

山东美晨科技集团股份有限公司

2026 年半年度报告

2026-059

MEICHEN

2026 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人江波、主管会计工作负责人陈晓莉及会计机构负责人(会计主管人员)卢会婷声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

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

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理、环境和社会	20
第五节 重要事项	22
第六节 股份变动及股东情况	34
第七节 债券相关情况	38
第八节 财务报告	39

备查文件目录

一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的 2026 年半年度财务报表。

二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。

三、在其他证券市场公布的 2026 年半年度报告。

释义

释义项	指	释义内容
美晨科技、公司、上市公司	指	山东美晨科技集团股份有限公司
半年报	指	山东美晨科技集团股份有限公司 2026 年半年度报告
深交所	指	深圳证券交易所
报告期、上年同期	指	2026 年半年度、2025 年半年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元
美晨工业	指	山东美晨工业集团有限公司
赛石园林	指	杭州赛石园林集团有限公司
潍坊市国资委	指	潍坊市国有资产监督管理委员会
潍坊市国投集团	指	潍坊市国有资产投资控股集团有限公司
潍坊市城投集团	指	潍坊市城市建设发展投资集团有限公司
诸城经开投	指	诸城市经开投资发展有限公司
中兴华	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《山东美晨科技集团股份有限公司章程》

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	ST 美晨	股票代码	300237
变更前的股票简称（如有）	美晨科技、美晨生态		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	山东美晨科技集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	美晨科技		
公司的外文名称（如有）	Shandong Meichen Technology Group Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Meichen Technology Group		
公司的法定代表人	江波		

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

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

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	963,115,929.03	863,103,724.46	11.59%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-34,768,403.73	-91,368,676.43	61.95%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-40,501,251.91	-100,952,951.26	59.88%
经营活动产生的现金流量净额（元）	148,360,287.48	24,328,928.90	509.81%
基本每股收益（元/股）	-0.02	-0.06	66.67%
稀释每股收益（元/股）	-0.02	-0.06	66.67%
加权平均净资产收益率	-93.30%	不适用 ¹	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减
总资产（元）	4,233,951,056.02	4,514,017,270.66	-6.20%
归属于上市公司股东的净资产（元）	19,810,513.17	54,648,518.52	-63.75%

注：1 因上年同期公司亏损且加权平均净资产为负数，测算的加权平均净资产收益率不符合公司实际情况，为避免报表使用者产生误解，故加权平均净资产收益率及增减情况为不适用。

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

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

☐适用 ☒不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	4,483,628.26	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,242,621.37	
债务重组损益	119,405.97	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	78,162.79	
少数股东权益影响额（税后）	190,970.21	
合计	5,732,848.18	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

公司主营业务涵盖非轮胎橡胶业务与园林绿化业务，2026 年上半年公司继续贯彻“聚焦主责主业”战略导向，集中优势力量深耕非轮胎橡胶业务领域；报告期内，公司非轮胎橡胶业务紧抓新能源汽车产业高速发展、工程机械行业复苏及储能、氢能源等新兴赛道扩容的市场机遇，依托二十余年的技术积淀，通过“战略协同突破、产品创新升级、市场精准运营”三大核心策略，实现稳步发展。2026 年上半年公司非轮胎橡胶业务实现营业收入 9.6 亿元，同比增长 14.28%，经营质量与规模效益同步提升；公司园林绿化业务受行业市场竞争加剧、工程回款不及预期等因素影响持续亏损，为推动公司高质量可持续健康发展，优化业务结构与资源配置，公司正全力推进剥离全部园林绿化业务，进一步聚焦非轮胎橡胶核心主业，集中优势资源做强主业，持续增强公司核心竞争力。

（一）非轮胎橡胶业务

1、行业发展状况

2026 年上半年，我国汽车行业迎来结构性深度调整，整体呈现内需承压、出口高增，乘用车小幅回落、商用车稳健上行，燃油车持续收缩、新能源稳步扩容的分化格局。

中汽协数据显示，2026 年上半年，全国汽车产销累计完成 1499.3 万辆、1501.7 万辆，同比分别下降 4%、4.1%。乘用车市场受国内消费疲软拖累总量下行，但产品结构加速向新能源倾斜；乘用车累计产销 1272.1 万辆、1272 万辆，同比分别下降 5.9%、6%；新能源汽车产销累计完成 743.8 万辆和 744.6 万辆，同比分别增长 6.7%和 7.3%，新能源汽车新车销量达到汽车新车总销量的 49.6%。商用车市场保持上行趋势，产销稳步增长；商用车累计产销 227.2 万辆、229.7 万辆，同比分别增长 8.2%、8.3%。

展望下半年，中汽协副秘书长陈士华称，“两新”（大规模设备更新和消费品以旧换新）政策将继续有序实施，汽车后市场消费有望迎来增量机遇，预计行业整体运行将好转。

2、主要业务

公司是一家全球化发展的国家级高新技术企业，主要从事各种流体输送系统产品、悬架减振系统产品、热管理系统产品的研发、设计、制造和销售，产品广泛应用于乘用车、商用车、工程机械、储能等领域。

公司专注非轮胎橡胶制品领域研发生产二十余年，以服务客户、创造价值为使命，为国内外客户提供专业的系统解决方案，并形成重要战略合作关系。凭借在橡胶配方研发、产品结构设计与生产工艺及可靠性测试等核心环节深厚的技术积累和完整的产业布局，已发展成为国内外非轮胎橡胶制品领域重要综合供应商之一。

3、主要产品及用途

公司致力于为全球工业客户提供世界级的流体输送系统、悬架减振系统、热管理系统产品解决方案。

（1）流体输送系统产品

公司流体输送系统产品涵盖进气系统管路总成、冷却系统管路总成、排气系统管路总成、燃油系统管路总成等核心品类，公司可提供覆盖不同应用场景的总成化、模块化、系统化解决方案，并可根据应用领域及客户需求，通过定制或联合研发等方式设计个性化产品方案，满足客户对产品性能的差异化要求。

在乘用车领域，公司流体输送系统产品可覆盖燃油车（ICE）、纯电动车（BEV）、增程式电动车（REV）、插电式混合动力车（PHEV）、混合动力车（HEV）等多个细分市场，全面适配乘用车多元化动力架构。在商用及工程领域，产品可广泛应用于商用车、工程机械等装备，满足各类商用场景的流体输送要求。在新兴与特种领域，进一步拓展至储能系统、充电桩、无人机等前沿场景，持续为多元化交通与新型装备提供可靠的流体输送解决方案。

流体输送系统产品



(2) 悬架减振系统产品

公司悬架减振系统产品覆盖承载、减振、导向及驾驶室舒适性等核心功能，产品围绕发动机及周边、驾驶室及底盘布局，在商用车、乘用车及工程机械三大领域根据顾客需求可实现系统集成供货或者单品供货。系统集成供货产品包括底盘橡胶悬架系统、底盘空气悬架系统和驾驶室悬置系统三类；单品供货产品包括发动机悬置、推力杆、空气弹簧、减振衬套或减振垫等。

商用车领域产品主要包括底盘空气悬架系统、驾驶室悬置系统，以及发动机悬置、推力杆、空气弹簧等核心部件，产品已实现批量成熟应用，广泛配套轻卡、重卡等各类车型；乘用车领域产品主要包括电控空气悬架系统、发动机悬置、控制臂衬套、空气弹簧等核心产品，发动机悬置、控制臂衬套、空气弹簧已实现小批量应用，电控空气悬架系统正在积极进行市场推广，逐步拓展整车企业客户；工程机械领域，公司底盘橡胶悬架产品在 25-120 吨起重机上批量应用，此外还进一步拓展应用在 8 方混凝土搅拌车和港口 AGV 运输车上。

悬架系统产品



减振系统产品



(3) 热管理系统产品

公司热管理系统产品围绕新能源汽车、工商业储能、充电桩、储能电站等应用场景，根据顾客多元化需求，实现系统集成供货或者单品供货。系统集成供货产品包括热管理系统集成模块、储能二三级冷却系统总成等。单品供货产品包括电子多通阀、水壶、水泵、电子执行器、散热器等。



4、经营模式

（1）采购模式

公司构建了独立且完善的采购渠道，主要与战略供应商及优秀供应商展开深度合作，采用集中采购模式，统一整合各业务部门的采购需求，采用招标采购与框架协议采购相结合，保障原材料的稳定供应、质量可控。针对不同类型的供应商，实行差异化的结算方式，包括合同账期、按月付款、货到付款、预付款采购等，合理统筹资金支付，有效降低采购成本与资金风险。

（2）生产模式

A. 主机厂公布采购计划

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

B. 组织生产并检验入库

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

（3）销售模式

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

5、市场地位

公司是橡胶制品行业十强企业、最具影响力企业，连续多年荣获全国百家汽车零部件供应商称号，先后被评为“国家火炬计划重点高新技术企业”、“中国专利明星企业”、“山东省高端品牌培育企业”、“山东省制造业单项冠军企业”、“中国橡胶协会制品分会理事长单位”、“山东知名品牌、山东优质品牌产品”。

（1）在汽车流体输送系统领域，是胶管与橡胶制品行业十强，市场占有率位居行业前列。公司在汽车流体输送系统具备较强的模块化、集成供货优势，是多家主流整车厂核心供应商；在新能源汽车管路系统已形成全系列产品布局，并率先在行业内实现氢能管路技术攻关与产业化落地，关键材料自主研发、批量供货，在轻量化、集成化、新能源与氢能管路赛道构建起较强的技术壁垒与先发优势，是国内少数能提供传统+新能源+氢能全场景流体输送系统化解决方案的本土核心供应商，行业竞争力突出。

(2) 在减振橡胶制品领域, 公司具备深厚的技术积累, 通过持续创新, 获得国内外主机厂的广泛认可, 产品技术优势和市场竞争优势突出, 具备系统化、模块化供货能力, 已发展成为国内商用车减振橡胶制品领域生产规模最大的供应商之一, 市场占有率稳居行业前列。

(3) 在汽车悬架减振系统产品领域, 公司具备深厚的技术积累, 通过持续创新, 获得国内外主机厂的广泛认可, 产品技术优势和市场竞争优势突出, 具备系统化、模块化供货能力, 投入数采设备、六分力系统以及六通道测试系统, 进一步完善了悬架减振系统产品设计匹配和试验验证能力; 同时, 针对悬架系统中的核心零部件(例如, 橡胶衬套、推力杆、空气弹簧等部件) 也具备同步开发设计和生产能力, 相比外资品牌具有一定的价格优势, 已成为国内商用车和工程机械汽车起重机领域悬架减振系统最大的综合供应商之一。

(4) 在热管理系统产品领域, 公司进入储能行业头部企业的配套体系, 在超级充电桩热管理系统总成、工商业储能箱热管理系统总成、储能柜热管理系统总成定点多个项目并批量供货; 公司正积极推进以塑代钢一级管路开发, 为客户提供降本、低成本、高质量的模块化的供货方案, 增强公司在该领域的产品竞争力。车用热管理集成模块项目也已获得客户定点, 预计 2026 年将实现批量供货, 为公司业务增长提供新的支撑。

(二) 园林业务

公司园林业务包含市政园林、古建筑、地产园林、文化旅游及绿化养护等多个领域。近年来, 受园林行业不景气、市场竞争加剧及资金占用风险上升等因素影响, 报告期内公司主动优化业务结构, 持续收缩园林工程板块规模, 逐步由传统工程施工为主的经营模式, 转为以园林绿化养护服务、文旅服务等运营模式。业务拓展上优先选择非垫资类项目, 严控项目回款风险与资金占用, 实现园林业务稳健、可持续运营。

二、核心竞争力分析

1、产学研合作赋能技术升级

公司本着“生产一代、研发一代、储备一代”的研发理念, 与华南理工大学、加拿大滑铁卢大学、山东科技大学等行业一流高校进行产学研合作, 对减振产品系统匹配、整车热管理系统、新能源智能卡车空气悬架、智能驾驶室悬置系统、乘用车电控空气悬架系统等前沿技术进行战略合作, 就行业发展方向进行深入研究, 储备前沿技术, 巩固技术优势, 丰富产品矩阵, 提升核心竞争力。

新能源智能卡车空气悬架项目于 2019 年被评为泰山创新产业领军人才项目, 其液压互联悬架构型及控制算法为国内首创, 拥有完全自主知识产权, 契合我国重卡电动化发展趋势对悬架隔振率的高标准要求, 推动国内重卡底盘悬架系统向电控化、智能化、国产化方向升级。

智能驾驶室悬置系统项目首创智能协同混合控制算法, 减振效果显著, 拥有多项知识产权软件算法, 硬件系统模块化开发模式可适配不同车型, 获多家主机厂认可, 技术国内领先。

乘用车电控空气悬架系统项目整合全球资源, 能够精准控制悬架参数, 支持 L2、L3 级智能驾驶功能。核心零部件由自主研发生产, 性能达到国际一流水平。目前, 已与多家主流主机厂达成合作, 并取得阶段性进展。

整车热管理集成系统项目, 与多所高校及主流供应商合作, 开展下一代新能源热管理产品产业化开发, 已完成系统的试验验证能力搭建, 建设认证生产线, 部分产品已量产, 相关合作项目取得阶段性进展。

2、材料技术筑牢产品根基

公司自成立以来, 始终以“材料技术带动产品提升”为核心, 深耕橡胶配方研发, 紧密结合产品实际工况与使用环境, 通过优化橡胶基体、补强填料、硫化体系等关键组分配比实现材料性能、成本、工艺性最优平衡, 最大化提升产品性价比。聚焦汽车胶管、减震材料两大产品板块, 攻克耐油、耐温、减振降噪等关键技术, 具备成熟的通用橡胶配方体系; 拥有 200 余种成熟橡胶配方, 掌握 AEM、FKM、VMQ、ECO 等特种橡胶核心配方, 全面覆盖传统燃油车与新能源汽车橡胶材料需求; 提前布局电驱、电池、热管理系统等领域特种橡胶部件配方研发与储备, 为企业多元化、高端化发展筑牢

材料技术根基。公司已实现关键橡胶材料自主化生产，形成从配方设计、材料制备、产品验证到批量应用的全链路闭环技术链条，关键材料的自主化生产，不仅保障了供应链的安全可控，更为企业在高端化、多元化的产业变革浪潮中，筑牢了坚实的技术根基与核心竞争力。

3、工艺技术提效提质降本

公司不断研发推行先进生产工艺，实现多项关键工艺技术突破，保证产品质量一致性，提高生产效率，降低过程制造成本。储能产品生产采用精密焊接、高效检测等先进生产工艺形成显著技术壁垒，全面保障产品质量稳定性与生产效率；塑料件管路产品创新采用透光/吸光材料搭配透射式激光焊接新工艺，实现非接触、无振动焊接，零缺陷稳定生产；管路气密性检测采用氦检技术替代传统水密、气密检测，在检测精度与生产效率上实现双重升级，彻底解决产能瓶颈；推力杆产品生产通过人机工程学等理念设计优化周转、生产流程，采用新式压装机、新结构一体工装，实现了产品多个组装操作同步完成，大大的降低了操作人员的劳动强度；减振类涂胶产品通过对涂胶生产线分流并升级优化为自动喷涂工艺，提升了该类产品涂胶一致性，同时降低了生产人员劳动强度。橡胶悬架类产品在焊接、自动成型、坡口等生产工序应用机器人自动化设备替代传统手工作业，装配工序设计投入精益化流水线，大幅提高生产效率。

4、系统集成设计助力产品正向开发

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

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

5、检测测试能力行业领先

公司试验能力在国内汽车零部件企业中始终保持领先水平，拥有 120 多台套高端检测仪器设备，开展检测项目 300 余项，产品从材料、零件、电子系统到整车层面都具备检测能力，实现了原材料、半成品、成品、系统检测的全面覆盖。公司检测中心于 2012 年通过中国合格评定国家认可委员会（CNAS）实验室认可，并陆续通过了多家乘用车、商用车、新能源等汽车主机厂的实验室认可。近年来，公司先后引入底盘悬架六自由度测试系统、乘用车四分之一悬架高低温疲劳试验台、底盘空气弹簧四工位疲劳寿命试验台、整车道路载荷谱数据采集分析系统、流体管路八通道四自由度疲劳寿命试验台、流体管路整车道路运行压力温度数据采集分析系统、热管理水阀试验系统等先进实验设备，进一步提升了公司的系统集成设计匹配验证和同步开发能力。

6、知识产权与创新平台成果丰硕

公司高度重视知识产权和创新平台的建设。截至 2026 年上半年，公司累计申请专利 455 项，授权专利 364 项，其中发明专利 49 项，有效维护专利 146 项；累计申报山东省创新项目 116 项；累计主导制定国际标准 1 项，主导参与制定修订国家标准 8 项，牵头参与制定团体标准 2 项，作为主要参与人参与起草标准 1 项。

公司主导制定的国际标准《汽车涡轮增压器橡胶软管-规范》获得潍坊市标准创新奖二等奖；参与制定的国家标准 GB/T35180-2017《商用汽车空气悬架推力杆用橡胶胶接头技术规范》获得潍坊市标准创新奖三等奖。公司主导制定的汽

车涡轮增压器橡胶软管的国际标准，是我国橡胶行业的首个国际标准，填补了我国橡胶行业没有主导制定国际标准的空白，同时提高了我国橡胶领域的国际标准化水平，提升了我国在橡胶软管领域国际标准化工作的话语权。公司在 2015 年 5 月份获得知识产权管理体系认证证书，2017 年被评为国家知识产权示范企业。公司专利《一种汽车减振产品用高阻尼橡胶配制原料》获得中国专利优秀奖、潍坊市专利奖发明专利一等奖，专利《一种商用车驾驶室悬置总成》获得潍坊市专利奖发明专利三等奖。公司智能悬架空气系统技术获得 2022 年中国汽车新供应链百强金辑奖。公司新能源卡车智能悬架减振系统获得技术创新优秀成果二等、可变刚度底盘空气弹簧获得技术创新优秀成果二等、新能源汽车整车智能集成热管理系统获得技术创新优秀成果三等。新能源汽车流体输送标准化试点荣获山东省标准化试点项目。乘用车电控空气悬架荣获 2025 中国·山东新质生产力高价值专利转化运用大赛优胜奖。

