审计报告

安徽交建建筑工程有限责任公司

容诚审字[2026]230Z5534 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京26UVAF0Z1Q

目　　录

序号	内　　容	页码
1	审计报告	1-4
2	资产负债表	1
3	利润表	2
4	财务报表附注	3 - 74

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
总所：北京市西城区阜成门外大街 22 号
1 幢 10 层 1001-1 至 1001-26 （100037）
TEL:010-6600 1391 FAX:010-6600 1392
E-mail:bj@rsmchina.com.cn
https://www.rsm.global/china/

审 计 报 告

容诚审字[2026]230Z5534 号

安徽交建建筑工程有限责任公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了安徽交建建筑工程有限责任公司（以下简称交建建筑）财务报表，包括 2026 年 7 月 31 日的资产负债表，2026 年 1 月-7 月的利润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财务报表附注二所述的编制基础编制，公允反映了交建建筑 2026 年 7 月 31 日的财务状况以及 2026 年 1 月-7 月的经营成果。

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，我们独立于交建建筑，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、强调事项——编制基础

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二所述，交建建筑 2026 年 1-7 月母公司单体财务报表以非持续经营假设为基础编制。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、其他事项——对审计报告的发送对象和使用的限制

我们的报告仅供公司股权转让使用，而不应发送至除股权转让事项以外的其他方或为其使用。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

交建建筑管理层（以下简称管理层）负责按照财务报表附注二所述的编制基础编制财务报表，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。

交建建筑计划终止经营，管理层认为在可预见的未来交建建筑不能持续经营，因此在编制财务报表时，管理层运用了非持续经营假设，并披露与非持续经营相关的事项。

治理层负责监督交建建筑的财务报告过程。

六、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）对管理层使用非持续经营假设的恰当性得出结论。

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

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。

（此页以下无正文）

（此页无正文，为安徽交建建筑工程有限责任公司容诚审字[2026]230Z5534号报告之签字盖章页。）

容诚会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：

熊延森

中国注册会计师：

郑永强

2026 年 11 月 23 日

资产负债表

2026年7月31日

编制单位：安徽交建建筑工程有限责任公司

单位：元　币种：人民币

资产	附注	2026年7月31日	2025年12月31日	负债和所有者权益	附注	2026年7月31日	2025年12月31日
资产：				负债：			
货币资金	五、1	3,004,751.69	9,136,631.37	短期借款			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	五、2		8,316,970.00	应付票据			
应收账款	五、3	401,496,638.92	449,489,805.49	应付账款	五、14	398,396,743.08	413,092,692.67
应收款项融资				预收款项			
预付款项	五、4	324,691.07	1,029,040.55	合同负债	五、15	14,327,694.86	18,291,330.83
其他应收款	五、5	18,672,403.67	47,879,923.04	应付职工薪酬	五、16	15,778,671.91	1,567,530.02
存货	五、6	848,464.21	983,148.78	应交税费	五、17	1,045.91	79,515.79
合同资产	五、7	23,809,887.94	19,284,502.18	其他应付款	五、18	322,882,271.30	330,867,048.98
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产	五、8	3,302,202.17	3,306,987.46	其他流动负债	五、19	69,205,084.35	67,976,270.85
债权投资				长期借款			
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	五、9	3,640,224.48	5,000,000.00	永续债			
其他权益工具投资				租赁负债			
其他非流动金融资产				长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产	五、10	169,912.47	282,563.73	预计负债	五、20	10,461,350.00	
在建工程				递延收益			
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产				负债合计		831,052,861.41	831,874,389.14
无形资产	五、11		15,427.57	所有者权益：			
开发支出				实收资本（或股本）	五、21	110,000,000.00	110,000,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用				其中：优先股			
递延所得税资产				永续债			
其他非流动资产	五、12	20,755,161.51	31,392,933.83	资本公积			
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备	五、22	539,630.15	376,264.31
				盈余公积	五、23	13,353,973.63	13,353,973.63
				未分配利润	五、24	-478,922,127.06	-379,486,693.08
				所有者权益合计		-355,028,523.28	-255,756,455.14
资产总计		476,024,338.13	576,117,934.00	负债和所有者权益总计		476,024,338.13	576,117,934.00

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2026年1-7月

编制单位：安徽交建建筑工程有限责任公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2026年1-7月	2025年度
一、营业收入	五、25	74,365,892.85	338,388,470.54
减：营业成本	五、25	109,396,733.77	340,168,460.73
税金及附加	五、26	110,963.98	1,936,765.43
销售费用	五、27		310,077.21
管理费用	五、28	15,188,999.63	7,969,640.99
研发费用			
财务费用	五、29	10,909,414.38	-417,578.26
其中：利息费用		10,905,973.09	8,903.87
利息收入		2,760.71	438,299.73
加：其他收益	五、30	9,332.63	12,735.81
投资收益（损失以“-”号填列）	五、31	-183,218.37	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、32	-37,306,579.19	-372,702,877.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	9,634,816.60	-64,550,914.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、34	4,549.13	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		**-89,081,318.11**	**-448,819,951.84**
加：营业外收入	五、35	0.60	74,780.58
减：营业外支出	五、36	10,489,909.60	10,871.49
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**-99,571,227.11**	**-448,756,042.75**
减：所得税费用	五、37	-135,793.13	5,916,434.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		**-99,435,433.98**	**-454,672,476.87**
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-454,672,476.87
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-99,435,433.98	
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		-99,435,433.98	-454,672,476.87

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

安徽交建建筑工程有限责任公司

财务报表附注

2026 年 1-7 月

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

安徽交建建筑工程有限责任公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 2009 年 4 月 17 日，统一社会信用代码为 91340100688102282E。

法定代表人：沈贤伦；

注册资本：11000 万元；

注册地址：合肥市庐阳区濉溪路 310 号翡丽城时代广场商业综合楼 A-2202 室。

公司经营范围：许可项目：建设工程施工；房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包；住宅室内装饰装修；消防设施工程施工；建设工程设计；文物保护工程施工；建筑劳务分包；建设工程监理（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）一般项目：对外承包工程；金属门窗工程施工；土石方工程施工；工程管理服务；工程造价咨询业务；招投标代理服务（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）。

二、财务报表的编制基础

1. 本财务报表仅为本公司 2026 年 1-7 月的个别财务报表，不包含合并财务报表，按照财政部颁布的企业会计准则（不含《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》）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，包括本公司 2026 年 7 月 31 日资产负债表和 2026 年 1-7 月利润表以及财务报表附注。

2.在评估财务报表编制基础时，管理层审慎考虑了公司的持续经营能力。相关事实与情况表明，公司持续经营假设不再适用：（1）经营层面，自 2026 年度起公司项目持续被中止或诉讼，主营业务停滞，新业务难以开展；（2）资金层面，截至资产负债表日，公司货币资金余额较少，且主要为农民工工资专户或被司法冻结，无法满足日常经营的资金需求；（3）财务状况层面，截至资产负债表日，公司净资产为负值，已陷入资不抵

债的困境；（4）外部支持层面，交建建筑目前暂无可获得的外部财务支持去维持其可持续经营。

本公司财务报表按下列编制基础编制：

（1）本公司 2026 年 1-7 月财务报表以非持续经营假设为基础编制。

（2）本公司的资产负债表于 2026 年 7 月 31 日按照非持续经营假设列报，包括（但不限于）计提资产预计损失、预计负债、不能遵守合同条款而产生的债务等。

（3）除上述的因本公司处于非持续经营假设基础做出的调整外，本公司的利润表仍然基于财政部颁布的企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定（以下统称企业会计准则）进行确认和计量的结果予以列报。

（4）本公司财务报表附注中对财务报表各主要项目注释，根据以上所述编制基础分别进行披露。

三、重要会计政策及会计估计

本财务报表之比较财务报表期间，本公司的重要会计政策及会计估计如下所述。本公司截至 2026 年 7 月 31 日（资产负债表日），资产、负债的计量基础如本附注二、财务报表的编制基础所述。

1. 遵循附注二所述编制基础的声明

除未包含合并财务报表之外，本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5. 现金及现金等价物的确定标准

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

6. 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

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产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（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，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。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②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，该工具是发

行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，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。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，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。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，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）金融工具减值

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

①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。其中，对于本公司购买或

源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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。

于每个资产负债表日，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。

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、应收账款及应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A.应收款项/合同资产

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、应收款项融资、合同资产及长期应收款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、应收款项融资、合同资产及长期应收款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、应收款项融资、合同资产及长期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：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1　商业承兑汇票

应收票据组合 2　银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，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。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1　应收合并内客户款项

应收账款组合 2　应收其他客户款项

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。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1　应收利息

其他应收款组合 2　应收股利

其他应收款组合 3　应收合并范围内关联方

其他应收款组合 4　应收保证金

其他应收款组合 5　应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，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，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。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1　银行承兑汇票

应收款项融资组合 2　商业承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，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。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1　已完工未结算资产

合同资产组合 2　未到期质保金

对于划分为组合的合同资产，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，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1 应收 BT（PPP）项目工程款

