



林海生态

NEEQ: 872471

林海生态环境股份有限公司

LINHAI ECOLOGICAL ENVIRONMENT CO., LTD.



年度报告

2025

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人严梅、主管会计工作负责人彭庭胜及会计机构负责人（会计主管人员）朱其富保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	22
第四节	股份变动、融资和利润分配	25
第五节	行业信息	29
第六节	公司治理	38
第七节	财务会计报告	43
附件	会计信息调整及差异情况	143

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、林海生态、股份公司	指	林海生态环境股份有限公司
林海园林	指	安徽林海园林绿化股份有限公司
有限公司、林海有限	指	安徽林海园林绿化工程有限公司
林海旅游、旅游公司	指	安徽林海旅游发展有限公司
和源海绵、和源生态	指	马鞍山和源海绵城市生态投资有限公司
安徽锐派、锐派环保	指	安徽锐派环保科技有限公司
安徽九天、九天农业	指	安徽九天农业发展有限公司
分公司、合肥分公司	指	林海生态环境股份有限公司合肥分公司
国元证券、主办券商	指	国元证券股份有限公司
中兴华、会计师	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
《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》
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
三会	指	股东会、董事会、监事会
股东会	指	林海生态环境股份有限公司股东会
董事会	指	林海生态环境股份有限公司董事会
监事会	指	林海生态环境股份有限公司监事会
报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
报告期末	指	2025年12月31日
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司及其管理的股份转让平台

--

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	林海生态环境股份有限公司		
英文名称及缩写	LINHAI ECOLOGICAL ENVIRONMENT CO., LTD.		
	LINHAI ECOLOGICAL ENVIRONMENT CO., LTD.		
法定代表人	严梅	成立时间	2008年3月28日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（严梅、马丽、马志春），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	建筑业（E）-土木工程建筑业（E48）-其他土木工程建筑（E489）-园林绿化工程施工（E4891）		
主要产品与服务项目	苗木种植销售、园林绿化工程设计、施工、养护，餐饮、住宿、会务、儿童乐园、水上乐园		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	林海生态	证券代码	872471
挂牌时间	2017年12月8日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	66,525,580
主办券商（报告期内）	国元证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	安徽省合肥市梅山路18号安徽国际金融中心A座		
联系方式			
董事会秘书姓名	马丽	联系地址	安徽省马鞍山市和县西埠镇林海生态园
电话	0555-5370778	电子邮箱	lhyl@ahlhjt.com
传真	0555-5370778		
公司办公地址	安徽省马鞍山市和县西埠镇林海生态园	邮政编码	238231
公司网址	www.ahlhjt.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91340523672634073F		
注册地址	安徽省马鞍山市和县西埠镇林海生态园		
注册资本（元）	66,525,580	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、商业模式

公司业务立足于园林绿化行业，专注于园林绿化工程施工、养护、苗木种植和销售。公司拥有市政公用工程施工总承包壹级、建筑装修装饰工程专业承包壹级、城市园林绿化壹级、风景园林工程设计专项甲级、建筑工程施工总承包贰级、公路工程施工总承包贰级、古建筑工程专业承包贰级、城市及道路照明工程专业承包贰级、公路路基工程专业承包贰级、公路路面工程专业承包贰级、水利水电工程施工总承包贰级、环保工程专业承包贰级、施工劳务不分等级等多项资质。公司建立了现代化的苗木生产基地，培育红叶石楠、紫薇、樱花、石楠、金桂、香樟、杜英等 100 多个苗木品种，在安徽省及周边地区建立了完善的苗木花卉供销网络，为公司的绿化工程及苗木销售提供优质的苗木资源。

公司依托完整的市政工程、园林绿化施工资质，优秀技术管理团队、丰富的项目工程案例优势等，主要采用“大宗常用材料集中采购，辅材、配件就近采购、零散采购”相结合的采购模式，以“自主工程施工与劳务分包相结合”的工程施工方式，通过“招投标、邀标议标及商务洽谈相结合”的销售模式直接向地方政府部门及相关基础设施投资建设主体、房地产开发商以及具有绿化需求的企事业单位提供苗木销售与绿化工程、养护一体化的综合服务，以获取收入、利润和现金流。

公司在安徽地区经营园林绿化行业多年，公司收入以园林绿化及市政工程施工为主，同时积极发展园林绿化养护业务，加快培育花卉苗木基地实现苗木销售收入。公司在发展既有核心业务的同时，成立了林海旅游全资子公司，发展生态旅游产业；成立了九天农业全资子公司，致力于农业产业的开发；成立了锐派环保全资子公司，进军环保领域，全方位拓展公司业务。成立的青岛藏马山环境工程有限公司，积极开拓省外市场。

报告期内，公司管理层按照年度经营计划，坚持以市场需求为导向，继续专注于主营业务的稳健发展，进一步完善经营管理体系。公司持续参与乡村振兴项目建设，同时，积极开拓域外市场，构建可持续发展的能力，保障公司健康稳健发展。

2、经营计划实现情况

(1) 报告期内公司经营情况及财务状况

报告期内，公司实现营业收入 52,150.79 万元，较上年同期上升 12.90%；营业成本 46,487.21 万元，较上年同期增长 15.17%；实现归属于挂牌公司股东的净利润 1,369.47 万元，较上年同期上升 105.14%。

报告期内，面对市场经营环境变化，公司管理层积极施策、严控经营风险、优化运营管理，推动公司整体业绩提升。

报告期末，公司总资产为 64,294.83 万元，较上年期末减少 8.06%；负债总额 45,209.87 万元，较上年期末下降 11.15%；归属于挂牌公司股东的净资产 19,084.96 万元，较上年期末增长 0.20%。报告期末，公司资产、负债总额有所减少，归属于挂牌公司股东的净资产规模有所增长。

（2）市场开拓及经营管理情况

2025 年，公司紧扣国家乡村振兴战略，立足安徽马鞍山本土优势，高质量完成和县乡村振兴系列项目的规划设计与工程建设，打造区域生态建设标杆示范。公司持续深化“一核两翼”管理体系，以工程施工部门为核心，以市场、财务、行政等职能部门为支撑，强化内部协同与资源整合，保障项目高效落地。

经营管理方面，公司依托市政公用工程总承包壹级、风景园林工程设计专项甲级等核心资质，聚焦园林绿化、生态修复等主营业务，稳步推进项目实施。市场开拓上，持续加大投入力度，巩固和县及周边区域市场份额，深化与安徽和州控股集团、中铁四局集团等核心客户的合作，同时积极拓展新业务领域，整合提升企业品牌知名度。

依托“美丽乡村”建设契机，公司以项目为抓手，不断夯实业务基础，提升项目履约能力与市场竞争力，助力公司在生态环境建设领域实现稳健发展。

（二）行业情况

1、公司所处行业介绍

根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司从事的园林工程施工及绿化养护属于“土木工程建筑业”（E48），苗木种植与销售属于“农业”（A01）和“林业”（A02）；根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，园林工程施工及绿化养护属于“土木工程建筑业”（E48）大类下的“E489 其他土木工程建筑”，苗木生产与销售属于“农业”中的“其他园艺作物种植”（A0149）和“林业”中的“林木育苗”（A0212）。

2、一体化经营为行业重要发展趋势

园林行业中的园林工程施工、园林景观设计、苗木种植和绿化养护具有较强的联动性和互补性。上述四项业务的一体化经营能够将设计理念与工程施工方案有机结合，能够采用自有苗木避免外购苗木对设计和施工的限制，能够节约园林工程施工项目的成本，能够提供选苗、育苗的市场适用性，能够通过绿化养护提高服务质量并维护好客户关系。一体化经营要求企业具备各业务环节的专业技术能力和经营

管理能力，部分大型园林绿化企业已经开始积极实施一体化经营战略，为客户提供项目整体解决方案，一体化经营已经成为了园林行业的重要发展趋势。

3、美丽中国战略全面升级，园林行业迎来市场新机遇

2024年1月，中共中央、国务院发布《关于全面推进美丽中国建设的意见》，将美丽中国建设置于强国建设、民族复兴的突出位置，明确2027年、2035年及本世纪中叶的分阶段建设目标，为园林行业提供长期政策支撑。

2025年，美丽中国建设配套政策密集落地：生态环境部等十一部门联合印发《美丽城市建设实施方案》，国务院公布《古树名木保护条例》，多部门推进美丽中国先行区建设。政策高频提及生态修复、国土绿化、城市绿地系统、乡村绿化美化等核心领域，直接拓展园林行业市场边界。

行业市场空间有望扩容：从城市更新、公园体系建设到美丽乡村、生态廊道打造，从传统景观营造到生态修复、碳汇林建设、智慧园林运维，业务范畴持续延伸。长江经济带、黄河流域等国家级生态工程进入攻坚期，叠加“十五五”规划绿色低碳战略加持，园林行业迎来较好的发展机遇。

4、EPC 逐渐成为园林绿化行业的主要实施模式之一

工程总承包（EPC）模式通过整合设计、采购、施工全流程，有效解决传统模式下各环节脱节、责任主体分散等痛点，实现项目进度、成本、质量的高效管控。

近年政策持续推动 EPC 模式普及。2017 年国务院、住建部发文推行工程总承包并出台管理规范；2022 年《“十四五”建筑业发展规划》明确支持企业开展 EPC 业务。2025 年，EPC 模式在园林绿化领域渗透率快速提升，据行业统计，市政与生态修复项目 EPC 中标占比超 50%。

行业实践中，EPC 已从单一工程承包向“EPC+O”（设计施工运维）、EOD 模式融合发展。头部企业依托全产业链能力，在 EPC 项目竞标中获评分加成。EPC 模式已成为园林绿化行业主流实施模式与头部企业核心竞争手段。

（三）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2023年8月30日，根据《安徽省专精特新中小企业扩大面认定管理方法》（皖经信中小企函[2023]65号），我司被安徽省经济和信息化厅认定为“安徽省专精特新中小企业”。

2024年11月28日，根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）和《高新技术企业认定管理工作指南》（国科发火[2016]195号）有关规定要求，我司再次被安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合认定为“高新技术企业”。证书号：GR202434005223。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	521,507,920.43	461,913,014.38	12.90%
毛利率%	10.86%	12.62%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,694,685.13	6,675,671.25	105.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,570,150.36	4,857,866.93	179.34%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	7.06%	3.57%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	7.00%	2.60%	-
基本每股收益	0.21	0.10	105.14%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	642,948,281.02	699,282,902.39	-8.06%
负债总计	452,098,732.88	508,822,923.38	-11.15%
归属于挂牌公司股东的净资产	190,849,548.14	190,459,979.01	0.20%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.87	2.86	0.20%
资产负债率%（母公司）	67.34%	70.32%	-
资产负债率%（合并）	70.32%	72.76%	-
流动比率	1.27	1.24	-
利息保障倍数	10.61	12.27	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-24,133,496.17	8,749,999.97	-
应收账款周转率	2.23	1.94	-
存货周转率	15.53	12.44	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.06%	-2.55%	-
营业收入增长率%	12.90%	-4.40%	-
净利润增长率%	105.14%	-81.90%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	55,219,555.72	8.59%	99,375,137.35	14.21%	-44.43%
应收票据	91,420.07	0.01%	4,750,000.00	0.68%	-98.08%
应收账款	166,471,634.97	25.89%	217,205,998.95	31.06%	-23.36%
预付款项	1,236,346.23	0.19%	7,547,434.79	1.08%	-83.62%
其他应收款	7,610,740.80	1.18%	5,029,206.32	0.72%	51.33%
存货	27,244,915.25	4.24%	32,622,862.33	4.67%	-16.49%
长期股权投资	4,103,511.91	0.64%	445,267.43	0.06%	821.58%
固定资产	37,759,206.23	5.87%	31,524,916.14	4.51%	19.78%
在建工程	0.00	0.00%	6,394,846.30	0.91%	-100.00%
无形资产	24,672,654.98	3.84%	27,625,692.98	3.95%	-10.69%
短期借款	11,980,000.01	1.86%	-	-	-
应付账款	344,741,775.23	53.62%	364,059,799.68	52.06%	-5.31%
应付票据	1,698,279.00	0.26%	-	-	-
应交税费	219,277.09	0.03%	3,551,842.44	0.51%	-93.83%
合同资产	287,478,911.99	44.71%	241,203,207.51	34.49%	19.19%
合同负债	30,115,790.97	4.68%	70,108,441.98	10.03%	-57.04%
使用权资产	14,818,751.29	2.30%	15,041,366.48	2.15%	-1.48%
租赁负债	16,504,502.39	2.57%	16,285,575.34	2.33%	1.34%
资产总计	642,948,281.02	-	699,282,902.39	-	-8.06%

项目重大变动原因

- 1、报告期末，货币资金期末余额较上期期末减少 44.43%，主要系报告期内对外投资、现金分红和支付经营活动有关的现金增加所致；
- 2、报告期末，应收票据期末余额较上期期末减少 98.08%，主要系报告期内应收票据到期兑付及背书转让，票据持有规模相应下降所致；
- 3、报告期末，应收账款期末余额较上期期末减少 23.36%，主要系报告期内公司强化应收账款催收管理，加快历史款项回收，现金回笼情况改善所致；
- 4、报告期末，预付款项期末余额较上期期末减少 83.62%，主要系报告期内预付劳务款、材料款等款项下降所致；
- 5、报告期末，其他应收款期末余额较上期期末增加 51.33%，主要系投标保证金增加所致；

- 6、报告期末，长期股权投资期末余额较上期期末增加 821.58%，主要系报告期内新增对马鞍山海慈城市建设有限公司、安徽优蔬源食品科技有限公司投资所致；
- 7、报告期末，在建工程期末余额较上期期末减少 100.00%，主要系民宿宴会厅工程转固所致；
- 8、报告期末，新增短期借款，主要系报告期内因业务需要新增银行贷款所致；
- 9、报告期末，新增应付票据，主要系报告期内公司根据经营需要优化资金支付方式，提高银行承兑汇票结算比例所致；
- 10、报告期末，应交税费期末余额较上期期末减少 93.83%，主要系增值税、所得税及时缴纳，计提减少所致；
- 11、报告期末，合同资产期末余额较上期期末增加 19.19%，主要系报告期内公司建造合同履行进度加快，已履约未结算款项增加所致；
- 12、报告期末，合同负债期末余额较上期期末减少 57.04%，主要系报告期内公司建造合同交付结转收入所致。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	521,507,920.43	-	461,913,014.38	-	12.90%
营业成本	464,872,136.10	89.14%	403,640,206.18	87.38%	15.17%
毛利率%	10.86%	-	12.62%	-	-
销售费用	1,197,811.38	0.23%	1,300,853.85	0.28%	-7.92%
管理费用	22,148,240.43	4.25%	24,659,190.63	5.34%	-10.18%
研发费用	15,252,963.34	2.92%	16,031,997.49	3.47%	-4.86%
财务费用	850,043.82	0.16%	-83,913.70	-0.02%	-1,113.00%
信用减值损失	-204,893.24	-0.04%	-7,520,427.34	-1.63%	-97.28%
资产减值损失	-1,431,207.35	-0.27%	1,163,573.69	0.36%	-223.00%
其他收益	237,783.91	0.05%	1,655,223.52	0.00%	-85.63%
投资收益	-291,755.52	-0.06%	2,455.50	0.00%	-11,981.72%
资产处置收益	-123,230.44	-0.02%	3,809.42	0.00%	-3,334.89%
营业利润	13,921,704.35	2.67%	8,410,393.27	1.82%	65.53%
营业外收入	49,960.00	0.01%	602,972.00	0.13%	-91.71%
营业外支出	56,435.78	0.01%	208,286.84	0.05%	-72.90%
净利润	13,694,685.13	2.63%	6,675,671.25	1.45%	105.14%

项目重大变动原因

- 1、报告期内，财务费用比上年同期增加 1,113.00%，主要系报告期内增加银行借款所致；
- 2、报告期内，信用减值损失较上年同期减少 97.28%，主要系报告期内公司加强应收款项管理，回款情况良好，本期计提坏账准备减少并转回部分前期减值准备所致；
- 3、报告期内，资产减值损失较上期同期由负转正，主要系报告期内已完工未结算资产增加导致合同资产增加，由此计提资产减值损失所致；
- 4、报告期内，其他收益比上年同期减少 85.63%，主要系报告期内收到政府补助减少所致；
- 5、报告期内，投资收益比上年同期减少 11,981.72%，主要系报告期内投资企业马鞍山海慈城市建设有限公司亏损所致；
- 6、报告期内，资产处置收益比上年同期减少 3,334.89%，主要系报告期内处置固定资产损失所致；
- 7、报告期内，营业外收入比上年同期减少 91.71%，主要系报告期内收到与日常经营活动无关的政府补助、无法支付的应付款项等减少所致；
- 8、报告期内，营业外支出比上年同期减少 72.90%，主要系报告期内捐赠等支出减少所致；
- 9、报告期内，公司营业利润、净利润增涨 65.53%、105.14%，主要系公司项目工程结算速度加快，公司收入有所上升、成本管控精细，应收账款及时回收坏账准备减少等综合因素影响所致。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	521,507,920.43	461,417,964.87	13.02%
其他业务收入	0	495,049.51	-100.00%
主营业务成本	464,872,136.10	403,180,206.18	15.30%
其他业务成本	0	460,000.00	-100.00%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
工程施工	508,333,708.02	456,527,737.90	10.19%	13.27%	16.24%	-2.29%
绿化养护	15,518.87	13,000.00	16.23%	-97.12%	95.12%	-34.31%
苗木销售	10,129,800.00	3,821,449.57	62.28%	12.15%	-19.27%	14.68%
生态旅游	3,028,893.54	4,509,948.63	-48.90%	-1.38%	-17.05%	28.14%
其他业务	-	-	-	-100.00%	-100.00%	-

合计	521,507,920.43	464,872,136.10	10.86%	12.90%	15.17%	-1.76%
----	----------------	----------------	--------	--------	--------	--------

