

MEICHEN

山东美晨生态环境股份有限公司

2023 年半年度报告

2023-059

2023 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、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。

公司负责人窦茂功、主管会计工作负责人郑舒文及会计机构负责人(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。

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。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质性承诺，敬请投资者予以关注。

1、截至 2023 年 6 月 30 日，公司合同资产净额 40.27 亿元，占资产总额的 42.12%。针对合同资产净额过高问题，未来可能存在计提大额减值准备导致相关财务指标下滑的风险；随着公司业务规模的持续扩大，合同资产余额存在进一步增加的风险；公司将积极推进合同资产内部核查工作，公司组织内审人员对接重点工程项目，加强内部核查，加快项目的竣工验收审计，加强与客户沟通，努力提高项目结算进度，加速合同资产周转速度，降低合同资产净额占比。请投资者注意投资风险，谨慎投资。

2、公司将持续加快未完工 PPP 项目的施工进度和已完工 PPP 项目的验收、结算工作，尽快进入运营期并达到付款条件，目前虽有部分项目已经实现现

金回流，缓解了公司在这方面的资金压力和风险，但公司业务规模的扩张能力在一定程度上仍依赖于资金的周转状况及融资能力，公司可能面临经营活动现金流量净额波动的风险以及应收账款增加的风险，请投资者注意投资风险，理性投资。

3、下游房地产行业的景气度及房地产企业对园林景观的投入将对公司营业收入产生重要影响，下游房地产行业如果受宏观调控或其他因素影响而出现波动，将影响赛石园林的市场开拓和业务规模；部分房地产商如果资金紧张，还可能影响赛石园林工程款的回收，导致坏账增加，造成应收账款坏账风险。

4、国家对地方债务融资平台的整顿及地方政府对市政景观的投入等将对赛石园林的业务收入产生重要影响。下游市政园林市场如果受宏观调控或其他因素影响而出现波动，将影响赛石园林的市场开拓和业务规模；如果下游地方政府财政紧张，同样将影响到工程款的回收，甚至可能导致坏账的大幅增加，造成应收款项坏账风险。公司将对现有地产园林项目进行风险排查，及时发现风险隐患并积极应对，对风险较高房地产公司实行禁入政策，以尽可能减少给公司带来的潜在风险；公司将与项目所在地政府积极沟通，尽量降低因宏观调控带来的对市政园林业务的影响，加快在建市政园林项目的完工进度，对已完工项目尽快验收和审计，并督促当地政府尽快支付工程款。

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 | 8 |
| 第三节 | 管理层讨论与分析 | 11 |
| 第四节 | 公司治理 | 25 |
| 第五节 | 环境和社会责任 | 26 |
| 第六节 | 重要事项 | 29 |
| 第七节 | 股份变动及股东情况 | 37 |
| 第八节 | 优先股相关情况 | 41 |
| 第九节 | 债券相关情况 | 42 |
| 第十节 | 财务报告 | 45 |

备查文件目录

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

释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
|--------------|---|--|
| 美晨生态、公司、上市公司 | 指 | 山东美晨生态环境股份有限公司 |
| 半年报 | 指 | 山东美晨生态环境股份有限公司 2023 年半年度报告 |
| 深交所 | 指 | 深圳证券交易所 |
| 创业板 | 指 | 深圳证券交易所创业板 |
| 报告期、上年同期 | 指 | 2023 年半年度、2022 年半年度 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 乘用车 | 指 | 汽车两大分类中的一类，其设计和技术特征上主要用于载运乘客及其随身行李和（或）临时物品的汽车，包括轿车、SUV、MPV 和交叉型乘用车 |
| 商用车 | 指 | 汽车两大分类中的一类，其设计和技术特征上用于运送人员和货物，并且可以牵引挂车，包括载货汽车（卡车）和 9 座以上客车 |
| 重卡 | 指 | 公路运行时厂定最大总质量（GA）> 14 吨的卡车 |
| 工程机械 | 指 | 用于工程建设的施工机械的总称。广泛用于建筑、水利、电力、道路、矿山、港口和国防等工程领域，种类较多。包括挖掘机、装载机、混凝土机械、汽车起重机、推土机、桩工机械、叉车、压路机、平路机、潜孔钻机等 |
| 新能源汽车 | 指 | 新能源汽车是指采用非常规的车用燃料作为动力来源（或使用常规的车用燃料、采用新型车载动力装置），综合车辆的动力控制和驱动方面的先进技术，形成的技术原理先进、具有新技术、新结构的汽车，包括纯电动汽车、增程式电动汽车、混合动力汽车、燃料电池电动汽车、氢发动机汽车等。 |
| EPC | 指 | EPC (Engineering Procurement Construction) 是指承包方受业主委托，按照合同约定对工程建设项目的的设计、采购、施工等实行全过程或若干阶段的总承包。并对其所承包工程的质量、安全、费用和进度进行负责。 |
| PPP | 指 | PPP 是（Public-Private-Partnership）指在公共服务领域，政府采取竞争性方式选择具有投资、运营管理能力社会资本，双方按照平等协商原则订立合同，由社会资本提供公共服务，政府依据公共服务绩效评价结果向社会资本支付对价。 |
| 橡胶制品 | 指 | 橡胶制品是以橡胶为主要原料，经过一系列加工制成的具有弹性或韧性的产品总称，包括轮胎和非轮胎橡胶制品。 |

| | | |
|---------------|---|--|
| 减震橡胶制品、其它减震制品 | 指 | 利用天然橡胶、合成橡胶等高分子弹性体特有的高弹性、阻尼性及制品结构上的可变形性来减少或消除机械振动、噪声以及冲击所导致的危害的一类特殊制品，是振动与噪声控制系统中的重要弹性元件。 |
| 胶管、胶管制品 | 指 | 用于气体、液体等流体输送的管状橡胶制品，一般由内外胶层和骨架层组成。其中：内胶层直接承受输送介质的磨损、侵蚀，且防止其泄漏；骨架层是胶管的承压层，赋予管体强度和刚度；外胶层保护骨架层不受外界的伤害和侵蚀。 |
| TPV | 指 | 热塑性硫化橡胶(英文为 Thermoplastic Vulcanizate)，聚烯烃合金热塑性弹性体, 简称为 TPV。 |
| 工业集团 | 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 |
| 华以农业 | 指 | 潍坊市华以农业科技有限公司 |
| 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 |
| 宁波国丰 | 指 | 宁波国丰科技有限公司 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 《劳动法》 | 指 | 《中华人民共和国劳动法》 |
| 《劳动合同法》 | 指 | 《中华人民共和国劳动合同法》 |
| 《公司章程》 | 指 | 《山东美晨生态环境股份有限公司章程》 |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

| | | | |
|---------------|--|------|--------|
| 股票简称 | 美晨生态 | 股票代码 | 300237 |
| 变更前的股票简称（如有） | 美晨科技 | | |
| 股票上市证券交易所 | 深圳证券交易所 | | |
| 公司的中文名称 | 山东美晨生态环境股份有限公司 | | |
| 公司的中文简称（如有） | 美晨生态 | | |
| 公司的外文名称（如有） | Shandong Meichen Ecology&Environment Co., Ltd. | | |
| 公司的外文名称缩写（如有） | Meichen Ecology | | |
| 公司的法定代表人 | 窦茂功 | | |

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

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

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 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 2022 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 2022 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） | 751,750,828.35 | 724,112,440.02 | 3.82% |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | -259,831,209.65 | -260,927,995.56 | 0.42% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | -273,495,617.42 | -265,408,012.65 | -3.05% |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | 76,260,581.83 | -4,128,651.05 | 1,947.11% |
| 基本每股收益（元/股） | -0.1802 | -0.1796 | -0.33% |
| 稀释每股收益（元/股） | -0.1802 | -0.1796 | -0.33% |
| 加权平均净资产收益率 | -32.57% | -12.19% | -20.38% |
| | 本报告期末 | 上年度末 | 本报告期末比上年度末增减 |
| 总资产（元） | 9,561,955,542.07 | 9,431,201,368.96 | 1.39% |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 667,807,171.42 | 927,638,772.68 | -28.01% |

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 |
|--|---------------|----|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | -4,280,101.19 | |
| 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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 1,179,111.34 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 9,709,879.91 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 6,564,334.33 | |

| | | |
|---------------|---------------|--|
| 少数股东权益影响额（税后） | -491,183.38 | |
| 合计 | 13,664,407.77 | |

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

（一）非轮胎橡胶业务

据中国汽车工业协会数据显示，2023 年上半年，汽车产销分别完成 1324.8 万辆和 1323.9 万辆，同比增长 9.3%和 9.8%，上半年实现较高增长。乘用车产销分别完成 1128.1 万辆和 1126.8 万辆，同比分别增长 8.1%和 8.8%，从上半年乘用车市场表现来看，国家和各地相继出台的促销政策、车企的季末冲量带动、新能源汽车销量和出口的持续增长，共同推动了上半年乘用车市场的产销双增长增速高于行业总体。商用车产销分别完成 196.7 万辆和 197.1 万辆，同比分别增长 16.9%和 15.8%。在商用车主要品种中，与上年同期相比，客车、货车产销均呈两位数增长，货车产销同比分别增长 31%和 25.8%。客车产销同比分别增长 32.8%和 29.9%。其中客车产销增速高于货车。上半年新能源汽车产销分别完成 378.8 万辆和 374.7 万辆，同比分别增长 42.4%和 44.1%，市场占有率达到 28.3%。新能源汽车继续保持高速增长。

中国汽车工业协会预测，2023 年下半年新能源汽车和汽车出口的良好表现将继续有效拉动市场增长，且伴随政策效应持续显现，汽车市场消费潜力将被进一步释放，有助于推动行业全年实现稳定增长。乐观估计 2023 年国内汽车整体销量达到 2850 万辆同比增长 5.2%；其中，新能源汽车有望达到 900 万辆。

1. 主要业务及产品

公司专注非轮胎橡胶制品研发生产 19 年，产品主要由各种流体输送系统产品、悬架减震系统产品构成，广泛应用于乘用车、商用车、工程机械、储能、充电桩等领域，是国内商用车和工程机械汽车起重机械领域悬架系统制品、商用车减震橡胶制品、乘用车和商用车汽车胶管制品等行业的重要综合供应商之一。

流体输送系统产品主要包括进气系统管路总成、排气系统管路总成、冷却系统管路总成、燃油系统管路总成、空调系统管路总成等产品。其中，冷却系统产品作为新能源汽车上的重要零部件，不论电池包内还是电池包外，都需要冷却管路传送冷却液对电机或者燃料电池进行冷却；随着汽车轻量化、材料环保可回收、节约空间等要求的提高，未来新能源汽车冷却塑料和弹性体管路会越来越多；且冷却系统产品在汽车行业应用广泛并逐步向储能领域拓展，有着非常广阔的发展前景。氢能源燃料电池是目前各大卡车公司储备新能源车型的首选技术路线，氢能源冷却管路需求也随之增长，公司已成功研发氢能源管路材料，并获得了认证，目前已实现为主机厂批量供货。

悬架减震系统产品主要包括底盘橡胶悬架、底盘空气悬架、乘用车电控悬架、驾驶室悬置、推力杆、空气弹簧阻尼减震、动力总成悬置、衬套、缓冲块、硅油减振器等产品，在乘用车、商用车及工程机械领域广泛使用。其中，底盘橡胶悬架产品已在工程机械领域全面普及，并且在混凝土搅拌车领域得到进一步拓展，未来发展前景广阔；底盘空气悬架系统已完成了覆盖客车、牵引车、载货车、挂车的全系列的产品规划开发，并在多家主机厂供货；推力杆产品，主要连接车架与车桥，具有重量轻、性能优的特点，在商用车重卡及工程机械领域广泛使用；空气弹簧阻尼减震产品主要用于商用车重卡领域，有驾驶室空气弹簧、座椅空气弹簧、底盘空气弹簧，目前驾驶室空气弹簧在国内重卡领域普及率已经非常高，而底盘空气弹簧在国内重卡领域的普及率比较低，但随着国家相关法律法规的推动，底盘空气弹簧后续有广阔的增长空间；动力总成悬置产品可用于传统的燃油车发动机动力总成及新能源电动机动力总成，主要起到支撑、减振、隔振的作用，提高整车的 NVH 性能。

在行业整体竞争格局方面，非轮胎车用橡胶市场中外资企业较多，得益于中国汽车产业发展，国内橡胶零件企业认可度逐渐提高。随着国内汽车工业的高速发展，国内汽车橡胶零件工业在科研投入、制造标准化、高端产品的研发上取得了巨大的进步，同时橡胶零部件的国产化使成本更具优势，目前国内自主汽车品牌橡胶管已基本采用国内自主品牌橡

胶零部件供应商，随着合资、外资汽车品牌竞争日趋激烈，高品质、高标准、低成本的国内自主企业已逐步成为合资、外资汽车企业的主要供货伙伴，并逐步进入高端汽车零部件领域。

2. 主要经营模式

(1) 采购模式

公司拥有独立的采购渠道，以战略供应商为主，部分产品集中采购。原材料采购模式为上线结算，重要原材料实行“代存代管”制度。其中，橡胶原材料供应商主要采用“现款现货，货到付款”方式结算，半成品类供应商主要采用“月结电汇，月结承兑”方式结算，成品类供应商主要采用“月结承兑”等方式结算。

(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。公司营销部将国内外市场划分为 10 个业务区域管理，在产品销售政策方面，客户的回款周期一般在 2-4 个月不等，个别优质客户回款周期为 1 个月现金回款。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。

营销部要求 10 个业务大区每年确定年度销售目标和利润率指标，并要求实现同比增长。各大区在工作目标的指引下，在区域内所负责的老客户身上，不断积极争取中标新项目，以此来提升单车金额，并积极横展进入新的产品品类，保持公司在老客户身上的业绩增长。在负责区域内未进入体系的新客户身上，以公司优势产品为牵引，积极开发新客户，通过中标新客户新项目来实现进入客户体系，实现销售额零的突破。老客户保持销售增长，新客户实现销售突破，整个区域实现良性发展，驱动市场业绩持续向好发展。

