 1 月	2024 年 7 月 1 日	2027 年 7 月 1 日				
安丽强	原董事、	女	1982 年	2024 年 7	2025 年				

	副总经理		6 月	月 1 日	3 月 25 日				
刘晶	原董事、副总经理	女	1973 年 11 月	2024 年 7 月 1 日	2025 年 1 月 23 日				
曾志	监事会主席	男	1982 年 4 月	2024 年 7 月 1 日	2027 年 7 月 1 日	0	0	0	0%
林艳飞	监事	女	1982 年 2 月	2024 年 7 月 1 日	2027 年 7 月 1 日	0	0	0	0%
孟庆辉	监事	男	1979 年 4 月	2024 年 7 月 1 日	2027 年 7 月 1 日				
许丹丹	董事会秘书	女	1978 年 12 月	2024 年 12 月 9 日	2027 年 7 月 1 日				
许丹丹	董事	女	1978 年 12 月	2025 年 2 月 11 日	2025 年 12 月 22 日	0	0	0	0%
冯英哲	董事	男	1977 年 6 月	2025 年 4 月 11 日	2025 年 12 月 22 日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司股东与其他董事、监事和高级管理人员之间不存在亲属关系.

（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
刘晶	董事、副总经理	离任	-	个人原因辞职
安丽强	董事、副总经理	离任	-	个人原因辞职
许丹丹	董事会秘书	新任	董事及董事会秘书	原董事辞职
许丹丹	董事及董事会秘书	离任	董事会秘书	辞去董事职务
冯英哲	行政助理	新任	董事	原董事辞职
冯英哲	董事	离任	–	辞去董事职务

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

许丹丹，女，1978 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2018 年 8 月至 2024 年 12 月在黑龙江至诚融金后勤管理服务股份有限公司担任社保专员；2024 年 12 月 6 日至今在黑龙江至

诚融金后勤管理服务股份有限公司担任董事会秘书

冯英哲，男，1977 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2009 年 11 月至今在黑龙江至诚融金后勤管理服务股份有限公司担任行政助理。

（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
财务人员	4	0	0	4
行政人员	118		59	59
服务人员	1,796		336	1,460
员工总计	1,918		395	1,523

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	52	32
专科	100	53
专科以下	1,766	1,438
员工总计	1,918	1,523

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

截止 2025 年 12 月 31 日，公司与 463 名员工签订了劳动合同，与 94 名员工签订非全日制合同，与 966 名超龄退休返聘人员签订了劳务合同。公司未给全员缴纳养老保险、医疗保险，因其中 1.38%的员工在原单位缴纳养老保险、医疗保险；6.04%的员工参加城乡居民养老保险、新型合作医疗保险；63.43 %的员工超过参加社会保险年龄；6.17%的员工是临时用工；公司未给全员缴纳事业保险、住房公积金。根据《中华人民共和国社会保险法》的规定，用人单位应在员工入职后 30 日内，为其办理社会保险。用人单位为劳动者缴纳社会保险是一项法定义务，不因劳动者主动放弃而豁免。因此，劳动者主动放弃缴纳社保的行为不符合前述社会保险法的规定，公司存在被社会保险机构行政处罚和补缴社会保险费的风险

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	□是 √否

管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	√是 □否

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。
截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务.

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议.

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力

（四） 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

□适用 √不适用

(二) 提供网络投票的情况

□适用 √不适用

（三） 表决权差异安排

□适用 √不适用

第六节　财务会计报告

一、　审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	√无　　□强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中名国成审字[2026]第 3787 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内大街 18 号办三 916 单元	
审计报告日期	2026 年 4 月 23 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	任志云	张宪海
	2 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	8.9	

审计报告

中名国成审字[2026]第 3787 号

黑龙江至诚融金后勤管理服务股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了黑龙江至诚融金后勤管理服务股份有限公司（以下简称至诚融金公司）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，公允反映了至诚融金公司 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和中国注册会计师独立性准则对公众利益实体的独立性要求，我们独立于至诚融金公司，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。

四、其他信息

黑龙江至诚融金后勤管理服务股份有限公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括黑龙江至诚融金后勤管理服务股份有限公司 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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

黑龙江至诚融金后勤管理服务股份有限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，管理层负责评估黑龙江至诚融金后勤管理服务股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算至诚融金公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督至诚融金公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对至诚融金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至诚融金公司不能持续经营。

（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）就至诚融金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：　　任志云
（项目合伙人）

中国注册会计师：
张宪海

中国·北京

二〇二六年 四 月二十三日

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	五、1	15,181,631.48	17,807,206.67
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	2,016.00	187,869.42
应收款项融资			
预付款项	五、3		147,180.15
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	297,005.27	288,204.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	64,888.79	241,736.27
其中：数据资源			
合同资产	五、6	5,423,118.90	5,487,719.19
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		20,968,660.44	24,159,915.79
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	五、7	975,618.50	804,788.47
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、8	18,022.27	17,982.99
无形资产	五、9	84,164.19	146,747.67
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、10	12,454.88	12,454.88
长期待摊费用	五、11	960,543.89	1,320,747.85
递延所得税资产	五、12	71,881.64	84,421.75
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,122,685.37	2,387,143.61
资产总计		23,091,345.81	26,547,059.40
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	五、13	14,337.39	49,150.18
预收款项			
合同负债	五、14	102,253.23	366,988.04
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、15	3,911,606.04	4,122,430.92
应交税费	五、16	1,790,031.65	2,790,270.06
其他应付款	五、17	1,012,641.08	744,781.19
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	五、18		9,971.35
其他流动负债	五、19	392,474.39	305,415.24
流动负债合计		7,223,343.78	8,389,006.98
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、20		

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、12	4,505.56	4,495.74
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,505.56	4,495.74
负债合计		7,227,849.34	8,393,502.72
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、21	5,500,000.00	5,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	1,476,588.68	1,476,588.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	2,750,000.00	2,750,000.00
一般风险准备			
未分配利润	五、24	6,136,907.79	8,426,968.00
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		15,863,496.47	18,153,556.68
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		15,863,496.47	18,153,556.68
负债和所有者权益（或股东权益）总计		23,091,345.81	26,547,059.40

