



兵设集团

NEEQ: 874830

新疆兵团勘测设计院集团股份有限公司



年度报告

— 2025 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、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、公司负责人薛琦、主管会计工作负责人蔡霞及会计机构负责人（会计主管人员）王婷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、容诚会计师事务所（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。

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	18
第四节	股份变动、融资和利润分配	26
第五节	公司治理	29
第六节	财务会计报告	35
附件	会计信息调整及差异情况	182

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	新疆乌鲁木齐市天山区建设路 36 号 23 楼董事会办公室

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、兵设集团、股份公司	指	新疆兵团勘测设计院集团股份有限公司
兵团国资委	指	新疆生产建设兵团国有资产监督管理委员会，系公司的控股股东
兵团国资公司	指	新疆生产建设兵团国有资产经营有限责任公司
胡杨基金	指	新疆中新建胡杨产业投资基金合伙企业（有限合伙）
水电基础局	指	中国水电基础局有限公司
风语筑	指	上海风语筑文化科技股份有限公司
超图软件	指	北京超图软件股份有限公司
兵设尚昊	指	乌鲁木齐兵设尚昊股权投资有限合伙企业
兵设隼秀	指	乌鲁木齐兵设隼秀股权投资有限合伙企业
兵设鸿图	指	乌鲁木齐兵设鸿图股权投资有限合伙企业
兵设博雅	指	乌鲁木齐兵设博雅股权投资有限合伙企业
兵设尚诚	指	乌鲁木齐兵设尚诚股权投资有限合伙企业
兵设鸿炎	指	乌鲁木齐兵设鸿炎股权投资有限合伙企业
兵设善达	指	乌鲁木齐兵设善达股权投资有限合伙企业
兵设乐水	指	乌鲁木齐兵设乐水股权投资有限合伙企业
兵设泰然	指	乌鲁木齐兵设泰然股权投资有限合伙企业
兵设安达	指	乌鲁木齐兵设安达股权投资有限合伙企业
隼秀启元	指	乌鲁木齐隼秀启元投资合伙企业
中新建农牧	指	新疆中新建农牧有限责任公司
建通工程	指	新疆建通工程管理有限责任公司及其前身新疆建通工程建设监理有限公司
恒信工程	指	新疆恒信工程项目管理咨询有限责任公司
兵咨公司	指	新疆生产建设兵团工程咨询有限责任公司
电力设计院	指	新疆兵团电力规划设计研究院有限责任公司
建西房地产	指	乌鲁木齐市建西房地产开发有限责任公司
兵设物产	指	新疆兵设物产管理有限责任公司
兵设文旅院	指	新疆兵设文旅规划研究设计院有限公司
兵设检测	指	新疆生产建设兵团兵设检测科技有限公司
和田勘测	指	新疆兵团设计院和田第十四师勘测设计有限公司
昆仑城投	指	新疆昆仑城市建设投资经营有限公司
贵州航天智慧	指	贵州航天智慧农业有限公司
秀杞生态投资	指	通海秀杞生态投资建设有限公司
北屯得仁咨询公司	指	新疆北屯得仁项目咨询管理有限公司
本次挂牌	指	公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让
主办券商、中信证券	指	中信证券股份有限公司
容诚、容诚会计师	指	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

锦天城、律师	指	上海市锦天城律师事务所
《审计报告》	指	容诚会计师于 2026 年 4 月 22 日出具的容诚审字 [2026]610Z0032 号《审计报告》
《公司章程》	指	公司现行有效的《新疆兵团勘测设计院集团股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
元	指	如无特别说明，指人民币元
工程设计	指	根据工程的要求，对工程所需的技术、经济、资源、环境等条件进行综合分析、论证，编制工程设计文件的活动
工程勘察	指	根据工程的要求，查明、分析、评价建设场地的地质地理环境特征和岩土工程条件，编制工程勘察文件的活动
工程总承包（EPC）	指	工程总承包（EngineeringProcurementConstruction，即“设计—采购—施工”），承包单位按照与业主单位签订的合同，对工程设计、采购、施工和运行等全过程或若干阶段实行总承包，并对工程的质量、安全、工期和造价等全面负责的工程建设组织实施方式。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	新疆兵团勘测设计院集团股份有限公司		
英文名称及缩写	Xinjiang Corps Survey and Design Institute Group Co., Ltd.		
	-		
法定代表人	薛琦	成立时间	2013年1月23日
控股股东	控股股东为兵团国资委	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为兵团国资委，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）-工程设计活动（M7484）		
主要产品与服务项目	为社会经济提供综合咨询服务，为农业、林业、水利、电力、公路、市政、建筑等行业基础设施建设提供一体化的专业技术服务，具体包括规划咨询、勘察设计、工程总承包等。		
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	兵设集团	证券代码	874830
挂牌时间	2026年1月5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）	169,999,981
主办券商（报告期内）	中信证券股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区中心三路8号卓越时代广场（二期）北座		
联系方式			
董事会秘书姓名	冯臻	联系地址	新疆乌鲁木齐市天山区建设路36号光明大厦2702
电话	0991-2358753	电子邮箱	dshbgs@btkn.cn
传真	0991-2311134		
公司办公地址	新疆乌鲁木齐市天山区建设路36号光明大厦	邮政编码	830002
公司网址	www.btkn.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9165010022872948XD		
注册地址	新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市天山区建设路36号		
注册资本（元）	169,999,981	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

1.商业模式

本公司是处于工程技术与设计服务行业（M748）的科技型服务企业，业务范围涵盖综合咨询、勘测设计、工程总承包、数字经济服务、检验检测服务等。公司坚持“外部以客户为中心，内部以技术质量为中心”的理念，致力于成为政府和企业的智库与核心技术支撑平台。

(1) 经营模式

公司主要通过为客户提供各项专业技术服务，并按照合同约定向客户收取咨询费、勘察设计费、管理费或施工费的方式经营盈利。

公司项目实行“两类两级”管理制，以项目承接方式划分委托类和投标类，以项目管理级别划分为集团管和分院管两级。由于承接项目的行业特性，公司的经营模式主要分为招投标模式和直接委托模式。

1) 招投标模式

公司主要通过招投标模式获取订单，招投标模式是目前工程勘察、规划设计行业承接业务较为常见的模式，勘察设计企业通过参加业主组织的项目投标流程获得业务机会。公司依靠已经建立的各种业务渠道、信息网络和客户关系，广泛收集与自身业务有关的项目信息，并指派专人做好客户关系的维护与跟踪工作，密切关注行业动态，尽可能的取得动态信息、客户需求。

报告期内，公司主要通过密切跟踪、采集政府部门及招标信息发布平台发布的招标公告，以及接收部分招标单位向公司发出的竞标邀请等方式获取招标信息。针对其中有意承接的项目，公司根据项目需要，组织综合评审、编写投标文件，并在有效时间内提交投标材料；在项目中标后，就相关合同条件履行商务谈判程序，签署合同，展开工作。

2) 直接委托模式

业主可根据《招标投标法》《工程建设项目勘察设计招标投标办法》等相关规定，结合自身需求，直接委托公司开展相关工程技术服务业务。

(2) 采购模式

公司属于技术和知识密集型服务企业，日常经营过程中根据采购内容是否与生产项目直接相关，可将公司采购分为生产经营类采购和综合管理类采购。

1) 生产经营类采购

公司生产经营类采购主要包括外协或外包服务采购、图文印刷制作、设备材料等。公司为进一步提高项目执行效率或自身经济效益最大化角度等因素考虑，会根据具体项目情况选择是否进行服务采购、设备材料采购。外协或外包服务采购通常为项目部分非核心内容、非关键环节，作为公司项目阶段性成果完成过程中的辅助资料。

图文印刷制作主要是公司将提交各阶段成果所需要的文档印刷、效果图制作、模型制作以及其他图文制作、打印与装订等服务进行采购。

公司为保证采购质量，实行供应商管理制度，重点对外协或外包供应商的资质、经营规模等信息进行评价，将符合条件的纳入供应商清单。如项目存在外协或外包服务采购需求，公司则从供应商清单中选取符合相关业务背景、资质的供应商，并履行采购程序后，选取拟合作的供应商。

2) 综合管理类采购

综合管理类采购为公司根据日常经营所需的物业租赁及其相关服务、办公用品、计算机（硬件设施、应用软件）、信息系统等物资或服务的采购。该类采购根据实际需要及采购计划安排，由公司职能部门统一管理并执行。

（3）服务模式

公司是行业内为数不多的具备全专业综合性技术服务能力的设计咨询单位，具有全面的业务资质，可以满足客户不同阶段、不同类型的业务需求。充分发挥资源整合和技术集成能力，为客户提供全生命周期、高品质的综合性服务，为项目建设开发提供全方位的技术支持。

项目承接后，公司综合考虑项目来源、难易程度、合同约定、项目定位、项目人员的专业方向和项目经验等因素，综合运用多学科知识、工程实践经验、现代科学技术和经济管理方法，采用多种服务方式组合，高质量地执项目。

2.核心竞争力

公司作为兵团所属重要科技型服务企业，积累了深厚的行业经验、齐全的专业资质、雄厚的技术力量和丰富的人才储备，具备跨领域、多学科的综合咨询能力与复杂工程的勘测设计及总承包能力，能够有效整合内外部资源，为区域发展提供从战略研究、规划策划到项目落地实施的全过程、一体化服务。

公司拥有 2 个综合甲级资质，16 个行业、专业甲级资质和 23 个乙级资质，是目前国内业务资质涵盖面最广的设计单位之一。现有正高级职称 110 人，高级职称 481 人，各类执业注册人员 440 人次。累计取得发明专利 19 项、实用新型专利 135 项、软件著作权 310 项，完成国内外勘测设计项目 2 万余项，获省部级以上优秀设计奖和科技进步奖 500 余项，在农田水利、节水灌溉、长距离管道输水等专业领域影响力显著。

3.经营计划实现情况

本报告期内，公司经营计划落实较好，营业收入和利润总额同比均实现较大增长。实现营业收入 140,693.42 万元，较去年同期增长 12.41%；实现归属于母公司净利润 19,066.73 万元，较去年同期增长 10.11%。公司资产负债结构合理，具备持续经营能力。

本报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

（二）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2019 年 12 月 1 日，兵设集团获得由新疆维吾尔自治区科技厅、新疆维吾尔自治区财政厅、国家税务总局新疆税务局联合颁发的《高新技术企业证书》。2022、2025 年，公司连续提交续期申请并获得批准，持续被认定为高新技术企业。

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	1,406,934,152.58	1,251,652,710.93	12.41%
毛利率%	36.32%	34.52%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	190,667,292.07	173,166,301.42	10.11%

归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	143,930,525.88	144,140,055.33	-0.15%
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）	12.21%	11.78%	-
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）	9.22%	9.80%	-
基本每股收益	1.12	1.02	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	3,604,714,015.26	3,387,095,617.49	6.42%
负债总计	1,945,456,039.00	1,828,190,526.98	6.41%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,635,030,703.43	1,546,738,170.75	5.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	9.62	9.10	5.71%
资产负债率%（母公司）	54.31%	52.09%	-
资产负债率%（合并）	53.97%	53.98%	-
流动比率	1.57	1.28	-
利息保障倍数	602.79	292.18	-
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	151,620,502.34	101,863,560.67	48.85%
应收账款周转率	1.08	1.14	-
存货周转率	10.18	11.37	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.42%	8.97%	-
营业收入增长率%	12.41%	0.07%	-
净利润增长率%	18.30%	11.07%	-

二、 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	1,164,121,473.15	32.29%	883,496,991.17	26.08%	31.76%
应收票据	800,199.64	0.02%	744,643.75	0.02%	7.47%
应收账款	1,067,541,616.87	29.62%	855,181,380.78	25.25%	24.83%
交易性金融资产			108,030,150.69	3.19%	-100.00%
应收款项融资	23,180,456.12	0.64%	1,131,583.99	0.03%	1,948.50%
预付款项	16,406,560.66	0.46%	14,608,031.67	0.43%	12.31%

其他应收款	97,330,297.92	2.70%	46,645,250.40	1.38%	108.66%
存货	32,724,590.13	0.91%	143,322,407.10	4.23%	-77.17%
合同资产	122,343,736.06	3.39%	145,986,364.77	4.31%	-16.20%
一年内到期的非流动资产	513,203,089.15	14.24%	53,566,998.87	1.58%	858.06%
其他流动资产	7,684,312.69	0.21%	82,013,821.62	2.42%	-90.63%
债权投资	365,917,739.75	10.15%	865,608,013.64	25.56%	-57.73%
长期股权投资	4,889,023.85	0.14%	2,450,087.09	0.07%	99.54%
其他权益工具投资	5,365,084.95	0.15%	6,826,838.08	0.20%	-21.41%
投资性房地产	15,790,950.49	0.44%	15,885,165.66	0.47%	-0.59%
固定资产	57,001,307.63	1.58%	62,812,447.48	1.85%	-9.25%
使用权资产	6,548,157.78	0.18%	14,139,273.20	0.42%	-53.69%
无形资产	12,708,450.90	0.35%	8,164,295.99	0.24%	55.66%
长期待摊费用	2,371,567.03	0.07%	3,019,097.92	0.09%	-21.45%
递延所得税资产	85,373,122.39	2.37%	68,952,274.19	2.04%	23.81%
其他非流动资产	3,412,278.10	0.09%	4,510,499.43	0.13%	-24.35%
应付账款	391,860,497.02	20.14%	407,634,110.44	22.30%	-3.87%
预收款项	2,521,449.63	0.13%	1,008,422.76	0.06%	150.04%
合同负债	397,815,287.55	20.45%	482,880,819.38	26.41%	-17.62%
应付职工薪酬	424,790,062.54	21.83%	408,802,777.78	22.36%	3.91%
应交税费	84,045,575.71	4.32%	62,679,631.51	3.43%	34.09%
其他应付款	609,165,869.54	31.31%	425,734,549.72	23.29%	43.09%
一年内到期的非流动负债	3,960,985.09	0.20%	9,582,645.38	0.52%	-58.67%
其他流动负债	23,868,916.73	1.23%	21,552,991.83	1.18%	10.75%
租赁负债	873,984.60	0.04%	3,116,555.48	0.17%	-71.96%
递延收益	6,553,410.59	0.34%	5,198,022.48	0.28%	26.08%

项目重大变动原因

- 1.货币资金期末 116,412.15 万元，较上期 88,349.70 万元，上升 31.76%，主要原因为资产负债表日收到的 EPC 项目款项增多且本年达到结算条款支付的金额减少及本年理财产品收回的金额大于购买金额所致。
- 2.交易性金融资产期末为 0 万元，较上期 10,803.02 万元，下降 100%，主要原因为截至期末结构性存款到期且未重新购买所致。
- 3.应收账款期末 106,588.54 万元，较上期 85,518.14 万元，上升 24.83%，主要原因为营收规模扩大，回款速度变慢造成。
- 4.应收款项融资 2,318.05 万元，较上期 131.16 万元，上升 1,948.50%，主要原因为本年收到的银行承兑汇票较多。
- 5.期末其他应收款较期初增加 5,068.50 万元，主要由于项目押金保证金增加所致。
- 6.期末存货较期初下降 77.17%，主要由于电力设计总承包项目验收实现收入确认，合同履行成本减少所致。
- 7.期末一年内到期的非流动资产较期初增加 45,963.61 元，主要由于银行大额存单及定期存款一年内到期的金额增加所致。
- 8.期末债权投资较期初下降 57.73%，主要由于一年内到期的债权投资增加，转入一年内到期的非流动资产所致，且本年未新增购买银行大额存单和定期存款。
- 9.期末长期股权投资较期初上升 99.54%，主要由于对联营企业投资增加所致，主要为本年新增投资新疆兵设文旅规划研究设计院有限公司。
- 10.期末使用权资产较期初下降 53.69%，主要由于折旧计提增加，账面价值减少，且未新增租赁资产所致。
- 11.期末无形资产较期初上升 55.66%，主要由于顺应信息化发展购置软件增加所致。
- 12.期末预收款项较期初增加 1,513,026.87 元，主要由于预收房租款增加所致。
- 13.期末应交税费较期初上升 34.09%，主要由于项目规模增大，应交增值税增加所致。
- 14.期末其他应付款较期初上升 43.09%，主要由于资产负债表日总承包项目联合体方代收代付工程款增加所致。

(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	1,406,934,152.58	-	1,251,652,710.93	-	12.41%
营业成本	895,874,243.79	63.68%	819,580,508.65	65.48%	9.31%
毛利率%	36.32%	-	34.52%	-	-
税金及附加	13,363,630.52	0.95%	12,602,413.92%	1.01%	6.04%
销售费用	28,718,184.98	2.04%	29,164,078.08	2.33%	-1.53%
管理费用	115,687,467.87	8.22%	104,276,665.23	8.33%	10.94%
研发费用	52,023,649.39	3.70%	51,758,229.33	4.14%	0.51%
财务费用	-1,107,502.53	-0.08%	-2,670,443.45	-0.21%	-58.53%
其他收益	8,997,523.19	0.64%	5,209,621.14	0.42%	72.71%
投资收益(损)	25,712,042.63	1.83%	29,438,296.47	2.35%	-12.66%

失以“-”号填列)					
信用减值损失（损失以“-”号填列)	-97,082,072.61	-6.90%	-66,389,071.72	-5.30%	46.23%
资产减值损失（损失以“-”号填列)	868,523.30	0.06%	-7,122,402.41	-0.57%	-112.19%
资产处置收益（损失以“-”号填列)	-41,554.11	-0.00%	586,150.68	0.05%	-107.09%
营业利润	240,828,940.96	17.12%	198,694,004.02	15.87%	21.21%
营业外收入	308,634.18	0.02%	33,361.30	0.00%	825.13%
营业外支出	6,119,301.15	0.43%	812,588.67	0.06%	653.06%
利润总额	235,018,273.99	16.70%	197,914,776.65	15.81%	18.75%

项目重大变动原因

- 1.本期财务费用较上期上升58.53%，主要由于银行存款利率下降，利息收入减少所致。
- 2.本期其他收益较上期上升72.71%，主要由于科研课题类政府补助增加所致。
- 3.本期投资收益较上期减少12.66%，主要由于受理财产品收益率下降，且本年理财产品的规模较上年减少导致理财收益减少所致。
- 4.本期公允价值变动收益较上期下降100.00%，主要由于交易性金融资产赎回减少所致。
- 5.本期信用减值损失较上期上升46.23%，主要由于应收账款回款速度变慢，且长账龄应收款回款较少导致账龄增长，坏账损失增加所致。
- 6.本期资产减值损失较上期减少7,990,925.71元，主要由于合同资产减值损失减少所致。
- 7.本期资产处置收益较上期减少627,704.79元，主要由于上年存在部分车辆达不到使用要求进行处置，本年仅少量电子设备处置，导致固定资产处置收益减少所致。
- 8.本期营业外收入较上期增加275,272.88元，主要由于项目保险赔付款267,086.47元增加所致。
- 9.本期营业外支出较上期增加5,306,712.48元，主要由于税收滞纳金支出增加所致。

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	1,404,739,772.80	1,250,036,358.79	12.38%
其他业务收入	2,194,379.78	1,616,352.14	35.76%
主营业务成本	894,445,689.33	818,265,932.96	9.31%
其他业务成本	1,428,554.46	1,314,575.69	8.67%

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	营业成本比上年同	毛利率比上年同期增减
-------	------	------	------	----------	----------	------------

				期 增减%	期 增减%	百分比
勘察设计 及咨询	1,144,109,993.62	683,126,927.65	40.29%	8.52%	4.33%	2.40%
工程总承包	260,629,779.18	211,318,761.68	18.92%	33.14%	29.28%	2.42%

注：以上为主营业务收入按类别构成

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
疆内	1,291,082,234.20	805,391,535.27	37.62%	11.15%	9.05%	1.20%
疆外	113,657,538.60	89,054,154.07	21.65%	28.42%	11.74%	11.69%

注：以上为主营业务收入按地区分类构成

收入构成变动的原因

公司顺应报告期内行业发展良好态势，大力开拓勘察设计咨询、工程总承包业务，主要项目实现收入结转，报告期内实现较高增长。其中，疆外地区的收入较上年同期增加 28.42%，主要是 2024 年疆外分院合同创新高，基于项目生产周期，为 2025 年营业收入打下基础。

