

证券代码：300237

证券简称：美晨科技

公告编号：2025-061



山东美晨科技股份有限公司

2025 年半年度报告

2025 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人刘子传、主管会计工作负责人刘增伟及会计机构负责人(会计主管人员)卢会婷声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节	重要提示、目录和释义	2
第二节	公司简介和主要财务指标	6
第三节	管理层讨论与分析	9
第四节	公司治理、环境和社会	20
第五节	重要事项	21
第六节	股份变动及股东情况	32
第七节	债券相关情况	36
第八节	财务报告	39

## 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (三) 在其他证券市场公布的半年度报告。

## 释义

释义项	指	释义内容
美晨科技、公司、上市公司	指	山东美晨科技股份有限公司
半年报	指	山东美晨科技股份有限公司 2025 年半年度报告
深交所	指	深圳证券交易所
报告期、上年同期	指	2025 年半年度、2024 年半年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元
美晨工业	指	山东美晨工业集团有限公司
赛石园林	指	杭州赛石园林集团有限公司
市国资委	指	潍坊市国有资产监督管理委员会
市国投公司	指	潍坊市国有资产投资控股有限公司
市城投集团	指	潍坊市城市建设发展投资集团有限公司
市园林环卫集团	指	潍坊市园林环卫集团有限公司
诸城经开投	指	诸城市经开投资发展有限公司
永拓所	指	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
中和谊评估公司	指	北京中和谊资产评估有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《山东美晨科技股份有限公司章程》

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	美晨科技	股票代码	300237
变更前的股票简称（如有）	美晨生态		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	山东美晨科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	美晨科技		
公司的外文名称（如有）	Shandong Meichen Science & Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	MEICHEN SCI & TECH.		
公司的法定代表人	刘子传		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李炜刚	张云霞
联系地址	山东省潍坊市诸城市密州东路 12001 号	山东省潍坊市诸城市密州东路 12001 号
电话	0536-6151511	0536-6151511
传真	0536-6320058	0536-6320058
电子信箱	liweigang@meichen.cc	zhangyunxia@meichen.cc

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	863,103,724.46	851,140,716.47	1.41%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-91,680,724.22	-191,714,121.39	52.18%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-101,264,999.05	-206,380,251.22	50.93%
经营活动产生的现金流量净额（元）	24,328,928.90	43,371,852.97	-43.91%
基本每股收益（元/股）	-0.06	-0.13	53.85%
稀释每股收益（元/股）	-0.06	-0.13	53.85%
加权平均净资产收益率	-162.68%	-80.57%	-82.11%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减
总资产（元）	5,411,083,973.71	5,523,784,585.84	-2.04%
归属于上市公司股东的净资产（元）	10,372,077.09	102,196,970.79	-89.85%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-2,662.48	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,372,346.94	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	8,257,016.18	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,407,006.31	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,547,351.63	
少数股东权益影响额（税后）	-97,919.51	
合计	9,584,274.83	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司主营业务包含非轮胎橡胶业务和园林绿化业务。2025 年上半年公司继续推进贯彻“聚焦主责主业”的战略导向，集中优势力量深耕非轮胎橡胶业务领域，2025 年上半年公司非轮胎橡胶业务板块通过“战略协同突破、产品创新升级、市场精准运营”三大核心策略，实现稳步发展。2025 年上半年非轮胎橡胶业务板块实现营业收入 8.4 亿元，同比增长 17.15%，经营质量与规模效益实现同步提升。公司园林绿化业务受行业市场竞争加剧、工程回款不及预期等各方面因素影响，园林板块持续亏损。为推动公司高质量可持续健康发展，公司拟剥离全部园林绿化业务，从而进一步聚焦非轮胎橡胶业务，集中优势资源发展非轮胎橡胶业务，增强公司核心竞争力。

##### (一) 非轮胎橡胶业务

##### 1、行业发展状况

2025 年上半年我国汽车产业行业状况整体向好，产销量实现双增长。根据中国汽车工业协会发布的数据，2025 年上半年，我国汽车产销量分别为 1562.1 万辆和 1565.3 万辆，同比分别增长 12.5%和 11.4%，这是我国汽车半年产销量首次双双突破 1500 万辆；而新能源汽车更是表现出增长强劲，2025 年上半年，新能源汽车产销量分别为 696.8 万辆和 693.7 万辆，同比分别增长 41.4%和 40.3%，新能源汽车新车销量已达到汽车新车总销量的 44.3%。

我国汽车产业整体向好的同时也伴随着挑战，美国等西方国家对进口汽车及关键零部件加征关税形成的全球贸易壁垒升级给汽车产业带来了一定的压力。但随着汽车产业技术的不断进步以及国家政策的大力支持，下半年我国汽车产业预计将整体向好发展。

##### 2、主要业务及产品

公司非轮胎橡胶业务板块主营业务为各种流体输送系统产品、悬架减振系统产品的研发、设计、制造和销售，产品广泛应用于乘用车、商用车、工程机械、储能、充电桩等领域。

流体输送系统产品主要包括进气系统管路总成、排气系统管路总成、冷却系统管路总成、燃油系统管路总成、热管理系统总成等产品。公司凭借在进气系统管路方面积累的深厚技术与资源优势，已成功实现为多家主机厂提供模块化供货服务，在行业内树立了良好口碑。冷却系统产品在新能源汽车中属于核心零部件，无论是电池包内部，还是电池包外部，均需借助流体管路传输冷却液，从而对电机或者燃料电池实施精准的温度控制；随着新能源汽车混动、纯电技术的加速普及、增程式汽车市场占有率的持续攀升，热管理系统产品需求迎来爆发式增长。与此同时，行业对轻量化、材料环保可回收及空间优化的要求日益提高，这也为新能源汽车冷却用工程塑料和弹性体管路打开了广阔应用空间。基于成熟的 EPDM、TPV、尼龙管路技术，公司正积极拓展新能源热管理系统相关产品，通过产业链延伸实现核心产品模块化供货，稳步切入储能、充电桩领域。目前公司热管理系统产品主要包括超级充电桩管路总成、工商业储能箱管路总成、储能柜管路总成、执行器、集成多通阀等产品，其中，超级充电桩管路总成、工商业储能箱管路总成、储能柜管路总成等多个项目已经批量供货，成为公司业务增长新引擎。此外，热管理集成模块项目亦通过客户审核，市场潜力可观。在氢能领域，燃料电池已成为主流车企布局新能源车型的核心技术路线，直接带动了氢能源冷却管路需求上升；凭借强劲的研发能力，公司已成功研发氢能源管路材料并获得相关认证，为抢占市场先机奠定了坚实基础。



悬架减振系统产品主要包括底盘橡胶悬架、底盘空气悬架、乘用车电控悬架、驾驶室悬置、推力杆、空气弹簧、动力总成悬置、衬套、缓冲块、硅油减振器等产品，在乘用车、商用车及工程机械领域广泛使用。其中，底盘橡胶悬架产品在原有工程机械领域基础上逐步向混凝土搅拌车、港口运输车以及专用车领域拓展，部分产品已实现量产；并逐步向乘用车空气悬架拓展延伸；乘用车电控空气悬架系统主要应用于乘用车底盘系统，可根据车辆运动状态或前方路面信息，自适应地进行车身高度、多级刚度、连续阻尼调节，提高驾乘舒适性和整车操稳性；推力杆产品在商用车重卡及工程机械领域广泛使用，全新一代轻量化产品已通过了市场验证，同时推力杆产品批量应用于矿用宽体车市场，产品覆盖 96 吨至 160 吨车型；空气弹簧产品广泛应用于乘用车及商用车重卡领域，涵盖驾驶室空气弹簧、座椅空气弹簧以及底盘空气弹簧等核心部件；动力总成悬置产品广泛应用于传统燃油车的发动机动力总成及新能源电动机动力总成系统中，主要起到支撑、减振、隔振的作用，可以显著优化并提升整车的 NVH 性能。

### 悬架系统产品



### 减振系统产品



## 3、经营模式

### (1) 采购模式

公司构建了独立且完善的采购渠道，主要与战略供应商及优秀供应商展开深度合作，采用集中采购模式，将各业务部门的采购需求进行整合，通过招标采购与框架协议采购相结合，与行业内优质供应商建立长期战略合作关系，约定定期采购与按需采购相结合的方式，确保原材料的稳定供应和质量可控。针对不同类型的供应商，制定了差异化的结算方式，有合同由账期与按月付款、货到付款、预付款采购等方式，合理安排资金支付，降低采购成本。

### (2) 生产模式

#### A. 主机厂公布采购计划

每年、每个季度和每个月末，汽车主机厂商将其下一年度、季度和月份的采购计划发给其各主要供应商，此类采购计划仅作为各供应商备货生产的参考。公司根据各产品在主机厂的供货系数而制定年度、季度、月度生产计划，实际生产主要根据各主机厂的正式订单组织原材料备货。

#### B. 组织生产并检验入库

供应商根据主机厂订单组织生产，产品生产完成并经质量检验员检验合格后，由包装人员负责包装并办理产品入库手续，填写《成品入库单》。

### (3) 销售模式

目前相关产品销售均采用直销模式，由公司营销部负责相关业务的操作。在战略和重要客户处，设有办事处和配备常驻业务人员进行服务，取得了客户的好评和认可。在客户处，营销部业务人员代表公司向客户进行业务洽谈；在公司处，营销部业务人员代表客户向公司传递需求。营销部实现双向链接，及时解决问题，使得客户与公司各方面工作顺利开展，促进了业务不断向前发展。

## 4、市场地位

公司专注非轮胎橡胶制品领域研发生产二十余年，凭借深厚的技术积淀和完整的产业布局，已发展成为国内外非轮胎橡胶制品领域重要综合供应商之一。公司是橡胶制品行业十强企业、最具影响力企业，连续多年荣获全国百家汽车零部件供应商称号，先后被评为“国家火炬计划重点高新技术企业”“中国专利明星企业”“山东省高端品牌培育企业”“山东省制造业单项冠军企业”“中国橡胶协会制品分会理事长单位”“山东知名品牌、山东优质品牌产品”。

在商用车减振橡胶制品领域，公司在橡胶配方研发、产品结构设计、生产工艺及可靠性测试等核心环节具备深厚的技术积累，通过持续创新，获得国内外主机厂的广泛认可，产品技术优势和市场竞争优势突出，具备系统化、模块化供货能力，已发展成为国内商用车减振橡胶制品领域生产规模最大的供应商之一，市场占有率稳居行业前列。

在汽车悬架系统产品领域，公司搭建了覆盖产品全生命周期的开发体系，新投入数采设备、六分力系统以及六通道测试系统，进一步完善了悬架系统产品设计匹配和试验验证能力；同时，针对悬架系统中的核心零部件（例如橡胶衬套、推力杆、空气弹簧等部件）也具备同步开发设计和生产能力，相比外资品牌具有一定的价格优势，已成为国内商用车和工程机械汽车起重机领域悬架系统最大的综合供应商之一。

在流体输送系统产品领域，公司凭借涡轮增压器管路技术优势，主导起草国际标准 ISO17324，彰显了公司在技术层面的深厚积累与领先地位，也为整个行业的规范化发展奠定了重要基础。经过在汽车零部件领域多年深耕，公司已跻身行业前列，成为国内领军者之一，并引领行业技术与市场走向。

## （二）园林业务

### 1、行业发展状况

随着城市化进程的加快和居民生活水平的提高，人们对生态环境质量的要求逐步提升。我国已将生态文明建设纳入国家战略，强调生态保护、城市绿化和生态修复，为园林生态行业提供长期发展机遇。

因全球气候变化问题日益严峻，碳中和已成为园林行业的重要发展趋势。通过大规模植树造林、湿地恢复、植被修复等方式，园林行业在全球碳中和目标实现中发挥着越来越重要的作用。但伴随着园林绿化行业市场竞争日益激烈，加之园林绿化行业资金密集型特征，公司园林绿化业务仍呈现较大压力。为推动上市公司可持续健康发展，公司已决定剥离园林业务，集中优势资源聚焦非轮胎橡胶业务。

### 2、主要业务及产品

公司园林板块始终秉持“弘扬园林文化，创建品质生活”的使命，以高质量发展为核心目标，坚持创新引领，大力弘扬工匠精神，积极推进改革转型，全面提升经营效率，不断拓展未来发展空间。业务范围广泛，涵盖市政园林、古建筑、地产园林、文化旅游、绿化养护等多个领域。通过多年的深耕与积累，已成功构建起集项目策划、景观设计、工程施工、苗木养护、科技研发、景区运营管理于一体的综合业务模式。在各业务领域积累了丰富的行业经验与项目实践，具备跨区域、多业态实施的能力，致力于为客户提供高品质的园林绿化解方案。

### 3、经营模式

#### （1）传统施工项目模式

园林行业中的基础经营模式，以工程施工为核心，企业通过投标或委托承接园林工程项目，负责从土方工程、绿化种植到景观构筑物建设等具体施工任务。该模式分工明确，设计、采购和施工通常由不同单位完成，施工企业专注于工程实施，严格按照设计图纸和合同要求进行施工，最终完成竣工验收并提供后期养护服务。

#### （2）EPC（工程设计总承包）模式

EPC是集设计、采购和施工于一体的综合性项目管理模式，由总承包方负责从项目设计、设备材料采购到施工建设的全流程服务。该模式通过一体化管理，能够有效控制项目成本、质量和工期，减少业主的协调压力，同时提升项目执行效率。EPC模式适用于大型复杂的园林工程、市政工程及生态修复项目，具有责任明确、风险可控、交付周期短等优势。

#### （3）PPP（政府与社会资本合作）模式

作为政府与社会资本共同投资、建设和运营项目的合作模式，通过风险共担、利益共享实现公共基础设施或服务的提供。在园林行业中，PPP模式常用于生态公园、湿地修复、文旅景区等大型项目，社会资本方负责项目的设计、建设、融资和运营，政府提供政策支持和监管。该模式能够缓解政府财政压力，引入社会资本的专业能力和效率，同时为社会资本方带来长期稳定的收益，是一种双赢的合作方式，特别适用于投资规模大、回报周期长的生态和文旅项目。

#### （4）运营与维护模式

一般专注于园林项目的后期管理与维护，包括景区运营、绿化养护、设施维护等服务，确保项目长期保持良好的景观效果和功能状态。该模式通过精细化管理和专业化服务，延长项目生命周期，提升客户满意度，同时为企业带来稳定的现金流和长期收益。运营与维护模式适用于已建成的公园、景区、市政绿化等项目，是园林行业从建设向服务延伸的重要体现，尤其适合具备丰富养护经验和运营能力的企业。

#### （5）文旅融合模式

通常将园林景观与文化旅游相结合，通过打造生态旅游、休闲度假、文化体验等综合性项目，实现自然景观与文化内涵的深度融合。该模式以园林景观为载体，融入地方文化、历史故事和特色活动，吸引游客参与互动，提升项目的吸引力和附加值。文旅融合模式不仅能够推动区域旅游业发展，还能带动周边经济，实现生态效益与经济效益的双赢，适用于特色小镇、生态景区、文化公园等项目的开发与运营，是园林行业向多元化、高质量发展的重要方向。

#### 4、市场地位

公司全资子公司赛石园林作为综合性园林企业，凭借全产业链服务能力和丰富的项目经验，在市政园林、地产景观及文旅融合等领域占据重要市场地位，在设计、施工、养护一体化服务以及技术创新中具有较高的品牌影响力。曾获“全国城市园林绿化 50 强企业”“全国十佳优秀园林企业”“中国园林绿化行业优秀企业”等荣誉。

## 二、核心竞争力分析

### （一）非轮胎橡胶业务

#### 1、产学研合作助力公司技术能力提升

公司长期和华南理工大学开展减振产品系统匹配、电动汽车热管理系统技术研究，并就行业前沿发展方向进行深度的产学研合作，储备前沿技术，引领行业发展。

为保持公司在商用车悬架领域的技术优势，公司与世界知名高校加拿大滑铁卢大学联合开发了新能源智能卡车空气悬架、智能驾驶室悬置系统、乘用车智能电控空气悬架系统等项目。其中，新能源智能卡车空气悬架项目在 2019 年被评定为泰山创新产业领军人才项目，该项目开发的液压互联悬架构型及其控制算法为国内外首创，已申报发明专利，整套智能空气悬架系统具备完全自主知识产权，该项目的研发和项目成果的推广应用，完全适应我国重卡电动化发展趋势对悬架隔振率的高要求，对于提升我司在新能源卡车智能悬架领域的技术实力具有重要意义，将进一步提升国内重卡底盘悬架系统的电控化、智能化和国产化，提高用户舒适性和顾客满意度，市场发展潜力巨大。智能驾驶室悬置系统项目，首创智能协同混合控制算法，在保持 Skyhook 优异的垂向减振性能的基础上，可以对侧倾、俯仰方向上的振动进行针对性控制；具有多项知识产权的软件算法，硬件系统按照模块化、平台化开发，可以满足不同配置需求，同时可扩展空气弹簧高度调节、刚度调节控制，集成 CAN 通信模块；系统经过测试，显著提升驾乘舒适性，可广泛应用于卡车驾驶室系统，获得了国内多家主机厂的认可，处于国内领先水平。乘用车智能电控空气悬架系统，是公司整合全球资源开发自适应阻尼和多腔室空气弹簧的智能电控空气悬架系统，可根据车辆运动状态或前方路面信息，实现车身底盘高度、空气弹簧刚度、减振器阻尼可调的电子控制空气悬架系统，同时该智能悬架系统可实现 L2、L3 级智能控制，可以根据终端用户的需求选配不同等级；该系统开发匹配了全套乘用车空气悬架系统零部件，并投入了空气弹簧等核心硬件的生产、实验设备，尤其是空气弹簧，采用国际先进供应商提供的原胶及帘布材料，自主开发业内领先的氯丁胶、天然胶配方；配备国际先进水平的生产线，实现配方、混炼、压延、成型、硫化、装配全工艺链自主掌控，产品通过了严酷的高低温疲劳试验验证，性能达到国际一流水平；目前已与国内多家行业主流主机厂就相关项目进行合作开发，已取得阶段性进展。在整车热管理集成系统产学研方面，公司与华南理工大学、山东科技大学等多所国内高校进行战略合作，就行业发展方向进行深入研究，共同进行下一代新能源热管理系统产品的产业化开发，力争为客户提供性能更优，成本更低的热管理系统产品。公司引入国内主流软件及芯片供应商合作，进行新能源车用热管理系统集成控制器软硬件的开发；与战略合作方联合开发可用于热管理系统集成产品功能及策略开发用功能台架，该台架将进一步补充美晨热管理系统试验验证设备，同时对水阀、集成模块等自主研发产品进行了产品功能及质量验证；投资建设了获得业内头部客户审核认证的热管

理集成模组组装生产线，部分产品已量产；目前已与多家新能源车企、行业主流主机厂就热管理相关项目进行合作开发，在水侧集成阀组、冷媒阀岛、水媒双侧集成模块等产品开发方面已取得阶段性进展。

## 2、材料和工艺技术优势

橡胶配方的开发与应用是汽车橡胶产品制造的关键一环，对于汽车行业的发展具有重要意义。公司设立之初即本着以“材料技术带动产品提升”的宗旨，重视橡胶配方开发的基础研究，通过调整橡胶基材、填料、硫化体系等组分的种类和比例使其性价比最大化，同时针对产品的工作环境开发适配满足其标准的配方，使橡胶材料的成本、性能和工艺性达到最佳平衡状态，提高公司产品竞争力。除通用橡胶配方外，公司还具有 AEM、ACM、FKM、VMQ、ECO 等汽车特种橡胶配方开发能力，拥有 200 余种处于行业先进水平的成熟特种橡胶配方储备，对从传统燃油汽车橡胶材料到新能源领域的特种橡胶部件的配方进行了开发与储备，为公司的多元化发展奠定了材料基础。公司拥有先进的高分子材料共混、改性和复合等现代加工应用装备及技术，实现了橡胶材料的自制。

工艺创新是非轮胎橡胶制品供应商提高产能、降低废品率和提高产品品质的关键。公司不断研发推行先进生产工艺，例如，通过改善空气弹簧胶片压延裁刀，解决空气弹簧胶片压延厚度以及胶囊壁厚不均的问题，增强产品耐疲劳性能、剥离强度、爆破强度等，提高空气弹簧产品性能；为降低推力杆产品生产人员操作劳动强度，通过人机工程学等理念实现周转、生产等过程的优化，同时引入新式压装机、设计使用新结构一体工装，实现了产品多个组装操作同步完成，大大地降低了操作人员的劳动强度；充分利用公司塑料工艺齐全的优势，优化注塑、挤出、吹塑、焊接、组装等工艺的联合开发应用，提升产品自制占比，降低客户成本及交付成本；橡胶悬架类制造模块焊接、自动成型、坡口等工序应用机器人自动化设备替代传统手工作业，装配工序设计投入精益化流水线，保证产品质量一致性的同时大幅提高生产效率，降低过程制造成本；塑料件管路产品通过使用透光、吸光材料，采用激光焊接新工艺，增加无损探伤检测，在保证产品焊接质量的情况下实现了焊接处无溢料。

## 3、系统集成设计匹配技术优势

公司作为国内车辆行业非轮胎橡胶制品最重要的模块化供应商之一，现已掌握多种先进的系统集成设计匹配技术。

虚拟样机技术和硬件在环仿真技术是国际上流行的系统集成设计匹配技术，是总成系统产品开发设计的主要工具。公司运用虚拟样机技术和硬件在环仿真技术独立自主开发了智能液压互联空气悬架系统、智能全浮式驾驶室悬置系统、新能源车辆热管理系统，并对空气弹簧、高度阀、橡胶衬套、减振器等核心零部件建立高精度的动力学模型和有限元模型，应用完整的 CAE 仿真流程和必要的试验验证，实现产品从系统控制、匹配到零部件设计，进行系统性能优化和疲劳耐久分析，再到零部件结构拓扑优化和性能参数优化的闭环正向开发，形成了公司在系统总成产品虚拟样机设计验证技术方面的核心竞争力，确保了公司系统产品设计的可靠性、真实性和准确性。

