



绿京华

NEEQ: 871848

北京绿京华生态园林股份有限公司

Beijing Green Jinghua Ecological Landscape 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、公司负责人李夺、主管会计工作负责人边彩霞及会计机构负责人（会计主管人员）杨芳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	17
第四节	股份变动、融资和利润分配	22
第五节	公司治理	26
第六节	财务会计报告	30
附件	会计信息调整及差异情况.....	113

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	北京绿京华生态园林股份有限公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
绿京华、公司、本公司、股份公司	指	北京绿京华生态园林股份有限公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
监事会	指	北京绿京华生态园林股份有限公司监事会
董事会	指	北京绿京华生态园林股份有限公司董事会
股东会	指	北京绿京华生态园林股份有限公司股东会
开源证券、主办券商	指	开源证券股份有限公司
报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
本期	指	2025年1月至2025年12月
上期、上年同期	指	2024年1月1日至2024年12月31日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京绿京华生态园林股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Green Jinghua Ecological Landscape Co.,Ltd		
	Green Jinghua		
法定代表人	李夺	成立时间	2000年3月13日
控股股东	控股股东为（李夺）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李夺、郭继承、张辉、郝跃龙、雷彩云），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	园林景观工程施工；绿地养护；苗木花卉研发、生产与销售；球场建造；生态修复；园林景观设计；人才评育		
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	绿京华	证券代码	871848
挂牌时间	2017年8月4日	分层情况	基础层
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）	68,433,264
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	张辉	联系地址	北京市昌平区未来科学城16号院绿地中央广场6号楼601室
电话	010-69751576	电子邮箱	13911611884@126.com
传真	010-69751576		
公司办公地址	北京市昌平区未来科学城16号院绿地中央广场6号楼601室	邮政编码	102209
公司网址	www.lvjinghua.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	911101097002997449		

注册地址	北京市门头沟区莲石湖西路 98 号院 7 号楼 201 室		
注册资本（元）	68,433,264	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

公司是一家以绿色为主题、以京华大地为舞台的园林工程企业，处于（E48）土木工程建筑业，主要从事园林景观工程施工业务，绿地养护业务，苗木花卉的研发、生产与销售业务，球场建造业务，生态修复业务，园林景观设计业务，同时辅以园林行业职工职业技能培训鉴定业务。

公司是国家高新技术企业、北京市专精特新企业、中关村高新技术企业，市政公用工程施工总承包贰级单位、建筑工程施工总承包贰级单位。通过了质量、环境等四体系及安全生产标准化二级、乡村振兴服务一级认定，获北京市园林绿化 4A 诚信、A 级纳税等认证。

公司担任全国生态园林行业产教融合共同体理事长单位、北京专精特新企业商会常务副会长单位、北京市园林绿化行业协会副会长单位等多个协会、商会重要职务，荣获人社部人才培养突出贡献单位、国家林草双创大赛金奖、中国风景园林学会科技进步奖、北京市“安康杯”优胜单位、首都文明单位等荣誉。

公司高度重视技术创新与人才建设，建有省级企业技术中心，汇聚了一批深耕园林行业、具备丰富实战经验的专业技术人才，同时与国内多所高等院校搭建深度产学研合作平台，打通科研成果转化通道。历经多年深耕细作，公司已成为集科研生产、规划设计、景观工程、市政工程、生态修复、球场运营、绿地养护、绿地修复、古树名木保护、乡村振兴、体育科技、国际贸易、品牌管理、人才评育、技能培训推广、休闲农旅、科普研学、林下经济模式研究与应用于一体的大型综合性生态园林企业，业务边界持续拓展，服务维度全面升级。

公司组建了专业过硬、经验丰富的园林绿化施工团队，构建了多元化市场开拓体系：通过主动搜集跟踪市场信息、精准对接客户洽谈、规范参与项目招投标等多渠道拓展业务，全方位为企事业单位、政府部门、各类院校、住宅小区、城市公园绿地等客户群体，提供定制化、高品质园林绿化全流程服务。公司主要收入来源为园林工程、绿化养护、球场建造、生态修复、园林景观设计等业务板块。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

2、 经营计划实现情况

(1) 公司财务状况

报告期末，公司的资产总额为 25538.13 万元，比上年期末 22756.80 万元增加 2781.33 万元；负债总额为 17293.63 万元，比上年期末 14899.68 万元增加 2393.95 万元，净资产总额为 8244.50 万元，比上年期末 7857.12 万元增加 387.39 万元。原因如下：资产总额较上年增加 2781.33 万元，主要原因是公司业务规模扩大，货币资金大幅增加；负债增加主要为报告期内，公司新签工程合同增加，且部分项目处于开工初期，按合同收取的预收款及进度款大于按履约进度确认的收入，导致合同负债余额上升；净资产增加主要源于报告期内实现的净利润 367.39 万元所致。

(2) 公司经营成果

报告期内，公司实现营业收入 24435.82 万元，较上年同期 18996.54 万元增加 5439.28 万元；净利润盈利 367.39 万元，较上年同期 270 万元增加 97.39 万元；同时，营业成本 20424.73 万元，较上年同期 15959.32 万元增加 4465.42 万元，本年毛利率为 16.41%，较上期 15.99%增长 0.42 个百分点，主要原因为公司业务规模扩大，项目增加导致收入增加，成本随着收入增长也呈上升趋势，毛利率小幅提升；但期间费用同比增加较多，导致净利润增幅远小于收入增幅。

(3) 公司现金流量情况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 3714.01 万元，上年同期经营活动产生的现金流量净额为 437.82 万元，本期较上年同期现金流量净额增加 3276.19 万元，主要原因为本期销售收入大幅增长且回款速度加快，同时加强对存货的管理减少资金占用，并适度延长对供应商的付款周期，使得经营性现金净流入显著增加。

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-96.32 万元，上年同期投资活动产生的现金流量净额为-132.65 万元，本期较上年同期增加 36.33 万元，主要原因为本期购建固定资产、无形资产等长期资产支付的现金较上年减少，导致投资活动现金净流出额收窄。

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为-45.61 万元，上年同期筹资活动产生的现金流量净额为-130.09 万元，本期较上年同期增加 84.48 万元，主要原因为本期母公司支付子公司房租较上年减少，使得筹资活动现金净流出额下降。

(二) 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 10 月 26 日，公司获得“高新技术企业”认定并取得证书，证书编号 GR202311003460，有效期三年。 2024 年 10 月，公司通过北京市经济和信息化局认定的北京市“专精特新”中小企业，编号：2024ZJTX1830，有期三年。 2025 年 5 月 12 日，公司获得“中关村高新技术企业”认定并获得证书，证书编号：20252120186711，有效期三年。

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	244,358,237.05	189,965,402.48	28.63%
毛利率%	16.41%	15.99%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,753,156.08	2,577,686.12	45.60%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,240,630.44	723,314.87	1,315.79%
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）	4.75%	3.4%	-
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）	12.97%	0.95%	-
基本每股收益	0.05	0.04	45.60%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%

资产总计	255,381,328.48	227,568,002.97	12.22%
负债总计	172,936,288.95	148,996,838.15	16.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	80,822,552.77	77,069,396.69	4.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.18	1.13	4.42%
资产负债率%（母公司）	68.18%	65.73%	-
资产负债率%（合并）	67.72%	65.47%	-
流动比率	1.27	1.33	-
利息保障倍数	50.71	92.74	-
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	37,140,129.97	4,378,235.37	748.29%
应收账款周转率	4.79	3.56	-
存货周转率	10.71	8.23	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	12.22%	0.33%	-
营业收入增长率%	28.63%	-25.12%	-
净利润增长率%	36.07%	-65.80%	-

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	91,625,354.08	35.88%	58,336,453.69	25.63%	57.06%
应收票据			49,503.74	0.02%	-100.00%
应收账款	27,739,170.60	10.86%	33,160,161.06	14.57%	-16.35%
预付款项	251,456.03	0.10%	807,403.06	0.35%	-68.86%
其他应收款	2,695,368.78	1.06%	3,064,128.35	1.35%	-12.03%
存货	17,632,476.29	6.90%	20,518,775.10	9.02%	-14.07%
合同资产	75,701,167.00	29.64%	81,130,643.29	35.65%	-6.69%
一年内到期的非流动资产	2,334,250.00	0.91%		-	100.00%
其他流动资产	118,082.40	0.05%	19,046.11	0.01%	519.98%
长期应收款	6,595,249.99	2.58%		-	100.00%
固定资产	18,654,431.95	7.30%	19,685,437.95	8.65%	-5.24%
使用权资产	1,709,273.41	0.67%	1,804,064.24	0.79%	-5.25%
无形资产	162,745.52	0.06%	13,296.46	0.01%	1,123.98%
递延所得税资产	10,162,302.43	3.98%	8,979,089.92	3.95%	13.18%
应付账款	37,079,143.09	14.52%	41,905,199.58	18.41%	-11.52%

预收款项	29,412.00	0.01%	462.00	0.00%	6,266.23%
合同负债	118,758,673.43	46.50%	91,016,077.92	40.00%	30.48%
应付职工薪酬	3,144,565.13	1.23%	3,326,210.64	1.46%	-5.46%
应交税费	2,950,386.68	1.16%	2,827,242.00	1.24%	4.36%
其他应付款	9,368,108.98	3.67%	8,071,357.06	3.55%	16.07%
一年内到期的非流动负债	526,628.42	0.21%	705,981.44	0.31%	-25.40%
其他流动负债	258,183.34	0.10%	236,754.63	0.10%	9.05%
租赁负债	781,550.42	0.31%	886,632.93	0.39%	-11.85%
递延所得税负债	39,637.46	0.02%	20,919.95	0.01%	89.47%

项目重大变动原因

<p>1.货币资金较上年增加 57.06%，主要由于经营活动现金流量净额大幅增加，以及加紧应收款催收所致；</p> <p>2.预付款项较上年下降 68.86%，前期预付的材料等款项，本期完成结算并转入成本；</p> <p>3.一年内到期的非流动资产较上年增加 2,334,250.00，由于馆陶分公司对馆陶县南城郊野公园升级改造项目工程款分期确认收款所致；</p> <p>4.合同负债较上年增长 30.48%，一方面由于当期新中标项目先预收后施工的模式导致，其中潭柘寺两寺一峰周边生态提升子工程一标段合同负债 1086.42 万元，潭柘寺镇水土保持林建设子工程合同负债 401.06 万元，鄂尔多斯生态环境职业学院校园绿化灌溉项目合同负债 482.13 万元，另一方面由于工程项目施工及结算流程滞后，导致预收款项无法及时结转收入。</p> <p>5.长期应收款较上年增加 6,595,249.99，由于馆陶分公司对馆陶县园林绿化中心确认的长期应收工程款；</p> <p>6.无形资产较上年增加 1,123.98%，由于本期新增加了由长期待摊费用转入无形资产科目的内部办公软件；</p> <p>7.预收款项较上年增加 6,266.23%，主要由于本期收取的职业鉴定培训费增加，该款项尚未完成培训服务，故列为预收款项。</p>

(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	244,358,237.05	-	189,965,402.48	-	28.63%
营业成本	204,247,328.61	83.59%	159,593,157.85	84%	27.98%
毛利率%	16.41%	-	15.99%	-	-
销售费用	500.00	0.00%	8,200.19	0.00%	-93.90%
管理费用	16,191,742.04	6.63%	16,044,126.69	8.45%	0.92%
研发费用	12,963,554.91	5.31%	11,628,951.33	6.12%	11.48%