长期应收款组合 2　应收其他款项

对于划分为组合 1 的长期应收款，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，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 2 的长期应收款，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，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。

B.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。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，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：

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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。

通常情况下，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。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④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；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。

⑤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。

⑥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。

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。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终

止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、7。

7. 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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。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。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

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。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

8. 存货

（1）存货的分类

存货是指本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，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按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，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

9. 合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、6。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

10. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，

在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

11. 持有待售的非流动资产或处置组

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后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，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

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、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

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，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值

准备。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。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

（3）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

12. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合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）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。

（2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业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投资成本：

A.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；

B.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；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时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权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司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；本公司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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司

的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。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享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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，按照原持有的股权投资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。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的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。

（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，停止权益法核算，其相关会计处理见附注三、11。

对于未划分为持有待售类别的剩余权益性投资，在划分为持有待售的那部分权益性投资出售前继续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。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

（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、17。

13. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类　别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	5	9.50-3.17
机器设备	年限平均法	5-10	3	19.40-9.70
电子设备	年限平均法	5-10	3	19.40-9.70
运输设备	年限平均法	3-10	3	32.33-9.70

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，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。

14. 在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折

旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

15. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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。

当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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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，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计算确定。

16. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项　目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
计算机软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益或计入相关资产的成本。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

（3）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

（4）开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

17. 长期资产减值

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可使用状态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。

18. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

19. 职工薪酬

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

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。

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，

根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A．确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

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，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

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，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

（a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

（b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额;

（c）资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益，在原设定受益计划终止时，本公司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。

（3）辞退福利的会计处理方法

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：

①企业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；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率

（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司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：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.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。

20. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

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。

（2）预计负债的计量方法

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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

21. 收入确认原则和计量方法

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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

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。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当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，即客户已拥有了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。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；

否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

建造合同

本公司与客户之间的建造合同包含工程建设的履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。履约进度按已经完成的为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。于资产负债表日，本公司对已完工或已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

22. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，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；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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。

23. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在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将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

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，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A.该项交易不是企业合并；

B.交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

但同时满足上述两个条件，且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差

异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用该项豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，本公司在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B.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，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，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。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.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或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税

费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

⑥分类为权益工具的金融工具相关股利

对于本公司作为发行方分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，本公司在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响计入所有者权益项目。

24. 租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，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，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司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。

（2）单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

（3）本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认

定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，是指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；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、20。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会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，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容:

- 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；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

（4）本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。本公司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。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司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。

（5）租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

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：A.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；B.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。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，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，相应调整使用权资产的账面价值。

B.本公司作为出租人

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。

融资租赁的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：如果租赁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；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（6）售后租回

本公司按照附注三、21 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

①本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认

一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、6 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

②本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、6 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

25. 安全生产费用及维简费

本公司根据财政部、应急部《关于印发<企业安全生产费用提取和使用管理办法>的通知》（财资[2022]136 号）及《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定计提安全生产费用。

安全生产费用及维简费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。

提取的安全生产费及维简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。

26. 终止经营

（1）终止经营的认定标准

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

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（2）终止经营的列示

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。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息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，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益。

27. 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。

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。

基建建设业务的收入确认

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。

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。

28. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

本报告期内，本公司无重要会计政策变更。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

税　种	计税依据	税率
增值税	销售过程或提供应税服务过程中的增值额	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	流转税额	7%、5%、1%
教育费附加	流转税额	3%
地方教育费附加	流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项　目	2026 年 7 月 31 日	2025 年 12 月 31 日
银行存款	3,004,751.69	9,136,631.37
合计	3,004,751.69	9,136,631.37

2026 年 7 月 31 日银行存款中 844,332.73 元系诉讼法院冻结等受限资金。

2、应收票据

（1）分类列示

种　类	2026 年 7 月 31 日			2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	-	-	-	8,316,970.00	-	8,316,970.00
合计	-	-	-	8,316,970.00	-	8,316,970.00

3、应收账款

（1）按账龄披露

账　龄	2026 年 7 月 31 日	2025 年 12 月 31 日
1 年以内	100,895,845.07	233,515,058.61
1 至 2 年	178,915,336.59	353,331,550.53
2 至 3 年	327,991,850.51	185,700,056.14
3 至 4 年	133,254,334.13	32,702,690.18

账　龄	2026 年 7 月 31 日	2025 年 12 月 31 日
4 至 5 年	17,261,907.75	10,462,395.02
5 年以上	11,209,287.54	738,325.80
小计	769,528,561.59	816,450,076.28
减：坏账准备	368,031,922.67	366,960,270.79
合计	401,496,638.92	449,489,805.49

（2）按坏账计提方法分类披露

类　别	2026 年 7 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	702,476,115.30	91.29	361,486,966.64	51.46	340,989,148.66
按组合计提坏账准备	67,052,446.29	8.71	6,544,956.03	9.76	60,507,490.26
其中：组合 1 应收合并内客户款项	7,453,469.66	0.97	-	-	7,453,469.66
组合 2 应收其他客户款项	59,598,976.63	7.74	6,544,956.03	10.98	53,054,020.60
合计	769,528,561.59	100.00	368,031,922.67	47.83	401,496,638.92

（续上表）

类　别	2025 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	696,262,197.31	85.28	359,047,225.93	51.57	337,214,971.38
按组合计提坏账准备	120,187,878.97	14.72	7,913,044.86	6.58	112,274,834.11
其中：组合 1 应收合并内客户款项	45,551,222.96	5.58	-	-	45,551,222.96
组合 2 应收其他客户款项	74,636,656.01	9.14	7,913,044.86	10.60	66,723,611.15
合计	816,450,076.28	100.00	366,960,270.79	44.95	449,489,805.49

报告期应收账款坏账计提的说明：

①于 2026 年 7 月 31 日，按单项计提坏账准备的应收账款

名　称	2026 年 7 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
祥源控股集团有限责任公司及其关联公司	702,476,115.30	361,486,966.64	51.46
合计	702,476,115.30	361,486,966.64	51.46

②于 2026 年 7 月 31 日，按组合 1 应收合并内客户款项计提坏账准备的应收账款

账　龄	2026 年 7 月 31 日			2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	7,453,469.66	-	-	45,551,222.96	-	-
合计	7,453,469.66	-	-	45,551,222.96	-	-

③于 2026 年 7 月 31 日，按组合 2 应收其他客户款项计提坏账准备的应收账款

账　龄	2026 年 7 月 31 日			2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	17,890,929.94	449,062.34	2.51	44,417,228.24	1,114,872.43	2.51
1-2 年	32,942,273.23	4,018,957.33	12.20	6,711,565.21	818,810.96	12.20
2-3 年	4,707,293.95	911,802.84	19.37	7,905,941.97	1,531,380.96	19.37
3-4 年	3,897,341.17	1,110,742.23	28.50	15,599,916.19	4,445,976.11	28.50
4-5 年	159,133.94	52,386.89	32.92	-	-	-
5 年以上	2,004.40	2,004.40	100.00	2,004.40	2,004.40	100.00
合计	59,598,976.63	6,544,956.03	10.98	74,636,656.01	7,913,044.86	10.60

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、6。

（3）坏账准备的变动情况

类　别	2025 年 12 月 31 日	本期变动金额				2026 年 7 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	359,047,225.93	2,439,740.71	-	-	-	361,486,966.64
按组合计提坏账准备	7,913,044.86	2,856,121.96	-	-	-4,224,210.79	6,544,956.03
合计	366,960,270.79	5,295,862.67	-	-	-4,224,210.79	368,031,922.67

（4）本期无实际核销的应收账款情况

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
宁波祥源旅游开发有限公司	151,724,697.25	39,393.33	151,764,090.58	18.25	58,144,026.41
阜南县城北祥源房地产开发有限公司	142,350,515.06	31,315.79	142,381,830.85	17.12	80,653,700.45
合肥祥瀚房地产开发有限公司	112,206,601.72	3,019,302.00	115,225,903.72	13.86	84,886,232.98

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
上海万锦置业发展有限公司	40,853,125.72	26,546,630.89	67,399,756.61	8.11	53,919,805.29
安徽祥源公园城开发有限公司	61,212,805.65	208,733.18	61,421,538.83	7.39	13,419,803.96
合计	508,347,745.40	29,845,375.19	538,193,120.59	64.73	291,023,569.08

4、预付款项

（1）预付款项账龄列示

账　龄	2026 年 7 月 31 日		2025 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	89,023.34	27.42	502,656.00	48.85
1 至 2 年	-	-	526,384.55	51.15
2 至 3 年	235,667.73	72.58	-	-
合计	324,691.07	100.00	1,029,040.55	100.00

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2026 年 7 月 31 日余额	占预付款项余额合计数的比例（%）
宁波鲁宇信息科技有限公司	187,365.83	57.71
阜阳市建苑工程质量检测有限公司阜南分公司	48,301.89	14.88
万邦建工集团有限公司	20,412.84	6.29
临海市建设工程检测中心检测服务部	16,037.74	4.94
界首市大唐顺平保安服务有限公司	3,998.22	1.23
合计	276,116.52	85.04