法定代表人：赵雪辉　　主管会计工作负责人：张洁　　会计机构负责人：王福兰

（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		13,200,660.36	16,233,059.24
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	2,016.00	187,869.42
应收款项融资			
预付款项			147,180.15
其他应收款	十二、2	1,332,194.12	322,538.76
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		64,888.79	241,736.27
其中：数据资源			
合同资产		3,937,784.42	5,389,214.48
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		18,537,543.69	22,521,598.32
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	1,000,000.00	1,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		975,618.50	804,788.47
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		18,022.27	17,982.99
无形资产		84,164.19	146,747.67
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		960,543.89	1,320,747.85
递延所得税资产		52,028.96	83,125.63
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,090,377.81	3,373,392.61
资产总计		21,627,921.50	25,894,990.93
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		14,337.39	49,150.18
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,621,413.30	3,874,222.55

应交税费		1,718,106.30	2,737,337.46
其他应付款		1,820,824.29	1,555,657.40
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		30,117.92	366,988.04
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			9,971.35
其他流动负债		388,361.49	305,415.24
流动负债合计		6,593,160.69	8,898,742.22
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		4,505.56	4,495.74
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,505.56	4,495.74
负债合计		6,597,666.25	8,903,237.96
所有者权益（或股东权益）：			
股本		5,500,000.00	5,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,476,588.68	1,476,588.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,750,000.00	2,750,000.00
一般风险准备			
未分配利润		5,303,666.57	7,265,164.29
所有者权益（或股东权益）合计		15,030,255.25	16,991,752.97
负债和所有者权益（或股东权益）合计		21,627,921.50	25,894,990.93

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		71,562,812.64	78,722,941.55
其中：营业收入	五、25	71,562,812.64	78,722,941.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		57,323,329.53	60,151,462.13
其中：营业成本	五、25	47,400,580.40	49,521,082.25
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、26	311,024.22	340,393.97
销售费用	五、27	274,343.26	697,864.79
管理费用	五、28	9,335,197.92	9,612,687.62
研发费用			
财务费用	五、29	2,183.73	-20,566.50
其中：利息费用			
利息收入		14,086.55	33,081.77
加：其他收益	五、30	43,470.94	134,267.27
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、31	40,189.10	55,016.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、32	356.94	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,323,500.09	18,760,763.02
加：营业外收入	五、33	46,800.89	9,551.90
减：营业外支出	五、34	198,185.33	9,942.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,172,115.65	18,760,372.63
减：所得税费用	五、35	3,048,225.86	4,490,645.81
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		11,123,889.79	14,269,726.82
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）		11,123,889.79	14,269,726.82
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）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		11,123,889.79	14,269,726.82
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		11,123,889.79	14,269,726.82
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		11,123,889.79	14,269,726.82
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		2.02	2.59
（二）稀释每股收益（元/股）		2.02	2.59

法定代表人：赵雪辉　　主管会计工作负责人：张洁　　会计机构负责人：王福兰

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十二、4	60,868,118.11	73,633,902.25
减：营业成本	十二、4	38,899,763.97	45,934,497.11
税金及附加		305,338.25	337,667.07
销售费用		249,188.22	620,546.79

管理费用		8,455,733.03	9,372,943.19
研发费用			
财务费用		-1,043.35	-19,608.47
其中：利息费用			
利息收入		12,497.01	29,953.28
加：其他收益		35,309.33	119,617.26
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	1,479,989.15	844,798.64
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		114,415.34	47,202.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		356.94	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,589,208.75	18,399,475.40
加：营业外收入		46,800.89	9,551.90
减：营业外支出		197,630.87	9,098.38
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,438,378.77	18,399,928.92
减：所得税费用		2,985,926.49	4,429,585.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,452,452.28	13,970,343.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,452,452.28	13,970,343.49
（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		11,452,452.28	13,970,343.49

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		75,365,980.76	87,619,150.09
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、36（1）	281,107.98	233,754.45
经营活动现金流入小计		75,647,088.74	87,852,904.54
购买商品、接受劳务支付的现金		264,462.70	1,046,865.14
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		53,437,766.39	58,672,302.52
支付的各项税费		7,260,519.86	8,342,699.49
支付其他与经营活动有关的现金	五、36（2）	3,063,912.04	2,781,543.38
经营活动现金流出小计		64,026,660.99	70,843,410.53
经营活动产生的现金流量净额	五、37	11,620,427.75	17,009,494.01
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		4,157.40	

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,157.40	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		526,868.95	322,279.59
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		526,868.95	322,279.59
投资活动产生的现金流量净额		-522,711.55	-322,279.59
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			
筹资活动现金流入小计			
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		13,415,291.39	13,798,950.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、36（3）	308,000.00	385,000.00
筹资活动现金流出小计		13,723,291.39	14,183,950.00
筹资活动产生的现金流量净额		-13,723,291.39	-14,183,950.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,625,575.19	2,503,264.42
加：期初现金及现金等价物余额		17,807,206.67	15,303,942.25
六、期末现金及现金等价物余额		15,181,631.48	17,807,206.67

法定代表人：赵雪辉　　主管会计工作负责人：张洁　　会计机构负责人：王福兰

（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		65,934,911.95	82,593,012.07
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		271,509.87	205,896.25
经营活动现金流入小计		66,206,421.82	82,798,908.32
购买商品、接受劳务支付的现金		234,462.70	1,020,835.54
支付给职工以及为职工支付的现金		44,820,189.65	54,840,536.74
支付的各项税费		7,097,477.56	8,243,327.24

支付其他与经营活动有关的现金		4,378,677.00	2,813,276.34
经营活动现金流出小计		56,530,806.91	66,917,975.86
经营活动产生的现金流量净额		9,675,614.91	15,880,932.46
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	十二、5	1,479,989.15	844,798.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,157.40	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,484,146.55	844,798.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		526,868.95	322,279.59
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		526,868.95	322,279.59
投资活动产生的现金流量净额		957,277.60	522,519.05
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			
筹资活动现金流入小计			
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		13,415,291.39	13,798,950.00
支付其他与筹资活动有关的现金		250,000.00	280,000.00
筹资活动现金流出小计		13,665,291.39	14,078,950.00
筹资活动产生的现金流量净额		-13,665,291.39	-14,078,950.00
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		-3,032,398.88	2,324,501.51
加：期初现金及现金等价物余额		16,233,059.24	13,908,557.73
六、期末现金及现金等价物余额		13,200,660.36	16,233,059.24

