

郑州航空港枢纽建设有限公司
2025 年度合并及母公司财务报表
审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816

目 录

一、审计报告

二、审计报告附送

1. 合并及母公司资产负债表
2. 合并及母公司利润表
3. 合并及母公司现金流量表
4. 合并所有者权益变动表
5. 母公司所有者权益变动表
6. 财务报表附注

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
3. 注册会计师执业证书复印件



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路20号丽泽SOHO B座20层

20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China

电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

审计报告

中兴华审字（2026）第00012087号

郑州航空港枢纽建设有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了郑州航空港枢纽建设有限公司（以下简称“枢纽建设公司”）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、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了枢纽建设公司2025年12月31日合并及母公司的财务状况以及2025年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估枢纽建设公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算枢纽建设公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督枢纽建设公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能导致对枢纽建设公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致枢纽建设公司不能持续经营。

（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）就枢纽建设公司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。我们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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：



中国·北京

中国注册会计师：



2026年4月29日

合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：郑州航空港枢纽建设有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释、五	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	1	266,255,508.95	102,471,307.09
存出保证金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	2	850,125,097.35	692,566,310.71
应收款项融资	3		154,000.00
预付款项	4	554,734,797.03	235,016,944.34
其他应收款	5	1,446,955,100.76	1,826,784,149.77
买入返售金融资产	9		
存货	6	1,388,668,742.25	981,721,073.93
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	7	125,739,794.24	47,558,768.04
流动资产合计		4,632,479,040.58	3,886,272,553.88
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	8	13,199,874.31	1,732,118.64
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	9	3,987,308,141.02	3,858,324,097.80
固定资产	10	26,738,722.85	111,293,860.03
在建工程	11	1,703,518,888.28	761,183,613.58
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	12	192,999,290.29	81,548,385.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	13	25,621,127.98	24,135,850.23
递延所得税资产	14	2,412,310.77	1,903,008.86
其他非流动资产	15	141,117,700.00	221,403,200.00
非流动资产合计		6,092,916,055.50	5,061,524,134.91
资产总计		10,725,395,096.08	8,947,796,688.79

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：

Handwritten signature of the accounting officer.

会计机构负责人：

Handwritten signature of the accounting officer.

(承上页)

合并资产负债表 (续)

2025年12月31日

编制单位: 郑州航空港枢纽建设有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释、五	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款	16	1,617,237,758.04	1,306,994,407.19
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	17	129,965,000.00	100,354,851.35
应付账款	18	340,547,454.24	377,683,225.98
预收款项	19	137,751.88	921,418.94
合同负债	20	128,087,983.92	147,882,140.09
应付职工薪酬	21	3,528,020.31	3,127,608.44
应交税费	22	17,531,418.75	19,459,667.03
其他应付款	23	1,423,835,607.87	786,429,219.73
持有待售负债			
未到期责任准备金			
担保赔偿准备金			
一年内到期的非流动负债	24	373,838,510.64	541,375,908.12
其他流动负债	25	16,234,720.29	19,218,158.70
流动负债合计		4,050,944,225.94	3,303,446,605.57
非流动负债:			
长期借款	26	1,371,752,558.14	852,738,231.37
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	27	431,173,549.84	268,584,289.91
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	28	41,540,000.00	46,400,000.00
递延所得税负债	14	292,468,867.06	286,168,218.51
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,136,934,975.04	1,453,890,739.79
负债合计		6,187,879,200.98	4,757,337,345.36
所有者权益:			
实收资本	29	719,150,000.00	467,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	30	3,230,743,750.79	3,171,691,443.26
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	31	507,376,298.85	489,470,966.23
归属于母公司所有者权益合计		4,457,270,049.64	4,128,162,409.49
少数股东权益		80,245,845.46	62,296,933.94
所有者权益合计		4,537,515,895.10	4,190,459,343.43
负债和所有者权益总计		10,725,395,096.08	8,947,796,688.79

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:



主管会计工作负责人:

张

会计机构负责人:

张

合并利润表

2025年度

编制单位：郑州航空港枢纽建设有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释、五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		3,737,889,084.13	4,306,130,641.55
其中：营业收入	32	3,737,889,084.13	4,306,130,641.55
二、营业总成本		3,728,178,002.10	4,301,331,703.05
其中：营业成本	32	3,507,505,195.76	4,042,031,968.84
税金及附加	33	39,145,200.24	42,887,368.85
销售费用	34	7,300,240.42	5,106,137.93
管理费用	35	50,588,759.31	53,700,204.62
研发费用			
财务费用	36	123,638,606.37	157,606,022.81
其中：利息费用		146,947,339.46	178,904,100.22
利息收入		26,987,764.06	30,079,067.22
加：其他收益	37	7,028,984.02	19,112,596.66
投资收益（损失以“-”号填列）	38	-1,532,546.38	459,605.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,532,546.38	-397,881.36
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	39	24,532,572.90	35,552,234.06
信用减值损失（损失以“-”号填列）	40	-2,035,783.69	-2,422,504.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	41		-1,293,892.64
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		37,704,308.88	56,206,976.88
加：营业外收入	42	1,265,153.41	2,840,498.03
减：营业外支出	43	542,289.97	2,010,594.95
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		38,427,172.32	57,036,879.96
减：所得税费用	44	18,649,742.96	26,643,002.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,777,429.36	30,393,877.00
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		19,777,429.36	30,393,877.00
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		17,905,332.62	33,892,754.67
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,872,096.74	-3,498,877.67
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（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		19,777,429.36	30,393,877.00
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		17,905,332.62	33,892,754.67
（二）归属于少数股东的综合收益总额		1,872,096.74	-3,498,877.67

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

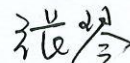


 4101110175895

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2025年度

编制单位：郑州航空港枢纽建设有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,046,331,018.58	4,828,713,567.45
收到的税费返还		9,767,489.14	9,466,295.76
收到其他与经营活动有关的现金		1,744,389,308.64	3,487,954,465.71
经营活动现金流入小计		6,800,487,816.36	8,326,134,328.92
购买商品、接受劳务支付的现金		5,082,702,766.75	4,122,889,652.70
支付给职工以及为职工支付的现金		50,604,164.12	44,186,974.26
支付的各项税费		89,043,479.93	73,178,282.23
支付其他与经营活动有关的现金		1,237,681,108.77	3,077,636,938.88
经营活动现金流出小计		6,460,031,519.57	7,317,891,848.07
经营活动产生的现金流量净额		340,456,296.79	1,008,242,480.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			34,735,170.36
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		7,611,429,281.86	13,796,591,703.26
投资活动现金流入小计		7,611,429,281.86	13,831,326,873.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,203,339,747.41	360,402,911.71
投资支付的现金		13,769,998.73	2,130,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		10,549,411.59	
支付其他与投资活动有关的现金		7,521,737,309.98	15,045,065,346.80
投资活动现金流出小计		8,749,396,467.71	15,407,598,258.51
投资活动产生的现金流量净额		-1,137,967,185.85	-1,576,271,384.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		267,639,400.00	847,194,797.20
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		15,489,400.00	35,800,000.00
取得借款收到的现金		2,733,620,195.09	2,134,044,599.15
收到其他与筹资活动有关的现金		1,457,603,600.00	790,420,000.00
筹资活动现金流入小计		4,458,863,195.09	3,771,659,396.35
偿还债务支付的现金		2,271,788,583.30	2,570,633,221.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		361,712,053.94	205,046,039.87
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		849,091,962.68	482,704,397.46
筹资活动现金流出小计		3,482,592,599.92	3,258,383,658.86
筹资活动产生的现金流量净额		976,270,595.17	513,275,737.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		21,132.65	
五、现金及现金等价物净增加额		178,780,838.76	-54,753,166.55
加：期初现金及现金等价物余额		43,168,944.79	97,922,111.34
六、期末现金及现金等价物余额		221,949,783.55	43,168,944.79

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：

Handwritten signature of the accounting officer.

会计机构负责人：

Handwritten signature of the accounting officer.