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	中新建电力集团有限责任公司	196,569,971.03	13.97%	是
2	新疆生产建设兵团第十四师水利工程管理服务中心	85,201,464.48	6.06%	否
3	伊犁哈萨克自治州财通国有资产经营有限责任公司	33,195,566.04	2.36%	否
4	新疆绿原国有资本投资运营有限公司	29,974,717.28	2.13%	否
5	疏附县农业农村局	28,074,578.67	2.00%	否
	合计	373,016,297.50	26.52%	-

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	新疆源自鑫能电力设备有限公司	27,787,611.48	8.97%	否
2	特变电工股份有限公司	23,777,876.08	7.67%	否
3	河南米川建筑工程有限公司	14,438,045.27	4.66%	否

4	乌鲁木齐安达鑫博人力资源管理服务有限公司	14,219,437.08	4.59%	否
5	石家庄科林电气设备有限公司	14,106,194.66	4.55%	否
合计		94,329,164.57	30.44%	-

(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	151,620,502.34	101,863,560.67	48.85%
投资活动产生的现金流量净额	225,216,234.54	-157,930,598.27	-242.60%
筹资活动产生的现金流量净额	-102,682,301.35	-62,702,532.50	-63.76%

现金流量分析

1.经营活动产生的现金流量净额较上期增长 48.85%，主要原因是收资产负债表日收到的总承包项目款项增多且本年达到结算条款支付的金额减少造成。

2.投资活动产生的现金流量净额较上期增加 2,383,146,832.81 元，主要原因是本期到期收回的理财产品较多且本期用于购买理财产品的金额减少造成。

3.筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 63.76%，主要原因是本期分配股利、利润支付的现金增加造成。

三、 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
建通工程	控股子公司	公路、建设、水利、水运工程监理	8,200,200	72,008,297.36	39,218,773.17	63,301,058.32	10,468,631.25
恒信工程	控股子公司	工程造价咨询	1,200,000	23,016,819.54	11,625,429.84	14,885,459.18	2,842,758.61

兵咨公司	控股子公司	工程咨询服务	8,000,000	42,300,874.35	29,493,093.28	14,577,244.58	4,171,674.95
电力设计院	控股子公司	电力行业高效节能技术研发；发电技术服务；工程技术服务	20,000,000	140,087,658.41	60,997,236.53	205,738,603.36	38,579,937.14
兵设检测	控股子公司	质检技术服务，环境与生态监测检测服务。	20,000,000	22,703,894.55	19,725,269.91	3,603,773.58	-274,730.09
和田勘测	控股子公司	水利工程设计；规划设计。	500,000	70,945.54	70,945.54	0	-429,054.46
兵设文旅院	参股公司	规划设计、咨询策划服务、文旅开发项目策划咨询	5,000,000	2,953,757.31	2,744,261.54	0	-205,738.46
贵州航天智慧	参股公司	智能农业管理、数字化	2,527,300	336,838,706.98	109,903,009.95	200,054,932.86	-33,946,347.96
秀杞生态投资	参股公司	生态恢复及生态保护服务，水污染治理	500,000,000	1,744,962,034.91	306,365,847.97	725,332.27	-56,084,044.28
北屯得仁咨询公司	参股公司	工程管理服务	5,000,000	5,183,657.71	5,183,337.91	237,698.03	183,160.44

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
新疆北屯得仁项目咨询管理有限公司	与公司主营业务存在协同关系	拓展当地监理、全过程咨询市场
新疆兵设文旅规划研究设计院有限公司	与公司主营业务存在协同关系	拓展文旅业务板块

(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
华夏银行	银行理财产品	大额存单	250,000,000.00	0	自有资金
中国光大银行	银行理财产品	大额存单	180,000,000.00	0	自有资金
中国银行	银行理财产品	大额存单	90,000,000.00	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

四、 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
业务区域相对集中的风险	<p>我国勘察设计行业具有一定的区域性特征，业务区域集中度较高。如未来新疆区域内出现固定资产投资规模增速放缓、区域内市场竞争加剧等不利因素，可能导致公司新疆区域内业务收入增速放缓甚至下降，进而影响公司盈利水平。此外，公司收入的区域性特征预计短期内将难以完全消除，未来如果新疆区域外市场拓展不达预期，可能对公司业绩造成一定影响。</p> <p>应对措施：公司将持续深耕疆内市场，并积极拓展疆外重点市场，在重点地区、重点市场开展业务，扩大业务覆盖区域，推进全国化布局，有效应对业务区域相对集中可能带来的不利影响，提升公司整体抗风险能力与市场覆盖广度。</p>
市场竞争加剧风险	我国勘察设计行业市场化程度较高，近年来，包括公司在内的知名勘察设计企业开始不断拓展全国化布局，异地业务扩

	<p>张具有一定的挑战性。公司若不能保持持续市场竞争优势，则面临市场竞争加剧的风险。</p> <p>应对措施：公司将不断提升公司核心实力和竞争能力，维护良好的客户关系，提高公司品牌影响力，在保持竞争优势的同时，积极推进各项发展战略的落地，有效应对市场竞争。</p>
行业环境变化的风险	<p>公司主营的勘察设计相关业务具有一定的政策和投资驱动型特征，若未来行业环境出现不利变化或调整，导致行业市场需求下降，可能对公司现有业务的推进、未来市场的开拓以及资金的及时回收造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司将进一步加强对政策和市场趋势的前瞻性研究，在国家政策和公司战略的引领下，坚定推动科技化转型，积极应对行业变化带来的风险。</p>
业务资质的相关风险	<p>我国对勘察设计及其相关行业实行严格的资质认证和等级管理，勘察设计企业只能在资质许可范围内开展相应业务活动。公司目前已取得开展业务所需要的业务资质，但若未来公司在专业技术人员数量、从业人员资质等方面不能持续满足资质申请标准，或者无法及时取得开展新业务需要的相关资质，将对公司现有业务经营和新业务拓展带来不利影响。</p> <p>应对措施：公司将通过采取加强资质管理与维护等举措，确保公司在专业技术人员、注册资格、经营业绩等方面持续满足资质申请标准，同时根据新业务拓展需要，及时申请并取得开展新业务所需的资质。</p>
业绩下滑的风险	<p>公司报告期实现营业收入 140,693.42 万元，较去年同期增长 12.41%；实现归属于母公司净利润 19,066.73 万元，较去年同期增长 10.11%。未来如发生行业或者市场竞争加剧，政策变化对主营业务开展造成影响，业务获取能力下降、公司的管理能力难以匹配公司发展需求、应收回款回收变慢等，可能导致公司经营业绩产生波动甚至出现业绩大幅下滑的风险。</p> <p>应对措施：公司将持续关注行业政策、市场需求等外部因素，深入贯彻创新驱动发展战略，不断提升核心竞争力，降低公司经营业绩下滑的风险。</p>
应收账款及合同资产余额增加引致的风险	<p>应收账款、合同资产及对应计提的坏账准备、减值准备整体增速较快。公司目前的主要客户为各级地方政府、事业单位以及国有企业，部分下游客户为基础设施建设领域企业，近年来受政策调控、行业下行等因素影响，基础设施建设领域企业资金普遍较为紧张，如未来客户经营状况、项目工程建设进度发生重大不利变化，则存在客户无法按期回款的风险，给公司带来相应的损失。</p> <p>应对措施：公司将充分发挥应收账款各项制度的规范落地，对应收账款回收情况进行定期动态评估和考核，同时将强化制度保障，防范坏账风险。</p>
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.1
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	三.二.2
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.3
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.4
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.5
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	三.二.6
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.7
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	

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

1. 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

2. 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

3. 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	-	606,612.90
销售产品、商品，提供劳务	-	211,351,022.47
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	
租赁	-	5,518,457.46
关键管理人员薪酬	-	8,331,864.12

其他	-	
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	-	

注：2025 年未预计日常性关联交易金额。

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

上述关联交易预计是公司经营的正常所需，是合理的、必要的，符合公司和全体股东利益，上述关联交易，可进一步提升公司的正常营运能力，对公司业务长远发展有重要的意义。

违规关联交易情况

适用 不适用

4. 经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
-	对外投资	兵设检测公司 公司 100% 股权	20,000,000	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

报告期内，公司经股东会审议通过，全资设立新疆生产建设兵团兵设检测科技有限公司，计划投资总额 2,000 万元，资金来源为检测设备评估作价 477.6 万元及自有资金 1,522.4 万元。截至报告期末，公司已完成全部出资，投资完成率 100%。

本次对外投资系公司围绕主营业务进行的战略布局，未对公司业务连续性、管理层稳定性产生不利影响，不存在导致经营中断、管理层人员变动及治理结构不稳定的情形。投资履行了必要决策程序，资金来源合法合规，有利于完善公司业务布局、拓展区域市场，提升综合竞争力，对公司长远发展具有积极意义，未损害公司及全体股东利益。

5. 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

公司设立了兵设尚昊、兵设隽秀、兵设鸿图、兵设博雅、兵设尚诚、兵设鸿炎、兵设善达、兵设乐水、兵设泰然、兵设安达、兵设隽秀启元等 11 家员工持股平台。

公司员工持股平台为依据兵团国资委《关于对新疆兵团勘测设计院集团股份有限公司混改员工持股方案的批复》（兵国资发[2022]19 号）并经公司内部审议程序决策设立的，各员工持股计划的合伙人均为在公司或其子公司、分公司任职的关键岗位和业务骨干员工。公司遵循员工自愿参加的原则设

立员工持股平台实现员工间接持股并建立健全了持股在平台内部的流转、退出机制，以及所持公司股权的管理机制，符合相关法律法规的规定。

各员工持股平台合伙人在参与员工持股计划时均为在公司或其子公司、分公司任职的员工。参与持股计划的员工因离职、退休等原因离开公司的，其所持合伙份额已按股权激励方案约定方式处置。

1. 员工持股方案的主要内容

(1) 员工范围

员工持股范围为与公司签订正式劳动合同且在岗的“管理层+核心骨干”员工，不实施全员持股、平均持股；外部董事、监事（含职工代表监事）不参与员工持股。已持股员工如因岗位调整后担任公司监事（含职工代表监事），应退出其持有的全部股份；如直系亲属多人同在公司就职，只能一人持股。

(2) 入股价格

公司在引入战略投资者进行混改时，同步实施骨干员工持股。按照《企业国有资产交易监督管理办法》（国务院国资委财政部令第32号）等有关规定，采用增资扩股方式引入战略投资者，以公司经核准和备案的每一元注册资本对应的净资产评估值作为挂牌底价，在产权交易所公开发布征集战略投资者公告，根据意向投资方情况采用竞价、竞争性谈判、综合评议等方式遴选战略投资者。持股员工入股价格与经公开挂牌确定的战略投资者同股同价。

(3) 股权激励的日期

2020年3月11日，国家发展改革委办公厅及国务院国资委办公厅下发《关于同意部分混合所有制改革试点企业开展骨干员工持股的通知》（发改办体改〔2020〕212号），公司为国家发展改革委办公厅及国务院国资委办公厅同意的开展骨干员工持股混改试点企业。

2022年3月28日，兵团国资委下发《关于对新疆兵团勘测设计院（集团）有限责任公司混合所有制改革方案的批复》（兵国资发〔2022〕11号），同意公司推行员工持股。

2022年5月23日，兵团国资委下发《关于对新疆兵团勘测设计院（集团）有限责任公司混改员工持股方案的批复》（兵国资发〔2022〕19号），同意公司混改员工持股方案。

(4) 锁定期

根据《员工持股方案》的规定，自合伙企业认购公司新增注册资本的工商变更手续完成之日起的36个月，且在公司首次公开发行股票并上市前的申报和审核期内（即公司向中国证监会或证券交易所报送上市申报材料至成功上市期间）以及公司首次公开发行股票并成功上市之日起的36个月为锁定期，在此期间员工间接所持股权原则上不能转让，且不得以任何方式将所持有股权用于设定质押、担保、交换及偿还债务等。

(5) 行权条件

根据《员工持股方案》及各个持股平台《合伙协议》的相关约定，本次股权激励未设置行权条件，员工自公司通过增资形式授予各持股平台公司股权之日起即已行权，并享有自公司取得分红的权利。

(6) 内部股权转让、离职或退休后股权处理的相关约定以及股权管理机制，员工发生不适合持股计划情况时所持相关权益的处置办法。

1) 锁定期内股权转让

有下列特殊情形之一的，持股员工须退出。该持股员工应在相应情形发生后1个月内配合持股平台办理所持股权内部转让的工商变更手续，受让员工应将转让价款于合伙企业完成工商变更登记之日起1个月内支付完毕。

①因工作调离、退休或死亡等原因离开公司的，转让价格由双方协商确定，协商不成的，按照上一年度经审计的每股净资产值确定。

②因辞职、被解雇离开公司的，且不满足员工持股方案规定的，转让价格按初始入股出资金额确定，并承担相应违约责任；退出时股权价值高于初始入股出资价格的，增值部分归持股平台。

③因岗位调整、职称撤销或注册执业资格证被撤销，持有人不再符合本次员工持股参与对象和候

补对象条件的，转让价格按照初始入股出资金额确定。

④确因特殊情况（如家庭重大变故亟需资金等）经董事会和管理委员会会议决议通过后，可在集团内部转让，转让价格由双方协商确定。

员工退出后的股权应在公司内部符合员工持股方案持股条件的员工之间流动，按照认定程序转让给经持股平台指定的受让员工。持股员工不配合办理内部转让及退出手续的，由员工持股平台按照合伙人协议的约定及管理委员会的决定等办理股权强制转让手续。

2) 锁定期满后的股权管理

锁定期满且公司未申报上市的，员工间接所持公司股权原则上不得转让。

持股员工发生员工持股方案规定的特殊情形的，其股权退出规则参照锁定期内的股权管理相关规定执行。

担任公司董事、高级管理人员的持股员工，在其任职期间每年可转让的股份不超过其本人间接持有公司股份总数的 25%。

3) 上市申报和审核期及上市后股权管理

在公司上市申报和审核期（即公司向中国证券监督管理委员会或证券交易所报送上市申报材料至成功上市期间）内，持股员工间接所持集团公司股权原则上不能转让。如公司发生或出现上市申请未获中国证券监督管理委员会或证券交易所审核通过或集团公司撤回上市申请材料等情形，按照锁定期内的股权管理和锁定期后的股权管理相关规定执行。

公司上市，在上市前已持股的员工不得在公司首次公开发行时转让持股平台财产份额并退伙，并应承诺自上市之日起不少于 36 个月的锁定期。上市后持股平台的股权管理、减持等均按照证券监管有关规定执行。

上市申报和审核期及上市后不满足员工持股方案规定的，须承担相应违约责任。

2.持股平台的股份锁定及减持相关承诺

根据《公司员工持股方案》，持股员工设定 36 个月的锁定期，自合伙企业认购公司新增注册资本的工商变更手续完成之日起算，在此期间员工间接所持股权原则上不能转让，且不得以任何方式将所持有股权用于设定质押、担保、交换及偿还债务等。

3.控股股东对公司高管及员工实施的股权激励

公司控股股东不存在对公司高管及员工实施股权激励的情况。

4.实施情况

2025 年 11 月 7 日，公司员工持股平台出资份额、转让事宜，涉及 37 名员工，涉及转让份额 744.5928 万元。

2025 年 12 月 31 日，公司员工持股平台出资份额、转让事宜，涉及 10 名员工，涉及转让份额 238.4281 万元。

6. 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
公司	2025 年 9 月 26 日		挂牌	减少或规范关联交易的承诺	详见下述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025 年 9 月 26 日		挂牌	减少或规范关联交易的承诺	详见下述	正在履行中

其他	2025年9月26日		挂牌	减少或规范关联交易的承诺	详见下述	正在履行中
董监高	2025年9月26日		挂牌	减少或规范关联交易的承诺	详见下述	正在履行中
公司	2025年9月26日		挂牌	同业竞争承诺	详见下述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年9月26日		挂牌	同业竞争承诺	详见下述	正在履行中
公司	2025年9月26日		挂牌	资金占用承诺	详见下述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年9月26日		挂牌	资金占用承诺	详见下述	正在履行中
公司	2025年9月26日		挂牌	限售承诺	详见下述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年9月26日		挂牌	限售承诺	详见下述	正在履行中
董监高	2025年9月26日		挂牌	限售承诺	详见下述	正在履行中
公司	2025年9月26日		挂牌	其他承诺	详见下述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年9月26日		挂牌	其他承诺	详见下述	正在履行中
其他	2025年9月26日		挂牌	其他承诺	详见下述	正在履行中
董监高	2025年9月26日		挂牌	其他承诺	详见下述	正在履行中

注：

公司、控股股东、其他（指持股平台）关于减少或规范关联交易的承诺：1.本单位（或本人、本公司、本企业，下同）将尽可能避免和减少本单位及本单位控制的其他企业与兵设集团之间发生的关联交易。2.如本单位及本单位控制的其他企业不可避免或因合理原因而发生关联交易，本单位将根据有关法律、法规和规范性文件以及兵设集团公司章程的规定，遵守平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，履行法定程序，并与兵设集团签订关联交易协议，确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护兵设集团及其他股东（特别是中小股东）的利益。3.在认定兵设集团是否与本单位及本单位控制的其他企业存在关联交易的董事会或股东会上，与本单位及本单位控制的其他企业有关联关系的董事、股东将按照兵设集团公司章程的规定回避表决。上述承诺为本单位真实意思表示，本单位自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督。若违反上述承诺，本单位将承担相应的法律责任。

董监高关于减少或规范关联交易的承诺：1.本单位（或本人、本公司、本企业，下同）将尽可能避免和减少本单位及本单位控制的其他企业与兵设集团之间发生的关联交易。2.如本单位及本单位控制的其他企业不可避免或因合理原因而发生关联交易，本单位将根据有关法律、法规和规范性文件以及兵设集团公司章程的规定，遵守平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，履行法定程序，并与兵设集团签订关联交易协议，确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护兵设集团及其他股东（特别是中小股东）的利益。3.在认定兵设集团是否与本单位及本单位控制的其他企业存在关联交易的董事会或股东会上，与本单位及本单位控制的其他企业有关联关系的董事、股东将按照兵设集团公司章程的规定回避表决。上述承诺为本单位真实意思表示，本单位自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督。若违反上述承诺，本单位将承担相应的法律责任。

公司、实际控制人或控股股东关于规范或避免同业竞争的承诺：1.本单位及本单位所控制的其他企业，目前均未以任何形式从事与兵设集团及其控股企业的主营业务构成或可能构成重大不利影响的直接或间接竞争关系的业务或活动。本次挂牌后，本单位及本单位所控制的其他企业不会：(1)以任何形式从事与兵设集团及其控股企业目前或今后从事的主营业务构成或可能构成重大不利影响的直接或间接竞争关系的业务或活动；(2)以任何形式支持兵设集团及其控股企业以外的其他企业从事与兵设集团及其控股企业目前或今后从事的主营业务构成重大不利影响的竞争或可能构成竞争的业务或活动；(3)以其他方式介入任何与兵设集团及其控股企业目前或今后从事的主营业务构成重大不利影响的竞争或可能构成竞争的业务或活动。2.如本单位及本单位所控制的其他企业将来不可避免地从事与兵设集团及其控股企业构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动，本单位将主动或在兵设集团提出异议后及时转让或终止相关业务，并促使本单位所控制的其他企业及时转让或终止相关业务。

3.除上述承诺之外，本单位进一步保证：将采取合法、有效的措施，促使本单位拥有控制权的公司、企业与其他经济组织不直接或间接从事对兵设集团造成重大不利影响的相同或相似的业务。上述承诺为本单位真实意思表示，自本承诺函签署之日起正式生效，在本单位作为兵设集团控股股东、实际控制人期间持续有效且不可撤销。本单位自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督。若违反上述承诺，本单位将承担相应的法律责任。

公司、实际控制人或控股股东避免资金占用和违规担保的承诺：1.截至本承诺出具之日，不存在兵设集团及其控股子公司为本单位或本单位控制的企业进行违规担保的情形，亦不存在本单位或本单位控制的企业以借款、代偿债务、代垫款项或其他方式占用兵设集团资金的情形。2.本单位保证依法行使股东权利，本单位及本单位控制的其他企业不违法占用兵设集团及其控股子公司资金及要求兵设集团及其控股子公司违法违规提供担保。