（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	5,500,000.00				1,476,588.68				2,750,000.00		8,426,968.00		18,153,556.68
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	5,500,000.00				1,476,588.68				2,750,000.00		8,426,968.00		18,153,556.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-2,290,060.21		-2,290,060.21
（一）综合收益总额											11,123,889.79		11,123,889.79
（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											-13,413,950.00		-13,413,950.00
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											-13,413,950.00		-13,413,950.00
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	5,500,000.00				1,476,588.68				2,750,000.00		6,136,907.79		15,863,496.47

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	5,500,000.00				1,476,588.68				2,750,000.00		7,956,191.18		17,682,779.86
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	5,500,000.00				1,476,588.68				2,750,000.00		7,956,191.18		17,682,779.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											470,776.82		470,776.82
（一）综合收益总额											14,269,726.82		14,269,726.82
（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											-13,798,950.00		-13,798,950.00
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											-13,798,950.00		-13,798,950.00
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	5,500,000.00				1,476,588.68				2,750,000.00		8,426,968.00		18,153,556.68

法定代表人：赵雪辉　　主管会计工作负责人：张洁　　会计机构负责人：王福兰

（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	5,500,000.00				1,476,588.68				2,750,000.00		7,265,164.29	16,991,752.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,500,000.00				1,476,588.68				2,750,000.00		7,265,164.29	16,991,752.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-1,961,497.72	-1,961,497.72
（一）综合收益总额											11,452,452.28	11,452,452.28
（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											-13,413,950.00	-13,413,950.00
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											-13,413,950.00	-13,413,950.00
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	5,500,000.00				1,476,588.68				2,750,000.00		5,303,666.57	15,030,255.25

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	5,500,000.00				1,476,588.68			2,750,000.00			7,093,848.83	16,820,437.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,500,000.00				1,476,588.68			2,750,000.00			7,093,848.83	16,820,437.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											171,315.46	171,315.46
（一）综合收益总额											13,970,343.49	13,970,343.49
（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											-13,799,028.03	-13,799,028.03
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											-13,798,950.00	-13,798,950.00

4．其他											-78.03	-78.03
（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	5,500,000.00				1,476,588.68			2,750,000.00			7,265,164.29	16,991,752.97

黑龙江至诚融金后勤管理服务股份有限公司

2025 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

黑龙江至诚融金后勤管理服务股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）黑龙江至诚融金后勤管理服务股份有限公司成立于 2008 年 07 月 23 日。

2016 年 09 月 21 日，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码为 839379。

统一社会信用代码：91231200677462661L

注册资本：550.00 万元

公司类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

经营期限：2008 年 07 月 23 日至无固定期限

公司住所：黑龙江省绥化市北林区分区街

公司法定代表人：赵雪辉

本公司经营范围包括：为企、事业机关单位提供食堂、托儿所、班车、医务室等综合性后勤管理服务；清洁服务；物业管理。（在质资证书规定的范围和时限内从事经营活动）；境内劳务派遣服务；劳务外包服务；劳务分包服务；服务外包服务；城市绿化服务；城市路面清洁服务；汽车租赁；家庭服务；病患陪护服务；洗染服务；清洁设备租赁；清洁用品销售；城市路面清雪服务；食堂配餐服务；辅助医疗物品取送服务；电梯驾驶及秩序引导服务；导诊服务；餐饮服务；房屋维修服务；供暖热力供应管理；城市停车场管理服务；企业咨询服务；酒店管理服务；楼宇管理服务；会议服务；石材修饰及清洗；建筑物清洗服务；管道设备维修服务；道路维修服务；代驾服务。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会决议于 2026 年 04 月 23 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

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

三、重要会计政策及会计估计

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 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日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。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

6、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

（1）合并范围

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保

持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司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。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

①属于“一揽子交易”的，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。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

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。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

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。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述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金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（5）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显

著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过 3 个月，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

①债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

②债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

③作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

④债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

⑤本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

①发行方或债务人发生重大财务困难；

②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

④债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项　目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较小的公司

对于划分为组合应收票据，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，不计提坏账准备。

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项　目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	除组合 2、3 之外的应收款项

项　目	确定组合的依据
组合 2：关联方组合	应收本公司关联方的款项
组合 3：押金、保证金、备用金组合	与生产经营相关且期满可以全部收回的各项保证金、押金、备用金关联方、员工借款等其他应收款项

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	30
3 至 4 年	50
4 至 5 年	50
5 年以上	100

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

③ 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项　目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	除组合 2、3 之外的应收款项
组合 2：关联方组合	应收本公司关联方的款项，不计提坏账准备
组合 3：押金、保证金、备用金组合	与生产经营相关且期满可以全部收回的各项保证金、押金、备用金、关联方和员工借款等其他应收款项，不计提坏账准备
组合 4：往来款	应收往来款，按照账龄分析法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	30
3 至 4 年	50
4 至 5 年	50
5 年以上	100

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

④ 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

⑤ 长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还

将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（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。

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而

言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为库存商品等。

（2）发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按个别计价法。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货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。

计提存货跌价准备后，如果以前减计存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三、10、（5）金融资产减值。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损

益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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次月开始计提折旧，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	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
机器设备	5.00-10.00	3.00	9.70-19.40
办公设备	3.00	3.00	32.33
办公家具	5.00	3.00	19.40
运输设备	4.00	3.00	24.25

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。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

（4）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。

（5）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

18、无形资产

本公司无形资产包括软件。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使

用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	摊销方法	备注
软件	10	直线法	

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。

资产负债表日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。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发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。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

20、 资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括租赁费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

22、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

23、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基

准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（4）辞退福利

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

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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。

25、收入

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务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或服务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。

满足下列条件之一时，本公司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，本公司在该段时间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，直到履约进度能够合理确定为止。

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或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产,合同资产以预期信用损失为基础计提减值(参见附注三、10（5）。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本公司收入主要来源于以下业务类型:后勤服务、劳务派遣服务、秩序维护服务。

后勤服务收入的确认

依据公司与客户签订的服务合同价格，结合每月实际服务情况，就所提供的服务确认享有现时收款权利，确认每月收入。具体收款方式有预收、月结、固定账期赊收等方式。当同一合同中存在不同的履约义务时，公司识别合同中存在的各单项履约义务,并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。

