创鑫咨询

NEEQ: 874004

创鑫工程咨询股份有限公司

CHUANGXIN ENGINEERING CONSULTING CO.,LTD.

年度报告

2025

重要提示

一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、公司负责人余林涛、主管会计工作负责人余林涛及会计机构负责人（会计主管人员）牟黎明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、大信会计师事务所（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“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析,请投资者注意阅读。

目 录

第一节 公司概况 5
第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 7
第三节 重大事件 20
第四节 股份变动、融资和利润分配 33
第五节 行业信息 37
第六节 公司治理 42
第七节 财务会计报告 47
附件 会计信息调整及差异情况 117

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	创鑫工程咨询股份有限公司证券部

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司	指	创鑫工程咨询股份有限公司
西藏分公司	指	创鑫工程咨询股份有限公司西藏分公司
四川分公司	指	创鑫工程咨询股份有限公司四川分公司
陕西分公司	指	创鑫工程咨询股份有限公司陕西分公司
昌都市分公司	指	创鑫工程咨询股份有限公司昌都市分公司
海南分公司	指	创鑫工程咨询股份有限公司海南分公司
玉树市分公司	指	创鑫工程咨询股份有限公司玉树市分公司
创鑫老挝公司	指	创鑫（老挝）建设投资发展独资有限公司
智博公司	指	青海智博工程技术服务有限公司
鑫神创业	指	青海鑫神创业管理中心（有限合伙）
鑫宸企业	指	青海鑫宸企业管理中心（有限合伙）
鑫辉创业	指	青海西宁鑫辉创业管理中心（有限合伙）
公司章程、章程	指	创鑫工程咨询股份有限公司章程
开源证券、主办券商	指	开源证券股份有限公司
大信、会计师事务所	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
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
公司三会	指	股东会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
报告期、本年度	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
上年度	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
本期期初	指	2025 年 1 月 1 日
本期期末	指	2025 年 12 月 31 日
元/万元	指	中华人民共和国法定货币单位，人民币元、人民币万元

第一节　公司概况

企业情况			
公司中文全称	创鑫工程咨询股份有限公司		
英文名称及缩写	CHUANGXIN ENGINEERING CONSULTING CO.,LTD.		
法定代表人	余林涛	成立时间	2009 年 4 月 7 日
控股股东	控股股东为（余林涛）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（余林涛），一致行动人为（余佳伦）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	“科学研究和技术服务业”（代码：M）门类中的-专业技术服务业” 大类（代码：M74）-“工程技术与设计服务”中类（代码：M748）-“工程咨询服务、工程设计服务、工程造价服务、招标代理服务、工程 监理服务、项目管理服务”分别属于“工程管理服务”（代码： M7481）小类、“工程监理服务”（代码：M7482）小类、“工程设计 活动”（代码：M7484）小类。		
主要产品与服务项目	公司业务涵盖投资咨询、工程设计、工程造价、招标代理、项目管理、工程监理等全过程工程咨询和施工总承包服务。公司已拥有工程咨询单位甲级资信（建筑、水利水电、市政公用工程）、工程设计甲级资质（建筑工程）、工程造价咨询企业甲级资质、工程监理甲级资质（房屋建筑工程）等全产业链业务资质和资信。能够为客户提供从项目建议书、可行性研究报告、资金申请报告、实施方案、项目规划咨询、项目评估咨询等，到规划设计、方案设计、初步设计、施工图设计、后期服务，再到工程估算、概算、预算、工程量清单及控制价、结算及结算审核、司法鉴定，以及招标代理、工程项目管理、工程监理、BIM 咨询、全过程工程咨询及工程总承包服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	创鑫咨询	证券代码	874004
挂牌时间	2023 年 10 月 18 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	□集合竞价交易 √做市交易	普通股总股本（股）	51,000,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	高耀军	联系地址	青海省西宁市城西区昆仑路 28 号建工大厦

电话	0971-6151828	电子邮箱	414446570@qq.com
传真	0971-6151828		
公司办公地址	青海省西宁市城西区昆仑 路 28 号建工大厦	邮政编码	810000
公司网址	http://www.qhcxzx.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91630104679166727D		
注册地址	青海省西宁市湟中区鲁沙尔镇北环路 1 号 6 层（双创基地内）		
注册资本（元）	51,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

注：根据证监会和全国股转系统的相关规定和要求，公司于 2025 年 3 月 28 日与光大证券签署了附生效条件的《创鑫工程咨询股份有限公司与光大证券股份有限公司关于全国中小企业股份转让系统推荐挂牌并持续督导协议书之解除持续督导协议书》，于 2025 年 4 月 14 日与开源证券股份有限公司签署了附生效条件的《持续督导协议书》。2025 年 4 月 29 日，全国股转系统向创鑫咨询出具了《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》，自无异议函出具之日起，各方协议生效，由开源证券承接公司的主办券商工作并履行持续督导义务。

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

一、商业模式

创鑫咨询是一家具备投资咨询、工程设计、工程造价、招标代理、项目管理、工程监理等全产业链业务资质，能够提供建设工程全过程咨询和施工总承包的综合性专业服务机构。公司已拥有工程咨询单位甲级资信（建筑、水利水电、市政公用工程）、工程设计甲级资质（建筑工程）、工程造价咨询企业甲级资质、工程监理甲级资质（房屋建筑工程）等多项业务资质和资信，能够为客户提供从项目谋划、项目建议书、可行性研究报告、资金申请报告、实施方案、项目规划咨询、项目评估咨询等，到规划设计、方案设计、初步设计、施工图设计、后期服务，再到工程估算、概算、预算、工程量清单及控制价、结算及结算审核、司法鉴定，以及招标代理、工程项目管理、工程监理、BIM 咨询、全过程工程咨询及工程总承包服务。

（一） 服务模式：创鑫咨询积极探索并实践新型服务模式，打破传统咨询服务的界限，提供更为灵活和个性化的服务。根据客户特定需求和项目特点，在项目前期阶段，依据项目建设意图和目标，完成项目建议书和可行性研究报告，并组织专家团队进行优化，提出创新性的建设方案，为客户提供技术可行、经济合理的咨询成果；规划设计阶段，对前一阶段的成果进行深化和修正，并在后续阶段进行持续优化，确保设计方案的实用性、先进性和经济性；在施工阶段，提供项目管理、进度控制、成本控制、质量控制、合同及安全管理等服务，确保项目按照既定目标顺利推进。后期评估阶段：项目完成后，进行项目评估，总结经验教训，提出优化建议，为客户后续项目提供借鉴和参考。以上确保整个项目的连贯性和整体性，减少因不同阶段服务割裂而导致的资源浪费和效率降低。

（二）盈利模式：公司充分利用已有的项目经验和掌握良好的客户资源，凭借公司咨询服务团队的专业能力为委托方提供专业的投资咨询服务、工程设计服务、工程造价服务、招标代理服务、工程监理服务、项目管理服务以及全过程工程咨询和工程总承包服务。公司按照合同所约定收取服务费用，在扣减项目直接费用、税负及公司各项期间费用等之后为公司利润。客户直接委托业务的服务收费标准在参考政府指导价的基础上，由公司与委托方根据建设项目的具体情况进行合理协商确定；通过招投标方式获得的业务，以最终中标价确定合同价格。公司以高海拔、绿色生态、民族文化为特色，凭借长期服务青藏高原地区积累了丰富的项目经验，在招投标过程中具有较大的竞争优势，构成公司主要的收入来源。

二、经营计划实现情况

（一）报告期经营情况

报告期内，公司营业收入 10,437.87 万元，较上年同期下降了 21，53%，归属于挂牌公司股东的净利润-744.83 万元，较上年同期下降 138.70%，归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润-731.45 万元,较上年同期降低 138.97%。

（二）经营计划

未来，公司将持续深耕青海、西藏、四川等西北区域，深度融入西部大开发战略，在 2025 年基础上进一步推动“全过程、全链条、全周期”服务模式的成熟落地，以“提质增效、标杆引领、技术赋能、品牌跃升”为主线，持续深化“咨询+设计+管理”一体化战略，

加快从区域深耕向价值创造转型，稳步打造西部地区综合性工程咨询服务标杆。重点围绕以下方向推进：

一是深化业务落地，推动全过程与 EPC 模式成熟化。以前期咨询（含项目谋划、项目建议书、可研性研究、资金申请等）为牵引，强化规划设计、施工图设计、项目管理、造价咨询等全链条协同能力，重点推动全过程工程咨询和工程总承包（EPC）项目实质性落地，力争打造多个具有示范意义的标杆案例。同时加强投融资咨询能力，围绕超长期特别国债、地方政府专项债、中央预算内投资等重点政策工具，持续提升项目谋划与资金解决方案的复合能力。

二是强化技术驱动，推动数字化与 BIM 深度融合。全面推动 BIM 技术在设计优化、全过程管控中的深度应用，由“展示”向“管控”转型，力争实现重点项目的管理效能提升。加快推进全过程工程咨询数字化管理平台建设，实现项目进度、质量、安全、投资的在线协同与可视化管理，以数字化手段提升服务响应速度与客户信任度。

三是优化人才结构，打造全过程复合型人才梯队。 围绕全过程工程咨询和 EPC 业务需求，重点引进具备设计、造价、项目管理复合能力的高端人才。完善内部培训与项目实操机制，构建“咨询+设计+管理”协同的“铁三角”项目团队，加快培养一批懂专业、善管理、能统筹的全过程咨询项目负责人。

四是提升品牌影响，树立标杆项目与行业话语权。集中打造 1-2 个在全过程工程咨询或 EPC 领域具有区域示范效应的标杆项目，积极申报省级及以上优秀工程咨询成果奖及优秀全过程工程咨询项目案例。依托高原地区项目经验，更多的参与地方或行业相关标准、技术导则的制定，提升行业影响力。持续深化社会责任实践，在乡村振兴、高原生态治理等领域形成可传播的典型案例，进一步夯实“懂高原、精专业、有担当”的品牌形象。

（二） 行业情况

当前，工程咨询行业正经历深刻变革与系统性重构。在国家投融资体制改革持续深化的背景下，传统“碎片化、阶段性”的服务模式已难以满足市场需求，全过程工程咨询与工程总承包（EPC）模式正加速成为行业主流。政策层面，从中央到地方密集出台系列文件，明确鼓励咨询企业向“全周期、集成化”方向转型，推动设计、造价、监理等环节深度融合，市场对咨询企业的综合统筹能力、投资管控能力和资源整合能力提出了更高要求。

与此同时，行业竞争格局正在重塑。过去依靠单一资质或局部业务优势的“单点竞争”模式逐步失效，具备“咨询+设计+管理”一体化服务能力的企业开始占据主导地位。业主方对咨询服务的价值期待也在升级，不再满足于可研报告、图纸设计等阶段性成果，而是更加关注项目全生命周期的投资控制、进度管理、风险防范与交付品质，这倒逼咨询企业必须向“价值创造型”服务转型。

数字化浪潮正深刻改变行业作业方式与交付形态。BIM 技术、项目管理数字化平台、智慧工地、AI 辅助设计等工具加速普及，数字化交付能力逐步成为行业准入的重要门槛。能够实现数据驱动、在线协同、可视化管理的企业，在效率提升与客户信任建立方面正形成显著优势。

区域层面，西部大开发、乡村振兴、城市更新、高原生态治理等国家战略持续释放市场空间。西北地区项目类型多样、自然条件复杂、属地化要求高，对咨询企业的技术储备、项目经验、人才队伍和长期深耕能力形成了系统性考验。总体而言，工程咨询行业正加速进入“能力优胜劣汰”阶段，唯有具备全过程服务能力、数字化交付能力、专业化技术积累与区域深耕优势的企业，方能在新一轮市场洗牌中赢得主动。

（三） 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	公司于 2025 年度通过高新技术企业复审，于 2025 年 12 月 2 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR202563000078，有效期三年。根据企业所得税法及相关规定，自获得高新技术企业认定起，公司可享受三年内减按 15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	104,378,692.42	133,021,289.34	-21.53%
毛利率%	45.23%	59.78%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,448,338.36	19,247,265.24	-138.70%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,314,511.36	18,771,258.48	-138.97%
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）	-3.45%	8.99%	-
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）	-3.39%	8.76%	-
基本每股收益	-0.15	0.38	-139.47%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	244,157,543.90	271,097,924.55	-9.94%
负债总计	37,974,408.55	47,266,450.84	-19.66%
归属于挂牌公司股东的净资产	206,183,135.35	223,831,473.71	-7.88%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.04	4.39	-7.97%
资产负债率%（母公司）	15.57%	17.35%	-
资产负债率%（合并）	15.55%	17.44%	-
流动比率	4.91	5.05	-
利息保障倍数	-60.95	26.89	-
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	-2,918,179.82	26,107,531.07	-111.18%
应收账款周转率	0.72	0.90	-
存货周转率	7.12	11.10	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**

总资产增长率%	-9.94%	2.69%	-
营业收入增长率%	-21.53%	-4.44%	-
净利润增长率%	-138.70%	-42.00%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	21,804,930.03	8.93%	37,198,152.53	13.72%	-41.38%
应收票据	304,623.21	0.12%	1,081,112.00	0.40%	-71.82%
应收账款	139,640,106.91	57.19%	149,023,284.84	54.97%	-6.30%
预付账款	1,503,230.22	0.62%	870,642.55	0.32%	72.66%
其他应收款	6,984,555.34	2.86%	5,473,954.93	2.02%	27.60%
存货	16,134,998.29	6.61%	13,205,012.11	4.87%	22.19%
其他流动资产	9,172.94	0.00%	69.02	0.00%	13,190.26%
固定资产	37,192,968.18	15.15%	38,790,169.28	14.31%	-4.12%
投资性房地产	9,844,241.21	4.03%	0.00	0.00%	100.00%
使用权资产	637,335.86	0.26%	8,219,151.35	3.03%	-92.25%
长期待摊费用	2,556,408.39	1.05%	0.00	0.00%	100.00%
无形资产	849,667.20	0.35%	1,145,550.81	0.42%	-25.83%
递延所得税资产	6,695,306.12	2.74%	6,250,825.13	2.31%	7.11%
其他非流动资产	0.00	0.00%	9,840,000.00	3.63%	-100.00%
短期借款	3,958,187.15	1.62%	1,474,710.32	0.54%	168.40%
应付账款	11,319,216.70	4.64%	5,475,337.42	2.02%	106.73%
合同负债	5,006,493.22	2.05%	3,906,808.03	1.44%	28.15%
应付职工薪酬	12,308,997.55	5.04%	12,390,570.46	4.57%	-0.66%
应交税费	1,699,828.21	5.04%	8,713,213.92	3.21%	-80.49%
其他应付款	2,772,825.09	0.70%	5,846,195.31	2.16%	-52.57%
其他流动负债	908,860.63	1.14%	146,905.65	0.05%	518.67%
递延收益	0.00	0.00%	55,000.00	0.02%	-100.00%
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00%	3,193,274.66	1.18%	-100.00%
租赁负债	0.00	0.00	6,211,340.72	2.29%	-100.00%

项目重大变动原因

1,货币资金变动原因：货币资金本期较上期降低 41.38%，主要系本期回款减少所致。
2，应收票据变动原因：应收票据本期较上期降低 71.82%，主要系支付票据客户青海省临空

