



金牌股份
NEEQ: 873849

共青城市金牌控股集团股份有限公司
GONGQINGCHENG CITY GOLD MEDAL HOLDING
COMPANY



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、公司负责人涂志坚、主管会计工作负责人占方栩及会计机构负责人（会计主管人员）占方栩保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

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	16
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	21
第五节	公司治理	24
第六节	财务会计报告	29
附件	会计信息调整及差异情况.....	115

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	江西省九江市共青城市服装小镇B区16栋4楼

释义

释义项目		释义
金牌控股、股份公司、公司、本公司、金牌股份	指	共青城市金牌控股集团股份有限公司
金牌工程	指	共青城市金牌市政工程有限公司
金牌环境	指	共青城市金牌环境发展有限公司
金牌物业	指	共青城市金牌物业服务有限公司
壹号农贸	指	共青城市金牌壹号农贸有限公司
科技发展	指	共青城市金牌科技发展有限公司
科技服务	指	共青城市金牌科技服务有限公司
控股股东、农垦集团	指	共青城市农垦集团有限公司
富华控股公司	指	江西省富华控股发展有限公司
实际控制人、国资局	指	共青城市国有资产监督管理局
高级管理人员、高管、管理层	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
三会	指	股东会、董事会、监事会
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司章程》	指	《共青城市金牌控股集团股份有限公司章程》
三会议事规则	指	《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期	指	2025年1月1日至12月31日
主办券商、申万宏源承销保荐律所	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
中名国成、会计事务所	指	上海市锦天城律师事务所
元、万元	指	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	共青城市金牌控股集团股份有限公司		
英文名称及缩写	GONGQINGCHENG CITY GOLD MEDAL HOLDING COMPANY		
	Gold Medal Holding Company		
法定代表人	涂志坚	成立时间	2018年3月7日
控股股东	控股股东为（共青城市农垦集团有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（共青城市国有资产监督管理局），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N-水利、环境和公共设施管理业-78 公共设施管理业--82 环境卫生管理--7820 环境卫生管理		
主要产品与服务项目	环卫一体化服务、物业管理服务、绿化养护服务		
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	金牌股份	证券代码	873849
挂牌时间	2023年2月21日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	50,000,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区世纪商贸 989 号 3 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	张文	联系地址	江西省九江市共青城市服装小镇 B 区 16 栋 4 楼
电话	0792-4515888	电子邮箱	Zhxtb@jpkgjt.com
传真	0792-4515888		
公司办公地址	江西省九江市共青城市服装小镇 B 区 16 栋 4 楼	邮政编码	332020
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91360405MA37QL059G		
注册地址	江西省九江市共青城市市民服务中心六号楼四楼		
注册资本（元）	50,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

公司于 2026 年 4 月 2 日将法定代表人变更为余利。

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

公司的主营业务为环卫服务和物业管理、绿化养护等，具体而言，公司经营模式、采购模式、运营模式、收入模式如下：

(1) 经营模式

环境卫生管理、物业管理服务：公司客户来源主要分为两类：一类是通过网上公开信息获取项目信息后，主动联系客户，并参加项目投标承接；另一类则是公司凭借近年来在共青城区域进行项目施工、服务形成的业务优势，以及树立了良好的口碑和声誉，同时由熟悉该地区的业务人员进行项目的拓展和跟踪，逐步发掘潜在的客户。

绿化提升服务：公司的物业管理业务主要为公建物业，其物业管理业务的客户涵盖公园等，现有客户及潜在客户群体存在对于绿化景观提升、绿化造景、物业管理、绿化管理和养护等的一站式服务的需求，公司绿化工程业务仅作为物业业务和环卫业务的协同服务，主要目的是为了能够更好地服务公司物业业务和环卫业务客户。

(2) 采购模式

公司采购的主要流程包括：一、由需求部门提出采购需求，即由综合协调部、环卫部、物业部等按照项目需要提出采购需求；二、供应商选择，即由需求部门、招标采购委员会事先联系各类供应商，了解其各类产品特性及付款条件，最终通过公开招投标方式确定最终供应商，签订框架协议；三、采购初审，即由需求部门及招标采购委员会核实具体采购量、规格等基本材料要求；四、最终审核，即由需求部门、财务部、分管副总经理、总经理、董事长对合同审批流程及合同内容《采购申请表》等采购信息进行审核，审核通过后即启动会签；五、采购下单，即由招标采购委员会与客户签订合同约定具体采购数量、金额、付款等条款；六、验收及付款，即由需求部门、招标采购委员会对采购订单进行收单对账，并进行物料验收，最终提交相关单据给财务部进行付款。公司对外采购原料主要包括环卫车辆、油气、劳务、苗木、建材等。

(3) 运营模式

公司主要从事环卫服务、物业服务和绿化养护。其中，①环境卫生管理：在获取合同后，公司主要组织人员对城市道路、城市垃圾、生活垃圾等进行清扫、转运、处理；②对于物业管理服务，签订合同后，公司组织人员对等公园、学校的公共卫生和秩序等进行日常维护与管理；③绿化养护主要包括取得合同后，主要由业务部门主导统筹计划及任务分配，组织和协调资金费用、人员等资源，并对绿化养护项目进行前期计划，包括对具体养护时间节点安排、防护物资采购方案、人员实施等进行统筹安排，并结合项目现场检查情况，针对项目制定相关方案。

(4) 收入模式

公司的盈利来自于为客户提供环卫服务、物业管理服务、绿化养护等服务，从而取得环卫服务收入、物业管理收入、绿化收入等。

二、经营计划实现情况

(1) 公司财务状况

报告期末，公司资产总额 175,432,675.97 元，较期初增长 3.89%；负债总额 87,030,153.75 元，较期初下降 0.52%；归属于挂牌公司股东的净资产 87,328,202.80 元，较期初增长 8.79%；

(2) 公司经营成果

报告期内，公司实现营业收入 73,858,688.46 元，较上年同期增长 5.25%。

(3) 现金流量情况

报告期内，经营活动产生的现金流量净额 48,182,333.69 元，主要系应收账款集中回款所致；投资活动产生的现金流量净额-20,028,681.42 元，主要系购置固定资产所致；筹资活动产生的现金流量净额-2,919,322.86 元，主要系偿还借款 670 万元且本期公司收到的关联方对公司的借款较少所致。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	73,858,688.46	70,172,872.03	5.25%
毛利率%	31.44%	28.83%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,053,429.36	2,141,886.62	229.31%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,598,311.64	1,464,916.53	350.42%
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）	8.42%	2.71%	-
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）	7.87%	1.85%	-
基本每股收益	0.14	0.04%	252.75%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	175,432,675.97	168,867,616.02	3.89%
负债总计	87,030,153.75	87,486,167.38	-0.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	87,328,202.80	80,274,773.44	8.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.75	1.61	8.79%
资产负债率%（母公司）	51.77%	57.32%	-
资产负债率%（合并）	49.61%	51.81%	-
流动比率	1.04	1.19	-
利息保障倍数	6.33	2.88	-
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	48,182,333.69	-6,910,214.25	797.26%
应收账款周转率	0.87	0.77	-
存货周转率	21.24	18.02	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.89%	3.99%	-
营业收入增长率%	5.25%	5.99%	-
净利润增长率%	241.84%	44.39%	-

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	26,515,853.33	15.11%	1,281,523.92	0.76%	1,969.09%
应收票据					
应收账款	46,636,226.67	26.58%	81,883,909.65	48.49%	-43.05%
存货	1,878,032.65	1.07%	2,890,559.15	1.71%	-35.03%
投资性房地产	11,183,851.83	6.38%	11,590,991.91	6.86%	-3.51%
固定资产	32,878,665.54	18.74%	11,806,022.98	6.99%	178.49%
无形资产	48,192,280.22	27.47%	49,723,935.86	29.45%	-3.08%
短期借款	36,500,000.00	20.81%	29,700,000.00	17.59%	22.90%
应付账款	19,205,615.92	10.95%	23,742,568.38	14.06%	-19.11%
合同负债	1,341,531.62	0.76%	518,681.51	0.31%	158.64%

项目重大变动原因

- 1、货币资金比上年同期上升 1969.09%，主要系 2025 年集中收到历年应收账款 5140 万元所致。
- 2、应收账款比上年同期下降 43.05%，主要系 2025 年集中收到历年应收账款 5140 万元所致。
- 3、固定资产比上年同期上升 178.49%，主要系 2025 年购入一处 2267.89 万元的房产所致。
- 4、短期借款比上年同期上升 22.9%，主要系 2025 年借款增加 680 万元所致。
- 5、合同负债比上年同期上升 158.64%，主要系 2025 年预收租金增加 110 万元所致。

(二) 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	73,858,688.46	-	70,172,872.03	-	5.25%
营业成本	50,636,424.55	68.56%	49,944,047.73	71.17%	1.39%
毛利率%	31.44%	-	28.83%	-	-
税金及附加	413,875.31	0.56%	462,689.19	0.66%	-10.55%
管理费用	12,073,717.48	16.35%	11,326,482.05	16.14%	6.60%
财务费用	1,507,939.04	2.04%	1,115,900.92	1.59%	35.13%
其他收益	622,074.71	0.84%	896,597.60	1.28%	-30.62%
信用减值损	-1,520,309.49	-2.06%	-5,906,915.33	-8.42%	-74.26%

失					
营业利润	8,328,497.30	11.28%	2,313,518.02	3.30%	259.99%
营业外收入	962.41	0.00%	10,000.54	0.01%	-90.38%
营业外支出	13,089.43	0.02%	699.87	-	1,770.27%
净利润	6,731,073.58	9.11%	1,969,050.62	2.81%	241.84%

项目重大变动原因

- 1、财务费用比上年同期上升 35.13%，主要系 2025 年银行借款增加 680 万元，应付利息增加所致。
- 2、其他收益比上年同期下降 30.62%，主要系 2025 年减少递延收益（政府补助款）29 万元所致。
- 3、信用减值损失比上年同期下降 74.26%，主要系 2025 年收到历年应收账款 5140 万元所致。
- 4、营业利润比上年同期上升 259.99%，主要系 2025 年收到历年应收账款，信用减值损失转回所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	72,375,285.04	68,769,536.42	5.24%
其他业务收入	1,483,403.42	1,403,335.61	5.71%
主营业务成本	49,350,596.83	48,781,311.30	1.17%
其他业务成本	1,285,827.72	1,162,736.43	10.59%

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
环卫服务	33,517,266.97	24,779,645.96	26.07%	0.36%	-1.55%	1.44%
物业服务	39,313,424.62	23,830,699.99	39.38%	14.77%	5.61%	5.26%
工程施工	-455,406.55	740,250.88	-262.55%	-142.20%	-4.46%	-290.75%
租赁服务	1,457,771.22	1,285,827.72	11.79%	1.19%	-10.28%	11.28%
其他	25,632.20	0	-	-	-	-

