



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）陕西分所
Shaanxi Branch Of China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

审计报告

AUDIT REPORT

西安西旅创新投资管理有限公司
2025 年度财务报表审计

中国·西安
XI'AN CHINA

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：陕26DB9LPX4Y



目 录

一、审计报告	1-3
二、已审财务报表	
1. 资产负债表	4-5
2. 利润表	6
3. 现金流量表	7
4. 所有者权益变动表	8-9
5. 财务报表附注	10-30



审计报告

中审亚太陕审字(2026)000014 号

西安西旅创新投资管理有限公司:

一、 审计意见

我们审计了西安西旅创新投资管理有限公司(以下简称西旅创新管理公司)财务报表,包括 2025 年 12 月 31 日的资产负债表,2025 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了西旅创新管理公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的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要求,我们独立于西旅创新管理公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

西旅创新管理公司管理层(以下简称管理层)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,管理层负责评估西旅创新管理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西旅创新管理公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督西旅创新管理公司的财务报告过程。

四、 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所导致，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，就可能对西旅创新管理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西旅创新管理公司不能持续经营。

（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。

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。



(本页为中审亚太陕审字(2026)000014 号签章页, 无正文)



中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师:
陕西分所 (盖章)

中国·西安



孙有航

(签名并盖章)

中国注册会计师: 张硕瑜

(签名并盖章)



二〇二六年二月四日



资产负债表

2025年12月31日

编制单位：西安西旅创新投资管理有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	5.1	6,228,796.38	6,330,138.57
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	5.2	385,138.00	385,224.40
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
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		8,835.37	
流动资产合计		6,622,769.75	6,715,362.97
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融投资			
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资产			
开发支出			
其中：数据资产			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		-	-
资产总计		6,622,769.75	6,715,362.97

载于第10页至第××页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第××页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：

韩东离

会计机构负责人：



资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：西安西旅创新投资管理有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	5.3	201,319.29	1,117,300.90
应交税费	5.4	299,112.65	22,179.81
其他应付款	5.5	19,437.69	230,414.13
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		519,869.63	1,369,894.84
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	-
负债合计		519,869.63	1,369,894.84
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	5.6	1,000,000.00	1,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5.7	644,721.42	644,721.42
未分配利润	5.8	4,458,178.70	3,700,746.71
所有者权益（或股东权益）合计		6,102,900.12	5,345,468.13
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,622,769.75	6,715,362.97

载于第10页至第30页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第9页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：

韩东篱

会计机构负责人：



利润表

2025年度

编制单位：西安西旅创新投资管理有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	5.9	6,287,948.36	6,507,132.40
减：营业成本			
税金及附加		23,698.55	25,098.16
销售费用	5.10	1,300,251.27	4,322,658.16
管理费用			
研发费用			
财务费用	5.11	-29,390.52	-16,390.80
其中：利息费用			
利息收入	5.11	30,296.53	16,936.78
加：其他收益	5.12	15,357.52	1,415.51
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,008,746.58	2,177,182.39
加：营业外收入			
减：营业外支出	5.13		-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,008,746.58	2,177,182.39
减：所得税费用	5.14	1,251,314.59	116,679.45
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,757,431.99	2,060,502.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,757,431.99	2,060,502.94
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		3,757,431.99	2,060,502.94

载于第10页至第30页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第9页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：

韩东篱

会计机构负责人：



现金流量表

2025年度

编制单位：西安西旅创新投资管理有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
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		6,665,225.24	6,897,560.33
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		54,395.83	19,742.33
经营活动现金流入小计		6,719,621.07	6,917,302.66
购买商品、接受劳务支付的现金		609.61	
支付给职工以及为职工支付的现金		1,751,549.51	3,108,977.37
支付的各项税费		1,779,025.18	570,470.82
支付其他与经营活动有关的现金		289,778.96	60,753.69
经营活动现金流出小计		3,820,963.26	3,740,201.88
经营活动产生的现金流量净额	5.15	2,898,657.81	3,177,100.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		-	-
投资活动产生的现金流量净额		-	-
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,000,000.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,000,000.00	-
筹资活动产生的现金流量净额		-3,000,000.00	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-	-
五、现金及现金等价物净增加额	5.15	-101,342.19	3,177,100.78
加：期初现金及现金等价物余额	5.15	6,330,138.57	3,153,037.79
六、期末现金及现金等价物余额	5.15	6,228,796.38	6,330,138.57

载于第10页至第30页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第9页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：