3. 市场地位

国内汽车工业起步较晚，国内从事汽车减震橡胶制品生产的企业多从其他橡胶制品、塑料、模压等行业转型而来，具有系统化、模块化供货能力的厂家很少，在产品研发、制造技术、品质控制、生产规模等方面与国外大型企业还有较大差距。商用车橡胶减震制品生产具有多品种、小批量特点，不同规格产品性能要求不同、生产工艺差异较大；另外，商用车减震橡胶制品工作环境相对恶劣，与国内路况的匹配性要求较高，使得国内乘用车和外资品牌供应商进入商用车减震橡胶制品市场面临着较大的进入壁垒和周期。商用车橡胶减震制品市场具有相对宽松的竞争环境，有利于拥有较强

研发力量、掌握先进技术和工艺的民族企业发展。美晨以其丰富的技术积累和高性价比产品，快速成长为商用车减震橡胶制品规模最大的供应商之一。

对于汽车悬架系统产品，需要企业既具备核心零部件的设计生产能力，又要具备悬架系统的设计匹配和试验能力，系统集成度高，行业门槛较高，行业竞争力较高的主要为外资品牌，国内具有一定规模的不到 10 家，美晨具备核心零部件和系统总成的设计制造能力，同时经过 10 余年的持续不断地研发，在系统总成开发匹配、平台搭建、试验能力等多方面有着丰富的积累，同时，相比外资品牌有一定的价格优势，工业集团已成为商用车和工程机械汽车起重机领域悬架系统最大的综合供应商之一。

在国内乘用车发展初期，涡轮增压器大量应用，对高温高压流体输送系统管路需求急速增长，但由于国内供应商较少，且在产品研发、制造技术、品质控制、生产规模等方面与国外大型企业有较大差距；同时国外大型企业的开发周期、成本等方面又无法满足国内乘用车项目的开发要求。工业集团凭借在涡轮增压器管路的独特技术优势早在 2009 年就起草了国际标准 ISO17324，凭借技术壁垒，工业集团迅速在橡塑管领域崛起，成为行业十强企业之一。

（二）园林业务

面对复杂多变的宏观经济形势和行业激烈的竞争压力，报告期内，园林绿化业务板块秉承“弘扬园林文化，创建品质生活”的使命，以转型“美好生活服务商”和高质量发展为目标，大力发扬工匠精神和创新精神，持续苦练内功，加快改革转型，提升经营效率，拓展未来发展空间。业务范围涵盖市政园林、古建文保、地产园林、生态修复、文化旅游、苗木生产、绿化养护以及规划设计等，已形成集园林景观设计、工程施工与养护、苗木种植、科技研发、运营管理一体化经营的全产业链业务模式，在各领域积累了较为丰富的行业及项目经验，具备跨区域、全产业链一体化实施的能力。

1. 经营模式

报告期内，随着政府宏观政策的调整，园林绿化业务板块持续推进转型升级，随着市场的规范化不断提升管理水平和经营效能，稳步实施生态景观建设、生态修复与文化旅游融合发展，现有业务经营模式包括：

（1）传统施工项目模式

一般通过招投标、邀标等招采流程实施，公司对获取的市场信息和意向项目进行充分的尽调和评估，综合评估项目投入、施工难度、回款风险和投资收益，在严控风险的前提下，承揽工程施工业务。公司中标后，与业主单位签订合同，公司组建项目部进行施工建造。业主单位按合同约定支付工程进度款等，工程竣工验收合格后进入养护期和项目结算，养护期接收后将项目移交业主单位。

（2）工程设计总承包模式（EPC 或 EPC+0）

一般通过招投标、邀标等招采流程实施，充分发挥公司生态景观全产业链及齐备的工程承包相关资质等优势，对工程项目进行设计、采购、施工等全建设阶段的承揽承建，全面负责承包工程的质量、安全、进度、造价等。EPC 项目模式为“交钥匙”工程，由施工方全过程负责，从而科学简化建设单位的工作流程，有利于提升项目整体品质，提高客户满意度，有利于项目整体利润水平提升。大型文旅项目可采用 EPC+0 模式，也就是与政府合作进行项目设计建设运营，使前期策划、规划、设计、报建等高效落地，后续土建、市政、景观、室内、游乐互动等建设过程紧密结合，大幅提升项目工程效率，实现持续经营回报。

（3）PPP 模式

一般通过招投标承揽业务，经过招采程序后，作为社会资本方和政府合作设立项目公司（SPV），通过项目公司对 PPP 项目的投融资、建设和运营进行全面管理并对项目实施机构负责。同时，社会资本方作为供应商负责资质范围内的项目建设；实施机构在项目建设期及运营期对项目进行绩效考核，根据绩效考核结果支付可用性付费、运维绩效付费等。项目合作期结束后，项目公司将项目资产移交给实施机构。

（4）大型项目专业分包模式

一般通过加强与施工行业央企、国企的合作，加入总承包企业的分包商库，在总包单位承接的市政、房建等综合性项目中，通过内部定向招采流程签订专业分包合同，作为项目景观、古建、园林、养护等专业的参建单位，接受总包单位的整体对内管理和对外协调。

（5）城乡绿化养护模式

近年来，各大城市相继将区域内的园林绿化养护业务打包招标，增量市场值得企业关注，园林企业获得的养护业务体量大幅提高，单项造价有机会进入千万、亿元级，而且养护时间长（至少 3 年），业务回款快，更有利于保障企业现金流。

2. 市场地位

公司作为城市园林绿化标杆企业，依托优势资源，多年来深度参与各地城市建设、建立行业品质典范，连续多年荣获“中国城市园林绿化 50 强企业”“高新技术企业”“中国园林绿化 AAA 级信用企业”“中国优秀园林工程金奖”“中国风景园林优秀管理奖”“全国住宅景观绿化金奖”“全国十大优秀景观工程”“园冶杯地产园林大奖”“杭州市勘察设计公司优秀成果”等荣誉。

二、核心竞争力分析

（一）非轮胎橡胶制品板块

1、产学研合作助力公司技术能力提升

公司与青岛科技大学就新材料的研发进行强强联合，使得公司的配方设计水平始终处于国内同行业前列。同时公司长期和华南理工大学展开减震产品系统匹配、电动汽车热管理系统技术研究，展开了多次技术交流和培训。

为保持公司在商用车悬架领域的技术优势，公司与世界知名高校加拿大滑铁卢大学联合开发了新能源智能卡车空气悬架、智能驾驶室悬置系统、乘用车智能电控空气悬架系统、底盘空气悬架等项目。其中，新能源智能卡车空气悬架项目在 2019 年被评定为泰山创新产业领军人才项目，该项目开发的液压互联悬架构型及其控制算法为国内外首创，已发明专利，整套智能空气悬架系统具备完全自主知识产权，该项目的研发和项目成果的推广应用，完全适应我国重卡电动化发展趋势对悬架隔振率的高要求，对于提升我司在新能源卡车智能悬架领域的技术实力具有重要意义，将进一步提升国内重卡底盘悬架系统的电控化、智能化和国产化，提高用户舒适性和顾客满意度，市场发展潜力巨大。智能驾驶室悬置系统项目，首创智能协同混合控制算法，在保持 Skyhook 优异的垂向减振性能的基础上，可以对侧倾、俯仰方向上的振动进行针对性控制；具有多项知识产权的软件算法，硬件系统按照模块化、平台化开发，可以满足不同配置需求，同时可扩展空气弹簧高度调节、刚度调节控制，集成 CAN 通信模块；系统经过测试，可显著提升驾乘舒适性，可广泛应用于卡车驾驶室系统，获得了国内多家主机厂的认可，处于国内领先水平。乘用车智能电控空气悬架系统，是公司整合全球资源开发自适应阻尼和多腔室空气弹簧的智能电控空气悬架系统，可根据车辆运动状态或前方路面信息，实现车身底盘高度、空气弹簧刚度、减振器阻尼可调的电子控制空气悬架系统，同时该智能悬架系统可实现 L2、L3 级智能控制，

可以根据终端用户的需求选配不同等级；该系统开发匹配了全套乘用车空气悬架系统零部件，并投入了空气弹簧等核心硬件的生产、实验设备，尤其是空气弹簧，采用国际先进供应商提供的原胶及帘布材料，自主开发业内领先的氯丁胶、天然胶配方；配备国际先进水平的生产线，实现配方、混炼、压延、成型、硫化、装配全工艺链自主掌控，产品通过了严酷的高低温疲劳试验验证，性能达到国际一流水平。目前已与国内各主机厂进行了广泛的对接交流推广，并拿到了主机厂的定点。

2、人才优势

上半年公司制定关键岗位继任者和后备人才甄选计划，对后备管理干部进行各业务模块管理提升培训，上半年共计 1070 课时，培训干部 210 人次；持续开展在职员工培训工作，上半年共计完成培训 3155 课时，培训人数 6946 人次；完成工业集团班组建设方案。

公司逐步搭建起一支年轻的高水平研发队伍，成为公司技术持续创新并保持业内技术优势的源动力。目前，公司在重要产品及基础材料研究方面均配备了高专业水准的技术带头人和研究团队，可以保证公司重要产品研发的平台化和专业化，有利于产品研发周期的缩短和人才队伍的培养。公司主要核心技术人员在各自专长领域均拥有较深造诣。优秀人才队伍为公司技术水平保持强有力的竞争力，并逐步赶超国外先进水平奠定了基础。

3、材料研究和配方合成技术优势

橡胶配方的开发与应用是汽车橡胶产品关键的一环，对于汽车行业的发展具有重要意义。公司设立之初即本着以“材料技术带动产品提升”的宗旨，重视橡胶配方开发的基础研究，从而提升公司橡胶产品的开发水平，增加经济效益，提高公司产品竞争力。公司具有 AEM、FKM、VMQ、NBR 等汽车特种橡胶配方开发能力及优势，完成 1200 余种特种橡胶配方储备。

公司在橡胶配方研发上应用多种设备进行测试和分析，包括流变分析、热比重分析、红外光谱分析、PVT 台架验证等测试手段，极大地提高了配方研发的速度和胶料的稳定性，能够为主机厂更新换代提供有力的技术保证。

公司拥有先进的高分子材料共混、改性和复合等现代加工应用技术，开发出多种成熟量产的满足传统汽车和新能源汽车使用的橡胶产品，并且多项橡胶配方获得国家发明专利授权和创新项目奖。同时，公司对储能项目的橡胶配方进行了开发与储备，为公司的多元化发展奠定了材料技术。

4、系统集成设计匹配技术优势

公司作为国内商用车非轮胎橡胶制品最重要的模块化供应商之一，现已掌握先进的虚拟样机系统集成设计匹配技术。

虚拟样机技术是国际上流行的系统集成设计匹配技术，是悬架总成系统产品开发设计的主要工具。公司运用虚拟样机技术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，并对空气弹簧、高度阀、橡胶衬套、减震器等悬架关键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，具有强大的模拟仿真分析能力，能够独立进行消音分析、压降分析、疲劳分析、应力分析、多体动力学分析等，具备与客户同步设计开发的能力。

5、工艺技术创新优势

工艺创新是非轮胎橡胶制品供应商提高产能、降低废品率和提高产品品质的关键。

公司研发推行了多项先进生产工艺，例如，减振悬置、底盘件等产品，针对涂装耐盐雾性能指标，经与外部资源联合优化，在改善产品前处理状态及涂装工艺的条件下，经测试可实现刀片在涂装膜厚 45 μm 条件下耐中性盐雾达 1400h，铸件类产品在涂装膜厚 40 μm 条件下耐中性盐雾达 1000h，耐中性盐雾等涂装性能得到大幅提升；空气弹簧内囊制作工艺采用由通气盖、O 型圈、密封盖、支撑杆、限位件及内囊胶皮组成的新结构，代替原有的手工制作老工艺，优化了生产工艺，生产效率提升 200%，使用寿命提高 50%，解决了异型内囊质量低及效率低的问题，突破了内囊质量低效率低的行业壁垒；空气弹簧胶囊缠绕工艺，采用缠绕胶片和帘线的方式成型，避免帘线搭接，解决壁厚不均问题，产品性能疲劳达到 1200 万次，剥离强度 4KN/m，爆破强度 4Mpa，均满足空气弹簧产品技术要求，突破了传统胶囊制作工艺；充分利用公司塑料工艺齐全的优势，优化注塑、挤出、吹塑、焊接、组装等工艺的联合开发应用，提升产品自制占比，降低客户成本及交付成本；底盘橡胶悬架类产品制造过程通过激光、精细等离子自动下料，机器人自动成型、自动坡口、自动焊接，组装精益流水线等大量先进生产工艺的应用，保证产品质量一致性的同时大幅提高生产效率，降低过程制造成本。

工业板块各产品体系不断拓展。随着汽车行业由传统内燃机到混动、纯电动、清洁能源的发展趋势，汽车管路向轻量化、以塑代钢、塑料替代橡胶、环保可回收利用、拆装便捷的方向发展，尼龙、TPV 热塑弹性体管路成为发展主流，在新能源汽车应用方面尤为明显；鉴于此，公司引进了先进的尼龙管挤出生产线、TPV 复合挤出生产线，掌握了新能源多层尼龙管波纹管技术、轻量化的 TPV 技术及先进成型工艺，已具备大批量生产的能力，以满足客户冷却系统管路轻量化、可回收利用、降低能耗的要求，并实现快插接头等关键零部件的自主开发生产制造，可实现为客户提供系统化、总成化、模块化解决方案。底盘空气弹簧产品在悬架系统设计阶段，可以对其进行匹配、设计、校核；在结构设计阶段，对气囊与各零部件之间的匹配设计、活塞结构的设计以及通过 CAE 软件对空气弹簧进行承载、刚度等项目的分析，形成了一套完善的底盘空簧产品的设计流程开发体系；同时新生产线设备的投入搭建，结合了先进的信息化、自动化生产、监控、检测功能，能够有效地保障产品生产质量的稳定性，降低生产过程的人员的劳动强度及作业难度，并且引入最先进的硫化生产工艺方式、采用最新的模具结构设计理念，大大地降低了硫化生产的难度，提升了产品的生产效率和产品合格率，也大幅提高了产品的疲劳寿命，提升了底盘空气弹簧产品的市场竞争能力。汽车起重机橡胶悬架，通过轻量化、自我迭代保持业内先进技术水平和高市场占有率。混凝土搅拌车橡胶悬架已顺利进入主机厂搅拌车体系，目前已实现两个主机厂搅拌车橡胶悬架批量装车应用，已完成两个主机厂搅拌车样车的装车；其他主机厂也都在进行混凝土搅拌车橡胶悬架的开发，未来发展前景广阔。上半年商用车底盘空气悬架系统在某头部商用车的牵引车 8 气囊空气悬架已量产，并完成多家主机厂的底盘空气悬架的项目开发任务。低动静比、高耐温耐疲劳的动力悬架产品研发和耐候性更高及智能调节阻尼的弹簧阻尼减震产品的研发，满足更高的舒适性和可靠性要求。