合并所有者权益变动表

2025年度

金额单位：人民币元

项目	本期金额												
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益					所有者权益合计		
	实收资本	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		小计	
一、上年年末余额	467,000,000.00			3,171,691,443.26						489,470,966.23	4,128,162,409.49	62,296,933.94	4,190,459,343.43
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	467,000,000.00			3,171,691,443.26						489,470,966.23	4,128,162,409.49	62,296,933.94	4,190,459,343.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	252,150,000.00			59,052,307.53						17,905,332.62	329,107,640.15	17,948,911.52	347,056,551.67
（一）综合收益总额										17,905,332.62	17,905,332.62	1,872,066.74	19,777,429.36
（二）所有者投入和减少资本	252,150,000.00			59,052,307.53							311,202,307.53	16,076,814.78	327,279,122.31
1、所有者投入资本	252,150,000.00										252,150,000.00	15,489,400.00	267,639,400.00
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他				59,052,307.53							59,052,307.53	587,414.78	59,639,722.31
（三）利润分配													
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对所有者的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本													
2、盈余公积转增资本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	719,150,000.00			3,230,743,750.79						507,376,298.85	4,457,270,049.64	80,245,845.46	4,537,515,895.10



法定代表人：赵要印
主管会计工作负责人：丁俊
会计机构负责人：张峰

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）
14101110175895

合并所有者权益变动表 (续)


2025年度

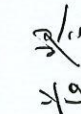
金额单位: 人民币元

编制单位: 郑州航空港经济综合实验区空港区建设投资有限公司
 统一社会信用代码: 4101110152988

项 目	上期金额											
	归属于母公司所有者权益											
	优先股	永续债	其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益
一、上年年末余额			72,000,000.00	2,679,925,895.75					455,578,211.56	3,207,504,107.31	26,432,360.99	3,233,936,468.30
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额			72,000,000.00	2,679,925,895.75					455,578,211.56	3,207,504,107.31	26,432,360.99	3,233,936,468.30
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			395,000,000.00	491,765,547.51					33,892,754.67	920,658,302.18	35,864,572.95	956,522,875.13
(一) 综合收益总额			395,000,000.00	491,765,547.51					33,892,754.67	33,892,754.67	-3,498,877.67	30,393,877.00
(二) 所有者投入和减少资本			395,000,000.00	491,765,547.51						886,765,547.51	39,363,450.62	926,128,998.13
1、所有者投入资本			395,000,000.00	491,765,547.51						886,765,547.51	39,363,450.62	926,128,998.13
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
(三) 利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对所有者的分配												
4、其他												
(四) 股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本												
2、盈余公积转增资本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
(五) 专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额			467,000,000.00	3,171,691,443.26					489,470,966.23	4,128,162,409.49	62,296,933.94	4,190,459,343.43

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



资产负债表

2025年12月31日

编制单位：郑州航空港区建设有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释、十五	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		467,843.05	80.00
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1	15,003,426.37	4,582,101.02
应收款项融资			
预付款项		754,699.61	272,468.50
其他应收款	2	376,509,956.39	516,735,290.88
存货		245,534,187.73	184,345,719.84
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		22,061,871.45	4,913,557.88
流动资产合计		660,331,984.60	710,849,218.12
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	3	3,430,809,376.14	1,757,928,264.04
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		100,541,100.00	101,393,800.00
固定资产		225,201.68	50,978.93
在建工程		160,132,010.77	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		9,076.62	10,324.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		948,150.66	948,150.66
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,692,664,915.87	1,860,331,518.61
资产总计		4,352,996,900.47	2,571,180,736.73

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：

王霞

会计机构负责人：

张磊

(承上页)

资产负债表 (续)

2025年12月31日

编制单位: 郑州航空港枢纽建设有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释、十五	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		37,256,870.15	37,998,215.69
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		870,805.23	1,078,547.85
应交税费		3,220,516.50	76,052.88
其他应付款		128,486,010.81	230,192,362.06
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		39,318,181.80	
其他流动负债			
流动负债合计		209,152,384.49	269,345,178.48
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		69,136,363.66	10,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		22,940,000.00	21,000,000.00
递延所得税负债		100,815.77	
其他非流动负债			
非流动负债合计		92,177,179.43	31,000,000.00
负债合计		301,329,563.92	300,345,178.48
所有者权益:			
实收资本		719,150,000.00	467,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		3,349,672,142.68	1,825,833,982.33
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-17,154,806.13	-21,998,424.08
所有者权益合计		4,051,667,336.55	2,270,835,558.25
负债和所有者权益总计		4,352,996,900.47	2,571,180,736.73

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:



主管会计工作负责人:

张

会计机构负责人:

张

利润表

2025年度

编制单位：郑州航空港枢纽建设有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释、十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	4	23,098,192.59	3,595,895.88
减：营业成本	4	1,999,339.62	906,792.45
税金及附加		1,214,823.05	25,812.53
销售费用		25,253.07	
管理费用		15,970,983.62	9,007,013.69
研发费用			
财务费用		-5,497,433.66	10,501,842.08
其中：利息费用		-3,997,576.88	10,603,816.05
利息收入		1,501,357.28	102,220.97
加：其他收益		6,047.17	11,205,199.97
投资收益（损失以“-”号填列）	5	-1,532,546.38	459,605.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,532,546.38	-397,881.36
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-852,700.00	1,255,963.07
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,006,027.68	-3,924,796.72
加：营业外收入		366,000.00	25,000.00
减：营业外支出		14,300.08	5,690.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,357,727.60	-3,905,486.72
减：所得税费用		2,514,109.65	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,843,617.95	-3,905,486.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,843,617.95	-3,905,486.72
（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		4,843,617.95	-3,905,486.72

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：

张俊

会计机构负责人：

张琴

现金流量表

2025年度

编制单位：郑州航空港枢纽建设有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		550,000.00	288,189.56
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,451,813.50	48,759,812.78
经营活动现金流入小计		8,001,813.50	49,048,002.34
购买商品、接受劳务支付的现金		107,684,438.53	19,856,981.39
支付给职工以及为职工支付的现金		14,952,676.84	8,866,138.05
支付的各项税费		1,950,088.45	411,916.95
支付其他与经营活动有关的现金		5,233,983.52	2,594,205.19
经营活动现金流出小计		129,821,187.34	31,729,241.58
经营活动产生的现金流量净额		-121,819,373.84	17,318,760.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			34,735,170.36
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,052,737,143.72	501,429,776.91
投资活动现金流入小计		1,052,737,143.72	536,164,947.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,213,370.84	2,360.00
投资支付的现金		270,016,700.93	427,630,000.00
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		1,021,677,880.52	1,001,207,350.42
投资活动现金流出小计		1,292,907,952.29	1,428,839,710.42
投资活动产生的现金流量净额		-240,170,808.57	-892,674,763.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		252,150,000.00	800,000,000.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		129,000,000.00	79,880,000.00
筹资活动现金流入小计		381,150,000.00	879,880,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		18,692,054.54	5,000,000.00
筹资活动现金流出小计		18,692,054.54	5,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		362,457,945.46	874,880,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		467,763.05	-476,002.39
加：期初现金及现金等价物余额		80.00	476,082.39
六、期末现金及现金等价物余额		467,843.05	80.00

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：

(Handwritten signature)

会计机构负责人：

(Handwritten signature)

所有者权益变动表

2025年度

金额单位：人民币元

项 目	本期金额						所有者权益合计				
	实收资本		其他权益工具		资本公积	减：库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	467,000,000.00				1,825,833,982.33					-21,998,424.08	2,270,835,558.25
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	467,000,000.00				1,825,833,982.33					-21,998,424.08	2,270,835,558.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	252,150,000.00				1,523,838,160.35					4,843,617.95	1,780,831,778.30
（一）综合收益总额										4,843,617.95	4,843,617.95
（二）所有者投入和减少资本	252,150,000.00				1,523,838,160.35						1,775,988,160.35
1、所有者投入资本	252,150,000.00										252,150,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对所有者的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本											
2、盈余公积转增资本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	719,150,000.00				3,349,672,142.68					-17,154,806.13	4,051,667,336.55



编制单位：郑州航空港区建设投资有限公司

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

Handwritten signature

Handwritten signature



所有者权益变动表 (续)

2025年度

金额单位: 人民币元

项 目	上期金额				所有者权益合计						
	实收资本	其他权益工具				资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	72,000,000.00									-18,092,937.36	53,907,062.64
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	72,000,000.00									-18,092,937.36	53,907,062.64
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	395,000,000.00				1,825,833,982.33					-3,905,486.72	2,216,928,495.61
(一) 综合收益总额										-3,905,486.72	-3,905,486.72
(二) 所有者投入和减少资本	395,000,000.00				1,825,833,982.33						2,220,833,982.33
1、所有者投入资本	395,000,000.00				1,000,000,000.00						1,395,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他					825,833,982.33						825,833,982.33
(三) 利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对所有者的分配											
4、其他											
(四) 股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本(或股本)											
2、盈余公积转增资本(或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
(五) 专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	467,000,000.00				1,825,833,982.33					-21,998,424.08	2,270,835,558.25



编制单位: 郑州航空港枢纽建设有限公司

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人

主管会计工作负责人:

(Signature)

会计机构负责人:

(Signature)

郑州航空港枢纽建设有限公司

2025 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

郑州航空港枢纽建设有限公司(以下简称“公司”或“本公司”、本集团)成立于 2021-08-06, 由郑州航空港科创投资集团有限公司 100%持股, 公司注册资本 300,000.00 万元, 法定代表人赵要磊, 注册地址为郑州航空港经济综合实验区华夏大道金融广场, 组织形式为有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)。

2、公司实际从事的主要经营活动

本公司属建筑行业, 经营范围主要包括: 一般项目: 市政设施管理; 土地整治服务; 投资与资产管理(限金融机构、从事金融活动的企业); 园区管理服务; 工程管理服务; 创业空间服务; 企业管理咨询; 信息技术咨询服务; 会议及展览服务; 非居住房地产租赁; 住房租赁; 普通货物仓储服务(不含危险化学品等需许可审批的项目); 物业管理(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)。