财务费用	-198,435.20	-0.08%	-104,794.14	-0.06%	-89.36%
信用减值损失	-1,600,530.10	-0.65%	-3,646,065.92	-1.92%	56.10%
资产减值损失	1,168,637.68	0.48%	1,262,304.35	0.66%	-7.42%
其他收益	198,783.37	0.08%	69,504.96	0.04%	186.00%
投资收益	-2,754,634.70	-1.13%	27,050.44	0.01%	-10,283.33%
资产处置收益	-166,368.03	-0.07%	8,732.88	0.00%	-2,005.08%
营业利润	6,433,431.00	2.63%	-516,373.67	-0.27%	1,345.89%
营业外收入	1,115,630.65	0.46%	1,844,310.94	0.97%	-39.51%
营业外支出	5,991,755.63	2.45%	95,202.55	0.05%	6,193.69%
净利润	3,673,874.71	1.50%	2,699,997.71	1.42%	36.07%

项目重大变动原因

- 1.销售费用同上期相比减少 93.9%，由于本期文件费下降所致；
- 2.财务费用较上年降低 89.36%，由于货币资金大幅增加，公司存款利息收入增加；
- 3.其他收益较上年增加 186%，主要由于党费返还较上年增加 2.43 万，单位促进就业资金较上年增加 4.04 万，地租补贴增加 5.60 万；
- 4.投资收益较上年减少 10,283.33%，主要是因为对馆陶分公司的馆陶县南城郊野公园升级改造项目针对法院判决对该项目确认投资收益损失所致；
- 5.资产处置收益同比上年减少 2,005.08%，是因为对北京石龙经济开发区投资开发有限公司的租赁付款额差异调整所致；
- 6.营业利润较上年同期增涨 1,345.89%，主要是收入扩张带动毛利增加约 973.87 万元，以及信用减值损失改善约 204.55 万元，两者合计贡献约 1,178.42 万元，远远覆盖了投资收益亏损-278.17 万元和费用增加等不利影响，最终实现营业利润由负转正；
- 7.营业外支出较上年同期增长 6193.69%，主要是因为项目扣款和赔偿所致。

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	244,278,138.73	189,965,402.48	28.59%
其他业务收入	80,098.32		100%
主营业务成本	204,247,328.61	159,593,157.85	27.98%
其他业务成本	0	0	

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
景观工程	184,216,326.57	154,178,949.40	16.31%	54.78%	48.28%	3.67%
绿地养护	50,085,502.57	41,933,920.17	16.28%	-10.34%	-11.03%	0.65%

苗木销售	2,396,849.02	2,628,157.30	-9.65%	-44.06%	93.26%	-77.91%
球场建造	2,084,101.29	1,307,492.45	37.26%	-18.45%	-48.41%	36.42%
人才评育	558,915.71	157,595.28	71.80%	-54.43%	37.97%	-18.88%
园艺技能推广	2,873,799.20	2,493,388.15	13.24%	1.87%	0.84%	0.89%
品牌推广	341,936.64	571,168.77	-67.04%	-41.36%	-33.81%	-19.06%
园林景观 设计	1,118,188.39	896,231.59	19.85%	-55.30%	73.28%	-59.48%
其他	682,617.66	80,425.50	88.22%	-38.53%	-86.95%	43.70%

按地区分类分析

适用 不适用

收入构成变动的的原因

1.景观工程部与去年同期相比营业收入增长 54.78%，成本增长 48.28%，原因由于公司本期承接工程项目增加，且有两个大额项目导致收入增加，通过优化采购和施工管理，成本增长速度低于收入增速，带动毛利率上升。

2.绿地养护部营业收入-10.34%，营业成本-11.03%，毛利率微升 0.65 个百分点至 16.28%，由于部门养护合同到期，重新招标未中，导致收入小幅下滑，养护板块节约人工成本等压缩支出，毛利率基本持平。

3.苗木销售收入下降 44.06%，成本增长 93.26%，毛利从 68.26%将至-9.65%。市场需求减少，导致客户数量下降且部分老客户延迟采购，导致收入下降，工人工资以及肥料等日常培育成本无法同比例缩减是必要支出，且外购苗木成本上升导致成本偏高。

4.品牌推广收入降低 41.36%，成本降低 33.81%，毛利率仍为负且进一步降低至-67.04%，市场开拓难度加大，业务量少，新业务还没有成型，所以收入下降幅度大；成本随着收入减少同步削减。

5.园林景观设计收入减少 55.3%，成本上升 73.28%，由于设计板块业务严重萎缩，业务订单成交量严重下滑，承接了需要大量现场服务、修改、配合施工的低毛利项目，成本投入大但收费低，且固定成本例如管理人员工资基本稳定，导致成本大幅上升。

6.其他类收入同比降低 38.53%，主要是内蒙古子公司、国际体育子公司等子公司收入，业务量减少导致收入下降，且公司剔除了高成本、低毛利的项目，仅保留了少量高毛利的零散业务，导致毛利率增高。

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	北京市门头沟区园林绿化局	75,536,936.50	30.91%	否
2	清华大学	8,826,590.54	3.61%	否
3	中央民族大学	8,639,398.21	3.54%	否
4	国能浙江舟山发电有限责任公司	7,642,179.75	3.13%	否
5	北京实创智源有限责任公司	6,134,856.94	2.51%	否
合计		106,779,961.94	43.70%	-

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	北京博扬鸿盛企业管理服务有限公司	18,682,640.25	9.15%	否
2	北京四海鑫旺建筑工程有限公司	4,793,602.23	2.35%	否
3	北京良途建设工程有限公司	4,382,122.80	2.15%	否
4	北京绿际品博园林市政工程有限公司	3,799,786.00	1.86%	否
5	北京诚原建筑劳务有限公司	3,508,500.00	1.72%	否
合计		35,166,651.28	17.23%	-

(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	37,140,129.97	4,378,235.37	748.29%
投资活动产生的现金流量净额	-963,246.23	-1,326,541.63	27.39%
筹资活动产生的现金流量净额	-456,104.00	-1,300,913.95	64.94%

现金流量分析

1. 经营活动产生的现金流量净额较上年增长 748.29%，主要原因为本期销售收入大幅增长且回款速度加快，同时加强对存货的管理减少资金占用，并适度延长对供应商的付款周期，使得经营性现金净流入显著增加。

2. 投资活动产生的现金流量净额较上年增长 27.39%，由于本期购建固定资产、无形资产等长期资产支付的现金较上年减少，导致投资活动现金净流出额收窄。

3. 筹资活动产生的现金流量净额较上年增长 64.94%，由于本期母公司支付子公司房屋租金的现金较上年减少，使得筹资活动现金净流出额下降。

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
北京绿京华体育科技发展有限公司	控股子公司	企业策划、咨询等	2,000,000	15,974,135.53	1,330,023.60	2,460,731.28	150,983.01
北京绿	控股	企业	1,000,000	62,231.76	-693,617.64	341,936.64	-259,618.41

京华品牌管理有限公司	子公司	策划、咨询等						
北京绿京华景观规划设计院有限公司	控股子公司	工程管理、设计等	1,000,000	1,584,447.59	632,451.21	1,118,188.39	-91,253.40	
北京景园人园艺技能推广有限公司	控股子公司	技术服务、推广等	1,000,000	1,680,120.31	1,116,498.36	2,873,799.20	33,007.95	
北京绿京华国际体育科技有限公司	控股子公司	体育设施建设等	1,000,000	1,456,126.09	1,425,625.39	-	20,609.02	
绿京华(河北)农业发展有限公司	控股子公司	园林绿化工程施工	1,000,000	804,571.41	248,721.65	750,653.00	283,868.56	
北京市精卓职业技能培训门头沟学校有限责任公司	控股子公司	营利性民办职业技能培训机构	1,000,000	1,083,591.07	933,164.35	436,292.99	-55,211.95	
内蒙古绿京华生态科技有限公司	控股子公司	饲料生产	3,530,000	1,951,861.29	1,695,089.77	19,047.62	-135,798.54	
绿京华产教(辽宁)生态园林科技有限公司	控股子公司	园林绿化工程施工、业务培训	3,000,000	1,505,213.68	961,077.59	1,149,270.11	159,147.63	

绿京华产教(鄂尔多斯)生态环境科技有限公司	控股子公司	园林绿化工程施工	1,000,000	884,077.77	876,141.64	245,117.23	26,141.64
-----------------------	-------	----------	-----------	------------	------------	------------	-----------

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
招商银行门头沟支行	银行理财产品	特色存款-结构性存款业务	0	0	自有资金

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
苗木资源与原材料价格波动的风险	<p>园林工程行业的主要采购品为园林苗木与园建材料。中高端园林苗木存在育种困难、生长周期长等特点存在一定程度的市场供给不足，园林苗木容易受到市场变动因素而产生较大的价格波动。园建材料与园林苗木相比虽然价格波动较低，但宏观经济的变化和行业供需的变动仍然会对园建材料价格产生较大影响。园林苗木和园建材料的价格波动会对公司的生产成本产生较大影响。</p> <p>应对措施：提高公司苗木产量，从而更好地满足公司工程需求；与现有供应商建立稳定的合作关系，并及时了解市场行情，价格波动带来的不确定性。</p>
劳务用工风险	<p>公司的主营业务为园林景观工程施工，绿地养护，苗木花卉的研发、生产与销售，球场建造，项目实施地点较为分散，因此</p>

	<p>公司除在册员工外还需要将部分工种外包给具备资质的劳务公司，存在可能由此引发安全事故或经济纠纷的风险。</p> <p>应对措施：为降低劳务用工的风险，公司将会逐渐增加员工人数，并严格把控合作劳务公司的筛选与审核，加强公司工程质量监控与管理。</p>
<p>流动资金短缺风险</p>	<p>目前，园林行业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滞后于施工方工程材料采购等款项的发生，另外，园林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 1-3 年。因此，公司在开展园林工程施工业务时，存在需要以自有资金为项目阶段性垫付的情况，对公司的流动性会造成较大影响，存在一定的流动性风险。</p> <p>应对措施：（1）公司加强项目施工管理以及客户关系管理，建立有效的应收账款催收制度，提高资金周转效率；（2）公司加强成本管理和费用管控，有组织和计划地组织采购，降低采购成本，减少流动资金的使用，并提高资金周转效率；（3）通过定向发行等融资手段补充公司流动资金。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

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	
是否存在破产重整事项	<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

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	40,054,901.80	49.56%
作为被告/被申请人	1,630,117.51	2.02%
作为第三人	0	0%
合计	41,685,019.31	51.58%

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
2025-001	原告/申请人	建设工程施	否	10,222,607.72	否	一审诉讼中

		工合同纠纷				
2025-002	原告/申请人	建设工程施工合同纠纷	是	10,024,706.15	否	2025年2月27日馆陶县人民法院出具《民事调解书》 (2024)冀0433民初2125号

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

公司当前的重大诉讼、仲裁事项为主动催收应收款的维权行为，不会对公司经营及整体财务状况产生不利影响。

(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		
销售产品、商品，提供劳务	0	196,402.81
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、持续性以及对生产经营的影响

报告期内发生的关联交易金额较小，未达到公司董事会审议的“与关联法人发生的成交金额占公司最近一期经审计总资产0.5%以上的交易，且超过300万元”标准，根据公司《关联交易管理办法》规定，未达到董事会审议标准的关联交易由总经理审核。上述关联交易不存在危害公司和其他股东利益的行为，为公司与关联方之间的正常业务来往。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年7月26日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017年7月26日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年7月26日	-	挂牌	关联交易承诺	1、公司已按法律、法规和中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司的要求披露了所有关联交易事项，不存在应披露而未披露之情形；2、公司将尽量减少并规范与本公司的关联方之间的关联交易。对于无法避免的关联交易，公司与关联方将遵循市场公开、公平、公正的原则以公允、合理的市场价格进行交易，严格按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理办法》等的有关规定履行关联交易决策程序，不利用该等交易损害公司及公司其他股东（特别是中小股东）的合法权益；3、关联交易价格在国家物价部门有规定时，执行国家价格；在国家物价部门无相关规定时，按照不高于同类交易的市场价格、市场条件，由交易双方协商确定，以维护公司及其他股东和交易相对人的合法权益；4、公司承诺杜绝关联方往来款项拆借、杜绝发生与公司主营业务无关的其他投资活动；5、公司保证不利用关联交易转移公司的利润，不通过影响公司的经营决策来损害公司及其股东的合法权益；6、公司将根据《公司法》、《证券法》等相关法律、法规及其他规范性文件，依法履行信息披露义务和办理有关报批程序。	正在履行中
董监高	2017年7月26日	-	挂牌	关联交易承诺	见实际控制人或控股股东《关联交易承诺》	正在履行中
实际控制人或	2017年7月26日	-	挂牌	关于劳务	若公司因报告期内及日后的经营过程中存在违法外包情况而被行政主管部门处	正在履行中