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

- 1、环卫服务业务营业收入比去年同期上升 0.36%，毛利率比上年同期上升 1.44%，主要系车辆成本减少所致。
- 2、物业服务业务营业收入比去年同期上升 14.77%，毛利率比上年同期上升 5.26%，主要系物业服务业务增加所致。
- 3、工程施工业务营业收入比去年同期下降 262.55%，毛利率比上年同期下降 290.75%，主要系历史工程项目审计原因所致。
- 4、租赁服务业务营业收入比去年同期上升 1.19%，毛利率比上年同期上升 11.28%，主要系壹号农贸市场摊位出租收益略有增加所致。

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	共青城市城市管理局	44,642,006.57	55.79%	否
2	江西省富华控股发展集团有限公司	9,919,503.91	12.4%	否
3	共青城市南湖新城管理委员会	4,999,570.04	6.25%	否
4	九江共青城高新技术产业开发区管理委员会	3,693,833.00	4.62%	否
5	共青城市机关事务中心	2,945,176.01	3.68%	否
合计		66,200,089.53	82.74%	-

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	中度石化投资共青城有限公司发展大道加油站	2,761,060.04	13.37%	否
2	南昌厚之德物业管理有限公司	2,470,000.00	11.96%	否
3	九江市三仁环保科技有限公司	1,923,748.00	9.31%	否
4	徐州徐工环境技术有限公司	1,051,486.73	5.09%	否
5	湖北沃特尔生态环境股份有限公司	797,500.00	3.86%	否
合计		9,003,794.77	43.59%	-

(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	48,182,333.69	-6,910,214.25	797.26%
投资活动产生的现金流量净额	-20,028,681.42	-1,912,689.35	-947.15%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,919,322.86	1,777,002.58	-264.28%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净流入额增加主要系收回历史应收账款所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净流出额增加主要系本年度购置一处房产 2400 万元所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额同比下降 264.28%，主要系偿还借款 670 万元且本期公司收到的关联方对公司的借款较少所致。

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
共青城市金牌市政工程有限公司	控股子公司	工程施工	10,000,000	768,082.72	768,082.72	0	-12,213.74
共青城市金牌物业服务有限公司	控股子公司	物业服务	3,000,000	2,123,874.79	1,737,822.36	1,510,668.04	46,274.12
共青城市金牌环境发展有限公司	控股子公司	环卫服务	10,000,000	8,121,781.39	5,235,691.19	2,835,333.26	2,398,738.49
共青城市金牌壹号农贸有限公司	控股子公司	租赁服务	5,000,000	3,303,506.99	881,024.94	1,457,771.22	609,022.29
共青城市金牌科技发展有限公司	控股子公司	软件开发	2,000,000	1,746,923.63	1,287,231.36	492,593.02	-659,059.19
共青	控股	物业	1,000,000	994,888.01	905,257.26	1,136,293.88	1,190.25

城市 青云 长空 物业 服务 有限 公司	子公 司	服务					
--	---------	----	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
董监高人员发生重大变动的风险	<p>截至报告期末，公司有 1 名监事离职，且尚未补选新任监事，可能影响公司治理规范性，进而对公司生产经营决策、内部控制及合规管理等方面造成潜在不利影响。</p> <p>应对措施：1. 公司将严格依照《公司法》《证券法》《公司章程》及相关监管规定，尽快启动监事补选工作，积极遴选符合任职资格的监事候选人，及时履行相应审议程序，尽早完成监事补选，确保监事会规范运作。</p> <p>2. 在新任监事就任前，由公司现有监事依法依规履行监督职责，持续加强内部控制与风险管理，保障公司各项经营管理活动合法合规、平稳有序开展</p>
公司租赁房屋实际用途和土地性质不符的风险	<p>公司租赁的共青城市服装产业园 B16 号楼第 4 层、共青城市服装小镇 B 区 3 号楼 101 室、102 室两处房产的土地性质为工业用地，公司将上述房屋用于办公和办公配套单位餐饮，存在因用途不符被强制要求搬迁的风险，公司将面临因搬迁、装修带来的潜在风险。</p> <p>应对措施：针对该等房屋的使用用途与产证证载用途不符的问题，公司的控股股东农垦集团已出具承诺，将协助公司寻找替代的经营场所，如公司及其子公司因租赁存在瑕疵的房屋及附</p>

	<p>属设施而导致该等租赁合同被认定无效、被有权机关强制拆迁或产生纠纷，并给公司造成经济损失的（包括但不限于被有权机关处以罚款、被第三方追索而支付赔偿、搬迁费用、停工损失等），农垦集团就公司因此遭受的经济损失给予全额补偿，保证公司不会因此遭受任何经济损失。</p>
人工成本上升的风险	<p>公司所处的环卫服务行业是劳动密集型行业，成本上涨会导致公司的营业成本上升。公司环卫服务人工成本占营业成本的比例较高，人工成本上升将可能对公司的营业成本造成不利影响。应对措施：公司将加强人员的管控，加大投入机械化清扫设备，提高员工的工作效率，在扩展业务规模的同时，严控人工成本，提升企业经营利润。</p>
业务区域集中度较高的风险	<p>报告期内，公司业务区域集中在江西省共青城市，主要客户和业务都位于共青城市内，地域特征明显，若共青城地区出现竞争加剧、业务规模饱和情况或者地区政策及经营环境发生不利变化，将对公司经营带来十分不利的影响。应对措施：牢固树立风险意识，不断提高公司知名度，以口碑和实力保本地市场，并逐步向外扩展，争取更多的市场份额。</p>
公司未为部分员工办理社保及公积金而可能导致的补缴风险	<p>公司存在因报告期内未为部分员工缴纳社保、公积金而导致的补缴风险。应对措施：为防范环卫工人作业过程中相关工作人员的工伤伤害事故损失，公司与中国人民财产保险股份有限公司合作，与其订立《保险合同》购买“雇主责任险保单”，此类保险期限一年，约定：对公司雇员在其雇佣期间因从事保险单所载明的工作而遭受意外事故或与工作有关的国家规定的职业性疾病所致伤、残或死亡，符合《工伤保险条例》第十四条、第十五条规定认可为工伤的应由公司承担的经济赔偿责任，保险公司按照本保险合同约定负责赔偿。上述措施能较大幅度防范在工程劳务用工过程中，相关工作人员的意外伤害事故损失。另外，公司的控股股东共青城市农垦集团有限公司已承诺，如果公司存在因报告期内未为部分员工缴纳社保、公积金而导致的补缴造成的经济损失和相关罚款，均由共青城市农垦集团有限公司承担。</p>
生产安全风险	<p>公司的环卫业务具有员工人数众多的属性，属劳动密集型企业。一线环卫工人工作形式多为露天作业，作业现场车流量大，部分项目清扫工作存在一定的危险性，存在生产组织安全风险。虽然公司为员工购买了社会保险、商业保险，并加强员工日常安全作业管理及安全作业培训，但如员工发生工伤，有可能产生赔偿，公司仍可能面临赔偿损失和劳动争议等风险。应对措施：公司加强员工日常安全作业管理和安全作业的培训，提升员工安全操作环卫作业车辆的意识；另外，公司为每个环卫工人购买工伤保险或雇主责任险，若发生工伤，可以减少损失的赔偿。</p>
因合同获取瑕疵导致应收账款存在到期无法收回的风险	<p>公司挂牌时，市政工程施工、物业服务合同存在合同获取的瑕疵，若将来因合同瑕疵导致合同解约、无效或履约不合规等情</p>

	<p>形，应收账款有可能存在到期无法收回的风险。</p> <p>应对措施：①公司加紧催收应收账款，合同履行完毕，合同获取瑕疵导致应收账款收不回的风险降低；②公司将更加重视承接业务的程序规范性，对于应履行政府采购程序或招投标程序的项目主动提醒客户并严格按照政府采购程序或招投标程序规范相关程序。</p>
政府补助无法持续取得的风险	<p>报告期内，公司获得的各项政府补助主要系各级政府对公司产业、稳岗、创卫期间费用的补贴，由于相关政策不固定及相关补贴需要公司满足特定条件等原因，公司能否持续获得的补贴存在不确定性。公司相关政府补助存在不可持续性。如果未来政府补助政策发生变化，导致公司不能继续享受政府补助，将对公司经营造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司将积极拓展业务，增强公司盈利能力，降低对政府补助的依赖。</p>
单一客户和单一业务重大依赖风险	<p>公司存在对单一客户共青城市城市管理局和单一项目“共青城市城乡环卫一体化服务项目”的重大依赖。若未来公司与主要客户共青城市城市管理局的合作关系发生变化，或是未能成功续签《共青城市城乡环卫一体化服务合同》，将对公司经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司将积极拓展共青城市以外的环卫业务和物业业务，并认真履行好合同，争取续签《共青城市城乡环卫一体化服务合同》。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>本期与上期相比，增加了如下风险：1. 董监高人员发生重大变动的风险，主要原因为公司监事长因个人原因离职，且尚未补选新任监事，已于 2025 年 10 月 20 日在全国中小企业股份转让系统官网上披露。删除了如下风险：1. 应收账款余额过高风险，主要原因为 2025 年收到历年应收账款 5140 万元。截至报告期末，公司账面应收账款净额为 46,636,226.67 元，较上期末下降 43.06%。公司目前应收账款回款情况良好，公司管理层认为本报告期末应收账款余额是健康和正常水平。</p>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

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

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2025-023	被告/被申请人	工程建设合同纠纷	否	2,369,348.82	否	待一审开庭
2025-001	被告/被申请人	工程建设合同纠纷	否	1,594,570.35	否	判决金额已完成支付

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

以上诉讼尚未对公司经营产生重大不利影响。公司因上述案件承担一定债务偿付压力，将会对公司财务产生一定不利影响。

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		348,523.19
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		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
接受财务资助		1,800,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

1、公司在报告期内在南昌市合迅科技有限公司购买环卫设备及服务，发生额为 34.85 万元，未达到董事会审议标准。2、公司关联方共青城市金牌投资有限公司为公司提供有息借款，利息为借款期间的 LPR（3.00%），发生额为 180 万元，免于按照关联交易的方式进行审议。

违规关联交易情况

适用 不适用

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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2025-008 2026-001	政府收储土地	土地	39000000.32	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

1、根据共青城市人民政府办公室出具的《关于印发通知》，共青城市金牌控股集团股份有限公司(以

下简称“公司”)通过出让方式取得的位于共青城翰林路以北、发展大道以东宗地，出让合同编号为DGE2021006，产权证号赣(2021)共青城市不动产权第0010169号，面积16739.55平方米，因纳入《共青城市2025年度土地收储计划表》，该土地使用权将被政府收储。土地单价约为155.33万元/亩，小计3900万元。

相关事项不涉及影响公司持续经营能力，不会对公司的生产经营产生重大不利影响。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2022年10月27日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2021年12月21日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年10月27日		挂牌	解决关联交易承诺、解决资金占用承诺其他承诺	详见下方注释1	正在履行中
董监高	2021年11月29日		挂牌	解决关联交易承诺、解决资金占用承诺	详见下方注释2	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年10月27日		挂牌	其他承诺	详见下方注释3	正在履行中
公司	2021年11月25日		挂牌	其他承诺	详见下方注释4	
公司	2022年1月5日		挂牌	其他承诺	详见下方注释5	
董监高	2022年2月28日		挂牌	其他承诺	详见下方注释6	
公司	2022年3月28日		挂牌	解决同业竞争	详见下方注释7	

