



雨中情

NEEQ: 874922

雨中情防水技术集团股份有限公司

Yu Zhong Qing Waterproof Technology Group Co., Ltd.



年度报告

2025

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人耿进玉、主管会计工作负责人李鹏钰及会计机构负责人（会计主管人员）陶安梅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、天职国际会计师事务所(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	6
第三节	重大事件	18
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	29
第五节	公司治理	33
第六节	财务会计报告	38
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（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司证券部办公室

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、挂牌公司、雨中情、集团公司、集团	指	雨中情防水技术集团股份有限公司
实际控制人	指	耿进玉、魏杏色、耿融
控股子公司	指	雨中情防水技术集团股份有限公司子公司
控股股东	指	西安雨中情融诚管理咨询有限公司、融诚管理
雨方、雨方合伙	指	西安雨方企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
信实、信实合伙	指	西安雨中情信实企业管理合伙企业（有限合伙）
大晴、大晴合伙	指	西安大晴诚创企业管理有限合伙企业
股东会	指	雨中情防水技术集团股份有限公司股东会
董事会	指	雨中情防水技术集团股份有限公司董事会
监事会	指	雨中情防水技术集团股份有限公司监事会
三会	指	雨中情防水技术集团股份有限公司股东会、董事会、监事会
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《公司章程》	指	《雨中情防水技术集团股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
全国股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
会计事务所、天职国际	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商、券商、长江承销保荐	指	长江证券承销保荐有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期、本年度	指	2025年1月1日至2025年12月31日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	雨中情防水技术集团股份有限公司		
英文名称及缩写	Yu Zhong Qing Waterproof Technology Group Co., Ltd.		
	Yu Zhong Qing		
法定代表人	耿进玉	成立时间	2000年5月12日
控股股东	控股股东为（西安雨中情融诚管理咨询有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（耿进玉），一致行动人为（魏杏色、耿融）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-非金属矿物制品业（30）-砖瓦、石材等建筑材料制造（303）-防水建筑材料制造（3033）		
主要产品与服务项目	公司主要从事建筑防水材料的研发、生产和销售，并提供防水工程施工服务。公司主要产品为防水卷材、防水涂料系列产品，可为客户提供“一站式”建筑防水解决方案。		
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	雨中情	证券代码	874922
挂牌时间	2025年11月3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）	200,000,000
主办券商（报告期内）	长江承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市虹口区新建路200号国华金融中心B栋20层		
联系方式			
董事会秘书姓名	何长青	联系地址	西安市高陵区泾渭十路四十五号
电话	029-83662895	电子邮箱	zhengquanbu@yuzq.com
传真	029-83662895		
公司办公地址	西安市高陵区泾渭十路四十五号	邮政编码	710099
公司网址	www.yuzq.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	916101177228613987		
注册地址	陕西省西安市高陵区泾渭十路四十五号		
注册资本（元）	200,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

(一) 盈利模式

公司主要通过向下游客户销售防水卷材、防水涂料系列产品，并提供防水工程施工服务实现盈利。作为创始于西北的防水企业，经过二十余年的发展，公司现已在陕西西安、陕西咸阳、甘肃兰州、江苏泰州、山东寿光、陕西渭南等地建立生产研发基地，销售和服务网络已覆盖国内大部分地区，“立足西北、面向全国”的产业布局已具雏形。

(二) 研发模式

公司一贯重视研发、生产和检测设备的投入，加强自身的研发、生产能力，公司设有专门的研发部门，主要负责包括公司中长期技术发展规划的执行，新技术、新产品的研究、开发和实验，以及技术成果管理、工艺技术改造、解决工艺与技术难题等。公司的研发活动主要涉及新产品、新工艺、新技术、新设备的研发

(三) 采购模式

公司原材料采购采用按需采购与战略储备相结合的采购模式，即公司一般会根据销售合同或销售预期形成的生产物料需求进行原材料采购，同时设定合理的安全库存量，因公司主要原材料为沥青、SBS 改性剂等大宗物资，公司也会根据自身资金状况、原材料价格波动及公司对其未来价格预期等择机进行战略储备，以降低原材料采购成本。

(四) 生产模式

公司主要实行“以销定产”的生产模式，并根据前瞻性销售预测，保证合理库存。公司每年度会根据各生产基地产能、销售大区预计销量、各基地到供货城市综合成本等因素切分各生产基地的供货区域，销售部门接到产品订单或与客户签订销售合同后，将销售需求报给对应的生产基地生产、发货。

(五) 销售模式

公司采取“直销为主，经销为辅”的产品销售模式。

1、直销模式

针对公司拓展时间长、市场地位成熟稳定的细分市场领域，公司主要采取直销为主的销售模式，有利于保障公司利润、稳固市场占有率水平并提高客户服务质量。此外，公司设立地铁轨道事业部，并在上海、北京、广州、郑州设立战略客户部，负责市政工程、大型房地产企业的战略合作客户的开发，公司与中国铁建房地产集团、中国融通房地产集团、新城控股等知名房企达成战略合作，并成为中国建筑、中国中铁、中国铁建、中铁建设、中国五矿集团、陕西建工等知名建筑施工企业的优质供应商。大型房企、重大项目开发的直销模式，既提升了公司品牌，又有利于与客户建立战略合作关系以保证销量的稳定增长。

2、经销模式

为扩大市场份额，推广公司产品品牌，公司在拓展时间短、市场地位属于成长期的新市场及老市场部分中小市场的新市场采取经销为主的销售模式，充分发挥经销商本地化、专业化的分销渠道优势，以实现产品市场覆盖和快速推广，从而为公司保持和拓展市场份额奠定基础。

报告期至本报告披露之日，公司商业模式、公司主营业务无重大变化。报告期内，公司积极应对市场竞争，整体经营结果详见第二节第二条“主要会计数据和财务指标”。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>雨中情于 2016 年 12 月被认定为国家高新技术企业,并于 2019 年 11 月、2022 年 10 月再次被认定为国家高新技术企业,2022 年 10 月证书编号: GR202261000102, 2025 年 10 月到期;</p> <p>子公司兰州雨中情 2021 被认定为甘肃省“专精特新”中小企业,并于 2024 年复核通过;2020 年被认定为高新技术企业,并于 2023 年 10 月再次被认定为国家高新技术企业,2023 年证书编号: GR202362000287, 2026 年 10 月到期;</p> <p>子公司江苏雨中情 2022 年 12 月被认定为江苏省“专精特新”中小企业,并于 2025 年复核通过;2018 年被认定为高新技术企业,并于 2021 年、2024 年 12 月再次被认定为国家高新技术企业,2024 年证书编号: GR202432013709, 2027 年 12 月到期;</p> <p>子公司山东雨中情 2023 年 5 月被认定为山东省“专精特新”中小企业;2021 年、2024 年 12 月被认定为高新技术企业,2024 年证书编号: GR202437004388, 2027 年 12 月到期。</p>

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	995,276,371.03	1,286,458,041.97	-22.63%
毛利率%	29.47%	31.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,563,148.24	24,055,923.10	-39.46%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,005,257.06	15,005,934.08	-113.36%
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)	1.01%	1.70%	-
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)	-0.14%	1.06%	-
基本每股收益	0.07	0.12	-41.67%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	2,082,469,393.38	2,234,611,421.66	-6.81%
负债总计	709,294,933.62	806,000,110.14	-12.00%

归属于挂牌公司股东的净资产	1,373,174,459.76	1,428,611,311.52	-3.88%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.87	7.14	-3.88%
资产负债率%（母公司）	28.85%	22.20%	-
资产负债率%（合并）	34.06%	36.07%	-
流动比率	2.61	2.08	-
利息保障倍数	2.51	2.77	-
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	238,502,265.24	167,489,629.33	42.40%
应收账款周转率	71.17%	86.64%	-
存货周转率	710.34%	733.45%	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.81%	-5.08%	-
营业收入增长率%	-22.63%	-18.10%	-
净利润增长率%	-39.46%	-68.75%	-

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	246,762,845.79	11.85%	105,659,403.47	4.73%	133.55%
应收票据	25,308,652.37	1.22%	26,289,910.05	1.18%	-3.73%
应收账款	920,827,585.68	44.22%	1,127,013,894.54	50.43%	-18.29%
预付账款	39,347,194.07	1.89%	36,978,794.65	1.65%	6.40%
其他应收款	39,298,682.50	1.89%	31,244,821.60	1.40%	25.78%
存货	74,052,530.76	3.56%	117,588,709.24	5.26%	-37.02%
固定资产	345,774,381.94	16.60%	385,604,858.21	17.26%	-10.33%
短期借款	176,710,401.44	8.49%	274,516,453.83	12.28%	-35.63%
应付账款	268,261,510.35	12.88%	363,346,445.42	16.26%	-26.17%
其他应付款	8,600,374.56	0.41%	9,280,463.98	0.42%	-7.33%
合同负债	19,958,558.14	0.96%	10,536,500.91	0.47%	89.42%
长期借款	93,300,000.00	4.48%	-	0.00%	0.00%
长期应付款	24,222,063.66	1.16%	11,700,089.77	0.52%	107.02%

项目重大变动原因

货币资金：本期末货币资金金额较上期期末增加 141,103,442.32 元，同比增加 133.55%，主要系应收回收激励措施增加欠款回收；

应收账款：本期期末应收账款金额较上期期末减少 206,186,308.86 元，同比减少 18.29%，主要系回款激励措施增加欠款回收；

其他应收款：本期期末其他应收款金额较上期期末增加 8,053,860.90 元，同比增加 25.78%，主要系

期货交易增加；

存货：本期期末存货金额较上期期末减少 43,536,178.48 元，同比减少 37.02%，主要系原材料储备减少；

固定资产：本期期末固定资产金额较上期期末减少 39,830,476.27 元，同比减少 37.02%，主要系本期计提折旧形成；

短期借款：本期期末短期借款金额较上期期末减少 97,806,052.39 元，同比减少 35.63%，主要系对外借款金额减少；

应付账款：本期期末应付账款金额较上期期末减少 95,084,935.07 元，同比减少 26.17%，主要系原材料储备减少；

合同负债：本期期末合同负债金额较上期期末增加 9,422,057.23 元，同比增加 89.42%，主要系公司激励措施增加预收款；

长期应付款：本期期末长期应付款金额较上期期末增加 12,521,973.89 元，同比增加 107.02%，主要系融资租赁款增加。

(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	995,276,371.03	-	1,286,458,041.97	-	-22.63%
营业成本	701,940,189.88	70.53%	882,544,164.82	68.60%	-20.46%
毛利率%	29.47%	-	31.40%	-	-
销售费用	85,048,513.17	8.55%	115,644,637.58	8.99%	-26.46%
管理费用	65,398,463.43	6.57%	73,320,143.74	5.70%	-10.80%
研发费用	36,469,942.60	3.66%	58,697,535.32	4.56%	-37.87%
财务费用	15,755,820.63	1.58%	20,467,729.92	1.59%	-23.02%
信用减值损失	-60,940,624.53	-6.12%	-86,198,558.13	-6.70%	29.30%
资产减值损失	-12,562,354.48	-1.26%	-13,193,193.36	-1.03%	4.78%
净利润	14,563,148.24	1.46%	24,055,923.10	1.87%	-39.46%

项目重大变动原因

营业收入：本期收入 995,276,371.03 元，上期收入 1,286,458,041.97 元，同期减少 22.63%，主要系三方面原因：一、国内经济下行，防水行业市场依旧疲软；二、产品销售价格下调；三、为把控业务风险，对客户结构进行优化；上述原因综合影响导致销售收入下滑；

营业成本：本期成本 701,940,189.88 元，上期成本 882,544,164.82 元，同期减少 20.46%，主要系销售收入减少；

销售费用：本期金额 85,048,513.17 元，上期金额 115,644,637.58 元，同期减少 26.46%，主要系销售业务量减少；

管理费用：本期金额 65,398,463.43 元，上期金额 73,320,143.74 元，同期减少 10.8%，主要系公司

战略调整对人员进行优化，加之整体业务量减少，导致管理费用减少；
 研发费用：本期金额 36,469,942.60 元，上期金额 58,697,535.32 元，同期减少 37.87%，主要系收入下降，产量降低，导致研发项目减少；
 财务费用：本期金额 15,755,820.63 元，上期金额 20,467,729.92 元，同期减少 23.02%，主要系对外融资减少；
 信用减值损失：本期金额 60,940,624.53 元，上期金额 86,198,558.13 元，同期减少 29.3%，主要是应收账款回收增加；
 净利润：本期金额 14,563,148.24 元，上期金额 24,055,923.09 元，同期减少 39.46%，主要系两方面原因：一、营业收入下降；二、产品售价降低，导致产品毛利降低；导致净利润减少。

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	952,146,410.41	1,279,060,697.17	-25.56%
其他业务收入	43,129,960.62	7,397,344.80	483.05%
主营业务成本	660,888,952.98	875,394,573.14	-24.50%
其他业务成本	41,051,236.90	7,149,591.68	474.18%

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
产品销售	805,855,332.60	544,134,306.57	32.48%	-23.28%	-22.91%	-0.32%
工程施工	146,291,077.81	116,728,686.69	20.21%	-36.02%	-31.16%	-5.63%
材料销售	40,605,902.31	40,374,621.86	0.57%	525.84%	488.95%	6.23%
其他	2,524,058.31	702,574.76	72.16%	177.64%	138.77%	4.53%

产品销售：本期产品销售收入 805,855,332.60 元，上期产品销售收入 1,050,406,678.50 元，同期减少 23.28%，主要系三方面原因：一、国内经济下行，防水行业市场依旧疲软；二、产品销售价格下调；三、为把控业务风险，对客户结构进行优化；上述原因综合影响导致销售收入下滑；

工程施工：本期工程施工收入 146,291,077.81 元，上期工程施工收入 228,654,018.67 元，同期减少 36.02%，主要系三方面原因：一、国内经济下行，防水行业市场依旧疲软；二、产品销售价格下调；三、为把控业务风险，对客户结构进行优化；上述原因综合影响导致销售收入下滑；

材料销售：本期材料销售收入 40,605,902.31 元，上期材料销售收入 6,488,217.21 元，同期增加 525.84%，主要系原材料销售增加；

其他：本期其他收入 2,524,058.31 元，上期其他收入 909,127.59 元，同期增加 177.64%，主要系公司资产出租增加。

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
西北	575,261,950.62	374,086,426.11	34.97%	-20.73%	-20.59%	-0.12%
华北	166,461,703.54	130,757,252.10	21.45%	-25.49%	-28.10%	2.85%
其他	253,552,716.87	197,096,511.67	22.27%	-24.84%	-14.17%	-9.66%

收入构成变动的的原因

主要系三方面原因：一、国内经济下行，防水行业市场依旧疲软；二、产品销售价格下调；三、为把控业务风险，对客户结构进行优化；上述原因综合影响导致销售收入下滑。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	中国铁道建筑集团有限公司	64,793,297.85	6.51%	否
2	中国国家铁路集团有限公司	44,581,299.34	4.48%	否
3	中国建筑集团有限公司	35,088,605.18	3.53%	否
4	陕西建工控股集团有限公司	34,570,771.05	3.47%	否
5	广西交通投资集团有限公司	21,889,208.25	2.20%	否
合计		200,923,181.67	20.19%	-

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	中石油燃料油有限责任公司西北销售分公司	52,640,629.07	6.82%	否
2	山东沂顺贸易有限公司	47,067,225.41	6.10%	否
3	青岛鑫沂航进出口有限公司	41,933,098.76	5.43%	否
4	寿光市发达布业有限公司	32,960,772.06	4.27%	否
5	青岛新润丰石油贸易有限公司	25,860,522.20	3.35%	否
合计		200,462,247.50	25.97%	-

(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	238,502,265.24	167,489,629.33	42.40%
投资活动产生的现金流量净额	-12,733,965.18	-19,084,671.41	33.28%

筹资活动产生的现金流量净额	-82,248,119.93	-135,494,113.49	39.30%
---------------	----------------	-----------------	--------

现金流量分析

经营活动产生的变动系企业采取应收回收激励措施增加欠款回收，减少原材料储备，职工数量减少等影响。

投资活动产生的变动系 2024 年销售集团子公司晴空土地房产 2025 年 1 月回款 950 万。

筹资活动产生的变动系对外借款金额减少。

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
富平雨中情防水科技有限公司	控股子公司	防水卷材产品的研发、生产及销售	100,000,000.00	592,082,086.96	253,388,929.18	623,843,818.17	40,846,439.23
兰州雨中情防水材料有限公司	控股子公司	防水卷材产品的研发、生产及销售	20,000,000.00	111,153,540.13	96,896,982.40	79,889,639.82	2,857.57

司							
北京雨中情建筑工程有限公司	控股子公司	防水卷材产品的销售	2,000,000.00	27,173,264.56	-6,299,398.54	51,529,009.89	-4,597,181.53
上海雨中情防水材料有限公司	控股子公司	防水卷材产品的销售	10,000,000.00	6,250,426.83	4,529,047.00	10,689,607.55	-3,317,385.70
陕西雨中情防水材料有限责任公司	控股子公司	防水卷材产品的研发、生产及销售	80,000,000.00	114,031,355.26	111,799,857.17	14,110,868.17	861,239.30
西安	控股	防水卷材	50,000,000.00	213,742,421.56	21,477,474.57	85,559,206.25	-19,231,607.77

雨中情建筑工程有限公司	子公司	产品销售、建设工程施工					
江苏雨中情防水材料有限责任公司	控股子公司	防水卷材产品的研发、生产及销售	80,000,000.00	249,063,528.24	175,954,008.53	138,676,553.64	1,552,466.10
陕西晴空防水技术工程有限公司	控股子公司	防水卷材产品的研发、生产及销售	60,000,000.00	102,749,827.36	97,507,827.64	39,066,667.88	-803,956.82
山东雨中	控股子公司	防水卷材产品的研发	80,000,000.00	305,086,194.40	155,044,889.01	221,915,550.98	14,757,137.89

情 防 水 材 料 有 限 公 司	司	发、 生 产 及 销 售					
江 苏 雨 中 情 国 际 贸 易 有 限 公 司	控 股 子 公 司	建 筑 防 水 材 料 销 售	50,000,000.00	8,723,065.50	8,689,886.01	6,471,055.93	-8,956.51

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
经济增速放缓等宏观经济风险	公司属于建筑防水行业，生产的建筑防水材料主要应用于工业建筑、民用建筑、公共设施和其他基础设施建设工程。近年来，我国宏观经济增速呈现持续放缓态势。宏观经济增长的

	<p>放缓可能影响房地产和市政基建等公司下游行业增速。近年来，中美贸易摩擦不断，国内经济增速放缓，居民购房趋于谨慎，需求端抑制了房地产行业的投资增长速度。房地产投资增速下滑对公司销售收入的持续增长和盈利质量有较大影响：一是房地产行业客户对防水材料的需求增速减小或下滑，公司防水材料销售增幅将下降；二是受投资总额下降的影响，房地产行业客户可能采取多种措施加强成本控制，降低材料采购成本，包括压低公司防水材料的销售价格；三是房地产行业客户资金趋紧，公司对房地产行业客户或其项目总包方、施工方等的应收账款将增加。综上，公司未来可能存在国内经济下行压力加大、行业景气度下降等宏观经济风险，从而给本公司的经营业绩带来一定的负面影响。</p>
业绩下滑的风险	<p>公司受宏观经济及行业景气度影响，2025 度，公司营业收入 9.95 亿元同比下降 22.63%；公司净利润为 1456.31 万元，同比下降 39.46%。假如未来宏观经济及行业景气度未有好转，公司业绩存在进一步下滑的风险。</p>
主要原材料价格波动风险	<p>公司生产所需的原材料主要包括沥青、聚醚、聚酯胎基、膜类（含隔离膜）、乳液、SBS 改性剂和基础油等，其中石油化工产品占较大比重，受国际原油价格变化以及石油化工产品供给和需求的影响较大。全球原油价格出现波动时，会导致与其相关的石油化工产品价格出现一定的波动。为了应对原材料价格波动风险，公司建立了成熟完备的原材料采购体系：采购部门通过把握市场动向，合理安排重点物资的采购时间和计划，适当利用原材料市场销售淡季增加储备量，降低采购成本。尽管公司已建立较完善的原材料采购管理体系，且公司对一般原材料有一定的议价能力，但沥青等大宗商品的市场价格透明，其价格波动情况对公司原材料采购成本的影响较大。当前，受国际宏观经济形势变化、国际突发事件等因素影响，原油以及石化产品价格波动较大，对公司原材料供应及采购价格的稳定性产生较大影响。倘若发生主要原材料供应短缺、价格大幅上升的情况，将对公司的生产经营产生不利影响。</p>
行业竞争风险	<p>由于建筑防水材料存在运输半径限制，单个工程项目使用量有限，销售呈现一定地域性特征，目前整个行业仍处于“大行业、小企业”的格局，市场集中度相对较低。近几年随着行业内部不断并购整合和头部企业持续扩产，叠加国家针对防水建筑材料的环保、质量控制政策趋严，市场集中度逐步向行业龙头企业倾斜，落后产能逐渐退出。此外，由于中国防水行业尚有一定的市场空间，部分欧美大型建材企业与国内非防水领域企业纷纷进入防水市场。因此，随着行业转型升级加速、行业产品质量要求提高、新的竞争者加入和竞争对手成长迅速，公司未来业务发展将可能面临一定程度市场竞争加剧的风险。</p>
实际控制人不当控制风险	<p>耿进玉、魏杏色及耿融三人为公司实际控制人，其可以通过行使表决权等方式对公司的人事、生产经营及管理决策施加重大影响。公司自成立以来未出现过实际控制人利用其地位损</p>

