

证券代码：832164

证券简称：尚柳生态

主办券商：恒泰长财证券



尚柳生态

NEEQ: 832164

河南尚柳生态环境科技股份有限公司

HeNanShangliu Ecology & Environment Technology 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、公司负责人张攀、主管会计工作负责人康丹丹及会计机构负责人（会计主管人员）康丹丹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、北京精勤成思会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

公司2025年度财务报表审计报告中带强调事项段，是因为公司与河南天祺泽祥汽车销售服务有限公司及韩树永的两起合同纠纷，公司被纳入被执行人名单，执行标的总金额为170万元。该事项为资产负债表日后事项，公司已在《2025年度报告》“资产负债表日后事项”列下详细说明，该事项并不违反企业会计准则及相关信息披露规范性规定。

董事会认为会计师事务所为公司2025年度出具的带强调事项段的无保留意见的审计报告符合公司实际情况，充分揭示了公司的潜在风险。公司董事会高度重视报告涉及强调事项对公司产生的影响，将积极采取有效措施，努力消除审计报告中所涉及事项对公司的影响，以保证公司持续健康长久的发展，切实有效维护公司和广大投资者的利益。同时提请广大投资者注意投资风险。

- 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 | 6 |
| 第三节 | 重大事件 | 15 |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配..... | 20 |
| 第五节 | 公司治理 | 24 |
| 第六节 | 财务会计报告 | 29 |
| 附件 | 会计信息调整及差异情况..... | 104 |

| | |
|--------|---|
| 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 | 董事会秘书办公室 |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|-------------|---|---|
| 公司、尚柳生态 | 指 | 河南尚柳生态环境科技股份有限公司 |
| 控股股东、周口城乡 | 指 | 周口市城乡开发投资有限公司 |
| 尚柳文化 | 指 | 河南尚柳生态文化有限公司 |
| 桂泽商贸 | 指 | 洛阳桂泽商贸有限公司 |
| 主办券商、恒泰长财证券 | 指 | 恒泰长财证券有限责任公司 |
| 三会 | 指 | 股东会、董事会、监事会 |
| 股东会 | 指 | 河南尚柳生态环境科技股份有限公司股东会 |
| 董事会 | 指 | 河南尚柳生态环境科技股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 河南尚柳生态环境科技股份有限公司监事会 |
| 高管、高级管理人员 | 指 | 公司总经理、财务负责人、董事会秘书、技术总监 |
| 《公司章程》 | 指 | 《河南尚柳生态环境科技股份有限公司章程》 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 元/万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 园林绿化 | 指 | 在一定的地域运用工程技术和艺术手段,通过改造地形(或进一步筑山、叠石、理水)种植树木花草、营造 建筑和布置园路等途径创作而成的美的自然环境和游憩境域,就称为园林。园林包括庭园、宅园、小游园、花园、公园、植物园、动物园等,随着园林学科的发展,还包括森林公园、风景名胜区、自然保护区或国家公园的游览区以及休养胜地。 |
| 园林养护 | 指 | 园林养护业务是指包括浇水、松土、除草、施肥、修剪及病虫害防治等养护管理方面的工作。 |
| 报告期 | 指 | 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日 |
| 上年同期 | 指 | 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日 |
| 上年期末 | 指 | 2024 年 12 月 31 日 |
| 本期期初 | 指 | 2025 年 1 月 1 日 |
| 本期期末 | 指 | 2025 年 12 月 31 日 |

第一节 公司概况

| | | | |
|-----------------|---|----------------|-----------------------------|
| 企业情况 | | | |
| 公司中文全称 | 河南尚柳生态环境科技股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | HenanShangliu Ecology Environment Technology Col. Ltd. | | |
| | - | | |
| 法定代表人 | 张攀 | 成立时间 | 2011 年 7 月 26 日 |
| 控股股东 | 控股股东为（周口市城乡开发投资有限公司） | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（周口市国有资产监督管理局），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）-其他土木工程建筑（E4890） | | |
| 主要产品与服务项目 | 市政园林绿化施工、园林绿化养护和苗木种植。 | | |
| 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 | 尚柳生态 | 证券代码 | 832164 |
| 挂牌时间 | 2015 年 3 月 17 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） | 40,850,000 |
| 主办券商（报告期内） | 恒泰长财证券 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 北京市西城区德胜门外大街 83 号德胜国际中心 B 座 3 层 301 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 孙先芳 | 联系地址 | 河南省周口市川汇区文昌大道招商大厦 24 楼 |
| 电话 | 0379-60687177 | 电子邮箱 | 68695967@qq.com |
| 传真 | 0379-60152212 | | |
| 公司办公地址 | 河南省周口市川汇区文昌大道招商大厦 24 楼 | 邮政编码 | 471000 |
| 指定信息披露平台 | www.neeq.com.cn | | |
| 注册情况 | | | |
| 统一社会信用代码 | 91410300579244150W | | |
| 注册地址 | 河南省周口市川汇区文昌大道招商大厦 24 楼 | | |
| 注册资本（元） | 40,850,000 | 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

公司在园林绿化行业中专注于细分市场——市政园林的园林绿化施工、园林养护和苗木种植。核心商业模式是从负责园林规划的政府职能部门以投标方式获得项目资源，通过公司优质的园林绿化施工服务获取利润。该商业模式大致可分为六个阶段：

1、 获取招投标信息阶段——获取招投标信息的方式主要通过财政招投标平台网站（各种招投标平台、平面媒体、业主邀标等），通过这些渠道（政府的招投标平台）可以获得项目的综合信息，在了解客户或者发包方的需求及相关背景资料后，经过公司内部的分析研究，做出是否参与市场竞标决定；

2、 公司组织投标阶段——在组织投标过程中，公司将进行实地考察、材料询价、概算、预组项目部等前期工作，根据项目信息内容及前期工作结果编制投标报价文件、工程施工的初步方案，并由相关部门组织进行洽谈和参与投标工作；

3、 中标及签订合同阶段——若项目中标，将会在相关网站发布中标公示，并出具中标（成交）通知书，相关部门将根据公示和通知书（或招标结果）与本公司签订合同；

4、 中标项目施工阶段——公司将根据项目内容组建项目团队，并对项目内容进行任务分配，由项目负责人制定工作计划和实施方案，相关部门开展后续工作；

5、 中标项目竣工验收阶段——在项目施工过程中，按照合同约定，发包方将会根据项目完成的进度对项目进行分段确认。对于园林工程施工项目，完工后将由发包方进行初次验收，待双方确认无异议后，即完成竣工验收工作；

6、 中标项目结算阶段——工程施工项目的结算，一般根据项目完工进度分阶段结算进度款，在质保结束后收回全部价款。公司客户为园林绿化的需求者，主要包括各级政府相关部门、基础设施建设投资商及具有绿化需求的企事业单位。

公司业务面向市政园林绿化的市场，营销体系是通过各种渠道收集相关项目信息，包括各省招投标网络信息平台，注册成为招投标代理机构会员，以及公司通过报纸、电视、网络等媒体获得项目信息。在未来新市场中园林养护和苗木种植两项创新业务的开拓将提高公司的市场份额，优化公司产品销售结构。

公司主要从事集市政园林绿化施工、园林绿化养护和苗木种植为一体的综合性城市园林绿化服务。

公司主要收入来自于市政园林绿化施工服务。报告期内，公司实现营业收入 3568.72 万元，较去年同期增加 21.73%；净利润 -918.45 万元，较去年同期减少 600.09%。其中，园林施工收入 1496.02 万元，占营业收入的 41.92%，园林养护收入 2063.35 万元，占营业收入的 57.82%。

报告期内，公司主营业务明确，公司主营业务没有发生变化。

报告期后至报告出具日，公司商业模式未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

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 | 35,687,225.66 | 29,317,352.05 | 21.73% |
| 毛利率% | 18.63% | 46.59% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -9,184,526.44 | 1,836,559.26 | -600.09% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -9,238,852.76 | 2,876,108.55 | -421.23% |
| 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） | -15.49% | 2.92% | - |
| 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） | -15.58% | 4.57% | - |
| 基本每股收益 | -0.22 | 0.04 | -600.09% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 181,545,246.26 | 202,201,175.08 | -10.22% |
| 负债总计 | 126,851,275.63 | 138,322,678.01 | -8.29% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 54,693,970.63 | 63,878,497.07 | -14.38% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.34 | 1.56 | -14.38% |
| 资产负债率%（母公司） | 65.87% | 65.12% | - |
| 资产负债率%（合并） | 69.87% | 68.41% | - |
| 流动比率 | 1.46 | 1.42 | - |
| 利息保障倍数 | -2.10 | 1.03 | - |
| 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 | -15,356,749.34 | 28,302,997.46 | -154.26% |
| 应收账款周转率 | 1.50 | 1.25 | - |
| 存货周转率 | 0.68 | 0.39 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |

| | | | |
|----------|----------|-----------|---|
| 总资产增长率% | -10.22% | 70.62% | - |
| 营业收入增长率% | 21.73% | -10.15% | - |
| 净利润增长率% | -600.09% | 2,954.57% | - |

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 | 4,410,787.13 | 2.43% | 22,685,638.61 | 11.22% | -80.56% |
| 应收票据 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | - |
| 应收账款 | 12,223,539.06 | 6.73% | 24,204,775.59 | 11.97% | -49.50% |
| 预付款项 | 1,739,796.97 | 0.96% | 205,449.59 | 0.10% | 746.82% |
| 其他应收款 | 2,967,906.55 | 1.63% | 3,537,528.32 | 1.75% | -16.10% |
| 存货 | 41,558,033.90 | 22.89% | 44,123,407.69 | 21.82% | -5.81% |
| 其他流动资产 | 933,269.93 | 0.51% | 437,559.92 | 0.22% | 113.29% |
| 固定资产 | 1,524,992.16 | 0.84% | 1,784,275.15 | 0.88% | -14.53% |
| 长期待摊费用 | 618,177.82 | 0.34% | 659,389.66 | 0.33% | -6.25% |
| 递延所得税资产 | 6,219,421.21 | 3.43% | 4,344,323.523 | 2.15% | 43.16% |
| 资产总计 | 181,545,246.26 | 100.00% | 202,201,175.08 | 100.00% | -10.22% |
| 应付账款 | 19,162,462.32 | 10.56% | 71,321,408.51 | 35.27% | -73.13% |
| 应付职工薪酬 | 4,329,391.89 | 2.38% | 9,391,933.76 | 4.64% | -53.90% |
| 应交税费 | 6,559,540.77 | 3.61% | 3,845,784.78 | 1.90% | 70.56% |
| 其他应付款 | 65,688,176.64 | 36.18% | 21,660,140.38 | 10.71% | 203.27% |
| 一年内到期的非流动负债 | 0.00 | 0.00% | 8,486,905.03 | 4.20% | -100.00% |
| 其他流动负债 | 2,655,570.21 | 1.46% | 2,821,084.73 | 1.40% | -5.87% |
| 长期借款 | 7,780,000.00 | 4.29% | 0.00 | 0.00% | - |
| 负债总计 | 126,851,275.63 | 69.87% | 138,322,678.01 | 68.41% | -8.29% |
| 股本 | 40,850,000.00 | 22.50% | 40,850,000.00 | 20.20% | 0.00% |
| 资本公积 | 12,824,246.41 | 7.06% | 12,824,246.41 | 6.34% | 0.00% |
| 盈余公积 | 2,244,968.38 | 1.24% | 2,244,968.38 | 1.11% | 0.00% |
| 未分配利润 | -1,225,244.16 | -0.67% | 7,959,282.28 | 3.94% | -115.39% |
| 所有者权益总计 | 54,693,970.63 | 30.13% | 63,878,497.07 | 31.59% | -14.38% |

项目重大变动原因

1、货币资金：本期期末较上年期末，货币资金较上期减少 80.56%，主要原因是年度内工程项目结算回

款较少所致。

- 2、应收账款：本期期末较上年期末，应收账款期末金额较去年减少 1198.12 万元，同比减少 49.50%，主要原因一是部分应收账款账龄较长导致计提的坏账准备增加；二是年度内工程项目结算较少，导致应收账款期末余额较低。
- 3、应付账款：本期期末较上年期末，应付账款较去年减少 5215.89 万元，同比减少 73.13%，主要原因是年度内支付货款增加所致。
- 4、应付职工薪酬：本期期末较上年期末，应付职工薪酬较去年减少 506.25 万元，同比减少 53.90%，主要原因是年度内公司回款及时发放工资导致。
- 5、其他应付款：本期期末较上年期末，其他应付款增加 4402.80 万元，同比增加 203.27%，是因为本年度内从母公司接受无息财务资助。