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内上述承诺正常履行中，不存在超期未履行的承诺。

注释 1: ①承诺不存在任何应披露而未披露的关联交易。②将依法行使股东权利，同时承担相应的股东义务，履行回避表决的义务。③承诺将尽量避免或减少本企业及所属关联方与公司之间的关联交易。若发生无法避免的关联交易，则此种关联交易必须按公平、公允、等价有偿的原则进行，交易价格应按市场公认的合理价格确定，避免损害中小股东权益的情况发生，保证关联交易的必要性和公允性。④承诺不利用自身对公司的主要股东地位及重大影响，谋求公司及下属子公司在业务合作等方面给予本企业

及本企业投资的其他企业优于市场第三方的权利;不利用自身对公司的主要股东地位及重大影响,谋求与公司达成交易的优先权利;不以低于市场价格的条件与公司进行交易,亦不利用该类交易从事任何损害公司利益的行为。⑤承诺不会通过资金拆借、代垫款项、代偿债务等方式侵占公司资金。

注释 2: ①承诺与公司之间现时不存在任何依照法律、法规和规范性文件的规定应披露而未披露的关联交易。②承诺将依法行使权利,同时承担相应的义务,履行回避表决的义务。③承诺将尽量避免或减少与公司之间的关联交易。若发生无法避免的关联交易,则此种关联交易必须按公平、公允、等价有偿的原则进行,交易价格应按市场公认的合理价格确定,避免损害中小股东权益的情况发生,保证关联交易的必要性和公允性。④承诺不利用自身对公司的董事、监事、高级管理人员地位及重大影响,谋求公司及下属子公司在业务合作等方面给予本人及本人投资的其他企业优于市场第三方的权利;不利用自身对公司的董事、监事、高级管理人员地位及重大影响,谋求与公司达成交易的优先权利;不以低于市场价格的条件与公司进行交易,亦不利用该类交易从事任何损害公司利益的行为。⑤承诺不会通过资金拆借、代垫款项、代偿债务等方式侵占公司资金;

注释 3: ①如有关部门要求或决定,共青城市金牌控股集团股份有限公司(以下简称“金牌公司”)需要为其员工补缴社会保险费及住房公积金的,本人将按主管部门核定的金额补缴相应的社会保险费及住房公积金,并承担因补缴社会保险费、住房公积金而使共青城市金牌控股集团股份有限公司受到的任何罚款或损失。②金牌公司所承租的位于共青城市服装产业园 B16 号楼第 4 层的办公用地和配套食堂属于工业用地,本公司将协助金牌公司寻找替代的经营场所,如金牌公司及其子公司因租赁存在瑕疵的房屋及附属设施而导致该等租赁合同被认定无效、被有权机关强制拆迁或产生纠纷,并给金牌公司造成经济损失的(包括但不限于被有权机关处以罚款、被共青城市金牌控股集团股份有限公司公开转让说明书 10 第三方追索而支付赔偿、搬迁费用、停工损失等)。本公司就金牌公司因此遭受的经济损失给予全额补偿,保证金牌公司不会因此遭受任何经济损失。③因金牌公司环卫业务所用车辆未上牌等原因导致公司被行政处罚或产生纠纷,并给金牌公司造成经济损失的(包括但不限于被有权机关处以罚款、被第三方追索而支付赔偿、停工损失等)。本公司就金牌公司因此遭受的经济损失给予全额补偿,保证金牌公司不会因此遭受任何经济损失。④共青城市金牌市政服务有限公司(以下简称“金牌公司”)系根据《共青城市人民政府办公室关于印发昌九高速共青城段生态提升提升工程建设实施方案的通知》选定金牌公司作为“昌九高速共青城段生态提升工程(林苗一体化)项目”的业主,以苗林一体化的方式施工。如金牌公司与共青城市自然资源局签署的《昌九高速共青城段生态提升工程(林苗一体化)项目建设协议》因存在瑕疵导致其被撤销、宣告无效、终止或产生纠纷,并给金牌公司造成经济损失的(包括但不限于被有权机关处以罚款、被第三方追索而支付赔偿、已投入损失等)。本公司就金牌公司因此遭受的经济损失给予全额补偿,保证金牌公司不会因此遭受任何经济损失。⑤如因金牌公司在挂牌前所承接业务未履行政府采购或招投标程序被行政处罚或产生纠纷,相关业务合同因存在瑕疵导致其被撤销、宣告无效、终止或产生纠纷,并给金牌公司造成经济损失的(包括但不限于被有权机关处以罚款、被第三方追索而支付赔偿、已投入损失等)。本公司就金牌公司因此遭受的经济损失给予全额补偿,保证金牌公司不会因此遭受任何经济损失。⑥金牌公司历次股权架构调整合法合规,金牌公司股权上不存在任何纠纷、债务、瑕疵或其他可能导致第三人对公司的股权提出任何主张的情形,不存在其他未在工商备案登记上的股东权利或第三方主张。如第三方依据本承诺函出具前签署的相关协议(不论是否由本公司签署)向金牌公司提出任何股权架构上的主张并造成金牌公司股权结构发生变动或使得金牌公司承担违约责任的,本公司将就金牌公司因此遭受的经济损失给予全额补偿,保证金牌公司不会因此遭受任何经济损失。⑦因金牌股份未取得《城市生活垃圾经营性清扫、收集、运输服务许可证》、《建筑工程资质》和《安全生产许可证》而给金牌股份造成经济损失的(包括但不限于被有权机关处以罚款、被第三方追索而支付赔偿、其他第三方损失等),本公司将就金牌股份因此遭受的经济损失给予全额补偿,保证金牌股份不会因此遭受任何经济损失。

注释 4: 金牌股份及其控股子公司自 2021 年 11 月 25 日停止新增工程建设类业务,不再拓展和承接新的各类工程的承包和施工(但为配合存量合同的履行,实施的配套附属工程施工除外),存量工

程建设类合同将延续至合同项下权利义务全部履行完毕。2022年7月19日召开的2022年度第二次临时股东大会决议，决定对剥离工程施工类业务的决定进行调整和完善，以成为城市运营综合服务的物业供应商为出发点，坚持以物业管理业务和环卫业务为主营业务的前提下，根据市场需求从事部分园林绿化工程类业务作为物业管理业务和环卫业务的协同服务。

注释 5：①公司已重视承接业务的程序规范性，对于应履行政府采购程序或招投标程序的项目主动提醒客户并严格按照政府采购程序或招投标程序规范相关程序。②公司新购置车辆将充分考虑车辆挂牌的因素，拟购置车辆将在工业和信息化部装备工业发展中心的“道路机动车辆生产企业及产品信息查询系统”进行校验，确认其符合上牌要求。③自公司设立以来，公司的相关资质不存在借用非公司员工的资质申请自身业务资质的情况。④公司员工、资产和业务独立，不存在与控股股东、实际控制人及其控制企业发生资产混同、人员共用的情形。⑤截至本承诺函出具之日，本公司正在履行的工程建筑类合同、环卫合同、物业管理合同以及其他金额超过 50 万元以上的合同不存在纠纷或潜在纠纷，不存在合同可能被解除或撤销的情况。自 2019 年 1 月 1 日至今，未发生过因相关业务合同未履行公开招投标或政府采购程序导致合同被撤销、解除、公司被处以行政处罚或其他导致公司经济损失的情况。⑥公司将逐步规范公司用人管理制度，除退休返聘人员外，与其他全职用工的员工一律签署《劳动合同》，并为员工缴纳社保。如农村户籍员工存在已缴纳新农保或新农合，且不愿意缴纳社保的情况，公司亦会充分保障该部分员工的实际利益和真实意愿，在相关工资支付时给予一定的社保补贴。⑦自 2019 年 1 月 1 日至今，公司不存在与员工之间因未按规定签署劳动合同，或未缴纳社保导致的纠纷或潜在纠纷。

注释 6：①本人保证，本人专职在公司工作，并在公司领取薪酬，本人不在公司关联方的企业或其他任何组织、机构或个人领取薪酬。②本人已依法办理停薪留职手续，并承诺在公司履职期间切实维护公司利益，确保公司保持健全的股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织结构。③本人正常工作之外，不会对公司的正常经营活动进行干预，不会接受其他任何第三方对于公司经营活动的干预。④公司在全国中小企业股份转让系统挂牌期间，本人承诺积极履职，服从公司股东大会、董事会和内部决策机构的人事安排和职务调整，不会主动辞职。

注释 7：承诺本公司（共青城市金牌控股集团股份有限公司）及控股子公司（共青城市金牌市政工程有限公司、共青城市金牌环境发展有限公司、共青城市金牌物业服务有限公司）承诺：“自本承诺函出具之日，本公司及控股子公司不再从事任何工程施工类业务，不会投资（包括控股或参股）其他与工程施工业务相关的企业或业务，不会通过其他方式间接从事工程施工类业务。”

（六）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
赣 (2021) 共青城市不动产权第 0010169 号	土地	抵押	35,033,471.20	19.97%	融资需要
赣 (2022) 共青城市不动产权第 0026785 号	不动产	抵押	11,183,851.83	6.38%	融资需要
总计	-	-	46,217,323.03	26.35%	-

资产权利受限事项对公司的影响

该资产权利受限不会对公司生产经营产生重大不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 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	16,666,666	33.33%	0	16,666,666	33.33%
	其中：控股股东、实际控制人	16,666,666	33.33%	0	16,666,666	33.33%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	33,333,334	66.67%	0	33,333,334	66.67%
	其中：控股股东、实际控制人	33,333,334	66.67%	0	33,333,334	66.67%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-
普通股股东人数		2				

股本结构变动情况

适用 不适用

(三) 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	共青城市农垦集团有限公司	49,500,000	0	49,500,000	99%	33,000,000	16,500,000	0	0
2	江西省富华控股发展有限公司	500,000	0	500,000	1%	333,334	166,666	0	0
合计		50,000,000	0	50,000,000	100%	33,333,334	16,666,666	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