公司拥有独立的 CAE 分析团队和软硬件开发团队，具有强大的模拟仿真分析能力和车辆控制系统开发设计能力，能够独立进行各项仿真分析验证与控制系统开发，具备与客户同步设计开发的能力。

## 4、检测和测试技术优势

优秀的检测和测试技术是供应商参与主机厂同步开发进程的关键能力之一。

公司拥有完善的实验设备和检测团队，产品从材料、零件、电子系统到整车层面都具备检测能力，实现了原材料、半成品、成品、系统检测的全面覆盖。公司检测中心于 2012 年通过中国合格评定国家认可委员会（CNAS）实验室认可，并陆续通过了多家乘用车、商用车、新能源等汽车主机厂的实验室认可。

公司拥有美国、德国、瑞士、意大利、日本、比利时、荷兰等国家的 120 多台套高端检测仪器设备，开展检测项目 300 余项，试验能力在国内汽车零部件企业中始终保持领先水平。近年来，公司先后引入底盘悬架六自由度测试系统、乘用车四分之一悬架高低温疲劳试验台、底盘空气弹簧四工位疲劳寿命试验台、整车道路载荷谱数据采集分析系统、流体管路八通道四自由度疲劳寿命试验台、流体管路整车道路运行压力温度数据采集分析系统、热管理水阀试验系统等先进实验设备，进一步提升了公司的系统集成设计匹配验证和同步开发能力。

#### 5、知识产权和创新平台优势

公司高度重视知识产权和创新平台的建设。截至 2025 年上半年，公司累计申请专利 423 项，授权专利 354 项，其中发明专利 43 项，有效维护专利 149 项；累计申报山东省创新项目 105 项；累计主导制定国际标准 1 项，主导参与制定修订国家标准 8 项，主导起草团体标准 1 项。公司主导制定的国际标准《汽车涡轮增压器橡胶软管-规范》获得潍坊市标准创新奖二等奖；参与制定的国家标准 GB/T 35180-2017《商用汽车空气悬架推力杆用橡胶接头技术规范》获得潍坊市标准创新奖三等奖。公司主导制定的汽车涡轮增压器橡胶软管的国际标准，是我国橡胶行业的首个国际标准，填补了我国橡胶行业没有主导制定国际标准的空白，同时提高了我国橡胶领域的国际标准化水平，提升了我国在橡胶软管领域国际标准化工作的话语权。公司在 2015 年 5 月份获得知识产权管理体系认证证书，2017 年被评为国家知识示范企业。公司专利《一种汽车减振产品用高阻尼橡胶配制原料》获得中国专利优秀奖、潍坊市专利奖发明专利一等奖，专利《一种商用车驾驶室悬置总成》获得潍坊市专利奖发明专利三等奖。公司智能悬架空气系统技术获得 2022 年中国汽车新供应链百强金辑奖。公司新能源卡车智能悬架减振系统获得技术创新优秀成果二等、可变刚度底盘空气弹簧获得技术创新优秀成果二等。公司建设有“国家级博士后科研工作站”“山东省院士工作站”“山东省非轮胎橡胶零部件工程技术中心”“山东省重点实验室”“山东省工程实验室”“山东省企业技术中心”、山东省“一企一技术”研发中心、“山东省工业设计中心”等多个省部级创新平台，创新氛围浓厚。

### （二）园林业务

#### 1、专业资质优势

赛石园林及其子公司拥有市政公用工程施工总承包一级、建筑工程施工总承包二级、建筑装修装饰工程专业承包二级、特种工程专业承包、古建筑工程专业承包一级、施工劳务等多项资质，这些资质是赛石园林在园林绿化行业中的专业性和实力的体现，使公司能够承接更多高规格、高质量的园林工程项目。

#### 2、产业链一体化优势

赛石园林的业务范围涵盖了园林绿化产业链的多个环节，包括苗木种植、园林工程施工、绿化养护、景区运营等。这种产业链一体化的优势使得赛石园林能够将设计理念与工程施工紧密结合，提升工程效果和客户满意度。同时，通过苗木种植、设计与施工的一体化，能够充分利用自身的苗木资源和原料供应渠道，在保证质量的前提下降低成本、提高效率。

#### 3、专业团队优势

赛石园林秉承“以人为本”的理念，以“忠诚、才干、勤奋、团结”的人才选拔标准，构建了一支高素质、专业化的人才团队。通过在全国范围内承接大量标杆项目，积累了跨区域、跨领域的施工管理经验，锻炼了团队的综合执行能力。赛石园林也非常注重人才培养与技术创新，不断加大技术研发和人才储备方面的投入力度，提升了赛石园林在行业内的综合竞争力。

#### 4、客户资源优势

赛石园林在园林绿化行业中拥有广泛的客户资源。通过与地方政府及知名房产企业的合作，赛石园林不仅赢得了客户的信任和好评，还积累了丰富的客户资源。这些良好的客户合作关系不但为赛石园林提供了稳定的业务来源和增长动力，同时也有助于实现跨区域扩张和降低跨区域经营风险。

5、品牌优势

赛石园林历来非常重视企业信誉和工程质量，全面推行实施品牌战略。赛石园林通过精湛的施工工艺和高度的责任感，不断为客户提供高品质服务并为其创造长期价值，逐步赢得了良好的市场口碑和社会的广泛认可。这使赛石园林在市场竞争中始终占据优势地位，为未来业务的拓展打下了坚实的品牌基础。

### 三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	863,103,724.46	851,140,716.47	1.41%	无重大变动
营业成本	774,893,094.33	820,376,878.35	-5.54%	无重大变动
销售费用	18,743,751.62	24,907,808.89	-24.75%	无重大变动
管理费用	55,356,593.51	74,902,124.90	-26.09%	无重大变动
财务费用	65,237,037.48	161,813,413.59	-59.68%	主要是有息负债规模减少，利息支出减少导致
所得税费用	297,298.38	764,134.49	-61.09%	主要是递延所得税费用减少导致
研发投入	36,012,380.82	44,079,641.22	-18.30%	无重大变动
经营活动产生的现金流量净额	24,328,928.90	43,371,852.97	-43.91%	主要是销售商品收到的现金减少导致
投资活动产生的现金流量净额	41,060,636.90	92,992,341.49	-55.85%	主要是投资收回的现金减少导致
筹资活动产生的现金流量净额	-105,534,225.47	-134,717,099.57	21.66%	无重大变动
现金及现金等价物净增加额	-39,966,268.48	2,010,380.50	-2,088.00%	主要是筹资活动产生的现金流量为负导致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
汽车配件	781,408,745.80	683,831,375.83	12.49%	14.59%	14.08%	0.39%

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	7,584,541.48	-7.64%	PPP 项目占用资金利息、应收款项融资贴现息、权益法核算的长期股权投资收益	否
资产减值	-18,896,557.42	19.04%	按会计估计计提的应收账款、其他应收款、应收票据坏账损失和存货、合同资产减值准备	否
营业外收入	2,395,004.93	-2.41%	违约赔偿收入、其他利得	否
营业外支出	1,269,868.22	-1.28%	资产报废损失、其他支出	否

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	40,408,801.47	0.75%	74,780,076.43	1.35%	-0.60%	主要是筹资活动现金减少导致
应收账款	1,226,914,949.87	22.67%	1,132,650,253.95	20.50%	2.17%	无重大变动
合同资产	2,002,744,216.24	37.01%	2,126,414,096.14	38.50%	-1.49%	无重大变动
存货	308,716,419.87	5.71%	310,761,617.61	5.63%	0.08%	无重大变动
投资性房地产	106,622,875.00	1.97%	109,964,670.76	1.99%	-0.02%	无重大变动
长期股权投资	21,467,564.64	0.40%	21,002,761.02	0.38%	0.02%	无重大变动
固定资产	962,866,458.08	17.79%	987,578,972.66	17.88%	-0.09%	无重大变动
在建工程	16,123,287.85	0.30%	18,221,218.40	0.33%	-0.03%	无重大变动
使用权资产	1,925,631.88	0.04%	2,732,170.63	0.05%	-0.01%	无重大变动
短期借款	1,033,763,421.94	19.10%	1,082,857,313.38	19.60%	-0.50%	无重大变动
合同负债	28,180,233.66	0.52%	25,212,757.64	0.46%	0.06%	无重大变动
长期借款	741,400,082.28	13.70%	744,418,415.28	13.48%	0.22%	无重大变动
租赁负债	1,410,065.31	0.03%	1,870,846.88	0.03%	0.00%	无重大变动

##### 2、主要境外资产情况

适用 不适用

##### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允	计入权益的	本期计提	本期购买金	本期出售	其他变动	期末数
----	-----	------	-------	------	-------	------	------	-----

		价值变动 损益	累计公允价 值变动	的减值	额	金额		
金融资产								
1. 交易性金 融资产（不 含衍生金融 资产）		418,146.6 2			3,735,066. 43			4,153,213 .05
4. 其他权益 工具投资	22,479,8 25.51							22,479,82 5.51
上述合计	22,479,8 25.51	418,146.6 2			3,735,066. 43			26,633,03 8.56
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

详见本报告第八节财务报告中“七（32）所有权或使用权受到限制的资产”。

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资 成本	本期公允 价值变动 损益	计入权益 的累计公 允价值变 动	报告期内 购入金额	报告期内 售出金额	累计投资 收益	其他变动	期末金额	资金来源
股票		418,146. 62		3,735,06 6.43		418,146. 62		4,153,21 3.05	债务重组 取得
合计	0.00	418,146. 62	0.00	3,735,06 6.43	0.00	418,146. 62	0.00	4,153,21 3.05	—

## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
山东美晨工业集团有限公司	子公司	流体输送系统产品、悬架减震系统产品等产品的研发、生产、销售。	70000	214,335.69	78,164.48	83,019.76	1,045.04	1,490.25
杭州赛石园林集团有限公司	子公司	市政园林、古建文保、地产园林、文化旅游、绿化养护等。	132000	346,893.20	102,690.82	2,286.22	13,969.19	14,045.91

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

1、主要原材料价格波动风险：公司主营产品为非轮胎橡胶制品，其主要原材料为橡胶、炭黑、骨架材料等。原材料的价格波动将对公司产品毛利率产生一定的影响。公司将积极开拓原材料供应商，实行战略合作，采取有效措施降低原材料价格波动对公司经营的影响。

2、市场风险：随着国内汽车行业的快速发展，国内从事汽车橡胶制品生产的企业也逐渐增多，公司虽在国内同行业中处于领先地位，但若国内竞争者加快产品技术升级，提高产品质量，降低生产成本，则公司可能面临行业领先地位受到挑战的风险。同时，受国际局势不稳定因素的影响，公司海外市场也将面临一定的考验。针对公司面临的市场风险，公司将持续不断进行新产品、新工艺等创新研发，保证产品的技术、质量的领先。

3、人力资源风险：作为劳动密集型的橡胶制品产业，未来的可持续发展、产业发展规模将受到人力资源总量下降、劳动力老龄化等问题的制约。公司将加大招聘力度并不断发展智能制造、推进设备自动化以降低人力资源风险。

4、资金周转风险：公司园林业务为资金密集型行业，需要投入大量资金，部分项目回款周期较长，不确定因素较多，可能会导致项目资金周转困难，进而影响企业现金流状况。公司虽已决定剥离园林业务，但相关交易目前仍存在一定的不确定性，如公司不能顺利出售赛石园林股权，可能对公司资金周转产生一定的不利影响。公司将积极推进赛石园林股权出售事宜，同时通过银行贷款、发行债券、股权融资等多种方式筹集资金，优化财务结构，提高资金使用效率。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2025年05月09日	“价值在线” (www.ir-online.cn)	网络平台 线上交流	个人、机构	线上参与2024年度网上业绩说明会的投资者	2024年度公司经营业绩等相关内容	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2025年05月15日	“投资者关系互动平台” (https://ir.p5w.net)	网络平台 线上交流	个人、机构	线上参与2025年山东辖区上市公司投资者网上集体接待日活动的投资者	公司经营情况、赛石园林出售事宜等	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

## 十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

是 否

公司是否披露了估值提升计划。

是 否

2024 年 12 月 6 日，公司召开第六届董事会第七次会议，审议通过了《关于制订〈市值管理制度〉的议案》。

### 十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 第四节 公司治理、环境和社会

### 一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
孙来华	董事	离任	2025 年 02 月 17 日	工作调动
孙来华	董事长	离任	2025 年 02 月 17 日	工作调动
李季英	监事	离任	2025 年 05 月 13 日	工作调动
李季英	监事会主席	离任	2025 年 05 月 13 日	工作调动
张一帆	监事	离任	2025 年 05 月 13 日	工作调动
陈杨	职工监事	离任	2025 年 05 月 13 日	工作调动
王永刚	董事	离任	2025 年 05 月 19 日	个人原因
王永刚	总经理	解聘	2025 年 05 月 19 日	个人原因

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

### 四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

是 否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		1
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	山东美晨工业集团有限公司	<a href="http://221.214.62.226:8090/EnvironmentDisclosure/">http://221.214.62.226:8090/EnvironmentDisclosure/</a>

### 五、社会责任情况

本报告期内，公司未开展巩固拓展脱贫攻坚和乡村振兴工作，公司将积极响应国家号召，适时开展乡村振兴工作。

## 第五节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	潍坊市国有资产投资有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	为避免将来出现同业竞争的情况，市国投公司承诺如下：“1、本公司将采取积极措施避免发生与上市公司主营业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动，并促使本公司控制的其他企业避免发生与上市公司主营业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动。2、如本公司及本公司控制的其他企业获得从事新业务的机会，而该等业务与上市公司主营业务构成或可能构成同业竞争时，本公司将在条件许可的前提下，以有利于上市公司的利益为原则，将尽最大努力促使该业务机会按合理和公平的条款和条件首先提供给上市公司。3、上述承诺于本公司对上市公司拥有控制权期间持续有效。如因本公司未履行上述所作承诺而给上市公司造成损失，本公司将承担相应的赔偿责任。”市国投公司已就规范关联交易的安排出具如下承诺：“1、本公司不会利用控股股东地位谋求上市公司在业务经营等方面给予本公司及控制的其他企业优于独立第三方的条件或利益。2、本公司及控制的其他企业将尽量减少并规范与上市公司之间的关联交易；对于与上市公司经营活动相关的无法避免的关联交易，本公司及控制的其他企业将严格遵循相关法律法规及规范性文件以及上市公司内部管理制度中关于关联交易的相关要求，履行关联交易决策程序，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，确保定价公允，并按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务，切实保护上市公司及其中小股东利益。3、上述承诺于本公司对上市公司拥有控制权期间持续有效。如因本公司未履行上述所作承诺而给上市公司造成损失，本公司将承担相应的赔偿责任。”	2023 年 09 月 11 日	长期	正常履行中
	郭柏峰;杭州晨德投资管理有限公司;潘胜阳;赛石集团	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	一、本次交易完成后,为避免和规范与美晨科技、赛石园林可能产生的同业竞争,交易对方之郭柏峰(本次交易前赛石园林之实际控制人)出具了永久不可撤销的《郭柏峰关于避免和规范同业竞争的承诺函》承诺:“(一)、截至本承诺函出具之日,承诺人(指郭柏峰)所控制的企业或经济组织没有从事与赛石园林存在实质性同业竞争的业务。	2015 年 12 月 07 日	长期	正常履行中

<p>有限公司</p>		<p>(二)、本次重组完成后,承诺人在作为美晨科技的股东期间,将根据优先保证美晨科技及其赛石园林利益最大化的原则依法依规处置可能涉及的同业竞争事宜:1、凡承诺人所控制的其他企业或经济组织有任何与美晨科技及赛石园林业务相同或类似的商业机会,应优先让与美晨科技或赛石园林以保证美晨科技及或赛石园林的利益最大化,并协助美晨科技或赛石园林最终获得该等商业机会。2、因美晨科技及或赛石园林的业务拓展可能导致的承诺人所控制的企业与美晨科技或赛石园林形成同业竞争,承诺人承诺将通过以下方式避免同业竞争:(1)停止或终止相关的竞争业务;(2)将具有竞争关系的业务依法转让给美晨科技或赛石园林;(3)将具有竞争关系的业务依法转让给其他无关联关系的独立第三方;(4)其他在保证美晨科技或赛石园林利益最大化的前提下的合法处置方式。3、承诺人承诺,如果违反上述声明与承诺并造成美晨科技、赛石园林造成经济损失的,承诺方将及时据实依法承担相应的一切经济赔偿责任。”二、为减少和规范将来可能存在的关联交易,郭柏峰出具了永久不可撤销的《郭柏峰关于减少和规范关联交易的承诺函》,承诺:“1、本次重组完成后,在作为美晨科技股东期间,本承诺人承诺并保证:本承诺人及其所控制的企业或其他经济组织今后原则上不与美晨科技、赛石园林及其控制的其他公司、企业或者其他经济组织发生关联交易;如果在今后的经营活动中发生确有必要且不可避免的关联交易,本承诺人及其所控制的其他企业、经济组织将促使此等交易严格按照国家有关法律法规、美晨科技的公司章程和有关规定履行有关主动申报及信息披露程序和义务,并按照正常的商业条件进行。2、本承诺人保证将按照法律、法规以及美晨科技的公司章程等有关规定行使股东权利及其他权利;在需对涉及与本承诺人的关联交易进行表决时,履行回避表决义务。3、本承诺人若违反上述承诺,将承担因此而给美晨科技、赛石园林造成的一切损失。”三、交易对方已就本次交易不构成关联交易及相关事项出具了《关于山东美晨科技股份有限公司重大资产重组项目不构成关联交易的承诺》,承诺如下:“1、根据深圳证券交易所的规则及相关法律法规,本次重大资产重组中的出售方与美晨科技及其股东、董事、监事、高级管理人员均不存在关联关系;2、若上述承诺不实,给美晨科技投资人带来损失的,出售方将依法承担连带赔偿责任。”</p>			
-------------	--	--	--	--	--

<p>资产重组时所作承诺</p>	<p>郭柏峰</p>	<p>关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺</p>	<p>一、本次交易完成后,为避免和规范与美晨科技、赛石园林可能产生的同业竞争,交易对方之郭柏峰(本次交易前赛石园林之实际控制人)出具了永久不可撤销的《郭柏峰关于避免和规范同业竞争的承诺函》,承诺:“(一)、截至本承诺函出具之日,承诺人(指郭柏峰)所控制的企业或经济组织没有从事与赛石园林存在实质性同业竞争的业务。(二)、本次重组完成后,承诺人在作为美晨科技的股东期间,将根据优先保证美晨科技及其赛石园林利益最大化的原则依法依规处置可能涉及的同业竞争事宜:1、凡承诺人所控制的其他企业或经济组织有任何与美晨科技及赛石园林业务相同或类似的商业机会,应优先让与美晨科技或赛石园林以保证美晨科技及或赛石园林的利益最大化,并协助美晨科技或赛石园林最终获得该等商业机会。2、因美晨科技及或赛石园林的业务拓展可能导致的承诺人所控制的企业与美晨科技或赛石园林形成同业竞争,承诺人承诺将通过以下方式避免同业竞争:(1)停止或终止相关的竞争业务;(2)将具有竞争关系的业务依法转让给美晨科技或赛石园林;(3)将具有竞争关系的业务依法转让给其他无关联关系的独立第三方;(4)其他在保证美晨科技或赛石园林利益最大化的前提下的合法处置方式。3、承诺人承诺,如果违反上述声明与承诺并造成美晨科技、赛石园林造成经济损失的,承诺方将及时据实依法承担相应的一切经济赔偿责任。”二、为减少和规范将来可能存在的关联交易,郭柏峰出具了永久不可撤销的《郭柏峰关于减少和规范关联交易的承诺函》,承诺:“1、本次重组完成后,在作为美晨科技股东期间,本承诺人承诺并保证:本承诺人及其所控制的企业或其他经济组织今后原则上不与美晨科技、赛石园林及其控制的其他公司、企业或者其他经济组织发生关联交易;如果在今后的经营活动中发生确有必要且不可避免的关联交易,本承诺人及其所控制的其他企业、经济组织将促使此等交易严格按照国家有关法律法规、美晨科技的公司章程和有关规定履行有关主动申报及信息披露程序和义务,并按照正常的商业条件进行。2、本承诺人保证将按照法律、法规以及美晨科技的公司章程等有关规定行使股东权利及其他权利;在需对涉及与本承诺人的关联交易进行表决时,履行回避表决义务。3、本承诺人若违反上述承诺,将承担因此而给美晨科技、赛石园林造成的一切损失。”三、交易对方已就本次交易不构成关联交易及相关事项出具了《关于山</p>	<p>2014年05月10日</p>	<p>长期</p>	<p>正常履行中</p>
------------------	------------	------------------------------	--	--------------------	-----------	--------------

			东美晨科技股份有限公司重大资产重组项目不构成关联交易的承诺》，承诺如下：“1、根据深圳证券交易所的规则及相关法律法规，本次重大资产重组中的出售方与美晨科技及其股东、董事、监事、高级管理人员均不存在关联关系；2、若上述承诺不实，给美晨科技投资人带来损失的，出售方将依法承担连带赔偿责任。”			
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、监事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