按地区分类分析

适用 不适用

收入构成变动的原因

报告期内，公司的收入类别和构成较上期相比均未发生重大变动，公司主营业务仍是工程施工、苗木销售、园林养护，其中园林绿化工程施工成本较上年同期有所增长，毛利率较小波动。公司重点发展工程施工业务，呈现良性的发展态势。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	安徽和州控股集团有限公司	95,282,384.41	18.27%	是
2	中铁四局集团有限公司	74,023,007.77	14.19%	否
3	蒙城县梦蝶城市建设有限公司	58,232,033.09	11.17%	否
4	和县和州水利建设有限公司	48,650,428.64	9.33%	否
5	和县住房和城乡建设局	39,673,462.98	7.61%	否
合计		315,861,316.89	60.57%	-

备注：安徽和州控股集团有限公司与公司交易的子公司主体包括马鞍山美和城乡建设有限公司、和县和畅交通建设投资有限公司、和县和美美丽乡村建设投资有限公司、和县城市建设投资有限责任公司、和县和州置业有限责任公司等。

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	马鞍山隆兴和劳务有限公司	20,536,942.20	4.51%	否
2	安徽凯壮建筑工程有限公司	14,826,447.18	3.25%	否
3	江苏顺加宁建设工程有限公司	7,658,542.08	1.68%	否
4	和县祥龙沥青混凝土有限公司	7,300,952.21	1.60%	否
5	江苏三石宏盛集团建设有限公司	7,522,935.78	1.65%	否
合计		57,845,819.45	12.69%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-24,133,496.17	8,749,999.97	-375.81%
投资活动产生的现金流量净额	-4,669,627.04	-9,389,830.10	-50.27%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,229,160.38	-11,833,867.48	-64.26%

现金流量分析

- 1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上期减少，主要系本期支付供应商采购款增长较多所致；
- 2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额为负，主要系本期新增对马鞍山海慈城市建设有限公司、安徽优蔬源食品科技有限公司投资所致；
- 3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为负，主要系本期实施权益分派所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
安徽林海旅游发展有限公司	控股子公司	旅游、餐饮	3,000,000.00	33,935,859.71	-20,995,522.35	3,874,231.15	-1,395,109.41
马鞍山和源海绵城市生态投资有限公司	控股子公司	水污染治理、园林绿化工程	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
安徽九天农业发展有限公司	控股子公司	园林绿化、批发零售	5,000,000.00	849,291.49	849,291.49	0.00	9.51
安徽锐派环保科技有限公司	控股子公司	土壤污染治理及修复服务	40,000,000.00	1,591,718.97	301,671.22	9,099,639.13	331,541.44
安徽和夫农业科技有限公司	控股子公司	花卉、苗木、水果、蔬菜种植、销售	5,000,000.00	378,261.37	378,261.37	0.00	-67,106.13
青岛藏马山环境工程	控股子公司	园林绿化工程	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00

有限公司							
------	--	--	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
马鞍山海慈城市建设有限公司	建设工程施工、设计	拓展公司业务，优化公司战略布局，增强公司盈利能力
安徽优蔬源食品科技有限公司	食品生产、销售	拓展公司业务，优化公司战略布局，增强公司盈利能力

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	15,252,963.34	16,031,997.49
研发支出占营业收入的比例%	2.92%	3.47%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	38	23
研发人员合计	38	23

研发人员占员工总量的比例%	15.30%	9.66%
---------------	--------	-------

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	66	58
公司拥有的发明专利数量	7	5

(四) 研发项目情况

报告期内，研发项目情况如下：

序号	项目名称	研发起始时间	截止报告期末研发进度
1	一种深入式园林绿化用树木施肥装置	2025.01-2025.06	已结束
2	彩叶林木种质资源的收集、创新及应用	2024.01-2025.12	已结束
3	一种河道生态修复用移动式充氧平台	2024.01-2025.06	已结束
4	一种河道多层式生态保护修复方法及其修复装置	2024.01-2025.06	已结束
5	一种市政道路下凹绿化带收水净水装置	2024.01-2025.06	已结束
6	一种黑臭水体治理方法及其治理装置	2024.01-2025.06	已结束
7	一种绿植种植装置	2024.01-2025.06	已结束
8	一种用于河道治理的绿藻收割装置	2024.01-2025.06	已结束
9	一种用于苗木移植的支撑架	2025.01-2025.12	已结束
10	一种电线铺设用拉线装置	2025.01-2025.12	已结束
11	一种苗木土球打包装置	2025.01-2025.12	已结束
12	一种果树苗木种植养护用涂白剂喷涂装置	2025.01-2025.12	已结束
13	一种具有防堵功能的风景园林排水管道	2025.01-2025.12	已结束
14	一种市政电缆架设用理线装置	2025.01-2025.12	已结束
15	一种河底废水淤泥的回收处理装置	2025.07-2026.12	持续研发中
16	市政道路绿色智能升级与生态防护一体化技术研发	2025.07-2026.12	持续研发中

为提高行业核心竞争力，公司在生态修复、水环境、市政建设等方面加大研发力度。报告期内，公司研发支出 15,252,963.34 元，研发支出占营业收入的比例 2.93%，本年度研发投入总额占营业收入的比重较上年保持相对稳定。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）在对本公司年度财务报表审计过程中，确定的关键审计事项描述如下：

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1、事项描述

林海生态公司主要提供园林绿化建设服务。2025 年度合并财务报表营业收入为 52,150.79 万元，较上年上升 12.90%，其中园林绿化工程项目收入为 50,562.89 万元，占营业收入的 96.96%。

由于收入是林海生态公司关键业绩指标之一，园林绿化工程项目公司按照时段法确认收入。因而收入可能存在被确认于不正确的期间或被操控以达到特定目标或期望的特别风险；同时，收入确认涉及重大管理层判断，因此我们将其列为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解与营业收入确认相关的关键内部控制，并测试相关内部控制的关键控制，评价其设计和执行的有效性；

（2）检查工程项目招投标信息，中标通知书及承包合同，识别与单项履约义务及商品控制权转移相关的合同条款，评价收入确认方法的恰当性；

（3）对重要的工程承包合同收入、成本和毛利执行分析性程序，并与上期数据及同行业数据进行对比，检查其合理性；

（4）选取重要的工程承包合同，检查预计总成本所依据的成本预算等文件，评价管理层对预计总成本估计的合理性；抽样检查与工程实际发生成本相关的支持性文件，包括供应商合同、进项发票、银行付款单、成本结算单等，评估项目完工进度的合理性；

（5）检查重要工程项目的工程进度表、已完工项目工程决算审核报告，核实收入是否按照完工进度或已结算金额确认，确保收入的真实性与完整性；

（6）根据风险评估和内部控制测试结果，结合收入确认原则，以销售明细账为起点，抽取主要客户的销售合同、发货单、验收单等进行检查，以证实收入确认的真实性、准确性；

（7）对报告期内林海生态的主要客户执行函证程序，询证林海生态与客户本期的收入，项目结算金额、支付金额及往来余额，以核实收入的真实性；

（8）对资产负债表日前后发生的工程成本实施截止测试，评价工程成本是否在恰当期间确认；

（9）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报告中作出恰当列报和披露。

七、 企业社会责任

适用 不适用

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。公司未来将积极并继续履行社会责任，认真做好每一项对社会有益的工作，诚信经营，依法纳税，对公司全体股东和每一位员工负责，为债权人、消费者、供应商、社区等利益相关者合法权益方面承担社会责任。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、实际控制人不当控制风险	<p>截至报告期末，公司实际控制人马志春、马丽、严梅直接持有公司股份 5,713.095 万股，占公司总股本的 85.88%，处于控制地位。若其通过行使表决权等方式，对公司的经营决策、财务决策、重要人事任免等方面进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。</p> <p>为有效防范实际控制人不当控制风险，公司将持续完善法人治理结构，严格依据《公司法》《证券法》及公司章程规范运作，充分发挥股东会、董事会、监事会的制衡作用，确保各治理机构独立履职、权责分明。严格执行重大事项集体决策机制，对经营投资、财务安排、人事任免等重大事项履行规范审议程序，保障决策科学透明。健全关联交易管理与信息披露制度，杜绝资金占用、违规担保等损害公司及中小股东利益的行为，强化内部控制监督与问责，切实维护公司稳定经营及全体股东合法权益。</p>
2、合同资产余额较高导致的风险	<p>报告期期末，公司合同资产余额占总资产的比重为 44.71%，占比较高。公司合同资产主要为已完工未结算资产。由于工程实际进度和约定的结算进度存在差异所致，按照合同约定上述未结算工程会随着项目的进展逐步结算，但是由于上述未结算工程余额占比较高，且未来结算仍具有一定的不确定性，因此会对公司的生产经营产生一定的风险。</p> <p>为有效管控合同资产及已完工未结算相关风险，公司将进一步加强工程项目全流程管理，严格按照合同约定及时办理工</p>

	<p>程计量、验收及结算手续，主动跟进项目结算进度，缩短结算周期。持续强化应收账款及合同资产催收管理，建立项目回款跟踪机制，压实回款责任。同时，不断优化项目承接与履约管理，合理控制已完工未结算规模，提升资金使用效率。此外，公司将持续完善内部控制体系，密切关注业主方履约能力及项目进展情况，提前制定风险应对预案，切实降低结算不确定性对公司生产经营及财务状况的不利影响。</p>
<p>3、劳务用工的风险</p>	<p>报告期内，公司除使用在册员工直接施工外，还存在通过临时用工进行基地苗木绿化种植、养护以及园林绿化工程施工作业的情形。虽然公司已经建立了严格的施工管理制度和施工操作规范，劳务人员在公司的管理调度下开展工作，但是如果在施工过程中出现安全事故或劳资纠纷的问题，则可能给公司带来经济赔偿或诉讼的风险。此外，如劳务人员不能及时到位，可能会给公司带来工程不能按进度完成的风险。</p> <p>公司将进一步规范临时用工及劳务管理，严格筛选劳务合作方，完善用工协议与安全责任约定，明确双方权利义务及责任划分。持续加强安全生产培训与现场管控，落实安全防护措施，定期开展安全隐患排查，降低事故发生概率。建立健全劳务人员储备机制与应急调配方案，保障项目施工人力稳定供应。同时，畅通劳资沟通渠道，规范薪酬支付与用工管理，积极防范化解劳资纠纷，切实维护公司正常生产经营秩序与合法权益。</p>
<p>4、租赁土地提前收回的风险</p>	<p>为建设巢宁路及乌香路两侧绿色长廊，2012年7月至2013年9月，乌江镇人民政府及西埠镇人民政府分别与公司签订绿化带工程土地承包合同，合同约定乌江镇人民政府及西埠镇人民政府提供巢宁路及乌香路绿化带建设所需土地，公司负责该路段绿化工程的投资与施工；在承包期内，公司每年向乌江镇人民政府及西埠镇人民政府支付承包费，并享有该绿化带土地的经营管理权及其地上苗木的所有权。该农村土地承包经营权系乌江镇人民政府及西埠镇人民政府通过向土地所在地村民委员会转租取得，但该转租行为并未取得原承包方（即农户）的同意，存在被原承包人收回的风险。</p> <p>公司积极会同乌江镇、西埠镇人民政府，与土地所在村委会及原承包农户充分沟通协商，完善土地承包经营权流转合法程序。建立农户沟通与纠纷处置机制，及时回应合理诉求，妥善化解潜在矛盾。同步梳理完善土地承包相关合同与权属证明文件，明确各方权利义务与违约责任。加强苗木资产台账管理与现场管护，制定土地使用受限情况下的资产保护与应急处置</p>

	<p>方案。密切跟踪土地使用状况，依法维护公司合法经营权益，最大限度降低土地权属纠纷对项目运营及资产安全的不利影响。</p>
<p>5、工程结算滞后对公司现金流的风险</p>	<p>目前，工程项目通常采用分期结算的付款方式。在园林工程项目实施过程中，除客户先期提供部分工程预付款外，合同双方往往根据工程实施进度的确认来安排工程款项的结算和支付，客户各期工程款的结算交付时点较施工方工程材料采购等款项的发生时点有一定滞后，另外，工程项目通常实施质保金制度，质保金的实际支付时点距工程决算时点通常需要一至两年。因此，公司在开展工程施工业务时，存在需要以自有资金为项目阶段性垫付的情况。报告期内，公司虽然通过加强应收账款管理等手段，力求工程款项如期收到，以及合理安排公司工程材料采购等款项的支付，但也不能排除因公司自身管理不到位、客户合约执行不力或应客户要求推迟工期等因素，导致工程结算付款较合同规定出现延迟从而对公司现金流造成不利影响。</p> <p>公司将持续优化工程项目资金预算管理，根据项目周期与结算节点合理规划资金使用计划，严控前期资金投入规模。进一步加强应收账款全周期管控，建立项目结算与回款跟踪责任制，及时办理计量、验收及结算手续，加大逾期款项催收力度，缩短资金回笼周期。严格客户准入与履约能力评估，优先选择资金实力强、信用良好的合作方，在合同中明确结算节点、付款时限及违约条款，降低客户履约不确定性风险。同时，公司将不断拓宽融资渠道，优化负债结构，保持合理的资金储备与流动性水平，完善现金流风险预警机制，切实减轻资金垫付压力，保障生产经营活动平稳有序开展。</p>
<p>6、自然灾害风险</p>	<p>自然灾害是影响农业生产的重要因素。公司苗木种植生产基地区域集中，面积较大，而且采用露天种植的方式，易受旱、涝、冰雹、霜冻、森林火灾、病虫害等自然灾害的影响，若公司生产基地区域发生严重自然灾害，将会对公司正常生产经营活动产生较大影响。</p> <p>公司将进一步完善自然灾害及重大病虫害预警防控体系，密切关注气象、水利、林业等部门发布的预警信息，建立常态化监测与应急响应机制。加强基地基础设施建设，完善排灌、防风、防火及防冻设施，提升基地抗灾能力。健全苗木生产管护制度，科学开展病虫害统防统治，合理布局种植结构，降低集中种植带来的系统性风险。同时，建立灾后应急处置预案，一旦发生灾害及时开展抢险救灾、苗木补植与复产工作，最大</p>

	限度减少灾害损失，保障生产经营稳定。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	23,337,182.97	12.23%
作为被告/被申请人	7,244,594.00	3.80%
作为第三人	0	0%
合计	30,581,776.97	16.02%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
--------	----	----	------	------	----------	-----------

2024-038	原告/申请人	工程施工合同纠纷	是	21,591,061.94	否	终审已经判决，在执行中
----------	--------	----------	---	---------------	---	-------------

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

公司依法维护公司的正当合法权益，对公司经营方面产生积极正面的影响。

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	5,000,000.00	0
销售产品、商品，提供劳务	150,100,000.00	95,282,384.41
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司日常性关联交易为公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理的，必要的，相关交易已履行相关审批程序，不会对公司生产经营造成不利影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人	2024年10		收购	同业竞争	承诺不构成同业	正在履行中

或控股股东	月 31 日			承诺	竞争	
实际控制人或控股股东	2024 年 10 月 31 日		收购	公司独立性的承诺	保持公司独立性	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 10 月 31 日		收购	关于规范关联交易的承诺	减少和规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 10 月 31 日		收购	关于规范锁定的承诺	股份回购后 12 个月内不进行转让	已履行完毕

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	其他（共管账户、诉讼保全冻结、保证金等）	37,101,088.54	5.77%	共管账户、诉讼保全冻结及国土保证金、银行承兑汇票保证金
总计	-	-	37,101,088.54	5.77%	-

资产权利受限事项对公司的影响

报告期内，公司资产权利受限主要系正常经营或融资需要所致，不会对公司生产经营产生重大不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	8,953,488	13.46%	0	8,953,488	13.46%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	8,858	8,858	0.01%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	57,572,092	86.54%	0	57,572,092	86.54%
	其中：控股股东、实际控制人	57,122,092	85.86%	0	57,122,092	85.86%
	董事、监事、高管	450,000	0.68%	0	450,000	0.68%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		66525580	-	0	66,525,580	-
普通股股东人数						109

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股份 数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	严梅	24,068,637	499	24,069,136	36.18%	24,068,637	499	0	0
2	马丽	23,719,136	8,359	23,727,495	35.67%	23,719,136	8,359	0	0
3	马志春	9,334,319	0	9,334,319	14.03%	9,334,319	0	0	0
4	和 县 城 市 建 设 投 资 有 限 公 司	2,400,000	0	2,400,000	3.61%	0	2,400,000	0	0
5	马志柱	1,200,000	0	1,200,000	1.80%	0	1,200,000	0	0
6	广 东 邦 顺 投 资 有 限 公 司	0	1,183,100	1,183,100	1.78%	0	1,183,100	0	0

	司-邦顺中大1号证券投资基金								
7	安徽江东产业投资集团有限公司	1,162,790	0	1,162,790	1.75%	0	1,162,790	0	0
8	含山县城市建设投资有限公司	1,162,790	0	1,162,790	1.75%	0	1,162,790	0	0
9	陈学林	450,000	0	450,000	0.68%	450,000	0	0	0
10	张丽娟	103,000	15,708	118,708	0.18%	0	118,708	0	0
	合计	63,600,672	1,207,666	64,808,338	97.43%	57,572,092	7,236,246	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：股东马志春为股东严梅、马丽的父亲，股东严梅为马丽的姐姐，马志春为马志柱的弟弟，马志柱为严梅和马丽的伯父。除上述情况外，其他股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

□是 √否

（一）控股股东情况

公司无控股股东、严梅为公司第一大股东。

（二）实际控制人情况

截至报告期末，公司实际控制人是严梅、马丽、马志春，三者直接持有公司股份 5,713.095 万股，占公司总股本的 85.88%，处于绝对控制地位。

严梅，女，1982 年 12 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师。曾任安徽和县农村合作银行支行员工、深圳金港源科技有限公司经理、安徽进丰货物仓储服务有限公司监事、公司副总经理、董事、总经理、副董事长等职务；现任安徽云鼎创业投资有限公司董事、经理，公司董事长，

其担任公司第四届董事会董事的任期为 2024 年 12 月 25 日至 2027 年 12 月 24 日。

马丽，女，1987 年 7 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾任南京军区第一通信总站话务员、南京军区政治部军史馆高级解说员、公司董事、副总经理等职务；现任公司董事、总经理、董事会秘书，其担任公司第四届董事会董事的任期为 2024 年 12 月 25 日至 2027 年 12 月 24 日。