经济区开发投资有限公司应收账款减少所致。
3，预付账款变动原因：预付账款本期较上期增加 72.66%，主要系主要系本期预付外协供应商服务费增加，以及新增预付软件供应商集成软件款。
4，其他应收款变动原因：其他应收款本期较上期增加 27.60%，主要系由于业务拓展所需业务部门备用金增加、替联合体单位代付款项增加
5，存货变动原因：存货本期较上期增加 22.19%，主要系在手订单尚未满足收入确认条件所致。
6，其他流动资产变动原因：其他流动资产较上期增加 13,196.26%，主要系老挝公司应交税费重分类所致。
7，投资性房地产变动原因：投资性房地产较上期增加 100%，主要系公司化隆地区房产变更用途。
8，使用权资产变动原因：使用权资产较上期降低 92.25%，主要系本期西藏分公司对办公场所调整、终止原租赁协议，对原确认的使用权资产及租赁负债进行终止确认。
9，长期待摊费用变动原因：长期待摊费用较上期增加 100.00%，变动主要系本期对办公楼进行装修改造，相关装修支出计入长期待摊费用核算所致。
10，无形资产变动原因：无形资产较上期减少 25.83%，主要系无形资产摊销。
11.其他流动资产变动原因：其他流动资产较上年减少 100%，主要系原分类为其他流动资产得房产变更为投资性房地产所致。
12，短期借款变动原因：短期借款较上期增加 168.40%，主要系本期借款增加所致。
13，应付账款变动原因：应付账款较上期增加 106.73%，主要系主要系本期公司新承接中建三局（要不要写这个具体项目）项目，新增对外协劳务及服务供应商款项，相关款项尚未到约定付款期所致。
14，合同负债变动原因：合同负债较上期增加 28.15%，主要系预收客户货款。
15，应交税费变动原因：应交税费较上期降低 80.49%，主要系本期收入减少导致应交税费降低。
16，其他应付款变动原因：其他应付款较上期降低 52.57%，主要系本期公司与主要联合体单位结算了前期 EPC 业务形成的往来款项，期末往来款项余额相应减少所致。
17，其他流动负债变动原因：其他流动负债较上期增加 518.67%，主要系待转销项税重分类所致。
18，递延收益变动原因：递延收益较上期减少 100.00%，主要系本期二氧化碳相关研发项目政府补助已按期摊销完毕，期末无余额所致。
19，一年内到期的非流动负债变动原因：一年内到期的非流动负债较上期减少 100%，主要系原一年内到期的非流动负债本期已偿付，期末无相关余额所致。
20.租赁负债变动原因：租赁负债较上期减少 100.00%，原因为原西藏分公司办公场所调整、终止原租赁协议，对原确认得租赁负债进行终止确认。

（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	104,378,692.42	-	133,021,289.34	-	-21.53%
营业成本	57,165,189.51	54.77%	53,507,580.44	40.22%	6.84%
毛利率%	45.23%	-	59.78%	-	-
营业税金及附加	1,155,369.58	1.11%	1,239,624.48	0.93%	-6.80%
销售费用	12,543,851.38	12.02%	9,519,763.98	7.16%	31.77%
管理费用	23,461,751.97	22.48%	27,513,337.26	20.68%	-14.73%
财务费用	117,778.41	0.11%	922,889.31	0.69%	-87.24%
其他收益	557,030.09	0.53%	2,568,980.48	26.99%	-78.32%
投资收益	-1,900,991.57	-1.82%	0.00	0.00%	0.00%
信用减值损失	-12,982,719.80	-12.44%	-10,299,110.71	7.74%	26.06%
资产处置收益	1,436,083.03	1.38%	-2,567,039.04	1.93%	-155.94%
营业利润	-9,081,624.82	-8.70%	24,128,730.22	18.14%	-137.64%
营业外收入	116,868.16	0.11%	244,032.31	0.18%	-52.11%
营业外支出	323,074.45	0.31%	125,482.85	0.09%	157.47%
利润总额	-9,287,831.11	-8.90%	24,247,279.68	18.23%	-138.30%
所得税费用	-1,839,492.75	-1.76%	5,000,014.44	3.76%	-136.79%
净利润	-7,448,338.36	-7.14%	19,247,265.24	14.47%	-138.70%

项目重大变动原因

1，营业收入变动原因：营业收入较上期降低 21.53%，主要系 2025 年为“十四五”规划收官之年，公司核心业务受投资节奏调整影响有所下降。

2，销售费用变动原因：销售费用较上期增加 31.77%，主要系公司加大对销售人员的市场拓展与业务承揽激励力度，本期经营部门人员绩效奖金增加；同时本期新设西藏阿里地区办事处，新增人员薪酬支出。

3，管理费用变动原因：管理费用较上期降低 14.73%，主要系本年西藏分公司房租降低所致。

4，财务费用变动原因：财务费用较上期降低 87.24%，主要系公司本期提前偿还银行借款、租赁负债到期结清，利息支出及租赁负债利息摊销额减少所致；利息收入本期上升，主要系本期货币资金平均余额增加，存款利息收益提升所致。。

5，其他收益变动原因：其他收益较上期降低 78.32%，主要系上期收到新三板挂牌奖励费，本期无新增此类政府补助。

6，信用减值损失变动原因：信用减值损失较上期增加 26.06%，原因为本期账龄增加，计提坏账准备金额增加。

7，资产处置收益变动原因：资产处置收益较上期降低 155.94%，主要系本期西藏分公司因对办公场所调整终止原租赁协议，原租赁对应的使用权资产终止确认产生资产处置损失。

8，营业利润变动原因：营业利润较上期降低 137.64%，主要系本期收入减少所致。

9，营业外收入变动原因：营业外收入较上期减少 52.11%，主要系政府补助减少。

10，营业外支出变动原因：营业外支出较上期增加 157.47%，主要系公益性捐赠增加所致。

11，利润总额变动原因：利润总额较上期降低 138.30%，主要系营业收入降低。

12，所得税费用变动原因：所得税费用较上期降低 136.79%，主要系利润总额降低。

13，净利润变动原因：净利润较上期降低 138.70%，主要系收入整体下降，利润总额降低导致净利润降低。

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	104,168,364.34	132,829,912.90	-21.58%
其他业务收入	210,328.08	191,376.44	9.90%
主营业务成本	56,875,730.72	53,481,955.44	6.35%
其他业务成本	289,458.79	25,625.00	1,029.60%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
工程咨询	28,004,422.74	12,118,780.69	56.73%	-35.17%	-23.36%	-10.52%
工程造价	5,337,222.34	2,951,050.11	44.71%	-1.08%	11.74%	-12.42%
工程监理及项目管理	30,327,373.74	17,770,600.28	41.40%	43.89%	68.66%	-17.21%
招标代理	4,629,493.22	1,408,304.93	69.58%	6.84%	-13.28%	11.29%
工程设计	35,869,852.30	22,633,694.71	36.90%	-39.02%	-1.03%	-39.64%
其他业务收入	210,328.08	282,758.79	-34.44%	9.90%	1003.45%	-105.32%

1，工程咨询毛利率变动原因：工程咨询毛利率较上年降低 10.53%，主要系本期工程咨询业务收入下滑，而项目人工及差旅等成本具有刚性，导致毛利率降低。。

2，工程造价毛利率变动原因：工程造价毛利率较上年降低 12.42%，原因为造价收入降低，人员未发生较大变化，导致毛利率降低。

3，工程监理及项目管理毛利率变动原因：工程监理及项目管理毛利率较上年降低 17.21%，原因为工程管理事业部人员增加，导致成本增加。

4，招标代理毛利率变动原因：招标代理毛利率较上年增加 11.29%，原因为招标代理人员较上年减少，导致人工成本减少。

5，工程设计毛利率变动原因：工程设计毛利率较上年降低 24.01%，原因为工程设计收入较上年降低 39.02%，人员未发生较大变动，公用成本增加，导致毛利率下降。

6，其他业务收入变动原因：其他业务收入毛利率较上年降低 105.32%，主要系本期公司将化隆房产转入投资性房地产核算，相应折旧计入其他业务成本，而租赁收入金额较小，导致毛利率大幅降低。

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
青海地区	71,149,358.49	38,666,242.18	45.65%	19.60%	24.95%	-4.85%
西藏地区	28,807,189.27	16,611,506.81	42.34%	-55.32%	-12.58%	-39.98%
四川地区	1,386,000.93	436,957.70	68.47%	1.53%	-77.60%	-259.54%
其他地区	3,036,143.73	1,450,482.82	52.23%	-60.56%	-9.97%	-33.95%

收入构成变动的原因

报告期内，西藏地区业务出现大幅度下滑，其中西藏地区业务量下降 55.32%，主要原因为当年在手项目在报告期落地率较低；报告期内公司调整经营策略，缩减四川地区的业务量，减少四川分公司的人员，使得四川分公司的毛利率上升 259.54%，营业成本降低 77.60%；报告期内，公司仍然在积极拓展其他地区营业收入，但受限于业务开拓能力，本年其他地区业务量下降 60.56%。

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	贵德县住房和城乡建设局	8,595,650.95	8.24%	否
2	中建三局集团有限公司	8,225,970.51	7.88%	否
3	互助土族自治县农业农村和科技局	7,924,528.32	7.59%	否
4	玉树州对口支援工作领导小组办公室	2,544,651.17	2.44%	否
5	青海诚鑫招标有限公司	1,904,905.67	1.82%	否
合计		29,195,706.62	27.97%	-

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	雷悦国际工程建设有限公司	4,500,000.00	22.21%	否
2	北京哆米科技有限公司	3,800,000.00	18.75%	否
3	青海德邻数字科技有限公司	2,563,100.00	12.65%	否
4	青海鼎实勘察设计有限公司	1,120,000.00	5.53%	否
5	青海子华工程技术有限公司	772,530.00	3.81%	否
合计		12,755,630.00	62.95%	-

（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	-2,918,179.82	26,107,531.07	-111.18%
投资活动产生的现金流量净额	-3,804,038.97	-9,899,528.89	61.57%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,971,993.16	-17,356,145.17	54.07%

现金流量分析

1，经营活动产生的现金流量净额：报告期内公司经营活动产生的现金流量净额降低111.18%，原因为本年度回款降低，导致经营活动现金流量降低。

2，投资活动产生的现金流量：报告期内投资活动产生的现金流量增加61.57%，主要系上期存在通过招拍挂程序购置房产的大额支出，本期无该项大额支出，仅发生常规性长期资产购置，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金大幅减少。。

3，筹资活动产生的现金流量净额：报告期内筹资活动产生的现金流量净额增加54.07%，主要系本年度提前偿还银行贷款、取得借款收到的现金减少所致。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
创鑫（老挝）建设投资发展独资有限公司	控股子公司	企业管理以及服务顾问	-	494,477.67	494,477.67	1,345,615.13	350,345.03

注：创鑫老挝公司折合汇率后注册资本为 15,000,000,000 基普。

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
青海智博工程技术服务有限公司	2025 年 11 月 3 日注销登记	本次子公司注销事宜，对公司整体经营运作及经营业绩无实质影响。

（二） 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

（三） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

（四） 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 研发情况

（一） 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	6,125,778.14	5,892,194.38
研发支出占营业收入的比例%	5.87%	4.43%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

（二） 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科以下	52	45
研发人员合计	53	46
研发人员占员工总量的比例%	14.44%	13.22%

（三） 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	27	19

公司拥有的发明专利数量	0	0

（四） 研发项目情况

2025 年，为支持创鑫公司建设发展中具有全局性、战略性、前瞻性的重大理论问题的研究，充分发挥其技术创新在公司业务服务改革和发展的重要功能。按照 2025 年全国住房城乡建设工作会议精神以及国家税务总局科技部政策法规与创新体系建设司《研发费用加计扣除政策指引（2.0 版）》相关规定的要求，结合创鑫公司实际，开展涵盖高原地区装配式建筑冬季施工技术；城市更新技术；房屋体检、保险、养老技术；全过程工程咨询服务标准化表式技术、住宅工程质量缺陷控制技术、房屋建筑节能技术、建设工程施工扬尘控制技术、城镇道路掘路施工后修复技术、高原地区建筑工程减隔震应用技术、高原地区建筑物湿陷性黄土地基处理技术等 10 个企业自主研发项目，以及持续开展 2023 年度省级跨年基础研究计划项目（注二氧化碳/氢气混合气开采冻土区天然气水合物基础研究）。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

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）应收账款减值准备

1. 事项描述

截至 2025 年 12 月 31 日公司应收账款账面余额为 18,285.34 万元、坏账准备余额为 4,321.33 万元，应收账款账面价值为 13,964.01 万元。由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2.审计应对

针对这一关键审计事项，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）了解公司的信用政策，结合行业特点及信用风险特征、同行业其他公司的预期信用损失计量方法，评价管理层制定的相关会计政策和会计估计是否符合企业会计准则的规定及行业惯例；

（3）复核检查管理层编制的应收账款账龄分析表的准确性，评价管理层是否充分识别已发生减值的应收账款；

（4）检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

（5）对主要客户的应收账款余额及 2025 年度当期销售额进行函证确认、结合营业收入科目审计，核查相关收入确认资料，确认应收账款余额及账龄划分的准确性；

（6）检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

（二）收入确认

1.事项描述

2025 年度公司的营业收入为 10,437.87 万元，由于营业收入是公司经营目标和业绩考核的关键业绩指标之一，可能存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险较高，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2.审计应对
针对这一关键审计事项，我们实施的审计程序主要包括：
（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
（2）了解和评价公司收入类型，结合业务实质与“五步法”，检查分析不同业务类型合同签订方式及内容，分析合同签订方的权利义务关系，检查各项履约义务的识别、一段时间内履行履约义务和某一时点履行履约义务的判断是否符合企业会计准则规定；
（3）检查重要项目业务合同，了解收入确认政策，评价是否符合企业会计准则规定，与同行业公司是否存在重大差异，前后期是否保持一致；
（4）针对资产负债表日前后确认的收入，选取样本核对收入确认的内外部证据，评估收入确认是否记录在恰当的会计期间；
（5）针对不同业务类型，选取样本，获取并检查收入确认的支持性证据；
（6）选取样本对主要客户的应收账款余额及 2025 年度当期销售额进行函证确认，核查相关收入确认资料，确认收入的真实性、完整性、准确性；
（7）检查与收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司始终秉持“源于社会，回馈社会”的责任理念，深度融入国家发展战略，以感 恩之心践行企业担当。2025 年，公司向湟中区乡村振兴项目捐赠人民币 30 万元，用于支持当地产业发展与民生改善。在追求高质量发展的道路上，创鑫将一如既往地秉持公益之心，在力所能及的范围内，为国家乡村振兴战略和共同富裕目标贡献企业力量，让发展的成果惠及更广大的群体。

八、 未来展望

是否自愿披露
□是 √否

九、 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
宏观经济和行业政策波动风险	公司所处行业为建设工程咨询服务业，具备投资咨询、工程设计、工程造价、招标代理、项目管理、工程监理等全产业链业务资质，能够提供建设工程全过程咨询和施工总承包的综合性专业服务机构，与国民经济的运行状态、城市化进程、固定资产投资规模和政府政策等宏观经济形势密切相关。近年来，国家经济顶住外部压力、克服内部困难，在战胜挑战中不断发展壮大。在世界进入新的动荡变革期、全球经济增长动能不足的大背景下，国家经济发展呈现出“稳”“进”“好”的特征，经济运行回升向好、经济结构进一步调整，高质量扎实

