

公司代码：600193

公司简称：*ST 创兴

上海创兴资源开发股份有限公司 2025 年年度报告

重要提示

一、本公司董事会及董事、高级管理人员保证年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了无法表示意见的审计报告，本公司董事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

具体内容详见公司于 2026 年 4 月 28 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《上海创兴资源开发股份有限公司董事会关于公司 2025 年度财务报表非标准审计意见涉及事项的专项说明》。

四、公司负责人蔡欧美、主管会计工作负责人颜小焕及会计机构负责人（会计主管人员）颜小焕声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

根据政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司2025年度实现归属于母公司所有者的净利润为-33,448,101.79元，加上年初未分配利润-518,293,887.52元，扣除提取的法定盈余公积金0元、2025年分配普通股现金股利0元、2025年转作股本的普通股股利0元后，本公司2025年末可供分配的利润为-551,741,989.31元。

鉴于公司2025年末可供股东分配的利润为负数，根据《公司章程》的有关规定，公司董事会拟定2025年度利润分配及资本公积金转增股本的预案如下：本公司2025年度不进行利润分配，不进行资本公积金转增股本。

本议案尚需提交公司2025年年度股东会审议。

截至报告期末，母公司存在未弥补亏损的相关情况及其对公司分红等事项的影响

√适用 □不适用

经审计，截至2025年度末母公司累计未分配利润-375,204,812.58元，存在未弥补亏损，根据相关法律法规及《公司章程》规定，公司暂不具备利润分配条件，本年度公司不进行分红。

六、 前瞻性陈述的风险声明

√适用 □不适用

本报告所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述存在的风险因素，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”中关于“可能面对的风险”部分。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义	5
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	12
第四节	公司治理、环境和社会.....	30
第五节	重要事项.....	46
第六节	股份变动及股东情况.....	62
第七节	债券相关情况.....	68
第八节	财务报告.....	69

备查文件目录	(一) 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本； (二) 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； (三) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本；
--------	---

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
本公司、公司、创兴资源	指	上海创兴资源开发股份有限公司
温岭联盈	指	温岭联盈建筑工程有限公司
温岭九锦	指	温岭九锦建筑工程有限公司
筑闳建设	指	上海筑闳建设工程有限公司
喜鼎建设	指	上海喜鼎建设工程有限公司
平潭元初	指	福建平潭元初投资有限公司
温岭利新	指	温岭利新机械有限公司
华侨实业	指	浙江华侨实业有限公司
漳州百汇兴	指	漳州百汇兴投资有限公司（原名：厦门百汇兴投资有限公司）
漳州大洋	指	漳州大洋投资股份有限公司
漳州博纳	指	漳州博纳科技有限公司（原名：厦门博纳科技有限公司）
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	上海创兴资源开发股份有限公司
公司的中文简称	创兴资源
公司的外文名称	SHANGHAI PROSOLAR RESOURCES DEVELOPMENT CO., LTD
公司的外文名称缩写	/
公司的法定代表人	蔡欧美

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书（代行）	证券事务代表
姓名	颜小焕	常曦微
联系地址	浙江省杭州市上城区九和路325号物产天地中心2幢	浙江省杭州市上城区九和路325号物产天地中心2幢
电话	4000-960-980	4000-960-980
传真	/	/
电子信箱	cxzy@shprd.cn	cxzy@shprd.cn

三、 基本情况简介

公司注册地址	上海市浦东新区康桥路1388号3楼A
公司注册地址的历史变更情况	经上海市工商行政管理局核准，2010年12月15日，公司注册地址由“厦门市建业路18号阳明楼9层”变更为“上海市浦东新区康桥路1388号三楼A”，详见公司临时公告2010-017。
公司办公地址	浙江省杭州市上城区九和路325号物产天地中心2幢

公司办公地址的邮政编码	310000
公司网址	无
电子信箱	cxzy@shprd.cn

四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券投资部

五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	*ST创兴	600193	厦门大洋、创兴科技、创兴置业、创兴资源、*ST创兴、ST创兴

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	深圳市福田区莲花街道福新社区鹏程一路 9 号广电金融中心 11F
	签字会计师姓名	刘希、杨钢

七、近三年主要会计数据和财务指标

（一）主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2025年	2024年	本期比上年同期增减(%)	2023年
营业收入	321,460,837.05	21,646,250.54	1,385.06	116,346,432.18
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	321,011,457.54	21,190,116.41	1,414.91	116,116,440.03
利润总额	-31,151,456.40	-186,503,063.18	不适用	-26,560,423.56
归属于上市公司股东的净利润	-33,448,101.79	-193,081,752.25	不适用	-28,530,499.84
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-88,870,949.16	-192,933,614.47	不适用	-27,933,583.92
经营活动产生的现金流量净额	-100,867,034.70	-6,782,924.04	不适用	-34,139,029.12
	2025年末	2024年末	本期末比上年同期末增减(%)	2023年末

归属于上市公司股东的净资产	63,347,037.58	96,752,739.37	-34.53	289,681,584.04
总资产	649,731,709.77	565,406,734.17	14.91	776,087,165.83

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2025年	2024年	本期比上年同期增减(%)	2023年
基本每股收益(元/股)	-0.079	-0.454	不适用	-0.067
稀释每股收益(元/股)	-0.079	-0.454	不适用	-0.067
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.209	-0.454	不适用	-0.066
加权平均净资产收益率(%)	-41.78	-99.93	不适用	-9.39
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-111.02	-99.85	不适用	-9.2

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明:

适用 不适用

九、2025 年分季度主要财务数据

单位: 元 币种: 人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	247,742.87	126,244.69	18,354,621.05	302,732,228.44
归属于上市公司股东的净利润	-5,290,864.91	-4,140,926.01	1,709,060.59	-25,725,371.46
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,330,338.52	-5,325,374.11	-12,125,607.43	-66,089,629.10
经营活动产生的现金流量净额	-4,205,516.78	-138,779.55	-5,786,255.08	-90,736,483.29

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

√适用 □不适用

公司于 2025 年 11 月 26 日召开第九届董事会第 26 次会议、第九届监事会第 13 次会议。会议审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》，同意公司根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》和上海证券交易所的相关文件规定，对公司相应的定期报告会计差错进行更正。因此对上述各季度数据进行调整。

十、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2025 年金额	2024 年金额	2023 年金额
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	54,300,256.98	-214,348.73	
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	202,220.19	102,196.78	1,016,806.4
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			
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			
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	21,970,178.21		
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	-2,826,477.87	683,587.10	
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	11,058.15	-398,788.09	-1,812,694.29
其他符合非经常性损益定义的损益项目	239,894.17	-371,094.55	
减：所得税影响额	18,474,282.46	-50,309.71	-198,971.97
少数股东权益影响额（税后）			
合计	55,422,847.37	-148,137.78	-596,915.92

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

十一、营业收入扣除情况表

单位：万元 币种：人民币

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	32,146.08		2,164.63	
营业收入扣除项目合计金额	44.94		45.61	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重 (%)	0.14%	/	2.11%	/
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。				
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。	44.94	移动信息服务	45.61	软件服务
与主营业务无关的业务收入小计	44.94		45.61	
二、不具备商业实质的收入				

1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
不具备商业实质的收入小计				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	32,101.14		2,119.02	

十二、存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

□适用 √不适用

十三、采用公允价值计量的项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
其他权益工具投资	173,400,700.82	173,400,700.82		
合计	173,400,700.82	173,400,700.82		

十四、其他

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析**一、报告期内公司从事的业务情况**

报告期内，公司的主营业务为建筑工程业务。公司建筑工程业务主要开展的业务类型包括桩基工程、钢结构工程、装饰装修工程等专业分包及建筑工程总承包等类型，业务涵盖工程施工的主要流程，能够为客户提供从基础施工、主体结构到内部装饰的各类建筑工程服务。

业务模式：公司建筑工程业务主要通过招投标模式和主动承揽模式两种方式获取项目。公司依托自身资质等级、施工能力等参与市场竞争；同时，公司也通过客户资源积累及市场拓展，对符合公司发展方向的项目进行主动承揽。项目中标或承接后，公司与业主或总包方签订工程施工合同。合同签署后，由工程部根据项目类型、施工技术要求及项目经理过往经验等因素，选派合适的项目经理并组建项目团队组织实施。施工过程中，公司按照施工图纸、技术规范及合同约定推进工程建设。工程款结算通常依据工程进度及合同约定执行，一般包括工程预付款、工程进度款/竣工结算款及质量保证金等阶段。

采购模式：公司建筑工程业务根据不同项目特点，采用不同采购模式开展业务。首先是集中采购模式，即公司采购部门根据项目施工计划和材料需求，从公司合格供应商中遴选供应商，通过比价或议价方式确定合作方并签订采购合同，以保障材料质量、供应稳定性及成本可控。部分项目存在业主指定品牌的情况，公司按照合同约定与相关品牌的供应商进行商务谈判，并完成采购合同签署，确保满足项目建设要求。

业绩驱动因素：报告期内，公司建筑工程业务的业绩主要受以下因素驱动：一方面，公司通过收购两家具备较为完备建筑工程资质的企业，进一步完善了资质体系并拓展了业务承接能力，在相关资质范围内积极开展各类业务，带动报告期内项目承接数量有所增加，业务规模实现一定增长。另一方面，由于报告期内在建项目数量较多，项目实施过程中人员投入规模相对较大，人工成本及项目管理成本相应增加，整体成本投入较高，对公司利润水平形成一定影响。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

□适用 √不适用

二、报告期内公司所处行业情况

2025 年，建筑工程行业整体仍处于结构调整与转型升级阶段，在房地产投资下行及基建投资增速放缓的背景下，行业规模有所缩减，但结构分化特征明显。

根据中国建筑业协会发布的《2025 年建筑业发展统计分析》，2025 年，全国建筑业企业完成建筑业总产值 303818.33 亿元，同比降低 5.43%；完成竣工产值 121648.88 亿元，同比降低 10.05%；签订合同总额 699044.93 亿元，同比下降 3.24%。2025 年建筑业增加值占国内生产总值的比例为 6.16%，建筑业国民经济支柱产业的地位依然稳固。

从行业运行特征看，房屋建筑施工面积、竣工面积大幅减少，行业传统增长动能减弱。各类专项领域工程对行业形成一定支撑，但整体需求仍呈现区域分化及节奏波动的特征。

从供给端看，行业企业数量保持高位，竞争格局较为分散，同时劳动力结构发生变化。根据中国建筑业协会数据，2025 年建筑业从业人数较上年出现明显下降，劳动生产率有所提升。

三、经营情况讨论与分析

报告期内，公司围绕建筑工程主业，依托已取得的相关资质及项目经验，持续推进各类建筑工程业务开展，整体经营规模实现稳步扩展。

从业务承接情况看，公司主要通过市场化拓展的方式积极获取项目资源，报告期内新签及在执行项目数量较上年有大幅增加，业务覆盖范围进一步扩大，为公司收入规模提供了支撑。从项目实施情况看，公司持续加强工程组织管理，推进项目标准化建设，整体施工进度基本符合预期。

从经营质量看，受报告期内项目数量增加及项目分散、部分项目规模较小的原因，公司人员投入规模及相关施工成本相应上升，叠加市场竞争加剧因素，对公司整体盈利能力产生一定影响。

从资金及回款情况看，公司持续加强应收账款管理，积极推进工程款结算与回收工作，但受行业整体资金环境影响，部分项目回款周期有所延长，公司面临一定的资金压力。

总体来看，报告期内公司建筑工程业务处于规模扩张与能力提升的并行阶段。未来，公司将进一步强化资质整合与资源协同，优化项目筛选机制，加强成本控制与风险管理，逐步提升项目盈利能力及现金流质量，推动建筑工程业务实现稳健发展。

四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

报告期内，公司在建筑工程行业内具备较为完备的建筑工程相关资质，业务范围覆盖多个细分领域，具备承接多类型工程项目的能力，有利于拓展业务来源并提升市场竞争力。公司已建立较为完善的工程管理体系，能够根据不同类型项目的技术要求和施工特点，合理配置项目经理及施工团队，强化施工进度、质量及安全管理，保障项目顺利实施并提升客户满意度。未来，公司将进一步加强内部管理与资源整合，持续提升工程质量与经营效率，继续增强公司的核心竞争力。

五、报告期内主要经营情况

报告期内，公司总资产 64,973.17 万元，归属于母公司所有者的净资产 6,334.70 万元，实现营业收入 32,146.08 万元，利润总额为-3,115.15 万元，归属于母公司所有者的净利润为-3,344.81 万元。

(一) 主营业务分析

1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	321,460,837.05	21,646,250.54	1,385.06
营业成本	303,703,725.63	6,756,434.87	4,395.03
销售费用	2,065,892.68	8,573,929.57	-75.90
管理费用	20,787,964.13	20,925,458.21	-0.66
财务费用	4,564,215.77	2,664,989.28	71.27
研发费用		3,926,876.29	-100.00
经营活动产生的现金流量净额	-100,867,034.70	-6,782,924.04	不适用
投资活动产生的现金流量净额	2,357,545.40	-9,588,108.63	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	152,834,460.36	15,177,388.26	906.99

营业收入变动原因说明：建筑工程业务新增项目较多，导致工程量大幅增加，收入规模同比上升。

营业成本变动原因说明：建筑工程业务新增项目较多，导致工程量大幅增加，成本规模同比上升。

销售费用变动原因说明：人员结构调整，导致销售费用较上期减少。

管理费用变动原因说明：人员结构调整，导致管理费用较上期减少。

财务费用变动原因说明：融资金额增加导致利息支出增加。

研发费用变动原因说明：本期无研发费用产生。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：建筑工程业务工程量增加，占用经营活动现金流增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期主要系处置固定资产收到款项。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期银行融资及其他融资金额增加。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

2、收入和成本分析

适用 不适用

报告期内，公司营业收入同比上升 1,385.06%，营业成本同比上升 4,395.03%。收入和成本上升主要系新增建筑工程业务项目，工程量大幅增加所致。

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
建筑工程业	321,011,457.54	303,032,979.02	5.60	14,347.82	15,537.15	减少 7.18 个百分点
软件和信息技术服务业	449,379.51	670,746.61	-49.26	-97.69	-86.08	减少 124.45 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
建筑工程	321,011,457.54	303,032,979.02	5.60	14,347.82	15,537.15	减少 7.18 个百分点
软件和信息技术服务	449,379.51	670,746.61	-49.26	-97.69	-86.08	减少 124.45 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
建筑工程业务-华东	299,285,206.54	281,242,374.89	6.03	2,782,048.81	2,995,221.05	减少 6.69 个百分点
建筑工程业务-华中	18,694,066.87	17,551,285.12	6.11			
建筑工程业务-西南		1,345,566.65		-100.00	-30.23	

建筑工程业务-华南	3,032,184.13	2,893,752.36	4.57			
软件和信息技术服务业务-全国	449,379.51	670,746.61	-49.26	-97.69	-86.08	减少 124.45 个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
建筑工程业务	321,011,457.54	303,032,979.02	5.60	14,347.82	15,537.15	减少 7.18 个百分点
软件和信息技术服务业务	449,379.51	670,746.61	-49.26	-97.69	-86.08	减少 124.45 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

建筑工程业按地区分类。移动信息服务业务无法按区分类，适用全国。

(2). 产销量情况分析表

适用 不适用

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

(4). 成本分析表

单位：元 币种：人民币

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
建筑业	材料费	181,976,275.09	59.92	77,876.11	1.15	233,574.07	本报告 本期承接 建筑工程 项目增加， 材料、人 工、机械 及泥浆固 化等成本 增加
建筑业	人工费	49,947,637.38	16.45				
建筑业	机械费	62,869,069.57	20.70				
建筑业	泥浆固化	5,260,195.27	1.73				
建筑业	其他	2,979,801.71	0.98				
建筑业	工程分包成本		0.00	1,860,028.43	27.53	-100.00	本报告 本期未发 生工程分 包成本

软件和信息技术服务	原材料	173,675.56	0.06	2,568,856.48	38.02	-93.24	本报告软件和信息技术服务业务减少,导致采购减少
软件和信息技术服务	直接人工及其他	497,071.05	0.16	2,249,673.85	33.30	-77.90	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
建筑工程	材料费	181,976,275.09	59.92	77,876.11	1.15	233,574.07	本报告承接建筑工程项目增加,材料、人工、机械及泥浆固化等成本增加
建筑工程	人工费	49,947,637.38	16.45				
建筑工程	机械费	62,869,069.57	20.70				
建筑工程	泥浆固化	5,260,195.27	1.73				
建筑工程	其他	2,979,801.71	0.98				
建筑工程	工程分包成本			1,860,028.43	27.53	-100.00	本报告未发生工程分包成本
软件和信息技术服务	原材料	173,675.56	0.06	2,568,856.48	38.02	-93.24	本报告承接项目增加,材料、人工、机械及泥浆固化等成本增加
软件和信息技术服务	直接人工及其他	497,071.05	0.16	2,249,673.85	33.30	-77.90	

成本分析其他情况说明

无

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

公司合并范围变化情况详见“第八节财务报告”之“九、合并范围的变更”。

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

属于同一控制人控制的客户或供应商视为同一客户或供应商合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

下列客户及供应商信息按照同一控制口径合并计算列示的情况说明
不适用

A.公司主要销售客户及主要供应商情况

适用 不适用

前五名客户销售额 27,744.67 万元，占年度销售总额 86.32%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

前五名供应商采购额 9,933.62 万元，占年度采购总额 29.38%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

B.报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

序号	客户名称	销售额	占年度销售总额比例 (%)
1	中化学曙光建设有限公司	10,483.94	32.61
2	华神建设集团有限公司	8,237.44	25.63
3	远丰控股集团有限公司	4,203.97	13.08
4	森拓建设集团有限公司	2,949.91	9.18
5	湖南中化学曙光房地产开发有限公司	1,869.41	5.82

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

序号	供应商名称	采购额	占年度采购总额比例 (%)
1	浙江千兆绿色建材技术有限公司	3,516.16	10.4
2	台州市国创建材有限公司	1,720.84	5.09
3	台州市及时建筑劳务有限公司	1,673.17	4.95
4	江西省鸿吉实业有限公司	1,517.74	4.49
5	台州市广天构件有限公司	1,505.72	4.45

C. 报告期内公司股票被实施退市风险警示或其他风险警示

前五名销售客户

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

序号	客户名称	销售额	占年度销售总额比例 (%)
----	------	-----	---------------

1	中化学曙光建设有限公司	10,483.94	32.61
2	华神建设集团有限公司	8,237.44	25.63
3	远丰控股集团有限公司	4,203.97	13.08
4	森拓建设集团有限公司	2,949.91	9.18
5	湖南中化学曙光房地产开发 有限公司	1,869.41	5.82
合计	/	27,744.67	86.32

前五名供应商

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

序号	供应商名称	采购额	占年度采购总额比例 (%)
1	浙江千兆绿色建材技术有限 公司	3,516.16	10.4
2	台州市国创建材有限公司	1,720.84	5.09
3	台州市及时建筑劳务有限公 司	1,673.17	4.95
4	江西省鸿吉实业有限公司	1,517.74	4.49
5	台州市广天构件有限公司	1,505.72	4.45
合计	/	9,933.62	29.38

D. 报告期内公司存在贸易业务收入

□适用 √不适用

贸易业务占营业收入比例超过 10%前五名销售客户

□适用 √不适用

贸易业务收入占营业收入比例超过 10%前五名供应商

□适用 √不适用

其他说明：

无

3、费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	报告期	上年同期	同比增减比例 (%)
销售费用	2,065,892.68	8,573,929.57	-75.90
管理费用	20,787,964.13	20,925,458.21	-0.66
研发费用		3,926,876.29	-100.00
财务费用	4,564,215.77	2,664,989.28	71.27

4、研发投入**(1). 研发投入情况表**

□适用 √不适用

(2). 研发人员情况表

适用 不适用

(3). 情况说明

适用 不适用

(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

适用 不适用

5、 现金流

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	报告期	上年同期	同比增减比例（%）
经营活动产生的现金流量净额	-100,867,034.70	-6,782,924.04	不适用
投资活动产生的现金流量净额	2,357,545.40	-9,588,108.63	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	152,834,460.36	15,177,388.26	906.99

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1、 资产及负债状况

单位：元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例（%）	上期期末数	上期期末数占总资产的比例（%）	本期期末金额较上期期末变动比例（%）	情况说明
货币资金	58,165,426.93	8.95	4,208,773.73	0.74	1,282.00	主要系融资金额增加
合同资产	6,219,513.22	0.96	4,374,144.70	0.77	42.19	主要系项目已施工未结算部分
应收票据	12,400,000.00	1.91				主要系收到票据
应收账款	325,151,590.86	50.04	358,302,975.66	63.37	-9.25	主要系建筑工程业务应收款项
预付款项	16,747,353.43	2.58	2,688,697.19	0.48	522.88	主要系支付采购款
其他应收款	24,806,421.36	3.82	188,365.49	0.03	13,069.30	主要系经营往来
存货	9,376,641.02	1.44				主要系采购工程物