控股股东	日			包、劳务分包情况承诺	罚或因此产生民事纠纷的，公司控股股东、实际控制人愿意承担因违法外包而产生的行政、民事责任和相关法律、经济后果。	
公司	2017年7月26日	-	挂牌	关于劳务外包、劳务分包情况承诺	公司严格执行《劳务用工管理制度》，规范用工，对劳务公司的资质审查、选择流程、项目质量等方面进行规范。针对绿地养护及园林景观工程施工业务的劳务外包或劳务分包，公司将选择具备《施工劳务企业资质》的劳务公司进行劳务外包、分包，并要求其依法开具劳务发票。公司将坚决杜绝将劳务外包、分包给个人施工队、施工班组的行为，杜绝大量使用零散用工。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年7月26日	-	挂牌	租赁、承包农村集体土地整改措施的承诺	公司依法、依约使用所租赁、承包的土地，不存在违反国家和地方有关土地使用、管理及基本农田保护方面的法律、法规及其他规范性文件的行为；若公司所租赁、承包的土地产生土地争议/纠纷，或所租赁、承包的土地被依法征收、征用的，公司将及时通过租赁、承包等方式获取其他土地的使用权力，避免因此对公司业务产生损害，若因此导致公司或投资人的损失的，公司控股股东、实际控制人愿意承担相关经济损失与赔偿责任。	正在履行中
公司	2017年7月26日	-	挂牌	租赁、承包农村集体土地整改措施的承诺	见实际控制人或控股股东《租赁、承包农村集体土地整改措施的承诺》	正在履行中
公司	2017年7月26日	-	挂牌	关于对外担保的承诺	将严格按照公司法对公司《对外担保管理办法》、《关联交易管理办法》的相关规定审议公司对外担保事项，规范公司内部治理	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年7月26日	-	挂牌	关于对外担保的承诺	见公司《对外担保的承诺》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年4月6日	-	挂牌		根据《一致行动协议书》的相关规定，5名股东在参与公司经营决策事务时，共同行使权利，特别是作为公司股东行使召集权、提案权、表决权时采取一致行动。且在行使前述权利前进行充分的协	正在履行中

					商、沟通,以保证顺利做出一致行动的决定,在针对公司重大决策和经营管理等事项上无法达成一致时,按照多数原则做出一致行动,多数原则无法确定时根据李夺的决定一致行动。	
--	--	--	--	--	--	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内,不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(五)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位:元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	保函	408,069.98	0.16%	保证金
货币资金	流动资产	冻结	2,870,427.11	1.12%	法院冻结
总计	-	-	3,278,497.09	1.28%	-

资产权利受限事项对公司的影响

保函保证金 40.8 万元属于正常经营所需,不影响日常支付;法院冻结资金 287 万元无法用于日常经营需求,会直接减少可自由支配的现金,对公司现金流有一定程度的影响。

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	17,108,315	25%	0	17,108,315	25%
	其中：控股股东、实际控制人	17,108,315	25%	0	17,108,315	25%
	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	51,324,949	75%	0	51,324,949	75%
	其中：控股股东、实际控制人	51,324,949	75%	0	51,324,949	75%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		68,433,264	-	0	68,433,264	-
普通股股东人数		5				

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	李夺	23,951,642	0	23,951,642	35%	17,963,732	5,987,910	0	0
2	郭继承	17,792,649	0	17,792,649	26%	13,344,487	4,448,162	0	0
3	张辉	8,896,325	0	8,896,325	13%	6,672,244	2,224,081	0	0
4	雷彩云	8,896,324	0	8,896,324	13%	6,672,243	2,224,081	0	0
5	郝跃龙	8,896,324	0	8,896,324	13%	6,672,243	2,224,081	0	0
合计		68,433,264	0	68,433,264	100%	51,324,949	17,108,315	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

五位股东为一致行动人，其中李夺持有公司 35%股份，为公司董事长、总经理，郝跃龙持有公司 13%股份为公司董事、副总经理，李夺为郝跃龙配偶之兄。除前述关联关系外，公司现有股东之间不存在其他关联关系。

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

李夺，男，1976 年 3 月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师。1999 年 7 月至 2001 年 10 月，任职于天津市草业技术服务中心。2001 年 11 月至 2011 年 10 月，任北京东方克劳沃园林绿地养护工程有限公司总经理。2011 年 11 月至 2017 年 3 月，先后任北京绿京华园林工程有限公司董事、董事长。2017 年 4 月至今，任北京绿京华生态园林股份有限公司董事长、总经理。

报告期内，控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为李夺、郭继承、雷彩云、张辉、郝跃龙。自 2013 年 1 月至今，李夺持有公司 35%的股权，为公司的控股股东；自 2010 年 8 月至今，郭继承持有公司 26%的股权，郝跃龙持有公司 13%的股权，张辉持有公司 13%的股权，雷彩云持有公司 13%的股权。前述实际控制人合计持有公司 100%的股权，且五位股东已于 2017 年 4 月 6 日签署了《一致行动协议》，能够共同控制公司。实际控制人具体情况如下：

李夺，男，1976 年 3 月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师。1999 年 7 月至 2001 年 10 月，任职于天津市草业技术服务中心。2001 年 11 月至 2011 年 10 月，任北京东方克劳沃园林绿地养护工程有限公司总经理。2011 年 11 月至 2017 年 3 月，先后任北京绿京华园林工程有限公司董事、董事长。2017 年 4 月至今，任北京绿京华生态园林股份有限公司董事长、总经理。

郭继承，男，1975 年 10 月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师。1999 年 7 月至 2001 年 10 月，任职于北京伟嘉绿茵科技发展有限公司。2001 年 11 月至 2010 年 7 月，任北京东方克劳沃园林绿地养护工程有限公司部门经理。2010 年 8 月至 2017 年 3 月，任北京绿京华园林工程有限公司董事、总经理。2017 年 4 月至今，任北京绿京华生态园林股份有限公司董事、常务副总经理。

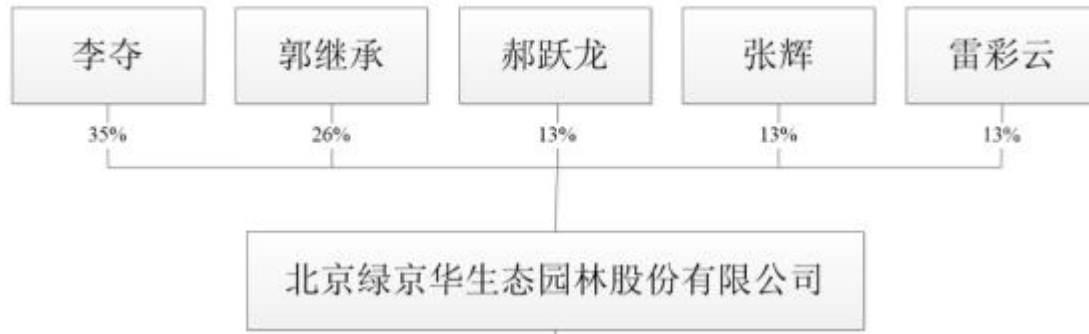
郝跃龙，男，1976 年 10 月出生，中国籍，无境外永久居留权，专科学历，中级工程师。2003 年 7 月至 2010 年 7 月，任北京东方克劳沃园林绿地养护工程有限公司部门经理。2010 年 8 月至 2017 年 3 月，任北京绿京华园林工程有限公司监事。2017 年 4 月至今，任北京绿京华生态园林股份有限公司董事、副总经理。

雷彩云，女，1981 年 12 月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师。2005 年 7 月至 2010 年 7 月，任北京东方克劳沃园林绿地养护工程有限公司部门经理。2010 年 8 月至 2017 年 3 月，先后任北京绿京华园林工程有限公司董事长、董事。2017 年 4 月至今，任北京绿京华生态园林股份有限公司董事、副总经理。

张辉，男，1978年3月出生，中国籍，无境外永久居留权，研究生学历，高级工程师。2004年7月至2010年7月，任北京东方克劳沃园林绿地养护工程有限公司部门经理。2010年8月至2017年3月，任北京绿京华园林工程有限公司监事。2017年4月至今，任北京绿京华生态园林股份有限公司董事、副总经理，董事会秘书。

报告期内，实际控制人未发生变化。

公司与实际控制人之间的产权和控制关系如下：



是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
李夺	董事长、总经理	男	1976年3月	2023年5月17日	2026年5月16日	23,951,642	0	23,951,642	35%
郭继承	董事、常务副总经理	男	1975年10月	2023年5月17日	2026年5月16日	17,792,649	0	17,792,649	26%
张辉	董事、副总经理、董事会秘书	男	1978年3月	2023年5月17日	2026年5月16日	8,896,325	0	8,896,325	13%
雷彩云	董事、副总经理	女	1981年12月	2023年5月17日	2026年5月16日	8,896,324	0	8,896,324	13%
郝跃龙	董事、副总经理	男	1976年10月	2023年5月17日	2026年5月16日	8,896,324	0	8,896,324	13%
陈玲	监事会主席	女	1983年6月	2023年5月17日	2026年5月16日	0	0	0	0%
米雪利	监事	女	1993年5月	2023年5月17日	2026年5月16日	0	0	0	0%
马妹丹	监事	女	1990年6月	2023年5月17日	2026年5月16日	0	0	0	0%
边彩霞	财务负责人	女	1969年7月	2023年5月17日	2026年5月16日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事长、总经理李夺持有公司 35%的股份，公司董事、副总经理郝跃龙持有公司 13%的股份，李夺系郝跃龙配偶之兄。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	29	0	0	29
生产人员	18	0	3	15
销售人员	0	0	0	0
技术人员	79	0	25	54
财务人员	3	0	0	3
行政人员	15	0	2	13
员工总计	144	0	30	114

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	9	8
本科	62	51
专科	35	31
专科以下	38	24
员工总计	144	114

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、公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》实施全员劳动合同制，并按照国家相关法律、法规及地方相关规定为全体员工缴纳社保、医保、公积金，代扣代缴个人所得税；
- 2、公司秉承学习能力是企业核心竞争力理念，在报告期内各个职能部门组织内部培训学习，以提高技能，并根据岗位需求，按需申请提供线上、线下培训，提升各级员工专业素养及管理水平，促进公司和员工共同发展；
- 3、截至报告期末，公司暂无需要承担费用的离退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

公司遵照《公司法》和《公司章程》的相关规定建立健全了公司治理机制，报告期内，公司依法修订了《公司章程》和《信息披露事务管理制度》，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。公司三会的召集、召开、表决程序基本符合有关法律、法规和《公司章程》的要求，公司董事、监事和高级管理人员严格按照《公司章程》的规定履行职责，公司的重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立行使权力及履行职责，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，对本年度内的监督事项没有异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司保持独立、自主经营。公司具有独立的财务管理机构、销售管理系统、研发机构体系，行政管理部门，实现了经营和管理的独立性。同时，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互分开。

1、业务分开情况

公司拥有独立完整的采购、销售系统，独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素并获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力。与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争。不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易，不存在因与关联方之间存在关联关系而使公司的独立性受到不利影响的情况。公司控股股东书面承诺不从事与公司构成同业相竞争的业务，保证公司的业务独立于控股股东和实际控制人。公司在业务方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间已明显分开。