公司建设有“国家级博士后科研工作站”“山东省院士工作站”“山东省非轮胎橡胶零部件工程技术中心”“山东省重点实验室”“山东省工程实验室”“山东省企业技术中心”、山东省“一企一技术”研发中心、“山东省工业设计中心”等多个省部级创新平台，创新氛围浓厚。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	963,115,929.03	863,103,724.46	11.59%	无重大变动
营业成本	837,076,294.48	774,893,094.33	8.02%	无重大变动
销售费用	18,852,253.98	18,743,751.62	0.58%	无重大变动
管理费用	49,309,310.54	55,356,593.51	-10.92%	无重大变动
财务费用	46,326,321.30	65,237,037.48	-28.99%	无重大变动
所得税费用	773,741.74	297,298.38	160.26%	主要是递延所得税费用增加导致
研发投入	40,127,048.01	36,012,380.82	11.43%	无重大变动
经营活动产生的现金流量净额	148,360,287.48	24,328,928.90	509.81%	主要是销售商品、提供劳务收到的现金增加导致
投资活动产生的现金流量净额	-1,160,385.64	41,060,636.90	-102.83%	主要是收回投资收到的现金减少导致
筹资活动产生的现金流量净额	-117,740,853.70	-105,534,225.47	-11.57%	无重大变动
现金及现金等价物净增加额	29,190,501.05	-39,966,268.48	173.04%	主要是经营活动产生的现金流量净额增加导致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
汽车配件	960,257,400.86	817,412,557.00	14.88%	14.28%	11.46%	2.16%

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-769,300.81	1.96%	应收款项融资贴现息、权益法核算的长期股权投资收益、债务重组收益	否
资产减值	-10,068,957.94	25.68%	按会计估计计提的应收账款、其他应收款、应收票据坏账损失和存货、合同资产减值准备	否
营业外收入	501,821.08	-1.28%	违约赔偿收入、其他利得	否
营业外支出	423,658.29	-1.08%	资产报废损失、其他支出	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	70,398,154.68	1.66%	34,482,968.07	0.76%	0.90%	主要为期末持有的银行存款增加导致
应收账款	938,884,187.02	22.18%	1,008,414,970.84	22.34%	-0.16%	无重大变动
合同资产	637,026,494.26	15.05%	669,047,893.33	14.82%	0.23%	无重大变动
存货	262,827,954.88	6.21%	372,403,994.76	8.25%	-2.04%	无重大变动
投资性房地产	84,991,337.47	2.01%	87,890,787.85	1.95%	0.06%	无重大变动
长期股权投资	7,411,006.59	0.18%	7,503,713.29	0.17%	0.01%	无重大变动
固定资产	909,025,269.69	21.47%	943,587,421.82	20.90%	0.57%	无重大变动
在建工程	7,365,728.69	0.17%	8,959,949.57	0.20%	-0.03%	无重大变动
使用权资产	1,042,012.72	0.02%	1,483,822.30	0.03%	-0.01%	无重大变动
短期借款	569,335,000.00	13.45%	591,798,495.86	13.11%	0.34%	无重大变动
合同负债	36,033,224.60	0.85%	29,376,491.54	0.65%	0.20%	无重大变动
长期借款	1,189,453,416.28	28.09%	1,218,220,082.78	26.99%	1.10%	无重大变动
租赁负债			570,478.34	0.01%	-0.01%	主要为租赁付款额一年内到期导致

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4. 其他权益工具投资	19,409,169.93	-69,601.62	-20,674,784.87					19,339,568.31
金融资产小计	19,409,169.93	-69,601.62	-20,674,784.87					19,339,568.31
上述合计	19,409,169.93	-69,601.62	-20,674,784.87					19,339,568.31
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

详见本报告第八节财务报告中“七（32）所有权或使用权受到限制的资产”。

六、投资状况分析

1、总体情况

☐适用 ☒不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☐适用 ☒不适用

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资情况

(1) 委托理财情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在衍生品投资。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
山东美晨工业集团有限公司	子公司	流体输送系统产品、悬架减震系统产品等产品的研发、生产、销售。	70000	216,064.65	80,994.76	91,325.89	463.25	1,318.07
杭州赛石园林集团有限公司	子公司	市政园林、古建文保、地产园林、文化旅游、绿化养护等。	132000	240,983.54	- 111,814.44	285.85	-9,441.88	-9,586.71

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用
主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

- 1、园林业务剥离风险：园林业务剥离需完成股东会审议、国资审批等流程，若审批进度不及预期，可能继续影响公司经营业绩。应对措施：安排专人跟进剥离工作推进流程，加强与相关部门沟通，加快资产处置进度，确保资金及时回笼。
- 2、主要原材料价格波动风险：公司主营产品为非轮胎橡胶制品，其主要原材料为橡胶、炭黑、骨架材料等。原材料的价格波动将对公司产品毛利率产生一定的影响。应对措施：公司将积极开拓原材料供应商，实行战略合作，采取有效措施降低原材料价格波动对公司经营的影响。
- 3、市场风险：随着国内汽车行业的快速发展，国内从事汽车橡胶制品生产的企业也逐渐增多，公司虽在国内同行业中处于领先地位，但若国内竞争者加快产品技术升级，提高产品质量，降低生产成本，则公司可能面临行业领先地位受到挑战的风险。同时，受国际局势不稳定因素的影响，公司海外市场也将面临一定的考验。针对公司面临的市场风险，应对措施：公司将持续不断进行新产品、新工艺等创新研发，保证产品的技术、质量的领先。
- 4、人力资源风险：作为劳动密集型的橡胶制品产业，未来的可持续发展、产业发展规模将受到人力资源总量下降、劳动力老龄化等问题的制约。应对措施：公司将加大招聘力度并不断发展智能制造、推进设备自动化以降低人力资源风险。
- 5、资金周转风险：公司园林业务为资金密集型行业，需要投入大量资金，部分项目回款周期较长，不确定因素较多，可能会导致项目资金周转困难，进而影响企业现金流状况。公司虽已决定剥离园林业务，但相关交易目前仍存在一定的不确定性，如公司不能顺利出售赛石园林股权，可能对公司资金周转产生一定的不利影响。应对措施：公司将积极推进赛石园林股权出售事宜，同时通过银行贷款、发行债券、股权融资等多种方式筹集资金，优化财务结构，提高资金使用效率。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 5 月 8 日	价值在线 (www.ir-online.cn) 网络平台	网络平台线上交流	机构、个人	线上参与 2025 年度网上业绩说明会的投资者	公司主要经营状况、赛石园林出售情况等。	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《300237ST 美晨投资者关系管理信息 20260509》
2026 年 5 月 15 日	全景网“投资者关系互动平台” (https://ir.p5w.net)	网络平台线上交流	机构、个人	线上参与的投资者	公司主要经营状况、赛石园林出售情况等。	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《300237ST 美晨投资者关系管理信息 20260515》

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☒是 ☐否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

公司于 2024 年 12 月 6 日召开第六届董事会第七次会议审议通过了《关于制订〈市值管理制度〉的议案》，为加强上市公司市值管理工作，进一步规范公司的市值管理行为，维护公司、投资者及其他利益相关者的合法利益，依据《公司法》《证券法》《上市公司监管指引第 10 号——市值管理》及其他有关法律法规的规定，公司制定了《市值管理制度》。

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
陈晓莉	财务总监	聘任	2026 年 02 月 12 日	工作调动
张婷婷	副总经理	聘任	2026 年 06 月 18 日	工作调动
郝新刚	副总经理	聘任	2026 年 06 月 18 日	工作调动
张云霞	董事会秘书	聘任	2026 年 06 月 18 日	工作调动
刘增伟	董事	离任	2026 年 02 月 12 日	工作调动
	财务总监	解聘	2026 年 02 月 12 日	工作调动

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☒是 ☐否

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

五、社会责任情况

报告期内，公司在追求经济效益、保护投资者的同时，积极履行企业应尽的义务，主动承担社会责任，合法经营、依法纳税，不断完善治理结构，为员工创造更好的平台，为客户提供更优质的产品，促进公司与社会的协调、和谐发展。主要表现在：

1、股东及债权人权益保护

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《上市公司信息披露管理办法》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等法律、法规、规范性文件和《公司章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》等公司内部管理制度规定，建立了股东会、董事会协调运作体系，与公司经营管理层权责分明、各司其职，形成了完善的公司治理结构，切实保护股东和债权人的合法权益。报告期内，公司规范信息披露程序，严格执行信息披露相关制度，信息披露及时、准确、完整，保证全体股东、债权人及广大投资者能公平获得公司的生产经营情况、经营成果、公司治理和战略发展等重要信息。公司重视投资者关系管理，通过投资者热线电话、互动易、投资者调研、公司官网投资者关系专栏等多渠道、多层次与投资者进行沟通，聆听广大股东及投资者的意见及建议，增进投资者对公司的了解。

2、职工权益保护

公司一直坚持以人为本的人才理念，实施企业人才战略，严格贯彻执行《劳动法》《劳动合同法》等各项法律法规，尊重和保护员工权益，完善企业用工制度，健全员工激励机制；通过知识技能的理论培训及实践操作技能培训等方式使员工得到切实的提高和发展，维护员工权益。公司除依法为员工缴纳保险及公积金外，还提供优厚的福利政策，三八妇女节、中秋节、春节等节日，公司均会发放礼品；公司组织慰问小组，走访困难职工家庭，还为家庭困难的重病员工申请特困补贴、公司补助及捐款活动。公司持续提升员工的住宿、就餐及生活条件；帮助每一位员工实现自我价值，与企业共同成长。

3、供应商、客户和消费者权益保护

公司自成立以来，本着公正、公平、诚实信用的原则选择供应商，持续完善合格供应商名录。公司与供应商建立了长期、稳定的合作关系，坚持互惠互利、共同发展的原则，达成公司与供应商双赢，确保公司原材料的稳定供应，保证了公司产品质量的稳定。公司秉承“服务客户”的宗旨，始终以客户为中心，不断提升产品质量，为客户提供高性价比的产品及服务；公司尊重并保护客户的合法权益，严格保护客户的秘密和专有信息，同时以客户满意为基本原则，通过在客户生产线建立技术服务团队，更好、更快、更及时的解决客户所遇到的问题，提高了公司服务客户的水平。

4、环境保护与可持续发展

公司高度重视环境保护工作，严格遵守国家环境保护的相关法律法规，在企业发展中加强环境保护，坚持“预防为主、防治结合”方针，严格执行环保法规，贯彻落实环境政策法规和标准，做到无污染环境事故发生。采用先进的技术和环保材料，加强污染设备的运行管理，确保废气、噪音、粉尘达标排放。通过创新节能减排技术、屋顶太阳能发电技术满足公司部分生产用电需要，进一步提高了清洁能源的利用率，减少污染排放。

5、公共关系与社会公益事业

公司的发展离不开政府、社会的支持和帮助，公司牢记企业的社会责任和使命，以积极的态度，力所能及地服务社会。公司关注并重视与社会各方建立良好的公共关系，积极与各级政府保持联系，接受各级政府的监督、检查及指导，履行纳税人义务，推动公司与政府及社会各方的良性互动。公司在发展自身业务的同时积极承担社会责任，履行纳税人义务，积极参与公益事业，在力所能及的范围内，热心参加社区的建设、扶贫济困等活动，支持地区建设，为推进和谐社会贡献自己的力量。

第五节 重要事项

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

☒适用 ☐不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	潍坊市国有资产投资有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	为避免将来出现同业竞争的情况，市国投公司承诺如下：“1、本公司将采取积极措施避免发生与上市公司主营业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动，并促使本公司控制的其他企业避免发生与上市公司主营业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动。2、如本公司及本公司控制的其他企业获得从事新业务的机会，而该等业务与上市公司主营业务构成或可能构成同业竞争时，本公司将在条件许可的前提下，以有利于上市公司的利益为原则，将尽最大努力促使该业务机会按合理和公平的条款和条件首先提供给上市公司。3、上述承诺于本公司对上市公司拥有控制权期间持续有效。如因本公司未履行上述所作承诺而给上市公司造成损失，本公司将承担相应的赔偿责任。”市国投公司已就规范关联交易的安排出具如下承诺：“1、本公司不会利用控股股东地位谋求上市公司在业务经营等方面给予本公司及控制的其他企业优于独立第三方的条件或利益。2、本公司及控制的其他企业将尽量减少并规范与上市公司之间的关联交易；对于与上市公司经营活动相关的无法避免的关联交易，本公司及控制的其他企业将严格遵循相关法律法规及规范性文件以及上市公司内部管理制度中关于关联交易的相关要求，履行关联交易决策程序，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，确保定价公允，并按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务，切实保护上市公司及其中小股东利益。3、上述承诺于本公司对上市公司拥有控制权期间持续有效。如因本公司未履行上述所作承诺而给上市公司造成损失，本公司将承担相应的赔偿责任。”	2023 年 09 月 11 日	长期	正常履行中
	郭柏峰；杭州晨德投资管理有限公司；潘胜阳；赛石集团有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	一、本次交易完成后，为避免和规范与美晨科技、赛石园林可能产生的同业竞争，交易对方之郭柏峰（本次交易前赛石园林之实际控制人）出具了永久不可撤销的《郭柏峰关于避免和规范同业竞争的承诺函》承诺：“（一）、截至本承诺函出具之日，承诺人（指郭柏峰）所控制的企业或经济组织没有从事与赛石园林存在实质性同业竞争的业务。（二）、本次重组完成后，承诺人在作为美晨科技的股东期间，将根据优先保证美晨科技及其赛石园林利益最大化的原则依法依规处置可能涉及的同业竞争事宜：1、凡承诺人所控制的其他企业或经济组织有任何	2015 年 12 月 07 日	长期	正常履行中

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

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

具体原因 及下一步 的工作计 划	
---------------------------	--

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计
☐是 ☒否
公司半年度报告未经审计。

五、董事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☒适用 ☐不适用

（一）公司 2025 年度审计报告中强调事项的内容

事项一：

我们提醒财务报表使用者关注，美晨科技 2025 年度归属于母公司股东的净利润为-40,181.67 万元，亏损主要来源于美晨科技全资子公司杭州赛石园林集团有限公司(以下简称“赛石园林”)，截至报告期末赛石园林累计未分配利润为 -362,506.20 万元，归属于美晨科技的股东权益为-112,536.38 万元。赛石园林持续亏损金额较大，且园林绿化施工行业整体处于下行趋势，美晨科技拟剥离杭州赛石园林集团有限公司以减少亏损。

美晨科技拟通过非公开协议转让方式对外出售赛石园林，但未来剥离重组事项的后续执行仍具有重大不确定性，我们提醒财务报表使用者予以关注。

事项二：

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注五、“合并财务报表项目注释”24、33 所述，截至 2025 年 12 月 31 日，美晨科技对外借款逾期本金余额 5,188.64 万元，目前美晨科技已与部分金融机构达成债务分期协议，同时将对抵押物进行拍卖偿还。

（二）董事会说明

公司董事会认为，中兴华对公司 2025 年度财务报告出具的带有强调事项段的无保留意见的审计报告，客观和真实地反映了公司实际的状况。董事会对该审计报告表示理解，并提请投资者注意投资风险。公司董事会和管理层已经制定了切实可行的措施，努力消除上述事项对公司的影响，切实维护公司及全体股东的利益。

（三）所涉事项变化及处理情况

截至本报告披露日，针对强调事项一涉及的公司重大资产出售相关工作正有序推进，其中涉及赛石园林欠付美晨科技大额往来款已初步形成解决方案；强调事项二涉及的对外借款逾期事项，其中 600 万元，公司已通过归还现金、处置抵押物等方式偿还，剩余 4588.64 万元逾期本金正与相关金融机构协商具体解决方案，公司将尽快形成具体处置措施，努力消除上述事项对公司的影响，切实维护公司及全体股东的利益。

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用
公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项
☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
山西二建集团有限公司诉赛石园林、美晨科技建设工程施工合同纠纷案	4,383.63	否	一审已判决。	本案共两项案件，其中（2025）晋0426民初150号案（涉案金额2,923.21万元），杭州仲裁委员会已决定驳回申请人对被申请人美晨科技的仲裁申请；（2025）晋0426民初149号（涉案金额约1,780.76万元）一审已判决，判决赛石园林支付原告山西二建剩余工程款986.17万元，驳回原告其他诉讼请求。	不适用	2025年02月25日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于重大诉讼事项的公告》（公告编号：2025-010）、《关于重大诉讼事项的进展公告》（公告编号：2025-015）、关于重大诉讼、仲裁事项进展及新增累计诉讼的公告（公告编号：2025-065）、《关于重大诉讼、仲裁事项的进展的公告》（公告编号：2025-104）、《关于重大诉讼事项的进展公告》（公告编号：2026-049）
微山县鑫瀚水利技术开发有限公司诉法雅生态环境集团有限公司、潍坊市园林环卫集团有限	1,510.7	否	一审已判决。	判决法雅生态环境集团有限公司支付原告工程款、逾期利息等相关费用，驳回原告其他诉讼请求。美晨科技、赛石园林不承担责任。	不适用	2025年10月17日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于重大诉讼、仲裁事项的公告》（公告编号：2025-079）