						资
其他流动资产	5,917,274.73	0.91	3,013,613.94	0.53	96.35	主要系增值税留抵税额
长期股权投资	12,262,032.82	1.89	9,843,213.59	1.74	24.57	主要系被投资企业盈利所致
固定资产	363,806.38	0.06	5,494,688.82	0.97	-93.38	主要系处置部分固定资产
使用权资产	125,164.88	0.02	1,019,802.92	0.18	-87.73	主要系减少租入办公场所所致
无形资产	148,693.34	0.02	988,073.34	0.17	-84.95	主要系部分无形资产减值
长期待摊费用	992,428.60	0.15	234,000.00	0.04	324.11	主要系办公区装修费用摊销
递延所得税资产	3,654,661.38	0.56	1,649,683.97	0.29	121.54	主要系计提应收账款坏账准备所致
短期借款	177,525,435.24	27.32	32,288,976.90	5.71	449.80	主要系新增银行借款
合同负债	10,041,863.24	1.55	168,432.43	0.03	5,861.95	主要系预收客户账款
应付账款	241,894,259.22	37.23	315,973,691.13	55.88	-23.44	主要系应付供应商款项
预收款项	8,009,698.49	1.23	8,000,000.00	1.41	0.12	主要系预收振龙股权转让款
应付职工薪酬	3,611,483.00	0.56	2,226,719.64	0.39	62.19	主要系人员增加导致薪酬变化
应交税费	8,743,062.49	1.35	1,191,777.00	0.21	633.62	主要系当期应付税金增加所致
其他应付款	93,197,090.51	14.34	42,429,587.14	7.50	119.65	主要系增加往来款所致
其他流动负债	43,330,488.78	6.67	65,528,002.85	11.59	-33.87	主要系增值税金额变化所致

一年内到期的非流动负债			506,590.93	0.09	-100.00	主要系一年内到期的租赁负债减少所致
租赁负债			282,551.72	0.05	-100.00	主要系租入超过一年的办公场所减少所致
递延所得税负债	31,291.22		57,665.06	0.01	-45.74	主要系租入办公场所变化所致

其他说明：

无

2、境外资产情况

适用 不适用

3、截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	2025年12月31日		
	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	299,515.50	冻结	其中245,232.19元属于贷款银行限制的资金,54,270.77元属于司法冻结,12.54元属于保证金账户。
长期股权投资	12,262,032.82	股权质押	创兴资源借款用于担保。
合计	12,561,548.32		

4、其他说明

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

详见本节“二、报告期内公司所处行业情况”。

建筑行业经营性信息分析

1、报告期内竣工验收的项目情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

细分行业	房屋建设	基建工程	专业工程	建筑装饰	其他	总计
项目数（个）				5		5
总金额				2,910.69		2,910.69

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目地区	项目数量（个）	总金额
------	---------	-----

境内	5	2,910.69
境外	0	0
总计	5	2,910.69

其他说明：

适用 不适用

2、报告期内在建项目情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

细分行业	房屋建设	基建工程	专业工程	建筑装饰	其他	总计
项目数量 (个)	1		19	7	4	31
总金额	5,115.31		68,090.20	6,544.79	5,156.56	84,906.86

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目地区	项目数量 (个)	总金额
境内	31	84,906.86
境外	0	0
总计	31	84,906.86

其他说明：

适用 不适用

报告期内在建项目共计 31 个，截至报告期末已竣工验收 5 个。

3、在建重大项目情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目名称	业务模式	项目金额	工期/天	完工百分比	本期确认收入	累计确认收入	本期成本投入	累计成本投入	截至期末累计回款金额	项目进度是否符合预期	付款进度是否符合预期
台州市开发大道以北、经中路以西地块 (8#)	施工	10,199.46	不确定	84.82%	7,929.36	7,929.36	7,256.37	7,256.37	2,775.34	是	否

街坊)建设项目(施工总承包)第一标段												
温岭智慧综合物流中心项目钢结构工程	施工	9,550.20	131	27.22%	2,314.24	2,314.24	2,193.75	2,193.75	1,253.74	是	否	
黄岩区西城街道劳动南路西侧、九澄大道北侧地块商住项目	施工	5,923.62	不确定	45.40%	2,467.28	2,467.28	2,297.90	2,297.90	-	是	否	
曙光沅江壹号一期项目	施工	5,115.31	787	39.83%	1,869.41	1,869.41	1,755.13	1,755.13	-	是	否	

其他说明:

适用 不适用

4、报告期内累计新签项目

适用 不适用

报告期内累计新签项目数量 29 (个), 金额 83,537.86 万元人民币。

5、报告期末在手订单情况

适用 不适用

报告期末在手订单总金额 43,371.77 万元人民币。其中, 已签订合同但尚未开工项目金额 10,000.00 万元人民币, 在建项目中未完工部分金额 43,371.77 万元人民币。

其他说明：

适用 不适用

6、其他说明

适用 不适用

(五) 投资状况分析

对外股权投资总体分析

适用 不适用

1、重大的股权投资

适用 不适用

2、重大的非股权投资

适用 不适用

3、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
其他权益工具投资	173,400,700.82							173,400,700.82
合计	173,400,700.82							173,400,700.82

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

4、 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

(六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

公司分别于 2025 年 11 月 26 日、2025 年 12 月 12 日召开第九届董事会第 26 次会议、2025 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于调整转让子公司股权方案暨关联交易的议案》。公司拟通过协议转让方式向关联方台州冠格企业管理有限公司转让上海筑阔建设工程有限公司（以下简称“筑阔建设”）100%股权，交易金额为人民币 20 万元。2025 年 12 月，筑阔建设已经完成股东变更登记，公司不再持有筑阔建设的股权。

(七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

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	营业利润	净利润
上海喜鼎建设工程有限公司	子公司	建筑装饰装饰 建设工程设计与施工	4,000.00	9,817.62	3,479.49		691.27	694.80
桑日县金冠矿业有限公司	子公司	矿业投资、矿产品的科研与销售、有色金属的销售	3,000.00	1,226.27	-9,490.14		241.82	241.82
温岭联盈建筑工程有限公司	子公司	建筑工程，建筑装饰装饰建	5,000.00	38,163.51	-121.50	31,506.88	-55.07	-121.50

		设工程设计与施工						
温岭九锦建筑工程有限公司	子公司	建筑工程，建筑装饰装饰建设工程设计与施工	2,369.00	741.89	-28.78	658.49	-30.12	-28.78
交替（杭州）数字科技有限公司	子公司	软件开发；数字技术服务；计算机系统服务；信息技术咨询服务；电子产品销售；移动终端设备销售；第二类增值电信业务	2,000.00	3,046.67	-472.42	35.50	-1,868.92	-1,998.45

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
温岭联盈建筑工程有限公司	购买	系本年度建筑工程业务收入主要来源
温岭九锦建筑工程有限公司	购买	系本年度建筑工程业务收入来源
上海筑阔建设工程有限公司	出售	剥离亏损子公司
天津浩凡科技有限公司	出售	无重大影响
北京九州信诚科技有限公司	出售	无重大影响
恒鑫源（天津）科技有限公司	出售	无重大影响
学森（杭州）数字科技有限公司	工商注销	无重大影响
卢瑟福（杭州）数字科技有限公司	工商注销	无重大影响
金蜗（杭州）数字科技有限公司	工商注销	无重大影响
巴斯德（杭州）数字科技有限公司	工商注销	无重大影响
蔡伦（杭州）数字科技有限公司	工商注销	无重大影响

其他说明

适用 不适用

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

√适用 □不适用

建筑工程行业的行业格局及发展趋势主要体现在以下几个方面：

一是行业集中度逐步提升。在市场竞争持续加剧的背景下，具备资质优势、资金实力及项目管理能力的企业在市场竞争中更具优势，中小型企业面临一定的生存压力，行业资源逐步向头部及具备综合能力的企业集中。

二是细分领域分化明显。传统房建工程需求承压，而各项专项工程领域仍具备一定发展空间，行业需求呈现结构性分化特征。

三是成本与资金压力持续存在。原材料价格波动、人工成本上升以及行业整体资金环境偏紧，使得企业在成本控制及资金周转方面面临一定挑战，项目盈利能力和现金流管理成为企业竞争的重要因素。

四是数字化与精细化管理趋势增强。随着信息技术在建筑行业的应用不断深化，施工可视化、数字化管理及智慧建造逐步推广，推动企业提升项目管理效率及风险控制能力。

五是绿色建造与合规要求不断提高。在“双碳”目标及相关政策推动下，绿色施工、节能环保及安全生产要求持续强化，企业需要不断提升技术水平及管理能力以适应行业发展方向。

总体来看，建筑工程行业未来将呈现“集中度提升、结构分化、管理升级”的发展趋势。公司将顺应行业发展方向，持续强化资质能力、提升项目管理水平并优化业务结构，以实现稳健发展。

(二) 公司发展战略

√适用 □不适用

结合建筑工程行业的发展趋势，公司将围绕建筑工程主业发展业务。公司将以现有资质体系为基础，进一步优化资质结构，提升综合承接能力。同时公司将在稳固传统业务的基础上，优化项目类型结构，提升整体业务抗周期能力。此外公司将加强应收账款及合同资产管理，保障公司现金流安全。

总体来看，公司将以提升核心竞争力为导向，在控制风险的前提下推动建筑工程业务实现高质量发展。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

2026 年，公司将在稳健经营的基础上，持续推进公司发展。

在业务拓展方面，公司将依托现有资质体系及项目经验，在核心业务领域提升项目承接能力。同时，结合行业需求变化，优化业务结构，增强抗周期能力。

在经营质量提升方面，公司将加强项目管理与成本控制，持续完善管理体系，提升施工组织效率；同时加强对人工成本、材料采购及分包成本的管控，提升成本控制能力，逐步改善项目盈利水平。

针对资金管理与风险控制，公司将进一步加强应收账款管理，提升资金周转效率，防范经营风险，保障公司现金流安全。

总体来看，公司将以“提质量、控风险”为经营主线，推动建筑工程业务实现持续、稳健发展

(四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

公司在推进上述经营计划过程中，可能面临以下主要风险：

一是市场竞争加剧风险。随着建筑工程行业集中度逐步提升，具备资金、资质及品牌优势的企业竞争能力不断增强，市场竞争日趋激烈。若公司在项目获取、价格竞争及客户维护方面未能持续提升竞争力，可能对业务拓展及盈利水平产生不利影响。

二是经营成本提升风险。受原材料价格波动、人工成本上升及市场竞争等因素影响，项目成本控制压力持续存在。

三是应收账款及资金回收风险。受行业整体资金环境影响，部分工程项目结算及回款周期较长。如上下游竞争加剧，客户资金状况发生变化，可能对公司资金周转及现金流产生压力。

四是项目管理与履约风险。建筑工程项目周期较长、涉及环节较多，若在施工组织、进度控制、安全管理及质量管控等方面出现不足，可能导致项目延期、成本增加，从而对公司经营业绩及声誉产生不利影响。

总体来看，公司将在持续推进经营计划的同时，加强风险识别与管控，通过完善内部管理、优化业务结构及强化资金管理等措施，积极应对上述风险因素。

(五)其他

适用 不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等有关法律法规以及《公司章程》的要求，不断健全完善公司治理结构和公司内部控制体系、公司权力机构、决策机构、监督机构及经营管理层之间的权责明确、相互制衡的公司治理结构和监督有效的内控制度，并严格依法规范运作，公司治理实际状况符合相关法律、法规的要求。

1、关于股东与股东（大）会

公司严格按照《公司章程》、《股东会议事规则》等规定和要求，规范股东会的召集、召开和议事程序，聘请律师对股东会的合法性出具法律意见，确保所有股东特别是中小股东的平等地位，充分行使股东的合法权益，保证了股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权。

报告期内，公司共召开 6 次股东会，均由董事会召集，审议通过了《关于 2025 年度担保额度预计的议案》等 18 项议案。股东会会议的召集、召开、表决程序均符合法律法规和《公司章程》的规定，出席会议人员资格合法有效，均由律师现场见证并出具法律意见，表决结果合法有效。

2、关于控股股东、实际控制人与上市公司的关系

公司于 2025 年 8 月发生控股股东、实际控制人变更，控股股东变更为无控股股东，实际控制人变更为王相荣。

公司控股股东、实际控制人行为规范，其通过股东会行使出资人权利，没有超越股东会直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面能够明确区分。公司董事会和经理层能够独立运作，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。报告期内公司没有为控股股东及其关联企业提供担保，亦不存在控股股东非经营性占用公司资金的行为。

3、关于董事与董事会、董事会各专门委员会

公司董事会由 5 名董事组成，其中独立董事 2 名。公司严格按照《公司章程》规定选聘董事，董事人数与人员构成符合有关法律法规，各位董事能够认真、勤勉地履行职责，积极参加有关业务培训，认真学习相关法律法规，公司董事的权利义务和责任明确。

董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会和薪酬与考核委员会四个专门委员会，注重发挥各专门委员会专业审查、辅助决策的作用，通过规范运作、合规履职提升决策的科学性和规范性；审议有关关联交易事项时，事先经过独立董事专门会议审议，公司关联交易不存在损害中小股东利益的情形。

4、关于相关利益者

公司充分尊重客户、员工、供应商及合作伙伴、社会公众等利益相关者的合法权利，努力和利益相关者积极合作，共同推进公司的持续健康发展，兼顾企业的经济效益和社会效益的同步提升。

5、关于信息披露与规范运作

公司严格按照所制定的相关制度，真实、准确、完整、及时的履行信息披露义务，在中国证监会指定的报刊及网站上披露公司的最新信息，使全体股东享有平等的知情权。

公司在报告期内持续通过制定、修订公司制度持续不断开展规范运作相关工作。在报告期内，公司制定、修订《关联交易管理制度》、《子公司管理制度》等。

公司治理是企业的一项长期任务，公司将继续完善法人治理结构，健全企业内控机制，进一步提高公司董事和高级管理人员规范化运作意识和风险控制意识，促进公司的持续稳定健康发展。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

公司于 2025 年 8 月发生控股股东、实际控制人变更，控股股东变更为无控股股东，实际控制人变更为王相荣。

公司控股股东、实际控制人在资产、人员、财务、机构、业务等方面与公司保持了独立性。

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

三、董事和高级管理人员的情况

(一) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动及薪酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前薪酬总额(万元)	是否在公司关联方获取薪酬
蔡欧美	董事长、总裁	女	36	2026-1-26	2029-1-25	0	0	0	无	0	是
钟自立	董事	男	33	2026-1-26	2029-1-25	0	0	0	无	0	是
冯志杰	董事	男	45	2026-1-26	2029-1-25	0	0	0	无	0	是
周岳江	独立董事	男	56	2026-1-26	2029-1-25	0	0	0	无	0	否
王洪阳	独立董事	男	49	2026-1-26	2029-1-25	0	0	0	无	0	否
颜小焕	副总裁、财务总监、董事会秘书(代行)	女	40	2026-1-26	2029-1-25	0	0	0	无	0	是
刘鹏	董事长(离任)	男	45	2023-5-31	2026-1-26	0	0	0	无	51.29	否
杨喆	董事(离任)、总裁(离任)	男	46	2024-12-16	2026-1-26	0	0	0	无	60.08	否
佟鑫	董事(离任)	男	56	2024-4-24	2026-1-26	0	0	0	无	0.00	否
方友萍	独立董事(离任)	女	62	2023-5-31	2026-1-26	0	0	0	无	10.00	否
张亮	独立董事	男	45	2023-5-31	2026-1-26	0	0	0	无	10.00	否

	(离任)										
杨铮	副总裁(离任)	男	39	2023-8-28	2026-1-26	0	0	0	无	107.98	否
李荣森	董事会秘书(离任)	男	38	2024-10-9	2026-1-26	0	0	0	无	26.08	否
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	265.43	/

姓名	主要工作经历
蔡欧美	2013年6月至2026年1月担任浙江利欧控股集团有限公司负责人，2026年1月至今担任上海创兴资源开发股份有限公司董事长、总裁。
钟自立	2016年至今任职于鑫磊压缩机股份有限公司。
冯志杰	2023年至今，工作于海南芙蓉兴私募基金管理合伙企业（有限合伙）投资部。
周岳江	自1999年9月起任浙江中永中天会计师事务所有限公司审计、质量控制负责人、董事、副总经理。
王洪阳	自2012年10月起任浙江永强集团股份有限公司副总裁、董事会秘书。
颜小焕	2016年1月至2025年10月担任浙江利欧控股集团有限公司财务经理，2025年11月加入子公司温岭联盈建筑工程有限公司，2026年1月至今担任上海创兴资源开发股份有限公司副总裁、财务总监。

其它情况说明

适用 不适用

(二) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员的任职情况**1、 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
蔡欧美	温岭利新机械有限公司	董事	2020-07-09	至今
冯志杰	海南芙蓉兴私募基金管理合伙企业（有限合伙）	基金经理	2024-02-22	至今
刘鹏（离任）	浙江华侨实业有限公司	执行董事兼总经理	2023-05-12	至今
在股东单位任职情况的说明	无			

2、 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
蔡欧美	浙江利欧控股集团有限公司	经理	2013-06-08	2026-01-23
蔡欧美	浙江利欧控股集团有限公司	董事	2026-01-23	至今
蔡欧美	浙江利欧环境科技有限公司	董事	2017-06-26	至今
蔡欧美	浙江利欧水务科技有限公司	董事	2020-09-10	至今
蔡欧美	浙江利欧环保科技有限公司	董事	2013-12-19	至今
蔡欧美	利欧游艇开发投资有限公司	执行董事	2014-11-10	至今
蔡欧美	台州利欧矿业投资有限公司	董事	2013-12-16	至今
蔡欧美	台州利欧环保新材料有限公司	董事	2023-11-09	至今
蔡欧美	温岭利欧贸易有限公司	董事	2013-12-16	至今
蔡欧美	浙江利昇投资有限公司	董事	2014-07-11	至今
蔡欧美	温岭市利恒机械有限公司	执行董事	2013-12-30	至今
蔡欧美	温岭市利昂机械制造有限公司	董事	2019-12-09	2026-04-16
蔡欧美	温岭市利奥机械设备有限公司	董事	2019-12-10	至今
蔡欧美	杭州锄禾农业科技有限公司	监事	2018-03-01	至今
蔡欧美	温岭市利鑫企业管理咨询有限公司	监事	2016-10-26	至今
蔡欧美	温岭市海普托育服务有限公司	监事	2023-03-16	至今

蔡欧美	温岭利恒担保有限公司	监事	2016-04-27	至今
蔡欧美	仙居县利昇档案馆项目投资有限公司	监事	2018-01-31	至今
蔡欧美	仙居县利昇体育馆项目投资有限公司	监事	2018-01-31	至今
蔡欧美	浙江龙游锄禾农业科技有限公司	监事	2018-03-19	至今
蔡欧美	温岭越赫科技有限公司	监事	2022-03-11	至今
钟自立	温岭市稻丘贸易有限公司	执行董事、经理	2020-06-24	至今
钟自立	快鸥(台州)电子商务有限公司	监事	2020-07-07	至今
周岳江	浙江永太科技股份有限公司	独立董事	2025-07-28	至今
周岳江	万邦德医药控股集团股份有限公司	独立董事	2020-02-11	至今
周岳江	台州中永统计事务有限公司	监事	2021-08-04	至今
王洪阳	浙江永强集团股份有限公司	副总裁、董事会秘书	2012-10-26	至今
王洪阳	浙江大农实业股份有限公司	独立董事	2022-01-21	至今
王洪阳	上海先临投资有限公司	监事	2015-11-25	至今
王洪阳	上海天一生水信息技术服务有限公司	监事	2025-03-12	至今
王洪阳	中证信用增进股份有限公司	监事	2018-10-26	至今
王洪阳	腾轩旅游集团股份有限公司	监事	2025-11-28	至今
王洪阳	贵州铁路发展基金管理有限公司	监事	2015-08-26	至今
王洪阳	上海优享家居有限公司	监事	2014-02-21	至今
王洪阳	上海斗金网络科技有限公司	监事	2014-08-25	至今
刘鹏(离任)	联众智慧科技股份有限公司	监事	2017-06-07	至今
刘鹏(离任)	广西国兴稀土矿业有限公司	董事	2023-07-03	至今
刘鹏(离任)	上海岳衡建筑工程有限公司	执行董事	2023-06-28	至今
刘鹏(离任)	浙江网侨投资管理有限公司	经理、董事	2017-03-16	至今
刘鹏(离任)	桑日县金冠矿业有限公司	董事、经理	2025-07-07	至今
刘鹏(离任)	杭州中狮传媒科技有限公司	董事、经理	2023-08-18	至今
刘鹏(离任)	交替(杭州)数字科技有限公司	经理, 董事	2023-06-21	至今
刘鹏(离任)	上海睿贯企业发展有限	董事	2025-01-09	至今

