金居股份

NEEQ: 836030

金居建设发展股份有限公司

Jinju Construction Development CO., LTD

年度报告

2025

重要提示

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

二、公司负责人蔡奇霖、主管会计工作负责人陈永洁及会计机构负责人（会计主管人员）黄胜保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析,请投资者注意阅读。

目 录

第一节 公司概况 5
第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 7
第三节 重大事件 19
第四节 股份变动、融资和利润分配 22
第五节 公司治理 26
第六节 财务会计报告 32
附件 会计信息调整及差异情况 140

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	河南省郑州市金水区花园路 122 号建业凯旋广场 B 座 27 楼董秘办公室

释义

释义项目		释义
金居建设、金居股份、公司、本公司	指	金居建设发展股份有限公司
挂牌、上新三板、登陆新三板	指	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌进行股份公开转让的行为
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《建筑法》	指	《中华人民共和国建筑法》
《招投标法》	指	《中华人民共和国招标投标法》
《公司章程》	指	《金居建设发展股份有限公司章程》
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会会议制度	指	《股东大会制度》、《董事会制度》、《监事会制度》
主办券商、国新证券	指	国新证券股份有限公司
先拓建筑	指	河南先拓建筑科技有限公司
圆宜劳务	指	河南圆宜建筑劳务有限公司
全智商贸	指	河南全智商贸有限公司
万衡租赁	指	河南万衡机械设备租赁有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	金居建设发展股份有限公司		
英文名称及缩写	Jinju Construction Development CO.,LTD		
	-		
法定代表人	蔡奇霖	成立时间	1996 年 5 月 10 日
控股股东	控股股东为（董兰）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（董兰、侯民、蔡奇霖、侯迎丽），一致行动人为（董兰、蔡奇霖、侯迎丽、侯民、河南金祥股权投资基金管理有限公司、河南金祥股权投资基金管理有限公司—金祥新三板泰金壹号基金、河南金祥股权投资基金管理有限公司—金祥新三板泰金叁号绿色发展基金）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E 建筑业-E47 房屋建筑业-E471 住宅房屋建筑-E4710 住宅房屋建筑		
主要产品与服务项目	公司专注于房屋建筑工程、市政公用工程、古建筑工程、建筑装修装饰工程、防水防腐保温工程、钢结构工程、环保工程等全过程建造及技术服务，以“绿色科技创新型建筑企业”为发展战略，坚持规范化、专业化、品牌化、资本化发展，提供“设计+施工+装修”三位一体的施工总承包及工程专业承包建造服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	金居股份	证券代码	836030
挂牌时间	2016 年 2 月 23 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	162,196,320
主办券商（报告期内）	国新证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区朝阳门北大街 18 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	侯迎丽	联系地址	河南省郑州市金水区花园路 122 号建业凯旋广场 B 座 27 楼
电话	037165560195	电子邮箱	jjgf@hnjjjs.com
传真	037165560171-8003		

公司办公地址	河南省郑州市金水区花园路 122 号建业凯旋广场 B 座 27 楼	邮政编码	450000
公司网址	www.hnjjjs.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91410100169994573X		
注册地址	河南省郑州市金水区花园路 122 号建业凯旋广场 B 座 27 楼		
注册资本（元）	162,196,320	注册情况报告期内是否变更	否

第二节　会计数据、经营情况和管理层分析

一、　业务概要

(一)　商业模式与经营计划实现情况

一、商业模式概述

本公司是一家专注于房屋建筑与市政公用工程总承包领域的绿色科技创新型建筑服务商。公司拥有建筑工程施工总承包壹级、市政公用工程施工总承包壹级等多项专业资质，致力于为政府平台公司、国有企事业单位及优质开发商提供“设计+施工+装修”三位一体的全过程建造服务。

公司主要通过公开招投标及战略合作等方式获取业务，核心收入来源为工程施工承包收入。依托自身资质、人才、资金等综合优势，公司通过专业项目管理和技术服务实现盈利，业务覆盖河南、安徽、福建、江苏、江西等多个省市区域。

二、2025年度经营计划实现情况

2025 年度，公司围绕“凭借综合优势获取项目，通过专业管理与技术服务实现盈利”的年度经营计划，持续推进各项业务开展，总体进展顺利，与既定方向保持一致，未出现重大偏差。

（一）项目中标情况

报告期内，公司先后中标多项重点工程，具体包括：

1、无为市 2024 年城镇老旧小区改造项目，中标合同额 4,207 万元；

2、盐城黄沙港国家中心渔港停车场项目，中标合同额 1,630 万元；

3、广丰国际大酒店装修项目，中标合同额 12,433 万元；

4、南湖路（六洲路-嘉兴路）、长岸路（文魁路-文星路）、文星路（南湖路-上海路）道路项目，中标合同额 3,286 万元。

（二）业务执行与客户结构

公司依托自身资质、人才及资金等综合优势，主要通过公开招投标获取项目。项目中标后，公司组建项目部负责工程施工与全过程管理，并通过成本管理优化实现收入与利润。报告期内，公司目标客户覆盖国有投资类、国有企业类等优质甲方，承接项目类型涵盖基础设施、民生工程及高档酒店装修等，项目资金来源有保障，经营计划实施进度与既定方向基本一致。

三、核心竞争力

报告期内，公司核心竞争力持续巩固，未发生重大不利变化，具体表现为：

1、资质优势：拥有“六个壹级资质”，为业务拓展提供了坚实的平台支撑；

2、人才优势：沉淀二十余年的施工队伍与管理团队，具备承揽高难度工程项目的专业能力；

3、资金优势：作为新三板挂牌企业，已与十余家金融机构建立长期合作关系，有效保障了项目流动资金需求。

2025 年，公司持续深化“房建为主、市政协同”的业务结构，重点布局城市更新、老旧小区改造等民生工程，稳步推进跨区域市场拓展，加大绿色施工等新工艺、新技术的应用力度，优化项目全流程管控。整体来看，公司核心竞争力与市场服务能力进一步提升，整体经营模式未发生重大变化。

（二） 与创新属性相关的认定情况

□适用 √不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	274,668,255.38	242,980,024.96	13.04%
毛利率%	7.70%	8.11%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	569,734.00	738,430.46	-22.85%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	261,601.64	-1,018,698.59	125.68%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.20%	0.26%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.09%	-0.35%	-
基本每股收益	0.004	0.005	-29.45%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	868,947,986.46	898,202,758.79	-3.26%
负债总计	578,308,558.27	611,890,679.71	-5.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	290,639,428.19	286,312,079.08	1.51%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.79	1.77	1.13%
资产负债率%（母公司）	66.33%	69.03%	-
资产负债率%（合并）	66.55%	68.12%	-

流动比率	1.38	1.36	-
利息保障倍数	1.22	1.2	-
营运情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
经营活动产生的现金流量净额	18,222,732.48	25,301,889.64	-27.98%
应收账款周转率	1.04	1.14	-
存货周转率	161.97	97.07	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	-3.26%	-10.54%	-
营业收入增长率%	13.04%	-40.81%	-
净利润增长率%	-22.52%	-90.00%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	20,357,035.59	2.34%	15,283,616.54	1.70%	33.20%
应收票据	2,280,000.00	0.26%	2,280,000.00	0.25%	0.00%
应收账款	330,735,110.77	38.06%	195,714,426.78	21.79%	68.99%
存货	687,888.40	0.08%	2,442,621.92	0.27%	-71.84%
合同资产	423,108,989.18	48.69%	607,065,195.21	67.59%	-30.30%
其他应收款	4,701,120.02	0.54%	5,453,089.97	0.61%	-13.79%
其他非流动金融资产	40,936,820.27	4.71%	38,777,338.31	4.32%	5.57%
固定资产	12,083,203.07	1.39%	13,255,696.81	1.48%	-8.85%
短期借款	33,198,360.33	3.82%	22,592,845.83	2.52%	46.94%
应付票据	25,520,000.00	2.94%	42,040,000.00	4.68%	-39.30%
应付账款	218,408,580.20	25.13%	236,252,286.70	26.30%	-7.55%
其他应付款	234,139,476.93	26.95%	241,029,618.88	26.83%	-2.86%

项目重大变动原因

1、货币资金：本期期末货币资金余额较上年期末增加 507.34 万元，增幅 33.20%。主要原因是：本期经营活动产生的现金净流量为正，且投资与筹资活动产生的现金流量变动较小；同时，截至期末时点收到的部分工程款尚未支付或用于偿还欠款，综合导致期末货币资金余额有所增加。

2、应收账款：本期期末应收账款余额较上年期末增加 13,502.07 万元，增幅 68.99%。主要原因是本期依据各工程施工进度及工程结算情况，全年新增确认的应收工程款大于实际收到的工程回款。

特别是豫龙镇四村联建安置区二期工程第二标段、郑州中牟镜庐项目总承包工程已完成结算，以及郑州融创瀚海·蘭园项目安置区（东韩佳苑）总承包工程等项目结算工作的持续推进，导致新增确认的应收账款金额较大。

3、合同资产：本期期末合同资产余额较上年期末减少 18,395.62 万元，减幅 30.30%。主要原因有二：一是根据本期工程施工进度的实际完成情况，公司完成的产值结算相对及时，合同资产结转至应收账款的金额较大；二是针对以前年度完工未结算的工程，公司在本期加强了与客户之间的已完工程结算确认及款项回收工作，部分项目已完成竣工结算并满足应收账款确认条件，相应结转至应收账款。综合以上因素，本期期末合同资产余额较上年同期有所减少。

4、其他应收款：本期期末其他应收款余额较上年期末减少 75.20 万元，减幅 13.79%。主要原因是部分工程履约保证金及农民工工资保证金在本期到期并收回。

5、短期借款：本期期末短期借款余额较上年期末增加 1,060.55 万元，增幅 46.94%。主要原因是上年期末，公司在中原银行和中信银行的授信贷款已到期还款，导致上年期末借款基数较低；本报告期内，上述两家银行的续贷放款用于满足公司日常流动资金需求，使得本期期末短期借款余额较上年期末有所增加。

6、应付票据：本期期末应付票据余额较上年期末减少 1,652.00 万元，减幅 39.30%。主要原因是上期公司在浙商银行、浦发银行等办理的信用证借款在本报告期内到期兑付后，公司根据当前实际资金需求，暂未使用部分信贷额度，导致应付票据余额减少。

（二） 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	274,668,255.38	-	242,980,024.96	-	13.04%
营业成本	253,517,824.93	92.30%	223,263,221.49	91.89%	13.55%
毛利率%	7.70%	-	8.11%	-	-
销售费用	1,496,166.50	0.54%	1,282,503.53	0.53%	16.66%
管理费用	9,844,364.29	3.58%	10,221,202.38	4.21%	-3.69%
财务费用	5,391,069.40	1.96%	5,678,532.04	2.34%	-5.06%
信用减值损失	-10,137,369.90	-3.69%	4,285,422.42	1.76%	-336.55%
资产减值损失	8,367,942.49	3.05%	-6,159,460.36	-2.53%	235.86%
其他收益	34,204.29	0.01%	45,733.91	0.02%	-25.21%

投资收益	178,371.68	0.06%	2,026,379.12	0.83%	-91.20%
资产处置收益	13,822.23	0.01%	258,504.34	0.11%	-94.65%
营业利润	992,810.78	0.36%	1,224,209.90	0.50%	-18.90%
营业外收入	173,169.88	0.06%	2,404.07	0.00%	7,103.20%
营业外支出	9,642.16	0.00%	2,098.08	0.00%	359.57%
净利润	569,734.00	0.21%	738,430.46	0.30%	-22.85%

项目重大变动原因

1、营业收入与营业成本：本期营业收入与营业成本较上年同期分别增加 3,168.82 万元和 3,025.46 万元，增幅分别为 13.04%和 13.55%。主要原因：一是本期新签订单金额为 21,975.83 万元，较上年同期明显增加，带动本期工程施工投入成本及完成产值同步上升；二是部分以前年度未完工项目受客户资金状况好转影响，本期工程款结算及支付进度较为及时，施工进度推进相对较快。综合以上因素，本期营业收入及营业成本较上年同期有所增长。

2、销售费用：本期销售费用较上年同期增加21.37万元，增幅16.66%。主要原因是本期新中标5个工程施工项目，导致投标服务费、咨询服务费等相应增加。

3、信用减值损失：本期计提信用减值损失较上年同期增加1,442.28万元，增幅336.55%。主要原因：一是受本期工程结算进度影响，期末应收账款余额较上年同期大幅增加，导致坏账准备计提基数扩大；二是部分工程款长期未收回，随着应收账款账龄的不断增长，本期计提的坏账准备相应增加。

4、资产减值损失：本期计提资产减值损失较上年同期减少1,452.74万元，减幅235.86%。主要原因是本期期末合同资产余额较上年同期减少18,395.62万元，减幅较大，导致计提的合同资产减值准备相应减少。具体来看，随着豫龙镇四村联建安置区二期工程第二标段、郑州中牟镜庐项目总承包工程、中国水务·水润尚都二期等以前年度已完工未结算项目在本期完成竣工结算工作，公司期末已完工未结算的合同资产余额大幅下降。此外，公司大部分客户经营情况趋于稳定，发生违约风险的外部环境未发生重大变化，公司对合同资产预期信用损失的评估结果与上年相比基本稳定。综合以上因素，本期计提的合同资产减值损失较上年同期显著减少。

5、投资收益：本期投资收益较上年同期减少 184.80 万元，减幅 91.20%。主要原因是本期公司先后转让及注销了先拓建筑和圆宜劳务两个子公司，因处置长期股权投资确认投资损失 205.94 万元，导致本期投资收益同比大幅下降。

2、 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	271,650,507.73	242,510,106.51	12.02%
其他业务收入	3,017,747.65	469,918.45	542.19%

主营业务成本	250,580,313.27	223,250,787.07	12.24%
其他业务成本	2,937,511.66	12,434.42	23,524.03%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
房屋建筑	221,700,509.48	201,459,470.86	9.13%	92.74%	92.50%	0.11%
基础设施建设	49,949,998.25	49,120,842.41	1.66%	-60.82%	-58.58%	-5.31%
其他	3,017,747.65	2,937,511.66	2.66%	542.19%	23,524.03%	-94.69%
小计	**274,668,255.38**	**253,517,824.93**	**7.70%**	**13.04%**	**13.55%**	**-0.41%**

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
省内	187,378,354.53	170,563,278.07	8.97%	19.64%	21.48%	-1.38%
省外	87,289,900.85	82,954,546.86	4.97%	1.07%	0.11%	0.91%
小计	**274,668,255.38**	**253,517,824.93**	**7.70%**	**13.04%**	**13.55%**	**-0.41%**

收入构成变动的原因

1、按产品分类的收入分析

本报告期，公司房屋建筑类营业收入较上年同期增长 92.74%，基础设施建设类营业收入较上年同期下降 60.82%。主要原因如下：一是本期新增订单中，房屋建筑类订单占比为 77.63%，占比较高，相应按完工产值确认的房屋建筑类收入同比增幅较大。二是部分房屋建筑项目资金来源为政府专项资金，拨款较为及时，工程进度推进较快。其中，郑州融创瀚海·蘭园项目安置区（东韩佳苑）总承包工程属于政府“保交楼”专项债贷款资金项目，本报告期完成施工产值 14,287.94 万元，确认收入金额较大。三是部分市政道路等基础设施建设项目受财政拨款不及时、道路拆迁清表未完成、军用光缆迁建等因素影响，完工进度相对较慢。特别是新郑市薛店镇园林大道建设工程一标段、郑州机场高速公路南四环互通式立交工程施工一标段、郑州市二七区建设和交通局樱桃路等