韩东属

会计机构负责人：



所有者权益变动表

2025年度

编制单位：西安西旅创新投资管理有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年金额				所有者权益合计				
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	1,000,000.00	-	-	-	-	-	644,721.42	3,700,746.71	5,345,468.13
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	1,000,000.00	-	-	-	-	-	644,721.42	3,700,746.71	5,345,468.13
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	757,431.99	757,431.99
（一）综合收益总额								3,757,431.99	3,757,431.99
（二）所有者投入和减少资本									
1.所有者投入的普通股									
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								-3,000,000.00	-3,000,000.00
1.提取盈余公积									
2.对所有者（或股东）的分配								-3,000,000.00	-3,000,000.00
3.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、本年年末余额	1,000,000.00	-	-	-	-	-	644,721.42	4,458,178.70	6,102,900.12

载于第10页至第30页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第9页的财务报表由以下人士签署：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



韩志高



所有者权益变动表 (续)

2025年度

金额单位: 人民币元

项 目	实收资本 (或股本)	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,000,000.00								644,721.42	1,640,243.77	3,284,965.19
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,000,000.00								644,721.42	1,640,243.77	3,284,965.19
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)										2,060,502.94	2,060,502.94
(一) 综合收益总额										2,060,502.94	2,060,502.94
(二) 所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三) 利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者 (或股东) 的分配											
3.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											
6.其他											
(五) 专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	1,000,000.00								644,721.42	3,700,746.71	5,345,468.13

编制单位: 西安西旅创新投资管理有限责任公司

截至第10页至第30页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第9页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:



主管会计工作负责人: 韩东篱

会计机构负责人:



西安西旅创新投资管理有限公司

2025年度财务报表附注

1、公司基本情况

西安西旅创新投资管理有限公司（以下简称“本公司”）系由深创投红土私募股权投资基金管理（深圳）有限公司、西安旅游股份有限公司以货币方式出资设立的有限责任公司，成立于 2008 年 6 月 24 日。本公司登记注册资本为 100 万元，实收资本为 100 万元，该注册资本经西安超越会计师事务所有限公司西超验字【2008】第 006 号验资报告予以验证。

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司投资者及投资情况如下：

投资方名称	投资比例
深创投红土私募股权投资基金管理（深圳）有限公司	70%
西安旅游股份有限公司	30%
合计	100%

本公司营业执照统一社会信用代码为 91610131673285362U，所处行业为资本市场服务，经批准的经营范围为：投资咨询；企业管理咨询；资产管理（不含仅金融及保险资产管理）（不得以公开方式募集资金，仅限以自有资产投资）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

注册地址：陕西省西安市高新区丈八街办唐延路 11 号禾盛京广中心 C 座 1504

法定代表人：吴直森。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）规定编制。

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

2.2 持续经营

管理层认为企业自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。



3、重要会计政策和会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

3.2 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 记账本位币

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

3.4 记账基础和计价原则

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

3.5 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

3.6 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本企业成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

3.6.1 金融工具的确认和终止确认

本企业于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

3.6.1.1 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

3.6.1.2 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

3.6.2 金融资产的分类和计量

本企业根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及



以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3.6.2.1 以摊余成本计量的金融资产

本企业将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

①本企业管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

3.6.2.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本企业将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

①本企业管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

3.6.2.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

但是，对于非交易性权益工具投资，本企业在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的业务模式，是指本企业如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决



定本企业所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本企业以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

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

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

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

3.6.3 金融负债分类和计量

本企业的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

3.6.3.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

3.6.3.2 以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。



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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

3.6.4 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本企业衍生金融工具包括。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

3.6.5 金融工具的公允价值

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

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

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

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

本企业采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用



不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最小层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

3.6.6 金融资产减值

本企业以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资。

3.6.6.1 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本企业按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

在计量预期信用损失时，本企业需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本企业按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各



种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

3.6.6.2 信用风险显著增加的评估

本企业通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本企业考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本企业考虑的信息包括：债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化；已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本企业的还款能力产生重大不利影响。

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

3.6.6.3 已发生信用减值的金融资产

本企业在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；本企业出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

3.6.6.4 预期信用损失准备的列报

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

3.6.6.5 核销

如果本企业不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本企业确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本企业收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。



3.6.6.6 金融资产转移

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

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

本企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

3.6.6.7 金融资产和金融负债的抵销

当本企业具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本企业计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