公司、赛石园林、美晨科技、济宁市市政园林养护中心建设工程施工合同纠纷							
山西日月峰建筑工程有限公司诉赛石园林建设工程施工合同纠纷案	1,150.18	否	一审审理中。	不适用	不适用	2026 年 02 月 12 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《关于重大诉讼事项的公告》 (公告编号: 2026-008)
潍坊力创电子科技有限公司诉美晨工业技术合作开发合同纠纷案	2,040	否	一审已判决。	一审判决驳回原告全部诉讼请求。	不适用	2026 年 02 月 12 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《关于重大诉讼事项的公告》 (公告编号: 2026-008)、《关于重大诉讼事项的进展公告》(公告编号: 2026-048)
上海浦东发展银行股份有限公司杭州分行诉赛石园林金融借款合同纠纷案	2,411.61	否	原告上海浦东发展银行股份有限公司杭州分行已申请法院强制执行。	经杭州市上城区人民法院主持调解,原被告双方达成调解协议,后因赛石园林因未按调解协议履行支付义务,原告已向杭州市上城区人民法院申请强制执行。公司已积极协调相关方,并与相关方初步达成解决方案,公司也将依据有关会计准则的要求进行相应的会计处理。	公司已积极协调相关方,并与相关方初步达成解决方案。	2026 年 04 月 21 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《关于重大诉讼事项的公告》 (公告编号: 2026-012)、《关于重大诉讼事项的进展公告》(公告编号: 2026-025)、《关于重大诉讼及重大诉讼进展的公告》 (公告编号: 2026-034)
赛石园林诉高唐县公用事业建设服务中心建设合同纠纷案	2,355.83	否	原告赛石园林已向高唐县人民法院提起撤诉申请,本案撤诉结案。	不适用	不适用	2026 年 06 月 11 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《关于重大诉讼及重大诉讼进展的公告》(公告编号: 2026-034)、《关于重大诉讼事项的进展公告》 (公告编号: 2026-035)

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
截至本报告披露日,公司作为原告未结案件 22 项	10,405.03	否	其中已受理 2 件,涉案金额约 1862.02 万元;已判决/调解 3 件,涉案金额约 909.73 万元;执行中 17	不适用	不适用		

			件，涉案金额约 8633.29 万元。				
截至本报告披露日，公司作为被告未结案件 125 项	38,917.33	否	其中已受理 33 件，涉案金额约 12561.58 万元；已判决/调解 37 件，涉案金额约 11684.54 万元；执行中 55 件，涉案金额约 14671.22 万元。	不适用	不适用		

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

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

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用
公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用
公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用
公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☒适用 ☐不适用
是否存在非经营性关联债权债务往来
☒是 ☐否

应收关联方债权：

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

应付关联方债务：

关联方	关联关系	形成原因	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期归还金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）
-----	------	------	----------	------------	------------	----	----------	----------

				元)	元)			
潍坊市国有资产投资控股集团有限公司	公司控股股东	根据公司资金需求发生的借款	975.25		975.25	7.50%	10.5	0
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		公司根据资金需求向关联方申请借款用于补充公司流动资金、偿还银行借款等，有利于缓解公司流动性压力，不会对公司经营成果及财务状况产生重大不利影响。						

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用
公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用
公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如	反担保情况	担保期	是否履行完毕	是否为关联方

	公告披露日期					有)	(如有)			担保
杭州市园林工程有限公司	2024 年 04 月 19 日	150	2024 年 05 月 15 日	150	连带责任担保	无	无	1	否	否
杭州市园林工程有限公司	2023 年 04 月 22 日	2,500	2023 年 11 月 01 日	2,500	连带责任担保	无	无	3	否	否
杭州市园林工程有限公司	2024 年 04 月 19 日	250	2024 年 05 月 15 日	250	连带责任担保	无	无	1	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计 (A1)		0		报告期内对外担保实际发生额合计 (A2)		0				
报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)		2,900		报告期末对外担保余额合计 (A4)		1,080				
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
乌苏赛石兴融园林建设有限公司	2021 年 04 月 25 日	55,000	2021 年 05 月 20 日	30,000	连带责任担保	无	无	3	否	是
鹿寨赛石生态园林建设有限公司	2019 年 08 月 23 日	18,000	2019 年 12 月 13 日	17,830	连带责任担保	无	无	2	否	是
衢州赛石田园发展有限公司	2019 年 04 月 26 日	45,000	2020 年 04 月 21 日	25,900	连带责任担保	无	无	2	否	是
黎城赛石美景建设有限公司	2020 年 11 月 30 日	28,000	2021 年 01 月 06 日	27,765	连带责任担保	无	无	2	否	是
杭州赛石园林集团有限公司	2024 年 04 月 19 日	21,000	2024 年 08 月 21 日	3,000	连带责任担保	无	无	2	否	是
江西双石温泉酒店有限公司	2022 年 04 月 26 日	17,000	2022 年 08 月 10 日	17,000	连带责任担保	无	无	3	否	是
美晨美能捷汽车减震系统科	2025 年 05 月 13 日	10,000	2025 年 06 月 24 日	740	连带责任担保	无	无	3	是	否

技有限公司										
美晨美能捷汽车减震系统科技有限公司	2025 年 05 月 13 日	10,000	2025 年 06 月 24 日	740	抵押	房产	无	3	是	否
美晨美能捷汽车减震系统科技有限公司	2026 年 05 月 15 日	10,000	2026 年 06 月 26 日	680	连带责任担保	无	无	3	否	否
美晨美能捷汽车减震系统科技有限公司	2026 年 05 月 15 日	10,000	2026 年 06 月 26 日	680	抵押	房产	无	3	否	否
山东美晨工业集团有限公司	2022 年 04 月 26 日	140,000	2022 年 08 月 11 日	10,000	连带责任担保	无	无	8	否	是
杭州赛石园林集团有限公司	2024 年 04 月 19 日	21,000	2024 年 05 月 15 日	1,100	连带责任担保	无	无	1	否	是
美晨美能捷汽车减震系统科技有限公司	2025 年 05 月 13 日	10,000	2025 年 08 月 04 日	990	抵押	房产	无	5	否	是
山东美晨工业集团有限公司	2025 年 05 月 13 日	60,000	2025 年 08 月 04 日	980	抵押	房产	无	5	否	是
山东美晨工业集团有限公司	2025 年 05 月 13 日	60,000	2025 年 08 月 04 日	500	抵押	房产	无	5	否	是
山东美晨工业集团有限公司	2025 年 05 月 13 日	63,000	2025 年 09 月 09 日	9,700	连带责任担保	无	无	3	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		181,995		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		1,360				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		338,040		报告期末对子公司担保余额合计（B4）		93,578.35				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保

	露日期						有)			
衢州赛石田园发展有限公司	2019 年 04 月 26 日	45,000	2020 年 04 月 21 日	25,900	连带责任担保	无	无	2	否	是
黎城赛石美景建设有限公司	2020 年 11 月 30 日	28,000	2020 年 11 月 20 日	27,765	连带责任担保	无	无	2	否	是
江西双石花木有限公司	2023 年 04 月 22 日	10,000	2024 年 01 月 12 日	750	连带责任担保	无	无	3	否	是
江西双石花木有限公司	2023 年 04 月 22 日	1,600	2024 年 01 月 12 日	1,224.42	抵押	房产	无	3	否	是
石城花圃民宿有限公司	2024 年 04 月 19 日	400	2024 年 08 月 21 日	400	连带责任担保	无	无	3	否	是
杭州赛实生态环境科技有限公司	2023 年 04 月 22 日	10,000	2024 年 04 月 03 日	700	连带责任担保	无	无	1	否	是
杭州赛实电子商务有限公司	2023 年 04 月 22 日	600	2024 年 04 月 03 日	600	连带责任担保	无	无	1	否	是
江西双石花木有限公司	2024 年 04 月 19 日	1,600	2024 年 11 月 26 日	300	抵押	房产	无	3	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)		83,855		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)		0				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)		141,494.42		报告期末对子公司担保余额合计 (C4)		27,528				
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		265,850		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		1,360				
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		482,434.42		报告期末全部担保余额合计 (A4+B4+C4)		122,186.35				
全部担保余额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				6,167.75%						
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0						
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				66,278.16						

担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）	121,195.83
上述三项担保金额合计（D+E+F）	187,473.99
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）	无
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	无

采用复合方式担保的具体情况说明

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立 公司方名称	合同订立 对方名称	合同总金额	合同履行的 进度	本期确认 的销售收入 金额	累计确认 的销售收入 金额	应收账款 回款情况	影响重大 合同履行的 各项条件是否发生 重大变化	是否存在 合同无法 履行的重大 风险
---------------	--------------	-------	-------------	---------------------	---------------------	--------------	-----------------------------------	-----------------------------

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

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

他									
三、股份总数	1,441,914,930	100.00%						1,441,914,930	100.00%

股份变动的原因

☐适用 ☒不适用

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	32,314	报告期末表决权恢复的 优先股股东总数（如 有）（参见注 8）	0	持有特别表决权 股份的股东总数 （如有）	0			
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股 比例	报告期末持股 数量	报告期内增 减变动情况	持有有限 售条件的 股份数量	持有无限售 条件的股份 数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
潍坊市国有 资产投资控 股集团有限 公司 ²	国有法人	21.62 %	311,802,306	0	0	311,802,306	质押	155,860,994
诸城市经开 投资发展有 限公司	国有法人	5.44%	78,431,373	0	0	78,431,373	质押	78,431,373
蒙棣良	境内自然人	1.73%	24,884,216	0	0	24,884,216	不适用	0
马骋	境内自然人	1.04%	15,000,000	6,111,200	0	15,000,000	不适用	0
靳志强	境内自然人	0.65%	9,324,680	0	0	9,324,680	不适用	0
王炯	境内自然人	0.63%	9,083,800	5,883,800	0	9,083,800	不适用	0

敖宗华	境内自然人	0.60%	8,686,400	5,452,834	0	8,686,400	不适用	0
陆金根	境内自然人	0.52%	7,484,390	299,900	0	7,484,390	不适用	0
姜萍	境内自然人	0.48%	6,927,300	0	0	6,927,300	不适用	0
何明光	境内自然人	0.37%	5,370,000	1,590,000	0	5,370,000	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明		潍坊市国有资产投资控股集团有限公司与诸城市经开投资发展有限公司之间不存在关联关系或一致行动关系。除此之外，公司未知其他前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明		不适用						
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）		不适用						
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称		报告期末持有无限售条件股份数量				股份种类		
						股份种类	数量	
潍坊市国有资产投资控股集团有限公司		311,802,306				人民币普通股	311,802,306	
诸城市经开投资发展有限公司		78,431,373				人民币普通股	78,431,373	
蒙棣良		24,884,216				人民币普通股	24,884,216	
马骋		15,000,000				人民币普通股	15,000,000	
靳志强		9,324,680				人民币普通股	9,324,680	
王炯		9,083,800				人民币普通股	9,083,800	
敖宗华		8,686,400				人民币普通股	8,686,400	
陆金根		7,484,390				人民币普通股	7,484,390	
姜萍		6,927,300				人民币普通股	6,927,300	
何明光		5,370,000				人民币普通股	5,370,000	
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明		潍坊市国有资产投资控股集团有限公司与诸城市经开投资发展有限公司之间不存在关联关系或一致行动关系。除此之外，公司未知其他前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。						
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）		公司股东陆金根除通过普通证券账户持有 6,982,592 股外，还通过方正证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 501,798 股，实际合计持有 7,484,390 股； 公司股东姜萍除通过普通证券账户持有 756,100 股外，还通过国新证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 6,171,200 股，实际合计持有 6,927,300 股。						

注：2 原名称为“潍坊市国有资产投资控股有限公司”。

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司是否具有表决权差异安排

☐是 ☒否

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

☐是 ☒否

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

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：山东美晨科技集团股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	70,398,154.68	34,482,968.07
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	151,439,416.99	180,493,188.27
应收账款	938,884,187.02	1,008,414,970.84
应收款项融资	55,190,279.99	48,221,863.62
预付款项	42,293,082.83	38,896,254.76
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	257,484,331.23	237,771,760.94
其中：应收利息	48,317,308.84	57,574,617.84
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	262,827,954.88	372,403,994.76
其中：数据资源		
合同资产	637,026,494.26	669,047,893.33
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	80,418,315.89	77,634,685.24
流动资产合计	2,495,962,217.77	2,667,367,579.83
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	519,536,507.38	585,619,370.12
长期股权投资	7,411,006.59	7,503,713.29
其他权益工具投资	19,339,568.31	19,409,169.93
其他非流动金融资产		
投资性房地产	84,991,337.47	87,890,787.85
固定资产	909,025,269.69	943,587,421.82
在建工程	7,365,728.69	8,959,949.57
生产性生物资产		
公益性生物资产	7,715,013.18	7,715,013.18
油气资产		
使用权资产	1,042,012.72	1,483,822.30
无形资产	137,391,479.23	139,510,233.32
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	18,426,331.72	20,605,263.75
递延所得税资产	24,436,166.90	23,917,814.61
其他非流动资产	1,308,416.37	447,131.09
非流动资产合计	1,737,988,838.25	1,846,649,690.83
资产总计	4,233,951,056.02	4,514,017,270.66
流动负债：		
短期借款	569,335,000.00	591,798,495.86
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	1,392,164,852.85	1,533,514,943.19
预收款项	1,124,923.51	1,329,226.81
合同负债	36,033,224.60	29,376,491.54
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	47,480,853.59	76,874,320.72
应交税费	20,886,536.90	10,849,509.66
其他应付款	193,766,246.30	158,991,687.28
其中：应付利息	65,371,500.81	63,746,435.86
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	133,900,403.15	140,694,199.75
其他流动负债	297,255,233.50	363,925,326.92
流动负债合计	2,691,947,274.40	2,907,354,201.73
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	1,189,453,416.28	1,218,220,082.78
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		570,478.34
长期应付款	7,278,666.88	15,868,107.20
长期应付职工薪酬		
预计负债	123,680,942.33	111,447,464.93
递延收益	6,735,415.94	6,797,062.82
递延所得税负债	51,001,491.63	49,845,792.34
其他非流动负债	29,593,250.00	29,593,250.00
非流动负债合计	1,407,743,183.06	1,432,342,238.41
负债合计	4,099,690,457.46	4,339,696,440.14
所有者权益：		
股本	1,441,914,930.00	1,441,914,930.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,149,282,582.49	2,149,282,582.49
减：库存股		
其他综合收益	-20,374,784.87	-20,305,183.25
专项储备		
盈余公积	86,642,112.07	86,642,112.07
一般风险准备		
未分配利润	-3,637,654,326.52	-3,602,885,922.79
归属于母公司所有者权益合计	19,810,513.17	54,648,518.52
少数股东权益	114,450,085.39	119,672,312.00
所有者权益合计	134,260,598.56	174,320,830.52
负债和所有者权益总计	4,233,951,056.02	4,514,017,270.66

法定代表人：江波 主管会计工作负责人：陈晓莉 会计机构负责人：卢会婷

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	318,432.75	751,460.11
交易性金融资产		

衍生金融资产		
应收票据		6,234.67
应收账款	13,267,934.48	16,047,040.10
应收款项融资		
预付款项	97,510.62	88,140.72
其他应收款	874,551,008.74	900,456,702.99
其中：应收利息	606,942,811.55	661,503,308.35
应收股利		
存货	494,621.24	523,561.96
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	311,257.36	188,542.43
流动资产合计	889,040,765.19	918,061,682.98
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	744,181,246.60	744,243,893.86
其他权益工具投资	18,410,173.08	18,410,173.08
其他非流动金融资产		
投资性房地产	11,372,514.92	11,905,937.06
固定资产	66,524,823.82	69,342,271.03
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	6,220,911.34	6,329,758.42
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	846,709,669.76	850,232,033.45
资产总计	1,735,750,434.95	1,768,293,716.43
流动负债：		
短期借款	255,950,000.00	269,352,458.79
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据		
应付账款	8,918,665.78	9,328,453.71
预收款项		159,702.59
合同负债		
应付职工薪酬	696,578.13	1,651,249.29
应交税费	479,391.13	517,002.38
其他应付款	214,294,051.35	144,189,231.89
其中：应付利息	60,654,277.15	60,654,277.15
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,524,656.25	1,626,300.00
其他流动负债	495,472.77	430,204.88
流动负债合计	482,358,815.41	427,254,603.53
非流动负债：		
长期借款	526,500,000.00	526,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	62,302,735.98	62,302,735.98
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	588,802,735.98	588,802,735.98
负债合计	1,071,161,551.39	1,016,057,339.51
所有者权益：		
股本	1,441,914,930.00	1,441,914,930.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,066,197,858.87	1,066,197,858.87
减：库存股		
其他综合收益	-18,854,180.10	-18,854,180.10
专项储备		
盈余公积	86,642,112.07	86,642,112.07
未分配利润	-1,911,311,837.28	-1,823,664,343.92
所有者权益合计	664,588,883.56	752,236,376.92
负债和所有者权益总计	1,735,750,434.95	1,768,293,716.43

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	963,115,929.03	863,103,724.46

其中：营业收入	963,115,929.03	863,103,724.46
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,001,401,709.81	957,926,754.99
其中：营业成本	837,076,294.48	774,893,094.33
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	9,710,481.50	7,683,897.23
销售费用	18,852,253.98	18,743,751.62
管理费用	49,309,310.54	55,356,593.51
研发费用	40,127,048.01	36,012,380.82
财务费用	46,326,321.30	65,237,037.48
其中：利息费用	50,437,495.39	68,366,874.28
利息收入	4,933,374.59	8,331,788.06
加：其他收益	5,345,359.88	5,756,323.15
投资收益（损失以“—”号填列）	-769,300.81	7,584,541.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-92,706.70	464,803.62
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-3,698,065.30	-21,632,653.38
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-6,370,892.64	3,048,143.75
资产处置收益（损失以“—”号填列）	4,483,628.26	-2,662.48
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-39,295,051.39	-100,069,338.01
加：营业外收入	501,821.08	2,395,004.93
减：营业外支出	423,658.29	1,269,868.22
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-39,216,888.60	-98,944,201.30
减：所得税费用	773,741.74	297,298.38
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-39,990,630.34	-99,241,499.68
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-39,990,630.34	-99,241,499.68
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	-34,768,403.73	-91,368,676.43
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-5,222,226.61	-7,872,823.25
六、其他综合收益的税后净额	-69,601.62	57,102.64
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-69,601.62	45,682.12
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-69,601.62	

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	-69,601.62	
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		45,682.12
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		45,682.12
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		11,420.52
七、综合收益总额	-40,060,231.96	-99,184,397.04
归属于母公司所有者的综合收益总额	-34,838,005.35	-91,322,994.31
归属于少数股东的综合收益总额	-5,222,226.61	-7,861,402.73
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.02	-0.06
(二) 稀释每股收益	-0.02	-0.06