19 条道路 EPC 建设工程第二标段施工等项目，因拆迁未完成导致无法正常施工，影响了公司基础设施建设类营业收入的确认。

2、按业务区域分类的收入分析

本报告期，省内工程营业收入较上年同期增长 19.64%，省外工程营业收入较上年同期增长 1.07%。主要原因如下：一是受市场环境等因素影响，本报告期省内部分客户资金状况有所好转，公司收到工程回款后，投入项目的施工成本及完成的产值同步增加。二是公司省外业务量整体占比较小，当期新增订单及收入确认相对稳定，变动幅度较小。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	郑州新大观置业有限公司	143,378,891.81	52.20%	否
2	上饶市广丰投融资有限责任公司	31,873,338.92	11.60%	否
3	广昌县莲乡城镇建设有限公司	22,466,558.07	8.18%	否
4	郑州春晨源城市发展投资有限公司	19,459,745.86	7.08%	否
5	无为市住房和城乡建设局	19,044,632.67	6.93%	否
合计		236,223,167.33	85.99%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	河南成章建筑劳务有限公司	18,810,470.52	7.42%	否
2	河南科才建筑劳务有限公司	18,521,828.17	7.31%	否
3	河南皓敏建筑劳务有限公司	14,362,860.47	5.67%	否
4	河南励金建筑劳务有限公司	11,000,384.92	4.34%	否
5	安徽开普建设有限公司	10,680,895.20	4.21%	否
合计		73,376,439.28	28.95%	-

（三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	18,222,732.48	25,301,889.64	-27.98%
投资活动产生的现金流量净额	-2,473,023.87	22,407.69	-11,136.50%
筹资活动产生的现金流量净额	838,721.63	-49,814,339.36	101.68%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量

本期公司经营活动产生的现金流量净额为1,822万元，较上年同期减少707.92万元，减幅27.98%。主要原因：① 根据公司实际经营需要，本报告期收到的与其他单位往来款较上年同期有所减少，同时支付的保证金、往来款等其他与经营活动有关的现金较上年同期增加较多；② 本报告期内，根据工程投入及结算情况，实际收到的工程款及支付给供应商的欠款均有所减少。综合以上因素，报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年同期有所下降。

2、投资活动产生的现金流量

本期公司投资活动产生的现金流量净额为-247万元，较上年同期减少249.54万元，主要原因是：根据公司与客户达成的相关协议，本期为购买房产及车位等长期资产而支付的现金较上年同期增加，导致投资活动产生的现金流量净额同比减少。

3、筹资活动产生的现金流量

本期公司筹资活动产生的现金流量净额为83万元，较上年同期增加5,065.31万元，增幅101.68%。主要原因：根据公司当前经营规模和工程施工实际收支状况，上年同期公司偿付了大量银行借款及关联方借款后，本期资金需求趋于稳定，筹资活动现金流入与流出趋于平衡。具体而言：① 本期偿付的银行借款较上年同期减少3,502.81万元；② 本期偿付的关联方借款、支付的银行承兑汇票保证金、支付的融资租赁费及担保保证金等其他与筹资活动有关的现金减幅较大。综合以上因素，本期公司筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加较多。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
河南万衡机械	控股子	建筑工程机械与设备	10,000,000	3,504,435.09	1,312,659.60	0.0	-180,702.74

设备租赁有限公司	公司	租赁等					
河南全智商贸有限公司	控股子公司	建筑材料销售；建筑装饰材料销售；金属材料销售等	10,000,000	29,787,718.79	5,025,513.73	7,867,927.58	-6,270.79

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

（二） 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

（三） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

（四） 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、宏观经济周期波动影响的风险	公司所从事的业务与宏观经济环境及国民经济周期性波动紧密相关，受国家宏观经济走势、全社会固定资产投资规模、产业政策调整、城市化进程等因素的影响较大。 当前，我国正处于深化经济结构调整的进程中，国民经济增长速度有所放缓。若国内宏观经济形势及相关产业政策出现较大波动，特别是新增固定资产投资规模大幅波动，或市政基础设施建设领域的投资结构发生大规模调整，将对公司的经营状况产生不利影响。 此外，建筑业的上下游产业均对国家宏观调控政策具有较高的敏感性，导致建筑行业在市场需求和成本控制方面面临诸多由政策引发的不确定性。若公司未能根据宏观调控政策及时

	调整发展战略，可能对公司的业务开展产生负面影响。 **应对措施：**公司经营时间较长，已构建起稳定的上下游业务关系。在项目承接方面，公司主要选择质地优良、资金来源稳定、客户履约能力较强的财政支持类项目。公司合作客户多为依赖财政拨款的国有企事业单位，能够有效保障工程款的稳定结算与回收，从而在一定程度上降低经济周期波动带来的不利影响。
2、公司治理的风险	股份公司设立后，公司已逐步建立健全法人治理结构，并制定了与股份公司发展相适应的相关内控制度。目前，公司现行治理结构和内部控制体系虽已有效运营，但仍需在实践中持续完善。公司管理层的管理意识及管理水平，亦需随着股份公司治理结构变化的需要不断改进和提升。 若公司未来内部管理无法适应业务发展需求，可能对公司持续、稳定、健康发展产生不利影响。 **应对措施：**为有效应对上述风险，公司已制定并实施以下措施：（1）完善制度体系：公司制定了《公司管理手册》《项目管理手册》及《项目成本管理办法》，进一步完善了内控管理制度及项目管理体系。 （2）强化总部管控：公司紧紧围绕总部各职能部门的内控管理，持续推进制度化、标准化、精细化、规范化管理，不断提升整体治理水平。
3、原材料价格波动的风险	原材料成本是公司建筑施工业务重要的成本组成部分。公司施工项目所需主要原材料包括钢材和混凝土，其价格受国家宏观经济周期波动的影响较大。 若未来原材料价格波动过于频繁、幅度过大，将对公司的成本控制产生不利影响，进而影响公司经营业绩。尽管公司根据施工周期合理安排原材料采购，并在项目合同中约定了价格调差条款，可积极向建设方申请价格调整，但仍无法完全规避原材料价格波动所带来的风险。 **应对措施：**为有效应对上述风险，公司已采取以下措施： （1）强化集中采购能力：公司建立了强大的采购平台，持续提升集中采购能力，降低原材料采购成本。 （2）实施精细化成本管理：公司制定了完善的成本管理制度，按月、按分类实施精细化成本管理，增强成本控制的及时性与准确性。 （3）积极运用价格调差机制：公司依据项目合同中约定的价格调差条款，积极向建设方申请价格调整，主动防范原材料价格波动带来的经营风险。

4、实际控制人不当控制的风险	董兰、侯民、侯迎丽、蔡奇霖作为公司共同实际控制人，四人合计直接持有公司股份 124,943,616 股，占公司总股本的 77.03%，持股比例较高。 虽然公司已建立了较为完善的法人治理结构，并制定了较为完善的企业内控制度，但若共同实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权或管理职能对公司的经营决策、重大事项等进行不当控制，可能存在损害公司及中小股东利益的风险。 **应对措施：**为有效防范上述风险，公司已采取以下措施： （1）完善治理结构：公司持续完善内部控制制度及公司治理结构，不断优化决策机制与监督机制。 （2）严格依法合规运营：公司严格按照《公司法》《证券法》及相关法律、法规的规定执行，确保各项经营活动合法合规，有效规避实际控制人不当控制所引发的相关风险。
5、人力资源的风险	人才是企业发展的根本保障，人才队伍的建设对公司的发展至关重要。公司历来高度重视人才的引进与培养，已制定了相应的人力资源管理及培训计划，近年来人才储备持续增加。 然而，随着公司业务战略由以房屋建筑为主，逐步转向房屋建筑与基础设施建设业务齐头并进，公司亟需进一步补充大量具备扎实理论知识、丰富现场经验、敏锐市场洞察力及科技创新能力的高素质人才。若未来公司业务持续拓展而人力资源供给出现不足，将对公司的持续发展产生较大不利影响。 **应对措施：**为有效应对上述风险，公司已采取以下措施： （1）营造良好人才发展环境：公司坚持“以人为本”的管理理念，积极构建和谐的人际关系与企业文化，为优秀人才的引进与成长提供良好环境。 （2）保障劳务用工稳定性：公司从事建筑行业已逾 20 年，与多家劳务公司建立了长期稳定的合作关系，能够有效保障劳务用工的及时性与稳定性，降低用工短缺风险。
6、业务区域相对集中的风险	公司业务主要集中在河南省境内，重点布局于郑州及周边地区，具有一定的区域性特征。近年来，公司凭借优良的施工质量、过硬的技术水平以及一体化的服务体系，已在省外部分城市树立了良好的品牌形象，并建立了稳固的客户关系，但业务区域相对集中的风险依然存在。 若未来河南地区建筑行业市场竞争加剧，或本地区建筑市场环境发生重大不利变化，将对公司的经营业绩产生不良影响。 **应对措施：**为有效应对上述风险，公司已采取以下措施： （1）加强省外市场拓展：公司依托自身核心竞争力，持续

	加强省外品牌宣传，积极跟踪各地招标信息，在省外多个区域持续拓展客户范围，主动应对区域集中风险。 （2）省外业务取得突破：目前，公司已在江西、江苏、安徽等省外市场成功中标多个项目，标志着公司“立足河南、辐射全国”的发展战略已取得实质性突破，为后续参与长三角区域市政工程、城市更新等重点项目奠定了坚实基础。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一)诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二)股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三)报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	280,000,000	155,870,000
其他		
其他重大关联交易情况	**审议金额**	**交易金额**
收购、出售资产或股权	0	0

与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司目前存在的关联交易主要为公司日常性关联交易，是公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的，相关关联交易不影响公司的独立性。公司不存在其他重大关联交易的情形。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

(四)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 2 月 23 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016 年 2 月 23 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2026 年 2 月 23 日	-	挂牌	关联交易	控股股东、实际控制人出具《关于规范与公司关联交易的承诺函》	正在履行中
董监高	2026 年 2 月 23 日	-	挂牌	关联交易	公司董监高出具《关于规范与公司关联交易的承诺函》	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(五)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋	固定资产	抵押	16,948,509.55	1.95%	公司房产因向银行

					申请贷款,提供抵押担保。
总计	-	-	16,948,509.55	1.95%	-

资产权利受限事项对公司的影响

报告期内，公司抵押房屋主要原因是为公司向金融机构申请借款提供担保，权利受限情况不会对公司生产经营产生不利影响。

第四节　股份变动、融资和利润分配

一、　普通股股本情况

(二)　普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	58,186,008	35.87%	47,250	58,233,258	35.90%
	其中：控股股东、实际控制人	24,967,800	15.39%	0	24,967,800	15.39%
	董事、监事、高管	6,783,104	4.18%	98,650	6,881,754	4.24%
	核心员工	0	0.00%	171,600	171,600	0.11%
有限售条件股份	有限售股份总数	104,010,312	64.13%	-47,250	103,963,062	64.10%
	其中：控股股东、实际控制人	74,903,400	46.18%	0	74,903,400	46.18%
	董事、监事、高管	20,374,512	12.56%	295,950	20,670,462	12.74%
	核心员工	171,600	0.11%	-171,600	0	0%
总股本		162,196,320	-	0	162,196,320	-
普通股股东人数		93				

注：公司控股股东董兰同时担任公司董事，故上述表格关于董兰股份统计被纳入“控股股东、实际控制人”一栏，未纳入“董事、监事、高管”一栏；公司实际控制人虽为董兰、侯民、侯迎丽、蔡奇霖四人，但侯迎丽、蔡奇霖同时都担任公司董事和高管，故上述表格关于侯迎丽、蔡奇霖的股份统计被纳入“董事、监事、高管”一栏，未纳入“控股股东、实际控制人”一栏；公司核心员工晁静忍担任公司董事，其股份统计被纳入“董事、监事、高管”一栏，未纳入“核心员工”一栏。

股本结构变动情况

□适用 √不适用

(三)　普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	董兰	99,871,200	0	99,871,200	61.57%	74,903,400	24,967,800	18,000,000	0
2	侯　迎	22,074,000	0	22,074,000	13.61%	16,555,500	5,518,500	0	0

	丽								
3	李付中	6,864,000	0	6,864,000	4.23%	0	6,864,000	0	0
4	王红梅	5,809,568	0	5,809,568	3.58%	0	5,809,568	0	0
5	刘祎炜	3,432,000	0	3,432,000	2.12%	3,432,000	0	0	0
6	蔡奇霖	2,603,816	394,600	2,998,416	1.85%	2,248,812	749,604	0	0
7	河南金祥股权投资基金管理有限公司-金祥新三板泰金叁号绿色发展基金	2,574,000	0	2,574,000	1.59%	0	2,574,000	0	0
8	河南金祥股权投资基金管理有限公司-金祥新三板泰金壹号基金	2,404,000	0	2,404,000	1.48%	0	2,404,000	0	0
9	陈永洁	1,965,000	0	1,965,000	1.21%	1,480,050	484,950	0	0
10	王军旗	1,887,600	0	1,887,600	1.16%	1,887,600	0	0	0
合计		**149,485,184**	**394,600**	**149,879,784**	**92.40%**	**100,507,362**	**49,372,422**	**18,000,000**	**0**

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

公司控股股东、实际控制人董兰与股东侯迎丽系母女关系；股东蔡奇霖与股东侯迎丽系夫妻关系；股东李付中与股东王红梅系夫妻关系，其它股东相互之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

□是 √否

（一）控股股东情况

报告期末，董兰女士持有公司股份 99,871,200 股，持股比例 61.57%，为公司的控股股东。

董兰女士，中国国籍，无境外永久居留权，1958 年 6 月出生。1990 年 12 月毕业于河南广播电视大学汉语言专业，分别于 2001 年 6 月、2007 年 10 月、2012 年 12 月取得中国人民大学工商管理学院 MBA 专业、清华大学工业开发研究院房地产管理专业、北京大学汇丰商学院私募股权投资（PE）与公司上市专业的在职研究生，研究生学历。1993 年 6 月至 1999 年 12 月，担任商丘奥艺建筑装饰工程有限公司董事长；2000 年 1 月至今，担任金居建设发展股份有限公司董事。

（二）实际控制人情况

报告期末，董兰、侯民、蔡奇霖、侯迎丽作为公司共同实际控制人，四人合计持有公司124,943,616股，占公司总股本的77.03%。

共同实际控制人的简历如下：

1、侯民先生，中国国籍，无境外永久居留权，1957年11月出生，经济师、工程师。1987年3月毕业于河南金融管理学院，大专学历；1994年6月毕业于郑州大学，本科学历。1989年6月至1996年8月，就职于商丘县工商银行，任副行长；1996年9月至1998年1月，就职于工商银行柘城县支行，任行长；1998年2月至2000年3月，就职于商丘市工商银行，任营业部主任；2000年4月至2017年1月，就职于商丘金居易置业有限公司，任董事长；2017年2月至今就职于金居建设发展股份有限公司，现任公司董事。