(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 | 35,687,225.66 | - | 29,317,352.05 | - | 21.73% |
| 营业成本 | 29,039,442.38 | 81.37% | 15,657,204.13 | 53.41% | 85.47% |
| 毛利率% | 18.63% | - | 46.59% | - | - |
| 销售费用 | 0.00 | 0.00% | 3,500.00 | 0.01% | -100.00% |
| 管理费用 | 4,933,893.15 | 13.83% | 3,126,998.92 | 10.67% | 57.78% |
| 研发费用 | 0.00 | 0.00% | 43,400.56 | 0.15% | -100.00% |
| 财务费用 | 2,769,647.70 | 7.76% | 863,663.29 | 2.95% | 220.69% |
| 其他收益 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | - |
| 投资收益 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | - |
| 汇兑收益 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | - |
| 公允价值变动 收益 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | - |
| 信用减值损失 | -7,500,390.77 | -21.02% | -7,684,150.23 | -26.21% | 2.39% |
| 资产减值损失 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | - |
| 资产处置收益 | 0.00 | 0.00% | -46,305.35 | -0.16% | 100.00% |
| 营业利润 | -8,605,231.31 | -24.11% | 1,414,886.84 | 4.83% | -708.19% |
| 营业外收入 | 171,239.98 | 0.48% | 232.34 | 0.00% | 73,602.32% |
| 营业外支出 | 98,804.89 | 0.28% | 1,386,298.06 | 4.73% | -92.87% |
| 净利润 | -9,184,526.44 | -25.74% | 1,836,559.26 | 6.26% | -600.09% |

项目重大变动原因

- 1、营业收入：营业收入较上年同期增加 21.73%，是因为报告期内周口环卫项目已完成情况达到收入确认条件，虽甲方未开始进行结算，但我方可以确认收入导致。
- 2、营业成本：营业成本较去年同期增加 85.47%，是因为报告期内已结算项目成本增加较多所致。

- 3、毛利率：毛利率较去年同期减少 27.96%，是因为报告期内周口环卫项目人员成本增加导致确认的营业成本增加所致。
- 4、管理费用：管理费用较去年同期增加 57.78%，是因为报告期内员工工资增加所致。
- 5、财务费用：财务费用较去年同期增加 220.69%，是因为报告期内利息支出较多所致。
- 6、营业利润：营业利润较去年同期减少 708.19%，是因为本期营业成本、管理费用、财务费用较去年同期增加较多所致。

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 | 35,685,756.39 | 29,075,203.11 | 22.74% |
| 其他业务收入 | 1,469.27 | 242,148.94 | -99.39% |
| 主营业务成本 | 29,038,378.13 | 15,429,754.38 | 88.20% |
| 其他业务成本 | 1,064.25 | 227,449.75 | -99.53% |

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 |
|-------|---------------|---------------|---------|--------------|--------------|---------------|
| 园林施工 | 14,960,237.22 | 12,434,494.54 | 16.88% | 13.20% | 13.08% | 0.54% |
| 园林养护 | 20,633,469.46 | 16,603,883.59 | 19.53% | 301.87% | 274.58% | 42.91% |
| 工程施工 | - | - | - | -100.00% | - | - |
| 商品销售 | 92,049.71 | - | 100.00% | - | - | - |

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

不适用。

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 | 周口城乡市政环卫有限公司 | 20,614,260.03 | 57.76% | 是 |
| 2 | 中国建筑第五工程局有限公司 | 7,247,706.42 | 20.31% | 否 |
| 3 | 周口市城乡一体化示范区管理委员会 | 1,647,326.93 | 4.62% | 否 |
| 4 | 周口市城乡一体化示范区住房和城乡建设局 | 1,038,698.43 | 2.91% | 否 |
| 5 | 中建八局第三建设有限公司 | 800,917.43 | 2.24% | 否 |
| | 合计 | 31,348,909.24 | 87.84% | - |

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 | 河南台佩建筑工程有限公司 | 15,050,000.00 | 20.55% | 否 |
| 2 | 陕西鼎诚鸿基建设工程有限公司 | 9,298,460.00 | 12.61% | 否 |
| 3 | 郑州昊鼎生态农业发展有限公司 | 1,791,133.00 | 2.44% | 否 |
| 4 | 周口市川汇区万林园林种植农民专业合作社 | 1,707,367.00 | 2.33% | 否 |
| 5 | 河南贯美市政工程有限公司 | 1,500,000.00 | 2.05% | 否 |
| 合计 | | 29,346,960.00 | 39.98% | - |

(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 | -15,356,749.34 | 28,302,997.46 | -154.26% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -21,300.00 | -63,615.00 | 66.52% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -3,458,135.92 | -6,266,426.23 | 44.81% |

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额：报告期内，经营活动产生的现金流量净额较去年同比减少 154.26%，主要原因是：公司报告期内收到的工程项目回款较少、回款金额及时用于支付员工工资所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：报告期内，投资活动产生的现金流量净额较去年同比增加 66.52% 主要原因是固定资产投资比去年减少所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较去年同比增加 44.81%，主要原因是：本年取得借款较去年增加 778 万元；偿还债务较去年增加 304.72 万元，支付利息较去年增加 191.45 万元所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|------|------|------|--------------|--------------|------------|----------|-------------|
| 尚柳文化 | 控股子公 | 生态农 | 9,000,000.00 | 1,617,818.10 | 355,737.57 | 1,469.27 | -151,479.14 |

| | | | | | | | |
|------|-----------|---|--------------|--------------|---------------|-----------|-------------|
| | 司 | 业、 苗木、花 卉、园艺 作物的种 植销售 | | | | | |
| 桂泽商贸 | 控股子公 司 | 通讯设备 销售，电 线、电缆 经营，建 筑材料销 售，农副 产 品销 售，货 物 进出口等 | 5,000,000.00 | 6,505,487.22 | -3,509,071.52 | 92,049.71 | -681,063.18 |

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

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 |
|--------------|---|
| 1、控股股东不当控制风险 | <p>截至本报告披露日，周口市城乡开发投资有限公司持有公司 51.90%的股权，为公司控股股东。倘若控股股东利用控股地位，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数股东权益带来风险。</p> <p>应对措施：公司成立后，公司根据《公司法》、公司章程以及三会议事规则，建立健全的法人治理结构，并制定了一系列的基本规章制度。公司将充分发挥股东会、董事会和监事会相互之间的制衡作用，将严格执行公司规章制度以控制控股股东不当控制的风险。公司将进一步引入职业经理人等管理团队和核心技术人员管理公司，并在时机成熟时采取股权激励等方式</p> |

| | |
|---------------------|---|
| | 分散公司股权结构。 |
| 2、市场竞争加剧的风险 | <p>园林绿化行业发展前景广阔,自 2017 年 4 月 14 日起,住建部正式发布通知取消城市园林绿化企业资质,资质取消后业务门槛降低,将进一步加剧市场竞争程度。</p> <p>应对措施: 继续加强完善治理结构, 规范内部控制体系, 整合多方优势资源, 提高公司产品品质, 提升客户满意度, 加强跨区域经营能力, 提高产业链融合能力, 在巩固老客户的同时, 不断开发新客户, 培育潜在客户, 逐渐壮大营销团队, 弥补公司薄弱环节, 增强项目竞争力的同时也增加了公司项目机会。</p> |
| 3、营运资金不足风险 | <p>报告期内, 公司经营活动现金流量净额为 -1535.67 万元, 随着公司在后续经营期间业务不断增多, 以及经营中正在履行的合同所需原材料及各类费用支出的垫支资金较大, 因此公司存在营运资金不足的风险。</p> <p>应对措施: 公司将通过扩大销售规模、加强项目的事前、事中、事后管控, 加强应收账款管理, 加强应收账款催收力度、成本及采购支出控制, 解决上述资金不足问题。同时, 公司将积极拓展新的利润增长点, 如加大苗木销售的推广力度等以增加现金流, 缩短回款周期, 增加营运资金。</p> |
| 4、公司规模较小, 抗风险能力较弱风险 | <p>2025 年公司实现营业收入 3568.72 万元, 净利润-918.45 万元。截至 2025 年 12 月 31 日, 公司的资产总额为 18154.52 万元。公司自成立以来, 收入和资产规模平稳增长, 但总量却较低。因此, 公司存在因经营规模较小, 抗风险能力弱的风险。</p> <p>应对措施: (1) 提升公司管理水平, 引进更多先进人才。公司将不断完善和提升法人治理和内部控制体系, 规范公司各部门的管理体制。(2) 巩固园林绿化领域的地位, 保持公司主营业务的快速、稳定增长。(3) 加强项目的事前、事中、事后管控, 加强应收账款管理, 加强应收账款催收力度。(4) 拓宽融资渠道, 合理负债, 多管齐下为企业发展筹措资金, 努力实现公司收入和资产规模的跨越式发展。</p> |
| 5、自然灾害风险 | <p>绿化工程项目很多情况下需要在户外作业, 不良天气状况(如暴风雪、台风及暴雨或持续降雨等)及自然灾害(如地震、滑坡或泥石流等)会影响公司的经营活动, 工程项目不能按时完工, 从而导致公司成本费用相应增加。此外, 公司对部分已完工的绿化项目有一定期限的养护义务。在养护阶段, 如果发生前述不良天气状况或自然灾害, 也会增加公司的维护成本, 甚至引起客户索赔, 从而对公司经营活动产生重大不利影响。再者, 公司拟自建苗木基地, 因苗木种植易受旱、涝、冰雹、霜冻、森林火灾、病虫害、地震等自然灾害的影响, 如果公司苗木种植基地发生严重的自然灾害, 则对公司的苗木种植产生较大影响, 从而对公司的经营业绩产生重大不利影响。</p> <p>应对措施: 公司通过自行种植苗木掌握苗木生长规律, 同时, 加强研发技术, 进一步降低自然灾害的影响。在极端恶劣</p> |

| | |
|-----------------|--|
| | <p>天气避开户外作业，合理统筹项目工作内容及工期；另外目前中原地区恶劣天气较少，对公司项目的影​​响较小，如业务拓展至自然灾害多发地区则在项目开工前通过与甲方的协商谈判，减小恶劣天气带来的影响。</p> |
| 6、劳务用工风险 | <p>由于园林绿化行业项目地点分散及其固有特性，公司除在册员工外还通过寻找项目当地的农民工提供短期、一次性栽种及养护工作。公司与每个劳务人员签订合同，规定双方权利义务。劳务人员无需到公司上班，也不需要遵守公司的规章制度，但劳务人员必须按照项目经理的要求开展工作。随着公司业务规模扩大，公司需要的劳务人员也相应增加，如果在开展工作过程中出现安全事故或劳资纠纷等问题则可能给公司带来经济赔偿或诉讼的风险。此外，由于公司与劳务人员无直接雇用关系，如人员不能及时到位，可能会造成公司工程进度未能按时完成的风险。</p> <p>应对措施：（1）为降低劳务用工的风险，公司逐渐增加用工人数，确保项目按进度完成。同时，公司进一步规范劳务人员的管理。如有相关的意外保险能覆盖劳务用工的，公司将购买相应保险保障劳务人员。（2）公司择机将涉及劳务用工相关业务通过市场化运作，转移至成熟专业的劳务公司。</p> |
| 7、环保政策风险 | <p>为深化大气污染防治,持续改善环境空气质量,根据《大气污染防治法》、国务院《大气污染防治行动计划》、《河南省蓝天工程行动计划》等相关文件要求城市园林绿化(包括种植、栽植、移植、养护等)要落实围挡作业、及时覆盖、当日清运、车辆冲洗、渣土密闭运输等防尘降尘措施。四级以上大风天气和重污染天气时停止土方和过筛作业。类似环保政策对公司的施工成本、进度造成影响,在一定程度上影响了公司全年业绩,公司不排除未来类似政策继续出台而影响公司业绩的风险。</p> <p>应对措施：公司密切关注政策变化，紧抓安全文明施工，在政策允许、保证工程质量的前提下加大生产力度，加快现有项目的生产进度。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化 |

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 | √是 □否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项 | √是 □否 | 三.二.(二) |
| 是否对外提供借款 | □是 √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 | □是 √否 | 三.二.(三) |
| 是否存在关联交易事项 | √是 □否 | 三.二.(四) |
| 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 | □是 √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 | □是 √否 | |
| 是否存在股份回购事项 | □是 √否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | √是 □否 | 三.二.(五) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | √是 □否 | 三.二.(六) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | □是 √否 | |
| 是否存在失信情况 | □是 √否 | |
| 是否存在破产重整事项 | □是 √否 | |

(一) 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 | | |
| 作为被告/被申请人 | 7,509,342.46 | 13.73% |
| 作为第三人 | | |
| 合计 | 7,509,342.46 | 13.73% |

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 |
|----------|---------|------|------|--------------|----------|-----------|
| 2025-012 | 被告/被申请人 | 借款合同 | 是 | 5,809,342.46 | - | 正在执行中 |

| | | | | | | |
|--|--|----|--|--|--|--|
| | | 纠纷 | | | | |
|--|--|----|--|--|--|--|

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

上述案件由北京市海淀区人民法院开庭审理，案件审理过程中公司和原告双方自行达成和解协议，2025 年 5 月 19 日由法院出具民事调解书。涉案总金额为 5,809,342.46 元，截至目前，公司累计已付款金额为 1,307,682.89 元，剩余未执行金额为 4,501,659.57 元。截至 2025 年 12 月 31 日，公司因该案件被冻结金额为 864,505.88 元。