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

法定代表人：江波 主管会计工作负责人：陈晓莉 会计机构负责人：卢会婷

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	581,779.54	2,039,885.81
减：营业成本	897,326.21	2,788,813.82
税金及附加	893,006.19	856,974.06
销售费用		
管理费用	7,904,525.56	8,860,453.11
研发费用		
财务费用	664,170.14	-17,080,985.85
其中：利息费用	25,056,670.12	35,104,437.52
利息收入	24,386,531.36	56,717,423.48
加：其他收益	4,173.40	64,340.13
投资收益（损失以“—”号填列）	-62,647.26	-121,931.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-62,647.26	-121,931.43
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-77,807,591.44	-61,632,163.09
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）	-87,643,313.86	-55,075,123.72
加：营业外收入	0.74	
减：营业外支出	4,180.24	

三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-87,647,493.36	-55,075,123.72
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-87,647,493.36	-55,075,123.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-87,647,493.36	-55,075,123.72
（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	-87,647,493.36	-55,075,123.72
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	501,495,106.99	292,655,048.43
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	33.15	14,282.32
收到其他与经营活动有关的现金	121,410,484.10	68,053,592.32
经营活动现金流入小计	622,905,624.24	360,722,923.07
购买商品、接受劳务支付的现金	150,018,258.12	87,686,435.76
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		

支付给职工以及为职工支付的现金	162,677,062.18	124,903,311.91
支付的各项税费	39,342,901.77	25,835,546.56
支付其他与经营活动有关的现金	122,507,114.69	97,968,699.94
经营活动现金流出小计	474,545,336.76	336,393,994.17
经营活动产生的现金流量净额	148,360,287.48	24,328,928.90
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		65,641,193.57
取得投资收益收到的现金		944,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		10,000.00
投资活动现金流入小计		66,595,193.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,160,385.64	5,493,417.58
投资支付的现金		20,041,139.09
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	1,160,385.64	25,534,556.67
投资活动产生的现金流量净额	-1,160,385.64	41,060,636.90
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	169,085,000.00	281,035,522.65
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	169,085,000.00	281,035,522.65
偿还债务支付的现金	228,616,613.13	349,104,280.48
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	58,209,240.57	34,465,467.64
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		3,000,000.00
筹资活动现金流出小计	286,825,853.70	386,569,748.12
筹资活动产生的现金流量净额	-117,740,853.70	-105,534,225.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-268,547.09	178,391.19
五、现金及现金等价物净增加额	29,190,501.05	-39,966,268.48
加：期初现金及现金等价物余额	18,415,684.32	59,819,085.41
六、期末现金及现金等价物余额	47,606,185.37	19,852,816.93

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,924,780.50	9,103,150.38
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	622,174.74	320,306.12
经营活动现金流入小计	4,546,955.24	9,423,456.50
购买商品、接受劳务支付的现金		28,835.84
支付给职工以及为职工支付的现金	7,721,491.73	5,127,736.58
支付的各项税费	948,986.01	993,406.66
支付其他与经营活动有关的现金	2,256,342.37	3,518,012.17
经营活动现金流出小计	10,926,820.11	9,667,991.25
经营活动产生的现金流量净额	-6,379,864.87	-244,534.75
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	44,277.79	8,125.00
投资活动现金流入小计	44,277.79	8,125.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,549.00	17,300.98
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	28,924,182.11	57,365,580.00
投资活动现金流出小计	28,933,731.11	57,382,880.98
投资活动产生的现金流量净额	-28,889,453.32	-57,374,755.98
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	67,000,000.00	35,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	82,614,337.32	133,206,451.99
筹资活动现金流入小计	149,614,337.32	168,206,451.99
偿还债务支付的现金	80,402,458.79	56,450,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,086,483.17	8,809,958.21
支付其他与筹资活动有关的现金	8,861,122.64	45,287,166.12
筹资活动现金流出小计	114,350,064.60	110,547,124.33
筹资活动产生的现金流量净额	35,264,272.72	57,659,327.66
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	-5,045.47	40,036.93
加：期初现金及现金等价物余额	69,292.35	4,216.55
六、期末现金及现金等价物余额	64,246.88	44,253.48

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	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	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年年末余额	1,441,914,930.00				2,149,282,582.49		-20,305,183.25		86,642,112.07		-3,602,885.92		54,648,518.52	119,672.00	174,320.80
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,441,914,930.00				2,149,282,582.49		-20,305,183.25		86,642,112.07		-3,602,885.92		54,648,518.52	119,672.00	174,320.80

	0.0 0				2.4 9		3.2 5		7		,92 2.7 9		2	00	52
三、本期增 减变动金额 （减少以 “－”号填 列）							－ 69, 601 .62				－ 34, 768 ,40 3.7 3		－ 34, 838 ,00 5.3 5	－ 5,2 22, 226 .61	－ 40, 060 ,23 1.9 6
（一）综合 收益总额							－ 69, 601 .62				－ 34, 768 ,40 3.7 3		－ 34, 838 ,00 5.3 5	－ 5,2 22, 226 .61	－ 40, 060 ,23 1.9 6
（二）所有 者投入和减 少资本															
1. 所有者 投入的普通 股															
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额															
4. 其他															
（三）利润 分配															
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者（或股 东）的分配															
4. 其他															
（四）所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 （或股本）															
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动															

额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	1,441,914,930.00				2,149,282,582.49		-20,374,784.87		86,642,112.07		-3,637,654,326.52		19,810,513.17	114,450,085.39	134,260,598.56

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益														少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		所有者权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,441,914,930.00				1,701,912,633.94		-17,476,007.89		86,642,112.07		-3,201,069,190.05		11,924,478.07	126,783,897.73	138,708,375.80
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,441,914,930.00				1,701,912,633.94		-17,476,007.89		86,642,112.07		-3,201,069,190.05		11,924,478.07	126,783,897.73	138,708,375.80
三、本期增减变动金额					-189		45,682				-91,		-91,	-7,8	-99,

(减少以 “－”号填 列)					,85 1.6 0		.12				368 ,67 6.4 3		512 ,84 5.9 1	61, 402 .73	374 ,24 8.6 4
(一) 综合 收益总额							45, 682 .12				91, 368 ,67 6.4 3		91, 322 ,99 4.3 1	7,8 61, 402 .73	99, 184 ,39 7.0 4
(二) 所有 者投入和减 少资本															
1. 所有者 投入的普通 股															
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额															
4. 其他															
(三) 利润 分配															
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有 者权益内部 结转					－ 189 ,85 1.6 0								－ 189 ,85 1.6 0		－ 189 ,85 1.6 0
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					- 189 ,85 1.6 0								- 189 ,85 1.6 0		- 189 ,85 1.6 0
（五）专项 储备															
1. 本期提 取															
2. 本期使 用															
（六）其他															
四、本期期 末余额	1,4 41, 914 ,93 0.0 0				1,7 01, 722 ,78 2.3 4		- 17, 430 ,32 5.7 7		86, 642 ,11 2.0 7		- 3,2 92, 437 ,86 6.4 8		- 79, 588 ,36 7.8 4	118 ,92 2,4 95. 00	39, 334 ,12 7.1 6

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公 积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年年 末余额	1,441 ,914, 930.0 0				1,066 ,197, 858.8 7		- 18,85 4,180 .10		86,64 2,112 .07	- 1,823 ,664, 343.9 2		752,2 36,37 6.92
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 初余额	1,441 ,914, 930.0 0				1,066 ,197, 858.8 7		- 18,85 4,180 .10		86,64 2,112 .07	- 1,823 ,664, 343.9 2		752,2 36,37 6.92
三、本期增 减变动金额 （减少以 “－”号填 列）										- 87,64 7,493 .36		- 87,64 7,493 .36

（一）综合 收益总额										- 87,64 7,493 .36		- 87,64 7,493 .36
（二）所有 者投入和减 少资本												
1. 所有者 投入的普通 股												
2. 其他权 益工具持有 者投入资本												
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额												
4. 其他												
（三）利润 分配												
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者（或股 东）的分配												
3. 其他												
（四）所有 者权益内部 结转												
1. 资本公 积转增资本 （或股本）												
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
（五）专项 储备												
1. 本期提 取												
2. 本期使 用												

(六) 其他												
四、本期期末余额	1,441,914,930.00				1,066,197,858.87		-18,854,180.10		86,642,112.07	-1,911,311,837.28		664,588,883.56

上期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,441,914,930.00				1,066,197,858.87		-16,016,117.68		86,642,112.07	-1,805,569,864.83		773,168,918.43
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,441,914,930.00				1,066,197,858.87		-16,016,117.68		86,642,112.07	-1,805,569,864.83		773,168,918.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-55,075,123.72		-55,075,123.72
（一）综合收益总额										-55,075,123.72		-55,075,123.72
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												

（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	1,441,914,930.00				1,066,197,858.87		-16,016,117.68		86,642,112.07	-1,860,644,988.55		718,093,794.71

三、公司基本情况

1、公司的发行上市及股本等基本情况

美晨科技前身为山东美晨汽车部件有限公司，公司成立于 2004 年 11 月 8 日。2009 年 4 月 20 日，经公司创立大会审议通过，山东美晨汽车部件有限公司整体变更为山东美晨科技股份有限公司。经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]903 号文件核准，美晨科技首次向社会公众发行人民币普通股（股票代码 300237）1,430 万股，每股面值 1 元，并于 2011 年 6 月 29 日在深圳证券交易所创业板上市交易。

截至本报告期末，公司股本总数为 1,441,914,930.00 股。公司统一社会信用代码：91370000768718095E，法定代表人：江波。

2、公司注册地、总部地址

公司注册地及总部地址：山东省潍坊市诸城市密州东路 12001 号。

3、实际从事的主要经营活动

公司所属行业和主要经营活动：公司现主要从事非轮胎橡胶制品业务。非轮胎橡胶制品主要应用于乘用车、商用车、工程机械及储能、充电桩等领域。

公司经工商行政管理部门核准的经营范围为：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；橡胶制品制造；橡胶制品销售；汽车零部件及配件制造；汽车零部件研发；机械零件、零部件加工；机械零件、零部件销售；塑料制品制造；塑料制品销售；电器辅件制造；电器辅件销售；模具制造；金属材料销售；货物进出口；技术进出口；园林绿化工程施工；规划设计管理；城市绿化管理；文物文化遗址保护服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

4、财务报告批准报出日

本财务报表于 2026 年 8 月 27 日经公司董事会批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

具体会计政策和会计估计见以下详情。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2026 年半年度的合并及母公司的财务状况、2026 年半年度合并及母公司的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

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。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

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

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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，参考本附注“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）。

7、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“长期股权投资”或“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。

8、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“长期股权投资”中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。

9、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。

10、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折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、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。

11、金融工具

一、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。

二、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

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

A 应收票据

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：商业承兑汇票

应收票据组合 2：银行承兑汇票

应收票据组合 1：

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

各账龄段应收商业承兑汇票组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收商业承兑汇票预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	15.00
3-4 年	30.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

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

园林绿化建设施工业务：根据测算的预期信用损失率计提减值损失。

应收票据组合 2：

银行承兑汇票：管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备。

B 应收账款、其他应收款确定的组合依据如下：

①信用风险特征组合的确定依据

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

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

不同组合计量损失准备的计提方法：

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

③各组合预期信用损失率如下列示：

非轮胎橡胶制品业务组合 1（账龄组合）：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2-3 年（含 3 年）	15.00	15.00
3-4 年（含 4 年）	30.00	30.00
4-5 年（含 5 年）	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

园林绿化建设施工业务：

组合 1（账龄组合）：按照测算的预期损失率计提减值准备。

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

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

C 合同资产确定的组合依据如下：

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

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

合同资产组合 1：PPP 类项目

合同资产组合 2：非 PPP 类项目

合同资产组合 3：未到期质保金

不同组合计量损失准备的计提方法：

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

D 长期应收款确定的组合依据如下：

长期应收款组合 1：PPP 类项目

对于划分为组合 1 的长期应收款，本公司按照余额百分比法计提，计提比例为 5%。

长期应收款组合 2：非 PPP 类项目

对于划分为组合 2 的长期应收款，长期应收款达到合同约定的收款期满日为账龄计算的起始日，按应收款项信用风险特征的减值方法计提坏账准备。

12、应收票据

参考本报告第八节财务报告中“五、11 金融工具”相关内容。

13、应收账款

参考本报告第八节财务报告中“五、11 金融工具”相关内容。

14、应收款项融资

参考本报告第八节财务报告中“五、11 金融工具”相关内容。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

参考本报告第八节财务报告中“五、11 金融工具”相关内容。

16、合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。

本公司对于合同资产(无论是否含重大融资成分),均采用简化方法计量损失准备。

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

17、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出的计价方法

领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物采用一次摊销法摊销。

(5) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

存货可变现净值是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时,提取存货跌价准备。

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。

18、长期应收款

参考本报告第八节财务报告中“五、11 金融工具”相关内容。

19、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，其会计政策详见本附注“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。

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。

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。

（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。

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“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。

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

（1）本公司投资性房地产采用成本计量模式

a、折旧或摊销方法

投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
土地使用权	50	0.00	2.00
房屋建筑物	20	5.00	4.75

b、减值测试方法及会计处理方法

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注“长期资产减值”。

投资性房地产的用途改变为自用或对外出售时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产、无形资产或存货。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧（摊销）方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

21、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

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

22、在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。

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

本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋建筑物	实际投入使用/竣工验收孰早
机器设备	实际投入使用/竣工验收孰早

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注“长期资产减值”。

23、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。

24、生物资产

(1) 生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产与公益性生物资产。

①消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在郁闭后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

②生产性生物资产

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

生产性生物资产出售、盘亏、死亡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。

③公益性生物资产

公益性生物资产是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。公益性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造的公益性生物资产的成本，为该资产在郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

公益性生物资产在郁闭后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

公益性生物资产按成本进行后续计量。公益性生物资产不计提资产减值准备。

公益性生物资产出售、盘亏、死亡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。

如果公益性生物资产改变用途，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。

本公司的生物资产为苗木类资产，全部为消耗性生物资产。

(2) 生物资产的计价方法

本公司生物资产按成本进行初始计量。

(3) 生物资产的后续计量

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

①乔木类

乔木 A 类郁闭度确定为 0.545、0.577

株行距约 300CM*300CM，胸径 8-10CM，冠径约 250CM 时，

郁闭度： $3.14 \times 125 \times 125 / (300 \times 300) = 0.545$

株行距约 350CM*350CM，胸径 8-10CM，冠径约 300CM 时，

郁闭度： $3.14 \times 150 \times 150 / (350 \times 350) = 0.577$

乔木 B 类郁闭度确定为 0.601

株行距约 400CM*400CM，胸径 10-15CM，冠径约 350CM 时，

郁闭度： $3.14 \times 175 \times 175 / (400 \times 400) = 0.601$

②大灌木类

大灌木 A 类郁闭度确定为 0.601

株行距约 400CM*400CM，高度 350-400CM，冠径约 350CM 时，

郁闭度： $3.14 \times 175 \times 175 / (400 \times 400) = 0.601$

大灌木 B 类郁闭度确定为 0.723

株行距约 500CM*500CM，高度 500-600CM，冠径约 480CM 时，

郁闭度： $3.14 \times 240 \times 240 / (500 \times 500) = 0.723$

③灌木类

灌木类：郁闭度确定为 0.502

株行距约 150CM*150CM，冠径约 120CM 时，

郁闭度： $3.14 \times 60 \times 60 / (150 \times 150) = 0.502$

④地被类

地被类：郁闭度确定为 0.785

株行距约 50CM*50CM，冠径约 50CM 时，

郁闭度： $3.14 \times 25 \times 25 / (50 \times 50) = 0.785$

（4）生物资产出库的计价方法

消耗性生物资产按加权平均法结转成本。

（5）生物资产减值测试方法、减值准备计提方法

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

25、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

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

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）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段；开发阶段为在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注“长期资产减值”。

26、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

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

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

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、工程物资、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产（使用寿命不确定的除外）、商誉等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每

年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

27、长期待摊费用

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

28、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

29、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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。

（2）离职后福利的会计处理方法

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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）。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，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。

30、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。

31、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

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

（1）收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

（3）收入确认的具体方法

①按时点确认的收入

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

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

②按履约进度确认的收入

公司提供园林绿化施工等服务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益、客户能够控制公

司履约过程中在建商品或服务，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

32、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

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

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

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

（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

33、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。

34、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

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。

35、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

租入资产的会计处理

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

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

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

出租资产的会计处理

①经营租赁会计处理

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

②融资租赁会计处理

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

36、其他重要的会计政策和会计估计

一、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。

二、公允价值计量

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

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

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

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

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

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

37、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2026 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

38、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
山东美晨工业集团有限公司	15%
湖北美晨汽车零部件有限公司	15%
杭州赛石苗圃有限公司	免税
杭州赛石生态农业有限公司	免税
茂美（杭州）文化旅游有限公司	免税
江西双石花木有限公司	免税

2、税收优惠

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

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

- (3) 潍坊市华以农业科技有限公司于 2015 年 9 月取得潍国用（2015）第 J026 号土地，该土地原为采石场废弃工矿用地，按照《土地使用税暂行条例》和（88）国税地字第 015 号等文件的规定，经批准开山填海整治的土地和改造的废弃用地，从使用的月份起免税 5 年至 10 年。潍坊市华以农业科技有限公司从 2015 年取得国土证起享受 10 年的土地使用税免税优惠政策。
- (4) 依据《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 7 号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。
- (5) 根据财政部、税务总局关于进一步实施小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号），对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日。
- (6) 根据财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税额。
- (7) 根据财政部 税务总局关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的公告（财税〔2023〕37 号），企业在 2024 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。
- (8) 2025 年 12 月 30 日，经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局认定子公司湖北美晨汽车零部件有限公司为高新技术企业，证书编号 GR202542004723，认定有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》有关规定，子公司湖北美晨汽车零部件有限公司报告期内享受 15%的所得税优惠税率。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	10,303.23	51,089.30
银行存款	70,250,483.21	33,885,273.32
其他货币资金	137,368.24	546,605.45
合计	70,398,154.68	34,482,968.07