2、蔡奇霖先生，中国台湾，1984年9月出生。2007年6月毕业于台湾政治大学国际贸易专业，本科学历；2011年5月毕业于美国杜兰大学金融专业，研究生学历；2013年12月毕业于美国纽约大学房地产

金融专业，研究生学历。2013年1月至2013年12月，就职于纽约哈德逊投资公司，任投行经理；2014年1月至今就职于金居建设发展股份有限公司，现任公司董事长兼总经理。

3、侯迎丽女士，中国国籍，无境外永久居留权，1989 年 8 月出生。2011 年 7 月毕业于北京师范大学珠海分校，房地产经营与管理专业，本科学历；2014 年 5 月毕业于美国纽约大学，房地产开发专业，研究生学历。2014 年 5 月至今就职于金居建设发展股份有限公司，现任公司董事兼董事会秘书。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

□适用 √不适用

(二) 权益分派预案

□适用 √不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
董 兰	董事	女	1958 年 6 月	2025 年 3 月 28 日	2028 年 3 月 27 日	99,871,200	0	99,871,200	61.57%
蔡奇霖	董事长、总经理	男	1984 年 9 月	2025 年 3 月 28 日	2028 年 3 月 27 日	2,603,816	394,600	2,998,416	1.85%
侯 民	董事	男	1957 年 11 月	2025 年 3 月 28 日	2028 年 3 月 27 日	0	0	0	0%
侯迎丽	董事、董事会秘书	女	1989 年 8 月	2025 年 3 月 28 日	2028 年 3 月 27 日	22,074,000	0	22,074,000	13.61%
陈永洁	董事、财务总监	女	1976 年 4 月	2025 年 3 月 28 日	2028 年 3 月 27 日	1,965,000	0	1,965,000	1.21%
夏明礼	董事、副总经理	男	1981 年 5 月	2025 年 3 月 28 日	2028 年 3 月 27 日	0	0	0	0%
晁静忍	董事	女	1983 年 11 月	2025 年 3 月 28 日	2028 年 3 月 27 日	171,600	0	171,600	0.11%
吴勇军	监事会主席	男	1982 年 4 月	2025 年 3 月 28 日	2028 年 3 月 27 日	0	0	0	0%
王建设	职工监事	男	1986 年 8 月	2025 年 3 月 28 日	2028 年 3 月 27 日	343,200	0	343,200	0.21%
樊亚楠	监事	女	1986 年 3 月	2025 年 3 月 28 日	2028 年 3 月 27 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事董兰与董事侯民系夫妻关系，侯迎丽为董兰与侯民之女，董事长蔡奇霖与董事侯迎丽系夫妻关系；其他董事、监事、高级管理人员相互间与控股股东、实际控制人间无其他关联关系。

(二) 审计委员会情况

□适用 √不适用

（三） 变动情况

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

□适用 √不适用

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	37		3	34
生产人员	57		19	38
销售人员	6	1		7
财务人员	9		1	8
员工总计	109	1	23	87

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	78	63
专科	27	20
专科以下	1	1
员工总计	109	87

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬政策

公司建立了以绩效为导向的薪酬体系，科学确定员工的薪酬水平与范围，进一步提升公司在人才吸引方面的市场竞争力。

公司坚持绩效考核与薪酬相结合的激励机制，真正做到奖效挂钩。绩效决定薪资水准，绩效决定晋升与奖惩。公司对优秀人才实施激励政策，鼓励员工积极创造价值，营造“为公司创造价值、与公司分享价值”的良好氛围。在注重物质激励的同时，公司不断提高精神激励水平，确保对员工的持续激励效果。

2、员工培训

公司始终将员工的成长与发展作为衡量自身成功与否的重要标志。员工是公司成长最根本的动力源泉，每一位员工的发展都关系着公司的未来。

组织培训不仅是公司为员工提供成长空间和发展机会的重要方式，也是公司挖掘员工潜力、满足员工需求、实现战略目标的关键管理手段。公司高度重视人才培养，通过收集各部门培训需求，统一制定年度培训计划，持续提升培训工作的针对性与实用性。目前，公司已系统开展入职培训、管理技能培训、安全管理培训、团队合作培训等各类培训项目，有效满足公司快速发展的需要。

3、需公司承担费用的离退休职工人数

截至报告期末，无公司需承担费用的离退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
晁静忍	无变动	董事	171,600	0	171,600
黄 胜	无变动	财务经理	171,600	0	171,600
邹俊卓	无变动	项目经理	0	0	0
顾明梁	无变动	项目部采购员	0	0	0
陈树观	无变动	项目经理	0	0	0
关位经	无变动	项目技术负责人	0	0	0
郭聪强	无变动	项目经理	0	0	0
孔德震	无变动	投标预算部主管	0	0	0
张 军	无变动	项目经理	0	0	0

核心员工的变动情况

报告期内，公司核心员工无变化。

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

（一）治理制度建设

公司严格按照《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企

业股份转让系统制定的相关业务规则要求，持续完善法人治理结构。

报告期内，公司更新了《董事会制度》《监事会制度》《股东大会制度》《关联交易管理制度》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》等一系列内部制度，构建了行之有效的内控管理体系。公司严格按照各项制度规范运作，确保治理机制有效运行。

（二）治理运作情况

在公司日常运营中，股东大会、董事会、监事会的召集、召开及表决程序均符合有关法律、法规的要求，各机构严格按照相关法律法规履行各自的权利与义务。

公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则执行，切实保障了投资者的信息知情权、资产收益权及重大参与决策权等合法权益。

（三）合规运作情况

截至报告期末，公司上述治理机构及相关人员均依法合规运作，未出现违法、违规情形及重大治理缺陷，能够切实履行应尽的职责与义务。

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

（一）列席会议情况

报告期内，公司全体监事列席了历次董事会会议和股东大会，全面了解公司经营决策过程，对公司规范运作以及董事、高级管理人员履职情况进行了有效监督。

（二）监事会评价意见

监事会认为：报告期内，公司董事会运作规范，认真执行了股东大会的各项决议；公司董事及高级管理人员勤勉尽责，不存在违法违规行为，亦不存在损害公司及员工利益的情形。

（三）监督事项结论

报告期内，监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的各项监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与控股股东及其实际控制的其他企业在业务、资产、人员、机构、财务等方面保持相互独立，公司拥有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

（一）业务独立

公司主营业务为房屋建筑工程、基础设施建设及技术服务。公司业务独立于控股股东及其控制的

其他企业，与控股股东及其控制的其他企业之间不存在同业竞争，亦不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

（二）资产独立

公司拥有独立、完整的业务经营所需资产。公司与控股股东及其控制的其他企业之间的资产产权关系清晰、明确，公司资产完全独立于控股股东及其控制的其他企业。

公司对所拥有的资产独立登记、建账、核算和管理，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的重大依赖。同时，公司资产不存在被控股股东及其控制的其他企业违规占用而损害本公司利益的情形。

（三）人员独立

报告期内，公司按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事及分配制度。公司总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均与公司签订劳动合同并在公司领取薪酬，其任免均依照《公司法》及《公司章程》的有关规定执行，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。

公司高级管理人员未在控股股东控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

（四）机构独立

公司目前已建立独立的、符合股份公司要求并适应业务发展需要的组织机构。股东大会、董事会、监事会规范运作，独立行使经营管理职权，公司拥有独立的经营及办公场所。

公司机构设置程序合法合规，不受任何股东或其他单位或个人的控制。公司内部组织结构及各经营管理部门与控股股东及其控制企业之间不存在机构混同的情形。

（五）财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员并进行合理分工授权，财务人员均无兼职情况。公司已建立完善的财务核算体系，并持续完善会计核算制度。

公司开立了独立的银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报及税款缴纳。公司能够独立作出财务决策，并已出具《规范和减少关联交易及不占用公司资产的承诺》，规范关联交易，不存在控股股东及其控制企业干预公司资金使用的情形。

（四） 对重大内部管理制度的评价

（一）内部控制制度建设情况

公司根据《公司法》等相关法律法规要求，结合自身实际情况及未来发展需要，制定了系统的内部控制制度，持续规范公司治理，确保内部控制得到有效执行。

（二）董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均依据《公司法》《公司章程》及其他相关法律法规的规定，结合公司自身实际情况制定，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

同时，董事会指出，内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业特点、经营现状及发展情况不断调整与完善。

1. 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的相关规定，结合自身实际情况，制定了会计核算的具体实施细则，并按要求进行独立核算，确保公司会计核算工作正常有序开展。

2. 关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻落实各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，持续完善公司财务管理体系。

3. 关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制目标，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等各类风险的基础上，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范运作的角度持续完善风险控制体系。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

□适用 √不适用

(二) 提供网络投票的情况

□适用 √不适用

(三) 表决权差异安排

□适用 √不适用

第六节　财务会计报告

一、　审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	√无　　□强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中名国成审字【2026】第 4045 号	
审计机构名称	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区建国门大街 18 号办一 910 单元	
审计报告日期	2026 年 4 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	孙寒力	王建鹏
	3 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	20	

审计报告

中名国成审字【2026】第 4045 号

金居建设发展股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了金居建设发展股份有限公司（以下简称金居股份）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，金居股份管理层负责评估金居股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算金居股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金居股份的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

北京中名国成会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师
（项目合伙人）：　孙寒力

中国注册会计师：　王建鹏

中国•北京

二〇二六年四月二十四日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	20,357,035.59	15,283,616.54
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	66,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	五、3	2,280,000.00	2,280,000.00
应收账款	五、4	330,735,110.77	195,714,426.78
应收款项融资			
预付款项	五、5	2,812,180.97	1,148,708.87
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	4,701,120.02	5,453,089.97
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货	五、7	687,888.40	2,442,621.92
其中：数据资源			
合同资产	五、8	423,108,989.18	607,065,195.21
持有待售资产	五、9	10,943,019.96	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、10	2,939,807.44	1,152,975.16
流动资产合计		**798,631,152.33**	**830,540,634.45**
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、11	40,936,820.27	38,777,338.31
投资性房地产	五、12	1,253,929.67	
固定资产	五、13	12,083,203.07	13,255,696.81
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、14		
无形资产	五、15		10,633.33
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	五、16	16,042,881.12	15,618,455.89
其他非流动资产			
非流动资产合计		**70,316,834.13**	**67,662,124.34**
资产总计		**868,947,986.46**	**898,202,758.79**
流动负债：			
短期借款	五、18	33,198,360.33	22,592,845.83
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	五、19	25,520,000.00	42,040,000.00
应付账款	五、20	218,408,580.20	236,252,286.70
预收款项	五、21	11,743.11	
合同负债	五、22	5,972,126.48	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			

代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、23	2,241,486.69	1,672,118.99
应交税费	五、24	11,644,141.66	3,927,950.09
其他应付款	五、25	234,139,476.93	241,029,618.88
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、26	2,548,267.48	5,807,879.16
其他流动负债	五、27	44,624,375.39	58,159,169.70
流动负债合计		**578,308,558.27**	**611,481,869.35**
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、28		365,700.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、29		43,110.36
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			**408,810.36**
负债合计		**578,308,558.27**	**611,890,679.71**
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、30	162,196,320.00	162,196,320.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、31	8,666,464.38	8,666,464.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、32	15,044.97	116,835.18
盈余公积	五、33	23,553,071.40	23,469,531.56
一般风险准备			
未分配利润	五、34	96,208,527.44	91,862,927.96
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		290,639,428.19	286,312,079.08
少数股东权益			

所有者权益（或股东权益）合计		**290,639,428.19**	**286,312,079.08**
负债和所有者权益（或股东权益）总计		**868,947,986.46**	**898,202,758.79**

法定代表人：蔡奇霖　　主管会计工作负责人：陈永洁　　会计机构负责人：黄胜

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		2,153,213.13	11,793,251.46
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十四、1	2,280,000.00	2,280,000.00
应收账款	十四、2	330,735,110.77	195,714,426.78
应收款项融资			
预付款项		2,812,180.97	1,148,708.87
其他应收款	十四、3	23,115,396.61	7,021,089.97
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		687,888.40	2,442,621.92
其中：数据资源			
合同资产		423,108,989.18	607,065,195.21
持有待售资产		2,128,440.36	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,084,286.96	1,137,882.12
流动资产合计		**789,105,506.38**	**828,603,176.33**
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、4	7,000,000.00	42,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		40,936,820.27	38,777,338.31
投资性房地产			
固定资产		12,083,203.07	13,255,696.81
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产			10,633.33
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		16,042,881.12	15,618,455.89
其他非流动资产			
非流动资产合计		**76,062,904.46**	**109,662,124.34**
资产总计		**865,168,410.84**	**938,265,300.67**
流动负债：			
短期借款		28,192,936.72	17,578,651.39
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		25,520,000.00	42,040,000.00
应付账款		219,040,987.16	232,350,235.00
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,192,796.79	1,491,097.73
应交税费		11,643,989.03	3,918,994.86
其他应付款		234,131,676.93	285,942,815.81
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		5,972,126.48	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,548,267.48	5,807,879.16
其他流动负债		44,624,375.39	58,159,169.70
流动负债合计		**573,867,155.98**	**647,288,843.65**
非流动负债：			
长期借款			365,700.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			43,110.36
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			**408,810.36**
负债合计		**573,867,155.98**	**647,697,654.01**
所有者权益（或股东权益）：			

股本		162,196,320.00	162,196,320.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,666,464.38	8,666,464.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		15,044.97	116,835.18
盈余公积		23,553,071.40	23,469,531.56
一般风险准备			
未分配利润		96,870,354.11	96,118,495.54
所有者权益（或股东权益）合计		**291,301,254.86**	**290,567,646.66**
负债和所有者权益（或股东权益）合计		**865,168,410.84**	**938,265,300.67**

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入	**五、35**	**274,668,255.38**	**242,980,024.96**
其中：营业收入	五、35	274,668,255.38	242,980,024.96
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		**272,132,415.39**	**242,212,394.49**
其中：营业成本	五、35	253,517,824.93	223,263,221.49
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、36	1,882,990.27	1,766,935.05
销售费用	五、37	1,496,166.50	1,282,503.53
管理费用	五、38	9,844,364.29	10,221,202.38
研发费用			-
财务费用	五、39	5,391,069.40	5,678,532.04
其中：利息费用	五、39	4,758,525.64	5,059,378.85
利息收入	五、39	144,848.25	31,444.09
加：其他收益	五、40	34,204.29	45,733.91

投资收益（损失以“-”号填列）	五、41	178,371.68	2,026,379.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-10,137,369.90	4,285,422.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	8,367,942.49	-6,159,460.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、44	13,822.23	258,504.34
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		**992,810.78**	**1,224,209.90**
加：营业外收入	五、45	173,169.88	2,404.07
减：营业外支出	五、46	9,642.16	2,098.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**1,156,338.50**	**1,224,515.89**
减：所得税费用	五、47	586,604.50	486,085.43
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		**569,734.00**	**738,430.46**
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		648,424.88	738,430.46
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-78,690.88	
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		569,734.00	738,430.46
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			

（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		**569,734.00**	**738,430.46**
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		569,734.00	738,430.46
（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）		0.004	0.005
（二）稀释每股收益（元/股）		0.004	0.005