本次诉讼事项在履行过程中可能会导致公司流动资金较为紧缺，对公司财务方面产生一定的不利影响。公司将通过加强应收款管理，尽快资金回笼、盘活资产等方式缓解公司资金压力。

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

√是 □否

单位：元

| 序号 | 被担保人 | 担保金额 | 实际履行担保责任的金额 | 担保余额 | 担保期间 | | 责任类型 | 被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业 | 是否履行必要的决策程序 | 是否已被采取监管措施 |
|----|-------------|--------------|-------------|--------------|-----------|------------|------|------------------------------|-------------|------------|
| | | | | | 起始 | 终止 | | | | |
| 1 | 洛阳桂泽商贸有限公司 | 7,780,000.00 | 0 | 7,780,000.00 | 2025年7月4日 | 2027年6月26日 | 连带 | 是 | 已事前及时履行 | 不涉及 |
| 2 | 洛阳恒浩通劳务有限公司 | 7,800,000.00 | 0 | 7,800,000.00 | 2025年7月3日 | 2027年7月3日 | 连带 | 否 | 已事前及时履行 | 不涉及 |

| | | | | | | | | | | |
|----|---|---------------|---|---------------|---|---|---|---|---|---|
| | 司 | | | | | | | | | |
| 合计 | - | 15,580,000.00 | 0 | 15,580,000.00 | - | - | - | - | - | - |

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

未到期的担保合同没有明显迹象表明有可能承担连带清偿责任。

公司提供担保分类汇总

单位：元

| 项目汇总 | 担保金额 | 担保余额 |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| 报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保） | 15,580,000.00 | 15,580,000.00 |
| 公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保 | 7,780,000.00 | 7,780,000.00 |
| 公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保 | 0 | 0 |
| 公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额 | 0 | 0 |
| 公司为报告期内出表公司提供担保 | 7,800,000.00 | 7,800,000.00 |

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

(三) 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

(四) 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 | 700,000.00 | 600,530.02 |
| 销售产品、商品，提供劳务 | 8,000,000.00 | 20,614,260.03 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | | |
| 其他 | 30,000,000.00 | |
| 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 | 0 | 0 |
| 与关联方共同对外投资 | 0 | 0 |
| 提供财务资助 | 0 | 0 |
| 提供担保 | 0 | 0 |
| 委托理财 | 0 | 0 |
| 被提供担保 | 0 | 7,780,000.00 |
| 企业集团财务公司关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |

| | | |
|----|---|---|
| 存款 | 0 | 0 |
| 贷款 | 0 | 0 |

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

本次关联交易是日常性关联交易。2025 年度本公司与周口城乡市政环卫有限公司签订周口市城乡一体化示范区道路环卫保洁及景观绿化管护服务项目合同，交易标的为道路保洁及景观绿化管护服务，合同金额 22707347.16 元，占公司 2025 年经审计净资产 41.52%，实际发生 20,614,260.03 元，占公司 2025 年经审计净资产 37.69%。公司本年关联交易超过预计金额 8,000,000.00 元，公司与周口城乡市政环卫有限公司关联交易为政府招投标项目，根据股转公司 2025 年 4 月发布治理规则第 106 条规定，挂牌公司与关联方进行下列关联交易时，可以免于按照关联交易的方式进行审议之“（四）一方参与另一方公开招标或者拍卖，但是招标或者拍卖难以形成公允价格的除外”。综上，上述为政府招标项目豁免按照关联交易审议，无需补充审议。

本次关联交易是公司正常生产经营所需，支持公司业务发展，交易遵循公平、公开、公正的原则，定价合理，不存在损害公司及公司股东利益的情况，不会对公司产生不利影响。

关联交易中被提供担保，公司接受关联方担保，无其他附加条件，为公司单纯受益行为，无需按照关联交易履行审议程序。

违规关联交易情况

适用 不适用

(五) 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 | 2015年3月17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 | 2015年3月17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 | 2015年3月17日 | - | 挂牌 | 其他承诺（规范和减少关联交易） | 其他承诺（规范和减少关联交易） | 正在履行中 |
| 董监高 | 2015年3月17日 | - | 挂牌 | 其他承诺（规范和减少关联交易） | 其他承诺（规范和减少关联交易） | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用。

(六) 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 |
|------|------|--------|------------|----------|---------|
| 银行存款 | 货币资金 | 冻结 | 866,382.48 | 0.48% | 合同纠纷被冻结 |
| 总计 | - | - | 866,382.48 | 0.48% | - |

资产权利受限事项对公司的影响

公司涉及基本户等账户被冻结，但是根据股转公司 2025 年 4 月信息披露规则第三十七条、第五十六条规定，其金额未超过 300 万元，未达到临时公告披露标准，故无需单独披露临时公告。

以上司法冻结资产均系公司所持货币资金类银行存款资产，冻结金额占总资产比例小，不会对公司正常生产经营产生影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 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 | 11,392,850 | 27.89% | 0 | 11392850 | 27.89% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% | |
| | 董事、监事、高管 | 3289875 | 8.05% | 0 | 3289875 | 8.05% | |
| | 核心员工 | 234000 | 0.57% | 0 | 234000 | 0.57% | |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 29457150 | 72.11% | 0 | 29457150 | 72.11% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 21199500 | 51.90% | 0 | 21199500 | 51.90% | |
| | 董事、监事、高管 | 7875525 | 19.28% | 0 | 7875525 | 19.28% | |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% | |
| 总股本 | | 40,850,000 | - | 0 | 40,850,000 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | 60 | |

股本结构变动情况

□适用 √不适用

(三) 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 | 周口市城乡开发投资有限公司 | 21,199,500 | 0 | 21,199,500 | 51.90% | 21,199,500 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | 孙先芳 | 10,133,400 | 0 | 10,133,400 | 24.81% | 7,599,525 | 2,533,875 | 0 | 0 |
| 3 | 张超 | 1,526,000 | 0 | 1,526,000 | 3.74% | 0 | 1,526,000 | 0 | 0 |
| 4 | 孙翠芳 | 1,023,600 | 700 | 1,024,300 | 2.51% | 0 | 1,024,300 | 0 | 0 |
| 5 | 张宜芳 | 985,598 | 0 | 985,598 | 2.41% | 0 | 985,598 | 0 | 0 |
| 6 | 李艳 | 858,000 | 0 | 858,000 | 2.10% | 276,000 | 582,000 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|----|-----|------------|-----|------------|--------|------------|-----------|---|---|
| 7 | 朱鸣兴 | 788,298 | 0 | 788,298 | 1.93% | 0 | 788,298 | 0 | 0 |
| 8 | 冯志平 | 769,500 | 0 | 769,500 | 1.88% | 0 | 769,500 | 0 | 0 |
| 9 | 范晓鸽 | 618,000 | 0 | 618,000 | 1.51% | 0 | 618,000 | 0 | 0 |
| 10 | 邢西唯 | 520,125 | 0 | 520,125 | 1.27% | 0 | 520,125 | 0 | 0 |
| | 合计 | 38,422,021 | 700 | 38,422,721 | 94.06% | 29,075,025 | 9,347,696 | 0 | 0 |

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

以上股东之间，孙先芳和孙翠芳为姐妹关系，除此之外，公司股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

□是 √否

(一) 控股股东情况

公司控股股东详细情况如下：

控股股东名称:周口市城乡开发投资有限公司

法定代表人:赵耀

成立日期:2009 年 4 月 28 日

注册资本:257,800.00 万元

住所:河南省周口市文昌大道东段招商大厦 24 楼

邮编:466000

所属行业: 土木工程建筑业

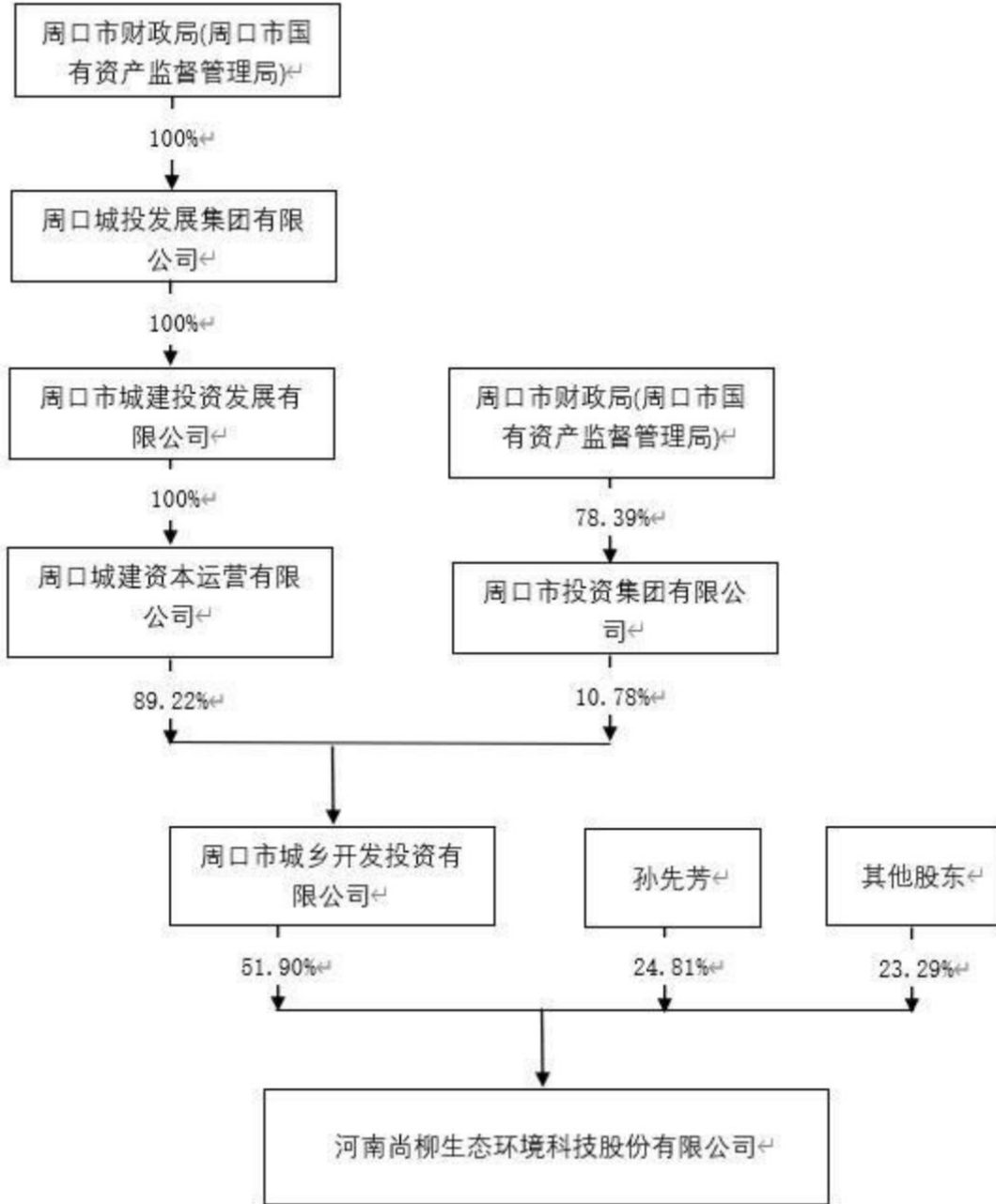
主要业务:重点支持土地整理和土地一级开发项目、城乡基础设施建设项目、产业集聚区、扶持产业化龙头项目；物流建设运营；传媒事业发展；国内广告的设计、制作、代理、发布；公共停车场管理；中介咨询；环保事业发展；园林绿化；房屋租赁；房地产开发经营；房地产中介服务；物业管理；企业管理；商贸服务；城市综合开发；建材销售；基础设施建设与运营；基础设施维护、租赁；棚户区改造。涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营。

统一社会信用代码:91411600688176257E

报告期末持有公司股份数量（股）:21,199,500

(二) 实际控制人情况

报告期内，实际控制人为周口市财政局，未发生变化，控制关系图如下：



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 | | | | |
| 张攀 | 董事长 | 男 | 1988年3月 | 2024年12月31日 | 2026年8月6日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 张攀 | 董事 | 男 | 1988年3月 | 2024年12月11日 | 2026年8月6日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 孙先芳 | 董事、总经理 | 女 | 1972年1月 | 2023年8月7日 | 2026年8月6日 | 10,133,400 | 0 | 10,133,400 | 24.81% |
| 孙先芳 | 董事会秘书 | 女 | 1972年1月 | 2024年7月9日 | 2026年8月6日 | 10,133,400 | 0 | 10,133,400 | 24.81% |
| 薛乾坤 | 董事 | 男 | 1988年7月 | 2023年8月7日 | 2026年8月6日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 王治刚 | 董事 | 男 | 1979年11月 | 2023年8月7日 | 2026年8月6日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 李艳 | 董事 | 女 | 1975年7月 | 2023年8月7日 | 2026年8月6日 | 858,000 | 0 | 858,000 | 2.10% |
| 李艳 | 财务总监 | 女 | 1975年7月 | 2023年8月7日 | 2026年4月10日 | 858,000 | 0 | 858,000 | 2.10% |
| 丁玉申 | 监事会主席 | 男 | 1988年1月 | 2023年8月7日 | 2026年8月6日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 王随 | 职工代表监事 | 男 | 1990年10月 | 2024年12月11日 | 2026年8月6日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 王伍银 | 监事 | 女 | 1981年11月 | 2024年12月11日 | 2026年8月6日 | 174,000 | 0 | 174,000 | 0.43% |

| | | | | | | | | | |
|-----|------|---|---------|-----------|-----------|---|---|---|-------|
| 赵宏亮 | 技术总监 | 男 | 1970年2月 | 2023年8月7日 | 2026年8月6日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
|-----|------|---|---------|-----------|-----------|---|---|---|-------|