	推进。应对措施：公司将认真分析宏观经济的不确定性对公司经营业务的影响，制定相应的市场策略，积极适应市场结构变化。
市场竞争加剧的风险	公司所处行业竞争激烈，无论是综合性、管理性或专业性的单位，都面临着市场竞争的压力，主要集中在服务质量、技术优 势、创新能力和人才储备等方面。如公司不能采取有效措施保 持较强的竞争优势，将对公司业绩产生一定影响。应对措施：公司将深入贯彻“诚信务实、热情专注、严谨求真、铸造品牌”的经营理念、坚持“创新、专业、忠诚、服务”的核心价值观，持续提升服务质量、技术优势和创新能力，不断提高公司的核心竞争力。
人力资源管理风险	建设工程咨询服务属于技术密集型、智力服务型、多专业多学科协同的行业。因此，优秀的人才团队是公司核心竞争力的重要体现，是公司高效经营及持续发展的保障。若核心专业人员引进及培养不能及时到位，无法与公司战略匹配，将给公司发展带来一定影响。应对措施：公司一直坚持引进高端人才，不断深化人才培养机制，全面推进专业人才梯队建设。
业务的区域集中风险	目前，公司业务主要集中在青海、西藏，受工程咨询市场具有一定封闭性以及区域性特征影响，存在业务区域相对集中的情形，因此公司存在业务的区域 性风险。应对措施：公司在保持青海、西藏地区竞争优势的基础上，分别在陕西、四川、海南等省外设立分公司及在境外设立老挝子公司，积极拓展省外、境外业务。
应收账款回收的风险	报告期末，公司应收账款账面价值 13,964.01 万元，占总资产的比重为 57.19%。公司应收账款的收款对象主要系政府机关、国有企事业单位及民营大型机构 等信用良好的客户群体，且公司已就应收账款充分计提了各项减值准备。然而，若公司主要客户的财务状况出现问题，导致公司应收账款和合同资产不能按期回收或无法收回，公司的财务状况将受到较大影响。 应对措施：公司制定了《应收账款管理制度》，将继续强化应收账款的回收管理工作，将回款与业务部门的绩效考核紧密挂钩，密切关注账龄账期变化，及时判断风险，加紧账款催收，以避免坏账风险。
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

是否存在被调出创新层的风险

□是 √否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(二)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	√是 □否	三.二.(五)
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	□是 □否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(二)诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	3,552,269.59	1.72%
作为被告/被申请人	1,745,262.41	0.85%
作为第三人	0	0.00%
合计	5,297,532.00	2.57%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(三)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

(四)报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	0	45,600.00
其他重大关联交易情况	**审议金额**	**交易金额**
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

西藏分公司承租公司股东、董事梁知非名下房产用于西藏分公司员工宿舍，2025 年支出租金 45,600.00 元； 报告期内发生关联交易金额合计 45,600.00 元，经总经理办公会审议通过。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

(五)股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

鑫神创业、鑫宸企业系公司的员工持股平台，分别持有公司 25.55%、3.94%的股份。鑫辉创业系公司员工持股平台，由于设立时间较晚，为保持公司股权结构稳定性，公司将其设立在了持股平台鑫神创业中，直接持有鑫神创业份额，间接持有创鑫咨询股份。公司为稳定核心团队和业务骨干，激励中高层管理人员和核心骨干员工，进一步提高公司凝聚力，通过设立有限合伙企业作为员工持股平台，以此提高业务骨干团队的稳定性和工作积极性。全部激励对象通过持有合伙企业的出资份额间接持有公司股份。

(六)承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况

实际控制人或控股股东	2023 年 4 月 24 日		挂牌	同业竞争承诺	1、本人郑重声明，截至本承诺函签署日，本人及本人控制的其它企业(如适用)未以任何方式(包括但不限于单独经营、通过合资经营、直接持有或通过他人代持另一公司或企业的股份及其他权益等)从事与公司及其子公司经营业务构成直接或间接竞争的业务或活动，也未以任何方式为竞争企业提供业务上的帮助，未在任何与公司及其子公司主营业务产生同业竞争的企业担任高级管理人员或核心技术人员。2、本人及本人控制的其它企业(如适用) 将不以任何方式(包括但不限于单独经营、通过合资经营、直接持有或通过他人代持另一公司或企业的股份及其他权益等)从事可能与公司及其子公司经营业务构成直接或间接竞争的业务或活动，也不会以任何方式为竞争企业提供业务上的帮助，不会在任何可能与公司及其子公司主营业务产生同业竞争的企业担任高级管理人员或核心技术人员，保证将采取合法、有效的措施保证本人不以任何方式直接或间接从事与公司及其子公司的经营运作相竞争的	正在履行中

					任何业务或活动。3、如公司及其子公司进一步拓展其业务范围，本人及本人控制的其它企业(如适用)将不与公司及其子公司拓展后的业务相竞争,可能与公司及其子公司拓展后的业务产生竞争的，本人及本人控制的其它企业(如适用）将按照如下方式退出与公司的竞争:A、停止与公司及其子公司构成竞争或可能构成竞争的业务;B、将相竞争的业务通过合法合规的方式纳入到公司及其子公司来经 营 ;C. 将相竞争的业务转让给无关联的第三方。4、如本人及本人控制的其它企业(如适用)有任何从事、参与可能与公司的经营运作构成竞争活动的商业机会，本人应立即将上述商业机会通知公司，在通知所指定的合理期间内，公司作出愿意利用该商业机会的肯定答复的，则尽力将该商业机会按照不差于提供给本人或任何独立第三方的条件给予公司。5、如本人或本人控制的其它企业（ 如适用 ）违反以上承诺，与公司产生有关同业竞争情形的,由此所得的收益归公司。如公司因同业竞争情形遭受	

					损失的本人愿意承担由此产生的全部责任,充分赔偿或补偿由此给公司及其子公司造成的所有直接或间接损失。公司将有权暂扣本人在公司处应领取的薪酬或津贴，直至违反本承诺的事项消除。如本人未能及时赔偿公司因此而发生的损失或开支，公司有权在暂扣薪酬或津贴的范围内取得该等赔偿。6、本承诺函在本人作为公司董事/监事/高级管理人员期间持续有效且不可变更或撤销。	
董监高	2023 年 4 月 24 日		挂牌	同业竞争承诺	1、本人郑重声明，截至本承诺函签署日，本人及本人控制的其它企业(如适用)未以任何方式(包括但不限于单独经营、通过合资经营、直接持有或通过他人代持另一公司或企业的股份及其他权益等)从事与公司及其子公司经营业务构成直接或间接竞争的业务或活动，也未以任何方式为竞争企业提供业务上的帮助，未在任何与公司及其子公司主营业务产生同业竞争的企业担任高级管理人员或核心技术人员。2、本人及本人控制的其它企业(如适用) 将不以任何方式(包括但不限于单独经营、通过合资经营、直接	正在履行中

					持有或通过他人代持另一公司或企业的股份及其他权益等)从事可能与公司及其子公司经营业务构成直接或间接竞争的业务或活动，也不会以任何方式为竞争企业提供业务上的帮助，不会在任何可能与公司及其子公司主营业务产生同业竞争的企业担任高级管理人员或核心技术人员，保证将采取合法、有效的措施保证本人不以任何方式直接或间接从事与公司及其子公司的经营运作相竞争的任何业务或活动。3、如公司及其子公司进一步拓展其业务范围，本人及本人控制的其它企业(如适用)将不与公司及其子公司拓展后的业务相竞争,可能与公司及其子公司拓展后的业务产生竞争的，本人及本人控制的其它企业(如适用) 将按照如下方式退出与公司的竞争:A、停止与公司及其子公司构成竞争或可能构成竞争的业务;B、将相竞争的业务通过合法合规的方式纳入到公司及其子公司来经 营 ;C.将相竞争的业务转让给无关联的第三方。 4、如本人及本人控制的其它企业(如适用)有任何从事、参与可能	

					与公司的经营运作构成竞争活动的商业机会，本人应立即将上述商业机会通知公司，在通知所指定的合理期间内，公司作出愿意利用该商业机会的肯定答复的，则尽力将该商业机会按照不差于提供给本人或任何独立第三方的条件给予公司。5、如本人或本人控制的其它企业（ 如适用 ）违反以上承诺，与公司产生有关同业竞争情形的,由此所得的收益归公司。如公司因同业竞争情形遭受损失的本人愿意承担由此产生的全部责任,充分赔偿或补偿由此给公司及其子公司造成的所有直接或间接损失。公司将有权暂扣本人在公司处应领取的薪酬或津贴，直至违反本承诺的事项消除。如本人未能及时赔偿公司因此而发生的损失或开支，公司有权在暂扣薪酬或津贴的范围内取得该等赔偿。6、本承诺函在本人作为公司董事/监事/高级管理人员期间持续有效且不可变更或撤销。	
实际控制人或控股股东	2023 年 4 月 24 日		挂牌	减少或规范关联交易的承诺	1、本人/本企业已向公司及本次挂牌的中介机构提供了报告期内本人/本企业与公司之间已经发生的全部关联交易情况，且	正在履行中

					其相应资料是真实、完整的，不存在虚假陈述、误导性陈述、重大遗漏或重大隐瞒。2、本人/本企业与公司之间不存在其他任何依照相关法律法规和全国股转系统的有关规定应披露而未披露的关联交易。本人 /本企业已被告知并知悉相关关联方的认定标准。3、本人/本企业将尽量避免和减少与公司之间发生关联交易。4、对于与公司经营活动相关的且无法避免的关联交易，本人/本企业将严格遵循关联交易有关的法律法规及规范性文件以及公司内部制度中关于关联交易的相关要求，履行关联交易决策程序，确保关联交易定价公允，不会损害公司及其他股东的利益，并及时履行信息披露义务。 5、本人/本企业不会利用实际控制人/持股 5%以上股东/董事、监事、高级管理人员地位谋求公司在业务经营等方面给予本人/本企业及本人/本企业关联方优于独立第三方的条件或利益。 6、本人/本企业将赔偿公司因本人/本企业违反本承诺函任何条款而遭受/发生的一切实际损失、损害和开支。	

董监高	2023 年 4 月 24 日		挂牌	减少或规范关联交易的承诺	1、本人/本企业已向公司及本次挂牌的中介机构提供了报告期内本人/本企业与公司之间已经发生的全部关联交易情况，且其相应资料是真实、完整的，不存在虚假陈述、误导性陈述、重大遗漏或重大隐瞒。2、本人/本企业与公司之间不存在其他任何依照相关法律法规和全国股转系统的有关规定应披露而未披露的关联交易。本人 /本企业已被告知并知悉相关关联方的认定标准。3、本人/本企业将尽量避免和减少与公司之间发生关联交易。4、对于与公司经营活动相关的且无法避免的关联交易，本人/本企业将严格遵循关联交易有关的法律法规及规范性文件以及公司内部制度中关于关联交易的相关要求，履行关联交易决策程序，确保关联交易定价公允，不会损害公司及其他股东的利益，并及时履行信息披露义务。 5、本人/本企业不会利用实际控制人/持股 5%以上股东/董事、监事、高级管理人员地位谋求公司在业务经营等方面给予本人/本企业及本人/本企业关联方优于独立第三方的条件	正在履行中

					或利益。 6、本人/本企业将赔偿公司因本人/本企业违反本承诺函任何条款而遭受/发生的一切实际损失、损害和开支。	
实际控制人或控股股东	2023 年 4 月 24 日		挂牌	关于保持独立性的承诺	一、保持公司人员独立，不通过下列任何方式影响公司人员独立:1、通过行使提案权、表决权以外的方式影响公司人事任免;2、通过行使提案权、表决权以外的方式限制公司董事、监事、高级管理人员以及其他在公司任职的人员履行职责;3、聘任公司高级管理人员在本人或本人控制的企业担任除董事、监事以外的其他行政职务;4、向公司高级管理人员支付薪金或者其他报 酬;5、无偿要求公司人员为本人提供服务;6、有关法律、行政法规、部门规章和规范性文件规定及监管部门认定的其他情形。二、保持公司财务独立，不通过下列任何方式影响公司财务独立:1、与公司共用银行账户；2、将公司资金以任何方式存入本人及关联人控制的账户； 3、占用公司资金；4、要求公司违法违规提供担保；5、将公司财务核算体系纳入本人管理系统之内，如共用财务会计核算系统或者	正在履行中

					本人可以通过财务会计核算系统直接查询公司经营情况、财务状况等信息；6、有关法律、行政法规、部门规章和规范性文件规定及监管部门认定的其他情形。三、保持公司机构独立，不通过下列任何方式影响公司业务独立:1、与公司进行同业竞争;2、要求公司进行显失公平的 关 联 交 易;3、无偿或者以明显不公平的条件要求公司为其提供商品、服务或者其他资产；4、有关法律、行政法规、部门规章和规范性文件规定及监管部门认定的其他情形。四、保持公司资产及机构独立，不通过下列任何方式影响公司资产完整和机构独立：1、与公司共用主要机器设备、厂房、专利、非专利技术等；2、与公司共用原材料采购和产品销售系统；3、与公司共用机构和人员；4、通过行使提案权、表决权以外的方式对公司董事会、监事会和其他机构行使职权进行限制或者施加其他不正当影响；5、有关法律、行政法规、部门规章和规范性文件规定及监管部门认定的其他情形。五、保证不以下列任何方式占用公	

					司资金：1、要求公司垫付、承担工资、福利、保险、广告等费用、成本和其他支出;2、要求公司代偿债务;3、要求公司有偿或者无偿、直接或者间接拆借资金给本人使用；4、要求公司通过银行或者非银行金融机构向本人提供委托贷款；5、要求公司委托本人进行投资活动；6、要求公司为本人开具没有真实交易背景的商业承兑汇票； 7、要求公司在没有商品和劳务对价情况下以其他方式向本人提供资金； 8、不及时偿还公司承担对本人的担保责任而形成的债务；9、监管部门认定的其他情形。除非本承诺人不再作为公司的控股股东/实际控制人，本承诺持续有效且不可变更或撤销。若本承诺人违反上述承诺给公司及其他股东造成损失，一切损失将由本承诺人承担。本承诺函自本人签字之日起生效。	
实际控制人或控股股东	2023 年 4 月 24 日		挂牌	关于避免资金占用的承诺	1、截至本承诺函出具日，本人/本企业及本人/本企业控制的企业(不包括公司及其子公司）不存在以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用公司及其子公司资金的情况 2、本人/	正在履行中

					本企业承诺将严格遵守《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》等相关法律法规，认真落实监管部门各项规章及工作指引，确保本人/本企业及本人/本企业控制的企业不发生占用公司及其子公司资金的情形；3、如出现因本人/本企业违反上述承诺与保证而导致公司或其他股东的权益受到损害，本人/本企业愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给公司及其他股东造成的实际损失。	
董监高	2023 年 4 月 24 日		挂牌	关于避免资金占用的承诺	1、截至本承诺函出具日，本人/本企业及本人/本企业控制的企业(不包括公司及其子公司）不存在以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用公司及其子公司资金的情;2、本人/本企业承诺将严格遵守《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》等相关法律法规，认真落实监管部门各项规章及工作指引，确保本人/本企业及本人/本企业控制的企业不发生占用公司及其子公司资金的情形；3、如出现因本人/本企业违反上述承诺与保证而导致公司或其他股东的权益受到损害，本	正在履行中