3.6 应收账款

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

3.6.1 应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对信用风险显著不同的应收账款单项评估信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；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账款等。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
关联方组合	本组合以应收关联方作为信用风险特征。

3.6.2 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。本公司对信用风险显著不同



的其他应收款单项评估信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
低风险组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、备用金等应收款项。
关联方组合	本组合为日常经营活动中应收取的关联方应收款项

本公司参考自身历史信用损失经验，除已有明显迹象之外，低风险组合、关联方组合不计提信用减值损失。

3.7 固定资产

3.7.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

3.7.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
电子设备	年限平均法	3	1	33.00
运输工具	年限平均法	5	1	19.80

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3.7.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.8 长期资产减值”。

3.7.4 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。



3.8 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

3.9 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

3.9.1 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

3.9.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。本公司暂无设定受益计划。

3.9.3 辞退福利的会计处理方法



在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,计入当期损益(辞退福利)。

3.9.4 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,符合设定提存计划的,按照设定提存计划进行会计处理,除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

3.10 收入

3.10.1 一般原则

本公司营业收入主要包括委托管理收入、业绩奖励收入等。本公司在以下条件均能满足时确认相关收入:

3.10.1.1 与交易相关的经济利益能够流入企业;

3.10.1.2 收入的金额能够可靠地计量。

3.10.2 收入确认的具体方法

委托管理收入根据所管理产品合同约定,在满足收入确认条件时确认收入。

业绩奖励收入在满足收入确认条件时,按合同规定的条件和比例计算应享有的收益,确认为当期收入。

3.10.2.1 协议约定以基金认缴金额为基数收取的管理费

对协议约定以基金认缴金额为基数收取管理费的基金,在有限合伙人支付第一期出资后,公司开始按照协议约定的收费基数和协议约定的收费比例分期确认管理费收入。收费基数在投资期内通常约定为认缴金额,在退出期内通常约定为认缴金额减去已经退出项目投资本金后的余额。收费比例通常约定为2%/年。由于基金设立第一年的运营时间不满12个月,因此第一年确认的管理费收入则为按照协议约定应收取的年度管理费金额*基金从正式设立至年底的天数/365。

3.10.2.2 协议约定以基金实际完成的投资额为基数收取的管理费

对协议约定以基金实际完成的投资额为基数收取管理费的基金,当有限合伙人缴纳首期出资且基金开始对外投资后,管理人按照协议约定的收费基数和收费比例确认管理费收入。这类收费通常分两种情况:一种是约定按照基金每次投出金额的3%一次性收取,则公司在基金每次实际投资时确认管理费收入;另外一种约定按照基金实际投资金额的2%的比例每年收取,则公司每年按照基金累计投资金额乘以2%来确认管理费收入,第一年基金运营



不足 365 天的，则按照基金实际运营天数计算当年应确认的管理费收入。

3.11 递延所得税资产和递延所得税负债

3.11.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

3.11.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本企业能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本企业确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本企业以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。



于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

3.11.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

3.11.3.1 所得税费用包括当期所得税和递延所得税

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

3.11.4 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

3.12 公允价值计量

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和/或披露的公允价值均在此基础上予以确定。

3.12.1 公允价值计量的资产和负债

3.12.2 估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

公允价值计量基于输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层



次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第二层次输入值包括：①活跃市场中类似资产或负债的报价。②非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价。③除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率、收益率曲线、隐含波动率、信用利差等。④市场验证的输入值。第三层次输入值是无可观察输入值，本公司只有在相关资产或负债不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用第三层次输入值。

本公司在以公允价值计量资产和负债时，首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

3.12.3 会计处理方法

本公司以公允价值计量相关资产或负债、公允价值变动应当计入当期损益还是其他综合收益等会计处理问题，由要求或允许本公司采用公允价值进行计量或披露的其他相关会计准则规范，参见本附注四中其他部分相关内容。

3.16、重要会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

3.16.1 重要会计政策变更

无。

3.16.2 会计估计变更

本企业本年无会计估计变更。

4、税项

4.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率(%)
增值税	应纳税增值额	3%
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	7%
教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	3%
地方教育附加	缴纳的增值税及消费税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

4.2 税收优惠及批文

无。

5、财务报表主要项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“期初”指 2025 年 1 月 1 日，“期末”指 2025 年 12 月 31 日，“上期”指 2024 年度，“本期”指 2025 年度。

5.1 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金		



银行存款	6,228,796.38	6,330,138.57
其他货币资金		
合 计	6,228,796.38	6,330,138.57
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有 限制的款项总额		