公司、实际控制人或控股股东所持股份的限售安排及自愿锁定的承诺：1.本单位在本次挂牌前直接或者间接持有的兵设集团股票分三批解除限售，每批解除限售的数量均为本次挂牌前所持股票的 1/3，解除限售的时间分别为挂牌之日、挂牌期满 1 年和 2 年。2.本单位违反上述承诺减持兵设集团股份的，违反减持所得的收益将按中国证监会及全国股转公司相关规定执行。3.如中国证监会、全国股转公司等对上述股份的挂牌流通有新的规定，本单位承诺按新规定执行。上述承诺为本单位真实意思表示，本单位自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督。若违反上述承诺，本单位将承担相应的法律责任。

董监高所持股份的限售安排及自愿锁定的承诺：1、本人就任兵设集团董事、高级管理人员时确定的任职期间，每年转让的股份不得超过本人所持有兵设集团股份总数的 25%。本人离职后半年内，不得转让本人所持的兵设集团股份。本人在任期届满前离职的，在本人就任时确定的任期内和任期届满后半年内，本人继续遵守上述承诺。2、本人违反上述承诺减持兵设集团股份的，违反减持所得收益（以下简称“违反所得”）兵设集团所有。如本人未将违反所得交予兵设集团，则兵设集团有权在应付本人现金分红中扣留与违反所得金额相等的部分。如中国证监会、全国股转公司等对上述股份的挂牌流通有新的规定，本人承诺按新规定及上述第 1 项承诺执行。上述承诺为本人真实意思表示，本人自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督。若违反上述承诺，本人将承担相应的法律责任。

公司、实际控制人或控股股东其他承诺：1.本单位将严格履行本单位就本次挂牌所作出的所有公开

承诺事项，积极接受社会监督。2.如本单位非因不可抗力等原因导致未能履行公开承诺事项的，将接受如下约束措施：（1）在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台或其他媒体上公开说明未履行相关承诺的具体原因；（2）向兵设集团及其投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护兵设集团及其投资者的权益，并经兵设集团董事会将补充承诺或替代承诺提交股东会审议；（3）本单位未履行相关承诺事项而获得收益的，将按中国证监会及全国股转公司相关规定执行。3.如本单位因不可抗力等原因导致未能履行公开承诺事项的，将接受如下约束措施：（1）在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台或其他媒体上公开说明未履行相关承诺的具体原因；（2）向兵设集团及其投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护兵设集团及其投资者的权益，并经兵设集团董事会将补充承诺或替代承诺提交股东会审议。上述承诺为本单位真实意思表示，本单位自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督。若违反上述承诺，本单位将承担相应的法律责任。

其他（指持股平台）其他承诺：1.本企业（或本公司，下同）将严格履行本企业就本次挂牌所作出的所有公开承诺事项，积极接受社会监督。2.如本企业非因不可抗力等原因导致未能履行公开承诺事项的，将接受如下约束措施：（1）在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台或其他媒体上公开说明未履行相关承诺的具体原因，并向兵设集团其他股东和社会公众投资者道歉；（2）向兵设集团及其投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护兵设集团及其投资者的权益，并经兵设集团董事会将补充承诺或替代承诺提交股东大会审议；（3）本企业未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归兵设集团所有；（4）本企业未履行相关承诺事项致使兵设集团或其投资者造成损失的，本企业将依法承担赔偿责任。3.如本企业因不可抗力等原因导致未能履行公开承诺事项的，将接受如下约束措施：（1）在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台或其他媒体上公开说明未履行相关承诺的具体原因；（2）向兵设集团及其投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护兵设集团及其投资者的权益，并经兵设集团董事会将补充承诺或替代承诺提交股东大会审议。上述承诺为本企业真实意思表示，本企业自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督。若违反上述承诺，本企业将承担相应的法律责任。

董监高其他承诺：1.本人将严格履行本人就本次挂牌所作出的所有公开承诺事项，积极接受社会监督。2.如本人非因不可抗力等原因导致未能履行公开承诺事项的，将接受如下约束措施：（1）在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台或其他媒体上公开说明未履行相关承诺的具体原因，并向兵设集团其他股东和社会公众投资者道歉；（2）向兵设集团及其投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护兵设集团及其投资者的权益，并经兵设集团董事会将补充承诺或替代承诺提交股东大会股东会审议；（3）本人未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归兵设集团所有；（4）本人未履行相关承诺事项致使兵设集团或其投资者造成损失的，本人将依法承担赔偿责任。3.如本人因不可抗力等原因导致未能履行公开承诺事项的，将接受如下约束措施：（1）在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台或其他媒体上公开说明未履行相关承诺的具体原因；（2）向兵设集团及其投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护兵设集团及其投资者的权益，并经兵设集团董事会将补充承诺或替代承诺提交股东大会股东会审议。

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

7. 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	保证金	保证金受限	8,102,573.72	0.22%	保证金
货币资金	银行存款	冻结	200,000,000.00	5.55%	购买理财

总计	-	-	208,102,573.72	5.77%	-
----	---	---	----------------	-------	---

资产权利受限事项对公司的影响

上述受限资产系公司正常经营发展需要，不存在损害公司及股东利益的情形，对公司的财务状况、经营成果、业务完整性和独立性不会造成重大不利影响。

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	169,999,981	100%	- 68,000,000	101,999,981	60%
	其中：控股股东、实际控制人	102,000,000	60%	- 68,000,000	34,000,000	20%
	董事、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	0	0%	68,000,000	68,000,000	40%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	68,000,000	68,000,000	40%
	董事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		169,999,981	-	0	169,999,981	-
普通股股东人数		16				

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	兵团国资委	102,000,000	0	102,000,000	60%	68,000,000	34,000,000	0	0
2	兵团国资公司	14,449,980	0	14,449,980	8.5%		14,449,980	0	0
3	胡杨基金	8,502,000	0	8,502,000	5%		8,502,000	0	0
4	水电基础局	8,502,000	0	8,502,000	5%		8,502,000	0	0

5	风语筑	5,946,000	0	5,946,000	3.5%		5,946,000	0	0
6	超图软件	5,100,000	0	5,100,000	3%		5,100,000	0	0
7	兵设尚昊	3,145,169	0	3,145,169	1.8501%		3,145,169	0	0
8	兵设隼秀	2,862,630	0	2,862,630	1.6839%		2,862,630	0	0
9	兵设鸿图	2,720,680	0	2,720,680	1.6004%		2,720,680	0	0
10	兵设博雅	2,635,340	0	2,635,340	1.5502%		2,635,340	0	0
合计		155,863,799	0	155,863,799	91.6846%	68,000,000	87,863,799	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

兵设尚昊、兵设隼秀、兵设鸿图和兵设博雅均系公司员工持股平台。

兵团国资公司直接持有公司 1,444.998 万股股份，占公司股份总数的 8.5000%，兵团国资委持有新疆中新建农牧有限责任公司 97.02%的股权（兵团国资公司为新疆中新建农牧有限责任公司全资子公司）。

胡杨基金直接持有公司 850.2 万股股份，占公司股份总数的 5.0012%，新疆胡杨资本投资有限公司直接持有胡杨基金 99.5%的财产份额，兵团国资委间接持有新疆胡杨资本投资有限公司 100%的股权，胡杨基金执行事务合伙人为中新建胡杨私募股权基金管理有限公司，兵团国资委直接持有中新建胡杨私募股权基金管理有限公司 50%的股权。

二、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

兵团国资委为公司的控股股东、实际控制人。截至本报告出具日，兵团国资委直接持有公司 10,200.00 万股股份，占公司股份总数的 60.00%，为公司控股股东，为新疆生产建设兵团直属特设机构。

报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变化。

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

(二)报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

(三) 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 6 月 24 日	2.9706	0	0
2025 年 12 月 31 日	2.9706	0	0
合计	5.9412	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况 适用 不适用

1. 2025 年 6 月 24 日，公司 2024 年度股东会审议通过《关于公司 2024 年度第一次分红方案的议案》，报告期内已执行完毕。

2. 2025 年 12 月 31 日，公司 2025 年第二次临时股东会审议通过《关于公司 2024 年度第二次分红方案的议案》，报告期内已执行完毕。

(二) 权益分派预案 适用 不适用

第五节 公司治理

一、董事、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				
薛琦	董事长	男	1966年8月	2025年9月12日	2026年4月25日	0	0	0	0%
蔡宝柱	总经理	男	1976年2月	2025年9月12日	2026年4月25日	0	0	0	0%
胡杨军	董事	男	1972年12月	2025年9月12日	2026年4月25日	0	0	0	0%
韩伟	董事	男	1970年12月	2024年12月28日	2026年4月25日	0	0	0	0%
哈长虹	董事	女	1978年12月	2023年4月25日	2026年4月25日	0	0	0	0%
白杨建	董事	男	1979年2月	2024年7月30日	2026年4月25日	0	0	0	0%
张雪莲	独立董事	女	1970年11月	2023年4月25日	2026年4月25日	0	0	0	0%
龚巧莉	独立董事	女	1964年1月	2023年4月25日	2026年4月25日	0	0	0	0%
马新智	独立董事	男	1965年5月	2023年4月25日	2026年4月25日	0	0	0	0%
刘涛	独立董事	男	1962年10月	2023年4月25日	2026年4月25日	0	0	0	0%
庄建华	职工董事	女	1970年9月	2023年3月23日	2026年4月25日	0	0	0	0%
周宝华	副总经理	男	1976年7月	2023年4月25日	2026年4月25日	0	0	0	0%
冯臻	副总经理、董事会秘书	男	1975年3月	2025年9月12日	2026年4月25日	0	0	0	0%
蔡霞	总会计师	女	1978年6月	2025年9月12日	2026年4月25日	0	0	0	0%

	(财务总监)								
冯涛	总工程师	男	1976年1月	2023年4月25日	2026年4月25日	0	0	0	0%
彭鲁昌	总经济师	男	1978年10月	2025年10月20日	2026年4月25日	0	0	0	0%
张新	总经理助理	男	1975年2月	2025年11月24日	2026年4月25日	0	0	0	0%

注：报告期内，普通股持股情况仅包含对公司直接持股，不包含员工持股平台间接持股。

董事、高级管理人员与股东之间的关系

1. 董事韩伟为公司股东中国水电基础局有限公司副总工程师；
2. 董事哈长虹为公司股东上海风语筑文化科技股份有限公司常务副总经理；
3. 董事白杨建为超图集团副总裁。

(二) 审计委员会情况

√适用 □不适用

姓名	是否为独立董事	是否为召集人/主任委员	是否为会计专业人士	是否为职工董事	是否为高级管理人员
龚巧莉	是	是	是	否	否
张雪莲	是	否	否	否	否
庄建华	否	否	否	是	否

(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
黄浩	董事长	离任	无	退休
宋剑鹏	总经理	离任	-	调离
谭先艳	财务总监	离任	无	退休
蔡宝柱	副总经理	新任	总经理	任命
胡杨军	-	新任	董事	任命
冯臻	市场经营部、战略投资部部长，董事会办公室主任	新任	副总经理、董事会秘书	任命
蔡霞	财务管理部部长	新任	总会计师（财务总监）	任命
彭鲁昌	-	新任	总经济师	任命

张新	云南分院党委书记、院长	新任	总经理助理	任命
----	-------------	----	-------	----

报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

蔡宝柱先生，1976年2月出生，中国国籍，中共党员，大学本科学历，正高级工程师。2000年9月至2014年7月，历任兵设集团二分院职员、二分院水工一室副主任、二分院水工一室主任、专业副总工程师；2014年7月至2023年4月，历任新疆兵团勘测设计院集团股份有限公司云南分院副院长、总工程师、二分院党委委员、副院长、纪检委员、办公室（企业发展部）主任（部长）、建筑分院党委书记、副院长、建筑市政工程院党委书记、副院长、市场经营部部长、二分院党委副书记、院长；2023年4月至2025年9月，任新疆兵团勘测设计院集团股份有限公司副总经理、二分院党委副书记、院长；2025年9月至今，任新疆兵团勘测设计院集团股份有限公司总经理。

胡杨军先生，1972年12月出生，中国国籍，中共党员，本科学历。2006年11月至2025年9月，历任新疆兵团国资委党群工作处主任科员、办公室副主任、主任、一级调研员；2025年9月至今，任新疆兵团勘测设计院集团股份有限公司董事。

冯臻先生，1975年3月出生，中国国籍，中共党员，研究生学历，正高级工程师。2003年3月至2012年9月，历任兵设集团二分院助理工程师、工程师、室副主任、主任；2012年9月至2014年8月，任新疆兵团勘测设计院集团股份有限公司云南分院专业副总工程师；2014年8月至2025年9月，历任新疆兵团勘测设计院集团股份有限公司办公室副主任、规划分院副院长、党委书记、兵咨公司董事长、市场经营部部长、战略投资部部长、证券部及董事会办公室部长、办公室主任；2025年9月至今，任新疆兵团勘测设计院集团股份有限公司副总经理、董事会秘书。

蔡霞女士，1978年6月出生，中国国籍，中共党员，大学本科学历，高级会计师、注册税务师。2001年7月至2015年3月，历任乌鲁木齐市建西房地产开发有限责任公司会计、办公室副主任、办公室主任；2015年3月至2023年4月，历任新疆兵团勘测设计院集团股份有限公司财务管理部业务主管、财务管理部副部长、职工代表监事；2023年4月至2025年9月，任新疆兵团勘测设计院集团股份有限公司职工代表监事、财务管理部副部长、财务管理部部长；2025年9月至今，任新疆兵团勘测设计院集团股份有限公司总会计师、财务总监。

彭鲁昌先生，1968年10月出生，中国国籍，中共党员，大学本科学历，正高级工程师。2004年6月至2025年10月，历任农三师电力公司副经理、总工程师，图木舒克市人民政府党组成员、副市长、政协副主席，兵团电力集团有限责任公司总经济师、总工程师。2025年10月至今，任新疆兵团勘测设计院集团股份有限公司总经济师。

张新先生，1975年2月出生，中国国籍，中共党员，大学本科学历，正高级工程师。2010年8月至2025年11月，历任兵团设计院工程勘察分院办公室主任、副总工程师，云南分院党委副书记、院长，四川分院院长；2025年11月至今，任新疆兵团勘测设计院集团股份有限公司总经理助理。

(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
行政管理人员	136	49	27	158
销售人员	36	7	12	31
生产研发人员	1,268	191	114	1,345
员工总计	1,440	247	153	1,534

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	197	231
本科	1,090	1,153
专科	90	87
专科以下	63	63
员工总计	1,440	1,534

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.公司根据自身情况制定了完整的薪酬体系和绩效考核制度，员工薪酬包括固定工资、绩效工资、津贴福利等。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，公司遵循国家有关法律法规及地方相关社会保险政策，按照国家政策法规规定的比例及员工工资缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育保险和住房公积金。
- 2.公司建立有完善的员工培训制度，根据公司实际制定员工培训计划并组织实施。
- 3.需公司承担费用的离退休职工人数：无。

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

公司根据《公司法》《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统业务规则》等法律法规及《公司章程》相关制度要求，持续健全法人治理结构，规范公司治理运作。

报告期内，结合兵团国资国企监事会改革工作部署及工程设计行业经营特点、公司治理实际，公

司推进内部监督架构优化改革，撤销监事会，由董事会下设审计委员会全面承接《公司法》规定的监事会法定职权。公司同步完善内部治理制度体系，修订《公司章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》相关条款，废止《监事会议事规则》，制定《审计委员会工作规则》，进一步强化董事会监督职能，夯实国有企业内控监督治理体系。报告期内，公司股东会、董事会的召集、召开、审议及表决程序合法合规，严格落实公众公司监管及兵团国资监管要求，各治理主体权责清晰、规范履职。公司重大经营管理、项目投资、对外投资及财务决策均严格遵照《公司章程》、国资监管制度及内部管控流程执行，决策程序完整规范，内部控制有效落地。

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，董事会审计委员会在监督过程中未发现公司重大风险事项，对本年度内的监督事项无异议。本年度召开审计委员会3次，审议通过了《2025年度审计工作计划》、《关于延续使用容诚会计师事务所(特殊普通合伙)作为新疆兵团勘测设计院集团股份有限公司2025年度审计机构的议案》、《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》等事项，会议的召集程序和表决方式符合《中华人民共和国公司法》及公司章程的相关规定，所作决议均合法有效。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1.业务独立：公司具有独立的经营业务体系，独立签署各项与其经营有关的合同，独立开展经营活动，公司的业务独立于控股股东及其控制的其他企业，与控股股东及其控制的其他企业间不存在对公司构成重大不利影响的同业竞争，以及严重影响独立性或者显失公平的关联交易。

2.人员独立：公司董事以及高级管理人员均按照《公司法》《公司章程》等规定的程序选举或聘任产生。公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均未在公司控股股东控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务，且均未在公司的控股股东控制的其他企业中领薪，公司的财务人员也未在公司控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3.资产独立：公司合法拥有与其生产经营有关的不动产、注册商标、专利及著作权的所有权或使用权，具有独立的业务运作系统。公司不存在资产被控股股东占用的情形，也不存在公司股东利用公司资产为个人债务提供担保的情形。公司也不存在资金被控股股东以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的而损害公司利益的情形。

4.机构独立：公司已建立股东会、董事会等公司治理结构，并制定了相应的议事规则。公司建立了健全的内部经营管理机构，各生产单位和各职能部门能够独立履行职责，不存在与公司控股股东及其控制的其他企业机构混同的情形。

5.财务独立：公司建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度；公司独立设立银行账户，不存在与控股股东及其控制的其他企业共用银行账户的情况，公司财务独立于控股股东及其控制的其他企业。

（四） 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。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	<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	容诚审字[2026]610Z0032 号			
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢 10 层 1001-1 至 1001-26			
审计报告日期	2026 年 4 月 22 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	王书彦 4 年	任刚明 4 年	文昱东 4 年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	4 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	130			

审计报告正文：

审 计 报 告

容诚审字[2026]610Z0032 号

新疆兵团勘测设计院集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了新疆兵团勘测设计院集团股份有限公司（以下简称兵设集团）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册

会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则，我们独立于兵设集团，并遵守了独立性准则中适用于公众利益实体财务报表审计的规定，同时履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

1、事项描述

兵设集团 2025 年度营业收入为 140,693.42 万元。由于营业收入为关键绩效指标，且存在兵设集团管理层（以下简称管理层）可能操纵收入确认时点以达到特定目标或预期的固有风险，因此我们将营业收入的确认确定为关键审计事项。兵设集团与收入确认相关的信息披露详见财务报告“附注三、26”及“附注五、38”。

2、审计应对

我们对收入确认实施的相关程序主要包括：

（1）了解及评价兵设集团与收入确认有关的内部控制设计的有效性，并测试关键控制运行的有效性；

（2）检查主要销售合同的主要条款，识别与收入确认相关的条款，并将收入确认会计政策与同行业可比公司进行比较，评价收入确认的具体方法是否符合企业会计准则的规定；

（3）结合收入确认会计政策，检查与收入确认相关的证据，如向委托方提交阶段项目成果的确认单据、政府有关部门的批复文件、图纸审查文件等相关证据，并对兵设集团确认收入的计算过程进行复核；

（4）抽查资产负债表日前、后确认收入的相关证据，检查是否存在跨期确认营业收入的情况；

(5) 执行函证、访谈程序，确认客户合同、项目执行情况、开票、回款、项目状态等重要信息，以确认销售收入的真实性；

(6) 执行分析程序，包括不同类别收入的分析，毛利率的分析，分析收入和毛利率是否存在异常情况。

通过实施以上程序，我们没有发现收入确认存在异常。

(二) 应收账款坏账准备及合同资产减值准备计提

1、事项描述

截至 2025 年 12 月 31 日，兵设集团应收账款及合同资产合计账面余额为 159,251.35 万元，计提的应收账款坏账准备金额及合同资产减值准备金额合计为 40,262.82 万元。管理层以预期信用损失为基础，对应收账款及合同资产进行减值测试并确认应收账款坏账准备及合同资产减值准备。由于应收账款及合同资产合计余额重大且应收账款坏账准备、合同资产减值准备的评估很大程度上涉及管理层判断，且应收账款、合同资产如若无法收回对财务报表影响较大，因此，我们将应收账款坏账准备及合同资产减值准备作为关键审计事项。兵设集团与应收账款坏账准备、合同资产减值准备相关的信息披露详见财务报告“附注三、11”及“附注五、4”、“附注五、9”。