					人/本企业愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给公司及其他股东造成的实际损失。	
其他股东	2023 年 4 月 24 日		挂牌	限售承诺	1、本人在本次挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除限售，每批解除限售的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除限售的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。2、本人将严格遵守相关法律法规及规范性文件的相关规定。如本人持股期间，相关法律法规及规范性文件或监管机构对股份锁定及限售安排有其他要求本人同意对本人所持公司股份的锁定期限及限售安排进行相应调整。	已履行完毕

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无超期未履行的情况。

(七)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
公司办公楼	自有资产	抵押	33,085,694.94	13.55%	银行贷款抵押担保
货币资金	资金	其他（保函保证金）	77,840.00	0.03%	保函保证金
总计	-	-	33,163,534.94	13.58%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司办公楼为自有资产抵押进行流动资金贷款，对公司日常经营不产生其他影响。货币资金中保函保证金因保函未到期而受限，对公司日常经营不产生其他影响。

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	27,159,998	53.25%	3,440,077	30,600,075	60.00%
	其中：控股股东、实际控制人	5,889,900	11.55%	300,075	6,189,975	12.14%
	董事、监事、高管	610,000	1.20%	0	610,000	1.20%
	核心员工	200,000	0.39%	0	200,000	0.39%
有限售条件股份	有限售股份总数	23,840,002	46.75%	-3,440,077	20,399,925	40.00%
	其中：控股股东、实际控制人	18,870,000	37.00%	-300,075	18,569,925	36.41%
	董事、监事、高管	1,830,000	3.59%	0	1,830,000	3.59%
	核心员工	600,000	1.18%	0	600,000	1.18%
总股本		51,000,000	-	0	51,000,000	-
普通股股东人数		19				

股本结构变动情况

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	余林涛	24,759,900	0	24,759,900	48.55%	18,569,925	6,189,975	0	0

2	青海鑫神创业管理中心（有限合伙）	13,030,000	0	13,030,000	25.55%	0	13,030,000	0	0
3	余佳伦	6,000,000	0	6,000,000	11.76%	0	6,000,000	0	0
4	青海鑫宸企业管理中心（有限合伙）	2,010,000	0	2,010,000	3.94%	0	2,010,000	0	0
5	梁知非	1,640,000	0	1,640,000	3.22%	1,230,000	410,000	0	0
6	余林芳	1,100,000	0	1,100,000	2.16%	0	1,100,000	0	0
7	余颖芳	820,000	0	820,000	1.61%	0	820,000	0	0
8	高耀军	800,000	0	800,000	1.57%	600,000	200,000	0	0
9	李维夏	440,000	0	440,000	0.86%	0	440,000	0	0
10	中山证券有限责任公司	100,000	1,300	101,300	0.20%	0	101,300	0	0
合计		50,699,900	1,300	50,701,200	99.42%	20,399,925	30,301,275	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东余林涛、高耀军、李维夏、梁知非直接持有鑫神创业（员工持股平台）45.13%、4.14%、3.07% 、0.61%的合伙份额；公司股东梁知非直接持有鑫宸企业（员工持股平台）11.44%的合伙份额；此外，公司股东余佳伦系余林涛之女；公司股东余林芳、余颖芳系余林涛之妹；中山证券股份有限公司为公司做市商。除上述情况外，公司各股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

控股股东、实际控制人为余林涛。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 6 月 20 日	2.00	-	-
合计	2.00	-	-

利润分配与公积金转增股本的执行情况

√适用 □不适用

公司于 2025 年 6 月 3 日召开第三届董事会第十一次会议，审议通过《关于公司 2024 年年度权益分派预案的议案》， 以公司总股本 51,000,000 股为基数， 对截止 2024 年 12 月 31 日的未分配利润按照每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税）的方案向全体股东进行利

润分配，合计派发 10,200,000.00 元，如股权登记日应分配股数与权益分派预案应分配股数不一致的，公司将维持分派比例不变，并相应调整分派总额，具体详见公司于 2025 年 6 月 4 日在全国股转系统官网披露《2024 年年度权益分派预案公告》（公告编号：2025-023）。公司于 2025 年 6 月 20 日召开 2025 年第三次临时股东会审议通过上述议案。2025 年 6 月 26 日，公司在全国股转系统官网披露《2024 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2025-027），以公司总股本 51,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 2 元，共计派发现金红利 10,200,000.00 元。本次权益分派权益登记日为 2025 年 7 月 2 日，除权除息日为 2025 年 7 月 3 日，权益分派现金红利全部委托中国结算北京分公司于 2025 年 7 月 3 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

（二） 权益分派预案

□适用 √不适用

第五节 行业信息

□环境治理公司□医药制造公司 □软件和信息技术服务公司
□计算机、通信和其他电子设备制造公司 √专业技术服务公司
□互联网和相关服务公司 □零售公司 □农林牧渔公司 □教育公司 □影视公司
□化工公司 □卫生行业公司 □广告公司 □锂电池公司 □建筑公司 □不适用

一、 主要服务内容

√适用 □不适用

服务内容	服务对象	服务类型	细分领域
投资咨询、工程设计、工程造价、招标代理、项目管理、工程监理等全过程工程咨询和施工总承包服务	政府单位及企事业单位	咨询、造价、设计、招标代理、项目管理、监理及 EPC 工程总承包	M 科学研究和技术服务业-M74 专业技术服务业 -M748 工程技术-M7482 工程设计活动

二、 资质与业务许可

√适用 □不适用

名称	发证机构	资质等级	许可的业务范围	发证日期	到期日期
工程设计甲级资质证书	中华人民共和国住房和城乡建设部	专业甲级	建筑行业（建筑工程）甲级。可承担 建筑装饰工程设 计、建筑幕墙工程 设计、轻型钢结构 工程设计、建筑智 能化系统设计、照 明工程设计和消防 设	2025-07-11	2030-05-12

			施工程设计相应 范围的甲级专项工 程设计业务		
工程咨询单位甲级资信证书	中国工程咨询协会	专业甲级	建筑，水利水电， 市政公用工程	2025-12-31	2028-12-30
工程监理甲级资质证书	中华人民共和国住房和城乡建设部	专业甲级	房屋建筑工程监理甲级。可以开展相应类别建设工程的项目管理、技术咨询等业务	2021-08-27	2026-06-04
工程造价咨询企业信用 AAA	中国建设工程造价管理协会	AAA	-	2024-07-16	2027-07-15
2024 年度招标代理机构资信评 AAAAA	青海省招标投标协会	AAAAA	-	2025-06-01	-
工程设计乙级资质证书	中华人民共和国住房和城乡建设部	专业乙级	公路行业（公路） 专业乙级	2025-07-11	2023-05-12
工程设计乙级资质证书	青海省住房和城乡建设厅	专业乙级	市政行业（热力工程、排水工程、给 水工程、城镇燃气 工程、道路工 程、）专业乙级， 风景园林工程设计 专项乙级	2025-12-02	2030-03-27
工程咨询单位乙级资信 证书	青海省工程咨询协会	专业乙级	农业、林业，公 路，石化、化工、 医药，轻工、纺织	2024-09-05	2027-09-04
工程监理乙级资质证书	青海省住房和城乡建设厅	专业乙级	化工石油监理乙级，市政公用工程监理乙级	2022-04-12	2026-07-19
城乡规划编制资质证书	青海省自然资源厅	乙级	（一）城区常住人口 20 万以下市县国土空间总体规划、乡镇国土空间总体规划的编制； （二）乡镇、登记注册所在地城市和城区常住人口 100 万以下城市，法律法规对	2026-03-02	2029-03-02

			于规划编制单位资质有特定要求的有关专项规划的编制； （三）详细规划的编制； （四）建设项目规划选址和用地预审阶段相关论证报告的编制。		
建筑业企业资质证书	青海省住房和城乡建设厅	专业贰级	建筑工程施工总承包贰级，市政公用工程施工总承包贰级	2023-10-07	2028-10-07
安全生产许可证	青海省住房和城乡建设厅	-	建筑施工	2024-08-14	2027-08-14
中华人民共和国特种设备生产许可证	青海省市场监督管理局	-	压力管道设计：长输管道（GA1、GA2），公用管道（GB1、GB2），工业管道（GC1、GC2）	2025-01-22	2029-01-21
施工劳务备案	西宁市湟中区住房和城乡建设局	-	-	2025-05-13	2030-05-13

三、 专业技术与技能

□适用 √不适用

四、 核心专业设备和软件

□适用 √不适用

五、 研发情况

公司自 2016 年起成立研究中心，主要依托投资咨询、工程造价、招标代理、工程设计、工程监理等全过程工程咨询业务板块开展主营业务技术研发工作，每年均有多个研发课题立项且处在推进中。公司也为此获得高新技术企业、青海省科技型企业、西宁市科技型企业、国家知识产权优势企业。2025 年开展涵盖高原地区装配式建筑冬季施工技术；城市更新技术；房屋体检、保险、养老技术；全过程工程咨询服务标准化表式技术、住宅工程质量缺陷控制技术、房屋建筑节能技术、建设工程施工扬尘控制技术、城镇道路掘路施工后修复技术、高原地区建筑工程减隔震应用技术、高原地区建筑物湿陷性黄土地基处理技术等 10 个企业自主研发项目，以及持续开展 2023 年度省级跨年基础研究计划项目（注

二氧化碳/氢气混合气开采冻土区天然气水合物基础研究）。报告期内，申请有效专利 8 个，有效软件著作权 9 个，企业标准 10 项。

六、 技术人员

公司拥有各类专业技术人员 300 余人，覆盖建筑、结构、道路、给排水、暖通、电气、景观、风景园林、咨询、造价、市政工程、土木工程、建筑工程、水利水电工程等专业，包含注册电气工程师、注册公用设备工程师、注册建筑工程师、注册结构工程师、注册城乡规划工程师、注册造价工程师、注册咨询工程师、注册监理工程师、注册建造师等近百名。

七、 业务外包

□适用 √不适用

八、 特殊用工

□适用 √不适用

九、 子公司管控

√适用 □不适用

全资子公司创鑫（老挝）建设投资发展独资有限公司,成立于 2023 年 9 月 27 日，注册资本 15,000,000,000 基普，报告期内营业收入 1,345,615.13 元；

十、 诉讼与仲裁

□适用 √不适用

十一、 项目情况

报告期内新增订单	新增订单中尚未签订合同	报告期内确认收入的订单(
合计金额（万元）	合计金额（万元）	合计金额（万元）
11,428.78	1,562.02	19,647.16

十二、 工程技术

√适用 □不适用

报告期内，公司参与的 EPC 项目的实施管理过程中严格控制风险，各项管理工作按基本建设程序及相关法律法规执行，目前公司参与的 EPC 项目未出现任何违法违规行为，未出现质量安全事故及社会事件。

十三、 质检技术服务

□适用 √不适用

十四、 测绘服务

□适用 √不适用

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
余林涛	董事长、总经理	男	1967年10月	2023年12月29日	2026年12月28日	24,759,900	0	24,759,900	48.55%
高耀军	董事、副总经理、董事会秘书	男	1976年1月	2023年12月29日	2026年12月28日	800,000	0	800,000	1.57%
梁知非	董事、副总经理	男	1974年5月	2023年12月29日	2026年12月28日	1,640,000	0	1,640,000	3.22%
李晓斐	独立董事	男	1983年7月	2023年12月29日	2026年12月28日	0	0	0	0%
牛利民	独立董事	男	1966年12月	2023年12月29日	2026年12月28日	0	0	0	0%
黎明	独立董事	男	1965年2月	2023年12月29日	2026年12月28日	0	0	0	0%
董利宾	监事会主席	男	1976年7月	2023年12月29日	2026年12月28日	0	0	0	0%
谷敏	监事	女	1984年1月	2023年12月29日	2026年12月28日	0	0	0	0%
赵延娟	职工监事	女	1984年11月	2023年12月29日	2026年12月28日	0	0	0	0%

牟黎明	财务总监	女	1986年8月	2023年12月29日	2026年12月28日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、总经理余林涛先生为公司控股股东、实际控制人；董事、副总经理、董事会秘书高耀军先生为公司股东，持有公司1.57%股份；董事、副总经理梁知非先生为公司股东，持有公司3.22%股份。 此外，公司股东余佳伦系余林涛之女；公司股东余林芳、余颖芳系余林涛之妹；除上述外，公司董事、监事、高级管理人员相互间及与股东之间不存在其他关联关系。

（二） 审计委员会情况

□适用 √不适用

（三） 变动情况

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

□适用 √不适用

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	44	2	9	37
技术人员	255	67	86	236
业务人员	22	14	8	28
财务人员	8	0	0	8
行政人员	38	10	9	39
员工总计	367	93	112	348

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	3
本科	190	177
专科	129	128
专科以下	43	40
员工总计	367	348

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

员工薪酬政策：报告期内，公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国合 同法》、公司薪酬管理制度等规定，按照国家政策为员工缴纳了养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。公司薪资结构，根据公司所属行业的性质及特性，为保证薪酬水平的公平性和合理性，采用宽带式薪资架构。岗级制薪酬结构分为基础薪酬和非基础薪酬两部分。公司制定了特殊的考核机制，根据不同的工作性质进行考核激励。培训情况：报告期内，公司制定了系统的年度培训计划，“线上+线下”的培训模式，内部培训和外部培训相结合的方式进行，包括新员工入职培训、企业文化培训、岗位及专业技能培训、员工业务与管理培训、法律法规培训等。需公司承担费用的离退休职工：公司未有上述情况。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
高耀军	无变动	董事、副总经理、董事会秘书	800,000	0	800,000
赵延娟	无变动	监事、工程设计事业部总经理	0	0	0
谢琼	无变动	工程咨询事业部总经理	0	0	0
袁有志	无变动	副总工程师、 研究中心主任	0	0	0
张亮	无变动	造价师	0	0	0
侯军	无变动	总工程师、研究员	0	0	0
刘健	离职	总工程师	0	0	0
马鸿俊	离职	副总建筑师、 方案创作中心主任、研究员	0	0	0

核心员工的变动情况

2025 年 06 月 03 日核心技术人员刘健先生个人原因向公司提出辞职申请，辞去在公司担任的职务。2025 年 08 月 08 日核心技术人员马鸿俊先生因个人原因向公司提出辞职申请，辞去在公司担任的职务。

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	□是 √否

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司按照《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等法律、法规和规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构、建立有效的管控体系，规范公司运作。公司“三会”流程依法合规，各相关人员严格按照相关要求履行各自的权利和义务。报告期内，公司各项重大的生产经营活动均按照公司章程及公司管理体系文件进行，报告期内，“三会”相关人员依法、依规运作，未出现违法、违规现象及重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对公司的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务方面公司拥有独立的业务系统，能够独立开展业务，具有完整的业务流程、独立的经营场所，具备独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