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

（1） 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	145,883,482.96	142,653,570.45
商业承兑票据	5,555,934.03	37,839,617.82
合计	151,439,416.99	180,493,188.27

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	151,731,834.57	100.00%	292,417.58	0.19%	151,439,416.99	182,535,848.16	100.00%	2,042,659.89	1.12%	180,493,188.27
其中：										
商业承兑汇票	5,848,351.61	3.85%	292,417.58	5.00%	5,555,934.03	39,882,277.71	21.85%	2,042,659.89	5.12%	37,839,617.82
银行承兑汇票	145,883,482.96	96.15%			145,883,482.96	142,653,570.45	78.15%			142,653,570.45
合计	151,731,834.57	100.00%	292,417.58	0.19%	151,439,416.99	182,535,848.16	100.00%	2,042,659.89	1.12%	180,493,188.27

按组合计提坏账准备类别名称：非轮胎橡胶制品业务

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	5,848,351.61	292,417.58	5.00%
合计	5,848,351.61	292,417.58	

确定该组合依据的说明：

非轮胎橡胶制品业务按组合计提减值的商业承兑汇票

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	2,042,659.89	-1,750,242.31				292,417.58
合计	2,042,659.89	-1,750,242.31				292,417.58

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		131,341,620.00
商业承兑票据		5,362,181.76
合计		136,703,801.76

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,008,772,822.66	1,077,901,917.95
1 至 2 年	78,188,648.17	79,362,607.75
2 至 3 年	13,957,721.47	13,349,820.79
3 年以上	156,947,562.57	163,733,060.80
3 至 4 年	57,215,236.16	63,058,704.68
4 至 5 年	14,730,757.91	15,949,582.69
5 年以上	85,001,568.50	84,724,773.43
合计	1,257,866,754.87	1,334,347,407.29

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	150,441,654.03	11.96%	147,279,343.92	97.90%	3,162,310.11	150,128,990.36	11.25%	147,004,594.22	97.92%	3,124,396.14
其中：										
单项计提预期信用损失的应收账款	150,441,654.03	11.96%	147,279,343.92	97.90%	3,162,310.11	150,128,990.36	11.25%	147,004,594.22	97.92%	3,124,396.14
按组合计提坏账准备的应收账款	1,107,425,100.84	88.04%	171,703,223.93	15.50%	935,721,876.91	1,184,218,416.93	88.75%	178,927,842.23	15.11%	1,005,290,574.70
其中：										
账龄分析法组合	1,107,425,100.84	88.04%	171,703,223.93	15.50%	935,721,876.91	1,184,218,416.93	88.75%	178,927,842.23	15.11%	1,005,290,574.70
合计	1,257,866,754.87	100.00%	318,982,567.85	25.36%	938,884,187.02	1,334,347,407.29	100.00%	325,932,436.45	24.43%	1,008,414,970.84

按单项计提坏账准备类别名称：预计可收回金额较低

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
成都大运汽车集团有限公司运城分公司	2,104,718.72	1,473,303.10	2,468,457.30	1,727,920.12	70.00%	经营异常，预计可收回性较低

北京集度汽车零部件有限公司	1,525,555.57	1,067,888.90	1,525,555.57	1,067,888.90	70.00%	公司预重整，预计可收回性较低
合计	3,630,274.29	2,541,192.00	3,994,012.87	2,795,809.02		

按单项计提坏账准备类别名称：预计可收回金额低

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
合肥万达城投资有限公司	3,530,531.29	2,824,425.03	3,530,531.29	2,824,425.03	80.00%	预计可收回性低
济南万达城建设有限公司	6,290,000.00	5,032,000.00	6,290,000.00	5,032,000.00	80.00%	预计可收回性低
合计	9,820,531.29	7,856,425.03	9,820,531.29	7,856,425.03		

按单项计提坏账准备类别名称：预计无法收回

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
青岛嘉海置业有限公司	2,412,571.21	2,412,571.21	2,412,571.21	2,412,571.21	100.00%	客户已注销
杭州融创绿城房地产开发有限公司	1,387,265.75	1,387,265.75	1,387,265.75	1,387,265.75	100.00%	客户已注销
青岛天逸海湾置业有限公司	34,034,611.52	34,034,611.52	34,034,611.52	34,034,611.52	100.00%	房产企业，出现多项经营风险，相关款项无法收回
舟山市普陀绿城房地产开发有限公司	3,298,380.00	3,298,380.00	3,298,380.00	3,298,380.00	100.00%	房产企业，出现多项经营风险，相关款项无法收回
杭州朗坤置业有限公司	2,246,679.30	2,246,679.30	2,246,679.30	2,246,679.30	100.00%	房产企业，出现多项经营风险，相关款项无法收回
杭州朗瑞置业有限公司	1,414,139.01	1,414,139.01	1,414,139.01	1,414,139.01	100.00%	房产企业，出现多项经营风险，相关款项无法收回
阜阳翰沃一涵置业有限公司	24,656,933.96	24,656,933.96	24,656,933.96	24,656,933.96	100.00%	房产企业，出现多项经营风险，相关款项无法收回
山东鲁信置业有限公司	15,593,707.64	15,593,707.64	15,593,707.64	15,593,707.64	100.00%	房产企业，出现多项经营风险，相关款项无法收回
天津天房建设工程有限公司	4,214,599.63	4,214,599.63	4,214,599.63	4,214,599.63	100.00%	房产企业，出现多项经营风险，相关款项无法收回
浙江天悦一龙置业发展有限公司	7,979,692.82	7,979,692.82	7,979,692.82	7,979,692.82	100.00%	预计无法收回
北汽银翔汽车有限公司	1,584,354.57	1,584,354.57	1,584,354.57	1,584,354.57	100.00%	预计无法收回
无棣县古城置业有限公司	31,036,196.74	31,036,196.74	31,036,196.74	31,036,196.74	100.00%	预计无法收回
淮北矿业（集团）工程建设	2,373,586.19	2,302,378.60	2,173,586.19	2,173,586.19	100.00%	预计无法收回

有限责任公司						
其他（金额<100 万）	4, 445, 466. 44	4, 445, 466. 44	4, 594, 391. 53	4, 594, 391. 53	100. 00%	出现多项经营风险，相关款项无法收回
合计	136, 678, 184. 78	136, 606, 977. 19	136, 627, 109. 87	136, 627, 109. 87		

按组合计提坏账准备类别名称：非轮胎橡胶制品业务账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	562, 486, 352. 76	28, 124, 317. 43	5. 00%
1 至 2 年	1, 973, 649. 72	197, 365. 00	10. 00%
2 至 3 年	904, 819. 44	135, 722. 96	15. 00%
3 至 4 年	119, 690. 34	35, 907. 10	30. 00%
4 至 5 年	269, 816. 40	134, 908. 21	50. 00%
5 年以上	355, 330. 12	355, 330. 12	100. 00%
合计	566, 109, 658. 78	28, 983, 550. 82	

确定该组合依据的说明：

非轮胎橡胶制品业务按账龄组合计提坏账准备的应收账款。

按组合计提坏账准备类别名称：园林绿化业务账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	404, 043, 720. 13	56, 525, 716. 43	13. 99%
1 至 2 年	29, 439, 761. 05	8, 484, 539. 16	28. 82%
2 至 3 年	9, 939, 689. 76	3, 998, 737. 19	40. 23%
3 至 4 年	52, 091, 055. 75	29, 645, 019. 83	56. 91%
4 至 5 年	8, 031, 258. 09	6, 295, 703. 22	78. 39%
5 年以上	37, 769, 957. 28	37, 769, 957. 28	100. 00%
合计	541, 315, 442. 06	142, 719, 673. 11	

确定该组合依据的说明：

园林绿化业务按账龄组合计提坏账准备的应收账款。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	325, 932, 436. 45	-6, 949, 868. 60				318, 982, 567. 85
合计	325, 932, 436. 45	-6, 949, 868. 60				318, 982, 567. 85

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一		284,294,468.45	284,294,468.45	14.30%	14,214,723.42
客户二		214,016,483.41	214,016,483.41	10.77%	34,322,400.73
客户三	78,540,306.37		78,540,306.37	3.95%	37,682,021.68
客户四	73,237,241.01		73,237,241.01	3.68%	3,694,822.46
客户五	68,428,233.81		68,428,233.81	3.44%	9,573,109.91
合计	220,205,781.19	498,310,951.86	718,516,733.05	36.14%	99,487,078.20

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合同质保金	24,726,663.51	6,564,130.83	18,162,532.68	27,948,380.76	7,445,296.29	20,503,084.47
PPP 项目	395,121,278.13	19,756,063.90	375,365,214.23	389,167,153.88	19,458,357.69	369,708,796.19
非 PPP 项目	65,730,371.24	6,573,037.17	59,157,334.07	106,144,692.79	10,614,469.33	95,530,223.46
单项计提坏账项目	244,383,445.42	60,042,032.14	184,341,413.28	243,347,821.35	60,042,032.14	183,305,789.21
合计	729,961,758.30	92,935,264.04	637,026,494.26	766,608,048.78	97,560,155.45	669,047,893.33

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	244,383,445.42	33.48%	60,042,032.14	24.57%	184,341,413.28	243,347,821.35	31.74%	60,042,032.14	24.67%	183,305,789.21
其中：										
按单项计提坏账准备的合同资产	244,383,445.42	33.48%	60,042,032.14	24.57%	184,341,413.28	243,347,821.35	31.74%	60,042,032.14	24.67%	183,305,789.21
按组合计提坏账准备	485,578,312.88	66.52%	32,893,231.90	6.77%	452,685,080.98	523,260,227.43	68.26%	37,518,123.31	7.17%	485,742,104.12
其中：										
合同质保金	24,726,663.51	3.39%	6,564,130.83	26.55%	18,162,532.68	27,948,380.76	3.65%	7,445,296.29	26.64%	20,503,084.47
PPP项目	395,121,278.13	54.13%	19,756,063.90	5.00%	375,365,214.23	389,167,153.88	50.76%	19,458,357.69	5.00%	369,708,796.19
非PPP项目	65,730,371.24	9.00%	6,573,037.17	10.00%	59,157,334.07	106,144,692.79	13.85%	10,614,469.33	10.00%	95,530,223.46
合计	729,961,758.30	100.00%	92,935,264.04	12.73%	637,026,494.26	766,608,048.78	100.00%	97,560,155.45	12.73%	669,047,893.33

按单项计提坏账准备类别名称：预计可收回金额

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
乌苏市城市生态环境综合整治建设PPP项目	212,980,859.34	34,322,400.73	214,016,483.41	34,322,400.73	16.04%	根据预计可收回金额测算
其他	30,366,962.01	25,719,631.41	30,366,962.01	25,719,631.41	84.70%	根据预计可收回金额测算
合计	243,347,821.35	60,042,032.14	244,383,445.42	60,042,032.14		

按组合计提坏账准备类别个数：3

按组合计提坏账准备类别名称：合同质保金

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
合同质保金	24,726,663.51	6,564,130.83	26.55%
合计	24,726,663.51	6,564,130.83	

确定该组合依据的说明：
按组合计提坏账准备类别名称：PPP 项目

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
PPP 项目	395,121,278.13	19,756,063.90	5.00%
合计	395,121,278.13	19,756,063.90	

确定该组合依据的说明：
按组合计提坏账准备类别名称：非 PPP 项目

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
非 PPP 项目	65,730,371.24	6,573,037.17	10.00%
合计	65,730,371.24	6,573,037.17	

确定该组合依据的说明：
按预期信用损失一般模型计提坏账准备
☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
坏账准备	-4,624,891.41			
合计	-4,624,891.41			——

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

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

合同资产核销说明：
其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	55,190,279.99	48,221,863.62
合计	55,190,279.99	48,221,863.62

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	489,781,792.96	
合计	489,781,792.96	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

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

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	48,317,308.84	57,574,617.84
其他应收款	209,167,022.39	180,197,143.10
合计	257,484,331.23	237,771,760.94

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收资金占用利息	48,317,308.84	57,574,617.84
合计	48,317,308.84	57,574,617.84

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	612,227.05	0.60%	612,227.05	100.00%		612,227.05	0.60%	612,227.05	100.00%	
其中：										
单项计提坏账准备应收利息	612,227.05	0.60%	612,227.05	100.00%		612,227.05	0.60%	612,227.05	100.00%	
按组合计提坏账准备	101,051,888.55	99.40%	52,734,579.71	52.19%	48,317,308.84	101,051,888.51	99.40%	43,477,270.67	43.02%	57,574,617.84
其中：										
账龄分析法组合	101,051,888.55	99.40%	52,734,579.71	52.19%	48,317,308.84	101,051,888.51	99.40%	43,477,270.67	43.02%	57,574,617.84
合计	101,664,115.60	100.00%	53,346,806.76	52.47%	48,317,308.84	101,664,115.56	100.00%	44,089,497.72	43.37%	57,574,617.84

按单项计提坏账准备类别名称：预计无法收回

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收资金占用利息	612,227.05	612,227.05	612,227.05	612,227.05	100.00%	预计无法收回
合计	612,227.05	612,227.05	612,227.05	612,227.05		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄分析法组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 至 2 年	9,450,000.00	945,000.00	10.00%
2 至 3 年	19,031,249.92	2,854,687.49	15.00%
3 至 4 年	19,162,499.89	5,748,749.97	30.00%
4 至 5 年	20,443,992.99	10,221,996.50	50.00%
5 年以上	32,964,145.75	32,964,145.75	100.00%
合计	101,051,888.55	52,734,579.71	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用	整个存续期预期信用	整个存续期预期信用	

	损失	损失(未发生信用减值)	损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况
☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	44,089,497.72	9,257,309.04				53,346,806.76
合计	44,089,497.72	9,257,309.04				53,346,806.76

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及其他保证金	40,596,205.29	33,086,509.60
投标保证金	4,406,081.52	4,972,971.00
备用金	8,113,267.42	6,692,828.97
往来款	354,136,020.10	331,421,477.96
合计	407,251,574.33	376,173,787.53

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	56,272,868.54	30,548,601.99
1 至 2 年	42,960,703.24	52,779,093.98
2 至 3 年	53,769,157.29	37,752,167.33

3 年以上	254,248,845.26	255,093,924.23
3 至 4 年	22,559,975.45	22,665,699.03
4 至 5 年	194,495,265.20	194,861,420.32
5 年以上	37,193,604.61	37,566,804.88
合计	407,251,574.33	376,173,787.53

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	251,545,303.71	61.77%	159,250,973.58	63.31%	92,294,330.13	251,545,303.71	66.87%	159,250,973.58	63.31%	92,294,330.13
其中：										
按单项计提坏账准备的其他应收款	251,545,303.71	61.77%	159,250,973.58	63.31%	92,294,330.13	251,545,303.71	66.87%	159,250,973.58	63.31%	92,294,330.13
按组合计提坏账准备	155,706,270.62	38.23%	38,833,578.36	24.94%	116,872,692.26	124,628,483.82	33.13%	36,725,670.85	29.47%	87,902,812.97
其中：										
账龄分析法组合	155,152,899.62	38.10%	38,833,578.36	25.03%	116,319,321.26	124,275,519.34	33.04%	36,725,670.85	29.55%	87,549,848.49
保证金及无风险组合	553,371.00	0.14%			553,371.00	352,964.48	0.09%			352,964.48
合计	407,251,574.33	100.00%	198,084,551.94	48.64%	209,167,022.39	376,173,787.53	100.00%	195,976,644.43	52.10%	180,197,143.10

按单项计提坏账准备类别名称：预计可收回金额测算

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
赛石集团有限公司	230,735,825.32	138,441,495.19	230,735,825.32	138,441,495.19	60.00%	逾期未还，预计可收回金额测算
合计	230,735,825.32	138,441,495.19	230,735,825.32	138,441,495.19		

按单项计提坏账准备类别名称：预计无法收回

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏利能售电有限公司	7,800,000.00	7,800,000.00	7,800,000.00	7,800,000.00	100.00%	逾期未还，收回可能性低
山东鑫美供应	5,514,384.02	5,514,384.02	5,514,384.02	5,514,384.02	100.00%	逾期未还，收

链有限公司						回可能性低
鄱阳县财政局	3,850,000.00	3,850,000.00	3,850,000.00	3,850,000.00	100.00%	预计无法收回
房永欣	1,751,407.27	1,751,407.27	1,751,407.27	1,751,407.27	100.00%	预计无法收回
其他（金额 <100 万）	1,893,687.10	1,893,687.10	1,893,687.10	1,893,687.10	100.00%	预计无法收回
合计	20,809,478.39	20,809,478.39	20,809,478.39	20,809,478.39		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄分析法组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	56,122,868.54	2,806,143.42	5.00%
1 至 2 年	29,701,690.96	2,970,169.09	10.00%
2 至 3 年	34,342,468.35	5,151,370.25	15.00%
3 至 4 年	7,647,184.80	2,294,155.44	30.00%
4 至 5 年	3,453,893.62	1,726,946.81	50.00%
5 年以上	23,884,793.35	23,884,793.35	100.00%
合计	155,152,899.62	38,833,578.36	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：保证金及无风险组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
保证金及无风险组合	553,371.00		
合计	553,371.00		

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	36,725,670.85		159,250,973.58	195,976,644.43
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	2,107,907.51			2,107,907.51
2026 年 6 月 30 日余额	38,833,578.36		159,250,973.58	198,084,551.94

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	195,976,644.43	2,107,907.51				198,084,551.94

合计	195,976,644.43	2,107,907.51				198,084,551.94
----	----------------	--------------	--	--	--	----------------

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	一般往来	230,735,825.32	1-2 年，2-3 年，3-4 年，4-5 年	56.66%	138,441,495.19
单位二	一般往来	28,418,961.34	1 年以内，1-2 年	6.98%	1,457,448.07
单位三	一般往来	22,624,999.00	1-2 年，2-3 年	5.56%	3,068,749.85
单位四	押金及保证金	12,138,100.00	5 年以上	2.98%	12,138,100.00
单位五	一般往来	10,868,632.06	1 年以内	2.67%	543,431.60
合计		304,786,517.72		74.85%	155,649,224.71