2、审计应对

我们对应收账款坏账准备及合同资产减值准备计提实施的相关程序主要包括：

(1) 了解与应收账款坏账准备及合同资产减值准备计提相关的内部控制设计的有效性，并测试关键控制运行的有效性；

(2) 结合兵设集团以前年度坏账损失的发生情况及同行业应收账款坏账准备、合同资产减值准备计提政策，分析管理层有关应收账款坏账准备及合同资产减值准备会计估计的合理性，包括确定组合的依据、计提方法等；

(3) 获取应收账款坏账准备及合同资产减值准备计算表，检查计提方法是否按照制定会计政策执行，重新计算应收账款坏账准备及合同资产减值准备计提金额是否准确：

①根据抽样原则，检查与应收账款及合同资产账龄确认相关的证据等资料，评价应收

账款及合同资产的账龄区间划分是否恰当；

②选取大额长账龄客户，根据欠款原因评价其应收账款坏账准备及合同资产减值准备计提是否充分；

③选取样本，查询主要客户的工商登记信息了解客户性质、经营是否正常等信息；

（4）分析主要客户的账龄和信誉情况，并检查应收账款及合同资产期后回款情况，评价应收账款坏账准备及合同资产减值准备计提的合理性。

通过实施以上程序，我们没有发现应收账款坏账准备及合同资产减值准备计提存在异常。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括兵设集团 2025 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

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，管理层负责评估兵设集团的持续经营能力，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兵设集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督兵设集团的财务报告过程。

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。

（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，就可能导致对兵设集团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兵设集团不能持续经营。

（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）就兵设集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责

任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

（此页无正文，为兵设集团容诚审字[2026]610Z0032号报告之签字盖章页。）

容诚会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：_____
王书彦（项目合伙人）

中国注册会计师：_____
任刚明

中国注册会计师：_____
文昱东

2026年4月22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	1,164,121,473.15	883,496,991.17
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2		108,030,150.69
衍生金融资产			
应收票据	五、3	800,199.64	744,643.75
应收账款	五、4	1,067,541,616.87	855,181,380.78
应收款项融资	五、5	23,180,456.12	1,131,583.99
预付款项	五、6	16,406,560.66	14,608,031.67
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、7	97,330,297.92	46,645,250.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	32,724,590.13	143,322,407.10
其中：数据资源			
合同资产	五、9	122,343,736.06	145,986,364.77
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、10	513,203,089.15	53,566,998.87
其他流动资产	五、11	7,684,312.69	82,013,821.62
流动资产合计		3,045,336,332.39	2,334,727,624.81
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资	五、12	365,917,739.75	865,608,013.64
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、13	4,889,023.85	2,450,087.09
其他权益工具投资	五、14	5,365,084.95	6,826,838.08
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、15	15,790,950.49	15,885,165.66
固定资产	五、16	57,001,307.63	62,812,447.48
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	五、17	6,548,157.78	14,139,273.20
无形资产	五、18	12,708,450.90	8,164,295.99
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、19	2,371,567.03	3,019,097.92
递延所得税资产	五、20	85,373,122.39	68,952,274.19
其他非流动资产	五、21	3,412,278.10	4,510,499.43
非流动资产合计		559,377,682.87	1,052,367,992.68
资产总计		3,604,714,015.26	3,387,095,617.49
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、23	391,860,497.02	407,634,110.44
预收款项	五、24	2,521,449.63	1,008,422.76
合同负债	五、25	397,815,287.55	482,880,819.38
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、26	424,790,062.54	408,802,777.78
应交税费	五、27	84,045,575.71	62,679,631.51
其他应付款	五、28	609,165,869.54	425,734,549.72
其中：应付利息			
应付股利		60,052,374.31	48,099,101.80
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、29	3,960,985.09	9,582,645.38
其他流动负债	五、30	23,868,916.73	21,552,991.83
流动负债合计		1,938,028,643.81	1,819,875,948.80
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、31	873,984.60	3,116,555.48
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、32	6,553,410.59	5,198,022.70
递延所得税负债	五、20		
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,427,395.19	8,314,578.18
负债合计		1,945,456,039.00	1,828,190,526.98
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、33	169,999,981.00	169,999,981.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、34	835,624,067.60	835,624,067.60
减：库存股			
其他综合收益	五、35	-1,120,152.02	254,607.37
专项储备			
盈余公积	五、36	86,924,009.43	86,924,009.43
一般风险准备			
未分配利润	五、37	543,602,797.42	453,935,505.35
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,635,030,703.43	1,546,738,170.75
少数股东权益		24,227,272.83	12,166,919.76
所有者权益（或股东权益）合计		1,659,257,976.26	1,558,905,090.51
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,604,714,015.26	3,387,095,617.49

法定代表人：薛琦

主管会计工作负责人：蔡霞

会计机构负责人：王婷

(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		1,046,541,803.76	785,139,332.18
交易性金融资产			108,030,150.69
衍生金融资产			
应收票据		800,199.64	744,643.75
应收账款	十六、1	1,003,978,828.98	815,397,469.94

应收款项融资		1,634,515.51	1,131,583.99
预付款项		14,274,995.29	13,271,444.79
其他应收款	十六、2	94,746,116.03	42,715,675.24
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		18,230,569.13	16,883,675.69
其中：数据资源			
合同资产		102,084,138.22	141,622,216.32
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		513,203,089.15	53,566,998.87
其他流动资产			70,020,136.99
流动资产合计		2,795,494,255.71	2,048,523,328.45
非流动资产：			
债权投资		365,917,739.75	865,608,013.64
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	56,902,049.85	33,963,113.09
其他权益工具投资		5,365,084.95	6,826,838.08
其他非流动金融资产			
投资性房地产		15,790,950.49	15,885,165.66
固定资产		51,022,326.51	61,124,657.85
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,235,409.10	14,139,273.20
无形资产		12,447,695.75	7,710,096.13
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,705,459.93	2,581,044.32
递延所得税资产		80,304,703.93	64,368,309.63
其他非流动资产		3,412,278.10	4,510,499.43
非流动资产合计		597,103,698.36	1,076,717,011.03
资产总计		3,392,597,954.07	3,125,240,339.48
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		387,849,267.66	384,617,547.44

预收款项		1,078,635.27	1,008,422.76
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		388,455,282.65	379,092,907.91
应交税费		77,306,465.32	57,843,091.63
其他应付款		601,478,643.85	422,267,756.97
其中：应付利息			
应付股利		60,052,374.31	48,099,101.80
合同负债		355,301,357.76	344,845,863.12
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,116,555.52	9,582,645.38
其他流动负债		21,318,081.46	20,520,940.45
流动负债合计		1,835,904,289.49	1,619,779,175.66
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			3,116,555.48
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		6,553,410.59	5,198,022.70
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,553,410.59	8,314,578.18
负债合计		1,842,457,700.08	1,628,093,753.84
所有者权益（或股东权益）：			
股本		169,999,981.00	169,999,981.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		833,995,235.59	833,995,235.59
减：库存股			
其他综合收益		-1,120,152.02	254,607.37
专项储备			
盈余公积		86,924,009.43	86,924,009.43
一般风险准备			
未分配利润		460,341,179.99	405,972,752.25
所有者权益（或股东权益）合计		1,550,140,253.99	1,497,146,585.64
负债和所有者权益（或股东权益）合计		3,392,597,954.07	3,125,240,339.48

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业总收入		1,406,934,152.58	1,251,652,710.93
其中：营业收入	五、38	1,406,934,152.58	1,251,652,710.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,104,559,674.02	1,014,711,451.76
其中：营业成本	五、38	895,874,243.79	819,580,508.65
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、39	13,363,630.52	12,602,413.92
销售费用	五、40	28,718,184.98	29,164,078.08
管理费用	五、41	115,687,467.87	104,276,665.23
研发费用	五、42	52,023,649.39	51,758,229.33
财务费用	五、43	-1,107,502.53	-2,670,443.45
其中：利息费用		390,531.41	679,705.20
利息收入		2,441,457.81	3,960,260.09
加：其他收益	五、44	8,997,523.19	5,209,621.14
投资收益（损失以“-”号填列）	五、45	25,712,042.63	29,438,296.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-11,063.24	87.09
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、46		30,150.69
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、47	-97,082,072.61	-66,389,071.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、48	868,523.30	-7,122,402.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、49	-41,554.11	586,150.68
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		240,828,940.96	198,694,004.02
加：营业外收入	五、50	308,634.18	33,361.30

减：营业外支出	五、51	6,119,301.15	812,588.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		235,018,273.99	197,914,776.65
减：所得税费用	五、52	29,090,628.85	23,845,749.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		205,927,645.14	174,069,027.01
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）		205,927,645.14	174,069,027.01
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）		15,260,353.07	902,725.59
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		190,667,292.07	173,166,301.42
六、其他综合收益的税后净额		-1,374,759.39	-2,019,220.40
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,374,759.39	-2,019,220.40
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-1,374,759.39	-2,019,220.40
（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		-1,374,759.39	-2,019,220.40
（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		204,552,885.75	172,049,806.61
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		189,292,532.68	171,147,081.02
（二）归属于少数股东的综合收益总额		15,260,353.07	902,725.59
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.12	1.02
（二）稀释每股收益（元/股）		1.12	1.02

法定代表人：薛琦

主管会计工作负责人：蔡霞

会计机构负责人：王婷

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业收入	十六、4	1,114,537,433.29	1,155,683,192.55
减：营业成本	十六、4	693,710,694.77	759,685,590.87
税金及附加		11,319,086.01	10,064,005.45
销售费用		23,477,974.15	26,067,059.72
管理费用		100,883,872.49	92,065,750.44
研发费用		52,023,649.39	51,758,229.33
财务费用		-1,082,995.03	-2,501,049.98
其中：利息费用		370,938.66	679,705.20
利息收入		2,314,524.05	3,745,638.35
加：其他收益		8,767,187.53	4,787,042.17
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	30,512,042.63	29,807,781.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-11,063.24	87.09
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）			30,150.69
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-95,269,610.93	-62,670,547.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,548,935.56	-7,258,508.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-94,969.03	566,079.45
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		179,668,737.27	183,805,604.09
加：营业外收入		301,820.40	28,357.98
减：营业外支出		5,480,659.65	679,715.94
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		174,489,898.02	183,154,246.13
减：所得税费用		19,121,470.28	21,631,408.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		155,368,427.74	161,522,837.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		155,368,427.74	161,522,837.33
（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		-1,374,759.39	-2,019,220.40
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-1,374,759.39	-2,019,220.40
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		-1,374,759.39	-2,019,220.40
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		153,993,668.35	159,503,616.93
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		1,142,014,924.67	1,313,543,606.86
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		894,835.30	
收到其他与经营活动有关的现金	五、53（1）	131,070,316.21	49,984,657.30
经营活动现金流入小计		1,273,980,076.18	1,363,528,264.16
购买商品、接受劳务支付的现金		380,575,405.86	542,294,647.41
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		566,398,677.18	541,527,776.82
支付的各项税费		119,691,633.74	125,357,968.50
支付其他与经营活动有关的现金	五、53（1）	55,693,857.06	52,484,310.76
经营活动现金流出小计		1,122,359,573.84	1,261,664,703.49
经营活动产生的现金流量净额		151,620,502.34	101,863,560.67
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		2,215,751.38	9,348,161.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,700.00	1,086,641.35
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	五、53（2）	737,000,000.00	1,572,124,895.11
投资活动现金流入小计		739,226,451.38	1,582,559,697.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,560,216.84	20,965,519.79
投资支付的现金		2,450,000.00	2,450,000.00
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	五、53（2）	499,000,000.00	1,717,074,776.28
投资活动现金流出小计		514,010,216.84	1,740,490,296.07
投资活动产生的现金流量净额		225,216,234.54	-157,930,598.27
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	五、53（3）		702,760.80
筹资活动现金流入小计			702,760.80
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		92,246,727.49	48,755,573.29
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、53（3）	10,435,573.86	14,649,720.01
筹资活动现金流出小计		102,682,301.35	63,405,293.30
筹资活动产生的现金流量净额		-102,682,301.35	-62,702,532.50
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		274,154,435.53	-118,769,570.10
加：期初现金及现金等价物余额		881,864,463.90	1,000,634,034.00
六、期末现金及现金等价物余额		1,156,018,899.43	881,864,463.90

法定代表人：薛琦

主管会计工作负责人：蔡霞

会计机构负责人：王婷

(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		992,614,058.99	1,109,672,921.08
收到的税费返还		894,835.30	
收到其他与经营活动有关的现金		129,670,790.51	48,663,322.01
经营活动现金流入小计		1,123,179,684.80	1,158,336,243.09
购买商品、接受劳务支付的现金		313,948,312.63	413,590,092.33
支付给职工以及为职工支付的现金		513,669,755.90	493,397,835.06
支付的各项税费		104,226,186.33	97,380,748.31
支付其他与经营活动有关的现金		46,877,283.09	47,589,013.51
经营活动现金流出小计		978,721,537.95	1,051,957,689.21
经营活动产生的现金流量净额		144,458,146.85	106,378,553.88
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		7,015,751.38	9,348,161.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,700.00	565,679.15
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		737,000,000.00	1,572,124,895.11
投资活动现金流入小计		744,023,451.38	1,582,038,735.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,306,436.66	20,252,475.53
投资支付的现金		18,174,041.00	2,450,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		499,000,000.00	1,717,074,776.28
投资活动现金流出小计		528,480,477.66	1,739,777,251.81
投资活动产生的现金流量净额		215,542,973.72	-157,738,516.21
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			702,760.80
筹资活动现金流入小计			702,760.80

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		89,046,727.49	48,755,573.29
支付其他与筹资活动有关的现金		9,541,313.43	14,649,720.01
筹资活动现金流出小计		98,588,040.92	63,405,293.30
筹资活动产生的现金流量净额		-98,588,040.92	-62,702,532.50
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		261,413,079.65	-114,062,494.83
加：期初现金及现金等价物余额		784,898,724.11	898,961,218.94
六、期末现金及现金等价物余额		1,046,311,803.76	784,898,724.11

(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	169,999,981.00				835,624,067.60		254,607.37		86,924,009.43		453,935,505.35	12,166,919.76	1,558,905,090.51
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	169,999,981.00			835,624,067.60		254,607.37		86,924,009.43		453,935,505.35	12,166,919.76	1,558,905,090.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-1,374,759.39				89,667,292.07	12,060,353.07	100,352,885.75
（一）综合收益总额						-1,374,759.39				190,667,292.07	15,260,353.07	204,552,885.75
（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										-101,000,000.00	-3,200,000.00	-104,200,000.00
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										-101,000,000.00	-3,200,000.00	-104,200,000.00
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	169,999,981.00				835,624,067.60		-1,120,152.02		86,924,009.43		543,602,797.42	24,227,272.83	1,659,257,976.26

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	169,999,981.00				835,624,067.60		2,273,827.77		70,771,725.70		381,921,487.66	11,264,194.17	1,471,855,283.90

年期末 余额												
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	169,999,981.00			835,624,067.60		2,273,827.77		70,771,725.70		381,921,487.66	11,264,194.17	1,471,855,283.90
三、本 期增减 变动金 额（减 少以 “-”						-2,019,220.40		16,152,283.73		72,014,017.69	902,725.59	87,049,806.61

号 填 列)												
(一) 综合收 益总额						-2,019,220.40				173,166,301.42	902,725.59	172,049,806.61
(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								16,152,283.73		-101,152,283.73		-85,000,000.00

配													
1. 提取 盈余公 积									16,152,283.73		-16,152,283.73		
2. 提取 一般风 险准备													
3. 对所 有者 (或股 东)的 分配											-85,000,000.00		-85,000,000.00
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	169,999,981.00			835,624,067.60		254,607.37		86,924,009.43		453,935,505.35	12,166,919.76	1,558,905,090.51

法定代表人：薛琦

主管会计工作负责人：蔡霞

会计机构负责人：王婷

(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	169,999,981.00				833,995,235.59		254,607.37		86,924,009.43		405,972,752.25	1,497,146,585.64
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	169,999,981.00				833,995,235.59		254,607.37		86,924,009.43		405,972,752.25	1,497,146,585.64
三、本期增减变动 金额（减少以“－” 号填列）							-1,374,759.39				54,368,427.74	52,993,668.35

(一) 综合收益总额						-1,374,759.39				155,368,427.74	153,993,668.35
(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										-101,000,000.00	-101,000,000.00
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										-101,000,000.00	-101,000,000.00
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	169,999,981.00				833,995,235.59		-1,120,152.02		86,924,009.43		460,341,179.99	1,550,140,253.99

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	169,999,981.00				833,995,235.59		2,273,827.77		70,771,725.70		345,602,198.65	1,422,642,968.71
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	169,999,981.00				833,995,235.59		2,273,827.77		70,771,725.70		345,602,198.65	1,422,642,968.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-2,019,220.40		16,152,283.73		60,370,553.60	74,503,616.93

（一）综合收益总额						-2,019,220.40				161,522,837.33	159,503,616.93
（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								16,152,283.73		-101,152,283.73	-85,000,000.00
1. 提取盈余公积								16,152,283.73		-16,152,283.73	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-85,000,000.00	-85,000,000.00
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											

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	169,999,981.00			833,995,235.59		254,607.37		86,924,009.43		405,972,752.25		1,497,146,585.64

新疆兵团勘测设计院集团股份有限公司

财务报表附注

2025 年度

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司的基本情况

新疆兵团勘测设计院集团股份有限公司（以下简称本公司或公司）是由原新疆兵团勘测设计院（集团）有限责任公司于 2023 年 4 月通过整体变更方式设立的股份有限公司。截至 2025 年 12 月 31 日，公司注册资本为 16,999.9981 万元；统一社会信用代码为 9165010022872948XD；公司注册地址为新疆乌鲁木齐市天山区建设路 36 号。

公司主要的经营活动为一般项目：许可项目：公路工程监理；建设工程监理；水利工程建设监理；地质灾害治理工程监理；文物保护工程监理；水运工程监理；建设工程设计；地质灾害治理工程勘察；建设工程施工；施工专业作业；文物保护工程设计；建设工程勘察；检验检测服务；人防工程设计；测绘服务；国土空间规划编制。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：单建式人防工程监理；基础地质勘察；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；租赁服务（不含许可类租赁服务）；环境保护监测；土壤污染治理与修复服务；对外承包工程；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；工程造价咨询业务；工业工程设计服务；工程管理服务；工程和技术研究和试验发展；标准化服务；地质勘察技术服务；招投标代理服务；政府采购代理服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；环保咨询服务；环境应急治理服务；大气环境污染防治服务；水利相关咨询服务；安全技术防范系统设计施工服务；消防技术服务；安全系统监控服务；人工智能通用应用系统；人工智能基础软件开发；人工智能基础资源与技术平台；大数据服务；互联网数据服务；工业控制计算机及系统销售；区块链技术相关软件和服务；信息系统集成服务；网络与信息安全软件开发；电子产品销售；计量技术服务；规划设计管理；水土流失防治

服务；水资源管理；水文服务；市场调查（不含涉外调查）；安全咨询服务；市政设施管理；社会调查（不含涉外调查）；土地调查评估服务；气候可行性论证咨询服务；矿产资源储量估算和报告编制服务；工业设计服务；专业设计服务。（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）

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 4 月 22 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。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。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外（分）子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额大于 800.00 万元人民币
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	金额大于 800.00 万元人民币
本期重要的应收款项核销	金额大于 800.00 万元人民币
账龄超过 1 年且金额重要的预付款项	金额大于 800.00 万元人民币
账龄超过 1 年的重要应付账款	金额大于 800.00 万元人民币
账龄超过 1 年的重要合同负债	金额大于 800.00 万元人民币
期末账龄超过 1 年的重要其他应付款	金额大于 800.00 万元人民币
重要的非全资子公司	非全资子公司资产总额占集团合并报表相应项目的 5%以上或营业收入、净利润占集团合并报表相应项目的 10%以上

6. 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

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、7（5）。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计