2、资产方面公司业务经营相关的主要资产均由公司拥有相关所有权或使用权。公司对拥有与主营业务相关的办公场所、机器设备以及专利、非专利技术的所有权或者使用权。公司资产权属清晰、完整，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。公司资产完整、独立。

3、人员方面公司按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度；公司董事、监事严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定选举产生；公司高级管理人员、财务人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司聘用的总经理、 副总经理等高级管理人员均专职在公司工作，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4、财务方面公司建立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系。公司依法独立纳税，并已开立独立的银行基本账户,不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司根据生产经营情况独立作出财务决策，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

5、机构方面公司已建立健全了内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

（四） 对重大内部管理制度的评价

报告期内公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

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

第七节　财务会计报告

一、　审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	√无　　□强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	大信审字[2026]第 15-00026 号			
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206			
审计报告日期	2026 年 4 月 24 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	于曙光	韩进		
	4 年	1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	4 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	15			

审计报告

大信审字[2026]第 15-00026 号

创鑫工程咨询股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了创鑫工程咨询股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，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、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵守了适用于公众利益实体财务报表审计的独立性要求。

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）应收账款减值准备

1. 事项描述

截至 2025 年 12 月 31 日公司应收账款账面余额为 18,285.34 万元、坏账准备余额为 4,321.33 万元，应收账款账面价值为 13,964.01 万元。由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2.审计应对

针对这一关键审计事项，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）了解公司的信用政策，结合行业特点及信用风险特征、同行业其他公司的预期信用损失计量方法，评价管理层制定的相关会计政策和会计估计是否符合企业会计准则的规定及行业惯例；

（3）复核检查管理层编制的应收账款账龄分析表的准确性，评价管理层是否充分识别已发生减值的应收账款；

（4）检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

（5）对主要客户的应收账款余额及 2025 年度当期销售额进行函证确认、结合营业收入科目审计，核查相关收入确认资料，确认应收账款余额及账龄划分的准确性；

（6）检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

（二）收入确认

1.事项描述

2025 年度公司的营业收入为 10,437.87 万元，由于营业收入是公司经营目标和业绩考核的关键业绩指标之一，可能存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险较高，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2.审计应对

针对这一关键审计事项，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）了解和评价公司收入类型，结合业务实质与“五步法”，检查分析不同业务类型合同签订方式及内容，分析合同签订方的权利义务关系，检查各项履约义务的识别、一段时间内履行履约义务和某一时点履行履约义务的判断是否符合企业会计准则规定；

（3）检查重要项目业务合同，了解收入确认政策，评价是否符合企业会计准则规定，与同行业公司是否存在重大差异，前后期是否保持一致；

（4）针对资产负债表日前后确认的收入，选取样本核对收入确认的内外部证据，评估收入确认是否记录在恰当的会计期间；

（5）针对不同业务类型，选取样本，获取并检查收入确认的支持性证据；

（6）选取样本对主要客户的应收账款余额及 2025 年度当期销售额进行函证确认，核查相关收入确认资料，确认收入的真实性、完整性、准确性；

（7）检查与收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）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。

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

（三）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。

（四）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，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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（如适用）。

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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：　于曙光

（项目合伙人）

中 国 • 北 京　　中国注册会计师：韩进

二〇二六年四月二十四日

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（一）	21,804,930.03	37,198,152.53
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	304,623.21	1,081,112.00
应收账款	五（三）	139,640,106.91	149,023,284.84
应收款项融资			
预付款项	五（四）	1,503,230.22	870,642.55
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（五）	6,984,555.34	5,473,954.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	16,134,998.29	13,205,012.11
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		9,172.94	69.02
流动资产合计		186,381,616.94	206,852,227.98
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（七）	9,844,241.21	
固定资产	五（八）	37,192,968.18	38,790,169.28
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（九）	637,335.86	8,219,151.35
无形资产	五（十）	849,667.20	1,145,550.81
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		2,556,408.39	
递延所得税资产		6,695,306.12	6,250,825.13
其他非流动资产			9,840,000.00
非流动资产合计		57,775,926.96	64,245,696.57
资产总计		244,157,543.90	271,097,924.55
流动负债：			
短期借款	五（十二）	3,958,187.15	1,474,710.32
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（十三）	11,319,216.70	5,475,337.42
预收款项			
合同负债	五（十四）	5,006,493.22	3,906,808.03
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（十五）	12,308,997.55	12,390,570.46
应交税费	五（十六）	1,699,828.21	8,713,213.92
其他应付款	五（十七）	2,772,825.09	5,846,195.31
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			3,193,274.66
其他流动负债		908,860.63	
流动负债合计		37,974,408.55	41,000,110.12

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			6,211,340.72
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			55,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			6,266,340.72
负债合计		37,974,408.55	47,266,450.84
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十八）	51,000,000.00	51,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十九）	11,536,682.19	11,536,682.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十）	13,871,186.78	13,871,186.78
一般风险准备			
未分配利润	五（二十一）	129,775,266.38	147,423,604.74
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		206,183,135.35	223,831,473.71
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		206,183,135.35	223,831,473.71
负债和所有者权益（或股东权益）总计		244,157,543.90	271,097,924.55

法定代表人：余林涛　　主管会计工作负责人：余林涛　　会计机构负责人：牟黎明

（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		21,503,808.36	36,840,977.49
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		304,623.21	1,081,112.00
应收账款	十四（一）	139,640,106.91	149,023,284.84
应收款项融资			
预付款项		1,503,230.22	798,483.73
其他应收款	十四（二）	6,822,241.03	5,456,817.41
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		16,134,998.29	13,205,012.11
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		69.02	69.02
流动资产合计		185,909,077.04	206,405,756.60
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		300,000.00	500,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		9,844,241.21	
固定资产		37,171,030.41	38,753,355.95
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		637,335.86	8,219,151.35
无形资产		849,667.20	1,145,550.81
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		2,556,408.39	
递延所得税资产		6,695,306.12	6,250,825.13
其他非流动资产			9,840,000.00
非流动资产合计		58,053,989.19	64,708,883.24
资产总计		243,963,066.23	271,114,639.84
流动负债：			

短期借款		3,958,187.15	1,474,710.32
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		11,319,216.70	5,475,337.42
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		12,308,997.55	12,390,570.46
应交税费		1,699,828.21	8,699,973.43
其他应付款		2,772,825.09	5,619,750.31
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		5,006,493.22	3,906,808.03
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			3,193,274.66
其他流动负债		908,860.63	
流动负债合计		37,974,408.55	40,760,424.63
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			6,211,340.72
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			55,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			6,266,340.72
负债合计		37,974,408.55	47,026,765.35
所有者权益（或股东权益）：			
股本		51,000,000.00	51,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		11,536,682.19	11,536,682.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		13,871,186.78	13,871,186.78
一般风险准备			
未分配利润		129,580,788.71	147,680,005.52

所有者权益（或股东权益）合计		205,988,657.68	224,087,874.49
负债和所有者权益（或股东权益）合计		243,963,066.23	271,114,639.84

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		104,378,692.42	133,021,289.34
其中：营业收入	五（二十二）	104,378,692.42	133,021,289.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		100,569,718.99	98,595,389.85
其中：营业成本	五（二十二）	57,165,189.51	53,507,580.44
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（二十三）	1,155,369.58	1,239,624.48
销售费用	五（二十四）	12,543,851.38	9,519,763.98
管理费用	五（二十五）	23,461,751.97	27,513,337.26
研发费用	五（二十六）	6,125,778.14	5,892,194.38
财务费用	五（二十七）	117,778.41	922,889.31
其中：利息费用	五（二十七）	149,924.08	936,705.56
利息收入	五（二十七）	56,108.79	33,105.41
加：其他收益	五（二十八）	557,030.09	2,568,980.48

投资收益（损失以“-”号填列）	五（二十九）	-1,900,991.57	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十）	-12,982,719.80	-10,299,110.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,436,083.03	-2,567,039.04
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,081,624.82	24,128,730.22
加：营业外收入	五（三十一）	116,868.16	244,032.31
减：营业外支出	五（三十二）	323,074.45	125,482.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,287,831.11	24,247,279.68
减：所得税费用	五（三十三）	-1,839,492.75	5,000,014.44
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		-7,448,338.36	19,247,265.24
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）		-7,448,338.36	19,247,265.24
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,448,338.36	19,247,265.24
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			

（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-7,448,338.36	19,247,265.24
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,448,338.36	19,247,265.24
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.15	0.38
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.15	0.38

法定代表人：余林涛　　主管会计工作负责人：余林涛　　会计机构负责人：牟黎明

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十四（三）	103,033,077.29	132,800,614.66
减：营业成本	十四（四）	57,364,202.04	53,407,080.44
税金及附加		1,155,344.58	1,239,624.48
销售费用		12,543,851.38	9,519,763.98
管理费用		22,576,893.52	27,136,166.68
研发费用		6,125,778.14	5,892,194.38
财务费用		115,994.24	924,386.41
其中：利息费用		149,924.08	616,076.05
利息收入		56,049.78	33,058.83
加：其他收益		557,030.09	2,568,980.48
投资收益（损失以“-”号填列）		-1,702,717.18	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产			

终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-12,974,129.47	-10,298,208.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,436,083.03	-2,567,039.04
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,532,720.14	24,385,131.00
加：营业外收入		116,868.16	244,032.31
减：营业外支出		322,857.58	125,482.85
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,738,709.56	24,503,680.46
减：所得税费用		-1,839,492.75	5,000,014.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,899,216.81	19,503,666.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,899,216.81	19,503,666.02
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-7,899,216.81	19,503,666.02
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.15	0.38
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.15	0.38

（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		108,592,204.76	129,019,542.16
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		2,745.16	16,352.89
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十四）	20,901,749.10	59,451,861.26
经营活动现金流入小计		129,496,699.02	188,487,756.31
购买商品、接受劳务支付的现金		24,599,572.87	16,172,041.73
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		57,721,148.34	62,481,283.90
支付的各项税费		13,583,319.26	10,744,300.22
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十五）	36,510,838.37	72,982,599.39
经营活动现金流出小计		132,414,878.84	162,380,225.24
经营活动产生的现金流量净额		-2,918,179.82	26,107,531.07
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		14,933.33	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			569,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		14,933.33	569,800.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,818,972.30	10,469,328.89
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,818,972.30	10,469,328.89
投资活动产生的现金流量净额		-3,804,038.97	-9,899,528.89
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		12,105,000.00	18,592,500.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		12,105,000.00	18,592,500.00
偿还债务支付的现金		9,623,800.00	34,226,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,453,193.16	601,365.17
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			1,121,280.00
筹资活动现金流出小计		20,076,993.16	35,948,645.17
筹资活动产生的现金流量净额		-7,971,993.16	-17,356,145.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,749.45	1,566.82
五、现金及现金等价物净增加额		-14,689,462.50	-1,146,576.17
加：期初现金及现金等价物余额		36,416,552.53	37,563,128.70
六、期末现金及现金等价物余额		21,727,090.03	36,416,552.53

法定代表人：余林涛　　主管会计工作负责人：余林涛　　会计机构负责人：牟黎明

（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		107,246,884.98	128,785,626.99
收到的税费返还		2,745.16	16,352.89
收到其他与经营活动有关的现金		21,298,669.78	59,225,369.68
经营活动现金流入小计		128,548,299.92	188,027,349.56
购买商品、接受劳务支付的现金		24,461,283.76	15,937,525.73

支付给职工以及为职工支付的现金		57,657,946.93	62,328,456.11
支付的各项税费		13,574,190.34	10,744,300.22
支付其他与经营活动有关的现金		35,712,255.89	72,809,144.65
经营活动现金流出小计		131,405,676.92	161,819,426.71
经营活动产生的现金流量净额		-2,857,377.00	26,207,922.85
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		14,933.33	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			569,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		14,933.33	569,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,818,972.30	10,425,328.89
投资支付的现金			500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,818,972.30	10,925,328.89
投资活动产生的现金流量净额		-3,804,038.97	-10,355,528.89
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		12,105,000.00	18,592,500.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		12,105,000.00	18,592,500.00
偿还债务支付的现金		9,623,800.00	34,226,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,453,193.16	601,365.17
支付其他与筹资活动有关的现金			1,121,280.00
筹资活动现金流出小计		20,076,993.16	35,948,645.17
筹资活动产生的现金流量净额		-7,971,993.16	-17,356,145.17
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		-14,633,409.13	-1,503,751.21
加：期初现金及现金等价物余额		36,059,377.49	37,563,128.70
六、期末现金及现金等价物余额		21,425,968.36	36,059,377.49

（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	51,000,000.00				11,536,682.19				13,871,186.78		147,423,604.74		223,831,473.71
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	51,000,000.00				11,536,682.19				13,871,186.78		147,423,604.74		223,831,473.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-17,648,338.36		-17,648,338.36
（一）综合收益总额											-7,448,338.36		-7,448,338.36
（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											-10,200,000.00		-10,200,000.00
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											-10,200,000.00		-10,200,000.00
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	51,000,000.00				11,536,682.19				13,871,186.78		129,775,266.38		206,183,135.35

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	51,000,000.00				11,536,682.19				11,920,820.18		130,126,706.10		204,584,208.47
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	51,000,000.00				11,536,682.19				11,920,820.18		130,126,706.10		204,584,208.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”									1,950,366.60		17,296,898.64		19,247,265.24

号填列）													
（一）综合收益总额											19,247,265.24		19,247,265.24
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									1,950,366.60		-1,950,366.60		
1．提取盈余公积									1,950,366.60		-1,950,366.60		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													

3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本年期末余额	51,000,000.00				11,536,682.19				13,871,186.78		147,423,604.74		223,831,473.71	

法定代表人：余林涛　　主管会计工作负责人：余林涛　　会计机构负责人：牟黎明

（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	专项储备	盈余公积	一般风险准	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

							益			备		
一、上年期末余额	51,000,000.00				11,536,682.19				13,871,186.78		147,680,005.52	224,087,874.49
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	51,000,000.00				11,536,682.19				13,871,186.78		147,680,005.52	224,087,874.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-18,099,216.81	-18,099,216.81
（一）综合收益总额											-7,899,216.81	-7,899,216.81
（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											-10,200,000.00	-10,200,000.00
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											-10,200,000.00	-10,200,000.00
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	51,000,000.00				11,536,682.19				13,871,186.78		129,580,788.71	205,988,657.68

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	51,000,000.00				11,536,682.19				11,920,820.18		130,126,706.10	204,584,208.47
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	51,000,000.00				11,536,682.19				11,920,820.18		130,126,706.10	204,584,208.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,950,366.60		17,553,299.42	19,503,666.02
（一）综合收益总额											19,503,666.02	19,503,666.02
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									1,950,366.60		-1,950,366.60	
1．提取盈余公积									1,950,366.60		-1,950,366.60	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	51,000,000.00				11,536,682.19				13,871,186.78		147,680,005.52	224,087,874.49