6、检测和测试技术优势

优秀的检测和测试技术是供应商参与主机厂同步开发进程的关键能力之一。

公司拥有完善的实验设备和检测团队，橡塑材料及金属材料制品从材料、零件、子系统及整车层面都具备检测能力。公司试验中心 2010 年导入 ISO/IEC:17025 管理体系，并于 2012 年首次通过中国合格评定国家认可委员会（CNAS）的实验室认可，并自 2013 年起陆续通过了多家汽车主机厂的实验室认可。

公司拥有美国、德国、瑞士、意大利、日本、比利时、荷兰等国家的 120 多台套高端检测设备，开展检测项目 300 余项，试验能力在国内汽车零部件企业中始终保持领先水平。此外，为确保公司系统集成产品的品质，公司新引入底盘悬架六自由度测试系统、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，能够进行汽车用悬架系统、流体管路系统、橡胶减振系统及橡塑制品、金属制品性能检测，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。

7、知识产权和创新平台优势

公司重视自主创新和人才队伍的建设，公司自主创新取得了显著进展。截至 2023 年 6 月，公司累计申请专利 404 项，授权专利 355 项，其中发明专利 37 项，有效维护专利 154 项；累计申报山东省创新项目 88 项；共主导参与制定修订国家标准 9 项，其中公司主导制定的国际标准《汽车涡轮增压器橡胶软管-规范》获得潍坊市标准创新奖二等奖；参与制定的国家标准 GB/T 35180-2017《商用汽车空气悬架推力杆用橡胶接头技术规范》获得潍坊市标准创新奖三等奖。2014 年美晨生态主导制定了汽车涡轮增压器橡胶软管的国际标准，此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，通过主导制定此项国际标准，在产品研发、制造以及验证等方面都有重大的突破与提升。2015 年 5 月份获得知识产权管理体系认证证书；2017 年 11 月份被评为国家知识示范并在国家知识产权网站公布；2017 年公司专利《一种汽车减震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；2018 年公司专利《一种耐高温耐油氯丁橡胶配制原料》获得诸城市专利奖发明专利一等奖。2020 年公司专利《一种发动机悬置软垫总成》获得诸城市实用新型奖。2022 年公司专利《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。公司先后荣获“国家知识产权示范企业”“山东省制造业单项冠军企业”“山东省省长质量奖提名奖”“山东知名品牌”“山东优质品牌产品”等多项荣誉，连续多年荣膺“全国十佳汽车零部件供应商”“中国橡胶工业胶管和橡胶制品双十强”称号。此外，公司建设有国家级博士后科研工作站、山东省院士工作站、山东省重点实验室山东省非轮胎橡胶零部件工程技术中心、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、山东省第七批省级工业设计中心等多个省部级创新平台，创新氛围浓厚。

（二）园林业务板块

1、人才优势

经过长期发展，园林生态板块已拥有一支具备丰富经验和实战考验的管理、技术、营销、施工团队，并根据发展需要，通过内部培养和外部引进等多种渠道不断扩充和提升核心团队，使得人才队伍的知识结构和年龄结构持续优化。报告期内，各家公司还积极组织实施内部架构调整、人员岗位优化、绩效考核管理等多项举措，进一步调动员工的积极性和责任心，将员工利益与公司发展紧密结合在一起，为公司持续稳健发展注入持久动力。

2、资信优势及后期计划

公司拥有市政公用工程施工总承包一级、古建筑工程专业承包一级、文物保护工程施工一级、建筑装修装饰工程专业承包二级、建筑工程施工总承包三级、特种工程专业承包、施工劳务、守合同重信用、劳务分包、机械租赁、林木种子开发、旅游景区管理等资信，旗下子公司拥有电子与智能化工程专业承包二级、消防设施工程专业承包二级、施工劳务等资质。未来将进一步加强公司资信建设、拓展经营业务范围、提升行业竞争力。

3、全产业链协同发展优势

园林产业正向细分领域拓展，家庭园艺、庭院景观、商业空间艺术化景观构建、口袋公园等市场需求扩张，这部分市场注重个性化与体验感，要求更精致、艺术，不仅需要景观营造的参与，也对学科交叉融合提出了新要求。公司集投融资、园林景观设计、工程施工与养护、苗木种植、科技研发、文旅产业、电子商务为一体经营，已建成全产业链业务平台模式，具有丰富的项目成功运作经验，能够为客户提供从方案到运营成果一揽子服务。这一优势，有助于公司将设计理念运用于工程施工，适当地运用自有苗木资源和原料供应渠道，在保证质量的前提下，既可以有效提升工程效果，提高客户满意度，又可以使得公司可以有效降低成本、提高盈利空间。报告期内，政策的趋紧、市场的调整、融资成本的不断上升等因素导致行业竞争大幅加剧，园林生态业务板块果断适度调整经营战略，在获取新订单时采取审慎的经营思路，强化与央企、强企等的对接合作，以保证获取优质、有回款保障的订单，有效避免对单一类工程或业务的依赖，从而有效地降低经营风险，坚持稳定与发展并重。另一方面，公司文旅板块直播、研学、赛淘淘平台等各运营框架基本

搭建完成，视频直播在持续进行中不断摸索、累积经验、明确方向，赛淘淘平台在产品采购中越来越优化，研学市场运营逐步开拓启动中，拓展、团建、培训市场运营在持续策划推进中。

4、研发创新优势及后期计划

公司始终坚持注重科技创新，运用现代科学技术改变传统园林施工工艺，研发团队在植物栽培、土壤改良及废物利用、立体绿化、古建文保、园林节水、绿化养护等多种施工业务中创造性地运用工程性技术，提升园林工程品质，优化园林绿化效果，降低园林施工成本，园林绿化业务板块下属多家公司均被认定为高新技术企业认证。随着园林智慧化趋势的加速，研发、规划设计、建设与管养项目尺度的变大，给城市带来全新的科技感和愉悦感，近几年国内智慧公园数量显著增长，形式也更加多样，涌现出多种多样的体验场景与设施，行业“主战场”转向了更广阔的国土空间，生态类项目更多了，美丽宜居乡村建设、国家公园建设、水体、土壤修复工作、森林、草原、沙漠、盐碱地等生态修复项目大量开展，这些都将促进新业态的诞生，企业研发部门也要及时调整方向，在技术创新上提前做好布局。

报告期内（2023 年 1-6 月），板块内杭州赛石园林集团有限公司、杭州市园林工程有限公司、法雅生态环境集团有限公司等共拥有 110 项发明及实用新型专利技术。2023 年上半年累计开展研发项目调研 22 项，新立研发项目 9 个，结题研发项目 4 个，研发项目转化 8 个；申报实用新型专利 5 项，专利维护 63 项，获得樱花新品种专家评审通过 1 个，申报樱花新品种 1 个，培育疑似樱花新品种 11 个。

5、苗木资源优势及后期计划

公司已在全国各地建立众多苗木生产中心，包括多个标准化苗圃和容器苗木基地，苗木品种多达上千种。在良种选育、快繁、轻型基质栽培、大规格工程苗木和容器花木的储备及培育上具备国内领先优势，多个品种具有独有性、规模化优势。不但可降低工程成本，也可以保障及时供应从而缩短项目周期，提高项目毛利率。为应对市场转变，苗木板块生产端后续要进行差异化创新，结合自身情况选择性地引入科技变革，向苗圃花圃智慧化、设施机械化、品种新颖化、产品艺术化与标准化、管理科学化、营销自媒体与网络化等方向转型，核心是借助科技力量降本增效，强化客户黏性，从而形成自己的“专精特新”。

6、优质客户资源优势

目前客户已遍布全国各地，业务、区域协同均衡发展：地产园林方面，公司已与绿城、万科、中海、融创、蓝城、碧桂园、朗诗、新湖、首开、新城、中大、宋都、金茂、海尔、金地等全国三十余家知名房企建立长期战略合作关系，保证了公司业务稳定、持续增长。园林绿化业务板块基于自身的技术优势，规模优势，人才优势将设计、采购、施工各阶段合理衔接，对项目实行全程掌控，对工程的质量、安全、工期、造价全面负责，为客户提供了专业、高效、科学的管理服务。

7、跨区域经营优势

近年来，公司在全国范围内积极拓展业务，重点布局长三角地区、京津冀地区及长江流域、黄河流域等区域，分支机构遍布浙江、江苏、山东、江西、湖北、广西、云南、山西、陕西、新疆、海南等省区市，全国性战略布局进一步完善，有效提高了公司资源配置效率，降低了经营风险，公司在项目管理、内部控制、采购管理以及工程资源配置能力等方面的跨区域经营能力持续提升，为公司进一步发展奠定了基础。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

| | 本报告期 | 上年同期 | 同比增减 | 变动原因 |
|---------------|----------------|-----------------|-----------|-------------------------------|
| 营业收入 | 751,750,828.35 | 724,112,440.02 | 3.82% | 无重大变动 |
| 营业成本 | 668,434,443.39 | 660,796,386.16 | 1.16% | 无重大变动 |
| 销售费用 | 57,670,017.86 | 69,947,480.41 | -17.55% | 无重大变动 |
| 管理费用 | 82,290,560.21 | 84,801,525.29 | -2.96% | 无重大变动 |
| 财务费用 | 183,635,243.61 | 143,375,384.56 | 28.08% | 无重大变动 |
| 所得税费用 | 5,192,103.37 | 9,624,561.94 | -46.05% | 主要系本报告期递延所得税费用减少所致； |
| 研发投入 | 44,206,806.07 | 49,073,772.60 | -9.92% | 无重大变动 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 76,260,581.83 | -4,128,651.05 | 2,515.69% | 主要系报告期内购买商品、接受劳务支付的现金较同期减少所致； |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -20,772,289.84 | -112,360,731.05 | 108.06% | 主要系报告期内投资支付的现金减少所致； |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -57,392,452.40 | 121,197,247.52 | -147.35% | 主要系报告期内偿还债务支付的现金增加所致； |
| 现金及现金等价物净增加额 | -1,743,422.79 | 4,841,543.49 | -136.01% | 主要系筹资活动产生的现金流量净额较同期减少所致； |

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 | | | | | | |
| 橡胶制品 | 501,388,309.74 | 422,020,564.13 | 15.83% | 22.55% | 18.76% | 2.69% |
| 园林施工 | 161,228,800.80 | 162,053,412.90 | -0.51% | -32.54% | -28.99% | -5.03% |

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 | -5,611,744.59 | 2.16% | PPP 项目占用资金利息、应收款项融资贴 | 否 |

| | | | | |
|-------|---------------|---------|---|---|
| | | | 现息、权益法核算的长期股权投资收益 | |
| 资产减值 | 34,904,110.51 | -13.41% | 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 | 7,451,218.17 | -2.86% | 违约赔偿收入、其他利得 | 否 |
| 营业外支出 | 4,040,007.62 | -1.55% | 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 | 696,357,830.32 | 7.28% | 520,237,013.24 | 5.52% | 1.76% | 主要系报告期内办理票据，其他货币资金增加所致； |
| 应收账款 | 1,263,741,202.26 | 13.22% | 1,185,406,049.07 | 12.57% | 0.65% | 无重大变化 |
| 合同资产 | 4,027,334,740.55 | 42.12% | 4,155,365,856.04 | 44.06% | -1.94% | 无重大变化 |
| 存货 | 618,513,803.95 | 6.47% | 590,876,631.35 | 6.27% | 0.20% | 无重大变化 |
| 投资性房地产 | 144,413,789.49 | 1.51% | 150,953,511.24 | 1.60% | -0.09% | 无重大变化 |
| 长期股权投资 | 48,471,800.34 | 0.51% | 48,327,055.51 | 0.51% | 0.00% | 无重大变化 |
| 固定资产 | 1,087,241,519.46 | 11.37% | 1,123,987,910.06 | 11.92% | -0.55% | 无重大变化 |
| 在建工程 | 371,209,050.94 | 3.88% | 342,495,289.20 | 3.63% | 0.25% | 无重大变化 |
| 使用权资产 | 4,256,542.39 | 0.04% | 4,764,522.55 | 0.05% | -0.01% | 无重大变化 |
| 短期借款 | 2,174,272,000.00 | 22.74% | 2,161,950,000.00 | 22.92% | -0.18% | 无重大变化 |
| 合同负债 | 187,042,567.23 | 1.96% | 102,229,625.68 | 1.08% | 0.88% | 主要系报告期内收到客户预付工程款所致； |
| 长期借款 | 848,750,000.00 | 8.88% | 1,488,383,523.19 | 15.78% | -6.90% | 主要系报告期内将一年内到期的长期债务由长期借款调整至一年内到期的非流动负债科目列示所致； |
| 租赁负债 | 3,447,136.84 | 0.04% | 4,231,382.65 | 0.04% | 0.00% | 无重大变化 |

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 | | | | | | | | |
| 1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产） | 20,000.00 | 4,071.16 | | | 115,000.00 | | -20,000.00 | 115,000.00 |
| 4. 其他权益工具投资 | 51,165,115.46 | | | | | | -1,634,394.11 | 49,530,721.35 |
| 上述合计 | 51,185,115.46 | 4,071.16 | | | 115,000.00 | | -1,654,394.11 | 49,645,721.35 |
| 金融负债 | 0.00 | | | | | | | 0.00 |

其他变动的内容

交易性金融资产的其他变动为理财产品到期所致。

其他权益工具投资的其他变动为项目退出的分配款。

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

详见本报告第十节财务报告中“七（80）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

| 报告期投资额（元） | 上年同期投资额（元） | 变动幅度 |
|--------------|----------------|---------|
| 8,077,956.59 | 121,127,972.40 | -93.33% |

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、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 营业利润 | 净利润 |
|--------------|------|---|--------|------------|-----------|-----------|----------------|----------------|
| 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、湿地生态修复、文化旅游、美丽乡村和特色小镇建设、苗木生产以及规划设计 | 132000 | 709,031.60 | 46,365.17 | 18,603.91 | - 18,031.54 | - 18,699.94 |
| 山东美晨工业集团有限公司 | 子公司 | 主要研发、制造、销售汽车悬架系统、减震系统、流体输送系统等产品。 | 70000 | 319,901.63 | 76,547.35 | 56,286.47 | -1,591.68 | -1,229.76 |