2、资产分开情况

公司资产与股东资产严格分开，并完全独立运营，公司具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所等，并拥有合法的所有权或使用权。不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。公司在资产方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间已明显分开。

3、人员分开情况

公司严格按照《公司法》《公司章程》的有关规定选举产生董事、监事及高级管理人员；公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均在公司领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分离；公司财务人员没有在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。公司在人员方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间已明显分开。

4、财务分开情况

公司设有独立的财务部门，根据《企业会计准则》等相关法律法规要求并结合公司实际情况，建立了独立的财务核算体系，制定了独立、规范的财务会计制度，并拥有独立的财务会计账簿，能够独立做出财务决策。公司独立开设银行账户，独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司在财务方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间已明显分开。

5、机构分开情况

公司依照《公司法》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，按照法定程序制订了《公司章程》并设置了相应的组织机构，建立了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构的法人治理结构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，各机构、部门依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。本公司的生产经营场所与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开，不存在混合经营、合署办公的情况，公司的机构独立。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理控制制度依据《公司法》《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。

1、会计核算体系：报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作；

2、财务管理体系：公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，报告期内公司财务管理体系不存在重大缺陷；

3、风险控制体系：公司围绕企业风险管理的要求，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

今后公司会根据发展情况，不断调整内部控制制度，加强制度的执行与监督，促进公司平稳发展，保障公司健康平稳运行。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<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	中名国成审字【2026】第 1723 号	
审计机构名称	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区建国门内大街 18 号办公楼一座 9 层 910 单元	
审计报告日期	2026 年 4 月 23 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	董雷	尹馨
	1 年	1 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）	19	

审计报告

中名国成审字【2026】第 1723 号

北京绿京华生态园林股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京绿京华生态园林股份有限公司（以下简称绿京华公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了绿京华公司 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国

注册会计师职业道德守则，我们独立于绿京华公司，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、其他信息

绿京华公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括绿京华公司 2025 年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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

绿京华公司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，管理层负责评估绿京华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绿京华公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督绿京华公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对绿京华公司的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绿京华公司不能持续经营。

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

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

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

北京中名国成会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师

中国注册会计师

中国·北京

二〇二六年四月二十三日

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	91,625,354.08	58,336,453.69
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		49,503.74
应收账款	五、3	27,739,170.60	33,160,161.06
应收款项融资			
预付款项	五、4	251,456.03	807,403.06
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	2,695,368.78	3,064,128.35
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	17,632,476.29	20,518,775.10
其中：数据资源			
合同资产	五、7	75,701,167.00	81,130,643.29
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、8	2,334,250.00	
其他流动资产	五、9	118,082.40	19,046.11
流动资产合计		218,097,325.18	197,086,114.40
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	五、10	6,595,249.99	
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、11	18,654,431.95	19,685,437.95
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、12	1,709,273.41	1,804,064.24
无形资产	五、13	162,745.52	13,296.46
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、14	10,162,302.43	8,979,089.92
其他非流动资产			
非流动资产合计		37,284,003.30	30,481,888.57
资产总计		255,381,328.48	227,568,002.97
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、16	37,079,143.09	41,905,199.58
预收款项	五、17	29,412.00	462.00
合同负债	五、18	118,758,673.43	91,016,077.92
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、19	3,144,565.13	3,326,210.64
应交税费	五、20	2,950,386.68	2,827,242.00
其他应付款	五、21	9,368,108.98	8,071,357.06
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、22	526,628.42	705,981.44
其他流动负债	五、23	258,183.34	236,754.63
流动负债合计		172,115,101.07	148,089,285.27
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、24	781,550.42	886,632.93

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、14	39,637.46	20,919.95
其他非流动负债			
非流动负债合计		821,187.88	907,552.88
负债合计		172,936,288.95	148,996,838.15
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、25	68,433,264.00	68,433,264.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	497,454.99	497,454.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、27	4,841,057.47	4,541,962.51
一般风险准备			
未分配利润	五、28	7,050,776.31	3,596,715.19
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		80,822,552.77	77,069,396.69
少数股东权益		1,622,486.76	1,501,768.13
所有者权益（或股东权益）合计		82,445,039.53	78,571,164.82
负债和所有者权益（或股东权益）总计		255,381,328.48	227,568,002.97

法定代表人：李夺

主管会计工作负责人：边彩霞

会计机构负责人：杨芳

（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		86,602,121.51	55,179,097.56
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			49,503.74
应收账款	十四、1	27,910,107.95	32,541,380.33
应收款项融资			
预付款项		162,624.11	673,307.54
其他应收款	十四、2	16,656,526.95	17,236,793.16

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		16,709,844.80	19,506,354.93
其中：数据资源			
合同资产		74,716,127.91	80,292,682.98
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		2,334,250.00	
其他流动资产		114,949.48	16,908.24
流动资产合计		225,206,552.71	205,496,028.48
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		6,595,249.99	
长期股权投资	十四、3	7,920,001.00	7,220,001.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,871,220.43	2,958,365.85
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,203,683.79	5,272,101.19
无形资产		162,745.52	13,296.46
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		10,101,699.67	8,930,471.90
其他非流动资产			
非流动资产合计		31,854,600.40	24,394,236.40
资产总计		257,061,153.11	229,890,264.88
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		36,537,256.96	41,540,578.69
预收款项		29,412.00	462.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,747,654.25	2,859,671.41
应交税费		2,838,699.57	2,757,906.65

其他应付款		10,534,604.05	9,206,744.15
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		118,249,999.23	89,812,899.03
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		719,739.22	1,196,354.16
其他流动负债		246,431.93	229,989.70
流动负债合计		171,903,797.21	147,604,605.79
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		3,353,216.69	3,389,078.34
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		19,609.18	103,000.30
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,372,825.87	3,492,078.64
负债合计		175,276,623.08	151,096,684.43
所有者权益（或股东权益）：			
股本		68,433,264.00	68,433,264.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		22,364.22	22,364.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,841,057.47	4,541,962.51
一般风险准备			
未分配利润		8,487,844.34	5,795,989.72
所有者权益（或股东权益）合计		81,784,530.03	78,793,580.45
负债和所有者权益（或股东权益）合计		257,061,153.11	229,890,264.88

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业总收入		244,358,237.05	189,965,402.48
其中：营业收入	五、29	244,358,237.05	189,965,402.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		234,770,694.27	188,203,302.86
其中：营业成本	五、29	204,247,328.61	159,593,157.85
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、30	1,566,003.91	1,033,660.94
销售费用	五、31	500.00	8,200.19
管理费用	五、32	16,191,742.04	16,044,126.69
研发费用	五、33	12,963,554.91	11,628,951.33
财务费用	五、34	-198,435.20	-104,794.14
其中：利息费用		31,330.64	13,437.20
利息收入		261,511.09	149,028.23
加：其他收益	五、35	198,783.37	69,504.96
投资收益（损失以“-”号填列）	五、36	-2,754,634.70	27,050.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-1,600,530.10	-3,646,065.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	1,168,637.68	1,262,304.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、39	-166,368.03	8,732.88
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,433,431.00	-516,373.67
加：营业外收入	五、40	1,115,630.65	1,844,310.94
减：营业外支出	五、41	5,991,755.63	95,202.55
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,557,306.02	1,232,734.72
减：所得税费用	五、42	-2,116,568.69	-1,467,262.99

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,673,874.71	2,699,997.71
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）		3,673,874.71	2,699,997.71
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）		-79,281.37	122,311.59
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,753,156.08	2,577,686.12
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		3,673,874.71	2,699,997.71
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		3,753,156.08	2,577,686.12
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-79,281.37	122,311.59
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.05	0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		0.05	0.04

法定代表人：李夺

主管会计工作负责人：边彩霞

会计机构负责人：杨芳

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
----	----	--------	--------

一、营业收入	十四、4	235,807,129.11	183,149,831.03
减：营业成本	十四、4	196,839,984.53	154,485,863.00
税金及附加		1,513,406.26	969,881.40
销售费用		500.00	8,200.19
管理费用		15,662,613.85	14,118,789.32
研发费用		12,963,554.91	11,628,951.33
财务费用		-17,375.84	107,608.73
其中：利息费用		209,628.78	224,239.90
利息收入		252,211.70	141,828.83
加：其他收益		184,665.48	47,540.15
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	-2,754,634.70	27,922.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,636,533.04	-3,582,329.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,176,378.68	1,293,531.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-166,368.03	8,732.88
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,647,953.79	-374,065.68
加：营业外收入		1,115,600.64	1,844,254.36
减：营业外支出		5,991,755.63	94,781.93
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		771,798.80	1,375,406.75
减：所得税费用		-2,219,150.78	-1,410,201.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,990,949.58	2,785,608.03
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,990,949.58	2,785,608.03
（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		2,990,949.58	2,785,608.03
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		302,905,020.24	213,986,382.03
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		3,503.23	65,671.17
收到其他与经营活动有关的现金	五、43	13,667,191.09	7,695,344.42
经营活动现金流入小计		316,575,714.56	221,747,397.62
购买商品、接受劳务支付的现金		211,825,123.12	170,357,548.41
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		19,554,047.44	20,546,827.18
支付的各项税费		14,545,646.47	7,880,832.93
支付其他与经营活动有关的现金	五、43	33,510,767.56	18,583,953.73
经营活动现金流出小计		279,435,584.59	217,369,162.25
经营活动产生的现金流量净额		37,140,129.97	4,378,235.37

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		30,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		50,547.95	19,726.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			11,000.00
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		30,050,547.95	30,726.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,013,794.18	1,357,267.66
投资支付的现金		30,000,000.00	
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		31,013,794.18	1,357,267.66
投资活动产生的现金流量净额		-963,246.23	-1,326,541.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		200,000.00	520,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		200,000.00	520,000.00
取得借款收到的现金			
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		200,000.00	520,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			259,128.48
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、43	656,104.00	1,561,785.47
筹资活动现金流出小计		656,104.00	1,820,913.95
筹资活动产生的现金流量净额		-456,104.00	-1,300,913.95
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		35,720,779.74	1,750,779.79
加：期初现金及现金等价物余额		52,626,077.25	50,875,297.46
六、期末现金及现金等价物余额		88,346,856.99	52,626,077.25

法定代表人：李夺

主管会计工作负责人：边彩霞

会计机构负责人：杨芳

(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		293,857,214.89	208,771,900.93

收到的税费返还		1,973.23	51,023.12
收到其他与经营活动有关的现金		14,773,638.98	5,796,113.84
经营活动现金流入小计		308,632,827.10	214,619,037.89
购买商品、接受劳务支付的现金		207,126,020.99	168,069,593.26
支付给职工以及为职工支付的现金		17,024,144.36	17,315,781.72
支付的各项税费		14,424,787.68	7,707,387.37
支付其他与经营活动有关的现金		33,740,875.72	16,868,902.59
经营活动现金流出小计		272,315,828.75	209,961,664.94
经营活动产生的现金流量净额		36,316,998.35	4,657,372.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		30,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		50,547.95	19,726.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			11,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			284,652.93
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		30,050,547.95	315,378.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		934,305.62	601,732.05
投资支付的现金		30,700,000.00	1,000,000.00
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		31,634,305.62	1,601,732.05
投资活动产生的现金流量净额		-1,583,757.67	-1,286,353.09
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			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		878,337.38	1,561,785.47
筹资活动现金流出小计		878,337.38	1,561,785.47
筹资活动产生的现金流量净额		-878,337.38	-1,561,785.47
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		33,854,903.30	1,809,234.39
加：期初现金及现金等价物余额		49,468,721.12	47,659,486.73
六、期末现金及现金等价物余额		83,323,624.42	49,468,721.12