注意：请在财务报表后附“财务报表附注”！！

创鑫工程咨询股份有限公司
财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地和总部地址

注册地址：青海省西宁市湟中区鲁沙尔镇北环路 1 号 6 层（双创基地内）

总部地址：公司办公地址位于青海省西宁市城西区昆仑路建工大厦 10-14 楼

（二）企业实际从事的主要经营活动

根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于工程技术专业服务业（M748）。

公司主要从事投资咨询、工程设计、工程造价、招标代理、项目管理、工程监理等专项工程咨询服务，是一家能够提供建设工程全过程咨询和施工总承包的综合性专业服务机构。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经本公司董事会于 2026 年 4 月 24 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月内，不存在影响公司持续经营能力的重大疑虑事项。

三、重要会计政策和会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

本公司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2025年12月31日的财务状况、2025年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二)会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(三)营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四)记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五)重要性标准确定的方法和选择依据

1.财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的5%以上，且金额超过500万元，或信用风险与账龄信用风险特征显著不同的应收账款
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的10%以上，且金额超过100万元
重要的应收款项核销	占相应应收款项5%以上，且金额超过100万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过30%
账龄超过1年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额10%以上，且金额超过100万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有5%以上股权，且资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目10%以上
重要的债务重组	资产总额、负债总额占合并报表相应项目的5%以上，且绝对金额超过500万元

(六)企业合并

1.同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股

权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(七)控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1.控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2.合并财务报表的编制方法

（1）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

（2）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（3）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金

流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（4）处置子公司的会计处理

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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(八)现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九)金融工具

1.金融工具的分类、确认和计量

（1）金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2.金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3.金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现

有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(十)预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1.预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款、进行减值会计处理并确认坏账准备。

2.预期信用损失的确定方法

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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务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。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，按照该应收款项的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定预期信用损失，如：已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于相

同风险特征将金融资产划分为不同组别，在组合的基础上评估信用风险，确定组合依据如下：

应收账款组合 1：合并范围内关联方款项

应收账款组合 2：账龄分析组合

划分为组合 1 的应收账款，此类应收款项历年没有发生坏账的情况，一般不计提损失准备；对于划分为组合 2 的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款及应收票据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。

账龄分析组合预期信用损失率如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

如果有客观证据表明某项应收款项、租赁应收款已经发生信用减值，则本公司对该应收款项、租赁应收款单项计提损失准备并确认预期信用损失计提损失准备。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

①预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化。

②债务人经营成果实际或预期的显著变化。

③债务人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化。

④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的显著变化。

⑤债务人预期表现和还款行为的显著变化。

⑥逾期信息。

对信用风险显著不同的其他金融资产单项评价信用风险，按照其他应收款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定预期信用损失，如：已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于相同风险特征将其他应收款划分为不同组别，在组合的基础上评估信用风险，确定组合依据如下：

其他应收款组合 1：合并范围内关联方款项

其他应收款组合 2：账龄分析组合

对于划分为组合 1 的其他应收款，此类其他应收款历年没有发生坏账的情况，一般不计提损失准备；对于划分为组合 2 的其他应收款，以账龄作为信用风险特征的进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，计算预期信用损失。

账龄分析组合预期信用损失率如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

3.预期信用损失的会计处理方法

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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）

(十一)存货

1.存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括未完工项目成本、原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、库存商品等。

2.发出存货的计价方法

存货发出时，采取个别计价法确定其发出的实际成本。本公司按照单个项目为核算对象，分别核算各个项目的实际成本。按照单个项目为核算对象归集成本，包括人工薪酬成本、服务采购成本、其他直接成本及其他间接成本等。项目完工且成果交付验收合格时确认收入，同时结转该项目成本。

3.存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(十二)长期股权投资

1.共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2.初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

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。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会

计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(十三)固定资产

1.固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2.固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、电子设备、运输设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	8	5.00	11.88
其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

(十四)无形资产

1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2.使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
计算机软件	3-5	预计使用年限	直线法
储藏室及车位使用权	20	根据合同年限	直线法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3.研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

(十五)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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1.短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。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。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。

2.离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3.辞退福利的会计处理方法

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

4.其他长期职工福利的会计处理方法

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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十六)收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

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，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，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。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法，根据公司的业务特点，具体各业务板块确认收入的具体方法如下：

1.工程咨询业务

工程咨询业务主要发生在建设工程项目的策划决策阶段，公司接受政府或建设单位委托，为委托方编制项目建议书、项目可行性研究报告、资金申请报告、评估咨询等服务，为建设单位投资决策提供依据。项目周期从业务承接到交付成果给客户并取得业务验收单的周期判断，工程咨询业务主要为单项服务或服务周期短的项目，完工进度不能可靠估计。根据业务特性，在将成果交付客户并取得客户验收的时点，所有的风险报酬转移，客户取得成果的控制权，相关的经济利益很可能流入企业，相关的成本能够可靠估计，因此将取得客户验收单作为收入确认的时点。

2.工程设计业务

公司为客户提供的工程设计服务主要为在一段时间内履行，履约过程中向客户提供的商品或服务都具有不可替代用途，且公司有权就已完工并经客户验收的部分收取款项，属于某一时段履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。

对于分阶段实施的含初步设计、施工图设计和施工配合及服务阶段的设计类业务，公司参照国家《工程勘察设计收费标准》（2002 年修订本）相关规定并结合公司业务情况，将公司工程设计业务分为方案设计、初步设计、施工图设计、施工配合及服务等四个阶段，并且后一个阶段工作的开展是建立在前一个工作阶段成果的基础之上的，在设计实施、设计成果确认、价款结算等方面是分阶段逐步完成的。即工程设计业务具有明显的分阶段、里程碑式的特征。

具体表现为：①各个阶段都约定明确的工作内容；②每个阶段都形成阶段性的工作成果；③各阶段均有验收时点及标准；④各阶段均约定结算金额及时间；⑤各阶段的成本都可以单独核算和辨认。公司对设计收入里程碑节点的确定，结合了行业规则、项目工作量、同行业公司的节点情况。各阶段工作能够对应各自的工作节点成果，且公司对各阶段工作量进行了合理估计。

对于部分项目规模小、实施周期较短的设计类项目或仅包含初步设计、施工图设计和施工配合及服务阶段中某一单项业务的，公司基于成本效率原则，按照交付成果、完成服务并取得客户验收的时点确认收入。

3.工程造价业务

根据工程造价业务不同的业务规模和类型，对应的项目周期也不一样。项目实施周期较短的工程造价项目，收入确认时点为公司向委托方提交工程量清单后取得委托方验收确认；实施周期跨度久、项目规模大的工程造价项目，收入确认为在一定阶段内确认，按照完工进度确认收入。

4.招标代理服务

招标代理服务收入确认原则：在招标代理业务完成，公示期满发出中标通知书。招标代理服务收入确认时点：中标通知书的发出视为完工，公司于此时确认收入。

5.工程监理及项目管理业务

属于某一时段履行的履约义务，按照履约进度确认收入，即按照已完成工作量占总工作量的进度比例并经业主方确认后，公司确认相关收入。

6.EPC 业务收入

公司 EPC 业务，主要业务形式是公司作为设计单位，以联合体牵头方身份和其他有资质的单位共同与业主签订 EPC 协议。EPC 协议、公司与联合体其他方合同条款及相关工程文件中明确公司为牵头方，负责设计以及 EPC 合同实施阶段的主办、组织和协调工作，联合体其他方为施工方，负责建筑安装工程，EPC 协议中明确约定了设计费、建筑安装费的构成。在结算方面，对于设计费、建筑安装费，由公司直接与业主结算，业主将相应款项先行支付给公司，由公司代为收取，再支付给施工单位。EPC 协议及联合体成员之间的协议明确了联合体各方的工作内容、承担责任、对应收入金额等，且没有明确文件约定任何一方承担主要责任，因此，对于公司而言，按照合同约定对属于公司工作内容部分确认对应的收入，即采用净额法确认收入，分别确认设计费收入和项目管理收入。同时，公司作为代理人代施工单位已收或应收对价总额，作为代收代付款。

(十七)合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将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的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将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的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

(十八)政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与

收益相关的政府补助;难以区分的,将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助,确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

本公司取得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的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助,在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助,在实际收到补助款项时予以确认。

(十九)递延所得税资产和递延所得税负债

1.递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,确定该计税基础为其差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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,则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很

可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

3.递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司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：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；递延所得税资产和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及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十)租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。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，则该合同为租赁或包含租赁。

1.承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

（1）使用权资产

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已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

（2）租赁负债

租赁负债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。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

(二十一)重要会计政策变更、会计估计变更

1.重要会计政策变更

无

2.重要会计估计变更

无

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的应税收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%

不同公司主体所得税明细：

纳税主体名称	所得税税率
创鑫工程咨询股份有限公司	15%
创鑫工程咨询股份有限公司西藏分公司	15%
创鑫工程咨询股份有限公司四川分公司	20%
创鑫工程咨询股份有限公司陕西分公司	20%
创鑫工程咨询股份有限公司玉树分公司	20%
创鑫工程咨询股份有限公司海南分公司	20%

(二)重要税收优惠及批文

本公司为高新技术企业，于 2025 年度通过高新复审，于 2025 年 12 月 2 日取得高新技术企业证书，有效期三年，证书编号：GR202563000078。本报告期公司实际减按 15%的税率缴纳企业所得税。

根据藏政发[2021]9 号西藏自治区人民政府关于印发《西藏自治区招商引资优惠政策若干规定的通知》第二章税收政策第四条：企业自 2021 年 1 月 1 日至

2030 年 12 月 31 日，从事《西部地区鼓励类产业目录》产业且主营业务收入占企业收入总额 60%(含本数)以上的，执行西部大开发 15%的企业所得税税率。

根据藏政发[2022]11 号西藏自治区人民政府关于印发《西藏自治区企业所得税政策实施办法（暂行）》的通知第三条，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，按照《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》（财政部税务总局国家发展改革委公告 2020 年第 23 号）规定，对从事我区鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，其主营业务收入占企业收入总额 60%以上的企业。西藏分公司本报告期内享受减按 15%的税率征收企业所得税。

创鑫工程咨询股份有限公司四川分公司、陕西分公司、玉树分公司、海南分公司为小型微利企业。对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对于年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	25,498.28	-
银行存款	21,779,431.75	36,416,552.53
其他货币资金	-	781,600.00
合计	21,804,930.03	37,198,152.53
其中：存放在境外的款项总额	301,121.67	257,708.46

(二)应收票据

1.应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	304,623.21	1,081,112.00
商业承兑汇票	-	-
小计	304,623.21	1,081,112.00
减：坏账准备	-	-
合计	304,623.21	1,081,112.00

2.期末已质押的应收票据

公司期末无已质押的应收票据。

3.期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

公司期末无已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据，持有的银行承兑汇票全部通过到期后托收兑付。

(三)应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	63,882,272.16	88,403,267.51
1至2年	59,389,772.37	36,933,553.73
2至3年	22,424,352.46	24,171,432.88
3至4年	13,362,724.78	26,562,590.91
4至5年	11,593,720.52	7,993,419.48
5年以上	12,200,536.58	6,893,420.34
小计	182,853,378.87	190,957,684.85
减：坏账准备	43,213,271.96	41,934,400.01
合计	139,640,106.91	149,023,284.84

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	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的应收账款	1,138,000.00	0.62	222,000.00	19.51	916,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款	181,715,378.87	99.38	42,991,271.96	23.66	138,724,106.91
其中：账龄组合	181,715,378.87	99.38	42,991,271.96	23.66	138,724,106.91
合计	182,853,378.87	100.00	43,213,271.96	23.63	139,640,106.91

类别	期初余额				
	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的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	190,957,684.85	100.00	41,934,400.01	21.96	149,023,284.84
其中：账龄组合	190,957,684.85	100.00	41,934,400.01	21.96	149,023,284.84
合计	190,957,684.85	100.00	41,934,400.01	21.96	149,023,284.84

（1）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	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	63,882,272.16	3,194,113.61	5.00	88,403,267.51	4,420,163.37	5.00
1 至 2 年	59,389,772.37	5,938,977.23	10.00	36,933,553.73	3,693,355.38	10.00
2 至 3 年	22,424,352.46	6,727,305.74	30.00	24,171,432.88	7,251,429.87	30.00
3 至 4 年	13,362,724.78	6,681,362.39	50.00	26,562,590.91	13,281,295.46	50.00
4 至 5 年	11,033,720.52	8,826,976.41	80.00	7,993,419.48	6,394,735.59	80.00
5 年以上	11,622,536.58	11,622,536.58	100.00	6,893,420.34	6,893,420.34	100.00
合计	181,715,378.87	42,991,271.96	23.66	190,957,684.85	41,934,400.01	21.96

3.坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	1,026,000.00	804,000.00	-	-	222,000.00
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	41,934,400.01	11,765,236.05	30,000.00	10,678,364.10		42,991,271.96
合计	41,934,400.01	12,791,236.05	834,000.00	10,678,364.10	-	43,213,271.96

4.本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款账面余额 13,398,189.00 元，其中核销的重要应收账款情况如下

单位名称	账款性质	核销账面余额	核销坏账准备	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
西宁公交集团有限责任公司	项目款	7,264,000.00	5,503,347.50	签署债务重组协议	经董事会、股东会审批	否
中国华西工程设计建设有限公司西藏分公司	项目款	3,750,000.00	3,000,000.00	签署债务重组协议	经董事会、股东会审批	否
青海省交通规划设计研究院有限公司	项目款	1,902,622.00	1,693,349.60	签署债务重组协议	经董事会、股东会审批	否
合计		12,916,622.00	10,196,697.10	-	-	-

5.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
中建三局集团有限公司	8,966,307.86	4.90	448,315.39
西藏日出东方阿康清洁能源有限公司	6,670,600.00	3.65	667,060.00
巴青县人民政府	6,238,720.02	3.41	600,177.48
比如县发展和改革委员会	5,977,507.47	3.27	885,786.02
比如县人民政府	4,539,531.02	2.48	2,150,372.08

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
合计	32,392,666.37	17.72	4,751,710.97

(四)预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,503,230.22	100.00	870,642.55	100.00
合计	1,503,230.22	100.00	870,642.55	100.00

2.按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
毕埃慕（上海）建筑数据技术股份有限公司	514,159.29	34.20
中国石油天然气股份有限公司西藏拉萨销售分公司	215,892.25	14.36
陕西皓辰亿林景观规划设计有限公司	237,600.00	15.81
广联达科技股份有限公司青海分公司	83,773.58	5.57
央宗	48,936.00	3.26
合计	1,100,361.12	73.20

(五)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	6,984,555.34	5,473,954.93
合计	6,984,555.34	5,473,954.93

1.其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	5,216,318.51	3,962,631.43
1至2年	1,308,776.98	1,603,222.79
2至3年	1,093,234.07	324,589.18
3至4年	148,598.00	57,953.09
4至5年	57,953.09	51,828.00
5年以上	231,428.00	294,000.00
小计	8,056,308.65	6,294,224.49
减：坏账准备	1,071,753.31	820,269.56
合计	6,984,555.34	5,473,954.93

（2）按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
往来款项	1,212,104.32	263,497.06
员工备用金	3,921,115.04	2,849,597.88
保证金、押金	1,507,968.69	2,072,024.15
其他	17,127.55	393,316.07
代收代付款项	1,397,993.05	715,789.33
小计	8,056,308.65	6,294,224.49
减：坏账准备	1,071,753.31	820,269.56
合计	6,984,555.34	5,473,954.93