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

| 公司名称 | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响 |
|--------------------|----------------|---------------|
| 武汉临空港文旅有限公司 | 新设 | 影响较小 |
| 武汉市童梦主题公园管理有限公司 | 新设 | 影响较小 |
| 武汉市金银湖半岛庄园露营管理有限公司 | 新设 | 影响较小 |

主要控股参股公司情况说明

无

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

（一）公司可能面临的风险

1、宏观经济风险

受到国际复杂多变的环境影响，中国经济面临下行压力，经济增速由高速增长转为稳健增长，经济下行可能对公司行业快速发展带来一定的冲击。

2、行业市场竞争风险

当前，我国生态环境保护结构性、根源性、趋势性压力尚未根本缓解，生态文明建设仍处于压力叠加、负重前行的关键期。随着国家对生态环保和基建领域的财政持续投入，建设项目逐渐向大型化、综合化、高端化、多样化的方向发展，总体来看生态景观行业发展前景广阔，但由于行业准入门槛相对较低，企业数量众多，同时国家已取消了在园林绿化工程招标过程中对资质方面的要求和限制，国资背景企业不断增加，市场竞争较为激烈，可能影响公司的市场份额和经营业绩的持续增长。

3、PPP 业务风险

国家层面关于 PPP 政策仍需补充完善、PPP 项目实施期限一般较长，在业务实施过程中存在政策、环境等因素发生重大变化导致业务运营效益低于预期的风险。公司自 2020 年以来，虽未增加新的 PPP 项目订单，但目前尚有部分项目未完工结算，公司将持续加快未完工 PPP 项目的施工进度和已完工 PPP 项目的验收、结算工作，尽快进入运营期并达到付款条件。

4、财务风险

随着非轮胎橡胶板块业务不断拓展及公司园林绿化业务属于资金密集型行业，企业承接工程项目需占用自身大量资金，业务规模的扩张能力在一定程度上依赖于资金的周转状况，如果业主方不能按时结算或及时付款，无法及时有效拓宽融资渠道，将影响公司的资金周转及使用效率。

(二) 应对措施

1、继续拓宽多元化融资通道，降低资产负债率。

2、持续巩固提升基本盘，聚焦产品服务，打造客户愿意买单、回款有保障的好产品、好服务、好项目。从“重建设”到“重运营”，寻找第二增长曲线。

3、坚持深耕原有稳定市场，多渠道开展与央企、国企战略合作，积极对接优质新项目，提升市场份额和影响力。

4、落实精益运营，严格控制成本，加快项目审计、结算、回款进度。

5、落实制度建设年要求，建立健全规章制度，规范简化工作流程，搭建良好沟通机制，确保完成各项年度目标任务。

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 |
|------------------|---|----------|--------|--------------------------------|---------------|--|
| 2023 年 05 月 16 日 | 全景网“投资者关系互动平台” (http://ir.p5w.net) | 网络平台线上交流 | 个人 | 线上参与 2022 年度网上业绩说明会的个人投资者 64 人 | 公司经营、未来发展等情况 | 巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) |

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

| 会议届次 | 会议类型 | 投资者参与比例 | 召开日期 | 披露日期 | 会议决议 |
|-----------------|--------|---------|------------------|------------------|---|
| 2023 年第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 28.25% | 2023 年 01 月 30 日 | 2023 年 01 月 30 日 | 会议决议详见公司披露在巨潮资讯网上的《山东美晨生态环境股份有限公司 2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-009） |
| 2022 年度股东大会 | 年度股东大会 | 22.66% | 2023 年 05 月 12 日 | 2023 年 05 月 12 日 | 会议决议详见公司披露在巨潮资讯网上的《山东美晨生态环境股份有限公司 2022 年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-035） |

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

三、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。

四、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。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

执行的行业标准主要有：

挥发性有机物排放标准第 6 部分：有机化工行业 DB37/2801.6-2018，

挥发性有机物排放标准第 5 部分：表面涂装行业 DB37/2801.5-2018。

环境保护行政许可情况

按照国家规定要求已取得排污许可证，申领时间为：2021-12-13；有效期为：2021-12-13 至 2026-12-12。

| 公司或子公司名称 | 主要污染物及特征污染物的种类 | 主要污染物及特征污染物的名称 | 排放方式 | 排放口数量 | 排放口分布情况 | 排放浓度/强度 | 执行的污染物排放标准 | 排放总量 | 核定的排放总量 | 超标排放情况 |
|-------------------|----------------|----------------|-------|-------|----------|-----------------------|---------------------|---------|---------|--------|
| 山东美晨工业集团有限公司 | 挥发性有机物 | 非甲烷总烃 | 间歇式排放 | 1 | 炼胶车间西侧 | 2.47mg/m ³ | 10mg/m ³ | 0.145 吨 | / | 无 |
| 山东美晨工业集团有限公司 | 挥发性有机物 | 非甲烷总烃 | 间歇式排放 | 1 | 冷却系统车间北侧 | 3.09mg/m ³ | 10mg/m ³ | 0.857 吨 | / | 无 |
| 山东美晨工业集团有限公司 | 挥发性有机物 | 非甲烷总烃 | 间歇式排放 | 1 | 进气系统车间北侧 | 2.29mg/m ³ | 10mg/m ³ | 0.364 吨 | / | 无 |
| 山东美晨工业集团气态污染物有限公司 | 气态污染物 | 氮氧化物 | 间歇式排放 | 1 | 锅炉房北侧 | 32mg/m ³ | 50mg/m ³ | 0.137 吨 | 0.439 吨 | 无 |

对污染物的处理

公司配套建设环保污染防治设施，主要处理工艺为：喷淋塔+低温等离子+光氧催化一体机、水帘+滤布除尘+活性炭吸附脱附+催化燃烧，锅炉废气使用低氮燃烧技术，环保设备设施均符合国家标准要求。我司于 2020 年 10 月完成建设项目竣工环保自主验收。2020 年完成山东美晨工业集团有限公司先进高分子材料制品项目环保自主验收（环评批复文号：诸环审报告书【2017】22 号）。

环境自行监测方案

1、监测项目：VOCs、氮氧化物

2、监测频次：VOCs:1 次/季度；氮氧化物：1 次/月，我公司邀请第三方检测公司，根据自行监测方案定期开展自行监测，并出具检测报告。

突发环境事件应急预案

公司在 2021 年 10 月完善并评审通过了《山东美晨工业集团有限公司突发环境事故应急预案》，并在生态环境部门进行了备案。公司针对可能突发的环境事件，能够迅速地作出响应，及时有效地作出应对措施，特制定本方案如下：

- 1、应急组织机构及职责
 - (一) 应急组织机构
 - (二) 指挥机构及职责
- 2、预防与预警机制
 - (一) 预防措施
 - (二) 预警机制
 - (三) 预警行动
 - (四) 事后处理
 - (五) 报警、通讯联络方式
- 3、应急响应
 - (一) 分级响应
 - (二) 响应程序
 - (三) 应急结束
- 4、应急处置
 - (一) 应急处置基本原则
 - (二) 突发环境事件现场应急处置措施
 - (三) 处置注意事项
 - (四) 危险区的隔离
 - (五) 事件扩大的措施
 - (六) 污染物处置措施
 - (七) 应急监测
- 5、信息报告与发布
 - (一) 内部报告
 - (二) 信息上报
- 6、应急保障
 - (一) 应急通讯保障
 - (二) 应急队伍保障
 - (三) 应急物资保障
 - (四) 应急经费保障
 - (五) 其他保障
- 7、应急预案管理
 - (一) 应急预案培训
 - (二) 应急预案演练

环境治理和保护投入及缴纳环境保护税的相关情况

按时缴纳环境保护税，2023 年上半年在环境治理和保护投入费用约为 150 万元。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

| 公司或子公司名称 | 处罚原因 | 违规情形 | 处罚结果 | 对上市公司生产经营的影响 | 公司的整改措施 |
|----------|------|------|------|--------------|---------|
| | | | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 |
|---|---|---|---|---|---|

其他应当公开的环境信息

公司按照《企业信息公开办法（试行）》的相关规定进行了相应的环保信息公开。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

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

第六节 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

公司报告期不存在由公司实际控制人、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。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会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

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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

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 |
|--------------------------|-----------|----------|--|--------------------------------|-------------------------|-------------|---|
| 报告期内已披露的累计达到披露标准的诉讼和仲裁汇总 | 10,646.27 | 否 | 截至本报告期末,除已披露诉讼进展情况外,新增进展:已结案6件,涉案金额76.30万元;公司作为原告已判决尚未结案4件,涉案金额1395.18万元,公司作为被告已判决尚未结案7件,涉案金额504.85万元。 | 截至本报告期末,除已披露的诉讼案件进展外,其余案件尚未结案。 | 截至本报告期末,已结案的诉讼案件全部执行完毕。 | 2023年06月02日 | 巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)关于累计诉讼、仲裁情况的公告(公告编号:2023-040) |
| 报告期内新增尚未达到累计披露标准的诉讼和仲裁汇总 | 830.01 | 否 | 截至本报告期末,除上述已披露的累计诉讼和仲裁汇总事项外,公司新增作为原告的诉讼或仲裁1件,涉案金额594.96万元;作为被告的诉讼或仲裁9件,涉案金额235.05万元。 | 截至本报告期末,前述案件均在审理中或尚未开庭。 | 不适用 | | 不适用 |

九、处罚及整改情况

适用 不适用

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

公司报告期末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

公司报告期末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

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应收关联方债权：

| 关联方 | 关联关系 | 形成原因 | 是否存在非经营性资金占用 | 期初余额 (万元) | 本期新增 金额(万 元) | 本期收回 金额(万 元) | 利率 | 本期利息 (万元) | 期末余额 (万元) |
|-----|------|------|--------------|--------------|--------------------|--------------------|----|--------------|--------------|
| | | | | | | | | | |

应付关联方债务：

| 关联方 | 关联关系 | 形成原因 | 期初余额 (万元) | 本期新增 金额(万 元) | 本期归还 金额(万 元) | 利率 | 本期利息 (万元) | 期末余额 (万元) |
|---------|---|---------------|--------------|--------------------|--------------------|-------|--------------|--------------|
| 潍坊市城投集团 | 潍坊市城投集团持有公司 21.62% 股权，为公司持股 5% 以上股东，根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》关联交易规定的情形，本次交易构成关联交易。 | 根据公司资金需求发生的借款 | 95,000 | 40,064 | 28,000 | 7.50% | 3,900.64 | 107,064 |

关联债务对公司经营成果及财务状况的影响

该关联债务不会对公司经营成果及财务状况产生重大不利影响。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

| 公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | |
|---------------------------|--------------|---------|--------|--------|------|---------|-----------|-----|--------|----------|
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 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 |
| 法雅生 | 2022 年 | 439,995 | 2022 年 | 3,200 | | 无 | 无 | 3 | 是 | 是 |

| | | | | | | | | | | |
|------------------|-------------|---------|-------------|--------|--|----------|---|---|---|---|
| 态环境集团有限公司 | 04月26日 | | 04月29日 | | | | | | | |
| 杭州赛石园林集团有限公司 | 2022年04月26日 | 439,995 | 2022年06月21日 | 3,000 | | 无 | 无 | 3 | 是 | 是 |
| 法雅生态环境集团有限公司 | 2022年04月26日 | 439,995 | 2022年06月10日 | 2,200 | | 房产 | 无 | 3 | 是 | 是 |
| 乌苏赛石兴融园林建设有限公司 | 2021年04月25日 | 378,500 | 2021年05月10日 | 30,000 | | 项目应收账款 | 无 | 3 | 否 | 是 |
| 鹿寨赛石生态园林建设有限责任公司 | 2019年08月23日 | 18,000 | 2019年12月13日 | 17,830 | | 项目收益权益质押 | 无 | 2 | 否 | 是 |
| 衢州赛石田园发展有限公司 | 2019年04月26日 | 599,000 | 2020年04月21日 | 25,900 | | 项目应收账款 | 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 | | 项目应收账款 | 无 | 2 | 否 | 是 |
| 杭州赛石园林集团有限公司 | 2022年04月26日 | 439,995 | 2022年08月04日 | 3,000 | | 无 | 无 | 2 | 否 | 是 |
| 杭州赛石园林集团有限公司 | 2022年04月26日 | 439,995 | 2022年08月09日 | 4,000 | | 无 | 无 | 2 | 否 | 是 |
| 江西双石温泉酒店有限公司 | 2022年04月26日 | 439,995 | 2022年08月10日 | 17,000 | | 项目收费权质押 | 无 | 3 | 否 | 是 |
| 杭州赛石园林集团有限公司 | 2022年04月26日 | 439,995 | 2022年09月13日 | 2,000 | | 无 | 无 | 3 | 否 | 是 |
| 杭州赛石园林集团有限公司 | 2022年04月26日 | 439,995 | 2022年11月17日 | 2,500 | | 房产 | 无 | 3 | 否 | 是 |
| 杭州赛石园林集团有限公司 | 2022年04月26日 | 439,995 | 2022年12月01日 | 4,500 | | 房产 | 无 | 3 | 否 | 是 |
| 海南美晨生态发展有 | 2022年04月26日 | 1,500 | 2023年01月06日 | 1,500 | | 无 | 无 | 3 | 否 | 是 |