注：财务总监李艳于 2026 年 4 月 10 日辞职，新的财务总监康丹丹于 2026 年 4 月 20 日任命。详见公司在中国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn/>）发布的《财务负责人辞任公告》（公告编号：2026-005）、《财务负责人任命公告》（公告编号：2026-007）。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

上述董事、监事、高级管理人员，除孙先芳女士与赵宏亮先生为夫妻关系外，其他人相互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 |
|---------|------|------|------|------|
| 行政人员 | 5 | | 4 | 1 |
| 生产人员 | 12 | | 1 | 11 |
| 技术人员 | 10 | | 3 | 7 |
| 财务人员 | 3 | 1 | 1 | 3 |
| 员工总计 | 30 | 1 | 9 | 22 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 1 | 1 |
| 硕士 | 1 | 1 |
| 本科 | 16 | 11 |
| 专科 | 10 | 7 |
| 专科以下 | 2 | 2 |

| | | |
|------|----|----|
| 员工总计 | 30 | 22 |
|------|----|----|

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、 员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代缴代扣个人所得税。

2、 培训计划

公司重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，制定年度培训计划及优秀人才培养计划，加强对全体员工的培训。新员工入职后，须进行入职培训、岗位技能培训、企业文化培训方可上岗，在职员工进行业务及管理技能培训，公司定期对不同岗位进行培训需求调研，制定有针对性的培训计划，为公司发展提供有利保障。

3、 离退休职工

公司实行员工聘任制，无需要公司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

报告期内，公司已根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规、规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司已建立以股东会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构，并形成包括《公司章程》、《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、

《信息披露管理制度》、《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》、《投资者关系管理制度》、《重大交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《募集资金管理制度》、《征集投票权实施细则》等一系列管理制度。

公司建立了与生产经管及规模相适应的组织机构，设立了工程部、内控部、行政部、财务部、研发中心等职能部门，建立健全了内部经营管理机构，制定了相应的内部管理制度。

公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求，且均按照相关法律法规履行各自的权利和义务。公司的重大生产经营决策、投资决策、财务决策均能按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行。

今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司权责明确、运作规范，与控股股东、实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务方面严格分开，具有完整的业务系统和面向市场的自主经营能力，具备了必要的独立性。

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司主要股东的干涉、控制，亦未因与公司主要股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生，不存在超越公司董事会和股东会权限的人事任免决定；公司已建立了独立的劳动、人事及工资管理制度，公司与全体员工签订劳动合同，由人力行政部门负责员工的聘用、考核。公司合法拥有与目前业务有关的设备以及商标等资产的所有权或使用权，公司独立拥有该等资产，不存在被主要股东单位或其他关联方占用的情形。

3、机构独立：公司已依法建立健全股东会、董事会、监事会等机构，公司根据经营发展需要，建立了

符合公司实际情况的独立、完整的内部经营管理机构，明确了各机构的职能，实行定岗定编，并制定了相应的内部管理与控制制度。该等机构均能依照《公司章程》和内部管理制度独立行使其职权，独立于公司的股东及其控制的企业。公司的经营和办公机构与股东完全分开并独立行使职权，不存在与股东和关联企业混合经营、合署办公等机构混同的情形。

4、财务独立：公司设立了独立的财务部门，并依据《会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与主要股东及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体政策，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下做大有序工作、严格管理，不断地加强和完善公司的财务管理体系。

3、关于风险控制体系

公司紧紧围绕企业的风险控制相关制度，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。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

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 type="checkbox"/> 无 <input checked="" 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 | 精勤成思审字（2026）第 00609 号 | |
| 审计机构名称 | 北京精勤成思会计师事务所（特殊普通合伙） | |
| 审计机构地址 | 北京市丰台区花乡高立庄 616 号新华国际中心 C 座 4 层 466 | |
| 审计报告日期 | 2026 年 4 月 27 日 | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 陈洪印 1 年 | 李丹 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） | 13 | |

审 计 报 告

精勤成思审字（2026）第 00609 号

河南尚柳生态环境科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

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

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于尚柳生态公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相

信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，财务报表附注九、“资产负债表日后事项”所述：1、尚柳生态公司因合同纠纷被河南天祺泽祥汽车销售服务有限公司起诉，河南省洛阳市洛阳高新技术产业开发区人民法院于 2025 年 12 月 26 日作出判决，判决尚柳生态公司承担还款责任，2026 年 4 月 1 日，河南尚柳生态环境科技股份有限公司被河南省洛阳市洛阳高新技术产业开发区人民法院纳入被执行人名单，案号（2026）豫 0391 执 366 号，执行标的 600,000.00 元；2、尚柳生态公司因合同纠纷被韩树永起诉，河南省洛阳市洛阳高新技术产业开发区人民法院于 2025 年 12 月 26 日作出判决，判决尚柳生态公司承担还款责任，2026 年 4 月 17 日，河南尚柳生态环境科技股份有限公司被河南省洛阳市洛阳高新技术产业开发区人民法院纳入被执行人名单，案号（2026）豫 0391 执 465 号，执行标的 1,100,000.00 元。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

尚柳生态公司管理层对其他信息负责。其他信息包括尚柳生态公司 2025 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

尚柳生态公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估尚柳生态公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算尚柳生态公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督尚柳生态公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

精勤成思会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈洪印

中国·北京

中国注册会计师：李丹

2026 年 4 月 27 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 | 4,410,787.13 | 22,685,638.61 |
| 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 | | | |
| 应收账款 | 五、2 | 12,223,539.06 | 24,204,775.59 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五、3 | 1,739,796.97 | 205,449.59 |
| 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、4 | 2,967,906.55 | 3,537,528.32 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、5 | 41,558,033.9 | 44,123,407.69 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 合同资产 | 五、6 | 109,046,342.77 | 99,895,649.68 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |

| | | | |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 其他流动资产 | 五、7 | 933,269.93 | 437,559.92 |
| 流动资产合计 | | 172,879,676.31 | 195,090,009.4 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 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、8 | 1,524,992.16 | 1,784,275.15 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 五、9 | 302,978.76 | 323,177.35 |
| 无形资产 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 五、10 | 618,177.82 | 659,389.66 |
| 递延所得税资产 | 五、11 | 6,219,421.21 | 4,344,323.52 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 8,665,569.95 | 7,111,165.68 |
| 资产总计 | | 181,545,246.26 | 202,201,175.08 |
| 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、12 | 19,162,462.32 | 71,321,408.51 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五、13 | 20,169,088.09 | 20,310,905.09 |
| 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、14 | 4,329,391.89 | 9,391,933.76 |
| 应交税费 | 五、15 | 6,559,540.77 | 3,845,784.78 |

| | | | |
|--------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 其他应付款 | 五、16 | 65,688,176.64 | 21,660,140.38 |
| 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、17 | | 8,486,905.03 |
| 其他流动负债 | 五、18 | 2,655,570.21 | 2,821,084.73 |
| 流动负债合计 | | 118,564,229.92 | 137,838,162.28 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 五、19 | 7,780,000.00 | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 五、20 | 507,045.71 | 484,515.73 |
| 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 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 8,287,045.71 | 484,515.73 |
| 负债合计 | | 126,851,275.63 | 138,322,678.01 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五、21 | 40,850,000.00 | 40,850,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、22 | 12,824,246.41 | 12,824,246.41 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五、23 | 2,244,968.38 | 2,244,968.38 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、24 | -1,225,244.16 | 7,959,282.28 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 54,693,970.63 | 63,878,497.07 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 54,693,970.63 | 63,878,497.07 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 181,545,246.26 | 202,201,175.08 |

法定代表人：张攀

主管会计工作负责人：康丹丹

会计机构负责人：康丹丹

(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 | | 4,401,232.54 | 22,664,152.23 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 十一、1 | 10,910,382.36 | 23,885,937.36 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 1,739,796.97 | 205,449.59 |
| 其他应收款 | 十一、2 | 2,638,544.36 | 3,127,884.46 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 41,101,175.65 | 42,356,546.96 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 合同资产 | | 109,046,342.77 | 99,895,649.68 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 910,381.41 | 279,101.46 |
| 流动资产合计 | | 170,747,856.06 | 192,414,721.74 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十一、3 | 4,527,779.00 | 4,527,779.00 |
| 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 | | 466,151.75 | 637,926.18 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 302,978.76 | 323,177.35 |
| 无形资产 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |

| | | | |
|----------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 618,177.82 | 659,389.66 |
| 递延所得税资产 | | 6,042,102.72 | 4,191,876.04 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 11,957,190.05 | 10,340,148.23 |
| 资产总计 | | 182,705,046.11 | 202,754,869.97 |
| 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 | | 17,434,072.98 | 69,321,564.89 |
| 预收款项 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 4,239,206.47 | 9,301,796.62 |
| 应交税费 | | 6,537,901.87 | 3,845,784.78 |
| 其他应付款 | | 68,798,214.70 | 25,408,199.90 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | 20,169,088.09 | 20,269,088.09 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | 586,905.03 |
| 其他流动负债 | | 2,655,570.21 | 2,821,084.73 |
| 流动负债合计 | | 119,834,054.32 | 131,554,424.04 |
| 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 | | 507,045.71 | 484,515.73 |
| 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 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 507,045.71 | 484,515.73 |
| 负债合计 | | 120,341,100.03 | 132,038,939.77 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 40,850,000.00 | 40,850,000.00 |

| | | | |
|--------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 12,824,246.41 | 12,824,246.41 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 2,244,968.38 | 2,244,968.38 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 6,444,731.29 | 14,796,715.41 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 62,363,946.08 | 70,715,930.20 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）合计 | | 182,705,046.11 | 202,754,869.97 |

（三）合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025 年 | 2024 年 |
|----------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | | 35,687,225.66 | 29,317,352.05 |
| 其中：营业收入 | 五、25 | 35,687,225.66 | 29,317,352.05 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 36,792,066.20 | 20,172,009.63 |
| 其中：营业成本 | 五、25 | 29,039,442.38 | 15,657,204.13 |
| 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、26 | 49,082.97 | 477,242.73 |
| 销售费用 | 五、27 | | 3,500.00 |
| 管理费用 | 五、28 | 4,933,893.15 | 3,126,998.92 |
| 研发费用 | 五、29 | | 43,400.56 |
| 财务费用 | 五、30 | 2,769,647.70 | 863,663.29 |
| 其中：利息费用 | | 2,751,230.89 | 836,724.08 |
| 利息收入 | | 11,222.74 | 1,803.32 |
| 加：其他收益 | | | |

| | | | |
|-------------------------------|------|----------------------|---------------------|
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 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、31 | -7,500,390.77 | -7,684,150.23 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五、32 | | -46,305.35 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -8,605,231.31 | 1,414,886.84 |
| 加：营业外收入 | 五、33 | 171,239.98 | 232.34 |
| 减：营业外支出 | 五、34 | 98,804.89 | 1,386,298.06 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -8,532,796.22 | 28,821.12 |
| 减：所得税费用 | 五、35 | 651,730.22 | -1,807,738.14 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -9,184,526.44 | 1,836,559.26 |
| 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） | | -9,184,526.44 | 1,836,559.26 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | -9,184,526.44 | 1,836,559.26 |
| 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 | | -9,184,526.44 | 1,836,559.26 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -9,184,526.44 | 1,836,559.26 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | -0.22 | 0.04 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | -0.22 | 0.04 |