劳务派遣收入的确认

按与客户签订的劳务派遣合同，按劳务派遣人数和合同约定的服务费价格，确认每月收入。具体收款方式有预收、月结、固定账期赊收等方式。当同一合同中存在不同的履约义务时，公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。

秩序维护收入的确认

依据公司与客户签订的服务合同价格，结合每月实际服务情况，确认每月收入。具体收款方式有预收、月结、固定账期赊收等方式。当同一合同中存在不同的履约义务时，公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。

26、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。该成本预期能够收回的,本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本,不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下

列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用 （或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。 [摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。]

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于

补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

28、递延所得税资产及递延所得税负债

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。

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：

（1）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；

（2）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：

（1）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；

（2）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。

29、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、30。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：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；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；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；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人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。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对

变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

30、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

31、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

报告期公司无会计政策变更。

（2）重要会计估计变更

报告期公司无会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税　种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	6、3、1
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、1.5
企业所得税	应纳税所得额	25

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率（%）
黑龙江至诚融金后勤管理服务股份有限公司	25
绥化求实保安服务有限公司	5
黑龙江卓展物业管理服务有限公司	5

2、税收优惠及批文

（1）根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号），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为小型微利企业。

2024 年度合并范围内，黑龙江卓展物业管理服务有限公司、绥化求实保安服务有限公司、广西至诚融金后勤管理服务有限公司、黑龙江诚泰物业管理服务有限公司及黑龙江顺泰物业管理服务有限公司为小型微利企业，根据财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

《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》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

（2）根据财政部 税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告（财政部 税务总局公告 2023 年第 19 号）的规定，为进一步支持小微企业和个体工商户发展，现将延续小规模纳税人增值税减免政策公告如下：一、对月销售额 10 万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人，免征增值税。二、增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税;适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。三、本公告执行至 2027 年 12 月 31 日。

本公司下属各分公司于 2025 年度均为小规模纳税人，所取得收入均适用 1%征收率。广西至诚融金后勤管理服务有限公司、黑龙江诚泰物业管理服务有限公司及黑龙江顺泰物业管理服务有限公司免征增值税。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项　目	2025.12.31	2024.12.31

项　目	2025.12.31	2024.12.31
银行存款	15,181,631.48	17,807,206.67
其他货币资金		
合　计	**15,181,631.48**	**17,807,206.67**
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收账款

（1）按账龄披露

账　龄	2025.12.31	2024.12.31
1 年以内		
1 至 2 年		145,695.19
2 至 3 年	2,880.00	81,062.51
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小　计	**2,880.00**	**226,757.70**
减：坏账准备	864.00	38,888.28
合　计	**2,016.00**	**187,869.42**

（2）按坏账计提方法分类披露

类 别	2025.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,880.00	100.00	864.00	30.00	2,016.00
其中：账龄组合	2,880.00	100.00	864.00	30.00	2,016.00
合　计	**2,880.00**	**100.00**	**864.00**	**30.00**	**2,016.00**

续：

类 别	2024.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	226,757.70	100.00	38,888.28	17.15	187,869.42

类 别	2024.12.31				
	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(%)	
其中：账龄组合	226,757.70	100.00	38,888.28	17.15	187,869.42
合　计	**226,757.70**	**100.00**	**38,888.28**	**17.15**	**187,869.42**

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

	2025.12.31			2024.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内			5.00			5.00
1 至 2 年			10.00	145,695.19	14,569.53	10.00
2 至 3 年	2,880.00	864.00	30.00	81,062.51	24,318.75	30.00
3 至 4 年			50.00			50.00
4 至 5 年			100.00			100.00
5 年以上			100.00			100.00
合　计	**2,880.00**	**864.00**		**226,757.70**	**38,888.28**	

（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
2024.12.31	38,888.28
本期计提	
本期收回或转回	38,024.28
本期核销	
2025.12.31	**864.00**

（4）按欠款方归集的应收账款期末余额大额单位情况

本期按欠款方归集的期末余额大额应收账款汇总金额 2,880.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 864.00 元。

单位名称	应收账款期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
绥化市委组织部	2,880.00	2-3 年	100.00	864.00
合　计	2,880.00		100.00	864.00

（5）本期实际核销的应收账款情况

无。

（6）因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

（7）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

3、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账　龄	2025.12.31		2024.12.31	
	金　额	比例%	金　额	比例%
1 年以内			132,180.15	89.81
1 至 2 年			15,000.00	10.19
2 至 3 年				
3 年以上				
合　计			**147,180.15**	**100.00**

（2）账龄超过 1 年的重要预付款项

无。

（3）按预付对象归集的预付款项期末余额大额单位情况

无

4、其他应收款

项　目	2025.12.31	2024.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	297,005.27	288,204.09
合　计	**297,005.27**	**288,204.09**

（1）应收利息

无。

（2）应收股利

无。

（3）其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	2025.12.31	2024.12.31
1 年以内	222,240.47	181,670.01
1 至 2 年	16,000.00	13,744.96

账 龄	2025.12.31	2024.12.31
2 至 3 年	10,000.00	42,189.12
3 至 4 年		600.00
4 至 5 年		
5 年以上	50,000.00	50,000.00
小 计	**298,240.47**	**288,204.09**
减：坏账准备	1,235.20	
合 计	**297,005.27**	**288,204.09**

② 按款项性质披露

项 目	2025.12.31			2024.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
代扣代缴员工社保	44,747.47		44,747.47	39,623.67		39,623.67
保证金	208,789.00		208,789.00	143,146.34		143,146.34
员工备用金	20,000.00		20,000.00	100,000.00		100,000.00
往来款	24,704.00	1,235.20	23,468.80	5,434.08		5,434.08
合 计	**298,240.47**	**1,235.20**	**297,005.27**	**288,204.09**		**288,204.09**

③ 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)	
2024.12.31 余额				
2024.12.31 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		1,235.20		1,235.20
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025.12.31 余额		**1,235.20**		**1,235.20**