| | | | | | | | | | | |
|------------------------|-------------|---------|-------------|--------|-----------------------|--------|-------|-----|--------|------------|
| 限公司 | | | | | | | | | | |
| 杭州赛石园林集团有限公司 | 2022年04月26日 | 10,000 | 2023年04月03日 | 10,000 | | 房产 | 无 | 3 | 否 | 是 |
| 杭州赛淘电子商务有限公司 | 2022年04月26日 | 10,000 | 2023年04月03日 | 10,000 | | 房产 | 无 | 3 | 否 | 是 |
| 法雅生态环境集团有限公司 | 2023年04月22日 | 490,995 | 2023年06月08日 | 1,100 | | 无 | 无 | 3 | 否 | 是 |
| 法雅生态环境集团有限公司 | 2023年04月22日 | 490,995 | 2023年06月27日 | 1,100 | | 无 | 3 | 否 | 是 | |
| 山东美晨工业集团有限公司 | 2018年03月26日 | 443,500 | 2018年05月18日 | 18,000 | | 无 | 无 | 2 | 否 | 是 |
| 山东美晨工业集团有限公司 | 2020年04月20日 | 424,500 | 2021年02月02日 | 10,000 | | 无 | 无 | 2 | 否 | 是 |
| 美晨美能捷汽车减震系统科技有限公司 | 2022年06月23日 | 2,000 | 2022年06月24日 | 1,000 | | 房产 | 无 | 3 | 否 | 是 |
| 山东美晨工业集团有限公司 | 2021年04月25日 | 378,500 | 2022年02月18日 | 8,000 | | 房产 | 无 | 3 | 是 | 是 |
| 山东美晨工业集团有限公司 | 2022年04月26日 | 439,995 | 2022年08月11日 | 10,000 | | 无 | 无 | 8 | 否 | 是 |
| 山东美晨工业集团有限公司 | 2022年04月26日 | 439,995 | 2022年07月01日 | 20,000 | | 无 | 无 | 3 | 否 | 是 |
| 山东美晨工业集团有限公司 | 2022年04月26日 | 439,995 | 2023年03月20日 | 10,000 | | 无 | 无 | 3 | 否 | 是 |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计(B1) | | | 490,995 | | 报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2) | | | | | 243,595 |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3) | | | 732,390 | | 报告期末对子公司实际担保余额合计(B4) | | | | | 154,238.32 |
| 子公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | | | |
| 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 |
|------------------------|-------------|----------|-------------|----------|-----------------------|--------|------|---|---|-----------|
| 江西双石温泉酒店有限公司 | 2022年04月26日 | 500 | 2022年06月24日 | 338 | | 无 | 无 | 3 | 是 | 是 |
| 衢州赛石田园发展有限公司 | 2019年04月26日 | 122,000 | 2020年04月21日 | 25,900 | | 项目应收账款 | 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 | | 项目应收账款 | 无 | 2 | 否 | 是 |
| 杭州赛石园林集团有限公司 | 2022年04月26日 | 15,000 | 2022年11月17日 | 2,500 | | 房产 | 无 | 3 | 否 | 是 |
| 海南美晨生态发展有限公司 | 2022年04月26日 | 1,500 | 2023年01月06日 | 1,500 | | 房产 | 无 | 3 | 否 | 是 |
| 杭州赛淘电子商务有限公司 | 2022年04月26日 | 10,000 | 2023年04月03日 | 10,000 | | 房产 | 无 | 3 | 否 | 是 |
| 山东美晨工业集团有限公司 | 2021年04月20日 | 30,000 | 2021年02月02日 | 10,000 | | 设备 | 无 | 2 | 否 | 是 |
| 美晨美能捷汽车减震系统科技有限公司 | 2022年08月18日 | 1,706.82 | 2022年08月18日 | 1,706.82 | | 房产 | 无 | 5 | 否 | 是 |
| 山东美晨工业集团有限公司 | 2022年04月26日 | 30,000 | 2022年08月18日 | 1,634 | | 房产 | 无 | 5 | 否 | 是 |
| 山东美晨工业集团有限公司 | 2022年04月26日 | 30,000 | 2022年08月18日 | 903.08 | | 房产 | 无 | 5 | 否 | 是 |
| 江西双石温泉酒店有限公司 | 2023年04月22日 | 263,665 | 2023年06月09日 | 338 | | 无 | 无 | 3 | 否 | 是 |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计(C1) | | | 263,665 | | 报告期内对子公司担保实际发生额合计(C2) | | | | | 82,584.9 |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计(C3) | | | 345,911.9 | | 报告期末对子公司实际担保余额合计(C4) | | | | | 55,674.96 |
| 公司担保总额(即前三大项的合计) | | | | | | | | | | |
| 报告期内审批担保 | | | 754,660 | | 报告期内担保实际 | | | | | 326,179.9 |

| | | | |
|------------------------------|-------------|----------------------------|------------|
| 额度合计 (A1+B1+C1) | | 发生额合计 (A2+B2+C2) | |
| 报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3) | 1,078,301.9 | 报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4) | 209,913.28 |
| 实际担保总额(即 A4+B4+C4)占公司净资产的比例 | | | 314.33% |
| 其中: | | | |

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

第七节 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 | 3,460,125.00 | 0.24% | | | | | | 3,460,125.00 | 0.24% |
| 1、国家持股 | | | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | | | | | | | | | |
| 3、其他内资持股 | 3,460,125.00 | 0.24% | | | | | | 3,460,125.00 | 0.24% |
| 其中：境内法人持股 | | | | | | | | | |
| 境内自然人持股 | 3,460,125.00 | 0.24% | | | | | | 3,460,125.00 | 0.24% |
| 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 | 1,438,454,805.00 | 99.76% | | | | | | 1,438,454,805.00 | 99.76% |
| 1、人民币普通股 | 1,438,454,805.00 | 99.76% | | | | | | 1,438,454,805.00 | 99.76% |
| 2、境内上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 3、境外上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 4、其 | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|--------|------------------|---------|--|--|--|--|--|------------------|---------|
| 他 | | | | | | | | | |
| 三、股份总数 | 1,441,914,930.00 | 100.00% | | | | | | 1,441,914,930.00 | 100.00% |

股份变动的的原因

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 | | 38,258 | 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%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况 | | | | | | | | |
| 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 |
| 潍坊市城市建设发展投资集团有限公司 | 国有法人 | 21.62% | 311,802,306.00 | 0.00 | 0.00 | 311,802,306.00 | 质押 | 155,901,153 |
| 诸城市 | 国有法 | 5.44% | 78,431, | 0.00 | 0.00 | 78,431, | 质押 | 78,431,373 |

| 经济开发投资公司 | 人 | | 373.00 | | | 373.00 | | |
|--------------------------------------|---|--------|----------------|------------------|------|---------------|--|--|
| 周爽 | 境内自然人 | 1.13% | 16,269,220.00 | 本报告期新增前200名,增量未知 | 0.00 | 16,269,220.00 | | |
| 洪群 | 境内自然人 | 0.99% | 14,217,100.00 | 本报告期新增前200名,增量未知 | 0.00 | 14,217,100.00 | | |
| 马骋 | 境内自然人 | 0.61% | 8,800,000.00 | 1,649,938.00 | 0.00 | 8,800,000.00 | | |
| 熊进 | 境内自然人 | 0.55% | 8,000,000.00 | -800,000.00 | 0.00 | 8,000,000.00 | | |
| 屈凤祥 | 境内自然人 | 0.49% | 6,998,060.00 | 2,777,960.00 | 0.00 | 6,998,060.00 | | |
| 米有菊 | 境内自然人 | 0.42% | 6,095,600.00 | 0.00 | 0.00 | 6,095,600.00 | | |
| 王爱香 | 境内自然人 | 0.38% | 5,430,000.00 | 400,000.00 | 0.00 | 5,430,000.00 | | |
| 乔同梅 | 境内自然人 | 0.36% | 5,200,224.00 | 0.00 | 0.00 | 5,200,224.00 | | |
| 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 | 上述股东不存在关联关系或一致行动关系。 | | | | | | | |
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明 | 2022年11月21日,潍坊市城投集团与宁波国丰签署《表决权委托协议》,约定协议所附条件全部生效后将其所持有的公司311,802,306股股份对应的表决权全部委托给宁波国丰科技股份有限公司使用,具体内容详见公司于2022年11月22日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上披露的《关于控股股东签署股份表决权委托协议的公告》(公告编号:2022-101) | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | |
| 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 | | | | | |
| 潍坊市城市建设发展投资集团有限公司 | 311,802,306.00 | 人民币普通股 | 311,802,306.00 | | | | | |
| 诸城市经济开发投资公司 | 78,431,373.00 | 人民币普通股 | 78,431,373.00 | | | | | |
| 周爽 | 16,269,220.00 | 人民币普通股 | 16,269,220.00 | | | | | |
| 洪群 | 14,217,100.00 | 人民币普通股 | 14,217,100.00 | | | | | |
| 马骋 | 8,800,000.00 | 人民币普通股 | 8,800,000.00 | | | | | |
| 熊进 | 8,000,000.00 | 人民币普通股 | 8,000,000.00 | | | | | |
| 屈凤祥 | 6,998,060.00 | 人民币普通股 | 6,998,060.00 | | | | | |
| 米有菊 | 6,095,600.00 | 人民币普通股 | 6,095,600.00 | | | | | |
| 王爱香 | 5,430,000.00 | 人民币普通股 | 5,430,000.00 | | | | | |

| | | | |
|--|--|--------|--------------|
| 乔同梅 | 5,200,224.00 | 人民币普通股 | 5,200,224.00 |
| 前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | 上述前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间不存在关联关系或一致行动关系。 | | |
| 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） | 公司股东洪群通过财通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 14217100 股； 公司股东马骋通过普通证券账户持有 2800000 股外，还通过广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 6000000 股，实际合计持有 8800000 股； 公司股东熊进通过招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 8000000 股； 公司股东米有菊通过普通证券账户持有 23900 股外，还通过首创证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 6071700 股，实际合计持有 6095600 股； 公司股东王爱香通过申万宏源证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 5430000 股。 | | |

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、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

二、公司债券

适用 不适用

1、公司债券基本信息

单位：万元

| 债券名称 | 债券简称 | 债券代码 | 发行日 | 起息日 | 到期日 | 债券余额 | 利率 | 还本付息方式 | 交易场所 |
|--|--|--------|------------------|------------------|------------------|--------|------|--|---------|
| 山东美晨生态环境股份有限公司 2022 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第一期） | 22 美晨 01 | 133335 | 2022 年 10 月 18 日 | 2022 年 10 月 19 日 | 2025 年 10 月 18 日 | 94,300 | 6.3% | 本次公司债券的利息自起息日起每年支付一次。最后一期利息随本金的兑付一起支付。 | 深圳证券交易所 |
| 投资者适当性安排（如有） | 22 美晨 01：本次债券以非公开方式向《公司债券发行与交易管理办法》《深圳证券交易所债券市场投资者适当性管理办法》规定条件的可以参与债券认购和转让的合格投资者（国家法律、法规禁止购买者除外）发行，发行对象总计不超过二百人。 | | | | | | | | |
| 适用的交易机制 | 22 美晨 01：本期债券符合深圳证券交易所挂牌条件，将采取点击成交、询价成交、竞买成交及协议成交的交易方式。 | | | | | | | | |
| 是否存在终止上市交易的风险（如有）和应对措施 | 不适用 | | | | | | | | |

逾期未偿还债券

适用 不适用

2、发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用 不适用

22 美晨 01：山东美晨生态环境股份有限公司（以下简称“发行人”）已于 2022 年 8 月 17 日获得深圳证券交易所《关于山东美晨生态环境股份有限公司非公开发行公司债券符合深交所挂牌条件的无异议函（深证函【2022】546 号），同意发行人发行面值不超过 9.43 亿元的非公开发行公司债券。根据《山东美晨生态环境股份有限公司 2022 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第一期）募集说明书》（以下简称“《募集说明书》”）的约定，公司作为山东美晨生态环境股份有限公司 2022 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第一期）（债券代码：133335.SZ）的发行人，有权决定在

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

3、报告期内信用评级结果调整情况

适用 不适用

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

适用 不适用

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

截至本报告披露日，上述情况与募集说明书相关承诺一致，未发生重大变化。

三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

四、可转换公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

| 项目名称 | 亏损情况 | 亏损原因 | 对公司生产经营和偿债能力的影响 |
|--------------|---|---|---|
| 归属于母公司股东的净利润 | 报告期内归属于母公司股东的净利润 -25983.12 万元，占上年末净资产 23.85%。 | 园林板块受市场大环境影响，各地政府及开发商压缩投资，导致市场需求订单不足，新开工项目减少；同时，与以往传统市政 EPC 项目、PPP 项目相比，新开工项目规模普遍偏小，营业收入受到很大程度的压缩；由于地方政府财政状况持续紧张，部分项目回款延缓，对公司正常的资金周转造成巨大压力，公司持续增加融资用于支付项目成本，导致财 | 公司归属于母公司股东的净利润亏损，不会影响公司正常生产经营，且公司将加大应收款管控力度，有效保障公司偿债能力，报告期内亏损不会影响公司正常生产经营和偿债能力。 |

| | | | |
|--|--|---------------------|--|
| | | 务成本增加，对公司的利润造成一定影响。 | |
|--|--|---------------------|--|

六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

| 项目 | 本报告期末 | 上年末 | 本报告期末比上年末增减 |
|---------------|------------|------------|-------------|
| 流动比率 | 0.98 | 1.11 | -11.71% |
| 资产负债率 | 91.16% | 88.45% | 2.71% |
| 速动比率 | 0.36 | 0.38 | -5.26% |
| | 本报告期 | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减 |
| 扣除非经常性损益后净利润 | -27,863.94 | -27,376.44 | -1.78% |
| EBITDA 全部债务比 | -0.83% | -1.07% | 0.25% |
| 利息保障倍数 | -0.64 | -0.90 | 28.96% |
| 现金利息保障倍数 | 1.75 | 1.12 | 56.25% |
| EBITDA 利息保障倍数 | -0.27 | -0.42 | 36.40% |
| 贷款偿还率 | 100.00% | 100.00% | 0.00% |
| 利息偿付率 | 100.00% | 100.00% | 0.00% |