5、其他应收款

（1）分类列示

项　目	2026 年 7 月 31 日	2025 年 12 月 31 日
应收股利	-	-
其他应收款	18,672,403.67	47,879,923.04
合计	18,672,403.67	47,879,923.04

（2）其他应收款

①按账龄披露

账　龄	2026 年 7 月 31 日	2025 年 12 月 31 日
1 年以内	35,020,494.36	32,688,239.01
1 至 2 年	923,275.40	847,246.49
2 至 3 年	759,812.89	11,916,340.00
3 至 4 年	11,554,440.00	285,500.00
4 至 5 年	282,500.00	18,870,542.17
5 年以上	28,826,841.43	9,956,299.26
小计	77,367,364.08	74,564,166.93
减：坏账准备	58,694,960.41	26,684,243.89
合计	18,672,403.67	47,879,923.04

②按款项性质分类情况

款项性质	2026 年 7 月 31 日	2025 年 12 月 31 日
保证金	40,219,322.45	41,724,162.45
备用金	2,113,996.25	848,960.07
往来款及其他	35,034,045.38	31,991,044.41
小计	77,367,364.08	74,564,166.93
减：坏账准备	58,694,960.41	26,684,243.89
合计	18,672,403.67	47,879,923.04

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2026 年 7 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶　段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	5,718,836.71	719,941.47	4,998,895.24
第二阶段	-	-	-
第三阶段	71,648,527.37	57,975,018.94	13,673,508.43
合计	77,367,364.08	58,694,960.41	18,672,403.67

截至 2026 年 7 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类　别	账面余额	计提比例（%）	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	5,718,836.71	12.59	719,941.47	4,998,895.24
组合 4 应收保证金	714,000.00	3.00	21,420.00	692,580.00
组合 5 应收其他款项	5,004,836.71	13.96	698,521.47	4,306,315.24
合计	5,718,836.71	12.59	719,941.47	4,998,895.24

截至 2026 年 7 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类　别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	71,648,527.37	80.92	57,975,018.94	13,673,508.43
按组合计提坏账准备	-	-	-	-
组合 4 应收保证金	-	-	-	-
组合 5 应收其他款项	-	-	-	-
合计	71,648,527.37	80.92	57,975,018.94	13,673,508.43

B.截至 2025 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶　段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	34,758,844.48	612,429.87	34,146,414.61
第二阶段	-	-	-
第三阶段	39,805,322.45	26,071,814.02	13,733,508.43
合计	74,564,166.93	26,684,243.89	47,879,923.04

截至 2025 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类　别	账面余额	计提比例（%）	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	34,758,844.48	1.76	612,429.87	34,146,414.61
组合 4 应收保证金	822,000.00	3.00	24,660.00	797,340.00
组合 5 应收其他款项	33,936,844.48	1.73	587,769.87	33,349,074.61
合计	34,758,844.48	1.76	612,429.87	34,146,414.61

截至 2025 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类　别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	39,805,322.45	65.50	26,071,814.02	13,733,508.43
按组合计提坏账准备	-	-	-	-
组合 4 应收保证金	-	-	-	-
组合 5 应收其他款项	-	-	-	-
合计	39,805,322.45	65.50	26,071,814.02	13,733,508.43

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、6。

④坏账准备的变动情况

类别	2025 年 12 月 31 日	本期变动金额				2026 年 7 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按照单项计提的坏账损失	26,071,814.02	31,903,204.92	-	-	-	57,975,018.94
按照组合计提的坏账损失	612,429.87	107,511.60	-	-	-	719,941.47

类别	2025 年 12 月 31 日	本期变动金额				2026 年 7 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
合计	26,684,243.89	32,010,716.52	-	-	-	58,694,960.41

⑤报告期本公司无实际核销的其他应收款情况

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2026 年 7 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
五河祥源星河建设有限公司	内部往来款	27,572,832.51	1 年以内	35.64	27,572,832.51
合肥祥瀚房地产开发有限公司	履约保函金	18,867,542.17	5 年以上	24.39	15,094,033.74
阜南县城北祥源房地产开发有限公司	履约保函金	11,000,000.00	3-4 年	14.22	1,100,000.00
安徽鹿鸣置业有限公司	履约保函金	9,197,078.00	5 年以上	11.89	9,197,078.00
安徽交建装饰有限责任公司	内部往来款	4,371,372.41	1 年以内	5.65	4,371,372.41
合计		71,008,825.09		91.78	57,335,316.66

6、存货

（1）存货分类

项　目	2026 年 7 月 31 日			2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	862,516.75	14,052.54	848,464.21	983,148.78	-	983,148.78
合计	862,516.75	14,052.54	848,464.21	983,148.78	-	983,148.78

（2）存货跌价准备

项目	2025 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2026 年 7 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	-	14,052.54	-	-	-	14,052.54
合计	-	14,052.54	-	-	-	14,052.54

7、合同资产

（1）合同资产情况

项目	2026 年 7 月 31 日			2025 年 12 月 31 日		
	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	39,493,152.46	25,572,969.15	13,920,183.31	53,154,633.46	33,902,330.48	19,252,302.98
未到期的质保金	46,336,127.44	23,914,461.30	22,421,666.14	49,795,677.66	27,423,044.63	22,372,633.03
合计	85,829,279.90	49,487,430.45	36,341,849.45	102,950,311.12	61,325,375.11	41,624,936.01
减：列示于其他非流动资产的合同资产	23,900,342.01	11,368,380.50	12,531,961.51	49,634,681.64	27,294,247.81	22,340,433.83
合计	61,928,937.89	38,119,049.95	23,809,887.94	53,315,629.48	34,031,127.30	19,284,502.18

（2）按合同资产减值准备计提方法分类披露

类 别	2026 年 7 月 31 日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备	54,354,657.62	87.77	38,081,178.55	70.06	16,273,479.07
按组合计提减值准备	7,574,280.27	12.23	37,871.40	0.50	7,536,408.87
组合 1：已完工未结算资产	7,574,280.27	12.23	37,871.40	0.50	7,536,408.87
合计	61,928,937.89	100.00	38,119,049.95	61.55	23,809,887.94

（续上表）

类 别	2025 年 12 月 31 日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备	45,926,690.24	86.14	33,994,159.55	74.02	11,932,530.69
按组合计提减值准备	7,388,939.24	13.86	36,967.75	0.50	7,351,971.49
组合 1：已完工未结算资产	7,388,939.24	13.86	36,967.75	0.50	7,351,971.49
合计	53,315,629.48	100.00	34,031,127.30	63.83	19,284,502.18

（3）合同资产减值准备变动情况

科目/项目	2025 年 12 月 31 日	本期计提	本期转回	本期转销/核销	2026 年 7 月 31 日
按单项计提减值准备	33,994,159.55	4,087,019.00	-	-	38,081,178.55
按组合计提减值准备	36,967.75	903.65	-	-	37,871.40
合计	34,031,127.30	4,087,922.65	-	-	38,119,049.95

8、其他流动资产

项　目	2026 年 7 月 31 日	2025 年 12 月 31 日
待认证进项税重分类	3,302,202.17	3,306,987.46
合计	3,302,202.17	3,306,987.46

9、长期股权投资

（1）长期股权投资情况

被投资单位	2025 年 12 月 31 日	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						
安徽道霖建设工程有限公司	5,000,000.00	-	-	-	-	-
合计	5,000,000.00	-	-	-	-	-

（续上表）

被投资单位	本期增减变动			2026 年 7 月 31 日（账面价值）	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、子公司					
安徽道霖建设工程有限公司	-	1,359,775.52	-	3,640,224.48	1,359,775.52
合计	-	1,359,775.52	-	3,640,224.48	1,359,775.52

10、固定资产

（1）分类列示

项　目	2026 年 7 月 31 日	2025 年 12 月 31 日
固定资产	169,912.47	282,563.73
固定资产清理	-	–
合计	169,912.47	282,563.73

（2）固定资产

①固定资产情况

项　目	机器设备	电子设备及其它	运输工具	办公管理设备	合计
一、账面原值：					
1.2025 年 12 月 31 日	576,378.82	496,207.33	19,715.58	398,487.26	1,490,788.99
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	219,526.25	220,097.20	19,715.58	138,213.27	597,552.30