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	25,798,770.24	61.00%	20,506,399.89	52.72%
1 至 2 年	4,548,718.88	10.76%	3,163,562.62	8.13%
2 至 3 年	1,314,820.22	3.11%	3,243,532.05	8.34%
3 年以上	10,630,773.49	25.14%	11,982,760.20	30.81%

合计	42,293,082.83		38,896,254.76	
----	---------------	--	---------------	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

名称	金额	占比
单位一	9,724,919.11	22.99%
单位二	4,150,100.52	9.81%
单位三	3,485,487.86	8.24%
单位四	1,550,198.82	3.67%
单位五	1,334,177.00	3.15%
合计	20,244,883.31	47.86%

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	45,355,221.79	10,246,678.30	35,108,543.49	51,520,253.43	9,357,888.87	42,162,364.56
在产品	15,827,622.28		15,827,622.28	17,275,090.13		17,275,090.13
库存商品	222,942,603.64	26,746,818.63	196,195,785.01	325,658,715.34	29,810,291.12	295,848,424.22
消耗性生物资产	30,107,573.46	16,190,709.17	13,916,864.29	30,085,381.55	14,731,988.31	15,353,393.24
委托加工物资	449,458.05		449,458.05	338,761.00		338,761.00
其他	1,329,681.76		1,329,681.76	1,425,961.61		1,425,961.61
合计	316,012,160.98	53,184,206.10	262,827,954.88	426,304,163.06	53,900,168.30	372,403,994.76

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源 存货	其他方式取得的数据 资源存货	合计
----	-----------	-----------------	-------------------	----

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	9,357,888.87	888,789.43				10,246,678.30
库存商品	29,810,291.12	8,648,273.76		11,711,746.25		26,746,818.63
消耗性生物资产	14,731,988.31	1,458,720.86				16,190,709.17
合计	53,900,168.30	10,995,784.05		11,711,746.25		53,184,206.10

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	21,112,300.70	18,117,435.55
留抵税额	59,261,273.22	59,492,948.63
预缴税费	20,475.38	32.96

其他	24,266.59	24,268.10
合计	80,418,315.89	77,634,685.24

补偿性资产相关信息

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
北京智科产业投资控股集团股份有限公司	18,410,173.08				11,589,826.92		18,410,173.08	
浙江乡悦投资管理有限公司	998,996.85		69,601.62	179,395.23			929,395.23	
陕西东铭车辆系统股份有限公司					7,264,353.18			
青岛智宇自动化有限公司					2,000,000.00			
合计	19,409,169.93		69,601.62	179,395.23	20,854,180.10		19,339,568.31	

本期存在终止确认

单位：元

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

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
PPP 项目工程应收款	551,391,539.20	31,855,031.82	519,536,507.38	616,441,442.23	30,822,072.11	585,619,370.12	
合计	551,391,539.20	31,855,031.82	519,536,507.38	616,441,442.23	30,822,072.11	585,619,370.12	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

				例					例	
按单项计提坏账准备	4,511,005.11	0.82%	4,511,005.11	100.00%						
其中:										
按单项计提坏账准备的其他应收款	4,511,005.11	0.82%	4,511,005.11	100.00%						
按组合计提坏账准备	546,880,534.09	99.18%	27,344,026.71	5.00%	519,536,507.38	616,441,442.23	100.00%	30,822,072.11	5.00%	585,619,370.12
其中:										
按组合计提预期信用损失的长期应收款	546,880,534.09	99.18%	27,344,026.71	5.00%	519,536,507.38	616,441,442.23	100.00%	30,822,072.11	5.00%	585,619,370.12
合计	551,391,539.20	100.00%	31,855,031.82	5.78%	519,536,507.38	616,441,442.23	100.00%	30,822,072.11	5.00%	585,619,370.12

按单项计提坏账准备类别名称：预计可收回金额

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
按组合计提预期信用损失的长期应收款			4,511,005.11	4,511,005.11	100.00%	按照预计可收回金额测算
合计			4,511,005.11	4,511,005.11		

按组合计提坏账准备类别名称：按照余额百分比法计提

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提预期信用损失的长期应收款	546,880,534.09	27,344,026.71	5.00%
合计	546,880,534.09	27,344,026.71	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额		30,822,072.11		30,822,072.11
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第三阶段		-4,511,005.11	4,511,005.11	
本期计提		1,032,959.71		1,032,959.71

2026 年 6 月 30 日余额		27,344,026.71	4,511,005.11	31,855,031.82
-------------------	--	---------------	--------------	---------------

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	30,822,072.11	1,032,959.71				31,855,031.82
合计	30,822,072.11	1,032,959.71				31,855,031.82

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

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

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
本色云土壤环境污染防治有限公	45, 43 6. 24				- 13. 11						45, 42 3. 13	

司												
海南中安振华实业发展有限公司	2,909,184.89				-62,634.15						2,846,550.74	
山东泉信资本投资有限公司	1,116,089.92				-30,053.61						1,086,036.31	
舟山花锦地旅游开发有限公司	2,370,549.10				-5.83						2,370,543.27	
汉麻澳大利亚有限责任公司	1,062,453.14	6,967,683.29									1,062,453.14	6,967,683.29
小计	7,503,713.29	6,967,683.29			-92,706.70						7,411,006.59	6,967,683.29
合计	7,503,713.29	6,967,683.29			-92,706.70						7,411,006.59	6,967,683.29

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定
☐适用 ☒不适用
可收回金额按预计未来现金流量的现值确定
☐适用 ☒不适用
前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因
公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因
其他说明

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	126,418,143.39			126,418,143.39
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	126,418,143.39			126,418,143.39
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	38,527,355.54			38,527,355.54
2. 本期增加金额	2,899,450.38			2,899,450.38
(1) 计提或摊销	2,899,450.38			2,899,450.38
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	41,426,805.92			41,426,805.92
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	84,991,337.47			84,991,337.47
2. 期初账面价值	87,890,787.85			87,890,787.85

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

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

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	909,025,269.69	943,587,421.82
合计	909,025,269.69	943,587,421.82

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	工具器具	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	1,118,713,382.78	374,326,409.61	18,225,017.21	28,373,540.96	26,874,056.87	1,566,512,407.43
2. 本期增加金额	1,085,774.32	9,099,575.13	11,600.00	350,125.62	329,292.02	10,876,367.09
（1）购置	1,085,774.32	5,757,933.53	11,600.00	350,125.62	329,292.02	7,534,725.49
（2）在建工程转入		3,341,641.60				3,341,641.60
（3）企业合并增加						
3. 本期减少金额	15,969,189.55	617,510.68	46,460.18	25,262.12	6,009.62	16,664,432.15
（1）处置或报废	15,969,189.55	617,510.68	46,460.18	25,262.12	6,009.62	16,664,432.15

4. 期末余额	1, 103, 829, 96 7. 55	382, 808, 474. 06	18, 190, 157. 0 3	28, 698, 404. 4 6	27, 197, 339. 2 7	1, 560, 724, 34 2. 37
二、累计折旧						
1. 期初余额	303, 302, 851. 63	246, 816, 387. 90	14, 316, 272. 8 3	26, 335, 159. 0 6	18, 747, 744. 1 2	609, 518, 415. 54
2. 本期增加金额	25, 525, 698. 5 2	10, 597, 461. 9 8	885, 189. 28	465, 655. 34	1, 286, 414. 97	38, 760, 420. 0 9
(1) 计提	25, 525, 698. 5 2	10, 597, 461. 9 8	885, 189. 28	465, 655. 34	1, 286, 414. 97	38, 760, 420. 0 9
3. 本期减少金额	9, 389, 883. 44	528, 651. 53	44, 137. 17	17, 778. 29	5, 882. 59	9, 986, 333. 02
(1) 处置或报废	9, 389, 883. 44	528, 651. 53	44, 137. 17	17, 778. 29	5, 882. 59	9, 986, 333. 02
4. 期末余额	319, 438, 666. 71	256, 885, 198. 35	15, 157, 324. 9 4	26, 783, 036. 1 1	20, 028, 276. 5 0	638, 292, 502. 61
三、减值准备						
1. 期初余额	462, 251. 29	12, 944, 318. 7 8				13, 406, 570. 0 7
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	462, 251. 29	12, 944, 318. 7 8				13, 406, 570. 0 7
四、账面价值						
1. 期末账面价值	783, 929, 049. 55	112, 978, 956. 93	3, 032, 832. 09	1, 915, 368. 35	7, 169, 062. 77	909, 025, 269. 69
2. 期初账面价值	814, 948, 279. 86	114, 565, 702. 93	3, 908, 744. 38	2, 038, 381. 90	8, 126, 312. 75	943, 587, 421. 82

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
美晨工业高新园一期厂房	107,072,439.34	兴业银行抵押中，暂无法办理

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	7,365,728.69	8,959,949.57
合计	7,365,728.69	8,959,949.57

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
诸城卢山项目	5,592,559.81	5,592,559.81		5,592,559.81	5,592,559.81	
基础设施建设	7,365,728.69		7,365,728.69	8,959,949.57		8,959,949.57
合计	12,958,288.50	5,592,559.81	7,365,728.69	14,552,509.38	5,592,559.81	8,959,949.57

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

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

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

24、公益性生物资产

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

25、油气资产

☐适用 ☒不适用

26、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	5,812,584.40	5,812,584.40

2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	5,812,584.40	5,812,584.40
二、累计折旧		
1. 期初余额	4,328,762.10	4,328,762.10
2. 本期增加金额	441,809.58	441,809.58
(1) 计提	441,809.58	441,809.58
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	4,770,571.68	4,770,571.68
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,042,012.72	1,042,012.72
2. 期初账面价值	1,483,822.30	1,483,822.30

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

27、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	软件及其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	154,543,545.50	4,254,720.00		3,198,000.00	22,710,901.17	184,707,166.67
2. 本期增加金额					223,000.03	223,000.03
(1) 购置					223,000.03	223,000.03

(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	154,543,545.50	4,254,720.00		3,198,000.00	22,933,901.20	184,930,166.70
二、累计摊销						
1. 期初余额	24,705,831.77	3,676,311.57		3,198,000.00	8,266,790.01	39,846,933.35
2. 本期增加金额	1,522,619.76				819,134.36	2,341,754.12
(1) 计提	1,522,619.76				819,134.36	2,341,754.12
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	26,228,451.53	3,676,311.57		3,198,000.00	9,085,924.37	42,188,687.47
三、减值准备						
1. 期初余额					5,350,000.00	5,350,000.00
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额					5,350,000.00	5,350,000.00
四、账面价值						
1. 期末账面价值	128,315,093.97	578,408.43			8,497,976.83	137,391,479.23
2. 期初账面价值	129,837,713.73	578,408.43			9,094,111.16	139,510,233.32

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

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

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

资产组或资产组组合发生变化

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

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	10,658,849.64	342,979.64	1,515,718.49		9,486,110.79
花卉展览费	4,288,058.23		389,823.48		3,898,234.75
苗圃基地建设费用	2,697,414.56		335,392.32		2,362,022.24
工程前期费用	1,280,074.77		116,370.48		1,163,704.29
道路改造费	1,254,086.72		114,007.86		1,140,078.86
安装费	421,310.52		89,298.30		332,012.22
其他费用	5,469.31	65,094.34	26,395.08		44,168.57
合计	20,605,263.75	408,073.98	2,587,006.01		18,426,331.72

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	91,030,925.70	13,562,340.55	98,595,465.02	14,907,534.05
预计负债	71,282,852.15	10,573,826.35	58,068,537.04	8,710,280.56
其他权益工具投资公允价值变动	2,000,000.00	300,000.00	2,000,000.00	300,000.00
合计	164,313,777.85	24,436,166.90	158,664,002.06	23,917,814.61

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	16,999,129.12	4,202,997.16	17,268,182.40	4,250,030.74
固定资产一次性税前扣除折旧政策与税法差异	79,568,914.72	11,935,337.21	77,468,347.48	11,620,252.13
PPP 项目建设期确认利息	139,452,629.04	34,863,157.26	135,902,037.85	33,975,509.47
合计	236,020,672.88	51,001,491.63	230,638,567.73	49,845,792.34

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		24,436,166.90		23,917,814.61
递延所得税负债		51,001,491.63		49,845,792.34

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,092,731,666.98	1,064,525,008.11
可抵扣亏损	2,199,570,253.57	2,053,912,691.70
合计	3,292,301,920.55	3,118,437,699.81

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年度	346,848,578.08	317,970,989.34	
2027 年度	238,640,961.96	241,538,661.42	
2028 年度	630,644,947.29	661,492,891.70	
2029 年度	217,222,994.74	221,936,943.28	
2030 年度	410,355,910.54	410,687,214.40	
2031 年度	186,093,769.81	2,083,884.99	
2032 年度	162,418,494.16	178,276,636.59	
2033 年度	5,908,725.66	14,211,136.09	
2034 年度	1,435,871.33	4,449,884.96	
2035 年度		1,264,448.93	
合计	2,199,570,253.57	2,053,912,691.70	

其他说明

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款	1,308,416.37		1,308,416.37	447,131.09		447,131.09
合计	1,308,416.37		1,308,416.37	447,131.09		447,131.09

补偿性资产相关信息

其他说明：

32、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	22,791,969.31	22,791,969.31	保证金、定存质押、存出投资款、被冻结的银行存款	保证金、定存质押、存出投资款、被冻结的银行存款	16,067,283.75	16,067,283.75	保证金、定存质押、存出投资款、被冻结的银行存款	保证金、定存质押、存出投资款、被冻结的银行存款
应收票据	136,584,128.33	136,584,128.33	票据质押、已贴现或背书未终止确认的票据	票据质押、已贴现或背书未终止确认的票据	162,718,005.81	162,718,005.81	票据质押、已贴现或背书未终止确认的票据	票据质押、已贴现或背书未终止确认的票据
固定资产	359,510,280.14	359,510,280.14	抵押借款	抵押借款	368,591,251.61	368,591,251.61	抵押借款	抵押借款
无形资产	90,470,567.62	90,470,567.62	担保借款	担保借款	80,000,027.59	80,000,027.59	担保借款	担保借款
投资性房地产	85,812,086.00	85,812,086.00	抵押借款	抵押借款	86,303,709.26	86,303,709.26	抵押借款	抵押借款
应收账款	150,641,364.44	150,641,364.44	质押借款、已取得平台收款权未终止确认的应收账款	质押借款、已取得平台收款权未终止确认的应收账款	182,136,942.54	182,136,942.54	质押借款、已取得平台收款权未终止确认的应收账款	质押借款、已取得平台收款权未终止确认的应收账款
合同资产	457,236,138.79	457,236,138.79	质押借款	质押借款	457,276,190.23	457,276,190.23	质押借款	质押借款
长期应收款	346,912,675.34	346,912,675.34	质押借款	质押借款	393,169,031.58	393,169,031.58	质押借款	质押借款
合计	1,649,959,209.97	1,649,959,209.97			1,746,262,442.37	1,746,262,442.37		

其他说明：

33、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	104,900,000.00	111,256,037.07
抵押借款	289,150,000.00	266,000,000.00
保证借款	165,785,000.00	204,790,000.00
信用借款	9,500,000.00	9,752,458.79
合计	569,335,000.00	591,798,495.86

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 47,000,000.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
浙江理想小额贷款	6,000,000.00	16.92%	2025 年 05 月 31 日	25.38%
杭州市拱墅区利尔达小额贷款有限公司	13,000,000.00	24.00%	2025 年 06 月 30 日	24.00%
上海浦东发展银行股份有限公司杭州分行	24,000,000.00	4.30%	2025 年 08 月 21 日	6.45%
中国农业银行股份有限公司潍坊峡山生态经济开发区支行	4,000,000.00	3.95%	2025 年 06 月 19 日	5.93%
合计	47,000,000.00	--	--	--

其他说明

杭州赛石园林集团有限公司向浙江理想小额贷款有限公司借款已逾期未偿还的 600.00 万元，2026 年 7 月杭州赛石园林集团有限公司已偿还逾期的借款。

34、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

35、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

36、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

37、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	1,321,943,150.91	1,463,111,591.88
应付设备及工程款	37,854,006.08	37,946,519.92
应付费用款及其他	32,367,695.86	32,456,831.39
合计	1,392,164,852.85	1,533,514,943.19

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
杭州众旺建筑劳务有限公司	27,495,054.98	分包工程款
山西二建集团有限公司	13,091,455.96	分包工程款
江西永森建设工程有限公司	12,825,037.37	分包工程款
江西省地质工程集团有限公司	10,408,169.96	分包工程款
海南美晨生态发展有限公司	10,842,209.07	分包工程款
安徽耀江市政工程有限公司	10,660,445.86	分包工程款
涇源县三北园林绿化工程有限责任公司	10,618,601.96	分包工程款
合计	95,940,975.16	

其他说明：

38、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	65,371,500.81	63,746,435.86
其他应付款	128,394,745.49	95,245,251.42
合计	193,766,246.30	158,991,687.28

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	65,371,500.81	63,746,435.86
合计	65,371,500.81	63,746,435.86

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	1,371,220.00	3,824,525.71
往来款项	125,185,685.61	89,253,501.78
应付费用款	1,788,975.16	2,165,283.43
其他款项	48,864.72	1,940.50
合计	128,394,745.49	95,245,251.42

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

39、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	910,469.22	1,157,772.52
1 年以上	214,454.29	171,454.29
合计	1,124,923.51	1,329,226.81

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

40、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
转让商品或工程施工收到的预收账款	36,033,224.60	29,376,491.54
合计	36,033,224.60	29,376,491.54

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

41、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	76,749,254.68	125,907,978.41	155,389,853.23	47,267,379.86
二、离职后福利-设定提存计划	97,201.04	11,325,213.90	11,236,806.21	185,608.73
三、辞退福利	27,865.00	15,750.00	15,750.00	27,865.00
合计	76,874,320.72	137,248,942.31	166,642,409.44	47,480,853.59