	害公司和其他股东利益的情形，并已建立了一系列制度有效地避免了实际控制人操纵公司或损害公司利益情况的发生，且执行情况良好，但未来若相关制度不能得到严格执行或实际控制人对公司生产经营进行不当干预，公司仍存在实际控制人利用其控制地位损害其他中小股东利益的风险。
核心技术人员流失风险	经过多年的经营和开发，公司在建筑防水材料领域积累了较为深厚的技术沉淀，并已在新技术的开发和应用方面取得了一定的成就。随着下游行业对公司产品要求的进一步提高，核心技术人员的技术水平和持续研发能力将是公司得以长期保持技术优势的保证。目前，公司正在积极开展多种新型建筑防水材料的研发工作，因此，能否保持技术人员队伍的稳定，并不断吸引优秀技术人员的加盟，关系到公司能否继续保持现有的技术优势并顺利完成公司的战略目标的实现。尽管公司已经建立了较为成熟和完善的人才引入和激励机制，但随着企业间和地区间人才竞争的日趋激烈，若核心技术人员流失，将给公司生产经营和新产品研发带来负面影响。
新产品研发和推广风险	公司正在积极开展对多种新型建筑防水材料的研发工作，由于新产品的研发投入较大，存在研发失败的风险，进而影响到前期投入的回收和经济效益的实现。此外，如果公司新产品不能适应下游行业的市场需求，或价格不被市场接受，将会增加公司的营运成本，对公司盈利和未来发展产生不利影响。
套期保值与期货投资风险	公司主营业务为建筑防水材料的研发、生产和销售，并提供防水工程施工服务，生产所需主要原材料沥青占生产成本的比例较大，沥青价格的波动对公司生产成本造成较大影响。因此，报告期内，公司购买沥青期货以减少原材料沥青价格波动对公司经营业绩的影响。尽管公司采取了诸多措施用以保证套期保值业务有效开展，但并不排除由于原材料价格波幅过大、变化过快等原因而导致的套期保值不能有效规避的风险，从而给公司业绩带来不利影响。公司在开展套期保值业务时还面临套期保值交易本身所带来的风险，如基差风险、期货交易保证金不足的财务风险等；此外，公司在开展套期保值业务时存在期货投资行为，期货投资面临价格风险、市场风险、交易风险等；若上述风险不能有效规避，将对公司的经营业绩产生不利影响。
应收款项发生坏账损失的风险	报告期末，公司主要款项为应收账款，应收账款账面价值为 9.21 亿元，占当期营业收入的比例为 92.52%，占比较高。未来随着公司经营规模的进一步扩大，应收账款等应收款项金额可能持续增加，如果宏观经济环境、客户经营状况等未能好转或发生不利变化，公司应收款项不能及时收回而形成坏账损失的风险将加大，公司的经营成果将可能受到不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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.(六)
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.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(八)
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	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

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

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	180,339,097.81	13.13%
作为被告/被申请人	9,437,388.06	0.69%
作为第三人	0	0.00%
合计	189,776,485.9	13.82%

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

(二)公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				
1	江苏雨中情防水材料有限责任公司	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00	2025年11月7日	2026年11月6日	连带	否	已事前及时履行	否
2	江苏雨中情防水材料有限责任公司	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	2025年4月8日	2026年4月7日	连带	否	已事前及时履行	否
3	江苏雨中情防水材料有限责任公司	15,000,000.00	0.00	15,000,000.00	2025年7月4日	2026年6月27日	连带	否	已事前及时履行	否

4	山东雨中情防水材料有限公司	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	2025年3月28日	2026年3月13日	连带	否	已事前及时履行	否
5	山东雨中情防水材料有限公司	41,500,000.00	0.00	3,980,784.42	2023年5月30日	2026年5月30日	连带	否	已事前及时履行	否
6	山东雨中情防水材料有限公司	14,018,203.96	0.00	385,660.09	2024年1月15日	2026年1月15日	连带	否	已事前及时履行	否
7	山东雨中情防水材料有限公司	14,000,000.00	0.00	2,733,380.91	2024年12月27日	2026年12月27日	连带	否	已事前及时履行	否
8	兰州雨中情防水材料有限公司	19,577,130.09	0.00	589,217.24	2024年1月15日	2026年1月15日	连带	否	已事前及时履行	否
9	兰州雨中情防水材料有限公司	19,500,000.00	0.00	1,870,515.36	2023年5月30日	2026年5月30日	连带	否	已事前及时履行	否
10	富平雨中	55,000,000.00	0.00	50,829,887.48	2025年	2027年	连带	否	已事前及	否

	情防 水科 技有 限公 司				10 月 30 日	10 月 30 日			时履 行	
11	富平 雨中 情防 水科 技有 限公 司	18,000,000.00	0.00	18,000,000.00	2025 年7 月21 日	2028 年7 月20 日	连带	否	已事 前及 时履 行	否
合计	-	236,595,334.05	0.00	133,389,445.50	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

报告期内新增对集团报表范围内法人主体在银行融资进行担保,该事项经 2024 年度股东会审议通过,授权期限至 2025 年年度股东会召开日为止,审议金额为总额不超过 6.5 亿元。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	236,595,334.05	133,389,445.50
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

适用 不适用

单位：元

占用	占用	占用形	占用金额	已归还金额	占用余	单日最高占	是否已
----	----	-----	------	-------	-----	-------	-----

主体	性质	成时间			额	用余额	被采取 监管措 施
实控人	借款	2025年 9月23 日	1,704,154.70	1,717,077.87	0	1,704,154.70	是
合计	-	-	1,704,154.70	1,717,077.87	0	1,704,154.70	-

发生原因、整改情况及对公司的影响

2025年9月23日，公司代实控人耿进玉先生、魏杏色女士对两位个税进行补申报支付，分别借用681,661.86元、1,022,492.84元，共计1,704,154.70元，由公司先行垫付，借款利率为3%，按日计算和息，已于2025年12月23日归还本息共计1,717,077.87元。

主办券商已于2026年1月15日进行现场督导整改，公司已完成整改。

该事项不会对公司产生重大影响。

(四)报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	-	-
销售产品、商品，提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他		
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	-	-
接受担保		488,544,474.28
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

关联担保交易为实控人为集团及子公司提供无偿担保，故不需审议。

(一) 必要性：上述关联交易为公司日常性关联交易，是公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的。

(二) 影响：上述关联交易，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形，上述关联交易不影响公司的独立性。

(三) 连续性：根据关联方是否续租决定。

违规关联交易情况

适用 不适用

(五)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
2025-011	出售资产	工抵房	5000 万元	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

因行业处于低迷期，公司收到工抵房越来越多，出售工抵房可最大限度快速回笼资金，优化资产结构，不存在损害中小股东利益、或影响管理层稳定的情况。

2025 年第三次临时股东会审议通过《关于授权董事长处置工抵房的议案》，公司/子公司预计在 2025 年 11 月至 2026 年 10 月每笔处置工抵房的金额不超过 800 万元，连续累计交易金额不超过 5000 万元。截至 2025 年 12 月 31 日，实际累计交易金额 0 元。

(六)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
公司	2025 年 9 月 29 日	-	挂牌	其他承诺	报告期内，公司不存在因劳务分包行为产生的重大施工质量纠纷及安全事故，并且公司已督促无资质劳务分包商及时办理相应施工劳务资质备案手续。同时，公司承诺：（1）针对新项目，公司将严格按相关法律法规以及合同中相关约定执行，加强劳务分包供应商资质管理，要求劳务分包商必需具有施工劳务资质证书；（2）针对尚未完成的项目，公司将持续监督劳务分包供应商的合同履行、完工质量等事项，确保合同履行的质量和工程安全，并督促其办理施工劳务资质证书，合同到期未办理施工劳务资质的劳务分包商，公司将终止合作关系，确保不会对公司及子公司的生产经营产生重大不利影响。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025 年 6 月 26 日	2027 年 11 月 2 日	挂牌	限售承诺	一、自公司股票在股转系统挂牌之日起，本企业/本人在挂牌前直接或间接持有的公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的股票数量均为本企业/本人在挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为本次挂牌之日、挂牌期满一年和挂牌期满两年。二、本企业/本人将严格遵守中国证券监督管理委员会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于挂牌公司控股股东/实际控制人所持公司股票的相关规定。如本企业/本人违反上述承诺，本企业/本人愿承担因此而产生的一切法律责任。三、本承诺函自签署之日起生效，并在本企业/本人作为公司控股股东/实际控制人期间内持续有效。	正在履行中

实际控制人或控股股东	2025年6月26日	-	挂牌	其他承诺	如非因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等公司无法控制的客观原因导致的本企业/本人违反在全国中小企业股份转让系统申请挂牌时作出的任何公开承诺，本企业/本人将在公司股东会及公司章程规定的信息披露媒体上公开说明未履行承诺的具体原因,并向公司全体股东及其他公众投资者道歉。若因未履行相关公开承诺事项给投资者造成损失的，本企业/本人将依法向投资者赔偿相关损失。如该等已违反的承诺仍可继续履行，本企业/本人将继续行该等承诺。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年6月26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	2025年6月27日	-	挂牌	关联交易	一、截至本承诺函出具之日，除已公开披露的关联交易外，本企业/本人及本企业/本人直接或间接控制的除雨中情以外的其他企业与雨中情(含合并报表范围内的子公司，下同)之间报告期内不存在其他任何依照法律法规、中国证监会的有关规定和全国中小企业股份转让系统业务规则应披露而未披露的关联交易。二、本企业/本人承诺不利用自身作为公司控股股东/实际控制人的地位及影响谋求雨中情及其控制的其他企业在业务合作等方面给予本企业/本人及本企业/本人直接或间接控制的除雨中情以外的其他企业优于市场第三方的权利;不利用自身作为公司控股股东/实际控制人的地位及影响谋求本企业/本人及本企业/本人控制的除雨中情以外的其他企业与雨中情及其直接或间接控制的其他企业达成交易的优先权利。三、本企业/本人将严格按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》等有关法律法规和公司的《公司章程》《关联交易管理制度》相关制度的规定，依法行使股东权利，同时承担相应的股东义务，在董事会、股东会对涉及本企业/本人及所属关联方的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务。四、在本企业/本人作为雨中情控股股东/实际控制人期间，本企业/本人及本企业/本人直接或间接控制的除雨中情以外的其他企业将尽量避免、减少与雨中情发生关联交易。对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，本企业/本人及本企业/本人控制的除雨中情以外的其他企业将严格遵循公平合理、价格公允和等价有偿的原则，依法与雨中情签订协议，履行合法程序;交易价格按市场公认的合理价格确定，并将按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》等法律、法规、规范性文件的有关规定、全国中小企业股份转让系统相	正在履行中

					关业务规则以及雨中情公司章程履行审议程序、信息披露义务和办理相关事宜。五、在本企业/本人作为雨中情控股股东/实际控制人期间，本企业/本人保证不通过关联交易谋求任何特殊利益，亦不进行任何可能损害雨中情及其他股东合法权益的关联交易。六、为保证公司的独立运作，本企业/本人承诺在作为雨中情控股股东/实际控制人期间，保证自身以及所属关联方与雨中情在人员、财务、机构、资产、业务等方面相互独立。	
实际控制人或控股股东	2025年6月26日	-	挂牌	资金占用承诺	一、截至本承诺函出具之日，本企业/本人及本企业/本人直接或间接控制的除雨中情及其控股子公司以外的其他企业(以下称“附属企业”)不存在占用或者转移公司或其控股子公司资金、资产及其他资源的情形，公司或其控股子公司亦不存在为本企业/本人及本企业/本人的附属企业提供担保的情形。二、本企业/本人及本企业/本人的附属企业将严格遵守中国证监会及全国中小企业股份转让系统关于非上市公众公司法人治理的有关规定，避免与公司或其控股子公司发生和正常生产经营无关的资金往来，不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用公司或其控股子公司的资金、资产及其他资源。三、若本企业/本人违反上述承诺并给公司造成任何经济损失，本企业/本人将依法承担赔偿责任。四、本承诺函自签署之日起生效，并在本企业/本人作为公司控股股东/实际控制人期间持续有效。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年6月26日	-	挂牌	其他承诺（社保和公积金	关于社会保险和住房公积金缴纳事项:1.如应有权部门要求或决定，公司及其子公司因在本次挂牌之前的经营活动中存在未为员工缴纳社会保险、未在规定时间内办理社会保险记及未足额缴纳社会保险而须承担任何罚款或遭受任何损失，本企业/本人将足额补偿公司及其子公司因此发生的支出或承受的损失，且本企业/本人不会向公司及其子公司进行追偿。2.如应有权部门要求或决定，公司及其子公司因在本次挂牌之前的经营活动中存在未为员工缴纳住房公积金、未在规定时间内办理住房公积金缴存登记为员工办理住房公积金账户设立手续、未足额缴纳员工住房公积金而须承担任何罚款或遭受任何损失，本企业/本人将足额补偿公司及其子公司因此发生的支出或承受的损失，且本企业/本人不会向公司及其子公司进行追偿。本企业/本人进一步承诺，在承担上述款项和费用后将不向公司追偿，保证公司不会因此遭受任何损失。本承诺函自签署之日起生效，并在本企业/本人作为公司的控股股东/实际控制人期间持续有效。若本企业/本人未履行本承诺而给公司或其他投资者造成损失的，本企业/本人将向公司或其他投资者依法承担赔偿责任	正在履行中
实际控制人或控	2025年6月26日	-	挂牌	解决产权瑕疵	公司及子公司的租赁房产用途存在与权属证明登记用途不一致的情形，但是公司及子公司租赁房产的用途为办公用途而非生产用途，对公司的生产经营不会构成重大不利影响。未来若因上述房屋租赁瑕疵问题导致公司及其控股子公司无法继续使用有关房屋并因此产生损失的(该等损失包括但不限于行政处罚款、拆除费用、搬迁费用以及因搬迁影响公司正常生产经营产生的损失等)，将由本企业/本人全额承担，保证不会对公司生产经营造成重大不利影响。	正在履行中

股 东					本企业/本人进一步承诺，在承担上述款项和费用后将不向公司追偿，保证公司不会因此遭受任何损失。本承诺函自签署之日起生效，并在本企业/本人作为公司的控股股东/实际控制人期间持续有效。若本企业/本人未履行本承诺而给公司或其他投资者造成损失的，本企业/本人将向公司或其他投资者依法承担赔偿责任。	
实 际 控 制 人 或 控 股 股 东	2025 年 6 月 26 日	-	挂 牌	其他 承 诺 （ 劳 务 分 包）	针对报告期内公司存在的违法分包以及违反合同约定对外进行劳务分包事项，公司实际控制人已出具承诺，“若雨中情及其子公司存在以下情形，导致可能面临责任追究的，本人承诺将承担全部责任及由此产生的全部损失与费用，并保证公司不会因此受到损失： 1、依据项目合同约定，劳务分包应取得建设单位或发包方书面同意但未履行该程序即开展劳务分包，由此引发建设单位、发包方追责，需要承担民事责任或其他责任的；2、与不具备相应资质的劳务分包方建立合作关系，因此被政府主管部门予以行政处罚，或需承担其他相关法律责任的；3、其他因存在违法分包、转包而产生的争议纠纷或行政处罚的。”	正 在 履 行 中
董 监 高	2025 年 6 月 26 日	-	挂 牌	限售 承 诺	一、在本人担任公司董事/监事/高级管理人员期间，如实并及时申报本人持有的公司股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不超过本人所持有的公司股份总数的 25%；本人离职后半年内，不转让本人所持有的公司股份。二、本人将严格遵守中国证券监督管理委员会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于挂牌公司董事、监事、高级管理人员所持公司股票限售的相关规定。如本人违反上述承诺，本人愿承担因此而产生的一切法律责任。三、本承诺函自签署之日起生效，并在本人作为公司董事/监事/高级管理人员期间内持续有效。	正 在 履 行 中
董 监 高	2025 年 6 月 26 日	-	挂 牌	其他 承 诺	如非因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等公司无法控制的客观原因导致的本企业/本人违反在全国中小企业股份转让系统申请挂牌时作出的任何公开承诺，本企业/本人将在公司股东会及公司章程规定的信息披露媒体上公开说明未履行承诺的具体原因，并向公司全体股东及其他公众投资者道歉。若因未履行相关公开承诺事项给投资者造成损失的，本企业/本人将依法向投资者赔偿相关损失。如该等已违反的承诺仍可继续履行，本企业/本人将继续行该等承诺。	正 在 履 行 中
董 监 高	2025 年 6 月 26 日	-	挂 牌	同 业 竞 争 承 诺	一、截至本承诺函出具之日，本人及本人直接或间接控制的其他企业(以下简称“附属企业”)目前没有以任何方式(包括但不限于独资、合资、合作经营或者承包、租赁经营)直接或间接从事与公司及其控股子公司构成或可能构成竞争的业务或活动。二、自本承诺函签署之日起，本人将采取有效措施，保证本人及附属企业不会在中国境内或境外，以任何方式(包括但不限于独资、合资、合作经营或者承包、租赁经营)直接或者间接从事与公司的生产经营活动构成或可能构成竞争的业务或活动。凡本人及附属企业有任何商业机会可能会导致与公司生产经营构成竞争，本人将立即通知公司，并尽力将该等商业机会让予雨中情或其控股子公司。三、自本承诺函签署之日起，若公司进一步拓展产品或者业务范围，本人及附属企业可能与公司及其控股子公司的产品或业务构成竞争，则本人及附属企业将	正 在 履 行 中

					以停止生产构成竞争的产品、停止经营构成竞争的业务等方式避免同业竞争。四、本人承诺将不利用公司董事/监事/高级管理人员的身份对公司及其控股子公司的正常经营活动进行不正当的干预;五、本人保证,本人关系密切的家庭成员亦遵守本承诺。六、本承诺函自签署之日起生效,并在本人作为公司董事/监事/高级管理人员期间持续有效。七、若本人未履行本承诺而给公司或其他投资者造成损失的,本人将向公司或其他投资者依法承担赔偿责任。	
董 监 高	2025 年6 月 27 日	-	挂 牌	关联 交易 承诺	一、截至本承诺函出具之日,除已公开披露的关联交易外,本人及本人直接或间接控制的除雨中情以外的其他企业与雨中情(含合并截至本承诺函出具之日,除已公开披露的关联交易外,本人及本人直接或间接控制的除雨中情以外的其他企业与雨中情(含合并报表范围内的子公司,下同)之间报告期内不存在其他任何依照法律法规、中国证监会的有关规定和全国中小企业股份转让系统业务规则应披露而未披露的关联交易。二、本人承诺不利用自身作为公司董事/监事/高级管理人员的地位及影响谋求雨中情及其控制的其他企业在业务合作等方面给予本人及本人直接或间接控制的除雨中情以外的其他企业优于市场第三方的权利;不利用自身作为公司董事/监事/高级管理人员的地位及影响谋求本人及本人控制的除雨中情以外的其他企业与雨中情及其直接或间接控制的其他企业达成交易的优先权利。三、本人将严格按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》等有关法律法规和公司的《公司章程》《关联交易管理制度》等相关制度的规定,履行信息披露义务和办理有关报批程序,保证不通过关联交易损害公司及股东的合法权益。四、在本人作为雨中情董事/监事/高级管理人员期间,本人及本人直接或间接控制的除雨中情以外的其他企业将尽量避免、减少与雨中情发生关联交易。对于无法避免或有合理理由存在的关联交易,本人及本人控制的除雨中情以外的其他企业将严格遵循公平合理、价格公允和等价有偿的原则,依法与雨中情签订协议,履行合法程序;交易价格按市场公认的合理价格确定,并将按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》等法律、法规、规范性文件的相关规定、全国中小企业股份转让系统相关业务规则以及雨中情公司章程履行审议程序信息披露义务和办理相关事宜。五、在本人作为雨中情董事/监事/高级管理人员期间,本人保证不通过关联交易谋求任何特殊利益,亦不进行任何可能损害雨中情及其他股东合法权益的关联交易。六、本承诺函自签署之日起生效,并在本人作为雨中情董事/监事/高级管理人员期间内持续有效。如因本人违反前述承诺面给雨中情造成任何损失的,本人将依法承担赔偿责任。	正 在 履 行 中
董 监 高	2025 年6 月 26 日	-	挂 牌	资金 占用 承诺	一、截至本承诺函出具之日,本人及本人直接或间接控制的除雨中情及其控股子公司以外的其他企业(以下称“附属企业”)不存在占用或者转移公司或其控股子公司资金、资产及其他资源的情形,公司或其控股子公司亦不存在为本人及本人的附属企业提供担保的情形。二、本人及本人的附属企业将严格遵守中国证监会及全国中小企业股份转让系统关于非上市公众公司法人治理的有关规定,避免	正 在 履 行 中

				与公司或其控股子公司发生和正常生产经营无关的资金往来,不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用公司或其控股子公司的资金、资产及其他资源。三、若本人违反上述承诺并给公司造成任何经济损失,本人将依法承担赔偿责任。四、本承诺函自签署之日起生效,并在本人作为公司董事/监事/高级管理人员期间内持续有效。
--	--	--	--	---

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

(七)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	冻结	1,161,605.80	0.06%	保证金、合同纠纷及利息、保函等
不动产	无形资产/ 固定资产	抵押	271,112,777.49	13.02%	为贷款提供抵押担保
机器设备	固定资产	质押	71,362,590.88	3.43%	为贷款提供质押担保
总计	-	-	343,636,974.17	16.51%	-