项　目	机器设备	电子设备及其它	运输工具	办公管理设备	合计
（1）处置或报废	219,526.25	220,097.20	19,715.58	138,213.27	597,552.30
4.2026 年 7 月 31 日	356,852.57	276,110.13	-	260,273.99	893,236.69
二、累计折旧					
1.2025 年 12 月 31 日	460,897.31	451,755.59	15,378.80	280,193.56	1,208,225.26
2.本期增加金额	35,487.33	10,462.62	2,300.20	38,128.52	86,378.67
（1）计提	35,487.33	10,462.62	2,300.20	38,128.52	86,378.67
3.本期减少金额	205,542.12	218,479.03	17,679.00	129,579.56	571,279.71
（1）处置或报废	205,542.12	218,479.03	17,679.00	129,579.56	571,279.71
4.2026 年 7 月 31 日	290,842.52	243,739.18	-	188,742.52	723,324.22
三、减值准备	-	-	-	-	-
四、固定资产账面价值					
1.2026 年 7 月 31 日账面价值	66,010.05	32,370.95	-	71,531.47	169,912.47
2.2025 年 12 月 31 日账面价值	115,481.51	44,451.74	4,336.78	118,293.70	282,563.73

11、无形资产

（1）无形资产情况

项　目	计算机软件	合计
一、账面原值		
1.2025 年 12 月 31 日	1,054,686.21	1,054,686.21
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.2026 年 7 月 31 日	1,054,686.21	1,054,686.21
二、累计摊销		
1.2025 年 12 月 31 日	1,039,258.64	1,039,258.64
2.本期增加金额	15,427.57	15,427.57
（1）计提	15,427.57	15,427.57
3.本期减少金额	-	-
4.2026 年 7 月 31 日	1,054,686.21	1,054,686.21
三、减值准备	-	-
四、账面价值		
1.2026 年 7 月 31 日账面价值	-	-
2.2025 年 12 月 31 日账面价值	15,427.57	15,427.57

12、其他非流动资产

项目	2026 年 7 月 31 日	2025 年 12 月 31 日
未到期质保金	23,900,342.01	49,634,681.64
抵债资产	14,001,101.84	14,001,101.84
小计	37,901,443.85	63,635,783.48
减:未到期质保金减值准备	11,368,380.50	27,294,247.81
减:抵债资产减值准备	5,777,901.84	4,948,601.84
合计	20,755,161.51	31,392,933.83

13、 所有权或使用权受到限制的资产

项　目	2026 年 7 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	844,332.73	844,332.73	法院冻结等	司法冻结等
其他非流动资产	14,001,101.84	8,223,200.00	法院冻结	轮候查房
合计	14,845,434.57	9,067,532.73	—	—

（续上表）

项　目	2025 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	858,782.81	858,782.81	法院冻结等	司法冻结等
其他非流动资产	14,001,101.84	9,052,500.00	法院冻结	轮候查房
合计	14,859,884.65	9,911,282.81	—	—

14、应付账款

（1）按性质列示

项　目	2026 年 7 月 31 日	2025 年 12 月 31 日
应付劳务及工程款	216,353,925.25	221,157,856.27
应付货款	170,752,306.32	171,672,066.17
其他	11,290,511.51	20,262,770.23
合计	398,396,743.08	413,092,692.67

15、合同负债

（1）合同负债情况

项　目	2026 年 7 月 31 日	2025 年 12 月 31 日
预收工程款	14,135,624.46	16,176,648.65
已结算未完工款	192,070.40	2,114,682.18
合计	14,327,694.86	18,291,330.83

16、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项　目	2025 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2026 年 7 月 31 日
一、短期薪酬	1,567,530.02	11,058,295.41	7,156,702.66	5,469,122.77
二、离职后福利-设定提存计划	-	839,105.33	839,105.33	-
三、辞退福利	-	10,439,412.14	129,863.00	10,309,549.14
合计	1,567,530.02	22,336,812.88	8,125,670.99	15,778,671.91

（2）短期薪酬列示

项　目	2025 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2026 年 7 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,567,530.02	9,866,961.40	5,965,368.65	5,469,122.77
二、职工福利费	-	545,946.81	545,946.81	-
三、社会保险费	-	405,401.58	405,401.58	-
其中：医疗保险费	-	321,518.79	321,518.79	-
工伤保险费	-	83,882.79	83,882.79	-
四、住房公积金	-	201,957.00	201,957.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	38,028.62	38,028.62	-
合计	1,567,530.02	11,058,295.41	7,156,702.66	5,469,122.77

（3） 设定提存计划列示

项　目	2025 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2026 年 7 月 31 日
离职后福利：				
1.基本养老保险	-	813,673.36	813,673.36	-
2.失业保险费	-	25,431.97	25,431.97	-
合计	-	839,105.33	839,105.33	-

17、应交税费

项　目	2026 年 7 月 31 日	2025 年 12 月 31 日
房产税	-	29,402.31
个人所得税	1,045.91	50,113.48
合计	1,045.91	79,515.79

18、其他应付款

（1）分类列示

项　目	2026 年 7 月 31 日	2025 年 12 月 31 日
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	322,882,271.30	330,867,048.98
合计	322,882,271.30	330,867,048.98

（2）其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项　目	2026 年 7 月 31 日	2025 年 12 月 31 日
押金及保证金	11,697,013.91	12,696,498.19
往来款及其他	311,185,257.39	318,170,550.79
合计	322,882,271.30	330,867,048.98

19、 其他流动负债

项　目	2026 年 7 月 31 日	2025 年 12 月 31 日
待转销项税额	69,205,084.35	60,613,500.85
已背书未到期的商业承兑汇票		7,362,770.00
合计	69,205,084.35	67,976,270.85

20、预计负债

项　目	2026 年 7 月 31 日	2025 年 12 月 31 日
未决诉讼	761,350.00	-
子公司借款担保	9,700,000.00	-
合计	10,461,350.00	-

21、实收资本

股东名称	2025 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2026 年 7 月 31 日	期末股权比例（%）
安徽省交通建设股份有限公司	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	90.90
安徽锦祥融达建筑劳务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	4.55
安徽交建兴源路面有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	4.55
合　计	110,000,000.00	-	-	110,000,000.00	100.00

22、专项储备

项　目	2025 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2026 年 7 月 31 日
安全生产费	376,264.31	7,901,699.90	7,738,334.06	539,630.15

项　目	2025 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2026 年 7 月 31 日
合计	376,264.31	7,901,699.90	7,738,334.06	539,630.15

23、 盈余公积

项　目	2025 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2026 年 7 月 31 日
法定盈余公积	13,353,973.63	-	-	13,353,973.63
合计	13,353,973.63	-	-	13,353,973.63

24、未分配利润

项　目	2026 年 1-7 月	2025 年度
期初未分配利润	-379,486,693.08	75,185,783.79
加：本期净利润	-99,435,433.98	-454,672,476.87
期末未分配利润	-478,922,127.06	-379,486,693.08

25、 营业收入及营业成本

项　目	2026 年 1-7 月		2025 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	74,339,372.67	109,396,733.77	337,819,694.74	340,168,460.73
其他业务	26,520.18	-	568,775.80	-
合计	74,365,892.85	109,396,733.77	338,388,470.54	340,168,460.73

26、税金及附加

项　目	2026 年 1-7 月	2025 年度
城市维护建设税	26,809.03	777,098.66
教育费附加	13,431.89	373,903.38
水利基金	29,713.08	231,180.53
地方教育费	8,954.57	249,268.93
其他	32,055.41	305,313.93
合计	110,963.98	1,936,765.43

27、销售费用

项　目	2026 年 1-7 月	2025 年度
职工薪酬	-	283,902.15
其他	-	26,175.06
合　计	-	310,077.21

28、管理费用

项　目	2026 年 1-7 月	2025 年度
职工薪酬	13,016,750.77	6,359,892.16
诉讼费	1,845,098.71	475,424.00
物业租赁费及其他	327,150.15	1,134,324.83
合　计	15,188,999.63	7,969,640.99

29、财务费用

项　目	2026 年 1-7 月	2025 年度
利息支出	10,905,973.09	8,903.87
减：利息收入	2,760.71	438,299.73
利息净支出	10,903,212.38	-429,395.86
银行手续费及其他费用	6,202.00	11,817.60
合　计	10,909,414.38	-417,578.26

30、其他收益

项　目	2026 年 1-7 月	2025 年度
个税扣缴税款手续费	9,332.63	12,735.81
合计	9,332.63	12,735.81

31、 投资收益

项　目	2026 年 1-7 月	2025 年度
债务重组收益	-183,218.37	-
合计	-183,218.37	-

32、 信用减值损失

项　目	2026 年 1-7 月	2025 年度
应收票据坏账损失		50,400.00
应收账款坏账损失	-5,295,862.67	-358,109,991.03
其他应收款坏账损失	-32,010,716.52	-14,643,286.87
合计	-37,306,579.19	-372,702,877.90

33、 资产减值损失

项　目	2026 年 1-7 月	2025 年度
其他非流动资产及合同履约成本减值损失	11,008,644.66	-64,550,914.19
长期股权投资减值	-1,359,775.52	
存货跌价损失	-14,052.54	
合计	9,634,816.60	-64,550,914.19

34、 资产处置收益

项　目	2026 年 1-7 月	2025 年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	4,549.13	-
其中：固定资产	4,549.13	-
合计	4,549.13	-

35、 营业外收入

项　目	2026 年 1-7 月	2025 年度
其他	0.60	74,780.58
合计	0.60	74,780.58

36、 营业外支出

项　目	2026 年 1-7 月	2025 年度
税收滞纳金	4,693.28	10,871.49
其他	10,485,216.32	-
合计	10,489,909.60	10,871.49