3、财务报告的批准报出

本财务报表经本公司董事会决议批准后报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定, 本公司会计核算以权责发生制为基础, 本财务报表一般以历史成本为计量基础, 在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报, 本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点, 依据相关企业会计准则的规定, 对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计, 详见如下各项描述。

1. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币, 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。

2. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、16“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前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的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

3. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（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方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、16“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

4. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。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。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、16（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自

共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

5. 现金及现金等价物的确定标准

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

6. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

①外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。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。

②以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

7. 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。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

（1）金融资产

① 分类和初始计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

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账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

1) 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、租赁应收款和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2) 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

对于非交易性权益工具投资，公司可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，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

② 减值

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

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。

于每个资产负债表日，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，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，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，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，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。

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。

对于应收账款、租赁应收款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项，公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，公司选择按照整个存续期内的预期内的预期信用损失计量损失准备。

公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收账款、其他应收款的预期信用损失。

公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当期状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融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将应收票据、应收账款、其他应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	计量预期信用损失的方法	确定组合的依据
应收票据	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，不计算预期信用损失	票据承兑人
应收账款—无风险组合	不计算预期信用损失	应收政府机构、本集团关联方、押金、保证金等款项

项目	计量预期信用损失的方法	确定组合的依据
应收账款—账龄组合	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，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失	除上述组合以外的应收款项
其他应收款—无风险组合	不计算预期信用损失	应收政府机构、本集团关联方、押金、保证金等款项
其他应收款—账龄组合	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，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失	除上述组合以外的应收款项

应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率(%)	其他应收款预期信用损失率(%)
1 年以内	0.00	0.00
1-2 年	5.00	5.00
2-3 年	10.00	10.00
3-4 年	20.00	20.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

2) 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。

<1> 信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关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，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量或定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。

定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)一般逾期超过 30 天，最长不超过 90 天。

<2> 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因

素：

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；

债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

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；

以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

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

③ 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

④ 核销

如果公司及其子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公司及其子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，按照公司及其子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。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。

② 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金融负债。

③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

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

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(4) 后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

① 扣除已偿还的本金。

② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

③ 扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在

后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系(如债务人的信用评级被上调)，公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

8. 应收票据

应收票据的预期信用损失确定方法及会计处理方法详见附注三、7——金融工具。

9. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、7——金融工具。

10. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、7——金融工具。

11. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，指已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三、7——金融工具。

12. 存货

(1) 存货的分类

存货包括公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括燃料、材料、库存商品、低值易耗品、建造合同形成的已完工未结算资产等。材料指除燃料之外的辅助材料、备品备件、包装材料等。

(2) 发出的计价方法

① 存货在取得时按实际成本计价

存货成本包括买价、运杂费、相关税费、定额内途耗和其他可归属于存货采购成本的费用。领用和发出时，燃料按加权平均法计价，材料按先进先出法计价，低值易耗品按个别认定法计价，库存商品根据实际情况分别采用先进先出法、加权平均法及个别认定法计价。

② 建造合同形成的已完工未结算资产

1) 建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，计入当期损益。

2) 在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵消后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款部分作为“存货”列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和部分作为“预收款项”列示。

(3) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

(3) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，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。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按存货类别计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

13. 长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本的确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

① 以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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；

④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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；对长期股权投资的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。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于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所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

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公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(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，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，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。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，是指对一个企业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。

14. 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，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。投资性房地产应当按照成本进行初始计量，在资产负债表日采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量。

不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

15. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	30 年	5%	3.17%
机器设备	直线法	10 年	5%	9.5%
运输设备	直线法	10 年	5%	9.5%
商务用车	直线法	5 年	5%	19%
器具、工具、家具等	直线法	5 年	5%	19%
电子设备	直线法	3 年	5%	31.67%

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、21“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16. 使用权资产

使用权资产类别主要包括房屋建筑物、机器设备、电子设备和运输工具。

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

① 租赁负债的初始计量金额；

② 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；

③ 承租人发生的初始直接费用；

④ 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。

(3) 使用权资产的后续计量

① 采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

② 对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司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，公司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。各类使用权资产的具体折旧方法如下。

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

(5) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

17. 在建工程

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

18. 借款费用

(1) 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、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。

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。

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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，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确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的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前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的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发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

19. 生物资产

本公司的生物资产为消耗性生物资产。

(1) 消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在收获前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在收获后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备

一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

如果消耗性生物资产改变用途，作为生产性生物资产，改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。如果消耗性生物资产改变用途，作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

20. 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	土地使用权有效期	直线法
软件使用费、非专利技术	5 年	直线法
专利技术、商标权	10 年	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

①内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 3) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

- 4) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 5) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- 6) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 7) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

21. 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用按照直线法平均摊销。

23. 合同负债

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

24. 职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司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。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

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，公司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。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。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。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 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。
- 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，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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：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；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。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业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，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

25. 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当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。

26. 收入

(1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，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) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；

2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；

3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间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，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

<1> 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

<2> 企业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> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；

<4> 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

<5> 客户已接受该商品；

<6> 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户验收单时，商品的控制权转移，在该时点确认收入实现。

租赁业务，在租赁期内，出租人采用直线法将经营租赁的租赁应收款确认为各期的租赁收入。

27. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直

接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

28. 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

29. 租赁

租赁是指本集团让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本集团作为承租人

租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注三、16“使用权资产”），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。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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或相关资产成本。

③ 租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

④ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

1) 经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。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。

30. 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本集团 2025 年度无应披露的重要会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本集团 2025 年度无应披露的重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物或提供劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的70%为计税依据；对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为为计税依据	1.2%、12%
城镇土地使用税	以实际占用的土地面积为计税依据	8元/平方米/年

2、税收优惠及批文

(1) 《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告2019年第39号)规定，自2019年4月1日起，试行增值税期末留抵税额退税(以下称留抵退税)制度。

(2) 国家税务总局关于印发《关于土地使用税若干具体问题的补充规定》的通知([89]国税地字第140号)对免税单位无偿使用纳税单位的土地，免征城镇土地使用税。

(3) 《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第12号)，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100.00万元的部分，减按25.00%计入应纳税所得额，按20.00%的税率缴纳企业所得税。

(4) 根据《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)，自本公告执行至2027年12月31日，对月销售额10.00万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人，免征增值税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指 2025 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2024 年 12 月 31 日，“本期”指 2025 年度，“上期”指 2024 年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金		380.00
银行存款	221,949,783.55	43,168,563.48
其他货币资金	44,305,725.40	59,302,363.61
合 计	266,255,508.95	102,471,307.09
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	44,305,725.40	59,302,362.30

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	40,405,724.09	55,402,362.30
诉讼冻结资金	3,900,000.00	3,900,000.00
其他原因导致受限制情况	1.31	
合 计	44,305,725.40	59,302,362.30

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	239,624,901.99	331,836,682.43
1 至 2 年	271,466,953.06	289,775,740.03
2 至 3 年	277,502,193.61	71,400,795.31
3 至 4 年	65,951,146.18	2,933,930.56
4 至 5 年	1,080,961.77	382,257.20
5 年以上	191,128.60	
小 计	855,817,285.21	696,329,405.53
减：坏账准备	5,692,187.86	3,763,094.82
合 计	850,125,097.35	692,566,310.71

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	855,817,285.21	100.00	5,692,187.86	0.67	850,125,097.35

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中:					
账龄组合	223,678,609.62	26.14	5,692,187.86	2.54	217,986,421.76
无风险组合	632,138,675.59	73.86		-	632,138,675.59
合计	855,817,285.21	100.00	5,692,187.86	0.67	850,125,097.35

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	696,329,405.53	100.00	3,763,094.82	0.54	692,566,310.71
其中:					
账龄组合	174,217,463.68	25.02	3,763,094.82	2.16	170,454,368.86
无风险组合	522,111,941.85	74.98			522,111,941.85
合计	696,329,405.53	100.00	3,763,094.82	0.54	692,566,310.71

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
郑州航空港经济综合实验区综保区和口岸服务局	166,948,775.24	19.51	
郑州航空港经济综合实验区科技创业服务中心	150,725,287.62	17.61	
河南领翔供应链管理有限公司	143,640,818.13	16.78	
鸿富锦精密电子(郑州)有限公司	72,738,274.93	8.50	
郑州航空港经济综合实验区招商工作部	57,205,744.25	6.68	
合计	591,258,900.17	69.09	

3、 应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据		154,000.00

项 目	期末余额	上年年末余额
应收账款		
合 计		154,000.00

4、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	542,957,386.56	97.88	191,248,768.47	81.38
1 至 2 年	10,968,917.04	1.98	815,955.91	0.35
2 至 3 年	762,357.04	0.13	7,842.95	0.00
3 年以上	46,136.39	0.01	42,944,377.01	18.27
合 计	554,734,797.03	100.00	235,016,944.34	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
陕西文投大宗物流科技有限公司	156,727,479.75	28.25
河南中和供应链管理有限责任公司	78,707,500.00	14.19
浙江启阳汽车产业有限公司	57,273,200.00	10.32
安阳陆港大宗商品贸易有限公司	44,541,000.00	8.03
河南蔚维商贸有限公司	35,178,000.00	6.34
合 计	372,427,179.75	67.14