资产权利受限事项对公司的影响

报告期内,为满足流动资金需求,公司存在银行短期、长期借款,子公司使用其房产及土地使用权进行抵押、质押;以上情况均为公司正常开展业务所需,上述资产权利受限不会对公司产生重大不利影响。

(八)调查处罚事项

无

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	71,563,333	35.78%	0	71,563,333	35.78%
	其中：控股股东、实际控制人	55,483,333	27.74%	0	55,483,333	27.74%
	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	128,436,667	64.22%	0	128,436,667	64.22%
	其中：控股股东、实际控制人	128,436,667	64.22%	0	128,436,667	64.22%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		200,000,000	-	0	200,000,000	-
普通股股东人数						9

股本结构变动情况

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	西安雨中情融诚管理咨询有限公司	99,520,000	0	99,520,000	49.76%	66,346,667	33,173,333	0	0
2	耿进玉	67,160,000	0	67,160,000	33.58%	50,370,000	16,790,000	0	0
3	魏杏色	14,520,000	0	14,520,000	7.26%	9,680,000	4,840,000	0	0
4	西安雨	7,040,000	0	7,040,000	3.52%	0	7,040,000	0	0

	方企业管理咨询合伙企业（有限合伙）								
5	西安雨中情信实企业管理合伙企业（有限合伙）	5,020,000	0	5,020,000	2.51%	0	5,020,000	0	0
6	耿融	2,720,000	0	2,720,000	1.36%	2,040,000	680,000	0	0
7	西安大晴诚创企业管理有限合伙企业	2,520,000	0	2,520,000	1.26%	0	2,520,000	0	0
8	乌鲁木齐凤凰基石股权投资管理有限公司—马鞍山煊启基石股权投资合伙企业（有限合伙）	1,200,000	0	1,200,000	0.60%	0	1,200,000	0	0
9	乌鲁木齐凤凰基石股权投资管理有限公司—马鞍山煊誉基	300,000	0	300,000	0.15%	0	300,000	0	0

石股权投资合伙企业（有限合伙）									
合计	200,000,000	0	200,000,000	100%	128,436,667	71,563,333	0	0	

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

截至 2025 年 12 月 31 日，普通股前十名股东间相互关系说明：

公司的控股股东西安雨中情融诚管理咨询有限公司；实际控制人为耿进玉、魏杏色、耿融。耿进玉与魏杏色系夫妻关系，耿融系耿进玉与魏杏色之子。

耿进玉、魏杏色分别持有西安雨中情融诚管理咨询有限公司 80%、20% 份额，魏杏色担任法人。

西安雨中情融诚管理咨询有限公司持有西安大晴诚创企业管理有限合伙企业 38.0550% 份额；持有西安雨方企业管理咨询合伙企业（有限合伙）2.0093% 份额；持有西安雨中情信实企业管理合伙企业（有限合伙）24.0209% 份额。

耿进玉、耿融分别持有西安大晴诚创企业管理有限合伙企业 56.3136%、1.0288% 份额。

耿进玉、魏杏色分别持有西安雨方企业管理咨询合伙企业（有限合伙）61.3215%、10.4907% 份额。

耿进玉、魏杏色分别持有西安雨中情信实企业管理合伙企业（有限合伙）24.2273%、0.1358% 份额。

注：2026 年 3 月 20 日，雨中情投资管理有限公司更名为：西安雨中情融诚管理咨询有限公司

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

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

西安雨中情融诚管理咨询有限公司直接持有雨中情 49.76% 的股份，系雨中情的控股股东。

（二）实际控制人情况

公司的实际控制人为耿进玉、魏杏色、耿融。

耿进玉持有融诚管理 80% 的股权，魏杏色持有融诚管理 20% 的股权，耿进玉和魏杏色通过融诚管理间接持有并控制公司 9,952.00 万股股份，占公司股份比例为 49.76%；此外，耿进玉直接持有公司 6,716.00 万股股份，占公司股份比例为 33.58%；魏杏色直接持有公司 1,452.00 万股股份，占公司股份比例为 7.26%；耿融直接持有公司 272.00 万股股份，占公司股份比例为 1.36%。耿进玉与魏杏色系夫妻关系，耿融系耿进玉与魏杏色之子，三人合计共同控制公司 91.96% 的股权。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 12 月 12 日	3.50	0	0
合计	3.50	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

2025 年三季度权益分派方案已获得 2025 年 12 月 12 日召开的 2025 年第四次临时股东会审议通过，每 10 股派 3.5 元人民币现金，2025 年 12 月 22 日派发完毕。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	4.00	0	0

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				
耿进玉	董事长	男	1963年8月	2023年12月1日	2026年11月30日	67,160,000	0	67,160,000	33.58%
耿融	董事兼总经理	男	1988年9月	2023年12月1日	2026年11月30日	2,720,000	0	2,720,000	1.36%
李鹏钰	董事兼财务总监	男	1977年9月	2023年12月1日	2026年11月30日	0	0	0	0%
杨玉昌	董事	男	1976年5月	2023年12月1日	2026年11月30日	0	0	0	0%
崔爱博	董事	女	1984年1月	2023年12月1日	2026年11月30日	0	0	0	0%
彭伊扬	董事	男	1991年8月	2023年12月1日	2026年11月30日	0	0	0	0%
李宏伟	监事会主席	男	1973年1月	2023年12月1日	2026年11月30日	0	0	0	0%
胡海洋	监事	男	1986年4月	2023年12月1日	2026年11月30日	0	0	0	0%
韩悦	职工监事	女	1988年2月	2023年12月1日	2026年11月30日	0	0	0	0%
何长青	副总经理、董事会秘书	男	1974年3月	2023年12月1日	2026年11月30日	0	0	0	0%
栾斌	副总经理	男	1977年12月	2023年12月1日	2026年11月30日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司的实际控制人为耿进玉、魏杏色、耿融。耿进玉与魏杏色系夫妻关系，耿融系耿进玉与魏杏色之子。

截至 2025 年 12 月 31 日：

耿进玉、魏杏色分别持有西安雨中情融诚管理咨询有限公司 80%、20%份额，魏杏色担任法人。

西安雨中情融诚管理咨询有限公司持有西安大晴诚创企业管理有限合伙企业 38.0550%份额；持有西安雨方企业管理咨询合伙企业（有限合伙）2.0093%份额；持有西安雨中情信实企业管理合伙企业（有限合伙）24.0209%份额。

耿进玉、耿融分别持有西安大晴诚创企业管理有限合伙企业 56.3136%、1.0288%份额。

耿进玉、魏杏色分别持有西安雨方企业管理咨询合伙企业（有限合伙）61.3215%，10.4907%份额。

耿进玉、魏杏色分别持有西安雨中情信实企业管理合伙企业（有限合伙）24.2273%、0.1358%份额。

董事杨玉昌持有西安雨方企业管理咨询合伙企业（有限合伙）4.2504%份额；持有西安雨中情信实企业管理合伙企业（有限合伙）17.6924%份额。

监事会主席李宏伟持有西安雨方企业管理咨询合伙企业（有限合伙）3.5742%份额。

副总经理、董事会秘书何长青西安雨方企业管理咨询合伙企业（有限合伙）7.7280%份额

副总经理栾斌西安雨方企业管理咨询合伙企业（有限合伙）7.7280%份额

2026 年 1 月 23 日

西安雨中情融诚管理咨询有限公司作为西安雨方企业管理咨询合伙企业（有限合伙）合伙人，受让杨玉昌、李宏伟、何长青、栾斌已将所持有该合伙企业的所有份额，分别为 4.2504%、3.5742%、7.7280%、7.7280%；

西安雨中情融诚管理咨询有限公司作为西安雨中情信实企业管理合伙企业（有限合伙）合伙人，受让杨玉昌持有该合伙企业 10.4%的份额。

（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
耿进玉	董事长兼总经理	离任	董事长	公司战略规划
耿融	董事、副总经理	新任	董事、总经理	公司战略规划

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

耿融，学历硕士，2017 年 6 月毕业于澳大利亚莫纳什大学商业营销专业。2018 年 3 月至 2020 年 10 月，任雨中情有限执行董事助理；2020 年 11 月至 2022 年 3 月，任公司董事、市场部经理；2022 年 3 月至 2025 年 5 月，任公司董事、副总经理。2025 年 5 月至今，任公司董事、总经理。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	148	12	70	90
销售人员	383	61	156	288
技术人员	75	3	11	67
财务人员	41	0	11	30
管理和行政人员	172	5	45	132
员工总计	819	81	293	607

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	16	15
本科	287	204
专科	278	209
专科以下	237	178
员工总计	819	607

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、薪酬政策：公司依据《中华人民共和国劳动法》等相关法律法规及规范性文件，与全体员工签订《劳动合同》。依据国家有关法律法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险及住房公积金。公司综合考虑员工职务、岗位工作内容、岗位技能等多方面，建立了科学合理的绩效考核体系及富有竞争力的薪酬制度。

2、培训计划：公司一直以来十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训，包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、新员工试用期间的培养计划、在职员工业务与管理技能培训、管理干部管理能力提升培训、专题讲座交流等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门的工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和保障。

3、报告期内，不存在需公司承担费用的离退休职工情况

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
栾斌	无变动	副总经理	0	0	0
李宏伟	无变动	监事会主席、 质量总监	0	0	0
田益	无变动	技术总监	0	0	0

核心员工的变动情况

无

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，报告期内，公司完善了《董事会议事规则》、《股东会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》、《总经理工作细则》《期货套期保值业务管理制度》、《投资者关系管理制度》等。报告期内，上述机构和人员依法运作，未出现违法和重大缺陷，出现一次未按规定审议关联交易暨资金占用事项，已完成整改，管理层能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期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、业务独立性

本公司业务结构完整，自主独立经营，与控股股东及其关联方之间的关联交易严格遵循公平、公正、公开的原则，依据市场价格定价并进行交易。公司拥有独立完整的研发、生产、销售体系，拥有独立的商标权、专利权、软件著作权等知识产权体系和独立研发队伍，业务经营发展不依赖和受制于控股股东和任何其他关联企业。

2、人员独立性

公司高级管理人员未在股东单位中双重任职，且均在公司领取薪酬，公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理，公司人员独立。

3、资产独立性

公司资产完全独立于公司股东，公司没有以资产或信誉各股东的债务提供担保，公司对所有的资产拥有完全的控制支配权。

4、机构独立性

公司拥有独立的经营办公机构，不存在混合经营、合署办公等情况，不存在任何单位和个人干预公司机构设置的情况。

5、财务独立性

公司设立了独立的财务部门和独立的会计核算、财务管理体系，配备了相应的财务人员，建立了独立规范的财务管理体系；公司实行独立的财务决策和严格的财务监督管理；公司作为独立纳税人，依法独立纳税。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司财务制度健全、财务运作规范、财务状况良好；公司 2025 年度财务报告符合《企业会计准则》和《企业会计制度》的有关规定，客观、真实、准确地反映了公司的财务状况和经营成果，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具了标准无保留意见的审计报告。

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	天职业字[2026]21627号			
审计机构名称	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)			
审计机构地址	北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域			
审计报告日期	2026年4月24日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	刘丹 2年	王雪纯 1年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	34			

审计报告

天职业字[2026]21627号

雨中情防水技术集团股份有限公司：

一、 审计意见

我们审计了雨中情防水技术集团股份有限公司（以下简称“雨中情”）的财务报表，包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了雨中情2025年12月31日的合并及母公司财务状况以及2025年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则以及中国注册会计师职业道德守则，我们独立于雨中情，适用了对公众利益实体的独立性要求，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2025 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>1、收入确认</p> <p>雨中情 2025 年度合并口径营业收入为 9.95 亿元。</p> <p>雨中情的营业收入主要来源于防水产品销售和工程施工服务，由于收入是雨中情的关键业绩指标之一，可能存在雨中情管理层（以下简称“管理层”）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认作为关键审计事项。</p> <p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”之“（三十）收入”所述的会计政策、“六、合并财务报表主要项目注释”之“（三十八）营业收入、营业成本”和“十八、母公司财务报表项目注释”之“（四）营业收入、营业成本”。</p>	<p>我们针对收入确认执行的主要审计程序如下：</p> <p>（1）了解及评价收入确认有关的内部控制设计及其执行，并测试了关键控制的有效性；</p> <p>（2）通过检查销售合同并对管理层进行访谈，了解和评估雨中情的收入确认政策；</p> <p>（3）对营业收入执行实质性分析程序，包括年度波动分析、毛利率分析、与同行业对比分析等，复核收入的合理性；</p> <p>（4）通过抽样方法选取样本，核对收入确认相关的支持性凭证，如合同、收入台账、签收单、结算单等原始单据，检查收入的真实性；</p> <p>（5）通过抽样方法选取样本，对销售交易额及应收账款进行函证；</p> <p>（6）选取样本检查在建项目是否存在合同总成本超过总收入的情况，复核管理层计提合同预计损失的准确性；</p> <p>（7）对营业收入执行截止性测试，核实收入确认是否记录在正确的会计期间。</p>
<p>2、应收账款、合同资产减值损失计提</p>	

截至 2025 年 12 月 31 日，雨中情应收账款与合同资产合并口径余额（含列报至其他非流动资产的部分）合计 14.57 亿元，应收账款坏账准备与合同资产合并口径减值准备余额（含列报至其他非流动资产的部分）合计 4.43 亿元。

对于应收账款与合同资产，管理层将相同信用风险特征的业务划入同一个组合，按照预期信用损失计量损失准备，涉及的关键假设包括历史信用损失及未来经济状况的预期。由于管理层计算应收账款、合同资产的预期信用损失中使用的关键假设涉及重大判断，因此我们将应收账款与合同资产减值损失计提作为关键审计事项。

请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”之“（十二）应收账款”、“（十六）合同资产”所述的会计政策、“六、合并财务报表主要项目注释”之“（三）应收账款”、“（四）合同资产”、“（十八）其他非流动资产”和“十八、母公司财务报表项目注释”之“（一）应收账款”。

我们针对应收账款、合同资产减值损失计提执行的主要审计程序如下：

(1) 了解及评价应收账款、合同资产减值有关的内部控制设计及其执行，并测试了关键控制的有效性；

(2) 通过检查坏账计提资料并对管理层进行访谈，了解和评估雨中情的坏账准备计提政策；

(3) 获取管理层评估应收账款是否发生减值以及计提坏账准备所依据的资料，包括客户信用记录、违约或延迟付款记录及期后实际还款等情况，评价应收账款坏账准备计提的充分性；

(4) 对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，获取管理层坏账计提表，并结合信用风险特征及账龄分析，重新测算管理层坏账准备计提是否准确；

(5) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当的列报和披露。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估雨中情的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督雨中情的财务报告过程。

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，就可能导致对雨中情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雨中情不能持续经营。

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2025 年度合并财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中国注册会计师： 刘丹

中国·北京

二〇二六年四月二十四日

中国注册会计师： 王雪纯

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	六、（一）	246,762,845.79	105,659,403.47
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	六、（二）	25,308,652.37	26,289,910.05
应收账款	六、（三）	920,827,585.68	1,127,013,894.54
应收款项融资	六、（五）	41,478,998.88	46,822,836.13
预付款项	六、（六）	39,347,194.07	36,978,794.65
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（七）	39,298,682.50	31,244,821.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（八）	74,052,530.76	117,588,709.24
其中：数据资源			
合同资产	六、（四）	43,101,614.30	58,589,272.41
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（九）	18,089,529.48	18,761,156.17
流动资产合计		1,448,267,633.83	1,568,948,798.26
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	六、(十)	17,253,846.76	6,483,377.06
固定资产	六、(十一)	345,774,381.94	385,604,858.21
在建工程	六、(十二)	127,917.68	1,408,188.41
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、(十三)	185,048.15	2,866,497.04
无形资产	六、(十四)	137,250,063.49	139,297,823.70
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	六、(十五)		
长期待摊费用	六、(十六)	454,944.35	2,079,705.45
递延所得税资产	六、(十七)	81,183,706.29	69,440,966.70
其他非流动资产	六、(十八)	51,971,850.89	58,481,206.83
非流动资产合计		634,201,759.55	665,662,623.40
资产总计		2,082,469,393.38	2,234,611,421.66
流动负债：			
短期借款	六、(二十)	176,710,401.44	274,516,453.83
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	六、(二十一)	2,800,930.00	102,100.00
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(二十二)	268,261,510.35	363,346,445.42
预收款项	六、(二十三)	882,058.65	321,186.57
合同负债	六、(二十四)	19,958,558.14	10,536,500.91
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	六、(二十五)	14,065,371.43	18,725,685.68
应交税费	六、(二十六)	10,388,435.74	18,891,209.62
其他应付款	六、(二十七)	8,600,374.56	9,280,463.98
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	六、(二十八)	50,201,864.39	55,801,958.02

其他流动负债	六、(二十九)	3,272,058.86	2,103,813.98
流动负债合计		555,141,563.56	753,625,818.01
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、(三十)	93,300,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、(三十一)	-	1,534,950.21
长期应付款	六、(三十二)	24,222,063.66	11,700,089.77
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、(三十三)	36,621,561.72	39,115,787.18
递延所得税负债	六、(十七)	9,744.68	23,464.97
其他非流动负债			
非流动负债合计		154,153,370.06	52,374,292.13
负债合计		709,294,933.62	806,000,110.14
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(三十四)	200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(三十五)	529,222,933.27	529,222,933.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(三十六)	63,191,014.23	61,968,118.77
一般风险准备			
未分配利润	六、(三十七)	580,760,512.26	637,420,259.48
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,373,174,459.76	1,428,611,311.52
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		1,373,174,459.76	1,428,611,311.52
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,082,469,393.38	2,234,611,421.66

法定代表人：耿进玉

主管会计工作负责人：李鹏钰

会计机构负责人：陶安梅

(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		144,414,154.09	31,238,878.19
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		9,464,350.12	8,791,529.10
应收账款	十八、（一）	433,277,676.89	462,958,461.20
应收款项融资		22,738,177.64	21,229,867.43
预付款项		13,621,777.70	55,674,442.12
其他应收款	十八、（二）	109,931,998.78	108,188,646.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		643,346.67	1,983,520.02
其中：数据资源			
合同资产		13,939,224.77	23,339,951.10
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,920,727.92	3,666,514.61
流动资产合计		751,951,434.58	717,071,810.02
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	十八、（三）	528,096,261.82	526,877,214.82
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		16,655,964.10	6,483,377.06
固定资产		5,289,484.29	11,371,966.87
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		-	762,024.91
无形资产		1,728,457.52	1,671,737.04
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		10,500.00	31,972.50
递延所得税资产		45,366,577.93	39,568,735.18
其他非流动资产		33,114,005.28	39,638,877.52
非流动资产合计		630,261,250.94	626,405,905.90
资产总计		1,382,212,685.52	1,343,477,715.92
流动负债：			
短期借款		121,659,893.10	130,934,827.93

交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		113,601,556.85	117,348,689.90
预收款项		135,985.63	112,384.91
卖出回购金融资产款		7,127,599.65	10,783,249.40
应付职工薪酬		2,524,923.50	2,795,683.40
应交税费		2,521,137.12	5,698,312.17
其他应付款		135,024,484.67	13,376,548.14
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		12,598,281.11	11,494,074.32
其他流动负债		1,626,587.95	1,658,822.42
流动负债合计		396,820,449.58	294,202,592.59
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			485,096.28
长期应付款		1,190,374.38	2,733,380.91
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		800,000.00	800,000.00
递延所得税负债			7,421.01
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,990,374.38	4,025,898.20
负债合计		398,810,823.96	298,228,490.79
所有者权益（或股东权益）：			
股本		200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		529,222,933.27	529,222,933.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		63,191,014.23	61,968,118.77
一般风险准备			
未分配利润		190,987,914.06	254,058,173.09
所有者权益（或股东权益）合计		983,401,861.56	1,045,249,225.13

负债和所有者权益（或股东权益）合计		1,382,212,685.52	1,343,477,715.92
-------------------	--	------------------	------------------

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		995,276,371.03	1,286,458,041.97
其中：营业收入	六、(三十八)	995,276,371.03	1,286,458,041.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		916,326,229.36	1,163,433,300.86
其中：营业成本	六、(三十八)	701,940,189.88	882,544,164.82
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	六、(三十九)	11,713,299.65	12,759,089.48
销售费用	六、(四十)	85,048,513.17	115,644,637.58
管理费用	六、(四十一)	65,398,463.43	73,320,143.74
研发费用	六、(四十二)	36,469,942.60	58,697,535.32
财务费用	六、(四十三)	15,755,820.63	20,467,729.92
其中：利息费用	六、(四十三)	13,873,812.47	20,202,323.21
利息收入	六、(四十三)	441,843.35	437,644.22
加：其他收益	六、(四十四)	5,388,827.11	7,184,214.61
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(四十五)	8,513,665.09	3,633,484.06
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）	六、(四十五)	-	-386,965.63
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）	六、(四十六)	-2,698,830.00	-1,691,280.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(四十七)	-60,940,624.53	-86,198,558.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(四十八)	-12,562,354.48	-13,193,193.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(四十九)	265,388.21	478,912.99
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,916,213.07	33,238,321.28

加：营业外收入	六、(五十)	3,365,022.41	2,541,931.17
减：营业外支出	六、(五十一)	1,283,554.22	5,069,411.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,997,681.26	30,710,841.07
减：所得税费用	六、(五十二)	4,434,533.02	6,654,917.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,563,148.24	24,055,923.10
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）		14,563,148.24	24,055,923.10
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		14,563,148.24	24,055,923.10
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		14,563,148.24	24,055,923.10
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		14,563,148.24	24,055,923.10
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.07	0.12
（二）稀释每股收益（元/股）		0.07	0.12