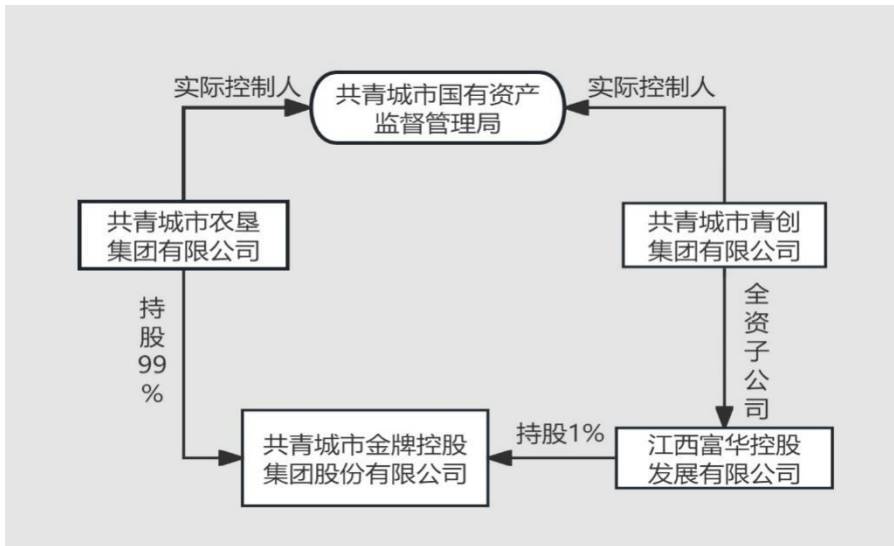
是 否

(一) 控股股东情况

报告期内，公司控股股东为共青城市农垦集团有限公司，持有公司 99% 股权，控股股东信息如下：共青城市农垦集团有限公司，成立于 2015 年 9 月 2 日，法定代表人为李秋滚，注册资本为 10000 万元，统一社会信用代码为 91360405MA35F2UL76。

(二) 实际控制人情况

报告期内，共青城市国有资产监督管理局作为共青城市农垦集团有限公司（公司控股股东）的出资人，依法对本公司行使实际控制权，是本公司的实际控制人。



是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
李会	董事	男	1983年12月	2025年5月15日	2026年2月24日	0	0	0	0%
李会	董事长	男	1983年12月	2025年5月30日	2025年9月8日	0	0	0	0%
涂志坚	董事、总经理	男	1984年6月	2025年5月30日	2028年5月29日	0	0	0	0%
邹龙盛	董事、副总经理	男	1974年9月	2025年5月30日	2028年5月29日	0	0	0	0%
邓育猛	董事	男	1988年10月	2025年5月15日	2028年5月14日	0	0	0	0%
邓育猛	副总经理	男	1988年10月	2025年5月30日	2025年10月20日	0	0	0	0%
胡亮	董事、副总经理	男	1984年4月	2025年5月30日	2028年5月29日	0	0	0	0%
占方栩	财务负责人	女	1990年1月	2025年5月30日	2028年5月29日	0	0	0	0%
万驹敏	监事	男	1990年2月	2025年5月15日	2028年5月29日	0	0	0	0%
万驹敏	监事会主	男	1990年2月	2025年5月30日	2025年10月20日	0	0	0	0%

	席			日	日				
舒利利	监事	女	1983年7月	2025年5月15日	2028年5月29日	0	0	0	0%
郑鑫垚	监事	女	1994年12月	2025年5月15日	2028年5月29日	0	0	0	0%
张文	董事会秘书	女	1988年10月	2025年5月30日	2028年5月29日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、监事、高级管理人员之间无关联关系

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李会	董事长	离任	董事	个人原因
邓育猛	董事、副总经理	离任	董事	个人原因
万驹敏	监事会主席	离任	监事	个人原因
胡亮	无	新任	董事、副总	换届

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

胡亮，男，1984年2月出生，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历，2015年3月至2019年1月，任共青城市城乡建设和交通运输局规划科职员；2019年1月至2021年3月，任共青城市交通运输局职员；2023年1月至今在共青城市金牌控股集团股份有限公司任职。

(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	39	2	5	36

财务人员	5	2	1	6
环卫服务人员	407	153	93	467
物业服务人员	510	124	72	562
员工总计	961	281	171	1,071

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	41	45
专科	26	36
专科以下	893	990
员工总计	961	1,071

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1.员工薪酬政策公司严格按照《中华人民共和国劳动合同法》和有关劳动法律法规的规定，与员工签订《劳动合同》、《员工聘用协议》，向员工提供稳定且具有行业竞争力的薪酬包括薪金、津贴、奖金等，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，给员工办理养老保险、医疗保险、工伤保险、失业保险、生育保险以及住房公积金退休返聘人员购买雇主责任险，为员工提供了可靠的基本保障，并通过增加福利、组织企业文化活动不断增加员工队伍的凝聚力和向心力，充分调动员工的积极性和创造性。公司建立健全了各岗位的工作分析，明确岗位职责、工作标准和绩效考核指标，并将绩效考核与职位晋升、薪酬调整、奖金发放直接挂钩。报告期内，公司逐渐完善各部门、各岗位绩效考核制度。通过年度考评，公司建立了优秀员工、优秀干部和优秀集体评选制度，有效地调动了员工的积极性。

2.公司制定了完善的培训实施方案，为公司高管设立专项培训:与人才集团合作，制定针对集团公司 1、II 类人员的培训方案，并开展“金牌大讲堂”，长期开展管理类、技术类的相关培训:综合协调部、财务部、人资质量部利用周五下午时间定点组织制度类、相关工作类培训工作。另业务部门不定时对一线管理人员、和相关技术人员进行专项技能培训。年度培训的内容涉及公司规章制度、产品知识、技术工艺、质量意识、安全生产、质量体系、基础礼仪、营销技巧、管理沟通、法律法规等各方面，针对高管人员的管理培训、技术人员的专业技能培训、董监高的证券业务基本知识和法律常识培训。通过培训，全面提升公司各层级人员的业务能力和专业技能，满足公司发展的需求。

3.人员离退休情况报告期内，公司不存在需要公司承担费用的离退休职工。报告期内，公司管理类员工保持相对稳定和平稳增长。公司通过人才集团招聘管理人员:一线员工的招聘通过参与“春风行动”等各类招聘活动:制作各类招聘宣传广告扉页，在公园、社区、乡镇、农贸市场等人员密集处张贴发放;在微信公众号、智联招聘等网站长期投放招聘告，满足公司日常人员需求。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等有关法律法规文件的要求规范性运作，不断完善公司的法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司的规范化运作。

2025年12月11日，公司第二届董事会第六次会议和第二届监事会第三次会议，2025年12月31日公司召开了2025年第四次临时股东会，为适用新《公司法》的规定，公司对《公司章程》、三会议事规则等的治理制度进行了修订。公司上述制度的制定符合《公司法》《证券法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律法规、规章及规范性文件的要求。

报告期内，公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，确保股东、董事、监事可充分行使表决权其他相关权利。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，未出现违法、违规现象和重大程序缺陷。

公司将持续根据自身情况并结合行业发展方向，在确保符合各项法律法规及行业政策的前提下，完善已有制度，适时制定新的制度，保障公司健康、持续发展。

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，公司决策程序均符合相关规定，公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立

公司独立开展经营范围内的业务，以自身名义签署合同、协议并提供相应服务，不依赖于控股股东及其控制的其他企业开展业务，不存在严重影响公司独立性的关联交易。

2、资产独立

公司的注册资本已经会计师事务所验证，股东均已足额缴纳注册资本，股东投入公司的资产足额到位。公司合法拥有经营性资产的所有权或使用权，其使用的资产独立于股东的资产，与股东的资产权属关系界定明确，公司拥有的主要财产权属明确，不存在权属纠纷。公司的资产或资金不存在被实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。因此，公司资产独立。

（四） 对重大内部管理制度的评价

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

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中名国成审字（2026）第 3196 号	
审计机构名称	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区建国门大街 18 号办一 910 单元	
审计报告日期	2026 年 4 月 23 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	孙志钰	康晓明
	2 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	16	

审计报告

中名国成审字（2026）第 3196 号

共青城市金牌控股集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了共青城市金牌控股集团股份有限公司（以下简称金牌股份）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则对公众利益实体的独立性要求，我们独立于了金牌股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

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

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

金牌股份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，管理层负责评估金牌股份的持续经营能力，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金牌股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金牌股份的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制

的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对金牌股份的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致金牌股份不能持续经营。

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

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

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

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。

北京中名国成会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师 孙志钰
(项目合伙人)

中国注册会计师 康晓明

中国·北京

二〇二六年四月二十三日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
----	----	-------------	-------------

流动资产：			
货币资金	五、1	26,515,853.33	1,281,523.92
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	46,636,226.67	81,883,909.65
应收款项融资			
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、3	727,967.78	699,222.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、4	1,878,032.65	2,890,559.15
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	五、5	241,602.93	401,549.89
流动资产合计		75,999,683.36	87,156,764.64
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、6	11,183,851.83	11,590,991.91
固定资产	五、7	32,878,665.54	11,806,022.98
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、8	50,577.42	171,963.18
无形资产	五、9	48,192,280.22	49,723,935.86
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			

长期待摊费用	五、10	1,417,222.44	3,331,472.73
递延所得税资产	五、11	5,710,395.16	5,086,464.72
其他非流动资产			
非流动资产合计		99,432,992.61	81,710,851.38
资产总计		175,432,675.97	168,867,616.02
流动负债：			
短期借款	五、12	36,500,000.00	29,700,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、13	19,205,615.92	23,742,568.38
预收款项			
合同负债	五、14	1,341,531.62	518,681.51
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、15	6,412,127.91	5,053,331.50
应交税费	五、16	2,549,894.24	3,571,791.38
其他应付款	五、17	7,109,354.16	10,460,514.10
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			
其他流动负债	五、18		125.63
流动负债合计		73,118,523.85	73,047,012.50
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、19	123,793.58	121,711.85
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、20	13,787,836.32	14,304,880.20
递延所得税负债	五、11		12,562.83
其他非流动负债			

非流动负债合计		13,911,629.90	14,439,154.88
负债合计		87,030,153.75	87,486,167.38
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、21	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	9,558,653.12	9,558,653.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	2,045,987.68	916,039.92
一般风险准备			
未分配利润	五、24	25,723,562.00	19,800,080.40
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		87,328,202.80	80,274,773.44
少数股东权益		1,074,319.42	1,106,675.20
所有者权益（或股东权益）合计		88,402,522.22	81,381,448.64
负债和所有者权益（或股东权益）总计		175,432,675.97	168,867,616.02

法定代表人：涂志坚

主管会计工作负责人：占方栩

会计机构负责人：占方栩

（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		22,689,229.38	108,290.90
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	43,981,115.54	80,551,264.24
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十四、2	710,121.46	688,026.31
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,699,474.73	2,676,066.23
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		138,939.96	238,479.98
流动资产合计		69,218,881.07	84,262,127.66
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	6,115,126.25	5,605,126.25
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		11,183,851.83	11,590,991.91
固定资产		32,640,477.99	10,712,809.34
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		50,577.42	171,963.18
无形资产		47,624,802.31	49,072,387.15
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,417,222.44	3,331,472.73
递延所得税资产		5,321,110.36	4,920,078.69
其他非流动资产			
非流动资产合计		104,353,168.60	85,404,829.25
资产总计		173,572,049.67	169,666,956.91
流动负债：			
短期借款		34,700,000.00	29,700,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		19,429,589.52	23,957,096.85
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,130,401.74	4,991,053.50
应交税费		2,312,561.37	3,448,454.86
其他应付款		13,334,928.54	20,365,911.73
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		46,355.23	358,179.32
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		75,953,836.40	82,820,696.26
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		123,793.58	121,711.85
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		13,787,836.32	14,304,880.20
其他非流动负债			12,562.83
非流动负债合计		13,911,629.90	14,439,154.88
负债合计		89,865,466.30	97,259,851.14
所有者权益（或股东权益）：			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,520,076.20	9,520,076.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,045,987.68	916,039.92
一般风险准备			
未分配利润		22,140,519.49	11,970,989.65
所有者权益（或股东权益）合计		83,706,583.37	72,407,105.77
负债和所有者权益（或股东权益）合计		173,572,049.67	169,666,956.91