政策和会计期间对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、7(5)。

(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。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准和合并范围的确定

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其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财

务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、

费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有

者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期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的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(5) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

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，除因会计政策和会计期间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（股本溢价/资本溢价），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股权投资，在取得原股权之日与合并方和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、其他综合收益以及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。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

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，购买日之前持有的被购买方股权被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的，公允价值与其账面价值之间的差额计入留存收益，该股权原计入其他综合收益的累计公允价值变动转出至留存收益；购买日之前持有的被购买方的股权作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或者权益法核算的长期股权投资的，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权益法核算下的其他综合收益以及权益法核算下的除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益在购买日采用与被投资方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与其相关的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子

公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，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；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的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，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增

资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

8. 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。

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

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（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。

9. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用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（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或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；对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，在以外币购入存货并且该存货在资产负债表日的可变现净值以外币反映的情况下，先将可变现净值按资产负债表日即期汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较，从而确定该项存货的期末价值；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，对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入当期损益，对于指定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，其折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入其他综合收益。

(3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②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即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇

率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11. 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

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（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计

量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当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和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确

认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②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，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，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。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具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，嵌入衍生工具与该主合

同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，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。

A.应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

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。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收合并范围内客户

应收账款组合 2 应收外部客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况

以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收合并范围内款项

其他应收款组合 4 应收其他款项

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，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。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 应收票据

应收款项融资组合 2 应收账款

对于划分为组合的应收款项融资，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。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 已完工未结算资产

合同资产组合 2 未到期质保金

对于划分为组合的合同资产，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，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5.00%	5.00%

1-2 年	10.00%	10.00%
2-3 年	30.00%	30.00%
3-4 年	50.00%	50.00%
4-5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

B. 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。

② 具有较低的信用风险

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

③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；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；

D.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；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④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；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；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。

⑤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。

⑥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。

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

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业

应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

12. 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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。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。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

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。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

13. 存货

(1) 存货的分类

本公司存货主要为合同履约成本。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用个别计价法计价。

(3) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货

的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

14. 合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、11。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。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。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

15. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

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。

16. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合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）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，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，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。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。

（2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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；

C.非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以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投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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；长期股权投资的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。

本公司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；本公司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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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，应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等。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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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，按照原持有的股权投资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。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，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利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(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、22。

17. 投资性房地产

(1) 投资性房地产的分类

投资性房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。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注三、22。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	20	5.00	4.75
土地使用权	法定使用权	—	—

18. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
专用设备	10	5.00	9.50
运输设备	6-8	5.00	11.88-15.83
电子设备及其他	4-5	5.00	19.00-23.75

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，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。

19. 在建工程

- （1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

20. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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。

当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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金

额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

21. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	法定使用权	法定使用权
软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益或计入相关资产的成本。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

(4) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(5) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

22. 长期资产减值

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、使用权资产、无形资产等（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。

23. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

24. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种

形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、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。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

① 设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

② 设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定

受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，在原设定受益计划终止时，本公司在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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：

①企业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；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

25. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

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。

（2）预计负债的计量方法

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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

26. 收入确认原则和计量方法

（1）一般原则

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据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，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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。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，即客户已拥有了该商品的法

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。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①勘察设计及咨询

本公司与客户之间提供服务合同主要属于在某一时段内履行的履约义务，由于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，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。公司采用产出法确定项目履约进度，按照设计合同总金额乘以项目履约进度计算已完成的合同金额，扣除以前会计期间累计完成的合同金额，并扣除相应增值税后确认为该项目的当期收入。

②工程总承包业务

本公司与客户之间提供服务合同主要属于在某一时段内履行的履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度，根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。本公司与客户之间提供服务合同，对于满足在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度在合同期内确认收入，对不满足在某一时段内履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

27. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与

收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在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将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

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，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 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）。

但同时满足上述两个条件，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，不适用该项豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，本公司在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，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。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；

B.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或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成分及权益成分的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

⑥分类为权益工具的金融工具相关股利

对于本公司作为发行方分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，本公司在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响计入所有者权益项目。

（4）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

①本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

②递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

29. 租赁

(1) 租赁的识别

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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司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。

(2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 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较低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。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 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；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、25。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 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；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

(4) 本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。本公司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。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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。

(5) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

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：A.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；B.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。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，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，相应调整使用权资产的账面价值。

B.本公司作为出租人

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。

融资租赁的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：如果租赁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；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(6) 售后租回

本公司按照附注三、26 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。

①本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司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，并按照附注三、11 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司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。

②本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、11 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

30. 重要会计政策和会计估计的变更**(1) 重要会计政策变更**

本报告期内，本公司无重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

四、税项**1. 主要税种及税率**

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、6%、5%、3%、1%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
新疆建通工程管理有限公司（以下简称建通公司）	15%
新疆恒信工程项目管理咨询有限责任公司（以下简称恒信公司）	15%
新疆生产建设兵团工程咨询有限责任公司（以下简称兵咨公司）	15%
新疆兵团电力规划设计研究院有限责任公司（以下简称兵电公司）	15%
新疆生产建设兵团兵设检测科技有限公司（以下简称兵设检测）	20%
新疆兵团设计院和田第十四师勘测设计有限公司（以下简称和田勘测）	20%

2. 税收优惠

本公司于 2025 年取得编号 GR202565000711 的《高新技术企业证书》，根据国家对于高新技术企业税收优惠政策的有关规定，本公司自 2025 年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15% 的税率征收企业所得税。

根据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）、《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号），自 2011 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司子公司建通公司、兵电公司、恒信公司、兵咨公司 2025 年度按 15% 的优惠税率计缴企业所得税。

根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，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。本公司子公司兵设检测、和田勘测 2025 年度符合上述税收政策规定的小型微利企业，享受前述税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
库存现金	10,726.52	9,819.62
银行存款	1,156,008,172.91	881,854,644.28
其他货币资金	8,102,573.72	1,632,527.27
合计	1,164,121,473.15	883,496,991.17

(1) 银行存款期末余额中 200,000,000.00 元为购买结构性存款冻结，其他货币资金期末余额中 8,102,573.72 元为保证金冻结。除此之外，货币资金期末余额中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(2) 期末货币资金较期初上升 31.76%，主要由于经营活动及投资活动现金流入增加所致。

2. 交易性金融资产

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	108,030,150.69
其中：结构性存款	-	108,030,150.69
合计	-	108,030,150.69

期末交易性金融资产较期初下降 100.00%，主要由于结构性存款到期减少所致。

3. 应收票据

(1) 分类列示

种 类	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	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	800,199.64	-	800,199.64	744,643.75	-	744,643.75
商业承兑汇票	-	-	-	-	-	-
合计	800,199.64	-	800,199.64	744,643.75	-	744,643.75

(2) 报告期各期末本公司无已质押的应收票据。

(3) 报告期各期末本公司无已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

(4) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2025 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-

类别	2025年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	800,199.64	100.00	-	-	800,199.64
组合1 银行承兑汇票	800,199.64	100.00	-	-	800,199.64
组合2 商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合计	800,199.64	100.00	-	-	800,199.64

(续上表)

类别	2024年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	744,643.75	100.00	-	-	744,643.75
组合1 银行承兑汇票	744,643.75	100.00	-	-	744,643.75
组合2 商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合计	744,643.75	100.00	-	-	744,643.75

于2025年12月31日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量应收票据坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

(5) 报告期内公司无实际核销的应收票据。

4. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2025年12月31日	2024年12月31日
1年以内	566,114,696.18	489,048,884.24
1至2年	368,041,899.97	233,657,096.00
2至3年	160,848,287.49	166,785,545.96

账 龄	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
3 至 4 年	141,547,903.20	109,010,121.43
4 至 5 年	87,707,877.41	48,195,557.27
5 年以上	126,843,124.84	100,105,391.96
小计	1,451,103,789.09	1,146,802,596.86
减：坏账准备	383,562,172.22	291,621,216.08
合计	1,067,541,616.87	855,181,380.78

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2025 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,828,060.00	0.26	3,828,060.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	1,447,275,729.09	99.74	379,734,112.22	26.24	1,067,541,616.87
组合 2 应收外部客户	1,447,275,729.09	99.74	379,734,112.22	26.24	1,067,541,616.87
合计	1,451,103,789.09	100.00	383,562,172.22	26.43	1,067,541,616.87

(续上表)

类 别	2024 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,806,340.00	0.16	1,806,340.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	1,144,996,256.86	99.84	289,814,876.08	25.31	855,181,380.78
组合 2 应收外部客户	1,144,996,256.86	99.84	289,814,876.08	25.31	855,181,380.78
合计	1,146,802,596.86	100.00	291,621,216.08	25.43	855,181,380.78

坏账准备计提的具体说明：

①于 2025 年 12 月 31 日，按单项计提坏账准备的说明

名称	2025年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
新疆瑞农生态发展有限公司	1,596,720.00	1,596,720.00	100.00	预计款项难以收回
中国广核集团有限公司新疆分公司	630,000.00	630,000.00	100.00	预计款项难以收回
新疆瑞虹发电有限公司	600,000.00	600,000.00	100.00	预计款项难以收回
阿克苏红狮高纯晶硅有限公司	425,000.00	425,000.00	100.00	预计款项难以收回
新疆新建现代农业工程开发有限公司	289,500.00	289,500.00	100.00	预计款项难以收回
其他	286,840.00	286,840.00	100.00	预计款项难以收回
合计	3,828,060.00	3,828,060.00	100.00	—

②于2025年12月31日，按组合2应收外部客户组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2025年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	564,517,976.18	28,225,897.61	5.00
1-2年	367,346,899.97	36,734,690.00	10.00
2-3年	160,488,287.49	48,146,486.25	30.00
3-4年	141,507,903.20	70,753,951.60	50.00
4-5年	87,707,877.41	70,166,301.92	80.00
5年以上	125,706,784.84	125,706,784.84	100.00
合计	1,447,275,729.09	379,734,112.22	26.24

(续上表)

账龄	2024年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	488,778,884.24	24,438,944.18	5.00
1-2年	233,297,096.00	23,329,709.61	10.00
2-3年	166,785,545.96	50,035,663.79	30.00
3-4年	108,970,121.43	54,485,060.72	50.00
4-5年	48,195,557.27	38,556,445.82	80.00
5年以上	98,969,051.96	98,969,051.96	100.00
合计	1,144,996,256.86	289,814,876.08	25.31

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

(3) 坏账准备的变动情况

类别	2024年12月31日	本期变动金额				2025年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	1,806,340.00	2,021,720.00	-	-	-	3,828,060.00
组合计提	289,814,876.08	89,919,236.14	-	-	-	379,734,112.22
合计	291,621,216.08	91,940,956.14	-	-	-	383,562,172.22

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

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
新疆生产建设兵团第十四师水利工程管理服务中心	66,757,887.72	224,972.12	66,982,859.84	4.21	30,832,670.77
于田县水务服务中心	59,743,205.56	-	59,743,205.56	3.75	11,045,763.38
民丰县水利投资有限公司	42,664,519.53	1,846,958.26	44,511,477.79	2.80	3,429,382.27
皮山县水利服务总站	42,086,934.84	2,105,289.00	44,192,223.84	2.77	11,309,720.29
图木舒克农业科技有限公司	38,886,849.98	-	38,886,849.98	2.44	4,442,171.54
合计	250,139,397.63	4,177,219.38	254,316,617.01	15.97	61,059,708.25

5. 应收款项融资

(1) 分类列示

项目	2025年12月31日公允价值	2024年12月31日公允价值
应收票据	23,180,456.12	1,131,583.99
合计	23,180,456.12	1,131,583.99

(2) 按减值计提方法分类披露

类别	2025年12月31日			
	计提减值准备的基础	计提比例(%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备	-	-	-	—
按组合计提减值准备	23,180,456.12	-	-	—
其中：银行承兑汇票	23,180,456.12	-	-	—
合计	23,180,456.12	-	-	—

(续上表)

类别	2024年12月31日			
	计提减值准备的基础	计提比例(%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备	-	-	-	—
按组合计提减值准备	1,131,583.99	-	-	—
其中：银行承兑汇票	1,131,583.99	-	-	—
合计	1,131,583.99	-	-	—

于2025年12月31日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量应收款项融资减值准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

按组合计提减值准备的确认标准及说明见附注三、11。

(3) 本期末本公司无已质押的应收票据。

(4) 本期末本公司无已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

(5) 本期本公司无实际核销的应收票据。

(6) 期末应收款项融资较期初增加22,048,872.13元，主要由于应收票据结算增加所致。

6. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2025年12月31日		2024年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	12,886,761.84	78.55	13,895,771.87	95.12

账 龄	2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 至 2 年	2,958,680.82	18.03	445,435.83	3.05
2 至 3 年	372,713.43	2.27	266,823.97	1.83
3 年以上	188,404.57	1.15	-	-
合计	16,406,560.66	100.00	14,608,031.67	100.00

期末余额中无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2025 年 12 月 31 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
中石油新疆销售有限公司乌鲁木齐分公司	856,535.64	5.22
北京友联华宇科技有限公司	773,783.18	4.72
新疆大学	732,038.83	4.46
新疆博凯立信息技术有限公司	587,256.64	3.58
北京引力石展览展示有限公司	561,036.33	3.42
合计	3,510,650.62	21.40

7. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	97,330,297.92	46,645,250.40
合计	97,330,297.92	46,645,250.40

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内	89,880,553.84	35,558,387.44
1 至 2 年	7,171,613.11	7,663,514.07
2 至 3 年	4,497,401.66	4,301,274.74
3 至 4 年	4,141,868.24	1,911,663.58
4 至 5 年	1,456,235.58	10,129,477.81

账龄	2025年12月31日	2024年12月31日
5年以上	11,568,359.73	3,325,550.53
小计	118,716,032.16	62,889,868.17
减：坏账准备	21,385,734.24	16,244,617.77
合计	97,330,297.92	46,645,250.40

②按款项性质分类情况

款项性质	2025年12月31日	2024年12月31日
代收代付工程款	25,862,557.71	27,123,111.00
押金保证金	91,117,515.50	33,731,767.86
备用金及其他	1,735,958.95	2,034,989.31
小计	118,716,032.16	62,889,868.17
减：坏账准备	21,385,734.24	16,244,617.77
合计	97,330,297.92	46,645,250.40

③按坏账计提方法分类披露

A.截至2025年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	118,476,732.16	21,146,434.24	97,330,297.92
第二阶段	-	-	-
第三阶段	239,300.00	239,300.00	-
合计	118,716,032.16	21,385,734.24	97,330,297.92

2025年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	—
按组合计提坏账准备	118,476,732.16	17.85	21,146,434.24	97,330,297.92	—
组合4 应收其他款项	118,476,732.16	17.85	21,146,434.24	97,330,297.92	—
合计	118,476,732.16	17.85	21,146,434.24	97,330,297.92	—

2025年12月31日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	239,300.00	100.00	239,300.00	-	—
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	—
合计	239,300.00	100.00	239,300.00	-	—

B.截至 2024 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	62,600,568.17	15,955,317.77	46,645,250.40
第二阶段	-	-	-
第三阶段	289,300.00	289,300.00	-
合计	62,889,868.17	16,244,617.77	46,645,250.40

2024 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	—
按组合计提坏账准备	62,600,568.17	25.49	15,955,317.77	46,645,250.40	—
组合 4 应收其他款项	62,600,568.17	25.49	15,955,317.77	46,645,250.40	—
合计	62,600,568.17	25.49	15,955,317.77	46,645,250.40	—

2024 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	289,300.00	100.00	289,300.00	-	—
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	—
合计	289,300.00	100.00	289,300.00	-	—

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

④坏账准备的变动情况

类别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额				2025 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	289,300.00	-	50,000.00	-	-	239,300.00
组合计提	15,955,317.77	5,191,116.47	-	-	-	21,146,434.24

类别	2024年12月31日	本期变动金额				2025年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
合计	16,244,617.77	5,191,116.47	50,000.00	-	-	21,385,734.24

⑤本期无实际核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2025年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
特克斯县易通水电开发有限责任公司	保证金、代收代付	54,481,798.10	1年以内	45.89	2,724,089.90
巴楚县农业技术推广中心	保证金、代收代付	13,837,551.11	1年以内	11.66	691,877.56
伊犁哈萨克自治州奎屯河流域水利工程灌溉管理处	保证金	10,000,000.00	5年以上	8.42	10,000,000.00
新疆生产建设兵团第十二师公路工程建设管理站	保证金、代收代付	4,544,355.68	2年以内	3.83	342,176.54
新疆精创工程建设管理有限公司	保证金、代收代付	4,116,310.06	4年以内	3.47	1,390,815.50
合计	—	86,980,014.95	—	73.27	15,148,959.50

(3) 期末其他应收款较期初增加 50,685,047.52 元，主要由于项目押金保证金增加所致。

8. 存货

(1) 存货分类

项目	2025年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	32,724,590.13	-	32,724,590.13
合计	32,724,590.13	-	32,724,590.13

(续上表)

项 目	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	143,322,407.10	-	143,322,407.10
合计	143,322,407.10	-	143,322,407.10

(2) 期末存货较期初下降 77.17%，主要由于项目验收，合同履约成本减少所致。

9. 合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	141,222,292.19	19,009,752.56	122,212,539.63
未到期的质保金	187,423.47	56,227.04	131,196.43
小计	141,409,715.66	19,065,979.60	122,343,736.06
减：列示于其他非流动资产的合同资产	-	-	-
合计	141,409,715.66	19,065,979.60	122,343,736.06

(续上表)

项 目	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	165,371,571.37	19,903,088.08	145,468,483.29
未到期的质保金	549,296.30	31,414.82	517,881.48
小计	165,920,867.67	19,934,502.90	145,986,364.77
减：列示于其他非流动资产的合同资产	-	-	-
合计	165,920,867.67	19,934,502.90	145,986,364.77

(2) 按减值计提方法分类披露

类别	2025年12月31日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备	-	-	-	-	-
按组合计提减值准备	141,409,715.66	100.00	19,065,979.60	13.48	122,343,736.06
合计	141,409,715.66	100.00	19,065,979.60	13.48	122,343,736.06

(续上表)

类别	2024年12月31日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备	-	-	-	-	-
按组合计提减值准备	165,920,867.67	100.00	19,934,502.90	12.01	145,986,364.77
合计	165,920,867.67	100.00	19,934,502.90	12.01	145,986,364.77

(3) 减值准备的变动情况

项目	2024年12月31日	本期变动金额				2025年12月31日
		本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	
单项计提	-	-	-	-	-	-
组合计提	19,934,502.90	-868,523.30	-	-	-	19,065,979.60
合计	19,934,502.90	-868,523.30	-	-	-	19,065,979.60

(4) 本期无实际核销的合同资产

10. 一年内到期的非流动资产

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
一年内到期的债权投资	513,203,089.15	53,566,998.87
合计	513,203,089.15	53,566,998.87

期末一年内到期的非流动资产较期初增加 459,636,090.28 元，主要由于一年内到期的银行大额存单及定期存款增加所致。

11. 其他流动资产

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
留抵税额、待认证进项税额	5,583,166.62	10,288,075.42
预缴企业所得税	2,101,146.07	1,705,609.21
大额定期存单	-	70,020,136.99
合计	7,684,312.69	82,013,821.62

期末其他流动资产较期初下降 90.63%，主要由于大额定期存单到期减少所致。

12. 债权投资

(1) 债权投资情况

项 目	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
银行大额存单及定期存款	879,120,828.90	-	879,120,828.90
小计	879,120,828.90	-	879,120,828.90
减：一年内到期的债权投资	513,203,089.15	-	513,203,089.15
合计	365,917,739.75	-	365,917,739.75

(续上表)

项 目	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
银行大额存单及定期存款	919,175,012.51	-	919,175,012.51
小计	919,175,012.51	-	919,175,012.51
减：一年内到期的债权投资	53,566,998.87	-	53,566,998.87
合计	865,608,013.64	-	865,608,013.64