④ 本期实际核销的其他应收款情况

无。

⑤ 按欠款方归集的其他应收款期末余额大额单位情况

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
黑龙江省运成工程项目管理有限公司	投标保证金	75,300.00	1 年以内	25.25	
黑龙江华源电力发展有限公司	投标保证金、往来款	65,153.00	1 年以内	21.85	1,235.20
中国联合网络通信有限公司绥化市分公司	投标保证金	50,000.00	5 年以上	16.76	
代缴员工社保公积金	社保公积金	44,747.47	1 年以内	15.00	
合　计	**--**	**235,200.47**	--	**78.86**	

注：以上欠款方无关联方。

⑥ 应收政府补助情况

无。

⑦ 因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况

无。

⑧ 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

5、存货

（1）存货分类

项　目	2025.12.31			2024.12.31		
	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	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	64,888.79		64,888.79	241,736.27		241,736.27
合　计	**64,888.79**		**64,888.79**	**241,736.27**		**241,736.27**

（2）存货跌价准备及合同履约成本减值准备

无。

6、合同资产

（1）合同资产情况

项　目	2025.12.31			2024.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算项目	5,708,546.21	285,427.31	5,423,118.90	5,776,546.52	288,827.33	5,487,719.19

项　目	2025.12.31			2024.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合　计	**5,708,546.21**	**285,427.31**	**5,423,118.90**	**5,776,546.52**	**288,827.33**	**5,487,719.19**

（2）合同资产减值准备

项　目	期初数	本期变动金额				期末数	原因
		计提	转回	转销/核销	其他变动		
已完工未结算项目	288,827.33		3,400.02			285,427.31	
合　计	**288,827.33**		**3,400.02**			**285,427.31**	

7、固定资产

项　目	2025.12.31	2024.12.31
固定资产	975,618.50	804,788.47
固定资产清理		
合　计	**975,618.50**	**804,788.47**

（1）固定资产情况

项　目	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合　计
一、账面原值：					
1. 2024.12.31	2,898,010.35	1,076,385.68	251,886.04	461,593.00	4,687,875.07
2.本期增加金额	15,734.51	154,681.42	14,430.00	321,697.00	506,542.93
（1）购置	15,734.51	154,681.42	14,430.00	321,697.00	506,542.93
3.本期减少金额	126,694.86				126,694.86
（1）处置或报废	126,694.86				126,694.86
（2）其他减少					
4. 2025.12.31	2,787,050.00	1,231,067.10	266,316.04	783,290.00	5,067,723.14
二、累计折旧					
1.2024.12.31	2,456,449.43	1,049,326.02	237,994.31	139,316.84	3,883,086.60
2.本期增加金额	206,704.47	15,629.25	15,362.82	94,215.90	331,912.44
（1）计提	206,704.47	15,629.25	15,362.82	94,215.90	331,912.44
（2）其他增加					
3.本期减少金额	122,894.40				122,894.40
（1）处置或报废	122,894.40				122,894.40
（2）其他减少					
4. 2025.12.31	2,540,259.50	1,064,955.27	253,357.13	233,532.74	4,092,104.64
三、减值准备					
1.2024.12.31					
2.本期增加金额					

项　目	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合　计
（1）计提					
（2）其他增加					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
（2）其他减少					
4. 2025.12.31					
四、账面价值					
1. 2025.12.31 账面价值	246,790.50	166,111.83	12,958.91	549,757.26	975,618.50
2.2024.12.31 账面价值	441,560.92	27,059.66	13,891.73	322,276.16	804,788.47

说明：

A、（抵押、担保的固定资产情况）

无。

（2）暂时闲置的固定资产情况

无。

（3）通过经营租赁租出的固定资产

无。

（4）未办妥产权证书的固定资产情况

无。

8、使用权资产

项　目	房屋及建筑物	合　计
一、账面原值：		
1. 2024.12.31	331,572.95	331,572.95
2.本期增加金额	263,330.05	263,330.05
（1）租入	263,330.05	263,330.05
（2）租赁负债调整		
3.本期减少金额	331,572.95	331,572.95
（1）转租赁为融资租赁		
（2）转让或持有待售		
（3）租赁到期	331,572.95	331,572.95
4. 2025.12.31	263,330.05	263,330.05
二、累计折旧		
1.2024.12.31	313,589.96	313,589.96
2.本期增加金额	263,290.77	263,290.77
（1）计提	263,290.77	263,290.77
（2）其他增加		

项　目	房屋及建筑物	合　计
3.本期减少金额	331,572.95	331,572.95
（1）转租赁为融资租赁		
（2）转让或持有待售		
（3）租赁到期	331,572.95	331,572.95
4. 2025.12.31	245,307.78	245,307.78
三、减值准备		
1.2024.12.31		
2.本期增加金额		
（1）计提		
（2）其他增加		
3.本期减少金额		
（1）转租赁为融资租赁		
（2）转让或持有待售		
（3）其他减少		
4. 2025.12.31		
四、账面价值		
1. 2025.12.31 账面价值	18,022.27	18,022.27
2. 2024.12.31 账面价值	17,982.99	17,982.99

9、无形资产

（1）无形资产情况

项　目	软件	合计
一、账面原值		
1.2024.12.31	626,554.33	626,554.33
2.本期增加金额		
（1）购置		
（2）内部研发		
（3）企业合并增加		
（4）其他增加		
3.本期减少金额		
（1）处置		
（2）失效且终止确认的部分		
（3）其他减少		
4. 2025.12.31	626,554.33	626,554.33
二、累计摊销		
1. 2024.12.31	479,806.66	479,806.66
2.本期增加金额	62,583.48	62,583.48
（1）计提	62,583.48	62,583.48
（2）其他增加		

项　目	软件	合计
3.本期减少金额		
（1）处置		
（2）失效且终止确认的部分		
（3）其他减少		
4. 2025.12.31	542,390.14	542,390.14
三、减值准备		
1. 2024.12.31		
2.本期增加金额		
（1）计提		
（2）其他增加		
3.本期减少金额		
（1）处置		
（2）其他减少		
4. 2025.12.31		
四、账面价值		
1. 2025.12.31 账面价值	84,164.19	84,164.19
2. 2024.12.31 账面价值	146,747.67	146,747.67

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

10、商誉

（1）商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.12.31
非同一控制企业合并商誉	12,454.88			12,454.88
合　计	**12,454.88**			**12,454.88**