	公司			
刘鹏（离任）	科虎(杭州)数字科技有限公司	经理，董事	2024-12-09	至今
刘鹏（离任）	星际引力(深圳)数字科技有限公司	经理、董事	2025-06-16	至今
刘鹏（离任）	赫拓(杭州)数字科技有限公司	董事、经理	2024-12-20	至今
刘鹏（离任）	上海利久国际贸易有限公司	董事	2025-01-14	至今
刘鹏（离任）	讯燕(杭州)科技有限公司	董事、经理	2024-12-25	至今
刘鹏（离任）	宝丰县侨华咨询服务有限责任公司	执行董事兼总经理	2022-07-01	至今
杨喆（离任）	保定市盛车通新能源科技有限公司	执行董事、经理	2021-05-27	至今
杨喆（离任）	瑞赛奇(北京)生物科技有限公司	监事	2023-03-29	至今
佟鑫（离任）	海南泰忆健康管理有限公司	执行董事兼总经理、财务负责人	2021-07-28	至今
佟鑫（离任）	上海红榴投资顾问有限公司	执行董事	2003-09-29	至今
佟鑫（离任）	海南仲盛达投资有限公司	执行董事兼总经理	2020-04-13	至今
佟鑫（离任）	上海允能文化传播有限公司	董事长	2016-04-26	至今
佟鑫（离任）	上海嘉执管理咨询有限公司	执行董事	2020-10-10	2026-04-08
佟鑫（离任）	浙江允能投资管理有限公司	执行董事、经理	2017-04-01	至今
佟鑫（离任）	八里台酒业(上海)有限公司	执行董事	2019-11-22	至今
佟鑫（离任）	贵州八里台酒业有限公司	执行董事兼总经理、财务负责人	2022-08-01	至今
佟鑫（离任）	上海红珊瑚装饰工程有限公司	监事	2005-03-28	至今
张亮（离任）	北京云嘉湃富知识产权代理有限公司	监事	2023-04-27	至今
张亮（离任）	北京派富投资咨询有限公司	监事	2014-08-08	至今
张亮（离任）	北京皮皮科技有限公司	监事	2016-08-17	至今
杨铮（离任）	北京轮辉科技有限公司	执行董事、经理	2023-09-11	至今
在其他单位任职情况的说明	无			

(三) 董事、高级管理人员薪酬情况

√适用 □不适用

董事、高级管理人员薪酬的决策程序	公司董事薪酬方案、独立董事津贴由公司股东会审议批准，公司高级管理人员薪酬方案由公司董事会审议批准。
董事在董事会讨论本人薪酬	是

事项时是否回避	
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、高级管理人员薪酬事项发表建议的具体情况	薪酬与考核委员会在审议《公司关于非独立董事、高级管理人员 2024 年度薪酬确认和 2025 年度薪酬方案的议案》时认为，非独立董事、高级管理人员 2024 年度薪酬发放情况符合公司经营发展情况，公司拟定的 2025 年度非独立董事及高级管理人员薪酬方案符合经营发展情况和行业及地区的薪酬水平。
董事、高级管理人员薪酬确定依据	公司独立董事报酬依据股东会审议批准的津贴标准发放；公司非独立董事不单独领取董事津贴，在公司担任其他职务的非独立董事，根据其在公司担任实际工作岗位职务确定薪酬；高级管理人员薪酬标准按照其在公司担任具体管理职务，参照同行业类似岗位薪酬水平，按公司绩效考核相关制度领取薪金。
董事和高级管理人员薪酬的实际支付情况	报告期内，根据上述原则，董事、高级管理人员的薪酬按时足额发放。详见本节“现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动及报酬情况”有关内容。
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得的薪酬合计	265.43 万元
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的考核依据和完成情况	公司独立董事报酬依据股东会审议批准的津贴标准发放；公司非独立董事不单独领取董事津贴，在公司担任其他职务的非独立董事，根据其在公司担任实际工作岗位职务确定薪酬；高级管理人员薪酬标准按照其在公司担任具体管理职务，参照同行业类似岗位薪酬水平，按公司绩效考核相关制度领取薪金。
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的递延支付安排	不适用
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的止付追索情况	不适用

(四) 公司董事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司于 2026 年 1 月 26 日召开 2026 年第一次临时股东会，选举产生了公司第十届董事会非独立董事和独立董事。同日，公司召开第十届董事会第 1 次会议，选举产生第十届董事会董事长、董事会各专门委员会委员，聘任了公司总裁、副总裁、财务总监（即财务负责人），并同意由财务总监代行董事会秘书职责，直至公司完成董事会秘书的聘任工作。

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

公司于 2025 年 11 月 24 日收到中国证券监督管理委员会上海监管局出具的《关于对上海创兴资源开发股份有限公司采取责令改正措施并对顾简兵、陈建玲、刘鹏、阙江阳、郑坚、杨喆、柯银霞、骆科波、骆骏骏采取出具警示函措施的决定》，对报告期内在任的董事及高管刘鹏、杨喆采取出具警示函的行政监管措施。

(六) 其他

适用 不适用

四、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东会的次数
刘鹏	否	14	9	1	0	5	是	3
杨喆	否	14	14	11	0	0	否	5
佟鑫	否	14	14	14	0	0	否	0
方友萍	是	14	14	14	0	0	否	5
张亮	是	14	14	14	0	0	否	6

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

2025年9月18日，公司收到董事长刘鹏先生家属的通知，其收到杭州市公安局上城区分局的拘留通知，公司董事长刘鹏先生正在公安机关配合调查，其接受调查事项与公司无关。2025年10月，公司收到董事长刘鹏先生家属的通知，其收到杭州市公安局上城区分局出具的《逮捕通知书》，刘鹏先生因涉嫌犯罪被批准逮捕。其所涉及事项与公司无关。具体内容详见公司于2025年9月19日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《关于董事长被采取强制措施的公告》（公告编号：2025-063）及《关于董事长被采取强制措施的进展公告》（公告编号：2025-068）。

年内召开董事会会议次数	14
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	5
现场结合通讯方式召开会议次数	9

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

报告期内，非独立董事对公司有关事项提出异议情况如下。

1、公司第九届董事会第16次会议以4票同意1票反对0票弃权，通过《关于2025年度担保额度预计的议案》，其中非独立董事佟鑫对本议案的表决结果为反对，反对理由为：在当前形势下，扩大担保额度有一定风险，故投反对票。具体详见公司于2025年4月2日披露的《第九届董事会第16次会议决议的公告》（公告编号：2025-008）。

2、公司第九届董事会第21次会议以4票同意1票反对0票弃权0票回避，通过《关于拟通过公开挂牌方式转让子公司股权的议案》，其中非独立董事佟鑫对本议案的表决结果为反对，反对理由为：建议新投资之建筑行业公司业务成熟之后再出售原来该行业之子公司股权，故本次暂投反对票。具体详见公司于2025年8月12日披露的《第九届董事会第21次会议决议的公告》（公告编号：2025-051）。

3、公司第九届董事会第24次会议以4票同意1票反对0票弃权0票回避，通过《关于关联方为联盈建筑借款事项提供担保及公司与联盈建筑提供反担保的议案》，其中非独立董事佟鑫对本议案的表决结果为反对，反对理由为：公司目前偿付能力较弱，不建议增加对外担保，主要应关注建筑行业的市场风险。具体详见公司于2025年9月8日披露的《第九届董事会第24次会议决议的公告》（公告编号：2025-060）。

4、公司第九届董事会第 24 次会议以 4 票同意 1 票反对 0 票弃权 0 票回避，通过《关于召开公司 2025 年第三次临时股东大会的议案》，其中非独立董事佟鑫对本议案的表决结果为反对，反对理由为：公司目前偿付能力较弱，不建议增加对外担保，主要应关注建筑行业的市场风险。具体详见公司于 2025 年 9 月 8 日披露的《第九届董事会第 24 次会议决议的公告》（公告编号：2025-060）。

五、董事会下设专门委员会情况

√适用□不适用

(一) 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	方友萍、张亮、刘鹏
提名委员会	张亮、刘鹏、方友萍
薪酬与考核委员会	方友萍、张亮、刘鹏
战略委员会	刘鹏、杨喆、张亮

(二) 报告期内审计委员会召开 9 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2025/1/24	对公司 2024 年度业绩预告内容进行审议	审议并通过了《公司 2024 年度业绩预告》；	无
2025/2/20	对公司 2024 年度内部审计工作报告及 2025 年内部审计工作计划进行审议	审议并通过了《公司 2024 年度内部审计工作报告》和《2025 年内部审计工作计划》	无
2025/4/27	审议公司 2024 年年度报告相关议案	审议并通过以下议案：1、2024 年度董事会审计委员会履职情况报告；2、2024 年度会计师事务所履职情况评估报告；3、董事会审计委员会 2024 年度对会计师事务所履行监督职责情况报告；4、2024 年度内部控制评价报告；5、2024 年年度报告及其摘要；6、2024 年度财务决算报告；7、2024 年度利润分配预案；8、关于对公司 2024 年度非标准审计意见涉及事项的专项说明的议案；9、2024 年度财务会计报告	无
2025/4/28	审议公司 2025 年第一季度报告相关议案	审议并通过以下议案：1、2025 年第一季度内部审计工作报告；2、2025 年第一季度报告	无
2025/8/13	审议公司 2025 年半年度报告相关议案	审议并通过以下议案：1、《2025 年半年度报告》及其摘要；2、2025 年第二季度内部审计报告	无
2025/10/20	审议公司 2025 年第三季度报告相关议案	审议并通过以下议案：1、2025 年第三季度报告；2、2025 年第三季度内部审计报告	无
2025/11/24	审议前期差错更正相关议案	审议并通过以下议案：1、关于前期差错更正及追溯调整的议案；2、关于《2025 年内部审计工作计划》的议案	无
2025/12/1	审议会所选聘制度相关议案	审议并通过以下议案：关于《上海创兴资源开发股份有限公司会计师事务所选聘制度》修订的事项	无
2025/12/11	审议公司变更会计师	审议并通过以下议案：关于公司变更会计师事	无

	事务所相关议案	务所的事项	
--	---------	-------	--

(三) 报告期内战略委员会召开 4 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2025/7/7	审议关于对子公司温岭联盈进行增资的议案	审议并通过：关于对子公司进行增资的议案	无
2025/8/4	审议关于对子公司温岭九锦进行增资的议案	审议并通过：关于对子公司进行增资的议案	无
2025/8/7	审议关于拟通过公开挂牌方式转让子公司喜鼎建设股权的议案	审议并通过：关于拟通过公开挂牌方式转让子公司股权的议案	无
2025/11/24	审议关于调整转让子公司股权方案暨关联交易的议案	审议并通过：关于调整转让子公司股权方案暨关联交易的议案	无

(四) 报告期内薪酬与考核委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2025/4/18	关于非独立董事、高级管理人员 2024 年度薪酬确认和 2025 年度薪酬方案的议案	审议并通过：关于非独立董事、高级管理人员 2024 年度薪酬确认和 2025 年度薪酬方案的议案	无

(五) 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

六、审计委员会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

审计委员会对报告期内的监督事项无异议。

七、报告期末母公司和主要子公司的员工情况**(一) 员工情况**

母公司在职工的数量	0
主要子公司在职工的数量	113
在职工的数量合计	113
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
工程人员	68
成本管理人员	9
技术人员	8
财务人员	8
管理人员	13
行政人员	7

合计	113
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	7
本科	37
专科及以下	69
合计	113

(二) 薪酬政策√适用 不适用

公司建立了兼顾内部公平性和市场竞争性的薪酬机制，合理筹划企业薪酬成本。根据岗位职责、所需的技能和经验，工作地点等评定员工薪酬，以保证企业既避免关键人才流失，又节约人工成本，为公司实现经营目标提供保障。

(三) 培训计划 适用 不适用**(四) 劳务外包情况**√适用 不适用

劳务外包的工时总数	公司劳务外包主要依据经审核认可的当月劳务方工程量结算
劳务外包支付的报酬总额（万元）	1,434.31

八、利润分配或资本公积金转增预案**(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况**√适用 不适用

根据现行《公司章程》第一百五十六条规定，公司利润分配政策为：

（一）利润分配原则

公司利润分配应重视对投资者的合理投资回报并兼顾公司的可持续发展，利润分配政策应保持连续性和稳定性。

公司利润分配不得超过累计可分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。

公司利润分配依据是公司当年合并报表归属于母公司所有者的净利润盈利且母公司累计未分配利润为正。

（二）利润分配形式

公司可以采取现金、股票、或者现金和股票相结合的方式进行利润分配。

现金分红优于其他方式，具备现金分红条件的，应当优先采用现金分红进行利润分配。

（三）利润分配的时间间隔

在符合利润分配的条件下，公司原则上每年度进行一次利润分配，董事会可以根据公司的经营情况和资金状况提议进行中期利润分配。

（四）现金分红的条件

公司当年合并报表归属于母公司所有者的净利润盈利且母公司累计未分配利润为正，且实施现金分红不会影响公司后续正常经营和持续发展的前提下，公司应当优先采用现金方式进行利润分配。

出现下列情形之一时，公司可以不进行现金分红：

（1）审计机构不能对公司当年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；

（2）公司未来 12 个月内有重大投资计划或现金支出计划，进行现金分红可能导致公司现金流无法满足公司经营或投资需要。

(3) 公司合并报表当年度经营性现金流量净额或者现金流量净额为负数；

(4) 公司当年合并报表资产负债率达到 60%以上。

重大投资计划或重大现金支出计划是指依照《上海证券交易所股票上市规则》及本公司章程规定，属于公司股东会审议批准权限范围内的购买资产、对外投资（含收购兼并）等涉及资本性支出的交易事项。

(五) 现金分红的比例

公司应积极采取现金方式分配股利，公司最近三年累计以现金方式分配的利润不得少于最近三年实现的年均可分配利润的 30%。

公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照本章程规定的程序，提出现金分红政策：

(1) 公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；

(2) 公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；

(3) 公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%；

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前述规定处理。

(六) 股票分红的条件

公司董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配、发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时，可以在综合考虑公司成长性、每股净资产的摊薄等因素，并优先保障现金分红的基础上，采取股票股利方式进行利润分配。

(七) 公司利润分配方案的决策程序及信息披露

公司的利润分配预案由公司董事会结合公司章程的规定、盈利情况、资金供给和需求情况拟定。经董事会审议通过后，提交至公司股东会审议。独立董事可以征集中小股东的意见，提出分红提案，并直接提交董事会审议。

股东会对利润分配方案进行审议前，公司应通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流（包括但不限于电话、传真、邮箱、互动平台等），充分听取中小股东的意见和诉求，并及时答复中小股东关心的问题。

公司当年实现盈利但董事会未提出现金分红方案的，公司应在定期报告中披露未提出现金分红方案的原因、未用于分红的资金留存公司的用途。独立董事应当对此发表独立意见并公开披露。

对于报告期内盈利但未提出现金分红预案的，公司在召开股东会时除现场会议外，还应向股东提供网络形式的投票平台。

(八) 利润分配政策的调整

如遇到自然灾害等不可抗力时，并对公司生产经营造成重大影响，或公司自身经营状况发生重大变化时，公司可对利润分配政策进行调整。公司调整利润分配政策，必须由董事会作出专题讨论，详细论证说明理由，并将书面论证报告经独立董事同意后，提交股东会特别决议通过。经出席股东会的股东所持表决权的三分之二以上通过后才能生效。

调整后的利润分配政策应以股东权益保护为出发点，且不得违反中国证券监督管理委员会和证券交易所的有关规定，并在提交股东会审议之前由独立董事发表审核意见。

股东会审议利润分配政策变更事项时，公司为股东提供网络投票方式。同时通过电话、传真、邮件、公司网站、互动平台、邀请中小股东参会等方式与投资者进行沟通，充分听取中小股东的意见和诉求，并及时回答中小股东关心的问题。

(九) 公司股东存在违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所获分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

(二) 现金分红政策的专项说明

√适用 □不适用

是否符合公司章程的规定或股东会决议的要求	√是 □否
分红标准和比例是否明确和清晰	√是 □否

相关的决策程序和机制是否完备	√是 □否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	√是 □否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	√是 □否

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

(五) 最近三个会计年度现金分红情况

适用 不适用

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

十、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

公司内部控制体系结构合理，内部控制制度框架符合财政部、中国证监会等五部委对于内部控制体系完整性、合理性、有效性的要求，能够适应公司管理和发展的需要。公司不断健全内控体系，内控运行机制有效，达到了内部控制预期目标，保障了公司及全体股东的利益。公司第十届董事会第3次会议审议通过了公司《2025年内部控制评价报告》，全文详见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

十一、报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

报告期内，董事会增强内控制度执行力和内控管理有效性。结合公司的行业特点和业务拓展实际经营情况,修订完善了《子公司管理制度(试行稿)》等内控管理制度。根据董事会要求，财务部、内控审计部等辅导子公司定期排查各类风险，注重财务数据分析，加强资金使用监管，进一步夯实全面风险管理能力。

对子公司的管理控制存在异常的风险提示

适用 不适用

十二、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

详见与本报告同时在上海证券交易所网站披露的《公司 2025 年度内部控制审计报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：无法表示意见

报告期或上年度是否被出具内部控制非标准审计意见

是 否

导致内部控制非标准审计意见的问题成因、整改进展等情况说明：

政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“审计机构”）出具的《上海创兴资源开发股份有限公司内部控制审计报告》中认为，根据其出具的《上海创兴资源开发股份有限公司审计报告》正文“二、形成无法表示意见的基础”部分所述事项，其无法对创兴资源与工程项目有关的收入内部控制获取充分、适当的审计证据，无法判断创兴资源与工程项目有关的收入内部控制运行是否有效。具体内容详见公司于 2026 年 4 月 28 日在上海证券交易所网站上披露的《上海创兴资源开发股份有限公司 2025 年度审计报告》及《上海创兴资源开发股份有限公司内部控制评价报告》。

公司将以进一步完善内部控制体系及提升执行有效性为重点，持续完善内部控制制度体系、加强内部控制监督与评价机制、提升规范运作及合规意识。

十三、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

十四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

十五、社会责任工作情况

(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

适用 不适用

(二) 社会责任工作具体情况

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

十六、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

十七、其他

适用 不适用

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	股份限售	平潭元初、温岭利新、钟仁志、颜燚	注 1	2025/7/16	是	2025/7/31-2027/1/31	是		
	解决同业竞争	平潭元初、温岭利新	注 2	2025/7/16	否	长期有效	是		
	解决关联交易	平潭元初、温岭利新、钟仁志、颜燚	注 3	2025/7/16	否	长期有效	是		
	其他	平潭元初、温岭利新、钟仁志、颜燚	注 4	2025/7/16	否	长期有效	是		
	解决同业竞争	华侨实业、余增云	注 5	2023/3/20	是	自作为上市公司控股股东/实际控制人起长期有效	是		

	解决关联交易	华侨实业、余增云	注 6	2023/3/20	是	自作为上市公司控股股东/实际控制人起长期有效	是		
	其他	华侨实业、余增云	注 7	2023/3/20	是	自作为上市公司控股股东/实际控制人起长期有效	是		
	其他	漳州百汇兴、漳州大洋、漳州博纳	注 8	2023/3/20	是	2022/1/1-2024/12/31	否	注 9	注 10
与再融资相关的承诺	其他	公司时任董高	注 11	2023/4/24	是	2023/4/24-长期有效	是		
	其他	华侨实业、余增云	注 12	2023/4/24	是	2023/4/24-长期有效	是		

注 1：本次权益变动完成后，信息披露义务人 18 个月内不转让直接持有的上市公司股份。承诺内容详见公司于 2025 年 7 月 17 日披露的《详式权益变动报告书》第三节权益变动目的及履行程序“二、未来十二个月的持股计划”。

注 2：平潭元初、温岭利新就避免与上市公司可能产生的同业竞争承诺如下：

一、在本承诺人作为上市公司股东期间，将依法采取必要及可能的措施来避免发生与上市公司主营业务有同业竞争及利益冲突的业务或活动，并促使本承诺人控制的其他企业避免发生与上市公司主营业务有同业竞争及利益冲突的业务或活动。

二、按照本承诺人及本承诺人控制的其他企业整体发展战略以及自身情况，如今后本承诺人及本承诺人控制的其他企业与上市公司形成实质性竞争的业务，本承诺人将在条件许可的前提下，以有利于上市公司的利益为为原则，采取可行的方法消除同业竞争。

三、若本承诺人因违反上述承诺而给上市公司及其控制企业造成实际损失的，由本承诺人承担赔偿责任。

注 3：平潭元初、温岭利新、钟仁志、颜燚就减少和规范关联交易事宜承诺如下：

一、在本承诺人作为上市公司股东期间,将规范管理上市公司之间的关联交易。对无法避免或有合理原因及正常经营所需而发生的关联交易,本公司和本公司控制的其他企业将遵循市场公开、公平、公正的原则,以公允、合理的市场价格进行,并根据有关法律、法规和规范性文件和上市公司章程的规定履行关联交易的决策程序,依法履行信息披露义务和办理有关审批程序,并不会利用股东地位做出损害上市公司及上市公司其他股东的合法权益的关联交易行为。