(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	68,433,264.00				497,454.99				4,541,962.51		3,596,715.19	1,501,768.13	78,571,164.82
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	68,433,264.00				497,454.99				4,541,962.51		3,596,715.19	1,501,768.13	78,571,164.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								299,094.96		3,454,061.12	120,718.63	3,873,874.71	
（一）综合收益总额										3,753,156.08	-79,281.37	3,673,874.71	
（二）所有者投入和减少资本											200,000.00	200,000.00	
1. 股东投入的普通股											200,000.00	200,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配							299,094.96	-299,094.96				
1. 提取盈余公积							299,094.96	-299,094.96				
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	68,433,264.00			497,454.99			4,841,057.47	7,050,776.31	1,622,486.76	82,445,039.53		

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	68,433,264.00				497,454.99				4,263,401.71		1,297,589.87	1,125,909.43	75,617,620.00
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	68,433,264.00				497,454.99				4,263,401.71		1,297,589.87	1,125,909.43	75,617,620.00
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									278,560.80		2,299,125.32	375,858.70	2,953,544.82
(一) 综合收益总额											2,577,686.12	122,311.59	2,699,997.71
(二) 所有者投入和减少资本												253,547.11	253,547.11
1. 股东投入的普通股												520,000.00	520,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权													

益的金额												
4. 其他											-266,452.89	-266,452.89
(三) 利润分配							278,560.80		-278,560.80			
1. 提取盈余公积							278,560.80		-278,560.80			
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	68,433,264.00			497,454.99			4,541,962.51		3,596,715.19	1,501,768.13	78,571,164.82	

法定代表人：李夺

主管会计工作负责人：边彩霞

会计机构负责人：杨芳

(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	68,433,264.00				22,364.22				4,541,962.51		5,795,989.72	78,793,580.45
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	68,433,264.00				22,364.22				4,541,962.51		5,795,989.72	78,793,580.45
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									299,094.96		2,691,854.62	2,990,949.58
(一) 综合收益总额											2,990,949.58	2,990,949.58
(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								299,094.96		-299,094.96		
1. 提取盈余公积								299,094.96		-299,094.96		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	68,433,264.00				22,364.22			4,841,057.47		8,487,844.34	81,784,530.03	

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

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	68,433,264.00				22,364.22				4,263,401.71		3,288,942.49	76,007,972.42
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	68,433,264.00				22,364.22				4,263,401.71		3,288,942.49	76,007,972.42
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									278,560.80		2,507,047.23	2,785,608.03
(一) 综合收益总额											2,785,608.03	2,785,608.03
(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									278,560.80		-278,560.80	
(三) 利润分配									278,560.80		-278,560.80	
1. 提取盈余公积												

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	68,433,264.00				22,364.22				4,541,962.51		5,795,989.72	78,793,580.45

财务报表附注

一、公司基本情况

北京绿京华生态园林股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是一家在北京市门头沟区注册的股份有限公司，本公司前身为北京绿京华园林工程有限公司，2017年3月22日在该公司基础上改组为股份有限公司。经历次增资及变更，截至2025年12月31日，本公司注册资本为人民币6,843.33万元，法定代表人李夺。

注册地：北京市门头沟区莲石湖西路98号院7号楼201室

总部地址：北京市昌平区小汤山镇未来科学城绿地中央广场6号楼601

主要经营活动：从事园林绿化；绿地养护；绿植租摆；安装园林设备、农业工程设备；技术开发、转让、服务、咨询、培训。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于2026年4月23日批准。

二、财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外，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。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的应收款项	金额 \geq 100 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者

权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

(1) 控制的判断标准

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

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

(2) 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股东股权

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

(4) 丧失子公司控制权的处理

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

(1) 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特

征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

(2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

(3) 金融负债

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及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险

管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- ①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量

的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

（6）金融资产和金融负债的抵销

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

（7）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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时，使用不可观察输入值。

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款及合同资产，单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款及合同资产，根据以前年度具有类

似信用风险特征的应收账款、合同资产组合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照模型，计算预期信用损失。

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

(1) 应收票据组合

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

(2) 应收账款组合

应收账款组合 1 关联方组合

应收账款组合 2 账龄组合

(3) 其他应收款组合

其他应收款组合 1 关联方组合

其他应收款组合 2 账龄组合

其他应收款组合 3 备用金、押金及保证金组合

(4) 应收款项融资组合

应收款项融资组合 1 银行承兑汇票

(5) 合同资产组合

合同资产组合 1 工程施工项目

合同资产组合 2 未到期质保金

(6) 长期应收款组合

长期应收款组合 1 应收租赁款

长期应收款组合 2 分期收款提供劳务

11、公允价值计量

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

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

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

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

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

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

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

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为消耗性生物资产、库存商品、合同履约成本等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用先进先出法计价，低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

（3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

13、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债

14、长期股权投资

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

(1) 初始投资成本确定

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

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

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

面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

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

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

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，

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

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

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

（4）持有待售的权益性投资

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

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

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

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10	5.00	9.50
运输设备	4	5.00	23.75
办公设备	3	5.00	31.67

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

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

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

(5) 固定资产处置

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

16、生物资产

(1) 生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- ③该生物资产的成本能够可靠地计量。

(2) 生物资产的分类

生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

(3) 生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

公益性生物资产不计提减值准备。

17、无形资产

本公司无形资产包括软件。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命的 确定依据	摊销方法	备注
计算机软件	3	合同约定	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

18、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，研发人员职工薪酬、外包合作研发等委托费用、材料费、研发资产折旧摊销费用、检验费及其他相关费用。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

19、资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、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。

20、长期待摊费用

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

21、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

(2) 短期薪酬

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

(3) 离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

至未分配利润。

(4) 辞退福利

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

时。

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

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

23、收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点

履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

①商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

②提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对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。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

③工程建造收入

本公司对外提供工程建造劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，履约进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对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。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超出已完成的劳务进度，则将超出部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供工程建造劳务而发生

的成本，确认为合同履约成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度结转主营业务成本。本公司将为获取工程劳务合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度摊销计入损益。

如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本公司对超出的部分计提减值准备，确认为资产减值损失。资产负债表日，根据合同履约成本初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关减值准备后的净额，列示为存货或其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

24、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或非货币性资产，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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

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

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

25、递延所得税资产及递延所得税负债

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。本公司根据资产负债表于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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

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

26、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

① 使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、土地使用权。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A. 租赁负债的初始计量金额；B. 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；C. 发生的初始直接费用；D. 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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。**

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

② 租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：**A. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C. 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。**

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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

入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③ 租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④ 短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40,000.00 元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤ 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

① 融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收

取的款项，包括：**A.**承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额；**C.**购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；**D.**承租人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；**E.**由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司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。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

(3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

27、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

财政部、国务院国资委、金融监管总局和中国证监会联合发布的《关于严格执行企业会计准则 切实做好企业 2025 年年报工作的通知》以及财政部会计司于 2025 年 7 月 8 日发布的标准仓单交易相关会计处理实施问答，明确了企业在期货交易所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的，企业应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具，并按照金融工具确认计量准则的规定进行会计处理。本会计政策变更对本公司无影响。

(2) 重要会计估计变更

本公司不存在应披露的重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率
-----	------	------

增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	1.00、6.00、9.00、13.00
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7.00
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3.00
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00

根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36号)附件2第一项3第(七)条第(4):“一般纳税人跨县(市)提供建筑服务,适用一般计税方法计税的,应以取得的全部价款和价外费用为销售额计算应纳税额。纳税人应以取得的全部价款和价外费用扣除支付的分包款后的余额,按照2%的预征率在建筑服务发生地预缴税款后,向机构所在地主管税务机关进行纳税申报。”和第(5):“一般纳税人跨县(市)提供建筑服务,选择适用简易计税方法计税的,应以取得的全部价款和价外费用扣除支付的分包款后的余额为销售额,按照3%的征收率计算应纳税额。纳税人应按照上述计税方法在建筑服务发生地预缴税款后,向机构所在地主管税务机关进行纳税申报。”公司达到上述条件的,遵循上述规定缴税和报税。

2、税收优惠及批文

(1) 增值税税收优惠

根据财政部、税务总局《关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第19号),增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入,减按1%征收率征收增值税;适用3%预征率的预缴增值税项目,减按1%预征率预缴增值税,本公司子公司享受上述优惠政策。

(2) 企业所得税优惠

本公司于2023年10月26日获取北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(编号:GR202311003460),本公司被认定为高新技术企业,证书有效期三年,本年度按15%的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目附注

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	742.12	5,926.59
银行存款	91,216,541.98	56,224,625.31
存放财务公司款项		
其他货币资金	408,069.98	2,105,901.79

合 计	91,625,354.08	58,336,453.69
其中：存放在境外的款项总额		

期末，其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
保函保证金	408,069.98	105,901.79
冻结资金	2,870,427.11	5,604,474.65
合 计	3,278,497.09	5,710,376.44

2、应收票据

票据种类	账面余额	期末余额		上年年末余额		
		坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票						
商业承兑汇票				53,356.05	3,852.31	49,503.74
合 计				53,356.05	3,852.31	49,503.74

(1) 按坏账计提方法分类

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：					
商业承兑汇票	53,356.05	100.00	3,852.31	7.22	49,503.74
银行承兑汇票					
合 计	53,356.05	100.00	3,852.31	7.22	49,503.74

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	21,820,286.57	23,352,428.45
1 至 2 年	4,024,477.94	3,970,618.58
2 至 3 年	2,472,653.74	7,882,000.74
3 至 4 年	4,483,224.33	6,155,786.63

4至5年	5,704,186.63	9,061,237.44
5年以上	10,234,433.82	2,870,501.23
小计	48,739,263.03	53,292,573.07
减：坏账准备	21,000,092.43	20,132,412.01
合计	27,739,170.60	33,160,161.06

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	4,367,688.47	8.96	4,367,688.47	100.00	-
按组合计提坏账准备	44,371,574.56	91.04	16,632,403.96	37.48	27,739,170.60
其中：账龄组合	44,371,574.56	91.04	16,632,403.96	37.48	27,739,170.60
合计	48,739,263.03	100.00	21,000,092.43	43.09	27,739,170.60

续：

类别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	4,367,688.47	8.20	4,367,688.47	100.00	-
按组合计提坏账准备	48,924,884.60	91.80	15,764,723.54	32.22	33,160,161.06
其中：账龄组合	48,924,884.60	91.80	15,764,723.54	32.22	33,160,161.06
合计	53,292,573.07	100.00	20,132,412.01	37.78	33,160,161.06

按单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		预期信用损失率(%)	计提依据
	账面余额	坏账准备		
永清鼎泰园区建设发展有限公司	1,093,219.03	1,093,219.03	100.00	预计无法收回
廊坊华夏新城建设发展有限公司	2,527,969.55	2,527,969.55	100.00	预计无法收回
固安九通新盛园区建设发展有限公司	501,085.99	501,085.99	100.00	预计无法收回
山东省北海体育训练中心	245,413.90	245,413.90	100.00	预计无法收回
合计	4,367,688.47	4,367,688.47	100.00	/

续：

名 称	上年年末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
永清鼎泰园区建设发展有限公司	1,093,219.03	1,093,219.03	100.00	预计无法收回
廊坊华夏新城建设发展有限公司	2,527,969.55	2,527,969.55	100.00	预计无法收回
固安九通新盛园区建设发展有限公司	501,085.99	501,085.99	100.00	预计无法收回
山东省北海体育训练中心	245,413.90	245,413.90	100.00	预计无法收回
合 计	4,367,688.47	4,367,688.47	100.00	/

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	21,756,581.35	1,436,351.45	6.60	23,352,428.45	1,661,186.86	7.11
1 至 2 年	4,088,183.16	1,126,355.00	27.55	3,970,618.58	1,180,386.10	29.73
2 至 3 年	2,472,653.74	1,005,589.14	40.67	7,882,000.74	3,233,714.89	41.03
3 至 4 年	4,483,224.33	2,332,601.02	52.03	3,060,326.42	1,447,941.85	47.31
4 至 5 年	2,608,726.42	1,769,301.79	67.82	7,970,151.46	5,552,134.89	69.66
5 年以上	8,962,205.56	8,962,205.56	100.00	2,689,358.95	2,689,358.95	100.00
合 计	44,371,574.56	16,632,403.96	37.48	48,924,884.60	15,764,723.54	32.22