5.2 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	385,138.00	385,224.40
合计	385,138.00	385,224.40

5.2.1 其他应收款

5.2.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内		86.40
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上	385,138.00	385,138.00
小计	385,138.00	385,224.40
减：坏账准备		
合计	385,138.00	385,224.40

5.2.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
社保款	385,138.00	385,224.40
备用金		
合计	385,138.00	385,224.40

5.2.3 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
员工社保款	社保款	385,138.00	3 年以上	100.00	
合 计	——	385,138.00	——	100.00	

5.3 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	8,835.37	
合计	8,835.37	

5.4 应付职工薪酬

5.4.1 应付职工薪酬列示



项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,117,300.90	778,499.56	1,694,481.17	201,319.29
二、离职后福利-设定提存计划		57,068.34	57,068.34	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合 计	1,117,300.90	835,567.90	1,751,549.51	201,319.29

5.4.2 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,076,698.62	643,540.00	1,559,521.61	160,717.01
二、职工福利费		47,324.52	47,324.52	
三、社会保险费		24,329.76	24,329.76	
其中：医疗保险费		20,199.60	20,199.60	
工伤保险费		2,110.20	2,110.20	
生育保险		2,019.96	2,019.96	
四、住房公积金		63,305.28	63,305.28	
五、工会经费和职工教育经费	40,602.28			40,602.28
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	1,117,300.90	778,499.56	1,694,481.17	201,319.29

5.4.3 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		52,848.00	52,848.00	
二、失业保险费		4,220.34	4,220.34	
三、企业年金缴费				
合 计		57,068.34	57,068.34	

5.5 应交税费

项 目	期初余额	期末余额
增值税	3,240.98	
企业所得税	11,305.11	292,738.68
个人所得税	7,504.09	6,373.97
城市维护建设费	113.43	
教育费附加（含地方）	16.20	



项 目	期初余额	期末余额
合 计	22,179.81	299,112.65

5.6 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	19,437.69	230,414.13
合 计	19,437.69	230,414.13

5.6.1 其他应付款

5.6.1.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付社保款		230,414.13
其他	19,437.69	
合 计	19,437.69	230,414.13

5.7 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例 (%)			投资金额	比例 (%)
深创投红土私募股权投资基金管理(深圳)有限公司	700,000.00	70.00			700,000.00	70.00
西安旅游股份有限公司	300,000.00	30.00			300,000.00	30.00
合 计	1,000,000.00	30.00			1,000,000.00	30.00

5.8 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	644,721.42			644,721.42
合 计	644,721.42			644,721.42

5.9 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	3,700,746.71	1,640,243.77
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后年初未分配利润	3,700,746.71	1,640,243.77
本年增加额	3,757,431.99	2,060,502.94
其中:本年净利润转入	3,757,431.99	2,060,502.94
其他调整因素		
本期减少额	3,000,000.00	



项 目	本期金额	上期金额
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	3,000,000.00	
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	4,458,178.70	3,700,746.71

5.10 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	6,287,948.36		6,507,132.40	
管理费收入	127,564.32		216,065.48	
业绩分成收入	6,160,384.04		6,291,066.92	
合 计	6,287,948.36		6,507,132.40	

5.11 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	12,759.59	13,656.03
教育费附加	9,086.05	9,517.62
印花税	4.79	4.79
其他	1,848.12	1,919.72
合 计	23,698.55	25,098.16

5.12 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	835,567.90	4,255,373.11
中介服务费	4,716.98	4,716.98
办公费	26,103.13	9,190.07
租赁费	9,588.00	9,588.00
劳务费	27,225.68	43,790.00
差旅费	337,816.73	
业务招待费	59,232.85	
合 计	1,300,251.27	4,322,658.16

5.13 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	30,296.53	16,936.78
汇兑损益		



项 目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	906.01	545.98
其他		
合 计	-29,390.52	-16,390.80

5.14 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
收到个税手续费退款	15,357.52	1,415.51
合计	15,357.52	1,415.51

5.15 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,251,314.59	116,679.45
合计	1,251,314.59	116,679.45

5.16 现金流量表补充资料

5.16.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,757,431.99	2,060,502.94
加：资产减值损失		
信用资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		
使用权资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	86.40	-86.40



补充资料	本期发生额	上期发生额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-858,860.58	1,116,684.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,898,657.81	3,177,100.78
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	6,228,796.38	6,330,138.57
减：现金的期初余额	6,330,138.57	3,153,037.79
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	-101,342.19	3,177,100.78