二、本承诺人如违反前述承诺,将承担因此给上市公司及其控制的企业造成的一切损失。

注 4: 为了保证上市公司独立性,平潭元初、温岭利新、钟仁志、颜焱出具了《关于保持上市公司独立性的承诺函》,承诺保证上市公司的人员、财务、机构、资产、业务独立。除非本承诺人不再作为上市公司实际控制人王相荣的一致行动人,本承诺持续有效且不可变更或撤销。承诺内容详见公司于 2025 年 7 月 17 日披露的《详式权益变动报告书》第七节的“二、本次权益变动对上市公司独立性的影响”。

注 5: 为最大限度保障上市公司的利益、避免本次权益变动完成后可能产生的实质性同业竞争,公司控股股东华侨实业及实际控制人余增云已出具《关于避免与上市公司同业竞争的承诺函》,承诺自承诺函出具之日起生效,并在本公司/本人作为上市公司控股股东/实际控制人的整个期间持续有效。详见公司 2023 年 3 月 22 日发布的《上海创兴资源开发股份有限公司详式权益变动报告书(修订稿)》第七节的“二、对上市公司同业竞争的影响”。

注 6: 针对本次权益变动可能导致的关联交易情况及相关解决措施,公司控股股东华侨实业及实际控制人余增云已出具《关于减少和规范关联交易的承诺函》,承诺自承诺函出具之日起生效,并在本公司/本人作为上市公司控股股东/实际控制人的整个期间持续有效。详见公司 2023 年 3 月 22 日发布的《上海创兴资源开发股份有限公司详式权益变动报告书(修订稿)》第七节的“三、对上市公司关联交易的影响”。

注 7: 为保持上市公司独立性,公司控股股东华侨实业及实际控制人余增云已出具《关于保证上市公司独立性的承诺函》,承诺保证上市公司的人员、资产、财务、机构、业务独立。承诺自承诺函出具之日起生效,并在本公司/本人作为上市公司控股股东/实际控制人的整个期间持续有效。详见公司 2023 年 3 月 22 日发布的《上海创兴资源开发股份有限公司详式变动报告书(修订稿)》第七节的“一、对上市公司独立性的影响”。

注 8: 公司关联方漳州百汇兴、漳州大洋、漳州博纳在《关于上海创兴资源开发股份有限公司之股份转让协议》中,约定在 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日,创兴资源子公司筑阔建设与喜鼎建设在 2022 年度、2023 年度、2024 年度中任一会计年度的营业收入合计金额不低于人民币 1 亿元,且净利润合计金额不低于人民币 0 元。若上述期间内任一会计年度业绩未达成,则转让方应以现金方式向标的公司补偿净利润差额(转让方内部应按其出让股份数量的相对比例分担)。为免歧义,各方确认,转让方的净利润补偿金额以收到的第三期转让价款金额为限。详见公司 2023 年 3 月 22 日发布的《上海创兴资源开发股份有限公司关于股东与受让方签订<股份转让协议之补充协议>暨修订简式权益变动书的公告》中“一、补充协议的主要内容 3、各方一致同意修改《股份转让协议》第 4.2 条之(c)款内容”。

注 9: 因筑阔建设与喜鼎建设在 2023 年度的净利润合计金额低于人民币 0 元,该年度业绩未达成;在 2024 年度营业收入合计金额低于人民币 1 亿元且净利润合计金额低于人民币 0 元,该年度业绩未达成。公司截至目前尚未收到相关补偿款项。

注 10: 根据《关于上海创兴资源开发股份有限公司之股份转让协议》中的约定,公司将持续关注转让方与受让方后续处理的具体事宜。

注 11: 根据《国务院办公厅关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》(国办发【2013】110 号)和中国证监会《关于首发、再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》(证监会公告【2015】31 号)等法律、法规和规范性文件的规定,为保障中小投资者利益,公司就本次发行事宜对即期回报摊薄的影响进行了认真分析并提出了填补回报的相关措施,公司董事、高级管理人员对公司填补回报措施能够得到切实履行做出承诺。详见 2023 年 4 月 25 日公告《上海创兴资源开发股份有限公司关于向特定对象发行 A 股股票摊薄即期回报与公司采取填补措施及相关主体承诺的公告》。

注 12: 根据《国务院办公厅关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》(国办发【2013】110 号)和中国证监会《关于首发、再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》(证监会公告【2015】31 号)等法律、法规和规范性文件的规定,为保障中小投资者利益,公司就本次发行事宜对即期回报摊薄的影响进行了认真分析并提出了填补回报的相关措施,公司控股股东华侨实业、实际控制人余增云对公司填补回报措

施能够得到切实履行做出承诺。详见 2023 年 4 月 25 日公告《上海创兴资源开发股份有限公司关于向特定对象发行 A 股股票摊薄即期回报与公司采取填补措施及相关主体承诺的公告》。

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺情况

适用 不适用

业绩承诺变更情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

√适用 □不适用

详见公司于 2026 年 4 月 28 日在上海证券交易所网站上披露的《董事会关于对公司 2025 年度非标准审计意见涉及事项的专项说明》。

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明**(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**

□适用 √不适用

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

√适用 □不适用

1、 追溯重述法

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

会计差错更正的内容和原因	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
公司于 2022-2024 年部分项目的收入、成本确认存在跨期问题	本项差错经公司九届 26 次董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	应收账款	-7,533,620.82
		合同资产	512,546.08
		其他流动负债	-209,582.97
		未分配利润	-6,811,491.77
		营业收入	-62,366,741.37
		营业成本	-55,152,261.31
		信用减值损失	9,052,395.12
		资产减值损失	-1,463,828.32
		营业利润	374,086.74
		利润总额	374,086.74
		所得税费用	70,926.55
		净利润	303,160.19

2、 未来适用法

□适用 √不适用

调整过程及其他说明
不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

□适用 √不适用

(四) 审批程序及其他说明

√适用 □不适用

公司第九届董事会审计委员会第 18 次会议审议通过《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》，审计委员会经审议认为：公司本次会计差错更正事项符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财

务信息的更正及相关披露》等相关文件的规定，更正后的财务数据及财务报表能够更加客观、公允地反映公司财务状况，同意将本次议案事项提交公司董事会审议。

公司第九届监事会第 13 次会议审议通过《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》，监事会经审议认为：公司本次会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》的有关规定，更正后的财务数据及财务报表能够更加客观、准确地反映公司财务状况和经营成果，关于本次会计差错更正事项的审议和表决程序符合法律、法规以及《公司章程》等公司有关规定，不存在损害公司及全体股东利益的情形。因此，监事会同意本次会计差错更正事项。

公司第九届董事会第 26 次会议审议通过《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》，董事会经审议认为：本次会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等有关法律、法规以及《公司章程》等有关规定，是对公司实际经营状况的客观反映，更正后的财务数据及财务报表能够更加客观、准确地反映公司财务状况及经营成果，有利于提高公司财务信息质量。因此，董事会同意本次会计差错更正事项。

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	130	130
境内会计师事务所审计年限	1	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	刘永/张振冀	刘希/杨钢
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	1 年/1 年	1 年/1 年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）	30

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

鉴于 2024 年度审计机构聘期已满，为更好匹配公司后续发展需要，满足新阶段的审计需求，经公司董事会审计委员会、董事会审议，拟聘任政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司 2025 年度财务报告和内部控制的审计机构。后经 2025 年 12 月 29 日召开的 2025 年第 5 次临时股东会审议通过，同意公司聘任政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司 2025 年度财务报告和内部控制的审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明

适用 不适用

七、面临退市风险的情况

（一）导致退市风险警示的原因

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

(三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

公司于 2026 年 4 月 28 日披露了公司 2025 年度审计报告。根据政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“政旦志远”或“审计机构”）出具的公司 2025 年度审计报告及内部控制审计报告，审计机构对公司 2025 年度财务报告出具无法表示意见，对公司 2025 年度财务报告内部控制的有效性出具无法表示意见。根据《上海证券交易所股票上市规则》第 9.3.7 条规定，公司股票将被终止上市。

八、破产重整相关事项

适用 不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

十、上市公司及其董事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

2025 年 9 月 18 日，公司收到时任董事长刘鹏先生家属通知，其收到杭州市公安局上城区分局的拘留通知，公司时任董事长刘鹏先生正在公安机关配合调查，其接受调查事项与公司无关。

2025 年 10 月 31 日，公司披露上述事项进展公告。近日，公司收到时任董事长刘鹏先生家属通知，其收到杭州市公安局上城区分局出具的《逮捕通知书》，刘鹏先生因涉嫌犯罪被批准逮捕。其所涉及事项与公司无关。

2025 年 11 月 24 日，公司收到中国证券监督管理委员会上海监管局出具的《关于对上海创兴资源开发股份有限公司采取责令改正措施并对顾简兵、陈建玲、刘鹏、阙江阳、郑坚、杨喆、柯银霞、骆科波、骆骏骏采取出具警示函措施的决定》（沪证监决〔2025〕230 号），下称“决定书”），对公司采取责令改正的行政监管措施，对公司时任董事长刘鹏、时任董事兼总裁杨喆采取出具警示函的行政监管措施，具体内容详见公司于 2025 年 11 月 25 日披露的《关于公司及相关人员收到中国证券监督管理委员会上海监管局《行政监督措施决定书》的公告》（2025-069）。公司收到决定书后，公司收到决定书后高度重视，立即组织相关部门和人员就决定书中所提出的问题进行全面梳理，认真研究，结合公司实际情况，制定整改措施，明确责任，积极落实，切实整改。针对建筑与装饰业务收入、成本跨期导致年度报告存在虚假记载的问题，公司召开了第九届董事会审计委员会第 18 次会议、第九届董事会第 26 次会议、第九届监事会第 13 次会议，审议并通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》，同意公司根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》和上海证券交易所的相关文件规定，对公司相应的定期报告会计差错进行更正。公司于 2025 年 11 月 26 日披露了《关于前期会计差错更正及追溯调整的公告》，对上述问题进行了差错更正。公司还对建筑与装饰业务的收入确认问题，进行了全面的复盘分析，组织财务人员认真学习了《上市公司信息披露管理办法》《企业会计准则第 14 号——收入》等相关内容。针对关联交易信息披露不实的问题，公司在已经建立并动态更新关联方清单基础上，向业务、财务部门等关键部门进行关联交易相关培训，并强调关联交易的重要性，要求各关键部门加强对关联交易的重视程度，使得关联交易信息在发生时能及时进入审批披露流程；要求高级管理人员、相关关键部门人员加强关联交易相关法律法规的学习，关注关联方

的界定、关联交易的审议程序及披露要求，杜绝类似情况再次发生。截至 2025 年 12 月 15 日公司向上海证监局提交整改报告时，公司已整改完毕，将长期持续规范执行。

十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

截至报告期末，公司全资子公司交替科技未能按期偿还的借款本金约为 1160.75 万元。根据相关合同规定，公司对上述债务承担相应的连带保证责任。公司存在需要履行保证责任的情况。详见公司于 2025 年 12 月 30 日披露的《关于为全资子公司提供担保的进展公告》（2025-089）。

截至报告期末，公司未能按期偿还上海恒琰资产管理有限公司的借款本金 2000 万元及相应利息。

报告期内，公司因权益变动导致控股股东及实际控制人发生变更。控股股东变更为无控股股东。实际控制人变更为王相荣。

报告期内公司曾经的控股股东华侨实业因承担担保责任致使其向北京银行股份有限公司杭州分行、杭州联合农村商业银行股份有限公司滨盛支行、中国农业银行股份有限公司杭州分行质押的公司股份被拍卖，相关案件执行程序已经履行完毕。详见公司分别于 2025 年 4 月 24 日、2025 年 5 月 29 日、2025 年 8 月 2 日披露的《关于公司控股股东所持部分股份将被司法拍卖的提示性公告》（2025-013）、《关于公司控股股东所持部分股份被司法拍卖的进展公告》（2025-032）、《关于股东所持部分股份被司法拍卖过户完成的公告》（2025-050）。

报告期内公司曾经的实际控制人余增云涉及多项司法诉讼，已被列为失信被执行人，并限制高消费。

公司目前的实际控制人王相荣先生诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十二、重大关联交易

(一)与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

公司于 2025 年 8 月与关联方利欧集团股份有限公司就建筑工程施工及配套工程类业务签订《关联交易框架协议》，框架协议项下预估未来 12 个月发生的建设工程类合同的总金额为不超过人民币 2,000.00 万元。详见公司于 2025 年 8 月 16 日披露的《关于签署关联交易框架协议的公告》（2025-058）。截至 2025 年 12 月 31 日，关联交易框架协议项下已签署建设工程类合同金额合计为 1896.41 万元。

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二)资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
公司分别于 2025 年 11 月 26 日、2025 年 12 月	2025-073、2025-087

<p>12 日召开第九届董事会第 26 次会议、2025 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于调整转让子公司股权方案暨关联交易的议案》。公司拟通过协议转让方式向关联方台州冠格企业管理有限公司转让上海筑阔建设工程有限公司(以下简称“筑阔建设”)100%股权，交易金额为人民币 20 万元。2025 年 12 月，筑阔建设已经完成股东变更登记，公司不再持有筑阔建设的股权。</p>	
---	--

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三)共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四)关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
<p>公司向关联方温岭市民投建设有限公司申请借款，借款总规模不超过人民币 1000 万元，分笔申请。经延期，上述借款期限均延长至 2026 年 6 月 30 日。</p>	<p>2025-039、2025-088</p>

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六)其他

适用 不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

适用 不适用

2、 承包情况

适用 不适用

3、 租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															0
公司及其子公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计															1,743
报告期末对子公司担保余额合计（B）															5,743
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）															5,743
担保总额占公司净资产的比例(%)															90.66%
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）															5,743
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															2,575.65
上述三项担保金额合计（C+D+E）															5,743
未到期担保可能承担连带清偿责任说明						截至本报告批准报出日，公司对外担保债务逾期本金金额约为1328.24万元。									
担保情况说明						报告期内，公司全资子公司桑日县金冠矿业有限公司以其持有的广西国兴稀土矿业有限公司40%的股权为公司向温岭市民投建设有限公司借款1000万元提供质押担保。详见公司于2025年6月20日披露的《关于2025年度子公司对公司提供担保的进展公告》（2025-040）。									

	<p>报告期内，公司全资子公司温岭联盈建筑工程有限公司（以下简称“温岭联盈”）拟向兴业银行股份有限公司台州温岭支行申请借款，公司关联方利欧集团股份有限公司为上述借款事项向兴业银行提供连带责任保证，并与其签署《最高额保证合同》，担保的最高本金限额为人民币1亿元；温岭联盈与台州市金控租赁有限公司或其子公司（包括但不限于台金商业保理（天津）有限公司）签订保理、委托贷款、信托等融资合同，公司关联方利欧股份为上述融资事项向台州金控或其子公司提供连带责任保证，并与其签订《最高额保证合同》、《保证合同》等担保合同，担保的最高限额不超过人民币2亿元。公司及温岭联盈为上述两项担保事项均提供反担保措施。详见公司于2025年9月8日披露的《关于关联方为公司全资子公司提供担保及公司与全资子公司为关联方提供反担保暨关联交易的公告》（2025-061）。</p>
--	--

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1、 委托理财情况

(1). 委托理财总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2). 单项委托理财情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3). 委托理财减值准备

适用 不适用

2、委托贷款情况

(1). 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2). 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3). 委托贷款减值准备

适用 不适用

3、其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十四、募集资金使用进展说明

适用 不适用

十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	20,331
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	18,373

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）						
股东名称				持有有限售	质押、标记或冻结情况	股东性质

（全称）	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 （%）	条件股份数 量	股份状态	数量	
浙江华侨实业有限公司	-67,000,000	34,664,147	8.1491		冻结	34,664,147	境内非国有法人
福建平潭元初投资有限公司	29,000,000	29,000,000	6.8175	29,000,000	无		境内非国有法人
海南芙蓉兴私募基金管理合伙企业（有限合伙）—芙蓉兴馨香 1 号私募证券投资基金	-5,053,700	28,086,271	6.6027		无		其他
钟仁志	14,000,000	14,000,000	3.2912	14,000,000	无		境内自然人
温岭利新机械有限公司	13,000,000	13,000,000	3.0561	13,000,000	无		境内非国有法人
颜焱	11,000,000	11,000,000	2.5860	11,000,000	无		境内自然人
王志达	4,078,000	4,078,000	0.9587		无		未知
诸彬彬	3,814,700	3,814,700	0.8968		无		未知
倪建龙	2,351,700	2,351,700	0.5529		无		未知
李超	2,200,000	2,200,000	0.5172		无		未知
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
浙江华侨实业有限公司	34,664,147	人民币普通股	34,664,147				
海南芙蓉兴私募基金管理合伙企业（有限合伙）—芙蓉兴馨香 1 号私募证券投资基金	28,086,271	人民币普通股	28,086,271				
王志达	4,078,000	人民币普通股	4,078,000				
诸彬彬	3,814,700	人民币普通股	3,814,700				
倪建龙	2,351,700	人民币普通股	2,351,700				
李超	2,200,000	人民币普通股	2,200,000				
高飞	2,120,000	人民币普通股	2,120,000				
宋新利	2,041,800	人民币普通股	2,041,800				
罗仲杰	1,936,239	人民币普通股	1,936,239				
王嘉宁	1,900,800	人民币普通股	1,900,800				
前十名股东中回购专户情况说明	无						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	根据公司于 2025 年 7 月 17 日披露的《详式权益变动报告书》，福建平潭元初投资有限公司、温岭利新机械有限公司为公司实际控制人王相荣先生控制的主体，王相荣先生与钟仁志先生、颜焱女士签署了《一致行动协议》。公司未发现上述其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人的情况						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	截至本报告期末，公司无优先股。						

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况
适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化
适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	福建平潭元初投资有限公司	29,000,000	2027/2/1		权益变动完成后，信息披露义务人 18 个月内不转让直接持有的上市公司股份
2	钟仁志	14,000,000	2027/2/1		权益变动完成后，信息披露义务人 18 个月内不转让直接持有的上市公司股份
3	温岭利新机械有限公司	13,000,000	2027/2/1		权益变动完成后，信息披露义务人 18 个月内不转让直接持有的上市公司股份

4	颜燚	11,000,000	2027/2/1	权益变动完成后，信息披露义务人 18 个月内不转让直接持有的上市公司股份
上述股东关联关系或一致行动的说明		根据公司于 2025 年 7 月 17 日披露的《详式权益变动报告书》，福建平潭元初投资有限公司、温岭利新机械有限公司为公司实际控制人王相荣先生控制的主体，王相荣先生与钟仁志先生、颜燚女士签署了《一致行动协议》。		

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、法人

适用 不适用

2、自然人

适用 不适用

3、公司不存在控股股东情况的特别说明

适用 不适用

公司于 2025 年 8 月发生权益变动，控股股东变更为无控股股东，实际控制人变更为王相荣。权益变动发生后，创兴资源的股权结构较为分散，不存在持股 50%以上的股东或依其持有的股份所享有的表决权已足以对股东会的决议产生重大影响的单一股东，且第一大股东华侨实业合计控制表决权比例不能对股东会的决议产生重大影响；平潭元初、温岭利新合计持有公司总股本 9.88%的股份但与其他重要股东的表决权比例差异较小。因此，本次权益变动完成后，公司无控股股东。

具体内容详见公司于 2025 年 7 月 17 日在上海证券交易所网站上披露的《浙江天册律师事务所关于上海创兴资源开发股份有限公司控股股东及实际控制人认定事宜的法律意见书》以及《关于股东权益变动暨公司控股股东、实际控制人发生变更的提示性公告》。

4、报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

报告期内，公司因权益变动导致控股股东变更为无控股股东。权益变动发生后，公司的股权结构较为分散，不存在持股 50%以上的股东或依其持有的股份所享有的表决权已足以对股东会的决议产生重大影响的单一股东，且第一大股东华侨实业合计控制表决权比例不能对股东会的决议产生重大影响；平潭元初、温岭利新合计持有公司总股本 9.88%的股份但与其他重要股东的表决权比例差异较小。因此，本次权益变动完成后，公司无控股股东。上述结论是鉴于公司权益变

动后股权结构较为分散的情况所认定，如未来公司股权集中度提高，再依据实际情况认定控股股东并及时履行信息披露义务。具体内容详见公司于 2025 年 7 月 17 日披露的《关于股东权益变动暨公司控股股东、实际控制人发生变更的提示性公告》（2025-048）。

5、公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用

(二) 实际控制人情况

1、法人

适用 不适用

2、自然人

适用 不适用

姓名	王相荣
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	是
主要职业及职务	王相荣先生现任利欧集团股份有限公司董事长、总经理。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	王相荣先生目前是利欧股份（002131）的实际控制人。