37、 所得税费用

（1）所得税费用组成

项　目	2026 年 1-7 月	2025 年度
当期所得税费用	-135,793.13	165,929.77
递延所得税费用	-	5,750,504.35
合计	-135,793.13	5,916,434.12

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（万元）	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
凤台博佳建设工程有限责任公司	800.00	淮南市	淮南市	房屋建筑	70.00	-	设立
五河祥源星河建设有限公司	5,000.00	蚌埠市	蚌埠市	房屋建筑	100.00	-	设立
合肥市祥湖墅建设工程有限责任公司	1,000.00	合肥市	合肥市	房屋建筑	100.00	-	设立
安徽道霖建设工程有限公司	1,000.00	合肥市	合肥市	房屋建筑	100.00	-	设立
安徽乾耀建设工程有	4,000.00	芜湖市	芜湖市	房屋建筑	100.00	-	设立

子公司名称	注册资本（万元）	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
限责任公司							
安徽交建装饰有限责任公司（原名安徽允峥建设工程有限公司）	2,000.00	合肥市	合肥市	建筑装饰	90.00	-	设立
安徽振凌建设工程有限公司	1,000.00	芜湖市	芜湖市	房屋建筑	-	100.00	设立

七、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。

1．本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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(%)
安徽省交通建设股份有限公司	安徽合肥	工程施工	61,892.4235万元	100.00	100.00

2．本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注六、在其他主体中的权益。

3．本公司合营和联营企业情况

本公司无合营或联营企业。

4．本公司的其他关联方情况

（1）控股股东、实际控制人控制的关联方

序号	关联方名称	关联关系
1	齐云山投资集团有限公司	控股股东间接控制 100.00%
2	滁州祥源旅游发展有限公司	控股股东直接持股 100.00%
3	滁州山市文化发展有限公司	控股股东间接控制 100.00%
4	祥源房地产集团有限公司	控股股东间接控制 100.00%
5	安徽祥源物业服务有限公司	实际控制人子女间接持股 85.73%，控股股东间接控制 10%
6	五河祥源投资开发有限公司	控股股东间接控制 100.00%
7	合肥汇博商业管理有限公司	控股股东间接控制 100.00%
8	合肥祥瀚房地产开发有限公司	控股股东间接控制 100.00%

序号	关联方名称	关联关系
9	安徽祥源城市更新有限公司	控股股东间接控制 100.00%
10	绍兴市祥源绿信置业有限公司	控股股东间接控制 100.00%
11	上海万锦置业发展有限公司	控股股东间接控制 72.50%
12	祥源花世界生态文化旅游区开发有限公司	控股股东间接控制 100.00%
13	阜阳源海房地产开发有限公司	控股股东间接控制 60.00%
14	安徽新祥源房地产开发有限公司	控股股东间接控制 100.00%
15	阜南县祥源生态文化旅游开发有限公司	控股股东间接控制 5%
16	岳阳祥源实业有限公司	控股股东间接控制 100.00%
17	阜南县城北祥源房地产开发有限公司	控股股东间接控制 100.00%
18	宁波祥源旅游开发有限公司	控股股东间接控制 51.00%
19	湘潭山市晴岚文化传播有限公司	控股股东间接控制 100.00%
20	安徽祥融园林有限公司	控股股东间接控制 65.00%
21	祥源颍淮旅游开发股份有限公司	控股股东间接控制 80.00%
22	湖北中祥置业有限公司	控股股东间接控制 90.00%
23	安徽北城祥源房地产开发有限公司	控股股东间接控制 100.00%
24	合肥源祥文商旅游发展有限公司	控股股东间接控制 100.00%
25	安徽祥源公园城开发有限公司	控股股东间接控制 100.00%
26	安徽翔誉商贸有限责任公司	集团控制
27	黄山市祥源云谷酒店管理有限公司	控股股东之控制企业
28	合肥鸿柏地产开发有限责任公司	控股股东之间接投资
29	安徽恒创工程咨询有限责任公司	控股股东之间接投资

说明：①公司关联方较多，仅披露本报告期内与公司存在往来及交易的关联方情况；

5．关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况

关　联　方	关联交易内容	2026 年 1-7 月发生额	2025 年度发生额
安徽祥源物业服务有限公司	物业管理费、水电费、保安费	66,272.28	153,869.58
安徽祥融园林有限公司	园林绿化服务	-88,249.24	-
祥源茶业有限责任公司	茶叶	-	14,300.00
祥源房地产集团有限公司	餐补	-	11,990.00

出售商品、提供劳务情况

关　联　方	关联交易内容	2026 年 1-7 月发生额	2025 年度发生额
宁波祥源旅游开发有限公司	房屋建筑及附属设施建设	6,091,423.98	24,011,583.77
阜南县城北祥源房地产开发有限公司	房屋建筑及附属设施建设	3,984,650.62	34,019,635.05
安徽省交通建设股份有限公司	房屋建筑及附属设施建设	8,318,029.83	85,510,506.07
绍兴市祥源绿信置业有限公司	房屋建筑及附属设施建设	2,416,878.48	2,186,247.70
合肥祥瀚房地产开发有限公司	房屋建筑及附属设施建设	5,610.56	51,070,967.82
黄山市祥源云谷酒店管理有限公司	房屋建筑及附属设施建设	4,613.72	-
安徽祥融园林有限公司	房屋建筑及附属设施建设	-3,945.78	290,364.23
合肥汇博商业管理有限公司	房屋建筑及附属设施建设	-98,401.68	-
阜阳源海房地产开发有限公司	房屋建筑及附属设施建设	-2,438,431.53	-
安徽祥源城市更新有限公司	房屋建筑及附属设施建设	-	-197,954.20
安徽祥源公园城开发有限公司	房屋建筑及附属设施建设	-	344,519.67
滁州祥源旅游发展有限公司	房屋建筑及附属设施建设	-	-783,298.04
阜南县祥源生态文化旅游开发有限公司	房屋建筑及附属设施建设	-	-10,599.03
合肥鸿柏地产开发有限责任公司	房屋建筑及附属设施建设	-	-78.13
湖北中祥置业有限公司	房屋建筑及附属设施建设	-	-0.10
上海桑尔酒店管理有限公司	房屋建筑及附属设施建设	-	-0.68
上海万锦置业发展有限公司	房屋建筑及附属设施建设	-	125,345.64
五河祥源投资开发有限公司	房屋建筑及附属设施建设	-	-395,910.18
湘潭山市晴岚文化传播有限公司	房屋建筑及附属设施建设	-	-17,286.33
祥源花世界生态文化旅游区开发有限公司	房屋建筑及附属设施建设	-	1,058,107.57
岳阳祥源实业有限公司	房屋建筑及附属设施建设	-	-174,587.16

（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	2026 年 1-7 月				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
合肥源祥文商旅游发展有限公司	办公楼	128,889.91	-	-	-	-

（续上表）

出租方名称	租赁资产种类	2025 年度				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
合肥源祥文商旅游发展有限公司	办公楼	-	-	277,010.00	8,903.87	-

（3）关联担保情况

本公司作为担保方

被 担 保 方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
五河祥源星河建设有限公司	970.00	2024/5/16	2026/5/16	否
安徽道霖建设工程有限公司	1,000.00	2025/1/22	2030/1/22	否

6．关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	2026 年 7 月 31 日		2025 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	宁波祥源旅游开发有限公司	151,724,697.25	58,112,511.74	150,370,033.47	120,296,026.78
应收账款	阜南县城北祥源房地产开发有限公司	142,350,515.06	80,628,647.82	141,545,707.01	18,722,075.76
应收账款	合肥祥瀚房地产开发有限公司	112,206,601.72	82,470,791.38	102,605,467.45	73,602,053.96
应收账款	安徽祥源公园城开发有限公司	61,212,805.65	13,252,817.42	60,537,966.94	12,712,946.45
应收账款	安徽新祥源房地产开发有限公司	60,106,361.68	8,897,742.68	59,455,197.10	8,832,626.23