（2）短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	71,989,259.15	114,524,048.76	141,841,986.80	44,671,321.11
2、职工福利费	2,297,735.00	1,438,204.46	3,566,816.86	169,122.60
3、社会保险费	77,140.19	6,056,152.10	6,004,870.41	128,421.88
其中：医疗保险费	73,323.85	5,596,480.69	5,548,739.74	121,064.80
工伤保险费	3,816.34	459,671.41	456,130.67	7,357.08
4、住房公积金	693,707.00	3,459,149.00	3,175,286.00	977,570.00
5、工会经费和职工教育经费	1,691,413.34	430,424.09	800,893.16	1,320,944.27
合计	76,749,254.68	125,907,978.41	155,389,853.23	47,267,379.86

（3）设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	94,379.52	10,422,721.47	10,337,018.83	180,082.16
2、失业保险费	2,821.52	437,164.43	434,459.38	5,526.57
3、企业年金缴费		465,328.00	465,328.00	
合计	97,201.04	11,325,213.90	11,236,806.21	185,608.73

其他说明：

42、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	13,774,204.55	3,908,464.75
企业所得税	2,686,825.35	3,256,873.94
个人所得税	379,900.42	225,400.69
城市维护建设税	709,515.68	272,584.96
房产税	2,030,029.17	2,010,708.82
土地使用税	475,433.77	482,857.59
教育费附加	505,803.01	196,778.50
水利建设基金	2,062.84	2,209.47
印花税	287,422.04	429,714.83
其他	35,340.07	63,916.11
合计	20,886,536.90	10,849,509.66

其他说明

43、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

44、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	107,713,715.50	114,924,928.23
一年内到期的长期应付款	25,064,209.49	24,683,151.84
一年内到期的租赁负债	1,122,478.16	1,086,119.68
合计	133,900,403.15	140,694,199.75

其他说明：

45、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	80,121,796.18	83,455,235.98
应付利息	811,347.35	817,249.26
已背书或贴现未到期的票据	216,322,089.97	279,652,841.68
合计	297,255,233.50	363,925,326.92

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

46、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	655,679,608.01	685,031,667.50
抵押借款	528,885,392.99	528,300,000.00
信用借款	4,888,415.28	4,888,415.28
合计	1,189,453,416.28	1,218,220,082.78

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

47、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

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

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

48、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额		570,478.34
合计		570,478.34

其他说明

49、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	7,278,666.88	15,868,107.20
合计	7,278,666.88	15,868,107.20

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款	7,278,666.88	15,868,107.20

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

50、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

51、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	113,336,166.96	100,799,806.14	三包费
其他	10,344,775.37	10,647,658.79	判决后未在限定期限内付款，按照判决结果需按息支付违约金
合计	123,680,942.33	111,447,464.93	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

52、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	6,797,062.82		61,646.88	6,735,415.94	与资产相关的摊余价值
合计	6,797,062.82		61,646.88	6,735,415.94	

其他说明：

53、其他非流动负债

单位：元

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

其他说明：

54、股本

单位：元

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

其他说明：

55、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

具								
---	--	--	--	--	--	--	--	--

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

56、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	714,018,478.75			714,018,478.75
其他资本公积	1,435,264,103.74			1,435,264,103.74
合计	2,149,282,582.49			2,149,282,582.49

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

58、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	- 20,305,183.25	- 69,601.62				- 69,601.62		- 20,374,784.87
其他权益工具投资公允价值变动	- 20,305,183.25	- 69,601.62				- 69,601.62		- 20,374,784.87
其他综合收益合计	- 20,305,183.25	- 69,601.62				- 69,601.62		- 20,374,784.87

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

59、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、盈余公积

单位：元

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

61、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-3,602,885,922.79	-3,201,069,190.05
调整后期初未分配利润	-3,602,885,922.79	-3,201,069,190.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-34,768,403.73	-91,368,676.43
期末未分配利润	-3,637,654,326.52	-3,292,437,866.48

调整期初未分配利润明细：

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

使用资本公积弥补亏损详细说明：

62、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	927,203,861.76	802,361,364.08	803,938,454.74	718,590,490.62
其他业务	35,912,067.27	34,714,930.40	59,165,269.72	56,302,603.71
合计	963,115,929.03	837,076,294.48	863,103,724.46	774,893,094.33

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
汽车配件	955,628,099.61	812,129,094.24					955,628,099.61	812,129,094.24
园林	2,858,528.17	19,663,737.48					2,858,528.17	19,663,737.48
其他收入	4,629,301.25	5,283,462.76					4,629,301.25	5,283,462.76
按经营地								

区分类								
其中：								
境内	945,227,557.94	827,115,761.00					945,227,557.94	827,115,761.00
境外	17,888,371.09	9,960,533.48					17,888,371.09	9,960,533.48
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按时点法确认收入	960,257,400.86	817,412,557.00					960,257,400.86	817,412,557.00
按时段法确认收入	2,858,528.17	19,663,737.48					2,858,528.17	19,663,737.48
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	963,115,929.03	837,076,294.48					963,115,929.03	837,076,294.48

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 74,236,120.35 元，其中，40,829,866.19 元预计将于 2026 年度确认收入，28,209,725.73 元预计将于 2027 年度确认收入，5,196,528.43 元预计将于 2028 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明

63、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,917,263.71	1,622,962.02
教育费附加	2,087,177.38	1,169,730.29
房产税	3,237,016.40	3,377,900.01
土地使用税	869,647.57	867,415.30
车船使用税	5,722.66	7,619.90
印花税	511,423.54	520,146.25
地方水利建设基金	13,064.64	9,141.27
其他	69,165.60	108,982.19
合计	9,710,481.50	7,683,897.23

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	28,177,233.68	25,213,653.39
折旧及摊销	14,404,086.56	14,547,869.97
办公及差旅费	2,158,714.12	4,945,017.89
咨询及服务费	1,549,641.16	2,569,118.86
业务招待费	937,502.91	1,359,115.73
养护费	108,448.66	307,077.55
维修费	269,868.52	1,460,598.12
其他	1,703,814.93	4,954,142.00
合计	49,309,310.54	55,356,593.51

其他说明

65、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,590,597.08	9,375,703.95
办公及差旅费	2,853,195.31	2,909,108.86
折旧及摊销费	3,117,052.91	3,084,156.82
业务招待费	1,464,126.83	1,304,295.53
其他	1,827,281.85	2,070,486.46
合计	18,852,253.98	18,743,751.62

其他说明：

66、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	20,614,868.93	18,205,663.18
材料费	16,303,677.95	15,256,968.04

折旧与摊销	2,316,930.10	2,075,876.44
其他费用	891,571.03	473,873.16
合计	40,127,048.01	36,012,380.82

其他说明

67、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	50,437,495.39	68,366,874.28
减：利息收入	4,933,374.59	8,331,788.06
汇兑损益	439,504.21	-288,666.27
手续费及其他支出	382,696.29	5,490,617.53
合计	46,326,321.30	65,237,037.48

其他说明

68、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	5,345,359.88	5,756,323.15

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

71、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-92,706.70	464,803.62
交易性金融资产在持有期间的投资收益		418,146.62
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		944,000.00
债务重组收益	119,405.97	621,569.30
PPP 项目占用资金利息		5,374,367.99
应收款项融资贴现收益	-796,000.08	-238,346.05
合计	-769,300.81	7,584,541.48

其他说明

72、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	1,750,242.31	314,094.66
应收账款坏账损失	6,949,868.60	-6,009,672.92
其他应收款坏账损失	-2,107,907.51	-6,172,473.62
长期应收款坏账损失	-1,032,959.71	312,047.79
应收利息减值损失	-9,257,308.99	-10,076,649.29
合计	-3,698,065.30	-21,632,653.38

其他说明

73、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-10,995,784.05	-9,153,528.44
十一、合同资产减值损失	4,624,891.41	12,201,672.19
合计	-6,370,892.64	3,048,143.75

其他说明：

74、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得或损失合计	4,483,628.26	-2,662.48
其中：固定资产处置利得或损失	4,483,628.26	-2,662.48
合计	4,483,628.26	-2,662.48

75、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
质量索赔及违约金	488,025.21	590,821.58	488,025.21
其他	13,795.87	1,804,183.35	13,795.87
合计	501,821.08	2,395,004.93	501,821.08

其他说明：

76、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产损坏报废损失	2,802.34	845,777.60	2,802.34
其他	420,855.95	424,090.62	420,855.95
合计	423,658.29	1,269,868.22	423,658.29

其他说明：

77、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	136,394.74	
递延所得税费用	637,347.00	297,298.38
合计	773,741.74	297,298.38

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-39,216,888.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	-9,912,116.94
子公司适用不同税率的影响	-26,599,568.54
调整以前期间所得税的影响	1,503.83
非应税收入的影响	-943,605.18
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	143,513.53
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,956,875.33
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	47,990,401.91
税收优惠及研究开发费用加计扣除	-5,949,511.54
所得税费用	773,741.74

其他说明：

78、其他综合收益

详见附注 58、其他综合收益

79、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助及营业外收入中的现金收入	693,758.48	119,427.44
存款利息收入	182,215.96	73,971.55
收到的往来款项	120,207,089.35	61,509,971.80
其他	327,420.31	6,350,221.53
合计	121,410,484.10	68,053,592.32

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的期间费用	10,420,309.78	10,234,518.86
手续费	42,395.00	71,305.20
支付的往来款项	106,920,995.79	78,078,286.36
保证金及使用受限资金	12,000.00	4,005,000.00
其他	5,111,414.12	5,579,589.52
合计	122,507,114.69	97,968,699.94

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

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

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他		3,000,000.00
合计		3,000,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

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

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

80、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-39,990,630.34	-99,241,499.68
加：资产减值准备	10,068,957.99	18,584,509.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	41,659,870.47	40,596,782.53
使用权资产折旧	441,809.58	497,071.53
无形资产摊销	2,341,754.12	3,117,941.06
长期待摊费用摊销	2,587,006.01	2,045,402.89
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）	-4,483,628.26	-2,662.48
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,802.34	845,777.60
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	50,437,495.39	68,366,874.28
投资损失（收益以“-”号填列）	769,300.81	-7,584,541.48
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-518,352.29	-1,411,638.06
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,155,699.29	1,708,936.44
存货的减少（增加以“-”号填列）	109,576,039.88	2,045,197.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	75,475,156.74	-82,439,271.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-119,479,541.45	-78,087,399.31
其他	18,316,547.20	155,287,447.83
经营活动产生的现金流量净额	148,360,287.48	24,328,928.90
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	47,606,185.37	19,852,816.93
减：现金的期初余额	18,415,684.32	59,819,085.41
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	29,190,501.05	-39,966,268.48

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	47,606,185.37	18,415,684.32
其中：库存现金	10,303.23	51,089.30
可随时用于支付的银行存款	47,458,513.90	18,198,734.14
可随时用于支付的其他货币资金	137,368.24	165,860.88
三、期末现金及现金等价物余额	47,606,185.37	18,415,684.32

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金	22,791,969.31	16,067,283.75	保证金、定期存单、存出投资款、被冻结的银行存款
合计	22,791,969.31	16,067,283.75	

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

81、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			4,219,101.36
其中：美元	356,685.00	6.8109	2,429,345.88
欧元	218,060.59	7.7671	1,693,698.41
港币			
澳元	20,523.26	4.6804	96,057.07
应收账款			4,233,347.37
其中：美元	595,225.87	6.8109	4,054,023.87
欧元	17,061.65	7.7671	132,519.50
港币			
澳元	10,000.00	4.6804	46,804.00
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

83、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额
☐适用 ☒不适用
简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用
☐适用 ☒不适用
涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁
☐适用 ☒不适用
作为出租人的融资租赁
☐适用 ☒不适用
未来五年每年未折现租赁收款额
☐适用 ☒不适用
未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

84、数据资源

85、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	20,614,868.93	18,205,663.18
材料费	16,303,677.95	15,256,968.04
折旧与摊销	2,316,930.10	2,075,876.44
其他费用	891,571.03	473,873.16
合计	40,127,048.01	36,012,380.82
其中：费用化研发支出	40,127,048.01	36,012,380.82

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

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

合计								

重要的资本化研发项目

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

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

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

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

（2）合并成本及商誉

单位：元

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

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐是 ☒否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

					入	利润		
--	--	--	--	--	---	----	--	--

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

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

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
山东美晨工业集团有限公司	700,000,000.00	山东省潍坊市	山东省潍坊市	制造业	100.00%	0.00%	设立
美晨美能捷汽车减震系统科技有限公司	50,000,000.00	山东省潍坊市	山东省潍坊市	制造业	0.00%	100.00%	设立
湖南悬架科技有限公司	10,000,000.00	湖南省湘潭市	湖南省湘潭市	制造业	0.00%	100.00%	设立
山东晨德农业科技有限公司	200,000,000.00	山东省潍坊市	山东省潍坊市	农业	0.00%	45.00%	设立
湖北美晨汽车零部件有限公司	29,000,000.00	湖北省十堰市	湖北省十堰市	制造业	71.66%	0.00%	企业合并
杭州赛石园林集团有限公司	1,320,000,000.00	浙江省杭州市	浙江省杭州市	园林绿化	100.00%	0.00%	企业合并
杭州赛石生态农业有限公司	10,000,000.00	浙江省杭州市	浙江省杭州市	种植业	0.00%	100.00%	企业合并
杭州赛淘电子商务有限公司	50,000,000.00	浙江省杭州市	浙江省杭州市	电子商务	0.00%	100.00%	企业合并
杭州赛石苗圃有限公司	20,000,000.00	浙江省杭州市	浙江省杭州市	种植业	0.00%	100.00%	企业合并
紫阳赛石花圃酒店有限公司	2,000,000.00	陕西省安康市	陕西省安康市	服务业	0.00%	100.00%	设立
茂美（杭州）文化旅游有限公司	1,000,000.00	浙江省杭州市	浙江省杭州市	种植业	0.00%	100.00%	企业合并
石屏县昕禾麻业发展有限责任公司	600,000.00	云南省红河哈尼族彝族自治州	云南省红河哈尼族彝族自治州	种植业	0.00%	100.00%	设立
崇义赛石生态建设有限公司	27,000,000.00	江西省赣州市	江西省赣州市	园林绿化	0.00%	99.00%	设立
衢州赛石田园发展有限公司	176,000,000.00	浙江省衢州市	浙江省衢州市	园林绿化	0.00%	90.00%	设立
乌苏赛石兴融园林建设有限	116,175,000.00	新疆维吾尔自治区塔城	新疆维吾尔自治区塔城	园林绿化	0.00%	90.00%	设立

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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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

单位：元

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

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	对合营企业或
--------	-------	-----	------	------	--------

营企业名称				直接	间接	联营企业投资的会计处理方法
-------	--	--	--	----	----	---------------

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：
持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

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

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		

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

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	7,411,006.59	7,503,713.29
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-92,706.70	464,803.62
--综合收益总额	-92,706.70	464,803.62

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	--------------	-------------

		分享的净利润)	
--	--	---------	--

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期转入其 他收益金额	本期其他 变动	期末余额	与资产/收 益相关
递延收益	6,797,062.82			61,646.88		6,735,415.94	与资产相关
合计	6,797,062.82			61,646.88		6,735,415.94	

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	5,345,359.88	5,756,323.15

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

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

其他说明

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

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书或贴现	应收款项融资	542,594,411.37	542,594,411.37	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		542,594,411.37		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书或贴现	542,594,411.37	-796,000.08
合计		542,594,411.37	-796,000.08

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
银行承兑汇票	背书或贴现	131,341,620.00	131,341,620.00
商业承兑汇票	背书或贴现	5,362,181.76	5,362,181.76
应收账款	背书或贴现平台票据	79,618,288.21	79,618,288.21
合计		216,322,089.97	216,322,089.97

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			19,339,568.31	19,339,568.31
持续以公允价值计量的资产总额			19,339,568.31	19,339,568.31
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

团有限公司	文区				
-------	----	--	--	--	--

本企业的母公司情况的说明

潍坊市国投集团成立于 2020 年 4 月，注册资本 21,338 万元。公司经营宗旨是紧紧围绕中央、省委、市委关于深化国有企业改革的总体思路和市委、市政府及市国资委、市国资管理集团的战略部署，积极发挥国有资本投资导向、结构调整和资本经营的职能，不断盘活存量、优化增量，促进国有资产资本化和国有资本证券化，提升国有资本运营质量与效益，实现国有资本价值最大化。

2023 年 8 月 25 日，潍坊市城投集团与潍坊市国投集团签署了《国有股份无偿划转协议》，潍坊市城投集团拟将其持有美晨科技 21.62%的股权无偿划转至潍坊市国投集团；2023 年 9 月 7 日，潍坊市国资委出具了《关于同意无偿划转山东美晨生态环境股份有限公司 21.62%国有股权的批复》（潍国资发[2023]74 号），同意本次无偿划转事项；2023 年 12 月 28 日，无偿划转涉及股份已全部完成过户登记，潍坊市国投集团成为美晨科技控股股东。

本企业最终控制方是潍坊市国有资产监督管理委员会。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
潍坊市国有资产投资控股集团有限公司	上市公司控股股东
诸城市经开投资发展有限公司	持有上市公司 5%以上股份的企业
潍坊城市三维空间投资有限公司	上市公司控股股东直接或间接控制的企业
潍坊华光集团有限责任公司	上市公司控股股东直接或间接控制的企业
潍坊国有资产运营有限公司	上市公司控股股东直接或间接控制的企业
山东华潍工程监理咨询有限公司	上市公司控股股东直接或间接控制的企业
潍坊市鑫厦资产运营有限公司	上市公司控股股东直接或间接控制的企业
潍坊鑫融商业运营管理有限公司	上市公司控股股东直接或间接控制的企业
潍坊市现代教育研究服务有限公司	上市公司控股股东直接或间接控制的企业
潍坊正坤产业发展集团有限公司	上市公司控股股东直接或间接控制的企业
潍坊市奥体公园发展有限责任公司	上市公司控股股东直接或间接控制的企业
国信控股（潍坊）有限公司	上市公司控股股东直接或间接控制的企业
潍坊市国弘投资管理有限公司	上市公司控股股东直接或间接控制的企业
潍坊开发区华光房地产开发有限公司	上市公司控股股东直接或间接控制的企业
山东鑫迪人防设备有限公司	上市公司控股股东直接或间接控制的企业
潍坊玖月映画酒店管理有限公司	上市公司控股股东直接或间接控制的企业
潍坊厚德商务产业发展有限公司	上市公司控股股东直接或间接控制的企业
潍坊市新源房地产测绘有限公司	上市公司控股股东直接或间接控制的企业
潍坊市国新物业管理有限公司	上市公司控股股东直接或间接控制的企业