（3）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	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的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	8,056,308.65	100.00	1,071,753.31	13.30	6,984,555.34
其中：账龄组合	8,056,308.65	100.00	1,071,753.31	13.30	6,984,555.34
合计	8,056,308.65	100.00	1,071,753.31	13.30	6,984,555.34

类别	期初余额				
	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的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	6,294,224.49	100.00	820,269.56	13.03	5,473,954.93
其中：账龄组合	6,294,224.49	100.00	820,269.56	13.03	5,473,954.93
合计	6,294,224.49	100.00	820,269.56	13.03	5,473,954.93

按组合计提坏账准备的其他应收款

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	8,056,308.65	1,071,753.31	13.30
1 年以内（含 1 年）	5,216,318.51	260,815.92	5.00
1 至 2 年	1,308,776.98	130,877.70	10.00
2 至 3 年	1,093,234.07	327,970.22	30.00
3 至 4 年	148,598.00	74,299.00	50.00
4 至 5 年	57,953.09	46,362.47	80.00
5 年以上	231,428.00	231,428.00	100.00
合计	8,056,308.65	1,071,753.31	——

名称	期初余额

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	6,294,224.49	820,269.56	13.03
1 年以内（含 1 年）	3,962,631.43	198,131.58	5.00
1 至 2 年	1,603,222.79	160,322.28	10.00
2 至 3 年	324,589.18	97,376.75	30.00
3 至 4 年	57,953.09	28,976.55	50.00
4 至 5 年	51,828.00	41,462.40	80.00
5 年以上	294,000.00	294,000.00	100.00
合计	6,294,224.49	820,269.56	——

（4）按预期信用损失一般模型计提坏账准备的其他应收款

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	198,131.58	622,137.98	-	820,269.56
2025 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	62,684.35	188,799.40		251,483.75
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2025 年 12 月 31 日余额	260,815.93	810,937.38	-	1,071,753.31

（5）坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	820,269.56	251,483.75	-	-	-	1,071,753.31
合计	820,269.56	251,483.75	-	-	-	1,071,753.31

（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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
青海泰丰建筑工程有限责任公司	代收代付款	1,611,440.58	1 年以内、1-2 年、2-3 年	20.00	155,513.91
葛恺	项目备用金	408,508.00	1 年以内	5.07	20,425.40
宁安君	应收购车款	275,800.00	1 年以内	3.42	13,790.00
白红云	项目备用金	241,351.60	1 年以内	3.00	12,067.58
马进善	应收购车款	205,800.00	1 年以内	2.55	10,290.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合计	——	2,742,900.18	——	34.05	212,086.89

(六)存货

存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	16,134,998.29	-	16,134,998.29	13,205,012.11	-	13,205,012.11
合计	16,134,998.29	-	16,134,998.29	13,205,012.11	-	13,205,012.11

(七)投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	10,124,900.00	10,124,900.00
（1）外购	-	-
（2）存货\固定资产\在建工程转入	10,124,900.00	10,124,900.00
3.本期减少金额	-	-
（1）处置	-	-
（2）其他转出	-	-
4.期末余额	10,124,900.00	10,124,900.00
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	280,658.79	280,658.79
（1）计提或摊销	280,658.79	280,658.79
3.本期减少金额	-	-
（1）处置	-	-
（2）其他转出	-	-
4.期末余额	280,658.79	280,658.79
三、减值准备		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
（1）计提	-	-
3.本期减少金额	-	-
（1）处置	-	-
（2）其他转出	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值		
1.期末账面价值	9,844,241.21	9,844,241.21

项目	房屋及建筑物	合计
2.期初账面价值	-	-

(八)固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	37,192,968.18	38,790,169.28
固定资产清理		
合计	37,192,968.18	38,790,169.28

1.固定资产

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	40,850,571.42	972,556.89	3,257,780.02	6,498,775.67	-	51,579,684.00
2.本期增加金额	10,124,900.00	31,648.82	356,187.71	1,147,552.21	-	11,660,288.74
其中：购置	-	15,668.82	356,187.71	-	-	371,856.53
其他非流动资产转入	10,124,900.00	15,980.00	-	1,147,552.21	-	11,288,432.21
3.本期减少金额	10,124,900.00	-	15,980.00	-	-	10,140,880.00
其中：处置或报废	-	-	-	-	-	-
转入投资性房地产	10,124,900.00	-		-	-	10,124,900.00
其他			15,980.00			15,980.00
4.期末余额	40,850,571.42	1,004,205.71	3,597,987.73	7,646,327.88	-	53,099,092.74
二、累计折旧						
1.期初余额	5,823,657.36	851,608.60	2,313,889.11	3,800,359.65	-	12,789,514.72
2.本期增加金额	1,941,219.12	72,597.69	398,562.41	704,230.62	-	3,116,609.84
其中：计提	1,941,219.12	72,597.69	398,562.41	704,230.62	-	3,116,609.84
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	7,764,876.48	924,206.29	2,712,451.52	4,504,590.27	-	15,906,124.56
三、减值准备						
1.期初余额	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1.期末账面价值	33,085,694.94	79,999.42	885,536.21	3,141,737.61	-	37,192,968.18
2.期初账面价值	35,026,914.06	120,948.29	943,890.91	2,698,416.02	-	38,790,169.28

(九)使用权资产

使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	10,440,084.98	10,440,084.98
2.本期增加金额	2,314,864.66	2,314,864.66
其中：新增租赁	2,300,277.15	2,300,277.15
其他	14,587.51	14,587.51
3.本期减少金额	11,831,464.83	11,831,464.83
其中：处置	11,816,877.32	11,816,877.32
其他	14,587.51	14,587.51
4.期末余额	923,484.81	923,484.81
二、累计折旧		
1.期初余额	2,220,933.63	2,220,933.63
2.本期增加金额	320,735.63	320,735.63
其中：计提	320,735.63	320,735.63
3.本期减少金额	2,255,520.31	2,255,520.31
其中：处置	2,255,520.31	2,255,520.31
4.期末余额	286,148.95	286,148.95
三、减值准备		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
其中：计提	-	-
3.本期减少金额	-	-
其中：处置	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值		
1.期末账面价值	637,335.86	637,335.86
2.期初账面价值	8,219,151.35	8,219,151.35

(十)无形资产

无形资产情况

项目	计算机软件	停车位及储藏室使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	1,876,954.08	844,072.37	2,721,026.45
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	1,876,954.08	844,072.37	2,721,026.45

项目	计算机软件	停车位及储藏室使用权	合计
二、累计摊销			
1.期初余额	1,305,284.83	270,190.81	1,575,475.64
2.本期增加金额	253,685.27	42,198.34	295,883.61
其中：计提	253,685.27	42,198.34	295,883.61
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	1,558,970.10	312,389.15	1,871,359.25
三、减值准备			
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	317,983.98	531,683.22	849,667.20
2.期初账面价值	571,669.25	573,881.56	1,145,550.81

(十一)长期待摊费用

项　　目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修费摊销	-	3,067,690.05	511,281.66		2,556,408.39	
合　　计	-	3,067,690.05	511,281.66		2,556,408.39	——

(十二)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和递延所得税负债

项　　目	期末余额		期初余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
一、递延所得税资产				
信用减值准备	44,275,045.92	6,665,306.12	42,753,767.59	6,428,644.74
其他	200,000.00	30,000.00	8,219,151.35	1,232,872.70
小计	44,475,045.92	6,695,306.12	50,972,918.94	7,661,517.44
二、递延所得税负债				
其他	-	-	9,404,615.38	1,410,692.31
小计	-	-	9,404,615.38	1,410,692.31

2. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项　　目	期末		期初	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
一、递延所得税资产	-	6,695,306.12	1,410,692.31	6,250,825.13
二、递延所得税负债	-	-	1,410,692.31	-

(十三)所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	40,850,571.42	33,085,694.94	抵押	抵押	40,850,571.42	35,026,914.06	抵押	抵押
货币资金	77,840.00	77,840.00	履约保证金	不能对外支付	781,600.00	781,600.00	保函保证金	其他
合计	40,928,411.42	33,163,534.94	-	-	41,632,171.42	35,808,514.06	-	-

(十四)短期借款

短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	3,958,187.15	1,474,710.32
合计	3,958,187.15	1,474,710.32

(十五)应付账款

按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	9,027,157.05	3,613,664.00
1 年以上	2,292,059.65	1,861,673.42
合计	11,319,216.70	5,475,337.42

(十六)合同负债

合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
预收客户项目款项	5,006,493.22	3,759,902.38
合计	5,006,493.22	3,759,902.38

(十七)应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	12,390,505.83	56,273,290.34	56,354,798.62	12,308,997.55
离职后福利-设定提存计划	64.63	3,788,601.28	3,788,665.91	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	12,390,570.46	60,061,891.62	60,143,464.53	12,308,997.55

2.短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	12,389,875.02	49,536,589.93	49,626,467.40	12,299,997.55
职工福利费	-	3,767,004.42	3,758,004.42	9,000.00
社会保险费	368.81	1,676,860.99	1,677,229.80	-
其中：医疗保险费	350.32	1,477,795.41	1,478,145.73	-
工伤保险费	18.49	49,373.86	49,392.35	-
生育保险费	-	149,691.72	149,691.72	-
住房公积金	262.00	1,290,245.00	1,290,507.00	-
工会经费和职工教育经费	-	2,590.00	2,590.00	-
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	12,390,505.83	56,273,290.34	56,354,798.62	12,308,997.55

3.设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	3,672,379.17	3,672,379.17	-
失业保险费	64.63	116,222.11	116,286.74	-
合计	64.63	3,788,601.28	3,788,665.91	-

(十八)应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,092,282.28	3,450,165.04
企业所得税	276,335.90	4,916,428.29
房产税	-	2,642.20
个人所得税	20,981.43	7,837.84
城市维护建设税	179,275.37	192,355.70
教育费附加	76,832.30	82,438.16
地方教育附加	51,221.53	54,958.77
印花税	2,899.40	6,387.92
合计	1,699,828.21	8,713,213.92

(十九)其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	2,772,825.09	5,846,195.31
合计	2,772,825.09	5,846,195.31

（1）按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额

项目	期末余额	期初余额
往来款项	1,503,829.10	3,375,116.94
保证金及押金	975,540.42	799,533.42
应付员工款项	193,635.97	683,341.88
其他	99,819.60	988,203.07
合计	2,772,825.09	5,846,195.31

(二十)股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
余林涛	24,759,900.00	－	－	－	－	－	24,759,900.00
其他股东	840,100.00	－	－	－	－	－	840,100.00
高耀军	800,000.00	－	－	－	－	－	800,000.00
余佳伦	6,000,000.00	－	－	－	－	－	6,000,000.00
青海鑫神创业管理中心（有限合伙）	13,030,000.00	－	－	－	－	－	13,030,000.00
余颖芳	820,000.00	－	－	－	－	－	820,000.00
余林芳	1,100,000.00	－	－	－	－	－	1,100,000.00
梁知非	1,640,000.00	－	－	－	－	－	1,640,000.00
青海鑫宸企业管理中心（有限合伙）	2,010,000.00	－	－	－	－	－	2,010,000.00
合计	51,000,000.00	-	-	-	-	-	51,000,000.00

(二十一)资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,670,673.44	-	-	3,670,673.44
其他资本公积	7,866,008.75	-	-	7,866,008.75
其中：1.以权益结算的股份支付	7,774,663.28	-	-	7,774,663.28
2.其他	91,345.47	-	-	91,345.47
合计	11,536,682.19	-	-	11,536,682.19

(二十二)盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	13,871,186.78	-	-	13,871,186.78
合计	13,871,186.78	-	-	13,871,186.78

(二十三)未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	147,423,604.74	130,126,706.10
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	147,423,604.74	130,126,706.10
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-7,448,338.36	19,247,265.24
资本公积弥补亏损	-	-
减：提取法定盈余公积	-	1,950,366.60
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	10,200,000.00	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	129,775,266.38	147,423,604.74

(二十四)营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	104,168,364.34	56,882,430.72	132,829,912.90	53,481,955.44
工程咨询	28,004,422.74	12,118,780.69	43,197,839.54	15,812,334.65
工程造价	5,337,222.34	2,951,050.11	5,395,290.60	2,641,028.72
工程监理及项目管理	30,327,373.74	17,770,600.28	21,077,236.22	10,536,053.89
招标代理	4,629,493.22	1,408,304.93	4,333,039.57	1,623,944.44
工程设计	35,869,852.30	22,633,694.71	58,826,506.97	22,868,593.74
二、其他业务	210,328.08	282,758.79	191,376.44	25,625.00
合计	104,378,692.42	57,165,189.51	133,021,289.34	53,507,580.44

(二十五)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	452,052.63	496,244.89
房产税	337,654.48	345,787.00
教育费附加	193,497.32	212,509.15
地方教育附加	128,998.21	141,672.78
印花税	18,580.84	21,709.18
车船使用税	18,340.00	14,340.00
土地使用税	6,246.10	7,361.48
合计	1,155,369.58	1,239,624.48

(二十六)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,151,628.86	7,993,383.20
车辆费用	537,990.13	130,862.60
办公费	419,970.73	84,832.40
招标代理服务费	375,473.39	358,587.40
差旅费	348,404.45	272,371.74
业务招待费	292,571.66	62,081.90

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧	281,962.54	282,514.36
其他	135,849.62	185,130.38
广告宣传费	-	150,000.00
合计	12,543,851.38	9,519,763.98

(二十七)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	9,279,315.18	9,883,682.85
业务招待费	4,332,504.76	5,716,595.25
折旧摊销费用	3,497,381.35	4,779,934.89
车辆费用	1,603,084.90	1,762,372.20
办公费	1,435,369.21	1,320,959.95
中介咨询费	1,304,486.69	2,246,038.21
租赁费用	1,108,581.82	968,449.39
差旅费	461,076.55	382,330.91
其他	204,404.19	221,614.88
水电费	185,867.53	155,552.69
招聘培训费	55,852.86	25,884.68
残保金	-6,173.07	49,921.36
合计	23,461,751.97	27,513,337.26

(二十八)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	5,898,837.17	5,816,795.15
办公费及其他	51,005.02	59,151.13
固定资产折旧	125,826.31	14,248.10
咨询费及专利费	50,109.64	2,000.00
合计	6,125,778.14	5,892,194.38

(二十九)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	99,593.59	575,895.16
减：利息收入	56,108.79	33,105.41
汇兑损益	264.94	-1,566.82
手续费支出	23,698.18	20,855.98
租赁负债利息摊销	50,330.49	360,810.40
合计	117,778.41	922,889.31

(三十)其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
就业补贴	212,520.24	125,473.14	与收益相关
青海省企业研发费用加计扣除补助	109,114.00	97,200.00	与收益相关
稳扩岗补贴	73,079.48	75,394.78	与收益相关
2023 年稳岗返还第七批补贴	60,011.76	52,316.83	与收益相关
2023 年度基础研究计划项目	55,000.00	55,000.00	与收益相关
个税手续费返还	38,304.61	12,595.73	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
企业职工在岗培训补贴	9,000.00	81,000.00	与收益相关
收到青海省知识产权局款（2023 年度知识产权专项资金）	-	70,000.00	与收益相关
新三板挂牌奖励资金	-	2,000,000.00	与收益相关
合计	557,030.09	2,568,980.48	——