项目名称	关联方	2026 年 7 月 31 日		2025 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	五河祥源投资开发有限公司	14,004,940.50	9,498,052.40	14,004,940.50	11,203,952.40
应收账款	上海万锦置业发展有限公司	40,853,125.72	32,682,500.58	40,853,125.72	32,682,500.58
应收账款	阜南县祥源生态文化旅游开发有限公司	39,486,702.70	16,945,378.76	39,486,702.70	16,945,378.76
应收账款	滁州祥源旅游发展有限公司	37,996,809.91	28,719,127.93	37,996,809.91	30,397,447.93
应收账款	安徽祥源城市更新有限公司	10,357,860.00	4,538,839.84	14,544,560.13	5,762,867.99
应收账款	阜阳源海房地产开发有限公司	10,060,107.30	8,048,085.84	12,717,997.67	10,174,398.14
应收账款	祥源花世界生态文化旅游区开发有限公司	8,120,069.73	6,496,055.78	8,120,069.73	6,496,055.78
应收账款	合肥鸿柏地产开发有限责任公司	2,632,116.82	2,105,693.46	2,632,116.82	2,105,693.46
应收账款	祥源房地产集团有限公司	2,417,653.49	1,934,122.79	2,417,653.49	1,934,122.79
应收账款	安徽祥融园林有限公司	1,934,868.30	1,547,894.64	1,939,169.20	1,551,335.36
应收账款	湖北中祥置业有限公司	1,834,652.94	1,467,722.35	1,834,652.94	1,467,722.35
应收账款	湘潭山市晴岚文化传播有限公司	1,634,454.01	1,307,563.21	1,634,454.01	1,307,563.21
应收账款	齐云山投资集团有限公司	1,255,610.45	1,004,488.36	1,305,610.45	1,044,488.36
应收账款	滁州山市文化发展有限公司	937,809.45	750,247.56	937,809.45	750,247.56
应收账款	绍兴市祥源绿信置业有限公司	841,031.96	672,825.57	841,031.96	672,825.57
应收账款	安徽北城祥源房地产开发有限公司	442,719.67	354,175.74	442,719.67	354,175.74
应收账款	岳阳祥源实业有限公司	64,600.99	51,680.79	64,600.99	51,680.79
应收账款	安徽省交通建设股份有限公司	7,453,469.66	-	45,551,222.96	-
其他应收款	五河祥源星河建设有限公司	27,572,832.51	27,572,832.51	25,988,003.92	-
其他应收款	合肥祥瀚房地产开发有限公司	18,867,542.17	15,094,033.74	18,867,542.17	15,094,033.74
其他应收款	阜南县城北祥源房地产开发有限公司	11,000,000.00	1,100,000.00	11,000,000.00	1,100,000.00
其他应收	安徽交建装饰有	4,371,372.41	4,371,372.41	3,378,831.65	-

项目名称	关联方	2026 年 7 月 31 日		2025 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
款	限责任公司				
合同资产	上海万锦置业发展有限公司	26,546,630.89	21,237,304.71	26,546,630.89	21,237,304.71
合同资产	安徽祥源城市更新有限公司	19,979,713.93	10,581,223.60	657.95	526.36
合同资产	合肥祥瀚房地产开发有限公司	3,019,302.00	2,415,441.60	4,929,697.18	3,943,757.74
合同资产	滁州祥源旅游发展有限公司	2,456,729.45	1,965,383.56	-	-
合同资产	祥源花世界生态文化旅游区开发有限公司	1,818,738.04	1,454,990.43	1,818,738.04	1,454,990.43
合同资产	安徽祥源公园城开发有限公司	208,733.18	166,986.54	369,729.20	295,783.36
合同资产	五河祥源投资开发有限公司	207,506.62	166,005.30	207,506.62	166,005.30
合同资产	安徽新祥源房地产开发有限公司	46,594.39	37,275.51	3,971,155.31	429,731.60
合同资产	宁波祥源旅游开发有限公司	39,393.33	31,514.66	7,984,173.37	6,387,338.70
合同资产	阜南县城北祥源房地产开发有限公司	31,315.79	25,052.63	-	-
合同资产	合肥汇博商业管理有限公司	-	-	98,401.68	78,721.34
其他非流动资产	阜南县城北祥源房地产开发有限公司	8,363,107.87	6,690,486.30	10,630,128.37	4,358,859.43
其他非流动资产	安徽祥源公园城开发有限公司	6,432,272.19	643,227.22	6,432,272.19	643,227.22
其他非流动资产	安徽新祥源房地产开发有限公司	6,321,887.38	3,077,856.56	-	-
其他非流动资产	宁波祥源旅游开发有限公司	1,813,784.62	181,378.46	8,530,124.94	6,824,099.95
其他非流动资产	祥源房地产集团有限公司	710,539.25	568,431.40	710,539.25	568,431.40
其他非流动资产	绍兴市祥源绿信置业有限公司	258,750.70	207,000.56	-	-
其他非流动资产	安徽祥源城市更新有限公司	-	-	19,979,055.98	12,706,029.20
其他非流动资产	滁州祥源旅游发展有限公司	-	-	2,456,729.45	1,965,383.56

（2）应付项目

项目名称	关联方	2026 年 7 月 31 日	2025 年 12 月 31 日
应付账款	安徽祥融园林有限公司	3,709,124.10	3,915,745.82
应付账款	安徽道霖建设工程有限公司	575,916.74	589,627.25
应付账款	安徽翔誉商贸有限责任公司	548,094.74	548,094.74
应付账款	安徽恒创工程咨询有限责任公司	310,931.72	150,258.71
应付账款	五河祥源投资开发有限公司	146,466.18	146,466.18
应付账款	安徽祥源物业服务有限公司	45,723.90	9,453.25
合同负债	祥源颍淮旅游开发股份有限公司	390,375.77	390,375.77
合同负债	阜南县祥源生态文化旅游开发有限公司	314,527.10	314,527.10
合同负债	祥源房地产集团有限公司	192,070.40	192,070.40
合同负债	祥源花世界生态文化旅游区开发有限公司	147,286.84	147,286.84
合同负债	绍兴市祥源绿信置业有限公司	-	1,922,611.78
其他应付款	安徽省交通建设股份有限公司	279,899,955.61	280,570,441.71
其他应付款	安徽道霖建设工程有限公司	22,328,063.73	23,960,063.73
其他应付款	安徽乾耀建设工程有限责任公司	5,547,376.29	4,966,627.44
其他应付款	合肥市祥湖墅建设工程有限责任公司	531,858.56	711,759.21
其他应付款	安徽祥源公园城开发有限公司	65,000.00	65,000.00
其他应付款	祥源物业服务有限公司	-	14,384.00

八、承诺及或有事项

1.重要承诺事项

（1）子公司认缴出资未到位

序号	子公司名称	持股比例	投资时间	公司章程认缴时间	注册资本（万元）	实缴金额（万元）
1	五河祥源星河建设有限公司	100.00%	2019-05-16	2039-5-16	5,000.00	0.00
2	安徽乾耀建设工程有限责任公司	100.00%	2023-10-16	2050-10-16	4,000.00	0.00
3	安徽交建装饰有限责任公司	90.00%	2023-12-05	2030-6-30	2,000.00	0.00
4	合肥市祥湖墅建设	100.00%	2021-12-28	2032-6-30	1,000.00	0.00

序号	子公司名称	持股比例	投资时间	公司章程认缴时间	注册资本（万元）	实缴金额（万元）
	工程有限责任公司					
5	凤台博佳建设工程有限责任公司	70.00%	2023-08-17	2026-5-20	800.00	0.00
6	安徽道霖建设工程有限公司	100.00%	2020-07-21	2032-6-30	1,000.00	500.00

备注：截至 2026 年 7 月 31 日，公司除对子公司凤台博佳建设工程有限责任公司的认缴出资已到缴纳期限外，其他子公司均未到认缴期限。公司已将持有的凤台博佳建设工程有限责任公司股权，以 2026 年 6 月 30 日为基准日转让给母公司安徽省交通建设股份有限公司，截至本报告日工商变更手续已办理完成。

公司对子公司的认缴出资未实际到位，根据《公司法》相关规定，如未来子公司无法清偿到期债务，债权人有权主张股东出资义务加速到期，本公司可能需要在未实缴出资范围内承担补充赔偿责任。

截至 2026 年 7 月 31 日，除上述事项外，本公司无需要披露的其他重要承诺事项。

2.或有事项

（1）重要的未决诉讼事项

序号	原告	被告	案件简要情况
1	陈凡胜、陈雪超	马俊生、安徽交建建筑工程有限责任公司、五河祥源投资开发有限公司	原告以被告一未支付工程款为由诉至五河县人民法院。 原告诉请： 1、请求三被告支付原告工程款 6,326,920.26 元及利息，利息自 2021 年 5 月 1 日起按照 LPR 计算；2、诉讼费、鉴定费与保全费由被告承担。 五河县人民法院一审判决如下： 1、被告一应于本判决生效之日起十日内支付原告陈凡胜、陈雪超工程款 6,264,588.59 元并支付利息；2、被告一应于本判决生效之日起十日内支付原告陈凡胜、陈雪超鉴定费 150,000 元；3、驳回原告的其他诉讼请求。 二审已于 2026 年 5 月 13 日开庭，目前仍在审理中。 截至 2027 年 7 月 31 日，本公司已按照工程进度确认相关成本和负债。
2	阜南县永旺混凝土有限公司	安徽交建建筑工程有限责任公司、安徽省交通建设股份有限公司	原告以被告未足额支付货款为由诉至阜南县人民法院。 原告诉请： 1、判令解除合同，被告一支付欠付货款 8,862,206.84 元及暂计利息；2、判令被告二承担连带责任；3、二被告承担本案诉讼费、保全费。 一审已于 2026 年 5 月 29 日开庭，目前仍在审理中。 截至 2026 年 7 月 31 日，本公司已按照工程进度确认相关成本和负债。
3	安徽交建建筑工程有限责任公司	安徽新祥源房地产开发有限公司	交建建筑以被告欠付工程款为由诉至合肥高新技术产业开发区人民法院。 本公司诉请： 1、判令被告支付工程款 96150880.63 元及暂计利息 468958.22 元；2、判令被告支付索赔 15793053.31 元及利息；3、判令原告对案涉项目折价或拍卖价款享有优先受偿权；4、判令被告承担本案诉讼费、保全费。 一审判决如下： 1、被告安徽新祥源房地产开发有限公司于本判决生效之日起十日内向原告支付工程款 77040596.7 元及相应逾期付款利息（以 77040596.7 元为基数，自 2025 年 10 月 1 日起按照同期全国银行间同业拆借中心发布贷款市场报价利率计算至实际付清之日止）； 2、原告在被告欠付的 77040596.7 元工程款范围内对其承建的祥源城二期西项目