法定代表人：耿进玉

主管会计工作负责人：李鹏钰

会计机构负责人：陶安梅

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十八、(四)	114,271,452.55	155,551,041.70
减：营业成本	十八、(四)	61,322,226.27	77,460,235.19
税金及附加		1,690,892.93	1,839,456.42
销售费用		5,712,201.62	9,406,696.73
管理费用		25,905,277.44	32,293,659.36
研发费用		1,142,736.19	261,849.57
财务费用		4,843,697.62	4,655,448.72
其中：利息费用		8,237,214.45	4,333,479.84
利息收入		4,240,319.57	117,826.04
加：其他收益		739,691.09	524,401.87
投资收益（损失以“-”号填列）	十八、(五)	30,639,332.19	29,849,027.32
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）		-	-340,351.93
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）		-22,148,144.37	-43,113,627.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-17,052,593.36	-8,351,575.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-153,086.37	-782,468.46
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,679,619.66	7,759,453.45
加：营业外收入		1,137,751.92	1,433,770.04
减：营业外支出		950,348.89	728,043.11
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,867,022.69	8,465,180.38
减：所得税费用		-2,285,613.74	-1,600,338.08
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,152,636.43	10,065,518.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,152,636.43	10,065,518.46
（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		8,152,636.43	10,065,518.46
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,240,662,626.94	1,374,328,925.63
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	六、(五十三)	19,553,891.37	18,498,130.58
经营活动现金流入小计		1,260,216,518.31	1,392,827,056.21
购买商品、接受劳务支付的现金		755,431,953.67	922,010,592.44
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		106,953,213.06	134,123,498.51
支付的各项税费		81,376,810.56	87,869,113.95
支付其他与经营活动有关的现金	六、(五十三)	77,952,275.78	81,334,221.98

经营活动现金流出小计	六、(五十四)	1,021,714,253.07	1,225,337,426.88
经营活动产生的现金流量净额		238,502,265.24	167,489,629.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		981,198,322.89	179,473,133.59
取得投资收益收到的现金		8,877,331.38	4,814,119.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,917,759.00	2,869,528.00
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		999,993,413.27	187,156,780.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,698,764.07	34,565,434.30
投资支付的现金		995,664,948.09	171,483,658.39
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	六、(五十三)	363,666.29	192,359.56
投资活动现金流出小计		1,012,727,378.45	206,241,452.25
投资活动产生的现金流量净额		-12,733,965.18	-19,084,671.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		269,555,500.00	326,344,234.95
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(五十三)	83,000,000.00	85,922,622.79
筹资活动现金流入小计		352,555,500.00	412,266,857.74
偿还债务支付的现金		274,618,720.00	436,760,160.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		77,833,617.34	12,418,234.72
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	六、(五十三)	82,351,282.59	98,582,576.51
筹资活动现金流出小计		434,803,619.93	547,760,971.23
筹资活动产生的现金流量净额		-82,248,119.93	-135,494,113.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			1.09
五、现金及现金等价物净增加额	六、(五十四)	143,520,180.13	12,910,845.52
加：期初现金及现金等价物余额	六、(五十四)	102,081,059.86	89,170,214.34
六、期末现金及现金等价物余额	六、(五十四)	245,601,239.99	102,081,059.86

法定代表人：耿进玉

主管会计工作负责人：李鹏钰

会计机构负责人：陶安梅

(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		375,272,514.67	447,843,642.04
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		408,238,222.18	168,025,350.72
经营活动现金流入小计		783,510,736.85	615,868,992.76
购买商品、接受劳务支付的现金		263,628,592.90	309,120,069.92
支付给职工以及为职工支付的现金		20,343,208.39	21,613,874.15
支付的各项税费		15,497,369.22	18,924,758.07
支付其他与经营活动有关的现金		299,112,578.88	275,405,925.73
经营活动现金流出小计		598,581,749.39	625,064,627.87
经营活动产生的现金流量净额		184,928,987.46	-9,195,635.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		537,000,000.00	93,000,000.00
取得投资收益收到的现金		30,639,332.19	30,189,379.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,067.57	3,272,789.09
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		567,657,399.76	126,462,168.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,239,913.42	3,375,352.31
投资支付的现金		545,690,000.00	108,090,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		550,929,913.42	111,465,352.31
投资活动产生的现金流量净额		16,727,486.34	14,996,816.03
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		119,555,500.00	149,918,720.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		28,000,000.00	36,046,360.00
筹资活动现金流入小计		147,555,500.00	185,965,080.00
偿还债务支付的现金		129,918,720.00	170,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		72,914,785.22	3,896,076.98
支付其他与筹资活动有关的现金		30,300,000.00	26,121,677.60
筹资活动现金流出小计		233,133,505.22	200,017,754.58
筹资活动产生的现金流量净额		-85,578,005.22	-14,052,674.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			1.09
五、现金及现金等价物净增加额		116,078,468.58	-8,251,492.57
加：期初现金及现金等价物余额		27,660,534.58	35,912,027.15
六、期末现金及现金等价物余额		143,739,003.16	27,660,534.58

(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	200,000,000.00				529,222,933.27				61,968,118.77		637,420,259.48		1,428,611,311.52
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	200,000,000.00				529,222,933.27				61,968,118.77		637,420,259.48		1,428,611,311.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00								1,222,895.46		-56,659,747.22		-55,436,851.76
（一）综合收益总额											14,563,148.24		14,563,148.24
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,222,895.46	-71,222,895.46			-70,000,000.00
1. 提取盈余公积								1,222,895.46	-1,222,895.46			0.00
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-70,000,000.00			-70,000,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	200,000,000.00			529,222,933.27				63,191,014.23	580,760,512.26			1,373,174,459.76

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	200,000,000.00				520,141,141.78				60,458,291.00		614,874,164.15		1,395,473,596.93
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	200,000,000.00				520,141,141.78				60,458,291.00		614,874,164.15		1,395,473,596.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00				9,081,791.49				1,509,827.77		22,546,095.33		33,137,714.59
（一）综合收益总额											24,055,923.10		24,055,923.10
（二）所有者投入和减少资本					9,081,791.49								9,081,791.49
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					9,081,791.49								9,081,791.49

益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								1,509,827.77	-1,509,827.77				0.00
1. 提取盈余公积								1,509,827.77	-1,509,827.77				0.00
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	200,000,000.00				529,222,933.27			61,968,118.77	637,420,259.48				1,428,611,311.52

法定代表人：耿进玉

主管会计工作负责人：李鹏钰

会计机构负责人：陶安梅

(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	200,000,000.00				529,222,933.27				61,968,118.77		254,058,173.09	1,045,249,225.13
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	200,000,000.00				529,222,933.27				61,968,118.77		254,058,173.09	1,045,249,225.13
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									1,222,895.46		-63,070,259.03	-61,847,363.57
(一) 综合收益总额											8,152,636.43	8,152,636.43
(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									1,222,895.46		-71,222,895.46	-70,000,000.00

1. 提取盈余公积								1,222,895.46		-1,222,895.46	0.00
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-70,000,000.00	-70,000,000.00
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	200,000,000.00				529,222,933.27			63,191,014.23		190,987,914.06	983,401,861.56

项目	2024 年										
	股本	其他权益工具	资本公积	减：	其他	专项	盈余公积	一般	未分配利润	所有者权益合计	

		优 先 股	永 续 债	其 他		库 存 股	综 合 收 益	储 备		风 险 准 备		
一、上年期末余额	200,000,000.00				520,141,141.78				60,458,291.00		245,502,482.40	1,026,101,915.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	200,000,000.00				520,141,141.78				60,458,291.00		245,502,482.40	1,026,101,915.18
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填 列)					9,081,791.49				1,509,827.77		8,555,690.69	19,147,309.95
(一) 综合收益总额											10,065,518.46	10,065,518.46
(二) 所有者投入和减 少资本					9,081,791.49							9,081,791.49
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					9,081,791.49							9,081,791.49
4. 其他												
(三) 利润分配									1,509,827.77		-1,509,827.77	0.00
1. 提取盈余公积									1,509,827.77		-1,509,827.77	0.00
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	200,000,000.00				529,222,933.27				61,968,118.77		254,058,173.09	1,045,249,225.13

雨中情防水技术集团股份有限公司

2025 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）历史沿革

1. 有限公司阶段

雨中情防水技术集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为西安雨中情防水材料有限责任公司（以下简称“西安雨中情”）。

西安雨中情是由耿进玉、魏杏色于 2000 年 5 月以实物出资人民币 120.00 万元设立的有限责任公司。其中，耿进玉出资人民币 100.00 万元，魏杏色出资人民币 20.00 万元，首次出资业经西安泾渭有限责任会计师事务所验证并于 2000 年 4 月 27 日出具了西泾会验字（2000）第 25 号《验资报告》。

2002 年 3 月，西安雨中情股东会决议耿进玉、魏杏色以未分配利润和其他应付款增加注册资本 180.00 万元，其中，耿进玉增资人民币 149.99 万元，魏杏色增资 30.01 万元。经此增资，西安雨中情注册资本变更为人民币 300.00 万元，本次增资业经西安泾渭有限责任会计师事务所验证并于 2002 年 5 月 13 日出具了西泾会验（2002）第 43 号《验资报告》。

2006 年 4 月，西安雨中情股东会决议耿进玉、魏杏色以资本公积增加注册资本 1,700.00 万元，其中，耿进玉增资人民币 1,416.61 万元，魏杏色增资人民币 283.39 万元。经此增资，西安雨中情注册资本变更为人民币 2,000.00 万元，本次增资业经西安泾渭有限责任会计师事务所验证并于 2006 年 5 月 16 日出具了西泾渭变验字（2006）032 号《验资报告》。

西安雨中情 2018 年 3 月股东会决议耿进玉、魏杏色以货币资金人民币 2,000.00 万元按上述各时点的出资比例，置换上述原以实物、未分配利润、其他应付款、资本公积出资的 2,000.00 万元实缴资本。其中，耿进玉置换 1,666.60 万元，魏杏色置换 333.40 万元。耿进玉、魏杏色用于置换缴纳的货币资金计入雨中情有限公司实收资本，耿进玉、魏杏色原以实物、未分配利润、其他应付款、资本公积出资的 2,000.00 万元计入资本公积。2018 年 3 月 18 日，雨中情有限公司已收到耿进玉、魏杏色用于置换缴纳的货币资金 2,000.00 万元。

2008 年 10 月，西安雨中情股东会决议耿进玉、魏杏色以货币资金增加注册资本 1,000.00 万元，其中，耿进玉增资人民币 833.40 万元，魏杏色增资人民币 166.60 万元。经此增资，西安雨中情注册资本变更为人民币 3,000.00 万元，本次增资业经陕西新北方会计师事务所有限责任公司验证并于 2008 年 11 月 7 日出具了陕新北会验字（2008）484 号《验资报告》。

2011年6月，西安雨中情股东会决议耿进玉、魏杏色以货币资金增加注册资本1,000.00万元，其中，耿进玉增资人民币833.20万元，魏杏色增资人民币166.80万元。经此增资，西安雨中情注册资本变更为人民币4,000.00万元，本次增资业经陕西国兴会计师事务所有限责任公司验证并于2011年7月19日出具了陕国兴验字（2011）第198号《验资报告》。

2013年11月，西安雨中情股东会决议耿进玉、魏杏色以货币资金增加注册资本2,000.00万元，其中，耿进玉增资人民币1,600.00万元，魏杏色增资人民币400.00万元。经此增资，西安雨中情注册资本变更为人民币6,000.00万元，本次增资业经陕西华信会计师事务所有限责任公司验证并于2013年11月29日出具了陕华验字（2013）第128号《验资报告》。

2016年1月，西安雨中情股东会决议同意吸收新股东耿融、西安雨中情融诚管理咨询有限公司并以货币资金增加注册资本7,500.00万元，其中，耿融增资人民币200.00万元，西安雨中情融诚管理咨询有限公司增资人民币7,300.00万元。经此增资，西安雨中情注册资本变更为人民币13,500.00万元。

2016年7月29日，西安雨中情更名为雨中情防水技术集团有限责任公司（以下简称“雨中情有限公司”）。

2018年12月，雨中情有限公司股东会决议增加注册资本人民币500.00万元，增加的注册资本由西安雨方企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、西安雨中情信实企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、西安大晴诚创企业管理咨询有限合伙企业、西安雨中情融诚管理咨询有限公司以货币资金认缴。其中，西安雨方企业管理咨询合伙企业（有限合伙）认缴73.80万元、西安雨中情信实企业管理咨询合伙企业（有限合伙）认缴290.88万元、西安大晴诚创企业管理咨询有限合伙企业认缴125.78万元、西安雨中情融诚管理咨询有限公司认缴9.54万元。经此增资，公司注册资本变更为人民币14,000.00万元。

本次增资后，雨中情有限公司的股权结构如下：

股东名称	出资金额	出资比例（%）
西安雨中情融诚管理咨询有限公司	73,095,400.00	52.21
耿进玉	49,332,000.00	35.23
魏杏色	10,668,000.00	7.62
西安雨中情信实企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	2,908,800.00	2.08
耿融	2,000,000.00	1.43
西安大晴诚创企业管理咨询有限合伙企业	1,257,800.00	0.90
西安雨方企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	738,000.00	0.53
<u>合计</u>	<u>140,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

2. 股份制改制情况

2020年6月5日，雨中情有限公司召开临时股东会并作出决议：以2020年5月31日为基

准日，全体股东作为发起人以发起设立的方式将公司整体变更为股份有限公司，股份公司名称为“雨中情防水技术集团股份有限公司”。根据发起人协议及公司章程，雨中情有限公司整体变更为雨中情防水技术集团股份有限公司，注册资本为人民币 14,000.00 万元人民币，各发起人以其拥有的截至 2020 年 5 月 31 日止的净资产折股投入。截至 2020 年 5 月 31 日止，雨中情有限公司经审计后净资产共 59,050.17 万元，共折合为 14,000.00 万股，每股面值 1 元，变更前后各股东出资比例不变。上述事项已于 2020 年 11 月 27 日经大华会计师事务所(特殊普通合伙)以大华验字[2020]000729 号验资报告验证。本公司于 2020 年 12 月 3 日办理了工商登记手续，并领取了 916101177228613987 号企业法人营业执照。

本公司设立时的股东及持股情况如下：

序号	股东名称	持股数(万股)	持股比例(%)
1	西安雨中情融诚管理咨询有限公司	7,309.54	52.21
2	耿进玉	4,933.20	35.23
3	魏杏色	1,066.80	7.62
4	西安雨中情信实企业管理合伙企业(有限合伙)	290.88	2.08
5	耿融	200.00	1.43
6	西安大晴诚创企业管理有限合伙企业	125.78	0.90
7	西安雨方企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	73.80	0.53
	<u>合计</u>	<u>14,000.00</u>	<u>100.00</u>

3. 股份公司阶段

(1) 2020 年 12 月，公司第一次增资

根据公司 2020 年第二次临时股东大会决议和修改后章程的规定，公司增加注册资本人民币 5,800,000.00 元。增加的注册资本由西安雨方企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、西安大晴诚创企业管理有限合伙企业、西安雨中情信实企业管理合伙企业(有限合伙)以货币资金认缴。其中，西安雨方企业管理咨询合伙企业(有限合伙)认缴 4,438,000.00 元、西安大晴诚创企业管理有限合伙企业认缴 589,000.00 元、西安雨中情信实企业管理合伙企业(有限合伙)认缴 773,000.00 元。经此增资，公司注册资本变更为人民币 14,580.00 万元。本次增资业经大华会计师事务所(特殊普通合伙)验证并于 2020 年 12 月 28 日出具了大华验字[2020]000908 号《验资报告》。

(2) 2021 年 1 月，公司第二次增资

根据公司 2021 年第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定，公司增加注册资本人民币 13,350,000.00 元。增加的注册资本由马鞍山煊启基石股权投资合伙企业(有限合伙)、马鞍山煊誉基石股权投资合伙企业(有限合伙)以货币资金认缴。其中，马鞍山煊启基石股权投资合伙企业(有限合伙)认缴 10,650,000.00 元、马鞍山煊誉基石股权投资合伙企业

(有限合伙) 认缴 2,700,000.00 元。经此增资, 公司注册资本变更为人民币 15,915.00 万元。本次增资业经大华会计师事务所(特殊普通合伙) 验证并于 2021 年 1 月 28 日出具了大华验字[2021]000054 号《验资报告》。

(3) 2023 年 6 月, 公司第一次定向减资

2023 年 3 月 3 日, 公司召开第一届董事会第十三次会议, 审议通过了《关于定向减资方案的议案》。2023 年 3 月 23 日, 公司召开 2023 年第一次临时股东大会, 审议通过了《关于定向减资方案的议案》。

公司将注册资本由 15,915.00 万元减至 14,690.00 万元, 具体方式为公司以 23,897.42 万元回购焯启基石持有的 977.00 万股, 以 6,066.08 万元回购焯誉基石持有的 248.00 万股, 并予以注销, 回购价格均为 24.46 元/股。

2023 年 3 月 25 日, 公司在《西安晚报》刊登了《减资公告》。

截至 2023 年 6 月 16 日, 公司已分别向焯启基石、焯誉基石完成 23,897.42 万元、6,066.08 万元的对价支付。

本次定向减资完成后, 公司股权结构变更为:

序号	股东名称	持股数(万股)	持股比例(%)
1	西安雨中情融诚管理咨询有限公司	7,309.54	49.76
2	耿进玉	4,933.20	33.58
3	魏杏色	1,066.80	7.26
4	马鞍山焯启基石股权投资合伙企业(有限合伙)	88.00	0.60
5	西安雨方企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	517.60	3.52
6	西安雨中情信实企业管理合伙企业(有限合伙)	368.18	2.51
7	马鞍山焯誉基石股权投资合伙企业(有限合伙)	22.00	0.15
8	耿融	200.00	1.36
9	西安大晴诚创企业管理有限合伙企业	184.68	1.26
	<u>合计</u>	<u>14,690.00</u>	<u>100.00</u>

(4) 2023 年 12 月, 公司增资

2023 年 11 月 15 日, 公司召开第一届董事会第十六次会议, 审议通过了《关于增加公司注册资本的议案》。2023 年 12 月 1 日, 公司召开 2023 年第三次临时股东大会审议通过了《关于增加公司注册资本的议案》。公司以总股本 14,690.00 万股为基础, 以股本溢价形成的资本公积 5,310.00 万元转增股本 5,310.00 万股, 转增后公司股本增加至 20,000.00 万股, 各股东持股比例不变。

本次公积金转增股本后, 公司股权结构变更为:

序号	股东名称	持股数（万股）	持股比例（%）
1	西安雨中情融诚管理咨询有限公司	9,952.00	49.76
2	耿进玉	6,716.00	33.58
3	魏杏色	1,452.00	7.26
4	西安雨方企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	704.00	3.52
5	西安雨中情信实企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	502.00	2.51
6	耿融	272.00	1.36
7	西安大晴诚创企业管理有限合伙企业	252.00	1.26
8	马鞍山煊启基石股权投资合伙企业（有限合伙）	120.00	0.60
9	马鞍山煊誉基石股权投资合伙企业（有限合伙）	30.00	0.15
	<u>合计</u>	<u>20,000.00</u>	<u>100.00</u>

截止 2025 年 12 月 31 日，公司股权结构为：

序号	股东名称	持股数（万股）	持股比例（%）
1	西安雨中情融诚管理咨询有限公司	9,952.00	49.76
2	耿进玉	6,716.00	33.58
3	魏杏色	1,452.00	7.26
4	西安雨方企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	704.00	3.52
5	西安雨中情信实企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	502.00	2.51
6	耿融	272.00	1.36
7	西安大晴诚创企业管理有限合伙企业	252.00	1.26
8	马鞍山煊启基石股权投资合伙企业（有限合伙）	120.00	0.60
9	马鞍山煊誉基石股权投资合伙企业（有限合伙）	30.00	0.15
	<u>合计</u>	<u>20,000.00</u>	<u>100.00</u>

（二）公司基本情况

截至 2025 年 12 月 31 日止，公司现持有统一社会信用代码为 916101177228613987 的营业执照，注册资本为 20,000.00 万元，注册地址：西安市高陵区泾河工业园泾渭十路，企业类型：其他股份有限公司（非上市），母公司为西安雨中情融诚管理咨询有限公司，公司最终实际控制人为耿进玉、魏杏色、耿融。

公司经营范围为：防水防腐保温材料研发、生产、销售及技术服务；防水防腐保温工程设计、施工及技术服务；防水防腐保温设备研发、制造、销售及技术服务；防水防腐保温原辅材料的销售；货物和技术的进出口经营（国家限制和禁止的货物和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 4 月 24 日批准报出。

（四）合并财务报表范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

本公司本报告期纳入合并范围的子公司共 10 户，详见附注“九、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司对报告期末起至少 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）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	单项计提坏账准备应收账款金额超过资产总额的0.3%
本期重要的应收款项核销	单项核销应收账款金额超过资产总额的0.3%
重要的单项计提坏账准备的合同资产	单项计提坏账准备合同资产金额超过资产总额的0.3%
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项计提坏账准备其他应收款金额超过资产总额的0.3%
本期重要的其他应收款核销	单项核销其他应收款金额超过资产总额的0.3%
重要的在建工程	单项在建工程金额超过资产总额的0.3%
账龄超过1年的重要应付账款	单项应付账款金额超过资产总额的0.3%
账龄超过1年的重要合同负债	单项合同负债金额超过资产总额的0.3%
账龄超过1年的重要其他应付款	单项其他应付款金额超过资产总额的0.3%
重要的投资活动现金流量	单项投资活动现金流量超过资产总额的5%

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回

报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦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的，本公司进行重新评估。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

（十）金融工具

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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）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（含属于金融负债的衍生工具）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。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预

期信用损失进行估计。

(1) 预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十一、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

(2) 本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

(3) 应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该

准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况)的应收款项,采用预期信用损失的简化模型,始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款,本公司作出会计政策选择,选择采用预期信用损失的简化模型,即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的,按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者,确认继续涉入形成的资产。财务担保金额,是指所收到的对价中,将被要求偿还的最高金额。

(十一) 应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分(包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况)的应收票据,采用预期信用损失的简化模型,即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收票据,本公司选择采用预期信用损失的简化模型,即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收票据,本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时,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判断,依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	票据类型	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期计量坏账准备。
商业承兑汇票	票据类型	本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，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，编制应收票据账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

本公司按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收票据预期信用损失率（%）
1年以内	5.00
1—2年	10.00
2—3年	30.00
3—4年	50.00
4—5年	80.00
5年以上	100.00

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

应收票据账龄按先进先出法进行计算，对于在收入确认时对应收账款进行初始确认，后又将该应收账款转为商业承兑汇票结算的，按照账龄连续计算的原则对应收票据计提坏账准备；对于已逾期（到期无法承兑）的票据，将其转入应收账款按应收账款相关政策计提坏账准备。

（十二）应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收账款，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方组合	纳入合并范围的关联方	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期计量坏账准备
账龄分析法组合	应收账款账龄	本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，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预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

本公司按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

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

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

本公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试。

（十三）应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、（十）5.