(三十一)投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	14,933.33	-
债务重组收益	-1,915,924.90	-
合　　计	-1,900,991.57	-

(三十二)信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-12,731,236.05	-10,166,364.14
其他应收款信用减值损失	-251,483.75	-132,746.57
合计	-12,982,719.80	-10,299,110.71

(三十三)资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	1,436,083.03	-2,567,039.04
合计	1,436,083.03	-2,567,039.04

(三十四)营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	116,868.16	244,032.31	116,868.16
合计	116,868.16	244,032.31	116,868.16

(三十五)营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	300,000.00	90,794.00	300,000.00
其他	23,074.45	34,688.85	23,074.45
合计	323,074.45	125,482.85	323,074.45

(三十六)所得税费用

1.所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-1,395,011.76	6,217,675.00
递延所得税费用	-444.480.99	-1,217,660.56
合计	-1,839,492.75	5,000,014.44

2.会计利润与所得税费用调整过程

项　　目	金额
利润总额	-9,287,831.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,393,174.67
子公司适用不同税率的影响	-159,887.37
调整以前期间所得税的影响	-1,614,076.82
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	607,894.10
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	1,638,618.73
研发费用加计扣除的影响	-918,866.72
所得税费用	-1,839,492.75

(三十七)现金流量表

1.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	本期发生额	上期发生额
利息收入	56,108.79	33,100.25
政府补助收入	493,867.86	2,679,062.64
保证金及押金	15,259,287.64	48,236,622.08
收到的往来款	1,216,860.05	7,013,919.85
收回员工备用金	2,275,921.01	943,463.00
其他	1,599,703.75	545,693.44
合计	20,901,749.10	59,451,861.26

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	23,967.30	20,855.98
付现费用	16,631,445.01	16,310,096.76
支付员工备用金	3,487,252.39	2,647,883.69
保证金及押金	14,265,746.74	47,085,000.00
支付的往来款	1,837,223.87	5,837,900.00
其他	265,203.06	1,080,862.96
合计	36,510,838.37	72,982,599.39

(三十八)现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-7,448,338.36	19,247,265.24

项目	本期发生额	上期发生额
加：资产减值准备	-	-
信用减值损失	12,982,719.80	10,299,110.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	3,116,609.84	3,126,221.56
使用权资产折旧	320,735.63	2,088,016.93
无形资产摊销	295,883.61	315,694.95
长期待摊费用摊销	511,281.66	228,254.91
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）	-1,436,083.03	2,520,467.05
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-	
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）	-	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	
财务费用（收益以“－”号填列）	99,593.59	936,705.56
投资损失（收益以“－”号填列）	1,900,991.57	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-444,480.99	933,190.89
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-	-1,214,895.65
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,929,986.18	-2,431,741.04
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-9,151,344.05	-12,132,477.52
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-735,762.91	2,191,717.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,918,179.82	26,107,531.07
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	21,727,090.03	36,430,872.91
减：现金的期初余额	36,416,552.53	37,563,128.70
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	-14,689,462.50	-1,132,255.79

2.现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	21,727,090.03	36,430,872.91
其中：库存现金	25,498.28	-
可随时用于支付的银行存款	21,701,591.75	36,430,872.91
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	21,727,090.03	36,430,872.91

项目	期末余额	期初余额
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	-	-

3.不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
保函保证金		781,600.00	-
项目履约保证金	77,840.00		保证金不能对外支付
合计	77,840.00	781,600.00	-

六、研发支出

按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	5,898,837.17	5,816,795.15
办公费及其他	51,005.02	59,151.13
固定资产折旧	125,826.31	14,248.10
咨询费及专利费	50,109.64	2,000.00
合计	6,125,778.14	5,892,194.38
其中：费用化研发支出	6,125,778.14	5,892,194.38
资本化研发支出	-	-

七、合并范围的变更

本期合并报表范围内减少一户子公司青海智博工程技术服务有限公司，于2025年11月3日办理注销。

八、在其他主体中的权益

(三十九)在子公司中的权益

1.企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
创鑫（老挝）建设投资发展独资有限公司	老挝万象	15,000,000,000基普	老挝万象	企业管理以及服务顾问	100.00		设立

全资子公司青海智博工程技术服务有限公司于2025年11月3日办理注销。

九、政府补助

(一)涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关

			入金额				
递延收益	55,000.00	-	-	55,000.00	-	-	与收益相关
合计	55,000.00	-	-	55,000.00	-	-	——

(二)计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	557,030.09	2,568,980.48
合计	557,030.09	2,568,980.48

十、关联方关系及其交易

(三)本公司的实际控制人

本公司实际控制人为余林涛先生，对公司的直接持股比例为 48.55%，通过持股平台青海鑫神创业管理中心（有限合伙）对公司间接持股比例 11.53%，对公司合计持股比例 60.08%。

(四)本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(五)其他关联方情况

项目	与本公司关系
青海鑫神创业管理中心（有限合伙）	持股 5%以上股东
青海鑫宸企业管理中心（有限合伙）	公司股东、梁知非担任普通合伙人的企业
青海西宁鑫辉创业管理中心（有限合伙）	公司董事高耀军担任普通合伙人的企业
青海中振卓润信息科技有限公司	实际控制人控制的企业
江苏木易阻燃科技股份有限公司	实际控制人担任董事并持股 48%的企业
西宁市四地产业研究院	实际控制人担任法人的民办非企业单位
南京卡文迪许生物工程技术有限公司	牛利民担任董事的企业
西宁开投科技发展小额贷款有限公司	余林涛配偶担任董事的企业
青海省国有科技资产经营管理有限公司	余林涛配偶担任董事兼总经理的企业
青海省水利水电科学研究院有限公司	余林涛配偶担任董事的企业
青海省专利服务中心有限公司	余林涛配偶担任董事长的企业
湖南微草大观生物科技研究院有限公司	黎明控制并担任执行董事和总经理的企业
湖南微草生物科技有限公司	黎明控制并担任执行董事和总经理的企业
余佳伦	持股 5%以上股东、实控人女儿
梁知非	公司董事、副总
高耀军	公司董事、董秘
李晓斐	公司独立董事
黎明	公司独立董事
牛利民	公司独立董事
董利宾	公司监事
谷敏	公司监事
赵延娟	公司监事

(六)关联交易情况

1.关联租赁情况

（1）本公司作为出租方情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
西宁市四地产业研究院	房屋	-	69,357.80

（2）本公司作为承租方情况

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁的租金费用		支付的租金	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
梁知非	房屋	45,600.00	45,600.00	45,600.00	45,600.00

2.关联担保情况

（1）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
余林涛、谢岩	20,000,000.00	2024 年 3 月 25 日	至主合同债务人履行债务期限届满之次日起三年	否

3.关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	308.88	268.34 万元

(七)应收、应付关联方等未结算项目情况

1.应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	青海省国有科技资产经营管理有限公司	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00
其他应收款	谷敏	17,800.00	890.00	43,278.95	2,163.95
合计		67,800.00	50,890.00	93,278.95	52,163.95

2.应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	青海省水利水电科学研究院有限公司	-	391,500.00

(八)关联方承诺

无

十一、承诺及或有事项

(九)承诺事项

无

(十)或有事项

无

十二、资产负债表日后事项

无

十三、其他重要事项

无

十四、母公司财务报表主要项目注释

(十一)应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	63,882,272.16	88,403,267.51
1至2年	59,389,772.37	36,933,553.73
2至3年	22,424,352.46	24,171,432.88
3至4年	13,362,724.78	26,562,590.91
4至5年	11,593,720.52	7,993,419.48
5年以上	12,200,536.58	6,893,420.34
小计	182,853,378.87	190,957,684.85
减：坏账准备	43,213,271.96	41,934,400.01
合计	139,640,106.91	149,023,284.84

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,138,000.00	0.62	222,000.00	19.51
按组合计提坏账准备的应收账款	181,715,378.87	99.38	42,991,271.96	23.66
其中：账龄组合	181,715,378.87	99.38	42,991,271.96	23.66
合计	182,853,378.87	100.00	43,213,271.96	23.63

类别	期初余额	
	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的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	190,957,684.85	100.00	41,934,400.01	21.96
其中：账龄组合	190,957,684.85	100.00	41,934,400.01	21.96
合计	190,957,684.85	100.00	41,934,400.01	21.96

（1）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	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（含 1 年）	63,882,272.16	3,194,113.61	5.00	88,403,267.51	4,420,163.37	5.00
1 至 2 年	59,389,772.37	5,938,977.23	10.00	36,933,553.73	3,693,355.38	10.00
2 至 3 年	22,424,352.46	6,727,305.74	30.00	24,171,432.88	7,251,429.87	30.00
3 至 4 年	13,362,724.78	6,681,362.39	50.00	26,562,590.91	13,281,295.46	50.00
4 至 5 年	11,033,720.52	8,826,976.41	80.00	7,993,419.48	6,394,735.59	80.00
5 年以上	11,622,536.58	11,622,536.58	100.00	6,893,420.34	6,893,420.34	100.00
合计	181,715,378.87	42,991,271.96	23.66	190,957,684.85	41,934,400.01	21.96

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	1,026,000.00	804,000.00	-	-	222,000.00
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	41,934,400.01	11,765,236.05	30,000.00	10,678,364.10		42,991,271.96
合计	41,934,400.01	12,791,236.05	834,000.00	10,678,364.10	-	43,213,271.96

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
中建三局集团有限公司	8,966,307.86	4.90	448,315.39
西藏日出东方阿康清洁能源有限公司	6,670,600.00	3.65	667,060.00
巴青县人民政府	6,238,720.02	3.41	600,177.48
比如县发展和改革委员会	5,977,507.47	3.27	885,786.02
比如县人民政府	4,539,531.02	2.48	2,150,372.08
合计	32,392,666.37	17.72	4,751,710.97

(十二)其他应收款

项目	期末余额	期初余额

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	6,822,241.03	5,456,817.41
合计	6,822,241.03	5,456,817.41

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	5,062,551.39	3,944,591.93
1 至 2 年	1,290,737.48	1,603,222.79
2 至 3 年	1,093,234.07	324,589.18
3 至 4 年	148,598.00	57,953.09
4 至 5 年	57,953.09	51,828.00
5 年以上	231,428.00	294,000.00
小计	7,884,502.03	6,276,184.99
减：坏账准备	1,062,261.00	819,367.58
合计	6,822,241.03	5,456,817.41

（2）按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
员工备用金	3,821,115.04	2,849,597.88
代收代付款项	1,397,993.05	715,789.33
保证金、押金	1,436,162.07	2,053,984.65
往来款项	1,212,104.32	263,497.06
其他	17,127.55	393,316.07
小计	7,884,502.03	6,276,184.99
减：坏账准备	1,062,261.00	819,367.58
合计	6,822,241.03	5,456,817.41

（3）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	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的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	7,884,502.03	100.00	1,062,261.00	13.47	7,884,502.03
其中：账龄组合	7,884,502.03	100.00	1,062,261.00	13.47	7,884,502.03
合计	7,884,502.03	100.00	1,062,261.00	13.47	7,884,502.03

类别	期初余额

	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的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	6,276,184.99	100.00	819,367.58	13.06	5,456,817.41
其中：账龄组合	6,276,184.99	100.00	819,367.58	13.06	5,456,817.41
合计	6,276,184.99	100.00	819,367.58	13.06	5,456,817.41

按组合计提坏账准备的其他应收款

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	7,884,502.03	1,062,261.00	13.47
1年以内（含1年）	5,062,551.39	253,127.57	5.00
1至2年	1,290,737.48	129,073.75	10.00
2至3年	1,093,234.07	327,970.22	30.00
3至4年	148,598.00	74,299.00	50.00
4至5年	57,953.09	46,362.47	80.00
5年以上	231,428.00	231,428.00	100.00
合计	7,884,502.03	1,062,261.01	——

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	6,276,184.99	819,367.58	13.06
1年以内（含1年）	3,944,591.93	197,229.60	5.00
1至2年	1,603,222.79	160,322.28	10.00
2至3年	324,589.18	97,376.75	30.00
3至4年	57,953.09	28,976.55	50.00
4至5年	51,828.00	41,462.40	80.00
5年以上	294,000.00	294,000.00	100.00
合计	6,276,184.99	819,367.58	——

（4）按预期信用损失一般模型计提坏账准备的其他应收款

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025年1月1日余额	197,229.59	622,137.99	-	819,367.58
2025年1月1日余额在本期	-	-	-	-
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	55,897.97	186,995.45		242,893.42
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2025 年 12 月 31 日余额	253,127.57	809,133.43	-	1,062,261.00

（5）坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
账龄组合	819,367.58	242,893.42				1,062,261.00
合计	819,367.58	242,893.42				1,062,261.00

（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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
青海泰丰建筑工程有限责任公司	代收代付款	1,611,440.58	1 年以内、1-2 年、2-3 年	20.44	155,513.91
葛恺	项目备用金	408,508.00	1 年以内	5.18	20,425.40
宁安君	应收购车款	275,800.00	1 年以内	3.50	13,790.00
白红云	项目备用金	241,351.60	1 年以内	3.06	12,067.58
马进善	应收购车款	205,800.00	1 年以内	2.61	10,290.00
合计	——	2,742,900.18	——	34.79	212,086.89

(十三)长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	300,000.00	-	300,000.00	500,000.00	-	500,000.00
合计	300,000.00	-	300,000.00	500,000.00	-	500,000.00

长期股权投资的情况

对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
创鑫（老挝）建设投资发展独资有限公司	300,000.00	-	-	-	-	-	300,000.00	-
青海智博工程技术服务有限公司	200,000.00	-	-	200,000.00	-	-	-	-
合计	500,000.00	-	-	200,000.00	-	-	300,000.00	-

(十四)营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	102,936,313.27	57,074,743.25	132,609,238.22	53,381,455.44
工程咨询	27,986,422.74	12,118,780.69	43,197,839.54	15,812,334.65
工程造价	5,337,222.34	2,951,050.11	5,395,290.60	2,641,028.72
工程监理及项目管理	30,267,373.74	18,058,497.61	21,077,236.22	10,536,053.89
招标代理	3,475,442.15	1,319,420.13	4,112,364.89	1,623,944.44
工程设计	35,869,852.30	22,626,994.71	58,826,506.97	22,768,093.74
其他业务	96,764.02	289,458.79	191,376.44	25,625.00
合计	103,033,077.29	57,364,202.04	132,800,614.66	53,407,080.44

十五、补充资料

(十五)当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
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	1,436,083.03	-2,567,039.04
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	554,743.53	2,529,194.43
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	14,933.33	-
债务重组损益	-1,915,924.90	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	479,303.10
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-206,206.29	118,549.46
减：所得税影响额	17,455.70	84,001.19
合计	-133,827.00	476,006.76

(十六)净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-3.45	8.99	-0.15	0.38	-0.15	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.39	8.76	-0.14	0.38	-0.14	0.38

创鑫工程咨询股份有限公司

二〇二六年四月二十四日

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	1,436,083.03
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	554,743.53
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	14,933.33
债务重组损益	-1,915,924.90
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-206,206.29
非经常性损益合计	-116,371.30
减：所得税影响数	17,455.70
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	-133,827.00

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用