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业总收入		73,858,688.46	70,172,872.03
其中：营业收入	五、25	73,858,688.46	70,172,872.03
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		64,631,956.38	62,849,119.89

其中：营业成本	五、25	50,636,424.55	49,944,047.73
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、26	413,875.31	462,689.19
销售费用			
管理费用	五、27	12,073,717.48	11,326,482.05
研发费用			
财务费用	五、28	1,507,939.04	1,115,900.92
其中：利息费用	五、28	1,559,332.86	1,236,307.44
利息收入	五、28	59,883.91	125,139.55
加：其他收益	五、29	622,074.71	896,597.60
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、30	-1,520,309.49	-5,906,915.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、31		83.61
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,328,497.30	2,313,518.02
加：营业外收入	五、32	962.41	10,000.54
减：营业外支出	五、33	13,089.43	699.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,316,370.28	2,322,818.69
减：所得税费用	五、34	1,585,296.70	353,768.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,731,073.58	1,969,050.62
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）		6,731,073.58	1,969,050.62
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）		-322,355.78	-172,836.00
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		7,053,429.36	2,141,886.62
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		6,731,073.58	1,969,050.62
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		7,053,429.36	2,141,886.62
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-322,355.78	-172,836.00
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十五、2	0.14	0.04%
(二) 稀释每股收益（元/股）	十五、2	0.13	0.04

法定代表人：涂志坚

主管会计工作负责人：占方栩

会计机构负责人：占方栩

(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、4	67,330,678.82	66,968,902.24
减：营业成本	十四、4	47,091,772.43	49,075,709.68
税金及附加		400,259.60	458,312.93
销售费用			
管理费用		11,596,434.58	10,810,605.24
研发费用			
财务费用		1,325,267.23	1,100,942.21
其中：利息费用		1,378,762.86	1,204,716.81
利息收入		57,608.63	107,113.13
加：其他收益		616,914.32	884,899.50
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	6,953,364.09	741,981.82

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)		-1,530,910.55	-5,739,250.83
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			83.61
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		12,956,312.84	1,411,046.28
加：营业外收入		703.59	10,000.52
减：营业外支出		13,089.43	699.85
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		12,943,927.00	1,420,346.95
减：所得税费用		1,644,449.40	347,760.99
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		11,299,477.60	1,072,585.96
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填 列)		11,299,477.60	1,072,585.96
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填 列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		11,299,477.60	1,072,585.96
七、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		112,946,596.79	52,813,219.22
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、35	764,893.63	6,113,863.61
经营活动现金流入小计		113,711,490.42	58,927,082.83
购买商品、接受劳务支付的现金		17,560,057.51	17,061,335.16
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		41,269,430.71	41,604,898.92
支付的各项税费		4,949,350.89	4,863,802.85
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	1,750,317.62	2,307,260.15
经营活动现金流出小计		65,529,156.73	65,837,297.08
经营活动产生的现金流量净额		48,182,333.69	-6,910,214.25
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			300.00
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			300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,028,681.42	1,092,863.10
投资支付的现金			820,126.25

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		20,028,681.42	1,912,989.35
投资活动产生的现金流量净额		-20,028,681.42	-1,912,689.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		290,000.00	200,000.00
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		34,700,000	29,700,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、35		10,950,000.00
筹资活动现金流入小计		34,990,000.00	40,850,000.00
偿还债务支付的现金		29,700,000.00	34,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,509,322.86	1,922,997.42
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、35	6,700,000.00	2,450,000.00
筹资活动现金流出小计		37,909,322.86	39,072,997.42
筹资活动产生的现金流量净额		-2,919,322.86	1,777,002.58
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		25,234,329.41	-7,045,901.02
加：期初现金及现金等价物余额		1,281,523.92	8,327,424.94
六、期末现金及现金等价物余额		26,515,853.33	1,281,523.92

法定代表人：涂志坚

主管会计工作负责人：占方栩

会计机构负责人：占方栩

(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		106,415,212.11	49,340,707.42
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		584,423.21	6,075,494.16
经营活动现金流入小计		106,999,635.32	55,416,201.58
购买商品、接受劳务支付的现金		17,030,234.45	16,596,838.48
支付给职工以及为职工支付的现金		39,054,275.09	40,428,816.80
支付的各项税费		4,681,195.55	4,674,593.54
支付其他与经营活动有关的现金		1,670,547.47	2,161,217.18
经营活动现金流出小计		62,436,252.56	63,861,466.00
经营活动产生的现金流量净额		44,563,382.76	-8,445,264.42
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			741,981.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			300.00
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			742,281.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,028,681.42	942,863.10
投资支付的现金		510,000.00	1,770,126.25
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		20,538,681.42	2,712,989.35
投资活动产生的现金流量净额		-20,538,681.42	-1,970,707.53
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		34,700,000.00	29,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,300,000.00	14,779,297.98
筹资活动现金流入小计		36,000,000.00	44,479,297.98
偿还债务支付的现金		29,700,000.00	34,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,378,762.86	1,201,982.92
支付其他与筹资活动有关的现金		6,365,000.00	2,851,456.90
筹资活动现金流出小计		37,443,762.86	38,753,439.82
筹资活动产生的现金流量净额		-1,443,762.86	5,725,858.16
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		22,580,938.48	-4,690,113.79
加：期初现金及现金等价物余额		108,290.90	4,798,404.69
六、期末现金及现金等价物余额		22,689,229.38	108,290.90

(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	50,000,000				9,558,653.12				916,039.92		19,800,080.40	1,106,675.20	81,381,448.64
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	50,000,000.00				9,558,653.12				916,039.92		19,800,080.40	1,106,675.20	81,381,448.64
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)									1,129,947.76		5,923,481.60	-32,355.78	7,021,073.58
(一) 综合收益总额											7,053,429.36	-322,355.78	6,731,073.58
(二) 所有者投入和减少资本												290,000.00	290,000.00
1. 股东投入的普通股												290,000.00	290,000.00
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								1,129,947.76		-1,129,947.76			
1. 提取盈余公积								1,129,947.76		-1,129,947.76			
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	50,000,000.00				9,558,653.12				2,045,987.68		25,723,562.00	1,074,319.42	88,402,522.22

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	50,000,000.00	-	-	-	9,520,076.20	-	-	-	808,781.32	-	17,765,452.38	2,651,098.87	80,745,408.77
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	50,000,000.00	-	-	-	9,520,076.20	-	-	-	808,781.32		17,765,452.38	2,651,098.87	80,745,408.77
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	38,576.92	-	-	-	107,258.60		2,034,628.02	-1,544,423.67	636,039.87

(一)综合收益总额										2,141,886.62	-172,836.00	1,969,050.62
(二)所有者投入和减少资本											-658,703.17	-658,703.17
1. 股东投入的普通股											200,000.00	200,000.00
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											-858,703.17	-858,703.17
(三)利润分配							107,258.60			-107,258.60	-712,884.50	-712,884.50
1. 提取盈余公积							107,258.60			-107,258.60		
2. 提取一般风险准备											-712,884.50	-712,884.50
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				38,576.92								38,576.92
四、本年期末余额	50,000,000			9,558,653.12			916,039.92	19,800,080.40	1,106,675.20			81,381,448.64

法定代表人：涂志坚

主管会计工作负责人：占方栩

会计机构负责人：占方栩

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025年
----	-------

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,000,000.00				9,520,076.20				916,039.92		11,970,989.65	72,407,105.77
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				9,520,076.20				916,039.92		11,970,989.65	72,407,105.77
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									1,129,947.76		10,169,529.84	11,299,477.60
(一) 综合收益总额											11,299,477.60	11,299,477.60
(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									1,129,947.76		-1,129,947.76	
1. 提取盈余公积									1,129,947.76		-1,129,947.76	
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	50,000,000.00				9,520,076.20				2,045,987.68		22,140,519.49	83,706,583.37

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	50,000,000.00				9,520,076.20				808,781.32		11,005,662.29	71,334,519.81

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	50,000,000.00			9,520,076.20			808,781.32		11,005,662.29	71,334,519.81	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							107,258.60		965,327.36	1,072,585.96	
(一) 综合收益总额									1,072,585.96	1,072,585.96	
(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							107,258.60		-107,258.60		
1. 提取盈余公积							107,258.60		-107,258.60		
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	50,000,000.00				9,520,076.20				916,039.92		11,970,989.65	72,407,105.77

财务报表附注

一、公司基本情况

共青城市金牌控股集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），于2018年3月7日注册成立。企业统一社会信用代码：91360405MA37QL059G。2021年8月改制成股份有限公司，2023年2月在全国中小企业股份转让系统挂牌，挂牌时所属行业为水利、环境和公共设施管理业。

注册资本：5,000.00 万元

法定代表人：涂志坚

住所：江西省九江市共青城市市民服务中心六号楼四楼

营业期限：2018年3月7日至无固定期限

本公司经营范围：许可项目：城市生活垃圾经营性服务，建设工程设计，建设工程施工，住宅室内装饰装修，餐饮服务，住宿服务，公路管理与养护，林木种子生产经营（依法须经批准的项目，经相关部门批准后在许可有效期内方可开展经营活动，具体经营项目和许可期限以相关部门批准文件或许可证件为准）

一般项目：城市绿化管理，环境卫生管理（不含环境质量监测，污染源检查，城市生活垃圾、建筑垃圾、餐厨垃圾的处置服务），市政设施管理，技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广，环保咨询服务，专业保洁、清洗、消毒服务，污水处理及其再生利用，软件开发，信息系统集成服务，安全技术防范系统设计施工服务，物业管理，园林绿化工程施工，土石方工程施工，非居住房地产租赁，酒店管理（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于2026年4月23日批准。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定(2023年修订)》披露有关财务信息。

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，针对各类交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，主要包括：信用损失的计提（附注三、11）、存货的计价方法（附注三、13）、折旧与摊销（附注三、17；附注三、20；附注三、23；）、收入确认（附注三、26）、递延所得税资产确认（附注三、

29)。关于管理层所做出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、32“重大会计判断和估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	100 万元人民币
本期重要的应收款项核销	100 万元人民币
账龄超过 1 年的重要应付账款	100 万元人民币
账龄超过 1 年的重要合同负债	100 万元人民币
账龄超过 1 年的重要其他应付款	100 万元人民币

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积（股本溢价/资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价