金融资产减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项融资，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收款项融资单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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。
供应链债权凭证组合	公司持有的债务人通过保理业务平台形成的标准化确权凭证（电子付款承诺函）	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。

（十四）其他应收款

1. 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见附注三（十）金融工具进行处理。

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，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。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方组合	纳入合并范围的关联方	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期计量坏账准备
账龄分析法组合	其他应收款账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预测，按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

本公司按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	整个存续期预期信用损失率 (%)
1 年以内	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	30.00
3—4 年	50.00
4—5 年	80.00
5 年以上	100.00

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

本公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

(十五) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售

费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（十六）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的合同资产，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对信用风险与组合信用风险显著不同的合同资产，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的合同资产单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

3. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
工程施工组合	款项性质	本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，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，编制合同资产账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

组合名称	确定组合的依据	计提方法
质保金组合	款项性质	本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，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，编制合同资产账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

本公司按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	合同资产预期信用损失率（%）
1年以内	5.00
1—2年	10.00
2—3年	30.00
3—4年	50.00
4—5年	80.00
5年以上	100.00

4. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

本公司按照先发生先收回的原则统计并计算合同资产账龄。

（十七）持有待售的非流动资产或处置组

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

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定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公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，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。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持

有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产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，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对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。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（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。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

（1）终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

（2）终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者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）终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

（十八）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有

者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且

有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；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。

4. 长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

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，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十九）投资性房地产

1. 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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起计提折旧，除公司之子公司陕西雨中情防水材料有限责任公司房屋及建筑物外，公司固定资产折旧采用年限平均法，公司之子公司陕西雨中情防水材料有限责任公司因房屋及建筑物未办妥产权证书，且预计未来产能搬迁，未办妥产权证书的房屋及建筑物存在不能得到补偿的风险，因此自 2019 年 1 月 1 日起，公司对陕西雨中情防水材料有限责任公司房屋及建筑物加速折旧，折旧期限为 30 个

月，残值率（%）为0。

2. 各类固定资产的折旧方法

除公司之子公司陕西雨中情防水材料有限责任公司房屋及建筑物外，公司各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	10-20年	5.00	4.75-9.5
机器设备	平均年限法	5-20年	5.00	4.75-19
运输工具	平均年限法	4-5年	5.00	19-23.75
其他设备	平均年限法	3-20年	5.00	4.75-31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十一）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十二）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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产

的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十三）无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50.00
软件	5.00
专利权	5.00

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。本公司无使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

（1）研发支出的归集范围

公司研发支出的归集范围主要包括：人员人工费用、材料投入费用、折旧费用和其他费用。

（2）研发支出相关会计处理方法

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）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；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）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，能证明其有用性；（4）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；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

（二十四）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当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。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的

预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十五）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十六）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十七）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十八）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十九）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（三十）收入

1. 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入的确认

本公司的收入主要包括销售产品、防水工程施工等。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

（2）本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

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资产。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，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。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3) 本公司收入确认的具体政策：

①销售产品

公司销售产品业务属于在某一时点履行的履约义务，在公司将产品运送至约定交货地点交付给客户或其承运人，并经其确认接受，已收取价款或取得收款权利，且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

②防水工程施工

公司提供防水工程施工服务属于在某一时段内履行的履约义务，根据已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。

(3) 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

①可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

③非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

④应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（三十一）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，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. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

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

（三十二）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(三十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(三十四) 租赁

1. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

(1) 判断依据

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不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

(2) 会计处理方法

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和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计入相关资产成本或当

期损益。

2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

(1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并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。

(2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，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。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

(三十五) 债务重组

1. 作为债务人记录债务重组义务

以资产清偿债务方式进行债务重组的，公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，公司按照《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 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

2. 作为债权人记录债务重组义务

以资产清偿债务方式进行债务重组的，公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投

资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

四、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、3%
消费税	应纳税销售额（量）	4%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税税额	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%/20%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%/15%
富平雨中情防水科技有限公司	15%

陕西晴空防水技术工程有限公司	15%
山东雨中情防水材料有限公司	15%
陕西雨中情防水材料有限责任公司	15%
兰州雨中情防水材料有限公司	25%
江苏雨中情防水材料有限责任公司	15%
上海雨中情防水材料有限公司	25%
西安雨中情建筑工程有限公司	25%
北京雨中情建筑工程有限公司	25%
江苏雨中情国际贸易有限公司	25%

重要税收优惠政策及其依据

1. 西部大开发企业所得税政策

适用主体：本公司、富平雨中情防水科技有限公司、陕西晴空防水技术工程有限公司、陕西雨中情防水材料有限责任公司。

根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部税务总局国家发展改革委公告 2020 年第 23 号）的规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

本公司、富平雨中情防水科技有限公司、陕西晴空防水技术工程有限公司、陕西雨中情防水材料有限责任公司于报告期内，因相关产业已经包括在《产业结构调整指导目录(2011 年本)》中，符合相关税收优惠政策规定的减按 15% 的税率计缴企业所得税。

2. “高新技术企业”认证

(1) 江苏雨中情防水材料有限责任公司

2024 年 12 月，江苏雨中情防水材料有限责任公司获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局向江苏雨中情防水材料有限责任公司颁发的“高新技术企业证书”（证书编号：GR202432013709），有效期三年。

(2) 山东雨中情防水材料有限公司

2024 年 12 月，山东雨中情防水材料有限公司取得“高新技术企业”认证，并获得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局向山东雨中情防水材料有限公司颁发的“高新技术企业证书”（证书编号：GR202437004388），有效期三年。

3. 消费税

根据财政部、税务总局《关于对电池涂料征收消费税的通知》（财税(2015)16 号）的规定，将电池、涂料列入消费税征收范围(具体税目注释见附件)，在生产、委托加工和进口环节征收，适用税率均为 4%。其中，对施工状态下挥发性有机物(Volatile Organic Compounds, VOC) 含量

低于 420 克/升(含)的涂料免征消费税。公司生产的涂料符合免征条件,享受消费税减免优惠。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

本公司本期无会计政策变更。

2. 会计估计的变更

本公司本期无会计估计变更。

3. 前期差错更正

本公司本期无前期差错更正。

六、合并财务报表主要项目注释

说明: 期初指2025年01月01日, 期末指2025年12月31日, 上期指2024年度, 本期指2025年度。

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行存款	225,207,270.75	96,696,413.34
其他货币资金	21,555,575.04	8,962,990.13
<u>合计</u>	<u>246,762,845.79</u>	<u>105,659,403.47</u>

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 1,161,605.80 元。

应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	11,290,889.45	16,598,697.00
商业承兑汇票	14,017,762.92	9,691,213.05
<u>合计</u>	<u>25,308,652.37</u>	<u>26,289,910.05</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	29,197,402.03	100.00	3,888,749.66	13.32	25,308,652.37
其中：	29,197,402.03	100.00	3,888,749.66	13.32	25,308,652.37
银行承兑汇票	11,290,889.45	38.67			11,290,889.45
商业承兑汇票	17,906,512.58	61.33	3,888,749.66	21.72	14,017,762.92
合计	29,197,402.03	100.00	3,888,749.66		25,308,652.37

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	27,260,785.78	100.00	970,875.73	3.56	26,289,910.05
其中：	27,260,785.78	100.00	970,875.73	3.56	26,289,910.05
银行承兑汇票	16,598,697.00	60.89			16,598,697.00
商业承兑汇票	10,662,088.78	39.11	970,875.73	9.11	9,691,213.05
合计	27,260,785.78	100.00	970,875.73		26,289,910.05

按单项计提坏账准备的说明：

无

按组合计提坏账准备

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	7,988,874.29	399,443.71	5.00
1-2年（含2年）	3,872,161.69	387,216.17	10.00
2-3年（含3年）	1,815,789.15	544,736.75	30.00
3-4年（含4年）	2,992,066.45	1,496,033.23	50.00
4-5年（含5年）	881,506.00	705,204.80	80.00
5年以上	356,115.00	356,115.00	100.00
合计	17,906,512.58	3,888,749.66	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
商业承兑汇 票	970,875.73	2,917,873.93			3,888,749.66
合计	970,875.73	2,917,873.93			3,888,749.66

应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	441,998,414.87	640,283,700.25
1-2年(含2年)	317,003,001.20	376,151,934.08
2-3年(含3年)	240,635,061.25	224,900,344.62
3-4年(含4年)	150,987,304.41	130,229,622.52
4-5年(含5年)	92,965,284.30	56,734,236.04
5年以上	80,023,085.58	44,993,204.92
合计	1,323,612,151.61	1,473,293,042.43

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	161,732,850.90	12.22	139,901,426.42	86.50	21,831,424.48
其中：按单项计提坏账准备	161,732,850.90	12.22	139,901,426.42	86.50	21,831,424.48
按组合计提坏账准备	1,161,879,300.71	87.78	262,883,139.51	22.63	898,996,161.20
其中：账龄分析法组合	1,161,879,300.71	87.78	262,883,139.51	22.63	898,996,161.20
合计	1,323,612,151.61	100.00	402,784,565.93		920,827,585.68

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	142,182,477.87	9.65	113,201,466.78	79.62	28,981,011.09

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：按单项计提坏账准备	142,182,477.87	9.65	113,201,466.78	79.62	28,981,011.09
<u>按组合计提坏账准备</u>	<u>1,331,110,564.56</u>	<u>90.35</u>	<u>233,077,681.11</u>	<u>17.51</u>	<u>1,098,032,883.45</u>
其中：账龄分析法组合	1,331,110,564.56	90.35	233,077,681.11	17.51	1,098,032,883.45
<u>合计</u>	<u>1,473,293,042.43</u>	<u>100.00</u>	<u>346,279,147.89</u>		<u>1,127,013,894.54</u>

(1) 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
赤峰圣宝元商贸有限公司	6,820,078.00	6,820,078.00	100.00	该公司资金支付困难，偿债风险较高
成都浦兴商贸有限责任公司	5,269,645.87	5,269,645.87	100.00	该公司资金支付困难，偿债风险较高
内蒙古环球鑫宇建筑工程有限责任公司	4,025,289.50	2,817,702.65	70.00	该公司资金支付困难，偿债风险较高
郑州香溪郡置业有限公司	3,272,685.14	2,290,879.60	70.00	该公司资金支付困难，偿债风险较高
中铁十七局集团第一工程有限公司	3,270,665.78	3,270,665.78	100.00	该公司资金支付困难，偿债风险较高
江苏省苏中建设集团股份有限公司	2,940,708.40	2,940,708.40	100.00	该公司资金支付困难，偿债风险较高
厦门市竣茵建筑工程有限公司	2,754,905.00	2,754,905.00	100.00	该公司资金支付困难，偿债风险较高
赤峰银科商贸有限公司	2,365,470.00	2,365,470.00	100.00	该公司资金支付困难，偿债风险较高
中铁十局集团第一工程有限公司	2,291,739.86	1,604,217.90	70.00	该公司资金支付困难，偿债风险较高
滨州中昂地产有限公司	2,286,261.23	1,600,382.86	70.00	该公司资金支付困难，偿债风险较高
中铁十局集团第七工程有限公司	2,244,428.70	2,244,428.70	100.00	该公司资金支付困难，偿债风险较高

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
西安建工第一建筑集团有限公司	2,238,239.00	1,566,767.30	70.00	该公司资金支付困难，偿债风险较高
内蒙古粤商建设有限公司	2,214,198.00	2,214,198.00	100.00	该公司资金支付困难，偿债风险较高
浙江城建建设集团有限公司	1,974,165.85	1,974,165.85	100.00	该公司资金支付困难，偿债风险较高
河南正阳建设工程集团有限公司	1,680,093.09	1,176,065.16	70.00	该公司资金支付困难，偿债风险较高
江苏南通三建集团股份有限公司	1,620,820.00	1,620,820.00	100.00	该公司资金支付困难，偿债风险较高
陕西君昌建设工程有限公司	1,601,128.74	1,120,790.12	70.00	该公司资金支付困难，偿债风险较高
郸城美凯置业有限公司	1,558,822.50	1,091,175.75	70.00	该公司资金支付困难，偿债风险较高
福建省艾邦建设工程有限公司	1,538,697.82	1,077,088.47	70.00	该公司资金支付困难，偿债风险较高
天津蓝光宝珩房地产开发有限公司	1,514,062.53	1,211,250.02	80.00	该公司资金支付困难，偿债风险较高
重庆璟诗房地产开发有限公司	1,496,849.56	1,496,849.56	100.00	该公司资金支付困难，偿债风险较高
盱眙雨润中央购物广场有限公司	1,490,735.17	1,043,514.62	70.00	该公司资金支付困难，偿债风险较高
焦作锦云商贸有限公司	1,433,682.92	1,003,578.04	70.00	该公司资金支付困难，偿债风险较高
陕西洁祥防水工程有限公司	1,402,961.00	1,402,961.00	100.00	该公司资金支付困难，偿债风险较高
陕西华宇盈丰置业有限公司	1,341,419.64	938,993.75	70.00	该公司资金支付困难，偿债风险较高
焦作中景新材料科技有限公司	1,336,014.64	935,210.25	70.00	该公司资金支付困难，偿债风险较高
陕西金昊防水材料工程有限公司	1,310,840.00	1,310,840.00	100.00	该公司资金支付困难，偿债风险较高
郑州融信朗悦置业有限公司	1,281,184.41	896,829.09	70.00	该公司资金支付困难，偿债风险较高

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
河南融意承商贸有限公司	1,267,362.00	1,267,362.00	100.00	该公司资金支付困难，偿债风险较高
固原泰合集团建筑工程有限公司	1,202,027.50	1,202,027.50	100.00	该公司资金支付困难，偿债风险较高
国昌巨达工程有限公司	1,132,860.57	793,002.40	70.00	该公司资金支付困难，偿债风险较高
南京泽业建设工程有限公司	1,111,227.60	777,859.32	70.00	该公司资金支付困难，偿债风险较高
德州曼华建筑工程有限公司	1,071,702.00	750,191.40	70.00	该公司资金支付困难，偿债风险较高
菏泽市中锐建筑工程有限公司	1,070,176.91	749,123.84	70.00	该公司资金支付困难，偿债风险较高
杭州融浩置业有限公司	1,067,504.51	1,067,504.51	100.00	该公司资金支付困难，偿债风险较高
河南涛龙建筑工程有限公司	1,054,770.91	738,339.64	70.00	该公司资金支付困难，偿债风险较高
山东华邦建设集团有限公司	1,051,297.01	1,051,297.01	100.00	该公司资金支付困难，偿债风险较高
睿奥（嘉兴）房地产开发有限责任公司桐乡分公司	1,044,295.87	731,007.11	70.00	该公司资金支付困难，偿债风险较高
河南省聚金实业有限公司	1,035,334.40	724,734.08	70.00	该公司资金支付困难，偿债风险较高
西安三迪房地产开发有限公司	1,019,238.22	713,466.75	70.00	该公司资金支付困难，偿债风险较高
陕西秦地建设集团有限公司	1,017,470.00	712,229.00	70.00	该公司资金支付困难，偿债风险较高
邯郸市力泰房地产开发有限公司	1,002,964.00	702,074.80	70.00	该公司资金支付困难，偿债风险较高
其他客户	82,008,827.05	71,861,025.32	87.63	该公司资金支付困难，偿债风险较高
合计	161,732,850.90	139,901,426.42		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析法

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	483,915,523.48	24,195,776.36	5.00
1-2年(含2年)	261,787,690.91	26,178,769.30	10.00
2-3年(含3年)	203,424,217.87	61,027,265.66	30.00
3-4年(含4年)	97,381,541.85	48,690,771.32	50.00
4-5年(含5年)	62,898,844.52	50,319,075.65	80.00
5年以上	52,471,482.08	52,471,481.22	100.00
合计	1,161,879,300.71	262,883,139.51	

按组合计提坏账准备的说明：详见附注“三、(十)金融工具”

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	113,201,466.78	33,800,144.11	6,848,476.53	251,707.94		139,901,426.42
组合计提	233,077,681.11	30,262,274.53		456,816.13		262,883,139.51
合计	346,279,147.89	64,062,418.64	6,848,476.53	708,524.07		402,784,565.93

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	708,524.07

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中铁建设集团有限公司	25,812,149.57	2,725,223.18	28,537,372.75	2.06	3,739,990.19
广西交投商贸有限公司	16,215,596.79		16,215,596.79	1.17	810,779.84
陕西建工第十一建设集团有限公司	11,820,555.95	38,071.22	11,858,627.17	0.85	2,092,217.16
中交建筑集团有限公司	11,734,028.01	368,686.17	12,102,714.18	0.87	1,468,898.00

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中建三局集团有限公司	10,311,864.00	1,929,875.70	12,241,739.70	0.88	1,281,685.82
合计	75,894,194.32	5,061,856.27	80,956,050.59	5.84	9,393,571.01

合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金组合	17,040,970.07	15,464,588.86	1,576,381.21	9,848,249.49	8,708,458.70	1,139,790.79
工程施工组合	46,708,353.16	5,183,120.07	41,525,233.09	63,313,570.31	5,864,088.69	57,449,481.62
合计	63,749,323.23	20,647,708.93	43,101,614.30	73,161,819.80	14,572,547.39	58,589,272.41

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		
按单项计提坏账准备	3,518,733.81	5.52	2,949,273.45	83.82	569,460.36	
质保金组合	2,121,653.76	3.33	1,971,317.40	92.91	150,336.36	
工程施工组合	1,397,080.05	2.19	977,956.05	70.00	419,124.00	
按组合计提坏账准备	60,230,589.42	94.48	17,698,435.48	29.38	42,532,153.94	
质保金组合	14,919,316.31	23.40	13,493,271.46	90.44	1,426,044.85	
工程施工组合	45,311,273.11	71.08	4,205,164.02	9.28	41,106,109.09	
合计	63,749,323.23	100.00	20,647,708.93		43,101,614.30	

接上表:

类别	期初余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		
按单项计提坏账准备	3,162,057.22	4.32	2,185,349.08	69.11	976,708.14	
质保金组合	505,203.96	0.69	423,458.93	83.82	81,745.03	
工程施工组合	2,656,853.26	3.63	1,761,890.15	66.31	894,963.11	
按组合计提坏账准备	69,999,762.58	95.68	12,387,198.31	17.70	57,612,564.27	
质保金组合	9,343,045.53	12.77	8,284,999.77	88.68	1,058,045.76	

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
工程施工组合	60,656,717.05	82.91	4,102,198.54	6.76		56,554,518.51	
合计	73,161,819.80	100.00	14,572,547.39			58,589,272.41	

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
其他客户	3,518,733.81	2,949,273.45	83.82	公司因资金支付困难，偿债风险较高
合计	3,518,733.81	2,949,273.45		

按单项计提坏账准备的说明：详见附注“三、(十)金融工具”。

按组合计提坏账准备

组合计提项目:

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
质保金组合	14,919,316.31	13,493,271.46	90.44
工程施工组合	45,311,273.11	4,205,164.02	9.28
合计	60,230,589.42	17,698,435.48	

按组合计提坏账准备的说明：详见附注“三、(十)金融工具”。

3. 本期合同资产计提坏账准备情况

项目	期初余额	本期变动金额			期末余额	原因
		本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销		
质保金组合	8,708,458.69	6,756,130.16			15,464,588.85	按照金融工具减值政策计提
工程施工组合	5,864,088.70	-680,968.62			5,183,120.08	按照金融工具减值政策计提
合计	14,572,547.39	6,075,161.54			20,647,708.93	

应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
供应链债权凭证	34,343,270.23	40,587,353.71
银行承兑汇票	7,135,728.65	6,235,482.42
<u>合计</u>	<u>41,478,998.88</u>	<u>46,822,836.13</u>

2. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
供应链债权凭证	4,612,869.49	
<u>合计</u>	<u>4,612,869.49</u>	