法定代表人：蔡奇霖　　主管会计工作负责人：陈永洁　　会计机构负责人：黄胜

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	**十四、5**	**271,705,553.60**	**242,945,371.49**
减：营业成本	十四、5	251,080,667.96	224,038,595.39
税金及附加		1,875,058.49	1,756,977.41
销售费用		1,495,366.50	1,282,503.53
管理费用		9,171,099.76	9,309,577.60
研发费用			-
财务费用		5,203,416.88	5,481,683.16
其中：利息费用		4,574,282.58	4,862,788.59
利息收入		139,131.52	21,393.11
加：其他收益		34,060.86	41,007.48
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、6	100,076.64	2,000,768.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-10,137,369.90	4,188,458.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）		8,367,942.49	-6,160,660.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）		13,822.23	244,133.54
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		**1,258,476.33**	**1,389,742.34**
加：营业外收入		173,168.15	2,404.07
减：营业外支出		9,641.57	2,072.77
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**1,422,002.91**	**1,390,073.64**
减：所得税费用		586,604.50	487,841.53

四、净利润（净亏损以“-”号填列）		**835,398.41**	**902,232.11**
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		835,398.41	902,232.11
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		**835,398.41**	**902,232.11**
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	五、48	291,229,204.67	320,253,698.18
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			

收到的税费返还		2,442.94	6,921.08
收到其他与经营活动有关的现金	五、48	128,137,828.89	138,961,199.47
经营活动现金流入小计		**419,369,476.50**	**459,221,818.73**
购买商品、接受劳务支付的现金		253,994,876.28	324,615,631.64
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		10,085,717.57	13,456,809.82
支付的各项税费		19,398,375.70	17,009,444.28
支付其他与经营活动有关的现金	五、48	117,667,774.47	78,838,043.35
经营活动现金流出小计		**401,146,744.02**	**433,919,929.09**
经营活动产生的现金流量净额		**18,222,732.48**	**25,301,889.64**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		189,971,560	1,303,000.00
取得投资收益收到的现金		80,248.89	25,655.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		43,295.00	17,717.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,800,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	五、48		
投资活动现金流入小计		**191,895,103.89**	**1,346,372.69**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,328,613.91	20,965.00
投资支付的现金		190,037,560	1,303,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、48	1,953.85	
投资活动现金流出小计		**194,368,127.76**	**1,323,965.00**
投资活动产生的现金流量净额		**-2,473,023.87**	**22,407.69**
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		33,150,000.00	34,150,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、48	7,360,000.00	14,125,580.00
筹资活动现金流入小计		**40,510,000.00**	**48,275,580.00**
偿还债务支付的现金		24,628,100.00	59,656,212.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,945,870.83	7,101,701.38
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、48	10,097,307.54	31,332,005.98

筹资活动现金流出小计		**39,671,278.37**	**98,089,919.36**
筹资活动产生的现金流量净额		**838,721.63**	**-49,814,339.36**
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		**16,588,430.24**	**-24,490,042.03**
加：期初现金及现金等价物余额		3,768,605.30	28,258,647.33
六、期末现金及现金等价物余额		**20,357,035.54**	**3,768,605.30**

法定代表人：蔡奇霖　　主管会计工作负责人：陈永洁　　会计机构负责人：黄胜

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		289,229,926.47	316,563,877.15
收到的税费返还		2,298.48	2,590.15
收到其他与经营活动有关的现金		419,396,080.04	399,654,038.92
经营活动现金流入小计		**708,628,304.99**	**716,220,506.22**
购买商品、接受劳务支付的现金		247,390,564.38	326,907,535.05
支付给职工以及为职工支付的现金		9,567,883.25	12,597,974.04
支付的各项税费		19,383,076.31	16,852,345.47
支付其他与经营活动有关的现金		429,382,438.71	327,224,902.24
经营活动现金流出小计		**705,723,962.65**	**683,582,756.80**
经营活动产生的现金流量净额		**2,904,342.34**	**32,637,749.42**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			101,000.00
取得投资收益收到的现金			44.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		43,295.00	17,717.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,800,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		**1,843,295.00**	**118,761.95**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,404,400.00	20,965.00
投资支付的现金			6,101,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		**2,404,400.00**	**6,121,965.00**
投资活动产生的现金流量净额		**-561,105.00**	**-6,003,203.05**
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		28,150,000.00	24,150,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		5,360,000.00	9,125,580.00
筹资活动现金流入小计		**33,510,000.00**	**33,275,580.00**
偿还债务支付的现金		19,628,100.00	54,656,212.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,752,856.94	6,919,305.56
支付其他与筹资活动有关的现金		9,597,307.54	26,275,297.17
筹资活动现金流出小计		**33,978,264.48**	**87,850,814.73**
筹资活动产生的现金流量净额		**-468,264.48**	**-54,575,234.73**
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		**1,874,972.86**	**-27,940,688.36**
加：期初现金及现金等价物余额		278,240.22	28,218,928.58
六、期末现金及现金等价物余额		**2,153,213.08**	**278,240.22**

（七） 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	162,196,320.00				8,666,464.38			116,835.18	23,469,531.56		91,862,927.96		286,312,079.08
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	162,196,320.00				8,666,464.38			116,835.18	23,469,531.56	-	91,862,927.96	-	286,312,079.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-							-101,790.21	83,539.84		4,345,599.48		4,327,349.11
（一）综合收益总额											569,734.00		569,734.00
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													

3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配	-								83,539.84		-83,539.84		
1．提取盈余公积									83,539.84		-83,539.84		
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	-										3,859,405.32		3,859,405.32
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											3,859,405.32		3,859,405.32
（五）专项储备	-							-101,790.21					-101,790.21
1．本期提取								8,677,145.84					8,677,145.84
2．本期使用								8,778,936.05					8,778,936.05
（六）其他													
四、本年期末余额	**162,196,320.00**				**8,666,464.38**			**15,044.97**	**23,553,071.40**		**96,208,527.44**		**290,639,428.19**

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	162,196,320.00				8,666,464.38			1,300,637.80	23,379,308.35	-	91,214,720.71	-	286,757,451.24
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	162,196,320.00				8,666,464.38			1,300,637.80	23,379,308.35	-	91,214,720.71	-	286,757,451.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-				-			-1,183,802.62	90,223.21	-	648,207.25	-	-445,372.16
（一）综合收益总额											738,430.46		738,430.46
（二）所有者投入和减少资本	-				-			-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股													-
2．其他权益工具持有者投入资本													-
3．股份支付计入所有者权益的金额													-
4．其他													-

（三）利润分配	-				-			-	90,223.21	-	-90,223.21	-	-
1．提取盈余公积									90,223.21		-90,223.21		-
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	-				-			-1,183,802.62	-	-	-	-	-1,183,802.62
1．本期提取								7,763,586.00					7,763,586.00
2．本期使用								8,947,388.62					8,947,388.62
（六）其他													-
四、本年期末余额	**162,196,320.00**				**8,666,464.38**			**116,835.18**	**23,469,531.56**	**-**	**91,862,927.96**	**-**	**286,312,079.08**

法定代表人：蔡奇霖　　主管会计工作负责人：陈永洁　　会计机构负责人：黄胜

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	162,196,320.00				8,666,464.38	-	-	116,835.18	23,469,531.56		96,118,495.54	290,567,646.66
加：会计政策变更											-	
前期差错更正											-	
其他											-	
二、本年期初余额	162,196,320.00				8,666,464.38	-	-	116,835.18	23,469,531.56		96,118,495.54	290,567,646.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				-	-	-	-101,790.21	83,539.84		751,858.57	733,608.20
（一）综合收益总额											835,398.41	835,398.41
（二）所有者投入和减少资本	-				-	-	-	-	-	-	-	
1．股东投入的普通股											-	
2．其他权益工具持有者投入资本											-	
3．股份支付计入所有者权益的金额											-	

4. 其他											-	
（三）利润分配	-				-	-	-		83,539.84		-83,539.84	
1. 提取盈余公积									83,539.84		-83,539.84	
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	-				-	-	-	-101,790.21	-	-		-101,790.21
1. 本期提取								8,677,145.84				8,677,145.84
2. 本期使用								8,778,936.05				8,778,936.05
（六）其他											-	
四、本年期末余额	**162,196,320.00**				**8,666,464.38**	**-**	**-**	**15,044.97**	**23,553,071.40**		**96,870,354.11**	**291,301,254.86**

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	162,196,320.00				8,666,464.38			1,300,637.80	23,379,308.35		95,306,486.64	290,849,217.17
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	162,196,320.00				8,666,464.38	-	-	1,300,637.80	23,379,308.35		95,306,486.64	290,849,217.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-				-	-	-	-1,183,802.62	90,223.21		812,008.90	-281,570.51
（一）综合收益总额											902,232.11	902,232.11
（二）所有者投入和减少资本	-				-	-	-	-	-		-	-
1．股东投入的普通股												-
2．其他权益工具持有者投入资本												-
3．股份支付计入所有者权益的金额												-
4．其他												-
（三）利润分配	-				-	-	-	-	90,223.21		-90,223.21	-
1．提取盈余公积									90,223.21		-90,223.21	-
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	-				-	-	-	-1,183,802.62	-		-	-1,183,802.62
1．本期提取								7,763,586.00				7,763,586.00
2．本期使用								8,947,388.62				8,947,388.62
（六）其他												-
四、本年期末余额	**162,196,320.00**				**8,666,464.38**	**-**	**-**	**116,835.18**	**23,469,531.56**		**96,118,495.54**	**290,567,646.66**

金居建设发展股份有限公司

2025 年度财务报表附注

一、公司基本情况

金居建设发展股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为河南豫粮建筑安装工程有限公司。2015 年 9 月 10 日，公司完成有限公司整体变更股份公司登记手续，郑州市工商行政管理局颁发了营业执照。

经过历年的派送红股、转增股本及增发新股，截至 2025 年 12 月 31 日止，本公司现持有统一社会信用代码为 91410100169994573X 的营业执照，注册资本为 16,219.632 万元。

注册地及总部地址：郑州市金水区花园路 122 号建业凯旋广场 B 座 27 楼。

主要经营活动：本公司属建筑工程行业，经营范围为：房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包；各类工程建设活动；住宅室内装饰装修；消防设施工程施工；建筑智能化工程施工；文物保护工程施工（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：园林绿化工程施工；工程管理服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第五次会议于 2026 年 4 月 24 日批准。

二、财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计出售费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在

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

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

6、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

（1）控制的判断标准

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

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

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

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

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

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

（3）购买子公司少数股东股权

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

（4）丧失子公司控制权的处理

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

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

（5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司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。

分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

①属于“一揽子交易”的，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。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价/资本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

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

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

以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综

合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

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

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

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始

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

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

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

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未

扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

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

应收票据、应收账款和合同资产

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

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

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：账龄组合
- 应收账款组合 2：特殊信用风险组合（关联方组合）

C、合同资产

- 合同资产组合 1：已完工未结算资产
- 合同资产组合 2：已结算未达到付款条件的应收
- 合同资产组合 3：应收未到期质量保证金

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

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

其他应收款

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

- 其他应收款组合 1：账龄组合
- 其他应收款组合 2：特殊信用风险组合（关联方组合）

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

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

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

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

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

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

11、公允价值计量

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

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

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

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

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

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

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

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、低值易耗品、包装物、库存商品、发出商品、开发成本、开发产品、数据资源等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用先进先出法计价。

（3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

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

可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售

费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

13、持有待售和终止经营

（1）划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

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

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

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

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

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

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产

减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

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

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

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

②可收回金额。

（2）终止经营的认定标准

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

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

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

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

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

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

14、长期股权投资

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

（1）初始投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期

损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、13。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

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

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

15、投资性房地产

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

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

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、20。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类　别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20.00	5.00	4.75
机器设备	5.00	5.00	19.00
运输设备	4.00	5.00	23.75
电子设备	3.00	5.00	31.67
办公设备	5.00	5.00	19.00

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

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

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

（5）固定资产处置

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

17、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而

以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

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

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

19、无形资产

本公司无形资产包括转件、专利权等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类　别	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法	备注
软件	3 年	预计使用年限	直线法	
专利权	10 年	预计使用年限	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。

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

20、资产减值

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

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

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

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

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

（2）短期薪酬

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

（3）离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划（如有）等。

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

设定受益计划

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

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

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

（4）辞退福利

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

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

（5）其他长期福利

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

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

24、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（5）限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

25、优先股、永续债等其他金融工具

（1）金融负债与权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

（2）优先股、永续债等其他金融工具的会计处理

本公司发行的金融工具按照金融工具准则进行初始确认和计量；其后，于每个资产负债表日计提利息或分派股利，按照相关具体企业会计准则进行处理。即以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为本公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

本公司发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

26、收入

本公司的收入主要来源于房屋建筑以及基础设施建设业务。

（1）一般原则

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

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

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

经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）具体方法

本公司与客户之间的工程承包合同通常包括房屋建筑建设、基础设施建设等履约义务， 由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为某一时段内履行的履约义务，根据履约进度在一段时间内确认收入，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合同费用，不确认合同收入。 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则形成合同预计损失，计入预计负债，并确认为当期成本。

本公司与客户之间的提供技术服务合同通常包含提供技术服务履约义务，完成合同约定的履约义务，经客户确认，并收到价款或取得收取款项的证据时，确认收入。

27、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制

造费用 （或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

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

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

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

28、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入或冲减营业外支出。

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

29、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

30、租赁

（1）租赁的识别

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

（2）本公司作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注三、31。

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

短期租赁

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

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

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

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

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

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

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

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

融资租赁

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

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

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

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

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

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以

租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

31、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

（2）使用权资产的折旧方法

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

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

32、安全生产费用

本公司根据有关规定，按财政部 应急部财资〔2022〕136 号文《企业安全生产费用提取和使用管理办法》提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

33、重大会计判断和估计

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

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量

特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

收入确认

根据履约进度确认基建建设业务的收入及费用需要由管理层做出相关判断。如果预计基建建设合同将发生损失，则此类损失应确认为当期费用。本公司管理层根据基建建设合同预算来预计可能发生的损失。由于基建建设的特性，导致合同签订日期与项目完成日期往往归属于不同会计期间。

本公司根据合同条款，并结合以往的习惯做法确定交易价格，并考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分等因素的影响。在履约过程中，本公司持续复核合同预计总收入和合同预计总成本，当初始估计发生变化时，如合同变更、索赔及奖励，对合同预计总收入和合同预计总成本进行修订。当合同预计总成本超过合同总收入时，按照待执行亏损合同确认主营业务成本及预计负债。同时，本公司依据合同条款，对业主的付款进度进行持续监督，并定期评估业主的资信能力。如果有情况表明业主很可能在全部或部分合同价款的支付方面发生违约，本公司将就该合同资产整个存续期的预期信用损失对于财务报表的影响进行重新评估，并可能修改信用减值损失的金额。这一修改将反映在本公司重新评估并需修改信用

减值损失的当期财务报表中。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

未上市权益投资的公允价值确定

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

设定受益计划负债

本公司已对原有离退休人员、因公已故员工遗属及内退和下岗人员的福利计划确认为一项负债。该等福利费用支出及负债的金额依靠各种假设条件计算支付。这些假设条件包括折现率、福利增长率和平均医疗费用增长率。鉴于该等计划的长期性，上述估计具有较大不确定性。