（一）公司 2024 年度审计报告中保留事项的内容

### 1. 立案调查

因涉嫌信息披露违法违规，美晨科技于 2025 年 3 月 31 日收到中国证券监督管理委员会下发的《立案告知书》（证监立案字 0042025004 号）。目前，中国证券监督管理委员会正在对美晨科技进行立案调查。截止审计报告日，立案调查仍在进行中，我们无法判断该事项对美晨科技财务报表的影响程度。

（二）董事会说明

公司董事会认为，永拓所对公司 2024 年度财务报表出具的保留意见审计报告，客观、真实地反映了公司涉及事项的基本情况。公司所面临的经营和财务困境是多方面因素综合作用的结果，包括行业市场环境变化、前期债务规模较大以

及资金流动性紧张等。公司将督促管理层进一步梳理和完善相关应对方案，切实推进消除相关事项及其影响的具体措施，并根据相关事项的进展情况及时履行信息披露义务，积极维护公司及全体股东的合法权益。

(三) 所涉事项变化及处理情况

截至本报告披露日，公司被立案调查事项尚未收到中国证监会最终结论性意见或决定，公司将积极配合中国证监会开展调查，并根据相关事项的进展情况，及时履行信息披露义务。

## 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
江苏银行股份有限公司杭州分行诉赛石园林金融借款合同纠纷	3,036.63	否	截至本报告日，赛石园林未按调解协议履行，2025年8月11日公司收到法院通知，江苏银行股份有限公司杭州分行已申请强制执行	江苏银行股份有限公司杭州分行已申请强制执行。	尚未执行完毕。	2025年04月30日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《关于重大诉讼、仲裁事项的公告》(公告编号:2025-038)、《关于重大诉讼、仲裁事项的进展公告》(公告编号:2025-049)、《关于重大诉讼、仲裁事项进展及新增累计诉讼的公告》(公告编号:2025-056)
山西二建集团有限公司诉赛石园林建设工程施工合同纠纷案(两项案件)	4,383.63	否	其中(2025)晋0426民初150号(涉案金额约2,602.87万元)法院裁定驳回原告起诉;(2025)晋0426民初149号(涉案金额约1780.76万元)尚在审理中。	因相关诉讼尚未判决,相关诉讼事项对公司本期利润或期后利润的具体影响目前尚存在不确定性。	不适用	2025年02月25日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《关于重大诉讼事项的公告》(公告编号:2025-010)、《关于重大诉讼事项的进展公告》(公告编号:2025-015)
浙江省衢州市交通建设集团有限公司诉衢州赛石田园发展有限公司、杭州市园林工程有限公司关于建设工程施工合	10,870.37	否	已达成调解,被告方于2025年12月31日前支付原告衢州交建工程款等5,225.02万元(含服务费)。	不适用	不适用	2024年07月02日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《关于重大诉讼事项的公告》(公告编号:2024-077)、《关于重大诉讼、仲裁事项进展及新增累计诉讼的公告》(公告编号:2024-058)

同纠纷							
-----	--	--	--	--	--	--	--

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
尚未达到披露要求的其他诉讼	87.26	否	尚未结案	不适用	不适用		

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论(如有)	披露日期	披露索引
美晨科技	其他	涉嫌信息披露违法违规	被中国证监会立案调查或行政处罚	截至本报告日,尚未收到中国证监会最终调查结论。	2025年03月31日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)《关于公司收到中国证券监督管理委员会立案告知书的公告》(公告编号:2025-014)

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

1、近年来,公司园林板块业绩持续下滑,工程回款难度较大,部分原定的工程项目回款资金未能如约到位,造成部分下属子公司暂时性流动资金紧张,个别下属子公司出现部分债务未能如期偿还。具体内容详见公司于2025年4月22日、2025年7月9日在巨潮资讯网上披露的《关于部分债务逾期的公告》(公告编号:2025-052)、《关于下属公司部分债务逾期及逾期进展的公告》(公告编号:2025-052)。

2、公司控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应收关联方债权：

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期收回金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）
-----	------	------	--------------	----------	------------	------------	----	----------	----------

应付关联方债务：

关联方	关联关系	形成原因	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期归还金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）	
潍坊市国有资产投资控股有限公司	公司控股股东	根据公司资金需求发生的借款	8,433.28			6.50%	274.08	8,433.28	
潍坊市国有资产投资控股有限公司	公司控股股东	根据公司资金需求发生的借款	4,100		1,300	6.00%	98.08	2,800	
潍坊市国有资产投资控股有限公司	公司控股股东	根据公司资金需求发生的借款		3,000		7.50%	56.88	3,000	
潍坊市国有资产投资控股有限公司	公司控股股东	根据公司资金需求发生的借款		500		6.90%	0.29	500	
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响	公司根据资金需求向关联方申请借款用于补充公司流动资金、偿还银行借款等，有利于缓解公司流动性压力，不会对公司经营成果及财务状况产生重大不利影响。								

#### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

#### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

#### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### （1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
法雅生态环境集团有限公司	2024年04月19日	3,000	2024年06月07日	1,100	连带责任担保	无	连带责任保证	3	是	否
法雅生态环境集团有限公司	2024年04月19日	3,000	2024年06月26日	1,100	连带责任担保	无	连带责任保证	3	是	否
杭州市园林工程有限公司	2024年04月19日	150	2024年05月15日	150	连带责任担保	无	连带责任保证	1	否	否
杭州市园林工程有限公司	2023年04月22日	2,500	2023年11月01日	2,500	连带责任担保	无	连带责任保证	3	否	否
杭州市园林工程有限公司	2024年04月19日	250	2024年05月15日	250	连带责任担保	无	连带责任保证	1	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）					0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			5,100		报告期末实际对外担保余额合计（A4）					1,080
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
乌苏赛石兴融园林建设有限公司	2021年04月25日	55,000	2021年05月20日	30,000	连带责任担保	无	无	3	否	是
鹿寨赛石	2019年	18,000	2019年	17,830	连带责	无	无	2	否	是

生态园林建设有限责任公司	08月23日		12月13日		任担保						
衢州赛石田园发展有限公司	2019年04月26日	45,000	2020年04月21日	25,900	连带责任担保	无	无	2	否	是	
黎城赛石美景建设有限公司	2020年11月30日	28,000	2021年01月06日	27,765	连带责任担保	无	无	2	否	是	
杭州赛石园林集团有限公司	2024年04月19日	21,000	2024年08月21日	3,000	连带责任担保	无	无	2	否	是	
江西双石温泉酒店有限公司	2022年04月26日	17,000	2022年08月10日	17,000	连带责任担保	无	无	3	否	是	
杭州赛石园林集团有限公司	2022年04月26日	123,000	2023年12月27日	3,150	连带责任担保	无	无	3	否	是	
海南美晨生态发展有限公司	2022年04月26日	1,500	2023年01月06日	1,500	连带责任担保	无	无	3	是	是	
杭州赛石园林集团有限公司	2023年03月29日	10,000	2023年04月03日	10,000	连带责任担保	无	无	3	否	是	
杭州赛淘电子商务有限公司	2023年03月29日	10,000	2023年04月03日	10,000	抵押	房产	无	3	否	是	
美晨美能捷汽车减震系统科技有限公司	2022年06月23日	2,000	2022年06月24日	1,000	抵押	房产	无	3	是	是	
美晨美能捷汽车减震系统科技有限公司	2025年04月18日	10,000	2025年06月24日	740	连带责任担保	无	无	3	否	否	
美晨美能捷汽车减震系统科技有限公司	2025年04月18日	10,000	2025年06月24日	740	抵押	房产	无	3	否	否	
山东美晨工业集团有限公司	2022年04月26日	140,000	2022年08月11日	10,000	连带责任担保	无	无	8	否	是	
杭州赛石园林集团有限公司	2024年04月19日	21,000	2024年05月15日	1,100	连带责任担保	无	无	1	否	是	
美晨美能捷汽车减震系统科技有限公司	2024年04月19日	10,000	2024年08月12日	990	抵押	房产	无	5	否	是	
山东美晨工业集团有限公司	2024年04月19日	60,000	2024年08月12日	980	抵押	房产	无	5	否	是	
山东美晨	2024年	60,000	2024年	500	抵押	房产	无	5	否	是	

工业集团有限公司	04月19日		08月12日							
山东美晨工业集团有限公司	2024年04月19日	60,000	2024年09月12日	9,800	连带责任担保	无	无	3	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)			220,995	报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)						20,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)			391,510	报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)						112,682.03
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
衢州赛石田园发展有限公司	2019年04月26日	45,000	2020年04月21日	25,900	连带责任担保	无	无	2	否	是
黎城赛石美景建设有限公司	2020年11月30日	28,000	2020年11月20日	27,765	连带责任担保	无	无	2	否	是
海南美晨生态发展有限公司	2022年04月26日	1,500	2023年01月06日	1,500	连带责任担保	无	无	3	是	是
杭州赛淘电子商务有限公司	2023年03月29日	10,000	2023年04月03日	10,000	连带责任担保	无	无	3	否	是
江西双石花木有限公司	2023年04月22日	10,000	2024年01月12日	750	连带责任担保	无	无	3	否	是
江西双石花木有限公司	2023年04月22日	1,600	2024年01月12日	1,224.42	抵押	房产	无	3	否	是
石城花圃民宿有限公司	2024年04月19日	400	2024年08月21日	400	连带责任担保	无	无	3	否	是
杭州赛石园林集团有限公司	2024年04月19日	3,150	2024年06月28日	3,150	连带责任担保	无	无	3	否	是
杭州赛实生态环境科技有限公司	2023年04月22日	10,000	2024年04月03日	700	连带责任担保	无	无	1	否	是
杭州赛实电子商务有限公司	2023年04月22日	600	2024年04月03日	600	连带责任担保	无	无	1	否	是
江西双石花木有限公司	2024年04月19日	1,600	2024年11月26日	300	抵押	房产	无	3	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计(C1)			122,255	报告期内对子公司担保实际发生额合计(C2)						0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计			194,544.42	报告期末对子公司实际担保余额合计						38,513

(C3)		(C4)	
公司担保总额（即前三大项的合计）			
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）	343,250	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）	20,000
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）	591,154.42	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）	152,275.03
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例			14,681.25%
其中：			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）			0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额（E）			113,994
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（F）			151,986.87
上述三项担保金额合计（D+E+F）			265,980.87

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、公司于 2025 年 4 月 18 日召开第六届董事会第十次会议、第六届监事会第九次会议，审议通过了《关于〈重大资产出售预案〉及其摘要的议案》等相关议案，公司拟对外出售赛石园林 100% 股权。截至本报告披露日，相关工作正有序推进中，公司将根据相关事项的进展情况，及时履行信息披露义务，敬请投资者注意投资风险，理性投资。

2、2025 年 3 月 31 日，公司收到中国证监会立案通知书，公司因涉嫌信息披露违法违规，中国证监会决定对公司立案调查。截至本报告披露日，公司尚未收到中国证监会关于立案调查事项的结论性意见或决定，公司将继续根据相关事项的进展情况，及时履行信息披露义务，敬请投资者注意投资风险，理性投资。

## 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	13,500							13,500	0.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	13,500							13,500	0.00%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	13,500							13,500	0.00%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	1,441,901,430							1,441,901,430	100.00%
1、人民币普通股	1,441,901,430							1,441,901,430	100.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,441,914,930.00							1,441,914,930.00	100.00%

股份变动的原因

□适用 不适用

股份变动的批准情况

□适用 不适用

股份变动的过户情况

□适用 不适用

股份回购的实施进展情况

□适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		57,950	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）		0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
潍坊市国有资产投资控股有限公司	国有法人	21.62%	311,802,306.00	0.00	0.00	311,802,306.00	质押	122,186,345.00
诸城市经开投资发展有限公司	国有法人	5.44%	78,431,373.00	0.00	0.00	78,431,373.00	质押	78,431,373.00
蒙棣良	境内自然人	1.92%	27,743,016.00	14,743,016.00	0.00	27,743,016.00	不适用	0.00
高盛公司有限责任公司	境外法人	0.82%	11,763,819.00	10,914,772.00	0.00	11,763,819.00	不适用	0.00
UBS AG	境外法人	0.44%	6,372,755.00	5,749,410.00	0.00	6,372,755.00	不适用	0.00
马骋	境内自然人	0.38%	5,500,000.00	8,000,000.00	0.00	5,500,000.00	不适用	0.00
BARCLAYS BANK PLC	境外法人	0.36%	5,126,099.00	1,955,725.00	0.00	5,126,099.00	不适用	0.00
陆金根	境内自然人	0.35%	5,011,700.00	0.00	0.00	5,011,700.00	不适用	0.00
陆雪男	境内自然人	0.35%	5,001,900.00	0.00	0.00	5,001,900.00	不适用	0.00
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	境外自然人	0.31%	4,405,138.00	3,805,428.00	0.00	4,405,138.00	不适用	0.00
战略投资者或一般法人	不适用							

因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）			
上述股东关联关系或一致行动的说明	潍坊市国有资产投资控股有限公司与诸城市经开投资发展有限公司之间不存在关联关系或一致行动关系。除此之外，公司未知其他前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用		
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
潍坊市国有资产投资控股有限公司	311,802,306.00	人民币普通股	311,802,306.00
诸城市经开投资发展有限公司	78,431,373.00	人民币普通股	78,431,373.00
蒙棣良	27,743,016.00	人民币普通股	27,743,016.00
高盛公司有限责任公司	11,763,819.00	人民币普通股	11,763,819.00
UBS AG	6,372,755.00	人民币普通股	6,372,755.00
马骋	5,500,000.00	人民币普通股	5,500,000.00
BARCLAYS BANK PLC	5,126,099.00	人民币普通股	5,126,099.00
陆金根	5,011,700.00	人民币普通股	5,011,700.00
陆雪男	5,001,900.00	人民币普通股	5,001,900.00
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	4,405,138.00	人民币普通股	4,405,138.00
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	潍坊市国有资产投资控股有限公司与诸城市经开投资发展有限公司之间不存在关联关系或一致行动关系。除此之外，公司未知其他前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东陆金根除通过普通证券账户持有 3,725,670 股外，还通过方正证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,286,030 股，合计持有 5,011,700 股； 公司股东陆雪男除通过普通证券账户持有 1,257,474 股外，还通过方正证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 3,744,426 股，合计持有 5,001,900 股。		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2024 年年报。

## 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 六、优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第七节 债券相关情况

适用 不适用

### 一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

### 二、公司债券

适用 不适用

#### 1、公司债券基本信息

单位：万元

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率	还本付息方式	交易场所
山东美晨生态环境股份有限公司 2022 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第一期）	22 美晨 01	133335	2022 年 10 月 18 日	2022 年 10 月 19 日	2025 年 10 月 18 日	94,300	3.1%	本次公司债券的利息自起息日起每年支付一次。最后一期利息随本金的兑付一起支付。	深圳证券交易所
投资者适当性安排（如有）	22 美晨 01：本次债券以非公开方式向《公司债券发行与交易管理办法》《深圳证券交易所债券市场投资者适当性管理办法》规定条件的可以参与债券认购和转让的合格投资者（国家法律、法规禁止购买者除外）发行，发行对象总计不超过二百人。								
适用的交易机制	22 美晨 01：本次债券以非公开方式向《公司债券发行与交易管理办法》《深圳证券交易所债券市场投资者适当性管理办法》规定条件的可以参与债券认购和转让的合格投资者（国家法律、法规禁止购买者除外）发行，发行对象总计不超过二百人。								
是否存在终止上市交易的风险（如有）和应对措施	不适用								

逾期未偿还债券

适用 不适用

#### 2、发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用 不适用

1、22 美晨 01：公司已于 2022 年 8 月 17 日获得深圳证券交易所《关于山东美晨生态环境股份有限公司非公开发行公司债券符合深交所挂牌条件的无异议函（深证函【2022】546 号），同意发行人发行面值不超过 9.43 亿元的非公开发行公司债券。根据《山东美晨生态环境股份有限公司 2022 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第一期）募集说明书》（以下简称“《募集说明书》”）的约定，公司作为山东美晨生态环境股份有限公司 2022 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第一期）（债券代码：133335.SZ）的发行人，有权决定在存续期的第 1 年末调整本期债券后 2 年的票面利率，在本期债券存续期的第 2 年末调整本期债券后 1 年的票面利率。根据《募集说明书》中设定的投资者回售选择权，

在发行人发出关于是否调整本期债券票面利率及调整幅度的公告后，投资者有权选择在本期债券存续期内第 1 个和第 2 个计息年度的投资者回售登记期内进行登记，将持有的本期债券按面值全部或部分回售给发行人或选择继续持有本期债。

2、2023 年 9 月 11 日至 2023 年 9 月 13 日，公司在中国证监会指定的信息披露媒体上发布了三次《山东美晨生态环境股份有限公司关于“22 美晨 01”票面利率不调整 and 投资者回售实施办法的提示性公告》，公司作为“22 美晨 01”（债券代码：133335.SZ）的发行人，有权决定在本期债券品种一存续期的第 1 年末调整本期债券品种一后 2 年的票面利率。根据当前的市场行情，公司决定在本期债券存续期第 1 年末不调整本次债券利率，即本期债券的第 2-3 个计息年度的票面利率为 6.3% 保持不变。

根据《募集说明书》中设定的投资者回售选择权，投资者有权选择在投资者回售登记期内进行登记，将持有的本期债券按面值全部或部分回售给发行人，或选择继续持有本期债券。公司于 2023 年 10 月 17 日在中国证监会指定的信息披露媒体上发布了《山东美晨生态环境股份有限公司关于“22 美晨 01”公司债券回售结果的公告》，根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司提供的数据，“22 美晨 01”本次回售登记期有效回售申报数量为 120,000 张，回售金额 12,000,000.00 元，剩余未回售债券数量为 9,310,000 张。公司于 2023 年 10 月 25 日披露了《山东美晨生态环境股份有限公司关于“22 美晨 01”债券转售实施结果公告》，公司于 2023 年 10 月 20 日至 2023 年 11 月 16 日对回售债券实施转售，拟转售债券数量 120,000 张。本期债券完成转售数量为 120,000 张，转售加权平均价格为净价 100 元/张。本次转售实施完毕后，“22 美晨 01”剩余托管数量为 9,430,000 张。

3、2024 年 9 月 10 日至 2024 年 9 月 12 日，公司在中国证监会指定的信息披露媒体上发布了三次《山东美晨科技股份有限公司关于“22 美晨 01”2024 年度下调票面利率和投资者回售实施办法的提示性公告》，公司作为“22 美晨 01”（债券代码：133335.SZ）的发行人，有权决定在本期债券品种一存续期的第 2 年末调整本期债券品种一第 3 年的票面利率。根据当前的市场行情，公司决定将本期债券最后 1 年的票面利率下调 320 个基点，即 2024 年 10 月 19 日至 2025 年 10 月 18 日本期债券的票面利率为 3.1%。

根据《募集说明书》中设定的投资者回售选择权，投资者有权选择在投资者回售登记期内进行登记，将持有的本期债券按面值全部或部分回售给发行人，或选择继续持有本期债券。公司于 2024 年 10 月 17 日在中国证监会指定的信息披露媒体上发布了《山东美晨科技股份有限公司关于“22 美晨 01”公司债券回售结果的公告》，根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司提供的数据，“22 美晨 01”本次回售登记期有效回售申报数量为 1,490,090 张，回售金额 149,009,000.00 元，剩余未回售债券数量为 7,939,910.00 张。公司于 2024 年 10 月 24 日披露了《山东美晨科技股份有限公司“22 美晨 01”债券转售实施结果公告》，公司于 2024 年 10 月 22 日至 2024 年 11 月 18 日对回售债券实施转售，完成转售债券数量 1,490,090 张。“22 美晨 01”债券剩余托管数量仍为 9,430,000 张。

### 3、报告期内信用评级结果调整情况

适用  不适用

### 4、担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行情况和变化情况及对债券投资者权益的影响

适用  不适用

“22 美晨 01”由市城投集团提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。偿债资金将主要来源于公司日常经营所产生的营业收入。同时，公司与十多家银行等金融机构长期保持着良好的合作关系，间接融资渠道畅通。为了充分、有效地维护债券持有人的利益，公司为本次债券的按时、足额偿付制定了一系列工作计划，包括确定设立专门的偿付工作小组、设立专项账户并严格执行资金管理计划、制定《债券持有人会议规则》、充分发挥债券受托管理人的作用和严格履行信息披露义务等，努力形成一套确保债券安全付息、兑付的保障措施。

截至本报告披露日，上述情况与募集说明书相关承诺一致，未发生重大变化。

### 三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

### 四、可转换公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

### 五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

项目名称	亏损情况	亏损原因	对公司生产经营和偿债能力的影响
归属于母公司股东的净利润	报告期内归属于母公司股东的净利润-9168.07万元，占上年末净资产-40.04%	报告期内部分客户未能依约按照时间节点足额支付工程款项，公司按照会计谨慎性原则计提了减值损失；同时受存量融资的影响，融资规模仍然保持较高水平，导致财务费用较高。	公司及董事会将积极采取措施保障公司正常经营，具体详见第三节管理层讨论与分析的相关内容。

### 六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	0.94	0.96	-2.08%
资产负债率	97.61%	95.85%	1.76%
速动比率	0.41	0.40	2.50%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	-10,913.78	-20,943.71	47.89%
EBITDA 全部债务比	0.45%	0.16%	0.29%
利息保障倍数	-0.45	-0.41	-10.20%
现金利息保障倍数	1.36	1.75	-22.29%
EBITDA 利息保障倍数	0.19	0.05	280.00%
贷款偿还率	93.81%	97.76%	-3.95%
利息偿付率	95.96%	97.81%	-1.85%