5、 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	1,446,955,100.76	1,826,784,149.77
合 计	1,446,955,100.76	1,826,784,149.77

(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	356,710,551.07	1,526,191,501.54
1 至 2 年	795,910,546.85	266,413,498.18
2 至 3 年	260,277,522.08	27,184,130.80

账 龄	期末余额	上年年末余额
3 至 4 年	27,176,440.80	29,655.33
4 至 5 年	25,025.33	3,658.64
5 年以上	7,019,467.14	7,019,467.14
小 计	1,447,119,553.27	1,826,841,911.63
减：坏账准备	164,452.51	57,761.86
合 计	1,446,955,100.76	1,826,784,149.77

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额		57,761.86		57,761.86
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——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		106,690.65		106,690.65
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		164,452.51		164,452.51

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
郑州航空港科创投资集团有限公司	资金池	304,983,523.54		21.08	
郑州市自然资源和规划局郑州航空港经济综合实验区分局	应收退地款	235,300,000.00		16.26	
河南空港建设发展有限公司	往来款	180,475,380.30		12.47	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
郑州航空港经济综合实验区公共资源交易中心	土地竞买保证金	145,900,000.00		10.08	
河南省华鸿置业有限公司	往来款	101,409,344.36		7.01	
合计		968,068,248.20		66.90	

6、 存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	920,003.59		920,003.59
周转材料			
库存商品	878,129,844.65		878,129,844.65
工程施工	591,056.58		591,056.58
开发成本	508,766,132.66		508,766,132.66
生产成本	261,704.77		261,704.77
工程物资			
合计	1,388,668,742.25		1,388,668,742.25

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料			
周转材料			-
库存商品	542,543,363.30		542,543,363.30
工程施工			
开发成本	437,554,426.01		437,554,426.01
工程物资	591,056.58		591,056.58
其他	1,032,228.04		1,032,228.04
合计	981,721,073.93	0.00	981,721,073.93

7、 其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额及待抵扣进项税	122,591,813.88	47,558,768.04
预缴税费	3,147,689.85	
其他	290.51	-

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	125,739,794.24	47,558,768.04

8、 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、子公司						
小 计						
二、联营企业						
郑州航空港商品服务有 限公司	1,232,420.69	13,500,000.00		-1,532,546.38		
珠宝玉石首饰国检集团 (河南)检验有限公司	499,697.95	269,998.73	769,696.68			
小 计	1,732,118.64	13,769,998.73	769,696.68	-1,532,546.38		
合 计	1,732,118.64	13,769,998.73	769,696.68	-1,532,546.38		

(续)

被投资单位	本期增减变动	期末余额			减值 准备 期 末 余 额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

被投资单位	本期增减变动	期末余额		减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
一、合营企业				
小 计				
二、联营企业				
郑州航空港商品服务有限公司				13,199,874.31
小 计				13,199,874.31
合 计				13,199,874.31

9、 投资性房地产

(1) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合 计
一、上年年末余额	3,858,324,097.80	3,858,324,097.80
二、本期变动	128,984,043.22	128,984,043.22
加：外购		
存货\固定资产\在建工程转入	104,451,470.32	104,451,470.32

项 目	房屋、建筑物	合 计
企业合并增加		
减：处置		
其他转出		
公允价值变动	24,532,572.90	24,532,572.90
三、期末余额	3,987,308,141.02	3,987,308,141.02

10、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	26,738,722.85	111,293,860.03
固定资产清理		
减：减值准备		
合 计	26,738,722.85	111,293,860.03

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备及其他	电子设备	运输设备	合 计
一、账面原值						
1、上年年末余额	121,382,332.39	46,831,502.88	27,854,838.71	5,524,945.38	10,494,175.67	212,087,795.03
2、本期增加金额		109,376.12	202,744.97	520,193.33	9,674.34	841,988.76
(1) 购置		109,376.12	202,744.97	520,193.33	9,674.34	841,988.76
3、本期减少金额	108,972,280.52		24,946.55			108,997,227.07
(1) 处置或报废			24,946.55			24,946.55

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备及其他	电子设备	运输设备	合 计
(2) 固定资产转投资性房地产	108,972,280.52					108,972,280.52
4、期末余额	12,410,051.87	46,940,879.00	28,032,637.13	6,045,138.71	10,503,850.01	103,932,556.72
二、累计折旧						-
1、上年年末余额	33,114,056.57	32,137,308.61	22,682,400.09	4,842,631.87	8,017,537.86	100,793,935.00
2、本期增加金额	1,905,924.86	4,537,525.60	1,339,524.97	321,151.36	334,163.37	8,438,290.16
(1) 计提	1,905,924.86	4,537,525.60	1,339,524.97	321,151.36	334,163.37	8,438,290.16
3、本期减少金额	31,871,452.03	166,939.26				32,038,391.29
(1) 处置或报废						
(2) 固定资产转投资性房地产	31,871,452.03	166,939.26				32,038,391.29
4、期末余额	3,148,529.40	36,507,894.95	24,021,925.06	5,163,783.23	8,351,701.23	77,193,833.87
三、减值准备						
1、上年年末余额						
2、本期增加金额						
(1) 计提						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	9,261,522.47	10,432,984.05	4,010,712.07	881,355.48	2,152,148.78	26,738,722.85
2、上年年末账面价值	88,268,275.82	14,694,194.27	5,172,438.62	682,313.51	2,476,637.81	111,293,860.03

11、在建工程		
项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	1,703,518,888.28	761,183,613.58
工程物资		
减：减值准备		
合 计	1,703,518,888.28	761,183,613.58

(1) 在建工程

①重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产 金额	本期其他减 少金额	期末余额
郑州国际大宗商品交易中心项目（一期）	66,872,000.00	467,700,366.61			534,572,366.61
南洋优鲜境外生鲜冷链加工项目	320,944,607.55	78,413,132.99			399,357,740.54
郑州航空港经济综合实验区前沿科技产业基地项目	138,412,556.63	144,255,031.03			282,667,587.66
远航路生态停车场	189,709,119.38	4,137.85			189,713,257.23
高铁航空站旅游集散中心	0.00	53,346,808.03			53,346,808.03
中国（郑州）国际进出口冷链物流产业园	32,537,222.66	17,071,417.60			49,608,640.26
高铁航空港站空铁换乘中心	0.00	48,429,400.76			48,429,400.76
高铁航空港站高铁物流中心	0.00	45,987,506.70			45,987,506.70
郑州航空港经济综合实验区数智产业园一期项目 （恒丰富士康扩产保障）	0.00	37,110,754.72			37,110,754.72
合计	748,475,506.22	892,318,556.29			1,640,794,062.51

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	商标权	合计
一、账面原值				
1、上年年末余额	87,640,633.11	2,987,020.66		90,627,653.77
2、本期增加金额	129,646,400.00			129,646,400.00
(1) 购置	129,646,400.00			129,646,400.00
(2) 企业合并增加				
(3) 在建工程转入				
3、本期减少金额	19,508,234.00			19,508,234.00
(1) 处置				
(2) 转为投资性房地产	19,508,234.00			19,508,234.00
4、期末余额	197,778,799.11	2,987,020.66		200,765,819.77
二、累计摊销				
1、上年年末余额	7,606,156.60	1,473,111.40		9,079,268.00
2、本期增加金额	2,154,811.38	304,041.63		2,458,853.01
(1) 计提	2,154,811.38	304,041.63		2,458,853.01
3、本期减少金额	3,771,591.53			3,771,591.53
(1) 处置	162,568.60			-
(2) 转为投资性房地产	3,609,022.93			3,771,591.53
4、期末余额	5,989,376.45	1,777,153.03		7,766,529.48
三、减值准备				
1、上年年末余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	191,789,422.66	1,209,867.63		192,999,290.29
2、上年年末账面价值	80,034,476.51	1,513,909.26		81,548,385.77

13、长期待摊费用

项 目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	171,461.24		171,461.24		-
TIR 集结中心	92,452.83	773,279.30			865,732.13
恒丰电子产业园 保税金仓 13A1 号 楼升级改造项目		959,442.84			959,442.84
创业中心		229,185.34	229,185.34		-
科技园 IT 社区装 修项目	4,784,729.25		1,221,633.12		3,563,096.13
盛开酒店装修改 造项目	1,470,739.78		258,346.68		1,212,393.10
科技园小马过河 装修项目	1,817,333.29		464,000.04		1,353,333.25
华夏大道东侧 25 号 1 号楼负 1 层至 9 层项目	1,511,317.38		515,079.23		996,238.15
郑州恒丰跨境商 务中心项目	157,932.28		157,932.28		
郑州恒丰科技园 标准化厂房项目	1,552,589.23	3,330,940.78	526,605.49		4,356,924.52
郑州恒丰物流中 心仓储项目	789,606.20		379,011.00		410,595.20
郑州恒丰科创中 心项目	238,778.04	2,300,302.82	335,638.38		2,203,442.48
郑州恒丰电子产 业园南区项目	418,788.74	583,316.20			1,002,104.94
郑州恒丰电子产 业园北区厂房项 目	94,020.30		94,020.30		
郑州恒丰电子产 业园北区仓库项 目		482,804.14	91,223.13		391,581.01
双创综合服务展 示平台项目	1,998,066.63		285,438.12		1,712,628.51
科技园装修改造 支出项目	9,038,035.04	75,000.00	2,519,419.32		6,593,615.72
合 计	24,135,850.23	8,734,271.42	7,248,993.67		25,621,127.98