序号	原告	被告	案件简要情况
			总承包工程（祥源城二期 S-20#楼~S-24#楼、Da-1#楼~Da-4#楼、L-21#楼~L-43#楼、地下车库等）折价或者拍卖的价款享有优先受偿权； 3、驳回原告其他诉讼请求。 目前判决已生效，正在执行中。 截至 2026 年 7 月 31 日，本公司应收款项按照可变现净值计量。
4	安徽交建建筑工程有限责任公司	安徽祥源公园城开发有限公司	交建建筑以被告欠付工程款为由诉至阜阳市颍泉区人民法院。 本公司诉请如下： 1、判令被告支付工程款 85787036.4 元及利息；2、判令原告对案涉项目折价或拍卖价款享有优先受偿权；3、判令被告承担本案诉讼费、保全费。 一审已于 2026 年 3 月 23 日在阜阳市颍泉区人民法院开庭，现本案移送至绍兴市越城区人民法院管辖，目前仍在审理中。 截至 2026 年 7 月 31 日，本公司应收款项按照可变现净值计量。
5	安徽交建建筑工程有限责任公司	阜南县城北祥源房地产开发有限公司	交建建筑以被告欠付工程款为由诉至阜南县人民法院。 本公司诉请如下： 1、判令被告支付工程款 180725746.3 元及暂计利息 9533823.04 元；2、判令原告对案涉项目折价或拍卖价款享有优先受偿权；3、判令被告承担本案诉讼费、保全费。本公司已申请诉中保全。 一审已于 2026 年 6 月 1 日在阜南县人民法院开庭，现本案裁定移送至绍兴市越城区法院管辖，目前仍在审理中。 截至 2026 年 7 月 31 日，本公司应收款项按照可变现净值计量。
6	安徽交建建筑工程有限责任公司	滁州祥源旅游发展有限公司	交建建筑以被告欠付工程款为由诉至滁州市琅琊区人民法院。 本公司诉请如下： 1、判令被告支付工程款 17560943.63 元及逾期付款利息；2、判令原告对案涉项目折价或拍卖价款享有优先受偿权；3、判令被告承担本案诉讼费、保全费。 一审判决如下： 1、被告应于本判决生效之日起三十日内支付原告工程款 17560943.63 元，并支付该款自 2026 年 4 月 10 日起至实际款清之日止的利息(按同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算)；2、原告在其施工的滁州遵阳街片区 C 地块 1#至 6#楼、D 地块 1#至 13#楼及 D 地块地下室工程具备折价或拍卖条件时，就折价或者拍卖的价款在工程价款 17560943.63 元范围内享有优先受偿权;3、驳回原告的其他诉讼请求。 上诉期截至 2026 年 11 月 28 日，判决尚未生效。 截至 2026 年 7 月 31 日，本公司应收款项按照可变现净值计量。
7	安徽交建建筑工程有限责任公司	五河祥源投资开发有限公司	交建建筑以被告欠付工程款为由诉至五河县人民法院。 本公司诉请如下： 1、判令被告支付工程款 64210475.29 元及利息；2、判令原告对案涉项目折价或拍卖价款享有优先受偿权；3、判令被告承担本案诉讼费、保全费。 一审判决如下： 1、被告于本判决生效之日后十日内支付原告五河祥源 CH33 地块祥和府一期项目总承包工程项目工程款 32814441.51 元及利息;2、被告于本判决生效之日后十日内支付原告五河祥源 CH13-3（新都三期）总承包工程项目工程款 19911410.47 元及利息；3、原告就其施工的五河祥源 CH33 地块祥和府一期项目总承包工程，在被告欠付的 32814441.51 元工程款范围内享有建设工程价款优先受偿权；4、原告就其施工的五河祥源 CH13-3（新都三期）总承包工程，在被告欠付的 19911410.47 元工程款范围内享有建设工程价款优先受偿权；5、驳回原告的其他诉讼请求。 目前判决已生效，正在执行中。 截至 2026 年 7 月 31 日，本公司应收款项按照可变现净值计量。
8	安徽交建建筑工程有限责任公司	宁波祥源旅游开发有限公司	交建建筑以被告欠付工程款为由诉至慈溪市人民法院。 本公司诉请如下： 1、判令被告支付工程款 18347033.53 元及暂计利息 1224023.61 元；2、判令原告在 18347033.53 元范围内对案涉项目折价或拍卖价款享有优先受偿权；3、判令被告承担本案诉讼费、保全费。 一审判决如下： 1、被告于本判决生效之日起十日内支付原告工程款 16054741.43 元，并支付以 5288861.04 元为基数、自 2023 年 9 月 28 日起至 2025 年 6 月 23 日止，另支付 13901565.35 元为基数、自 2025 年 6 月 24 日起至 2025 年 10 月 3 日止，另支付

序号	原告	被告	案件简要情况
			以 16054741.43 元为基数、自 2025 年 10 月 4 日起至实际清偿日止，均按 LPR 计算逾期付款利息； 2、原告对案涉宁波祥源漫城 5#-b、5#-f 地块总承包工程折价或拍卖的价款在工程款 16054741.43 元范围内享有优先受偿权; 3、驳回原告其余的诉讼请求。 目前判决已生效，正在执行中。 截至 2026 年 7 月 31 日，本公司应收款项按照可变现净值计量。
9	安徽交建建筑工程有限责任公司	宁波祥源旅游开发有限公司	交建建筑以被告欠付工程款为由诉至慈溪市人民法院。 本公司诉请如下： 1、判令被告支付工程款 90530401.51 元及暂计利息 355784.48 元；2、判令原告在 90886185.99 元范围内对案涉项目折价或拍卖价款享有优先受偿权；3、判令被告承担本案诉讼费、保全费。 一审判决如下： 1、被告于本判决生效之日起十日内支付原告工程款 62003153.24 元，并支付以 6397116.92 元为基数、自 2024 年 12 月 8 日至实际清偿日止、按日万分之一的标准计算的违约金; 2、原告对案涉宁波祥源漫城 6#-d、8#地块剩余总承包工程折价或拍卖的价款在工程款 62003153.24 元范围内享有优先受偿权； 3、驳回原告其余的诉讼请求。 目前判决已生效，正在执行中。 截至 2026 年 7 月 31 日，本公司应收款项按照可变现净值计量。
10	解宗发	安徽交建建筑工程有限责任公司、安徽省交通建设股份有限公司、安徽祥源城市更新有限公司	原告以交建建筑欠付工程款为由，将安徽交建总部列为共同被告诉至法院。 原告诉请如下： 1、判令被告一向原告支付欠付工程款暂定 6769063.76 元（具体以司法鉴定意见为准）及违约金暂定 2215453.09 元；2、判令被告一向原告返还保证金人民币 2723650 元及暂计违约金 891289.52 元；3、判令被告二与被告一就上述第一、二项诉讼请求承担连带清偿责任；4、判令被告三在欠付被告一工程款范围内对原告承担清偿责任；5、本案诉讼费、鉴定费等由三被告共同负担。 一审将于 2026 年 11 月 30 日开庭审理。 截至 2026 年 7 月 31 日，本公司已按照工程进度确认相关成本和负债。
11	临海市全域旅游发展有限公司	祥源控股集团有限责任公司、四川省骏地设计顾问有限公司、安徽交建建筑工程有限责任公司	原告以各被告存在根本性违约致使合同目的无法实现为由，诉至法院要求解除合同并要求各被告承担违约责任。 原告诉请如下： 1、判令解除原告与三被告于 2026 年 5 月 8 日签订的《台州府城景区扩容提升项目（一期）——十伞巷区块改造工程总承包合同》；2、判令三被告共同对案涉工程款据实审计结算，返还原告已付款项超过实际应付款项部分的工程款及对应资金占用利息；3、判令三被告支付工期延误暂计违约金 943.78 万元；4、判令三被告于本案判决生效之日起十五日内，向原告完整移交十伞巷项目全部在建工程、场地、配套设施，以及全套工程设计、施工、审批、招商运营、财务台账、项目备案等全部档案资料；5、三被告承担本案诉讼费。 被告交建建筑反诉请求如下： 1、判令反诉被告赔偿因其未按约提供具备施工条件的场地、有关审批及施工协助、迟延支付工程款等原因造成的停工、窝工等损失 22939624.95 元。 2、本案反诉案件受理费、鉴定费等由反诉被告承担。 一审已于 2026 年 11 月 5 日开庭审理，正在审理中。 截至 2026 年 7 月 31 日，本公司应收款项按照可变现净值计量。
12	临海云径旅游管理有限公司	祥源控股集团有限责任公司、安徽祥源规划设计有限公司、安徽交建建筑工程有限责任公司	原告以各被告存在根本性违约致使合同目的无法实现为由，诉至法院要求解除合同并要求各被告承担违约责任。 原告诉请如下： 1、判令解除原告与三被告于 2024 年 8 月 6 日签订的《括苍云径（天际之城）工程（EPC+O）总承包合同》及其全部附件；2、判令三被告共同向原告返还超付工程进度款 2716.89 万元及对应资金占用利息，三被告对全部款项本息互负连带清偿责任；3、判令三被告支付暂计违约金 4781.67 万元及利息，若前述违约金总额不足以弥补原告全部实际经济损失的，三被告应就损失差额向原告承担补充赔偿责任，被告一对前述全部款项承担连带清偿责任；4、判令被告一、被告三于合同解除之日起 7 日内，向原告完整移交案涉项目全部工程档案纸质原件及可编辑电子版，逾期未完成移交的，每日按合同总价万分之五向原告支付场地及资料占用