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
<u>按组合计提坏账准备</u>	<u>41,478,998.88</u>	<u>100.00</u>			<u>41,478,998.88</u>
供应链债权凭证	34,343,270.23	82.80			34,343,270.23
银行承兑汇票	7,135,728.65	17.20			7,135,728.65
<u>合计</u>	<u>41,478,998.88</u>	<u>100.00</u>			<u>41,478,998.88</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
<u>按组合计提坏账准备</u>	<u>46,822,836.13</u>	<u>100.00</u>			<u>46,822,836.13</u>
供应链债权凭证	40,587,353.71	86.68			40,587,353.71
银行承兑汇票	6,235,482.42	13.32			6,235,482.42
<u>合计</u>	<u>46,822,836.13</u>	<u>100.00</u>			<u>46,822,836.13</u>

4. 坏账准备的情况

无

5. 本期实际核销的应收款项融资情况

无

6. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

无

7. 其他说明

无

预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	32,084,382.56	81.54	36,964,257.63	99.96
1-2 年 (含 2 年)	7,262,811.51	18.46	14,537.02	0.04
<u>合计</u>	<u>39,347,194.07</u>	<u>100.00</u>	<u>36,978,794.65</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
山东沥顺贸易有限公司	12,959,101.85	32.94
青岛鑫沥航进出口有限公司	7,311,836.36	18.58
山东铭洋矿业有限公司	4,932,566.10	12.54
海韵(海南)材料科技有限公司	4,180,073.98	10.62
中石油燃料油有限责任公司西北销售分公司	2,915,541.24	7.41
<u>合计</u>	<u>32,299,119.53</u>	<u>82.09</u>

其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	39,298,682.50	31,244,821.60
<u>合计</u>	<u>39,298,682.50</u>	<u>31,244,821.60</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	31,440,069.84	24,431,119.63
1-2 年 (含 2 年)	6,213,929.99	4,661,895.24
2-3 年 (含 3 年)	3,314,709.17	3,969,381.58
3-4 年 (含 4 年)	1,894,768.74	22,149,017.15

账龄	期末账面余额	期初账面余额
4-5年(含5年)	21,442,281.75	1,602,562.11
5年以上	9,062,618.51	7,691,732.90
合计	<u>73,368,378.00</u>	<u>64,505,708.61</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	66,323,100.63	49,575,601.88
资产处置款		9,500,000.00
往来款	1,800,752.00	1,923,027.49
应收暂付款	2,240,894.88	1,669,743.31
其他	3,003,630.49	1,837,335.93
合计	<u>73,368,378.00</u>	<u>64,505,708.61</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	<u>38,701,200.75</u>	<u>52.75</u>	<u>21,141,247.54</u>	<u>54.63</u>	<u>17,559,953.21</u>
其中：按单项计提坏账准备	38,701,200.75	52.75	21,141,247.54	54.63	17,559,953.21
按组合计提坏账准备	<u>34,667,177.25</u>	<u>47.25</u>	<u>12,928,447.96</u>	<u>37.29</u>	<u>21,738,729.29</u>
其中：账龄分析法组合	34,667,177.25	47.25	12,928,447.96	37.29	21,738,729.29
合计	<u>73,368,378.00</u>	100.00	<u>34,069,695.50</u>		<u>39,298,682.50</u>

接上表：

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	<u>23,575,639.88</u>	<u>36.55</u>	<u>20,538,593.84</u>	<u>87.12</u>	<u>3,037,046.04</u>
其中：按单项计提坏账准备	23,575,639.88	36.55	20,538,593.84	87.12	3,037,046.04
按组合计提坏账准备	<u>40,930,068.73</u>	<u>63.45</u>	<u>12,722,293.17</u>	<u>31.08</u>	<u>28,207,775.56</u>
其中：账龄分析法组合	40,930,068.73	63.45	12,722,293.17	31.08	28,207,775.56

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
<u>合计</u>	<u>64,505,708.61</u>	100.00	<u>33,260,887.01</u>		<u>31,244,821.60</u>

按单项计提坏账准备:

名称	账面余额		期末余额		计提理由
	金额	坏账准备	金额	计提比例 (%)	
天津传景科技有限 公司	20,000,000.00	20,000,000.00		100.00	收回风险高
国金期货有限责任 公司	17,380,879.20				信用风险极低
其他	1,320,321.55	1,141,247.54		86.44	因资金支付困难, 偿债风险较 高
<u>合计</u>	<u>38,701,200.75</u>	<u>21,141,247.54</u>			

按单项计提坏账准备的说明: 详见附注“三、(十)金融工具”。

按组合计提坏账准备

组合计提项目: 账龄分析法组合

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	13,628,712.63	681,435.67	5.00
1至2年	6,140,905.78	614,090.58	10.00
2至3年	3,116,986.51	935,095.95	30.00
3至4年	1,597,186.07	798,593.05	50.00
4至5年	1,420,767.75	1,136,614.20	80.00
5年以上	8,762,618.51	8,762,618.51	100.00
<u>合计</u>	<u>34,667,177.25</u>	<u>12,928,447.96</u>	

按组合计提坏账准备的说明: 详见附注“三、(十)金融工具”。

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	1,053,793.52	443,609.23	31,763,484.26	33,260,887.01
——转入第二阶段	-307,045.30	307,045.30		
——转入第三阶段		-332,698.65	332,698.65	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-65,312.55	196,134.70	677,986.34	808,808.49
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	681,435.67	614,090.58	32,774,169.25	34,069,695.50

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：账龄组合按账龄情况对各阶段进行划分，账龄1年以内作为第一阶段，2025年末坏账准备计提比例均为5%，账龄1-2年作为第二阶段，坏账准备计提比例均为10%，账龄2年以上作为第三阶段，坏账准备计提比例为78.09%；单项计提作为第三阶段，坏账准备计提比例为54.63%。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

报告期发生损失准备变动的其他应收账款账面余额未发生显著变动。

（5）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销 其他变动	
单项计提	20,538,593.84	602,653.70			21,141,247.54
组合计提	12,722,293.17	206,154.79			12,928,447.96
合计	33,260,887.01	808,808.49			34,069,695.50

本期实际核销的其他应收款情况

无

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款 总额的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备 期末余额
天津传景科技有限公司	20,000,000.00	27.26	履约保证金	4-5 年	20,000,000.00
国金期货有限责任公司	17,380,879.20	23.69	期货保证金	1 年以内	

单位名称	期末余额	占其他应收款 总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备 期末余额
远东国际融资租赁有限公司	8,000,000.00	10.90	融资保证金	注1	475,000.00
寿光市羊口镇财政经管统计中心	5,102,500.00	6.95	其他	5年以上	5,102,500.00
四川东鑫川建设工程有限公司	1,800,752.00	2.45	其他	注2	166,188.98
合计	52,284,131.20	71.25			25,743,688.98

注1：远东国际融资租赁有限公司2025年12月31日其他应收款期末余额8,000,000.00元，其中1年以内6,500,000.00元，1-2年1,500,000.00元。

注2：四川东鑫川建设工程有限公司2025年12月31日其他应收款期末余额1,800,752.00元，其中1年以内277,724.51元，1-2年1,523,027.49元。

存货

1. 存货分类

项目	期末余额 账面余额	存货跌价准备/合同履约 成本减值准备	账面价值
半成品	323,049.32		323,049.32
库存商品	32,044,162.25	2,753,227.16	29,290,935.09
合计	76,972,010.61	2,919,479.85	74,052,530.76

接上表：

项目	期初余额 账面余额	存货跌价准备/合同履约 成本减值准备	账面价值
半成品	876,983.39		876,983.39
库存商品	52,189,558.48	2,880,247.60	49,309,310.88
合计	120,663,059.13	3,074,349.89	117,588,709.24

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	194,102.29			27,849.60		166,252.69
库存商品	2,880,247.60	48,467.95		175,488.39		2,753,227.16
合计	3,074,349.89	48,467.95		203,337.99		2,919,479.85

本期转回或转销存货跌价准备的原因：

本期将已计提存货跌价准备的存货耗用和售出。

其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	18,089,529.48	18,761,156.17
合计	18,089,529.48	18,761,156.17

投资性房地产

1. 投资性房地产计量模式

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	12,027,317.34	12,027,317.34
2. 本期增加金额	15,133,378.77	15,133,378.77
(1) 外购	680,448.83	680,448.83
(2) 存货、固定资产、在建工程、应收账款转入	14,452,929.94	14,452,929.94
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	27,160,696.11	27,160,696.11
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	3,688,170.24	3,688,170.24
2. 本期增加金额	857,747.84	857,747.84
(1) 计提或摊销	857,747.84	857,747.84
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	4,545,918.08	4,545,918.08

项目	房屋、建筑物	合计
三、减值准备		
1. 期初余额	1,855,770.04	1,855,770.04
2. 本期增加金额	3,505,161.23	3,505,161.23
(1) 计提	3,505,161.23	3,505,161.23
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	5,360,931.27	5,360,931.27
四、账面价值		
1. 期末账面价值	17,253,846.76	17,253,846.76
2. 期初账面价值	6,483,377.06	6,483,377.06

2. 未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋、建筑物	10,948,404.73	手续办理中
合计	<u>10,948,404.73</u>	

3. 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用 的确定方式	关键参数	关键参数的 确定依据
租赁房产	22,016,895.37	16,655,964.10	5,360,931.27	市场交易价	市场价格	根据市场中介报价确认
合计	<u>22,016,895.37</u>	<u>16,655,964.10</u>	<u>5,360,931.27</u>			

固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	345,774,381.94	385,604,858.21
合计	<u>345,774,381.94</u>	<u>385,604,858.21</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	343,493,561.09	234,933,853.94	4,651,696.54	12,966,637.30	<u>596,045,748.87</u>
2. 本期增加金额	818,007.07	2,574,588.72	1,639,940.52	270,111.95	<u>5,302,648.26</u>
(1) 购置	52,581.65	145,885.83	1,639,940.52	132,936.57	<u>1,971,344.57</u>
(2) 在建工程转入	765,425.42	2,428,702.89		137,175.38	<u>3,331,303.69</u>
3. 本期减少金额	8,710,102.87	2,925,876.47	1,175,953.12	545,392.02	<u>13,357,324.48</u>
(1) 处置或报废	1,406,100.98	2,310,212.76	1,175,953.12	545,392.02	<u>5,437,658.88</u>
(2) 转入投资性房地产	4,395,216.76				<u>4,395,216.76</u>
(3) 转入在建工程	2,908,785.13	615,663.71			<u>3,524,448.84</u>
4. 期末余额	335,601,465.29	234,582,566.19	5,115,683.94	12,691,357.23	<u>587,991,072.65</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	91,326,232.37	95,148,081.93	4,126,829.09	9,771,740.57	<u>200,372,883.96</u>
2. 本期增加金额	15,210,899.86	19,277,546.69	193,640.82	1,297,994.93	<u>35,980,082.30</u>
(1) 计提	15,210,899.86	19,277,546.69	193,640.82	1,297,994.93	<u>35,980,082.30</u>
3. 本期减少金额	568,760.07	1,097,052.34	1,160,612.22	452,741.49	<u>3,279,166.12</u>
(1) 处置或报废	568,760.07	1,097,052.34	1,160,612.22	452,741.49	<u>3,279,166.12</u>
4. 期末余额	105,968,372.16	113,328,576.28	3,159,857.69	10,616,994.01	<u>233,073,800.14</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
三、减值准备					
1. 期初余额		10,068,006.70			<u>10,068,006.70</u>
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额		925,116.13			<u>925,116.13</u>
(1) 处置或报废		925,116.13			<u>925,116.13</u>
4. 期末余额		9,142,890.57			<u>9,142,890.57</u>
四、账面价值					
1. 期末账面价值	229,633,093.13	112,111,099.34	1,955,826.25	2,074,363.22	<u>345,774,381.94</u>
2. 期初账面价值	252,167,328.72	129,717,765.31	524,867.45	3,194,896.73	<u>385,604,858.21</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋、建筑物	9,554,391.81	3,205,565.48		6,348,826.33	
机器设备	13,176,414.19	8,291,796.85	1,942,927.11	2,941,690.23	
<u>合计</u>	<u>22,730,806.00</u>	<u>11,497,362.33</u>	<u>1,942,927.11</u>	<u>9,290,516.56</u>	-

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

3. 固定资产清理

无

在建工程

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	127,917.68	1,408,188.41
<u>合计</u>	<u>127,917.68</u>	<u>1,408,188.41</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
江苏建设项目（三期）			
其他	127,917.68		127,917.68
<u>合计</u>	<u>127,917.68</u>		<u>127,917.68</u>

接上表：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
江苏建设项目（三期）	997,440.31		997,440.31
其他	410,748.10		410,748.10
<u>合计</u>	<u>1,408,188.41</u>		<u>1,408,188.41</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

无。

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无。

(4) 在建工程的减值测试情况

无。

使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	10,645,215.59	10,645,215.59
2. 本期增加金额		
(1) 新增租赁		
3. 本期减少金额	2,332,435.69	2,332,435.69
(1) 终止租赁	2,332,435.69	2,332,435.69
4. 期末余额	8,312,779.90	8,312,779.90
二、累计折旧		
1. 期初余额	7,778,718.55	7,778,718.55
2. 本期增加金额	1,691,910.66	1,691,910.66
(1) 计提	1,691,910.66	1,691,910.66
3. 本期减少金额	1,342,897.46	1,342,897.46
(1) 终止租赁	1,342,897.46	1,342,897.46
(1) 处置		
4. 期末余额	8,127,731.75	8,127,731.75
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		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	185,048.15	185,048.15
2. 期初账面价值	2,866,497.04	2,866,497.04

2. 使用权资产的减值测试情况

无

无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
1. 期初余额	161,946,875.66	4,266,913.11		166,213,788.77
2. 本期增加金额	1,114,862.39	50,943.40	330,188.68	1,495,994.47
(1) 购置	1,114,862.39	50,943.40	330,188.68	1,495,994.47
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	163,061,738.05	4,317,856.51	330,188.68	167,709,783.24
1. 期初余额	23,328,706.22	3,587,258.85		26,915,965.07
2. 本期增加金额	3,253,454.76	251,777.92	38,522.00	3,543,754.68
(1) 计提	3,253,454.76	251,777.92	38,522.00	3,543,754.68
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	26,582,160.98	3,839,036.77	38,522.00	30,459,719.75
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				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	136,479,577.07	478,819.74	291,666.68	137,250,063.49
2. 期初账面价值	138,618,169.44	679,654.26		139,297,823.70

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

3. 无形资产的减值测试情况

无

商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
陕西晴空防水技术工程有限公司	26,690,590.54			26,690,590.54
合计	<u>26,690,590.54</u>			26,690,590.54

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
陕西晴空防水技术工程有限公司	26,690,590.54			26,690,590.54
合计	<u>26,690,590.54</u>			26,690,590.54

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所述资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
陕西晴空防水技术工程有限公司	陕西晴空防水技术工程有限公司经营性资产及负债；非同一控制下合并时形成商誉的对应资产组合	晴空；商誉所在的资产组销售的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流	是

长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	203,358.02		203,358.02		
受益期在一年以上的融资服务费	1,837,499.93		1,393,055.58		444,444.35
其他	38,847.50	4,077,499.34	4,038,322.42	67,524.42	10,500.00
合计	<u>2,079,705.45</u>	<u>4,077,499.34</u>	<u>5,634,736.02</u>	<u>67,524.42</u>	<u>454,944.35</u>

递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	486,391,154.79	78,464,562.75	427,556,080.00	66,814,705.18
租赁负债	120,083.68	18,012.55	2,845,621.35	533,962.23
公允价值变动	2,698,830.00	404,824.50	102,100.00	15,315.00
固定资产折旧	15,428,793.63	2,314,319.04	17,180,381.20	2,577,057.18
合计	<u>504,638,862.10</u>	<u>81,201,718.84</u>	<u>447,684,182.55</u>	<u>69,941,039.59</u>

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	185,048.15	27,757.23	2,866,497.04	523,537.86
<u>合计</u>	<u>185,048.15</u>	<u>27,757.23</u>	<u>2,866,497.04</u>	<u>523,537.86</u>

(1) 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	抵销后递延所得	递延所得税资产	抵销后递延所得
	和负债期末互抵	税资产或负债期	和负债期初互抵	税资产或负债期
	金额	末余额	金额	初余额
递延所得税资产	18,012.55	81,183,706.29	500,072.89	69,440,966.70
递延所得税负债	18,012.55	9,744.68	500,072.89	23,464.97

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	12,448,958.92	353,626.11
可抵扣暂时性差异	12,830,926.03	
<u>合计</u>	<u>25,279,884.95</u>	<u>353,626.11</u>

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2027年	433,261.12	322,689.00	
2028年	1,013.06	1,013.06	
2029年	31,081.53	31,081.53	
2030年	12,448,958.92		
<u>合计</u>	<u>12,914,314.63</u>	<u>354,783.59</u>	

其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	69,282,130.47	20,009,332.80	49,272,797.67	71,386,772.83	17,474,495.35	53,912,277.48
预付长期						
资产款及	3,097,779.53	398,726.31	2,699,053.22	4,568,929.35		4,568,929.35
抵账房						
<u>合计</u>	<u>72,379,910.00</u>	<u>20,408,059.11</u>	<u>51,971,850.89</u>	<u>75,955,702.18</u>	<u>17,474,495.35</u>	<u>58,481,206.83</u>

所有权或使用权受限资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,161,605.80	1,161,605.80	冻结	保函保证金、冻结资金
固定资产	217,384,589.35	165,582,195.46	抵押	抵押,用于银行借款抵押
无形资产	124,446,895.54	105,530,582.03	抵押	抵押,用于银行借款抵押
固定资产	134,656,267.72	71,362,590.88	抵押	抵押,用于融资租赁借款
合计	<u>477,649,358.41</u>	<u>343,636,974.17</u>		

接上表:

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	3,578,343.61	3,578,343.61	冻结	保函保证金、冻结资金
固定资产	37,499,638.60	37,499,638.60	抵押	抵押,用于银行借款抵押
无形资产	63,916,770.13	63,916,770.13	抵押	抵押,用于银行借款抵押
合计	<u>104,994,752.34</u>	<u>104,994,752.34</u>		

短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证及抵押借款	75,022,458.34	
保证借款	100,008,432.71	274,077,653.83
未到期承兑汇票贴现		338,800.00
附追索权的未到期供应链债权凭证贴现	1,679,510.39	100,000.00
合计	<u>176,710,401.44</u>	<u>274,516,453.83</u>

交易性金融负债

项目	期末余额	期初余额	指定的理由和依据
交易性金融负债	2,800,930.00	102,100.00	--
其中: 衍生金融负债	2,800,930.00	102,100.00	--
合计	<u>2,800,930.00</u>	<u>102,100.00</u>	

应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付购货款	150,799,217.70	213,916,446.96
应付劳务费及运费	104,718,997.84	121,955,266.99
应付设备款	9,069,619.86	22,902,963.74
其他	3,673,674.95	4,571,767.73
<u>合计</u>	<u>268,261,510.35</u>	<u>363,346,445.42</u>

2. 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河南鼎拓睿途建筑劳务有限公司	7,141,886.19	未到结算期
<u>合计</u>	<u>7,141,886.19</u>	

预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收租金	882,058.65	321,186.57
<u>合计</u>	<u>882,058.65</u>	<u>321,186.57</u>

合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	19,958,558.14	10,536,500.91
<u>合计</u>	<u>19,958,558.14</u>	<u>10,536,500.91</u>

2. 期末账龄超过1年的重要合同负债

报告期内无期末账龄超过1年的重要合同负债。

3. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	18,674,160.79	97,603,705.34	102,253,048.40	14,024,817.73
二、离职后福利中-设定提存计划	51,524.89	6,753,405.42	6,764,376.61	40,553.70

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
负债				
三、辞退福利		7,064,299.06	7,064,299.06	
<u>合计</u>	<u>18,725,685.68</u>	<u>111,421,409.82</u>	<u>116,081,724.07</u>	<u>14,065,371.43</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	18,432,046.45	88,120,631.44	92,689,089.01	13,863,588.88
二、职工福利费		2,090,743.10	2,090,743.10	
三、社会保险费	33,175.63	3,885,657.09	3,892,296.28	26,536.44
其中：医疗保险费	30,206.34	3,465,260.95	3,471,500.09	23,967.20
工伤保险费	2,969.29	420,396.14	420,796.19	2,569.24
四、住房公积金	2,368.00	1,894,736.84	1,897,104.84	
五、工会经费和职工教育经费	206,570.71	1,611,936.87	1,683,815.17	134,692.41
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<u>合计</u>	<u>18,674,160.79</u>	<u>97,603,705.34</u>	<u>102,253,048.40</u>	<u>14,024,817.73</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	49,963.36	6,485,500.74	6,496,139.30	39,324.80
2. 失业保险费	1,561.53	267,904.68	268,237.31	1,228.90
<u>合计</u>	<u>51,524.89</u>	<u>6,753,405.42</u>	<u>6,764,376.61</u>	<u>40,553.70</u>

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	7,064,299.06	
<u>合计</u>	<u>7,064,299.06</u>	

应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	6,132,786.17	13,628,676.75
增值税	2,571,968.20	3,354,442.33

税费项目	期末余额	期初余额
房产税	824,477.39	854,624.15
土地使用税	350,942.29	366,471.27
印花税	172,900.65	211,781.55
城市维护建设税	154,346.50	229,845.28
教育费附加（含地方）	127,707.85	184,710.51
其他	53,306.69	60,657.78
<u>合计</u>	<u>10,388,435.74</u>	<u>18,891,209.62</u>

其他应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	8,600,374.56	9,280,463.98
<u>合计</u>	<u>8,600,374.56</u>	<u>9,280,463.98</u>