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	3,792,602.64	948,150.66	3,792,602.64	948,150.66
坏账准备	5,856,640.45	1,464,160.11	3,819,432.78	954,858.20
合 计	9,649,243.09	2,412,310.77	7,612,035.42	1,903,008.86

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
投资性房地产公允价值变动	1,169,875,468.23	292,468,867.06	1,144,672,874.07	286,168,218.51
合 计	1,169,875,468.23	292,468,867.06	1,144,672,874.07	286,168,218.51

15、其他非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预付长期资产购置款		21,403,200.00
代建方舱	141,117,700.00	200,000,000.00
合 计	141,117,700.00	221,403,200.00

16、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款	1,439,173,058.04	1,082,000,000.00
抵押借款	150,000,000.00	210,000,000.00
委托贷款		7,000,000.00
质押借款+保证借款		7,994,407.19
信用借款	28,064,700.00	
合 计	1,617,237,758.04	1,306,994,407.19

17、应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	129,965,000.00	100,354,851.35
合 计	129,965,000.00	100,354,851.35

18、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
货款及工程款	340,209,954.24	377,683,225.98
再担保费	337,500.00	
合 计	340,547,454.24	377,683,225.98

(2) 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
中铁建设集团有限公司华中分公司	58,010,939.87	未到结算期
杭州市路桥集团有限公司	15,323,311.81	未到结算期

河南瑞华建筑集团有限公司	14,635,941.25	未到结算期
郑州凯雪冷链股份有限公司	12,527,678.00	未到结算期
河南五建建设集团有限公司	12,449,422.74	未到结算期
河南省第一建筑工程集团有限责任公司	10,598,294.95	未到结算期
合 计	123,545,588.62	——

19、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	123,966.30	877,144.68
租金	13,785.58	44,274.26
合 计	137,751.88	921,418.94

20、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
工程结算		534,338.24
预收货款	128,087,983.92	147,347,801.85
合 计	128,087,983.92	147,882,140.09

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,025,991.10	44,968,184.73	44,466,155.52	3,528,020.31
二、离职后福利-设定提存计划	101,617.34	4,334,662.43	4,436,279.77	
三、辞退福利		39,800.00	39,800.00	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	3,127,608.44	49,342,647.16	48,942,235.29	3,528,020.31

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,690,534.32	35,420,852.23	34,874,756.02	3,236,630.53
2、职工福利费		2,944,005.61	2,944,005.61	
3、社会保险费	53,417.24	2,228,342.95	2,281,760.19	
其中：医疗保险费	43,729.84	1,812,763.63	1,856,493.47	
工伤保险费	3,440.28	154,758.34	158,198.62	
生育保险费	6,247.12	260,820.98	267,068.10	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
4、住房公积金	5,739.00	3,434,667.00	3,440,406.00	
5、工会经费和职工教育经费	276,300.54	940,316.94	925,227.70	291,389.78
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、商业保险		10,734.00	10,734.00	
合 计	3,025,991.10	44,978,918.73	44,476,889.52	3,528,020.31

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	97,358.08	4,152,894.35	4,250,252.43	
2、失业保险费	4,259.26	181,768.08	186,027.34	
3、企业年金缴费				
合 计	101,617.34	4,334,662.43	4,436,279.77	

22、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	8,790,844.49	11,374,190.62
房产税	4,333,170.12	4,758,326.75
土地使用税	1,844,556.24	1,607,227.64
增值税	1,624,834.28	798,870.08
印花税	447,731.01	435,164.78
简易计税	368,496.12	
个人所得税	77,219.65	211,850.55
城市维护建设税	25,997.33	159,854.65
教育费附加	11,141.71	114,181.96
地方教育附加	7,427.80	
合 计	17,531,418.75	19,459,667.03

23、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息	325,597.85	
应付股利		
其他应付款	1,423,510,010.02	786,429,219.73
合 计	1,423,835,607.87	786,429,219.73

(1) 应付利息

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息	325,597.85	30,208.33
合 计	325,597.85	30,208.33

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
往来款	1,414,080,801.16	775,487,249.19
质保金、保证金、押金	8,708,941.26	7,894,282.76
党建工作经费	613,783.66	
其他	106,483.94	3,047,687.78
合 计	1,423,510,010.02	786,429,219.73

24、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1年内到期的长期借款（附注五、26）	65,860,000.00	134,761,236.36
1年内到期的长期应付款（附注五、27）	307,978,510.64	406,614,671.76
合 计	373,838,510.64	541,375,908.12

25、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	16,234,720.29	19,218,158.70
合 计	16,234,720.29	19,218,158.70

26、长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款	40,000,000.00	91,997,704.09
抵押借款	30,000,000.00	150,000,000.00
保证借款+抵押借款	821,076,530.86	284,883,000.00
保证借款+质押借款	70,000,000.00	
保证借款+质押借款+抵押借款	476,536,027.28	460,618,763.64
小 计	1,437,612,558.14	987,499,467.73
减：一年内到期的长期借款（附注五、24）	65,860,000.00	134,761,236.36
合 计	1,371,752,558.14	852,738,231.37

27、长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	244,187,311.61	248,103,211.09
专项应付款	186,986,238.23	20,481,078.82

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	431,173,549.84	268,584,289.91

(1) 长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	552,165,822.25	654,717,882.85
减：一年内到期部分（附注五、24）	307,978,510.64	406,614,671.76
合 计	244,187,311.61	248,103,211.09

(2) 专项应付款

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
郑州航空港经济综合实验区（郑州新郑综合保税区）口岸业务服务局	10,000,000.00			10,000,000.00
郑州航空港经济综合实验区交通运输和枢纽经济发展局		134,000,000.00		134,000,000.00
郑州航空港经济综合实验区（郑州新郑综合保税区）口岸业务服务局		41,453,600.00		41,453,600.00
郑州航空港经济综合实验区（郑州新郑综合保税区）口岸业务服务局	480,000.00			480,000.00
保税区方舱医院	10,001,078.82		8,948,440.59	1,052,638.23
合 计	20,481,078.82	175,453,600.00	8,948,440.59	186,986,238.23

28、递延收益

补助项目	上年年末余额	本期增加	本期计入其他收益金额	期末余额
郑州机场国际物流大通关基地（一期）建设项目	21,000,000.00	1,940,000.00		22,940,000.00
郑州恒丰科创中心项目	20,400,000.00		6,800,000.00	13,600,000.00
2022 年省级服务业发展专项资金	5,000,000.00			5,000,000.00
合 计	46,400,000.00	1,940,000.00	6,800,000.00	41,540,000.00

29、实收资本

投资者名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
郑州航空港科创投资集团有限公司	467,000,000.00	252,150,000.00		719,150,000.00
合 计	467,000,000.00	252,150,000.00		719,150,000.00

30、资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价				
其他资本公积	3,171,691,443.26	122,707,857.03	63,655,549.50	3,230,743,750.79
合 计	3,171,691,443.26	122,707,857.03	63,655,549.50	3,230,743,750.79

31、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	489,470,966.23	455,578,211.56
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后上年年末未分配利润	489,470,966.23	455,578,211.56
加：本期归属于母公司股东的净利润	17,905,332.62	33,892,754.67
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他减少		
期末未分配利润	507,376,298.85	489,470,966.23

32、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,715,959,864.84	3,500,191,416.06	4,299,197,220.58	4,034,819,853.97
其他业务	21,929,219.29	7,313,779.70	6,933,420.97	7,212,114.87
合 计	3,737,889,084.13	3,507,505,195.76	4,306,130,641.55	4,042,031,968.84

（2）收入分解信息

收入类别	本期金额	上期金额
主营业务：		
销售商品	3,501,613,660.87	3,999,041,221.02
现代服务	213,662,504.61	286,031,379.24
生活服务	683,699.36	
其他	-	14,124,620.32
小 计	3,715,959,864.84	4,299,197,220.58
其他业务：		

收入类别	本期金额	上期金额
销售业务	6,443,542.73	3,996,935.34
服务业务	15,485,676.56	2,936,485.63
小计	21,929,219.29	6,933,420.97
合计	3,737,889,084.13	4,306,130,641.55

33、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	28,599,028.60	31,612,798.43
城镇土地使用税	5,847,665.65	5,685,869.41
印花税	3,683,112.78	3,681,756.85
城市维护建设税	389,290.64	1,108,983.30
教育费附加	363,465.48	475,270.91
地方教育附加	242,310.28	316,847.27
消费税	17,236.81	
车船税	3,090.00	5,842.68
合计	39,145,200.24	42,887,368.85