马志春，男，汉族，1963 年 3 月生，中国国籍，无境外永久居留权。曾任和县范、桥信用社信贷员、和县西埠信用社五里墩分社主任、和县五显集信用社主任、和县联社人力资源部经理、和县农商银行综合管理部经理等职务；现任公司战略发展中心主任，其担任公司第四届董事会董事的任期为 2024 年 12 月 25 日至 2027 年 12 月 24 日。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 9 月 10 日	2.00	0	0

合计	2.00	0	0
----	------	---	---

利润分配与公积金转增股本的执行情况

√适用 □不适用

公司 2025 年 10 月 15 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《2025 年半年度权益分派实施公告》（公告编号：2025-038）。本次权益分派派发现金红利为 13,305,116.00 元，本公司委托中国证券登记结算有限责任公司代派的现金红利已于 2025 年 10 月 22 日通过中国证券登记结算有限责任公司直接划入权益分派对象资金账户。

（二） 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2.00	0	0

第五节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

一、 行业概况

(一) 行业法规政策

行业主要政策及修订情况如下：

类型	政策法规	颁布机构	发布/修订时间
招投标相关	《中华人民共和国招标投标法》	全国人大常委会	2025 年修订
	《中华人民共和国招标投标法实施条例》	国务院	2019 年修订
	《关于创新完善体制机制推动招标投标市场规范健康发展的意见》	国务院办公厅	2024 年
园林绿化业务相关	《城市绿化条例》	国务院	2026 年修订
	《园林绿化工程建设管理规定》	住建部	2017 年
	《城市公园管理办法》	住建部	2014 年
	《园林绿化工程施工及验收规范》（行业标准）	住建部	2012 年修订
	《城市园林绿化评价标准》（国标）	住建部、国家质检总局	2010 年
设计、施工资质相关	《工程设计资质标准》	住建部	2007 年
	《建设工程勘察设计资质管理规定》	住建部	2018 年修订
	《建设工程质量管理条例》	国务院	2019 年修订
	《建筑工程施工发包与承包计价管理办法》	住建部	2013 年修订
	《建筑业企业资质管理规定》	住建部	2018 年修订
	《房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包管理办法》	住建部、发展改革委	2019 年
	《关于进一步加强建设工程企业资质审批管理工作的通知》	住建部	2023 年

报告期内，建筑园林、生态建设及市政工程细分行业宏观环境与配套政策有所变化。国家持续实施稳基建、扩内需财政导向，加大城市更新、生态修复、人居环境整治领域资金投入，绿色低碳、生态文明建设相关扶持政策持续落地，财政税收优惠及绿色金融支持政策延续，为行业稳定发展提供政策支撑。

行业监管层面，主管部门持续深化科学绿化、生态保护、建筑节能降碳、绿色建造等监管要求，不断完善生态治理、市政工程建设标准，强化项目全过程环保与施工合规管理，行业规范化、绿色化发展要求持续提升。工程建设领域资质改革稳步推进，行业准入评价更加侧重企业信用、经营业绩与综合技术实力；招投标监管力度持续加大，全面推行电子化交易，健全建筑市场信用监管体系，严厉整治各类

违法违规经营行为，行业合规运营门槛进一步提高。

上述政策变化对公司经营产生双向影响，政策红利持续释放，带动生态修复、市政园林等业务市场需求扩容，有利于公司市场拓展；同时行业监管、招投标及合规管理标准提升，一定程度增加项目管控与运营管理成本。公司将持续动态跟踪行业政策变动，严格遵守各项行业监管及招投标管理制度，稳固核心经营资质，强化项目全流程合规管控与信用管理，围绕政策导向优化业务结构，合理把控经营风险，保障公司持续稳健经营。

（二） 公司竞争格局及行业地位分析

随着我国经济的发展和城市化进程的不断推进，园林绿化行业发展较快。自 1992 年国务院颁布《城市绿化条例》以来，园林绿化行业的发展逐步法制化。近年来，随着国家“十四五”规划及“国家园林城市”、“国家生态园林城市”、“国家森林城市”、“美丽中国”等标准的陆续出台，地方政府在城市建设中开始重视对园林绿化的规划布局；同时，在城市化进程不断推进的背景下，全社会对城市居住舒适度的要求及房地产消费能力的提高刺激了园林绿化覆盖率的不断上升。园林绿化行业被认为是“永远的朝阳产业”，其独特的绿色环保和生态概念已经获得愈来愈多的认同。

我国园林绿化行业正处在稳定发展时期，行业发展前景广阔。国内的园林绿化行业呈现出行业集中度较低的特点，截至目前，园林绿化行业中尚未出现在市场份额占据绝对领先优势、能够主导国内市场格局的大型企业，但是在不同的区域市场中，一些领先的企业已经涌现出来，产生了较强的市场影响力。我国的园林绿化企业主要分为三个梯队。第一梯队主要由具有全国性经营优势的大型上市园林绿化企业组成，该类企业综合实力突出，在品牌、质量、人力资源等方面均处于行业领先地位；第二梯队由综合实力较强的区域性园林绿化龙头企业组成，第二梯队企业在其所在区域往往拥有较为稳定的客户资源，但与第一梯队相比，在业务链齐备性、融资渠道及全国性拓展业务层面存在一定差距；第三梯队则包含其余地方性园林绿化企业，其业务、客户较为单一，在经营资质、资金实力、业务规模和人力资源等方面均相对较弱，抗风险能力低。苗木种植的特殊性及各地区经济发展水平的差异性所导致的园林绿化行业区域性的特征决定了该行业仍然以区域竞争为主。然而，一些大型园林绿化企业尤其是上市园林绿化企业已逐步实现跨区域乃至全国性竞争。随着市场化程度的加深，园林绿化行业已开始出现新一轮的整合。尤其在资本市场助推下，一些跨区域巨头已提前集聚了优势资源，一些资质和配套能力不强的区域性企业在竞争中面临淘汰。

公司业务覆盖园林绿化全产业链，在业务资质、经营规模、盈利能力等方面已经具有较强的竞争能力。同时，公司在多年发展历程中所积淀的管理能力、人才储备、技术能力和品牌影响力等隐性资产正逐渐发挥出相应效力，推动公司步入快速增长的发展阶段，未来行业竞争地位将进一步巩固和加强。

经营资质是业务承揽能力和设计施工一体化能力的基本体现，反映企业业务链的完整性。截至目前，公司现拥有市政公用工程施工总承包壹级、建筑装饰装修工程专业承包壹级、风景园林工程设计专项甲级、建筑工程施工总承包贰级、公路工程施工总承包贰级、古建筑工程专业承包贰级、城市及道路照明工程专业承包贰级、公路路基工程专业承包贰级、公路路面工程专业承包贰级、水利水电工程施工总承包贰级、环保工程专业承包贰级、施工劳务不分等级等多项资质。相关资质的获得为公司提升市场竞争力奠定重要基础，有利于公司的业务开拓及项目的承揽，增强高端项目承揽和实施的能力。

二、 行业许可与资质

(一) 新增建筑行业资质情况

适用 不适用

报告期内，公司拥有风景园林工程设计专项甲级、城市及道路照明工程专业承包贰级、建筑装饰装修工程专业承包壹级、建筑工程施工总承包贰级、市政公用工程施工总承包壹级、古建筑工程专业承包贰级、水利水电工程施工总承包贰级、公路路面工程专业承包贰级、公路路基工程专业承包贰级、公路交通工程(公路安全设施分项)专业承包贰级、环保工程专业承包贰级、公路工程施工总承包贰级、施工劳务不分等级等资质。

截至报告期末，公司拥有一级建造师 27 名，二级建造师 51 名，中级工程师 43 名，高级工程师 12 名，施工现场管理人员 75 名，拥有各类专业技术人员，与公司已取得的业务资相匹配。

(二) 相关资质是否发生重大变化

适用 不适用

(三) 是否超越资质许可经营

适用 不适用

三、 工程项目业务模式及项目情况

(一) 工程项目业务模式

1、 基本信息

适用 不适用

公司的工程项目主要业务模式是 EPC、EPC+项目，均按照工程项目进度收款。EPC 模式的项目中公司受业主委托按照合同约定对整个工程项目的设计、采购、施工、工程的试运行等进行全过程、全方位的总承包，充分发挥公司设计施工一体化的优势，保障整个项目的建设进度及工程质量；同时，EPC+模式的项目也逐渐增加比重，通过对设计、施工、运营进行全方位的精细化管理，充分发挥公司设计施工运营一体化的优势，通过严格的品质把控、精细化管理，提升项目质量。

公司通过招投标、商务谈判等方式承接各种类型的工程建设项目。在工程项目的整个实施过程中，存在着潜在的客观风险，如自然灾害、法律政策变更等，及业主拖延付款的道德风险。公司作为总承包方应不断完善风险管理体制，适应市场竞争的需要，实现业务的规范化发展，以实现业主方和总承包方之间的利益共赢。

报告期内公司业务模式未发生重大变化。

2、各业务模式下项目汇总披露

√适用 □不适用

报告期内，公司业务模式为按工程项目进度收款。在该模式下，按工程进度结算项目数量共 73 个，累计确认收入 49,810.02 万元，公司重大项目均通过招投标方式获得，按照工程进度回款。

(二) 重大项目是否采用融资合同模式

□适用 √不适用

(三) 已竣工项目

报告期内，公司工程项目竣工验收项目共计 32 个，累计确认收入金额 1,578.99 万元。

(四) 新签订单、尚未开工及未完工项目

1、新签订单汇总披露

√适用 □不适用

报告期内，公司新签订项目共计 16 个，合计合同金额 35,937.31 万元。

2、尚未开工的新签重大项目

√适用 □不适用

截至报告期末，公司不存在尚未开工的新签重大项目。

3、是否存在项目联合体方式中标签订重大项目

√适用 □不适用

报告期内通过联合体方式中标签订的重大项目如下：

序号	项目名称	中标时间	中标金额（元）	公司合同金额（元）	参与项目方式	订单来源（获取方式）
1	南京江北新区智能制造产业园孵化器项目	2025 年 1 月 14 日	214,434,621.39	85,773,848.56	市政、绿化	公开招标
2	阳湖 10 号院项目施工总承包	2025 年 5 月 20 日	186,293,012.39	61,961,119.61	市政、绿化	公开招标
	合计	-	400,727,633.78	147,734,968.17		

4、未完工项目汇总披露

√适用 □不适用

截至报告期末，未完工项目共计 43 个，未完工项目合同金额 187,736.91 万元，累计确认收入 114,868.13 万元。

5、未完工重大项目进展

√适用 □不适用

截至报告期末，未完工重大项目如下

序号	项目名称	项目金额(元)	业务模式	工期	完工进度	累计确认收入(元)	累计回款金额(元)
1	和县第二中学迁建工程(EPC)	185,812,085.70	EPC 模式	1000 天	97.18%	165,654,098.65	152,940,000.00
2	蒙城县东南片区城市更新一期项目(一标段)设计施工总承包(第二次)	150,618,400.00	EPC 模式	550 天	96.84%	133,813,617.14	108,442,428.40
3	南京江北新区智能制造产业园孵化器项目	85,773,848.56	EPC 模式	540 天	29.13%	22,925,172.34	10,000,000.00
4	安徽省马鞍山市排涝泵站改扩建工程—西塘站,丰收泵站等 12 座泵站一标段	84,063,121.76	EPC 模式	265 天	95.98%	74,023,007.77	60,879,227.01
5	马鞍山长江西岸(和县段)生态保护与绿色发展项目-和州之	81,318,906.00	EPC 模式	360 天	83.80%	62,515,206.49	54,650,000.00

	心和海峡大道至太阳河口段 (EPCO 总承包)						
6	马鞍山市阳湖公园及水系整治项目 (EPC 总承包) 绿化工程	69,880,200.00	EPC 模式	400 天	78.98%	50,633,921.86	34,226,004.00
7	阳湖 10 号院项目施工总承包	61,961,119.61	EPC 模式	540 天	16.52%	9,388,022.95	5,755,550.00
	合计	719,427,681.63				518,953,047.20	426,893,209.41

(五) 已完工未结算项目

1. 已完工项目汇总披露

√适用 □不适用

报告期末，已完成项目 46 个，其中已完工未结算项目 19 个，累计已发生成本 36,874.66 万元，确认毛利 4,297.25 万元，已办理结算项目 27 个，结算金额 22,270 万元。

2. 已完工未结算重大项目的具体情况

√适用 □不适用

单位：元						
序号	项目名称	项目金额	累计成本	累计毛利	累计结算金额	累计完工未结算
1	马鞍山长江西岸(和县段)生态保护与绿色发展工程—驷马河新河口至海峡大道段和原点公园工程	102,377,829.00	73,825,387.97	19,239,338.67	92,100,000.00	8,569,313.95
2	安徽省阜阳市临泉县海绵城市建设(含黑臭水体整治)PPP项目一工区南	100,495,117.50	88,747,700.59	3,449,654.91	92,400,000.00	7,426,713.48

	湖公园专业分包					
3	长三角一体化“浦口—和县”毗邻合作承接产业转移示范园道路,标准化厂房及配套附属设施项目(EPC 总承包)	90,000,000.00	75,017,966.12	7,550,841.22	77,990,000.00	11,018,348.63
4	马鞍山长江西岸(和县段)生态保护与绿色发展项目—浮沙圩示范区工程(EPC 总承包)	56,783,200.00	44,373,644.44	7,716,900.74	36,380,000.00	11,229,044.02

四、 融资情况

√适用 □不适用

截至报告期末,公司银行贷款余额 1,198 万元,为流动资金贷款,不存在项目融资情况,不存在流动性风险。

五、 特殊业务

(一) 工程分包

√适用 □不适用

报告期内,公司工程分包分为劳务分包和专业分包。劳务分包的内容主要为根据公司与主要劳务分包商的合同,公司根据具体工程施工项目情况按需采购劳务,即从事工程施工业务所需的基础劳务资源,包括绿化工、瓦工、水电工、油漆工等。专业分包的主要内容为需要特殊资质或专业技术内容的项目(如钢结构、水利等)。劳务分包和专业分包模式是市政工程和园林绿化行业通常使用的施工方式。公司采取的劳务采购经营模式,不存在将工程的核心主体部分对外分包的情形,工程项目的现场管理、质量安全控制、主要材料采购等重要工作由公司完成。公司分包业务,具有必要性及商业合理性。

报告期内,公司合作或分包商均具有相应的业务经营范围或资质,主要合作或分包供应商举例如下:

马鞍山隆兴和劳务有限公司、安徽凯壮建筑工程有限公司、江苏顺加宁建设工程有限公司等。公司与前述供应商不存在除购销之外其他利益关系。公司董事、监事、高级管理人员和其他核心人员，主要关联方或持有公司 5%以上股份的股东在上述供应商中未拥有权益。

公司在选择分包商时，首先对其做相应尽调，包括其工商营业执照、是否具备相应的施工资质、技术管理人员情况、安全生产许可证等资质证书，并核查分包商过往业绩及历史上是否存在违法违规行为。项目实施过程中，公司加强对施工管理人员的管理，组织专业的技术培训，并定期分享项目实操经验；加强材料的质量控制，做好材料抽样送检工作；加强项目施工质量监督，项目经理按施工组织计划进行施工，对施工场地进行科学规划，对材料存放、设备存放、设备养护时间等进行合理安排，控制工程实际进度，并及时发现计划和实际差异，分析原因后提出解决措施，以保证工程质量，并能按期完成。

(二) 境外项目汇总披露

适用 不适用

(三) 重大境外项目

适用 不适用

(四) 园林工程业务

适用 不适用

报告期内，公司用于苗木种植的土地面积为 5,000 余亩，系租赁一般农用地的方式，用于苗木种植，主要情况如下：

所属基地	土地来源	土地性质	面积 (亩)	取得 方式	使用期限	用途	主要树种
总部苗木基地	西埠镇新民村委会及村民	一般农用地	1,757.97	租赁	2042年1月—3月	苗木种植	香樟、毛娟、金边麦冬、樱花、桂花、法青、果岭草、小叶桅子花、竹子、云南黄馨等。
余集苗木基地	西埠镇西埠村委会及村民	一般农用地	650.4	租赁	2042年1月—3月	苗木种植	紫薇、香樟、红叶石楠球、高杆红叶石楠、女贞、栾树、榉树、海桐球、桂花、紫荆等。
城区苗木基地	和县住房和城乡建设局	一般农用地	1195	租赁	2028年12月	苗木种植	红花继木球、香樟、蜀桧、高杆女贞、红叶石楠球、广玉兰、水杉、垂柳、栾树、海桐球等。
省道苗木基地	和县西埠镇人民政府、乌江镇	一般农用地	1410	租赁	2031年4月-2032年12月	苗木种植	紫薇、悬铃木、香樟、水杉、蜀桧、朴树、马褂木、栾

	人民政府						树、花石榴、红叶石楠球等。
--	------	--	--	--	--	--	---------------

上述“省道亩木基地”1,410亩农村土地承包经营权系乌江镇人民政府及西埠镇人民政府通过向土地所在地村民委员会转租取得，但该转租行为并未取得原承包方（即农户）的同意，不符合《农村土地承包经营权流转管理办法》第十三条之规定，存在被原承包人收回的风险，其具体情况详见公司于2017年11月30日于全国股转系统信息披露平台披露的《公开转让说明书》。其风险情况，公司已在本报告之“第二节 会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”揭示。

(五) 是否通过互联网渠道开展建筑装饰装饰业务

适用 不适用

六、 特殊用工、安全生产与质量控制

(一) 特殊用工

报告期内，公司存在季节性、辅助性、临时性用工情况，公司对该类用工不存在重大依赖，亦不存在重大用工纠纷的情况。

(二) 安全生产

公司制定了《安全管理制度》，建立健全安全教育培训机制，不断改进和完善安全生产条件。按照国家行业的有关规定，采用安全性能高的技术、设备及引进先进管理方式，提升安全生产技术管理水平。