## 第八节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：山东美晨科技股份有限公司

2025 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	40,408,801.47	74,780,076.43
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	4,153,213.05	
衍生金融资产		
应收票据	70,527,631.85	85,453,539.71
应收账款	1,226,914,949.87	1,132,650,253.95
应收款项融资	26,738,997.29	8,039,850.45
预付款项	28,413,954.63	43,310,355.84
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	278,680,621.53	279,382,883.60
其中：应收利息	67,661,267.17	77,747,916.46
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	308,716,419.87	310,761,617.61
其中：数据资源		
合同资产	2,002,744,216.24	2,126,414,096.14
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	90,374,223.61	93,834,596.83
流动资产合计	4,077,673,029.41	4,154,627,270.56
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		6,240,955.87
长期股权投资	21,467,564.64	21,002,761.02
其他权益工具投资	22,479,825.51	22,479,825.51
其他非流动金融资产		
投资性房地产	106,622,875.00	109,964,670.76
固定资产	962,866,458.08	987,578,972.66
在建工程	16,123,287.85	18,221,218.40
生产性生物资产		
公益性生物资产	7,715,013.18	7,715,013.18
油气资产		
使用权资产	1,925,631.88	2,732,170.63
无形资产	145,188,916.52	147,030,494.09
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	21,128,323.47	18,890,885.63
递延所得税资产	23,258,935.17	21,847,297.11
其他非流动资产	4,634,113.00	5,453,050.42
非流动资产合计	1,333,410,944.30	1,369,157,315.28
资产总计	5,411,083,973.71	5,523,784,585.84
流动负债：		
短期借款	1,033,763,421.94	1,082,857,313.38
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	1,618,224,959.98	1,706,120,906.41
预收款项	252,563.04	297,419.54
合同负债	28,180,233.66	25,212,757.64
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	60,648,055.69	66,441,722.83
应交税费	15,376,621.59	15,912,797.57
其他应付款	100,887,870.75	87,672,100.03
其中：应付利息	8,504,949.18	9,308,314.53

应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,042,547,729.55	1,078,272,169.74
其他流动负债	426,766,203.35	272,638,000.86
流动负债合计	4,326,647,659.55	4,335,425,188.00
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	741,400,082.28	744,418,415.28
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,410,065.31	1,870,846.88
长期应付款	26,388,593.48	36,690,044.27
长期应付职工薪酬		
预计负债	99,166,790.12	91,210,051.55
递延收益	7,359,292.43	7,481,189.33
递延所得税负债	49,823,668.45	48,114,732.01
其他非流动负债	29,593,250.00	29,593,250.00
非流动负债合计	955,141,742.07	959,378,529.32
负债合计	5,281,789,401.62	5,294,803,717.32
所有者权益：		
股本	1,441,914,930.00	1,441,914,930.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,546,894,752.26	1,547,084,603.86
减：库存股		
其他综合收益	-17,430,325.77	-17,476,007.89
专项储备		
盈余公积	86,642,112.07	86,642,112.07
一般风险准备		
未分配利润	-3,047,649,391.47	-2,955,968,667.25
归属于母公司所有者权益合计	10,372,077.09	102,196,970.79
少数股东权益	118,922,495.00	126,783,897.73
所有者权益合计	129,294,572.09	228,980,868.52
负债和所有者权益总计	5,411,083,973.71	5,523,784,585.84

法定代表人：刘子传 主管会计工作负责人：刘增伟 会计机构负责人：卢会婷

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	609,586.05	569,549.12

交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	26,864,762.23	128,449,898.30
应收款项融资		
预付款项	246,121.50	237,623.21
其他应收款	1,615,266,418.32	1,564,975,844.70
其中：应收利息	653,689,832.19	647,911,653.30
应收股利		
存货	523,561.96	529,612.39
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,365,827.02	5,818,939.80
流动资产合计	1,645,876,277.08	1,700,581,467.52
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	732,489,907.46	732,611,838.89
其他权益工具投资	21,248,235.50	21,248,235.50
其他非流动金融资产		
投资性房地产	12,439,359.20	12,972,781.34
固定资产	72,404,042.99	75,402,602.34
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	6,438,605.50	6,547,452.58
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		226,415.20
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	845,020,150.65	849,009,325.85
资产总计	2,490,896,427.73	2,549,590,793.37
流动负债：		
短期借款	632,363,421.94	626,963,421.94
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	25,157,039.31	61,800,769.86
预收款项	56,988.57	72,900.85
合同负债		
应付职工薪酬	1,242,002.42	897,962.82
应交税费	451,469.24	454,921.20
其他应付款	6,791,879.76	6,780,439.76
其中：应付利息	6,561,484.72	6,561,484.72
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	942,388,577.88	941,483,935.00
其他流动负债	101,987,540.86	75,543,061.55
流动负债合计	1,710,438,919.98	1,713,997,412.98
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	62,303,463.34	62,303,962.24
递延收益	60,249.70	120,499.72
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	62,363,713.04	62,424,461.96
负债合计	1,772,802,633.02	1,776,421,874.94
所有者权益：		
股本	1,441,914,930.00	1,441,914,930.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,066,197,858.87	1,066,197,858.87
减：库存股		
其他综合收益	-16,016,117.68	-16,016,117.68
专项储备		
盈余公积	86,642,112.07	86,642,112.07
未分配利润	-1,860,644,988.55	-1,805,569,864.83
所有者权益合计	718,093,794.71	773,168,918.43
负债和所有者权益总计	2,490,896,427.73	2,549,590,793.37

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业总收入	863,103,724.46	851,140,716.47
其中：营业收入	863,103,724.46	851,140,716.47
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	957,926,754.99	1,134,886,037.82
其中：营业成本	774,893,094.33	820,376,878.35
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	7,683,897.23	8,806,170.87
销售费用	18,743,751.62	24,907,808.89
管理费用	55,356,593.51	74,902,124.90
研发费用	36,012,380.82	44,079,641.22
财务费用	65,237,037.48	161,813,413.59
其中：利息费用	68,366,874.28	137,589,047.11
利息收入	8,331,788.06	6,782,588.94
加：其他收益	5,756,323.15	6,384,416.30
投资收益（损失以“—”号填列）	7,584,541.48	2,676,554.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	464,803.62	-318,520.46
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-21,944,701.17	69,410,022.91
资产减值损失（损失以“—”号填列）	3,048,143.75	8,398,074.39
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-2,662.48	422,906.20
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-100,381,385.80	-196,453,347.32
加：营业外收入	2,395,004.93	5,271,683.01
减：营业外支出	1,269,868.22	2,992,782.42
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-99,256,249.09	-194,174,446.73
减：所得税费用	297,298.38	764,134.49
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-99,553,547.47	-194,938,581.22
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-99,553,547.47	-194,938,581.22
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）	-91,680,724.22	-191,714,121.39
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-7,872,823.25	-3,224,459.83

六、其他综合收益的税后净额	57,102.64	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	45,682.12	
(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	45,682.12	
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	45,682.12	
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	11,420.52	
七、综合收益总额	-99,496,444.83	-194,938,581.22
归属于母公司所有者的综合收益总额	-91,635,042.10	-191,714,121.39
归属于少数股东的综合收益总额	-7,861,402.73	-3,224,459.83
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	-0.06	-0.13
(二)稀释每股收益	-0.06	-0.13

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

法定代表人：刘子传    主管会计工作负责人：刘增伟    会计机构负责人：卢会婷

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	2,039,885.81	10,373,642.63
减：营业成本	2,788,813.82	10,715,982.92
税金及附加	856,974.06	861,996.05
销售费用		42,799.24
管理费用	8,860,453.11	7,830,832.69
研发费用		
财务费用	-17,080,985.85	20,952,668.82
其中：利息费用	35,104,437.52	90,538,644.55
利息收入	56,717,423.48	98,344,428.57
加：其他收益	64,340.13	643,296.83
投资收益（损失以“—”号填列）	-121,931.43	-812,879.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-121,931.43	-135,355.51
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）	-61,632,163.09	-5,027,756.75
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）	-55,075,123.72	-35,227,976.28
加：营业外收入		29,443.12
减：营业外支出		1,606.14
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-55,075,123.72	-35,200,139.30
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-55,075,123.72	-35,200,139.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-55,075,123.72	-35,200,139.30
（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	-55,075,123.72	-35,200,139.30
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	292,655,048.43	694,627,045.86
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	14,282.32	43,409.24
收到其他与经营活动有关的现金	68,053,592.32	55,304,316.78
经营活动现金流入小计	360,722,923.07	749,974,771.88
购买商品、接受劳务支付的现金	87,686,435.76	403,724,767.99
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		

支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	124,903,311.91	139,901,089.98
支付的各项税费	25,835,546.56	38,182,784.80
支付其他与经营活动有关的现金	97,968,699.94	124,794,276.14
经营活动现金流出小计	336,393,994.17	706,602,918.91
经营活动产生的现金流量净额	24,328,928.90	43,371,852.97
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	65,641,193.57	105,039,676.81
取得投资收益收到的现金	944,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		63,497.70
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	10,000.00	40,000.00
投资活动现金流入小计	66,595,193.57	105,143,174.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,493,417.58	10,404,542.47
投资支付的现金	20,041,139.09	1,746,290.55
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	25,534,556.67	12,150,833.02
投资活动产生的现金流量净额	41,060,636.90	92,992,341.49
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	281,035,522.65	771,050,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		103,696,207.92
筹资活动现金流入小计	281,035,522.65	874,746,207.92
偿还债务支付的现金	349,104,280.48	870,909,362.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	34,465,467.64	59,008,570.34
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	3,000,000.00	79,545,374.41
筹资活动现金流出小计	386,569,748.12	1,009,463,307.49
筹资活动产生的现金流量净额	-105,534,225.47	-134,717,099.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	178,391.19	363,285.61
五、现金及现金等价物净增加额	-39,966,268.48	2,010,380.50
加：期初现金及现金等价物余额	59,819,085.41	41,464,067.47
六、期末现金及现金等价物余额	19,852,816.93	43,474,447.97

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	9,103,150.38	99,937,000.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	320,306.12	4,652,351.94
经营活动现金流入小计	9,423,456.50	104,589,351.94
购买商品、接受劳务支付的现金	28,835.84	87,506,225.50
支付给职工以及为职工支付的现金	5,127,736.58	6,432,073.34
支付的各项税费	993,406.66	1,164,922.58
支付其他与经营活动有关的现金	3,518,012.17	7,931,236.30

经营活动现金流出小计	9,667,991.25	103,034,457.72
经营活动产生的现金流量净额	-244,534.75	1,554,894.22
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	8,125.00	2,861,838.67
投资活动现金流入小计	8,125.00	2,861,838.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,300.98	1,750.00
投资支付的现金		
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	57,365,580.00	
投资活动现金流出小计	57,382,880.98	1,750.00
投资活动产生的现金流量净额	-57,374,755.98	2,860,088.67
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	35,000,000.00	391,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	133,206,451.99	289,275,491.00
筹资活动现金流入小计	168,206,451.99	681,175,491.00
偿还债务支付的现金	56,450,000.00	297,786,666.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,809,958.21	14,192,991.97
支付其他与筹资活动有关的现金	45,287,166.12	373,490,000.00
筹资活动现金流出小计	110,547,124.33	685,469,658.64
筹资活动产生的现金流量净额	57,659,327.66	-4,294,167.64
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	40,036.93	120,815.25
加：期初现金及现金等价物余额	4,216.55	785,892.52
六、期末现金及现金等价物余额	44,253.48	906,707.77

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度													少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公 积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		其 他		
优 先 股	永 续 债	其 他													
一、上年年末余额	1,441,914,930.00				1,547,084,638.6		-17,476,007.89		86,642,112.07		-2,955,968,667.25		102,196,970.79	126,178,389.73	228,980,868.52
加：会计政策变更															
前期差错更正															

其他																	
二、本年期初余额	1,441,914,930.00				1,547,084,603.86	-17,476,007.89				86,642,112.07				-2,955,968,667.25	102,196,970.79	126,783,897.73	228,980,868.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-189,851.60	45,682.12								-91,680,724.22	-91,824,893.70	-7,861,402.73	-99,686,296.43
（一）综合收益总额					-189,851.60	45,682.12								-91,680,724.22	-91,824,893.70	-7,861,402.73	-99,686,296.43
（二）所有者投入和减少资本																	
1. 所有者投入的普通股																	
2. 其他权益工具持有者投入资本																	
3. 股份支付计入所有者权益的金额																	
4. 其他																	
（三）利润分配																	
1. 提取盈余公积																	
2. 提取一般风险准备																	
3. 对所有者（或股东）的分配																	
4. 其他																	
（四）所有者权益内部结转																	
1. 资本公积转增资本（或股本）																	
2. 盈余公积转增资本																	

(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他																
四、本期期末余额	1,441,914,930.00				1,546,894,752.26		-17,430,325.77		86,642,112.07				-3,047,649.39	10,372,077.09	118,922,495.00	129,294,572.09

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											小计				
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他			
	优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	1,441,914,930.00				1,203,778,030.84		-10,943,563.30		86,642,112.07				-2,387,579.42	333,208,911.91	159,161,531.00	492,973,614.91
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	1,441,914,930.00				1,203,778,030.84		-10,943,563.30		86,642,112.07				-2,387,579.42	333,208,911.91	159,161,531.00	492,973,614.91

	,93 0.0 0				,03 0.8 4		,56 3.3 0		2.0 7		579 ,42 5.7 0		83. 91	31. 00	14. 91
三、本期增 减变动金额 (减少以 “-”号填 列)											- 191 ,71 4,1 21. 39		- 191 ,71 4,1 21. 39	- 3,2 24, 459 .83	- 194 ,93 8,5 81. 22
(一) 综合 收益总额											- 191 ,71 4,1 21. 39		- 191 ,71 4,1 21. 39	- 3,2 24, 459 .83	- 194 ,93 8,5 81. 22
(二) 所有 者投入和减 少资本															
1. 所有者 投入的普通 股															
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额															
4. 其他															
(三) 利润 分配															
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受															

益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	1,441,914,930.00				1,203,778,030.84	-10,943,563.30	86,642,112.07		-2,579,293,547.09		142,097,962.52	155,937,071.17	298,035,033.69		

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											所有者权益合计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他				
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,441,914,930.00				1,066,197,858.87		-16,016,117.68		86,642,112.07	-1,805,569,864.83			773,168,918.43		
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,441,914,930.00				1,066,197,858.87		-16,016,117.68		86,642,112.07	-1,805,569,864.83			773,168,918.43		
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填										-55,075,123.72			-55,075,123.72		

列)												
(一) 综合收益总额											-	-
											55,075,123.72	55,075,123.72
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使												

用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,441,914,930.00				1,066,197,858.87		16,016,117.68		86,642,112.07	1,860,644,988.55		718,093,794.71

上期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,441,914,930.00				1,066,197,858.87		-9,474,241.45		86,642,112.07	1,924,759,483.23		660,521,176.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,441,914,930.00				1,066,197,858.87		-9,474,241.45		86,642,112.07	1,924,759,483.23		660,521,176.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-35,200,139.30		-35,200,139.30
（一）综合收益总额										35,200,139.30		35,200,139.30
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,441,914,930.00				1,066,197,858.87		-9,474,241.45		86,642,112.07	-1,959,959,622.53		625,321,036.96

### 三、公司基本情况

#### 1、公司的发行上市及股本等基本情况

山东美晨科技股份有限公司（统一社会信用代码：91370000768718095E）前身为山东美晨汽车部件有限公司，公司成立于 2004 年 11 月 8 日。2009 年 4 月 20 日，经公司创立大会审议通过，山东美晨汽车部件有限公司整体变更为山东美晨科技股份有限公司。经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]903 号文件核准，美晨科技首次向社会公众发行人民币普通股 1,430 万股，每股面值 1 元，并于 2011 年 6 月 29 日在深圳证券交易所创业板上市交易。截至 2025 年 6 月 30 日，公司股本总数为 1,441,914,930.00 股。

## 2、公司注册地、总部地址

公司注册地及总部地址：山东省潍坊市诸城市密州东路 12001 号。

3、主要经营活动：公司现主要从事非轮胎橡胶制品与园林绿化工程施工业务。非轮胎橡胶制品主要应用于商用车、工程车及乘用车领域；园林绿化业务主要为园林古建筑工程、市政公用工程、生态修复技术等。公司经工商行政管理部门核准的经营围为：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；橡胶制品制造；橡胶制品销售；汽车零部件及配件制造；汽车零部件研发；机械零件、零部件加工；机械零件、零部件销售；塑料制品制造；塑料制品销售；电器辅件制造；电器辅件销售；模具制造；金属材料销售；货物进出口；技术进出口；园林绿化工程施工；规划设计管理；城市绿化管理；文物文化遗址保护服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

## 4、财务报告批准报出日

本财务报表于 2025 年 8 月 22 日经公司董事会批准报出。

# 四、财务报表的编制基础

## 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的具体会计准则、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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

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。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。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

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，除强调事项外，无影响持续经营能力的重大事项。

# 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，详见本附注“五”具体项目。

## 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

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

## 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额超过 100 万元
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项金额超过 100 万元
重要的应收款项核销	单项金额超过 100 万元
重要的债权投资	占债权投资的 10%以上，且金额超过 1000 万元
重要的在建工程项目	单个投资项目预算金额超过 1000 万元
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	单项金额超过 1000 万元
少数股东持有的权益重要的子公司	资产总额、净资产、营业收入或净利润占合并报表相应项目 10%以上
重要的合营企业或联营企业	账面价值占长期股权投资 10%以上，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的 10%以上
重要的或有事项	金额超过 1000 万元，且占合并报表净资产绝对值 10%以上

#### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### （1）同一控制下的企业合并

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。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

##### （2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；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。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### （2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

### （3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净

资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### （4）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产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；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### （1）合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

### （2）重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

### （3）共同经营参与方的会计处理

#### ①共同经营中，合营方的会计处理

##### A、一般会计处理原则

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第4号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第13号—或有事项》。

##### B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号—资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

##### C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当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。

#### D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与合营安排准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

##### ②对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

##### （4）关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对该合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对该合营企业的投资。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般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。

## 10、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；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，计入当期损益或其他综合收益。

### （2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 11、金融工具

### 一、金融工具（不包括减值）

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### （1）金融资产的分类、确认和计量

本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。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对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。

此外，本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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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。此外，在初始确认时，本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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，同时确认一项新金融负债。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，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。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，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

#### 二、金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

##### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

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。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司同时经营非轮胎橡胶制品业务与园林绿化建设施工业务，由于两业务板块面临的市场环境、经营的客户群体、经营模式等均存在较大不同，公司管理层为更谨慎预测两业务板块应收款项与合同资产的预期信用损失，对应收款项与合同资产分别确定预期信用损失率。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

A 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

应收票据组合 1：

非轮胎橡胶制品业务：商业承兑汇票本公司以账龄作为信用风险特征组合。根据以前年度按账龄划分的各段应收商业承兑汇票实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收商业承兑汇票组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收商业承兑汇票组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收商业承兑汇票预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5
1-2 年 (含 2 年)	10
2-3 年 (含 3 年)	15
3-4 年 (含 4 年)	30
4-5 年 (含 5 年)	50
5 年以上	100

对于在收入确认时对应收账款进行初始确认，后又将该应收账款转为商业承兑汇票结算的，公司应严格按照账龄连续计算的原则对应收票据计提坏账准备。

园林绿化建设施工业务：根据测算的预期信用损失率计提减值损失。

应收票据组合 2：

银行承兑汇票：管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备。

B 应收账款、其他应收款确定的组合依据如下：

①信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据和其他应收款
组合 3（关联方组合）	关联方的其他应收款
组合 4（保证金类组合）	日常经常活动中应收取的投标保证金

②按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预计存续期
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	预计存续期
组合 3（关联方组合）	预计存续期
组合 4（保证金类组合）	预计存续期

③各组合预期信用损失率如下列示：

非轮胎橡胶制品业务组合 1（账龄组合）：

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（含 1 年）	5	5
1-2 年（含 2 年）	10	10
2-3 年（含 3 年）	15	15
3-4 年（含 4 年）	30	30
4-5 年（含 5 年）	50	50
5 年以上	100	100

园林绿化建设施工业务：

组合 1（账龄组合）：按照测算的预期损失率计提减值准备。

组合 2（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0；

组合 3（保证金类组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0，除非存在确凿减值证据。

C、合同资产确定的组合依据如下：

对于合同资产，本公司基于已发生减值损失的客观证据并考虑前瞻性信息，以预计存续期为基础计量其预期信用损失，确认合同资产的损失准备。

对单项金额重大且已发生信用减值的合同资产，管理层基于已发生信用减值的客观证据并考虑前瞻性信息，通过估计预期收取的现金流量单独确定信用损失。当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

合同资产组合 1：PPP 类项目

合同资产组合 2：非 PPP 类项目

合同资产组合 3：未到期质保金

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（PPP 类项目）	按照余额百分比法计提，计提比例为 5%
组合 2（非 PPP 类项目）	按照余额百分比法计提，计提比例为 10%
组合 3（未到期质保金）	按照应收账款账龄组合计提

## 12、应收票据

参考本报告第八节财务报告中“五、11 金融工具”相关内容。

## 13、应收账款

参考本报告第八节财务报告中“五、11 金融工具”相关内容。

## 14、应收款项融资

参考本报告第八节财务报告中“五、11 金融工具”相关内容。

## 15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

参考本报告第八节财务报告中“五、11 金融工具”相关内容。

## 16、合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务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)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。

本公司对于合同资产（无论是否含重大融资成分），均采用简化方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