(2) 报告期各期末公司债权投资为持有的银行大额存单及定期存款，经评估信用风险较低，故未计提减值准备。

(3) 期末债权投资较期初下降 57.73%，主要由于一年内到期的债权投资增加，转入一年内到期的非流动资产所致。

13. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	2024年12月31日（账面价值）	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
新疆北屯得仁项目咨询管理有限公司（以下简称得仁咨询）	2,450,087.09	-	-	89,748.61	-	-
新疆兵设文旅规划研究设计院有限公司（以下简称兵设文旅）	-	2,450,000.00	-	-100,811.85	-	-
合计	2,450,087.09	2,450,000.00	-	-11,063.24	-	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2025年12月31日（账面价值）	2025年12月31日减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
得仁咨询	-	-	-	2,539,835.70	-
兵设文旅	-	-	-	2,349,188.15	-
合计	-	-	-	4,889,023.85	-

(2) 期末长期股权投资较期初上升 99.54%，主要由于对联营企业投资增加所致。

14. 其他权益工具投资

项目	2024年12月31日	本期增减变动					2025年12月31日
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
通海秀杞生态投资建设有限公司	1,812,249.46	-	-	-	280,420.22	-	1,531,829.24
贵州航天智慧农业有限公司	5,014,588.62	-	-	-	1,181,332.91	-	3,833,255.71
合计	6,826,838.08	-	-	-	1,461,753.13	-	5,365,084.95

(续上表)

项 目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
通海秀杞生态投资建设有限公司	-	-	995,470.76	不以出售为目的
贵州航天智慧农业有限公司	-	-	166,744.29	不以出售为目的
合计	-	-	1,162,215.05	—

15. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2024年12月31日	25,248,228.36	5,522,285.08	30,770,513.44
2.本期增加金额	2,194,176.50	307,295.90	2,501,472.40
(1) 外购	-	-	-
(2) 固定资产/无形资产转入	2,194,176.50	307,295.90	2,501,472.40
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-
4.2025年12月31日	27,442,404.86	5,829,580.98	33,271,985.84
二、累计折旧和累计摊销			
1.2024年12月31日	14,463,294.11	422,053.67	14,885,347.78
2.本期增加金额	2,394,852.18	200,835.39	2,595,687.57
(1) 计提或摊销	1,254,546.49	174,007.97	1,428,554.46
(2) 固定资产/无形资产转入	1,140,305.69	26,827.42	1,167,133.11
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-
4.2025年12月31日	16,858,146.29	622,889.06	17,481,035.35
三、减值准备			
1.2024年12月31日	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.2025年12月31日	-	-	-

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
四、账面价值			
1.2025年12月31日账面价值	10,584,258.57	5,206,691.92	15,790,950.49
2.2024年12月31日账面价值	10,784,934.25	5,100,231.41	15,885,165.66

(2) 截至2025年12月31日，公司无未办妥产权证书的投资性房地产。

16. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2025年12月31日	2024年12月31日
固定资产	57,001,307.63	62,812,447.48
固定资产清理	-	-
合计	57,001,307.63	62,812,447.48

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.2024年12月31日	48,957,490.34	153,846.15	30,169,030.55	83,834,950.84	163,115,317.88
2.本期增加金额	-	-	2,607,973.53	5,802,783.93	8,410,757.46
(1) 购置	-	-	2,607,973.53	5,802,783.93	8,410,757.46
3.本期减少金额	2,194,176.50	-	975,837.00	842,282.36	4,012,295.86
(1) 处置或报废	-	-	975,837.00	842,282.36	1,818,119.36
(2) 转入投资性房地产	2,194,176.50	-	-	-	2,194,176.50
4.2025年12月31日	46,763,313.84	153,846.15	31,801,167.08	88,795,452.41	167,513,779.48
二、累计折旧					
1.2024年12月31日	24,272,765.96	107,179.32	22,897,703.01	53,025,222.11	100,302,870.40
2.本期增加金额	2,174,339.62	14,615.28	1,920,665.11	8,967,500.49	13,077,120.50
(1) 计提	2,174,339.62	14,615.28	1,920,665.11	8,967,500.49	13,077,120.50

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	电子设备及其他	合计
3.本期减少金额	1,140,305.69	-	927,045.15	800,168.21	2,867,519.05
（1）处置或报废	-	-	927,045.15	800,168.21	1,727,213.36
（2）转入投资性房地产	1,140,305.69	-	-	-	1,140,305.69
4.2025年12月31日	25,306,799.89	121,794.60	23,891,322.97	61,192,554.39	110,512,471.85
三、减值准备					
1.2024年12月31日	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.2025年12月31日	-	-	-	-	-
四、固定资产账面价值					
1.2025年12月31日账面价值	21,456,513.95	32,051.55	7,909,844.11	27,602,898.02	57,001,307.63
2.2024年12月31日账面价值	24,684,724.38	46,666.83	7,271,327.54	30,809,728.73	62,812,447.48

②期末公司无暂时闲置的固定资产。

③期末公司无未办妥产权证书的固定资产。

17. 使用权资产

（1）使用权资产情况

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.2024年12月31日	35,863,745.63	35,863,745.63
2.本期增加金额	2,180,811.28	2,180,811.28
（1）新增租赁	2,180,811.28	2,180,811.28
3.本期减少金额	25,045,665.35	25,045,665.35
（1）租赁减少	25,045,665.35	25,045,665.35
4.2025年12月31日	12,998,891.56	12,998,891.56
二、累计折旧		

项 目	房屋及建筑物	合计
1.2024 年 12 月 31 日	21,724,472.43	21,724,472.43
2.本期增加金额	9,771,926.70	9,771,926.70
(1) 计提	9,771,926.70	9,771,926.70
3.本期减少金额	25,045,665.35	25,045,665.35
(1) 处置	25,045,665.35	25,045,665.35
4.2025 年 12 月 31 日	6,450,733.78	6,450,733.78
三、减值准备		
1.2024 年 12 月 31 日	-	-
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.2025 年 12 月 31 日	-	-
四、账面价值		
1.2025 年 12 月 31 日账面价值	6,548,157.78	6,548,157.78
2.2024 年 12 月 31 日账面价值	14,139,273.20	14,139,273.20

(2) 期末使用权资产较期初下降 53.69%，主要由于折旧计提增加，账面价值减少所致。

18. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2024 年 12 月 31 日	5,015,479.88	30,784,972.54	35,800,452.42
2.本期增加金额	-	6,320,519.52	6,320,519.52
(1) 购置	-	6,320,519.52	6,320,519.52
(2) 内部研发	-	-	-
3.本期减少金额	307,295.90	-	307,295.90
(1) 处置	-	-	-
(2) 转为投资性房地产	307,295.90	-	307,295.90
4.2025 年 12 月 31 日	4,708,183.98	37,105,492.06	41,813,676.04
二、累计摊销			
1.2024 年 12 月 31 日	418,973.74	27,217,182.69	27,636,156.43
2.本期增加金额	145,987.51	1,349,908.62	1,495,896.13

项 目	土地使用权	软件	合计
(1) 计提	145,987.51	1,349,908.62	1,495,896.13
3.本期减少金额	26,827.42	-	26,827.42
(1) 处置	-	-	-
(2) 转为投资性房地产	26,827.42	-	26,827.42
4.2025年12月31日	538,133.83	28,567,091.31	29,105,225.14
三、减值准备			
1.2024年12月31日	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.2025年12月31日	-	-	-
四、账面价值			
1.2025年12月31日账面价值	4,170,050.15	8,538,400.75	12,708,450.90
2.2024年12月31日账面价值	4,596,506.14	3,567,789.85	8,164,295.99

(2) 期末公司无内部研发形成的无形资产。

(3) 期末公司无未办妥产权证书的土地使用权。

(4) 期末无形资产较期初上升 55.66%，主要由于购置软件增加所致。

19. 长期待摊费用

项 目	2024年12月31日	本期增加	本期减少		2025年12月31日
			本期摊销	其他减少	
装修费	3,019,097.92	907,695.50	1,555,226.39	-	2,371,567.03
合计	3,019,097.92	907,695.50	1,555,226.39	-	2,371,567.03

20. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2025年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	404,947,906.46	60,741,104.85
资产减值准备	19,065,979.60	2,859,896.94
可抵扣亏损	730,013.55	36,500.68
租赁负债	4,834,969.69	725,245.45
预提薪酬	146,803,277.56	22,020,491.62

项 目	2025 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合计	576,382,146.86	86,383,239.54

(续上表)

项 目	2024 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	307,865,833.85	46,179,875.08
资产减值准备	19,934,502.90	2,990,175.44
可抵扣亏损	-	-
租赁负债	12,699,200.86	1,904,880.13
预提薪酬	134,087,478.35	20,113,121.74
合计	474,587,015.96	71,188,052.39

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2025 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动损益	185,956.51	27,893.48
使用权资产	6,548,157.78	982,223.67
合计	6,734,114.29	1,010,117.15

(续上表)

项 目	2024 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动损益	765,914.79	114,887.22
使用权资产	14,139,273.20	2,120,890.98
合计	14,905,187.99	2,235,778.20

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债于 2025 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于 2025 年 12 月 31 日余额	递延所得税资产和负债于 2024 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于 2024 年 12 月 31 日余额
递延所得税资产	1,010,117.15	85,373,122.39	2,235,778.20	68,952,274.19
递延所得税负债	1,010,117.15	-	2,235,778.20	-

21. 其他非流动资产

项 目	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备购置款	3,412,278.10	-	3,412,278.10	4,510,499.43	-	4,510,499.43
合计	3,412,278.10	-	3,412,278.10	4,510,499.43	-	4,510,499.43

22. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2025 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	8,102,573.72	8,102,573.72	冻结、保证金	冻结、保证金
合计	8,102,573.72	8,102,573.72	—	—

(续上表)

项 目	2024 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,632,527.27	1,632,527.27	冻结、保证金	冻结、保证金
合计	1,632,527.27	1,632,527.27	—	—

23. 应付账款

(1) 按性质列示

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应付服务采购款	330,246,002.69	350,198,164.98
应付工程建设款	61,614,494.33	57,435,945.46
合计	391,860,497.02	407,634,110.44

(2) 期末账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	2025 年 12 月 31 日	未偿还或未结转的原因
云南建投第一水利水电建设有限公司	25,145,840.29	尚未结算
新疆天然勘测规划设计院有限公司	17,163,944.17	尚未结算
四川棋元水利水电工程有限公司	9,754,155.75	尚未结算
中交路桥建设有限公司	8,375,469.81	尚未结算
合计	60,439,410.02	—

24. 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
预收房租款	2,521,449.63	1,008,422.76
合计	2,521,449.63	1,008,422.76

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

(3) 期末预收款项较期初增加 1,513,026.87 元，主要由于预收房租款增加所致。

25. 合同负债

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
已结算未完工程款	397,815,287.55	482,880,819.38
合计	397,815,287.55	482,880,819.38

26. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	408,327,518.10	518,085,719.26	501,764,952.50	424,648,284.86
二、离职后福利-设定提存计划	475,259.68	63,242,197.02	63,575,679.02	141,777.68
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	408,802,777.78	581,327,916.28	565,340,631.52	424,790,062.54

(2) 短期薪酬列示

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	407,224,078.15	431,751,399.57	422,626,423.40	416,349,054.32
二、职工福利费	-	12,081,183.12	12,081,183.12	-
三、社会保险费	-	29,095,004.96	29,095,004.96	-
其中：医疗保险费	-	27,498,863.68	27,498,863.68	-
工伤保险费	-	1,596,141.28	1,596,141.28	-
生育保险费	-	-	-	-
四、住房公积金	-	34,986,065.08	34,986,065.08	-
五、工会经费和职工教育经费	1,103,439.95	10,172,066.53	2,976,275.94	8,299,230.54

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	408,327,518.10	518,085,719.26	501,764,952.50	424,648,284.86

(3) 设定提存计划列示

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
离职后福利：				
1.基本养老保险	-	45,189,694.85	45,189,694.85	-
2.失业保险费	-	1,431,110.45	1,431,110.45	-
3.企业年金缴费	475,259.68	16,621,391.72	16,954,873.72	141,777.68
合计	475,259.68	63,242,197.02	63,575,679.02	141,777.68

27. 应交税费

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
增值税	58,409,010.87	34,922,987.01
企业所得税	16,222,252.70	20,379,207.87
个人所得税	757,077.30	1,815,122.96
城市维护建设税	4,563,736.54	2,211,732.99
教育费附加	1,749,558.87	857,632.31
地方教育费附加	1,162,569.86	558,180.60
印花税	1,130,441.55	1,893,593.38
房产税	50,928.02	41,174.39
合计	84,045,575.71	62,679,631.51

期末应交税费较期初上升 34.09%，主要由于应交增值税增加所致。

28. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应付利息	-	-
应付股利	60,052,374.31	48,099,101.80
其他应付款	549,113,495.23	377,635,447.92
合计	609,165,869.54	425,734,549.72

(2) 应付股利

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
普通股股利	60,052,374.31	48,099,101.80
合计	60,052,374.31	48,099,101.80

期末重要的超过 1 年未支付的应付股利：

单位名称	2025 年 12 月 31 日余额	未支付原因
新疆生产建设兵团国有资产监督管理委员会	9,552,374.31	过渡期股利
合计	9,552,374.31	—

(3) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
代收代付工程款	500,169,267.26	348,936,697.32
往来款	25,726,008.79	9,014,198.15
押金保证金	21,552,577.00	17,142,856.65
其他待付款	1,665,642.18	2,541,695.80
合计	549,113,495.23	377,635,447.92

②期末账龄超过 1 年的重要其他应付款。

项 目	2025 年 12 月 31 日	未偿还或未结转的原因
新疆兵团水利水电工程集团有限公司	89,212,707.23	尚未结算
新疆北方建设集团有限公司	75,254,512.36	尚未结算
新疆塔建三五九建工有限责任公司	15,137,614.67	尚未结算
新疆交通建设集团股份有限公司	10,529,810.79	尚未结算
合计	190,134,645.05	—

(4) 期末其他应付款较期初上升 43.09%，主要由于代收代付工程款增加所致。

29. 一年内到期的非流动负债

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	3,960,985.09	9,582,645.38
合计	3,960,985.09	9,582,645.38

期末一年内到期的非流动负债较期初下降 58.67%，主要由于一年内到期的

租赁负债减少所致。

30. 其他流动负债

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
待转销项税额	23,868,916.73	21,552,991.83
合计	23,868,916.73	21,552,991.83

31. 租赁负债

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
租赁付款额	4,954,520.86	13,193,996.57
减：未确认融资费用	119,551.17	494,795.71
小计	4,834,969.69	12,699,200.86
减：一年内到期的租赁负债	3,960,985.09	9,582,645.38
合计	873,984.60	3,116,555.48

期末租赁负债较期初下降 71.96%，主要由于支付租金，租赁付款额减少所致。

32. 递延收益

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	5,198,022.70	5,446,400.00	4,091,012.11	6,553,410.59	政府补助
合计	5,198,022.70	5,446,400.00	4,091,012.11	6,553,410.59	—

33. 股本

项 目	2024 年 12 月 31 日	本次增减变动					2025 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	169,999,981.00	-	-	-	-	-	169,999,981.00
合计	169,999,981.00	-	-	-	-	-	169,999,981.00

34. 资本公积

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	833,995,235.59	-	-	833,995,235.59
其他资本公积	1,628,832.01	-	-	1,628,832.01

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
合计	835,624,067.60	-	-	835,624,067.60

35. 其他综合收益

项目	2024 年 12 月 31 日	本期发生金额					税后归属于少数股东	2025 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	254,607.37	-1,461,753.13	-	-	-86,993.74	-1,374,759.39	-	-1,120,152.02
其中：其他权益工具投资公允价值变动	254,607.37	-1,461,753.13	-	-	-86,993.74	-1,374,759.39	-	-1,120,152.02
其他综合收益合计	254,607.37	-1,461,753.13	-	-	-86,993.74	-1,374,759.39	-	-1,120,152.02

期末其他综合收益较期初减少 1,374,759.39 元，主要由于其他权益工具投资公允价值减少所致。

36. 盈余公积

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
法定盈余公积	86,924,009.43	-	-	86,924,009.43
合计	86,924,009.43	-	-	86,924,009.43

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10% 提取法定盈余公积，当法定盈余公积累计额达到注册资本的 50% 以上时，可不再

提取。法定盈余公积经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。2025 年度，由于已达到注册资本的 50%，因此公司未计提法定盈余公积。

37. 未分配利润

项 目	2025 年度	2024 年度
调整前上期末未分配利润	453,935,505.35	381,921,487.66
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	453,935,505.35	381,921,487.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	190,667,292.07	173,166,301.42
减：提取法定盈余公积	-	16,152,283.73
应付普通股股利	101,000,000.00	85,000,000.00
期末未分配利润	543,602,797.42	453,935,505.35

38. 营业收入和营业成本

项 目	2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,404,739,772.80	894,445,689.33	1,250,036,358.79	818,265,932.96
其他业务	2,194,379.78	1,428,554.46	1,616,352.14	1,314,575.69
合计	1,406,934,152.58	895,874,243.79	1,251,652,710.93	819,580,508.65

（1）主营业务收入、主营业务成本的分解信息

项 目	2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
勘察设计及咨询	1,144,109,993.62	683,126,927.65	1,054,286,131.79	654,805,940.82
工程总承包	260,629,779.18	211,318,761.68	195,750,227.00	163,459,992.14
合计	1,404,739,772.80	894,445,689.33	1,250,036,358.79	818,265,932.96

39. 税金及附加

项 目	2025 年度	2024 年度
城市维护建设税	6,085,140.96	4,686,284.98
教育费附加	2,668,907.66	2,261,222.85
地方教育附加	1,789,024.65	1,506,668.38
其他	2,820,557.25	4,148,237.71
合计	13,363,630.52	12,602,413.92

40. 销售费用

项 目	2025 年度	2024 年度
职工薪酬	15,582,470.48	15,229,162.16
招投标费用	8,932,437.43	8,672,249.39
租赁费	856,253.73	1,285,684.09
业务招待费	164,207.38	291,638.14
车辆使用费	99,704.53	630,332.53
广告宣传费	624,391.71	834,760.76
其他	2,458,719.72	2,220,251.01
合计	28,718,184.98	29,164,078.08

41. 管理费用

项 目	2025 年度	2024 年度
职工薪酬	67,913,166.21	62,609,134.01
折旧和摊销	9,535,628.23	11,613,979.05
专业服务费	9,206,722.62	6,944,548.91
网络运行费	7,091,639.45	7,472,846.28
办公费	5,307,188.82	4,738,863.10
交通差旅费	3,885,832.00	3,741,180.90
党建费	3,900,646.58	-
车辆使用费	946,575.90	1,498,783.70
其他	7,900,068.06	5,657,329.28
合计	115,687,467.87	104,276,665.23

42. 研发费用

项 目	2025 年度	2024 年度
人工费	51,273,016.90	49,537,732.65
折旧费	202,205.13	119,607.19
委托研发费	94,339.62	1,792,260.49
其他	454,087.74	308,629.00
合计	52,023,649.39	51,758,229.33

43. 财务费用

项 目	2025 年度	2024 年度
利息支出	390,531.41	679,705.20
其中：租赁负债利息支出	390,531.41	679,705.20

项 目	2025 年度	2024 年度
减：利息收入	2,441,457.81	3,960,260.09
利息净支出	-2,050,926.40	-3,280,554.89
银行手续费	943,423.87	610,111.44
其他	-	-
合 计	-1,107,502.53	-2,670,443.45

本期财务费用较上期上升 58.53%，主要由于利息收入减少所致。

44. 其他收益

项 目	2025 年度	2024 年度
政府补助	8,653,678.71	4,874,857.29
个税扣缴税款手续费	339,492.91	327,440.82
进项税加计扣除	4,351.57	7,323.03
合 计	8,997,523.19	5,209,621.14

本期其他收益较上期上升 72.71%，主要由于政府补助增加所致。

45. 投资收益

项 目	2025 年度	2024 年度
债权投资持有期间取得的利息收入	23,863,229.22	21,565,643.17
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,128,919.55	8,272,050.98
权益法核算的长期股权投资收益	-11,063.24	87.09
债务重组收益	-269,042.90	-399,484.77
合 计	25,712,042.63	29,438,296.47

46. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2025 年度	2024 年度
交易性金融资产	-	30,150.69
合 计	-	30,150.69

本期公允价值变动收益较上期下降 100.00%，主要由于交易性金融资产赎回减少所致。

47. 信用减值损失

项 目	2025 年度	2024 年度
应收账款坏账损失	-91,940,956.14	-62,434,524.84
其他应收款坏账损失	-5,141,116.47	-3,954,546.88
合计	-97,082,072.61	-66,389,071.72