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	20,132,412.01
本期计提	867,680.42
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	21,000,092.43

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无

(5) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例%	应收账款 坏账准备 和合同资 产减值准 备期末余 额
北京市延庆区康 庄镇人民政府		12,120,989.37	12,120,989.37	9.05	803,621.60
呼和浩特建通工 程技术服务集团 有限公司		8,336,578.90	8,336,578.90	6.22	552,715.18
呼和浩特经济技 术开发区管理委 员会		7,973,891.97	7,973,891.97	5.95	528,669.04
呼和浩特市新城 区毫沁营镇生盖 营村村民委员会	7,726,740.00		7,726,740.00	5.77	7,726,740.00
内蒙古农业大学		5,557,185.32	5,557,185.32	4.15	368,441.39
合 计	7,726,740.00	33,988,645.56	41,715,385.56	31.14	9,980,187.21

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	238,960.51	95.03	807,403.06	100.00
1 至 2 年	12,495.52	4.97	-	-
小 计	251,456.03	100.00	807,403.06	100.00
减：减值准备				
合 计	251,456.03	100.00	807,403.06	100.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预付款项

无。

(3) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 149,511.01 元，占预付款项期末余额合计数的比例 59.45%。

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	2,695,368.78	3,064,128.35
合 计	2,695,368.78	3,064,128.35

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,205,054.14	1,568,094.01
1 至 2 年	997,959.84	1,027,678.77
2 至 3 年	146,483.80	691,122.67
3 至 4 年	678,852.07	131,300.00
4 至 5 年	118,040.00	8,640.00
5 年以上	16,290.55	32,540.55
小 计	3,162,680.40	3,459,376.00
减：坏账准备	467,311.62	395,247.65
合 计	2,695,368.78	3,064,128.35

② 按款项性质披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
保证金、押金	2,689,829.64	3,173,572.67
备用金	472,850.76	285,803.33
合 计	3,162,680.40	3,459,376.00

③ 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	3,162,680.40	14.78	467,311.62	2,695,368.78
其中：账龄组合	3,162,680.40	14.78	467,311.62	2,695,368.78
合 计	3,162,680.40	14.78	467,311.62	2,695,368.78

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	3,459,376.00	11.43	395,247.65	3,064,128.35
其中：账龄组合	3,459,376.00	11.43	395,247.65	3,064,128.35
合计	3,459,376.00	11.43	395,247.65	3,064,128.35

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	
期初余额	395,247.65	-	-	395,247.65
期初余额 在本期	/	/	/	/
本期计提	72,063.97	-	-	72,063.97
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	467,311.62	-	-	467,311.62

⑤ 本期实际核销的其他应收款情况

无。

⑥ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收 款 期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
北京青云祥合建设发 展有限公司	保证金及 押金	635,897.72	1-2 年	20.11	63,589.77
国家能源集团国际工 程咨询有限公司	保证金及 押金	230,000.00	1 年以内	7.27	11,500.00
国能北电胜利能源有 限公司	保证金及 押金	216,460.00	1-2 年	6.84	21,646.00
康保县市政工程服务 站	保证金及 押金	200,000.00	3-4 年	6.32	60,000.00
夏丰华	备用金	150,000.00	1 年以内	4.74	7,500.00

合 计	1,432,357.72	45.28	164,235.77
-----	--------------	-------	------------

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		上年年末余额			
	账面余额	跌价准备/ 合同履约 成本减值 准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约 成本减值 准备	账面价值
库存商品	249,700.78		249,700.78	249,700.78		249,700.78
消耗性生 物资产	2,753,169.75		2,753,169.75	3,794,119.65		3,794,119.65
合同履约 成本	14,629,605.76		14,629,605.76	16,474,954.67		16,474,954.67
合 计	17,632,476.29		17,632,476.29	20,518,775.10		20,518,775.10

7、合同资产

项 目	期末余额	上年年末余额
合同资产	85,252,532.12	91,850,646.09
减：合同资产减值准备	9,551,365.12	10,720,002.80
小 计	75,701,167.00	81,130,643.29
减：列示于其他非流动资产的合同资产		
合 计	75,701,167.00	81,130,643.29

按单项计提减值准备：

名 称	期末余额		预期信用损 失率(%)	计提依 据
	账面余额	减值准备		
廊坊华夏新城建设发展有 限公司	3,983,326.72	3,983,326.72	100.00	预计 无法 收回
合 计	3,983,326.72	3,983,326.72	100.00	/

续：

名 称	上年年末余额		预期信用损 失率(%)	计提依 据
	账面余额	减值准备		
廊坊华夏新城建设发展有 限公司	3,983,326.72	3,983,326.72	100.00	预计 无法 收回

合 计	3,983,326.72	3,983,326.72	100.00	/
-----	--------------	--------------	--------	---

组合计提项目：工程施工项目

	期末余额			上年年末余额		
	合同资产	减值准备	预期信用 损失率(%)	合同资产	减值准备	预期信用 损失率 (%)
工 程 施 工 项 目	81,269,205.40	5,568,038.40	6.85	87,867,319.37	6,736,676.08	7.67
合 计	81,269,205.40	5,568,038.40	6.85	87,867,319.37	6,736,676.08	7.67

8、一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
1年内到期的长期应收款	2,334,250.00	
合 计	2,334,250.00	

9、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	638.82	17,547.06
预缴税金	73,952.08	1,499.05
待认证进项税额	43,491.50	
合 计	118,082.40	19,046.11

10、长期应收款

(1) 长期应收款按性质披露

项 目	期末余额			上年年末余额			折现 率区 间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余 额	坏账准 备	账面价 值	
分期收款提供劳 务	9,594,138.01	664,638.02	8,929,499.99				3.00
其中：未实现 融资收益	430,568.14		-				
小 计	9,594,138.01	664,638.02	8,929,499.99				
减：1年内到期的 长期应收款	2,500,000.00	165,750.00	2,334,250.00				
合 计	7,094,138.01	498,888.02	6,595,249.99				

(2) 坏账准备计提情况

本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	
本期计提	664,638.02
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	664,638.02

11、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	18,654,431.95	19,685,437.95
固定资产清理	-	-
合计	18,654,431.95	19,685,437.95

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	19,441,287.45	5,363,048.50	5,402,992.09	2,271,977.97	32,479,306.01
2.本期增加金额	288,407.88	113,111.03	279,085.86	103,100.91	783,705.68
(1) 购置	288,407.88	113,111.03	279,085.86	103,100.91	783,705.68
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	19,729,695.33	5,476,159.53	5,682,077.95	2,375,078.88	33,263,011.69
二、累计折旧					
1.期初余额	3,393,231.66	2,772,470.65	4,667,435.03	1,960,730.72	12,793,868.06
2.本期增加金额	940,841.26	512,925.25	252,974.26	107,970.91	1,814,711.68
(1) 计提	940,841.26	512,925.25	252,974.26	107,970.91	1,814,711.68
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	4,334,072.92	3,285,395.90	4,920,409.29	2,068,701.63	14,608,579.74
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					

(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	15,395,622.41	2,190,763.63	761,668.66	306,377.25	18,654,431.95
2. 期初账面价值	16,048,055.79	2,590,577.85	735,557.06	311,247.25	19,685,437.95

12、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值：		
1. 期初余额	2,854,621.40	2,854,621.40
2. 本期增加金额	1,644,551.92	1,644,551.92
(1) 租入	1,644,551.92	1,644,551.92
3. 本期减少金额	1,571,911.54	1,571,911.54
(1) 租赁到期或处置	1,571,911.54	1,571,911.54
4. 期末余额	2,927,261.78	2,927,261.78
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,050,557.16	1,050,557.16
2. 本期增加金额	926,268.54	926,268.54
(1) 计提	926,268.54	926,268.54
3. 本期减少金额	758,837.33	758,837.33
(1) 租赁到期或处置	758,837.33	758,837.33
4. 期末余额	1,217,988.37	1,217,988.37
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 租赁到期或处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,709,273.41	1,709,273.41
2. 期初账面价值	1,804,064.24	1,804,064.24

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	296,288.04	296,288.04
2. 本期增加金额	230,088.50	230,088.50

(1) 购置	230,088.50	230,088.50
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	526,376.54	526,376.54
二、 累计摊销		
1. 期初余额	282,991.58	282,991.58
2. 本期增加金额	80,639.44	80,639.44
(1) 计提	80,639.44	80,639.44
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	363,631.02	363,631.02
三、 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、 账面价值		
1. 期末账面价值	162,745.52	162,745.52
2. 期初账面价值	13,296.46	13,296.46

14、 递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳 税暂时性差异	递延所得税资 产/负债	可抵扣/应纳 税暂时性差异	递延所得税资 产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	31,674,688.94	4,741,474.24	31,240,388.97	4,673,743.81
可抵扣亏损	36,882,030.93	5,420,828.19	29,268,450.61	4,305,346.11
租赁负债	1,308,178.84	147,301.42	1,592,614.37	223,702.79
小 计	69,864,898.71	10,309,603.85	62,101,453.95	9,202,792.71
递延所得税负债：				
使用权资产	1,709,273.41	186,938.88	1,804,064.24	244,622.73
小 计	1,709,273.41	186,938.88	1,804,064.24	244,622.73

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税 资产和负债 期末互抵金 额	抵销后递延 所得税资产 或负债期末 余额	递延所得税 资产和负债 上年年末互 抵金额	抵销后递延 所得税资产 或负债上年 年末余额

递延所得税资产	147,301.42	10,162,302.43	223,702.78	8,979,089.92
递延所得税负债	147,301.42	39,637.46	223,702.78	20,919.95

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末余额	上年年末余额
资产减值准备	8,718.25	11,125.80
可抵扣亏损	1,376,240.89	1,432,000.96
合 计	1,384,959.14	1,443,126.76

(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	备注
2025 年	—	268,357.37	
2026 年			
2027 年	187,698.65	187,698.65	
2028 年	259,881.68	259,881.68	
2029 年	670,396.13	716,063.26	
2030 年	258,264.43	—	
合 计	1,376,240.89	1,432,000.96	

15、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期 末		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
货币资金	408,069.98	408,069.98	保函	
货币资金	2,870,427.11	2,870,427.11	冻结	
合 计	3,278,497.09	3,278,497.09		

16、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付材料款	24,054,724.03	28,640,150.39
应付工程款	4,435,244.52	4,882,724.30
劳务费	8,589,174.54	8,382,324.89
合 计	37,079,143.09	41,905,199.58

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
北京恒兴源建设有限公司	1,460,190.00	合同未履行完毕
定州市弘源园林绿化工程有限公司	3,272,720.00	合同未履行完毕

左昌	1,600,000.00	合同未履行完毕
合 计	6,332,910.00	

17、预收款项

项 目	期末余额	上年年末余额
报名费	29,412.00	462.00
合 计	29,412.00	462.00

18、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收工程款	118,758,673.43	91,016,077.92
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合 计	118,758,673.43	91,016,077.92

19、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,326,210.64	16,187,606.69	16,369,252.20	3,144,565.13
离职后福利-设定提存计划	-	2,910,746.08	2,910,746.08	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	3,326,210.64	19,098,352.77	19,279,998.28	3,144,565.13

(1) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,057,244.74	11,483,074.08	11,761,713.82	1,778,605.00
职工福利费	-	1,679,475.23	1,679,475.23	-
社会保险费	-	1,471,706.56	1,471,706.56	-
其中：1. 医疗保险费	-	1,390,555.04	1,390,555.04	-
2. 工伤保险费	-	75,358.46	75,358.46	-
3. 生育保险费	-	5,793.06	5,793.06	-
住房公积金	-	1,123,931.00	1,123,931.00	-
工会经费和职工教育经费	1,268,965.90	429,419.82	332,425.59	1,365,960.13
合 计	3,326,210.64	16,187,606.69	16,369,252.20	3,144,565.13