34、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

财政部于 2025 年 7 月 8 日发布标准仓单交易相关会计处理实施问答。该问答规定企业在期货交易场所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的，通常表明企业具有收到合同标的后在短期内将其再次出售以从短期波动中获取利润的惯例，应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具》的规定进行会计处理。企业按照前述合同约定取得标准仓单后短期内再将其出售的，不应确认销售收入，而应将收取的对价与所出售标准仓单的账面价值的差额计入投资收益；企业期末持有尚未出售的标准仓单的，应将其列报为其他流动资产。

以上会计政策变更对本公司无影响。

（2）重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税　种	计税依据	法定税率

增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	3%、6%、9%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	1%、5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%、25%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率%
本公司	25%
河南全智商贸有限公司	20%
河南万衡机械设备租赁有限公司	20%

2、税收优惠及批文

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）的规定：自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、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；对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。根据《财政部 税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 19 号）的规定：对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税；本公告执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司的子公司河南全智商贸有限公司和河南万衡机械设备租赁有限公司均属于小型微利企业，执行上述税收优惠政策。

五、合并财务报表项目附注

1、货币资金

项　目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	20,356,514.46	3,768,605.30
其他货币资金	521.13	11,515,011.24
合　计	20,357,035.59	15,283,616.54
其中：存放在境外的款项总额		

期末，除下列金额外本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

项　目	期末余额	上年年末余额
司法冻结		3,513,308.35
信用证保证金	0.05	8,001,702.89
合计	0.05	11,515,011.24

2、交易性金融资产

项　目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资	66,000.00	
其他		
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		
其中：债务工具投资		
其他		
合　计	66,000.00	

3、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票						
商业承兑汇票	2,400,000.00	120,000.00	2,280,000.00	2,400,000.00	120,000.00	2,280,000.00
合计	2,400,000.00	120,000.00	2,280,000.00	2,400,000.00	120,000.00	2,280,000.00

（1）期末本公司无质押的应收票据

（2）期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种　类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	3,654,775.48	
商业承兑票据		2,400,000.00
合　计	3,654,775.48	2,400,000.00

（3）期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

（4）按坏账计提方法分类

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,400,000.00	100.00	120,000.00	5.00	2,280,000.00
其中：					
商业承兑汇票	2,400,000.00	100.00	120,000.00	5.00	2,280,000.00
银行承兑汇票					
合　计	**2,400,000.00**	**100.00**	**120,000.00**	**5.00**	**2,280,000.00**

续：

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,400,000.00	100.00	120,000.00	5.00	2,280,000.00
其中：					
商业承兑汇票	2,400,000.00	100.00	120,000.00	5.00	2,280,000.00
银行承兑汇票					
合　计	**2,400,000.00**	**100.00**	**120,000.00**	**5.00**	**2,280,000.00**

按组合计提坏账准备的应收票据

组合计提项目：商业承兑汇票

名　称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
商业承兑汇票	2,400,000.00	120,000.00	5.00	2,400,000.00	120,000.00	5.00
合　计	**2,400,000.00**	**120,000.00**	**5.00**	**2,400,000.00**	**120,000.00**	**5.00**

（5）本期无计提、收回或转回的坏账准备情况

（6）本期无实际核销的应收票据情况

4、应收账款

（1）按账龄披露

账　龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	257,469,966.04	165,280,705.88
1 至 2 年	77,871,650.57	33,467,537.71
2 至 3 年	18,839,433.04	6,410,889.29

3 年以上	5,218,532.25	9,456,029.64
小　计	**359,399,581.90**	**214,615,162.52**
减：坏账准备	28,664,471.13	18,900,735.74
合　计	**330,735,110.77**	**195,714,426.78**

（2）按坏账计提方法分类披露

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	359,399,581.90	100.00	28,664,471.13	7.98	330,735,110.77
其中：					
组合 1	359,399,581.90	100.00	28,664,471.13	7.98	330,735,110.77
组合 2					
合　计	**359,399,581.90**	**100.00**	**28,664,471.13**	**7.98**	**330,735,110.77**

续：

类　别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	214,615,162.52	100.00	18,900,735.74	8.81	195,714,426.78
其中：					
组合 1	214,615,162.52	100.00	18,900,735.74	8.81	195,714,426.78
组合 2					
合　计	**214,615,162.52**	**100.00**	**18,900,735.74**	**8.81**	**195,714,426.78**

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：组合 1

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	257,469,966.04	12,873,498.30	5.00	165,280,705.88	8,264,035.29	5.00

1至2年	77,871,650.57	7,787,165.06	10.00	33,467,537.71	3,346,753.77	10.00
2至3年	18,839,433.04	3,767,886.61	20.00	6,410,889.29	1,282,177.86	20.00
3年以上	5,218,532.25	4,235,921.16	81.17	9,456,029.64	6,007,768.82	63.53
合计	**359,399,581.90**	**28,664,471.13**	/	**214,615,162.52**	**18,900,735.74**	/

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	18,900,735.74
本期计提	9,767,449.95
本期收回或转回	
本期核销	3,714.56
本期转销	
其他	
期末余额	**28,664,471.13**

（4）本期实际核销的应收账款情况

项　目	核销金额
实际核销的应收账款	3,714.56

重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
内黄县土地开发整理中心	工程款	3,714.56	债务免除	财务核销	否
合　计		**3,714.56**			

（5）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例%	应收账款坏账准备期末余额
郑州春晨源城镇置业有限公司	124,953,044.62	34.77	6,418,284.37
郑州新大观置业有限公司	58,915,614.12	16.39	2,945,780.71
郑州市郑东新区教育文化体育局	26,419,129.88	7.35	2,690,618.68
河南银龙房地产开发有限责任公司	24,049,258.84	6.69	1,202,562.94
郑州万融置业有限公司	18,830,041.42	5.24	941,502.06
合　计	**253,167,088.88**	**70.44**	**14,198,748.76**

5、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账　龄	期末余额		上年年末余额	
	金　额	比例%	金　额	比例%
1年以内	2,410,547.07	85.72	109,481.63	9.53
1至2年	42,787.00	1.52	249,722.24	21.74
2至3年	151,471.90	5.39		
3年以上	207,375.00	7.37	789,505.00	68.73
小　计	**2,812,180.97**	**100.00**	**1,148,708.87**	**100.00**
减：减值准备				
合　计	**2,812,180.97**	**100.00**	**1,148,708.87**	**100.00**

（2）账龄超过1年的重要预付款项

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	减值准备	未及时结算原因
河南省业洋建筑装饰工程有限公司	130,000.00	4.62		未到结算期
南阳市茂安实业有限公司	77,375.00	2.75		未到结算期
国网河南省电力公司郑州供电公司	11,356.55	0.40		未到结算期
合　计	**218,731.55**	**7.77**	——	

6、其他应收款

项　目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,701,120.02	5,453,089.97
合　计	**4,701,120.02**	**5,453,089.97**

（1）其他应收款

① 按账龄披露

账　龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,910,738.00	2,590,741.02
1至2年	785,741.02	2,603,440.00
2至3年	2,573,440.00	
3年以上	2,282,180.00	2,807,980.00
小　计	**7,552,099.02**	**8,002,161.02**
减：坏账准备	2,850,979.00	2,549,071.05
合　计	**4,701,120.02**	**5,453,089.97**

② 按款项性质披露

项　目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
投标保证金	1,400,000.00	1,280,000.00	120,000.00	1,425,000.00	950,250.00	474,750.00
担保保证金	474,916.00	343,753.60	131,162.40	555,716.00	338,476.80	217,239.20
履约保证金	800,000.00	40,000.00	760,000.00	1,800,000.00	90,000.00	1,710,000.00
农民工工资保证金	500,000.00	500,000.00		925,000.00	825,000.00	100,000.00
单位往来款	4,284,573.02	630,994.30	3,653,578.72	3,188,433.02	288,093.65	2,900,339.37
押金及备用金	92,610.00	56,231.10	36,378.90	108,012.00	57,250.60	50,761.40
合　计	**7,552,099.02**	**2,850,979.00**	**4,701,120.02**	**8,002,161.02**	**2,549,071.05**	**5,453,089.97**

③ 按组合计提坏账准备的其他应收款

组合计提项目：组合 1

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	1,910,738.00	95,536.90	5.00	2,590,741.02	129,537.05	5.00
1 至 2 年	785,741.02	78,574.10	10.00	2,603,440.00	260,344.00	10.00
2 至 3 年	2,573,440.00	514,688.00	20.00			
3 年以上	2,282,180.00	2,162,180.00	94.74	2,807,980.00	2,159,190.00	76.89
合计	**7,552,099.02**	**2,850,979.00**	/	**8,002,161.02**	**2,549,071.05**	/

④ 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类　别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
组合 1	6,752,099.02	30.38	2,050,979.00	4,701,120.02
组合 2				

合　计	**6,752,099.02**	**30.38**	**2,050,979.00**	**4,701,120.02**

期末处于第二阶段的坏账准备

类　别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
组合 1	800,000.00	100.00	800,000.00	
组合 2				
合　计	**800,000.00**	**100.00**	**800,000.00**	

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类　别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
组合 1	7,202,161.02	26.51	1,909,071.05	5,293,089.97
组合 2				
合　计	**7,202,161.02**	**26.51**	**1,909,071.05**	**5,293,089.97**

上年年末处于第二阶段的坏账准备

类　别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
组合 1	800,000.00	80	640,000.00	160,000.00
组合 2				
合　计	**800,000.00**	**80**	**640,000.00**	**160,000.00**

⑤ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
期初余额	2,549,071.05			2,549,071.05
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	141,907.95	160,000.00		301,907.95
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	**2,690,979.00**	**160,000.00**		**2,850,979.00**

⑥ 本报告期无实际核销的其他应收款

⑦ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
河南融创奥城置业有限公司	单位往来款	2,500,000.00	2-3年	33.10	500,000.00
河南江奈建设工程有限公司	单位往来款	1,000,000.00	1年以内	13.24	50,000.00
郑州万融置业有限公司	投标保证金	800,000.00	5年以上	10.59	800,000.00
仲利国际融资租赁有限公司	担保保证金	800,000.00	1年以内	10.59	40,000.00
山东正德建设管理咨询有限公司东营分公司	投标保证金	600,000.00	4-5年	7.94	480,000.00
合计		**5,700,000.00**		**75.46**	**1,870,000.00**

⑧ 本报告期无资金集中管理

7、存货

（1）存货分类

项　目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	687,888.40		687,888.40	2,442,621.92		2,442,621.92
合　计	**687,888.40**		**687,888.40**	**2,442,621.92**		**2,442,621.92**

8、合同资产

项　目	期末余额	上年年末余额

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	186,212,430.63	21,288,358.30	164,924,072.33	379,839,817.96	34,827,336.46	345,012,481.50
已结算未达到付款条件的应收	269,348,965.30	11,243,532.65	258,105,432.65	266,888,446.28	5,952,585.58	260,935,860.70
应收未到期质量保证金	83,667.58	4,183.38	79,484.20	1,240,947.79	124,094.78	1,116,853.01
小　计	455,645,063.51	32,536,074.33	423,108,989.18	647,969,212.03	40,904,016.82	607,065,195.21
减：列示于其他非流动资产的合同资产						
合　计	**455,645,063.51**	**32,536,074.33**	**423,108,989.18**	**647,969,212.03**	**40,904,016.82**	**607,065,195.21**

项　目	期末余额	上年年末余额
合同资产	455,645,063.51	647,969,212.03
减：合同资产减值准备	32,536,074.33	40,904,016.82
小　计	423,108,989.18	607,065,195.21
减：列示于其他非流动资产的合同资产		
合　计	**423,108,989.18**	**607,065,195.21**

（1）合同资产减值准备计提情况

类　别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	455,645,063.51	100.00	32,536,074.33	7.14	423,108,989.18
其中：					
组合 1	186,212,430.63	40.87	21,288,358.30	11.43	164,924,072.33
组合 2	269,348,965.30	59.11	11,243,532.65	4.17	258,105,432.65
组合 3	83,667.58	0.02	4,183.38	5.00	79,484.20
合 计	**455,645,063.51**	**100.00**	**32,536,074.33**	**7.14**	**423,108,989.18**

类　别	上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	

按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	647,969,212.03	100.00	40,904,016.82	6.31	607,065,195.21
其中：					
组合 1	379,839,817.96	58.62	34,827,336.46	9.17	345,012,481.50
组合 2	266,888,446.28	41.19	5,952,585.58	2.23	260,935,860.70
组合 3	1,240,947.79	0.19	124,094.78	10.00	1,116,853.01
合 计	**647,969,212.03**	**100.00**	**40,904,016.82**	**6.31**	**607,065,195.21**

按组合计提减值准备：

组合计提项目：已完工未结算资产

	期末余额			上年年末余额		
	合同资产	减值准备	预期信用损失率(%)	合同资产	减值准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	12,826,540.49			22,778,691.91		
1 至 2 年	17,348,714.74			25,529,816.84		
2 至 3 年	26,955,237.78	1,347,761.88	5.00	179,069,456.15	8,953,472.81	5.00
3 年以上	114,836,931.42	19,228,346.11	16.74	122,654,827.04	24,383,512.35	19.88
待转销项税	14,245,006.20	712,250.31	5.00	29,807,026.02	1,490,351.30	5.00
合 计	186,212,430.63	21,288,358.30	/	379,839,817.96	34,827,336.46	/

组合计提项目： 已结算未达到付款条件的应收

	期末余额			上年年末余额		
	合同资产	减值准备	预期信用损失率(%)	合同资产	减值准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	58,970,838.71			110,860,081.52		
1至2年	73,212,209.09			58,790,161.49		
2至3年	53,259,084.89	2,662,954.24	5.00	71,527,353.61	3,576,367.69	5.00
3 年以上	61,740,050.67	7,472,239.31	12.10	3,747,229.85	1,278,036.90	34.11

待转销项税	22,166,781.94	1,108,339.10	5.00	21,963,619.81	1,098,180.99	5.00
合计	269,348,965.30	11,243,532.65	/	266,888,446.28	5,952,585.58	/

组合计提项目：应收未到期质量保证金

	期末余额			上年年末余额		
	合同资产	减值准备	预期信用损失率(%)	合同资产	减值准备	预期信用损失率(%)
1年以内	83,667.58	4,183.38	5.00			
1至2年				1,240,947.79	124,094.78	10.00
2至3年						
3年以上						
合　计	**83,667.58**	**4,183.38**	/	**1,240,947.79**	**124,094.78**	/

（2）本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
已完工未结算资产	34,827,336.46		13,538,978.16			21,288,358.30
已结算未达到付款条件的应收	5,952,585.58	5,290,947.07				11,243,532.65
应收未到期质量保证金	124,094.78		119,911.40			4,183.38
合计	**40,904,016.82**	**5,290,947.07**	**13,658,889.56**			**32,536,074.33**

9、持有待售资产

项　目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
（一）持有待售非流动资产	10,943,019.96		10,943,019.96			
其中：商品房	8,713,662.17		8,713,662.17			
车位	2,229,357.79		2,229,357.79			
（二）持有待售处置组中的资产						
其中：子公司						

分公司

合　计	**10,943,019.96**	**10,943,019.96**

（1）持有待售的非流动资产

期末，持有待售资产的情况：

项　目	期末账面价值	期末公允价值	预计出售费用	时间安排
商品房	8,713,662.17	8,713,662.17	/	1年以内
车位	2,229,357.79	2,229,357.79	/	1年以内
合　计	**10,943,019.96**	**10,943,019.96**		