法定代表人：张攀

主管会计工作负责人：康丹丹

会计机构负责人：康丹丹

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025 年 | 2024 年 |
|-------------------------------|------|----------------------|---------------------|
| 一、营业收入 | 十一、4 | 35,593,706.68 | 29,314,138.43 |
| 减：营业成本 | 十一、4 | 29,038,378.13 | 15,649,052.96 |
| 税金及附加 | | 45,423.15 | 469,127.52 |
| 销售费用 | | | |
| 管理费用 | | 4,712,687.51 | 2,613,355.03 |
| 研发费用 | | | 43,400.56 |
| 财务费用 | | 2,189,305.13 | 234,720.73 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | | |
| 加：其他收益 | | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 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） | | -7,400,906.71 | -7,927,247.49 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -7,792,993.95 | 2,377,234.14 |
| 加：营业外收入 | | 171,030.87 | 232.34 |
| 减：营业外支出 | | 53,419.81 | 199,468.33 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -7,675,382.89 | 2,177,998.15 |

| | | | |
|--------------------------|--|----------------------|---------------------|
| 减：所得税费用 | | 676,601.23 | -1,868,512.45 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -8,351,984.12 | 4,046,510.60 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -8,351,984.12 | 4,046,510.60 |
| （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 | | -8,351,984.12 | 4,046,510.60 |
| 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 | | 35,787,088.88 | 47,792,274.03 |
| 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 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 4,289,900.35 | 31,380,032.28 |
| 经营活动现金流入小计 | | 40,076,989.23 | 79,172,306.31 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 32,572,177.13 | 14,966,835.53 |
| 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 | | 19,084,038.92 | 10,844,685.45 |
| 支付的各项税费 | | 2,112,226.18 | 2,260,141.38 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 1,665,296.34 | 22,797,646.49 |
| 经营活动现金流出小计 | | 55,433,738.57 | 50,869,308.85 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -15,356,749.34 | 28,302,997.46 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 21,300.00 | 63,615.00 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 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 | | 21,300.00 | 63,615.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -21,300.00 | -63,615.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 7,780,000.00 | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | 10,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 7,780,000.00 | 10,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 8,486,905.03 | 5,439,702.15 |

| | | | |
|---------------------------|--|-----------------------|----------------------|
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 2,751,230.89 | 836,724.08 |
| 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 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 11,238,135.92 | 6,276,426.23 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -3,458,135.92 | -6,266,426.23 |
| 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 | | -18,836,185.26 | 21,972,956.23 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 22,380,589.91 | 407,633.68 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 3,544,404.65 | 22,380,589.91 |

法定代表人：张攀

主管会计工作负责人：康丹丹

会计机构负责人：康丹丹

(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 | | 33,857,284.85 | 47,746,995.88 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 3,049,929.52 | 30,071,975.77 |
| 经营活动现金流入小计 | | 36,907,214.37 | 77,818,971.65 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 30,910,519.28 | 14,834,487.41 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 19,025,233.12 | 10,781,015.74 |
| 支付的各项税费 | | 1,969,564.03 | 2,251,989.25 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 1,042,750.86 | 22,239,450.12 |
| 经营活动现金流出小计 | | 52,948,067.29 | 50,106,942.52 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -16,040,852.92 | 27,712,029.13 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 21,300.00 | |
| 投资支付的现金 | | | 62,000.00 |
| 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 | | 21,300.00 | 62,000.00 |

| | | | |
|--------------------|--|----------------|---------------|
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -21,300.00 | -62,000.00 |
| 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 | | 586,905.03 | 5,439,702.15 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 2,175,195.52 | 210,254.06 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 2,762,100.55 | 5,649,956.21 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -2,762,100.55 | -5,649,956.21 |
| 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 | | -18,824,253.47 | 22,000,072.92 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 22,359,103.53 | 359,030.61 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 3,534,850.06 | 22,359,103.53 |

(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 | 40,850,000.00 | | | | 12,824,246.41 | | | | 2,244,968.38 | | 7,959,282.28 | | 63,878,497.07 |
| 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 | 40,850,000.00 | | | | 12,824,246.41 | | | | 2,244,968.38 | | 7,959,282.28 | | 63,878,497.07 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | -9,184,526.44 | | -9,184,526.44 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -9,184,526.44 | | -9,184,526.44 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|------------------------|----------------------|--|--|--|----------------------|--|--|--|---------------------|----------------------|--|----------------------|--|
| 的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 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、本年期末余额 | 40,850,000.00 | | | | 12,824,246.41 | | | | 2,244,968.38 | -1,225,244.16 | | 54,693,970.63 | |

| 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 | 40,850,000.00 | | | | 12,824,246.41 | | | | 1,840,317.32 | | 6,527,374.08 | | 62,041,937.81 |
| 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 | 40,850,000.00 | | | | 12,824,246.41 | | | | 1,840,317.32 | | 6,527,374.08 | | 62,041,937.81 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | 404,651.06 | | 1,431,908.20 | | 1,836,559.26 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 1,836,559.26 | | 1,836,559.26 |
| （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 | | | | | | | | | 404,651.06 | | -404,651.06 | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------------|--|--|--|----------------------|--|--|---------------------|--|---------------------|--|----------------------|
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 404,651.06 | | -404,651.06 | | |
| 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 | 40,850,000.00 | | | | 12,824,246.41 | | | 2,244,968.38 | | 7,959,282.28 | | 63,878,497.07 |

法定代表人：张攀

主管会计工作负责人：康丹丹

会计机构负责人：康丹丹

(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 | 40,850,000.00 | | | | 12,824,246.41 | | | | 2,244,968.38 | | 14,796,715.41 | 70,715,930.20 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 40,850,000.00 | | | | 12,824,246.41 | | | | 2,244,968.38 | | 14,796,715.41 | 70,715,930.20 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | -8,351,984.12 | -8,351,984.12 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -8,351,984.12 | -8,351,984.12 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 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、本年期末余额 | 40,850,000.00 | | | | 12,824,246.41 | | | | 2,244,968.38 | | 6,444,731.29 | 62,363,946.08 |

| 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 | 40,850,000.00 | | | | 12,824,246.41 | | | | 1,840,317.32 | | 11,154,855.87 | 66,669,419.60 |

| | | | | | | | | | | | |
|------------------------------|----------------------|--|--|--|----------------------|--|--|---------------------|--|----------------------|----------------------|
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 40,850,000.00 | | | | 12,824,246.41 | | | 1,840,317.32 | | 11,154,855.87 | 66,669,419.60 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | 404,651.06 | | 3,641,859.54 | 4,046,510.60 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 4,046,510.60 | 4,046,510.60 |
| （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 | | | | | | | | 404,651.06 | | -404,651.06 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 404,651.06 | | -404,651.06 | |
| 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 | 40,850,000.00 | | | | 12,824,246.41 | | | | 2,244,968.38 | | 14,796,715.41 | 70,715,930.20 |

河南尚柳生态环境科技股份有限公司

2025 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

河南尚柳生态环境科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），原名为洛阳尚柳园林绿化有限公司，于 2011 年 7 月 26 日由洛阳市工商行政管理局批准成立的股份有限公司。公司于 2015 年 3 月在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，所属行业为建筑业。

截至 2025 年 12 月 31 日，公司股本总数 4,085.00 万股，注册资本为 4,085.00 万元。公司注册地址：河南省周口市川汇区文昌大道招商大厦 24 楼；公司法定代表人：张攀。本公司的实际控制人为周口市财政局。

本公司 2025 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注六“在其他主体中的权益”。

2、公司实际从事的主要经营活动

公司经营范围：许可项目：建设工程施工；建设工程设计；建筑智能化系统设计；林木种子生产经营（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：园林绿化工程施工；生态恢复及生态保护服务；水污染治理；树木种植经营；花卉种植；园艺产品种植；人工造林；自然生态系统保护管理；市政设施管理；环境保护监测；工程和技术研究和试验发展；城乡市容管理；游览景区管理；旅游开发项目策划咨询；软件开发；计算机系统服务；信息系统集成服务；智能控制系统集成；安全技术防范系统设计施工服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本公司主要从事园林绿化、养护及工程施工。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 4 月 27 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具和采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司管理层对持续经营能力评估后认为不存在可能导致持续经营能力发生重大疑惑的事项，本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、重要会计政策和会计估计

本公司主要从事园林绿化、养护及工程施工，公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定确定具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处

置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在

该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、16“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期

限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率/当期平均汇率/当期加权平均汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率/当期平均汇率/当期加权平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

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

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入

当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有

的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

11、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|--------|-----------------------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行 |
| 商业承兑汇票 | 根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同 |

②应收账款及合同资产

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

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

A 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将金额为人民币 300.00 万元以上（含）的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，坏账准备根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提；单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

B 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|-------------|-----------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 有确凿证据表明可收回性存在明显差异 |
| 坏账准备的计提方法 | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备 |

C 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）

| | |
|-----------|--|
| 组合 1：账龄组合 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制账龄与通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |
| 组合 2：其他 | 员工借用的备用金不计提坏账 |

a 组合中，采用账龄分析法，账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

| 账龄 | 应收账款预期信用损失率（%） | 其他应收款预期信用损失率（%） |
|-----------------|----------------|-----------------|
| 1 年以内（含 1 年，下同） | 5.00 | 5.00 |
| 1-2 年 | 10.00 | 10.00 |
| 2-3 年 | 20.00 | 20.00 |
| 3 年以上 | 50.00 | 50.00 |

b 组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

| 组合名称 | 方法说明 |
|------|------|
| | |

| 组合名称 | 方法说明 |
|------|--------------|
| 其他 | 坏账风险较小，不计提坏账 |

12、合同资产与合同负债

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。

13、合同成本

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

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

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

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

14、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、工程施工成本、库存商品等。

（2）发出的计价方法

存货发出采用加权平均法核算；存货日常核算以实际成本计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估

计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时一次摊销法摊销；包装物于领用时一次摊销法摊销。

15、持有待售和终止经营

(1) 持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

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

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

（2）终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是指满足下列条件之一、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个独立的主营经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司在利润表中列报相关终止经营损益并在附注披露终止经营的影响。

16、长期股权投资

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

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

（1）投资成本的确定

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

收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资

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

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

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或

负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

17、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---------|-------|---------|--------|---------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20.00 | 5.00 | 4.75 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5.00 | 5.00 | 19.00 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 3.00 | 5.00 | 31.67 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 4.00 | 5.00 | 23.75 |
| 办公及其他设备 | 年限平均法 | 5.00 | 5.00 | 19.00 |

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、21“长期资产减值”。

（4）其他说明

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

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

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

18、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、21“长期资产减值”。

19、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专

门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

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

20、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场

或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、21“长期资产减值”。

21、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

23、职工薪酬

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

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

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

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

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

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

24、预计负债

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

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

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

25、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。

交易价格是指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。

公司收入确认与成本结转的具体原则与方法：

（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）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。

26、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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统

的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用，直接冲减相关成本费用。

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

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

27、递延所得税资产/递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

28、租赁

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋。

①初始计量

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

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注三、17“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本

公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

③短期租赁和低价值资产租赁

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

（2）本公司作为出租人

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

①经营租赁

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

②融资租赁

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

29、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本公司本年度不存在会计政策变更的情况。

（2）会计估计变更

本公司本年度不存在会计估计变更的情况。

四、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 具体税率情况 |
|----------|--------------------|
| 增值税 | 13%、9%、6%。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税的7%、5%计缴。 |
| 教育费及附加 | 按实际缴纳的增值税的3%计缴。 |
| 地方教育费就附加 | 按实际缴纳的增值税的2%计缴。 |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额的25%计缴。 |

2、税收优惠及批文

(1) 根据《增值税暂行条例实施细则》相关规定，本公司销售自己种植的苗木免征增值税；

(2) 根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税实施条例》的规定，公司苗木的培育和种植的所得免征企业所得税。

(3) 根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第12号），对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指 2025 年 12 月 31 日，“期初”指 2025 年 1 月 1 日，“本期”指 2025 年度，“上期”指 2024 年度。

1、货币资金

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|---------------|
| 库存现金 | 10,624.58 | 10,923.38 |
| 银行存款 | 3,532,782.32 | 22,368,668.78 |
| 其他货币资金 | 867,380.23 | 306,046.45 |
| 合 计 | 4,410,787.13 | 22,685,638.61 |

注：年末余额中其他货币资金 867,380.23 元，其中银行冻结金额 866,382.48 元，公司支付宝备付金账户 997.75 元。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账 龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|---------------|
| 1 年以内 | 3,473,709.46 | 15,158,656.53 |
| 1 至 2 年 | 3,057,041.16 | 955,045.86 |

| 账 龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 2 至 3 年 | 825,045.86 | 5,548,591.62 |
| 3 年以上 | 10,544,194.69 | 8,061,154.44 |
| 小 计 | 17,899,991.17 | 29,723,448.45 |
| 减：坏账准备 | 5,676,452.11 | 5,518,672.86 |
| 合 计 | 12,223,539.06 | 24,204,775.59 |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 类 别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 17,825,046.17 | 99.58 | 5,601,507.11 | 31.42 | 12,223,539.06 |
| 其中：账龄分析组合 | 17,825,046.17 | 99.58 | 5,601,507.11 | 31.42 | 12,223,539.06 |
| 其他 | | | | | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 74,945.00 | 0.42 | 74,945.00 | 100.00 | |
| 合 计 | 17,899,991.17 | 100.00 | 5,676,452.11 | 31.71 | 12,223,539.06 |

(续)

| 类 别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 29,648,503.45 | 99.75 | 5,443,727.86 | 18.36 | 24,204,775.59 |
| 其中：账龄分析组合 | 29,648,503.45 | 99.75 | 5,443,727.86 | 18.36 | 24,204,775.59 |
| 其他 | | | | | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 74,945.00 | 0.25 | 74,945.00 | 100.00 | |
| 合 计 | 29,723,448.45 | 100.00 | 5,518,672.86 | 18.57 | 24,204,775.59 |