本期信用减值损失较上期上升 46.23%，主要由于应收账款坏账损失增加所致。

48. 资产减值损失

项 目	2025 年度	2024 年度
合同资产减值损失	868,523.30	-7,122,402.41
合计	868,523.30	-7,122,402.41

本期资产减值损失较上期减少 7,990,925.71 元，主要由于合同资产减值损失减少所致。

49. 资产处置收益

项 目	2025 年度	2024 年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	-41,554.11	144,533.28
其中：固定资产	-41,554.11	144,533.28
无形资产	-	-
使用权资产终止确认利得	-	441,617.40
合计	-41,554.11	586,150.68

本期资产处置收益较上期减少 627,704.79 元，主要由于固定资产处置收益减少所致。

50. 营业外收入

项 目	2025 年度	2024 年度	计入当期非经常性损益的金额
罚款违约金收入	300,086.47	21,450.37	300,086.47
非流动资产毁损报废利得	2,912.62	-	2,912.62
其他	5,635.09	11,910.93	5,635.09
合计	308,634.18	33,361.30	308,634.18

本期营业外收入较上期增加 275,272.88 元，主要由于罚款违约金收入增加所

致。

51. 营业外支出

项 目	2025 年度	2024 年度	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	751,507.88	384,945.66	751,507.88
非流动资产报废损失	42,114.15	116,370.42	42,114.15
罚款及滞纳金支出	5,325,679.12	142,067.94	5,325,679.12
其他	-	169,204.65	-
合计	6,119,301.15	812,588.67	6,119,301.15

本期营业外支出较上期增加 5,306,712.48 元，主要由于罚款及滞纳金支出增加所致。

52. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	2025 年度	2024 年度
当期所得税费用	45,424,483.31	24,963,708.75
递延所得税费用	-16,333,854.46	-1,117,959.11
合计	29,090,628.85	23,845,749.64

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2025 年度	2024 年度
利润总额	235,018,273.99	197,914,776.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	35,252,741.10	29,687,216.50
子公司适用不同税率的影响	74,082.58	-
调整以前期间所得税的影响	-	-
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	922,175.42	49,718.40
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-	-
研发费用加计扣除	-7,158,370.25	-5,891,185.26
所得税费用	29,090,628.85	23,845,749.64

53. 现金流量表项目注释

(1) 与经营活动有关的现金

①收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2025 年度	2024 年度
单位往来款	117,974,577.33	39,706,853.80
政府补助	10,009,066.60	5,956,741.29
利息收入	2,441,457.81	3,960,260.09
其他	645,214.47	360,802.12
合计	131,070,316.21	49,984,657.30

②支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2025 年度	2024 年度
付现费用	48,673,247.12	51,177,981.07
罚款及滞纳金支出	5,325,679.12	142,067.94
银行手续费	943,423.87	610,111.44
其他	751,506.95	554,150.31
合计	55,693,857.06	52,484,310.76

(2) 与投资活动有关的现金

①收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2025 年度	2024 年度
赎回理财	737,000,000.00	1,572,124,895.11
合计	737,000,000.00	1,572,124,895.11

②支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2025 年度	2024 年度
购买理财	499,000,000.00	1,717,074,776.28
合计	499,000,000.00	1,717,074,776.28

(3) 与筹资活动有关的现金

①收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2025 年度	2024 年度
保证金	-	702,760.80
合计	-	702,760.80

②支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2025 年度	2024 年度
支付的租赁负债付款额	10,435,573.86	14,649,720.01
合计	10,435,573.86	14,649,720.01

54. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2025 年度	2024 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	205,927,645.14	174,069,027.01
加：资产减值准备	-868,523.30	7,122,402.41
信用减值准备	97,082,072.61	66,389,071.72
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	14,505,674.96	14,145,267.98
使用权资产折旧	9,771,926.70	9,252,509.22
无形资产摊销	1,495,896.13	1,493,631.38
长期待摊费用摊销	1,555,226.39	2,037,295.34
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）	41,554.11	-586,150.68
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	39,201.53	116,370.42
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-30,150.69
财务费用（收益以“-”号填列）	390,531.41	679,705.20
投资损失（收益以“-”号填列）	-25,712,042.63	-29,438,296.47
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-16,420,848.20	-1,474,292.12
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	110,597,816.97	-142,470,897.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-355,478,832.18	-155,598,584.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	108,693,202.70	156,156,651.93
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	151,620,502.34	101,863,560.67
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	1,156,018,899.43	881,864,463.90

补充资料	2025 年度	2024 年度
减：现金的期初余额	881,864,463.90	1,000,634,034.00
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	274,154,435.53	-118,769,570.10

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
一、现金	1,156,018,899.43	881,864,463.90
其中：库存现金	10,726.52	9,819.62
可随时用于支付的银行存款	1,156,008,172.91	881,854,644.28
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	1,156,018,899.43	881,864,463.90
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	200,000,000.00	50,000,000.00

使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的银行存款主要为购买结构性存款临时冻结所致。

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	2025 年度	2024 年度	理由
保证金	8,102,573.72	1,632,527.27	保证金冻结
合计	8,102,573.72	1,632,527.27	—

55. 租赁

(1) 本公司作为承租人

与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2025 年度金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	-
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	5,555,668.77
租赁负债的利息费用	390,531.41
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	15,991,242.63

项 目	2025 年度金额
售后租回交易产生的相关损益	-

六、研发支出

1. 按费用性质列示

项 目	2025 年度	2024 年度
人工费	51,273,016.90	49,537,732.65
折旧费	202,205.13	119,607.19
委托研发费	94,339.62	1,792,260.49
其他	454,087.74	308,629.00
合计	52,023,649.39	51,758,229.33
其中：费用化研发支出	52,023,649.39	51,758,229.33
资本化研发支出	-	-

七、合并范围的变更

1. 其他原因的合并范围变动

(1) 新设子公司

2025 年 9 月 23 日，公司新设子公司新疆生产建设兵团兵设检测科技有限公司，由本公司 100.00%持股，该公司自成立之日起纳入合并范围。

2025 年 9 月 11 日，公司新设子公司新疆兵团设计院和田第十四师勘测设计有限公司，由本公司 60.00%持股，该公司自成立之日起纳入合并范围。

八、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	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
建通公司	8,200,200.00	乌鲁木齐市	工程管理	100.00	-	新设
恒信公司	1,200,000.00	乌鲁木齐市	商业服务业	100.00	-	划转
兵咨公司	8,000,000.00	乌鲁木齐市	商业服务业	100.00	-	划转
兵电公司	20,000,000.00	图木舒克市	勘察设计	60.00	-	新设

子公司名称	注册资本	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
兵设检测	20,000,000.00	石河子市	检验检测	100.00	-	新设
和田勘测	5,000,000.00	和田市	勘察设计	60.00	-	新设

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本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
兵电公司	40.00%	15,431,974.85	3,200,000.00	24,398,894.61

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2025年12月31日					
	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
兵电公司	136,182,723.27	3,904,935.14	140,087,658.41	78,216,437.28	873,984.60	79,090,421.88

(续上表)

子公司名称	2024年12月31日					
	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
兵电公司	212,878,042.76	1,600,570.80	214,478,613.56	184,061,314.17	-	184,061,314.17

(续上表)

子公司名称	2025年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
兵电公司	205,738,603.36	38,579,937.14	38,579,937.14	-1,115,093.93

(续上表)

子公司名称	2024年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
兵电公司	20,085,810.44	2,256,813.97	2,256,813.97	-15,355,867.58

2. 在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

报告期内公司无重要的合营企业或联营企业。

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	2025 年 12 月 31 日 / 2025 年度	2024 年 12 月 31 日 / 2024 年度
联营企业：		
得仁咨询	2,539,835.70	2,450,087.09
兵设文旅	2,349,188.15	-
投资账面价值合计	4,889,023.85	2,450,087.09
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	-11,063.24	87.09
——其他综合收益	-	-
——综合收益总额	-11,063.24	87.09

九、政府补助

1. 期末按应收金额确认的政府补助

截至 2025 年 12 月 31 日，公司不涉及应收金额确认的政府补助。

2. 涉及政府补助的负债项目

资产负债 表列 报项目	2024 年 12 月 31 日余 额	本期新增补 助金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期转入其 他收益	本 期 其 他 变 动	2025 年 12 月 31 日余 额	与资产/收 益相 关
递延 收益	5,198,022.70	5,446,400.00	-	4,091,012.11	-	6,553,410.59	收益 相关
合计	5,198,022.70	5,446,400.00	-	4,091,012.11	-	6,553,410.59	—

3. 计入当期损益的政府补助

利润表列报项目	2025 年度	2024 年度	与资产/收益相 关
兵团英才支持计划人选培养项目	-	250,000.00	收益相关
人才发展基金	620,000.00	620,000.00	收益相关
高精度地理信息系统管控平台 研发与应用示范项目	1,407,355.36	901,656.00	收益相关
社会治理与智慧社会科技支撑 项目	1,725,046.88	6,460.00	收益相关

利润表列报项目	2025 年度	2024 年度	与资产/收益相关
扩岗补助	66,000.00	103,000.00	收益相关
稳岗补贴	805,321.13	944,942.16	收益相关
社保补贴	1,265,580.76	1,369,307.19	收益相关
英才补助	-	400,000.00	收益相关
专家工作经费	11,000.00	7,500.00	收益相关
节水型社会示范区建设关键技术集成项目	-	150,000.00	收益相关
六税两费减免政策	1,264.71	51,991.94	收益相关
课题补助	1,850,000.00	70,000.00	收益相关
实验室平台补助	338,609.87	-	收益相关
招工成本补贴	1,000.00	-	收益相关
高企奖补	400,000.00	-	收益相关
大学生志愿服务西部计划	162,500.00	-	收益相关
合计	8,653,678.71	4,874,857.29	—

十、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

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，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及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。

（1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：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；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；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。

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。

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款和合同资产占本公司应收账款和合同资产总额的 15.97%（比较期：16.70%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 73.27.%（比较：47.39%）。

2. 流动性风险

流动性风险，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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项 目	2025 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付账款	391,860,497.02	-	-	-
其他应付款	609,165,869.54	-	-	-
租赁负债	-	542,556.04	331,428.56	-
一年内到期的非流动负债	3,960,985.09	-	-	-
合计	1,004,987,351.65	542,556.04	331,428.56	-

(续上表)

项 目	2024 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付账款	407,634,110.44	-	-	-
其他应付款	425,734,549.72	-	-	-
租赁负债	-	2,453,698.36	331,428.56	331,428.56
一年内到期的非流动负债	9,582,645.38	-	-	-
合计	842,951,305.54	2,453,698.36	331,428.56	331,428.56

3. 市场风险

利率风险

截至 2025 年 12 月 31 日为止期间，本公司不存在长期银行借款、应付债券等长期带息债务。

十一、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

1. 2025年12月31日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2025年12月31日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	-	-	-	-
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
（二）应收款项融资	-	-	23,180,456.12	23,180,456.12
（三）其他债权投资	-	-	-	-
（四）其他权益工具投资	-	-	5,365,084.95	5,365,084.95
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	28,545,541.07	28,545,541.07

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司本期末无持续和非持续第一层次公允价值计量项目。

3. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司持续第二层次公允价值计量项目为购买的银行理财产品，公允价值以产品说明书中所载明的预期收益率和金融工具持有期间为基础计算。

4. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数

的定性及定量信息

应收款项融资因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

其他权益工具投资根据被投资企业资产负债表日的净资产价值确定其公允价值。

5. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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、债权投资、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款、长期借款和应付债券等。

十二、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。

1. 本公司的母公司情况

本公司无母公司，本公司最终控制方为新疆生产建设兵团国有资产监督管理委员会。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3. 本公司合营和联营企业情况

本公司合营或联营企业详见附注七、在其他主体中的权益。

4. 本公司的其他关联方情况

报告期内存在交易的或者期末余额其他主要关联方情况如下：

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
新疆兵设物产管理有限责任公司	控股股东、实际控制人持股 100%派生分立的新公司，于 2021-07-15 成立
北京山维科技股份有限公司	杜庆娥（曾担任兵设集团董事）曾担任董事，2024-10 离任
新疆生产建设兵团建设工程（集团）有限责任公司	独立董事龚巧莉担任董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
新疆生产建设兵团电力集团有限责任公司	公司控股子公司电力设计院的第二大股东，持有电力设计院 20%的股权
图木舒克城市投资集团有限公司	独立董事龚巧莉担任董事
新疆中新建农牧有限责任公司	持有公司 5%以上股份的股东
新疆图木舒克市供销合作联社有限公司	独立董事龚巧莉担任董事
新疆生产建设兵团国有资产经营有限责任公司	持有公司 5%以上股份的股东
奎屯华能电力建设有限公司	关联方新疆生产建设兵团电力集团有限责任公司控股子公司
新疆华能天领建筑工程有限公司	关联方新疆生产建设兵团电力集团有限责任公司控股子公司
新疆锦泰电力有限责任公司	关联方新疆生产建设兵团电力集团有限责任公司控股子公司
新疆胡杨河供热有限公司	关联方新疆生产建设兵团电力集团有限责任公司控股子公司
新疆华仪锦龙热电有限公司	关联方新疆生产建设兵团电力集团有限责任公司控股子公司
图木舒克城投恒泰房地产有限公司	独立董事龚巧莉担任董事
图木舒克城投恒泰建业有限公司	独立董事龚巧莉担任董事
图木舒克城投集团机场建设经营管理有限公司	独立董事龚巧莉担任董事
图木舒克城投集团铁路建设经营管理有限公司	独立董事龚巧莉担任董事
图木舒克创能热力有限责任公司	独立董事龚巧莉担任董事
新疆恒海国有资产经营有限公司	独立董事龚巧莉担任董事
新疆唐王城水利开发有限公司	独立董事龚巧莉担任董事
新疆腾源水务集团有限公司	独立董事龚巧莉担任董事
新疆三运运输有限公司	独立董事龚巧莉担任董事
图木舒克农业科技有限公司	独立董事龚巧莉担任董事
新疆兵建高合建设工程有限公司	独立董事龚巧莉担任董事
新疆兵团市政轨道交通（集团）有限公司	独立董事龚巧莉担任董事
新疆兵团水利水电工程集团有限公司	独立董事龚巧莉担任董事
新疆浩阔建设工程有限公司	独立董事龚巧莉担任董事
新疆生产建设兵团建设工程质量检测中心有限责任公司	独立董事龚巧莉担任董事
新疆生产建设兵团金来建设工程技术研发有限责任公司	独立董事龚巧莉担任董事
图木舒克唐盛置地有限公司	关联方新疆中新建农牧有限责任公司控股子公司
图木舒克新盛燃气有限公司	独立董事龚巧莉担任董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
新疆聚鑫运通物流有限公司	独立董事龚巧莉曾担任董事，2025-09 离任
新疆生产建设兵团第六建筑工程有限责任公司	独立董事龚巧莉担任董事
上海南康科技有限公司	董事白杨建担任董事
北京超图软件股份有限公司	董事白杨建担任副总经理
新疆兵团水科院（有限公司）	独立董事龚巧莉担任董事
新疆金来数字传媒有限责任公司	独立董事龚巧莉担任董事
新疆兵安电力建设有限责任公司	独立董事龚巧莉曾担任董事，2025-11 离任
新疆昆仑电力有限责任公司	关联方新疆生产建设兵团电力集团有限责任公司控股子公司
图木舒克华筑建设工程有限公司	独立董事龚巧莉担任董事
中国水电基础局有限公司	持有公司 5%以上股份的股东
中新建电力集团有限责任公司	兵设集团总经济师彭鲁昌曾担任总工程师，2025-09 离任
新疆锦龙电力集团有限公司	兵设集团总经济师彭鲁昌曾担任总工程师，2025-09 离任
石河子开发区忠试检测有限责任公司	独立董事龚巧莉担任董事
新疆天汇发电有限责任公司	兵设集团总经济师彭鲁昌曾担任总工程师，2025-09 离任
新疆生产建设兵团交通建设有限公司	兵设集团总经济师彭鲁昌曾担任总工程师，2025-09 离任
铁门关市泽源集团有限公司	夏军民（曾担任兵设集团董事）曾担任董事
新疆国兴农业发展集团有限公司	夏军民（曾担任兵设集团董事）曾担任董事
铁门关市卓达建设工程有限公司	夏军民（曾担任兵设集团董事）曾担任董事
五家渠农发电力有限责任公司	夏军民（曾担任兵设集团董事）曾担任董事
新疆建融国有资本运营投资（集团）有限责任公司	独立董事龚巧莉担任董事

5. 关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2025 年度发生额	2024 年度发生额
新疆兵设物产管理有限责任公司	接受劳务	515,103.47	627,475.24
北京山维科技股份有限公司	接受劳务	-	264,150.93
新疆生产建设兵团建设工程（集团）有限责任公司①	接受劳务	91,509.43	347,040.76

注：上表中已将同一控制下公司合并统计采购成本：

①新疆生产建设兵团建设工程（集团）有限责任公司合并范围包括新疆兵团水科院（有限公司）、新疆生产建设兵团建设工程质量检测中心有限责任公司。

出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2025 年度发生额	2024 年度发生额
新疆生产建设兵团电力集团有限责任公司①	勘察设计及咨询、总承包	-	7,158,208.18
中新建电力集团有限责任公司②	勘察设计及咨询、总承包	196,569,971.03	-
图木舒克城市投资集团有限公司③	勘察设计及咨询	9,266,209.79	1,954,597.01
新疆中新建农牧有限责任公司	勘察设计及咨询	2,435,387.05	-
新疆图木舒克市供销合作联社有限公司④	勘察设计及咨询	2,660,156.49	664,139.49
新疆生产建设兵团建设工程（集团）有限责任公司⑤	勘察设计及咨询	188,166.04	2,324,436.06
铁门关市泽源集团有限公司⑥	勘察设计及咨询	-	217,739.60
新疆国兴农业发展集团有限公司⑦	勘察设计及咨询、总承包	-	184,905.66
新疆建融国有资本运营投资（集团）有限责任公司⑧	勘察设计及咨询	231,132.07	-
新疆生产建设兵团国有资产经营有限责任公司	勘察设计及咨询	-	99,276.55
新疆兵设物产管理有限责任公司	勘察设计及咨询	-	88,695.31

注：上表中已将同一控制下公司合并统计销售收入：

①新疆生产建设兵团电力集团有限责任公司合并范围包括奎屯华能电力建设有限公司、新疆华能天领建筑工程有限公司、新疆锦泰电力有限责任公司、新疆胡杨河供热有限公司、新疆华仪锦龙热电有限公司；

②中新建电力集团有限责任公司合并范围包括新疆生产建设兵团电力集团有限责任公司、新疆锦龙电力集团有限公司、奎屯华能电力建设有限公司、新疆胡杨河供热有限公司、新疆锦泰电力有限责任公司、新疆华仪锦龙热电有限公司、中新建电力集团有限责任公司；

③图木舒克城市投资集团有限公司合并范围包括图木舒克城投恒泰房地产

有限公司、图木舒克城投恒泰建设有限公司、图木舒克城投集团机场建设经营管理有限公司、图木舒克城投集团铁路建设经营管理有限公司、图木舒克创能热力有限责任公司、新疆腾源水务集团有限公司、新疆恒海国有资产经营有限公司、新疆三运运输有限公司、新疆唐王城水利开发有限公司；

④新疆图木舒克市供销合作联社有限公司合并范围包括图木舒克农业科技有限公司；

⑤新疆生产建设兵团建设工程（集团）有限责任公司合并范围包括新疆兵团水利水电工程集团有限公司、新疆兵建高合建设工程有限公司、新疆兵团市政轨道交通（集团）有限公司、新疆浩阔建设工程有限公司、新疆生产建设兵团建设工程质量检测中心有限责任公司、新疆生产建设兵团金来建设工程技术研发有限责任公司；

⑥铁门关市泽源集团有限公司合并范围包括铁门关市卓达建设工程有限公司；

⑦新疆国兴农业发展集团有限公司合并范围包括五家渠农发电力有限责任公司；

⑧新疆建融国有资本运营投资（集团）有限责任公司合并范围包括新疆生产建设兵团交通建设有限公司。

（2）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				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
新疆兵设物产管理有限责任公司	房屋租赁	93,117.43	-	6,167,920.64	194,008.46	-