报告期内，未发生安全生产责任事故。

(三) 安全生产事故

适用 不适用

(四) 质量控制

适用 不适用

公司高度重视工程质量问题，建立了科学有效的质量控制管理制度，加强对施工管理人员的管理，组织专业的技术培训，并定期分享项目实操经验；加强材料的质量控制，做好材料抽样送检工作；加强项目施工质量监督，严格要求施工班组按施工组织计划进行施工。公司严格执行 ISO9001:2015 质量管理体系标准，报告期内，公司未发生工程质量重大事故或因工程质量问题与客户产生重大纠纷。

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
严梅	董事、董事长	女	1982年12月	2024年12月25日	2027年12月24日	24,068,637	499	24,069,136	36.18%
马丽	董事、总经理、董事会秘书	女	1987年7月	2024年12月25日	2027年12月24日	23,719,136	8,359	23,727,495	35.67%
马志春	董事	男	1963年3月	2024年12月25日	2027年12月24日	9,334,319	0	9,334,319	14.03%
陈学林	董事	男	1962年12月	2024年12月25日	2027年12月24日	450,000	0	450,000	0.68%
王科	董事	男	1980年3月	2024年12月25日	2027年12月24日	0	0	0	0%
朱斌	职工监事、监事会主席	男	1970年10月	2024年12月25日	2024年12月24日	0	0	0	0%
宋志琴	监事	女	1962年8月	2024年12月25日	2027年12月24日	0	0	0	0%
李布青	监事	男	1962年2月	2025年1月14日	2027年12月24日	0	0	0	0%

				日	日				
彭庭胜	财务总监	男	1978年10月	2024年12月25日	2027年12月24日	0	0	0	0%
李瑞	副总经理	男	1987年4月	2024年12月25日	2027年12月24日	0	0	0	0%
程俊	副总经理	男	1985年5月	2024年12月25日	2027年12月24日	0	0	0	0%
严凤龙	副总经理	男	1970年4月	2024年12月25日	2027年12月24日	0	0	0	0%
曹晨馨	副总经理	女	1984年5月	2024年12月25日	2027年12月24日	0	0	0	0%
秦蓉	副总经理	女	1990年10月	2024年12月25日	2027年12月24日	0	0	0	0%
肖薇	监事	女	1981年1月	2024年12月25日	2025年1月14日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

严梅、马丽、马志春为公司实际控制人，马志春为严梅、马丽之父，严梅为马丽之姐，李瑞为马丽之配偶，马志柱为马志春之长兄，除上述已披露关联关系外，公司其他现任董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系；公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间亦不存在其它关联关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
肖薇	监事	离任	无	辞职
李布青	无	新任	监事	选举

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

李布青，男，1962年2月生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1983年8月至2022年2月，在安徽省农业科学院农业工程研究所，从事研究员工作；2022年2月退休；2022年2月至今，在中科合肥智慧农业协同创新研究院任顾问；2025年1月起在公司任监事。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	13	0	0	13
生产人员	95	0	13	82
销售人员	33	3	0	36
技术人员	80	5	0	85
财务人员	8	0	1	7
行政人员	19	0	7	12
员工总计	248	8	21	235

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	52	53
专科	73	75
专科以下	120	104
员工总计	248	235

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬福利政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和马鞍山市地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律，法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代缴代扣个人所得税。报告期内，员工薪酬均依据劳动合同中关于劳动报酬的约定及公司绩效考核制度等规定，按月计发工资，年末根据公司效益及员工个人全年综合考评情况给予嘉奖。

2、培训计划政策

培训是公司加强队伍建设的重要环节。公司每年按计划，多层次、多渠道、多领域、多形式的方式加强员工培训，包括新员工入职培训、在职员工业务培训等，努力提升人力资源的竞争力。

3、人才引进、招聘政策

人力资源通过各种渠道为公司配置人才，使用的渠道包括参加人才交流中心招聘会、人力资源市场招聘会、专业网站招聘等。

4、公司没有需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东会、董事会及监事会的召集、召开符合有关法律、法规的要求。公司股东在人员、财务、资产、机构和业务方面做到了与公司相互独立、各自分开，保证了公司运作的独立性。公司董事勤勉尽责，认真出席董事会会议，表决过程遵守相关法律、法规和公司制度，会议记录及相关档案清楚完整。公司监事认真履行监督职责，积极对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查，相关记录及档案清楚完整。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与控股股东或实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度是依据《公司法》、《公司章程》及其他有关法律法规的规定，结合公司实际情况制定的，符合公司经营管理的需要，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司将根据内外部环境的变化，及时调整、完善相关内部控制制度，确保公司生产经营活动稳定有序。

1、关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照会计核算相关的法律法规的规定，结合公司实际情况，制定会计核算的具体政策，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系：公司按照《会计法》、《企业会计准则》等相关法律法规、规范性文件的要求，结合公司生产经营情况，制订了一整套财务管理体系，能够对公司财务会计进行有效核算，保证财务报表能够公允地反映公司的财务状况、经营成果和现金流量。

3、关于风险控制制度：报告期内，公司围绕企业风险控制制度，在有效分析政策风险、市场风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制、事后分析和评估等措施，从企业规范的角度完善了风险控制制度。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中兴华审字（2026）第 00006008 号			
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层			
审计报告日期	2026 年 4 月 24 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	徐远	潘磊		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	16 万元			



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层

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

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

审 计 报 告

中兴华审字（2026）第 00006008 号

林海生态环境股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了林海生态环境股份有限公司（以下简称“林海生态公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1、事项描述

林海生态公司主要提供园林绿化建设服务。2025 年度合并财务报表营业收入为 52,150.79 万元，较上年上升 12.90%，其中园林绿化工程项目收入为 50,562.89 万元，占营业收入的 96.96%。

由于收入是林海生态公司关键业绩指标之一，园林绿化工程项目公司按照时段法确认收入。因而收入可能存在被确认于不正确的期间或被操控以达到特定目标或期望的特别风险；同时，收入确认涉及重大管理层判断，因此我们将其列为关键审计事项。

2、审计应对

针对收入的确认和计量，我们实施的主要审计程序包括：

（1）了解与营业收入确认相关的关键内部控制，并测试相关内部控制的关键控制，评价其设计和执行的有效性；

（2）检查工程项目招投标信息，中标通知书及承包合同，识别与单项履约义务及商品控制权转移相关的合同条款，评价收入确认方法的恰当性；

（3）对重要的工程承包合同收入、成本和毛利执行分析性程序，并与上期数据及同行业数据进行对比，检查其合理性；

（4）选取重要的工程承包合同，检查预计总成本所依据的成本预算等文件，评价管理层对预计总成本估计的合理性；抽样检查与工程实际发生成本相关的支持性文件，包括供应商合同、进项发票、银行付款单、成本结算单等，评估项目完工进度的合理性；

（5）检查重要工程项目的工程进度表、已完工项目工程决算审核报告，核实收入是否按照完工进度或已结算金额确认，确保收入的真实性与完整性；

（6）根据风险评估和内部控制测试结果，结合收入确认原则，以销售明细账为起点，抽取主要客户的销售合同、发货单、验收单等进行检查，以证实收入确认的真实性、准确性；

（7）对报告期内林海生态的主要客户执行函证程序，询证林海生态与客户本期的收入，项目结算金额、支付金额及往来余额，以核实收入的真实性；

（8）对资产负债表日前后发生的工程成本实施截止测试，评价工程成本是否在恰当期间确认；

（9）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报告中作出恰当列报和披露。

四、其他信息

林海生态公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括林海生态公司 2025 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估林海生态公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算林海生态公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督林海生态公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就林海生态公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

徐远

中国·北京

中国注册会计师：

潘磊

2026 年 4 月 24 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	55,219,555.72	99,375,137.35
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	91,420.07	4,750,000.00
应收账款	五、3	166,471,634.97	217,205,998.95
应收款项融资			
预付款项	五、4	1,236,346.23	7,547,434.79
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	7,610,740.80	5,029,206.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	27,244,915.25	32,622,862.33
其中：数据资源			
合同资产	五、7	287,478,911.99	241,203,207.51
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	5,449,790.66	
流动资产合计		550,803,315.69	607,733,847.25
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、9	4,103,511.91	445,267.43
其他权益工具投资	五、10	483,127.00	483,127.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、11	37,759,206.23	31,524,916.14
在建工程	五、12		6,394,846.30
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、13	14,818,751.29	15,041,366.48
无形资产	五、14	24,672,654.98	27,625,692.98
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、15		40,930.35
递延所得税资产	五、16	10,307,713.92	9,992,908.46
其他非流动资产			
非流动资产合计		92,144,965.33	91,549,055.14
资产总计		642,948,281.02	699,282,902.39
流动负债：			
短期借款	五、18	11,980,000.01	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、19	1,698,279.00	
应付账款	五、20	344,741,775.23	364,059,799.68
预收款项	五、21	161,756.20	131,401.40
合同负债	五、22	30,115,790.97	70,108,441.98
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、23	1,993,026.36	2,063,400.47
应交税费	五、24	219,277.09	3,551,842.44
其他应付款	五、25	38,197,403.38	39,965,466.24
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、26	1,402,102.27	1,933,295.98
其他流动负债	五、27	2,667,757.29	8,241,744.88
流动负债合计		433,177,167.80	490,055,393.07
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、28	16,504,502.39	16,285,575.34

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、29	194,250.00	225,750.00
递延所得税负债	五、16	2,222,812.69	2,256,204.97
其他非流动负债			
非流动负债合计		18,921,565.08	18,767,530.31
负债合计		452,098,732.88	508,822,923.38
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、30	66,525,580.00	66,525,580.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、31	18,681,074.59	18,681,074.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、32	14,936,388.46	13,385,008.38
一般风险准备			
未分配利润	五、33	90,706,505.09	91,868,316.04
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		190,849,548.14	190,459,979.01
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		190,849,548.14	190,459,979.01
负债和所有者权益（或股东权益）总计		642,948,281.02	699,282,902.39

法定代表人：严梅

主管会计工作负责人：彭庭胜

会计机构负责人：朱其富

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		54,940,066.91	98,760,625.95
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		91,420.07	4,750,000.00
应收账款	十二、1	169,890,328.21	216,823,731.45
应收款项融资			
预付款项		899,662.30	7,521,478.47
其他应收款	十二、2	52,501,035.33	48,933,494.65

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		26,418,765.25	31,794,364.71
其中：数据资源			
合同资产		287,460,212.17	247,077,502.92
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,355,846.20	
流动资产合计		597,557,336.44	655,661,198.15
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	7,935,120.68	4,209,770.00
其他权益工具投资		483,127.00	483,127.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		10,699,138.29	12,635,408.85
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		14,818,751.29	15,041,366.48
无形资产		20,176,833.25	22,927,625.41
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		10,307,713.92	9,992,908.46
其他非流动资产			
非流动资产合计		64,420,684.43	65,290,206.20
资产总计		661,978,020.87	720,951,404.35
流动负债：			
短期借款		7,004,666.67	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,698,279.00	
应付账款		342,872,975.60	362,776,358.78
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,879,591.53	1,871,296.19
应交税费		177,196.19	3,505,299.24

其他应付款		39,024,452.68	39,742,478.24
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		30,115,790.97	70,108,441.98
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,402,102.27	1,933,295.98
其他流动负债		2,667,757.29	8,241,744.88
流动负债合计		426,842,812.20	488,178,915.29
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		16,504,502.39	16,285,575.34
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		194,250.00	225,750.00
递延所得税负债		2,222,812.69	2,256,204.97
其他非流动负债			
非流动负债合计		18,921,565.08	18,767,530.31
负债合计		445,764,377.28	506,946,445.60
所有者权益（或股东权益）：			
股本		66,525,580.00	66,525,580.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		18,681,074.59	18,681,074.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		14,936,388.46	13,385,008.38
一般风险准备			
未分配利润		116,070,600.54	115,413,295.78
所有者权益（或股东权益）合计		216,213,643.59	214,004,958.75
负债和所有者权益（或股东权益）合计		661,978,020.87	720,951,404.35

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业总收入	五、34	521,507,920.43	461,913,014.38
其中：营业收入	五、34	521,507,920.43	461,913,014.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		505,772,913.44	448,807,255.90
其中：营业成本	五、34	464,872,136.10	403,640,206.18
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、35	1,451,718.37	3,258,921.45
销售费用	五、36	1,197,811.38	1,300,853.85
管理费用	五、37	22,148,240.43	24,659,190.63
研发费用	五、38	15,252,963.34	16,031,997.49
财务费用	五、39	850,043.82	-83,913.70
其中：利息费用	五、39	1,448,226.22	780,982.92
利息收入	五、39	631,829.37	952,754.99
加：其他收益	五、40	237,783.91	1,655,223.52
投资收益（损失以“-”号填列）	五、41	-291,755.52	2,455.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	五、41	-291,755.52	2,455.50
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-204,893.24	-7,520,427.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	-1,431,207.35	1,163,573.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、44	-123,230.44	3,809.42
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,921,704.35	8,410,393.27
加：营业外收入	五、45	49,960.00	602,972.00
减：营业外支出	五、46	56,435.78	208,286.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,915,228.57	8,805,078.43
减：所得税费用	五、47	220,543.44	2,129,407.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,694,685.13	6,675,671.25
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-

1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		13,694,685.13	6,675,671.25
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		13,694,685.13	6,675,671.25
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		13,694,685.13	6,675,671.25
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.21	0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		0.21	0.10

法定代表人：严梅

主管会计工作负责人：彭庭胜

会计机构负责人：朱其富

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十二、4	511,775,833.79	464,432,356.99
减：营业成本	十二、4	454,526,289.62	404,070,385.12
税金及附加		1,294,047.09	3,141,815.22

销售费用		1,188,861.70	1,244,287.85
管理费用		21,184,176.45	24,453,061.61
研发费用		15,252,963.34	16,031,997.49
财务费用		749,937.32	-84,811.79
其中：利息费用		1,350,448.44	780,982.92
利息收入		630,351.20	952,173.56
加：其他收益		133,437.57	1,651,997.64
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	-224,649.32	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	-224,649.32	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-219,117.76	-7,535,192.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,430,629.00	1,163,573.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-115,258.27	3,809.42
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,723,341.49	10,859,809.25
加：营业外收入		49,960.00	175,000.00
减：营业外支出		53,396.24	208,286.84
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,719,905.25	10,826,522.41
减：所得税费用		206,104.41	2,129,407.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,513,800.84	8,697,115.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,513,800.84	8,697,115.23
（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		15,513,800.84	8,697,115.23
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		555,782,664.25	498,595,217.91
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、48	24,919,404.14	29,834,143.07
经营活动现金流入小计		580,702,068.39	528,429,360.98
购买商品、接受劳务支付的现金		537,568,817.87	441,337,326.52
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		21,091,092.92	24,745,125.82
支付的各项税费		13,517,923.40	32,117,343.07
支付其他与经营活动有关的现金	五、48	32,657,730.37	21,479,565.60
经营活动现金流出小计		604,835,564.56	519,679,361.01
经营活动产生的现金流量净额		-24,133,496.17	8,749,999.97
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		140,000.00	7,651.14
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			
投资活动现金流入小计		140,000.00	7,651.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		859,627.04	9,397,481.24
投资支付的现金		3,950,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,809,627.04	9,397,481.24
投资活动产生的现金流量净额		-4,669,627.04	-9,389,830.10
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		12,000,000.00	100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		12,000,000.00	100,000.00
偿还债务支付的现金		791,222.94	10,206,707.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,521,720.85	105,297.38
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、48	1,916,216.59	1,621,862.82
筹资活动现金流出小计		16,229,160.38	11,933,867.48
筹资活动产生的现金流量净额		-4,229,160.38	-11,833,867.48
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	五、48	-33,032,283.59	-12,473,697.61
加：期初现金及现金等价物余额	五、48	51,150,750.77	63,624,448.38
六、期末现金及现金等价物余额	五、48	18,118,467.18	51,150,750.77

法定代表人：严梅

主管会计工作负责人：彭庭胜

会计机构负责人：朱其富

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		547,852,554.04	501,022,459.85
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		26,829,235.67	28,899,920.38
经营活动现金流入小计		574,681,789.71	529,922,380.23

购买商品、接受劳务支付的现金		527,342,782.19	449,268,555.31
支付给职工以及为职工支付的现金		18,848,351.79	22,519,204.80
支付的各项税费		12,532,819.18	31,957,706.93
支付其他与经营活动有关的现金		35,232,695.57	24,597,852.19
经营活动现金流出小计		593,956,648.73	528,343,319.23
经营活动产生的现金流量净额		-19,274,859.02	1,579,061.00
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		140,000.00	7,651.14
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			
投资活动现金流入小计		140,000.00	7,651.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		505,686.04	2,485,045.12
投资支付的现金		3,950,000.00	250,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,455,686.04	2,735,045.12
投资活动产生的现金流量净额		-4,315,686.04	-2,727,393.98
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		7,000,000.00	100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		7,000,000.00	100,000.00
偿还债务支付的现金		761,222.94	10,206,707.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,429,276.41	105,297.38
支付其他与筹资活动有关的现金		1,916,216.59	1,621,862.82
筹资活动现金流出小计		16,106,715.94	11,933,867.48
筹资活动产生的现金流量净额		-9,106,715.94	-11,833,867.48
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		-32,697,261.00	-12,982,200.46
加：期初现金及现金等价物余额		50,536,239.37	63,518,439.83
六、期末现金及现金等价物余额		17,838,978.37	50,536,239.37

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	66,525,580.00				18,681,074.59				13,385,008.38		91,868,316.04		190,459,979.01
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	66,525,580.00				18,681,074.59				13,385,008.38		91,868,316.04		190,459,979.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,551,380.08		-1,161,810.95		389,569.13	
（一）综合收益总额										13,694,685.13		13,694,685.13	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,551,380.08	-14,856,496.08		-13,305,116.00	
1. 提取盈余公积								1,551,380.08	-1,551,380.08			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-13,305,116.00		-13,305,116.00	
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、本年期末余额	66,525,580.00				18,681,074.59			14,936,388.46	90,706,505.09		190,849,548.14	

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	66,525,580.00				18,681,074.59				12,515,296.86		86,062,356.31		183,784,307.76
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	66,525,580.00				18,681,074.59				12,515,296.86		86,062,356.31		183,784,307.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								869,711.52		5,805,959.73		6,675,671.25	
（一）综合收益总额										6,675,671.25		6,675,671.25	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								869,711.52	-869,711.52				
1. 提取盈余公积								869,711.52	-869,711.52				
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、本年期末余额	66,525,580.00				18,681,074.59			13,385,008.38	91,868,316.04			190,459,979.01	