（2）商誉减值准备

无。

11、长期待摊费用

项　目	2024.12.31	本期增加	本期减少		2025.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修费	1,320,747.85		360,203.96		960,543.89
合　计	**1,320,747.85**		**360,203.96**		**960,543.89**

12、递延所得税资产与递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项　目	2025.12.31		2024.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
坏账准备	286,717.60	71,881.64	327,715.61	81,928.91
租赁负债			9,971.35	2,492.84
小　计	**286,717.60**	**71,881.64**	**337,686.96**	**84,421.75**
递延所得税负债：				
使用权资产	18,022.27	4,505.56	17,982.99	4,495.74
小　计	**18,022.27**	**4,505.56**	**17,982.99**	**4,495.74**

13、应付账款

项　目	2025.12.31	2024.12.31
应付采购款	14,337.39	49,150.18
合　计	**14,337.39**	**49,150.18**

14、合同负债

项　目	2025.12.31	2024.12.31
预收项目服务款	102,253.23	366,988.04
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合　计	**102,253.23**	**366,988.04**

15、 应付职工薪酬

项　目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.12.31
短期薪酬	4,122,430.92	47,838,737.71	48,049,562.59	3,911,606.04
离职后福利-设定提存计划		3,367,983.89	3,367,983.89	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合　计	**4,122,430.92**	**51,206,721.60**	**51,417,546.48**	**3,911,606.04**

（1）短期薪酬

项　目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	4,120,803.52	47,015,453.69	47,226,278.25	3,909,978.96
职工福利费		57,933.37	57,933.37	
社会保险费		733,163.05	733,163.05	
其中：1．医疗保险费		657,232.27	657,232.27	
2．工伤保险费		75,930.78	75,930.78	

项　目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.12.31
3．生育保险费				
住房公积金		11,915.00	11,915.00	
工会经费和职工教育经费	1,627.40	20,272.60	20,272.92	1,627.08
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
非货币性福利				
其他短期薪酬				
合　计	**4,122,430.92**	**47,838,737.71**	**48,049,562.59**	**3,911,606.04**

（2）设定提存计划

项　目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.12.31
离职后福利		3,261,526.41	3,261,526.41	
其中：基本养老保险费		106,457.48	106,457.48	
失业保险费				
合　计		**3,367,983.89**	**3,367,983.89**	

16、应交税费

税　项	2025.12.31	2024.12.31
增值税	284,364.93	271,943.78
个人所得税	1,810.35	1,427.51
城市维护建设税	17,620.04	16,668.62
教育费附加	7,551.44	7,157.40
地方教育附加	5,034.29	4,771.60
企业所得税	1,473,650.60	2,488,301.15
合　计	**1,790,031.65**	**2,790,270.06**

17、其他应付款

项　目	2025.12.31	2024.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,012,641.08	744,781.19
合　计	**1,012,641.08**	**744,781.19**

（1）应付利息

无。

（2）应付股利

无。

（3）其他应付款

项　目	2025.12.31	2024.12.31
往来款	949,903.82	650,074.77
应付个人款项	58,247.04	58,247.04
代扣代缴员工社保	4,490.22	18,909.38
保证金		17,550.00
合　计	**1,012,641.08**	**744,781.19**

18、一年内到期的非流动负债

项　目	2025.12.31	2024.12.31
一年内到期的租赁负债		9,971.35
合　计		**9,971.35**

19、其他流动负债

项　目	2025.12.31	2024.12.31
待转销项税	392,474.39	305,415.24
合　计	**392,474.39**	**305,415.24**

20、租赁负债

项　目	2025.12.31	2024.12.31
租赁付款额		10,000.00
未确认的融资费用		28.65
小　计		9,971.35
减：一年内到期的租赁负债		9,971.35
合　计		**0.00**

21、股本（单位：万股）

项　目	2024.12.31	本期增减（+、-）					2025.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
李剑飞	5,400,000.00						5,400,000.00
李光	100,000.00						100,000.00
合计	**5,500,000.00**						**5,500,000.00**

22、资本公积

项　目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.12.31
股本溢价	1,476,588.68			1,476,588.68
其他资本公积				
合　计	**1,476,588.68**			**1,476,588.68**

23、盈余公积

项　目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.12.31
法定盈余公积	2,750,000.00			2,750,000.00
合　计	**2,750,000.00**			**2,750,000.00**

24、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	8,426,968.00	7,956,191.18	--
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	8,426,968.00	7,956,191.18	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,123,889.79	14,269,726.82	--
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	13,413,950.00	13,798,950.00	
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
其他			
期末未分配利润	6,136,907.79	8,426,968.00	

25、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	71,414,228.57	47,400,580.40	78,722,941.55	49,521,082.25
其他业务	148,584.07			
合　计	**71,562,812.64**	**47,400,580.40**	**78,722,941.55**	**49,521,082.25**

（2）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：				
后勤服务	66,514,534.36	44,006,153.94	72,944,959.33	46,233,955.13
劳务派遣服务	587,409.51		1,169,017.18	
秩序维护服务	4,312,284.70	3,394,426.46	4,608,965.04	3,287,127.12
合　计	**71,414,228.57**	**47,400,580.40**	**78,722,941.55**	**49,521,082.25**

26、税金及附加

项　目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	180,687.70	198,366.67
教育费附加	77,563.37	85,063.86
地方教育附加	52,618.94	56,709.32
印花税	154.21	254.12
合　计	**311,024.22**	**340,393.97**

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

27、销售费用

项　目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	36,785.58	30,543.21
广告宣传费	31,485.00	48,378.00
招标费	195,578.38	618,443.58
其他	10,494.30	500.00
合　计	**274,343.26**	**697,864.79**

28、管理费用

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,243,887.04	7,044,656.66
办公费	84,786.46	241,870.92
差旅费	281,548.01	341,405.96
折旧费用	124,276.77	102,846.40
摊销费用	62,583.48	62,583.48
车辆使用费	148,299.65	156,076.09
房屋水电费	34,570.28	35,102.84
使用权资产折旧	282,731.15	321,891.50
通讯费	4,504.10	6,892.15
咨询费	43,000.00	273,784.90
邮寄费	8,196.87	9,318.86
残保金	182,809.05	212,620.93
装修费	360,204.00	311,875.96
服务费	421,572.70	8,727.91
材料费		73,838.00
商业保险		191,434.46
其他	52,228.36	217,760.60
合　计	**9,335,197.92**	**9,612,687.62**