(2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

离职后福利		
其中：基本养老保险费	2,797,795.27	2,797,795.27
失业保险费	112,950.81	112,950.81
合 计	2,910,746.08	2,910,746.08

20、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	2,580,814.05	1,646,555.17
城市维护建设税	124,797.29	77,007.85
教育费附加	55,947.46	35,417.10
地方教育附加	38,711.19	24,840.24
企业所得税	17,826.42	892,389.56
其他	132,290.27	151,032.08
合 计	2,950,386.68	2,827,242.00

21、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	9,368,108.98	8,071,357.06
合 计	9,368,108.98	8,071,357.06

(1) 其他应付款（按款项性质列示）

项 目	期末余额	上年年末余额
保证金	68,214.52	68,214.52
职工垫款	3,169,894.46	2,123,242.57
其他往来款	6,130,000.00	5,879,899.97
合 计	9,368,108.98	8,071,357.06

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
北京春润发机械设备租赁有限公司	2,600,000.00	业务未完成
合 计	2,600,000.00	

22、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	526,628.42	705,981.44

合 计	526,628.42	705,981.44
-----	------------	------------

23、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	258,183.34	236,754.63
合 计	258,183.34	236,754.63

24、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	1,457,121.00	1,648,340.70
减：未确认融资费用	148,942.16	55,726.33
小 计	1,308,178.84	1,592,614.37
减：一年内到期的租赁负债	526,628.42	705,981.44
合 计	781,550.42	886,632.93

25、股本

项 目	期初余额	本期增减(+、-)				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	68,433,264.00						68,433,264.00

26、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	22,364.22			22,364.22
其他资本公积	475,090.77			475,090.77
合 计	497,454.99			497,454.99

27、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,541,962.51	299,094.96	-	4,841,057.47
合 计	4,541,962.51	299,094.96	-	4,841,057.47

28、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
-----	-------	-------	---------

调整前上期末未分配利润	3,596,715.19	1,297,589.87	--
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			--
调整后期初未分配利润	3,596,715.19	1,297,589.87	
加: 本期归属于母公司股东的净利润	3,753,156.08	2,577,686.12	--
减: 提取法定盈余公积	299,094.96	278,560.80	10.00%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	7,050,776.31	3,596,715.19	
其中: 子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

29、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	244,278,138.73	204,247,328.61	189,965,402.48	159,593,157.85
其他业务	80,098.32			
合 计	244,358,237.05	204,247,328.61	189,965,402.48	159,593,157.85

30、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城建税	787,433.47	494,042.81
教育费附加	357,307.29	234,449.92
地方教育附加	241,805.41	158,031.69
土地使用税	141.79	32.06
房产税	49,626.69	55,514.08
印花税	115,804.65	80,640.67
车船税	10,105.48	7,695.44
其他	3,779.13	3,254.27
合 计	1,566,003.91	1,033,660.94

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

31、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	500.00	3,370.00
咨询及服务费		4,830.19
合 计	500.00	8,200.19

32、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,443,196.80	10,192,357.09
中介机构服务费	1,333,338.38	1,840,299.59
折旧	1,207,416.84	1,426,668.14
交通费	822,764.61	794,849.75
办公费	387,355.41	237,580.83
租赁费	465,566.99	493,558.47
业务招待费	82,809.94	168,280.66
差旅费	234,547.82	181,227.87
无形资产摊销	13,296.46	10,222.30
诉讼费	148,730.28	107,715.50
其他	52,718.51	591,366.49
合 计	16,191,742.04	16,044,126.69

33、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	5,998,118.60	5,348,152.24
材料费	6,965,436.31	6,243,063.24
其他		37,735.85
合 计	12,963,554.91	11,628,951.33

34、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	31,330.64	13,437.20
减：利息收入	261,511.09	149,531.18
手续费及其他	31,745.25	31,299.84
合 计	-198,435.20	-104,794.14

35、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	167,984.63	64,230.45
扣代缴个人所得税手续费返还	23.36	5,274.51
税费减免	30,775.38	
合 计	198,783.37	69,504.96

政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

36、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		7,324.41
交易性金融资产持有期间的投资收益		19,726.03
处置交易性金融资产取得的投资收益	50,547.95	
债务重组收益	-2,805,182.65	
合 计	-2,754,634.70	27,050.44

37、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	3,852.31	10.09
应收账款坏账损失	-867,680.42	-3,614,467.00
其他应收款坏账损失	-72,063.97	-31,609.01
长期应收款坏账损失	-664,638.02	
合 计	-1,600,530.10	-3,646,065.92

38、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	1,168,637.68	1,262,304.35
合 计	1,168,637.68	1,262,304.35

39、资产处置收益（损失以“-”填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）		8,732.88
使用权资产处置利得（损失以“-”填列）	-166,368.03	
合 计	-166,368.03	8,732.88

40、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的款项	1,088,748.05	1,807,150.00	1,088,748.05
赔偿款	26,880.00		26,880.00
其他	2.60	37,160.94	2.60
合 计	1,115,630.65	1,844,310.94	1,115,630.65

41、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		2,480.99	
滞纳金及罚款	593,470.97	62,018.63	593,470.97
赔偿支出	5,320,000.00		5,320,000.00
其他	78,284.66	30,702.93	78,284.66
合 计	5,991,755.63	95,202.55	5,991,755.63

42、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	-952,073.69	81,210.59
递延所得税费用	-1,164,495.00	-1,548,473.58
合 计	-2,116,568.69	-1,467,262.99

(2) 所得税费用与利润总额的关系

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	1,557,306.02	1,232,734.72
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	233,595.90	184,910.21
某些子公司适用不同税率的影响	-13,721.34	2,753.48
对以前期间当期所得税的调整	-1,011,520.72	-50,320.02
无须纳税的收入（以“-”填列）		
不可抵扣的成本、费用和损失	616,898.05	-1,557,646.26
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-10,583.63	-83,216.51

未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	13,296.29	36,256.11
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,944,533.24	
所得税费用	-2,116,568.69	-1,467,262.99

43、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款及保证金	7,585,315.15	7,439,147.34
补贴收入	189,007.60	69,504.96
利息收入	261,511.09	149,531.18
营业外收入及其他	26,882.60	37,160.94
收回受限的保证金等	5,604,474.65	
合 计	13,667,191.09	7,695,344.42

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
管理费用及研发费用	10,313,833.07	4,907,303.10
冻结资金	3,172,595.30	5,710,376.44
往来款及保证金	16,000,838.31	7,872,893.37
银行手续费	31,745.25	31,299.84
营业外支出	3,991,755.63	62,080.98
合 计	33,510,767.56	18,583,953.73

（3）支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债支付的金额	656,104.00	1,561,785.47
合 计	656,104.00	1,561,785.47

44、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,673,874.71	2,699,997.71

加：资产减值损失	-1,168,637.68	-1,262,304.35
信用减值损失	1,600,530.10	3,646,065.92
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,814,711.68	1,755,417.39
使用权资产折旧	926,268.54	837,521.08
无形资产摊销	80,639.44	6,013.91
长期待摊费用摊销	-	-
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）	166,368.03	-8,732.88
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	2,480.99
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	31,330.64	13,437.20
投资损失（收益以“-”号填列）	2,754,634.70	-27,050.44
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,183,212.51	1,458,047.85
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	18,717.51	-90,425.73
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,886,298.81	-2,254,635.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-781,807.56	8,315,853.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	25,631,958.17	-5,756,064.30
其他	-	-4,957,386.86
经营活动产生的现金流量净额	37,140,129.97	4,378,235.37

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本
一年内到期的可转换公司债券
新增使用权资产

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	88,346,856.99	52,626,077.25
减：现金的期初余额	52,626,077.25	50,875,297.46
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	35,720,779.74	1,750,779.79

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	88,346,856.99	52,626,077.25
其中：库存现金	742.12	5,926.59
可随时用于支付的银行存款	88,346,114.87	52,620,150.66
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	88,346,856.99	52,626,077.25

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

45、租赁

(1) 作为承租人

项 目	本期发生额
短期租赁费用	
低价值租赁费用	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
与租赁相关的现金流出总额	656,104.00
合 计	656,104.00

六、研发支出

1、研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
人工费	5,998,118.60		5,348,152.24	
材料费	6,965,436.31		6,243,063.24	
其他			37,735.85	
合 计	12,963,554.91		11,628,951.33	

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

本公司 2025 年度纳入合并范围的子公司共 10 户，本年度合并范围比上年度增加 1 户。

子公司名称	注册 资本	主要经营 地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方 式
					直接	间接	
北京绿京华体育科技发展有限公司	200.00 万元	北京	北京	企业策划、 咨询等	100.00		设立
北京绿京华品牌管理有限公司	100.00 万元	北京	北京	企业策划、 咨询等	67.00		设立
北京绿京华景观规划设计院有限公司	100.00 万元	北京	北京	工程管理、 设计等	65.00		设立

北京景园人园艺技能推广有限公司	100.00 万元	北京	北京	技术服务、推广等	61.00	设立
北京绿京华国际体育科技有限公司	100.00 万元	北京	北京	体育设施建设等	60.00	设立
绿京华(河北)农业发展有限公司	300.00 万元	河北	河北	园林绿化工 程施工	100.00	设立
北京市精卓育职业技能培训门头沟学校有限责任公司	100.00 万元	北京	北京	营利性民办 职业技能培 训机构	100.00	设立
内蒙古绿京华生态科技有限公司	353.00 万元	内蒙古	内蒙古	饲料生产	56.66	设立
绿京华产教(辽宁)生态园林科技有限公司	300.00 万元	营口市	营口市	园林绿化工 程施工、业 务培训	75.00	设立
绿京华产教(鄂尔多斯)生态环境科技有限公司	100.00 万元	内蒙古	内蒙古	园林绿化工 程施工	70.00	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京绿京华品牌管理有限公司	33.00	-85,674.08		-228,893.83
北京绿京华景观规划设计院有限公司	35.00	-31,938.69		221,357.93
北京绿京华国际体育科技有限公司	40.00	8,243.61		570,250.16
内蒙古绿京华生态科技有限公司	43.34	-42,208.92		484,493.30
绿京华产教(辽宁)生态园林科技有限公司	25.00	67,683.48		420,665.97
绿京华产教(鄂尔多斯)生态环境科技有限公司	30.00	4,613.23		154,613.23

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京绿京华品牌管理有限公司	55,823.66	6,408.10	62,231.76	755,849.40	-	755,849.40
北京绿京华景观规划设计院有限公司	1,538,453.37	45,994.22	1,584,447.59	951,996.38	-	951,996.38
北京绿京华国际体育科技有限公司	1,453,481.05	2,645.04	1,456,126.09	30,500.70	-	30,500.70

内蒙古绿京华生态科技有限公司	417,935.24	1,533,926.05	1,951,861.29	89,237.26	167,534.26	256,771.52
绿京华产教(辽宁)生态园林科技有限公司	1,487,880.23	17,333.45	1,505,213.68	544,136.09	-	544,136.09
绿京华产教(鄂尔多斯)生态环境科技有限公司	884,077.77	-	884,077.77	7,936.13	-	7,936.13

续(1):

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京绿京华品牌管理有限公司	81,132.96	6,557.57	87,690.53	521,689.76		521,689.76
北京绿京华景观规划设计院有限公司	1,654,484.44	55,607.89	1,710,092.33	986,387.72		986,387.72
北京绿京华国际体育科技有限公司	1,431,782.87	3,734.20	1,435,517.07	30,500.70		30,500.70
内蒙古绿京华生态科技有限公司	381,384.88	1,661,691.98	2,043,076.86	54,896.05	157,292.50	212,188.55
绿京华产教(辽宁)生态园林科技有限公司	1,420,292.60	24,652.74	1,444,945.34	693,015.38		693,015.38

续 (2):