（续上表）

出租方名称	租赁资产种类	2024 年度				
		简化处理的短期租赁和低价价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
新疆兵设物产管理有限责任公司	房屋租赁	136,298.00	-	6,467,226.81	494,791.05	-

(3) 关键管理人员报酬

项目	2025 年度发生额	2024 年度发生额
关键管理人员报酬	8,331,864.12	8,435,203.90

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	图木舒克城市投资集团有限公司	2,445,028.00	730,475.40	5,024,608.00	1,207,278.80
应收账款	图木舒克城投恒泰房地产有限公司	651,424.00	221,139.20	251,424.00	125,712.00
应收账款	图木舒克城投恒泰建设有限公司	761,620.00	43,552.75	312,120.00	15,606.00
应收账款	图木舒克城投集团机场建设经营管理有限公司	1,044,961.19	97,480.60	1,303,443.20	247,286.32
应收账款	图木舒克城投集团铁路建设经营管理有限公司	666,880.00	364,492.00	666,880.00	209,272.00
应收账款	图木舒克创能热力有限责任公司	3,000.00	300.00	3,000.00	150.00
应收账款	图木舒克农业科技有限公司	38,886,849.98	4,442,171.54	24,107,409.84	1,359,191.12
应收账款	图木舒克唐盛置地有限公司	68,638.00	10,882.20	68,638.00	4,436.50
应收账款	图木舒克新盛燃气有限公司	27,000.00	27,000.00	27,000.00	27,000.00
应收账款	新疆兵团水利水电工程集团有限公司	291,460.00	19,173.20	92,004.00	4,600.20
应收	新疆恒海国有资	2,204,000.00	247,950.00	14,800.00	1,480.00

项目名称	关联方	2025年12月31日		2024年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
账款	产经营有限公司				
应收账款	新疆锦泰电力有限责任公司	1,665,712.00	1,048,057.60	1,633,455.99	694,070.80
应收账款	新疆聚鑫运通物流有限公司	115,913.00	115,913.00	115,913.00	115,913.00
应收账款	新疆生产建设兵团第六建筑工程有限责任公司	31,128.00	31,128.00	31,128.00	31,128.00
应收账款	新疆生产建设兵团电力集团有限责任公司	11,133,340.72	835,811.20	1,115,572.98	111,557.30
应收账款	新疆腾源水务集团有限公司	-	-	8,000.00	400.00
应收账款	新疆图木舒克市供销合作联社有限公司	4,903,549.62	604,258.53	12,623,330.00	650,166.50
应收账款	新疆中新建农牧有限责任公司	265,000.00	13,250.00	-	-
应收账款	新疆兵团市政轨道交通（集团）有限公司	787,897.00	39,394.85	-	-
应收账款	新疆唐王城水利开发有限公司	2,561,000.00	128,050.00	-	-
应收账款	新疆锦龙电力集团有限公司	1,899,890.00	233,032.00	-	-
应收账款	新疆昆仑电力有限责任公司	30,422.87	3,042.29	-	-
合同资产	图木舒克城市投资集团有限公司	266,784.25	119,515.28	378,674.25	90,545.43
合同资产	图木舒克城投恒泰建设有限公司	37,150.00	1,857.50	2,595.00	129.75
合同资产	图木舒克城投集团机场建设经营管理有限公司	157,661.20	78,830.60	157,661.20	47,298.36
合同资产	图木舒克农业科技有限公司	-	-	13,714,213.47	685,710.67
合同资产	新疆恒海国有资产经营有限公司	-	-	551,000.00	55,100.00
合同资产	新疆锦泰电力有限责任公司	-	-	536,256.00	46,412.80
合同资产	新疆生产建设兵团电力集团有限责任公司	67,910.00	3,395.50	157,865.00	7,893.25
合同资产	新疆腾源水务集团有限公司	-	-	14,250.00	712.50
合同	新疆图木舒克市	2,697,756.82	601,355.68	5,353,720.06	382,473.87

项目名称	关联方	2025年12月31日		2024年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
资产	供销合作联社有限公司				
其他应收款	图木舒克城市投资集团有限公司	110,000.00	70,000.00	160,000.00	58,000.00
其他应收款	新疆兵团水利水电工程集团有限公司	95,792.34	95,792.34	95,792.34	95,792.34
其他应收款	新疆图木舒克市供销合作联社有限公司	27,585.98	2,758.60	27,585.98	1,379.30
其他应收款	新疆锦泰电力有限责任公司	68,688.99	3,434.45	-	-
其他应收款	新疆生产建设兵团电力集团有限责任公司	123,271.06	6,163.55	-	-
其他应收款	新疆昆仑电力有限责任公司	429,723.14	21,486.16	-	-
预付款项	上海南康科技有限公司	-	-	47,169.81	-

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2025年12月31日	2024年12月31日
应付账款	北京超图软件股份有限公司	2,575.00	2,575.00
应付账款	北京山维科技股份有限公司	26,415.09	184,905.66
应付账款	新疆生产建设兵团建设工程质量检测中心有限责任公司	72,641.51	-
应付账款	上海南康科技有限公司	-	47,169.82
应付账款	新疆兵团水科院（有限公司）	790,295.06	460,904.90
应付账款	新疆兵团水利水电工程集团有限公司	2,027,894.09	2,027,894.09
应付账款	新疆金来数字传媒有限责任公司	-	100,000.00
应付账款	石河子开发区忠试检测有限责任公司	18,867.92	18,867.92
应付账款	中国水电基础局有限公司	6,043,237.18	7,743,352.94
应付账款	新疆兵团水利水电工程集团有限公司	6,695.64	-
合同负债	图木舒克城市投资集团有限公司	553,518.87	354,245.28
合同负债	图木舒克城投集团机场建设经营管理有限公司	625,345.54	625,345.54

项目名称	关联方	2025年12月31日	2024年12月31日
合同负债	新疆唐王城水利开发有限公司	352,594.34	-
合同负债	图木舒克农业科技有限公司	107,337.07	248,167.23
合同负债	新疆兵安电力建设有限责任公司	-	113,207.55
合同负债	新疆恒海国有资产经营有限公司	-	13,962.26
合同负债	新疆锦泰电力有限责任公司	1,377,754.72	266,132.08
合同负债	新疆昆仑电力有限责任公司	64,726.42	-
合同负债	新疆生产建设兵团电力集团有限责任公司	358,556.60	136,232,243.91
合同负债	新疆腾源水务集团有限公司	153,537.74	113,207.55
合同负债	新疆图木舒克市供销合作联合社有限公司	11,345.16	11,345.16
合同负债	新疆兵团水利水电工程集团有限公司	1,013,369.59	-
合同负债	新疆中新建农牧有限责任公司	-	750,000.00
合同负债	图木舒克城投恒泰建设有限公司	6,603.77	-
合同负债	新疆天汇发电有限责任公司	29,716.98	-
合同负债	新疆锦龙电力集团有限公司	444,259.43	-
合同负债	中新建电力集团有限责任公司	70,754.72	-
其他应付款	图木舒克华筑建设工程有限公司	177,321.83	177,321.83
其他应付款	新疆兵团水利水电工程集团有限公司	89,212,707.23	61,295,729.29
其他应付款	新疆生产建设兵团建设工程（集团）有限责任公司	42,578,509.42	2,015,395.42
其他应付款	中国水电基础局有限公司	6,120,315.60	13,493,333.97
其他应付款	新疆兵设物产管理有限责任公司	-	2,170,000.00
其他应付款	新疆生产建设兵团第六建筑工程有限责任公司	8,477,585.31	-
其他应付款	新疆浩阔建设工程有限公司	12,696,255.63	-
其他应付款	新疆生产建设兵团交通建设有限公司	6,594,249.47	-
其他应付款	新疆聚鑫运通物流有限公司	60,000.00	-
其他应付款	新疆生产建设兵团电力集团有限责任公司	19,131.88	-
其他应付款	新疆锦泰电力有限责任公司	100,000.01	-

十三、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司已开立的未到期保函金额为 244,721,757.16 元。除此以外，本公司无需要披露的其他重要承诺事项。

2. 或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至 2026 年 4 月 22 日（董事会批准报告日），本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十六、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	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内	520,646,466.00	462,863,069.73
1 至 2 年	353,764,652.04	224,444,238.58
2 至 3 年	154,234,858.44	160,075,494.10
3 至 4 年	136,835,634.14	105,936,262.70
4 至 5 年	85,043,321.38	46,286,308.65
5 年以上	116,345,903.84	90,363,866.05
小计	1,366,870,835.84	1,089,969,239.81
减：坏账准备	362,892,006.86	274,571,769.87
合计	1,003,978,828.98	815,397,469.94

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	2025年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	3,828,060.00	0.28	3,828,060.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	1,363,042,775.84	99.72	359,063,946.86	26.34	1,003,978,828.98
组合1应收合并范围内客户	-	-	-	-	-
组合2应收外部客户	1,363,042,775.84	99.72	359,063,946.86	26.34	1,003,978,828.98
合计	1,366,870,835.84	100.00	362,892,006.86	26.55	1,003,978,828.98

(续上表)

类别	2024年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,806,340.00	0.17	1,806,340.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	1,088,162,899.81	99.83	272,765,429.87	25.07	815,397,469.94
组合1应收合并范围内客户	-	-	-	-	-
组合2应收外部客户	1,088,162,899.81	99.83	272,765,429.87	25.07	815,397,469.94
合计	1,089,969,239.81	100.00	274,571,769.87	25.19	815,397,469.94

坏账准备计提的具体说明：

①于2025年12月31日，按单项计提坏账准备的说明

名称	2025年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
新疆瑞农生态发展有限公司	1,596,720.00	1,596,720.00	100.00	预计款项难以收回
中国广核集团有限公司新疆分公司	630,000.00	630,000.00	100.00	预计款项难以收回
新疆瑞虹发电有限公司	600,000.00	600,000.00	100.00	预计款项难以收回
阿克苏红狮高纯晶硅有限公司	425,000.00	425,000.00	100.00	预计款项难以收回

名称	2025年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
新疆新建现代农业工程开发有限公司	289,500.00	289,500.00	100.00	预计款项难以收回
其他	286,840.00	286,840.00	100.00	预计款项难以收回
合计	3,828,060.00	3,828,060.00	100.00	—

②于2025年12月31日，按组合2计提坏账准备的应收账款

账龄	2025年12月31日			2024年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	519,049,746.00	25,952,486.12	5.00	462,593,069.73	23,129,653.46	5.00
1-2年	353,069,652.04	35,306,965.20	10.00	224,084,238.58	22,408,423.86	10.00
2-3年	153,874,858.44	46,162,457.53	30.00	160,075,494.10	48,022,648.23	30.00
3-4年	136,795,634.14	68,397,817.07	50.00	105,896,262.70	52,948,131.35	50.00
4-5年	85,043,321.38	68,034,657.10	80.00	46,286,308.65	37,029,046.92	80.00
5年以上	115,209,563.84	115,209,563.84	100.00	89,227,526.05	89,227,526.05	100.00
合计	1,363,042,775.84	359,063,946.86	26.34	1,088,162,899.81	272,765,429.87	25.07

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

(3) 坏账准备的变动情况

类别	2024年12月31日	本期变动金额				2025年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	1,806,340.00	2,021,720.00	-	-	-	3,828,060.00
组合计提	272,765,429.87	86,298,516.99	-	-	-	359,063,946.86
合计	274,571,769.87	88,320,236.99	-	-	-	362,892,006.86

(4) 本期本公司无重要应收账款核销

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

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
新疆生产建设兵团第十四师水利工程管理服务中心	63,995,620.56	109,956.00	64,105,576.56	4.31	30,529,615.69
于田县水务服务中心	59,743,205.56	-	59,743,205.56	4.02	11,045,763.38
民丰县水利投资有限公司	42,664,519.53	1,846,958.26	44,511,477.79	2.99	3,429,382.27
皮山县水利服务总站	42,086,934.84	2,105,289.00	44,192,223.84	2.97	11,309,720.29
新疆恒源水务有限公司	38,162,098.30	-	38,162,098.30	2.57	3,110,719.83
合计	246,652,378.79	4,062,203.26	250,714,582.05	16.86	59,425,201.46

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	94,746,116.03	42,715,675.24
合计	94,746,116.03	42,715,675.24

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2025年12月31日	2024年12月31日
1年以内	88,671,176.44	31,855,481.80
1至2年	5,644,160.81	7,473,565.07
2至3年	4,373,376.66	4,193,782.74
3至4年	4,014,234.24	1,391,735.58
4至5年	1,391,735.58	10,123,606.69
5年以上	10,765,462.77	842,159.89
小计	114,860,146.50	55,880,331.77

账龄	2025年12月31日	2024年12月31日
减：坏账准备	20,114,030.47	13,164,656.53
合计	94,746,116.03	42,715,675.24

②按款项性质分类情况

款项性质	2025年12月31日	2024年12月31日
代收代付款	24,346,001.10	23,997,061.94
押金保证金	87,152,994.24	28,345,390.92
内部往来款	1,638,512.21	1,910,438.36
备用金及其他	1,722,638.95	1,627,440.55
小计	114,860,146.50	55,880,331.77
减：坏账准备	20,114,030.47	13,164,656.53
合计	94,746,116.03	42,715,675.24

③按坏账计提方法分类披露

A.截至2025年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	114,620,846.50	19,874,730.47	94,746,116.03
第二阶段	-	-	-
第三阶段	239,300.00	239,300.00	-
合计	114,860,146.50	20,114,030.47	94,746,116.03

2025年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	—
按组合计提坏账准备	114,620,846.50	17.34	19,874,730.47	94,746,116.03	—
组合3 应收合并范围内款项	1,638,512.21	-	-	1,638,512.21	—
组合4 应收其他款项	112,982,334.29	17.59	19,874,730.47	93,107,603.82	—
合计	114,620,846.50	17.34	19,874,730.47	94,746,116.03	—

2025年12月31日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	239,300.00	100.00	239,300.00	-	—
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	—
合计	239,300.00	100.00	239,300.00	-	—

B.截至 2024 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	55,591,031.77	12,875,356.53	42,715,675.24
第二阶段	-	-	-
第三阶段	289,300.00	289,300.00	-
合计	55,880,331.77	13,164,656.53	42,715,675.24

2024 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	—
按组合计提坏账准备	55,591,031.77	23.16	12,875,356.53	42,715,675.24	—
组合 3 应收合并范围内款项	1,910,438.36	-	-	1,910,438.36	—
组合 4 应收其他款项	53,680,593.41	23.99	12,875,356.53	40,805,236.88	—
合计	55,591,031.77	23.16	12,875,356.53	42,715,675.24	—

2024 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	289,300.00	100.00	289,300.00	-	—
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	—
合计	289,300.00	100.00	289,300.00	-	—

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

④坏账准备的变动情况

类别	2024年12月31日	本期变动金额				2025年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	289,300.00	-	50,000.00	-	-	239,300.00
组合计提	12,875,356.53	6,999,373.94	-	-	-	19,874,730.47
合计	13,164,656.53	6,999,373.94	50,000.00	-	-	20,114,030.47

⑤本期公司无实际核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2025年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
特克斯县易通水电开发有限责任公司	保证金、代收代付工程款	54,481,798.10	1年以内	47.43	2,724,089.90
巴楚县农业技术推广中心	保证金、代收代付工程款	13,837,551.11	5年以上	12.05	691,877.56
伊犁哈萨克自治州奎屯河流域水利工程灌溉管理处	保证金	10,000,000.00	1年以内	8.71	10,000,000.00
新疆生产建设兵团第十二师公路工程建设管理站	保证金、代收代付工程款	4,544,355.68	3年以内	3.96	342,176.54
新疆精创工程建设管理有限公司	保证金、代收代付工程款	4,116,310.06	4年以内	3.58	1,390,815.50
合计	—	86,980,014.95	—	75.73	15,148,959.50

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

项目	2025年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	52,013,026.00	-	52,013,026.00
对联营、合营企业投资	4,889,023.85	-	4,889,023.85
合计	56,902,049.85	-	56,902,049.85

(续上表)

项 目	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	31,513,026.00	-	31,513,026.00
对联营、合营企业投资	2,450,087.09	-	2,450,087.09
合计	33,963,113.09	-	33,963,113.09

(2) 对子公司投资

被投资单位	2024 年 12 月 31 日		本期增减变动				2025 年 12 月 31 日	
	账面价值	减值准备余额	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备余额
建通公司	9,396,200.00	-	-	-	-	-	9,396,200.00	-
恒信公司	1,830,600.0	-	-	-	-	-	1,830,600.0	-
兵咨公司	8,286,226.00	-	-	-	-	-	8,286,226.00	-
兵电公司	12,000,000.00	-	-	-	-	-	12,000,000.00	-
兵设检测	-	-	20,000,000.00	-	-	-	20,000,000.00	-
和田勘测	-	-	500,000.00	-	-	-	500,000.00	-
合计	31,513,026.00	-	20,500,000.00	-	-	-	52,013,026.00	-

(3) 对联营、合营企业投资

投资单位	2024 年 12 月 31 日 (账面价值)	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
得仁咨询	2,450,087.09	-	-	89,748.61	-	-
兵设文旅	-	2,450,000.00	-	-100,811.85	-	-
合计	2,450,087.09	2,450,000.00	-	-11,063.24	-	-

(续上表)

投资单位	本期增减变动			2025 年 12 月 31 日 (账面价值)	2025 年 12 月 31 日减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
得仁咨询	-	-	-	2,539,835.70	-

投资单位	本期增减变动			2025年12月31日 (账面价值)	2025年12月31日减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
兵设文旅	-	-	-	2,349,188.15	-
合计	-	-	-	4,889,023.85	-

4. 营业收入和营业成本

项目	2025年度		2024年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,112,343,053.51	692,282,140.31	1,154,066,840.41	758,371,015.18
其他业务	2,194,379.78	1,428,554.46	1,616,352.14	1,314,575.69
合计	1,114,537,433.29	693,710,694.77	1,155,683,192.55	759,685,590.87

(1) 主营业务收入、主营业务成本的分解信息：

项目	2025年度		2024年度	
	收入	成本	收入	成本
勘察设计及咨询	1,019,148,362.94	614,278,121.18	958,316,613.41	594,911,023.04
工程总承包	93,194,690.57	78,004,019.13	195,750,227.00	163,459,992.14
合计	1,112,343,053.51	692,282,140.31	1,154,066,840.41	758,371,015.18

5. 投资收益

项目	2025年度	2024年度
债权投资持有期间取得的利息收入	20,799,786.08	21,565,643.17
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,128,919.55	8,272,050.98
权益法核算的长期股权投资收益	-11,063.24	87.09
债务重组收益	-22,344.79	-30,000.00
子公司分红	4,800,000.00	-
合计	27,695,297.60	29,807,781.24

十七、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	2025年度	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	-80,755.64	—
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	8,653,678.71	—

项 目	2025 年度	说明
益产生持续影响的政府补助除外		
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	25,905,316.94	—
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	—
委托他人投资或管理资产的损益	86,831.83	—
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	50,000.00	—
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	-269,042.90	—
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	-5,771,465.44	—
其他符合非经常性损益定义的损益项目	26,414,989.18	—
非经常性损益总额	54,989,552.68	—
减：非经常性损益的所得税影响数	8,248,433.00	—
非经常性损益净额	46,741,119.68	—
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	4,353.49	—
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	46,736,766.19	—

2. 净资产收益率及每股收益

①2025 年度

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	12.21	1.12	1.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.22	0.85	0.85

②2024 年度

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	11.78	1.02	1.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.80	0.85	0.85

公司名称：新疆兵团勘测设计院集团股份有限公司

日期：2026 年 4 月 22 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	-80,755.64
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	8,653,678.71
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	25,905,316.94
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
委托他人投资或管理资产的损益	86,831.83
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	50,000.00
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	-269,042.90
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	-5,771,465.44
其他符合非经常性损益定义的损益项目	26,414,989.18
非经常性损益合计	54,989,552.68
减：所得税影响数	8,248,433.00
少数股东权益影响额（税后）	4,353.49
非经常性损益净额	46,736,766.19

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用