潍坊半岛市场管理服务有限公司	上市公司控股股东直接或间接控制的企业
潍坊优程投资管理有限公司	上市公司控股股东直接或间接控制的企业
潍坊茂源生态园林有限公司	上市公司控股股东直接或间接控制的企业
潍坊鑫和民间资本管理有限公司	上市公司控股股东直接或间接控制的企业
潍坊先能勘察测绘有限公司	上市公司控股股东直接或间接控制的企业
山东海龙进出口有限责任公司	上市公司控股股东直接或间接控制的企业
山东海龙工程设计有限责任公司	上市公司控股股东直接或间接控制的企业
山东海龙康富特非织造材料有限公司	上市公司控股股东直接或间接控制的企业
山东海龙纺织科技有限责任公司	上市公司控股股东直接或间接控制的企业
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	上市公司董事周建华先生担任董事的其他企业
潍坊市国恒产业发展集团有限公司	上市公司董事周建华先生担任董事的其他企业
潍坊天德信企业管理咨询有限公司	上市公司控股股东的董事刘守堂先生担任董事的其他企业
山东正源和信工程造价咨询有限公司	上市公司控股股东的董事刘守堂先生担任董事的其他企业
和信会计师事务所（特殊普通合伙）潍坊分所	上市公司控股股东的董事刘守堂先生担任负责人的其他组织
潍坊三顺工程项目管理有限公司	上市公司控股股东的董事王向军先生担任董事的其他企业
潍坊市国有资产投资控股集团有限公司、上市公司董监高及其近亲属	直接或间接控制上市公司的企业的董监高及其近亲属、上市公司董监高及其近亲属
刘增伟	过去 12 个月内担任上市公司的董事、高管

其他说明

5、关联交易情况

（1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2） 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
乌苏赛石兴融园林建设有限公司	300,000,000.00	2036 年 05 月 10 日	2038 年 01 月 30 日	否
鹿寨赛石生态园林建设有限责任公司	178,300,000.00	2030 年 07 月 02 日	2032 年 07 月 01 日	否
衢州赛石田园发展有限公司	259,000,000.00	2027 年 10 月 16 日	2029 年 10 月 15 日	否
黎城赛石美景建设有限公司	277,650,000.00	2035 年 11 月 20 日	2037 年 11 月 19 日	否
杭州赛石园林集团有限公司	30,000,000.00	2025 年 08 月 21 日	2028 年 08 月 21 日	否
江西双石温泉酒店有限公司	170,000,000.00	2033 年 12 月 29 日	2036 年 12 月 28 日	否
美晨美能捷汽车减震系统科技有限公司	7,400,000.00	2025 年 06 月 24 日	2026 年 06 月 21 日	是
美晨美能捷汽车减震系统科技有限公司	7,400,000.00	2025 年 06 月 24 日	2026 年 06 月 21 日	是
美晨美能捷汽车减震系统科技有限公司	6,800,000.00	2026 年 06 月 25 日	2027 年 06 月 21 日	否
美晨美能捷汽车减震系统科技有限公司	6,800,000.00	2026 年 06 月 25 日	2027 年 06 月 21 日	否
山东美晨工业集团有限公司	100,000,000.00	2022 年 08 月 11 日	2027 年 08 月 10 日	否
杭州赛石园林集团有限公司	11,000,000.00	2025 年 05 月 31 日	2028 年 05 月 31 日	否
美晨美能捷汽车减震系统科技有限公司	9,900,000.00	2024 年 08 月 09 日	2029 年 08 月 08 日	否
山东美晨工业集团有限公司	9,800,000.00	2024 年 08 月 09 日	2029 年 08 月 08 日	否
山东美晨工业集团有限公司	5,000,000.00	2024 年 08 月 09 日	2029 年 08 月 08 日	否
山东美晨工业集团有限公司	97,000,000.00	2025 年 09 月 09 日	2026 年 09 月 09 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
潍坊市国有资产投资控股集团有限公司	136,000,000.00	2026 年 08 月 09 日	2029 年 08 月 09 日	否
潍坊市国有资产投资控股集团有限公司	29,800,000.00	2026 年 11 月 12 日	2029 年 11 月 12 日	否
潍坊市国有资产投资控股集团有限公司	17,350,000.00	2026 年 06 月 13 日	2029 年 06 月 13 日	是
潍坊市国有资产投资控股集团有限公司	15,550,000.00	2027 年 06 月 12 日	2030 年 06 月 12 日	否
杭州赛石园林集团有限公司	20,074,500.00	2025 年 11 月 20 日	2028 年 11 月 20 日	否
潍坊市国有资产投资控股集团有限公司	68,000,000.00	2026 年 03 月 19 日	2029 年 03 月 19 日	是
潍坊市国有资产投资控股集团有限公司	67,000,000.00	2027 年 02 月 16 日	2030 年 02 月 16 日	
山东美晨工业集团有限公司	248,162,792.90	2022 年 06 月 01 日	2028 年 06 月 01 日	是

山东美晨工业集团有限公司	104,149,800.00	2022 年 06 月 01 日	2028 年 06 月 01 日	是
山东美晨工业集团有限公司	136,000,000.00	2023 年 08 月 09 日	2026 年 08 月 09 日	否
潍坊市国有资产投资控股集团有限公司	97,000,000.00	2026 年 09 月 09 日	2029 年 09 月 09 日	否
杭州赛石园林集团有限公司	259,000,000.00	2027 年 10 月 16 日	2029 年 10 月 15 日	否
杭州赛石园林集团有限公司	277,650,000.00	2035 年 11 月 20 日	2037 年 11 月 19 日	否
江西石城旅游有限公司	7,500,000.00	2027 年 01 月 12 日	2030 年 01 月 12 日	否
石城花围民宿有限公司	12,244,200.00	2027 年 01 月 12 日	2030 年 01 月 12 日	否
江西石城旅游有限公司	4,000,000.00	2024 年 08 月 21 日	2027 年 12 月 31 日	否
杭州赛石园林集团有限公司	7,000,000.00	2024 年 09 月 30 日	2026 年 09 月 30 日	否
杭州赛石园林集团有限公司	6,000,000.00	2024 年 09 月 30 日	2026 年 09 月 30 日	否
杭州赛石生态农业有限公司	3,000,000.00	2025 年 03 月 20 日	2028 年 03 月 20 日	是

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	987,905.21	714,397.40

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他流动负债	潍坊市国有资产投资控股集团有限公司		12,190.57
短期借款	潍坊市国有资产投资控股集团有限公司		9,752,458.79

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

- (1) 资产负债表日存在的重要或有事项
- (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

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

		响数	
--	--	----	--

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1） 追溯重述法

单位：元

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

（2） 未来适用法

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

2、债务重组

3、资产置换

（1） 非货币性资产交换

（2） 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	非轮胎橡胶	园林绿化	其他	分部间抵销	合计
一、营业收入	960,248,663.00	2,858,528.17	8,737.86		963,115,929.03
二、营业成本	817,412,557.00	19,663,737.48			837,076,294.48
三、对联营和合营企业的投资收益	-62,647.26	-30,059.44			-92,706.70
四、信用减值损失	-125,320,419.67	-12,018,179.62		133,640,533.99	-3,698,065.30
五、资产减值损失	-9,537,063.19	3,166,170.55			-6,370,892.64
六、折旧费和摊销费	28,286,119.56	16,690,100.85	1,785,166.50	269,053.27	47,030,440.18
七、利润总额	-76,476,133.43	-94,547,490.66	-1,812,683.61	133,619,419.10	-39,216,888.60
八、所得税费用	-8,414,781.18	1,319,578.28		7,868,944.64	773,741.74
九、净利润	-68,061,352.25	-95,867,068.94	-1,812,683.61	125,750,474.46	-39,990,630.34
十、资产总额	2,998,305,835.99	2,409,835,401.37	90,739,080.27	1,264,929,261.61	4,233,951,056.02
十一、负债总额	2,257,945,736.15	3,527,979,822.18	43,698,356.52	1,729,933,457.39	4,099,690,457.46

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）		0.04
1 至 2 年	8,965,964.44	9,456,788.87
2 至 3 年	91,231.70	144,853.92
3 年以上	16,139,088.37	21,675,772.18
3 至 4 年	15,800,450.34	21,333,422.85
5 年以上	338,638.03	342,349.33

合计	25,196,284.51	31,277,415.01
----	---------------	---------------

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	191,498.22	0.76%	191,498.22	100.00%		191,498.22	0.61%	191,498.22	100.00%	
其中：										
单项计提坏账准备的应收账款	191,498.22	0.76%	191,498.22	100.00%		191,498.22	0.61%	191,498.22	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	25,004,786.29	99.24%	11,736,851.81	46.94%	13,267,934.48	31,085,916.79	99.39%	15,038,876.69	48.38%	16,047,040.10
其中：										
账龄分析法组合	25,004,786.29	99.24%	11,736,851.81	46.94%	13,267,934.48	31,085,916.79	99.39%	15,038,876.69	48.38%	16,047,040.10
合计	25,196,284.51	100.00%	11,928,350.03	47.34%	13,267,934.48	31,277,415.01	100.00%	15,230,374.91	48.69%	16,047,040.10

按单项计提坏账准备类别名称：收回可能性低

单位：元

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

按组合计提坏账准备类别名称：非轮胎橡胶制品业务

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
2至3年	91,231.70	13,684.76	15.00%
5年以上	147,139.81	147,139.81	100.00%
合计	238,371.51	160,824.57	

确定该组合依据的说明：

非轮胎橡胶制品业务按账龄组合计提坏账准备的应收账款

按组合计提坏账准备类别名称：园林绿化业务

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 至 2 年	8,965,964.44	2,583,990.95	28.82%
3 至 4 年	15,800,450.34	8,992,036.29	56.91%
合计	24,766,414.78	11,576,027.24	

确定该组合依据的说明：

园林绿化业务按账龄组合计提坏账准备的应收账款

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	15,230,374.91	-3,302,024.88				11,928,350.03
合计	15,230,374.91	-3,302,024.88				11,928,350.03

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额	应收账款坏账准备和合同资产减
------	----------	----------	---------------	----------------	----------------

				合计数的比例	值准备期末余额
客户一	15,800,450.34		15,800,450.34	62.71%	8,992,036.29
客户二	8,965,964.44		8,965,964.44	35.58%	2,583,990.95
客户三	191,498.22		191,498.22	0.76%	191,498.22
客户四	91,231.70		91,231.70	0.36%	13,684.76
客户五	70,562.29		70,562.29	0.28%	70,562.29
合计	25,119,706.99		25,119,706.99	99.69%	11,851,772.51

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	606,942,811.55	661,503,308.35
其他应收款	267,608,197.19	238,953,394.64
合计	874,551,008.74	900,456,702.99

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来资金占用利息	606,942,811.55	661,503,308.35
合计	606,942,811.55	661,503,308.35

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	911,176,672.43	100.00%	304,233,860.88	33.39%	606,942,811.55	886,832,202.68	100.00%	225,328,894.33	25.41%	661,503,308.35
其中：										

账龄分 析法组 合	911,176 ,672.43	100.00%	304,233 ,860.88	33.39%	606,942 ,811.55	886,832 ,202.68	100.00%	225,328 ,894.33	25.41%	661,503 ,308.35
合计	911,176 ,672.43	100.00%	304,233 ,860.88	33.39%	606,942 ,811.55	886,832 ,202.68	100.00%	225,328 ,894.33	25.41%	661,503 ,308.35

按组合计提坏账准备类别名称：账龄分析法组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	83,388,475.25	4,169,423.76	5.00%
1 至 2 年	156,532,138.71	15,653,213.87	10.00%
2 至 3 年	221,340,470.14	33,201,070.52	15.00%
3 至 4 年	162,467,711.15	48,740,313.35	30.00%
4 至 5 年	169,956,075.60	84,978,037.80	50.00%
5 年以上	117,491,801.58	117,491,801.58	100.00%
合计	911,176,672.43	304,233,860.88	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用 损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减 值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减 值)	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	225,328,894.33	78,904,966.55				304,233,860.88
合计	225,328,894.33	78,904,966.55				304,233,860.88

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及其他保证金	5,265,000.00	5,333,919.05
往来款	308,963,853.81	278,035,154.30
合计	314,228,853.81	283,369,073.35

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	78,300,366.18	49,771,919.05
1 至 2 年	9,572,696.67	10,183,807.79
2 至 3 年	214,655,790.96	211,711,346.51
3 年以上	11,700,000.00	11,702,000.00
3 至 4 年	1,000,000.00	3,000,000.00
4 至 5 年	2,900,000.00	900,000.00
5 年以上	7,800,000.00	7,802,000.00
合计	314,228,853.81	283,369,073.35

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	7,800,000.00	2.48%	7,800,000.00	100.00%		7,800,000.00	2.75%	7,800,000.00	100.00%	
其中：										
单项计提坏账准备的其他应收款	7,800,000.00	2.48%	7,800,000.00	100.00%		7,800,000.00	2.75%	7,800,000.00	100.00%	
按组合计提坏账准备	306,428,853.81	97.52%	38,820,656.62	12.67%	267,608,197.19	275,569,073.35	97.25%	36,615,678.71	11.17%	238,953,394.64
其中：										
组合 1：账龄分析法组合	5,265,123.60	1.68%	263,256.18	5.00%	5,001,867.42	5,333,919.05	0.01%	268,595.95	7.32%	5,065,323.10
组合	301,163	95.84%	38,557,	12.80%	262,606	270,235	99.24%	36,347,	11.17%	233,888

2: 内部 关联款 项	, 730.21		400.44		, 329.77	, 154.30		082.76		, 071.54
合计	314,228 , 853.81	100.00%	46,620, 656.62	14.84%	267,608 , 197.19	283,369 , 073.35	100.00%	44,415, 678.71	11.84%	238,953 , 394.64

按单项计提坏账准备类别名称：预计无法收回

单位：元

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

按组合计提坏账准备类别名称：账龄分析法组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	5,265,123.60	263,256.18	5.00%
合计	5,265,123.60	263,256.18	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：内部关联款项组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
杭州赛石园林集团有限公司	277,607,700.22	34,337,630.78	12.37%
杭州赛淘电子商务有限公司	19,488,888.85	2,453,055.55	12.59%
潍坊市华以农业科技有限公司	4,067,141.14	1,766,714.11	43.44%
合计	301,163,730.21	38,557,400.44	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用 损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	36,615,678.71		7,800,000.00	44,415,678.71
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	2,204,977.91			2,204,977.91
2026 年 6 月 30 日余 额	38,820,656.62		7,800,000.00	46,620,656.62

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	44,415,678.71	2,204,977.91				46,620,656.62
合计	44,415,678.71	2,204,977.91				46,620,656.62

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	往来款	277,607,700.22	1 年以内、2-3 年	88.35%	34,337,630.78
客户二	往来款	19,488,888.85	1-2 年、2-3 年	6.20%	2,453,055.55
客户三	往来款	7,800,000.00	5 年以上	2.48%	7,800,000.00
客户四	押金及其他保证金	5,265,000.00	1 年以内	1.68%	263,250.00
客户五	往来款	4,067,141.14	1-2 年、3-4 年、4-5 年	1.29%	1,766,714.11
合计		314,228,730.21		100.00%	46,620,650.44

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,646,201,405.28	1,904,912,132.55	741,289,272.73	2,646,201,405.28	1,904,912,132.55	741,289,272.73
对联营、合营企业投资	2,891,973.87		2,891,973.87	2,954,621.13		2,954,621.13
合计	2,649,093,379.15	1,904,912,132.55	744,181,246.60	2,649,156,026.41	1,904,912,132.55	744,243,893.86

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
杭州赛石园林集团有限公司		1,840,402,700.00						1,840,402,700.00
山东美晨工业集团有限公司	716,743,780.48						716,743,780.48	
潍坊市华以农业科技有限公司		64,509,432.55						64,509,432.55
湖北美晨汽车零部件有限公司	24,545,492.25						24,545,492.25	
合计	741,289,272.73	1,904,912,132.55					741,289,272.73	1,904,912,132.55

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
本色云土壤环境污染防治有限公司	45,436.24				-13.11						45,423.13	

海南中安振华实业发展有限公司	2,909,184.89				-62,634.15						2,846,550.74	
小计	2,954,621.13				-62,647.26						2,891,973.87	
合计	2,954,621.13				-62,647.26						2,891,973.87	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	360,619.73	363,904.07	1,837,868.66	2,169,445.33
其他业务	221,159.81	533,422.14	202,017.15	619,368.49
合计	581,779.54	897,326.21	2,039,885.81	2,788,813.82

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
汽车配件	360,619.73	363,904.07					360,619.73	363,904.07
其他	221,159.81	533,422.14					221,159.81	533,422.14
按经营地区分类								
其中：								
境内	581,779.54	897,326.21					581,779.54	897,326.21
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								

其中：								
按商品转 让的时间 分类								
其中：								
按时点法 确认收入	581,779.5 4	897,326.2 1					581,779.5 4	897,326.2 1
按合同期 限分类								
其中：								
按销售渠 道分类								
其中：								
合计	581,779.5 4	897,326.2 1					581,779.5 4	897,326.2 1

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-62,647.26	-121,931.43
合计	-62,647.26	-121,931.43

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	4,483,628.26	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,242,621.37	
债务重组损益	119,405.97	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	78,162.79	
少数股东权益影响额（税后）	190,970.21	
合计	5,732,848.18	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-93.30%	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-108.69%	-0.03	-0.03

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

4、其他