29、财务费用

项　目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	14,086.55	33,081.77
汇兑损益		
手续费及其他	9,040.71	4,056.22
未确认融资费用	7,229.57	8,459.05
合　计	**2,183.73**	**-20,566.50**

30、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
税款减免	14,405.57	3,101.11	与收益相关
个税手续费返还	1,550.29	7,665.70	与收益相关
稳岗补贴	27,515.08	12,726.04	与收益相关
社保返还		110,373.43	与收益相关
税费返回		400.99	与收益相关
合　计	**43,470.94**	**134,267.27**	

31、信用减值损失（损失以“—”号填列）

项　目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	38,024.28	-30,782.03
合同资产减值准备	3,400.02	85,798.36
其他应收款减值准备	-1,235.20	
合　计	**40,189.10**	**55,016.33**

32、资产处置收益（损失以“-”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）	356.94	
合　计	**356.94**	

33、营业外收入

项　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的应付款项	38,179.54		
其他	8,621.35	9,551.90	
合　计	**46,800.89**	**9,551.90**	

34、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

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
滞纳金	744.40	22.28	
形政罚款	183,530.93		
无法收回的款项	13,750.00	8,991.36	
其他	160.00	928.65	
合　计	**198,185.33**	**9,942.29**	

35、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	3,037,273.82	4,478,382.58
递延所得税费用	10,952.04	12,263.23
合　计	**3,048,225.86**	**4,490,645.81**

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项　目	本期发生额
利润总额	14,172,115.65
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	3,543,028.91
某些子公司适用不同税率的影响	-310,303.05
对以前期间当期所得税的调整	-279,295.00
权益法核算的合营企业和联营企业损益	
无须纳税的收入（以“-”填列）	
不可抵扣的成本、费用和损失	91,284.82
税率变动对期初递延所得税余额的影响	
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	3,510.18
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	
其他	
所得税费用	3,048,225.86

36、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
存款利息收入	14,086.55	33,081.77
收到退回的保证金	79,259.54	61,289.00
往来款及备用金	158,696.52	118,590.95
政府补助-个税返还	1,550.29	7,665.70
政府补助-稳岗补贴	27,515.08	12,726.04

项　目	本期发生额	上期发生额
税费返回		400.99
合　计	**281,107.98**	**233,754.45**

（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
支付的各项保证金	387,389.12	251,064.50
支付的各项费用	2,649,737.81	2,316,400.38
支付的备用金		210,000.00
银行手续费	9,040.71	4,056.22
支付的滞纳金	744.40	22.28
合　计	**3,046,912.04**	**2,781,543.38**

（3）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
支付租赁负债本金及融资费用	300,000.00	360,000.00
支付租车费	25,000.00	25,000.00
合　计	**325,000.00**	**385,000.00**

37、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	11,123,889.79	14,269,726.82
加：资产减值损失		
信用减值损失	-40,189.10	-55,016.33
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、使用权资产折旧	595,203.21	627,105.13
无形资产摊销	62,583.48	62,583.48
长期待摊费用摊销	360,203.96	360,203.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	-356.94	
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）		
财务费用（收益以“一”号填列）	7,229.57	8,459.05
投资损失（收益以“一”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	12,540.11	12,258.21
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	9.82	5.02
存货的减少（增加以“一”号填列）	176,847.48	-172,944.07
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	429,021.78	2,101,761.09

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-1,242,751.00	-265,962.44
其他	136,195.59	61,314.09
经营活动产生的现金流量净额	11,620,427.75	17,009,494.01
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	15,181,631.48	17,807,206.67
减：现金的期初余额	17,807,206.67	15,303,942.25
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,625,575.19	2,503,264.42

（2）现金及现金等价物的构成

项　目	期末数	期初数
一、现金	15,181,631.48	17,807,206.67
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	15,181,631.48	17,807,206.67
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	15,181,631.48	17,807,206.67
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		

38、租赁

（1）作为承租人

项　目	本期发生额
短期租赁费用	
低价值租赁费用	323,000.00
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	8,000.00
与租赁相关的现金流出总额	323,000.00
合　计	323,000.00

39、现金流量表补充资料

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
绥化求实保安服务有限公司	黑龙江省	黑龙江省绥化市	综合支持服务业	100.00		购买
黑龙江卓展物业管理服务有限公司	黑龙江省	黑龙江省绥化市	综合支持服务业	100.00		新设
广西至诚融金后勤管理服务有限公司	广西省	广西省桂林市	综合支持服务业	100.00		新设
黑龙江诚泰物业管理服务有限公司	黑龙江省	黑龙江省绥化市	综合支持服务业	100.00		新设
黑龙江顺泰物业管理服务有限公司	黑龙江省	黑龙江省伊春市	综合支持服务业	100.00		新设

2、非同一控制下企业合并

无

3、反向购买

无

4、同一控制下企业合并

无

5、处置子公司

无

6、其他原因导致的合并范围的变动

2025 年度新设子公司 3 家，分别是：

2025 年 07 月 31 日设立子公司广西至诚融金后勤管理服务有限公司；

2025 年 07 年 28 日设立子公司黑龙江诚泰物业管理服务有限公司；

2025 年 06 月 18 日设立子公司黑龙江顺泰物业管理服务有限公司

7、在合营安排或联营企业中的权益

无

8、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

七、政府补助

1、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

种　类	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目
与收益相关的政府补助：			
税款减免	14,405.57	3,101.11	其他收益
个税手续费返还	1,550.29	7,665.70	其他收益
稳岗补贴	27,515.08	12,726.04	其他收益
社保返还		110,373.43	其他收益
税费返回		400.99	其他收益
合　计	**43,470.94**	**134,267.27**	

八、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、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

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

（1）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（2）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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

①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。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。