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

34、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,706,847.31	2,610,261.65
服务费	265,900.34	44,811.32
业务宣传费	195,422.56	685,692.75
低值易耗品	119,441.85	
交通费	73,845.64	128,600.00
办公费	66,942.14	12,906.80
物料消耗	55,858.82	28,037.21
折旧及摊销	54,279.17	70,041.82
软件费用	28,301.89	
冷暖气费	22,300.38	22,197.66
业务招待费	16,091.14	42,187.19
物业费	14,135.57	18,786.42
保险费	13,827.74	
差旅费	13,208.67	112,154.54
酒店类费用	12,000.00	
水电费	9,517.46	797.90
广告费	2,946.63	

项 目	本期金额	上期金额
车辆费用	1,322.04	
仓储保管费	-371,948.93	623,617.29
劳务派遣服务费		766.68
通讯费		6,706.61
运输费		3,927.15
搬运费		126,543.39
行业会费		557,413.24
劳务派遣人员薪酬		10,688.31
合 计	7,300,240.42	5,106,137.93

35、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	29,384,209.73	32,723,369.46
折旧及摊销	6,161,834.07	6,639,608.33
中介服务费	4,573,950.88	1,585,347.62
劳务派遣人员薪酬	2,139,309.97	3,660,117.93
租赁费	1,960,340.27	2,561,391.21
办公费	1,162,859.25	1,591,331.95
物业费	831,605.24	918,930.37
交通费	737,574.23	1,337,491.31
差旅费	648,416.68	503,393.99
诉讼费	447,076.40	260.00
冷暖气费	441,453.60	402,271.05
车辆费用	307,642.80	429,740.46
残疾人保障金	254,849.84	210,273.41
低值易耗品	231,528.07	4,974.19
党建工作经费	220,526.34	290,728.40
会议费	170,523.77	
水电费	155,931.68	156,510.11
业务宣传费	111,445.20	129,131.22
业务招待费	98,724.27	116,568.03
招聘费	81,108.07	
检测费	77,010.00	
保险费	73,600.94	176,503.68
劳务费	71,396.46	146,508.50
表彰奖励费	68,000.00	

项 目	本期金额	上期金额
通讯费	60,809.15	8,592.51
劳动保护费	37,035.42	25,471.78
装饰装修费	27,361.39	12,650.00
劳务派遣服务费	26,571.42	29,228.62
软件费用	14,824.89	15,990.57
修理费	4,220.00	3,660.62
绿化费	3,894.06	19,059.30
安全生产费	3,125.22	
产权过户费		1,100.00
合 计	50,588,759.31	53,700,204.62

36、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	146,947,339.46	178,904,100.22
减：利息收入	26,987,764.06	30,079,067.22
汇兑损益	-21,132.65	28,123.19
担保费	1,182,852.83	3,520,283.01
手续费及其他	2,517,310.79	5,232,583.61
合 计	123,638,606.37	157,606,022.81

37、其他收益

项 目	本期金额	上期金额
2025 年第二季度重点服务业企业财政奖励资金到账	100,000.00	
2021 年双创高质量发展政策奖补资金（第二批）	50,000.00	
强链补链资金		11,200,000.00
小微企业园高质量发展奖励资金		1,000,000.00
失业稳岗补贴	54,077.79	84,844.81
个税手续费返还	22,926.23	16,821.98
进项税额加计抵减		7,149.87
科创中心奖补资金	6,800,000.00	6,800,000.00
其他	1,980.00	3,780.00
合 计	7,028,984.02	19,112,596.66

38、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,532,546.38	-397,881.36
处置长期股权投资产生的投资收益		857,486.47
处置债权投资取得的投资收益		
合 计	-1,532,546.38	459,605.11

39、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
按公允价值计量的投资性房地产	24,532,572.90	35,552,234.06
合 计	24,532,572.90	35,552,234.06

40、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	-2,035,783.69	-2,422,504.81
合 计	-2,035,783.69	-2,422,504.81

41、资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
无形资产		-1,293,892.64	
合 计		-1,293,892.64	

42、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
罚款、赔偿金、违约金	366,000.00	2,836,476.60	366,000.00
盘盈利得		3,395.87	
罚没利得	261,330.09		261,330.09
其他	637,823.32	625.56	637,823.32
合 计	1,265,153.41	2,840,498.03	1,265,153.41

43、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	7.47		7.47
罚款、滞纳金		100,000.00	
非常损失		392,268.59	
其他	542,282.50	1,518,326.36	542,282.50
合 计	542,289.97	2,010,594.95	542,289.97

44、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	12,858,309.39	11,591,438.52
递延所得税费用	5,791,346.64	15,051,564.44
合 计	18,649,742.96	26,643,002.96

45、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	44,305,725.40	承兑保证金、冻结资金、其他原因导致受限制情况
开发成本	69,920,000.00	抵押
投资性房地产	59,878,194.29	抵押
在建工程	828,543,420.08	抵押、质押
合 计	1,002,647,339.77	

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	19,777,429.36	30,393,877.00
加：资产减值准备		
信用减值损失	2,035,783.69	2,422,504.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧	8,438,290.16	10,681,597.92
无形资产摊销	2,458,853.01	2,267,767.00
长期待摊费用摊销	7,248,993.67	4,989,691.79
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）		1,293,892.64
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）	-24,532,572.90	-35,552,234.06
财务费用（收益以“－”号填列）	146,947,339.46	178,904,100.22
投资损失（收益以“－”号填列）	1,532,546.38	-459,605.11
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-509,301.91	-605,270.23
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	6,300,648.55	-192,777,333.01
存货的减少（增加以“－”号填列）	-406,947,668.32	347,583,325.79

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-177,510,400.21	290,230,913.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	755,216,355.85	368,869,252.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	340,456,296.79	1,008,242,480.85
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	221,949,783.55	43,168,944.79
减：现金的上年年末余额	43,168,944.79	97,922,111.34
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	178,780,838.76	-54,753,166.55

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	221,949,783.55	43,168,944.79
其中：库存现金		380.00
可随时用于支付的银行存款	221,949,783.55	43,168,563.48
可随时用于支付的其他货币资金		1.31
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	221,949,783.55	43,168,944.79
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. 企业集团的构成

子公司名称	注册资本（万人民币）	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
郑州新郑综合		郑州	郑州市	建设项目、投		100%	非同一控制下

子公司名称	注册资本(万人民币)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
保税区仁宏投资管理有限公司	102,500.00	郑州市		资经营			的企业合并
郑州飞骆驼实业有限公司	30,000.00	郑州市	郑州市	房地产开发经营		100%	投资设立
河南领先供应链管理有限公司	50,000.00	郑州市	郑州市	货物进出口		100%	投资设立
河南空港商品贸易有限公司	25,000.00	郑州市	郑州市	固体废物治理		100%	投资设立
河南临空产业投资发展有限公司	13,000.00	郑州市	郑州市	货物仓储; 货物打包		65%	投资设立
河南领港冷链物流有限公司	6,000.00	郑州市	郑州市	装卸搬运和仓储		100%	投资设立
郑州航空港恒信产业园管理有限公司	5,000.00	郑州市	郑州市	园区管理服务		100%	非同一控制下的企业合并
郑州航空港恒业产业园管理有限公司	4,500.00	郑州市	郑州市	商业服务业		100%	投资设立
河南新南洋产业运营管理有限公司	10,266.67	郑州市	郑州市	科学研究和技术服务业		65%	非同一控制下的企业合并
河南新南洋进出口贸易有限公司	1,000.00	郑州市	郑州市	商务代理代办服务		65%	非同一控制下的企业合并
河南上交产业研究院有限公司	500.00	郑州市	郑州市	科学研究和技术服务业		65%	非同一控制下的企业合并
海南壹港进出口贸易有限公司	200.00	海口市	海口市	贸易经纪与代理		65%	非同一控制下的企业合并
河南新南洋物流有限公司	100.00	郑州市	郑州市	商业服务业		65%	非同一控制下的企业合并
郑州空港领航实业有限公司	3,000.00	郑州市	郑州市	招投标代理; 农产品批发、零售		100%	投资设立
郑州航空港枢纽经济发展有限公司	3,000.00	郑州市	郑州市	货物运输、货物储存		100%	投资设立
郑州航空港物流建设有限公司	5,000.00	郑州市	郑州市	建设工程施工		48%	投资设立
郑州航空港商品贸易有限公司	5,000.00	郑州市	郑州市	国内贸易代理		35%	投资设立

子公司名称	注册资本(万人民币)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
郑州航空港恒锐产业园管理有限公司	500.00	郑州市	郑州市	大数据技术开发、技术服务		100%	投资设立
郑州拓普城市管理服务有限公司	500.00	郑州市	郑州市	垃圾分类处理		100%	投资设立
郑州空港航达国际货运服务有限公司	200.00	郑州市	郑州市	公共航空运输;道路货物运输		100%	投资设立
郑州航空港恒丰产业发展有限公司	110,000.00	郑州市	郑州市	产业园建设运营与管理		100%	同一控制下的企业合并
郑州航空港清川环境发展有限公司	35,000.00	郑州市	郑州市	固体废物治理		100%	投资设立