第十节 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：山东美晨生态环境股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目 | 2023 年 6 月 30 日 | 2023 年 1 月 1 日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 696,357,830.32 | 520,237,013.24 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | 115,000.00 | 20,000.00 |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 91,963,554.42 | 92,633,738.19 |
| 应收账款 | 1,263,741,202.26 | 1,185,406,049.07 |
| 应收款项融资 | 11,166,933.84 | 14,946,677.79 |
| 预付款项 | 63,471,115.29 | 52,080,075.54 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 429,854,511.51 | 401,987,190.91 |
| 其中：应收利息 | 986,227.55 | 797,520.49 |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 618,513,803.95 | 590,876,631.35 |
| 合同资产 | 4,027,334,740.55 | 4,155,365,856.04 |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | 4,773,854.00 | 13,925,826.91 |
| 其他流动资产 | 159,046,957.85 | 168,016,609.60 |
| 流动资产合计 | 7,366,339,503.99 | 7,195,495,668.64 |
| 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 | 2,200,000.00 | 3,200,000.00 |
| 长期股权投资 | 48,471,800.34 | 48,327,055.51 |
| 其他权益工具投资 | 49,530,721.35 | 51,165,115.46 |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | 144,413,789.49 | 150,953,511.24 |
| 固定资产 | 1,087,241,519.46 | 1,123,987,910.06 |
| 在建工程 | 371,209,050.94 | 342,495,289.20 |
| 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 | 4,256,542.39 | 4,764,522.55 |
| 无形资产 | 161,814,037.05 | 160,726,432.40 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | 1,945,690.84 | 1,945,690.84 |
| 长期待摊费用 | 37,762,880.36 | 41,423,498.46 |
| 递延所得税资产 | 256,389,079.05 | 261,955,609.83 |
| 其他非流动资产 | 22,665,913.63 | 37,046,051.59 |
| 非流动资产合计 | 2,195,616,038.08 | 2,235,705,700.32 |
| 资产总计 | 9,561,955,542.07 | 9,431,201,368.96 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 2,174,272,000.00 | 2,161,950,000.00 |
| 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 | 211,250,000.00 | 318,445,000.00 |
| 应付账款 | 2,010,717,124.83 | 2,061,559,126.11 |
| 预收款项 | 238,895.44 | 335,997.25 |
| 合同负债 | 187,042,567.23 | 102,229,625.68 |
| 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 | 58,599,936.69 | 43,957,561.15 |
| 应交税费 | 22,229,012.45 | 21,428,405.60 |
| 其他应付款 | 233,121,140.69 | 201,052,791.94 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付分保账款 | | |

| | | |
|---------------|-------------------|------------------|
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,782,626,282.81 | 1,190,765,630.76 |
| 其他流动负债 | 872,612,491.75 | 405,791,054.42 |
| 流动负债合计 | 7,552,709,451.89 | 6,507,515,192.91 |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 长期借款 | 848,750,000.00 | 1,488,383,523.19 |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | 3,447,136.84 | 4,231,382.65 |
| 长期应付款 | 117,120,526.12 | 155,289,162.69 |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | 69,213,471.94 | 62,360,678.00 |
| 递延收益 | 5,480,444.39 | 6,439,411.01 |
| 递延所得税负债 | 81,381,945.00 | 81,889,830.17 |
| 其他非流动负债 | 38,383,500.01 | 35,513,500.00 |
| 非流动负债合计 | 1,163,777,024.30 | 1,834,107,487.71 |
| 负债合计 | 8,716,486,476.19 | 8,341,622,680.62 |
| 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 | 402,542,937.02 | 402,542,937.02 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | -6,658,797.55 | -6,658,405.94 |
| 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 | -1,256,634,010.12 | -996,802,800.47 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 667,807,171.42 | 927,638,772.68 |
| 少数股东权益 | 177,661,894.46 | 161,939,915.66 |
| 所有者权益合计 | 845,469,065.88 | 1,089,578,688.34 |
| 负债和所有者权益总计 | 9,561,955,542.07 | 9,431,201,368.96 |

法定代表人：窦茂功 主管会计工作负责人：郑舒文 会计机构负责人：卢会婷

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 2023年6月30日 | 2023年1月1日 |
|---------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 1,080,319.86 | 21,098,008.69 |
| 交易性金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 540,881,286.02 | 138,904,297.93 |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 应收账款 | 174,198,808.91 | 7,310,318.11 |
| 应收款项融资 | 5,328,436.15 | 4,946,951.53 |
| 预付款项 | 1,727,098.95 | 3,994,521.92 |
| 其他应收款 | 1,863,507,049.18 | 2,183,555,919.05 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 存货 | | |
| 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 | 469,006,408.96 | 402,378,719.75 |
| 流动资产合计 | 3,055,729,408.03 | 2,762,188,736.98 |
| 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 | 2,637,784,069.02 | 2,638,112,552.25 |
| 其他权益工具投资 | 27,790,111.73 | 27,790,111.73 |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | 15,647,140.40 | 16,303,615.10 |
| 固定资产 | 41,953,815.08 | 45,689,606.20 |
| 在建工程 | | |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 7,231,947.73 | 8,481,769.77 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 566,037.76 | 400,000.00 |
| 递延所得税资产 | 22,663,033.21 | 23,212,625.14 |
| 其他非流动资产 | | |
| 非流动资产合计 | 2,753,636,154.93 | 2,759,990,280.19 |
| 资产总计 | 5,809,365,562.96 | 5,522,179,017.17 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 1,551,372,000.00 | 1,464,750,000.00 |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | | 20,000,000.00 |
| 应付账款 | 332,784,030.54 | 280,413,804.67 |
| 预收款项 | 106,150.86 | 102,596.43 |
| 合同负债 | | 206,020,610.66 |
| 应付职工薪酬 | 564,923.31 | 420,646.22 |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 应交税费 | 544,843.30 | 685,301.04 |
| 其他应付款 | 3,804,955.04 | 6,241,844.54 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 938,942,472.25 | 965,280,013.83 |
| 其他流动负债 | 698,221,851.49 | 230,895,497.57 |
| 流动负债合计 | 3,526,341,226.79 | 3,174,810,314.96 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | 64,165,320.01 | 64,388,237.24 |
| 递延收益 | 1,887,916.22 | 2,520,666.26 |
| 递延所得税负债 | 173,354.91 | 199,342.51 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 66,226,591.14 | 67,108,246.01 |
| 负债合计 | 3,592,567,817.93 | 3,241,918,560.97 |
| 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 | 266,197,858.87 | 266,197,858.87 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | -5,171,769.38 | -5,171,769.38 |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 86,642,112.07 | 86,642,112.07 |
| 未分配利润 | 427,214,613.47 | 490,677,324.64 |
| 所有者权益合计 | 2,216,797,745.03 | 2,280,260,456.20 |
| 负债和所有者权益总计 | 5,809,365,562.96 | 5,522,179,017.17 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | 2022 年半年度 |
|----------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | 751,750,828.35 | 724,112,440.02 |
| 其中：营业收入 | 751,750,828.35 | 724,112,440.02 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 1,044,789,584.33 | 1,016,509,414.76 |

| | | |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| 其中：营业成本 | 668,434,443.39 | 660,796,386.16 |
| 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 | 8,552,513.19 | 8,514,865.74 |
| 销售费用 | 57,670,017.86 | 69,947,480.41 |
| 管理费用 | 82,290,560.21 | 84,801,525.29 |
| 研发费用 | 44,206,806.07 | 49,073,772.60 |
| 财务费用 | 183,635,243.61 | 143,375,384.56 |
| 其中：利息费用 | 158,487,797.43 | 135,718,545.43 |
| 利息收入 | 15,215,239.64 | 4,970,991.37 |
| 加：其他收益 | 1,179,111.34 | 3,458,554.93 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | -5,611,744.59 | 7,172,090.94 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -3,030,255.17 | -3,175,529.21 |
| 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） | 22,728,141.67 | 16,954,465.60 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 12,175,968.84 | 4,059,544.92 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | -1,117,961.41 | -42,530.12 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | -263,685,240.13 | -260,794,848.47 |
| 加：营业外收入 | 7,451,218.17 | 2,682,341.19 |
| 减：营业外支出 | 4,040,007.62 | 303,028.45 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | -260,274,029.58 | -258,415,535.73 |
| 减：所得税费用 | 5,192,103.37 | 9,624,561.94 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | -265,466,132.95 | -268,040,097.67 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | -265,466,132.95 | -268,040,097.67 |
| 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) | -259,831,209.65 | -260,927,995.56 |
| 2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列) | -5,634,923.30 | -7,112,102.11 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | -489.51 | 807.79 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | -391.61 | 646.23 |
| (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 | -391.61 | 646.23 |
| 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 | -391.61 | 646.23 |
| 7. 其他 | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | -97.90 | 161.56 |
| 七、综合收益总额 | -265,466,622.46 | -268,039,289.88 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | -259,831,601.26 | -260,927,349.33 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | -5,635,021.20 | -7,111,940.55 |
| 八、每股收益: | | |
| (一) 基本每股收益 | -0.1802 | -0.1796 |
| (二) 稀释每股收益 | -0.1802 | -0.1796 |

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：窦茂功 主管会计工作负责人：郑舒文 会计机构负责人：卢会婷

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | 2022 年半年度 |
|--------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 319,765,034.87 | 264,713,423.53 |
| 减：营业成本 | 317,549,356.34 | 264,082,394.33 |
| 税金及附加 | 818,576.34 | 728,760.03 |
| 销售费用 | 506,708.77 | 717,570.33 |
| 管理费用 | 5,801,210.83 | 9,451,169.57 |
| 研发费用 | 534,275.44 | 757,589.11 |

| | | |
|------------------------|----------------|---------------|
| 财务费用 | 51,095,675.13 | -8,908,037.40 |
| 其中：利息费用 | 90,902,659.40 | 70,527,735.15 |
| 利息收入 | 77,038,025.21 | 86,265,109.04 |
| 加：其他收益 | 647,221.52 | 1,271,712.27 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | -8,495,046.31 | -5,798,713.07 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -328,483.23 | -426,809.47 |
| 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） | 1,342,700.51 | -502,277.19 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | -698,556.95 | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | -63,744,449.21 | -7,145,300.43 |
| 加：营业外收入 | 805,910.32 | 360,159.93 |
| 减：营业外支出 | 567.95 | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | -62,939,106.84 | -6,785,140.50 |
| 减：所得税费用 | 523,604.33 | 9,976.30 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | -63,462,711.17 | -6,795,116.80 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | -63,462,711.17 | -6,795,116.80 |
| （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 | -63,462,711.17 | -6,795,116.80 |
| 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 | 2023 年半年度 | 2022 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 | 896,617,003.58 | 848,633,429.34 |
| 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 | 741,280.84 | 17,193,052.37 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 175,357,260.00 | 153,387,598.71 |
| 经营活动现金流入小计 | 1,072,715,544.42 | 1,019,214,080.42 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 581,292,223.15 | 633,651,016.58 |
| 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 | 133,077,410.47 | 149,359,157.16 |
| 支付的各项税费 | 33,614,829.25 | 40,792,408.12 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 248,470,499.72 | 199,540,149.61 |
| 经营活动现金流出小计 | 996,454,962.59 | 1,023,342,731.47 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 76,260,581.83 | -4,128,651.05 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 36,649,394.11 | 24,944,437.94 |
| 取得投资收益收到的现金 | 4,071.16 | 150,000.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 16,720,068.94 | 74,575.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 333,003.44 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 110,000.00 | 204,249.72 |
| 投资活动现金流入小计 | 53,483,534.21 | 25,706,266.10 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 65,962,867.46 | 16,728,302.95 |