/资本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公

司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

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

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

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

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

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

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

8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

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

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款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

仅在本公司改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在商业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。

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。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。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

（6）金融资产减值

本公司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应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

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

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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，本公司需考虑的最长期限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）。

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算

坏账准备。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款及合同资产

- 应收账款组合 1：账龄分析组合
- 应收账款组合 2：无收回信用风险组合

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

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

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：账龄分析组合
- 其他应收款组合 1：无收回信用风险组合

对划分为组合的其他应收款，本公司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。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

本公司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，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 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，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 180 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

产的账面价值。

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

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

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

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

12、公允价值计量

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

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

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

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济

利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最小层次输入值，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，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

13、存货

(1) 存货的分类

本公司存货包括原材料、在产品及自制半成品、发出商品、周转材料、库存商品、低值易耗品、委外加工物资等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

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

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，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。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物采用一次转销法摊销。

14、持有待售和终止经营

(1) 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

- ①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- ②可收回金额。

（2）终止经营的认定标准

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

15、长期股权投资

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

（1）初始投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价

值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工

具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、14。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、22。

16、投资性房地产

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

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、22。

投资性房地产出售、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。

17、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，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计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
运输工具	10	5.00	9.50

电子设备及其他	5	5.00	19.00
---------	---	------	-------

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、22。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 固定资产处置

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

18、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、22。

19、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

20、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权和软件。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法	备注
特许经营权	30年	预计使用年限	年限平均法	
土地使用权	40.00	预计使用年限	年限平均法	
软件	3.00	预计使用年限	年限平均法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、22。

21、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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

22、资产减值

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

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到预定用途的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

23、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

24、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

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

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划（如有）等。

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

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(4) 辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

(5) 其他长期福利

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

25、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所

确认负债的账面价值。

26、收入

(1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 具体方法

本公司的收入具体确认方法：

环卫、物业及垃圾清运业务，按照服务期间确认收入；工程项目，于完工验收时确认收入。

27、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

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

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

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

28、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

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

29、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

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

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

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

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

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

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

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 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本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

30、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注三、31。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

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

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

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 10 万元的租赁。

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

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

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

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 本公司作为出租人

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

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认

相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

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

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

31、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

（2）使用权资产的折旧方法

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

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、22。

32、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

（1）收入确认

如本附注三、26 所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁

①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本公司作为承租人时，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。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（3）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

33、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

报告期内，公司未发生重要会计政策变更。

（2）重要会计估计变更

报告期内，公司未发生重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率
增值税	应纳税增值额	9%、6%、5%、1%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%

地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%

2、税收优惠及批文

(1) 企业所得税

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

五、合并财务报表项目附注

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	26,515,853.33	1,281,523.92
其他货币资金		
合 计	26,515,853.33	1,281,523.92
其中：存放在境外的款项总额		

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在受限制的货币资金。

2、应收账款

按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	30,988,871.84	52,773,794.98
1 至 2 年	12,591,090.72	27,837,153.83
2 至 3 年	4,101,574.09	1,133,921.90
3 至 4 年	952,776.29	7,665,499.56
4 至 5 年	7,436,959.56	4,500,013.82
5 年以上	11,943,554.53	7,868,499.00
小 计	68,014,827.03	101,778,883.09
减：坏账准备	21,378,600.36	19,894,973.44
合 计	46,636,226.67	81,883,909.65

按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	

按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	68,014,827.03	100.00	21,378,600.36	31.43	46,636,226.67
其中：					
账龄组合	68,014,827.03	100.00	21,378,600.36	31.43	46,636,226.67
无收回信用风险组合					
合计	68,014,827.03	100.00	21,378,600.36	31.43	46,636,226.67

续：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	101,778,883.09	100.00	19,894,973.44	19.55	81,883,909.65
其中：					
账龄组合	101,778,883.09	100.00	19,894,973.44	19.55	81,883,909.65
无收回信用风险组合					
合计	101,778,883.09	100.00	19,894,973.44	19.55	81,883,909.65

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	30,988,871.84	929,666.16	3.00	52,773,794.98	1,583,213.84	3.00
1至2年	12,591,090.72	1,259,109.07	10.00	27,837,153.83	2,783,715.38	10.00
2至3年	4,101,574.09	820,314.81	20.00	1,133,921.90	226,784.38	20.00

3至4年	952,776.29	476,388.15	50.00	7,665,499.56	3,832,749.78	50.00
4至5年	7,436,959.56	5,949,567.64	80.00	4,500,013.82	3,600,011.06	80.00
5年以上	11,943,554.53	11,943,554.53	100.00	7,868,499.00	7,868,499.00	100.00
合计	68,014,827.03	21,378,600.36		101,778,883.09	19,894,973.44	

本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	19,894,973.44
本期计提	1,483,626.92
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	21,378,600.36

按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
共青城市城市管理局	18,317,485.42	1年以内： 9,788,494.37； 1-2年：5,663,116.69； 2-3年：2,857,084.09； 5年以上：8,790.27	26.93	1,440,173.59
共青城市南湖新城管理委员会	9,722,505.51	1年以内： 4,859,207.04； 1-2年： 3,843,244.66； 2-3年：503,866.67； 5年以上：516,187.14	14.29	1,147,061.15
共青城富华文化旅游投资发展有限公司	7,856,132.95	1年以内	11.55	235,683.99
共青城市交通运输局	6,622,157.88	1年以内：1,379,000； 1-2年：225,805.22； 4-5年：969,713； 5年以上： 4,047,639.66	9.74	4,887,360.58
九江共青城高新技术产业开发区管理委员会	3,294,855.13	1年以内：1,095,000； 4-5年：736,198.14； 5年以上：	4.84	2,085,465.50

		1,463,656.99		
合 计	45,813,136.89		67.35	9,795,744.81

3、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	727,967.78	699,222.03
合 计	727,967.78	699,222.03

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	403,536.59	609,306.85
1 至 2 年	333,163.05	97,282.65
2 至 3 年	35,318.18	1,000.00
3 至 4 年	1,000.00	39,680.00
4 至 5 年	39,680.00	
5 年以上	20,000.00	20,000.00
小 计	832,697.82	767,269.50
减：坏账准备	104,730.04	68,047.47
合 计	727,967.78	699,222.03

②按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金				92,730.28	7,119.42	85,610.86
保证金	20,680.00	16,244.00	4,436.00	20,680.00	10,040.00	10,640.00
垫付款	812,017.82	88,486.04	723,531.78	653,859.22	50,888.05	602,971.17
合 计	832,697.82	104,730.04	727,967.78	767,269.50	68,047.47	699,222.03

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	68,047.47			68,047.47

期初余额				
在本期				
—转入第				
二阶段				
—转入第				
三阶段				
—转回第				
二阶段				
—转回第				
一阶段				
本期计提	36,682.57			36,682.57
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	104,730.04			104,730.04

④本期实际核销的其他应收款情况：无

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

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
江西省共青城南湖新区建设投资有限公司	垫付款	497,403.55	1 年 以 内:157780.86; 1-2 年:304609.98; 2-3 年:35012.71;	59.73	42,196.97
共青城市南湖新城管理委员会	垫付款	221,014.24	1 年以 内:192461.17; 1-2 年:28553.07	26.54	8,629.14
公积金(个人部分)	垫付款	38,420.00	1 年以内	4.61	1,152.60
章建平	垫付款	20,000.00	5 年以上	2.40	20,000.00
共青城中航文化投资有限公司	垫付款	20,000.00	4-5 年	2.40	16,000.00
合计		796,837.79		95.68	87,978.71

4、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

	账面余额	跌价准备/合同 履约成本减值 准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同 履约成本减值 准备	账面价值
合同履约成本	1,370,380.62		1,370,380.62	2,312,450.20		2,312,450.20
低值易耗品	70,203.83		70,203.83	125,725.75		125,725.75
消耗性生物资产	396,576.28		396,576.28	396,576.28		396,576.28
库存商品	40,871.92		40,871.92	55,806.92		55,806.92
合 计	1,878,032.65		1,878,032.65	2,890,559.15		2,890,559.15

5、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	102,662.97	162,125.73
预交所得税		944.18
预付费用	138,939.96	238,479.98
合 计	241,602.93	401,549.89

6、 投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	12,642,770.45	12,642,770.45
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程 转入		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	12,642,770.45	12,642,770.45
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	1,051,778.54	1,051,778.54
2. 本期增加金额	407,140.08	407,140.08
(1) 计提或摊销	407,140.08	407,140.08
3. 本期减少金额		
(1) 处置		

(2)其他转出		
4. 期末余额	1,458,918.62	1,458,918.62
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	11,183,851.83	11,183,851.83
2. 期初账面价值	11,590,991.91	11,590,991.91

6、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	32,878,665.54	11,806,022.98
固定资产清理		
合 计	32,878,665.54	11,806,022.98

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值：				
1. 期初余额		15,126,302.51	2,459,590.58	17,585,893.09
2. 本期增加金额	22,678,899.07	1,036,061.78	29,768.16	23,744,729.01
(1) 购置	22,678,899.07	1,036,061.78	29,768.16	23,744,729.01
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额			887,381.19	887,381.19
(1) 处置或报废			887,381.19	887,381.19
(2) 其他减少				
4. 期末余额	22,678,899.07	16,162,364.29	1,601,977.55	40,443,240.91
二、累计折旧				
1. 期初余额		4,851,974.09	927,896.02	5,779,870.11
2. 本期增加金额	179,526.18	1,479,611.96	294,366.14	1,953,504.28

(1) 计提	179,526.18	1,479,611.96	294,366.14	1,953,504.28
(2) 其他增加				
3. 本期减少金额			168,799.02	168,799.02
(1) 处置或报废			168,799.02	168,799.02
(2) 其他减少				
4. 期末余额	179,526.18	6,331,586.05	1,053,463.14	7,564,575.37
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他减少				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	22,499,372.89	9,830,778.24	548,514.41	32,878,665.54
2. 期初账面价值		10,274,328.42	1,531,694.56	11,806,022.98

②暂时闲置的固定资产情况：无。

③通过经营租赁租出的固定资产：无。

④未办妥产权证书的固定资产情况：无。

8、使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额	242,771.54	242,771.54
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	242,771.54	242,771.54
二、累计折旧		
1. 期初余额	70,808.36	70,808.36
2. 本期增加金额	121,385.76	121,385.76
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	192,194.12	192,194.12

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	50,577.42	50,577.42
2. 期初账面价值	171,963.18	171,963.18

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	昌九高速共青城 段生态提升工程 (林苗一体化) 项目特许经营权	土地使用权	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	14,133,398.33	39,016,395.00	933,628.36	54,083,421.69
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
(4) 其他增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他减少				
4. 期末余额	14,133,398.33	39,016,395.00	933,628.36	54,083,421.69
二、累计摊销				
1. 期初余额	1,069,892.30	3,007,513.88	282,079.65	4,359,485.83
2. 本期增加金额	472,174.92	975,409.92	84,070.80	1,531,655.64
(1) 计提	472,174.92	975,409.92	84,070.80	1,531,655.64
(2) 其他增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他减少				
4. 期末余额	1,542,067.22	3,982,923.80	366,150.45	5,891,141.47
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他增加				