5.16.2 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	6,228,796.38	6,330,138.57
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	6,228,796.38	6,330,138.57
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,228,796.38	6,330,138.57
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		

6、关联方及关联交易

6.1 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
深创投红土私募股权投资基金管理（深圳）有限公司	深圳市	其他金融业	50,000 万元人民币	70.00	70.00

本企业最终控制方是深圳市创新投资集团有限公司。

6.2 其他关联方情况



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
西安红土创新投资有限公司	受同一最终控制方控制

6.3 关联方交易情况

提供服务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
西安红土创新投资有限公司	基金管理服务	6,287,948.36	6,507,132.40

7、承诺及或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

8、资产负债表日后事项

截至 2026 年 2 月 4 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

9、其他或有事项

无。

西安西旅创新投资管理有限公司

2026 年 2 月 4 日



第 10 页至第 30 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人： 签名： 	主管会计工作负责人： 签名： <u>韩东篱</u>	会计机构负责人： 签名： _____
日期： <u>2026.2.4</u>	日期： <u>2026.2.4</u>	日期： _____





会计师事务所分所 执业证书

名称：中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）陕西分所

负责人：王锋革

经营场所：陕西省西安市国家民用航天产业基地雁塔南路391号A幢22层

分所执业证书编号：110101706104

批准执业文号：陕财办会（2010）20号

批准执业日期：2010年5月25日

证书序号：5002610

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批，准予持证分所执行业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。

再次复印无效



发证机关：

中华人民共和国财政部制



姓名 孙有航

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1980-07-18

Date of birth

工作单位

Working unit 信永中和会计师事务所有限责任公司
西安分所

身份证号码

Identity card No. 610113198007182159

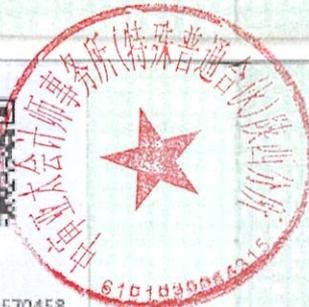


再次复印无效



姓名: 孙有航

证书编号: 110001570458



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号:
No. of Certificate

110001570458

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

陕西省注册会计师协会

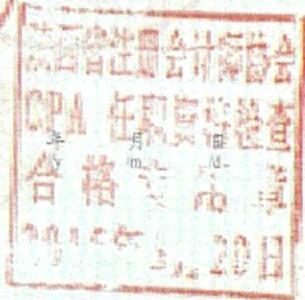
发证日期:
Date of Issuance

二〇一一年六月十三日



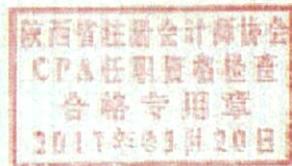
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
y m d

再次复印无效

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2022年 8 月 10 日
y m d



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
y m d

<p>注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA</p> <p>同意调出 Agree the holder to be transferred from</p> <p>信永中和会计师事务所 (特殊普通合伙) 事务所 CPAs</p> <p>转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs</p> <p>2012年12月31日</p> <p>同意调入 Agree the holder to be transferred to</p> <p>事务所 CPAs</p> <p>转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs</p> <p>2012年12月31日</p> <p>10</p>	<p>注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA</p> <p>同意调出 Agree the holder to be transferred from</p> <p>信永中和会计师事务所 事务所 CPAs</p> <p>转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs</p> <p>2018年12月17日</p> <p>同意调入 Agree the holder to be transferred to</p> <p>信永中和会计师事务所 事务所 CPAs</p> <p>转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs</p> <p>2018年12月28日</p> <p>11</p>
---	---

<p>注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA</p> <p>同意调出 Agree the holder to be transferred from</p> <p>信永中和会计师事务所 事务所 CPAs</p> <p>转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs</p> <p>2012年12月6日</p> <p>同意调入 Agree the holder to be transferred to</p> <p>中审亚太会计师事务所 事务所 CPAs</p> <p>转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs</p> <p>2012年12月14日</p> <p>12</p>	<p>注意事项</p> <p>一、注册会计师执行法定业务时，应随身携带本证书。</p> <p>二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。</p> <p>三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。</p> <p>四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。</p> <p>NOTES</p> <p>1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.</p> <p>2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.</p> <p>3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.</p> <p>4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.</p>
--	---

再次复印无效