## 17、存货

### （1）存货分类

本公司存货主要包括：原材料、在产品、半成品、产成品、委托加工物资、周转材料、设计成本、消耗性生物资产（绿化苗木）等。

## (2) 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

## (3) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货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。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，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。

## (4) 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

## (5) 低值易耗品和包装物的摊销办法

低值易耗品、包装物采用一次转销法。

**18、长期股权投资**

## (1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

## ①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

## 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初始投资成本：

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。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号-债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## (2) 后续计量

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

①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采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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，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。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。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，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

### (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。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实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## 19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
土地使用权	50	0	2
房屋建筑物	20	5	4.75

## 20、固定资产

### (1) 确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

## (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20 年	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	10 年	5%	9.50%
运输设备	年限平均法	5 年-10 年	5%	9.50%-19.00%
电子设备	年限平均法	3 年-5 年	5%	19.00%-31.67%
工具器具	年限平均法	5 年	5%	19.00%
其他	年限平均法	20 年	5%	4.75%

## 21、在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并从次月开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类 别	转为固定资产的标准和时点
房屋建筑物	实际开始使用/完工验收孰早
机器设备	实际开始使用/完工验收孰早

## 22、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，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或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(3) 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。

## 23、生物资产

### (1) 生物资产的分类

本公司的生物资产为苗木类资产，全部为消耗性生物资产。

## (2) 生物资产的计价方法

本公司生物资产按成本进行初始计量。

## (3) 生物资产的后续计量

消耗性生物资产在郁闭度前发生的实际费用构成消耗性生物资产的成本，郁闭后发生的后续支出计入当期损益。根据公司基地所生产苗木的生理特性及形态，将其分为乔木类、大灌木类、灌木类和地被类四类植物进行郁闭度确定。根据消耗性生物资产自身生长特点和对郁闭度指标的要求，各类消耗性生物资产的郁闭度确定标准如下：

### ①乔木类

乔木 A 类郁闭度确定为 0.545、0.577 株行距约 300CM\*300CM，胸径 8-10CM，冠径约 250CM 时，郁闭度：

$3.14*125*125/(300*300)=0.545$  株行距约 350CM\*350CM，胸径 8-10CM，冠径约 300CM 时，郁闭度：

$3.14*150*150/(350*350)=0.577$  乔木 B 类郁闭度确定为 0.601 株行距约 400CM\*400CM，胸径 10-15CM，冠径约 350CM 时，郁闭度： $3.14*175*175/(400*400)=0.601$

### ②大灌木类

大灌木 A 类郁闭度确定为 0.601 株行距约 400CM\*400CM，高度 350-400CM，冠径约 350CM 时，郁闭度：

$3.14*175*175/(400*400)=0.601$  大灌木 B 类郁闭度确定为 0.723 株行距约 500CM\*500CM，高度 500-600CM，冠径约 480CM 时，郁闭度： $3.14*240*240/(500*500)=0.723$

### ③灌木类

灌木类：郁闭度确定为 0.502 株行距约 150CM\*150CM，冠径约 120CM 时，郁闭度： $3.14*60*60/(150*150)=0.502$

### ④地被类

地被类：郁闭度确定为 0.785 株行距约 50CM\*50CM，冠径约 50CM 时，郁闭度： $3.14*25*25/(50*50)=0.785$

## (4) 生物资产出库的计价方法

消耗性生物资产按加权平均法结转成本。

## (5) 生物资产减值测试方法、减值准备计提方法

每年度终了，公司对消耗性生物资产进行检查，有证据表明消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按低于金额计提消耗性生物资产跌价准备，计入当期损益；消耗性生物资产跌价因素消失的，原已计提的跌价准备转回，转回金额计入当期损益。

## 24、公益性生物资产

本公司的公益性生物资产，是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。外购生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。自行营造的公益性生物资产的成本，应当按照郁闭前发生的造林费、抚育费、森林保护费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出确定。公益性生物资产不计提减值准备。

## 25、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

(1) 购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产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，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类别	摊销年限
土地使用权	50 年
管理软件	10 年
专利技术	10 年
商标权	10 年

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。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。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。

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

## 26、长期待摊费用

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

## 27、合同负债

本公司将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。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 28、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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) 离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本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。

### (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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 29、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

本公司规定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。

### (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。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在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真实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。

## 30、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

### (1) 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并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。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④公司已

将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### (2) 收入计量原则

①公司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以及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务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。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

#### (3) 收入确认的具体方法

##### ①按时点确认的收入

公司销售的流体管类产品及减震等系列产品，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

对于景观设计业务，公司根据具体业务性质与合同规定，在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。

##### ②按履约进度确认的收入

公司提供园林绿化施工等服务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益、客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务、公司履约过程中所提供产出的服务或商品具有不可替代用途，且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，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。公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，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。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

## 31、合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

① 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

② 该成本增加了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。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但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。

## 32、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

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。

## 33、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### （1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

### （2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 34、租赁

### （1）作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

#### 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：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。

本公司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计提折旧；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计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

## ②租赁负债

租赁负债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：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④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；⑤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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

## （2）作为出租方租赁的会计处理方法

### 出租资产的会计处理

#### ①经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

#### ②融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## 35、其他重要的会计政策和会计估计

### 一、持有待售的非流动资产、处置组和终止经营

#### （1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

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

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

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

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

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

根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

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

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

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

②可收回金额。

(2) 终止经营

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

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

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

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(3) 列报

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

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

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

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

二、资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、工程物资、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产（使用寿命不确定的除外）、商誉等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试—估计其可收回金额。可收回金额以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。资产的可收回金额

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

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。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。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及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。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 三、公允价值计量

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

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

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

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

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

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

## 36、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

单位：元

会计估计变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	开始适用的时点	影响金额
汽车零部件产品质量三包费的计提比例由按客户车型类别计提变更为按销售产品类别计提	营业成本	2025 年 04 月 01 日	4,871,880.45

### (3) 2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

### 37、其他

## 六、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和应税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	应缴纳流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
山东美晨工业集团有限公司	15%
杭州赛石苗圃有限公司	免税
杭州赛石生态农业有限公司	免税
茂美（杭州）文化旅游有限公司	免税
江西双石花木有限公司	免税
绿苑园林设计有限公司	30%

### 2、税收优惠

(1) 2024 年 12 月 7 日，经山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局认定子公司山东美晨工业集团有限公司为高新技术企业，证书编号 GR202437002239，认定有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》有关规定，子公司山东美晨工业集团有限公司报告期内享受 15% 的所得税优惠税率。

(2) 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条第一款“农业生产者销售的自产农产品”免征增值税的规定，子公司潍坊市华以农业科技有限公司，孙公司杭州赛石生态农业有限公司、杭州赛石苗圃有限公司、茂美（杭州）文化旅游有限公司及江西双石花木有限公司等报告期内销售自产农产品免征增值税。

(3) 根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》和《企业所得税减免税管理办法（试行）》的相关规定，从事农业、林业项目的所得免征企业所得税，子公司潍坊市华以农业科技有限公司，孙公司杭州赛石生态农业有限公司、杭州赛石苗圃有限公司、茂美（杭州）文化旅游有限公司、江西双石花木有限公司从事农业等林业项目的所得免征企业所得税。

(4) 潍坊市华以农业科技有限公司于 2015 年 9 月取得潍国用（2015）第 J026 号土地，该土地原为采石场废弃工矿用地，按照《土地使用税暂行条例》和（88）国税地字第 015 号等文件的规定，经批准开山填海整治的土地和改造的废弃用地，从使用的月份起免税 5 年至 10 年。潍坊市华以农业科技有限公司从 2015 年取得国土证起享受 10 年的土地使用税免税优惠政策。

(5) 根据财政部国家税务总局关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知（财税[2020]31 号），自 2020 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。海南美晨生态发展有限公司符合《产业结构调整指导目录》中的鼓励类产业企业，报告期内享受 15% 的税收优惠政策。

(6) 依据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

(7) 根据财政部、税务总局关于进一步实施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超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	111,615.93	64,892.85
银行存款	19,709,299.89	59,594,320.41
其他货币资金	20,587,885.65	15,120,863.17
合计	40,408,801.47	74,780,076.43
其中：存放在境外的款项总额		24,958.86

其他说明

至报告期末，无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,153,213.05	
其中：		
流通股股票	4,153,213.05	
其中：		
合计	4,153,213.05	

其他说明：

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	62,957,390.75	72,754,420.20
商业承兑票据	7,570,241.10	12,699,119.51
合计	70,527,631.85	85,453,539.71

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	70,926,065.60	100.00%	398,433.75	0.56%	70,527,631.85	86,166,068.12	100.00%	712,528.41	0.83%	85,453,539.71
其中：										
商业承兑汇票	7,968,674.85	11.24%	398,433.75	5.00%	7,570,241.10	13,411,647.92	15.56%	712,528.41	5.31%	12,699,119.51
银行承兑汇票	62,957,390.75	88.76%			62,957,390.75	72,754,420.20	84.44%			72,754,420.20
合计	70,926,065.60	100.00%	398,433.75	0.56%	70,527,631.85	86,166,068.12	100.00%	712,528.41	0.83%	85,453,539.71

按组合计提坏账准备类别名称：商业承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	7,968,674.85	398,433.75	5.00%
合计	7,968,674.85	398,433.75	

确定该组合依据的说明：

非轮胎橡胶制品业务按组合计提减值的商业承兑汇票

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	712,528.41	-314,094.66				398,433.75
合计	712,528.41	-314,094.66				398,433.75

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		47,388,367.07
商业承兑票据		7,803,979.34
合计		55,192,346.41

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	883,608,289.54	750,297,546.03
1 至 2 年	92,477,050.73	96,493,940.00
2 至 3 年	303,620,308.12	329,019,742.27
3 年以上	342,066,538.04	347,093,595.60
3 至 4 年	190,512,610.04	192,123,129.61
4 至 5 年	16,453,021.44	37,499,874.74
5 年以上	135,100,906.56	117,470,591.25
合计	1,621,772,186.43	1,522,904,823.90

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	68,423,005.90	4.22%	64,958,126.04	94.94%	3,464,879.86	72,817,024.79	4.78%	66,235,638.55	90.96%	6,581,386.24

的应收账款										
其中：										
单项计提预期信用损失的应收账款	68,423,005.90	4.22%	64,958,126.04	94.94%	3,464,879.86	72,817,024.79	4.78%	66,235,638.55	90.96%	6,581,386.24
按组合计提坏账准备的应收账款	1,553,349,180.53	95.78%	329,899,110.52	21.24%	1,223,450,070.01	1,450,087,799.11	95.22%	324,018,931.40	22.34%	1,126,068,867.71
其中：										
账龄分析法组合	1,553,349,180.53	95.78%	329,899,110.52	21.24%	1,223,450,070.01	1,450,087,799.11	95.22%	324,018,931.40	22.34%	1,126,068,867.71
合计	1,621,772,186.43	100.00%	394,857,236.56	24.35%	1,226,914,949.87	1,522,904,823.90	100.00%	390,254,569.95	25.63%	1,132,650,253.95

按单项计提坏账准备类别名称：预计可收回性较低

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
成都大运汽车集团有限公司运城分公司	3,342,602.92	2,005,561.75	3,145,551.90	1,887,331.14	60.00%	经营异常，预计可收回性较低
合计	3,342,602.92	2,005,561.75	3,145,551.90	1,887,331.14		

按单项计提坏账准备类别名称：预计可收回性低

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
浙江天悦一龙置业发展有限公司	1,101,708.39	881,366.71	1,012,764.20	810,211.36	80.00%	预计可收回性较低
合肥万达城投资有限公司	3,530,531.29	2,824,425.03	3,530,531.29	2,824,425.03	80.00%	预计可收回性较低
济南万达城建设有限公司	6,022,000.00	4,817,600.00	6,490,000.00	5,192,000.00	80.00%	预计可收回性较低
合计	10,654,239.68	8,523,391.74	11,033,295.49	8,826,636.39		

按单项计提坏账准备类别名称：预计无法收回

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
青岛嘉海置业有限公司	2,249,000.00	2,249,000.00	2,249,000.00	2,249,000.00	100.00%	客户已注销

杭州融创绿城房地产开发有限公司	1,181,265.75	1,181,265.75	1,181,265.75	1,181,265.75	100.00%	客户已注销
青岛天逸海湾置业有限公司	14,948,264.52	14,948,264.52	14,948,264.52	14,948,264.52	100.00%	房产企业，出现多项经营风险，相关款项无法收回
舟山市普陀绿城房地产开发有限公司	3,298,380.00	3,298,380.00	3,298,380.00	3,298,380.00	100.00%	房产企业，出现多项经营风险，相关款项无法收回
杭州朗坤置业有限公司	1,977,566.51	1,977,566.51	1,977,566.51	1,977,566.51	100.00%	房产企业，出现多项经营风险，相关款项无法收回
杭州朗瑞置业有限公司	1,414,139.01	1,414,139.01	1,414,139.01	1,414,139.01	100.00%	房产企业，出现多项经营风险，相关款项无法收回
阜阳翰沃一涵置业有限公司	10,165,382.91	10,165,382.91	10,165,382.91	10,165,382.91	100.00%	房产企业，出现多项经营风险，相关款项无法收回
山东鲁信置业有限公司	6,881,657.90	6,881,657.90	6,881,657.90	6,881,657.90	100.00%	房产企业，出现多项经营风险，相关款项无法收回
天津天房建设工程有限公司	1,359,705.49	1,359,705.49	1,359,705.49	1,359,705.49	100.00%	房产企业，出现多项经营风险，相关款项无法收回
浙江天悦一龙置业发展有限公司	6,915,736.84	6,915,736.84	7,004,681.03	7,004,681.03	100.00%	预计无法收回
北汽银翔汽车有限公司	1,584,354.57	1,584,354.57	1,584,354.57	1,584,354.57	100.00%	预计可收回性较低
其他（金额<100万）	2,324,225.25	2,324,225.25	2,179,760.82	2,179,760.82	100.00%	出现多项经营风险，相关款项无法收回
合计	54,299,678.75	54,299,678.75	54,244,158.51	54,244,158.51		

按组合计提坏账准备类别名称：非轮胎橡胶制品业务账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	727,562,604.18	36,378,130.64	5.00%
1至2年	2,061,853.03	206,185.35	10.00%
2至3年	766,475.74	114,971.39	15.00%
3至4年	277,578.80	83,273.64	30.00%
4至5年	8,902.83	4,451.43	50.00%
5年以上	337,345.00	337,345.00	100.00%
合计	731,014,759.58	37,124,357.45	

确定该组合依据的说明：

非轮胎橡胶制品业务按账龄组合计提坏账准备的应收账款。

按组合计提坏账准备类别名称：园林绿化业务账龄组合

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	155,208,655.44	22,536,296.77	14.52%
1 至 2 年	86,378,970.23	20,661,849.68	23.92%
2 至 3 年	301,279,873.60	81,586,589.77	27.08%
3 至 4 年	180,274,816.53	73,534,097.66	40.79%
4 至 5 年	11,417,998.93	6,681,812.97	58.52%
5 年以上	87,774,106.22	87,774,106.22	100.00%
合计	822,334,420.95	292,774,753.07	

确定该组合依据的说明：

园林绿化业务按账龄组合计提坏账准备的应收账款。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	390,254,569.95	6,009,672.92	1,407,006.31			394,857,236.56
合计	390,254,569.95	6,009,672.92	1,407,006.31			394,857,236.56

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余	合同资产期末余	应收账款和合同	占应收账款和合	应收账款坏账准

	额	额	资产期末余额	同资产期末余额 合计数的比例	备和合同资产减 值准备期末余额
客户一		429,972,905.61	429,972,905.61	10.31%	101,568,023.43
客户二		284,478,497.04	284,478,497.04	6.82%	14,223,924.85
客户三	265,842,326.83		265,842,326.83	6.38%	38,600,305.86
客户四	223,210,020.74		223,210,020.74	5.35%	11,160,535.22
客户五	106,850,666.62	98,919,841.61	205,770,508.23	4.94%	38,689,072.03
合计	595,903,014.19	813,371,244.26	1,409,274,258.45	33.80%	204,241,861.39

## 5、合同资产

### (1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合同质保金	48,357,885.66	9,159,779.59	39,198,106.07	51,664,931.94	10,727,505.29	40,937,426.65
PPP 项目	920,995,250.41	46,028,860.77	874,966,389.64	970,390,212.19	48,519,510.60	921,870,701.59
非 PPP 项目	539,202,791.93	53,920,279.18	485,282,512.75	620,526,553.05	62,052,655.36	558,473,897.69
单项计提坏账项目	1,038,981,075.87	435,683,868.09	603,297,207.78	1,040,826,858.78	435,694,788.57	605,132,070.21
合计	2,547,537,003.87	544,792,787.63	2,002,744,216.24	2,683,408,555.96	556,994,459.82	2,126,414,096.14

### (2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

### (3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	1,038,981,075.87	40.78%	435,683,868.09	41.93%	603,297,207.78	1,040,826,858.78	38.79%	435,694,788.57	41.86%	605,132,070.21
其中：										
按单项计提坏账准备的合同资产	1,038,981,075.87	40.78%	435,683,868.09	41.93%	603,297,207.78	1,040,826,858.78	38.79%	435,694,788.57	41.86%	605,132,070.21
按组合	1,508,5	59.22%	109,108	7.23%	1,399,4	1,642,5	61.21%	121,299	7.38%	1,521,2

计提坏账准备	55,928.00		,919.54		47,008.46	81,697.18		,671.25		82,025.93
其中：										
合同质保金	48,357,885.66	1.90%	9,159,779.59	18.94%	39,198,106.07	51,664,931.94	1.93%	10,727,505.29	20.76%	40,937,426.65
PPP项目	920,995,250.41	36.15%	46,028,860.77	5.00%	874,966,389.64	970,390,212.19	36.16%	48,519,510.60	5.00%	921,870,701.59
非PPP项目	539,202,791.93	21.17%	53,920,279.18	10.00%	485,282,512.75	620,526,553.05	23.12%	62,052,655.36	10.00%	558,473,897.69
合计	2,547,537,003.87	100.00%	544,792,787.63	21.39%	2,002,744,216.24	2,683,408,555.96	100.00%	556,994,459.82	20.76%	2,126,414,096.14

按单项计提坏账准备类别名称：按照预计可收回金额

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
乌苏市城市生态环境综合整治建设PPP项目	429,837,889.58	101,568,023.43	429,972,905.61	101,568,023.43	23.62%	根据预计可收回金额测算
菏泽市赵王河公园景观提升改造工程	198,454,700.14	81,014,333.19	197,537,268.95	80,639,814.09	40.82%	根据预计可收回金额测算
高新区（新市区）“靓化”街区建设PPP项目（B包）	122,380,468.07	31,392,812.05	122,380,468.07	31,392,812.05	25.65%	根据预计可收回金额测算
龙坞茶镇核心区景观设计一体化工程	109,387,949.92	89,379,572.36	108,470,518.73	88,629,950.42	81.71%	根据预计可收回金额测算
成武县乐城河公园及周边片区景观绿化提升设计采购施工一体化（EPC）工程	80,071,561.25	32,714,812.63	76,883,698.17	32,717,931.63	42.56%	根据预计可收回金额测算
衢州市柯城区小城镇（石梁镇）环境综合整治工程设计采购施工（EPC）总承包	22,831,192.67	22,831,192.67	22,831,192.67	22,831,192.67	100.00%	根据预计可收回金额测算
其他	77,863,097.15	76,794,042.24	80,905,023.67	77,904,143.80	96.29%	根据预计可收回金额测算
合计	1,040,826,858.78	435,694,788.57	1,038,981,075.87	435,683,868.09		

按组合计提坏账准备类别个数：3

按组合计提坏账准备类别名称：合同质保金

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合同质保金	48,357,885.66	9,159,779.59	18.94%
合计	48,357,885.66	9,159,779.59	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：PPP 项目

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
PPP 项目	920,995,250.41	46,028,860.77	5.00%
合计	920,995,250.41	46,028,860.77	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：非 PPP 项目

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
非 PPP 项目	539,202,791.93	53,920,279.18	10.00%
合计	539,202,791.93	53,920,279.18	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

**(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
坏账准备	-12,201,672.19			
合计	-12,201,672.19			---

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明

**(5) 本期实际核销的合同资产情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

合同资产核销说明：

其他说明：

## 6、应收款项融资

### (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	26,738,997.29	8,039,850.45
合计	26,738,997.29	8,039,850.45

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：						

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
其他说明：				

### (4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	176,817,780.83	
合计	176,817,780.83	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	67,661,267.17	77,747,916.46
其他应收款	211,019,354.36	201,634,967.14
合计	278,680,621.53	279,382,883.60

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收资金占用利息	67,661,267.17	77,747,916.46
合计	67,661,267.17	77,747,916.46

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	777,227.06	0.76%	777,227.06	100.00%		777,227.06	0.76%	777,227.06	100.00%	
其中：										
单项计提坏账准备应收利息	777,227.06	0.76%	777,227.06	100.00%		777,227.06	0.76%	777,227.06	100.00%	
按组合计提坏账准备	101,051,888.61	99.24%	33,390,621.44	23.06%	67,661,267.17	101,051,888.61	99.24%	23,303,972.15	23.06%	77,747,916.46
其中：										
账龄分析法组合	101,051,888.61	99.24%	33,390,621.44	23.06%	67,661,267.17	101,051,888.61	99.24%	23,303,972.15	23.06%	77,747,916.46
合计	101,829,115.67	100.00%	34,167,848.50	23.65%	67,661,267.17	101,829,115.67	100.00%	24,081,199.21	23.65%	77,747,916.46