3、公司不存在实际控制人情况的特别说明

适用 不适用

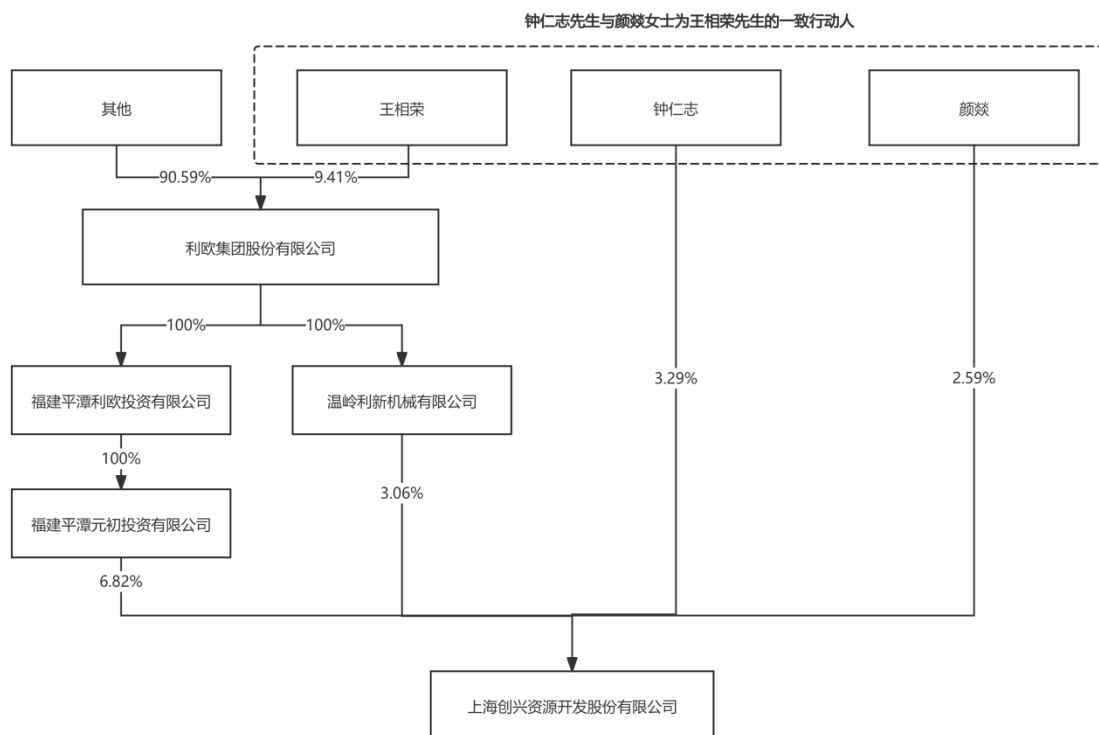
4、报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

报告期内，公司因权益变动导致实际控制人变更为王相荣。王相荣先生通过控制平潭元初、温岭利新闻间接控制创兴资源总股本 9.88% 的股份，王相荣先生及其一致行动人钟仁志先生、颜焱女士合计控制公司总股本 15.75% 的股份，控制比例超过华侨实业 7.60%，且钟仁志先生、颜焱女士均通过《一致行动协议》约定同意“按照王相荣先生的意见行使表决权”。王相荣先生及其一致行动人控制创兴资源股份比例依其可实际支配的上市公司股份表决权足以对公司股东会的决议产生重大影响。因此，本次司法拍卖股份过户完成后，王相荣先生成为创兴资源的实际控制人。具体内容详见公司于 2025 年 7 月 17 日披露的《关于股东权益变动暨公司控股股东、实际控制人发生变更的提示性公告》（2025-048）。

5、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6、实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

九、优先股相关情况

适用 不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

审计报告

政且志远审字第 2026000706 号

上海创兴资源开发股份有限公司全体股东：

一、无法表示意见

我们接受委托，审计上海创兴资源开发股份有限公司(以下简称创兴资源)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。

我们不对后附的创兴资源财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为形成对财务报表发表审计意见的基础。

二、形成无法表示意见的基础

1、营业收入

如财务报表附注七注释 61 营业收入和营业成本所述，创兴资源 2025 年度收入 3.21 亿元，以承接工程项目的分包业务为主。创兴资源承接的分包业务项目中，存在如下情形：

(1) 部分收入来源于中途承接的分包项目，存在非正常施工或停滞由创兴资源承接的情况。

(2) 部分项目的客户与供应商之间存在股权关系、创兴资源在工程项目中承担的具体责任难以确认。

(3) 部分项目应收账款存在逾期，其可收回性难以确认。

我们未能取得充分、适当的审计证据，以判断上述交易的商业合理性及财务报表列报的准确性。我们无法对创兴资源与工程项目有关的收入内部控制获取充分、适当的审计证据。

2、持续经营存在重大不确定性

如审计报告后附财务报表附注二、财务报表的编制基础所述，创兴资源于 2025 年度发生亏损人民币 3,345 万元。自 2023 年起，创兴资源已连续三年出现经营亏损，其经营活动产生的现金流量净额连续五年为负，净资产持续下降。

以上情况表明，存在可能导致对创兴资源持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。我们无法获取充分、适当的审计证据，以判断创兴资源基于持续经营假设编制的财务报表是否恰当。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

创兴资源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，创兴资源管理层负责评估创兴资源的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算创兴资源、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督创兴资源的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对创兴资源的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师独立性准则和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于创兴资源，并履行了职业道德方面的其他责任。

政旦志远（深圳）会计师事务所
所（特殊普通合伙）

中国·深圳

中国注册会计师：

（项目合伙人） 刘希

中国注册会计师：

杨钢

二〇二六年四月二十六日

二、财务报表

合并资产负债表

2025 年 12 月 31 日

编制单位：上海创兴资源开发股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	附注七、1	58,165,426.93	4,208,773.73
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	附注七、4	12,400,000.00	
应收账款	附注七、5	325,151,590.86	358,302,975.66
应收款项融资			
预付款项	附注七、8	16,747,353.43	2,688,697.19
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注七、9	24,806,421.36	188,365.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注七、10	9,376,641.02	
其中：数据资源			
合同资产	附注七、6	6,219,513.22	4,374,144.70
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注七、13	5,917,274.73	3,013,613.94
流动资产合计		458,784,221.55	372,776,570.71
非流动资产：			

发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注七、17	12,262,032.82	9,843,213.59
其他权益工具投资	附注七、18	173,400,700.82	173,400,700.82
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	附注七、21	363,806.38	5,494,688.82
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	附注七、25	125,164.88	1,019,802.92
无形资产	附注七、26	148,693.34	988,073.34
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	附注七、28	992,428.60	234,000.00
递延所得税资产	附注七、29	3,654,661.38	1,649,683.97
其他非流动资产			
非流动资产合计		190,947,488.22	192,630,163.46
资产总计		649,731,709.77	565,406,734.17
流动负债：			
短期借款	附注七、32	177,525,435.24	32,288,976.90
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	附注七、36	241,894,259.22	315,973,691.13
预收款项	附注七、37	8,009,698.49	8,000,000.00
合同负债	附注七、38	10,041,863.24	168,432.43
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	附注七、39	3,611,483.00	2,226,719.64

应交税费	附注七、40	8,743,062.49	1,191,777.00
其他应付款	附注七、41	93,197,090.51	42,429,587.14
其中：应付利息		239,894.17	
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	附注七、43		506,590.93
其他流动负债	附注七、44	43,330,488.78	65,528,002.85
流动负债合计		586,353,380.97	468,313,778.02
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	附注七、47		282,551.72
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	附注七、29	31,291.22	57,665.06
其他非流动负债			
非流动负债合计		31,291.22	340,216.78
负债合计		586,384,672.19	468,653,994.80
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	附注七、53	425,373,000.00	425,373,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注七、55	148,178,690.46	148,136,290.46
减：库存股			
其他综合收益	附注七、57	-7,274,870.14	-7,274,870.14
专项储备			
盈余公积	附注七、59	48,812,206.57	48,812,206.57
一般风险准备			
未分配利润	附注七、60	-551,741,989.31	-518,293,887.52
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		63,347,037.58	96,752,739.37

少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		63,347,037.58	96,752,739.37
负债和所有者权益（或股东权益）总计		649,731,709.77	565,406,734.17

公司负责人：蔡欧美 主管会计工作负责人：颜小焕 会计机构负责人：颜小焕

母公司资产负债表

2025 年 12 月 31 日

编制单位：上海创兴资源开发股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	附注十九、1	63,022.09	106,750.91
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		80,000.00	
其他应收款	附注十九、2	81,615,258.36	35,582,765.74
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,001,288.82	1,951,132.33
流动资产合计		83,759,569.27	37,640,648.98
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	附注十九、3	80,925,000.00	125,020,000.00
其他权益工具投资		173,400,700.82	173,400,700.82
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		20,556.73	27,753.19
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			

其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		254,346,257.55	298,448,454.01
资产总计		338,105,826.82	336,089,102.99
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,141,509.44	386,792.45
预收款项		8,000,000.00	8,000,000.00
合同负债			
应付职工薪酬		229,666.00	229,666.00
应交税费		1,206.60	6,249.26
其他应付款		120,122,426.88	70,724,608.01
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		129,494,808.92	79,347,315.72
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		129,494,808.92	79,347,315.72
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		425,373,000.00	425,373,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		116,905,494.05	116,873,094.05
减：库存股			
其他综合收益		-7,274,870.14	-7,274,870.14

专项储备			
盈余公积		48,812,206.57	48,812,206.57
未分配利润		-375,204,812.58	-327,041,643.21
所有者权益（或股东权益）合计		208,611,017.90	256,741,787.27
负债和所有者权益（或股东权益）总计		338,105,826.82	336,089,102.99

公司负责人：蔡欧美 主管会计工作负责人：颜小焕 会计机构负责人：颜小焕

合并利润表

2025 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年度	2024 年度
一、营业总收入		321,460,837.05	21,646,250.54
其中：营业收入	附注七、61	321,460,837.05	21,646,250.54
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		331,317,764.88	43,076,544.96
其中：营业成本	附注七、61	303,703,725.63	6,756,434.87
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	附注七、62	195,966.67	228,856.74
销售费用	附注七、63	2,065,892.68	8,573,929.57
管理费用	附注七、64	20,787,964.13	20,925,458.21
研发费用			3,926,876.29
财务费用	附注七、66	4,564,215.77	2,664,989.28
其中：利息费用		4,499,110.52	2,650,686.15
利息收入		4,625.08	25,814.47
加：其他收益	附注七、67	221,641.25	106,550.61
投资收益（损失以“-”号填列）	附注七、68	56,505,077.93	2,915,050.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,418,819.23	2,231,463.61
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	附注七、71	-76,827,458.46	-152,842,695.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注七、72	-1,206,946.06	-14,638,537.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注七、73	2,098.62	-225,673.05
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-31,162,514.55	-186,115,599.41
加：营业外收入	附注七、74	56,492.58	415,333.64
减：营业外支出	附注七、75	45,434.43	802,797.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-31,151,456.40	-186,503,063.18
减：所得税费用	附注七、76	2,296,645.39	6,578,689.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-33,448,101.79	-193,081,752.25
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-33,448,101.79	-193,081,752.25
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-33,448,101.79	-193,081,752.25
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属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			
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		-33,448,101.79	-193,081,752.25
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-33,448,101.79	-193,081,752.25
(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)		-0.079	-0.454
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.079	-0.454

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：蔡欧美 主管会计工作负责人：颜小焕 会计机构负责人：颜小焕

母公司利润表

2025 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年度	2024 年度
一、营业收入	附注十九、4		
减：营业成本	附注十九、4		
税金及附加		100.00	5,053.63
销售费用			265,689.59
管理费用		1,881,395.66	4,022,512.30
研发费用			
财务费用		1,476,193.92	991,276.91
其中：利息费用		1,469,539.72	983,013.69
利息收入		172.66	343.41
加：其他收益		4,520.21	1,134.29
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十九、5	-44,810,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）			16.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-48,163,169.37	-5,283,381.21
加：营业外收入			
减：营业外支出			

三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-48,163,169.37	-5,283,381.21
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-48,163,169.37	-5,283,381.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-48,163,169.37	-5,283,381.21
（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			
（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		-48,163,169.37	-5,283,381.21
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：蔡欧美 主管会计工作负责人：颜小焕 会计机构负责人：颜小焕

合并现金流量表
2025 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年度	2024年度
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		212,158,374.97	323,692,057.99
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		49,543.74	
收到其他与经营活动有关的现金		1,445,597.62	4,022,818.29
经营活动现金流入小计		213,653,516.33	327,714,876.28
购买商品、接受劳务支付的现金		289,611,197.92	290,367,012.41
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
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			
支付给职工及为职工支付的现金		16,951,535.80	25,768,673.53
支付的各项税费		2,086,581.73	4,043,241.33
支付其他与经营活动有关的现金		5,871,235.58	14,318,873.05
经营活动现金流出小计		314,520,551.03	334,497,800.32
经营活动产生的现金流量净额		-100,867,034.70	-6,782,924.04
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,613,387.40	601,248.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		200,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,813,387.40	601,248.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		85,842.00	10,040,006.63
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,370,000.00	149,350.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,455,842.00	10,189,356.63
投资活动产生的现金流量净额		2,357,545.40	-9,588,108.63
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		175,130,000.00	40,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00	24,100,000.00
筹资活动现金流入小计		185,130,000.00	64,100,000.00
偿还债务支付的现金		30,048,594.17	42,753,873.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,675,085.31	1,424,744.69
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		571,860.16	4,743,993.55
筹资活动现金流出小计		32,295,539.64	48,922,611.74
筹资活动产生的现金流量净额		152,834,460.36	15,177,388.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		54,324,971.06	-1,193,644.41
加：期初现金及现金等价物余额		3,540,940.37	4,734,584.78
六、期末现金及现金等价物余额			
		57,865,911.43	3,540,940.37

公司负责人：蔡欧美 主管会计工作负责人：颜小焕 会计机构负责人：颜小焕

母公司现金流量表
2025 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年度	2024年度
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,446,526.09	5,385,863.70
经营活动现金流入小计		1,446,526.09	5,385,863.70
购买商品、接受劳务支付的现金			

支付给职工及为职工支付的现金		241,134.66	1,981,622.41
支付的各项税费			5,053.63
支付其他与经营活动有关的现金		21,223,028.39	3,379,378.75
经营活动现金流出小计		21,464,163.05	5,366,054.79
经营活动产生的现金流量净额		-20,017,636.96	19,808.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		200,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		200,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			20,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		843,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		843,000.00	20,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-643,000.00	-20,000,000.00
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			
收到其他与筹资活动有关的现金		20,630,000.00	20,000,000.00
筹资活动现金流入小计		20,630,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		20,630,000.00	20,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		-30,636.96	19,808.91
加：期初现金及现金等价物余额		93,317.69	73,508.78

六、期末现金及现金等价物余额		62,680.73	93,317.69
----------------	--	-----------	-----------

公司负责人：蔡欧美 主管会计工作负责人：颜小焕 会计机构负责人：颜小焕

合并所有者权益变动表
2025 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2025 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	425,373,000.00				148,136,290.46		-7,274,870.14		48,812,206.57		-518,293,887.52		96,752,739.37	96,752,739.37	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	425,373,000.00				148,136,290.46		-7,274,870.14		48,812,206.57		-518,293,887.52		96,752,739.37	96,752,739.37	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					42,400.00						-33,448,101.79		-33,405,701.79	-33,405,701.79	
（一）综合收益总额											-33,448,101.79		-33,448,101.79	-33,448,101.79	
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配															

1. 提取盈余公积															
2. 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					42,400.00								42,400.00		42,400.00
四、本期期末余额	425,373,000.00				148,178,690.46		-7,274,870.14		48,812,206.57		-551,741,989.31		63,347,037.58		63,347,037.58

项目	2024 年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
	优先股	永续债	其他													

上海创兴资源开发股份有限公司 2025 年年度报告

一、上年年末余额	425,373,000.00				147,983,382.88		-7,274,870.14		48,812,206.57		-318,097,483.31		296,796,236.00		296,796,236.00
加：会计政策变更															
前期差错更正											-7,114,651.96		-7,114,651.96		-7,114,651.96
其他															
二、本年期初余额	425,373,000.00				147,983,382.88		-7,274,870.14		48,812,206.57		-325,212,135.27		289,681,584.04		289,681,584.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					152,907.58						-193,081,752.25		-192,928,844.67		-192,928,844.67
（一）综合收益总额											-193,081,752.25		-193,081,752.25		-193,081,752.25
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 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					152,907.58							152,907.58		152,907.58
四、本期期末余额	425,373,000.00				148,136,290.46	-7,274,870.14		48,812,206.57		-518,293,887.52		96,752,739.37		96,752,739.37

公司负责人：蔡欧美 主管会计工作负责人：颜小焕 会计机构负责人：颜小焕

母公司所有者权益变动表
2025 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2025 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	425,373,000.00				116,873,094.05				48,812,206.57	327,041,643.21	256,741,787.27
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	425,373,000.00				116,873,094.05				48,812,206.57	327,041,643.21	256,741,787.27

上海创兴资源开发股份有限公司 2025 年年度报告

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					32,400.00					-	-
										48,163,169.37	48,130,769.37
（一）综合收益总额										-	-
										48,163,169.37	48,163,169.37
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
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					32,400.00						32,400.00
四、本期期末余额	425,373,000.00				116,905,494.05		7,274,870.14		48,812,206.57	-	208,611,017.90
										375,204,812.58	

项目	2024 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	425,373.00 0.00				116,764.89 4.05		7,274,870. 14		48,812,20 6.57	321,758.2 62.00	261,916.96 8.48
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	425,373.00 0.00				116,764.89 4.05		7,274,870. 14		48,812,20 6.57	321,758.2 62.00	261,916.96 8.48
三、本期增减变动金额（减 少以“-”号填列）					108,200.00					5,283,381. 21	- 21
（一）综合收益总额										5,283,381. 21	- 21
（二）所有者投入和减少资 本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投 入资本											
3. 股份支付计入所有者权 益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的 分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或 股本）											

2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
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					108,200.00						108,200.00
四、本期期末余额	425,373.00 0.00				116,873.09 4.05		7,274,870. 14		48,812.20 6.57	327,041.6 43.21	256,741.78 7.27

公司负责人：蔡欧美 主管会计工作负责人：颜小焕 会计机构负责人：颜小焕

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

上海创兴资源开发股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系经厦门市人民政府批准在对厦门天农实业有限公司进行依法整体变更的基础上,通过发行公众股方式于1999年4月27日组建的股份有限公司。原公司以截至1999年4月30日账面净资产60,963,545.69元以1:1比例折为法人股6,090.00万股。经1999年4月5日发行2,300.00万股公众股后,公司总股本达8,390.00万股。其公众股2,300.00万股于1999年5月27日在上交所上市交易。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股,截至2025年12月31日,本公司累计发行股本总数42,537.30万股,注册资本为42,537.30万元。

公司统一社会信用代码:913100001551810371;注册地址:上海市浦东新区康桥路1388号三楼A。公司总部:浙江省杭州市上城区九和路325号物产天地中心2幢。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

√适用 □不适用

本公司对报告期末起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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

√适用 □不适用

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

√适用 □不适用

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

本公司根据自身所处的具体环境，从项目的性质和金额两方面判断财务信息的重要性。在判断项目性质的重要性时，本公司主要考虑该项目在性质上是否属于日常活动、是否显著影响本公司的财务状况、经营成果和现金流量等因素；在判断项目金额大小的重要性时，本公司考虑该项目金额占资产总额、负债总额、所有者权益总额、收入总额、净利润等直接相关项目金额的比重或所属报表单列项目金额的比重。

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面

价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时采用与处置原持有的股权投资相同的基础进行会计处理。原持有的股权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非交易性权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

1. 控制的判断标准

控制，是指投资方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。

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，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- (1) 被投资方的设立目的。
- (2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- (3) 投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- (4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- (5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- (6) 投资方与其他方的关系。

2. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

3. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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：

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

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 共同经营会计处理方法

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

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

9、 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

10、 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

11、 金融工具

适用 不适用

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于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，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。(1) 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

(2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

(3) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。满足以下条件之一时，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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款。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。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司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；
- ③该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

（6）金融资产和金融负债的抵销

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

（7）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

12、 应收票据

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

项目	确定组合的依据
----	---------

银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分, 应与“应收账款”组合划分相同

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法□适用 不适用**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**□适用 不适用**13、 应收账款** 适用 □ 不适用**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** 适用 □ 不适用

项 目	确定组合的依据	确定组合的依据
应收账款组合-合并范围内关联方款项	合并范围内关联方款项	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失
应收账款组合-建筑与装饰工程组合	账龄	
应收账款组合-移动信息服务业务组合	账龄	

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	100.00	100.00
5 年以上	100.00	100.00

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准 适用 □ 不适用

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时, 该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

- ①发行方或债务人发生重大财务困难;
- ②债务人违反合同, 如偿付利息或本金违约或逾期等;
- ③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑, 给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- ⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;
- ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产, 该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值, 有可能是多个事件的共同作用所致, 未必是可单独识别的事件所致。

14、 应收款项融资

适用 不适用

15、 其他应收款

适用 不适用

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

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

16、 存货

适用 不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

适用 不适用

(1) 存货的分类

本公司存货分为库存商品、周转材料等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。库存商品、发出时采用加权平均法计价；低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

适用 不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

17、 合同资产

适用 不适用

合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合

同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

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

√适用 □不适用

项 目	确 定 组 合 的 依 据	确定组合的依据
合同资产组合-建筑与装饰工程相关	款 项 性 质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合同资产组合-工程质保金相关	款 项 性 质	信用损失

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

账龄	计提比例 (%)
1年以内	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	100.00
5年以上	100.00