10、其他流动资产

项　目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额	2,936,217.44	1,149,385.16
预缴所得税	3,590.00	3,590.00
合　计	**2,939,807.44**	**1,152,975.16**

11、其他非流动金融资产

种　类	期末余额	上年年末余额
债务工具投资	30,906,909.86	28,747,427.90
权益工具投资	10,029,910.41	10,029,910.41
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		
其他		
合　计	**40,936,820.27**	**38,777,338.31**

12、投资性房地产

（1）按成本计量的投资性房地产

项　目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额				
2.本期增加金额	1,271,559.64			1,271,559.64
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程\其他转入	1,271,559.64			1,271,559.64
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	1,271,559.64			1,271,559.64

二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额			
2.本期增加金额	17,629.97		17,629.97
（1）计提或摊销	17,629.97		17,629.97
（2）企业合并增加			
（3）其他增加			
3.本期减少金额			
（1）处置			
（2）其他转出			
4.期末余额	17,629.97		17,629.97
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
（1）计提			
（2）其他增加			
3.本期减少金额			
（1）处置			
（2）其他转出			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	1,253,929.67		1,253,929.67
2.期初账面价值			

（2）未办妥产权证书的情况

项　目	账面价值	未办妥产权证书原因
车位	1,253,929.67	车位使用权

13、固定资产

项　目	期末余额	上年年末余额
固定资产	12,083,203.07	13,255,696.81
固定资产清理		
合　计	**12,083,203.07**	**13,255,696.81**

（1）固定资产

① 固定资产情况

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合　计
一、账面原值：						
1.期初余额	16,948,509.55	2,100,526.29	2,384,241.95	2,920,480.61	1,039,190.83	25,392,949.23

2.本期增加金额		3,000.00		11,100.00		14,100.00
（1）购置		3,000.00		11,100.00		14,100.00
（2）在建工程转入						
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额		222,559.30	1,110,583.45	908,431.63	14,739.68	2,256,314.06
（1）处置或报废		222,559.30	1,110,583.45	908,431.63	14,739.68	2,256,314.06
（2）其他减少						
4.期末余额	**16,948,509.55**	**1,880,966.99**	**1,273,658.50**	**2,023,148.98**	**1,024,451.15**	**23,150,735.17**
二、累计折旧						
1.期初余额	4,405,010.34	1,754,074.61	2,267,849.41	2,747,833.46	962,484.60	12,137,252.42
2.本期增加金额	806,625.72	194,544.35	5,210.94	44,068.17	17,602.69	1,068,051.87
（1）计提	806,625.72	194,544.35	5,210.94	44,068.17	17,602.69	1,068,051.87
（2）其他增加						
3.本期减少金额		203,128.29	1,072,008.77	847,454.26	15,180.87	2,137,772.19
（1）处置或报废		203,128.29	1,072,008.77	847,454.26	15,180.87	2,137,772.19
（2）其他减少						
4.期末余额	**5,211,636.06**	**1,745,490.67**	**1,201,051.58**	**1,944,447.37**	**964,906.42**	**11,067,532.10**
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
（1）计提						
（2）其他增加						
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
（2）其他减少						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	**11,736,873.49**	**135,476.32**	**72,606.92**	**78,701.61**	**59,544.73**	**12,083,203.07**
2.期初账面价值	**12,543,499.21**	**346,451.68**	**116,392.54**	**172,647.15**	**76,706.23**	**13,255,696.81**

14、使用权资产

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合　计
一、账面原值：						
1.期初余额	188,552.10					188,552.10
2.本期增加金额						
（1）租入						
（2）租赁负债调整						
3.本期减少金额	188,552.10					188,552.10
（1）转租赁为融						

资租赁			
（2）转让或持有待售			
（3）其他减少	188,552.10		188,552.10
4. 期末余额			
二、累计折旧			
1.期初余额	188,552.10		188,552.10
2.本期增加金额			
（1）计提			
（2）其他增加			
3.本期减少金额	188,552.10		188,552.10
（1）转租赁为融资租赁			
（2）转让或持有待售			
（3）其他减少	188,552.10		188,552.10
4. 期末余额			
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
（1）计提			
（2）其他增加			
3.本期减少金额			
（1）转租赁为融资租赁			
（2）转让或持有待售			
（3）其他减少			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值			
2. 期初账面价值			

15、无形资产

（1）无形资产情况

项　目	土地使用权	专利权	软件	数据资源	合计
一、账面原值					
1.期初余额		38,834.95	290,677.79		329,512.74
2.本期增加金额					
（1）购置					
（2）内部研发					
（3）企业合并增加					
（4）其他增加					

3.本期减少金额	38,834.95		38,834.95
（1）处置	38,834.95		38,834.95
（2）失效且终止确认的部分			
（3）其他减少			
4.期末余额		**290,677.79**	**290,677.79**
二、累计摊销			
1. 期初余额	33,611.71	285,267.70	318,879.41
2.本期增加金额	2,265.34	5,410.09	7,675.43
（1）计提	2,265.34	5,410.09	7,675.43
（2）其他增加			
3.本期减少金额	35,877.05		35,877.05
（1）处置	35,877.05		35,877.05
（2）失效且终止确认的部分			
（3）其他减少			
4. 期末余额		**290,677.79**	**290,677.79**
三、减值准备			
1. 期初余额			
2.本期增加金额			
（1）计提			
（2）其他增加			
3.本期减少金额			
（1）处置			
（2）其他减少			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值			
2. 期初账面价值	**5,223.24**	**5,410.09**	**10,633.33**

16、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项　目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
坏账准备	31,635,450.13	7,908,862.53	21,569,806.79	5,392,451.70
资产减值准备	32,536,074.33	8,134,018.59	40,904,016.82	10,226,004.19
内部交易未实现利润				
开办费				
可抵扣亏损				
租赁负债				
小　计	**64,171,524.46**	**16,042,881.12**	**62,473,823.61**	**15,618,455.89**

递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产评估增值				
交易性金融工具、衍生金融工具的估值				
计入其他综合收益的应收款项融资公允价值变动				
计入其他综合收益的其他债权投资公允价值变动				
使用权资产				
小　计				

（2）未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项　目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	64,171,524.46	62,473,823.61
可抵扣亏损		
合　计	**64,171,524.46**	**62,473,823.61**

17、所有权或使用权受到限制的资产

项　目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	0.05	0.05	保证金	保证金
固定资产	16,948,509.55	11,736,873.49	抵押	抵押贷款
合　计	16,948,509.60	**11,736,873.54**		

续：

项　目	上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	11,515,011.24	11,515,011.24	保证金、冻结	信用证保证金、冻结资金
固定资产	16,948,509.55	12,543,499.21	抵押	抵押贷款
合　计	**28,463,520.79**	**24,058,510.45**		

18、短期借款

（1）短期借款分类

项　目	期末余额	上年年末余额
信用借款		
质押借款		

抵押借款		22,550,000.00
质押借款和抵押借款		
抵押借款和保证借款	33,150,000.00	
未到期应付利息	48,360.33	42,845.83
合　计	**33,198,360.33**	**22,592,845.83**

19、应付票据

种　类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	5,140,000.00	5,140,000.00
银行承兑汇票		
信用证	20,380,000.00	36,900,000.00
合　计	**25,520,000.00**	**42,040,000.00**

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

20、应付账款

项　目	期末余额	上年年末余额
货款		
工程款	111,248,003.94	104,640,978.01
应付材料款	106,244,097.86	131,298,832.16
其他	916,478.40	312,476.53
合　计	**218,408,580.20**	**236,252,286.70**

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项　目	期末余额	未偿还或未结转的原因
河南邦顺建筑劳务有限公司	3,065,211.95	尚未到结算期
河南财慧供应链管理有限公司	3,243,603.72	尚未到结算期
河南恒禹水利工程有限公司	3,327,325.20	尚未到结算期
河南科才建筑劳务有限公司	9,999,754.69	尚未到结算期
河南省朴合商贸有限公司	2,068,745.00	尚未到结算期
河南永章建筑劳务有限公司	5,269,157.31	尚未到结算期
商丘市富园建筑劳务有限公司	5,426,389.00	尚未到结算期
信阳平通土石方工程有限公司	3,745,044.25	尚未到结算期
郑州市瑞杰结构加固工程有限公司	2,678,967.72	尚未到结算期
郑州同发建筑劳务有限公司	2,596,253.96	尚未到结算期
合　计	**41,420,452.80**	

21、预收款项

项　目	期末余额	上年年末余额
工程款		
租金	11,743.11	
合　计	**11,743.11**	

（1）本公司无账龄超过 1 年的重要预收款项

（2）本期预收账款账面价值无重大变动

22、合同负债

项　目	期末余额	上年年末余额
预收工程款	5,972,126.48	
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合　计	**5,972,126.48**	

（1）本公司无账龄超过 1 年的重要合同负债

（2）本期合同负债账面价值的无重大变动

23、应付职工薪酬

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,672,118.99	10,322,448.20	9,753,080.50	2,241,486.69
离职后福利-设定提存计划		784,003.94	784,003.94	
辞退福利		419,270.68	419,270.68	
一年内到期的其他福利				
合　计	**1,672,118.99**	**11,525,722.82**	**10,956,355.12**	**2,241,486.69**

（1）短期薪酬

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,665,865.81	8,759,419.21	8,191,099.67	2,234,185.35
职工福利费		669,363.73	668,163.73	1,200.00
社会保险费		380,933.65	380,933.65	
其中：1.医疗保险费		315,222.88	315,222.88	
2.工伤保险费		21,399.47	21,399.47	
3.生育保险费		44,311.30	44,311.30	
4.残保金				
5.欠薪保障金				
住房公积金		396,379.00	396,379.00	
工会经费和职工教育经费	6,253.18	116,352.61	116,504.45	6,101.34

短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
非货币性福利				
其他短期薪酬				
合　计	**1,672,118.99**	**10,322,448.20**	**9,753,080.50**	**2,241,486.69**

（2）设定提存计划

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利				
其中：基本养老保险费		751,282.72	751,282.72	
失业保险费		32,721.22	32,721.22	
企业年金缴费				
其他				
合　计		**784,003.94**	**784,003.94**	

24、应交税费

税　项	期末余额	上年年末余额
增值税	10,882,672.81	2,879,673.60
企业所得税	692,013.28	670,687.47
个人所得税	14,763.85	15,083.99
教育费附加	7,527.55	135,783.09
房产税	35,962.06	35,962.06
土地使用税	663.54	663.54
城市维护建设税	10,538.57	190,096.34
合　计	**11,644,141.66**	**3,927,950.09**

25、其他应付款

项　目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	234,139,476.93	241,029,618.88
合　计	**234,139,476.93**	**241,029,618.88**

（1）其他应付款（按款项性质列示）

项　目	期末余额	上年年末余额
履约保证金	70,328,024.12	34,719,374.71
投标保证金	74,378,000.00	113,942,560.83
农民工工资保证金	161,390.21	
关联方资金	89,258,166.75	92,367,683.34
其他	13,895.85	

合　计	234,139,476.93	241,029,618.88

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项　目	期末余额	未偿还或未结转的原因
董兰	19,493,750.03	未到期
河南金祥股权投资基金管理有限公司	26,790,557.29	未到期
河南尚敏企业管理咨询有限公司	38,646,359.37	未到期
恒辉建设工程有限公司	2,428,000.00	未到期
江西省国弘鑫建筑劳务有限公司	2,257,000.00	未到期
江西省悦海建筑劳务有限公司	4,650,000.00	未到期
江西正东建设工程有限公司	9,150,000.00	未到期
商丘市富园建筑劳务有限公司	6,350,000.00	未到期
郑州悦昂通风设备有限公司	10,830,000.00	未到期
合　计	120,595,666.69	

26、一年内到期的非流动负债

项　目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款及利息	366,127.97	2,085,215.49
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款	2,182,139.51	3,722,663.67
一年内到期的预计负债		
一年内到期的租赁负债		
合　计	2,548,267.48	5,807,879.16

（1）一年内到期的长期借款

项　目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
质押借款和抵押借款	365,700.00	2,078,100.00
合　计	365,700.00	2,078,100.00

（2）本公司无一年内到期的应付债券

（3）一年内到期的长期应付款

项　目	期末余额	上年年末余额
融资租赁	2,182,139.51	3,722,663.67
合　计	2,182,139.51	3,722,663.67

27、其他流动负债

项　目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	42,224,375.39	55,759,169.70
应付票据款	2,400,000.00	2,400,000.00
合　计	**44,624,375.39**	**58,159,169.70**

28、长期借款

项　目	期末余额	利率区间	上年年末余额	利率区间
信用借款				
质押借款				
抵押借款				
质押借款和抵押借款	365,700.00	3.83%	2,443,800.00	3.83%
保证借款				
未到期应付利息	427.97		7,115.49	
小　计	366,127.97		2,450,915.49	
减：一年内到期的长期借款及利息	366,127.97	3.83%	2,085,215.49	3.83%
合　计			**365,700.00**	

29、长期应付款

项　目	期末余额	上年年末余额
长期应付款		43,110.36
专项应付款		
合　计		**43,110.36**

（1）长期应付款（按款项性质列示）

项　目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	2,182,139.51	3,765,774.03
小　计	2,182,139.51	3,765,774.03
减：一年内到期长期应付款	2,182,139.51	3,722,663.67
合　计		**43,110.36**

（2）本公司无专项应付款

30、股本（单位：元）

项　目	期初余额	本期增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	162,196,320.00						162,196,320.00

31、资本公积

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	8,666,464.38			8,666,464.38
其他资本公积				
合　计	**8,666,464.38**			**8,666,464.38**

32、专项储备

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	116,835.18	8,677,145.84	8,778,936.05	15,044.97
维简费				
合　计	**116,835.18**	**8,677,145.84**	**8,778,936.05**	**15,044.97**

33、盈余公积

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	23,469,531.56	83,539.84		23,553,071.40
任意盈余公积				
合　计	**23,469,531.56**	**83,539.84**		**23,553,071.40**

34、未分配利润

项　目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	91,862,927.96	91,214,720.71	--
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			--
调整后 期初未分配利润	91,862,927.96	91,214,720.71	
加：本期归属于母公司股东的净利润	569,734.00	738,430.46	--
使用盈余公积弥补亏损			
使用资本公积弥补亏损			
所有者权益其他内部结转	3,859,405.32		
其他调整			
减：提取法定盈余公积	83,539.84	90,223.21	
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			

期末未分配利润	96,208,527.44	91,862,927.96
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额		

35、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	271,650,507.73	250,580,313.27	242,510,106.51	223,250,787.07
其他业务	3,017,747.65	2,937,511.66	469,918.45	12,434.42
合　计	**274,668,255.38**	**253,517,824.93**	**242,980,024.96**	**223,263,221.49**

（2）合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额	上期发生额
一、商品类型		
房屋建筑	221,700,509.48	115,027,398.60
基础设施建设	49,949,998.25	127,482,707.91
其他	3,017,747.65	469,918.45
二、按经营地区分类		
省内	187,378,354.53	156,612,760.32
省外	87,289,900.85	86,367,264.64
三、市场或客户类型		
政府事业单位类	9,929,268.22	18,822,294.84
国有或上市类	261,721,239.51	221,910,275.29
民营企业	3,017,747.65	2,247,454.83
四、合同类型		
房屋建筑合同	221,700,509.48	115,027,398.60
基础设施建设合同	49,949,998.25	127,482,707.91
其他合同	3,017,747.65	469,918.45
五、按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	3,017,747.65	469,918.45
在某一时段内转让	271,650,507.73	242,510,106.51