| | | |
|---------------------|------------------|------------------|
| 投资支付的现金 | 8,077,956.59 | 121,127,972.40 |
| 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 | 215,000.00 | 210,721.80 |
| 投资活动现金流出小计 | 74,255,824.05 | 138,066,997.15 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -20,772,289.84 | -112,360,731.05 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | 24,227,000.00 | 2,000,000.00 |
| 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 | 2,070,036,845.17 | 1,365,620,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 689,857,356.49 | 305,793,395.51 |
| 筹资活动现金流入小计 | 2,784,121,201.66 | 1,673,413,395.51 |
| 偿还债务支付的现金 | 2,225,086,185.82 | 1,010,249,425.53 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 106,792,714.16 | 98,217,668.09 |
| 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 | 509,634,754.08 | 443,749,054.37 |
| 筹资活动现金流出小计 | 2,841,513,654.06 | 1,552,216,147.99 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -57,392,452.40 | 121,197,247.52 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 160,737.62 | 133,678.07 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -1,743,422.79 | 4,841,543.49 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 69,025,275.79 | 312,843,115.28 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 67,281,853.00 | 317,684,658.77 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | 2022 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 | 227,707,216.49 | 81,476,749.81 |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 3,888,265.28 | 3,057,372.44 |
| 经营活动现金流入小计 | 231,595,481.77 | 84,534,122.25 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 175,335,344.65 | 137,248,245.66 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 5,931,072.76 | 7,799,700.47 |
| 支付的各项税费 | 1,305,144.68 | 12,604.81 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 1,368,539.71 | 5,357,756.92 |
| 经营活动现金流出小计 | 183,940,101.80 | 150,418,307.86 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 47,655,379.97 | -65,884,185.61 |
| 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 | 284,894,444.45 | 223,000,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | 284,894,444.45 | 223,000,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | |
| 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 | | 2,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 2,000,000.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 284,894,444.45 | 221,000,000.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | 1,465,890,000.00 | 698,750,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 691,742,356.49 | 840,429,472.83 |
| 筹资活动现金流入小计 | 2,157,632,356.49 | 1,539,179,472.83 |
| 偿还债务支付的现金 | 1,516,398,008.01 | 578,098,528.59 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 28,638,363.16 | 33,697,615.17 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 945,163,498.57 | 1,125,040,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | 2,490,199,869.74 | 1,736,836,143.76 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -332,567,513.25 | -197,656,670.93 |
| 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 | -17,688.83 | -42,540,856.54 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 742,555.47 | 47,550,553.12 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 724,866.64 | 5,009,696.58 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2023 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 | | | | 402,542,937.02 | | -6,658,405.94 | | 86,642,112.07 | | -996,802,800.47 | | 927,638,772.68 | 161,939,915.66 | 1,089,578,688.34 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 1,441,914,930.00 | | | | 402,542,937.02 | | -6,658,405.94 | | 86,642,112.07 | | -996,802,800.47 | | 927,638,772.68 | 161,939,915.66 | 1,089,578,688.34 |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------------------|-----|--|--|--|----|--|-----|--|---|--|-----|--|-----|-----|-----|
| | 0.0 | | | | 02 | | .94 | | 7 | | 00. | | 68 | 66 | 8.3 |
| | 0 | | | | | | | | | | 47 | | | | 4 |
| 三、本期增 减变动金额 (减少以 “－”号填 列) | | | | | | | - | | | | - | | - | 15, | - |
| | | | | | | | 259 | | | | 259 | | 259 | 721 | 244 |
| | | | | | | | ,83 | | | | ,83 | | ,83 | ,97 | ,10 |
| | | | | | | | 1,2 | | | | 1,6 | | 1,6 | 8.8 | 9,6 |
| | | | | | | | 09. | | | | 01. | | 01. | 0 | 22. |
| | | | | | | | 65 | | | | 26 | | 26 | 0 | 46 |
| (一) 综合 收益总额 | | | | | | | - | | | | - | | - | - | - |
| | | | | | | | 259 | | | | 259 | | 259 | 5,6 | 265 |
| | | | | | | | ,83 | | | | ,83 | | ,83 | 35, | ,46 |
| | | | | | | | 1,2 | | | | 1,6 | | 1,6 | 021 | 6,6 |
| | | | | | | | 09. | | | | 01. | | 01. | .20 | 22. |
| | | | | | | | 65 | | | | 26 | | 26 | 0 | 46 |
| (二) 所有 者投入和减 少资本 | | | | | | | | | | | | | | 21, | 21, |
| | | | | | | | | | | | | | | 357 | 357 |
| | | | | | | | | | | | | | | ,00 | ,00 |
| | | | | | | | | | | | | | | 0.0 | 0.0 |
| | | | | | | | | | | | | | | 0 | 0 |
| 1. 所有者 投入的普通 股 | | | | | | | | | | | | | | 21, | 21, |
| | | | | | | | | | | | | | | 357 | 357 |
| | | | | | | | | | | | | | | ,00 | ,00 |
| | | | | | | | | | | | | | | 0.0 | 0.0 |
| | | | | | | | | | | | | | | 0 | 0 |
| 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 | | | | 402,542,937.02 | | -6,658,797.55 | | 86,642,112.07 | | | -1,256,634,010.12 | | 667,807,171.42 | 177,661,894.46 | 845,469,065.88 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 2022 年半年度 | | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|-----------|------------------|--------|----|--|----------------|---------------|---------------|------|---------------|--------|-------|----------------|----|-----------------|----------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | 小计 | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 1,453,072,510.00 | | | | 406,324,899.48 | 42,989,038.10 | -9,497,379.77 | | 86,642,112.07 | | | 366,506,333.08 | | 2,260,059,436.6 | 189,934,458.77 | 2,449,993,895.33 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 1,453,072,510.00 | | | | 406,324,899.48 | 42,989,038.10 | -9,497,379.77 | | 86,642,112.07 | | | 366,506,333.08 | | 2,260,059,436.6 | 189,934,458.77 | 2,449,993,895.33 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------------------|----------|--|--|--|-------------------------------|------------|--|---|--|--------------------------------------|--|--------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------|
| | 0.0 0 | | | | 48 0 | .77 | | 7 | | 08 | | 6.7 6 | 77 | 5.5 3 |
| 三、本期增 减变动金额 (减少以 “-”号填 列) | | | | | 22, 591 ,78 9.8 4 | 646 .23 | | | | - 260 ,92 ,7,9 95. 56 | | - 238 ,33 5,5 59. 49 | - 7,0 87, 149 .35 | - 245 ,42 2,7 08. 84 |
| (一) 综合 收益总额 | | | | | | 646 .23 | | | | - 260 ,92 ,7,9 95. 56 | | - 260 ,92 ,7,3 49. 33 | - 7,1 11, 940 .55 | - 268 ,03 9,2 89. 88 |
| (二) 所有 者投入和减 少资本 | | | | | | | | | | | | | 24, 791 .20 | 24, 791 .20 |
| 1. 所有者 投入的普通 股 | | | | | | | | | | | | | 2,0 00, 000 .00 | 2,0 00, 000 .00 |
| 2. 其他权 益工具持有 者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | - 1,9 75, 208 .80 | - 1,9 75, 208 .80 |
| (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 | | | | | 22,591,789.84 | | | | | | | 22,591,789.84 | | 22,591,789.84 | |
| 四、本期期末余额 | 1,453,072,510.00 | | | | 428,916,689.32 | 42,989,038.10 | -9,496,733.54 | 86,642,112.07 | 105,578,337.52 | 2,021,723,877.27 | 182,847,309.42 | 2,204,571,186.69 | | | |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | | | | | | | | | | | 所有者权益合计 | | | | |
|------------|------------------|--------|-----|----|----------------|-------|---------------|------|---------------|----------------|----|------------------|--|--|--|--|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | | | | | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 1,441,914,930.00 | | | | 266,197,858.87 | | -5,171,769.38 | | 86,642,112.07 | 490,677,324.64 | | 2,280,260,456.20 | | | | |
| 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 | | | | 266,197,858.87 | | -5,171,769.38 | | 86,642,112.07 | 490,677,324.64 | | 2,280,260,456.20 | | | | |
| 三、本期增减变动金额 | | | | | | | | | | -63,460.00 | | -63,460.00 | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|----------------------------|--|----------------------------|
| (减少以 “－”号填 列) | | | | | | | | | | 2,711 .17 | | 2,711 .17 |
| (一) 综合 收益总额 | | | | | | | | | | - 63,46 2,711 .17 | | - 63,46 2,711 .17 |
| (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、本期末余额 | 1,441,914,930.00 | | | | 266,197,858.87 | | -5,171,769.38 | | 86,642,112.07 | 427,214,613.47 | | 2,216,797,745.03 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2022 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 | 1,453,072,510.00 | | | | 298,029,316.97 | 42,989,038.10 | -7,264,353.18 | | 86,642,112.07 | 533,364,734.98 | | 2,320,855,282.74 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 1,453,072,510.00 | | | | 298,029,316.97 | 42,989,038.10 | -7,264,353.18 | | 86,642,112.07 | 533,364,734.98 | | 2,320,855,282.74 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | | -6,795,116.80 | | -6,795,116.80 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | -6,795,116.80 | | -6,795,116.80 |
| （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 | 1,453,072.510.00 | | | | 298,029.316.97 | 42,989,038.10 | -7,264,353.18 | | 86,642,112.07 | 526,569,618.18 | | 2,314,060,165.94 |

三、公司基本情况

1、公司的发行上市及股本等基本情况

山东美晨生态环境股份有限公司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，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，于 2011 年 6 月 29 日在深圳证券交易所创业板上市交易。

2014 年 9 月 1 日，公司向郭柏峰等七名对象合计发行 18,219,677 股股份并以非公开方式发行 9,523,809 股股份募集配套资金用于购买赛石园林 100%股权。

2017 年 12 月 1 日，经临时股东大会审议通过，山东美晨科技股份有限公司变更为山东美晨生态环境股份有限公司。2017 年 12 月 6 日，公司在潍坊市工商行政管理局办理了变更登记，并取得潍坊市工商行政管理局颁发的营业执照，统一社会信用代码为 91370000768718095E。

潍坊市城市建设发展投资集团有限公司（以下简称“潍坊市城投集团”）和诸城市经济开发投资公司（以下简称“诸城经开投”）作为一致行动人收购美晨生态原控股股东、实际控制人张磊先生及其一致行动人李晓楠女士股份。2019 年 3 月 28 日，公司收到潍坊市国有资产监督管理委员会出具的《关于同意出资收购山东美晨生态环境股份有限公司股份的批复》（潍国资发〔2019〕17 号）、《关于同意出资受让山东美晨生态环境股份有限公司股份的批复》（潍国资发〔2019〕20 号）。2019 年 06 月 24 日，公司收到诸城市国有资产运营中心出具的《关于同意诸城市经济开发投资公司收购山东美晨生态环境股份有限公司部分股份的决定》（诸国资〔2019〕3 号）。2019 年 6 月 27 日，转让股份的过户登记手续完成后，潍坊市城投集团成为美晨生态的控股股东。

2022 年 11 月 21 日，潍坊市城投集团与诸城经开投签署了《〈一致行动协议〉之解除协议》，潍坊市城投集团与诸城经开投经友好协商，双方终止一致行动关系；同日，潍坊市城投集团与宁波国丰签署了附生效条件的《表决权委托协议》，约定潍坊市城投集团将其直接持有的 311,802,306 股上市公司股份（占本协议签署时公司总股本的 21.62%）所对应的召集权、提案权、提名权、表决权等非财产性权利，不可撤销地委托给宁波国丰科技有限公司行使，委托期限自协议生效之日起 36 个月（3 年）；2022 年 12 月 16 日，宁波国丰与潍坊市城投集团签署了《表决权委托协议之补充协议》，双方自愿按照法律、法规和有关规则的要求自《表决权委托协议》生效时达成一致行动人关系，并承诺遵守《上市公司收购管理办法》的相关规定，一致行动的期限自《表决权委托协议》生效之日起生效，有效期至《表决权委托协议》终止时届满。

截至本报告披露日，附生效条件的《表决权委托协议》生效条款正在有序推进中。

2、公司注册地、总部地址

公司名称：山东美晨生态环境股份有限公司

公司法定代表人：窦茂功

统一社会信用代码：91370000768718095E

现公司注册资本为人民币：1,441,914,930.00 元

公司总部地址：山东省潍坊市诸城市密州东路 12001 号

3、业务性质及主要经营活动

公司主要经营活动为：公司现主要从事非轮胎橡胶制品业务与园林绿化业务。非轮胎橡胶制品目前主要应用于乘用车、商用车、工程机械以及储能等领域；园林绿化业务主要为园林古建筑工程、市政公用工程、生态修复技术、水土保持技术、生态环保产品的技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让。

公司经工商行政管理部门核准的经营围为：环境工程及环境修复的设计和施工；园林绿化工程施工和园林养护；节能技术及产品的研发和销售；固体废弃物处置及回收利用的相关设施的设计及运营管理；市政污水及工业废水处理项目的设计；污水处理厂的运营管理；减震橡胶制品、胶管制品及其他橡胶制品、塑料制品、机械零配件、电器机械及器材的研发、生产、销售及技术服务；模具制造；金属材料、化工原料销售（不含危险化学品）；出口本企业自产产品和技术，进口本企业所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零部件及相关技术。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

4、财务报告批准报出日

本财务报表于 2023 年 8 月 25 日经公司第五届第二十四次董事会批准报出。

公司 2023 年上半年合并范围包括：全资子公司山东美晨工业集团有限公司（以下简称“美晨工业”）、杭州赛石园林集团有限公司（以下简称“赛石园林”）、潍坊市华以农业科技有限公司（以下简称“华以农业”），详见本附注“八、合并范围的变更”及本附注“九、在其他主体中的权益”。

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》（2014 年修订）的披露规定编制。根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

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

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

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

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

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

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

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

（2）合并财务报表编制方法

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

（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

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

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

(1) 合营安排的认定

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

(2) 重新评估

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

(3) 共同经营参与方的会计处理

①共同经营中，合营方的会计处理

A、一般会计处理原则

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

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

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

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

B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

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

C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

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

D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

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

②对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

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

（4）关于合营企业参与方的会计处理

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

（2）外币财务报表的折算

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

10、金融工具

一、金融工具（不包括减值）

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）权益工具

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

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

二、金融工具减值

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

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险

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

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）金融资产信用损失的确定方法

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

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

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

A 应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：商业承兑汇票

应收票据组合 2：银行承兑汇票

应收票据组合 1：

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

各账龄段应收商业承兑汇票组合计提坏账准备的比例具体如下：

| 账龄 | 应收商业承兑汇票预期信用损失率（%） |
|--------------|--------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5.00 |
| 1-2 年（含 2 年） | 10.00 |
| 2-3 年（含 3 年） | 15.00 |
| 3-4 年（含 4 年） | 30.00 |
| 4-5 年（含 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（关联方组合） | 关联方的其他应收款 |
| 组合 4（保证金类组合） | 日常经常活动中应收取的投标保证金 |

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

不同组合计量损失准备的计提方法：

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

③各组合预期信用损失率如下列示：

非轮胎橡胶制品业务组合 1（账龄组合）：

| 账龄 | 应收账款预期信用损失率（%） | 其他应收款预期信用损失率（%） |
|--------------|----------------|-----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5.00 | 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（关联方组合）：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 4（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。

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 |

11、应收票据

参考本报告第十节财务报告中“五、10 金融工具”相关内容。

12、应收账款

参考本报告第十节财务报告中“五、10 金融工具”相关内容。

13、应收款项融资

参考本报告第十节财务报告中“五、10 金融工具”相关内容。

14、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

参考本报告第十节财务报告中“五、10 金融工具”相关内容。

15、存货

(1) 存货分类

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

(2) 存货取得和发出存货的计价方法

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

(3) 期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(4) 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销办法

低值易耗品、包装物采用一次转销法。

16、合同资产

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同资产的预期信用损失的确认方法，参考本报告第十节财务报告中“五、10 金融工具”相关内容。

17、长期股权投资

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

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

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本； c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；

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

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

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

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应

减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

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

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

18、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

本公司的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。主要包括：①已出租的土地使用权；②持有并准备增值后转让的土地使用权；③已出租的建筑物。

(1) 本公司投资性房地产的计量模式

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报告第十节财务报告中“五、26 长期资产减值”相关内容。

19、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。

(1) 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输工具、工具器具。

(2) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

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

(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 | 5-10 年 | 5% | 9.50%-11.88% |
| 电子设备 | 年限平均法 | 3-5 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% |

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

参考本报告第十节财务报告中“五、37 租赁”相关内容。

20、在建工程

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

21、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

22、生物资产

（1）生物资产的分类

本公司的生物资产为苗木类资产，全部为消耗性生物资产。

（2）生物资产的计价方法

本公司生物资产按成本进行初始计量。

(3) 生物资产的后续计量

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

①乔木类

乔木 A 类郁闭度确定为 0.545、0.577

株行距约 300CM*300CM，胸径 8-10CM，冠径约 250CM 时，郁闭度： $3.14*125*125/(300*300)=0.545$

株行距约 350CM*350CM，胸径 8-10CM，冠径约 300CM 时，郁闭度： $3.14*150*150/(350*350)=0.577$

乔木 B 类郁闭度确定为 0.601

株行距约 400CM*400CM，胸径 10-15CM，冠径约 350CM 时，郁闭度： $3.14*175*175/(400*400)=0.601$

②大灌木类

大灌木 A 类郁闭度确定为 0.601

株行距约 400CM*400CM，高度 350-400CM，冠径约 350CM 时，郁闭度： $3.14*175*175/(400*400)=0.601$

大灌木 B 类郁闭度确定为 0.723

株行距约 500CM*500CM，高度 500-600CM，冠径约 480CM 时，郁闭度： $3.14*240*240/(500*500)=0.723$

③灌木类

灌木类：郁闭度确定为 0.502

株行距约 150CM*150CM，冠径约 120CM 时，郁闭度： $3.14*60*60/(150*150)=0.502$

④地被类

地被类：郁闭度确定为 0.785

株行距约 50CM*50CM，冠径约 50CM 时，郁闭度： $3.14*25*25/(50*50)=0.785$

(4) 生物资产出库的计价方法

消耗性生物资产按加权平均法结转成本。

(5) 生物资产减值测试方法、减值准备计提方法

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

23、公益性生物资产

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

24、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为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：租赁负债的初始计量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