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

| 债务人名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 账龄 | 计提比例 | 计提理由 |
|--------------|-----------|-----------|------|---------|------|
| 北京鸿宇创想科技有限公司 | 74,945.00 | 74,945.00 | 2-3年 | 100.00% | 注销 |
| 合计 | 74,945.00 | 74,945.00 | | | |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 债务人名称 | 期末余额 | 占期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-------------------|--------------|----------------|--------------|
| 洛阳三泰实业发展有限公司 | 2,400,008.00 | 13.41 | 1,200,004.00 |
| 洛阳宸鑫市政工程有限公司 | 1,900,000.00 | 10.61 | 950,000.00 |
| 中铁十五局集团城市建设工程有限公司 | 1,881,276.00 | 10.51 | 740,638.00 |
| 洛阳国展资产管理有限公司 | 1,850,734.22 | 10.34 | 185,073.42 |
| 洛阳商都城市投资控股集团有限公司 | 1,358,010.84 | 7.59 | 679,005.42 |
| 合计 | 9,390,029.06 | 52.46 | 3,754,720.84 |

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|--------------|--------|------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 1,544,347.38 | 88.77 | 185,449.59 | 90.27 |
| 1至2年 | 175,449.59 | 10.08 | | |
| 2至3年 | | | 20,000.00 | 9.73 |
| 3年以上 | 20,000.00 | 1.15 | | |
| 合计 | 1,739,796.97 | 100.00 | 205,449.59 | 100.00 |

(2) 账龄超过1年的预付款项情况

| 债权单位 | 债务单位 | 年末余额 | 账龄 | 未结算的原因 |
|------------------|-------------|------------|-----------|--------|
| 河南尚柳生态环境科技股份有限公司 | 洛阳建达混凝土有限公司 | 108,165.29 | 1年以内、2-3年 | 未开具发票 |
| 合计 | | 108,165.29 | — | — |

4、其他应收款

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 2,967,906.55 | 3,537,528.32 |
| 合 计 | 2,967,906.55 | 3,537,528.32 |

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款**①按账龄披露**

| 账 龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 1,099,943.51 | 2,893,648.59 |
| 1 至 2 年 | 1,298,532.55 | 225,124.32 |
| 2 至 3 年 | 221,800.00 | 170,000.00 |
| 3 年以上 | 1,066,880.54 | 899,900.54 |
| 小 计 | 3,687,156.60 | 4,188,673.45 |
| 减：坏账准备 | 719,250.05 | 651,145.13 |
| 合 计 | 2,967,906.55 | 3,537,528.32 |

②按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|--------------|--------------|
| 保证金 | 272,550.00 | 275,500.00 |
| 往来款 | 2,483,596.73 | 3,111,477.33 |
| 社保款 | 136,629.33 | 4,295.58 |
| 应收出口退税--增值税 | 794,380.54 | 797,400.54 |
| 小 计 | 3,687,156.60 | 4,188,673.45 |
| 减：坏账准备 | 719,250.05 | 651,145.13 |
| 合 计 | 2,967,906.55 | 3,537,528.32 |

③坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|------|------|------|------|----|
| | | | | |

| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
|-------------------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
| 期初余额 | 651,145.13 | | | 651,145.13 |
| 上年年末其他应收款账面余额在本期： | | | | |
| ——转入第二阶段 | | | | |
| ——转入第三阶段 | | | | |
| ——转回第二阶段 | | | | |
| ——转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 68,310.70 | | | 68,310.70 |
| 本期转回 | 205.78 | | | 205.78 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 719,250.05 | | | 719,250.05 |

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备期末余额 |
|-------------------------------|------|--------------|--------------|----------------|------------|
| 洛阳恒浩通劳务有限公司 | 往来款 | 1,220,719.10 | 1 年以内, 1-2 年 | 33.11 | 92,045.41 |
| 河南贯美市政工程有限公司 | 往来款 | 571,004.00 | 1-2 年 | 15.49 | 57,100.40 |
| 赵宏亮 | 备用金 | 284,511.95 | 1 年以内, 1-2 年 | 7.72 | 18,474.78 |
| 中铁十五局集团城市建设工程有限公司洛阳伊滨城镇化项目经理部 | 保证金 | 150,000.00 | 3-4 年 | 4.07 | 75,000.00 |
| 刘洪帅 | 备用金 | 144,300.00 | 2-3 年 | 3.91 | 28,860.00 |
| 合计 | | 2,370,535.05 | | 64.30 | 271,480.59 |

5、存货

存货分类

| 项 目 | 期末余额 |
|-----|------|
|-----|------|

| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
|---------|---------------|--------|---------------|
| 消耗性生物资产 | 7,929,145.89 | | 7,929,145.89 |
| 库存商品 | 260,420.75 | | 260,420.75 |
| 工程施工 | 33,368,467.26 | | 33,368,467.26 |
| 合 计 | 41,558,033.90 | | 41,558,033.90 |

(续)

| 项 目 | 期初余额 | | |
|---------|---------------|--------|---------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 消耗性生物资产 | 7,933,969.13 | | 7,933,969.13 |
| 库存商品 | 1,570,423.23 | | 1,570,423.23 |
| 工程施工 | 34,619,015.33 | | 34,619,015.33 |
| 合 计 | 44,123,407.69 | | 44,123,407.69 |

6、合同资产

合同资产情况

| 项 目 | 期末余额 | | |
|------|----------------|---------------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 合同资产 | 127,528,325.45 | 18,481,982.68 | 109,046,342.77 |
| 合 计 | 127,528,325.45 | 18,481,982.68 | 109,046,342.77 |

(续)

| 项 目 | 期初余额 | | |
|------|----------------|---------------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 合同资产 | 111,103,125.76 | 11,207,476.08 | 99,895,649.68 |
| 合 计 | 111,103,125.76 | 11,207,476.08 | 99,895,649.68 |

7、其他流动资产

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------|------------|
| 待认证进项税额 | 933,269.93 | 432,881.07 |
| 预缴增值税 | | 4,264.78 |
| 减免税款 | | 414.07 |
| 合 计 | 933,269.93 | 437,559.92 |

8、固定资产

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 固定资产 | 1,524,992.16 | 1,784,275.15 |

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 固定资产清理 | | |
| 减：减值准备 | | |
| 合 计 | 1,524,992.16 | 1,784,275.15 |

(1) 固定资产**① 固定资产情况**

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备 | 合 计 |
|------------|--------------|------------|------------|------------|--------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1、期初余额 | 2,436,041.28 | 223,685.00 | 940,937.17 | 116,589.89 | 3,717,253.34 |
| 2、本期增加金额 | | | | 21,300.00 | 21,300.00 |
| (1) 购置 | | | | 21,300.00 | 21,300.00 |
| (2) 在建工程转入 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4、期末余额 | 2,436,041.28 | 223,685.00 | 940,937.17 | 137,889.89 | 3,738,553.34 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1、期初余额 | 870,299.81 | 222,099.76 | 727,928.65 | 112,649.97 | 1,932,978.19 |
| 2、本期增加金额 | 129,258.72 | 743.15 | 149,107.16 | 1,473.96 | 280,582.99 |
| (1) 计提 | 129,258.72 | 743.15 | 149,107.16 | 1,473.96 | 280,582.99 |
| 3、本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4、期末余额 | 999,558.53 | 222,842.91 | 877,035.81 | 114,123.93 | 2,213,561.18 |
| 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 | 1,436,482.75 | 842.09 | 63,901.36 | 23,765.96 | 1,524,992.16 |
| 2、期初账面价值 | 1,565,741.47 | 1,585.24 | 213,008.52 | 3,939.92 | 1,784,275.15 |

- ②本公司报告期无暂时闲置的固定资产。
- ③本公司报告期无通过融资租赁租入的固定资产。
- ④本公司报告期无通过经营租赁租出的固定资产。
- ⑤本公司报告期无未办妥产权证书的固定资产。

9、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 | 403,971.71 | 403,971.71 |
| 2、本年增加金额 | | |
| (1) 新增 | | |
| 3、本年减少金额 | | |
| (1) 新增 | | |
| 4、期末余额 | 403,971.71 | 403,971.71 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1、期初余额 | 80,794.36 | 80,794.36 |
| 2、本年增加金额 | 20,198.59 | 20,198.59 |
| (1) 计提 | 20,198.59 | 20,198.59 |
| 3、本年减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4、期末余额 | 100,992.95 | 100,992.95 |
| 三、减值准备 | | |
| 1、期初余额 | | |
| 2、本年增加金额 | | |
| (1) 计提 | | |
| 3、本年减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4、期末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1、期末账面价值 | 302,978.76 | 302,978.76 |
| 2、期初账面价值 | 323,177.35 | 323,177.35 |

10、长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|-------|------------|--------|-----------|--------|------------|
| 办公室装修 | 659,389.66 | | 41,211.84 | | 618,177.82 |
| 合计 | 659,389.66 | | 41,211.84 | | 618,177.82 |

11、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 减值损失 | 24,877,684.84 | 6,219,421.21 | 17,377,294.08 | 4,344,323.52 |
| 合计 | 24,877,684.84 | 6,219,421.21 | 17,377,294.08 | 4,344,323.52 |

12、应付账款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|---------------|---------------|
| 材料款 | 3,861,342.20 | 3,053,583.00 |
| 苗木款 | 4,758,750.17 | 13,132,720.07 |
| 租赁费 | 1,718,490.03 | 1,887,718.27 |
| 工程款 | 8,823,879.92 | 53,247,387.17 |
| 合计 | 19,162,462.32 | 71,321,408.51 |

13、合同负债

合同负债情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|---------------|---------------|
| 工程款 | 20,169,088.09 | 20,310,905.09 |
| 合计 | 20,169,088.09 | 20,310,905.09 |

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 9,135,524.25 | 13,262,628.80 | 18,346,702.43 | 4,051,450.62 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 256,409.51 | 363,443.93 | 411,912.17 | 207,941.27 |
| 三、辞退福利 | | 395,424.32 | 325,424.32 | 70,000.00 |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 9,391,933.76 | 14,021,497.05 | 19,084,038.92 | 4,329,391.89 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 9,068,360.54 | 13,003,910.77 | 18,041,405.16 | 4,030,866.15 |
| 2、职工福利费 | | 89,365.53 | 89,365.53 | |
| 3、社会保险费 | 67,163.71 | 109,138.40 | 155,717.64 | 20,584.47 |
| 其中：医疗保险费 | 64,337.50 | 102,497.44 | 148,106.64 | 18,728.30 |
| 工伤保险费 | 2,826.21 | 6,293.45 | 7,263.49 | 1,856.17 |
| 生育保险费 | | 347.51 | 347.51 | |
| 4、住房公积金 | | 42,924.00 | 42,924.00 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | | 17,290.10 | 17,290.10 | |
| 期带薪缺勤 | | | | |
| 7、短期利润分享计划 | | | | |
| 合 计 | 9,135,524.25 | 13,262,628.80 | 18,346,702.43 | 4,051,450.62 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|------------|------------|------------|------------|
| 1、基本养老保险 | 245,662.88 | 348,471.49 | 394,908.29 | 199,226.08 |
| 2、失业保险费 | 10,746.63 | 14,972.44 | 17,003.88 | 8,715.19 |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| 合 计 | 256,409.51 | 363,443.93 | 411,912.17 | 207,941.27 |

15、应交税费

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|--------------|--------------|
| 增值税 | 6,559,235.64 | 3,618,574.04 |
| 城市维护建设税 | 178.26 | 126,498.26 |
| 教育费附加（含地方教育费附加） | 126.87 | 90,355.90 |
| 印花税 | | 10,356.58 |
| 合 计 | 6,559,540.77 | 3,845,784.78 |

16、其他应付款

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 65,688,176.64 | 21,660,140.38 |
| 合 计 | 65,688,176.64 | 21,660,140.38 |

①按款项性质列示

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 往来及拆借款 | 65,553,520.39 | 21,362,799.15 |
| 押金 | 74,000.00 | 74,000.00 |

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|---------------|---------------|
| 审计费 | | 130,000.00 |
| 装修费 | 9,180.00 | |
| 质保金 | | 45,402.45 |
| 其他 | 51,476.25 | 47,938.78 |
| 合 计 | 65,688,176.64 | 21,660,140.38 |

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

| 项 目 | 期末余额 |
|-----------------|--------------|
| 北京锦绣大地农产品有限责任公司 | 4,501,659.57 |
| 徐一迪 | 1,230,000.00 |
| 孙先芳 | 1,171,236.20 |
| 任宏杰 | 1,000,000.00 |
| 合 计 | 7,902,895.77 |

17、一年内到期的非流动负债

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|--------------|
| 一年内到期的长期借款 | | 8,486,905.03 |
| 合 计 | | 8,486,905.03 |

18、其他流动负债

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 待转销项税额 | 2,655,570.21 | 2,821,084.73 |
| 合 计 | 2,655,570.21 | 2,821,084.73 |

19、长期借款

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 质押借款 | 7,780,000.00 | 7,900,000.00 |
| 保证借款 | | 586,905.03 |
| 减：一年内到期的长期借款 | | 8,486,905.03 |
| 合 计 | 7,780,000.00 | |