序号	原告	被告	案件简要情况
			违约金；5、判令三被告自 2026 年 2 月 17 日起，按案涉项目同期同类文旅项目场地占用标准，向原告支付施工现场占用费至完整移交现场之日止；6、判令待本案工程造价司法鉴定审计完成后，原告有权根据鉴定结果据实增加主张结算核减率超标违约金、擅自分包违约金及其他未足额主张的损失赔偿款；7、判令由三被告连带承担工程造价司法鉴定费律师费等全部实现债权的费用；8、三被告承担诉讼费、保全费等全部诉讼费用。 被告交建建筑反诉请求如下： 1、判令反诉被告赔偿因其未按约提供具备施工条件的场地、有关审批及施工协助、迟延支付工程款等原因造成的停工、窝工等损失 29228055.59 元。 2、本案反诉案件受理费、鉴定费等由反诉被告承担。 一审已于 2026 年 11 月 5 日开庭审理，正在审理中。 截至 2026 年 7 月 31 日，本公司应收款项按照可变现净值计量。

（2）为子公司提供银行借款担保形成的或有负债

被担保单位名称	担保事项	担保方式	借款金额	短期借款期限	备注
五河祥源星河建设有限公司	短期借款	信用担保	970.00	2025-5-16 至 2026-5-16	无法正常展期，存在向交建建筑追索的风险，已计提预计负债
安徽道霖建设工程有限公司	短期借款	信用担保	949.00	2025-1-23 至 2026-12-23	报告日该笔借款已偿还
合计			1,919.00		

（3）未履约票据及未完成产权过户的抵债房产

①根据《中华人民共和国票据法》相关规定，（一）持票人对票据的出票人和承兑人的权利，自票据到期日起二年；（三）持票人对前手的追索权，自被拒绝承兑或者被拒绝付款之日起六个月。自 2026 年 1 月 1 日起，公司不存在将应收祥源控股集团有限责任公司及其关联公司作为出票人的商业承兑汇票背书转让给供应商，用于支付采购货款的情况。但未来仍可能存在商业承兑汇票持有人依据《票据法》关于票据权利时效的规定，在相应期限内向本公司行使票据追索权的风险。

②公司将抵债取得的房产抵偿对供应商的应付货款，已签署抵债协议并负有配合办理产权过户手续的义务。截至资产负债表日，部分产权过户登记手续尚在办理过程中，若后续因权属、政策等障碍导致无法过户，存在供应商向本公司重新主张债权的风险。

（4）享有建工优先权的房产被案外人重复仲裁

根据（2026）皖 0191 民初 985 号民事判决，合肥高新技术产业开发区人民法院判令安徽新祥源房地产开发有限公司向交建建筑支付工程款 77,040,596.70 元及逾期付款利息（以 77,040,596.70 元为基数，自 2025 年 10 月 1 日起按同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算至实际付清之日止），并确认交建建筑在欠付的

77,040,596.70 元工程款范围内，对其承建的二期西项目总承包工程折价或者拍卖的价款享有建工优先权，承建范围为 S-20#至 S-24#楼、Da-1#至 Da-4#楼、L-21#至 L-43#楼以及地下车库等。

公司享有建工优先权已保全的资产中 S21 幢 1 单元 101、S21 幢 1 单元 102、S20 幢 1 单元 102 三幢资产的评估价值为 4,414.12 万元，由案外人以房抵债方式取得，但未办理不动产转移登记。合肥仲裁委员会于 2026 年 7 月 7 日、7 月 13 日做出三份仲裁决定书，即安徽新祥源房地产开发有限公司自收到裁决书之日起十日内，就案外人与该公司签订的《商品房买卖合同》向合肥市住房保障和房产管理局申请办理登记备案。

根据国浩律师（合肥）事务所出具的《关于交建建筑对祥源城二期西项目三套商墅主张建设工程价款优先受偿权的专项法律意见》，公司对三套房屋仍可主张建工优先权以及优先权顺位先于案外人的以房抵债权利。公司按照建工优先权，结合相关资产的评估价值计提应收款项的减值准备，未来可能存在如法院支持案外人先行办理三套房屋产权过户登记而导致公司无法行使建工优先权的情况。

3.其他事项

（1）截至 2026 年 7 月 31 日，公司以非持续经营为基础编制财务报表，公司根据未来员工辞退的最佳估计数预提辞退福利 9,496,724.51 元，未来可能因辞退时间、辞退人数的差异导致预提的辞退福利金额存在调整的情况。

（2）公司将估价为 3,834.20 万元的房产通过抵债的方式抵付欠付母公司交建股份的往来款，并已备案网签至交建股份名下，但由于产权未过户，不满足金融资产终止确认的条件，交建股份未终止确认对公司的其他应收债权。截至 2026 年 7 月 31 日，前述已备案网签的房产仍未完成过户变更手续，公司尚未调整对母公司交建股份的债务余额。

（3）历史年度，公司与中信金融公司签订《还款协议》及补充协议，公司并未收到和实际使用前述借款，未能实施有效的合同管理。截至 2026 年 4 月 24 日，针对中信金融公司还款，相关关联方已出具承诺，如若中信金融公司主张相关债权，优先使用抵质押资产进行偿付，相关抵质押资产公允价值足以覆盖此项债务，偿付后不会向交建建筑进行追偿。同时，控股股东已出具承诺，在后续资产处置过程中优先或确保以上述债务的担保财产优先清偿中信金融公司的债务。通过上述整改措施，管理层认为公司因该笔债务导致经济利益流出的可能性极小。

九、资产负债表日后事项

截至 2026 年 11 月 23 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

公司名称：安徽交建建筑工程有限责任公司

日期：2026 年 11 月 23 日

统一社会信用代码

91110102085492787 4

营业执照

(副 本) (5-1)

扫描企业码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　刘维、肖厚发

经营范围　一般项目：税务服务；企业管理咨询；软件开发；信息系统运行维护服务；计算机软硬件及辅助设备零售。（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）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。）

出　资　额　8710.5 万元

成立日期　2013 年 12 月 10 日

主要经营场所　北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢 10 层 1001-1 至 1001-26

登记机关　北京市西城区市场监督管理局

2026 年 08 月 10 日

企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过国家企业信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用

名　　称：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：刘维

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜成门外大街22号1幢1001-1至1001-26

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010032

批准执业文号：京财会许可[2013]0067号

批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0022698

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：北京市财政局

2025年 3 月 24 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

姓名 Full name 熊延森
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1990-04-10
工作单位 Working unit 容诚会计师事务所（特殊普通合伙）安徽分所
身份证号码 Identity card No. 342426199004103055



证书编号：
No. of Certificate 110100323876

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 安徽省注册会计师协

发证日期：
Date of Issuance 2015-07-01 年/y 月/m 日/d

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
1101020362092

2021 年/y 11 月/m 30 日/d

安徽省注册会计师协会
执业会员管理专用章

5

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年/y 月/m 日/d

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年/y 月/m 日/d

7

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

姓名 Full name 郑永强

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1991-08-24

工作单位 Working unit 普通会计师事务所（特殊普通合伙）安徽分所

身份证号码 Identity card No. 341225199108240216



证书编号：No. of Certificate 110100320555

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 安徽省注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance 2020-08-12 年/y 月/m 日/d

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

1101020362092

2021 年/y 11 月/m 30 日/d

5

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年/y 月/m 日/d

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年/y 月/m 日/d

7