按单项计提坏账准备类别名称：预计无法收回

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收资金占用利息	777,227.06	777,227.06	777,227.06	777,227.06	100.00%	预计无法收回
合计	777,227.06	777,227.06	777,227.06	777,227.06		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄分析法组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	9,450,000.00	472,500.00	5.00%
1 至 2 年	19,031,249.96	1,903,124.99	10.00%
2 至 3 年	19,162,499.92	2,874,374.99	15.00%
3 至 4 年	20,443,992.99	6,133,197.90	30.00%
4 至 5 年	21,913,444.38	10,956,722.20	50.00%
5 年以上	11,050,701.36	11,050,701.36	100.00%
合计	101,051,888.61	33,390,621.44	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	24,081,199.21	10,086,649.29	10,000.00			34,167,848.50
合计	24,081,199.21	10,086,649.29	10,000.00			34,167,848.50

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及其他保证金	39,590,555.81	36,657,251.95
投标保证金	967,121.00	1,350,421.00
备用金	14,842,354.52	12,507,640.85
往来款	252,843,828.84	242,147,576.93
合计	308,243,860.17	292,662,890.73

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

1 年以内（含 1 年）	50,567,122.65	58,391,998.53
1 至 2 年	58,131,277.16	47,253,812.36
2 至 3 年	34,011,222.07	23,943,071.47
3 年以上	165,534,238.29	163,074,008.37
3 至 4 年	122,382,366.75	123,704,504.50
4 至 5 年	10,381,331.18	12,099,733.06
5 年以上	32,770,540.36	27,269,770.81
合计	308,243,860.17	292,662,890.73

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	21,473,794.08	6.97%	21,473,794.08	100.00%		21,473,794.08	7.34%	21,473,794.08	100.00%	
其中：										
按单项计提坏账准备的其他应收款	21,473,794.08	6.97%	21,473,794.08	100.00%		21,473,794.08	7.34%	21,473,794.08	100.00%	
按组合计提坏账准备	286,770,066.09	93.03%	75,750,711.73	26.42%	211,019,354.36	271,189,096.65	92.66%	69,554,129.51	25.65%	201,634,967.14
其中：										
账龄分析法组合	285,802,945.09	92.72%	75,750,711.73	26.50%	210,052,233.36	269,838,675.65	92.20%	69,554,129.51	25.78%	200,284,546.14
保证金及无风险组合	967,121.00	0.31%			967,121.00	1,350,421.00	0.46%			1,350,421.00
合计	308,243,860.17	100.00%	97,224,505.81	31.54%	211,019,354.36	292,662,890.73	100.00%	91,027,923.59	31.10%	201,634,967.14

按单项计提坏账准备类别名称：预计无法收回

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏利能售电有限公司	7,800,000.00	7,800,000.00	7,800,000.00	7,800,000.00	100.00%	逾期未还，收回可能性低
山东鑫美供应链有限公司	5,359,384.02	5,359,384.02	5,359,384.02	5,359,384.02	100.00%	逾期未还，收回可能性低
鄱阳县财政局	3,850,000.00	3,850,000.00	3,850,000.00	3,850,000.00	100.00%	预计无法收回
房永欣	1,751,407.27	1,751,407.27	1,751,407.27	1,751,407.27	100.00%	预计无法收回
其他（金额 <100 万）	2,713,002.79	2,713,002.79	2,713,002.79	2,713,002.79	100.00%	预计无法收回

合计	21,473,794.08	21,473,794.08	21,473,794.08	21,473,794.08		
----	---------------	---------------	---------------	---------------	--	--

按组合计提坏账准备类别名称：账龄分析法组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	50,567,122.65	2,528,356.14	5.00%
1 至 2 年	58,031,277.16	5,803,127.72	10.00%
2 至 3 年	33,654,683.61	5,048,202.54	15.00%
3 至 4 年	114,624,940.56	34,387,482.17	30.00%
4 至 5 年	1,882,755.90	941,377.95	50.00%
5 年以上	27,042,165.21	27,042,165.21	100.00%
合计	285,802,945.09	75,750,711.73	

确定该组合依据的说明：

账龄分析法组合

按组合计提坏账准备类别名称：保证金及无风险组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
保证金及无风险组合	967,121.00		
合计	967,121.00		

确定该组合依据的说明：

保证金及无风险组合

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	69,554,129.51		21,473,794.08	91,027,923.59
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	6,196,582.22			6,196,582.22
本期转回	24,108.60			24,108.60
2025 年 6 月 30 日余额	75,750,711.73		21,473,794.08	97,224,505.81

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	91,027,923.59	6,172,473.62	24,108.60			97,224,505.81
合计	91,027,923.59	6,172,473.62	24,108.60			97,224,505.81

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

### 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：元

单位名称	款项的性质	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
单位一	一般往来	164,388,607.16	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	53.00%	37,859,226.84
单位二	一般往来	23,074,999.00	1年以内	7.44%	1,153,749.95
单位三	押金及保证金	12,138,100.00	5年以上	3.91%	12,138,100.00
单位四	押金及保证金	8,000,000.00	1年以内，2年-3年	2.58%	900,000.00
单位五	押金及保证金	7,911,220.00	1年以内	2.55%	395,561.00
合计		215,512,926.16		69.48%	52,446,637.79

### 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

### 8、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	7,453,879.12	26.23%	25,528,949.22	58.94%

1 至 2 年	4,754,896.78	16.73%	4,860,482.15	11.22%
2 至 3 年	4,437,887.09	15.62%	1,756,004.78	4.05%
3 年以上	11,767,291.64	41.41%	11,164,919.69	25.78%
合计	28,413,954.63		43,310,355.84	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

名称	金额	占比
单位一	7,613,176.90	26.79%
单位二	3,013,394.49	10.61%
单位三	2,568,807.35	9.04%
单位四	2,293,577.99	8.07%
单位五	1,504,587.16	5.30%
合计	16,993,543.89	59.81%

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	43,908,113.53	7,319,039.65	36,589,073.88	67,181,961.04	7,061,222.86	60,120,738.18
在产品	18,488,621.95		18,488,621.95	19,795,428.73		19,795,428.73
库存商品	248,376,039.81	22,516,726.72	225,859,313.09	223,471,085.47	24,738,653.48	198,732,431.99
消耗性生物资产	32,270,559.32	6,164,059.32	26,106,500.00	36,041,336.95	6,164,059.32	29,877,277.63
委托加工物资	168,286.54		168,286.54	266,459.97		266,459.97
其他	1,504,624.41		1,504,624.41	1,969,281.11		1,969,281.11
合计	344,716,245.56	35,999,825.69	308,716,419.87	348,725,553.27	37,963,935.66	310,761,617.61

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源	其他方式取得的数据	合计

		存货	资源存货	
--	--	----	------	--

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,061,222.86	257,816.79				7,319,039.65
库存商品	24,738,653.48	8,895,711.65		11,117,638.41		22,516,726.72
消耗性生物资产	6,164,059.32					6,164,059.32
合计	37,963,935.66	9,153,528.44		11,117,638.41		35,999,825.69

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

(6) 一年内到期的其他债权投资

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	16,768,554.94	18,984,171.30
留抵税额	62,778,522.03	64,605,478.49
融资服务费	2,317,946.07	5,704,270.00
其他	8,509,200.57	4,540,677.04
合计	90,374,223.61	93,834,596.83

其他说明：

11、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合

								收益的原因
北京智科产业投资控股集团股份有限公司	21,248,235.50				8,751,764.50		21,248,235.50	
浙江乡悦投资管理有限公司	1,231,590.01			481,590.01			1,231,590.01	
合计	22,479,825.51			481,590.01	8,751,764.50		22,479,825.51	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

## 12、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
PPP 项目工程应收款				6,240,955.87		6,240,955.87	
合计				6,240,955.87		6,240,955.87	

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

### (4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

长期应收款核销说明：

## 13、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业													
二、联营企业													
本色云土壤污染防治有限公司	45,779.94				22.08							45,802.02	

海南中安 振华实业 发展有限 公司	3,031,1 38.40				- 121,9 53.51						2,909,18 4.89	
山东泉信 资本投资 有限公司	1,035,2 80.73				59,21 2.41						1,094,49 3.14	
舟山花锦 地旅游开 发有限公 司	2,370,5 73.58				50.41						2,370,62 3.99	
湖北东美 汽车零部 件有限公 司	13,457, 535.23	5,859,5 14.79			527,4 72.23						13,985,0 07.46	5,859,5 14.79
汉麻澳大 利亚有限 责任公司	1,062,4 53.14	6,967,6 83.29									1,062,45 3.14	6,967,6 83.29
小计	21,002, 761.02	12,827, 198.08			464,8 03.62						21,467,5 64.64	12,827, 198.08
合计	21,002, 761.02	12,827, 198.08			464,8 03.62						21,467,5 64.64	12,827, 198.08

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

#### 14、投资性房地产

##### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	144,882,964.05			144,882,964.05
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	144,882,964.05			144,882,964.05

二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	34,918,293.29		34,918,293.29
2. 本期增加金额	3,341,795.76		3,341,795.76
(1) 计提或摊销	3,341,795.76		3,341,795.76
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	38,260,089.05		38,260,089.05
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	106,622,875.00		106,622,875.00
2. 期初账面价值	109,964,670.76		109,964,670.76

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产**

适用 不适用

**(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量**

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

**(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

15、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	962,866,458.08	987,578,972.66
合计	962,866,458.08	987,578,972.66

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	工具器具	其他	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	1,109,092,932.93	332,540,007.90	21,868,950.79	26,809,054.53	25,739,517.09	104,339.02	1,516,154,802.26
2. 本期增加金额	3,565,428.01	10,024,662.57	210,689.65	340,917.67	13,539.83		14,155,237.73
(1) 购置	3,565,428.01	6,961,388.22	210,689.65	340,917.67	13,539.83		11,091,963.38
(2) 在建工程转入		3,063,274.35					3,063,274.35
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额	810,464.10	2,760,280.45	638,583.07	9,795.73	197,417.29		4,416,540.64
(1) 处置或报废	810,464.10	2,760,280.45	638,583.07	9,795.73	197,417.29		4,416,540.64
4. 期末余额	1,111,847,896.84	339,804,390.02	21,441,057.37	27,140,176.47	25,555,639.63	104,339.02	1,525,893,499.35
二、累计折旧							
1. 期初余额	248,782,066.46	209,465,505.49	16,610,632.65	24,717,175.08	15,522,565.61	71,314.24	515,169,259.53
2. 本期增加金额	25,440,855.43	9,143,871.06	881,364.83	467,443.23	1,310,656.41	10,795.81	37,254,986.77
(1) 计提	25,440,855.43	9,143,871.06	881,364.83	467,443.23	1,310,656.41	10,795.81	37,254,986.77
3. 本期减少金额	601,663.29	1,487,282.41	520,971.82	192,670.55	1,187.03		2,803,775.10
(1) 处置或	601,663.29	1,487,282.41	520,971.82	192,670.55	1,187.03		2,803,775.10

报废							
4. 期末余额	273,621,258.60	217,122,094.14	16,971,025.66	24,991,947.76	16,832,034.99	82,110.05	549,620,471.20
三、减值准备							
1. 期初余额	462,251.29	12,944,318.78					13,406,570.07
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	462,251.29	12,944,318.78					13,406,570.07
四、账面价值							
1. 期末账面价值	837,764,386.95	109,737,977.10	4,470,031.71	2,148,228.71	8,723,604.64	22,228.97	962,866,458.08
2. 期初账面价值	859,848,615.18	110,130,183.63	5,258,318.14	2,091,879.45	10,216,951.48	33,024.78	987,578,972.66

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
美晨工业高新园一期厂房	112,753,565.77	兴业银行抵押中，暂无法办理

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

16、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	16,123,287.85	18,221,218.40
合计	16,123,287.85	18,221,218.40

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
诸城卢山项目	5,592,559.81		5,592,559.81	5,592,559.81		5,592,559.81
基础设施建设	10,530,728.04		10,530,728.04	12,628,658.59		12,628,658.59
合计	16,123,287.85		16,123,287.85	18,221,218.40		18,221,218.40

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	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	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
--	------	------	------	------	------	------

其他说明：

### 17、生产性生物资产

#### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

#### (2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

#### (3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

### 18、公益性生物资产

项目	年初账面价值	本期增加额	本期减少额	期末账面价值
一、林业	7,715,013.18			7,715,013.18
其中：防护林	7,715,013.18			7,715,013.18
合计	7,715,013.18			7,715,013.18

### 19、油气资产

适用 不适用

### 20、使用权资产

#### (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	6,122,051.62	6,122,051.62
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	309,467.22	309,467.22
合同变更	309,467.22	309,467.22
4. 期末余额	5,812,584.40	5,812,584.40
二、累计折旧		
1. 期初余额	3,389,880.99	3,389,880.99
2. 本期增加金额	497,071.53	497,071.53
(1) 计提	497,071.53	497,071.53

3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	3,886,952.52	3,886,952.52
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,925,631.88	1,925,631.88
2. 期初账面价值	2,732,170.63	2,732,170.63

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

21、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	软件及其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	154,543,545.50	4,254,720.00		3,198,000.00	38,587,950.11	200,584,215.61
2. 本期增加金额					1,276,363.49	1,276,363.49
(1) 购置					1,276,363.49	1,276,363.49
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						

4. 期末余额	154,543,545.50	4,254,720.00		3,198,000.00	39,864,313.60	201,860,579.10
二、累计摊销						
1. 期初余额	21,404,200.71	3,650,930.49		3,198,000.00	19,950,590.32	48,203,721.52
2. 本期增加金额	1,522,619.76				1,595,321.30	3,117,941.06
(1) 计提	1,522,619.76				1,595,321.30	3,117,941.06
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	22,926,820.47	3,650,930.49		3,198,000.00	21,545,911.62	51,321,662.58
三、减值准备						
1. 期初余额					5,350,000.00	5,350,000.00
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					5,350,000.00	5,350,000.00
四、账面价值						
1. 期末账面价值	131,616,725.03	603,789.51			12,968,401.98	145,188,916.52
2. 期初账面价值	133,139,344.79	603,789.51			13,287,359.79	147,030,494.09

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

## (2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计
----	-------------	---------------	-----------------	----

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

22、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
杭州赛石园林集团有限公司	344,163,747.14					344,163,747.14
潍坊市华以农业科技有限公司	32,692,760.89					32,692,760.89
合计	376,856,508.03					376,856,508.03

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
杭州赛石园林集团有限公司	344,163,747.14					344,163,747.14
潍坊市华以农业科技有限公司	32,692,760.89					32,692,760.89
合计	376,856,508.03					376,856,508.03

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

### (5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

## 23、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	6,630,911.03	4,824,703.80	961,800.43	372,051.63	10,121,762.77
花卉展览费	5,067,705.13		389,823.49		4,677,881.64
苗圃基地建设费用	3,368,199.20		316,083.24		3,052,115.96
工程前期费用	1,512,815.85		116,370.45		1,396,445.40
道路改造费	1,482,102.38		114,007.88		1,368,094.50
安装费	602,736.84		90,713.64		512,023.20
其他费用	226,415.20		56,603.76	169,811.44	
合计	18,890,885.63	4,824,703.80	2,045,402.89	541,863.07	21,128,323.47

其他说明

## 24、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	97,975,707.79	14,732,151.62	96,104,227.58	14,495,344.33
预计负债	57,112,747.95	8,526,783.55	49,013,018.47	7,351,952.78
合计	155,088,455.74	23,258,935.17	145,117,246.05	21,847,297.11

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	19,088,931.03	4,767,668.66	19,110,045.92	4,777,511.48
固定资产一次性税前扣除折旧政策与税法差异	76,550,974.51	11,482,646.17	74,058,309.93	11,108,746.49
PPP 项目建设期确认利息	134,293,414.48	33,573,353.62	128,913,896.16	32,228,474.04

合计	229,933,320.02	49,823,668.45	222,082,252.01	48,114,732.01
----	----------------	---------------	----------------	---------------

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		23,258,935.17		21,847,297.11
递延所得税负债		49,823,668.45		48,114,732.01

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	412,881,961.74	379,703,340.55
可抵扣亏损	1,859,421,425.64	1,726,706,940.89
合计	2,272,303,387.38	2,106,410,281.44

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2025 年度	51,643,408.50	51,643,408.50	
2026 年度	461,294,088.74	461,294,088.74	
2027 年度	249,605,113.04	249,605,113.04	
2028 年度	733,808,845.08	733,808,845.08	
2029 年度	230,355,485.53	230,355,485.53	
2030 年度	132,714,484.75		
合计	1,859,421,425.64	1,726,706,940.89	

其他说明

25、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款	1,549,567.00		1,549,567.00	411,504.42		411,504.42
预付购房款	3,084,546.00		3,084,546.00	5,041,546.00		5,041,546.00
合计	4,634,113.00		4,634,113.00	5,453,050.42		5,453,050.42

其他说明：

26、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况

货币资金	20,555,984.54	20,555,984.54	保证金、定存质押、存出投资款、被冻结的银行存款	保证金、定存质押、存出投资款、被冻结的银行存款	14,960,991.02	14,960,991.02	保证金、定存质押、存出投资款、被冻结的银行存款	保证金、定存质押、存出投资款、被冻结的银行存款
应收票据	55,192,346.41	54,801,862.44	票据质押、已贴现或背书未终止确认的票据	票据质押、已贴现或背书未终止确认的票据	83,638,064.00	82,958,161.79	票据质押、已贴现或背书未终止确认的票据	票据质押、已贴现或背书未终止确认的票据
固定资产	405,105,570.19	405,105,570.19	抵押借款	抵押借款	438,999,110.00	438,999,110.00	抵押借款	抵押借款
无形资产	82,142,099.25	82,142,099.25	担保借款	担保借款	83,044,709.97	83,044,709.97	担保借款	担保借款
投资性房地产	104,752,787.54	104,752,787.54	抵押借款	抵押借款	75,830,927.60	75,830,927.60	抵押借款	抵押借款
应收账款	253,659,398.28	244,697,161.06	质押借款、已取得平台收款权未终止确认的应收账款	质押借款、已取得平台收款权未终止确认的应收账款	198,605,448.26	188,675,085.01	质押借款、已取得平台收款权未终止确认的应收账款	质押借款、已取得平台收款权未终止确认的应收账款
合同资产	1,092,382,094.66	957,693,611.78	质押借款	质押借款	1,147,826,259.36	1,010,358,817.44	质押借款	质押借款
合计	2,013,790,280.87	1,869,749,076.80			2,042,905,510.21	1,894,827,802.83		

其他说明：

## 27、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	112,600,000.00	239,026,168.89
抵押借款	454,442,277.45	400,740,000.00
保证借款	207,800,000.00	206,170,000.00
信用借款	258,921,144.49	236,921,144.49
合计	1,033,763,421.94	1,082,857,313.38

短期借款分类的说明：

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 23,046,400.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
农行峡山生态经济开发区支行	4,000,000.00		2025 年 06 月 19 日	
杭州市拱墅区利尔达小额贷款股份有限公司	13,000,000.00		2025 年 06 月 30 日	
浙江理想小额贷款有限公司	6,000,000.00		2025 年 05 月 31 日	
潍坊农商行峡山支行	46,400.00		2025 年 06 月 20 日	

合计	23,046,400.00	--	--	--
----	---------------	----	----	----

其他说明

## 28、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

## 29、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	702,550,855.93	766,605,918.57
1 年以上	915,674,104.05	939,514,987.84
合计	1,618,224,959.98	1,706,120,906.41

### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江省衢州市交通建设集团有限公司	60,545,112.21	分包工程款
微山县鑫瀚水利技术开发有限公司	15,801,950.81	分包工程款
杭州众旺建筑劳务有限公司	32,037,119.15	分包工程款
杭州萧宏建筑劳务有限公司	17,319,416.75	分包工程款
江西省地质工程集团有限公司	11,008,169.96	分包工程款
山西二建集团有限公司	13,091,455.96	分包工程款
江西永森建设工程有限公司	12,825,037.37	分包工程款
微山县荷乡农业专业合作社	12,039,600.00	分包工程款
杭州鑫鑫市政园林有限公司	11,036,036.00	分包工程款
安徽耀江市政工程有限公司	10,660,445.86	分包工程款
合计	196,364,344.07	

其他说明：

## 30、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	8,504,949.18	9,308,314.53
其他应付款	92,382,921.57	78,363,785.50
合计	100,887,870.75	87,672,100.03

### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款应付利息	8,504,949.18	9,308,314.53
合计	8,504,949.18	9,308,314.53

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	2,386,266.03	1,523,815.47
往来款项	86,934,029.92	74,286,567.02
应付费用款	24,656.12	226,356.12
其他款项	3,037,969.50	2,327,046.89
合计	92,382,921.57	78,363,785.50

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
项张水	10,192,526.32	往来款项
合计	10,192,526.32	

其他说明

31、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	252,563.04	297,419.54
合计	252,563.04	297,419.54

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

### 32、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
转让商品或工程施工收到的预收账款	28,180,233.66	25,212,757.64
合计	28,180,233.66	25,212,757.64

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

### 33、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	66,316,958.00	119,859,625.89	125,727,523.19	60,449,060.70
二、离职后福利-设定提存计划	124,764.83	9,249,212.17	9,181,877.01	192,099.99
三、辞退福利		53,021.68	46,126.68	6,895.00
合计	66,441,722.83	129,161,859.74	134,955,526.88	60,648,055.69