20、租赁负债

| 项 目 | 期初余额 | 本年增加 | | | 本年减少 | 期末余额 |
|------------|------------|------|------|----|-----------|------------|
| | | 新增租赁 | 本年利息 | 其他 | | |
| 租赁付款额 | 680,000.00 | | | | | 680,000.00 |
| 减：未确认的融资费用 | 195,484.27 | | | | 22,529.98 | 172,954.29 |

| 项 目 | 期初余额 | 本年增加 | | | 本年减少 | 期末余额 |
|-----|------------|------|------|----|------------|------------|
| | | 新增租赁 | 本年利息 | 其他 | | |
| 合 计 | 484,515.73 | | | | -22,529.98 | 507,045.71 |

21、股本

| 项目 | 期初余额 | 本期增减变动（+、-） | | | | | 期末余额 |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 40,850,000.00 | | | | | | 40,850,000.00 |

22、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 | 12,824,246.41 | | | 12,824,246.41 |
| 合 计 | 12,824,246.41 | | | 12,824,246.41 |

23、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 | 2,244,968.38 | | | 2,244,968.38 |
| 合 计 | 2,244,968.38 | | | 2,244,968.38 |

24、未分配利润

| 项 目 | 本 期 | 上 期 |
|-------------------------|---------------|--------------|
| 调整前上年末未分配利润 | 7,959,282.28 | 6,527,374.08 |
| 调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后上年年末未分配利润 | 7,959,282.28 | 6,527,374.08 |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润 | -9,184,526.44 | 1,836,559.26 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 404,651.06 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | -1,225,244.16 | 7,959,282.28 |

25、营业收入和营业成本**（1）营业收入和营业成本情况**

| 项 目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 35,685,756.39 | 29,038,378.13 | 29,075,203.11 | 15,429,754.38 |

| 项 目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 其他业务 | 1,469.27 | 1,064.25 | 242,148.94 | 227,449.75 |
| 合 计 | 35,687,225.66 | 29,039,442.38 | 29,317,352.05 | 15,657,204.13 |

(2) 按业务类型分类

| 收入类别 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 园林施工 | 14,960,237.22 | 12,434,494.54 | 13,215,719.38 | 10,996,384.46 |
| 园林养护 | 20,633,469.46 | 16,603,883.59 | 5,134,304.33 | 4,432,668.50 |
| 工程施工 | | | 10,724,398.00 | |
| 商品销售 | 92,049.71 | | 781.40 | 701.42 |
| 其他业务收入 | 1,469.27 | 1,064.25 | 242,148.94 | 227,449.75 |
| 合 计 | 35,687,225.66 | 29,039,442.38 | 29,317,352.05 | 15,657,204.13 |

(3) 公司前五名客户营业收入情况

| 客户名称 | 营业收入金额 | 占公司全部营业收入的比例% |
|---------------------|---------------|---------------|
| 周口城乡市政环卫有限公司 | 20,614,260.03 | 57.76 |
| 中国建筑第五工程局有限公司 | 7,247,706.42 | 20.31 |
| 周口市城乡一体化示范区管理委员会 | 1,647,326.93 | 4.62 |
| 周口市城乡一体化示范区住房和城乡建设局 | 1,038,698.43 | 2.91 |
| 中建八局第三建设有限公司 | 800,917.43 | 2.24 |
| 合 计 | 31,348,909.24 | 87.84 |

26、税金及附加

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|-----------|------------|
| 城市维护建设税 | 5,516.24 | 253,714.27 |
| 教育费附加 | 3,931.01 | 109,305.27 |
| 地方教育费附加 | 445.80 | 72,870.17 |
| 印花税 | 38,256.16 | 39,189.10 |
| 车船使用税 | 420.00 | 2,163.92 |
| 土地使用税 | 513.76 | |
| 合 计 | 49,082.97 | 477,242.73 |

27、销售费用

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------|------|----------|
| 抖音推广费 | | 3,500.00 |
| 合 计 | | 3,500.00 |

28、管理费用

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 2,472,377.86 | 1,710,911.90 |
| 中介机构服务费 | 1,160,933.96 | 388,181.68 |
| 租赁费 | 4,700.00 | 8,742.87 |
| 办公费 | 91,807.64 | 154,385.96 |
| 折旧 | 299,717.33 | 366,353.82 |
| 其他 | 751,620.59 | 275,015.52 |
| 差旅费 | 13,261.53 | 4,820.03 |
| 汽车费用 | 24,539.02 | 51,681.78 |
| 业务招待费 | 575.00 | 5,165.00 |
| 培训费 | | 920.00 |
| 交通费 | 38,476.42 | 3,967.17 |
| 残疾人就业保障金 | 41,199.07 | 47,011.74 |
| 仲裁费 | 6,481.73 | 12,180.00 |
| 诉讼费 | 11,353.00 | 97,661.45 |
| 城镇垃圾处理费 | 48.00 | |
| 劳务费 | 16,802.00 | |
| 合 计 | 4,933,893.15 | 3,126,998.92 |

29、研发费用

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----|------|-----------|
| 工资 | | 43,400.56 |
| 合 计 | | 43,400.56 |

30、财务费用

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|--------------|------------|
| 利息支出 | 2,751,230.89 | 836,724.08 |
| 减：利息收入 | 181,936.12 | 1,803.32 |
| 利息净支出 | 2,569,294.77 | 834,920.76 |
| 银行手续费 | 29,639.55 | 28,742.53 |
| 合 计 | 2,598,934.32 | 863,663.29 |

31、信用减值损失

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------|---------------|---------------|
| 坏账损失 | -7,500,390.77 | -7,684,150.23 |
| 合 计 | -7,500,390.77 | -7,684,150.23 |

32、资产处置收益

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------|------|------------|
| 处置非流动资产的利得 | | -46,305.35 |
| 合 计 | | -46,305.35 |

33、营业外收入

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-----|--------|--------|---------------|
| 其他 | 526.60 | 232.34 | 526.60 |
| 合 计 | 526.60 | 232.34 | 526.60 |

34、营业外支出

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|------|-----------|--------------|---------------|
| 赔款 | | 703,926.42 | |
| 违约金 | | 37,818.03 | |
| 盘亏损失 | | 570,086.70 | |
| 滞纳金 | 9,310.51 | 74,466.09 | 9,310.51 |
| 其他 | 89,494.38 | 0.82 | 89,494.38 |
| 合 计 | 98,804.89 | 1,386,298.06 | 98,804.89 |

35、所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 2,526,827.91 | 113,299.42 |
| 递延所得税费用 | -1,875,097.69 | -1,921,037.56 |
| 合 计 | 651,730.22 | -1,807,738.14 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 本期金额 |
|------------------|---------------|
| 利润总额 | -8,532,796.22 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | |
| 子公司适用不同税率的影响 | |

| 项 目 | 本期金额 |
|--------------------------------|---------------|
| 调整以前期间所得税的影响 | 2,526,827.91 |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | -1,875,097.69 |
| 税率调整导致上年年末递延所得税资产/负债余额的变化 | |
| 所得税费用 | 651,730.22 |

36、所有权或使用权受限制的资产

| 项 目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|------------|------|
| 货币资金 | 866,382.48 | 银行冻结 |
| 合 计 | 866,382.48 | |

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------------------------|---------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | -9,184,526.44 | 1,836,559.26 |
| 加：资产减值准备 | | |
| 信用减值损失 | 7,500,390.77 | 7,684,150.23 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧 | 300,781.58 | 175,170.87 |
| 无形资产摊销 | | |
| 长期待摊费用摊销 | 41,211.84 | 41,211.84 |
| 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） | | -46,305.35 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 2,751,230.89 | 836,724.08 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -1,875,097.69 | -1,921,037.56 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 2,565,373.79 | -6,670,729.90 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -6,454,909.48 | -62,722,146.68 |

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------------|----------------|---------------|
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -11,001,204.60 | 89,089,400.67 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -15,356,749.34 | 28,302,997.46 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 3,544,404.65 | 22,380,589.91 |
| 减：现金的期初余额 | 22,380,589.91 | 407,633.68 |
| 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 | -18,836,185.26 | 21,972,956.23 |

(2) 现金及现金等价物的构成

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------------|--------------|---------------|
| 一、现金 | 3,544,404.65 | 22,380,589.91 |
| 其中：库存现金 | 10,624.58 | 10,923.38 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 3,532,782.32 | 22,368,668.78 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 997.75 | 997.75 |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 3,544,404.65 | 22,380,589.91 |
| 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 | | |

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

六、在其他主体中的权益

| 子公司名称 | 注册资本(万元) | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|----------|----------|-------|-----|------|---------|----|------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 河南尚柳生态文化 | 900.00 | 济源市 | 济源市 | 生态农业 | 100.00 | | 投资设立 |

| 子公司名称 | 注册资本(万元) | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|------------|----------|------------|-----|------|---------|----|------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 有限公司 | | 坡头镇 | | | | | |
| 洛阳桂泽商贸有限公司 | 500.00 | 洛阳市 自贸区 | 洛阳市 | 批发业 | 100.00 | | 股权收购 |

七、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本(万元) | 母公司对本公司的持股比例(%) | 母公司对本公司的表决权比例(%) |
|---------------|---------------------|-------|------------|-----------------|------------------|
| 周口市城乡开发投资有限公司 | 河南省周口市文昌大道东段招商大厦24楼 | 其他金融业 | 257,800.00 | 51.90 | 51.90 |

2、本公司的子公司情况

详见附注六、在其他主体中的权益。

3、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|--------------------|-------------------|
| 周口市城建投资发展有限公司 | 周口城建资本运营有限公司的控股股东 |
| 周口城建资本运营有限公司 | 母公司的控股股东 |
| 河南中运物业服务有限公司 | 受同一母公司控制的全资子公司 |
| 周口星河置业有限公司 | 受同一母公司控制的全资子公司 |
| 周口市城乡教育开发有限公司 | 受同一母公司控制的全资子公司 |
| 周口城乡创客置业有限公司 | 受同一母公司控制的全资子公司 |
| 诚合时代(河南)商贸有限公司 | 受同一母公司控制的全资子公司 |
| 周口现服开发投资有限公司 | 受同一母公司控制的全资子公司 |
| 周口市示范文化旅游投资有限公司 | 受同一母公司控制的全资子公司 |
| 周口市示范人力资源有限公司 | 受同一母公司控制的全资子公司 |
| 周口市示范区启元产业招商发展有限公司 | 受同一母公司控制的全资子公司 |
| 周口市示范农文旅产业发展有限公司 | 受同一母公司控制的全资子公司 |
| 周口市睿工工程咨询有限公司 | 受同一母公司控制的全资子公司 |
| 周口城乡基础设施建设开发有限公司 | 受同一母公司控制的全资子公司 |
| 周口文城昌达实业发展有限公司 | 受同一母公司控制的全资子公司 |
| 周口城乡创新孵化管理有限公司 | 受同一母公司控制的全资子公司 |
| 周口城乡恒安置业有限公司 | 受同一母公司控制的全资子公司 |

| | |
|-----------------|------------------------|
| 周口城乡腾飞置业有限公司 | 受同一母公司控制的全资子公司 |
| 周口城乡农业发展有限公司 | 受同一母公司控制的全资子公司 |
| 周口城乡资产运营有限公司 | 受同一母公司控制的全资子公司 |
| 周口城乡市政环卫有限公司 | 受同一母公司控制的全资子公司 |
| 周口市城乡项目管理有限公司 | 受同一母公司控制的全资子公司 |
| 张攀 | 公司董事长、董事 |
| 孙先芳 | 公司董事、总经理、董事会秘书 |
| 薛乾坤 | 公司董事、周口市城乡开发投资有限公司的董事长 |
| 王治刚 | 公司董事 |
| 李艳 | 公司董事 |
| 丁玉申 | 公司监事会主席 |
| 王伍银 | 公司监事 |
| 康丹丹 | 财务负责人 |
| 王随 | 公司职工代表监事 |
| 赵宏亮 | 公司技术总监、与孙先芳为夫妻关系 |
| 崔景花 | 工程师 |
| 洛阳恒浩通劳务有限公司 | 赵宏亮实际控制的企业 |
| 洛阳昌进贸易有限公司 | 孙先芳担任经理、董事、财务负责人 |
| 中合未来（河南）供应链有限公司 | 孙先芳担任经理、董事、财务负责人 |
| 河南闪动体育发展有限公司 | 孙先芳担任监事的企业 |
| 洛阳初创商贸有限公司 | 孙先芳担任执行董事兼总经理、财务负责人 |
| 河南恒泽尚品新能源科技有限公司 | 孙先芳担任执行董事兼总经理 |
| 周口市综东城市开发建设有限公司 | 薛乾坤担任董事 |
| 郭宝磊 | 周口市城乡开发投资有限公司的总经理、董事 |
| 彭一丁 | 周口市城乡开发投资有限公司董事 |
| 王高力 | 周口市城乡开发投资有限公司董事 |
| 张一 | 周口市城乡开发投资有限公司董事 |
| 邝世峰 | 周口市城乡开发投资有限公司监事 |
| 彭伟 | 周口市城乡开发投资有限公司监事 |
| 赵桂平 | 周口市城乡开发投资有限公司监事 |