法定代表人：严梅

主管会计工作负责人：彭庭胜

会计机构负责人：朱其富

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	66,525,580.00				18,681,074.59				13,385,008.38		115,413,295.78	214,004,958.75
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	66,525,580.00				18,681,074.59				13,385,008.38		115,413,295.78	214,004,958.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,551,380.08		657,304.76	2,208,684.84
（一）综合收益总额											15,513,800.84	15,513,800.84
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
(三) 利润分配									1,551,380.08		-14,856,496.08	-13,305,116.00
1. 提取盈余公积									1,551,380.08		-1,551,380.08	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-13,305,116.00	-13,305,116.00
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、本年期末余额	66,525,580.00				18,681,074.59				14,936,388.46		116,070,600.54	216,213,643.59

项目	2024年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	66,525,580.00				18,681,074.59				12,515,296.86		107,585,892.07	205,307,843.52
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	66,525,580.00				18,681,074.59				12,515,296.86		107,585,892.07	205,307,843.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								869,711.52		7,827,403.71	8,697,115.23	
（一）综合收益总额										8,697,115.23	8,697,115.23	
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								869,711.52		-869,711.52		
1. 提取盈余公积								869,711.52		-869,711.52		
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、本年期末余额	66,525,580.00				18,681,074.59				13,385,008.38		115,413,295.78	214,004,958.75

林海生态环境股份有限公司

2025 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

1、 公司注册地、组织形式和总部地址

林海生态环境股份有限公司(以下简称“林海生态公司”“本公司”或“公司”)系由自然人严守兰、阮发海于 2008 年 3 月 28 日出资组建的有限责任公司, 设立时注册资本为人民币 300.00 万元, 其中: 严守兰出资 285.00 万元, 阮发海出资 15.00 万元, 设立时注册资本经和县安信会计师事务所于 2008 年 3 月 26 日出具的和安会验字(2008)第 028 号《验资报告》验证。设立时, 林海生态公司股权架构如下:

股东名称	认缴注册资本		实缴注册资本	
	金额(万元)	认缴出资比例(%)	金额(万元)	实缴出资比例(%)
严守兰	285.00	95.00	285.00	95.00
阮发海	15.00	5.00	15.00	5.00
合计	300.00	100.00	300.00	100.00

(1) 2017 年 11 月 29 日, 全国中小企业股份转让系统有限责任公司下发《关于同意安徽林海园林绿化股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函(2017)6810 号), 林海生态公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌, 证券代码: 872471。

(2) 2018 年 5 月 11 日, 经林海生态公司股东大会决议, 鉴于公司拟以现有总股本 53,500,000 股为基数, 以资本公积向全体股东每 10 股转增 2 股, 每股面值人民币 1 元, 共计转增 10,700,000 股。公司总股本由 53,500,000 股增至 64,200,000 股(最终以中国证券登记结算有限责任公司确认为准), 公司各股东持股比例不变。

(3) 2021 年 12 月 17 日, 经林海生态公司第二届董事会第二十次会议及 2021 年第四次临时股东大会决议, 并经全国中小企业股份转让系统有限责任公司审查(股转系统函(2021)3999 号), 同意定向发行不超过 2,325,580 股新股, 变更后的注册资本为人民币 66,525,580.00 元。

(4) 2022 年 8 月 8 日, 公司拟将全称“安徽林海园林绿化股份有限公司”变更为“林海生态环境股份有限公司”(变更后的公司全称以工商行政管理部门登记为准)。原证券简称“林海园林”拟变更为“林海生态”。

(5) 2024 年 8 月 2 日, 林海生态公司发布《关于公司控股股东、实际控制人之一、董事逝世的公告》, 公司控股股东、实际控制人之一、董事严守兰女士因病逝世, 严守兰女士

原持有的股份由严梅、马丽、马志春继承。根据安徽省合肥市徽元公证处出具的（2024）皖合元公证字第 4833 号《公证书》，因遗产继承，严梅直接持有公司 2406.8637 万股股份，持股比例为 36.18%，其妹妹马丽直接持有公司 2371.9136 万股，持股比例为 35.65%，其父亲马志春直接持有公司 933.4319 万股股份，持股比例 14.03%。严梅、马丽、马志春签署《一致行动人协议》，协议签署后，实际控制人严梅、马丽、马志春控制股份比例为 85.86%。

截至 2025 年 12 月底，林海生态公司股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本		实缴注册资本	
	金额（万元）	认缴出资比例（%）	金额（万元）	实缴出资比例（%）
严梅	2,406.9136	36.18	2,406.9136	36.18
马丽	2,372.7495	35.65	2,372.7495	35.65
马志春	933.4319	14.03	933.4319	14.03
陈学林	45.0000	0.68	45.0000	0.68
和县城市建设投资有 限责任公司	240.0000	3.61	240.0000	3.61
马志柱	120.0000	1.80	120.0000	1.80
安徽江东产业投资集 团有限公司	116.2790	1.75	116.2790	1.75
含山县城市建设投资 有限公司	116.2790	1.75	116.2790	1.75
社会公众股	301.9050	4.55	301.9050	4.55
合计	6,652.5580	100.00	6,652.5580	100.00

本公司的统一社会信用代码为 91340523672634073F；法定代表人：严梅；注册地址：安徽省马鞍山市和县西埠镇林海生态园，公司地址：安徽省马鞍山市和县西埠镇林海生态园。

2、公司实际从事的主要经营活动

业务性质：园林工程施工、绿化养护、苗木种植销售及生态旅游。

经营范围主要包括：一般项目：对外承包工程；工程管理服务；园林绿化工程施工；生态恢复及生态保护服务；水资源管理；水污染治理；人工造林；市政设施管理；城市绿化管理；花卉种植；文物文化遗址保护服务；非物质文化遗产保护；城乡市容管理；会议及展览服务；自然生态系统保护管理；物业管理；工程和技术研究和试验发展；旅游开发项目策划咨询；游览景区管理；土石方工程施工；农业园艺服务；货物进出口；技术进出口；进出口代理（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）许可项目：建设工程施工；建筑智能化系统设计；建设工程设计；林木种子生产经营；地质灾害治理工程施工；地质灾害治理工程设计；建筑劳务分包（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

3、 财务报告的批准报出

本财务报表于 2026 年 4 月 24 日第四届第八次董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则-基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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》（2023 年修订）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。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

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

三、 重要会计政策和会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2025 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。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

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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司

以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍

小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号-长期股权投资》或《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、15“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的

发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、15（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8、 现金及现金等价物的确定标准

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

9、 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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折算。上年年末未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营

控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、 金融工具

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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

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。

11、 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、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（一般方法或简化方法）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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司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/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

(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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；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，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，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) 各类金融资产信用损失的确定方法

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据。

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为银行以外的企业或财务公司，根据承兑人的信用风险划分

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和合同资产，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。不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

类别	确定组合的依据
组合 1-账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
组合 2-关联方组合	以本公司的关联方为信用风险特征

公司应收账款组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

I. 组合 1：账龄组合

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	3.00
1-2 年（含 2 年）	10.00
2-3 年（含 3 年）	20.00
3-4 年	30.00
4-5 年	60.00
5 年以上	100.00

本公司对照表以此类应收账款预计存续期的历史违约损失率为基础，并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日，本公司都将分析前瞻性估计的变动，并据此对历史违约损失率进行调整。

按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况

下都不会做出的让步；

- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

③应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收票据	持有目的主要为背书转让或贴现的银行承兑汇票，由信用风险较小的银行承兑，不计提减值

④其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

类别	计提方法
组合 1-押金、保证金及代垫款等组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
组合 2-关联方组合	以本公司的关联方为信用风险特征
组合 3-其他组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

公司其他应收款组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

账龄	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	3.00
1-2 年（含 2 年）	10.00
2-3 年（含 3 年）	20.00
3-4 年	30.00
4-5 年	60.00
5 年以上	100.00

本公司对照表以此类其他应收款预计存续期的历史违约损失率为基础，并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日，本公司都将分析前瞻性估计的变动，并据此对历史违约损失率进行调整。

⑤ 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑥ 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑦ 长期应收款

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

12、 存货

(1) 存货的分类

公司存货主要包括消耗性生物资产、合同履约成本等。

(2) 发出的计价方法

发出消耗性生物资产采用加权平均法核算，合同履约成本采用个别认定法核算。

(3) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(5) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现

净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

13、 合同资产

合同资产，指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司的合同资产主要包括已完工未结算资产和工程质保金。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法详见附注三、11“金融资产减值”。

14、 持有待售和终止经营

(1) 持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，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。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

（2）终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是指满足下列条件之一、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个独立的主营经营地区；（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计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司在利润表中列报相关终止经营损益并在附注披露终止经营的影响。

15、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本,合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权,最终形成非同一控制下的企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理: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,按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的,相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,按成本进行初始计量,该成本视长期股权投资取得方式的不同,分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的,长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号-企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务

报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资,处置后剩余股权仍采用成本法核算的,其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,并按比例结转当期损益;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,如果上述交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差

额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及构筑物	平均年限法	5-40	5.00	2.375-19.00
机器设备	平均年限法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	平均年限法	5-10	5.00	9.50-19.00
其他设备	平均年限法	5-10	5.00	9.50-19.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、21“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

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

17、 在建工程

在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实

体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、21“长期资产减值”。

18、 借款费用

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

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

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

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

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

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

19、 生物资产

（1）消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在郁闭前发生的可直接归

属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在郁闭后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

(2) 生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

本公司的生物资产为消耗性生物资产-苗木、花卉。依据本公司基地所生产苗木的生理特性及形态，将其分为阔叶乔木和大灌木、针叶乔木、灌木、球类苗木、地被（含草本和木本色块苗）及其他六个类型进行郁闭度测定。

阔叶乔木和大灌木：该类苗木植株主要指有明显的直立主干，树冠广阔；出圃规格以胸径为标准计量，郁闭度计量指标以冠幅为主。

针叶乔木：该类苗木植株主要指有明显的直立主干，树冠较为紧凑，基本为松、杉柏类植物；出圃规格以胸径为标准计量，郁闭度计量指标以冠幅为主。

灌木：该类苗木植株没有明显主干，呈丛生状态，多为木本植物；出圃规格以自然高度和冠幅计量，郁闭度计量指标以冠幅为主。

球类苗木：该类苗木植株没有明显主干，呈丛生状态，多为木本植物；出圃规格以自然高度和冠幅计量，郁闭度计量指标以冠幅为主。

地被（含草本和木本色块苗）：该类苗木植株低矮丛生，枝叶密集，无明显主干，园林中多钵栽或大田种植，出圃规格以冠幅和自然高度计量，郁闭度计量指标以冠幅为主。

其他：除以上五类外，未作划分定义的其他园林苗木，计量指标根据具体情况而定，如藤本植物、水生植物、棕榈类植物等。

园林建设工程适用规格苗木的质量及规格指标代表了苗木生产的出圃指标。主要的量化指标有：胸径、地茎、冠幅、树高、分支点高度、根幅、根冠比以及木质化程度等。结合本公司基地苗木特点和要求以及园林行业苗木采购的相关要求，量化指标主要采用胸径、地茎、树高、冠茎等。苗木达到出圃标准时，此时的苗木可视为郁闭度趋于稳定，达到计量要求，称之为郁闭前。之后苗木基本可以较为稳定地生长，一般只需相对较少的维护费用及生产物资。

在确定苗木大田种植的株行距时，综合考虑苗木生长速度、生产及管理成本等因素，合理分配给植株一定的生长空间。根据公司以往经验及本公司对苗木质量的要求，在苗木达到出圃规格标准时，取其出圃起点规格的各数据进行郁闭度的测算，具体测算如下表所示：

类别	大田种植株行距	出圃起点规	自然冠茎 D	郁闭度计算过程	郁闭度
----	---------	-------	--------	---------	-----

	(L1*L2)	格		$\pi (D/2)^2/L1*L2*100$	
阔叶乔木和大灌木	300cm*400cm	胸径 10-12cm	约 350cm	$3.14 \times 175 \times 175 / (300 \times 400)$	80.14%
针叶乔木	250cm*300cm	胸径 8-10cm	约 260cm	$3.14 \times 130 \times 130 / (250 \times 300)$	70.75%
灌木	250cm*250cm	冠径约 240cm	约 240cm	$3.14 \times 120 \times 120 / (250 \times 250)$	72.35%
球类苗木	130cm*130cm	冠径约 120cm	约 120cm	$3.14 \times 60 \times 60 / (130 \times 130)$	66.89%
地被(含草本和木本色块苗)	30cm*30cm	冠径约 30cm	约 30cm	$3.14 \times 15 \times 15 / (30 \times 30)$	78.50%

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

资产负债表日，当有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产可变现净值低于其账面价值的，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

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

20、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

有限使用寿命的无形资产项目的的使用寿命、确定依据及摊销方法如下

项目	预计使用寿命	依据	依据
----	--------	----	----

土地使用权	40	产权证书	直线法
计算机软件	5-10	税法规定	直线法
非专利技术	10	税法规定	直线法

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

(2) 研究与开发

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司研发支出归集范围包括研发领用的材料、人工及劳务成本、研发设备摊销、在开发过程中使用的其他无形资产及固定资产的摊销、水电等费用。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段；开发阶段为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、产品等活动的阶段。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 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；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 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；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、21“长期资产减值”。

21、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

23、 合同负债

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

24、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

25、 预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

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

26、 收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司主营业务为园林绿化工程项目、苗木销售，收入确认原则如下：

(1) 园林绿化工程项目：园林工程施工收入主要属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，通常在资产负债表日按照合同的交易价格总额乘以履约进度扣除以前会计期间累计已确认的收入后的金额，确认为当期收入。公司按照投入法确定提供服务的履约进度。履约进度按已经完成的为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生成本预计能够得到补偿的，按照已经发生成本的金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。于资产负债表日，本公司对已完工或已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

(2) 苗木销售：苗木销售业务属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得苗木控制权时点确认收入。当公司已根据合同约定将苗木交付给客户且客户已接受并取得苗木交接单，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，法定所有权已转移时，认为客户已取得苗木控制权。

27、 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项

资产：

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

28、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合

理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

29、 递延所得税资产和递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），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递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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，则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。

本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，

本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

30、 租赁

(1) 本公司作为承租人

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。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产（价值低于 2000 元）租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 本公司作为出租人

① 经营租赁

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

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

31、 重要性标准确定方法和选择依据

涉及重要性判断标准的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	客户出现被列为失信被执行人、已经注销或存在涉诉案件等不利事项时
重要的在建工程	单项金额超过 100 万元
合同资产账面价值发生重大变动	单项金额超过原值的 3%或绝对金额超过 500 万元
账龄超过 1 年的重要应付账款	单项金额超过 300 万元
重要的投资活动现金流量	单项金额超过 500 万元

32、 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

公司在本年度无会计政策变更情况。

(2) 会计估计变更

公司在本年度无会计估计变更情况。

四、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	按应税收入 9%、6%、3%、1%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、5%计缴。
其他税种	按规定计缴。

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
林海生态环境股份有限公司	享受 15%的优惠税率
安徽林海旅游发展有限公司	减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税
安徽锐派环保科技有限公司	减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税
安徽九天农业发展有限公司	减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税
安徽和夫农业科技有限公司	减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税

2、 税收优惠

(1) 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条相关规定，公司销售自产林木免征增值税；根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定，公司从事林木的种植所得免征企业所得税。

(2) 根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2019〕203 号），本公司于 2024 年 11 月 28 日被安徽省工业和信息化厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局评定为高新技术企业，自 2024 年起按 15%企业所得税税率进行所得税缴纳申报，证书编号为 GR202434005223，有效期三年。

(3) 根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 10 号），对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税额（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。这一政策执行期延续至 2027 年 12 月 31 日。子公司安徽林海旅游发展有限公司、安徽锐派环保科技有限公司可享受上述税收优惠。

(4) 根据《财政部税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 1 号），增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收

入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。这一政策执行期延续至 2027 年 12 月 31 日。子公司安徽林海旅游发展有限公司可享受上述税收优惠。

(5) 根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 12 号)，对小型微利企业，年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，同样按 20%的税率缴纳企业所得税。这一政策延续执行至 2027 年 12 月 31 日。子公司安徽林海旅游发展有限公司、安徽锐派环保科技有限公司、安徽九天农业发展有限公司、安徽和夫农业科技有限公司可享受上述税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

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

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
现金	14,333.26	9,822.26
银行存款	53,506,943.46	99,365,315.09
其他货币资金	1,698,279.00	
合计	55,219,555.72	99,375,137.35
其中：存放在境外的款项总额		

受限的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
共管账户	34,246,961.05	44,624,459.05
诉讼保全冻结及国土保证金	1,155,848.49	3,599,927.53
银行承兑汇票保证金	1,698,279.00	
合计	37,101,088.54	48,224,386.58

注：货币资金各期末余额中无抵押、冻结等对存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	91,420.07	

商业承兑汇票		5,000,000.00
小 计	91,420.07	
减：坏账准备		250,000.00
合 计	91,420.07	4,750,000.00

(2) 期末已质押的应收票据情况

无。

(3) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据					
其中：商业承兑汇票组合					
合 计					

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	5,000,000.00	100.00	250,000.00	5.00	4,750,000.00
其中：商业承兑汇票组合	5,000,000.00	100.00	250,000.00	5.00	4,750,000.00
合 计	5,000,000.00	—	250,000.00	—	4,750,000.00

①按组合计提坏账准备的应收票据

项 目	上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	5,000,000.00	250,000.00	5.00
合 计	5,000,000.00	250,000.00	5.00

(4) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提的坏账准备	250,000.00		250,000.00		
合 计	250,000.00		250,000.00		

3、 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	96,045,509.31	134,959,314.63
1至2年	41,784,025.67	37,418,726.61
2至3年	26,523,406.98	41,969,828.21
3至4年	18,523,074.18	25,960,515.16
4至5年	9,739,069.87	3,844,861.34
5年以上	15,816,769.11	14,558,079.91
小计	208,431,855.12	258,711,325.86
减：坏账准备	41,960,220.15	41,505,326.91
合计	166,471,634.97	217,205,998.95