注 1: 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

企业名称	持股比例	享有的表决权	注册资本	纳入合并范围原因
郑州航空港物流建设有限公司	48.00%	48.00%	50,000,000.00	董事会人数占 2/3
郑州航空港商品贸易有限公司	35.00%	35.00%	50,000,000.00	与郑州航空港枢纽建设有限公司签订一致行动协议

2. 其他原因的合并范围变动

无。

3. 在合营企业或联营企业中的权益

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
郑州航空港商品服务有限公司	郑州市	郑州市	商品服务		30%	权益法

七、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	母公司对本公司的持股比例	母公司对本公司的表决权比例
郑州航空港科创投资集团有限公司	郑州市	国有企业	100%	100%

注: 本公司的最终控制方是郑州航空港经济综合实验区管理委员会。

2、本公司的子公司情况

详见附注六、1、企业集团的构成。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注六、10 在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
郑州航空港科创投资集团有限公司	本公司母公司
郑州云济信息科技有限公司	同一股东控制的公司
河南空港华安科技服务有限公司	同一股东控制的公司
郑州空中丝路文化传媒有限公司盛开酒店分公司	同一股东控制的公司
郑州航空港广睿实业有限公司	同一股东控制的公司
郑州航空港问天产业发展有限公司	同一股东控制的公司
河南省华鸿置业有限公司	同一股东控制的公司
郑州航空港区盛远置业有限公司	同一股东控制的公司
郑州航空港新能源汽车运营管理有限公司	同一股东控制的公司
郑州航空港汽车产业投资集团有限公司	同一股东控制的公司
郑州空港新城置业有限公司	同一股东控制的公司
郑州航空港区云旅酒店管理有限公司	同一股东控制的公司
郑州航空港现代服务发展有限公司盛开酒店分公司	同一股东控制的公司
郑州泊可易科技工程有限公司	同一股东控制的公司
郑州中探勘测有限公司	同一股东控制的公司
河南空港规划设计有限公司	同一股东控制的公司
郑州美山园林绿化工程有限公司	同一股东控制的公司
郑州空港融资担保有限公司	同一股东控制的公司
河南领翔供应链管理有限公司	同一股东控制的公司
郑州航空港区鸿馨物业管理有限公司	同一股东控制的公司
郑州安驰市政路桥有限公司	同一股东控制的公司
河南恒丰楷林物业管理有限公司	同一股东控制的公司
河南空港建设发展有限公司	同一股东控制的公司
郑州航空港城市服务集团有限公司	同一股东控制的公司
安诚建筑科技有限公司	同一股东控制的公司

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	本期金额	上期金额
郑州航空港科创投资集团有限公司	44,465,920.56	11,088,507.53

关联方	本期金额	上期金额
郑州航空港城市服务集团有限公司	2,317,068.20	13,569,988.18
安诚建筑科技有限公司	27,882,062.67	
郑州航空港区鸿馨物业管理有限公司	5,074,848.39	
郑州美山园林绿化工程有限公司	3,177,662.72	1,034,527.43
河南恒丰楷林物业管理有限公司	2,837,964.06	3,784,254.69
河南空港建设发展有限公司		1,964,448.11
郑州安驰市政路桥有限公司	2,587,292.82	10,744,250.65
郑州空港融资担保有限公司	2,023,835.99	
郑州中探勘测有限公司	247,574.14	
河南空港规划设计有限公司	72,641.51	
郑州航空港现代服务发展有限公司盛开酒店分公司	54,498.11	
郑州云济信息科技有限公司	19,801.98	
郑州航空港经济综合实验区悦馨餐饮管理有限公司	5,283.02	
郑州航空港区云旅酒店管理有限公司	2,672.00	

出售商品/提供劳务情况

关联方	本期金额	上期金额
河南领翔供应链管理有限公司		44,871,746.98
郑州航空港新能源汽车运营管理有限公司	5,002,489.53	4,125,340.68
郑州航空港汽车产业投资集团有限公司	4,629,454.91	5,061,255.34
郑州航空港现代服务发展有限公司盛开酒店分公司	4,469,149.03	1,854,582.09
河南省华鸿置业有限公司	3,985,849.04	3,985,849.04
河南空港建设发展有限公司	3,501,819.27	
郑州航空港区鸿馨物业管理有限公司	3,337,457.86	
郑州航空港科创投资集团有限公司	3,083,944.74	17,407,552.67
河南恒丰楷林物业管理有限公司	2,837,867.37	3,328,317.46
郑州航空港区盛远置业有限公司	1,218,566.04	
郑州安驰市政路桥有限公司	198,089.96	
郑州泊可易科技工程有限公司	141,509.43	1,545,255.31
安诚建筑科技有限公司	84,905.66	
河南空港华安科技服务有限公司	80,858.33	

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
河南领翔供应链管理有限公司	143,640,818.13		143,640,818.13	

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
郑州航空港现代服务发展有限公司盛开酒店分公司	8,023,436.96		3,154,584.52	
郑州空中丝路文化传媒有限公司盛开酒店分公司	4,224,321.07		4,224,321.07	
河南恒丰楷林物业管理有限公司	3,913,524.88		3,560,601.24	
郑州航空港区鸿馨物业管理有限公司	2,474,605.20			
郑州航空港汽车产业投资集团有限公司	1,855,000.00		1,855,000.00	
郑州泊可易科技工程有限公司	429,000.00		279,000.00	
郑州安驰市政路桥有限公司	209,975.36			
郑州中探勘测有限公司	107,694.32			
安诚建筑科技有限公司	90,000.00			
河南空港建设发展有限公司	22,020.96			
郑州航空港广睿实业有限公司	9,480.06			
郑州航空港问天产业发展有限公司	2,000.00			
合 计	165,001,876.94		156,714,324.96	
预付款项：				
郑州航空港城市服务集团有限公司	23,822.85		708,103.77	23,822.85
郑州空港融资担保有限公司	106,132.08			106,132.08
合 计	129,954.93		708,103.77	
其他应收款：				
郑州航空港科创投资集团有限公司	304,983,523.54		980,940,514.50	
河南空港建设发展有限公司	180,475,380.30		235,374,644.99	
河南省华鸿置业有限公司	101,409,344.36		97,184,344.36	
郑州航空港区盛远置业有限公司	90,454,545.46			
郑州航空港新能源汽车运营管理有限公司	89,675,500.02		84,372,861.12	
郑州航空港汽车产业投资集团有限公司	88,416,222.22		83,509,000.00	

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
郑州航空港城市服务集团有限公司	11,728,718.74		11,728,718.74	
郑州空港新城置业有限公司	945,975.90			
郑州航空港区云旅酒店管理有限公司	57,072.54			
郑州航空港现代服务发展有限公司盛开酒店分公司	26,247.41			
合计	868,172,530.49		1,493,110,083.71	

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
应付账款：		
郑州航空港城市服务集团有限公司	27,693,290.32	25,982,958.38
河南空港建设发展有限公司	15,667,805.25	5,527,451.76
安诚建筑科技有限公司	14,748,095.74	
郑州航空港区鸿馨物业管理有限公司	3,919,207.80	3,067,349.43
河南恒丰楷林物业管理有限公司	2,686,410.06	2,643,985.14
郑州美山园林绿化工程有限公司	2,543,505.45	3,486,683.33
郑州泊可易科技工程有限公司	1,578,658.79	1,151,835.49
郑州安驰市政路桥有限公司	816,493.61	
郑州中探勘测有限公司	303,977.04	
河南空港规划设计有限公司	191,059.00	
合计	70,148,503.06	41,860,263.53
其他应付款：		
郑州航空港科创投资集团有限公司	1,326,120,927.93	677,782,933.27
郑州美山园林绿化工程有限公司		10,664,916.67
河南领翔供应链管理有限公司		6,128,165.71
郑州空港融资担保有限公司	30,000,000.00	
河南领翔供应链管理有限公司	6,128,165.71	
郑州航空港区鸿馨物业管理有限公司	251,472.51	

项目名称	期末余额	上年年末余额
郑州安驰市政路桥有限公司	147,971.08	
河南恒丰楷林物业管理有限 公司	88,356.86	
河南空港建设发展有限公司	59,327.24	
郑州航空港城市服务集团有 限公司	6,620.00	
安诚建筑科技有限公司	6,561.68	
合 计	1,362,809,403.01	694,576,015.65

八、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

本公司及集团内子公司存在租赁合同纠纷 1 笔，为集团内公司日常经营性纠纷事项。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

①截至 2025 年 12 月 31 日，本公司子公司郑州航空港恒丰产业发展有限公司对外提供担保在保余额为 50,147.50 万元，具体如下：

被担保方	担保金额（万元）	担保方式	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郑州泊可易科技工程有限公 司	3,000.00	保证	2025-10-30	2026-9-16	否
郑州航空港科创投资集团有 限公司	46,047.50	股权质押	2025-10-30	2028-12-20	否
郑州航空港城市服务集团有 限公司	1,100.00	保证担保	2025-12-24	2045-9-23	否