3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他减少				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	12,591,331.11	35,033,471.20	567,477.91	48,192,280.22
2. 期初账面价值	13,063,506.03	36,008,881.12	651,548.71	49,723,935.86

10、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
停车场项目	1,767,520.99		1,433,034.33		334,486.66
壹号农贸市场改造项目	1,563,951.74		481,215.96		1,082,735.78
合 计	3,331,472.73		1,914,250.29		1,417,222.44

11、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	21,483,330.40	5,357,227.34	19,963,020.91	4,976,619.93
可抵扣亏损	1,667,577.64	333,515.54	540,802.97	108,160.60
固定资产税会差异	5,392.97	1,348.24	6,736.77	1,684.19
租赁负债	123,793.58	30,948.40	121,711.85	30,427.96
小 计	23,280,094.59	5,723,039.52	20,632,272.50	5,116,892.68
递延所得税负债：				
使用权资产	50,577.42	12,644.36	171,963.18	42,990.79
小 计	50,577.42	12,644.36	171,963.18	42,990.79

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债上年年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债上年年末余额
递延所得税资产	-12,644.36	5,710,395.16	-30,427.96	5,086,464.72
递延所得税负债	-12,644.36	0.00	-30,427.96	12,562.83

12、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款	5,000,000.00	
信用借款	1,800,000.00	
抵押借款	29,700,000.00	29,700,000.00
合 计	36,500,000.00	29,700,000.00

13、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
采购商品及劳务	19,205,615.92	23,742,568.38
合 计	19,205,615.92	23,742,568.38

期末，无账龄超过1年的重要应付账款。

14、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收合同未履约货款	1,341,531.62	518,681.51
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合 计	1,341,531.62	518,681.51

15、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,053,331.50	40,515,867.28	39,157,070.87	6,412,127.91
离职后福利-设定提存计划		2,039,713.92	2,039,713.92	
合 计	5,053,331.50	42,555,581.20	41,196,784.79	6,412,127.91

(1) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,053,031.50	37,074,847.84	35,725,051.43	6,402,827.91
职工福利费	300.00	1,367,409.22	1,358,409.22	9,300.00
社会保险费		938,336.61	938,336.61	
其中：1. 医疗保险费		794,551.71	794,551.71	
2. 工伤保险费		143,784.90	143,784.90	
3. 生育保险费				
住房公积金		530,489.00	530,489.00	
工会经费和职工教育经费		604,784.61	604,784.61	

其他短期薪酬		85,660.92	85,660.92	
合 计	5,053,331.50	40,515,867.28	39,157,070.87	6,412,127.91

(2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利				
其中：基本养老保险费		1,978,509.14	1,978,509.14	
失业保险费		61,204.78	61,204.78	
合 计		2,039,713.92	2,039,713.92	

16、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	1,161,716.24	2,369,351.33
企业所得税	1,051,685.43	868,172.58
城市维护建设税	165,517.37	183,988.31
教育费附加	70,919.42	78,824.14
地方教育附加	47,279.60	52,549.42
房产税	31,750.44	
土地使用税	17,470.17	16,739.55
印花税	2,529.80	1,075.03
个人所得税	1,025.77	1,091.02
合 计	2,549,894.24	3,571,791.38

17、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息	50,010.00	
应付股利		
其他应付款	7,059,344.16	10,460,514.10
合 计	7,109,354.16	10,460,514.10

(1) 应付利息

项 目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息	50,010.00	
合 计	50,010.00	

本期末，无逾期未付利息。

(2) 其他应付款（按款项性质列示）

项 目	期末余额	上年年末余额
往来款	1,471,503.58	10,035,389.22

代垫款	296,597.40	252,794.88
保证金	291,243.18	172,330.00
购房款	5,000,000.00	
合 计	7,059,344.16	10,460,514.10

其中，账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
共青城市城市管理局	1,029,508.00	代付款
合 计	1,029,508.00	

18、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额		125.63
合 计		125.63

19、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
房屋建筑物	123,793.58	121,711.85
合 计	123,793.58	121,711.85

20、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
林业补助专项资金	14,304,880.20		517,043.88	13,787,836.32	
合 计	14,304,880.20		517,043.88	13,787,836.32	

计入递延收益的政府补助详见附注七、政府补助。

21、股本

项 目	期初余额	本期增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,000,000.00						50,000,000.00

22、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	9,558,653.12			9,558,653.12
合 计	9,558,653.12			9,558,653.12

23、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	916,039.92	1,129,947.76		2,045,987.68
合 计	916,039.92	1,129,947.76		2,045,987.68

24、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	19,800,080.40	17,765,452.38	
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	19,800,080.40	17,765,452.38	
加: 本期归属于母公司股东的净利润	7,053,429.36	2,141,886.62	
使用盈余公积弥补亏损			
使用资本公积弥补亏损			
其他调整			
减: 提取法定盈余公积	1,129,947.76	107,258.60	
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	25,723,562.00	19,800,080.40	
其中: 子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

25、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本的构成

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	72,375,285.04	49,350,596.83	68,769,536.42	48,781,311.30
其他业务	1,483,403.42	1,285,827.72	1,403,335.61	1,162,736.43
合 计	73,858,688.46	50,636,424.55	70,172,872.03	49,944,047.73

26、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	153,338.45	209,852.22
教育费附加	65,158.88	89,684.37
地方教育费附加	43,537.53	59,789.58

房产税	31,750.44	
土地使用税	67,688.82	66,958.20
印花税	22,915.09	7,269.63
车船使用税	29,486.10	29,135.19
合 计	413,875.31	462,689.19

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

27、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,340,396.30	7,420,521.82
折旧费及摊销	2,636,543.37	2,033,592.58
修理费	2,434.56	8,032.89
水电费	22,171.87	41,298.40
差旅费	50,160.20	111,574.06
办公费	169,703.76	206,586.30
业务招待费	38,826.00	103,360.00
咨询费	15,880.20	31,348.12
中介机构费	814,257.29	605,823.67
保险费	25,746.65	46,224.24
租赁费	121,385.76	128,884.64
工会经费	588,649.29	299,778.48
装修费		2,186.45
广告宣传费	10,666.00	97,160.00
诉讼鉴证费	137,106.31	69,700.00
残保金		51,286.56
其他	99,789.92	69,123.84
合 计	12,073,717.48	11,326,482.05

28、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,559,332.86	1,236,307.44
减：利息收入	59,883.91	125,139.55
手续费及其他	8,490.09	4,733.03
合 计	1,507,939.04	1,115,900.92

29、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额

餐厨车购置补助		18,000.00	
环卫工慰问金	20,000.00	20,000.00	20,000.00
稳岗补贴款	77,578.33	68,958.48	77,578.33
城市管理局拨入购车补贴		135,417.00	
城市管理局拨入 2019 年创国卫 购置环卫设备补贴		131,823.72	
林业补助专项资金	517,043.88	517,043.88	517,043.88
个税手续费返还	1,520.41	1,999.43	1,520.41
税金减免收入	3,124.07	3,355.09	3,124.07
高技能人才队伍建设专项资金	2,808.02		2,808.02
合 计	622,074.71	896,597.60	622,074.71

30、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,483,626.92	-5,946,249.16
其他应收款坏账损失	-36,682.57	39,333.83
合 计	-1,520,309.49	-5,906,915.33

31、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）		83.61
合 计		83.61

32、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
龙舟赛奖金		10,000.00	
其他	962.41	0.54	962.41
合 计	962.41	10,000.54	962.41

33、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
滞纳金	12,856.48	121.12	12,856.48
无法收回的款项		578.73	
其他	232.95	0.02	232.95
合 计	13,089.43	699.87	13,089.43

34、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,221,789.97	1,913,559.17
递延所得税费用	-636,493.27	-1,559,791.10
合 计	1,585,296.70	353,768.07

(2) 所得税费用与利润总额的关系

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	8,316,370.28	2,322,818.69
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*25%）	2,079,092.57	580,704.67
某些子公司适用不同税率的影响	-116,223.18	-118,727.27
对以前期间当期所得税的调整	-5,554.37	-11,864.13
权益法核算的合营企业和联营企业损益		
无须纳税的收入（以“-”填列）	-491,238.20	-391,885.10
不可抵扣的成本、费用和损失	155,439.01	222,159.53
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-36,273.87	
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	54.74	73,380.37
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）		
研发费用加计扣除的影响		
所得税费用	1,585,296.70	353,768.07

35、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	59,883.91	94,373.74
补贴收入	119,157.40	4,713,574.97
押金、保证金、备用金	384,430.28	1,130,918.00
收回代垫款	200,518.29	164,996.62
营业外收入	903.75	10,000.28
合 计	764,893.63	6,113,863.61

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	1,412,067.02	1,439,104.92
押金、保证金、备用金	132,700.00	592,500.00

垫付项目款	192,461.17	275,655.23
营业外支出	13,089.43	
合 计	1,750,317.62	2,307,260.15

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
暂借款		10,950,000.00
合 计		10,950,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
暂借款	6,700,000.00	2,450,000.00
合 计	6,700,000.00	2,450,000.00

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,731,073.58	1,969,050.62
加：资产减值损失		
信用减值损失	1,520,309.49	5,906,915.33
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,953,504.28	1,746,431.51
使用权资产折旧	121,385.76	137,136.19
无形资产摊销	1,531,655.64	1,531,585.67
长期待摊费用摊销	1,914,250.29	1,911,367.22
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）		-83.61
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）	1,559,332.86	1,236,307.44
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）	-623,930.44	-1,555,784.31
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-12,562.83	-4,006.79
存货的减少（增加以“-”号填列）	991,526.50	-238,122.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	33,964,318.63	-22,158,120.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,468,530.07	2,607,109.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	48,182,333.69	-6,910,214.25

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	26,515,853.33	1,281,523.92
减：现金的期初余额	1,281,523.92	8,327,424.94
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	25,234,329.41	-7,045,901.02

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	26,515,853.33	1,281,523.92
其中：库存现金	26,515,853.33	1,281,523.92
数字货币		
可随时用于支付的银行存款		
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	26,515,853.33	1,281,523.92
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

37、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末余额	受限原因
无形资产-土地	35,033,471.20	为公司贷款提供抵押担保
投资性房地产	11,183,851.83	为公司贷款提供抵押担保
合 计	46,217,323.03	

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
					直接	间接	

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
					直接	间接	
共青城市金牌市政工程有限公司	1000 万元	共青城市	共青城市	房屋建筑业	100.00		投资设立
共青城市金牌环境发展有限公司	1000 万元	共青城市	共青城市	生态保护和环境治理业	100.00		投资设立
共青城市金牌物业服务服务有限公司	300 万元	共青城市	共青城市	物业管理	100.00		投资设立
共青城市金牌壹号农贸有限公司	500 万元	共青城市	共青城市	农贸市场管理	100.00		投资设立
共青城市金牌科技发展有限公司	200 万元	共青城市	共青城市	信息传输、软件和信息技术服务业	51.00		投资设立
共青城市青云长空物业服务服务有限公司	100 万元	共青城市	共青城市	物业管理	51.00		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