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

18、 持有待售的非流动资产或处置组

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1) 某项非流动资产或处置组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) 本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

终止经营，是指本公司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。

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，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，先抵减处置组中高誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》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《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》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《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》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。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

19、长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、11“金融工具”。共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的

公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、7（2）“控制的判断标准和合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采

用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

20、投资性房地产

不适用

21、固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10.00-40.00	5.00-10.00	2.25-9.50
机器设备	年限平均法	5.00-10.00	5.00-10.00	9.00-19.00
运输设备	年限平均法	5.00	5.00-10.00	18.00-19.00
办公设备	年限平均法	5.00	5.00-10.00	18.00-19.00
其他设备	年限平均法	5.00	5.00-10.00	18.00-19.00

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

22、在建工程

适用 不适用

23、借款费用

适用 不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

24、生物资产

适用 不适用

25、油气资产

适用 不适用

26、无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

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

使用寿命有限的无形资产的使用寿命如下：

类别	使用寿命（年）	确定依据	摊销方法
软件	2-5	按照预计使用年限和合同规定的受益年限二者中较短者	直线法

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

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

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

27、长期资产减值

适用 不适用

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

28、长期待摊费用

适用 不适用

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

29、合同负债

适用 不适用

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

30、职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

(2). 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3). 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

31、 预计负债

适用 不适用

1. 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

2. 预计负债的计量方法

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

32、 股份支付

适用 不适用

33、 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

34、 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

适用 不适用

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格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。合同中存在重大融资成分的，本公司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，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

(1) 建筑与装饰工程合同收入

由于客户能够控制本公司履约过程中的在建资产，本公司将其作为某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法，根据累计已发生成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。合同成本不能收回的，在发生时立即确认为当期成本，不确认合同收入。

(2) 移动信息服务业务收入

短信业务:本公司作为代理人,按月与客户确认当月短信成功发送数量,采用净额法确认收入。

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

35、 合同成本

适用 不适用

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。

本公司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。

36、 政府补助

适用 不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

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

与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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

37、递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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

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

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

38、租赁

适用 不适用

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

适用 不适用

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，

短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- A. 租赁负债的初始计量金额；
- B. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- C. 发生的初始直接费用；
- D. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，对各类使用权资产采用年限平均法计提折旧。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命

两者孰短的期间内计提折旧。如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用

权资产的账面价值，进行后续折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期

损益。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见“五、重要会计政策及会计估计之

27、

长期资产减值”。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。

在计算租赁付款额的现值时，本公司作为承租人采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际

行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。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。本公司转租或预期转租租赁资产的，

原租赁不属于低价值资产租赁。

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用 不适用

39、其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

40、重要会计政策和会计估计的变更

详见“重要事项”的“公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明”

41、2025年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

42、其他

适用 不适用

六、税项**1、主要税种及税率**

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售商品	13%
	提供建筑施工劳务	9%
	移动信息业务	6%
消费税	实缴流转税税额	5%、7%
营业税	应纳流转税额	3%
城市维护建设税	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
上海创兴资源开发股份有限公司	25
上海岳衡建筑工程有限公司	20
桑日县金冠矿业有限公司	20
上海睿贯投资发展有限公司	20
上海利久国际贸易有限公司	20
上海筑阔建设工程有限公司	25
上海喜鼎建设工程有限公司	25
杭州中狮传媒科技有限公司	20
交替（杭州）数字科技有限公司	25
科虎（杭州）数字科技有限公司	20
讯燕（杭州）科技有限公司	20
赫拓（杭州）数字科技有限公司	20
学森（杭州）数字科技有限公司	20
卢瑟福（杭州）数字科技有限公司	20
蔡伦（杭州）数字科技有限公司	20
金蜗（杭州）数字科技有限公司	20
巴斯德（杭州）数字科技有限公司	20
北京轮辉科技有限公司	20
星际引力（深圳）数字科技有限公司	20
恒鑫源（天津）科技有限公司	20
天津浩凡科技有限公司	20

北京九州信诚科技有限公司	20
温岭联盈建筑工程有限公司	25
温岭九锦建筑工程有限公司	20

2、 税收优惠

√适用 □不适用

(1) 财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部、税务总局公告 2023 年第 12 号)，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部、税务总局公告 2023 年第 12 号)规定：对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日。

本公司及所属子公司对于符合条件的小型微利企业，享受减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

(2) 财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部、税务总局公告 2023 年第 12 号)，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

本公司及所属子公司对于符合上述政策规定的小型微利企业，可以减半征收印花税、城市维护建设税、教育费附加和地方教育附加。

3、 其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释

1、 货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,000.00	
银行存款	58,163,426.93	4,208,773.73
其他货币资金		
合计	58,165,426.93	4,208,773.73

其他说明：

其中受限制的货币资金明细如下：

	2025 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	299,515.50	299,515.50	冻结	245,232.19 属于贷款银行限制的资金，54,270.77 属于司法冻结，12.54 属于保证金账户
合计	299,515.50	299,515.50		

2、交易性金融资产适用 不适用**3、衍生金融资产**适用 不适用**4、应收票据****(1). 应收票据分类列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	12,400,000.00	
合计	12,400,000.00	

(2). 期末公司已质押的应收票据适用 不适用**(3). 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票据**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		10,827,014.73
合计		10,827,014.73

(4). 按坏账计提方法分类披露适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用**(5). 坏账准备的情况**适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：
无

(6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	267,035,287.08	115,412,875.31
1 至 2 年	27,532,534.67	327,672,382.74
2 至 3 年	111,811,290.08	80,292,154.38
3 年以上	4,626,551.44	32,160,988.73
小计	411,005,663.27	555,538,401.16
减：坏账准备	85,854,072.41	197,235,425.50
合计	325,151,590.86	358,302,975.66

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	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
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	83,182,373.65	20.24	55,547,644.05	66.78	27,634,729.60	332,157,770.90	59.79	175,132,007.70	52.73	157,025,763.20
其中：										
建筑与装饰工程单项	63,456,331.16	15.44	35,821,601.56	56.45	27,634,729.60	332,055,241.90	59.77	175,029,478.70	52.71	157,025,763.20
移动信息服务业务单项	19,726,042.49	4.80	19,726,042.49	100.00		102,529	0.02	102,529	100	

按组合计提 坏账准备	327,8 23,28 9.62	79.76	30,30 6,428. 37	9.24	297,5 16,86 1.26	223,3 80,63 0.26	40.21	22,10 3,417. 80	9.89	201,2 77,21 2.46
其中：										
建筑与装饰 工程组合	321,4 14,60 5.85	78.20	29,66 5,559. 99	9.23	291,7 49,04 5.87	121,1 55,51 7.73	21.81	16,99 2,182. 18	14.03	104,1 63,33 5.55
移动信息服 务业务组合	6,408, 683.7 7	1.56	640,8 68.38	10.00	5,767, 815.3 9	102,2 25,11 2.53	18.40	5,111, 235.6 2	5.00	97,11 3,876. 91
合计	411,0 05,66 3.27	/	85,85 4,072. 41	/	325,1 51,59 0.86	555,5 38,40 1.16	/	197,2 35,42 5.50	/	358,3 02,97 5.66

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
云南龙杰旅游开发 有限公司	63,456,331.16	35,821,601.56	56.45	回收可能性
深圳市凡壹贸易有 限公司	102,529.00	102,529.00	100.00	回收可能性
广东九州云通信技 术有限公司	2,748,592.78	2,748,592.78	100.00	回收可能性
广州顺拓信息科技 有限公司	1,739,014.94	1,739,014.94	100.00	回收可能性
陕西鼎安光迅网络 科技有限公司	1,565,487.30	1,565,487.30	100.00	回收可能性
广东成易投资有限 公司	10,723,408.22	10,723,408.22	100.00	回收可能性
北京鑫亚飞讯科技 有限公司	2,847,010.25	2,847,010.25	100.00	回收可能性
合计	83,182,373.65	55,547,644.05		/

按单项计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

无

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：建筑与装饰工程组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	267,035,287.08	13,351,764.35	5.00
1—2 年			10.00
2—3 年	54,379,318.77	16,313,795.64	30.00
3—4 年			50.00
4-5 年			100.00
合计	321,414,605.85	29,665,559.99	

按组合计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用
无

组合计提项目：移动信息服务业务组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）			
1—2年	6,408,683.77	640,868.38	10
2—3年			
3—4年			
4-5年			
合计	6,408,683.77	640,868.38	

按组合计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用
无

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	
按单项计提坏账准备	175,132,007.70	17,831,663.73	19,355,600.00		118,060,427.38	55,547,644.05
其中：建筑与装饰工程单项	175,029,478.70	1,055,160.49	19,355,600.00		118,060,427.38	38,668,611.81
移动信息服务业务单项	102,529.00	16,776,503.24				16,879,032.24
按组合计提坏账准备	22,103,417.80	21,370,381.85	3,951,976.27		9,215,395.01	30,306,428.37
其中：建筑与装饰工程组合	16,992,182.18	21,049,947.66			8,376,569.85	29,665,559.99
移动信息服务业务组合	5,111,235.62	320,434.19	3,951,976.27		838,825.16	640,868.38
合计	197,235,425.50	39,202,045.58	23,307,576.27		127,275,821.41	85,854,072.41

					2.39
--	--	--	--	--	------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

注 1：公司 2025 年度处置子公司上海筑阔建设工程有限公司（以下简称“上海筑阔”）100%股权，自 2025 年 12 月 31 日起，不再将其纳入合并报表范围。截至本期末将上海筑阔单项计提减值准备全额转出。

注 2：公司移动信息服务业务本年度与客户签订了豁免协议，但部分剩余款项仍未收回，从账龄计提变为单项计提。

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
云南龙杰旅游开发有限公司	86,293,582.19	633,602.98	86,927,185.17	20.76	42,951,146.78
中化学曙光建设有限公司	85,194,116.77	1,152,565.53	86,346,682.29	20.63	4,317,334.11
华神建设集团有限公司	83,274,241.81	2,593,794.40	85,868,036.21	20.51	4,293,401.81
上海振龙房地产开发有限公司	32,963,000.00		32,963,000.00	7.87	9,888,900.00
远丰控股集团有限公司	25,093,659.08	615,608.07	25,709,267.15	6.14	1,285,463.36
合计	312,818,599.85	4,995,570.98	317,814,170.82	75.92	62,736,246.06

其他说明：

无

其他说明：

适用 不适用

6、合同资产

(1). 合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
工程承包服务相关的合同资产	6,546,856.02	327,342.80	6,219,513.22	11,836,155.23	11,323,609.15	512,546.08
工程质保金相关的合同资产	1,075,033.55	1,075,033.55		7,723,197.24	3,861,598.62	3,861,598.62
合计	7,621,889.57	1,402,376.35	6,219,513.22	19,559,352.47	15,185,207.77	4,374,144.70

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	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
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,075,033.55	14.10	1,075,033.55	100.00		19,559,352.47	100	15,185,207.77	77.64	4,374,144.70
其中：										
按组合计提坏账准备	6,546,856.02	85.90	327,342.80	5.00	6,219,513.22					
其中：										
工程承包服务相关的合同资产	6,546,856.02	85.90	327,342.80	5.00	6,219,513.22					
合计	7,621,889.57	/	1,402,376.35	/	6,219,513.22	19,559,352.47	/	15,185,207.77	/	4,374,144.70

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
云南欢乐大世界投资控股有限公司	441,430.57	441,430.57	100.00	预计难以收回
云南龙杰旅游开发有限公司	633,602.98	633,602.98	100.00	预计难以收回

合计	1,075,033.55	1,075,033.55		/
----	--------------	--------------	--	---

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：工程承包服务相关的合同资产

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
工程承包服务相关的合同资产	6,546,856.02	327,342.80	5.00
合计	6,546,856.02	327,342.80	5.00

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用**(4). 本期合同资产计提坏账准备情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他变动		
合同资产	15,185,207.77	327,342.80			-14,110,174.22	1,402,376.35	
合计	15,185,207.77	327,342.80			-14,110,174.22	1,402,376.35	/

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

公司 2025 年度处置子公司上海筑闾建设工程有限公司（以下简称“上海筑闾”）100%股权，自 2025 年 12 月 31 日起，不再将其纳入合并报表范围。截至本期末将上海筑闾单项计提减值准备全额转出。

(5). 本期实际核销的合同资产情况适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

(3). 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

适用 不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

(8). 其他说明

适用 不适用

8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	16,267,117.86	97.13	1,763,852.70	65.60
1 至 2 年			492,145.43	18.30
2 至 3 年	480,235.57	2.87	78,076.76	2.90
3 年以上			354,622.30	13.20
合计	16,747,353.43	100.00	2,688,697.19	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
宣城市盛鸿建筑科技有限公司	3,628,725.66	21.67
来实建筑系统（上海）有限公司	2,100,000.00	12.54
广州蓝岛信息科技有限公司	1,122,241.66	6.70
天津友发钢管集团销售有限公司	963,546.56	5.75
天津市祥赢科技发展有限公司	904,556.99	5.40
合计	8,719,070.87	52.06

其他说明：

无

其他说明：

适用 不适用

9、其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	24,806,421.36	188,365.49
合计	24,806,421.36	188,365.49

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

□适用 √不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	26,111,456.92	169,131.25
1 至 2 年		30,767.55
2 至 3 年	767.55	
5 年以上	239,427,233.29	239,427,233.29
减：坏账准备	240,733,036.40	239,438,766.60
合计	24,806,421.36	188,365.49

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收神龙矿业款项	239,427,233.29	239,427,233.29
员工备用金		2,268.86
往来款	26,022,128.92	
押金或保证金	38,050.00	105,394.39
其他	52,045.55	92,235.55
减：坏账准备	240,733,036.40	239,438,766.60
合计	24,806,421.36	188,365.49

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	11,533.31	—	239,427,233.29	239,438,766.60
本期计提	1,297,346.55			1,297,346.55
本期转回	3,076.75			3,076.75
2025年12月31日余额	1,305,803.11		239,427,233.29	240,733,036.40

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

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：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
湖南神龙矿业有限公司	239,427,233.29	90.17	往来款	5 年以上	239,427,233.29
河南苏粤建筑工程有限公司	11,059,087.82	4.16	往来款	1 年以内	552,954.39
江苏农垦盐城建设工程有限公司	10,788,198.48	4.06	往来款	1 年以内	539,409.91
押金保证金	51,278.00	0.02	押金保证金	1 年以内	2,563.90
住房公积金	36,300.00	0.01	其他	1 年以内	1,815.00
合计	261,362,097.59	98.43	/	/	240,523,976.51

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、 存货**(1). 存货分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			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	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	88,430.87		88,430.87			
合同履约成本	9,288,210.15		9,288,210.15			
合计	9,376,641.02		9,376,641.02			

(2). 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

□适用 √不适用

本期转回或转销存货跌价准备的原因

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

□适用 √不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、 持有待售资产

□适用 √不适用

12、 一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

一年内到期的债权投资适用 不适用**一年内到期的其他债权投资**适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明：

无

13、其他流动资产适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	5,917,274.73	2,939,117.31
预付所得税		74,496.63
合计	5,917,274.73	3,013,613.94

其他说明：

无

14、债权投资**(1). 债权投资情况**适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用**(2). 期末重要的债权投资**适用 不适用**(3). 减值准备计提情况**适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用**(4). 本期实际的核销债权投资情况**适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1). 长期应收款情况

适用 不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(5). 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

长期应收款核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

17、 长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投 资单 位	期初 余额 (账)	本期增减变动								期末 余额 (账)	减值 准备 期末 余额
		追加 投资	减少 投资	权益 法下 确认	其他 综合	其他 权益 变动	宣告 发放 现金	计提 减值 准备	其他		

	面价值)			的投资 损益	收益 调整		股利 或利 润			面价 值)	
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
广 西 国 兴 稀 土 矿 业 有 限 公 司	127,0 70,53 7.31			2,418, 819.2 3						129,4 89,35 6.54	117,2 27,32 3.72
小计	127,0 70,53 7.31			2,418, 819.2 3						129,4 89,35 6.54	117,2 27,32 3.72
合计	127,0 70,53 7.31			2,418, 819.2 3						129,4 89,35 6.54	117,2 27,32 3.72

(2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
上海振龙房地产开发有限公司	173,400,700.82						173,400,700.82				
合计	173,400,700.82						173,400,700.82				/

(2). 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	363,806.38	7,237,787.86
减：减值准备		1,743,099.04
合计	363,806.38	5,494,688.82

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	电子办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	7,944,947.99	188,707.59	8,133,655.58
2.本期增加金额	47,575.22		47,575.22
(1) 购置	47,575.22		47,575.22
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额	7,480,348.10	122,763.48	7,603,111.58
(1) 处置或报废	7,480,348.10	122,763.48	7,603,111.58
4.期末余额	512,175.11	65,944.11	578,119.22
二、累计折旧			
1.期初余额	741,619.64	154,248.08	895,867.72
2.本期增加金额	397,153.35		397,153.35
(1) 计提	397,153.35		397,153.35
3.本期减少金额	962,082.92	116,625.31	1,078,708.23
(1) 处置或报废	962,082.92	116,625.31	1,078,708.23
4.期末余额	176,690.07	37,622.77	214,312.84
三、减值准备			
1.期初余额	1,743,099.04		1,743,099.04
2.本期增加金额	517,935.37		517,935.37
(1) 计提	517,935.37		517,935.37
3.本期减少金额	2,261,034.41		2,261,034.41
(1) 处置或报废	2,261,034.41		2,261,034.41
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	335,485.04	28,321.34	363,806.38
2.期初账面价值	5,460,229.31	34,459.51	5,494,688.82

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

(5). 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

22、 在建工程

项目列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

工程物资

(1). 工程物资情况

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

24、油气资产

(1). 油气资产情况

适用 不适用

(2). 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

25、使用权资产

(1). 使用权资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	1,428,133.00	1,428,133.00
2.本期增加金额		
3.本期减少金额	677,143.12	677,143.12
4.期末余额	750,989.88	750,989.88
二、累计折旧		
1.期初余额	408,330.08	408,330.08
2.本期增加金额	488,352.20	488,352.20
(1) 计提	488,352.20	488,352.20
3.本期减少金额	270,857.28	270,857.28
(1) 处置		
其他减少	270,857.28	270,857.28
4.期末余额	625,825.00	625,825.00
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	125,164.88	125,164.88
2.期初账面价值	1,019,802.92	1,019,802.92

(2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	软件	其他	合计
一、账面原值			
1.期初余额	1,111,704.79	149,350.00	1,261,054.79
2.本期增加金额		6,485.94	6,485.94
(1) 购置		6,485.94	6,485.94
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额		149,350.00	149,350.00
(1) 处置		149,350.00	149,350.00
4.期末余额	1,111,704.79	6,485.94	1,118,190.73
二、累计摊销			
1.期初余额	123,631.45		123,631.45
2.本期增加金额	117,774.14	270.25	118,044.39
(1) 计提	117,774.14	270.25	118,044.39
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	241,405.59	270.25	241,675.84
三、减值准备			
1.期初余额		149,350.00	149,350.00
2.本期增加金额	727,821.55		727,821.55
(1) 计提	727,821.55		727,821.55
3.本期减少金额		149,350.00	149,350.00
(1) 处置		149,350.00	149,350.00
4.期末余额	727,821.55		727,821.55
四、账面价值			

1.期末账面价值	142,477.65	6,215.69	148,693.34
2.期初账面价值	988,073.34		988,073.34

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例是 0

(2). 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	
购买子公司温岭联盈建筑工程有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00
购买子公司温岭九锦建筑工程有限公司		450,000.00		450,000.00
合计		1,450,000.00		1,450,000.00

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	
购买子公司温岭联盈建筑工程有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00
购买子公司温岭九锦建筑工程有限公司		450,000.00		450,000.00
合计		1,450,000.00		1,450,000.00

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

28、 长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
房屋装修费	234,000.00	1,488,642.90	531,728.64	198,485.66	992,428.60
合计	234,000.00	1,488,642.90	531,728.64	198,485.66	992,428.60

其他说明：

无

29、 递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	14,911,849.49	3,654,661.38	6,598,735.88	1,649,683.97
合计	14,911,849.49	3,654,661.38	6,598,735.88	1,649,683.97

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	125,164.88	31,291.22	1,019,802.92	254,950.74
合计	125,164.88	31,291.22	1,019,802.92	254,950.74

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	66,608,254.24	42,536,793.27
应收款项坏账准备	518,657,185.23	646,093,164.03
其他权益工具投资公允价值 变动	22,939,133.99	22,939,133.99
权益法下长期股权投资	127,070,537.31	171,325,027.47
无形资产减值准备	727,821.55	149,350.00
合计	736,002,932.32	883,043,468.76

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2025 年		2,301,796.88	
2026 年	6,567,199.48	7,049,806.64	
2027 年	66,984.36	66,984.36	
2028 年	10,909,634.98	9,248,976.30	
2029 年	16,378,177.87	23,869,229.09	
2030 年	32,686,257.55		
合计	66,608,254.24	42,536,793.27	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