②截止 2025 年 12 月 31 日，本公司郑州航空港枢纽建设有限公司为郑州安驰市政路桥有限公司提供的担保责任余额为 1,399.75 万元，被担保债务到期日 2026 年 12 月 21 日。

③截止 2025 年 12 月 31 日，本公司郑州航空港枢纽建设有限公司为郑州安驰市政路桥有限公司提供的担保责任余额为 700.00 万元，被担保债务到期日 2027 年 1 月 11 日。

④截至 2025 年 12 月 31 日，本公司子公司河南领先供应链管理有限公司对外提供担保在保余额为 11,600.00 万元，具体如下：

被担保方	担保金额（万元）	担保方式	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郑州泊可易科技工程有限公 司	600.00	保证	2026-1-9	2027-1-8	否
郑州航空港区鸿馨物业管理 有限公司	1,000.00	保证	2026.1.6	2027-1-6	否

海马新能源汽车有限公司	9,740.00	保证	2025.10.21	2030-10-21	否
-------------	----------	----	------------	------------	---

河南领先供应链管理有限公司为安诚建筑科技有限公司提供的担保责任余额为 1,000.00 万元，被担保债务到期日 2027 年 8 月 11 日。

九、资产负债表日后事项

截止财务报表报出日，公司无需要对外披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

无。

十一、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	10,421,325.35	3,563,601.02
1 至 2 年	3,563,601.02	1,018,500.00
1 至 3 年	1,018,500.00	
小 计	15,003,426.37	4,582,101.02
减：坏账准备		
合 计	15,003,426.37	4,582,101.02

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
无风险组合	15,003,426.37	100.00			15,003,426.37
合 计	15,003,426.37				15,003,426.37

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
无风险组合	4,582,101.02	100.00			4,582,101.02
合计	4,582,101.02				4,582,101.02

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
郑州航空港恒丰产业发展有限公司	6,907,049.99	46.04	
郑州航空港经济综合实验区建设局	2,137,600.00	14.25	
郑州航空港经济综合实验区交通运输和枢纽经济发展局	2,119,300.00	14.13	
郑州航空港汽车产业投资集团有限公司	1,855,000.00	12.36	
郑州航空港恒信产业园管理有限公司	858,000.00	5.72	
合计	13,876,949.99	92.49	

2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	376,509,956.39	516,735,290.88
合计	376,509,956.39	516,735,290.88

(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	375,189,335.50	516,435,290.88
1 至 2 年	1,020,620.89	300,000.00
2 至 3 年	300,000.00	
小计	376,509,956.39	516,735,290.88
减：坏账准备		
合计	376,509,956.39	516,735,290.88

②按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
郑州航空港科创投资集团有限公司	资金池	241,711,106.16	16.70	
郑州航空港区盛远置业有限公司	往来款	90,454,545.46	6.25	
郑州航空港物流建设有限公司	往来款	21,241,920.00	1.47	
远东宏信(天津)融资租赁有限公司	押金	8,000,000.00	0.55	
郑州空港新城置业有限公司	往来款	945,975.90	0.07	
合计		362,353,547.52	25.04	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	3,417,609,501.83		3,417,609,501.83	1,756,196,145.40		1,756,196,145.40
对联营、合营企业投资	13,199,874.31		13,199,874.31	1,732,118.64		1,732,118.64
合计	3,430,809,376.14		3,430,809,376.14	1,757,928,264.04		1,757,928,264.04

(2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
河南临空产业投资发展有限公司	14,950,000.00			14,950,000.00		
郑州航空港清川环境发展有限公司		58,200,000.00		58,200,000.00		
河南空港商品贸易有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
郑州航空港商品贸易有限公司	1,750,000.00	5,380,000.00		7,130,000.00		
郑州航空港物流建设有限公司	2,400,000.00	21,600,000.00		24,000,000.00		
郑州新郑综合保税区仁宏投资管理有限公司	1,075,869,471.83			1,075,869,471.83		
郑州飞骆驼实业有限公司		250,700,000.00		250,700,000.00		
河南领先供应链管理有限公司	480,471,478.08			480,471,478.08		
郑州拓普城市管理服务有限公司		145,968,706.32		145,968,706.32		
郑州空港领航实业有限公司	10,948,528.33	11,000,000.00		21,948,528.33		
河南领港冷链物流有限公司	89,738,790.34			89,738,790.34		
河南新南洋产业运营管理有限公司	24,913,428.73	19,964,650.11		44,878,078.84		
郑州航空港恒丰产业发展有限公司		1,100,000,000.00		1,100,000,000.00		
郑州航空港恒锐产业园管理有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
郑州航空港恒业产业园管理有限公司	44,328,787.50	45,000,000.00		89,328,787.50		
郑州航空港恒信产业园管理有限公司	3,951,268.06			3,951,268.06		
郑州空港航达国际货运服务有限公司	474,392.53			474,392.53		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
郑州培育钻石实业贸易有限公司	1,400,000.00	10,600,000.00	12,000,000.00			
合 计	1,756,196,145.40	1,673,413,356.43	12,000,000.00	3,417,609,501.83		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
小 计						
二、联营企业						
郑州航空港商品服务有限公司	1,232,420.69	13,500,000.00		-1,532,546.38		
珠宝玉石首饰国检集团(河南)检验有限公司	499,697.95	269,998.73	769,696.68			
小 计	1,732,118.64	13,769,998.73	769,696.68	-1,532,546.38		
合 计	1,732,118.64	13,769,998.73	769,696.68	-1,532,546.38		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小 计					

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业					
郑州航空港商品服务有限公司				13,199,874.31	
珠宝玉石首饰国检集团(河南)检验有限公司					
合 计				13,199,874.31	

4、营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,336,082.72	1,999,339.62	3,049,150.94	906,792.45
其他业务	14,762,109.87		546,744.94	
合 计	23,098,192.59	1,999,339.62	3,595,895.88	906,792.45

营业收入、成本明细如下：

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
现代服务	8,336,082.72	1,999,339.62	3,049,150.94	906,792.45
其他业务				
销售业务			27,877.01	
担保费收入	14,762,109.87		518,867.93	
合 计	23,098,192.59	1,999,339.62	3,595,895.88	906,792.45

5、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,532,546.38	-397,881.36
处置长期股权投资产生的投资收益		857,486.47
成本法核算的长期股权投资收益		
合 计	-1,532,546.38	459,605.11

(本页无正文，为郑州航空港枢纽建设有限公司2025年度财务报表附注签章页)



郑州航空港枢纽建设有限公司

2026年4月29日

法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



营业执照

(副本)(5-1)

统一社会信用代码

91110102082881146K



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。



名称 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李尊农、乔久华

出资额 9171万元

成立日期 2013年11月04日

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼
20层

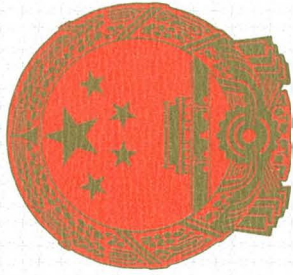
经营范围

一般项目：资产评估；工程造价咨询业务；工程管理服务；信息
技术咨询；数据处理服务；区块链技术相关软件和服务；
软件开发；人工智能基础软件开发；人工智能应用软件开发。
(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)
许可项目：注册会计师业务；代理记账。(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)(不得从事国家和本市
产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

登记机关



2025年11月18日



会计师事务所 执业证书

名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层



组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

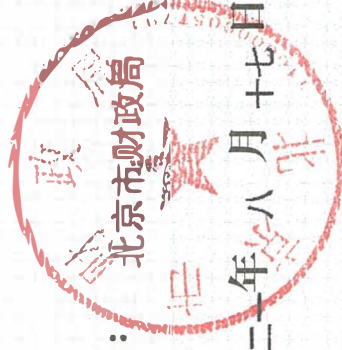
批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0014686

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



二〇二一年八月十七日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

超的年检二维码 QR code

姓名: 刘超
证书编号: 410000320014

姓 名: 刘超
Full name: _____
性 别: 男
Sex: _____
出生日期: 1976-09-16
Date of birth: _____
工作单位: 河南金英源会计师事务所有限公司
Working unit: _____
身份证号码: 412327760916201
Identity card No.: _____

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 410000320014
No. of Certificate: _____
批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: _____
发证日期: 2001 年 11 月 15 日
Date of Issuance: _____

2015.08.23B

注册会计工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the Institute of CPAs

2018年10月28日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the Institute of CPAs

2018年10月31日

注册会计工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the Institute of CPAs

2017年11月16日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the Institute of CPAs

2017年11月18日

注意事项
NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名 马晓晨
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1985年10月13日
 Date of birth
 工作单位 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit
 身份证号码 410181198510137266
 Identity card No.



Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号：110100750020
 No. of Certificate

批准注册协会：河北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期：2010年 10月 26日
 Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
 /y /m /d