（3）履约义务的说明

本公司与客户之间的工程承包合同通常包括房屋建筑建设、基础设施建设等履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为某一时段内履行的履约义务，根据履约进度在一段时间内确认收入，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合同费用，不确认合同收入。 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则形成合同预计损失，计入预计负债，并确认为当期成本。

（4）与剩余履约义务有关的信息

截至 2025 年 12 月 31 日，分摊至剩余履约义务的交易价格为 122,133.36 万元，本公司预计该金额将随着工程的完工进度，在未来 3 年内确认为收入。

36、税金及附加

项　目	本期发生额	上期发生额
消费税		
城市维护建设税	917,528.06	790,779.71
教育费附加	671,383.73	602,338.52
资源税		
环境保护税	7,042.73	24,871.72
房产税	143,848.24	143,848.24
城镇土地使用税	2,654.16	2,654.16
车船使用税	1,952.88	7,111.74
印花税	133,404.95	195,330.96
水利建设基金	5,175.52	
合　计	**1,882,990.27**	**1,766,935.05**

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

37、销售费用（按费用性质列示）

项　目	本期发生额	上期发生额
投标服务费	690,465.15	254,701.88
职工薪酬	541,939.72	526,548.27
中介服务费	34,032.97	29,702.97
业务招待费	98,692.92	266,420.69
差旅费	118,966.87	184,525.77
办公费	5,246.51	17,591.59
折旧费	251.48	3,012.36
其他	6,570.88	
合　计	**1,496,166.50**	**1,282,503.53**

38、管理费用（按费用性质列示）

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,569,572.13	5,248,637.89
中介机构费用	1,623,995.06	1,572,827.86
折旧及摊销费	842,222.77	1,325,595.94
业务招待费	496,569.69	521,452.10
办公费	128,521.41	212,160.20
差旅费	403,197.89	355,413.83

房租水电费	15,905.14	404,704.98
其他	764,380.20	580,409.58
合　计	**9,844,364.29**	**10,221,202.38**

39、财务费用（按费用性质列示）

项　目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,758,525.64	5,059,378.85
减：利息资本化		
利息收入	144,848.25	31,444.09
汇兑损益		
减：汇兑损益资本化		
融资担保费	367,634.35	
手续费及其他	409,757.66	650,597.28
合　计	**5,391,069.40**	**5,678,532.04**

40、其他收益

（1）其他收益明细情况

项　目	本期发生额	上期发生额
政府补助	31,983.54	43,212.78
增值税进项加计抵减		
扣代缴个人所得税手续费返还	2,220.75	2,521.13
合　计	**34,204.29**	**45,733.91**

政府补助的具体信息，详见附注七、政府补助。

41、投资收益

项　目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,059,405.32	
交易性金融资产持有期间的投资收益	78,295.04	25,655.69
债权投资持有期间的利息收入	2,159,481.96	2,000,723.43
合　计	**178,371.68**	**2,026,379.12**

42、信用减值损失（损失以“—”号填列）

项　目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		280,000.00
应收账款坏账损失	-9,764,961.95	4,573,830.18
应收款项融资坏账损失		
其他应收款坏账损失	-301,907.95	-568,407.76
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		

财务担保预计损失		
预付账款坏账准备	-70,500.00	
其　他		
合　计	**-10,137,369.90**	**4,285,422.42**

43、资产减值损失（损失以“—”号填列）

项　目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	8,367,942.49	-6,159,460.36
合　计	**8,367,942.49**	**-6,159,460.36**

44、资产处置收益（损失以“-”填列）

项　目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	13,822.23	258,504.34
合　计	**13,822.23**	**258,504.34**

45、营业外收入

项　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
不再支付的应付账款尾款	173,169.50	2,400.75	173,169.50
其他	0.38	3.32	0.38
合　计	**173,169.88**	**2,404.07**	**173,169.88**

（1）政府补助的具体信息，详见附注七、政府补助。

（2）作为经常性损益的政府补助，具体原因见附注十五、1。

46、营业外支出

项　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出		2,000.00	
其他	9,642.16	98.08	9,642.16
合　计	**9,642.16**	**2,098.08**	**9,642.16**

47、所得税费用

（1）所得税费用明细

项　目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,011,029.73	974,287.63
递延所得税费用	-424,425.23	-488,202.20
合　计	**586,604.50**	**486,085.43**

（2）所得税费用与利润总额的关系

项　目	本期发生额	上期发生额

利润总额	1,156,338.50	1,224,515.89
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*25%）	289,084.63	306,128.97
某些子公司适用不同税率的影响		
对以前期间当期所得税的调整		
权益法核算的合营企业和联营企业损益		
无须纳税的收入（以“-”填列）		
不可抵扣的成本、费用和损失	297,519.87	179,956.46
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）		
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响		
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）		
其他		
所得税费用	586,604.50	486,085.43

48、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
收到保证金	115,797,684.00	107,610,005.11
利息收入	35,458.26	29,741.20
往来款	11,413,308.35	30,808,860.03
其他	891,378.28	512,593.13
合　计	**128,137,828.89**	**138,961,199.47**

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
支付的保证金	96,835,935.27	71,250,984.89
支付的期间费用	5,795,050.36	4,303,914.63
往来款	14,482,778.93	1,345,426.27
手续费及其他	554,009.91	1,937,717.56
合　计	**117,667,774.47**	**78,838,043.35**

（3）收到其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
收到银行承兑汇票保证金	1,360,000.00	
收到关联方转来的借款	2,000,000.00	11,850,000.00
收到融资担保保证金		
收到融资租赁费	4,000,000.00	2,275,580.00
合　计	**7,360,000.00**	**14,125,580.00**

（4）支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
支付的银行承兑汇票保证金		9,800,000.00
偿还关联方借款	5,050,000.00	7,000,000.00
支付融资担保保证金	800,000.00	8,000,000.00
支付的融资租赁费	4,247,307.54	6,532,005.98
合　计	**10,097,307.54**	**31,332,005.98**

49、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	569,734.00	738,430.46
加：资产减值损失	-8,367,942.49	6,159,460.36
信用减值损失	10,137,369.90	-4,285,422.42
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,085,681.84	1,621,629.63
使用权资产折旧		188,552.10
无形资产摊销	7,675.43	12,225.60
长期待摊费用摊销		395,994.16
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）	-13,822.23	-258,504.34
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）	5,126,159.99	5,059,378.85
投资损失（收益以“－”号填列）	-178,371.68	-2,026,379.12
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-424,425.23	-488,202.20
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	1,754,733.52	-285,324.56
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	60,129,107.87	82,910,311.29
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-51,603,168.44	-64,440,260.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	18,222,732.48	25,301,889.64
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	20,357,035.54	3,768,605.30

减：现金的期初余额	3,768,605.30	28,258,647.33
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	16,588,430.24	-24,490,042.03

（2）本期收到的处置子公司的现金净额

项　目	本期发生额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,800,000.00
其中：河南先拓建筑科技有限公司	1,800,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：河南先拓建筑科技有限公司	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：	
处置子公司收到的现金净额	1,800,000.00

（3）现金及现金等价物的构成

项　目	期末余额	上年年末余额
一、现金	20,357,035.54	3,768,605.30
其中：库存现金		
数字货币		
可随时用于支付的银行存款	20,356,514.46	3,768,605.30
可随时用于支付的其他货币资金	521.08	
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	20,357,035.54	3,768,605.30
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		

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例% 直接	持股比例% 间接	取得方式
河南全智商贸有限公司	10,000,000.00	河南省	河南省郑州市金水区花园路 122 号建业凯旋广场 B 座 27 楼 2722	建筑材料销售；建筑装饰材料销售；金属材料销售；涂料销售（不含危险化学品）；	100.00		设立

			室	保温材料销售；建筑防水卷材产品销售；消防器材销售；卫生洁具销售；门窗销售；水泥制品销售；石棉水泥制品销售（商品混凝土的生产销售除外）；五金产品批发；电线、电缆经营；金属制品销售；金属切割及焊接设备销售；风动和电动工具销售；阀门和旋塞销售；特种劳动防护用品销售；机械电气设备销售；电工器材销售；产业用纺织制成品销售；金属结构销售；集装箱销售；卫生陶瓷制品销售；建筑陶瓷制品销售；制冷、空调设备销售；机械设备销售；厨具卫具及日用杂品批发；橡胶制品销售；机械零件、零部件销售；仪器仪表销售；日用百货销售；电子产品销售；计算机软硬件及辅助设备批发；办公用品销售；家具销售；家用电器销售；通讯设备销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）		
河南万衡机械设备租赁有限公司	10,000,000.00	河南省	河南省郑州市金水区花园路 122 号建业凯旋广场 B 座 27 楼 2721 室	建筑工程机械与设备租赁；机械设备租赁；特种设备出租；仓储设备租赁服务；集装箱租赁服务；光伏发电设备租赁；充电控制设备租赁；运输设备租赁服务；农业机械租赁；蓄电池租赁；租赁服务（不含许可类租赁服务）；普通机械设备安装服务；通用设备修理；专用设备修理；机械设备销售；机械电气设备销	100.00	设立

	售；建筑工程用机械销售；隧道施工专用机械销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

（2）无重要的非全资子公司

2、处置子公司

（1）单次处置至丧失控制权而减少的子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例%	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资所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	合并财务报表中与该子公司相关的商誉
河南先拓建筑科技有限公司	1,800,000.00	100.00	转让	2025.9.11	工商变更	-2,015,914.07	

续：

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按公允价值重新计量产生的利得/损失	丧失控制权之日剩余股权的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
河南先拓建筑科技有限公司						

3、其他原因导致的合并范围的变动

子公司河南圆宜建筑劳务有限公司于 2025 年 7 月 16 日注销。

七、政府补助

1、本期无计入其他应收款的政府补助

2、计入其他收益的政府补助情况

种　类	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目
与收益相关的政府补助：	31,616.00	38,284.00	科技型企业研发补助
	276.48	279.94	稳岗补贴
	91.06	4,648.84	总工会返还工会经费

合　计		31,983.54	43,212.78

八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1、风险管理目标和政策

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

（1）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十二所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知

名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

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

截止 2025 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项　目	账面余额	减值准备
应收票据	2,400,000.00	120,000.00
应收账款	359,399,581.90	28,664,471.13
其他应收款	7,552,099.02	2,850,979.00
合　计	**369,351,680.92**	**31,635,450.13**

本公司的主要客户为政府、事业单位等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

（2）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项　目	期末余额				
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-3年	3 年以上	合　计
金融负债：						
短期借款		33,198,360.33				33,198,360.33
衍生金融负债						
应付票据		25,520,000.00				25,520,000.00
应付账款		218,408,580.20				218,408,580.20

其他应付款	234,139,476.93		234,139,476.93
一年内到期的非流动负债	2,548,267.48		2,548,267.48
其他流动负债（不含递延收益）	44,624,375.39		44,624,375.39
长期借款			
应付债券			
租赁负债			
长期应付款			
对外提供的担保			
金融负债和或有负债合计	**558,439,060.33**		**558,439,060.33**

上年年末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：元）：

	上年年末余额				
项　目	**即时偿还**	**1年以内**	**1-2年**	**2-3年**	**3 年 以 上**	**合　计**
金融负债：					
短期借款		22,592,845.83			22,592,845.83
衍生金融负债					
应付票据		42,040,000.00			42,040,000.00
应付账款		236,252,286.70			236,252,286.70
其他应付款		241,029,618.88			241,029,618.88
一年内到期的非流动负债		5,807,879.16			5,807,879.16
其他流动负债（不含递延收益）		58,159,169.70			58,159,169.70
长期借款			365,700.00		365,700.00
应付债券					
长期应付款			43,110.36		43,110.36
应付融资租赁款的未确认融资费用					
对外提供的担保					
金融负债和或有负债合计		605,881,800.27	408,810.36		606,290,610.63

（3）市场风险

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

利率风险

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

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现

金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

汇率风险

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

本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本报告期间，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司报告期内无外汇业务，因此外汇的变动不会对本公司造成风险。

价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

2、资本管理

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

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

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。本公司的资产负债率为 66.55%（上年年末：68.12%）。

九、公允价值

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

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

（1）以公允价值计量的项目和金额

期末，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项　目	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. 债务工具投资	66,000.00			66,000.00
2. 权益工具投资				
3. 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				
4.其他				
（二）其他非流动金融资产			40,936,820.27	40,936,820.27
（三）投资性房地产				
1. 出租的土地使用权				
2. 出租的建筑物	1,253,929.67			1,253,929.67
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
持续以公允价值计量的资产总额	1,319,929.67		40,936,820.27	42,256,749.94
二、非持续的公允价值计量				
持有待售资产		10,943,019.96		10,943,019.96
非持续以公允价值计量的资产总额		10,943,019.96		10,943,019.96

（2）本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

（3）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

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司最终控制方是：

董兰、侯民、侯迎丽、蔡奇霖为公司共同实际控制人

报告期内，母公司注册资本（实收资本）变化如下：

期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
162,196,320.00			162,196,320.00

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注六、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

无。

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
陈永洁	董事、财务总监
夏明礼	董事、副总经理
晁静忍	董事
吴勇军	监事会主席
樊亚楠	监事
王建设	监事
河南金居宜置业有限公司	董兰持股 80%，侯民持股 20%
商丘金居物业管理有限公司	董兰持股 51%
河南金祥股权投资基金管理有限公司	侯民任法定代表人、持股 20%，河南金居宜置业有限公司持股 76%
河南尚敏企业管理咨询有限公司	河南金祥股权投资基金管理有限公司持股 100%，侯民任法定代表人、执行董事兼总经理
商丘善美物业管理有限公司	河南金居宜置业有限公司持股 100%，侯民任法定代表人、执行董事兼总经理
商丘三六零国贸置业有限公司	董兰持股 30%
深圳金首祥商业保理有限公司	金泰元（深圳）企业管理有限公司持股 100%；侯迎丽任法定代表人、执行董事
金泰元（深圳）企业管理有限公司	环球金融创新管理有限公司持股 100%；蔡奇霖任法定代表人、执行董事
环球金融创新管理有限公司	蔡奇霖、侯迎丽为股东
Rafale&ChuckRealtyLLC	蔡奇霖持股 50%
NYFuturesLLC	蔡奇霖持股 25%
民权怡居物业管理有限公司	民权金居怡置业有限公司持股 90%；侯民持股 10%任法定代表人、执行董事兼总经理
民权金居怡置业有限公司	侯民持股 100%，任法定代表人、执行董事兼总经理
河南众鑫锂新能源科技有限公司	晁静忍的配偶控制的公司持股 100%，任法定代表人、董事、总经理

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

（2）关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
董兰	房屋租赁		188,552.10
合计			**188,552.10**

（3）关联担保情况

① 本公司作为担保方

无。

② 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
董兰、侯民、侯迎丽、蔡奇霖	22,140,000.00	2024/9/4	2029/9/4	否
董兰、侯民、张斗斗、民权金居怡置业有限公司	5,000,000.00	2024/1/29	2028/1/29	否
董兰、侯民、侯迎丽、蔡奇霖	7,000,000.00	2023/4/9	2028/4/8	否
董兰、侯民、侯迎丽、蔡奇霖	16,900,000.00	2025/4/28	2028/4/28	否
董兰、侯民、侯迎丽、蔡奇霖	6,600,000.00	2025/3/12	2026/3/12	否
董兰、侯民、侯迎丽、蔡奇霖	4,000,000.00	2025/2/28	2028/2/6	否
董兰、侯民、侯迎丽、蔡奇霖	5,000,000.00	2023/8/17	2026/8/17	否
合计	**66,640,000.00**	/	/	/