□适用 √不适用

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末			期初		
	账面价值	受限类型	受限情况	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	299,515.50	冻结	245,232.19 属于贷款 银行限制	667,833.36	冻结	司法冻结

			的资金， 54,270.77 属于司法 冻结，12,54 属于保证 金账户			
长期股权投资	12,262,032.82	质押	为创兴资源担保用于借款			
合计	12,561,548.32	/	/	667,833.36	/	/

其他说明：

无

32、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	177,525,435.24	32,288,976.90
合计	177,525,435.24	32,288,976.90

短期借款分类的说明：

注：1、交替(杭州)数字科技有限公司与杭州联合农村商业银行股份有限公司石桥支行签订借款合同，于2024年7月29日向该行借入人民币1000万元，系分两笔单笔各500万元借入；由上海创兴资源开发股份有限公司提供保证担保。其中一笔500万元于2025年01月28日到期，剩余本金460万元在2025年01月03日与贷款银行签订展期协议，展期到2025年07月02日。2025年07月02日向原贷款银行贷款370.00万元，由上海创兴资源开发股份有限公司提供保证担保；2025年07月18日向原贷款银行贷款500.00万元，由上海创兴资源开发股份有限公司提供保证担保。两笔贷款目的均用于偿还原借款。

注：2、交替(杭州)数字科技有限公司与南京银行股份有限公司杭州分行签订人民币流动资金借款合同，于2024年08月29日向该行借入人民币1,000.00万元，由上海创兴资源开发股份有限公司提供保证担保，并由余增云提供保证担保。截止到2025年12月31日，剩余本金379.11万元，本金、利息均已逾期。

注：3、赫拓(杭州)数字科技有限公司与宁波银行股份有限公司杭州分行签订流动资金借款合同，于2025年04月27日向该行借入人民币873.00万元。由上海创兴资源开发股份有限公司提供保证担保。

注：4、交替(杭州)数字科技有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司杭州分行签订流动资金借款合同，于2024年06月21日向该行借入人民币1,000.00万元。由上海创兴资源开发股份有限公司提供保证担保，并由余增云提供保证担保。在2024年12月18日，与贷款银行签订展期协议，将借款合同展期到2025年06月21日。在2025年06月20日向原贷款银行再次借入870.00万元，由上海创兴资源开发股份有限公司提供保证担保。截至到2025年12月31日，剩余本金为781.64万元，本金、利息均已逾期。

注：5、温岭联盈建筑工程有限公司与兴业银行股份有限公司台州温岭支行签订多个流动资金借款合同，于2025年09月29日向该行借入人民币2,000.00万元，期限一年，担保人为利欧集团股份有限公司；2025年10月24日向该行借入人民币1,500.00万元，期限一年，担保人为利欧集团股份有限公司；2025年11月04日向该行借入人民币950.00万元，期限一年，担保人为利欧集团股份有限公司；2025年11月10日向该行借入人民币950.00万元，期限一年，担保人为利欧集团股份有限公司；2025年11月12日向该行借入人民币950.00万元，期限一年，担保

人为利欧集团股份有限公司；2025 年 11 月 17 日向该行借入人民币 950.00 万元，期限一年，担保人为利欧集团股份有限公司；2025 年 11 月 19 日向该行借入人民币 600.00 万元，期限一年，担保人为利欧集团股份有限公司；2025 年 12 月 01 日向该行借入人民币 700.00 万元，期限一年，担保人为利欧集团股份有限公司；2025 年 12 月 02 日向该行借入人民币 900.00 万元，期限一年，担保人为利欧集团股份有限公司；2025 年 12 月 03 日向该行借入人民币 500.00 万元，期限一年，担保人为利欧集团股份有限公司。

注：6、温岭联盈建筑工程有限公司与浙商银行股份有限公司台州分行签订委托贷款借款合同，于 2025 年 12 月 12 日向该行借入 4900.00 万元，期限一年，资金借出方为台州市金投租赁有限公司。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 11,607,497.82 元

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

(1). 应付票据列示

适用 不适用

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付采购货款	131,944,010.02	238,684,714.01
应付分包工程款	780,372.12	74,139,304.05
应付机械款	33,229,240.10	
应付劳务款	74,636,955.61	
其他	1,303,681.37	3,149,673.07
合计	241,894,259.22	315,973,691.13

(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收股权款	8,000,000.00	8,000,000.00
预收租金	9,698.49	
合计	8,009,698.49	8,000,000.00

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
工程承包服务相关的合同负债	10,041,863.24	146,788.99
移动信息服务业务相关的合同负债		21,643.44
合计	10,041,863.24	168,432.43

(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

适用 不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

39、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,195,786.98	14,839,645.34	13,525,334.94	3,510,097.38
二、离职后福利-设定提存计划	30,932.66	1,337,624.99	1,267,172.03	101,385.62
三、辞退福利		788,832.50	788,832.50	
合计	2,226,719.64	16,966,102.83	15,581,339.47	3,611,483.00

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	2,163,656.56	13,418,311.05	12,131,234.59	3,450,733.02
二、职工福利费		49,928.43	49,928.43	-
三、社会保险费	25,065.42	561,934.86	529,795.92	57,204.36
其中：医疗保险费	24,660.90	513,737.66	489,513.87	48,884.69
工伤保险费	404.52	48,197.20	40,282.05	8,319.67
四、住房公积金	525.00	805,451.00	805,976.00	-
五、工会经费和职工教育经费	6,540.00	4,020.00	8,400.00	2,160.00
合计	2,195,786.98	14,839,645.34	13,525,334.94	3,510,097.38

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	29,921.30	1,285,793.75	1,217,425.75	98,289.30
2、失业保险费	1,011.36	51,831.24	49,746.28	3,096.32
合计	30,932.66	1,337,624.99	1,267,172.03	101,385.62

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,886,768.24	1,280.94
企业所得税	3,678,205.96	1,132,425.09
城市维护建设税		58,070.97
印花税	113,910.88	
个人所得税	64,177.41	

合计	8,743,062.49	1,191,777.00
----	--------------	--------------

其他说明：
无

41、其他应付款

(1). 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	239,894.17	
应付股利		
其他应付款	92,957,196.34	42,429,587.14
合计	93,197,090.51	42,429,587.14

其他说明：

√适用 □不适用

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(2). 应付利息

分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
逾期短期借款利息	239,894.17	
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	239,894.17	

逾期的重要应付利息：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 应付股利

分类列示

□适用 √不适用

(4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

□适用 √不适用

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
------	------	-----------

上海恒琰资产管理有限公司	22,183,013.69	未偿还
北京零点时代科技有限公司	1,200,000.00	未偿还
合计	23,383,013.69	/

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

44、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	32,503,474.05	65,325,358.48
未到期的应收票据	10,827,014.73	
与诉讼有关的预计负债		202,644.37
合计	43,330,488.78	65,528,002.85

短期应付债券的增减变动:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额		807,503.99
未确认融资费用		18,361.34
减：一年内到期的租赁负债		506,590.93
合计		282,551.72

其他说明：

无

48、长期应付款

项目列示

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

(1). 按款项性质列示专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

递延收益情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	425,373,000.00						425,373,000.00

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	104,830,605.37			104,830,605.37
其他资本公积	43,305,685.09	42,400.00		43,348,085.09
合计	148,136,290.46	42,400.00		148,178,690.46

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综	减：前期计入其他综	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

			合收益 当期转 入损益	合收益 当期转 入留存 收益				
一、不 能重分 类进损 益的其 他综合 收益	- 7,274,87 0.14							- 7,274,87 0.14
其他 权益工 具投资 公允价 值变动	- 7,274,87 0.14							- 7,274,87 0.14
二、将 重分类 进损益 的其 他综合 收益								
其他综 合收益 合计	- 7,274,87 0.14							- 7,274,87 0.14

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	48,812,206.57			48,812,206.57
合计	48,812,206.57			48,812,206.57

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-518,293,887.52	-318,097,483.31
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-7,114,651.96

调整后期初未分配利润	-518,293,887.52	-325,212,135.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-33,448,101.79	-193,081,752.25
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-551,741,989.31	-518,293,887.52

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	321,460,837.05	303,703,725.63	21,646,250.54	6,756,434.87
合计	321,460,837.05	303,703,725.63	21,646,250.54	6,756,434.87

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	本年度		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合同类型				
建筑与装饰工程合同	321,011,457.54	303,254,346.12	2,221,867.17	6,300,334.87
移动信息服务业合同	449,379.51	449,379.51	19,424,383.37	456,100.00
合计	321,460,837.05	303,703,725.63	21,646,250.54	6,756,434.87

其他说明：

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	100.19	36,094.09
教育费附加	21.03	15,468.89
地方教育费附加	14.04	10,312.58
印花税	195,831.41	166,981.18
合计	195,966.67	228,856.74

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,795,193.43	6,279,472.58
办公费	49,156.60	208,784.31
服务费		200,204.77
物业费	45,645.50	62,368.66
业务招待费	175,305.02	669,213.32
折旧费	592.13	669,572.24
差旅费		449,170.37
其他		35,143.32
合计	2,065,892.68	8,573,929.57

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	107,441.20	632,417.72
职工薪酬	14,335,029.18	14,983,050.10
物业费	92,188.94	
固定资产折旧	1,061,392.95	363,434.11
电话费	2,264.80	
服务费	1,266,376.46	
租赁费	236,674.60	174,374.24
办公费	197,075.49	504,366.47

差旅费	387,836.67	645,321.58
中介机构费用	2,242,364.64	2,707,275.21
诉讼费	177,203.62	487,819.80
其他	682,115.58	427,398.98
合计	20,787,964.13	20,925,458.21

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工		3,881,682.30
直接投入		21,672.36
其他费用		23,521.63
合计		3,926,876.29

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,499,110.52	2,650,686.15
减：利息收入	4,625.08	25,814.47
汇兑损益		
银行手续费	43,748.28	40,117.60
其他	25,982.05	
合计	4,564,215.77	2,664,989.28

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
与日常经营活动有关的政府补助	202,220.19	102,196.78
代扣代缴个人所得税手续费返还	19,421.06	4,353.83
合计	221,641.25	106,550.61

其他说明：

无

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,418,819.23	2,231,463.61
处置长期股权投资产生的投资收益	56,912,736.57	
债务重组收益	-2,826,477.87	683,587.10
合计	56,505,077.93	2,915,050.71

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-75,533,188.66	-152,876,040.96
其他应收款坏账损失	-1,294,269.80	33,345.47
合计	-76,827,458.46	-152,842,695.49

其他说明：

无

72、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失	1,488,810.86	-12,746,088.73
二、固定资产减值损失	-517,935.37	-1,743,099.04
三、无形资产减值损失	-727,821.55	-149,350.00
四、商誉减值损失	-1,450,000.00	
合计	-1,206,946.06	-14,638,537.77

其他说明：

无

73、资产处置收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	6,451.25	-242,686.53
使用权资产处置利得或损失	-4,352.63	17,013.48
合计	2,098.62	-225,673.05

其他说明：

无

74、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
无需支付的款项		404,000.00	
其他	56,492.58	11,333.64	56,492.58
合计	56,492.58	415,333.64	56,492.58

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	1,148.91	1.75	1,148.91
违约金	39,590.64	580,318.21	39,590.64
其他	4,694.88	222,477.45	4,694.88
合计	45,434.43	802,797.41	45,434.43

其他说明：

无

76、所得税费用**(1). 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	483,772.74	-421,233.77
递延所得税费用	1,812,872.65	6,999,922.84
合计	2,296,645.39	6,578,689.07

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-31,151,456.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	-7,787,864.10
子公司适用不同税率的影响	540,069.64
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-499,787.57

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-483,643.03
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	10,527,870.45
所得税费用	2,296,645.39

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

详见附注

78、现金流量表项目

(1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	202,220.19	102,196.78
利息收入	4,625.08	25,814.47
保证金、押金	50,665.00	281,503.45
备用金		20,062.60
分包商往来款		1,132,446.45
司法冻结	366,019.40	311,825.34
其他	822,067.95	2,148,969.20
合计	1,445,597.62	4,022,818.29

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的期间费用	4,532,988.34	8,625,809.85
保证金、押金	3,000.00	323,654.39
备用金和往来款	170.71	61,568.00
分包商往来款	505,415.40	4,914,370.40
司法冻结	54,270.77	390,714.25
其他	775,390.36	2,756.16
合计	5,871,235.58	14,318,873.05

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到的关联单位往来款		4,100,000.00
其他单位往来款	10,000,000.00	20,000,000.00
合计	10,000,000.00	24,100,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的关联单位往来款		4,100,000.00
偿还租赁负债	571,860.16	643,993.55
合计	571,860.16	4,743,993.55

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

(4). 以净额列报现金流量的说明

适用 不适用

(5). 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

适用 不适用

79、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额

1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-33,448,101.79	-193,081,752.25
加: 资产减值准备	1,206,946.06	14,638,537.77
信用减值损失	76,827,458.46	152,842,695.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	397,153.35	808,936.02
使用权资产摊销	488,352.20	727,889.31
无形资产摊销	118,044.39	100,085.51
长期待摊费用摊销	531,728.64	143,872.00
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)	-2,098.62	225,673.05
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	4,499,110.52	2,650,686.15
投资损失(收益以“-”号填列)	-56,505,077.93	-2,915,050.71
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,004,977.41	6,123,129.23
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-26,373.84	9,561.71
存货的减少(增加以“-”号填列)	-9,376,641.02	
合同资产的减少(增加以“-”号填列)	-1,845,368.52	23,738,305.24
合同负债的增加(增加以“-”号填列)	9,873,430.81	-79,952.78
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	83,746,444.11	15,960,769.66
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-175,347,064.11	-28,597,420.53
其他		-78,888.91
经营活动产生的现金流量净额	-100,867,034.70	-6,782,924.04
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	57,865,911.43	3,540,940.37
减: 现金的期初余额	3,540,940.37	4,734,584.78
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	54,324,971.06	-1,193,644.41

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	1,385,000

取得子公司支付的现金净额	1,385,000
--------------	-----------

其他说明：
无

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	200,000
处置子公司收到的现金净额	200,000

其他说明：
无

(4). 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	57,865,911.43	3,540,940.37
其中：库存现金	2,000.00	
可随时用于支付的银行存款	57,863,911.43	3,540,940.37
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	57,865,911.43	3,540,940.37
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		

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

适用 不适用

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、 外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

82、 租赁

(1). 作为承租人

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 156,885.04(单位：元 币种：人民币)

(2). 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3). 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

其他说明：

无

83、 数据资源

适用 不适用

84、其他

适用 不适用

八、研发支出

1、按费用性质列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工		3,881,682.30
直接投入		21,672.36
其他费用		23,521.63
合计		3,926,876.29
其中：费用化研发支出		3,926,876.29

其他说明：

无

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明：

无

3、重要的外购在研项目

适用 不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并交易

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
温岭联盈建筑	2025-07-03	100	100	收购	2025-07-01	股权转让协议签订日	31,506.88	-122.46	5,313.40

工程 有限 公司									
温岭 九锦 建筑 工程 有限 公司	2025- 07-31	45	100	收购	2025- 07-25	股权转让 协议 签订日	658.49	-27.82	11.16

其他说明：

无

(2). 合并成本及商誉

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	联盈公司	九锦公司
--现金	1,000,000.00	450,000.00
--非现金资产的公允价值		
--发行或承担的债务的公允价值		
--发行的权益性证券的公允价值		
--或有对价的公允价值		
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
--其他		
合并成本合计	1,000,000.00	450,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额		
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	1,000,000.00	450,000.00

合并成本公允价值的确定方法：

适用 不适用

业绩承诺的完成情况：

适用 不适用

大额商誉形成的主要原因：

适用 不适用

其他说明：

无

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

适用 不适用

(6). 其他说明

适用 不适用

2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

3、 反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例 (%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
天津浩凡科技有限公司	2025/3/11		100.00	股权转让	丧失控制权	1,490.84						
北京九州信诚科技有限公司	2025/2/13		100.00	股权转让	丧失控制权	-173.54						
恒鑫源 (天津)	2025/3/11		100.00	股权转让	丧失控制权	-1,990.92						

技 有 限 公 司												
上 海 筑 阔 建 设 工 程 有 限 公 司	2025/12 /22	200,00 0.00	100.00	股 权 转 让	丧 失 控 制 权	112,822,095 .13						
学 森 (杭 州) 数 字 技 术 有 限 公 司				工 商 注 销		-555,443.86						
卢 瑟 (杭 州) 数 字 技 术 有 限 公 司				工 商 注 销		- 1,002,939.8 5						
金 蜗 (杭 州) 数 字 技 术 有 限 公 司				工 商 注 销		-896,867.38						

巴斯德（杭州）数字科技有限公司				工商注销		-834,802.39						
蔡伦（杭州）数字科技有限公司				工商注销		-344,458.62						

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海岳衡建筑工程有限公司	一级子公司	3,000.00	上海	建材贸易	100.00		出资设立
桑日县金冠矿业有限公司	一级子公司	3,000.00	西藏	矿业投资	100.00		收购
上海利久国际贸易有限公司	一级子公司	1,000.00	上海	商业	100.00		出资设立
上海睿贯投资发展有限公司	一级子公司	1,000.00	上海	商业	100.00		出资设立
上海喜鼎建设工程有限公司	一级子公司	4,000.00	上海	装修装饰	100.00		收购
杭州中狮传媒科技有限公司	一级子公司	2,000.00	杭州	互联网和相关服务	100.00		出资设立
交替(杭州)数字科技有限公司	一级子公司	2,000.00	杭州	软件和信息技术服务业	100.00		出资设立
科虎(杭州)数字科技有限公司	二级子公司	1,000.00	杭州	软件和信息技术服务业		100.00	出资设立
讯燕(杭州)科技有限公司	二级子公司	1,000.00	杭州	软件和信息技术服务业		100.00	出资设立
赫拓(杭州)数字科技有限公司	二级子公司	1,000.00	杭州	软件和信息技术服务业		100.00	出资设立

北京轮辉科技有限公司	二级子公司	1,000.00	北京	软件和信息技术服务业		100.00	出资设立
星际引力(深圳)数字科技有限公司	二级子公司	1,000.00	深圳	软件和信息技术服务业		100.00	出资设立
温岭联盈建筑工程有限公司温岭	一级子公司	5,000.00	温岭	工程建设和装修装饰	90.00	10.00	收购
温岭九锦建筑工程有限公司	二级子公司	2,369.00	温岭	工程建设和装修装饰		100.00	收购

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广西国兴稀土矿业有限公司	广西	广西	稀土矿业		40.00	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：
不适用**(2). 重要合营企业的主要财务信息**

□适用 √不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	广西国兴稀土矿业有限公司	广西国兴稀土矿业有限公司
流动资产	38,451,877.81	38,474,548.13
非流动资产	3,457,560.82	3,052,088.53
资产合计	41,909,438.63	41,526,636.66
流动负债	11,055,998.33	16,706,965.14
非流动负债	4,148.34	17,427.64
负债合计	11,060,146.67	16,724,392.78
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	30,849,291.96	24,802,243.88
按持股比例计算的净资产份额	12,339,716.78	9,920,897.55
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	12,339,716.78	9,920,897.55
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	6,047,048.08	5,578,659.02

终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	6,047,048.08	5,578,659.02
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明：

无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、 重要的共同经营

适用 不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十一、 政府补助

1、 报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、 涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

3、 计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	202,220.19	102,196.78
合计	202,220.19	102,196.78

其他说明：

无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

适用 不适用

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要为利率风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

1. 市场风险

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足。

2. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过已有客户信用监控以及账龄分析对应收账款进行持续监控，将公司的整体信用风险控制在可控的范围内。

3. 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。

2、套期

（1）. 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

（2）. 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

（3）. 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、金融资产转移

(1). 转移方式分类

□适用 √不适用

(2). 因转移而终止确认的金融资产

□适用 √不适用

(3). 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资			173,400,700.82	173,400,700.82
（四）投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				

持续以公允价值计量的资产总额			173,400,700.82	173,400,700.82
(六) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

本公司第三层次公允价值计量的其他权益工具投资系对被投资单位不具有控制、共同控制及重大影响的股权投资，因该类资产的公允价值的近期信息不足，而成本代表了是对公允价值的最佳估计的，因此以成本代表其对公允价值的恰当估计。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

□适用 √不适用

9、其他

□适用 √不适用

十四、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

□适用 √不适用

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本公司所属的子公司详见附注七、1. 企业集团构成。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、3. “在合营安排或联营企业中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
淮安利欧影视投资合伙企业（有限合伙）	其他
上海利悦影业有限公司	其他
温岭利欧贸易有限公司	其他
台州利欧矿业投资有限公司	其他
浙江利欧水务科技有限公司	其他
温岭利欧建设有限公司	其他
浙江利欧环保科技有限公司	其他
温岭市利恒机械有限公司	关联人（与公司同一董事长）
浙江利欧环境科技有限公司	其他
上海利欧元力影业有限公司	其他
台州利欧环保新材料有限公司	其他
浙江利昇投资有限公司	其他
温岭市利昇档案馆项目投资有限公司	其他
利欧游艇开发投资有限公司	关联人（与公司同一董事长）
温岭夏纳度游艇俱乐部有限公司	其他
温岭市水上快线有限公司	其他