无。

2、非同一控制下企业合并

无。

3、同一控制下企业合并

无。

4、在合营企业或联营企业中的权益

无。

七、政府补助

1、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

种 类	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目
与资产相关的政府补助：			
小 计			
与收益相关的政府补助：			
餐厨车购置补助		18,000.00	其他收益
环卫工慰问金	20,000.00	20,000.00	其他收益
稳岗补贴款	77,578.33	68,958.48	其他收益
城市管理局拨入购车补贴		135,417.00	其他收益
城市管理局拨入 2019 年创国卫购置环卫设备补贴		131,823.72	其他收益

林业补助专项资金	517,043.88	517,043.88	其他收益
个税手续费返还	1,520.41	1,999.43	其他收益
高技能人才队伍建设专项资金	2,808.02		其他收益
小 计	618,950.64	893,242.51	
合 计	618,950.64	893,242.51	

八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

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

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

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

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

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

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

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款

款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 67.35%（2024 年：78.40%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 95.68%（2024 年：94.51%）。

（2）流动性风险

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

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。本期末，本公司尚未使用的银行借款额度为 0.00 万元（上年年末：0.00 万元）。

本公司也会考虑与供应商协商，采用供应商融资安排以延长了付款期，或者用出售长账龄应收账款的形式提早获取资金，以减轻公司的现金流压力。

（3）市场风险

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

利率风险

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

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：元）：

项 目	本期数	上期数
固定利率金融工具		
金融负债		
其中：短期借款	36,500,000.00	29,700,000.00
长期借款		
合 计	36,500,000.00	29,700,000.00

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

汇率风险

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

汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。除了在香港设立的子公司持有以港币为结算货币的资产外，只有小额香港市场投资业务，本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。因此本公司认为面临的汇率风险并不重大。

期末，本公司未持有外币金融资产和外币金融负债。

2、资本管理

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

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

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。期末，本公司的资产负债率为 49.61%（上年年末：51.81%）。

九、公允价值

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资

产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

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

（1）以公允价值计量的项目和金额

无。

（2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

无。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司的控股股东为共青城市农垦集团有限公司，实际控制人为共青城市国有资产监督管理局。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注六、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

无。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
共青城市金牌投资有限公司	控股股东控制的其他企业
江西共青林果业有限公司	控股股东控制的其他企业
江西共青农业有限公司	控股股东控制的其他企业
江西共青水产有限公司	控股股东控制的其他企业
九江洋卓金属材料有限公司	控股股东控制的其他企业
共青城楚卓金属制造有限公司	控股股东控制的其他企业
江西省低空经济产业投资有限公司	小股东
南昌市合迅科技有限公司	小股东

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南昌市合迅科技有限公司	购买环卫设备、服务	348,523.19	0.00

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
共青城市农垦集团有限公司	购买环卫设备、服务	0.00	320,000.00

(2) 关联担保情况

无。

(3) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
共青城市金牌投资有限公司	1,800,000.00	2025年6月18日	2026年6月17日	

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	共青城市农垦集团有限公司	320,000.00	32,000.00	320,000.00	9,600.00

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款	南昌市合迅科技有限公司	393,606.01	194,322.50
短期借款	共青城市金牌投资有限公司	1,800,000.00	
应付利息	共青城市金牌投资有限公司	50,010.00	
其他应付款	共青城市金牌投资有限公司		8,523,510.00
合计		2,243,616.01	8,717,832.50

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至2025年12月31日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

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

十二、资产负债表日后事项

1、政府收储土地进展情况

根据 2025 年 3 月 3 日共青城市人民政府办公室出具的《关于印发〈共青城市 2025 年度土地储备计划〉的通知》，本公司位于共青城翰林路以北、发展大道以东宗地，出让合同编号为 DGE2021006，产权证号赣（2021）共青城市不动产权第 0010169 号，面积 16739.55 平方米，因纳入《共青城市 2025 年度土地收储计划表》，该土地使用权将被政府收储。

2026 年 1 月 7 日，公司与共青城市自然资源局签署了《国有土地使用权收储协议》。截至本财务报表批准报出日，上述收储土地已完成移交手续。

2、购买资产

根据 2026 年 3 月 18 日《共青城市金牌控股集团股份有限公司第二届董事会第九次会议决议》，公司拟通过招拍挂取得共青城市自然资源局挂牌出让的位于购置位于共青城站以南、发展大道以西的土地用于项目建设，地块编号为 DGE2026001，金额在 3000 万元左右，具体金额以最终签订的合同为准。

十三、其他重要事项

无。

十四、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	28,173,855.29	52,131,753.54
1 至 2 年	12,554,707.62	27,233,924.17
2 至 3 年	4,147,023.24	1,002,418.40
3 至 4 年	847,938.79	7,436,959.56
4 至 5 年	7,436,959.56	4,500,013.82
5 年以上	11,943,554.53	7,868,499.00
小计	65,104,039.03	100,173,568.49
减：坏账准备	21,122,923.49	19,622,304.25
合计	43,981,115.54	80,551,264.24

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	

按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	65,104,039.03	100.00	21,122,923.49	32.44	43,981,115.54
其中:					
账龄组合	64,031,564.22	98.35	21,122,923.49	32.99	42,908,640.73
无收回信用风险组合	1,072,474.81	1.65			1,072,474.81
合计	65,104,039.03	100.00	21,122,923.49	32.44	43,981,115.54

续:

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	100,173,568.49	100.00	19,622,304.25	19.59	80,551,264.24
其中:					
账龄组合	99,544,876.36	99.37	19,622,304.25	19.71	79,922,572.11
无收回信用风险组合	628,692.13	0.63			628,692.13
合计	100,173,568.49	100.00	19,622,304.25	19.59	80,551,264.24

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目: 账龄组合

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	27,730,072.61	831,902.18	3.00	51,983,825.98	1,559,514.77	3.00
1至2年	12,406,780.06	1,240,678.01	10.00	26,753,159.60	2,675,315.96	10.00
2至3年	3,666,258.67	733,251.73	20.00	1,002,418.40	200,483.68	20.00

3至4年	847,938.79	423,969.40	50.00	7,436,959.56	3,718,479.78	50.00
4至5年	7,436,959.56	5,949,567.64	80.00	4,500,013.82	3,600,011.06	80.00
5年以上	11,943,554.53	11,943,554.53	100.00	7,868,499.00	7,868,499.00	100.00
合计	64,031,564.22	21,122,923.49		99,544,876.36	19,622,304.25	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	19,622,304.25
本期计提	1,500,619.24
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	21,122,923.49

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
共青城市城市管理局	18,168,234.66	1年以内： 9,788,494.37； 1-2年：5,663,116.69； 2-3年：2,707,833.33； 5年以上：8,790.27	27.91	1,410,323.44
共青城市南湖新城管理委员会	9,722,505.51	1年以内： 4,859,207.04； 1-2年： 3,843,244.66； 2-3年：503,866.67； 5年以上：516,187.14	14.93	1,147,061.15
共青城富华文化旅游投资发展有限公司	7,856,132.95	1年以内	12.07	235,683.99
共青城市交通运输局	6,622,157.88	1年以内：1,379,000； 1-2年：225,805.22； 4-5年：969,713； 5年以上：4,047,639.66	10.17	4,887,360.58
九江共青城高新技术产业开发区管理委员会	3,294,855.13	1年以内：1,095,000； 4-5年：736,198.14； 5年以上：1,463,656.99	5.06	2,085,465.50

合 计	45,663,886.13	70.14	9,765,894.66
-----	---------------	-------	--------------

2、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	710,121.46	688,026.31
合 计	710,121.46	688,026.31

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	389,262.03	608,074.15
1 至 2 年	333,163.05	97,282.65
2 至 3 年	35,318.18	1,000.00
3 至 4 年	1,000.00	19,680.00
4 至 5 年	19,680.00	
5 年以上	20,000.00	20,000.00
小 计	798,423.26	746,036.80
减：坏账准备	88,301.80	58,010.49
合 计	710,121.46	688,026.31

②按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金				92,730.28	7,119.42	85,610.86
保证金	20,680.00	16,244.00	4,436.00	20,680.00	10,040.00	10,640.00
垫付款	777,743.26	72,057.80	705,685.46	632,626.52	40,851.07	591,775.45
合 计	798,423.26	88,301.80	710,121.46	746,036.80	58,010.49	688,026.31

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	58,010.49			58,010.49
期初余额在本期				
—转入第二阶段				

—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	30,291.31			30,291.31
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	88,301.80			88,301.80

④按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江西省共青城南湖新区建设投资有限公司	垫付款	497,403.55	1 年 以 内:157780.86; 1-2 年:304609.98; 2-3 年:35012.71;	62.30	42,196.97
共青城市南湖新城管理委员会	垫付款	221,014.24	1 年以 内:192461.17; 1-2 年:28553.07	27.68	8,629.14
公积金(个人部分)	垫付款	38,420.00	1 年以内	4.81	1,152.60
章建平	垫付款	20,000.00	5 年以上	2.50	20,000.00
共青城坂上人家油茶开发专业合作社	保证金	19,680.00	4-5 年	2.46	15,744.00
合 计		796,517.79		99.75	87,722.71

3、长期股权投资

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,115,126.25		6,115,126.25	5,605,126.25		5,605,126.25
对联营企业投资						
合 计	6,115,126.25		6,115,126.25	5,605,126.25		5,605,126.25

(1) 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		
共青城市金牌环境发展有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
共青城市金牌物业服务服务有限公司	1,770,126.25						1,770,126.25	
共青城市金牌壹号农贸有限公司	500,000.00						500,000.00	
共青城市金牌市政工程服务有限公司	500,000.00						500,000.00	
共青城市金牌科技发展有限公司	1,020,000.00						1,020,000.00	
共青城市青云长空物业服务服务有限公司			510,000.00				510,000.00	
合计	5,605,126.25		510,000.00				6,115,126.25	

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本的构成

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	66,890,678.82	46,181,732.16	65,429,853.27	47,912,973.25
其他业务	440,000.00	910,040.27	1,539,048.97	1,162,736.43
合计	67,330,678.82	47,091,772.43	66,968,902.24	49,075,709.68

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
子公司分红收益	6,953,364.09	741,981.82
合计	6,953,364.09	741,981.82

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
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	618,950.64	
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,127.02	
非经常性损益总额	606,823.62	
减：非经常性损益的所得税影响数	151,705.91	
非经常性损益净额	455,117.72	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	455,117.72	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.42	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.87	0.13	0.13

共青城市金牌控股集团股份有限公司

二〇二六年四月二十三日

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	
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	618,950.64
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	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,127.02
非经常性损益合计	606,823.62
减：所得税影响数	151,705.90
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	455,117.72

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用