2. 其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金	4,020,932.70	4,122,769.33
预提费用	2,973,372.89	3,820,636.93
员工预缴工程税款	1,395,024.17	1,230,400.72
其他	211,044.80	106,657.00
<u>合计</u>	<u>8,600,374.56</u>	<u>9,280,463.98</u>

（2）期末账龄超过1年的重要其他应付款

无

一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	125,743.38	
1年内到期的长期应付款	49,956,037.33	54,491,286.88
1年内到期的租赁负债	120,083.68	1,310,671.14
<u>合计</u>	<u>50,201,864.39</u>	<u>55,801,958.02</u>

其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
已背书未终止确认的票据		707,000.00
已背书未终止确认的供应链债权凭证	700,000.00	50,000.00
待转销项税额	2,572,058.86	1,346,813.98
合计	<u>3,272,058.86</u>	<u>2,103,813.98</u>

长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	75,300,000.00		3.00%
保证借款	18,000,000.00		2.60%
合计	<u>93,300,000.00</u>		

租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	120,847.79	2,945,632.40
减：未确认的融资费用	764.11	100,011.05
重分类至一年内到期的非流动负债	120,083.68	1,310,671.14
合计		<u>1,534,950.21</u>

长期应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	24,222,063.66	11,700,089.77
合计	<u>24,222,063.66</u>	<u>11,700,089.77</u>

2. 长期应付款

按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	24,222,063.66	11,700,089.77
合计	<u>24,222,063.66</u>	<u>11,700,089.77</u>

递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	38,315,787.18		2,494,225.46	35,821,561.72	与资产相关的政府补助
政府补助	800,000.00			800,000.00	与收益相关的政府补助
<u>合计</u>	<u>39,115,787.18</u>		<u>2,494,225.46</u>	<u>36,621,561.72</u>	--

股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	200,000,000.00						200,000,000.00
3. 其他内资持股	200,000,000.00						200,000,000.00
其中：境内法人持股	115,600,000.00						115,600,000.00
境内自然人持股	84,400,000.00						84,400,000.00
股份合计	<u>200,000,000.00</u>						<u>200,000,000.00</u>

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	461,420,701.27			461,420,701.27
其他资本公积	67,802,232.00			67,802,232.00
<u>合计</u>	<u>529,222,933.27</u>			<u>529,222,933.27</u>

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	41,312,079.17	815,263.64		42,127,342.81
任意盈余公积	20,656,039.60	407,631.82		21,063,671.42
<u>合计</u>	<u>61,968,118.77</u>	<u>1,222,895.46</u>		<u>63,191,014.23</u>

未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	637,420,259.48	614,874,164.15
调整后期初未分配利润	637,420,259.48	614,874,164.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,563,148.24	24,055,923.10
减：提取法定盈余公积	815,263.64	1,006,551.85
提取任意盈余公积	407,631.82	503,275.92
应付投资者其他分配	70,000,000.00	

项目	本期金额	上期金额
期末未分配利润	580,760,512.26	637,420,259.48
营业收入、营业成本		

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	952,146,410.41	660,888,952.98	1,279,060,697.17	875,394,573.14
其他业务	43,129,960.62	41,051,236.90	7,397,344.80	7,149,591.68
<u>合计</u>	<u>995,276,371.03</u>	<u>701,940,189.88</u>	<u>1,286,458,041.97</u>	<u>882,544,164.82</u>

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
产品销售	805,855,332.60	544,134,306.57
工程施工	146,291,077.81	116,728,686.69
材料销售	40,605,902.31	40,374,621.86
其他	2,524,058.31	702,574.76
<u>合计</u>	<u>995,276,371.03</u>	<u>701,940,189.88</u>
税金及附加		

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	3,717,119.23	3,515,352.88
城市维护建设税	2,701,051.42	3,111,195.83
土地使用税	1,430,078.84	1,492,181.69
教育费附加	1,364,421.63	1,573,339.00
印花税	994,675.82	1,292,301.62
地方教育费附加	909,614.42	1,051,801.96
水利建设基金	556,175.38	638,933.94
其他	40,162.91	83,982.56
<u>合计</u>	<u>11,713,299.65</u>	<u>12,759,089.48</u>

销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	50,826,738.92	67,600,489.62
广告宣传咨询费	15,258,354.54	20,359,008.05

项目	本期发生额	上期发生额
办公差旅车辆费	8,487,499.62	11,775,159.62
业务招待费	6,905,073.24	11,523,394.55
折旧及房租物业摊销	2,088,040.87	2,955,196.00
产品质量送检费	396,283.77	703,954.45
其他	1,086,522.21	727,435.29
<u>合计</u>	<u>85,048,513.17</u>	<u>115,644,637.58</u>

管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	32,320,356.69	30,902,436.55
折旧及摊销	16,952,427.97	15,877,962.36
股份支付		9,081,791.49
办公差旅车辆费	4,081,986.40	6,014,451.03
服务费	5,359,904.07	5,182,570.19
业务招待费	3,134,074.42	2,475,796.12
其他	3,549,713.88	3,785,136.00
<u>合计</u>	<u>65,398,463.43</u>	<u>73,320,143.74</u>

研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料投入	24,723,520.54	44,520,471.83
职工薪酬	8,770,141.75	10,642,237.24
折旧费	1,162,759.71	1,674,532.52
燃料动力费	1,737,991.52	1,216,246.39
其他	75,529.08	644,047.34
<u>合计</u>	<u>36,469,942.60</u>	<u>58,697,535.32</u>

财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	13,873,812.47	20,202,323.21
减：利息收入	441,843.35	437,644.22
汇兑损益	2.76	-1.09
金融机构手续费	1,973,848.75	199,050.02
担保费	350,000.00	490,000.00
其他		14,002.00
<u>合计</u>	<u>15,755,820.63</u>	<u>20,467,729.92</u>

其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
加计抵减	646,235.33	3,597,701.79
政府补助	4,343,317.92	3,229,209.57
个税返还	62,887.07	176,850.39
税收优惠	331,356.96	164,720.57
其他	5,029.83	15,732.29
合计	<u>5,388,827.11</u>	<u>7,184,214.61</u>

投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	7,874,332.90	4,020,449.69
理财产品收益	639,332.19	-386,965.63
合计	<u>8,513,665.09</u>	<u>3,633,484.06</u>

公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		-1,589,180.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		-1,589,180.00
交易性金融负债	-2,698,830.00	-102,100.00
合计	<u>-2,698,830.00</u>	<u>-1,691,280.00</u>

信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-2,917,873.93	675,335.31
应收账款坏账损失	-57,213,942.11	-85,563,849.43
其他应收款坏账损失	-808,808.49	-1,310,044.01
合计	<u>-60,940,624.53</u>	<u>-86,198,558.13</u>

资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-48,467.95	-358,428.27
投资性房地产减值损失	-3,505,161.23	-805,760.65
固定资产减值损失		-2,774,724.38
合同资产及其他非流动资产减值准备	-9,008,725.30	-9,254,280.06
合计	<u>-12,562,354.48</u>	<u>-13,193,193.36</u>

资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	265,388.21	478,912.99
合计	<u>265,388.21</u>	<u>478,912.99</u>

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
罚款收入	64,920.24	37,368.00	64,920.24
违约赔偿收入	3,211,486.19	2,437,292.29	3,211,486.19
其他	88,615.98	67,270.88	88,615.98
合计	<u>3,365,022.41</u>	<u>2,541,931.17</u>	<u>3,365,022.41</u>

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
非流动资产处置损失合计	104,072.83	3,541,119.89	104,072.83
其中：固定资产处置损失	104,072.83	3,541,119.89	104,072.83
对外捐赠	2,000.00	19,224.07	2,000.00
滞纳金及罚款	681,160.88	1,460,298.91	681,160.88
其他	496,320.51	48,768.51	496,320.51
合计	<u>1,283,554.22</u>	<u>5,069,411.38</u>	<u>1,283,554.22</u>

所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	16,190,992.90	22,491,450.71
递延所得税费用	-11,756,459.88	-15,836,532.74
合计	<u>4,434,533.02</u>	<u>6,654,917.97</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	18,997,681.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,849,652.19
子公司适用不同税率的影响	-3,050,711.73
调整以前期间所得税的影响	1,037,165.99
非应税收入的影响	-404,824.50

项目	本期发生额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,606,759.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	6,080,773.17
研发加计扣除	-1,748,992.90
其他	-1,935,288.68
所得税费用合计	4,434,533.02
现金流量表项目注释	

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回押金、保证金、备用金	12,635,169.33	13,147,764.80
政府补助	2,629,092.46	1,085,787.52
利息收入	441,843.35	437,644.22
其他	3,847,786.23	3,826,934.04
<u>合计</u>	<u>19,553,891.37</u>	<u>18,498,130.58</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	63,782,935.21	64,712,251.05
支付押金、保证金、备用金	12,165,171.64	14,853,058.30
罚款及滞纳金	712,796.28	1,486,224.91
受限资金		187,500.25
其他	1,291,372.65	95,187.47
<u>合计</u>	<u>77,952,275.78</u>	<u>81,334,221.98</u>

2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财投资	537,639,332.19	93,189,379.25
期货投资	452,436,322.08	91,097,873.59
<u>合计</u>	<u>990,075,654.27</u>	<u>184,287,252.84</u>

(2) 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财投资	537,000,000.00	93,000,000.00
期货投资	458,664,948.09	78,483,658.39
<u>合计</u>	<u>995,664,948.09</u>	<u>171,483,658.39</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期货投资手续费	363,666.29	192,359.56
<u>合计</u>	<u>363,666.29</u>	<u>192,359.56</u>

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁	83,000,000.00	57,999,940.00
往来款		21,750,000.00
票据贴现		6,172,682.79
<u>合计</u>	<u>83,000,000.00</u>	<u>85,922,622.79</u>

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁	82,351,282.59	73,263,312.00
往来款		21,750,000.00
租赁		2,971,894.21
融资服务费		597,370.30
<u>合计</u>	<u>82,351,282.59</u>	<u>98,582,576.51</u>

4. 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	274,516,453.83	174,555,500.00	6,939,515.32	279,301,067.71		176,710,401.44
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）	2,845,621.35		353,477.55	3,079,015.22		120,083.68
长期借款（含一年内到期的非流动负债）		95,000,000.00	1,577,013.01	3,151,269.63		93,425,743.38
长期应付款（含一年内到期的非流动负债）	66,191,376.65	83,000,000.00	5,258,991.71	79,272,267.37	1,000,000.00	74,178,100.99
其他应付款（应付股利）			70,000,000.00	70,000,000.00		
<u>合计</u>	<u>343,553,451.83</u>	<u>352,555,500.00</u>	<u>84,128,997.59</u>	<u>434,803,619.93</u>	<u>1,000,000.00</u>	<u>344,434,329.49</u>

5. 以净额列报现金流量的说明

公司受限货币资金的收付按照净额列报。

6. 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

无。

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
净利润	14,563,148.24	24,055,923.10
加：资产减值准备	12,562,354.48	13,193,193.36
信用减值损失	60,940,624.53	86,198,558.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产、投资性房地产折旧	36,837,830.14	35,682,418.25
使用权资产摊销	1,691,910.66	2,551,424.50
无形资产摊销	3,543,754.68	3,560,050.36
长期待摊费用摊销	5,634,736.02	3,227,222.04
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）	-265,388.21	-478,912.99
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	104,072.83	3,541,119.89
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	2,698,830.00	1,691,280.00
财务费用（收益以“－”号填列）	13,873,812.47	20,202,323.21
投资损失（收益以“－”号填列）	-8,513,665.09	-3,633,484.06
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-11,742,739.59	-15,605,908.77
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-13,720.29	-230,623.97
存货的减少（增加以“－”号填列）	43,691,048.52	-670,090.10
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	154,309,565.69	7,478,357.64
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-91,413,909.84	-22,355,012.75
其他		9,081,791.49
经营活动产生的现金流量净额	238,502,265.24	167,489,629.33

二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

补充资料	本期发生额	上期发生额
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	245,601,239.99	102,081,059.86
减：现金的期初余额	102,081,059.86	89,170,214.34
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	143,520,180.13	12,910,845.52

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	245,601,239.99	102,081,059.86
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	224,426,228.39	96,494,829.41
可随时用于支付的其他货币资金	21,175,011.60	5,586,230.45
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	245,601,239.99	102,081,059.86
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		

3. 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

无

4. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额
受限资金	1,161,605.80	3,578,343.61
<u>合计</u>	<u>1,161,605.80</u>	<u>3,578,343.61</u>

外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	17.75	7.0288	124.76
其中：美元	17.75	7.0288	124.76

租赁

1. 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

无。

2. 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

项目	本期发生额	上期发生额
租赁房屋	851,415.24	1,324,692.00
<u>合计</u>	<u>851,415.24</u>	<u>1,324,692.00</u>

3. 售后租回交易及判断依据

本期未发生涉及售后租回交易的情况。

与租赁相关的现金流出总额 3,642,697.43 (单位：元；币种：人民币)

4. 作为出租人

作为出租人的经营租赁

项目	本期发生额	上期发生额
母公司房产	250,069.93	168,207.87
陕雨厂房及宿舍	1,131,932.73	301,881.21
兰雨房产	43,121.66	
<u>合计</u>	<u>1,425,124.32</u>	<u>470,089.08</u>

七、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,770,141.75	10,642,237.24
材料投入	24,723,520.54	44,520,471.83
折旧费	1,162,759.71	1,674,532.52
燃料动力费	1,737,991.52	1,216,246.39
其他	75,529.08	644,047.34
<u>合计</u>	<u>36,469,942.60</u>	<u>58,697,535.32</u>
其中：费用化研发支出	36,469,942.60	58,697,535.32
<u>合计</u>	<u>36,469,942.60</u>	<u>58,697,535.32</u>

八、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

本报告期内未发生非同一控制下企业合并。

（二）同一控制下企业合并

本报告期内未发生同一控制下企业合并。

（三）反向购买

本报告期内未发生反向购买的情形。

（四）处置子公司

本报告期内未发生处置子公司的情形。

九、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本集团的构成

子公司全称	注册资本	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
富平雨中情防水科技有限公司	10000万元人民币	陕西省	生产销售	100	100	投资设立
陕西晴空防水技术工程有限公司	6000万元人民币	陕西省	生产销售、工程施工	100	100	非同一控制企业合并
山东雨中情防水材料有限公司	8000万元人民币	山东省	生产销售	100	100	投资设立
陕西雨中情防水材料有限责任公司	8000万元人民币	陕西省	生产销售	100	100	同一控制企业合并
兰州雨中情防水材料有限公司	2000万元人民币	甘肃省	生产销售	100	100	同一控制企业合并
江苏雨中情防水材料有限责任公司	8000万元人民币	江苏省	生产销售	100	100	同一控制企业合并
上海雨中情防水材料有限公司	1000万元人民币	上海市	产品销售	100	100	投资设立
西安雨中情建筑工程有限公司	5000万元人民币	陕西省	生产销售、工程施工	100	100	投资设立
北京雨中情建筑工程有限公司	200万元人民币	北京市	产品销售	100	100	投资设立

子公司全称	注册资本	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
				江苏雨中情国际贸易有限公司	5000万元人民币	

2. 重要非全资子公司

无。

十、政府补助

（一）报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

（二）涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	38,315,787.18			1,714,225.46	780,000.00	35,821,561.72	与资产相关
递延收益	800,000.00					800,000.00	与收益相关
合计	39,115,787.18			1,714,225.46	780,000.00	36,621,561.72	

1. 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
摊销递延收益	1,714,225.46	1,567,091.14
非能企业超产超销奖补资金		400,000.00
失业稳岗补贴	189,912.46	270,604.88
重点人群减免增值税	240,500.00	198,900.00
附加税减免	90,856.96	189,813.55
科技创新积分奖补资金	76,200.00	172,800.00
知识产权示范优势企业奖励	50,000.00	150,000.00
国家高新技术企业认定奖励项目款		100,000.00
余额账户纳税大户奖励金		100,000.00

类型	本期发生额	上期发生额
科学技术研发与发展计划项目资金		30,000.00
经济高质量发展贡献奖		30,000.00
工业稳增长奖补资金		14,000.00
就业补贴	3,000.00	6,000.00
研发经费奖补资金		
重点人群就业补助	4,980.00	
安全生产示范班组资金	5,000.00	
工业倍增资金	1,500,000.00	
鼓励企业加大科研	600,000.00	
税收贡献奖励金	100,000.00	
项目奖补	100,000.00	
合计	<u>4,674,674.88</u>	<u>3,229,209.57</u>

十一、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

1. 金融工具的风险
2. 金融工具的分类
3. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2025年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	246,762,845.79			246,762,845.79
应收票据	25,308,652.37			25,308,652.37
应收账款	920,827,585.68			920,827,585.68
应收款项融资			41,478,998.88	41,478,998.88
其他应收款	39,298,682.50			39,298,682.50

②2024年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	105,659,403.47			105,659,403.47
应收票据	26,289,910.05			26,289,910.05
应收账款	1,127,013,894.54			1,127,013,894.54
应收款项融资			46,822,836.13	46,822,836.13
其他应收款	31,244,821.60			31,244,821.60

4. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2025年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		176,710,401.44	176,710,401.44
交易性金融负债	2,800,930.00		2,800,930.00
长期借款		93,300,000.00	93,300,000.00
应付账款		268,261,510.35	268,261,510.35
其他应付款		8,600,374.56	8,600,374.56
其他流动负债		700,000.00	700,000.00
长期应付款		24,222,063.66	24,222,063.66
一年内到期的非流动负债		50,201,864.39	50,201,864.39

注：其他流动负债中不包含待转销项税额2,572,058.86元。

②2024年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		274,516,453.83	274,516,453.83
交易性金融负债	102,100.00		102,100.00
应付账款		363,346,445.42	363,346,445.42
其他应付款		9,280,463.98	9,280,463.98
其他流动负债		757,000.00	757,000.00

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入	其他金融负债	合计
	当期损益的金融负债		
一年内到期的非流动负债		55,801,958.02	55,801,958.02
租赁负债		1,534,950.21	1,534,950.21
长期应付款		11,700,089.77	11,700,089.77

注：其他流动负债中不包含待转销项税额1,346,813.98元。

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，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它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。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，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，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，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。除附注十六、承诺及或有事项所载本公司作出的财务担保外，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。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

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的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，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。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资

额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2025年12月31日			合计
	1年以内	1年以上至5年	5年以上	
短期借款	176,710,401.44			176,710,401.44
交易性金融负债	2,800,930.00			2,800,930.00
应付账款	268,261,510.35			268,261,510.35
其他应付款	8,600,374.56			8,600,374.56
其他流动负债	700,000.00			700,000.00
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）	120,083.68			120,083.68
长期借款（含一年内到期的非流动负债）	125,743.38	93,300,000.00		93,425,743.38
长期应付款（含一年内到期的非流动负债）	49,956,037.33	24,222,063.66		74,178,100.99

接上表：

项目	2024年12月31日			合计
	1年以内	1年以上至5年	5年以上	
短期借款	274,516,453.83			274,516,453.83
交易性金融负债	102,100.00			102,100.00
应付账款	363,346,445.42			363,346,445.42
其他应付款	9,280,463.98			9,280,463.98
其他流动负债	757,000.00			757,000.00
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）	1,310,671.14	1,534,950.21		2,845,621.35
长期应付款（含一年内到期的非流动负债）	54,491,286.88	11,700,089.77		66,191,376.65

十二、资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为

维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2025年度资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十三、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2025年12月31日			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 应收款项融资			41,478,998.88	41,478,998.88
持续以公允价值计量的资产总额			<u>41,478,998.88</u>	<u>41,478,998.88</u>
(二) 交易性金融负债	2,800,930.00			2,800,930.00
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	2,800,930.00			2,800,930.00
(1) 衍生金融负债	2,800,930.00			2,800,930.00
持续以公允价值计量的负债总额	<u>2,800,930.00</u>			<u>2,800,930.00</u>

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于报告期各期末的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第1层次：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2层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第3层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司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和金融负债为沥青等期货投资，市价的确定依据为所投资品种期货市场收盘价。

(三) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收款项融资为应收银行承兑汇票和未附追索权的供应链债权凭证，其管理模式实质为既收取合同现金流量又背书转让或贴现，因其期限不超过一年，资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大，故公司将持有双重目的的银行承兑汇票和未附追索权的供应链债权凭证根据票面金额作为公允价值进行计量。

十四、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本集团的母公司有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
西安雨中情融诚管理咨询有限公司	陕西省西安市	股权投资	7500万元	52.21	52.21

本集团的最终控制方：耿进玉、魏杏色、耿融。

（三）本集团的子公司情况

本公司子公司的情况详见“附注九、在其他主体中的权益”。

（四）本集团的合营和联营企业情况

无。

（五）本集团的其他关联方情况

其他关联方	其他关联方与本集团关系
崔爱博	董事
胡海洋	监事
韩悦	监事
何长青	高管

（六）关联方交易

1. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
耿进玉、魏杏色	9,300,000.00	2025.8.12	2026.8.12	否
耿进玉、魏杏色	50,000,000.00	2025.06.16	2026.06.16	否
耿进玉、魏杏色、耿融	28,393,640.23	2025.10.21	2026.10.21	否
耿进玉、魏杏色	500,000.00	2025.12.30	2026.12.29	否
耿进玉	20,000,000.00	2025.11.07	2026.11.06	否
耿进玉、魏杏色	29,755,500.00	2025.06.03	2026.05.29	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
耿进玉	10,000,000.00	2025.03.28	2026.03.13	否
耿进玉、魏杏色	30,000,000.00	2025.05.29	2026.05.28	否
耿进玉	10,000,000.00	2025.04.08	2026.04.07	否
耿进玉	77,000,000.00	2025.04.09	2028.04.08	否
耿进玉、魏杏色	18,000,000.00	2025.07.21	2028.07.20	否
耿进玉、魏杏色、耿融	41,500,000.00	2023.05.30	2026.05.30	否
耿进玉、耿融	14,018,203.96	2024.01.15	2026.01.15	否
耿进玉、耿融	14,000,000.00	2024.12.27	2026.12.27	否
耿进玉、耿融	14,000,000.00	2024.12.27	2026.12.27	否
耿进玉、耿融	28,000,000.00	2025.03.31	2027.03.27	否
耿进玉、耿融	55,000,000.00	2025.10.30	2027.10.30	否
耿进玉、耿融	19,577,130.09	2024.01.15	2026.01.15	否
耿进玉、魏杏色、耿融	19,500,000.00	2023.05.30	2026.05.30	否

2. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
耿进玉	681,661.86	2025年9月23日	2025年12月23日	垫付个人所得税款
魏杏色	1,022,492.84	2025年9月23日	2025年12月23日	垫付个人所得税款

注：2025年9月23日，公司代实控人耿进玉先生、魏杏色女士对两位个税进行补申报支付，分别借用681,661.86元、1,022,492.84元，共计1,704,154.70元，由公司先行垫付，借款利率为3%，按日计算利息，已于2025年12月23日归还本息共计1,717,077.87元。

3. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	5,227,494.90	4,407,416.57

(七) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
其他应付款	耿融	296,614.94	177,551.80
其他应付款	韩悦		18,103.39
其他应付款	何长青	1,600.00	1,600.00
其他应付款	胡海洋	7,798.00	

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
其他应付款	崔爱博	1,600.00	

2. 关联方承诺事项

无。

十五、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止2025年12月31日，本公司抵押固定资产、无形资产用于提供担保或者提供反担保以取得金融机构借款情况如下：

资产所有权人	债权人	资产类别	期末债务余额	债务到期日	担保是否已经履行完毕
富平雨中情防水科技有限公司	中国农业银行股份有限公司	土地使用权	75,300,000.00	2028年4月8日	否
江苏雨中情防水材料有限责任公司	中国工商银行股份有限公司泰州城西支行	房屋建筑物、土地使用权	15,000,000.00	2030年6月25日	否
山东雨中情防水材料有限公司	中国工商银行股份有限公司寿光支行	土地使用权	10,000,000.00	2026年3月13日	否
雨中情防水技术集团股份有限公司	中国民生银行股份有限公司西安分行	土地使用权	28,393,640.23	2026年10月21日	否
雨中情防水技术集团股份有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司西安分行	房屋建筑物、土地使用权	50,000,000.00	2026年6月19日	否
兰州雨中情防水材料有限公司	陕西有色融资租赁有限公司	机械设备	1,870,515.36	2026年5月30日	否
兰州雨中情防水材料有限公司	远东国际融资租赁有限公司	机械设备	589,217.24	2026年1月15日	否
山东雨中情防水材料有限公司	陕西有色融资租赁有限公司	机械设备	3,980,784.42	2026年5月30日	否
山东雨中情防水材料有限公司	远东国际融资租赁有限公司	机械设备	3,119,041.00	2026年12月27日	否
富平雨中情防水科技有限公司	远东国际融资租赁有限公司	机械设备	50,829,887.48	2027年8月29日	否

(二) 或有事项

1. 资产负债表日存在的重要或有事项

截止2025年12月31日，本公司开出保函情况如下：

被保证项目	被保证单位	起始日期	到期日期	期末保证金 额
北京中铁装饰- 成都北站区宿舍装修工程1- 6#屋面卷材防水项目	中铁建设集团有限公 司	2024-11-8	2029-10-31	28,673.69
新建金华至义乌铁路三、四线相关 工程履约保证金（金华铁路枢纽）	中国铁路上海局集团 有限公司杭州铁路枢 纽工程建设指挥部	2024-12-26	2025-12-25	154,412.50
新建金华至义乌铁路三、四线相关 工程履约保证金（铁路杭州萧山机 场站枢纽工程）	中国铁路上海局集团 有限公司杭州铁路枢 纽工程建设指挥部	2024-12-26	2025-12-25	28,875.00
新建兰州至合作铁路第四批建管甲 供物资（旅客地下通道防水材料） 招标	兰新铁路甘青有限公 司	2023-12-4	2027-12-31	59,783.70
嵩山溪谷二期	建丰建筑科技有限公 司	2025-5-21	2027-3-1	19,924.53
西安际华冰雪运动中心	陕西际华园开发建设 有限公司	2024-1-5	2029-1-5	900.81

除存在上述或有事项外，截至2025年12月31日止，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十六、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十七、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的其他重要事项。

十八、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	240,551,257.98	229,788,637.40
1-2年（含2年）	111,866,993.11	153,887,774.14
2-3年（含3年）	105,287,518.16	122,063,430.40

账龄	期末账面余额	期初账面余额
3-4年(含4年)	81,568,844.36	89,578,837.69
4-5年(含5年)	62,671,034.09	45,090,286.61
5年以上	60,641,506.92	32,324,442.73
<u>合计</u>	<u>662,587,154.62</u>	<u>672,733,408.97</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
<u>按单项计提坏账准备</u>	<u>94,496,269.17</u>	<u>14.26</u>	<u>80,025,992.98</u>	<u>84.69</u>	<u>14,470,276.19</u>
其中：按单项计提坏账准备	94,496,269.17	14.26	80,025,992.98	84.69	14,470,276.19
<u>按组合计提坏账准备</u>	<u>568,090,885.45</u>	<u>85.74</u>	<u>149,283,484.75</u>	<u>26.28</u>	<u>418,807,400.70</u>
其中：账龄分析法组合	567,876,871.14	85.71	149,283,484.75	26.29	418,593,386.39
合并范围内关联方组合	214,014.31	0.03			214,014.31
<u>合计</u>	<u>662,587,154.62</u>	100.00	<u>229,309,477.73</u>		<u>433,277,676.89</u>

接上表：

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
<u>按单项计提坏账准备</u>	<u>98,323,793.03</u>	<u>14.62</u>	<u>76,876,055.82</u>	<u>78.19</u>	<u>21,447,737.21</u>
其中：按单项计提坏账准备	98,323,793.03	14.62	76,876,055.82	78.19	21,447,737.21
<u>按组合计提坏账准备</u>	<u>574,409,615.94</u>	<u>85.38</u>	<u>132,898,891.95</u>	<u>23.14</u>	<u>441,510,723.99</u>
其中：账龄分析法组合	573,393,859.49	85.23	132,898,891.95	23.18	440,494,967.54
合并范围内关联方	1,015,756.45	0.15			1,015,756.45

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合					
合计	<u>672,733,408.97</u>	100.00	<u>209,774,947.77</u>		<u>462,958,461.20</u>

按单项计提坏账准备:

名称	账面余额	坏账准备	期末余额		计提理由
			计提比例 (%)		
赤峰圣宝元商贸有限公司	5,723,615.00	5,723,615.00	100.00		该公司因资金支付困难, 偿债风险较高
成都浦兴商贸有限责任公司	5,269,645.87	5,269,645.87	100.00		该公司因资金支付困难, 偿债风险较高
郑州香溪郡置业有限公司	3,272,685.14	2,290,879.60	70.00		该公司因资金支付困难, 偿债风险较高
中铁十七局集团第一工程有限公司	3,270,665.78	3,270,665.78	100.00		该公司因资金支付困难, 偿债风险较高
江苏省苏中建设集团股份有限公司	2,940,708.40	2,940,708.40	100.00		该公司因资金支付困难, 偿债风险较高
滨州中昂地产有限公司	2,286,261.23	1,600,382.86	70.00		该公司因资金支付困难, 偿债风险较高
中铁十局集团第七工程有限公司	2,244,428.70	2,244,428.70	100.00		该公司因资金支付困难, 偿债风险较高
内蒙古粤商建设有限公司	2,214,198.00	2,214,198.00	100.00		该公司因资金支付困难, 偿债风险较高
西安建工第一建筑集团有限公司	1,953,659.00	1,367,561.30	70.00		该公司因资金支付困难, 偿债风险较高
浙江城建建设集团有限公司	1,904,445.85	1,904,445.85	100.00		该公司因资金支付困难, 偿债风险较高
河南正阳建设工程集团有限公司	1,680,093.09	1,176,065.16	70.00		该公司因资金支付困难, 偿债风险较高
福建省艾邦建设工程有限公司	1,538,697.82	1,077,088.47	70.00		该公司因资金支付困难, 偿债风险较高
天津蓝光宝珩房地产开发有限公司	1,514,062.53	1,211,250.02	80.00		该公司因资金支付困难, 偿债风险较高

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
重庆璟诗房地产开发有限 公司	1,496,849.56	1,496,849.56	100.00	该公司因资金支付困难， 偿债风险较高
盱眙雨润中央购物广场有 限公司	1,490,735.17	1,043,514.62	70.00	该公司因资金支付困难， 偿债风险较高
焦作锦云商贸有限公司	1,433,682.92	1,003,578.04	70.00	该公司因资金支付困难， 偿债风险较高
陕西华宇盈丰置业有限公 司	1,341,419.64	938,993.75	70.00	该公司因资金支付困难， 偿债风险较高
焦作中景新材料科技有限 公司	1,336,014.64	935,210.25	70.00	该公司因资金支付困难， 偿债风险较高
郑州融信朗悦置业有限公 司	1,281,184.41	896,829.09	70.00	该公司因资金支付困难， 偿债风险较高
内蒙古环球鑫宇建筑工程 有限责任公司	1,198,089.50	838,662.65	70.00	该公司因资金支付困难， 偿债风险较高
南京泽业建设工程有限公司	1,111,227.60	777,859.32	70.00	该公司因资金支付困难， 偿债风险较高
杭州融浩置业有限公司	1,067,504.51	1,067,504.51	100.00	该公司因资金支付困难， 偿债风险较高
睿奥（嘉兴）房地产开发 有限责任公司桐乡分公司	1,044,295.87	731,007.11	70.00	该公司因资金支付困难， 偿债风险较高
河南省聚金实业有限公司	1,035,334.40	724,734.08	70.00	该公司因资金支付困难， 偿债风险较高
河南涛龙建筑工程有限公司	1,029,815.96	720,871.17	70.00	该公司因资金支付困难， 偿债风险较高
西安三迪房地产开发有限 公司	1,019,238.22	713,466.75	70.00	该公司因资金支付困难， 偿债风险较高
陕西秦地建设集团有限公 司	1,017,470.00	712,229.00	70.00	该公司因资金支付困难， 偿债风险较高
邯郸市力泰房地产开发有 限公司	1,002,964.00	702,074.80	70.00	该公司因资金支付困难， 偿债风险较高
其他	40,777,276.3 6	34,431,673.27	84.44	该公司因资金支付困难， 偿债风险较高
合计	94,496,269.1 7	80,025,992.98		

按单项计提坏账准备的说明：详见附注“三、（十）金融工具”。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析法组合

名称	期末余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
1年以内(含1年)	238,567,087.25	11,928,354.58	5.00
1-2年(含2年)	106,245,363.60	10,624,536.47	10.00
2-3年(含3年)	89,716,381.55	26,914,914.64	30.00
3-4年(含4年)	50,050,263.80	25,025,132.23	50.00
4-5年(含5年)	42,536,136.33	34,028,909.09	80.00
5年以上	40,761,638.61	40,761,637.74	100.00
合计	567,876,871.14	149,283,484.75	

按组合计提坏账准备的说明：详见附注“三、(十)金融工具”。

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			其他变动	期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销		
单项计提	76,876,055.82	8,639,162.00	5,237,516.90	251,707.94		80,025,992.98
组合计提	132,898,891.95	16,679,820.33		295,227.53		149,283,484.75
合计	209,774,947.77	25,318,982.33	5,237,516.90	546,935.47		229,309,477.73

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	546,935.47

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中铁建设集团有限公司	25,812,149.57	2,725,223.18	28,537,372.75	4.12	3,739,990.19
广西交投商贸有限公司	16,215,596.79		16,215,596.79	2.34	810,779.84

单位名称	应收账款期末 余额	合同资产期末 余额	应收账款和合同资 产期末余额	占应收账款和合同资产期 末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末 余额
中交建筑集 团有限公司	11,734,028.01	368,686.17	12,102,714.18	1.75	1,468,898.00
中建三局集 团有限公司	10,311,864.00	1,929,875.70	12,241,739.70	1.77	1,281,685.82
中建八局第 二建设有限 公司	9,873,120.49	6,595.63	9,879,716.12	1.42	707,765.68
合计	73,946,758.86	5,030,380.68	78,977,139.54	11.40	8,009,119.53

(二) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	109,931,998.78	108,188,646.25
合计	109,931,998.78	108,188,646.25

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	104,332,556.36	103,168,325.31
1-2年(含2年)	4,018,810.52	2,756,615.17
2-3年(含3年)	1,975,356.78	3,084,008.67
3-4年(含4年)	1,641,112.07	21,455,732.75
4-5年(含5年)	21,204,737.75	1,354,976.91
5年以上	3,462,528.31	2,337,086.90
合计	136,635,101.79	134,156,745.71

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	34,275,902.15	35,262,325.68
往来款	1,800,752.00	1,923,027.49
应收暂付款	618,065.18	835,071.33
其他	1,100,534.71	837,245.72
关联单位	98,839,847.75	95,299,075.49
合计	136,635,101.79	134,156,745.71

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	<u>20,724,228.63</u>	<u>15.17</u>	<u>20,585,928.56</u>	<u>99.33</u>	<u>138,300.07</u>
其中：按单项计提坏账准备	20,724,228.63	15.17	20,585,928.56	99.33	138,300.07
按组合计提坏账准备	<u>115,910,873.16</u>	<u>84.83</u>	<u>6,117,174.45</u>	<u>5.28</u>	<u>109,793,698.71</u>
其中：账龄分析法组合	17,071,025.41	12.49	6,117,174.45	35.83	10,953,850.96
合并范围内关联方组合	98,839,847.75	72.34			98,839,847.75
合计	<u>136,635,101.79</u>	100.00	<u>26,703,103.01</u>		<u>109,931,998.78</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	<u>20,426,429.71</u>	<u>15.23</u>	<u>20,339,556.23</u>	<u>99.57</u>	<u>86,873.48</u>
其中：按单项计提坏账准备	20,426,429.71	15.23	20,339,556.23	99.57	86,873.48
按组合计提坏账准备	<u>113,730,316.00</u>	<u>84.77</u>	<u>5,628,543.23</u>	<u>4.95</u>	<u>108,101,772.77</u>
其中：账龄分析法组合	18,431,240.51	13.73	5,628,543.23	30.54	12,802,697.28
合并范围内关联方组合	95,299,075.49	71.04			95,299,075.49
合计	<u>134,156,745.71</u>	100.00	<u>25,968,099.46</u>		<u>108,188,646.25</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额		计提比例 (%)	计提理由
	账面余额	坏账准备		
天津传景科技有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00	收回风险高
其他	724,228.63	585,928.56	80.90	因资金支付困难，偿

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
				债风险较高
合计	20,724,228.63	20,585,928.56		

按单项计提坏账准备的说明：详见附注“三、（十）金融工具”。

按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄分析法组合

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5,378,065.85	268,903.32	5.00
1 至 2 年	3,989,933.31	398,993.34	10.00
2 至 3 年	1,862,333.12	558,699.93	30.00
3 至 4 年	1,434,941.07	717,470.55	50.00
4 至 5 年	1,163,223.75	930,579.00	80.00
5 年以上	3,242,528.31	3,242,528.31	100.00
合计	17,071,025.41	6,117,174.45	

按组合计提坏账准备的说明：详见附注“三、（十）金融工具”。

（4）按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	392,531.54	263,616.43	25,311,951.49	25,968,099.46
2025 年 1 月 1 日余额在 本期	-199,496.67	13,263.36	186,233.31	
——转入第二阶段	-199,496.67	199,496.67		
——转入第三阶段		-186,233.31	186,233.31	
本期计提	75,868.45	122,113.55	537,021.55	735,003.55
2025 年 12 月 31 日余额	268,903.32	398,993.34	26,035,206.35	26,703,103.01

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：账龄组合按账龄情况对各阶段进行划分，账龄1年以内作为第一阶段，账准备计提比例均为5%，账龄1-2年作为第二阶段，坏账准备计提比例均为10%，账龄2年以上作为第三阶段，坏账准备计提比例分别为70.74%；单项计提作为第三阶段，坏账准备计提比例分别为99.33%。

（5）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	20,339,556.23	246,372.33				20,585,928.56
组合计提	5,628,543.23	488,631.22				6,117,174.45
合计	25,968,099.46	735,003.55				26,703,103.01

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款总额的比 例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末 余额
天津传景科技有限公司	20,000,000.00	14.64	履约保证金	4-5年	20,000,000.00
远东国际融资租赁有限公司	2,250,000.00	1.65	融资保证金	注1	150,000.00
四川东鑫川建设工程有限公司	1,800,752.00	1.32	其他	注2	166,188.97
中国华冶科工集团有限公司	739,187.00	0.54	履约保证金	注3	427,510.50
中铁一局集团有限公司	742,750.00	0.54	履约保证金	注4	176,000.00
合计	25,532,689.00	18.69			20,919,699.47

注1：远东国际融资租赁有限公司 2025 年 12 月 31 日其他应收款期末余额 2,250,000 元，其中 1 年以内 1,500,000.00 元，1-2 年 750,000.00 元。

注2：四川东鑫川建设工程有限公司 2025 年 12 月 31 日其他应收款期末余额 1,800,752.00 元，其中 1 年以内 277,724.51 元，1-2 年 1,523,027.49 元。

注3：中国华冶科工集团有限公司 2025 年 12 月 31 日其他应收款期末余额 739,187.00 元，其中 1-2 年 240,413.00 元，4-5 年 476,524.00 元，5 年以上 22,250.00 元。

注4：中铁一局集团有限公司 2025 年 12 月 31 日其他应收款期末余额 742,750.00 元，其中一年以内 80,000.00 元，1-2 年 20,000.00 元，2-3 年 580,000.00 元，5 年以上 62,750.00 元。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子 公司 投资	535,567,214.82	7,470,953.00	528,096,261.82	526,877,214.82		526,877,214.82
合计	535,567,214.82	7,470,953.00	528,096,261.82	526,877,214.82		526,877,214.82

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	
			追加投资	减少 投资
陕西雨中情防水材料有限责任公 司	84,185,894.43			
兰州雨中情防水材料有限公司	25,434,742.22			
陕西晴空防水技术工程有限公司	90,385,430.00			
江苏雨中情防水材料有限责任公 司	80,931,398.17			
山东雨中情防水材料有限公司	82,858,000.00			
上海雨中情防水材料有限公司	10,000,000.00			
富平雨中情防水科技有限公司	100,285,800.00			
西安雨中情建筑工程有限公司	50,785,950.00			
北京雨中情建筑工程有限公司	2,000,000.00			
江苏雨中情国际贸易有限公司	10,000.00		8,690,000.00	
<u>合计</u>	<u>526,877,214.82</u>		<u>8,690,000.00</u>	

接上表

被投资 单位	本期增减变动		期末余额（账面 价值）	减值准备期末余 额
	计提减值准备	其他		
陕西雨中情防水材料有限责任公 司			84,185,894.43	
兰州雨中情防水材料有限公司			25,434,742.22	
陕西晴空防水技术工程有限公司			90,385,430.00	
江苏雨中情防水材料有限责任公 司			80,931,398.17	
山东雨中情防水材料有限公司			82,858,000.00	
上海雨中情防水材料有限公司	5,470,953.00		4,529,047.00	5,470,953.00
富平雨中情防水科技有限公司			100,285,800.00	
西安雨中情建筑工程有限公司			50,785,950.00	
北京雨中情建筑工程有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
江苏雨中情国际贸易有限公司			8,700,000.00	
<u>合计</u>	<u>7,470,953.00</u>		<u>528,096,261.82</u>	<u>7,470,953.00</u>

（四）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	111,835,859.88	58,932,613.28	153,208,269.64	75,103,904.31
其他业务	2,435,592.67	2,389,612.99	2,342,772.06	2,356,330.88
<u>合计</u>	<u>114,271,452.55</u>	<u>61,322,226.27</u>	<u>155,551,041.70</u>	<u>77,460,235.19</u>

2. 营业收入、营业成本的分解信息

分类	合计	
	营业收入	营业成本
产品销售	50,600,206.77	7,122,450.79
工程施工	61,235,653.11	51,810,162.49
材料销售	2,050,690.57	2,050,690.57
其他	384,902.10	338,922.42
<u>合计</u>	<u>114,271,452.55</u>	<u>61,322,226.27</u>

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	30,000,000.00	30,000,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	639,332.19	189,379.25
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-340,351.93
<u>合计</u>	<u>30,639,332.19</u>	<u>29,849,027.32</u>

十九、补充资料

(一) 当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	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	161,315.38	
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	4,674,674.88	
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	5,814,835.09	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		

非经常性损益明细	金额	说明
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	6,848,476.53	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,185,541.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响金额	3,116,437.60	
少数股东权益影响额（税后）		
<u>合计</u>	<u>16,568,405.30</u>	

（二）净资产收益率及每股收益

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	1.01	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.14	-0.01	-0.01

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	161,315.38
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	4,674,674.88
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	5,814,835.09
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	6,848,476.53
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,185,541.02
非经常性损益合计	19,684,842.90
减：所得税影响数	3,116,437.60
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	16,568,405.30

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用