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	10,522,892.29	5.05	8,893,019.03	84.51	1,629,873.26
按组合计提坏账准备的应收账款	197,908,962.83	94.95	33,067,201.12	16.71	164,841,761.71
其中：组合1-账龄组合	197,908,962.83	94.95	33,067,201.12	16.71	164,841,761.71
合计	208,431,855.12	100.00	41,960,220.15	20.13	166,471,634.97

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	4,896,836.63	1.89	4,896,836.63	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	253,814,489.23	98.11	36,608,490.28	14.42	217,205,998.95
其中：组合1-账龄组合	253,814,489.23	98.11	36,608,490.28	14.42	217,205,998.95
合计	258,711,325.86	100.00	41,505,326.91	16.04	217,205,998.95

① 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提依据
和县鼎兴园区建设发展有限公司	2,313,790.24	2,313,790.24	100.00	破产、失信被执行人、限制高消费，预计无法收回
嘉兴泽明环境科技有限公司	2,123,638.91	2,123,638.91	100.00	失信被执行人，限制高消费，预计无法收回
安徽甬江置业有限公司	420,000.00	420,000.00	100.00	失信被执行人，限制高消费，预计无法收回
安徽天筑建设（集团）有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00	失信被执行人，限制高消费，预计无法收回
六安恒生阳光置业有限公司	90,780.00	90,780.00	100.00	2023年度公司已注销，预计无法收回
美尚生态景观股份有限公司	4,074,683.14	2,444,809.88	60.00	破产、失信被执行人、限制高消费；诉讼案件，已下发民事判决书，预计后期可以收回部分款项
合计	10,522,892.29	8,893,019.03	——	

(续)

应收账款（按单位）	上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提依据
和县鼎兴园区建设发展有限公司	2,353,197.72	2,353,197.72	100.00	破产、失信被执行人、限制高消费，预计无法收回
嘉兴泽明环境科技有限公司	2,123,638.91	2,123,638.91	100.00	失信被执行人，限制高消费，预计无法收回
安徽甬江置业有限公司	420,000.00	420,000.00	100.00	失信被执行人，限制高消费，预计无法收回
合计	4,896,836.63	4,896,836.63	——	

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	96,045,509.31	2,881,365.28	3.00
1-2年	39,062,297.75	3,906,229.78	10.00
2-3年	26,523,406.98	5,304,681.40	20.00
3-4年	18,523,074.18	5,556,922.25	30.00
4-5年	5,841,680.49	3,505,008.29	60.00
5年以上	11,912,994.12	11,912,994.12	100.00
合计	197,908,962.83	33,067,201.12	16.71

(续)

账龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	134,959,314.63	4,048,779.44	3.00

账龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	37,418,726.61	3,741,872.66	10.00
2-3 年	41,969,828.21	8,393,965.64	20.00
3-4 年	25,006,861.00	7,502,058.30	30.00
4-5 年	3,844,861.34	2,306,916.80	60.00
5 年以上	10,614,897.44	10,614,897.44	100.00
合 计	253,814,489.23	36,608,490.28	14.42

(3) 坏账准备情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提的坏账准备	4,896,836.63	4,035,589.88	-39,407.48		8,893,019.03
组合计提的坏账准备	36,608,490.28	-3,541,289.16			33,067,201.12
合 计	41,505,326.91	494,300.72	-39,407.48		41,960,220.15

(4) 应收账款收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
和县鼎兴园区建设发展有限公司	39,407.48	39,407.48	款项收回
合 计	39,407.48	39,407.48	——

(5) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(6) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
安徽和州控股集团有限公司	47,561,417.04	22.82	5,399,865.04
蒙城县梦蝶城市建设有限公司	28,410,969.60	13.63	852,329.09
太和县西城建设有限公司	20,655,804.30	9.91	6,356,845.55
和县富和现代农业开发投资有限公司	16,360,062.33	7.85	4,446,948.10
中铁四局集团有限公司	7,566,193.48	3.63	226,985.80
合 计	120,554,446.75	57.84	17,282,973.58

4、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	1,021,979.67	82.66	6,728,101.78	89.14
1-2年	125,984.56	10.19	639,011.72	8.47
2-3年	69,472.00	5.62	59,801.53	0.79
3年以上	18,910.00	1.53	120,519.76	1.60
合计	1,236,346.23	100.00	7,547,434.79	100.00

(2) 账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
林海生态环境股份有限公司	芜湖小季苗木有限公司	77,059.28	1-2年	尚未结算
林海生态环境股份有限公司	四川中铨企业管理咨询有限公司	60,000.00	2-3年	后期收回预付款项
合计		137,059.28	——	

(3) 期末余额前五名的预付款项

债务人名称	期末账面余额	占预付款项合计的比例 (%)
马鞍山市花山区川宇劳务服务中心	300,000.00	24.27
上海熊猫机械(集团)有限公司安徽分公司	128,000.00	10.35
中国石化销售有限公司安徽马鞍山石油分公司	86,053.00	6.96
马鞍山市花山区徐海亮建材经营部	78,300.00	6.33
马鞍山云飞工程机械租赁有限公司	77,059.28	6.23
合计	669,412.28	54.14

5、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,610,740.80	5,029,206.32
合计	7,610,740.80	5,029,206.32

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

无。

(3) 其他应收款

①按账龄列示

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	3,769,584.11	1,439,571.48
1-2年	1,330,097.69	39,675.84
2-3年		2,459,414.00
3-4年	1,930,514.00	613,772.00
4-5年	223,772.00	407,851.00
5年以上	356,773.00	68,922.00
小计	7,610,740.80	5,029,206.32
减：坏账准备		
合计	7,610,740.80	5,029,206.32

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	7,586,576.59	4,998,056.69
备用金	24,124.41	31,149.63
代扣代缴款	39.80	
合计	7,610,740.80	5,029,206.32

③本期坏账准备转回或收回情况

无。

④欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国十七冶集团有限公司	保证金	3,482,422.59	1年以内 36.02万元、 1-2年 124.37万元、 3-4年以上 187.85万元	45.76	
安徽水安集团第四工程有限公司	保证金	2,000,000.00	1年以内	26.28	
马鞍山市公共资源交易中心	保证金	1,310,000.00	1年以内	17.21	
安徽交控生态科技有限公司	保证金	200,000.00	5年以上	2.63	
中铁十四局集团第二工程有限公司	保证金	200,000.00	4-5年	2.63	
合计	——	7,192,422.59	——	94.51	

6、存货

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
消耗性生物资产	21,877,249.10		21,877,249.10
合同履约成本	5,367,666.15		5,367,666.15

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合计	27,244,915.25		27,244,915.25

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
消耗性生物资产	25,683,944.52		25,683,944.52
合同履约成本	6,938,917.81		6,938,917.81
合计	32,622,862.33		32,622,862.33

其中：期末消耗性生物资产情况：

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少额	期末余额
种植业	25,634,089.32	14,702,504.86	18,508,840.28	21,827,753.90
其中：苗木	25,634,089.32	14,702,504.86	18,508,840.28	21,827,753.90
花卉	49,855.20		360.00	49,495.20
合计	25,683,944.52	14,702,504.86	18,509,200.28	21,877,249.10

7、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	285,976,412.61	8,579,292.38	277,397,120.23
未到期质保金	10,393,599.75	311,807.99	10,081,791.76
合计	296,370,012.36	8,891,100.37	287,478,911.99

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	236,671,002.25	7,100,130.07	229,570,872.18
未到期质保金	11,992,098.28	359,762.95	11,632,335.33
合计	248,663,100.53	7,459,893.02	241,203,207.51

(2) 本期账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
2025002 南京江北新区智能制造产业园孵化器项目	13,750,860.41	已施工未结算
2024021 安徽省马鞍山市排涝泵站改扩建工程-西塘站,丰收泵站等12座泵站一标段	11,229,044.02	已施工未结算
2023041 和县第二中学迁建工程(EPC)	10,750,428.92	已施工未结算

项 目	变动金额	变动原因
2025006 和县南部片区污水管网新建及改造提升工程	10,484,882.27	已施工未结算
2024012 和县姥下河红旗河,丰山河等支叉河治理工程	10,352,823.72	已施工未结算
2023023 和县乡村振兴建设项目—2023年人居环境示范片区工程(EPC总承包)-石杨镇人居环境示范片区工程	5,354,366.21	已施工未结算
2024029 乌江镇2024年和美乡村人居环境建设项目	5,183,390.39	已施工未结算
2022061 含山县“两山”理论实践样板区(含北片区)建设项目-含山县绿色长廊	-5,885,024.89	前期项目,本期进行结算
2023018 学知路(迎江路-陋室路)柳庄路(禹锡路-和州路)道路项目	-6,339,103.80	前期项目,本期进行结算
20210048 含山经济开发区承接长三角产业转移基地建设一期项目	-6,500,149.50	前期项目,本期进行结算
2023042 下河塘公园先导项目(EPC)	-11,201,195.38	前期项目,本期进行结算
2022063 长三角一体化“浦口一和县”毗邻合作承接产业转移示范园道路,标准化厂房及配套附属设施项目(EPC总承包)	-17,055,045.87	前期项目,本期进行结算
合 计	20,125,276.50	—

(3) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的合同资产					
按组合计提坏账准备的合同资产	296,370,012.36	100.00	8,891,100.37	3.00	287,478,911.99
其中:已完工未结算资产	285,976,412.61	96.49	8,579,292.38	3.00	277,397,120.23
未到期质保金	10,393,599.75	3.51	311,807.99	3.00	10,081,791.76
合 计	296,370,012.36	100.00	8,891,100.37	3.00	287,478,911.99

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的合同资产					
按组合计提坏账准备的合同资产	248,663,100.53	100.00	7,459,893.02	3.00	241,203,207.51
其中:已完工未结算资产	236,671,002.25	95.18	7,100,130.07	3.00	229,570,872.18
未到期质保金	11,992,098.28	4.82	359,762.95	3.00	11,632,335.33
合 计	248,663,100.53	100.00	7,459,893.02	3.00	241,203,207.51

①按组合计提坏账准备的合同资产

项 目	期末余额
-----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
已完工未结算资产	285,976,412.61	8,579,292.38	3.00
未到期质保金	10,393,599.75	311,807.99	3.00
合计	296,370,012.36	8,891,100.37	3.00

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
已完工未结算资产	236,671,002.25	7,100,130.07	3.00
未到期质保金	11,992,098.28	359,762.95	3.00
合计	248,663,100.53	7,459,893.02	3.00

(4) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
已完工未结算资产	7,100,130.07	1,479,162.30			8,579,292.37
未到期质保金	359,762.95		47,954.95		311,808.00
合计	7,459,893.02	1,479,162.30	47,954.95		8,891,100.37

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的

合同资产

单位名称	收回或转回金额	收回方式
和县财政局历阳镇财政分局	934,690.21	收到项目质保金退回
和县财政局乌江镇财政分局	550,000.00	收到项目质保金退回
合计	1,484,690.21	——

(5) 本期实际核销的合同资产情况

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的合同资产情况

债务人名称	合同资产期末余额	占合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
安徽和州控股集团有限公司	49,393,160.85	16.67	1,481,794.83
中国十七冶集团有限公司	40,968,639.36	13.83	1,229,059.18
蒙城县梦蝶城市建设有限公司	16,113,251.99	5.44	483,397.56
和县经开产业园管理有限公司	13,750,860.41	4.64	412,525.81
和县和州水利建设有限公司	11,628,666.60	3.92	348,860.00
合计	131,854,579.21	44.50	3,955,637.38

(7) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款期末余额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(%)	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
安徽和州控股集团有限公司	47,561,417.04	49,393,160.85	96,954,577.89	19.08	6,881,659.87
蒙城县梦蝶城市建设有限公司	28,410,969.60	16,113,251.99	44,524,221.59	8.76	1,335,726.65
太和县西城建设有限公司	20,655,804.30		20,655,804.30	4.06	6,356,845.55
和县富和现代农业开发投资有限公司	16,360,062.33	3,063,708.13	19,423,770.46	3.82	4,538,859.34
中铁四局集团有限公司	7,566,193.48	11,229,044.02	18,795,237.50	3.70	563,857.12
合计	120,554,446.75	79,799,164.99	200,353,611.74	39.43	19,676,948.53

8、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	4,964,662.65	
预缴税金	485,128.01	
合计	5,449,790.66	

9、长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
马鞍山海慈城市建设有限公司		2,450,000.00		-224,649.32		
安徽优蔬源食品科技有限公司		1,500,000.00				
和县禾业苗木种植专业合作社	445,267.43			-67,106.20		
小计	445,267.43	3,950,000.00		-291,755.52		
合计	445,267.43	3,950,000.00		-291,755.52		

(续)

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

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
小 计					
二、联营企业					
马鞍山海慈城市建设有限公司				2,225,350.68	
安徽优蔬源食品科技有限公司				1,500,000.00	
和县禾业苗木种植专业合作社				378,161.23	
小 计				4,103,511.91	
合 计				4,103,511.91	

注：①2025年8月25日，林海生态公司发布对外投资参股公司的公告，根据公司战略发展规划和业务发展的需要，拟与马鞍山慈兴产业服务有限公司共同投资设立参股公司；2025年9月1日，马鞍山慈兴产业服务有限公司和林海生态公司签订《合资经营协议》，双方组建合资公司作为建筑施工板块实施主体，注册资本金4,000万元，马鞍山慈兴产业服务有限公司持股51%，林海生态环境股份有限公司持股49%，双方根据持股比例首期合计实缴500万元，剩余资本金自公司成立之日起五年内缴足；截至2025年底，本公司已投入245万元。

②2025年10月15日，林海生态公司发布对外投资参股公司的公告，因业务发展需要，公司拟与珠海馨悦投资有限公司共同投资设立参股公司；2025年10月25日，珠海馨悦投资有限公司和林海生态公司签订《安徽优蔬源食品科技有限公司投资协议书》，为拓展果蔬生产加工销售业务，实现合作共赢，甲乙双方本着平等自愿、诚实信用的原则，就共同投资设立安徽优蔬源食品科技有限公司，注册资本金3,000万元，珠海馨悦投资有限公司持股70%，林海生态环境股份有限公司持股30%；截至2025年底，本公司已投入150万元。

10、 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	上年年末余额
蒙城漆园湿地文化旅游开发有限公司股权投资	483,127.00	483,127.00
合 计	483,127.00	483,127.00

(2) 非交易性权益工具投资情况

项 目	本期计入其他综合收益的利得和损失（损失为“-”）	本期末累计计入其他综合收益的利得和损失（损失为“-”）	本期确认的股利收入	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
蒙城漆园湿地文化旅游开发有限公司股权投资				
合 计				

11、 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	37,759,206.23	31,524,916.14
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	37,759,206.23	31,524,916.14

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、上年年末余额	28,615,355.93	3,222,991.28	13,734,255.28	6,131,100.26	51,703,702.75
2、本期增加金额	9,009,085.05	48,000.00	130,037.08	205,683.78	9,392,805.91
(1) 购置		48,000.00	130,037.08	205,683.78	383,720.86
(2) 在建工程转入	9,009,085.05				9,009,085.05
(3) 其他					
3、本期减少金额	10,000.00		412,035.41	237,890.00	659,925.41
(1) 处置或报废			412,035.41	237,890.00	649,925.41
(2) 其他转出	10,000.00				10,000.00
4、期末余额	37,614,440.98	3,270,991.28	13,452,256.95	6,098,894.04	60,436,583.25
二、累计折旧					
1、上年年末余额	7,692,852.52	1,756,990.51	6,763,100.05	3,965,843.53	20,178,786.61
2、本期增加金额	978,448.18	310,935.02	978,572.77	629,513.27	2,897,469.24
(1) 计提	978,448.18	310,935.02	978,572.77	629,513.27	2,897,469.24
(2) 其他-					
3、本年减少金额			172,883.33	225,995.50	398,878.83
(1) 处置或报废			172,883.33	225,995.50	398,878.83
(2) 其他转出					
4、期末余额	8,671,300.70	2,067,925.53	7,568,789.49	4,369,361.30	22,677,377.02
三、减值准备					
1、上年年末余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	28,943,140.28	1,203,065.75	5,883,467.46	1,729,532.74	37,759,206.23

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
2、上年年末账面价值	20,922,503.41	1,466,000.77	6,971,155.23	2,165,256.73	31,524,916.14

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

(4) 通过融资租赁租入的固定资产

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
宴会厅	9,405,589.83	项目于 2025 年 12 月完工, 达到预定使用状态进行转固处理, 尚未进行竣工结算
合计	9,405,589.83	

12、 在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程		6,394,846.30
合计		6,394,846.30

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
民宿宴会厅工程				6,394,846.30		6,394,846.30
合计				6,394,846.30		6,394,846.30

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
民宿宴会厅工程	9,000,000.00	6,394,846.30	2,447,716.35	8,842,562.65		
合计		6,394,846.30	2,447,716.35	8,842,562.65		

(续)

工程名称	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
民宿宴会厅工程	100.00	100.00				自有资金
合计						——

13、 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	土地承包经营权租赁	合 计
一、账面原值			
1、上年年末余额	519,933.74	18,644,730.59	19,164,664.33
2、本年增加金额	392,038.50	1,066,481.86	1,458,520.36
新增租赁	392,038.50	1,066,481.86	1,458,520.36
3、本年减少金额	519,933.74		519,933.74
处置或报废	519,933.74		519,933.74
4、年末余额	392,038.50	19,711,212.45	20,103,250.95
二、累计折旧			
1、上年年末余额	216,639.05	3,906,658.80	4,123,297.85
2、本年增加金额	163,349.40	1,214,491.46	1,377,840.86
(1) 计提	163,349.40	1,214,491.46	1,377,840.86
3、本年减少金额	216,639.05		216,639.05
(1) 处置或报废	216,639.05		216,639.05
4、年末余额	163,349.40	5,121,150.26	5,284,499.66
三、减值准备			
1、上年年末余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	228,689.10	14,590,062.19	14,818,751.29
2、上年年末账面价值	303,294.69	14,738,071.79	15,041,366.48