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	64,633,889.02	108,904,830.14	114,373,058.66	59,208,160.50
2、职工福利费	44,990.00	2,222,245.48	2,222,245.48	2,490.00
3、社会保险费	92,185.58	4,963,968.87	4,962,631.70	93,522.75
其中：医疗保险费	90,869.28	4,582,017.76	4,584,096.94	88,790.10
工伤保险费	1,316.30	381,951.11	378,534.76	4,732.65
4、住房公积金	109,396.00	3,419,062.40	3,324,592.40	203,866.00
5、工会经费和职工教育经费	1,436,497.40	349,519.00	844,994.95	941,021.45
合计	66,316,958.00	119,859,625.89	125,727,523.19	60,449,060.70

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	120,864.94	8,534,117.25	8,525,138.13	129,844.06
2、失业保险费	3,899.89	358,160.52	358,141.76	3,918.65
3、企业年金缴费		356,934.40	298,597.12	58,337.28
合计	124,764.83	9,249,212.17	9,181,877.01	192,099.99

其他说明：

**34、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,775,462.34	8,611,964.70
企业所得税	2,619,044.22	3,424,450.42
个人所得税	208,900.29	174,435.27
城市维护建设税	616,738.87	578,570.47
房产税	1,853,765.52	1,639,042.32
土地使用税	429,237.61	637,028.39
教育费附加	530,240.66	418,706.33
水利建设基金	1,934.03	20,821.57
其他	341,298.05	407,778.10
合计	15,376,621.59	15,912,797.57

其他说明

**35、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	74,798,333.00	111,778,725.00
一年内到期的应付债券	942,388,577.88	941,483,935.00
一年内到期的长期应付款	24,309,879.75	23,897,393.69
一年内到期的租赁负债	1,050,938.92	1,112,116.05
合计	1,042,547,729.55	1,078,272,169.74

其他说明：

**36、其他流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	69,803,963.19	66,596,934.11
应付利息	123,948,007.16	92,894,186.82
已背书或贴现未到期的票据	233,014,233.00	113,146,879.93
合计	426,766,203.35	272,638,000.86

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

### 37、长期借款

#### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	734,311,667.00	737,030,000.00
抵押借款	2,200,000.00	2,500,000.00
信用借款	4,888,415.28	4,888,415.28
合计	741,400,082.28	744,418,415.28

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

### 38、应付债券

#### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	重分类至一年内到期的应付债券	期末余额	是否违约
山东美晨生态环境股份有限公司 2022 年面向专业投资者非公开发行公司	943,000,000.00	3.10%	2022 年 10 月 18 日	2022 年 10 月 18 日	943,000,000.00			14,616,499.98	904,642.88			942,388,577.88	否

债券 (第一期)													
合计					943,000.00			14,616,499.98	904,642.88		942,388.57		

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

39、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,410,065.31	1,870,846.88
合计	1,410,065.31	1,870,846.88

其他说明

40、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	26,388,593.48	36,690,044.27
合计	26,388,593.48	36,690,044.27

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款	26,388,593.48	36,690,044.27

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

#### 41、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

#### 42、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	99,166,790.12	91,210,051.55	三包费
合计	99,166,790.12	91,210,051.55	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

#### 43、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	7,481,189.33		121,896.90	7,359,292.43	与资产相关的摊余价值
合计	7,481,189.33		121,896.90	7,359,292.43	

其他说明：

#### 44、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
不参与分红的 PPP 项目公司少数股东投资款	29,593,250.00	29,593,250.00
合计	29,593,250.00	29,593,250.00

其他说明：

#### 45、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,441,914,930.00						1,441,914,930.00

其他说明：

#### 46、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

#### 47、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	266,648,530.20			266,648,530.20
其他资本公积	1,280,436,073.66		189,851.60	1,280,246,222.06
合计	1,547,084,603.86		189,851.60	1,546,894,752.26

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

#### 48、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	- 17,234,527.67							- 17,234,527.67
其他	-							-

权益工具 投资公允 价值变动	17,234,527.67							17,234,527.67
二、将重 分类进损 益的其他 综合收益	- 241,480.22	57,102.64				45,682.12	11,420.52	- 195,798.10
外币 财务报表 折算差额	- 241,480.22	57,102.64				45,682.12	11,420.52	- 195,798.10
其他综合 收益合计	- 17,476,007.89	57,102.64				45,682.12	11,420.52	- 17,430,325.77

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

#### 49、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	86,642,112.07			86,642,112.07
合计	86,642,112.07			86,642,112.07

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

#### 50、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-2,955,968,667.25	-2,387,579,425.70
调整后期初未分配利润	-2,955,968,667.25	-2,387,579,425.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-91,680,724.22	-191,714,121.39
期末未分配利润	-3,047,649,391.47	-2,579,293,547.09

调整期初未分配利润明细：

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

#### 51、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	803,938,454.74	718,590,490.62	812,322,649.53	776,447,341.75
其他业务	59,165,269.72	56,302,603.71	38,818,066.94	43,929,536.60

合计	863,103,724.46	774,893,094.33	851,140,716.47	820,376,878.35
----	----------------	----------------	----------------	----------------

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
汽车配件	781,408,745.80	683,831,375.83					781,408,745.80	683,831,375.83
园林	20,208,558.19	24,494,729.49					20,208,558.19	24,494,729.49
其他收入	61,486,420.47	66,566,989.01					61,486,420.47	66,566,989.01
按经营地区分类								
其中：								
境内	849,730,927.64	765,870,963.65					849,730,927.64	765,870,963.65
境外	13,372,796.82	9,022,130.68					13,372,796.82	9,022,130.68
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按时点法确认收入	842,895,166.27	750,398,364.84					842,895,166.27	750,398,364.84
按时段法确认收入	20,208,558.19	24,494,729.49					20,208,558.19	24,494,729.49
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	863,103,724.46	774,893,094.33					863,103,724.46	774,893,094.33

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 117,605,951.82 元，其中，68,211,452.05 元预计将于 2025 年度确认收入，41,162,083.14 元预计将于 2026 年度确认收入，8,232,416.63 元预计将于 2027 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

52、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,622,962.02	1,790,583.11
教育费附加	1,169,730.29	1,287,731.80
房产税	3,377,900.01	3,643,589.83
土地使用税	867,415.30	1,400,780.20
车船使用税	7,619.90	22,256.32
印花税	520,146.25	536,960.00
地方水利建设基金	9,141.27	8,139.97
其他	108,982.19	116,129.64
合计	7,683,897.23	8,806,170.87

其他说明：

53、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,213,653.39	40,301,989.99
折旧及摊销	14,547,869.97	18,998,132.14
办公及差旅费	4,945,017.89	1,697,112.31
咨询及服务费	2,569,118.86	3,925,111.18
业务招待费	1,359,115.73	2,324,687.41
养护费	307,077.55	617,180.95
维修费	1,460,598.12	1,448,831.34
其他	4,954,142.00	5,589,079.58
合计	55,356,593.51	74,902,124.90

其他说明

54、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,375,703.95	12,891,480.12
办公及差旅费	2,909,108.86	3,689,240.07

折旧及摊销费	3,084,156.82	3,480,991.15
业务招待费	1,304,295.53	2,252,322.29
其他	2,070,486.46	2,593,775.26
合计	18,743,751.62	24,907,808.89

其他说明：

### 55、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	18,205,663.18	23,212,122.84
材料费	15,256,968.04	17,653,751.25
折旧与摊销	2,075,876.44	2,216,252.48
其他费用	473,873.16	997,514.65
合计	36,012,380.82	44,079,641.22

其他说明

### 56、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	68,366,874.28	137,589,047.11
减：利息收入	8,331,788.06	6,782,588.94
汇兑损益	-288,666.27	-222,942.31
手续费及其他支出	5,490,617.53	31,229,897.73
合计	65,237,037.48	161,813,413.59

其他说明

### 57、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	5,756,323.15	6,384,416.30

### 58、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	464,803.62	-318,520.46
交易性金融资产在持有期间的投资收益	418,146.62	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	944,000.00	
债务重组收益	621,569.30	
PPP 项目占用资金利息	5,374,367.99	5,912,030.80
应收款项融资贴现收益	-238,346.05	-2,916,956.11
合计	7,584,541.48	2,676,554.23

其他说明

## 59、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	314,094.66	1,594,125.74
应收账款坏账损失	-6,009,672.92	64,556,506.55
其他应收款坏账损失	-6,172,473.62	3,219,390.62
应收利息减值损失	-10,076,649.29	40,000.00
合计	-21,944,701.17	69,410,022.91

其他说明

## 60、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-9,153,528.44	-3,381,547.28
十一、合同资产减值损失	12,201,672.19	11,779,621.67
合计	3,048,143.75	8,398,074.39

其他说明：

## 61、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得或损失合计	-2,662.48	422,906.20
其中：固定资产处置利得或损失	-2,662.48	422,906.20
合计	-2,662.48	422,906.20

## 62、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
质量索赔及违约金	590,821.58	573,197.87	590,821.58
其他	1,804,183.35	4,698,485.14	1,804,183.35
合计	2,395,004.93	5,271,683.01	2,395,004.93

其他说明：

## 63、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产损坏报废损失	845,777.60	2,448,587.91	845,777.60
其他	424,090.62	544,194.51	424,090.62
合计	1,269,868.22	2,992,782.42	1,269,868.22

其他说明：

## 64、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		27,569.24
递延所得税费用	297,298.38	736,565.25
合计	297,298.38	764,134.49

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-99,256,249.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	-16,212,400.49
子公司适用不同税率的影响	-8,933,445.15
调整以前期间所得税的影响	750,408.77
非应税收入的影响	-481,529.27
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,694.84
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-975,919.43
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	31,476,395.92
税收优惠及研究开发费用加计扣除	-5,336,906.81
所得税费用	297,298.38

其他说明：

## 65、其他综合收益

详见附注 58

## 66、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助及营业外收入中的现金收入	119,427.44	204,121.61
存款利息收入	73,971.55	14,761,665.87
收到的往来款项	61,509,971.80	32,961,460.08
保证金		200,000.00
其他	6,350,221.53	7,177,069.22
合计	68,053,592.32	55,304,316.78

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的期间费用	10,234,518.86	16,165,608.72
手续费	71,305.20	589,827.70
支付的往来款项	78,078,286.36	73,594,648.85
保证金及使用受限资金	4,005,000.00	741,500.00
其他	5,579,589.52	33,702,690.87
合计	97,968,699.94	124,794,276.14

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	10,000.00	40,000.00
合计	10,000.00	40,000.00

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现		103,696,207.92
合计		103,696,207.92

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金		30,000,000.00
票据到期支付的资金		49,545,374.41
其他	3,000,000.00	
合计	3,000,000.00	79,545,374.41

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

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

67、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	-99,553,547.47	-194,938,581.22
加：资产减值准备	18,896,557.42	-77,808,097.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,596,782.53	55,570,786.22
使用权资产折旧	497,071.53	508,123.92
无形资产摊销	3,117,941.06	3,464,189.87
长期待摊费用摊销	2,045,402.89	3,532,546.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-2,662.48	-422,906.20
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	845,777.60	2,409,207.86
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	68,366,874.28	137,589,047.11
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,584,541.48	-2,676,554.23
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,411,638.06	1,022,605.15
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,708,936.44	-286,039.90
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,045,197.74	88,068,532.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-82,439,271.62	98,581,526.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-78,087,399.31	-100,351,200.33
其他	155,287,447.83	29,108,667.27
经营活动产生的现金流量净额	24,328,928.90	43,371,852.97
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	19,852,816.93	43,474,447.97
减：现金的期初余额	59,819,085.41	41,464,067.47

加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-39,966,268.48	2,010,380.50

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	19,852,816.93	59,819,085.41
其中：库存现金	111,615.93	64,892.85
可随时用于支付的银行存款	19,709,299.89	59,594,320.41
可随时用于支付的其他货币资金	31,901.11	159,872.15
三、期末现金及现金等价物余额	19,852,816.93	59,819,085.41

## (5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金	20,555,984.54	49,277,350.71	保证金、定期存单、存出投资款、被冻结的银行存款

合计	20,555,984.54	49,277,350.71	
----	---------------	---------------	--

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

68、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

69、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,735,308.53
其中：美元	103,012.07	7.1586	737,422.20
欧元	107,616.55	8.4024	904,237.30
港币			
澳元	20,003.21	4.6817	93,649.03
应收账款			3,333,893.54
其中：美元	458,397.52	7.1586	3,281,484.47
欧元	5,948.77	8.4024	49,983.95
港币			
澳元	518.00	4.6817	2,425.12
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用 不适用

70、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

71、数据资源

72、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	18,205,663.18	23,212,122.84
材料费	15,256,968.04	17,653,751.25
折旧与摊销	2,075,876.44	2,216,252.48
其他费用	473,873.16	997,514.65
合计	36,012,380.82	44,079,641.22
其中：费用化研发支出	36,012,380.82	44,079,641.22

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况

## 2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	----------------

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

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

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		

货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	

—发行的权益性证券的面值	
—或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

**3、反向购买**

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

**4、处置子公司**

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

**5、其他原因的合并范围变动**

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

## 6、其他

## 十、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
山东美晨工业集团有限公司	700,000,000.00	山东省潍坊市	山东省潍坊市	制造业	100.00%	0.00%	设立
美晨美能捷汽车减震系统科技有限公司	50,000,000.00	山东省潍坊市	山东省潍坊市	制造业	0.00%	100.00%	设立
湖南悬架科技有限公司	10,000,000.00	湖南省湘潭市	湖南省湘潭市	制造业	0.00%	100.00%	设立
山东晨德农业科技有限公司	200,000,000.00	山东省潍坊市	山东省潍坊市	农业	0.00%	45.00%	设立
杭州赛石园林集团有限公司	1,320,000,000.00	浙江省杭州市	浙江省杭州市	园林绿化	100.00%	0.00%	企业合并
杭州赛石生态农业有限公司	10,000,000.00	浙江省杭州市	浙江省杭州市	种植业	0.00%	100.00%	企业合并
杭州赛淘电子商务有限公司	50,000,000.00	浙江省杭州市	浙江省杭州市	电子商务	0.00%	100.00%	企业合并
海南美晨生态发展有限公司	100,000,000.00	海南省海口市	海南省海口市	种植业	0.00%	100.00%	设立
杭州赛石苗圃有限公司	20,000,000.00	浙江省杭州市	浙江省杭州市	种植业	0.00%	100.00%	企业合并
紫阳赛石花圃酒店有限公司	2,000,000.00	陕西省安康市	陕西省安康市	服务业	0.00%	100.00%	设立
茂美（杭州）文化旅游有限公司	1,000,000.00	浙江省杭州市	浙江省杭州市	文化旅游	0.00%	100.00%	企业合并
石屏县昕禾麻业发展有限责任公司	600,000.00	云南省红河哈尼族彝族自治州	云南省红河哈尼族彝族自治州	种植业	0.00%	100.00%	设立
崇义赛石生态建设有限公司	27,000,000.00	江西省赣州市	江西省赣州市	园林绿化	0.00%	99.00%	设立
衢州赛石田园发展有限公司	176,000,000.00	浙江省衢州市	浙江省衢州市	园林绿化	0.00%	90.00%	设立
乌苏赛石兴融园林建设有限公司	116,175,000.00	新疆维吾尔自治区塔城地区	新疆维吾尔自治区塔城地区	园林绿化	0.00%	90.00%	设立

黎城赛石美景建设有限公司	70,957,500.00	山西省长治市	山西省长治市	园林绿化	0.00%	90.00%	设立
彬州新润生态园林绿化有限公司	60,000,000.00	陕西省咸阳市	陕西省咸阳市	园林绿化	0.00%	90.00%	设立
单县赛恒旅游开发有限公司	10,000,000.00	山东省菏泽市	山东省菏泽市	旅游业	0.00%	85.00%	设立
鹿寨赛石生态园林建设有限责任公司	76,420,800.00	广西壮族自治区柳州市	广西壮族自治区柳州市	园林绿化	0.00%	70.00%	设立
兴国红天诚生态建设有限公司	46,190,000.00	江西省赣州市	江西省赣州市	园林绿化	0.00%	70.00%	设立
菏泽赛石文化旅游有限公司	100,000,000.00	山东省菏泽市	山东省菏泽市	旅游业	0.00%	60.00%	设立
江西石城旅游有限公司	600,000,000.00	江西省赣州市	江西省赣州市	旅游业	0.00%	70.00%	设立
江西双石花木有限公司	10,000,000.00	江西省赣州市	江西省赣州市	种植业	0.00%	100.00%	设立
江西双石温泉酒店有限公司	10,000,000.00	江西省赣州市	江西省赣州市	服务业	0.00%	100.00%	设立
江西石城双石旅游置业有限公司	10,000,000.00	江西省赣州市	江西省赣州市	房地产业	0.00%	100.00%	设立
杭州赛实生态环境科技有限公司	5,000,000.00	浙江省杭州市	浙江省杭州市	园林绿化	0.00%	100.00%	设立
杭州赛实电子商务有限公司	5,000,000.00	浙江省杭州市	浙江省杭州市	电子商务	0.00%	100.00%	设立
潍坊市华以农业科技有限公司	15,960,000.00	山东省潍坊市	山东省潍坊市	农业	48.03%	0.00%	企业合并
华以环球（山东）进出口有限公司	10,000,000.00	山东省潍坊市	山东省潍坊市	农业	0.00%	100.00%	设立
潍坊峡山有机农产品市场服务有限公司	10,000,000.00	山东省潍坊市	山东省潍坊市	农业	0.00%	100.00%	企业合并
潍坊华以生态农业科技有限公司	10,000,000.00	山东省潍坊市	山东省潍坊市	农业	0.00%	51.00%	企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

1、公司持有潍坊市华以农业科技有限公司 48.03%的股权，虽未超过 51%，但公司为潍坊市华以农业科技有限公司第一大股东，且剩余其他股东不存在关联关系或一致行动关系，公司实际控制潍坊市华以农业科技有限公司。

2、公司持有山东晨德农业科技有限公司 45%股权，但将其纳入合并范围内，原因为截至本报告期末山东晨德农业科技有限公司其他股东尚未出资，公司仍为实际控制方。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	

减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

### 3、在合营企业或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

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	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		

其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		

投资账面价值合计	34,294,762.72	34,805,393.72
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	464,803.62	-318,520.46
--综合收益总额	464,803.62	-318,520.46

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	----------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

#### 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

#### 6、其他

### 十一、政府补助

#### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

#### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补	本期计入营	本期转入其	本期其他变	期末余额	与资产/收
------	------	-------	-------	-------	-------	------	-------

		助金额	业外收入金 额	他收益金额	动		益相关
递延收益	7,481,189. 33			121,896.90		7,359,292. 43	与资产相关
合计	7,481,189. 33			121,896.90		7,359,292. 43	

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	5,756,323.15	6,384,416.30

其他说明

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

公司主要的金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、借款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，针对金融市场的不可预见性，制定尽可能降低风险的风险管理政策，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

公司金融工具导致的主要风险是汇率风险、信用风险、流动性风险。

#### (1) 汇率风险

汇率风险指因汇率变动产生损失的风险。公司承受外汇风险主要与美元、欧元有关，公司部分原材料、部分备品备件需要从国外采购、部分非轮胎橡胶制品出口销售，按美元、欧元进行结算，其他主要业务活动以人民币计价结算。于2025年6月30日，外币货币性项目余额较小，但汇率的波动会对采购及销售产生影响，进而对经营业绩产生影响。

#### (2) 信用风险

2025年6月30日，可能引起公司财务损失的大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致公司金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非大风险敞口，其大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，公司密切关注信用管理及审批，并执行必要的监控程序以防止过期债权发生。在签订新合同之前，公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司通过对已有客户赊销额的适时分析控制以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内，对异常客户及时移交法律部门采取措施清收。同时公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，公司管理层认为公司所承担的信用风险已经大为降低。

公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

#### (3) 流动风险

管理流动风险时，公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议，持续监控公司短期和长期的资金需求，根据银行授信及公司资金需求情况，及时采取措施，规避流动风险。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

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

适用 不适用

## 3、金融资产

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书或贴现	应收款项融资	176,817,780.83	176,817,780.83	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		176,817,780.83		

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书或贴现	176,817,780.83	-238,346.05
合计		176,817,780.83	-238,346.05

### (3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
----	--------	-------------	-------------

银行承兑汇票	背书或贴现	47,388,367.07	47,388,367.07
商业承兑汇票	背书或贴现	7,803,979.34	7,803,979.34
应收账款	背书或贴现平台票据	177,821,886.59	177,821,886.59
合计		233,014,233.00	233,014,233.00

其他说明

### 十三、公允价值的披露

#### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

#### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

#### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

#### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

#### 9、其他

### 十四、关联方及关联交易

#### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
潍坊市国有资产投资控股有限公司	山东省潍坊市奎文区	商务服务业	21338 万元人民币	21.62%	21.62%

本企业的母公司情况的说明

市国投公司成立于 2020 年 4 月，注册资本 21,338 万元。公司经营宗旨是紧紧围绕中央、省委、市委关于深化国有企业改革的总体思路 and 市委、市政府及市国资委、市国资管理集团的战略部署，积极发挥国有资本投资导向、结构调

整和资本经营的职能，不断盘活存量、优化增量，促进国有资产资本化和国有资本证券化，提升国有资本运营质量与效益，实现国有资本价值最大化。

2023 年 8 月 25 日，市城投集团与市国投公司签署了《国有股份无偿划转协议》，市城投集团拟将其持有美晨科技 21.62%的股权无偿划转至市国投公司；2023 年 9 月 7 日，市国资委出具了《关于同意无偿划转山东美晨生态环境股份有限公司 21.62%国有股权的批复》（潍国资发[2023]74 号），同意本次无偿划转事项；2023 年 12 月 28 日，无偿划转涉及股份已全部完成过户登记，市国投公司成为美晨科技控股股东。本企业最终控制方是潍坊市国有资产监督管理委员会。