（4）关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
河南金祥股权投资基金管理有限公司	3,000,000.00	2022.05.06	2025.05.30	已归还
河南金祥股权投资基金管理有限公司	500,000.00	2022.07.22	2025.5.30	已归还

河南金祥股权投资基金管理有限公司	1,500,000.00	2022.07.22	2026.07.21	展期借款
河南金祥股权投资基金管理有限公司	5,000,000.00	2022.08.05	2026.08.04	展期借款
河南金祥股权投资基金管理有限公司	3,000,000.00	2022.09.20	2026.09.19	展期借款
河南金祥股权投资基金管理有限公司	4,000,000.00	2022.10.13	2026.10.12	展期借款
河南金祥股权投资基金管理有限公司	3,000,000.00	2022.10.18	2026.10.17	展期借款
河南金祥股权投资基金管理有限公司	1,500,000.00	2022.12.27	2026.12.31	展期借款
河南金祥股权投资基金管理有限公司	4,000,000.00	2023.2.16	2026.2.15	展期借款
河南金祥股权投资基金管理有限公司	1,000,000.00	2023.3.7	2026.3.6	展期借款
河南金祥股权投资基金管理有限公司	2,000,000.00	2023.3.15	2026.3.14	展期借款
河南金祥股权投资基金管理有限公司	1,500,000.00	2023.3.30	2026.3.29	展期借款
河南金祥股权投资基金管理有限公司	1,050,000.00	2024.1.11	2026.1.11	展期借款
河南金祥股权投资基金管理有限公司	500,000.00	2024.6.17	2025.5.30	已归还
河南尚敏企业管理咨询有限公司	3,000,000.00	2023.4.28	2026.4.27	展期借款
河南尚敏企业管理咨询有限公司	4,000,000.00	2023.6.1	2026.6.1	展期借款
河南尚敏企业管理咨询有限公司	8,000,000.00	2023.6.15	2026.6.15	展期借款
河南尚敏企业管理咨询有限公司	1,000,000.00	2023.8.10	2026.8.10	展期借款
河南尚敏企业管理咨询有限公司	500,000.00	2023.8.15	2026.8.15	展期借款
河南尚敏企业管理咨询有限公司	1,500,000.00	2023.8.23	2026.8.23	展期借款
河南尚敏企业管理咨询有限公司	3,000,000.00	2023.8.31	2026.8.31	展期借款
河南尚敏企业管理咨询有限公司	5,000,000.00	2023.9.14	2026.9.14	展期借款
河南尚敏企业管理咨询有限公司	3,000,000.00	2024.3.18	2026.3.18	展期借款
河南尚敏企业管理咨询有限公司	300,000.00	2024.7.29	2026.7.29	
河南尚敏企业管理咨询有限公司	350,000.00	2024.8.20	2026.8.20	
河南尚敏企业管理咨询有限公司	10,000,000.00	2024.8.29	2026.8.29	
董兰	5,000,000.00	2023.02.28	2026.02.27	展期借款
董兰	5,000,000.00	2023.03.03	2026.03.02	展期借款

董兰	5,000,000.00	2023.03.20	2026.03.19	展期借款
董兰	5,000,000.00	2021.09.18	2026.09.17	展期借款
侯民	2,000,000.00	2025.03.03	2026.02.14	

（5）关联方资产转让、债务重组情况

无。

（6）关键管理人员薪酬

项　目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,483,800.50	1,523,475.45

（7）其他关联交易

无。

6、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应收账款	民权金居怡置业有限公司	6,576,562.09	5,764,989.23
应收账款	河南金居宜置业有限公司	102,507.74	392,116.94
合计		**6,679,069.83**	**6,157,106.17**

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	河南金祥股权投资基金管理有限公司	27,900,114.60	31,957,047.92
其他应付款	河南尚敏企业管理咨询有限公司	40,153,885.44	40,155,052.09
其他应付款	董兰	20,254,166.71	20,255,583.33
合计		**88,308,166.75**	**92,367,683.34**

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后非调整事项说明

无。

2、资产负债表日后利润分配情况

无。

3、其他资产负债表日后事项说明

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、终止经营

项　目	本期发生额	上期发生额
终止经营收入 （A）	295,428.60	
减：终止经营费用（B）	374,245.09	
终止经营利润总额（C）	-78,690.88	
减：终止经营所得税费用（D）		
经营活动净利润（E=C-D）	-78,690.88	
资产减值损失/（转回）（F）		
处置收益总额（G）		
处置相关所得税费用（H）		
处置净利润（I=G-H）		
终止经营净利润（J=E+F+I）	-78,690.88	
其中：归属于母公司股东的终止经营利润	-78,690.88	
归属于少数股东的终止经营利润		
经营活动现金流量净额	-4,916,458.86	
投资活动现金流量净额		
筹资活动现金流量净额	1,500,000.00	

本期实现的持续经营利润为 648,424.88 元，其中归属于母公司股东的持续经营利润为 648,424.88 元。

2、其他重要事项

无。

十四、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

期末余额	上年年末余额

票据种类	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票						
商业承兑汇票	2,400,000.00	120,000.00	2,280,000.00	2,400,000.00	120,000.00	2,280,000.00
合计	**2,400,000.00**	**120,000.00**	**2,280,000.00**	**2,400,000.00**	**120,000.00**	**2,280,000.00**

（1）期末本公司无质押的应收票据

（2）期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种　类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	3,654,775.48	
商业承兑票据		2,400,000.00
合　计	**3,654,775.48**	**2,400,000.00**

（3）期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

（4）按坏账计提方法分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,400,000.00	100.00	120,000.00	5.00	2,280,000.00
其中：					
商业承兑汇票	2,400,000.00	100.00	120,000.00	5.00	2,280,000.00
银行承兑汇票					
合　计	**2,400,000.00**	**100.00**	**120,000.00**	**5.00**	**2,280,000.00**

续：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,400,000.00	100.00	120,000.00	5.00	2,280,000.00
其中：					
商业承兑汇票	2,400,000.00	100.00	120,000.00	5.00	2,280,000.00
银行承兑汇票					
合　计	**2,400,000.00**	**100.00**	**120,000.00**	**5.00**	**2,280,000.00**

按组合计提坏账准备的应收票据

组合计提项目：商业承兑汇票

名　称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
商业承兑汇票	2,400,000.00	120,000.00	5.00	2,400,000.00	120,000.00	5.00
合　计	**2,400,000.00**	**120,000.00**	**5.00**	**2,400,000.00**	**120,000.00**	**5.00**

（5）本期无计提、收回或转回的坏账准备情况

（6）本期无实际核销的应收票据情况

2、应收账款

（1）按账龄披露

账　龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	257,469,966.04	165,280,705.88
1至2年	77,871,650.57	33,467,537.71
2至3年	18,839,433.04	6,410,889.29
3年以上	5,218,532.25	9,456,029.64
小　计	**359,399,581.90**	**214,615,162.52**
减：坏账准备	28,664,471.13	18,900,735.74
合　计	**330,735,110.77**	**195,714,426.78**

（2）按坏账计提方法分类披露

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	359,399,581.90	100.00	28,664,471.13	7.98	330,735,110.77
其中：					
组合1	359,399,581.90	100.00	28,664,471.13	7.98	330,735,110.77
组合2					
合　计	**359,399,581.90**	**100.00**	**28,664,471.13**	**7.98**	**330,735,110.77**

续：

类　别	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	214,615,162.52	100.00	18,900,735.74	8.81	195,714,426.78
其中：					
组合 1	214,615,162.52	100.00	18,900,735.74	8.81	195,714,426.78
组合 2					
合 计	**214,615,162.52**	**100.00**	**18,900,735.74**	**8.81**	**195,714,426.78**

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：组合 1

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	257,469,966.04	12,873,498.30	5.00	165,280,705.88	8,264,035.29	5.00
1至2年	77,871,650.57	7,787,165.06	10.00	33,467,537.71	3,346,753.77	10.00
2至3年	18,839,433.04	3,767,886.61	20.00	6,410,889.29	1,282,177.86	20.00
3 年以上	5,218,532.25	4,235,921.16	81.17	9,456,029.64	6,007,768.82	63.53
合计	**359,399,581.90**	**28,664,471.13**	/	**214,615,162.52**	**18,900,735.74**	/

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	18,900,735.74
本期计提	9,767,449.95
本期收回或转回	
本期核销	3,714.56
本期转销	
其他	
期末余额	**28,664,471.13**

（4）本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	3,714.56

重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
内黄县土地开发整理中心	工程款	3,714.56	债务免除	财务核销	否
合　计		**3,714.56**			

（5）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款末余额的比例%	应收账款坏账准备期末余额
郑州春晨源城镇置业有限公司	124,953,044.62	34.77	6,418,284.37
郑州新大观置业有限公司	58,915,614.12	16.39	2,945,780.71
郑州市郑东新区教育文化体育局	26,419,129.88	7.35	2,690,618.68
河南银龙房地产开发有限责任公司	24,049,258.84	6.69	1,202,562.94
郑州万融置业有限公司	18,830,041.42	5.24	941,502.06
合　计	**253,167,088.88**	**70.44**	**14,198,748.76**

3、其他应收款

项　目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	23,115,396.61	7,021,089.97
合　计	**23,115,396.61**	**7,021,089.97**

（1）其他应收款

① 按账龄披露

账　龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	20,325,014.59	4,158,741.02
1至2年	785,741.02	2,603,440.00
2至3年	2,573,440.00	
3年以上	2,282,180.00	2,807,980.00
小　计	**25,966,375.61**	**9,570,161.02**
减：坏账准备	2,850,979.00	2,549,071.05
合　计	**23,115,396.61**	**7,021,089.97**

② 按款项性质披露

项　目	期末金额	上年年末金额

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
投标保证金	1,400,000.00	1,280,000.00	120,000.00	1,425,000.00	950,250.00	474,750.00
担保保证金	474,916.00	343,753.60	131,162.40	555,716.00	338,476.80	217,239.20
履约保证金	800,000.00	40,000.00	760,000.00	1,800,000.00	90,000.00	1,710,000.00
农民工工资保证金	500,000.00	500,000.00		925,000.00	825,000.00	100,000.00
单位往来款	22,698,849.61	630,994.30	22,067,855.31	4,756,433.02	288,093.65	4,468,339.37
押金及备用金	92,610.00	56,231.10	36,378.90	108,012.00	57,250.60	50,761.40
合　计	**25,966,375.61**	**2,850,979.00**	**23,115,396.61**	**9,570,161.02**	**2,549,071.05**	**7,021,089.97**

③ 按组合计提坏账准备的其他应收款

组合计提项目：组合 1

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	1,910,738.00	95,536.90	5.00	2,590,741.02	129,537.05	5.00
1 至 2 年	785,741.02	78,574.10	10.00	2,603,440.00	260,344.00	10.00
2 至 3 年	2,573,440.00	514,688.00	20.00			
3 年以上	2,282,180.00	2,162,180.00	94.74	2,807,980.00	2,159,190.00	76.89
合计	**7,552,099.02**	**2,850,979.00**	/	**8,002,161.02**	**2,549,071.05**	/

④ 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类　别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
组合 1	6,752,099.02	30.38	2,050,979.00	4,701,120.02
组合 2	18,414,276.59			18,414,276.59
合　计	**25,166,375.61**	**8.15**	**2,050,979.00**	**23,115,396.61**

期末处于第二阶段的坏账准备

类　别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
组合 1	800,000.00	100.00	800,000.00	
组合 2				
合　计	**800,000.00**	**100.00**	**800,000.00**	

期末无处于第三阶段的坏账准备

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类　别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
组合 1	7,202,161.02	26.51	1,909,071.05	5,293,089.97
组合 2	1,568,000.00			1,568,000.00
合　计	**8,770,161.02**	**21.77**	**1,909,071.05**	**6,861,089.97**

上年年末处于第二阶段的坏账准备

类　别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
组合 1	800,000.00	80	640,000.00	160,000.00
组合 2				
合　计	**800,000.00**	**80**	**640,000.00**	**160,000.00**

上年年末无处于第三阶段的坏账准备

4、长期股权投资

项　目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,000,000.00		7,000,000.00	42,000,000.00		42,000,000.00
对合营企业投资						
对联营企业投资						

合　计	7,000,000.00	7,000,000.00	42,000,000.00	42,000,000.00

（1）对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
河南先拓建筑科技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00				
河南圆宜建筑劳务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00				
河南全智商贸有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
河南万衡机械设备租赁有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
合　计	42,000,000.00			35,000,000.00			7,000,000.00	

5、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	271,650,507.73	251,080,667.96	242,510,106.51	224,038,595.39
其他业务	55,045.87		435,264.98	
合　计	271,705,553.60	251,080,667.96	242,945,371.49	224,038,595.39

（2）合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额	上期发生额
一、商品类型		
房屋建筑	221,700,509.48	115,027,398.60
基础设施建设	49,949,998.25	127,482,707.91
其他	55,045.87	435,264.98
二、按经营地区分类		
省内	184,415,652.75	156,578,106.85
省外	87,289,900.85	86,367,264.64

三、市场或客户类型		
政府事业单位类	9,929,268.22	18,822,294.84
国有或上市类	261,721,239.51	221,910,275.29
民营企业	55,045.87	2,212,801.36
四、合同类型		
房屋建筑合同	221,700,509.48	115,027,398.60
基础设施建设合同	49,949,998.25	127,482,707.91
其他合同	55,045.87	435,264.98
五、按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	55,045.87	435,264.98
在某一时段内转让	271,650,507.73	242,510,106.51

（3）履约义务的说明

本公司与客户之间的工程承包合同通常包括房屋建筑建设、基础设施建设等履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为某一时段内履行的履约义务，根据履约进度在一段时间内确认收入，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合同费用，不确认合同收入。 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则形成合同预计损失，计入预计负债，并确认为当期成本。

（4）与剩余履约义务有关的信息

截至 2025 年 12 月 31 日，分摊至剩余履约义务的交易价格为 122,133.36 万元，本公司预计该金额将随着工程的完工进度，在未来 3 年内确认为收入。

6、投资收益

项　目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,059,405.32	
交易性金融资产持有期间的投资收益		44.95
债权投资持有期间的利息收入	2,159,481.96	2,000,723.43
合　计	**100,076.64**	**2,000,768.38**

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项　目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	13,822.23	
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	31,983.54	
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	178,371.68	

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资产损失	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
非货币性资产交换损益	
债务重组损益	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
交易价格显失公允的交易产生的收益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	165,748.47
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	
减：非经常性损益的所得税影响数	81,793.56
非经常性损益净额	308,132.36
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	308,132.36

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.20	0.004	0.004
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.09	0.002	0.002

金居建设发展股份有限公司

2026 年 4 月 24 日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	13,822.23
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	31,983.54
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	178,371.68
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	165,748.47
非经常性损益合计	**389,925.92**
减：所得税影响数	81,793.56
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	**308,132.36**

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用