注：①2025年8月，林海生态公司（承租方）与安惊川（出租方）续签《房屋租赁合同》，安惊川将坐落于合肥市政务区新地中心C座1501、1502、1503、1504写字楼的房屋出租给乙方作商业办公用途使用，房屋建筑面积602.79m²，租赁期自2025年8月1日起至2026年7月31日，租金396,394.70元；

②林海生态公司与各农户签订《农村土地承包经营权流转委托协议》，承租的52块土地用于苗木基地种植。

14、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	施工资质	合计
一、账面原值				

项目	土地使用权	软件	施工资质	合计
1、上年年末余额	8,089,374.54	300,374.75	27,000,000.00	35,389,749.29
2、本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
4、期末余额	8,089,374.54	300,374.75	27,000,000.00	35,389,749.29
二、累计摊销				
1、上年年末余额	2,266,306.97	97,749.34	5,400,000.00	7,764,056.31
2、本期增加金额	202,245.84	50,792.16	2,700,000.00	2,953,038.00
(1) 计提	202,245.84	50,792.16	2,700,000.00	2,953,038.00
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
4、期末余额	2,468,552.81	148,541.50	8,100,000.00	10,717,094.31
三、减值准备				
1、上年年末余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	5,620,821.73	151,833.25	18,900,000.00	24,672,654.98
2、上年年末账面价值	5,823,067.57	202,625.41	21,600,000.00	27,625,692.98

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

15、 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
员工宿舍装修改造	16,329.10		16,329.10		
客房装修	20,416.67		20,416.67		
办公室装修	4,184.58		4,184.58		
合计	40,930.35		40,930.35		

16、 递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税资产	应纳税暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	41,920,966.12	6,288,144.92	41,701,848.36	6,255,277.25
资产减值准备	8,890,522.02	1,333,578.30	7,459,893.02	1,118,983.95
租赁负债	17,906,604.66	2,685,990.70	17,457,648.38	2,618,647.26
合计	68,718,092.80	10,307,713.92	66,619,389.76	9,992,908.46

(2) 递延所得税负债明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	14,818,751.29	2,222,812.69	15,041,366.48	2,256,204.97
合计	14,818,751.29	2,222,812.69	15,041,366.48	2,256,204.97

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	39,832.38	53,478.55
可抵扣亏损	8,413,581.11	8,092,510.17
合计	8,453,413.49	8,145,988.72

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额
2025年		267,526.88
2026年	803,493.35	1,244,956.78
2027年	1,761,455.80	2,125,367.62
2028年	2,233,801.56	2,234,812.90
2029年	2,219,845.99	2,219,845.99
2030年	1,394,984.41	
合计	8,413,581.11	8,092,510.17

17、 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末余额	受限原因
货币资金	37,101,088.54	共管账户、诉讼保全冻结及国土保证金、银行承兑汇票保证金
合计	37,101,088.54	

18、 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
信用借款	11,980,000.01	
其中：本金	11,970,000.00	
利息	10,000.01	
合计	11,980,000.01	

注：①2025年4月，林海生态公司与中国建设银行股份有限公司和县支行签订《中国建设银行网络银行融资额度合同》，借款金额700万元，借款期限自2025年4月14日至2026年4月13日，借款利率为2.40%，担保方式为信用担保；

②2025年5月，林海旅游与安徽和县农村商业银行股份有限公司开发区支行签订《流动资金借款合同》，借款金额500万元，借款期限自2025年5月7日至2026年5月6日，借款利率为3.20%，担保方式为信用担保；截至2025年底，公司已还款3万元，余额497万元。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

19、 应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,698,279.00	
合 计	1,698,279.00	

20、 应付账款

(1) 应付账款列示

①按项目列示

项 目	期末余额	上年年末余额
材料款	102,149,737.26	128,838,885.99
劳务机械费	239,958,840.67	233,266,436.88
工程设备款	1,663,880.40	211,852.00
其他	969,316.90	1,742,624.81
合 计	344,741,775.23	364,059,799.68

(2) 期末账龄超过1年的重要应付账

债权单位名称	期末余额	未偿还原因	账龄
江苏台创园林工程有限公司	10,182,105.00	尚未结算	3-4年
南通绿钰园林绿化有限公司	6,050,230.00	尚未结算	2-3年
马鞍山万森园林绿化工程有限公司	5,806,560.87	尚未结算	1-2年
远安建设有限责任公司	4,419,837.36	尚未结算	1-2年

安徽新起点园林绿化有限公司	4,158,360.00	尚未结算	3-4年
嘉兴苏秀苗木有限公司	3,281,320.00	尚未结算	4-5年
合计	33,898,413.23	——	

21、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收餐饮费	161,756.20	131,401.40
合计	161,756.20	131,401.40

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

无。

22、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收绿化工程款	30,115,790.97	70,108,441.98
合计	30,115,790.97	70,108,441.98

(2) 本期账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
2024026 和县精神病医院建设工程	-19,744,170.88	项目本期进行结算
2023030 和县历史文化名城新型文化特色街区更新保护项目—文昌塔湿地改造提升工程(EPC总承包)	-4,623,778.91	项目本期进行结算
合计	-24,367,949.79	——

(3) 账龄超过1年的重要合同负债

无。

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,063,400.47	19,369,113.88	19,439,487.99	1,993,026.36
二、离职后福利—设定提存计划		1,499,194.93	1,499,194.93	
三、辞退福利		152,410.00	152,410.00	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	2,063,400.47	21,020,718.81	21,091,092.92	1,993,026.36

(2) 短期薪酬

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,063,400.47	17,326,242.46	17,396,616.57	1,993,026.36
二、职工福利费		527,640.96	527,640.96	
三、社会保险费		1,309,623.15	1,309,623.15	
其中：医疗保险费及生育保险费		732,508.36	732,508.36	
工伤保险费		569,329.96	569,329.96	
其他		7,784.83	7,784.83	
四、住房公积金		112,168.00	112,168.00	
五、工会经费和职工教育经费		93,439.31	93,439.31	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	2,063,400.47	19,369,113.88	19,439,487.99	1,993,026.36

(3) 设定提存计划列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		1,453,820.21	1,453,820.21	
二、失业保险费		45,374.72	45,374.72	
三、企业年金缴费				
合 计		1,499,194.93	1,499,194.93	

24、 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	10,278.51	1,807,382.20
企业所得税		1,368,504.22
城市维护建设税	256.96	89,984.97
教育费附加（含地方教育费附加）	256.96	89,984.96
房产税	21,081.91	21,081.91
土地使用税	6,999.76	6,999.76
代扣代缴个人所得税	50,829.66	41,104.19
印花税	80,917.30	62,181.02
水利基金	22,144.12	62,619.21
其他	26,511.91	2,000.00
合计	219,277.09	3,551,842.44

25、 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		

项 目	期末余额	上年年末余额
应付股利		
其他应付款	38,197,403.38	39,965,466.24
合 计	38,197,403.38	39,965,466.24

(1) 应付利息

无。

(2) 应付股利

无。

(3) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
保证金	37,761,657.49	32,594,165.79
报销款	238,297.77	145,314.44
代扣代缴款	3,966.11	
往来款		7,073,732.01
其他	193,482.01	152,254.00
合 计	38,197,403.38	39,965,466.24

②期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

26、 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	1,402,102.27	1,172,073.04
一年内到期的长期借款		761,222.94
合 计	1,402,102.27	1,933,295.98

注：详见附注五、“28、租赁负债”。

27、 其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	2,667,757.29	3,241,744.88
未终止确认票据（商业汇票）		5,000,000.00
合 计	2,667,757.29	8,241,744.88

28、 租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

租赁付款额	23,955,575.36	23,825,851.96
减：未确认的融资费用	6,048,970.70	6,368,203.58
减：重分类至一年内到期的非流动负债	1,402,102.27	1,172,073.04
租赁负债净额	16,504,502.39	16,285,575.34

29、 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	225,750.00		31,500.00	194,250.00	和县农村农业局捐赠工程车辆
合计	225,750.00		31,500.00	194,250.00	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
和县农村农业局捐赠工程车辆	225,750.00			31,500.00		194,250.00	与资产相关
合计	225,750.00			31,500.00		194,250.00	——

30、 股本

投资者名称	上年年末余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例(%)			投资金额	比例(%)
股份总数	66,525,580.00	100.00			66,525,580.00	100.00
合计	66,525,580.00	100.00			66,525,580.00	100.00

31、 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	8,588,622.55			8,588,622.55
其他资本公积	10,092,452.04			10,092,452.04
合计	18,681,074.59			18,681,074.59

32、 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	13,385,008.38	1,551,380.08		14,936,388.46
合计	13,385,008.38	1,551,380.08		14,936,388.46

33、 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	91,868,316.04	86,062,356.31
期初调整金额		
本期期初余额	91,868,316.04	86,062,356.31
本期增加额	13,694,685.13	6,675,671.25

项 目	本期金额	上期金额
其中：本期净利润转入	13,694,685.13	6,675,671.25
其他调整因素		
本期减少额	14,856,496.08	869,711.52
其中：本期提取盈余公积数	1,551,380.08	869,711.52
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	13,305,116.00	
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	90,706,505.09	91,868,316.04

注：2025年10月15日，林海生态公司发布《林海生态环境股份有限公司2025年半年度权益分派实施公告》，2025年半年度权益分派方案已获2025年9月10日的股东会会议审议通过，本次权益分派基准日合并报表归属于母公司的未分配利润为106,676,286.79元，母公司未分配利润为130,938,908.59元，以公司现有总股本66,525,580股为基数，向全体股东每10股派2元人民币现金，本次权益分派共计派发现金红利13,305,116.00元。

34、 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	521,507,920.43	464,872,136.10	461,417,964.87	403,180,206.18
其他业务			495,049.51	460,000.00
合计	521,507,920.43	464,872,136.10	461,913,014.38	403,640,206.18

(2) 收入成本分解情况

收入类别	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务按业务类型分类				
其中：工程施工	508,333,708.02	456,527,737.90	448,776,008.14	392,743,141.88
养护管理	15,518.87	13,000.00	538,358.50	266,266.31
苗木销售	10,129,800.00	3,821,449.57	9,032,447.80	4,733,794.88
生态旅游	3,028,893.54	4,509,948.63	3,071,150.43	5,437,003.11
合计	521,507,920.43	464,872,136.10	461,417,964.87	403,180,206.18
主营业务按经营地区分类				
其中：国内销售	521,507,920.43	464,872,136.10	461,417,964.87	403,180,206.18
合计	521,507,920.43	464,872,136.10	461,417,964.87	403,180,206.18
主营业务按商品转让时间分类				

收入类别	本期金额		上期金额	
其中：在某一时段确认的收入	508,349,226.89	456,540,737.90	449,314,366.64	393,009,408.19
在某一时点确认的收入	13,158,693.54	8,331,398.20	12,103,598.23	10,170,797.99
合计	521,507,920.43	464,872,136.10	461,417,964.87	403,180,206.18

(3) 分摊至剩余履约义务的说明

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524,370,678.49元，其中271,070,766.70元预计将于2026年度确认收入，可变对价0元。

(4) 前五大客户情况

客户名称	销售额	占营业收入比例(%)
安徽和州控股集团有限公司	95,282,384.41	18.27
中铁四局集团有限公司	74,023,007.77	14.19
蒙城县梦蝶城市建设有限公司	58,232,033.09	11.17
和县和州水利建设有限公司	48,650,428.64	9.33
和县住房和城乡建设局	39,673,462.98	7.61
合计	315,861,316.89	60.57

注：安徽和州控股集团有限公司与本公司交易的子公司主体包括马鞍山美和城乡建设有限公司、和县和畅交通建设投资有限公司、和县和美美丽乡村建设投资有限公司、和县城市建设投资有限责任公司、和县和州置业有限责任公司等。

35、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	368,978.75	1,224,864.59
教育费附加（含地方）	367,710.05	1,224,126.11
房产税	84,327.64	84,327.64
土地使用税	27,999.04	27,999.04
印花税	311,867.01	190,139.88
车船税	13,209.66	12,007.32
环保税	54,861.44	113,011.46
其他	222,764.78	382,445.41
合计	1,451,718.37	3,258,921.45

36、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	973,722.66	956,546.61
折旧费	104,243.20	126,969.04
业务宣传费	109,012.00	197,626.24

项目	本期金额	上期金额
投标费	10,833.52	19,711.96
合计	1,197,811.38	1,300,853.85

37、 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	11,116,434.16	12,892,622.94
折旧费及摊销	4,884,746.83	5,068,063.78
使用权资产折旧	1,681,135.55	1,510,745.87
交通差旅费	1,296,103.77	1,135,974.65
费用化生产费用	683,902.36	719,636.57
咨询及中介费	682,280.88	974,026.64
业务招待费	552,709.29	576,168.87
办公水电费	307,887.70	659,741.31
修理费	185,702.82	280,506.84
长期待摊费用摊销	140,930.35	141,407.91
财产保险费	68,063.86	49,825.47
其他	548,342.86	650,469.78
合计	22,148,240.43	24,659,190.63

38、 研发费用

项目	本期发生数	上期金额
人工费	3,027,762.21	3,623,494.58
材料费	12,030,952.60	10,984,526.89
折旧费	27,240.98	44,619.93
专利费	118,463.86	122,066.85
其他	48,543.69	1,257,289.24
合计	15,252,963.34	16,031,997.49

39、 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	1,448,226.22	780,982.92
减：利息收入	631,829.37	952,754.99
汇兑损益		
手续费	33,646.97	87,858.37
合计	850,043.82	-83,913.70

40、 其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	236,810.23	1,655,111.49	236,810.23
代扣个人所得税手续费返还	973.68	112.03	
合 计	237,783.91	1,655,223.52	236,810.23

其中：政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
和县农村农业局捐赠工程车辆	31,500.00	31,500.00	与资产相关
稳岗就业补贴	4,190.23	4,432.55	与收益相关
新民村农田整治苗木迁移补偿款	101,120.00		与收益相关
第五届百花节补助资金款	100,000.00		与收益相关
收到马鞍山市住房和城乡建设局-住建局付产业扶持政策性资金（林海）		430,000.00	与收益相关
收到和县自然资源和规划局--自规局付 2024 年林业高质量发展示范区资金（林海）		1,000,000.00	与收益相关
收到和县科技局付 2022 年度即享科技产业政策兑现		150,000.00	与收益相关
收到 2024 年中央财政培育壮大合作社和家庭农场展示展销补助（和县财政国库支付中心）		600.00	与收益相关
和县公共就业（人才）服务中心失业保险支付企业失业保险返还		38,578.94	与收益相关
合 计	236,810.23	1,655,111.49	

41、 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-291,755.52	2,455.50
合 计	-291,755.52	2,455.50

42、 信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	250,000.00	-250,000.00
应收账款坏账损失	-454,893.24	-7,270,427.34
合 计	-204,893.24	-7,520,427.34

43、 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	-1,431,207.35	1,163,573.69
合 计	-1,431,207.35	1,163,573.69

44、 资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	-123,230.44	3,809.42	-123,230.44

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
合 计	-123,230.44	3,809.42	-123,230.44

45、 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金 额
与企业日常活动无关的政府补 助	30,000.00	225,000.00	30,000.00
无法支付的应付款项		377,972.00	
其他	19,960.00		19,960.00
合 计	49,960.00	602,972.00	49,960.00

其中，与企业日常活动无关的政府补助明细如下：

项 目	本期金额	上期金额	与资产相关/与 收益相关
2024 年基层党建示范点建设补助	30,000.00		与收益相关
2021 年度科技政策配套资金高企认定奖励		175,000.00	与收益相关
2022 年度返乡创业之星企业补助		50,000.00	与收益相关
合 计	30,000.00	225,000.00	

46、 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金 额
公益性捐赠支出	37,755.45	151,240.00	37,755.45
税收滞纳金	18,680.33	57,046.84	18,680.33
合 计	56,435.78	208,286.84	56,435.78

47、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,022,731.77	3,075,163.94
递延所得税调整	-348,197.74	-1,042,894.84
其他	-453,990.59	97,138.08
合计	220,543.44	2,129,407.18

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	13,915,228.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,087,284.29
子公司适用不同税率的影响	111,622.56
调整以前期间所得税的影响	-453,990.59
非应税收入的影响	-946,253.04

项目	本期金额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,065,368.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-348,197.74
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	163,236.30
其他-研发费用加计扣除	-1,458,527.02
所得税费用	220,543.44

48、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到往来款	4,871,058.69	6,799,807.63
收到工程项目各类保证金	19,160,272.17	20,232,856.93
财务费用中经营活动利息收入	631,829.37	952,754.99
政府补助利得	256,243.91	1,848,723.52
合计	24,919,404.14	29,834,143.07

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
其他与往来、经营相关费用	32,601,294.59	17,671,351.23
营业外支出	56,435.78	208,286.84
诉讼保全及国土保证金		3,599,927.53
合计	32,657,730.37	21,479,565.60

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
本期支付的租赁负债	1,916,216.59	1,621,862.82
合计	1,916,216.59	1,621,862.82

49、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	13,694,685.13	6,675,671.25
加：资产减值准备	1,431,207.35	-1,163,573.69
信用减值损失	204,893.24	7,520,427.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,897,469.24	2,912,065.74
使用权资产折旧	1,377,840.86	1,510,745.87
无形资产摊销	2,953,038.00	2,953,038.00
长期待摊费用摊销	40,930.35	141,407.91

补充资料	本期金额	上期金额
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）	123,230.44	-3,809.42
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,448,226.22	780,982.92
投资损失（收益以“-”号填列）	291,755.52	-2,455.50
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-314,805.46	-894,273.02
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-33,392.28	-148,621.82
存货的减少（增加以“-”号填列）	5,377,947.08	35,419,927.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	11,988,301.32	-24,047,308.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-65,614,823.18	-22,904,223.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-24,133,496.17	8,749,999.97
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	18,118,467.18	51,150,750.77
减：现金的年初余额	51,150,750.77	63,624,448.38
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-33,032,283.59	-12,473,697.61

(2) 公司本期销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为 19,811,595.84 元，商业承兑汇票背书转让的金额为 5,000,000.00 元。

(3) 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

性 质	本期金额	上期金额
支付的重要的投资活动有关的现金	4,809,627.04	9,397,481.24
其中：购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	859,627.04	9,397,481.24
股权投资支付的现金	3,950,000.00	