本企业最终控制方是潍坊市国有资产监督管理委员会。

其他说明：

市国投公司持有本公司 311,802,306 股股份，其中 122,186,345 股已办理了质押业务，占其持有公司股份总数的 39.19%，占公司总股本的 8.47%。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
潍坊市国有资产投资控股有限公司	上市公司控股股东
潍坊市现代教育研究服务有限公司	上市公司控股股东实际控制的企业
潍坊国有资产运营有限公司	上市公司控股股东实际控制的企业
潍坊市国创新动能实业有限公司	上市公司控股股东实际控制的企业
国信控股（潍坊）有限公司	上市公司控股股东实际控制的企业
潍坊市国弘投资管理有限公司	上市公司控股股东实际控制的企业
潍坊厚德商务产业发展有限公司	上市公司控股股东实际控制的企业
潍坊市国新物业管理有限公司	上市公司控股股东实际控制的企业
潍坊优程投资管理有限公司	上市公司控股股东实际控制的企业
山东海龙进出口有限责任公司	上市公司控股股东实际控制的企业
山东海龙工程设计有限责任公司	上市公司控股股东实际控制的企业
山东海龙康富特非织造材料有限公司	上市公司控股股东实际控制的企业
山东海龙纺织科技有限责任公司	上市公司控股股东实际控制的企业
山东国润供应链有限公司	上市公司控股股东实际控制的企业
潍坊市国有资产管理运营集团有限公司	间接控制上市公司的法人
潍坊城市三维空间投资有限公司	间接控制上市公司的法人控制的其他企业
潍坊市鑫厦住房租赁经营有限公司	间接控制上市公司的法人控制的其他企业
潍坊华光集团有限责任公司	间接控制上市公司的法人控制的其他企业
潍坊鑫和民间资本管理有限公司	间接控制上市公司的法人控制的其他企业
潍坊市建筑工程质量检测有限公司	间接控制上市公司的法人控制的其他企业
潍坊鑫融商业运营管理有限公司	间接控制上市公司的法人控制的其他企业
潍坊正坤产业发展集团有限公司	间接控制上市公司的法人控制的其他企业
潍坊市奥体公园发展有限责任公司	间接控制上市公司的法人控制的其他企业

潍坊宝远建材有限公司	间接控制上市公司的法人控制的其他企业
山东鑫迪人防设备有限公司	间接控制上市公司的法人控制的其他企业
山东华潍工程监理咨询有限公司	间接控制上市公司的法人控制的其他企业
潍坊玖月映画酒店管理有限公司	间接控制上市公司的法人控制的其他企业
潍坊市新源房地产测绘有限公司	间接控制上市公司的法人控制的其他企业
潍坊宝业经贸有限公司	间接控制上市公司的法人控制的其他企业
潍坊半岛市场管理服务有限公司	间接控制上市公司的法人控制的其他企业
潍坊先能勘察测绘有限公司	间接控制上市公司的法人控制的其他企业
潍坊茂源生态园林有限公司	间接控制上市公司的法人控制的其他企业
潍坊开发区华光房地产开发有限公司	间接控制上市公司的法人控制的其他企业
潍坊潍信工程管理咨询有限责任公司	间接控制上市公司的法人控制的其他企业
潍坊三农创新发展集团有限公司	间接控制上市公司的法人的董监高担任董事、高管的企业
国星智充（山东）新能源科技有限公司	间接控制上市公司的法人的董监高担任董事、高管的企业
国投瑞能（山东）环境集团有限公司	间接控制上市公司的法人的董监高担任董事、高管的企业
山东鸢都文化创意有限公司	间接控制上市公司的法人的董监高担任董事、高管的企业
潍坊融信投资管理有限公司	间接控制上市公司的法人的董监高担任董事、高管的企业
潍坊市国有资产管理运营集团有限公司、潍坊市国有资产投资控股有限公司；上市公司董监高及其近亲属	直接或间接控制上市公司的企业的董监高及其近亲属；上市公司董事、高管及其近亲属
孙来华、王永刚、庞安全	过去 12 个月内担任上市公司的董事、高管人员

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
湖北东美汽车零部件有限公司	汽车零部件	8,294,930.72			14,313,504.24

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

**(3) 关联租赁情况**

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用)		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位: 元

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
乌苏赛石兴融园林建设有限公司	300,000,000.00	2035年01月31日	2038年01月30日	否
鹿寨赛石生态园林建设有限责任公司	178,300,000.00	2030年07月02日	2032年07月01日	否
衢州赛石田园发展有限公司	259,000,000.00	2027年10月16日	2029年10月15日	否
黎城赛石美景建设有限公司	277,650,000.00	2035年11月20日	2037年11月19日	否
杭州赛石园林集团有限公司	30,000,000.00	2025年08月21日	2028年08月21日	否
江西双石温泉酒店有限公司	170,000,000.00	2033年12月29日	2036年12月28日	否
杭州赛石园林集团有限公司	31,500,000.00	2025年03月20日	2028年03月20日	否
海南美晨生态发展有限公司	15,000,000.00	2025年01月18日	2028年01月18日	是
杭州赛石园林集团有限公司	100,000,000.00	2025年12月31日	2028年12月31日	否
杭州赛淘电子商务有限公司	100,000,000.00	2025年12月31日	2028年12月31日	否
美晨美能捷汽车减震系统科技有限公司	10,000,000.00	2025年06月23日	2028年06月23日	是
美晨美能捷汽车减震系统科技有限公司	7,400,000.00	2026年06月21日	2029年06月21日	否
山东美晨工业集团有限公司	100,000,000.00	2022年08月11日	2030年08月10日	否
杭州赛石园林集团有限公司	11,000,000.00	2023年10月17日	2024年12月15日	否
美晨美能捷汽车减震系统科技有限公司	9,900,000.00	2024年08月09日	2029年08月08日	否
山东美晨工业集团有限公司	9,800,000.00	2024年08月09日	2029年08月08日	否
山东美晨工业集团有限公司	5,000,000.00	2024年08月09日	2029年08月08日	否
山东美晨工业集团有限公司	98,000,000.00	2025年09月12日	2028年09月12日	否

本公司作为被担保方

单位: 元

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
-----	------	-------	-------	------------

山东美晨工业集团有限公司	100,000,000.00	2025年08月07日	2028年08月07日	否
山东美晨工业集团有限公司	38,000,000.00	2025年12月23日	2028年12月23日	否
山东美晨工业集团有限公司	50,000,000.00	2025年06月21日	2028年06月21日	是
山东美晨工业集团有限公司	248,162,792.90	2022年06月01日	2028年06月01日	否
山东美晨工业集团有限公司	104,149,800.00	2022年06月01日	2028年06月01日	否
杭州赛石园林集团有限公司	20,074,500.00	2025年11月20日	2028年11月20日	否
杭州赛石园林集团有限公司	68,000,000.00	2026年03月18日	2029年03月18日	否
杭州赛石园林集团有限公司	204,942,900.00	2025年02月21日	2028年02月21日	否
杭州赛石园林集团有限公司	259,000,000.00	2027年10月16日	2029年10月15日	否
杭州赛石园林集团有限公司	277,650,000.00	2035年11月20日	2037年11月19日	否
杭州赛石园林集团有限公司	15,000,000.00	2025年01月18日	2028年01月18日	是
杭州赛石园林集团有限公司	100,000,000.00	2024年03月31日	2027年03月31日	否
江西石城旅游有限公司	7,500,000.00	2024年01月11日	2027年12月31日	否
石城花圃民宿有限公司	12,244,200.00	2024年01月11日	2027年12月31日	否
江西石城旅游有限公司	4,000,000.00	2024年08月21日	2027年12月31日	否
杭州赛石园林集团有限公司	7,000,000.00	2025年06月30日	2027年06月30日	否
杭州赛石园林集团有限公司	6,000,000.00	2025年06月30日	2027年06月30日	否
石城花圃民宿有限公司	3,000,000.00	2024年11月26日	2027年11月25日	否
杭州赛石生态农业有限公司	31,500,000.00	2025年03月20日	2028年03月20日	否
潍坊市国有资产投资控股有限公司	18,100,000.00	2025年06月09日	2028年06月09日	是
潍坊市国有资产投资控股有限公司	69,500,000.00	2025年04月21日	2028年04月21日	是
潍坊市国有资产投资控股有限公司	100,000,000.00	2025年08月07日	2028年08月07日	否
潍坊市国有资产投资控股有限公司	37,000,000.00	2025年12月23日	2028年12月23日	否
潍坊市国有资产投资控股有限公司	29,800,000.00	2025年11月20日	2028年11月20日	否
潍坊市国有资产投资控股有限公司	17,350,000.00	2026年06月12日	2029年06月12日	否
潍坊市国有资产投资控股有限公司	68,000,000.00	2026年03月18日	2029年03月18日	否
潍坊市国有资产投资控股有限公司	98,000,000.00	2025年09月12日	2028年09月12日	否

关联担保情况说明

### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
潍坊市国有资产投资控股有限公司	7,000,000.00	2025年01月31日	2026年07月31日	
潍坊市国有资产投资控股有限公司	21,000,000.00	2024年12月03日	2025年12月02日	
潍坊市国有资产投资控股有限公司	84,332,800.57	2024年10月22日	2025年10月21日	
潍坊市国有资产投资控股有限公司	30,000,000.00	2025年03月31日	2026年03月30日	
潍坊市国有资产投资控股有限公司	5,000,000.00	2025年06月27日	2025年08月27日	
拆出				

### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
董监高薪酬	714,397.40	1,696,030.37

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他流动负债	潍坊市国有资产投资控股有限公司	19,820,016.01	15,511,514.87
应付账款	湖北东美汽车零部件有限公司	6,910,066.98	9,253,970.94

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

不适用

6、其他

不适用

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

### 2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

### 2、利润分配情况

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	非轮胎橡胶	园林绿化	其他	分部间抵销	合计
一、营业收入	840,232,912.63	22,862,240.41	8,571.42		863,103,724.46
二、营业成本	733,388,080.31	41,505,014.02			774,893,094.33
三、对联营和合营企业的投资收益	405,540.80	59,262.82			464,803.62
四、信用减值损失	-85,886,735.33	-20,843,061.76		84,785,095.92	-21,944,701.17
五、资产减值损失	-9,153,528.44	12,201,672.19			3,048,143.75
六、折旧费和摊销费	26,068,589.09	18,382,327.53	1,785,166.50	21,114.89	46,257,198.01
七、利润总额	-46,880,934.40	-139,142,441.26	-1,813,293.94	88,580,420.51	-99,256,249.09
八、所得税费用	-3,925,000.48	1,316,646.18		2,905,652.68	297,298.38
九、净利润	-42,955,933.92	-140,459,087.44	-1,813,293.94	85,674,767.83	-99,553,547.47
十、资产总额	3,873,221,359.24	3,468,932,000.30	102,477,701.56	2,033,547,087.40	5,411,083,973.70
十一、负债总额	3,150,178,882.75	4,495,840,238.47	44,851,004.01	2,409,080,723.61	5,281,789,401.62

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	10,368,009.72	106,564,908.58
1 至 2 年	147,804.31	148,734.64
2 至 3 年	24,333,422.85	29,333,422.85
3 年以上	375,060.77	4,475,716.11
3 至 4 年		496.05
4 至 5 年	436.79	4,166,691.81
5 年以上	374,623.98	308,528.25
合计	35,224,297.65	140,522,782.18

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	191,498.22	0.54%	191,498.22	100.00%		191,498.22	0.14%	191,498.22	100.00%	
其中：										
单项计提坏账准备的应收账款	191,498.22	0.54%	191,498.22	100.00%		191,498.22	0.14%	191,498.22	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收	35,032,799.43	99.46%	8,168,037.20	23.32%	26,864,762.23	140,331,283.96	99.86%	11,881,385.66	8.47%	128,449,898.30

账款										
其中:										
组合 1: 账龄 分析法 组合	34,267, 497.73	97.28%	8,168,0 37.20	23.84%	26,099, 460.53	43,223, 164.25	30.76%	11,881, 385.66	27.49%	31,341, 778.59
组合 2: 内部 关联款 项	765,301 .70	2.17%			765,301 .70	97,108, 119.71	69.10%			97,108, 119.71
合计	35,224, 297.65	100.00%	8,359,5 35.42	23.73%	26,864, 762.23	140,522 ,782.18	100.00%	12,072, 883.88	8.59%	128,449 ,898.30

按单项计提坏账准备类别名称: 191498.22

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
荣成华泰汽车 有限公司	191,498.22	191,498.22	191,498.22	191,498.22	100.00%	已诉讼, 收回 可能性低
合计	191,498.22	191,498.22	191,498.22	191,498.22		

按组合计提坏账准备类别名称: 205,420.55

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	145,919.15	7,295.96	5.00%
1 至 2 年	147,804.31	14,780.43	10.00%
2 至 3 年			15.00%
3 至 4 年			30.00%
4 至 5 年	436.79	218.40	50.00%
5 年以上	183,125.76	183,125.76	100.00%
合计	477,286.01	205,420.55	

确定该组合依据的说明:

非轮胎橡胶制品业务按账龄组合计提坏账准备的应收账款

按组合计提坏账准备类别名称: 7,962,616.65

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	9,456,788.87	1,373,125.74	14.52%
1 至 2 年			
2 至 3 年	24,333,422.85	6,589,490.91	27.08%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	33,790,211.72	7,962,616.65	

确定该组合依据的说明:

园林绿化业务按账龄组合计提坏账准备的应收账款

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用

**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	12,072,883.88	-3,713,348.46				8,359,535.42
合计	12,072,883.88	-3,713,348.46				8,359,535.42

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

**(4) 本期实际核销的应收账款情况**

单位: 元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况:

单位: 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明:

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

单位: 元

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
客户 1	16,106,648.93		16,106,648.93	45.73%	4,361,680.53
客户 2	9,456,788.87		9,456,788.87	26.85%	1,373,125.74
客户 3	8,226,773.92		8,226,773.92	23.36%	2,227,810.38
客户 4	765,301.70		765,301.70	2.17%	
客户 5	191,498.22		191,498.22	0.54%	191,498.22
合计	34,747,011.64		34,747,011.64	98.65%	8,154,114.87

**2、其他应收款**

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	653,689,832.19	647,911,653.30
其他应收款	961,576,586.13	917,064,191.40

合计	1,615,266,418.32	1,564,975,844.70
----	------------------	------------------

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来资金占用利息	653,689,832.19	647,911,653.30
合计	653,689,832.19	647,911,653.30

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	827,788,197.18	100.00%	174,098,364.99	21.03%	653,689,832.19	771,078,736.41	100.00%	123,167,083.11	15.97%	647,911,653.30
其中：										
账龄分析法组合	827,788,197.18	100.00%	174,098,364.99	21.03%	653,689,832.19	771,078,736.41	100.00%	123,167,083.11	15.97%	647,911,653.30
合计	827,788,197.18	100.00%	174,098,364.99	21.03%	653,689,832.19	771,078,736.41	100.00%	123,167,083.11	15.97%	647,911,653.30

按组合计提坏账准备类别名称：174,098,364.99

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	127,958,413.51	6,397,920.68	5.00%
1 至 2 年	191,551,663.52	19,155,166.35	10.00%
2 至 3 年	194,691,707.05	29,203,756.06	15.00%
3 至 4 年	187,258,423.29	56,177,526.99	30.00%
4 至 5 年	126,327,989.81	63,163,994.91	50.00%
5 年以上			100.00%

合计	827,788,197.18	174,098,364.99	
----	----------------	----------------	--

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	123,167,083.11	50,931,281.88				174,098,364.99
合计	123,167,083.11	50,931,281.88				174,098,364.99

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及其他保证金	2,000.00	81,722.45
往来款	1,099,133,854.49	1,040,127,507.64
合计	1,099,135,854.49	1,040,209,230.09

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	92,006,821.31	59,032,610.24
1 至 2 年	681,201,746.65	766,554,888.87
2 至 3 年	256,005,555.55	175,400,000.00
3 年以上	69,921,730.98	39,221,730.98
3 至 4 年	62,119,730.98	31,419,730.98
4 至 5 年	7,800,000.00	7,800,000.00
5 年以上	2,000.00	2,000.00
合计	1,099,135,854.49	1,040,209,230.09

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	7,800,000.00	0.71%	7,800,000.00	100.00%		7,800,000.00	0.75%	7,800,000.00	100.00%	
其中：										
单项计提坏账准备的其他应收款	7,800,000.00	0.71%	7,800,000.00	100.00%		7,800,000.00	0.75%	7,800,000.00	100.00%	
按组合计提坏账准备	1,091,335,854.49	99.29%	129,759,268.36	11.89%	961,576,586.13	1,032,409,230.09	99.25%	115,345,038.69	11.17%	917,064,191.40
其中：										
组合 1：账龄分析法	22,766.85	0.00%	3,038.34	13.35%	19,728.51	81,722.45	0.01%	5,986.12	7.32%	75,736.33
组合 2：内部关联款项	1,091,313,087.64	99.29%	129,756,230.02	11.89%	961,556,857.62	1,032,327,507.64	99.24%	115,339,052.57	11.17%	916,988,455.07
合计	1,099,135,854.49	100.00%	137,559,268.36	12.52%	961,576,586.13	1,040,209,230.09	100.00%	123,145,038.69	11.84%	917,064,191.40

按单项计提坏账准备类别名称：7,800,000.00

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏利能售电有限公司	7,800,000.00	7,800,000.00	7,800,000.00	7,800,000.00	100.00%	逾期未还，收回可能性低
合计	7,800,000.00	7,800,000.00	7,800,000.00	7,800,000.00		

按组合计提坏账准备类别名称：3,038.34

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	20,766.85	1,038.34	5.00%
1 至 2 年			10.00%
2 至 3 年			15.00%
3 至 4 年			30.00%
4 至 5 年			50.00%
5 年以上	2,000.00	2,000.00	100.00%
合计	22,766.85	3,038.34	

确定该组合依据的说明：

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

按组合计提坏账准备类别名称：129,756,230.02

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
杭州赛石园林集团有限公司	1,067,757,057.65	127,039,539.63	11.90%
潍坊市华以农业科技有限公司	4,067,141.14	1,028,357.06	25.28%
杭州赛淘电子商务有限公司	19,488,888.85	1,688,333.33	8.66%
合计	1,091,313,087.64	129,756,230.02	

确定该组合依据的说明：

期末内部关联款项的其他应收款

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	115,345,038.69		7,800,000.00	123,145,038.69
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	14,414,229.67			14,414,229.67
2025 年 6 月 30 日余额	129,759,268.36		7,800,000.00	137,559,268.36

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

坏账准备	123,145,038.69	14,414,229.67				137,559,268.36
合计	123,145,038.69	14,414,229.67				137,559,268.36

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

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：元

单位名称	款项的性质	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
客户 1	往来款	1,067,757,057.65	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	97.15%	127,039,539.63
客户 2	往来款	19,488,888.85	1 年以内、1-2 年、2-3 年	1.77%	1,688,333.33
客户 3	往来款	7,800,000.00	4-5 年	0.71%	7,800,000.00
客户 4	往来款	4,067,141.14	1 年以内、2-3 年、3-4 年	0.37%	1,028,357.06
合计		1,099,113,087.64		100.00%	137,556,230.02

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	2,634,447,05 3.10	1,904,912,13 2.55	729,534,920. 55	2,634,447,05 3.10	1,904,912,13 2.55	729,534,920. 55
对联营、合营企业投资	2,954,986.91		2,954,986.91	3,076,918.34		3,076,918.34
合计	2,637,402,04 0.01	1,904,912,13 2.55	732,489,907. 46	2,637,523,97 1.44	1,904,912,13 2.55	732,611,838. 89

### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值 准备	其他		
杭州赛石园林集团有限公司		1,840,402 ,700.00						1,840,402 ,700.00
山东美晨工业集团有限公司	729,534, 920.55						729,534,9 20.55	
潍坊市华以农业科技有限公司		64,509,43 2.55						64,509,43 2.55
合计	729,534, 920.55	1,904,912 ,132.55					729,534,9 20.55	1,904,912 ,132.55

### (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
本色云土壤环境污染防治有限公司	45,779 .94				22.08						45,80 2.02	
海南中安振华实业发展有限公司	3,031, 138.40				- 121,9 53.51						2,909 ,184. 89	
小计	3,076, 918.34				- 121,9 31.43						2,954 ,986. 91	
合计	3,076, 918.34										2,954 ,986. 91	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,837,868.66	2,169,445.33	10,012,366.22	10,012,366.22
其他业务	202,017.15	619,368.49	361,276.41	703,616.70
合计	2,039,885.81	2,788,813.82	10,373,642.63	10,715,982.92

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
汽车配件	2,039,885.81	2,788,813.82					2,039,885.81	2,788,813.82
按经营地区分类								
其中：								
境内	2,039,885.81	2,788,813.82					2,039,885.81	2,788,813.82
市场或客户类型								
其中：								
销售商品	2,039,885.81	2,788,813.82					2,039,885.81	2,788,813.82
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按时点法确认收入	2,039,885.81	2,788,813.82					2,039,885.81	2,788,813.82
按合同期限分类								
其中：								

按销售渠道分类								
其中：								
合计	2,039,885.81	2,788,813.82					2,039,885.81	2,788,813.82

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-121,931.43	-135,355.51
应收款项融资贴现收益		-677,523.76
合计	-121,931.43	-812,879.27

## 6、其他

### 二十、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-2,662.48	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,372,346.94	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	8,257,016.18	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,407,006.31	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,547,351.63	
少数股东权益影响额（税后）	-97,919.51	
合计	9,584,274.83	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-162.68%	-0.06	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-179.69%	-0.07	-0.07

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

## 4、其他