4、关联方交易情况

| 关联方名称 | 关联交易内容 | 2025 年度金额 | 2024 年度金额 |
|---------|--------|---------------|--------------|
| 周口城乡市政环 | 营业收入 | 20,614,260.03 | 5,134,304.33 |

| | | | |
|-------|--|--|--|
| 卫有限公司 | | | |
|-------|--|--|--|

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

| 项目名称 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------------|--------------|------------|--------------|-----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款： | | | | |
| 周口城乡市政环卫有限公司 | 507,735.35 | 25,386.77 | 1,540,000.00 | 77,000.00 |
| 合计 | 507,735.35 | 25,386.77 | 1,540,000.00 | 77,000.00 |
| 其他应收款： | | | | |
| 洛阳恒浩通劳务有限公司 | 1,220,719.10 | 92,045.41 | 620,189.08 | 31,009.45 |
| 赵宏亮 | 284,511.95 | 18,474.78 | 84,983.69 | 4,249.18 |
| 诚合时代（河南）商贸有限公司 | 55,500.00 | 16,650.00 | 55,500.00 | 5,550.00 |
| 王伍银 | 5,611.68 | 330.87 | 5,015.46 | 250.77 |
| 中合未来（河南）供应链有限公司 | 50,000.00 | 2,500.00 | | |
| 合计 | 1,616,342.73 | 130,001.06 | 765,688.23 | 41,059.40 |

(2) 应付项目

| 项目名称 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|---------------|--------------|
| 其他应付款： | | |
| 孙先芳 | 1,171,236.20 | 1,231,695.00 |
| 李艳 | 1,923.00 | 1,923.00 |
| 周口城乡腾飞置业有限公司 | 2,000,000.00 | 500,000.00 |
| 周口市城乡开发投资有限公司 | 43,383,519.81 | 8,262,586.00 |
| 洛阳昌进贸易有限公司 | 55,000.00 | |
| 合计 | 46,611,679.01 | 9,996,204.00 |

6、关联方担保情况

本公司作为担保方

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------------|--------------|----------|-----------|------------|
| 洛阳桂泽商贸有限公司 | 7,780,000.00 | 2025-7-4 | 2027-6-26 | 否 |

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-------------|--------------|----------|----------|------------|
| 洛阳恒浩通劳务有限公司 | 7,800,000.00 | 2025-7-3 | 2027-7-3 | 否 |

本公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额 | 担保期限 | 担保是否已经履行完毕 |
|----------------|--------------|--------------------|------------|
| 孙先芳、范焯、丁莎莎、赵宏亮 | 7,780,000.00 | 2025/7/4-2027/6/26 | 否 |

八、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 本公司作为担保方，为洛阳桂泽商贸有限公司在洛阳农村商业银行股份有限公司洛龙支行 778.00 万元贷款提供连带责任担保，担保期限为 2025 年 7 月 4 日至 2027 年 6 月 26 日。

(2) 本公司作为担保方，为洛阳恒浩通劳务有限公司在洛阳农村商业银行股份有限公司洛龙支行 780.00 万元贷款提供连带责任担保，担保期限为 2025 年 7 月 3 日至 2027 年 7 月 3 日。

九、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，公司诉讼仲裁情况如下：

(1) 河南尚柳生态环境科技股份有限公司伊滨分公司、河南尚柳生态环境科技股份有限公司因合同纠纷被河南天祺泽祥汽车销售服务有限公司起诉，河南省洛阳市洛阳高新技术产业开发区人民法院于 2025 年 12 月 26 日作出判决，判决尚柳生态公司承担还款责任。

2026 年 4 月 1 日，河南尚柳生态环境科技股份有限公司被河南省洛阳市洛阳高新技术产业开发区人民法院纳入被执行人名单，案号 (2026) 豫 0391 执 366 号，执行标的 600,000.00 元。

(2) 河南尚柳生态环境科技股份有限公司因合同纠纷被韩树永起诉，河南省洛阳市洛阳高新技术产业开发区人民法院于 2025 年 12 月 26 日作出判决，判决尚柳生态公司承担还款责任。

2026 年 4 月 17 日，河南尚柳生态环境科技股份有限公司被河南省洛阳市洛阳高新技术产业开发区人民法院纳入被执行人名单，案号 (2026) 豫 0391 执 465 号，执行标的 1,100,000.00 元。

十、其他重要事项

河南尚柳生态环境科技股份有限公司因合同纠纷被北京锦绣大地农产品有限责任

公司起诉，北京市海淀区人民法院于 2025 年 5 月 19 日出具民事调解书，和解达成：河南尚柳生态环境科技股份有限公司向北京锦绣大地农产品有限责任公司偿还借款本金 400 万元并支付利息 1809342.46 元，于 2025 年 5 月 21 日前支付 30 万元，于 2025 年 8 月 15 日前支付 100 万元，2025 年 11 月 15 日前支付 100 万元，2026 年 2 月 15 日前支付 100 万元，于 2026 年 2 月 15 日前支付 150 万元，于 2026 年 4 月 15 日前支付 100 万元，剩余款项于 2026 年 7 月 15 日前付清。

尚柳公司 2025 年度累计付款 1,307,682.89 元，未严格按照和解协议约定付款，故对方公司按照诉前财产保全的方式对尚柳公司的账户进行资金冻结，冻结金额为 864505.88 元，同时对河南尚柳生态环境科技股份有限公司有限公司的持有的河南尚柳生态文化有限公司、洛阳桂泽商贸有限公司的股权进行冻结。

十一、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账 龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 2,400,214.29 | 15,158,656.53 |
| 1 至 2 年 | 3,057,041.16 | 652,831.38 |
| 2 至 3 年 | 522,831.38 | 5,539,341.62 |
| 3 年以上 | 10,321,153.29 | 7,847,363.04 |
| 小 计 | 16,301,240.12 | 29,198,192.57 |
| 减：坏账准备 | 5,390,857.76 | 5,312,255.21 |
| 合 计 | 10,910,382.36 | 23,885,937.36 |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 类 别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 16,301,240.12 | 100.00 | 5,390,857.76 | 33.07 | 10,910,382.36 |
| 其中：账龄分析组合 | 16,301,240.12 | 100.00 | 5,390,857.76 | 33.07 | 10,910,382.36 |
| 其他 | | | | | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|----|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 合计 | 16,301,240.12 | 100.00 | 5,390,857.76 | 33.07 | 10,910,382.36 |

(续)

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 29,198,192.57 | 100.00 | 5,312,255.21 | 18.19 | 23,885,937.36 |
| 其中：账龄分析组合 | 29,198,192.57 | 100.00 | 5,312,255.21 | 18.19 | 23,885,937.36 |
| 其他 | | | | | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 29,198,192.57 | 100.00 | 5,312,255.21 | 18.19 | 23,885,937.36 |

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 债务人名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-------------------|--------------|--------------------|--------------|
| 洛阳三泰实业发展有限公司 | 2,400,008.00 | 14.72 | 1,200,004.00 |
| 洛阳宸鑫市政工程有限公司 | 1,900,000.00 | 11.66 | 950,000.00 |
| 中铁十五局集团城市建设工程有限公司 | 1,881,276.00 | 11.54 | 740,638.00 |
| 洛阳国展资产管理有限公司 | 1,850,734.22 | 11.35 | 185,073.42 |
| 洛阳商都城市投资控股集团有限公司 | 1,358,010.84 | 8.33 | 679,005.42 |
| 合计 | 9,390,029.06 | 57.60 | 3,754,720.84 |

2、其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 2,638,544.36 | 3,127,884.46 |
| 合 计 | 2,638,544.36 | 3,127,884.46 |

①按账龄披露

| 账 龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 1,152,782.24 | 2,955,857.33 |
| 1 至 2 年 | 1,364,532.55 | 147,300.00 |
| 2 至 3 年 | 144,300.00 | 170,000.00 |
| 3 年以上 | 272,500.00 | 102,500.00 |
| 小 计 | 2,934,114.79 | 3,375,657.33 |
| 减：坏账准备 | 295,570.43 | 247,772.87 |
| 合 计 | 2,638,544.36 | 3,127,884.46 |

②按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 备用金 | | 332,448.57 |
| 押金及保证金 | 272,550.00 | 275,500.00 |
| 社保款 | 133,442.33 | 180.00 |
| 往来款 | 2,528,122.46 | 2,767,528.76 |
| 小 计 | 2,934,114.79 | 3,375,657.33 |
| 减：坏账准备 | 295,570.43 | 247,772.87 |
| 合 计 | 2,638,544.36 | 3,127,884.46 |

③坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-----------------------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 期初余额 | 247,772.87 | | | 247,772.87 |
| 上年年末其他应收款 账面余额在本期： | | | | |
| ——转入第二阶段 | | | | |
| ——转入第三阶段 | | | | |
| ——转回第二阶段 | | | | |
| ——转回第一阶段 | | | | |

| 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） | |
| 本期计提 | 47,797.56 | | | 47,797.56 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 295,570.43 | | | 295,570.43 |

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备期末余额 |
|-------------------------------|------|--------------|--------------|---------------------|------------|
| 洛阳恒浩通劳务有限公司 | 往来款 | 1,220,719.10 | 1 年以内, 1-2 年 | 41.60 | 92,045.41 |
| 河南贯美市政工程有限公司 | 往来款 | 571,004.00 | 1-2 年 | 19.46 | 57,100.40 |
| 赵宏亮 | 备用金 | 350,511.95 | 1 年以内, 1-2 年 | 11.95 | 25,074.78 |
| 中铁十五局集团城市建设工程有限公司洛阳伊滨城镇化项目经理部 | 保证金 | 150,000.00 | 3-4 年 | 5.11 | 75,000.00 |
| 刘洪帅 | 备用金 | 144,300.00 | 2-3 年 | 4.92 | 28,860.00 |
| 合计 | | 2,436,535.05 | | 83.04 | 278,080.59 |

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项 目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 4,527,779.00 | | 4,527,779.00 | 4,527,779.00 | | 4,527,779.00 |
| 合 计 | 4,527,779.00 | | 4,527,779.00 | 4,527,779.00 | | 4,527,779.00 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|--------------|--------------|------|------|--------------|----------|----------|
| 河南尚柳生态文化有限公司 | 4,527,779.00 | | | 4,527,779.00 | | |
| 合计 | 4,527,779.00 | | | 4,527,779.00 | | |

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 35,593,706.68 | 29,038,378.13 | 29,314,138.43 | 15,649,052.96 |
| 合计 | 35,593,706.68 | 29,038,378.13 | 29,314,138.43 | 15,649,052.96 |

(2) 公司前五名客户营业收入情况

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例% |
|---------------------|---------------|---------------|
| 周口城乡市政环卫有限公司 | 20,614,260.03 | 57.92 |
| 中国建筑第五工程局有限公司 | 7,247,706.42 | 20.36 |
| 周口市城乡一体化示范区管理委员会 | 1,647,326.93 | 4.63 |
| 周口市城乡一体化示范区住房和城乡建设局 | 1,038,698.43 | 2.92 |
| 中建八局第三建设有限公司 | 800,917.43 | 2.25 |
| 合计 | 31,348,909.24 | 88.08 |

十二、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|----|----|
| 1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分； | | |
| 2、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； | | |
| 3、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； | | |
| 4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费； | | |

| 项 目 | 金 额 | 说 明 |
|--|-----------|-----|
| 5、委托他人投资或管理资产的损益； | | |
| 6、对外委托贷款取得的损益 | | |
| 7、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失； | | |
| 8、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回； | | |
| 9、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 10、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益； | | |
| 11、非货币性资产交换损益； | | |
| 12、债务重组损益； | | |
| 13、企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等； | | |
| 14、因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响； | | |
| 15、因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费； | | |
| 16、对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益； | | |
| 17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益； | | |
| 18、交易价格显失公允的交易产生的收益； | | |
| 19、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益； | | |
| 20、受托经营取得的托管费收入； | | |
| 21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。 | 72,435.09 | |
| 22、其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 扣除所得税前非经常性损益合计 | | |
| 减：所得税影响金额 | 18,108.77 | |
| 扣除所得税后非经常性损益合计 | 54,326.32 | |
| 少数股东损益影响数（亏损以“-”表示） | | |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额 | | |

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产 收益率（%） | 每股收益 | |
|----------------|-------------------|-----------|-----------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -15.49 | -0.224835 | -0.224835 |

| 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 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | -15.58 | -0.226165 | -0.226165 |

河南尚柳生态环境科技股份有限公司

2026年04月29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 |
|---|------------------|
| 债务重组损益； | |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等； | |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响； | |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用； | |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益； | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益； | |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益； | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益； | |
| 受托经营取得的托管费收入； | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出。 | 72,435.09 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | |
| 非经常性损益合计 | 72,435.09 |
| 减：所得税影响数 | 18,108.77 |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | 54,326.32 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用