(4) 现金和现金等价物

项目	期末余额	上年年末余额
现金	18,118,467.18	51,150,750.77
其中：库存现金	14,333.26	9,822.26
可随时用于支付的银行存款	18,104,133.92	51,140,928.51

项目	期末余额	上年年末余额
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	18,118,467.18	51,150,750.77
其中：使用受限制的现金及现金等价物		

(5) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
共管账户	34,246,961.05	44,624,459.05
诉讼保全冻结及国土保证金	1,155,848.49	3,599,927.53
银行承兑汇票保证金	1,698,279.00	
合计	37,101,088.54	48,224,386.58

(6) 分类列示筹资活动产生的各项负债从期初余额到期末余额所发生的变动情况

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款		12,000,000.00		30,000.00		11,970,000.00
一年内到期的长期借款		761,222.94		761,222.94		
合计		12,761,222.94		791,222.94		11,970,000.00

50、 租赁

(1) 本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注五、“13、使用权资产”“28、租赁负债”。

②计入本年损益情况

项目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用-租赁负债利息支出	715,227.19

③与租赁相关的现金流量流出情况

项目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	1,916,216.59
合计	——	

④ 其他信息

A. 租赁活动的性质

租赁资产	类别	数量	租赁期	是否存在续租选择权	备注

租赁资产	类别	数量	租赁期	是否存在续租选择权	备注
办公场所	房屋及建筑物	1	2025/8/1-2026/7/31	否	
土地使用权	土地承包经营使用权	52	2009/7/1-2042/8/31	否	公司累计租赁 52 处土地，为陆续签署，租期及时间各不相同

(2) 本公司作为出租人

无。

六、 研发支出

1、研发支出本期发生额情况

项 目	本期金额	上期金额
费用化研发支出	15,252,963.34	16,031,997.49
资本化研发支出		
合 计	15,252,963.34	16,031,997.49

2、费用化研发支出

项 目	本期金额	上期金额
人工费	3,027,762.21	3,623,494.58
材料费	12,030,952.60	10,984,526.89
折旧费	27,240.98	44,619.93
专利费	118,463.86	122,066.85
其他	48,543.69	1,257,289.24
合计	15,252,963.34	16,031,997.49

七、 在其他主体中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
安徽林海旅游发展有限公司	300.00	马鞍山	马鞍山	旅游、餐饮	100.00		投资设立
安徽九天农业发展有限公司	500.00	马鞍山	马鞍山	园林绿化、批发零售	100.00		投资设立
安徽锐派环保科技有限公司	4,000.00	马鞍山	马鞍山	土壤污染治理及修复服务	100.00		投资设立
安徽和夫农业科技有限公司	500.00	马鞍山	马鞍山	花卉、苗木、水果、蔬菜种植、销售	100.00		投资设立
马鞍山和源海绵城市生态投资有限公司	100.00	马鞍山	马鞍山	水污染治理、园林绿化工程	100.00		投资设立
青岛藏马山环境工程有限公司	1,000.00	山东青岛	山东青岛	园林绿化工程	60.00		投资设立

注：截至2025年12月31日，本公司尚未对马鞍山和源海绵城市生态投资有限公司、青岛藏马山环境工程有限公司进行实际出资，两个子公司尚未开展经营业务。

2、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	
马鞍山海慈城市建设有限公司	安徽马鞍山市	安徽马鞍山市	建设工程施工、设计	49.00		权益法
安徽优蔬源食品科技有限公司	安徽和县	安徽和县	食品生产、销售	30.00		权益法
和县禾业苗木种植专业合作社	安徽和县	安徽和县	林木育苗		30.00	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	马鞍山海慈城市建设有限公司	和县禾业苗木种植专业合作社	马鞍山海慈城市建设有限公司	和县禾业苗木种植专业合作社
流动资产	5,189,739.34	2,172,191.32		3,318,006.42
非流动资产	115,229.50			
资产合计	5,304,968.84	2,172,191.32		3,318,006.42
流动负债	763,436.85	911,653.89		1,833,704.99
非流动负债				
负债合计	763,436.85	911,653.89		1,833,704.99
净资产	4,541,531.99	1,260,537.43		1,484,301.43
按持股比例计算的净资产份额	2,225,350.68	378,161.23		445,267.43
调整事项				
对联营企业权益投资的账面价值	2,225,350.68	378,161.23		445,267.43
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	795,966.48	469,979.00		
财务费用	-1,579.27			
所得税费用				
净利润	-458,468.01	-223,764.00		8,518.57
其他综合收益				
综合收益总额	-458,468.01	-223,764.00		8,518.57
企业本期收到的来自联营企业的股利				

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：

信用风险、流动性风险和市场风险。本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本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，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

3、市场风险

（1）外汇风险

本公司不存在外币货币性项目，汇率波动对公司净利润不产生影响。

（2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。本公司银行借款均为固定利率，利率波动对公司净利润不产生影响。

（3）其他市场风险的敏感性分析

本报告期内，本公司无其他市场风险。

九、 关联方关系及其交易

1、 本公司实际控制人情况

严梅持股比例为 36.18%，其妹妹马丽持股比例为 35.65%，其父亲马志春持股比例 14.03%。严梅、马丽、马志春签署《一致行动人协议》，协议签署后，实际控制人严梅、马丽、马志春合计持有公司股份比例为 85.86%，严梅、马丽、马志春为公司实际控制人。

2、 本公司子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、“ 1、企业集团的构成”。

3、 公司的合营和联营企业情况

本公司合营和联营企业的情况详见附注七、“2、在合营企业或联营企业中的权益”。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
和县禾业苗木种植专业合作社	联营企业

4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
安徽和州控股集团有限公司	公司董事王科担任董事的企业

5、 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

无。

②销售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
安徽和州控股集团有限公司	绿化工程及餐饮住宿	95,282,384.41	142,695,000.37
合计	——	95,282,384.41	142,695,000.37

(2) 关联租赁情况

无。

(3) 关联担保情况

无。

6、关联方往来余额

(1) 应收款项

关联方名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收款项:				
安徽和州控股集团有限公司	47,561,417.04	5,399,865.04	75,920,617.77	4,584,718.38
合计	47,561,417.04	5,399,865.04	75,920,617.77	4,584,718.38
合同资产				
安徽和州控股集团有限公司	49,393,160.85	1,481,794.83	53,079,796.53	1,592,393.90
合计	49,393,160.85	1,481,794.83	53,079,796.53	1,592,393.90

(2) 应付款项

项目名称	期末余额	上年年末余额
应付账款:		
和县禾业苗木种植专业合作社	2,171,685.95	3,313,383.95
合计	2,171,685.95	3,313,383.95
合同负债:		
安徽和州控股集团有限公司		2,155,622.99
合计		2,155,622.99

十、 承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司需披露的事项如下：

2021 年 11 月 1 日，严守兰、严梅、马丽与安徽江东产业投资集团有限公司（以下简称“江东产投”）、含山县城市建设投资有限公司（以下简称“含山城投”）签订《股份认购合同之补充协议》，协议约定若林海生态公司触发回购情形时，江东产投、含山城投有权要求严守兰、严梅、马丽一方或多方回购江东产投、含山城投所持林海生态公司全部或部分股份。

2026 年 3 月 18 日，林海生态公司发布《关于公司股份拟发生特定事项协议转让的提示性公告》，公告显示，林海生态自补充协议生效后 48 个月内未能在上海证券交易所或深圳证券交易所或北京证券交易所挂牌上市，江东产投、含山城投有权要求回购义务人回购江东产

投、含山城投所持公司全部或部分股份。公司董事会收到严梅、马丽与江东产投、含山城投签署《股份转让协议》的相关通知，江东产投、含山城投拟通过特定事项协议转让方式将其各自持有的公司 1,162,790 股股份分别转让给严梅、马丽 2 名股东。本次转让后，江东产投、含山城投不再持有公司股份，严梅持有林海生态 37.9282% 的股份，马丽持有林海生态 37.4332% 的股份，严梅、马丽仍为林海生态的实际控制人。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	99,628,313.79	134,792,192.05
1 至 2 年	41,650,571.40	37,365,671.41
2 至 3 年	26,473,323.98	41,754,716.94
3 至 4 年	18,503,703.18	25,960,058.16
4 至 5 年	9,738,612.87	3,844,861.34
5 年以上	15,816,769.11	14,558,079.91
小计	211,811,294.33	258,275,579.81
减：坏账准备	41,920,966.12	41,451,848.36
合计	169,890,328.21	216,823,731.45

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	10,522,892.29	4.97	8,893,019.03	84.51	1,629,873.26
按组合计提坏账准备的应收账款	201,288,402.04	95.03	33,027,947.09	16.41	168,260,454.95
其中：组合 1-账龄组合	197,378,714.16	93.19	33,027,947.09	16.73	164,350,767.07
组合 2-关联方组合(子公司)	3,909,687.88	1.84			3,909,687.88
合计	211,811,294.33	100.00	41,920,966.12	19.79	169,890,328.21

(续)

类别	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	4,896,836.63	1.90	4,896,836.63	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	253,378,743.18	98.10	36,555,011.73	14.43	216,823,731.45
其中：组合1-账龄组合	253,378,743.18	98.10	36,555,011.73	14.43	216,823,731.45
组合2-关联方组合(子公司)					
合计	258,275,579.81	100.00	41,451,848.36	16.05	216,823,731.45

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款(按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
和县鼎兴园区建设发展有限公司	2,313,790.24	2,313,790.24	100.00	破产、失信被执行人、限制高消费,预计无法收回
嘉兴泽明环境科技有限公司	2,123,638.91	2,123,638.91	100.00	失信被执行人,限制高消费,预计无法收回
安徽甬江置业有限公司	420,000.00	420,000.00	100.00	失信被执行人,限制高消费,预计无法收回
安徽天筑建设(集团)有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00	失信被执行人,限制高消费,预计无法收回
六安恒生阳光置业有限公司	90,780.00	90,780.00	100.00	2023年度公司已注销,预计无法收回
美尚生态景观股份有限公司	4,074,683.14	2,444,809.88	60.00	破产、失信被执行人、限制高消费;诉讼案件,已下发民事判决书,预计后期可以收回部分款项
合计	10,522,892.29	8,893,019.03	—	

(续)

应收账款(按单位)	上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
和县鼎兴园区建设发展有限公司	2,353,197.72	2,353,197.72	100.00	破产、失信被执行人、限制高消费,预计无法收回
嘉兴泽明环境科技有限公司	2,123,638.91	2,123,638.91	100.00	失信被执行人,限制高消费,预计无法收回
安徽甬江置业有限公司	420,000.00	420,000.00	100.00	失信被执行人,限制高消费,预计无法收回
合计	4,896,836.63	4,896,836.63	—	

②按组合计提坏账准备的应收账款

A. 组合中,按账龄组合计提坏账准备的应收账款

B. 账龄	期末余额
-------	------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	95,718,625.91	2,871,558.78	3.00
1-2年	38,928,843.48	3,892,884.35	10.00
2-3年	26,473,323.98	5,294,664.80	20.00
3-4年	18,503,703.18	5,551,110.95	30.00
4-5年	5,841,223.49	3,504,734.09	60.00
5年以上	11,912,994.12	11,912,994.12	100.00
合 计	197,378,714.16	33,027,947.09	16.73

(续)

账龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	134,792,192.05	4,043,765.76	3.00
1-2年	37,365,671.41	3,736,567.14	10.00
2-3年	41,754,716.94	8,350,943.39	20.00
3-4年	25,006,404.00	7,501,921.20	30.00
4-5年	3,844,861.34	2,306,916.80	60.00
5年以上	10,614,897.44	10,614,897.44	100.00
合 计	253,378,743.18	36,555,011.73	14.43

B. 组合中，按关联方组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	3,909,687.88		
合 计	3,909,687.88		—

(3) 坏账准备情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提的坏账准备	4,896,836.63	4,035,589.88	-39,407.48		8,893,019.03
组合计提的坏账准备	36,555,011.73	-3,527,064.64			33,027,947.09
合 计	41,451,848.36	508,525.24	-39,407.48		41,920,966.12

(4) 应收账款收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
和县鼎兴园区建设发展有限公司	39,407.48	39,407.48	款项收回
合 计	39,407.48	39,407.48	—

(5) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(6) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
安徽和州控股集团有限公司	47,561,417.04	22.45	5,399,865.04
蒙城县梦蝶城市建设有限公司	28,410,969.60	13.41	852,329.09
太和县西城建设有限公司	20,655,804.30	9.75	6,356,845.55
和县富和现代农业开发投资有限公司	16,360,062.33	7.72	4,446,948.10
中铁四局集团有限公司	7,566,193.48	3.57	226,985.80
合计	120,554,446.75	56.90	17,282,973.58

2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	52,501,035.33	48,933,494.65
合计	52,501,035.33	48,933,494.65

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

无。

(3) 其他应收款

①按账龄列示

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	5,769,544.31	6,417,175.23
1-2年	6,308,701.44	6,539,675.84
2-3年	6,500,000.00	11,789,414.00
3-4年	11,260,514.00	6,748,772.00
4-5年	6,358,772.00	5,465,411.00
5年以上	16,303,503.58	11,973,046.58
小计	52,501,035.33	48,933,494.65
减：坏账准备		
合计	52,501,035.33	48,933,494.65

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	44,977,386.33	43,992,340.33
保证金	7,499,524.59	4,910,004.69
备用金	24,124.41	31,149.63
合计	52,501,035.33	48,933,494.65

③本期坏账准备转回或收回情况

无。

④欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
安徽林海旅游发展有限公司	往来款	44,977,386.33	1年以内 200 万元、1-2 年 502.86 万元、2-3 年 650 万元、3-4 年 933 元、4-5 年 61.35 万元, 5 年以上 1598.38 万元	85.67	
中国十七冶集团有限公司	保证金	3,482,422.59	1年以内 36.02 万元、1-2 年 124.37 万元、3-4 年以上 187.85 万元	6.63	
安徽水安集团第四工程有限公司	往来款	2,000,000.00	1 年以内	3.81	
马鞍山市公共资源交易中心	保证金	1,310,000.00	1 年以内	2.50	
安徽省盛轩市政园林工程有限公司	保证金	200,000.00	5 年以上	0.38	
合计	——	51,969,808.92	——	98.99	

3、长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、对子公司投资						
安徽林海旅游发展有限公司	3,000,000.00					
安徽锐派环保科技有限公司	530,000.00					
安徽九天农业发展有限公司	3,268,270.00					
安徽和夫农业科技有限公司	411,500.00					
小计	7,209,770.00					
二、合营企业						
小计						

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
三、联营企业						
马鞍山海慈城市建设有限公司		2,450,000.00		-224,649.32		
安徽优蔬源食品科技有限公司		1,500,000.00				
小计		3,950,000.00		-224,649.32		
合计	7,209,770.00	3,950,000.00		-224,649.32		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、对子公司投资					
安徽林海旅游发展有限公司				3,000,000.00	3,000,000.00
安徽锐派环保科技有限公司				530,000.00	
安徽九天农业发展有限公司				3,268,270.00	
安徽和夫农业科技有限公司				411,500.00	
小计				7,209,770.00	3,000,000.00
二、合营企业					
小计					
三、联营企业					
马鞍山海慈城市建设有限公司				2,225,350.68	
安徽优蔬源食品科技有限公司				1,500,000.00	
小计				3,725,350.68	
合计				10,935,120.68	3,000,000.00

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	511,775,833.79	454,526,289.62	464,432,356.99	404,070,385.12
合计	511,775,833.79	454,526,289.62	464,432,356.99	404,070,385.12

(2) 收入成本分解情况

收入类别	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务按业务类型分类				
其中：工程施工	501,529,999.06	450,287,658.84	454,650,303.55	398,742,861.23
养护管理	15,518.87	13,000.00	538,358.50	266,266.31
苗木销售	10,129,800.00	3,821,449.57	9,032,447.80	4,733,794.88
旅游运营收入	100,515.86	404,181.21	211,247.14	327,462.70
合计	511,775,833.79	454,526,289.62	464,432,356.99	404,070,385.12
主营业务按经营地区分类				
其中：国内销售	511,775,833.79	454,526,289.62	464,432,356.99	404,070,385.12
合计	511,775,833.79	454,526,289.62	464,432,356.99	404,070,385.12
主营业务按商品转让时间分类				
其中：在某一时段确认的收入	501,545,517.93	450,300,658.84	455,188,662.05	399,009,127.54
在某一时点确认的收入	10,230,315.86	4,225,630.78	9,243,694.94	5,061,257.58
合计	511,775,833.79	454,526,289.62	464,432,356.99	404,070,385.12

(3) 分摊至剩余履约义务的说明

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 519,202,332.34 元，其中 265,902,420.56 元预计将于 2026 年度确认收入，可变对价 0 元。

(4) 前五大客户情况

客户名称	销售额	占营业收入比例(%)
安徽和州控股集团有限公司	95,282,384.41	18.27
中铁四局集团有限公司	74,023,007.77	14.19
蒙城县梦蝶城市建设有限公司	58,232,033.09	11.17
和县和州水利建设有限公司	48,650,428.64	9.33
和县住房和城乡建设局	39,673,462.98	7.61
合计	315,861,316.89	60.57

注：安徽和州控股集团有限公司与本公司交易的子公司主体包括马鞍山美和城乡建设有限公司、和县和畅交通建设投资有限公司、和县和美美丽乡村建设投资有限公司、和县城市建设投资有限责任公司、和县和州置业有限责任公司等。

5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-224,649.32	
合计	-224,649.32	

十三、 补充资料

1、本期非经常性损益明细表

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	-123,230.44	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	266,810.23	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	39,407.48	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-36,475.78	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	146,511.49	
减：所得税影响数	21,976.72	
非经常性损益净额（影响净利润）	124,534.77	
其中：影响少数股东损益		
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	124,534.77	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益
-------	---------	------

	收益率 (%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.06	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	7.00	0.20	0.20

林海生态环境股份有限公司

2026年4月24日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-123,230.44
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	266,810.23
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	39,407.48
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-36,475.78
非经常性损益合计	146,511.49
减：所得税影响数	21,976.72
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	124,534.77

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用