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京绿京华品牌管理有限公司	341,936.64	-259,618.41	-259,618.41	20,495.90	583,100.78	-519,806.00	-519,806.00	-211,221.42
北京绿京华景观规划设计院有限公司	1,118,188.39	-91,253.40	-91,253.40	53,137.35	2,501,685.55	1,217,473.53	1,217,473.53	-8,605.16
北京绿京华国际体育科技有限公司	-	20,609.02	20,609.02	44,453.18	2,744.56	-22,558.91	-22,558.91	-12,025.90
内蒙古绿京华生态科技有限公司	19,047.62	-135,798.54	-135,798.54	95,289.63	284,715.00	-244,775.14	-244,775.14	926.22
绿京华产教(辽宁)生态园林科技有限公司	1,149,270.11	159,147.63	159,147.63	-92,701.75	879,671.93	-68,070.04	-68,070.04	100,799.79
绿京华产教(鄂尔多斯)生态环境科技有限公司	245,117.23	26,141.64	26,141.64	34,077.77				

2、其他原因导致的合并范围的变动

本公司 2025 年新设子公司绿京华产教（鄂尔多斯）生态环境科技有限公司。

八、政府补助

种 类	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目
与收益相关的政府补助：			
小微企业免征增值税		22,331.48	其他收益
专项补贴	58,696.00	18,308.00	其他收益
党费补贴	33,952.00	9,600.00	其他收益
地力补贴	70,000.00	13,990.97	其他收益
税费返还	5,336.63		其他收益
合 计	167,984.63	64,230.45	

九、金融工具风险管理

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，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、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司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，以确保本公司整体信用风险可控。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司，本公司控股股东为李夺，为公司实际控制人，任董事长、总经理。

实际控制人除李夺外还有郭继承（任董事、常务副总经理）、张辉（任董事、副总经理、董事会秘书）、郝跃龙（董事、副总经理）、雷彩云（董事、副总经理）。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

无。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
李静	本公司控股股东李夺之配偶
陈玲	监事会主席
米雪利	监事
马妹丹	监事
边彩霞	财务总监
北京爱途文化发展有限公司	其他关联方
沈阳水木清华景观规划设计咨询有限公司	其他关联方

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
沈阳水木清华景观规划设计咨询有限公司	设计服务	93,396.87	414,409.64
北京爱途文化发展有限公司	设计服务	103,005.94	
合计		196,402.81	414,409.64

(2) 关联租赁情况

无。

(3) 关联担保情况

无。

(4) 关联方资金拆借情况

无。

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	沈阳水木清华 景观规划设计 咨询有限公司			197,290.77	9,864.54

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	马妹丹	37,593.71	16,484.01
其他应付款	郭继承	18,000.00	16,965.00
其他应付款	李夺	5,517.54	8.86
其他应付款	郝跃龙	8.86	
其他应付款	张辉	265.35	
其他应付款	米雪利	-	3,632.00
其他应付款	陈玲	2,272.00	1,576.08
其他应付款	边彩霞	198.00	61.00

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

2026 年 1 月 14 日，本公司董事会审议通过了公司以 30 万元人民币收购子公司绿京华产教（辽宁）生态园林科技有限公司少数股东自然人周阳持有的子公司 10% 股权的议案。截至财务报告批准报出日，相关工商变更手续尚未完成。

十三、其他重要事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十四、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	21,670,764.79	22,699,931.75
1至2年	4,300,812.54	3,970,618.58
2至3年	2,472,653.74	7,836,490.74
3至4年	4,483,224.33	6,155,786.63
4至5年	5,704,186.63	9,061,237.44
5年以上	10,234,433.82	2,870,501.23
小计	48,866,075.85	52,594,566.37
减：坏账准备	20,955,967.90	20,053,186.04
合计	27,910,107.95	32,541,380.33

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	4,367,688.47	8.94	4,367,688.47	100.00	
按组合计提坏账准备	44,498,387.38	91.06	16,588,279.43	37.28	27,910,107.95
其中：					
组合1	748,690.18	1.53			748,690.18
组合2	43,749,697.20	89.53	16,588,279.43	37.92	27,161,417.77
合计	48,866,075.85	100.00	20,955,967.90	42.88	27,910,107.95

续：

类别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	4,367,688.47	8.30	4,367,688.47	100.00	-
按组合计提坏账准备	48,226,877.90	91.70	15,685,497.57	32.52	32,541,380.33
其中：					
组合1	476,922.60	0.91	-	-	476,922.60
组合2	47,749,955.30	90.79	15,685,497.57	32.85	32,064,457.73
合计	52,594,566.37	100.00	20,053,186.04	38.13	32,541,380.33

①按单项计提坏账准备的应收账款

名 称	账面余额	期末余额		计提依据
		坏账准备	预期信用损失率 (%)	
永清鼎泰园区建设发展有限公司	1,093,219.03	1,093,219.03	100.00	预计无法收回
廊坊华夏新城建设发展有限公司	2,527,969.55	2,527,969.55	100.00	预计无法收回
固安九通新盛园区建设发展有限公司	501,085.99	501,085.99	100.00	预计无法收回
山东省北海体育训练中心	245,413.90	245,413.90	100.00	预计无法收回
合 计	4,367,688.47	4,367,688.47	100.00	/

续:

名 称	账面余额	上年年末余额		计提依据
		坏账准备	预期信用损失率 (%)	
永清鼎泰园区建设发展有限公司	1,093,219.03	1,093,219.03	100.00	预计无法收回
廊坊华夏新城建设发展有限公司	2,527,969.55	2,527,969.55	100.00	预计无法收回
固安九通新盛园区建设发展有限公司	501,085.99	501,085.99	100.00	预计无法收回
山东省北海体育训练中心	245,413.90	245,413.90	100.00	预计无法收回
合 计	4,367,688.47	4,367,688.47	100.00	/

②按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：组合 1 关联方组合

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
关联方组合	748,690.18		

组合计提项目：组合 2 账龄组合

	期末余额	上年年末余额
--	------	--------

	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)
1年以内	21,395,317.21	1,418,288.24	6.63	22,223,009.15	1,604,715.89	7.22
1至2年	3,827,569.94	1,100,293.68	28.75	3,970,618.58	1,180,386.10	29.73
2至3年	2,472,653.74	1,005,589.14	40.67	7,836,490.74	3,210,959.89	40.97
3至4年	4,483,224.33	2,332,601.02	52.03	3,060,326.42	1,447,941.85	47.31
4至5年	2,608,726.42	1,769,301.79	67.82	7,970,151.46	5,552,134.89	69.66
5年以上	8,962,205.56	8,962,205.56	100.00	2,689,358.95	2,689,358.95	100.00
合计	43,749,697.20	16,588,279.43	37.92	47,749,955.30	15,685,497.57	32.85

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	20,053,186.04
本期计提	902,781.86
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	20,955,967.90

(4) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和 合同资产期 末余额	占应收账款 和合同资产 期末余额合 计数的比 例%	应收账款坏 账准备和合 同资产减值 准备期末余 额
北京市延庆区 康庄镇人民政府	-	12,120,989.37	12,120,989.37	9.11	803,621.60
呼和浩特建通 工程技术服务 集团有限公司	-	8,336,578.90	8,336,578.90	6.26	552,715.18
呼和浩特经济 技术开发区管 理委员会	-	7,973,891.97	7,973,891.97	5.99	528,669.04
呼和浩特市新 城区毫沁营镇 生盖营村村民 委员会	7,726,740.00	-	7,726,740.00	5.81	7,726,740.00
内蒙古农业大 学	-	5,557,185.32	5,557,185.32	4.18	368,441.39
合计	7,726,740.00	33,988,645.56	41,715,385.56	31.35	9,980,187.21

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	16,656,526.95	17,236,793.16
合 计	16,656,526.95	17,236,793.16

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,382,842.65	1,777,424.01
1 至 2 年	1,337,659.84	2,203,976.58
2 至 3 年	1,360,867.34	9,550,579.36
3 至 4 年	9,167,075.84	3,613,637.00
4 至 5 年	3,600,377.00	442,941.24
5 年以上	264,975.33	32,540.55
小 计	17,113,798.00	17,621,098.74
减：坏账准备	457,271.05	384,305.58
合 计	16,656,526.95	17,236,793.16

② 按款项性质披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
备用金	415,854.56	136,547.60
保证金、押金	2,564,314.35	3,152,072.67
往来款	14,133,629.09	14,332,478.47
合 计	17,113,798.00	17,621,098.74

③ 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
组合 1	14,133,629.09			14,133,629.09
组合 3	2,980,168.91	15.34	457,271.05	2,522,897.86
合 计	17,113,798.00		457,271.05	16,656,526.95

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
组合 1	14,332,478.47			14,332,478.47
组合 3	3,288,620.27	11.69	384,305.58	2,904,314.69
合计	17,621,098.74		384,305.58	17,236,793.16

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
期初余额	384,305.58			384,305.58
期初余额 在本期				
本期计提	72,965.47			72,965.47
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	457,271.05			457,271.05

⑤ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
北京绿京华体育科技 发展有限公司	其他往来 款	13,915,629.09	注	81.31	-
北京青云祥合建设发 展有限公司	保证金及 押金	635,897.72	1-2 年	3.72	63,589.77
国家能源集团国际工 程咨询有限公司	保证金及 押金	230,000.00	1 年以内	1.34	11,500.00
绿京华(河北)农业发展 有限公司	其他往来 款	218,000.00	1 年以内 158,000.00 元; 2-3 年 60,000.00 元	1.27	-
国能北电胜利能源有 限公司	保证金及 押金	216,460.00	1-2 年	1.26	21,646.00
合计		15,215,986.81		88.90	96,735.77

注：1 年以内 200,000.00 元；1-2 年 340,000.00 元；2-3 年 1,154,383.54 元；3-4 年 8,488,223.77 元；4-5 年 3,482,337.00 元，5 年以上 250,684.78 元。

3、长期股权投资

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,920,001.00		7,920,001.00	7,220,001.00		7,220,001.00
合 计	7,920,001.00		7,920,001.00	7,220,001.00		7,220,001.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
内蒙古绿京华生态科技有限公司	1,500,000.00						1,500,000.00	
北京市精卓育职业技能培训门头沟学校有限责任公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
绿京华产教（辽宁）生态园林科技有限公司	500,000.00						500,000.00	
绿京华产教（鄂尔多斯）生态环境科技有限公司			700,000.00				700,000.00	
北京绿京华国际体育科技有限公司	600,000.00						600,000.00	
北京绿京华景观规划设计院有限公司	650,000.00						650,000.00	
北京景园人园艺技能推广有限公司	300,001.00						300,001.00	
北京绿京华品牌管理有限公司	670,000.00						670,000.00	
北京绿京华体育科技发展有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
合 计	7,220,001.00		700,000.00				7,920,001.00	

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	235,617,854.01	196,839,984.53	182,675,397.45	154,485,863.00
其他业务	189,275.10	-	474,433.58	-
合 计	235,807,129.11	196,839,984.53	183,149,831.03	154,485,863.00

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		8,196.11
处置交易性金融资产取得的投资收益	50,547.95	19,726.03
债务重组收益	-2,805,182.65	
合 计	-2,754,634.70	27,922.14

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表（无数据的行项目，尽可能删除）

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-166,368.03	
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	167,984.63	
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	50,547.95	
债务重组损益	-2,805,182.65	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,876,124.98	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-7,629,143.08	
减：非经常性损益的所得税影响数	-1,144,371.47	
非经常性损益净额	-6,484,771.61	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	2,702.75	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-6,487,474.36	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.75	0.05	0.05

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.97	0.15	0.15
-------------------------	-------	------	------

北京绿京华生态园林股份有限公司

2026年4月23日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-166,368.03
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	167,984.63
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	50,547.95
债务重组损益	-2,805,182.65
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,876,124.98
非经常性损益合计	-7,629,143.08
减: 所得税影响数	-1,144,371.47
少数股东权益影响额(税后)	2,702.75
非经常性损益净额	-6,487,474.36

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用