②外汇风险

本公司不存在外汇风险。

③其他价格风险

本公司不存在持有其他上市公司的权益投资的情况，不存在其他价格风险。

（3）流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、关联方及关联交易

1、本公司的的实际控制人的情况

本公司实际控制人为李剑飞，占公司持股比例 98.18 %。

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情

本公司的子公司情况详见附注七、2。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
李剑飞	本公司股东、董事长
陈军伟	本公司股东
陶允翔	本公司股东
李祥华	本公司股东
包彦凯	本公司股东
张雯华	本公司股东
朱澎飞	本公司股东
赵雪辉	本公司董事、总经理、法定代表人
刘丽华	本公司董事、副总经理
王福兰	本公司董事、副总经理、财务负责人
于博汐	本公司董事、副总经理
林艳飞	本公司监事
曾志	本公司监事会主席
孟庆辉	本公司职工监事
许丹丹	本公司董事会秘书
许丹丹	本公司前任董事
冯英哲	本公司前任董事
刘晶	本公司前董事、副总经理辞任
安丽强	本公司前董事、副总经理辞任
赵丹	本公司股东李剑飞妻子

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

无。

（2）关联租赁情况

本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
李剑飞	房屋	100,000.00	100,000.00
赵丹	房屋	120,000.00	120,000.00
合计		**220,000.00**	**220,000.00**

（3）关联担保情况

无。

（4）关联方资金拆借

无。

（5）关联方应收应付款项

无

十、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未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）账龄披露

账 龄	2025.12.31	2024.12.31
1 年以内		
1 至 2 年		145,695.19
2 至 3 年	2,880.00	81,062.51
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小 计	**2,880.00**	**226,757.70**
减：坏账准备	864.00	38,888.28
合 计	**2,016.00**	**187,869.42**

（2）按坏账计提方法分类披露

类 别	2025.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,880.00	100.00	864.00	30.00	2,016.00

类 别	2025.12.31				
	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(%)	
其中：账龄组合	2,880.00	100.00	864.00	30.00	2,016.00
合　计	**2,880.00**	**100.00**	**864.00**	**30.00**	**2,016.00**

续：

类 别	2024.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	226,757.70	100.00	38,888.28	17.15	187,869.42
其中：账龄组合	226,757.70	100.00	38,888.28	17.15	187,869.42
合　计	**226,757.70**	**100.00**	**38,888.28**	**17.15**	**187,869.42**

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

	2025.12.31			2024.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内			5.00			5.00
1 至 2 年			10.00	145,695.19	14,569.53	10.00
2 至 3 年	2,880.00	864.00	30.00	81,062.51	24,318.75	30.00
3 至 4 年			50.00			50.00
4 至 5 年			100.00			100.00
5 年以上			100.00			100.00
合　计	**2,880.00**	**864.00**		**226,757.70**	**38,888.28**	

（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
2024.12.31	38,888.28
本期计提	
本期收回或转回	36,008.28
本期核销	
2025.12.31	**2,880.00**

（4）按欠款方归集的应收账款期末余额大额单位情况

本期按欠款方归集的期末余额大额应收账款汇总金额 2,880.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 864.00 元。

单位名称	应收账款期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
绥化市委组织部	2,880.00	2-3 年	100.00	864.00
合　计	2,880.00		100.00	864.00

（5）本期实际核销的应收账款情况

无。

（6）因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

（7）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

2、其他应收款

项　目	2025.12.31	2024.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,332,194.12	322,538.76
合　计	**1,332,194.12**	**322,538.76**

（1）应收利息

无。

（2）应收股利

无。

（3）其他应收款

①按账龄披露

账　龄	2025.12.31	2024.12.31
1 年以内	1,219,010.41	178,820.97
1 至 2 年	53,183.71	50,928.67
2 至 3 年	10,000.00	42,189.12
3 至 4 年		600.00
4 至 5 年		
5 年以上	50,000.00	50,000.00
小　计	**1,332,194.12**	**322,538.76**
减：坏账准备		
合　计	**1,332,194.12**	**322,538.76**

②按款项性质披露

项　目	2025.12.31			2024.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
代扣代缴员工社保	4,244.47		4,244.47	36,774.63		36,774.63
保证金	191,749.00		191,749.00	143,146.34		143,146.34
员工备用金	20,000.00		20,000.00	100,000.00		100,000.00
往来款	1,116,200.65		1,116,200.65	42,617.79		42,617.79
合　计	**1,332,194.12**		**1,332,194.12**	**322,538.76**		**322,538.76**

③坏账准备计提情况

无。

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无。

⑤本期实际核销的其他应收款情况

无。

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额大额单位情况

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
黑龙江卓展物业有限公司	往来款	661,710.54	1年以内，1-2年	49.67	
黑龙江顺泰物业管理服务有限公司	往来款	386,352.02	1年以内	29.00	
合　计	**--**	**1,048,062.56**	**--**	**78.67**	

⑦应收政府补助情况

无。

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况

无。

⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

3、长期股权投资

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	1,000,000.00			1,000,000.00

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资				
对联营企业投资				
小　计	1,000,000.00			1,000,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合　计	**1,000,000.00**			**1,000,000.00**

（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
绥化求实保安服务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合　计	**1,000,000.00**			**1,000,000.00**		

4、营业收入与营业成本

（1）营业收入、营业成本

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	60,692,284.09	38,899,763.97	73,633,902.25	45,934,497.11
其他业务	175,834.02			
合　计	**60,868,118.11**	**38,899,763.97**	**73,633,902.25**	**45,934,497.11**

（2）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：				
后勤服务	60,104,874.58	38,899,763.97	72,464,885.07	45,934,497.11
劳务派遣服务	587,409.51		1,169,017.18	
秩序维护服务				
合　计	**60,692,284.09**	**38,899,763.97**	**73,633,902.25**	**45,934,497.11**

5、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,479,989.15	844,798.64
合　计	**1,479,989.15**	**844,798.64**

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项　目	本期发生额
非流动性资产处置损益	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	43,470.94
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-151,384.44
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	-107,913.50
减：非经常性损益的所得税影响数	-28,499.80
非经常性损益净额	-79,413.70
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	-79,413.70

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	62.00	2.02	2.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	62.45	2.04	2.04

十三、财务报表之批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第十三次会议于 2026 年 04 月 23 日批准报出。

黑龙江至诚融金后勤管理服务股份有限公司

2026 年 04 月 23 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
计入当期损益的政府补助	43,470.94
除上述各项之外的其他营业收入和支出	-151,384.44
非经常性损益合计	-107,913.50
减：所得税影响数	-28,499.80
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-79,413.70

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用