台州市路桥水上快线有限公司	其他
哥伦布游艇（珠海）有限公司	其他
仙居县利昇档案馆项目投资有限公司	其他
仙居县利昇体育馆项目投资有限公司	其他
浙江利欧润泽直饮水科技有限公司	其他
利欧（湖北）销售有限公司	其他
陕西利欧西星环保有限责任公司	其他
陕西利欧环境科技有限公司	其他
湖南利欧环境科技有限公司	其他
天津利欧艾瑞环境科技有限公司	其他
台州游艇小镇开发有限公司	其他
广西利欧润泽直饮水有限公司	其他
西安利欧环境科技有限公司	其他
长沙利欧环境科技有限公司	其他
利欧集团浙江泵业有限公司	其他
利欧聚合广告有限公司	其他
利欧集团湖南泵业有限公司	其他
大连利欧华能泵业有限公司	其他
上海聚嘉网络技术有限公司	其他
上海聚胜万合广告有限公司	其他
上海易合广告有限公司	其他
利欧泵业（杭州）有限公司	其他
杭州利欧数字营销有限公司	其他
江西利捷新材料有限公司	其他
上海氩氮广告有限公司	其他
上海大网时代信息技术有限公司	其他
浙江利欧园林机械有限公司	其他
浙江利欧建设工程有限公司	其他
利欧广告传播有限公司	其他
利欧（大连）泵业有限公司	其他
温岭市汇英实业有限公司	其他
福建平潭利恒投资有限公司	其他
杭州利欧智能体科技有限公司	其他
三门利欧机电工程有限公司	其他
福建平潭瑞旭投资有限公司	其他
福建平潭利欧矿业投资有限公司	其他
利欧（大连）工业泵技术中心有限公司	其他
福建平潭越凡投资有限公司	其他
福建平潭欣泉投资有限公司	其他
江苏万圣广告传媒有限公司	其他
福建平潭荣赫投资有限公司	其他
福建平潭利欧投资有限公司	其他
福建平潭祁创投资有限公司	其他
新疆利捷矿业投资有限公司	其他
上海沃动市场营销策划有限公司	其他
浙江铂美格电子商务有限公司	其他
利欧集团（上海）微电子科技有限公司	其他
新疆利恒达矿业投资有限公司	其他
福建平潭灏天投资有限公司	其他

浙江维特奥电子商务有限公司	其他
福建平潭万澜投资有限公司	其他
温岭利欧电子科技有限公司	其他
琥之珀文化传播（上海）有限公司	其他
北京同洲互动广告有限公司	其他
上海聚效文化传播有限公司	其他
上海漫酷网络技术有限公司	其他
温岭利欧人力资源服务有限公司	其他
上海利烽人工智能科技有限公司	其他
深圳市智汇通广告有限公司	其他
杭州博格电子商务有限公司	其他
台州利恒检验检测技术有限公司	其他
温岭市利昂机械制造有限公司	其他
温岭利新机械有限公司	参股股东
温岭市利奥机械设备有限公司	其他
上海利骞企业管理合伙企业（有限合伙）	其他
福建平潭利盛投资有限公司	其他
上海欧执企业管理合伙企业（有限合伙）	其他
福建平潭久吾投资有限公司	其他
福建平潭欧胜投资有限公司	其他
福建平潭利铭投资有限公司	其他
福建平潭利融投资有限公司	其他
福建平潭荣胜投资有限公司	其他
霍尔果斯氩氮广告有限公司	其他
上海答知文化传播有限公司	其他
清丰县利欧机电设备有限公司	其他
深圳市萃格商贸有限公司	其他
福建平潭瀚宇投资有限公司	其他
福建平潭辉鸿投资有限公司	其他
深圳市格峤商贸有限公司	其他
利欧聚量（温岭）广告有限公司	其他
利欧聚合（上海）广告有限公司	其他
深圳市津荣商贸有限公司	其他
利欧聚合（北京）信息技术有限公司	其他
霍尔果斯答之文化传播有限公司	其他
利歐香港有限公司	其他
利歐集團數字科技（香港）有限公司	其他
上海狮垒企业管理合伙企业（有限合伙）	其他
上海利韬晟赢企业管理合伙企业（有限合伙）	其他
福建平潭元辰投资有限公司	其他
碌曲县高原山泉有限公司	其他
香港品贊傳媒科技有限公司	其他
上海鹫司广告有限公司	其他
天津瑞盛欧企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	其他

温岭市喜卿企业管理服务有限公司	其他
上海狮门半导体有限公司	其他
浙江狮门半导体有限公司	其他
狮门微电子（上海）有限公司	其他
狮门微电子（温岭）股份有限公司	其他
厦门麦克风电子商务有限公司	其他
平潭聚远投资有限公司	其他
厦门麦克风文化传媒有限公司	其他
厦门麦克风数字科技有限公司	其他
厦门麦克风信息科技有限公司	其他
福建恒新广告有限公司	其他
厦门天乐士科技有限公司	其他
厦门麦克风旅行科技有限公司	其他
北京优加美文科技有限公司	其他
安福县钱山乡长坑高岭土有限公司	其他
厦门麦克风传媒科技有限公司	其他
深圳优加美文科技有限公司	其他
厦门优加美文科技有限公司	其他
温岭利欧模具制造有限公司	其他
成都恒新文化传媒有限公司	其他
香港麥克風傳媒科技有限公司	其他
浙江利斯特智慧管网股份有限公司	其他
温岭市利鑫企业管理咨询有限公司	其他
SBCVC Navitas Limited	其他
温岭利恒投资管理合伙企业（有限合伙）	其他
青创投资管理有限公司	其他
台州新科环保研究所有限公司	其他
利欧集团数字科技有限公司	其他
上海漫酷广告有限公司	其他
温岭市广源房地产开发有限公司	其他
北京微创时代广告有限公司	其他
上海智趣广告有限公司	其他
浙江商大创业园管理有限公司	其他
江苏万圣伟业网络科技有限公司	其他
浙江益华实业有限公司	其他
易科美德（上海）环保材料有限公司	其他
华侨控股集团有限公司	其他
广西国兴稀土矿业有限公司	其他
浙江网侨投资管理有限公司	其他
上海溧汇投资管理中心（有限合伙）	其他
上海宜岩投资管理中心（有限合伙）	其他
海南仲盛达投资有限公司	其他
海南泰忆健康管理有限公司	其他
上海石榴投资顾问有限公司	其他
浙江允能投资管理有限公司	其他
八里台酒业（上海）有限公司	其他
上海允能文化传播有限公司	其他
上海嘉执管理咨询有限公司	其他

贵州八里台酒业有限公司	其他
北京云嘉速腾移动科技有限公司	其他
北京云嘉传媒有限公司	其他
北京云嘉创融科技有限公司	其他
北京云嘉湃富知识产权代理有限公司	其他
北京本乃真文化传播有限公司	其他
保定市盛车通新能源科技有限公司	其他
北京通联君诚科技有限公司	其他
利欧集团股份有限公司	其他
浙江利欧控股集团有限公司	其他
利欧集团泵业有限公司	其他
利欧集团泵业科技有限公司	其他
台州市路桥黄礁岛开发有限公司	其他
温岭利恒担保有限公司	其他
浙江碳银数智绿能科技有限公司	其他
长沙美能电力设备股份有限公司	其他
台州荣利物资配送有限公司	其他
温岭越赫科技有限公司	其他
建水县泉源铅锌矿	其他
浙江天瑞控股集团有限公司	其他
浙江中庐实业有限公司	其他
浙江勤森实业有限公司	其他
洪湖市天森房地产开发有限公司	其他
诸暨市日森置业有限公司	其他
上海云抒企业管理有限公司	其他
上海云均企业管理咨询有限公司	其他
北京智旌企业管理咨询有限公司	其他
杭州智翰企业管理咨询有限公司	其他
厦门大洋投资咨询有限公司	其他
厦门纳金工艺品有限公司	其他
厦门和生科技有限公司	其他
漳州友航贸易服务有限公司	其他
厦门阳明房地产开发有限公司	其他
厦门缘合物业管理有限公司	其他
厦门纳兴工艺品有限公司	其他
厦门大洋房地产开发有限公司（外资转内资）	其他
Dragon Wing Development Limited	其他
漳州博纳科技有限公司	其他
厦门百汇星融咨询服务有限公司	其他
金地置業控股集团有限公司	其他
上海夏宫房地产开发有限公司	其他
云南龙悦投资开发管理有限公司	其他
上海百汇星融企业管理有限公司	其他
福建天柱山欢乐大世界投资开发有限公司	其他
上海亲水湾旅游开发有限公司	其他
福建省长泰天柱山飞龙旅游开发有限公司	其他

平湖海豚湾旅游开发有限公司	其他
平湖暴龙旅游开发有限公司	其他
福建海豚湾大酒店有限公司	其他
桑日金吉实业有限公司	其他
桑日金瑞实业有限公司	其他
桑日隆兴投资有限公司	其他
漳州百汇兴投资有限公司	其他
漳州天柱山温泉大酒店有限公司	其他
长泰天柱山酒店管理有限公司	其他
桑日百汇兴投资有限公司	其他
福建天柱山霸王龙主题乐园有限公司	其他
漳州飞龙海洋生物科研有限公司	其他
云南亨澄酒店管理有限公司	其他
漳州天柱山文化交流中心有限公司	其他
嗨小豚文化旅游发展（上海）有限公司	其他
厦门天柱山欢乐大世界国际旅行社有限公司	其他
云南欢乐大世界投资控股有限公司	其他
云南星禧文化传播有限公司	其他
云南龙景商业管理有限公司	其他
福建省长泰飞龙房地产开发有限公司	其他
云南龙杰旅游开发有限公司	其他
云南龙卉旅游开发有限公司	其他
上海圣信投资管理有限公司	其他
上海君欣房地产发展有限公司	其他
上海炎武金融信息服务有限公司	其他
上海振龙房地产开发有限公司	其他
上海雅华实业有限公司	其他
上海欣颂实业发展有限公司	其他
拉萨云杰置业有限公司	其他
桑日创华投资有限公司	其他
澄江龙欣景观工程有限公司	其他
山南华科资源投资有限公司	其他
云南索达商贸有限公司	其他
富宁县恒信矿业开发有限公司	其他
浙江平湖九龙山亲水湾旅游开发有限公司	其他
云南银滇园林绿化工程有限公司	其他
天津商富坤股权投资合伙企业（有限合伙）	其他
福建平潭元初投资有限公司	参股股东
海南芙蓉兴私募基金管理合伙企业（有限合伙）—芙蓉兴馨香 1 号私募证券投资基金	参股股东
嘉国资产管理有限公司	其他
华侨商业集团有限公司	其他
浙江华侨实业有限公司	参股股东
浙江侨华商贸有限公司	其他
河南侨华商业管理有限公司	其他

茅礼科技集团有限公司	其他
杭州收了文化传媒有限公司	其他
华侨（平潭）投资有限公司	其他
浙江越王台绍兴酒有限公司	其他
杭州茅礼新零售有限公司	其他
浙江茅礼老酒汇酒业有限公司	其他
茅礼云仓（杭州）仓储管理有限公司	其他
杭州茅礼传媒有限公司	其他
茅礼（杭州）拍卖有限公司	其他
杭州茅礼云仓供应链管理有限公司	其他
杭州茅礼酒业有限公司	其他
茅礼云仓（杭州）酒业管理有限公司	其他
杭州茅礼供应链管理有限公司	其他
宝丰县侨华咨询服务有限公司	其他
杭州茅礼娇文化传媒有限公司	其他
杭州华侨国际产业发展有限公司	其他
第九大道（杭州）商业管理有限公司	其他
浙江华玖商业运营管理有限公司	其他
杭州茅礼鸭品牌管理有限公司	其他
杭州茅礼九牛贸易有限公司	其他
杭州茅礼宾品牌管理有限公司	其他
杭州群礼文化传媒有限公司	其他
酒便利（北京）商业连锁管理有限公司	其他
河南酒便利商业股份有限公司	其他
浙江酒便利数字科技有限公司	其他
浙江酒便利供应链管理有限公司	其他
浙江茅韵沁醇商贸有限公司	其他
郑州酒便利供应链管理有限公司	其他
郑州市酒便利茅香鉴臻商贸有限责任公司	其他
郑州酒便利科技发展有限公司	其他
许昌市酒便利商业连锁有限公司	其他
遵义酒便利供应链有限责任公司	其他
开封市酒便利商业连锁有限公司	其他
郑州市便易商电子科技有限公司	其他
西安酒便利商业运营管理有限公司	其他
新乡市酒便利商业连锁有限公司	其他
杭州华侨鼎煜商业管理有限公司	其他
信阳市酒便利商业连锁有限公司	其他
驻马店市酒便利商业连锁有限公司	其他
南阳市酒便利商业连锁有限公司	其他
周口酒便利商业连锁有限公司	其他
杭州华侨高新产业发展有限公司	其他
中侨（杭州）数字科技有限公司	其他
广州岐驿网络技术有限公司	其他
杭州南熏信息技术有限公司	其他
上海享澄酒店管理有限公司	其他
漳州大洋投资股份有限公司	其他

其他说明：

不适用

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
云南龙杰旅游开发有限公司	水电费				62,160.58
杭州华侨国际产业发展有限公司	物业费				5,875.80
华侨商业集团有限公司	物业费	102,343.66			40,937.55
华侨商业集团有限公司	水电费				20,124.59
浙江华玖商业运营管理有限公司	水电费	32,767.70			3,266.04
浙江酒便利数字科技有限公司	装修费	1,488,642.90			
云南欢乐大世界投资控股有限公司	租赁费	2,201.84			
合计		1,625,956.10			132,364.56

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海振龙房地产开发有限公司	工程		10,757.34
云南龙杰旅游开发有限公司	工程		2,211,109.83
郑州市便易商电子科技有限公司	移动信息业务		227,435.67
利欧集团浙江泵业有限公司	工程建设	1,477,427.53	
利欧集团泵业科技有限公司	装修装饰	1,099,252.00	
台州利欧环保新材料有限公司	工程建设	983,280.35	
合计		3,559,959.88	2,449,302.84

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额					上期发生额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
华侨商业集团有限公司	办公场所			105,591.57	25,982.05				211,183.14	14,576.51	750,989.88
杭州华侨国际产业发展有限公司	办公场所								35,421.80	4,431.30	
上海振龙房地产开发有限公司	办公场所	108,200.00					108,200.00				
利欧集团股份有限公司	办公场所	104,000.00									

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
交替(杭州)数字科技有限公司	870.00	2025/6/27	2026/6/26	否
交替(杭州)数字科技有限公司	870.00	2025/6/20	2025/12/20	否
交替(杭州)数字科技有限公司	1,000.00	2024/8/29	2025/8/28	否
赫拓(杭州)数字科技有限公司	873.00	2025/4/27	2026/4/27	否
合计	3,613.00			

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

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
利欧集团股份有限公司	10,000.00	2025/9/29	2026/12/2	否
利欧集团股份有限公司	4,900.00	2025/12/12	2026/12/11	否
余增云	1,000.00	2024/8/27	2025/8/26	否
余增云	1,000.00	2024/6/18	2027/6/18	否
合计	16,900.00			

关联担保情况说明

□适用 √不适用

(5). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	286.88 万元	360.93 万元

(8). 其他关联交易

□适用 √不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：					
上海振龙房地产开发有限公司		32,963,000.00	9,888,900.00	185,909,812.92	77,337,077.48
云南欢乐大世界投资控股有限公司				31,116,054.26	15,558,027.13
云南龙杰旅游开发有限公司		86,293,582.19	42,317,543.80	234,398,709.00	97,340,372.78
澄江耕野蔬菜种植农民专业合作社				339,933.52	339,933.52
澄江龙欣景观工程有限公司				156,250.00	156,250.00
福建省长泰飞龙房地产开发有限公司				1,290,000.00	1,290,000.00
郑州市便易商电子科技有限公司				10,131.31	506.57
利欧集团浙江泵业有限公司		224,000.00	11,200.00		
台州利欧环保新材料有限公司		1,131,042.90	56,552.15		
合计		120,611,625.09	52,274,195.95	453,220,890.94	192,022,167.40
其他应收款：					
华侨商业集团有限公司				70,394.39	3,519.72
合计				70,394.39	3,519.72
合同资产：					
云南龙杰旅游开发有限公司				5,939,371.72	5,939,371.72

上海振龙房地产开发有限公司				8,748,289.40	4,374,144.70
云南欢乐大世界投资控股有限公司				4,871,691.35	4,871,691.35
利欧集团泵业科技有限公司		254,943.19	12,747.16		
合计		254,943.19	12,747.16	19,559,352.47	15,185,207.77

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款：			
华侨商业集团有限公司		96,872.94	193,746.06
河南酒便利商业股份有限公司		1,488,642.90	
浙江华玖商业运营管理有限公司			2,761.40
合计		1,585,515.84	196,507.46
合同负债：			
利欧集团泵业科技有限公司		479,703.40	
合计		479,703.40	

(3). 其他项目

□适用 √不适用

7、 关联方承诺

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

十五、 股份支付**1、 各项权益工具****(1). 明细情况**

□适用 √不适用

(2). 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十八、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

详见“重要事项”的“公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明”

2、 重要债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十九、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明:

适用 不适用

(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

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	81,615,258.36	35,582,765.74
合计	81,615,258.36	35,582,765.74

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

不适用

(6). 本期实际核销的应收股利情况

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	68,379,265.96	1,199,464.49
1 至 2 年		1,551,012.62
2 至 3 年	20,000.00	19,448,233.82
3 至 4 年	21,000.00	176,000.00
4 至 5 年	166,000.00	1,022,000.00
5 年以上	226,031,269.87	225,188,332.28
减：坏账准备	213,002,277.47	213,002,277.47
合计	81,615,258.36	35,582,765.74

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
并表单位往来款	268,259,841.47	222,227,348.85
应收神龙矿业款项	26,357,694.36	26,357,694.36
小计	294,617,535.83	248,585,043.21
减：坏账准备	213,002,277.47	213,002,277.47
合计	81,615,258.36	35,582,765.74

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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			213,002,277.47	213,002,277.47
其他变动			213,002,277.47	213,002,277.47

2025年12月31日 余额				
-------------------	--	--	--	--

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
不适用

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：
适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：
适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	
其他应收款	213,002,277.47				213,002,277.47	
合计	213,002,277.47				213,002,277.47	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：
适用 不适用

其他说明：
无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：
适用 不适用

其他应收款核销说明：
适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
上海岳衡建筑工程有限公司	180,551,036.00	61.28	往来款	1年以内； 2-3年；3-4年；4-5年；5年以上	115,971,868.00

桑日县金冠 矿业有限公司	87,154,132 .73	29.58	往来款	1 年以上； 2-3 年；4-5 年；5 年以 上	87,149,732.73
湖南神龙矿 业有限公司	26,357,694 .36	8.95	往来款	5 年以上	26,357,694.36
杭州中狮传 媒科技有限 公司	203,373.43	0.07	往来款	1 年以内	10,168.67
上海利久国 际贸易有限 公司	185,452.53	0.06	往来款	1 年以内	9,272.63
合计	294,451,68 9.05	99.94	/	/	229,498,736.39

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	138,444,1 61.46	57,519,16 1.46	80,925,00 0.00	182,539,1 61.46	57,519,16 1.46	125,020,0 00.00
合计	138,444,1 61.46	57,519,16 1.46	80,925,00 0.00	182,539,1 61.46	57,519,16 1.46	125,020,0 00.00

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单 位	期初余 额（账 面价 值）	减值准 备期初 余额	本期增减变动				期末余 额（账 面价 值）	减值准 备期末 余额
			追加投 资	减少投 资	计提减 值准备	其他		
交替(杭 州)数字 科技有限 公司	20,000,0 00.00						20,000,0 00.00	
上海岳衡 建筑工程 有限公司		28,144,5 01.90						28,144,5 01.90
桑日县金 冠矿业有 限公司		29,374,6 59.56						29,374,6 59.56

上海利久国际贸易有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
上海睿贯投资发展有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
上海筑阔建设工程有限公司	45,010,000.00			45,010,000.00				
上海喜鼎建设工程有限公司	40,010,000.00						40,010,000.00	
杭州中狮传媒科技有限公司			15,000.00				15,000.00	
温岭联盈建筑工程有限公司			900,000.00				900,000.00	
合计	125,020,000.00	57,519,161.46	915,000.00	45,010,000.00			80,925,000.00	57,519,161.46

(2). 对联营、合营企业投资

适用 不适用

(3). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

无

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、投资收益

□适用 √不适用

其他说明：

不适用

6、其他

□适用 √不适用

二十、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	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	54,300,256.98	
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	202,220.19	
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		
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		
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	21,970,178.21	
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	-2,826,477.87	

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	11,058.15	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	239,894.17	
减：所得税影响额	18,474,282.46	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	55,422,847.37	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	-41.78	-0.079	-0.079
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-111.02	-0.209	-0.209

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：蔡欧美

董事会批准报送日期：2026 年 4 月 26 日

修订信息

适用 不适用