25、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

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

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

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

| 类 别 | 摊销年限 |
|-------|------|
| 土地使用权 | 50 |
| 管理软件 | 10 |
| 专利技术 | 10 |
| 商标权 | 10 |

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

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

26、长期资产减值

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、固定资产、工程物资、在建工程、使用权资产、无形资产（使用寿命不确定的除外）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

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

28、商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

29、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

30、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

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

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

31、收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“土木工程建筑业务”的披露要求

(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

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

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

②按履约进度确认的收入

公司提供园林绿化施工等服务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益、客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务、公司履约过程中所提供产出的服务或商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约

进度不能合理确定的除外。公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

32、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

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

33、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

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

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

（2）递延所得税负债

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

34、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策详见本报告第十节财务报告中“五、24 使用权资产”相关内容。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；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；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；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。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。

①短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司不评估是否发生租赁变更。

当本公司作为承租人时，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

当本公司作为出租人时，对于经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。对于融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

（2）融资租赁的会计处理方法

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

35、其他重要的会计政策和会计估计

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

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

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

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

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

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

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

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

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

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

②可收回金额。

（2）终止经营

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

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

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

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

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

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

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

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

36、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

□适用 不适用

(3) 2023 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情况

□适用 不适用

37、其他

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---|-----------------|
| 增值税 | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 13%、9%、6%、5%、3% |
| 城市维护建设税 | 缴纳增值税和出口免抵增值税额 | 7%、5% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25%、15% |
| 教育费附加 | 缴纳增值税和出口免抵增值税额 | 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% |
| 湖北东美汽车零部件有限公司 | 15% |
| 杭州赛石园林集团有限公司 | 15% |
| 山东中和园艺有限公司 | 免税 |
| 上犹赛石生态建设有限公司 | 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 |
| 昌邑赛石容器花木有限公司 | 免税 |
| 杭州临安赛石花朝园艺有限公司 | 免税 |
| 无锡赛石容器苗木有限公司 | 免税 |
| 江西双石花木有限公司 | 免税 |
| 潍坊市弘丰农业科技发展有限公司 | 免税 |
| 绿苑园林设计有限公司 | 30% |
| 齐河赛石园林绿化有限公司 | 免税 |
| 滨州赛石园艺有限公司 | 免税 |

2、税收优惠

(1) 2021 年 12 月 15 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 GR202137005305，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。

(2) 2021 年 12 月 16 日，经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局认定子公司杭州赛石园林集团有限公司为高新技术企业，证书编号 GR202133009254，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，子公司杭州赛石园林集团有限公司报告期内享受 15% 的所得税优惠税率。

(3) 2022 年 10 月 12 日, 子公司湖北东美汽车零部件有限公司取得编号为 GR202242000100 的高新技术企业证书, 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, 子公司湖北东美汽车零部件有限公司报告期内享受 15% 的所得税优惠税率工业。

(4) 2021 年 11 月 30 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潍坊市华以农业科技有限公司为高新技术企业, 证书编号 GR202137000460, 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, 本公司自 2021 年度起三年内享受 15% 的所得税优惠税率。

(5) 根据财政部国家税务总局关于赣州市执行西部大开发税收政策问题的通知(财政部公告 2020 年第 23 号), 自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日, 对设在赣州市的鼓励类产业及优势产业的内资企业和外商投资企业减按 15% 的税率征收企业所得税, 孙公司上犹赛石生态建设有限公司符合《产业结构调整指导目录》中的鼓励类产业的内资企业, 报告期内享受 15% 的所得税优惠税率。

(6) 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、杭州临安赛石花朝园艺有限公司、无锡赛石容器苗木有限公司、昌邑赛石容器花木有限公司、齐河赛石园林绿化有限公司、滨州赛石园艺有限公司及山东中和园艺有限公司、江西双石花木有限公司、潍坊市弘丰农业科技发展有限公司报告期内销售自产农产品免征增值税。

(7) 根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》和《企业所得税减免税管理办法(试行)》的相关规定, 从事农业、林业项目的所得免征企业所得税, 子公司潍坊市华以农业科技有限公司, 孙公司杭州赛石生态农业有限公司、杭州赛石苗圃有限公司、杭州临安赛石花朝园艺有限公司、无锡赛石容器苗木有限公司、昌邑赛石容器花木有限公司、齐河赛石园林绿化有限公司、滨州赛石园艺有限公司及山东中和园艺有限公司、江西双石花木有限公司、潍坊市弘丰农业科技发展有限公司从事农业、林业项目的所得免征企业所得税。

(8) 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。

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

(10) 根据《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税(2018)99 号)规定, 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, 按 75% 加计扣除。根据财政部、税务总局公告 2023 年第 7 号《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》, 除烟草制造业、住宿和餐饮业、批发和零售业、房地产业、租赁和商务服务业、娱乐业等以外, 其他行业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。

(11) 根据财政部、税务总局发布《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2021 年第 12 号), 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税(2019)13 号)第二条规定的优惠政策基础上, 再减半征收企业所得税, 执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。2023 年, 财政部税务总局公告(2023 年第 12 号), 将执行期限延长至 2027 年 12 月 31 日。根据

财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 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 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 230,784.57 | 85,749.98 |
| 银行存款 | 67,074,396.54 | 68,898,549.64 |
| 其他货币资金 | 629,052,649.21 | 451,252,713.62 |
| 合计 | 696,357,830.32 | 520,237,013.24 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 25,546.43 | 26,104.08 |

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 |
|------------------------|------------|-----------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 115,000.00 | 20,000.00 |
| 其中： | | |
| 其他（理财产品） | | 20,000.00 |
| 其他（定期存款） | 115,000.00 | |
| 其中： | | |
| 合计 | 115,000.00 | 20,000.00 |

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 | 72,894,778.23 | 69,645,622.34 |

| | | |
|--------|---------------|---------------|
| 商业承兑票据 | 19,068,776.19 | 22,988,115.85 |
| 合计 | 91,963,554.42 | 92,633,738.19 |

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票据 | 22,839,003.38 | 20.41% | 18,921,412.49 | 82.85% | 3,917,590.89 | 22,739,003.38 | 20.28% | 18,191,202.70 | 80.00% | 4,547,800.68 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 单项计提预期信用损失的应收账款 | 22,839,003.38 | 20.41% | 18,921,412.49 | 82.85% | 3,917,590.89 | 22,739,003.38 | 20.28% | 18,191,202.70 | 80.00% | 4,547,800.68 |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 89,086,155.74 | 79.59% | 1,040,192.21 | 1.00% | 88,045,963.53 | 89,426,280.26 | 79.72% | 1,340,342.75 | 1.50% | 88,085,937.51 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 商业承兑汇票 | 16,191,377.51 | 14.47% | 1,040,192.21 | 6.00% | 15,151,185.30 | 19,780,657.92 | 17.64% | 1,340,342.75 | 6.77% | 18,440,315.17 |
| 银行承兑汇票 | 72,894,778.23 | 65.13% | | | 72,894,778.23 | 69,645,622.34 | 62.08% | | | 69,645,622.34 |
| 合计 | 111,925,159.12 | 100.00% | 19,961,604.70 | | 91,963,554.42 | 112,165,283.64 | 100.00% | 19,531,545.45 | | 92,633,738.19 |

按单项计提坏账准备：15,667,988.56

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | | |
|------------|---------------|---------------|--------|-------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 融创及融创其他关联方 | 19,585,579.45 | 15,667,988.56 | 80.00% | 经营异常，可收回性降低 |
| 合计 | 19,585,579.45 | 15,667,988.56 | | |

按单项计提坏账准备：3,253,423.93

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | | |
|----|--------------|--------------|---------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 其他 | 3,253,423.93 | 3,253,423.93 | 100.00% | 在手票据难以兑付 |
| 合计 | 3,253,423.93 | 3,253,423.93 | | |

按组合计提坏账准备：659,227.72

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 | 13,184,554.41 | 659,227.72 | 5.00% |
| 合计 | 13,184,554.41 | 659,227.72 | |

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

按组合计提坏账准备：380,964.49

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 | 3,006,823.10 | 380,964.49 | 12.67% |
| 合计 | 3,006,823.10 | 380,964.49 | |

确定该组合依据的说明：

园林生态业务按组合计提减值的商业承兑汇票

按组合计提坏账准备：0

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|--------|---------------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 银行承兑汇票 | 72,894,778.23 | | |
| 合计 | 72,894,778.23 | | |

确定该组合依据的说明：

未到期银行承兑汇票

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 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 | 19,531,545.45 | 430,059.25 | | | | 19,961,604.70 |
| 合计 | 19,531,545.45 | 430,059.25 | | | | 19,961,604.70 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|----|---------|
|----|---------|

(4) 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 | | 66,285,780.68 |
| 商业承兑票据 | | 29,394,691.50 |
| 合计 | | 95,680,472.18 |

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

| 项目 | 期末转应收账款金额 |
|----|-----------|
|----|-----------|

其他说明

(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) 应收账款分类披露

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 | 95,578,742.41 | 5.65% | 90,878,968.01 | 95.08% | 4,699,774.40 | 96,141,876.05 | 5.86% | 91,380,056.01 | 95.05% | 4,761,820.04 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 单项计 | 95,578, | 5.65% | 90,878, | 95.08% | 4,699,7 | 96,141, | 5.86% | 91,380, | 95.05% | 4,761,8 |

| | | | | | | | | | | |
|----------------|------------------|---------|----------------|--------|------------------|------------------|---------|----------------|--------|------------------|
| 提预期信用损失的应收账款 | 742.40 | | 968.01 | | 74.40 | 876.05 | | 056.01 | | 20.04 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 1,597,430,612.91 | 94.35% | 338,389,185.05 | 21.18% | 1,259,041,427.86 | 1,544,819,815.38 | 94.14% | 364,175,586.35 | 23.57% | 1,180,644,229.03 |
| 其中: | | | | | | | | | | |
| 账龄分析法组合 | 1,597,430,612.91 | 94.35% | 338,389,185.05 | 21.18% | 1,259,041,427.86 | 1,544,819,815.38 | 94.14% | 364,175,586.35 | 23.57% | 1,180,644,229.03 |
| 合计 | 1,693,009,355.32 | 100.00% | 429,268,153.06 | | 1,263,741,202.26 | 1,640,961,691.43 | 100.00% | 455,555,642.36 | | 1,185,406,049.07 |

按单项计提坏账准备: 18,799,097.65

单位: 元

| 名称 | 期末余额 | | | |
|---------------|---------------|---------------|--------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 融创及融创关联方 | 22,764,922.07 | 18,211,937.68 | 80.00% | 预计可收回性低 |
| 中国建筑第二工程局有限公司 | 733,949.97 | 587,159.97 | 80.00% | 预计可收回性低 |
| 合计 | 23,498,872.04 | 18,799,097.65 | | |

按单项计提坏账准备: 72,079,870.36

单位: 元

| 名称 | 期末余额 | | | |
|----|---------------|---------------|---------|--------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 其他 | 67,627,046.35 | 67,627,046.35 | 100.00% | 经营异常, 预计无法收回 |
| 其他 | 4,452,824.01 | 4,452,824.01 | 100.00% | 公司注销, 款项无法收回 |
| 合计 | 72,079,870.36 | 72,079,870.36 | | |

按组合计提坏账准备: 30,826,010.32

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 | 600,933,019.35 | 30,046,644.43 | 5.00% |
| 1 至 2 年 | 2,790,974.36 | 279,097.49 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 843,846.52 | 126,577.00 | 15.00% |
| 3 至 4 年 | 413,346.96 | 124,004.08 | 30.00% |
| 4 至 5 年 | 56,114.80 | 28,057.40 | 50.00% |
| 5 年以上 | 221,629.92 | 221,629.92 | 100.00% |
| 合计 | 605,258,931.91 | 30,826,010.32 | |

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:

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 | 465,748,112.12 | 59,010,285.82 | 12.67% |
| 1 至 2 年 | 215,014,780.13 | 56,763,901.95 | 26.40% |
| 2 至 3 年 | 132,547,049.27 | 48,949,625.29 | 36.93% |
| 3 至 4 年 | 48,616,243.13 | 29,971,913.88 | 61.65% |
| 4 至 5 年 | 81,933,279.37 | 64,555,230.80 | 78.79% |
| 5 年以上 | 48,312,216.98 | 48,312,216.98 | 100.00% |
| 合计 | 992,171,681.00 | 307,563,174.73 | |

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,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

| 账龄 | 期末余额 |
|---------------|------------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 1,114,101,188.33 |
| 1 至 2 年 | 199,852,726.77 |
| 2 至 3 年 | 136,178,829.52 |
| 3 年以上 | 242,876,610.70 |
| 3 至 4 年 | 53,047,836.92 |
| 4 至 5 年 | 102,009,487.49 |
| 5 年以上 | 87,819,286.29 |
| 合计 | 1,693,009,355.32 |

(2) 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 | 455,555,642.36 | - 26,268,590.94 | 18,898.36 | | | 429,268,153.06 |
| 合计 | 455,555,642.36 | - 26,268,590.94 | 18,898.36 | | | 429,268,153.06 |

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 | 收回方式 |
|------|---------|------|
| | | |

(3) 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：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|----------------|-----------------|---------------|
| 第一名 | 211,574,873.49 | 12.50% | 26,806,536.47 |
| 第二名 | 105,242,700.49 | 6.22% | 5,262,135.09 |
| 第三名 | 96,085,214.40 | 5.68% | 4,805,639.28 |
| 第四名 | 67,704,554.17 | 4.00% | 3,385,227.73 |
| 第五名 | 65,335,081.74 | 3.86% | 39,480,680.61 |
| 合计 | 545,942,424.29 | 32.26% | |

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

期末公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末公司无因转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债金额。

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 11,166,933.84 | 14,946,677.79 |
| 合计 | 11,166,933.84 | 14,946,677.79 |

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

7、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 | 31,491,045.10 | 49.61% | 31,923,416.66 | 61.29% |
| 1 至 2 年 | 15,237,456.19 | 24.01% | 6,345,877.22 | 12.19% |
| 2 至 3 年 | 14,199,497.60 | 22.37% | 11,985,308.51 | 23.01% |
| 3 年以上 | 2,543,116.40 | 4.01% | 1,825,473.15 | 3.51% |
| 合计 | 63,471,115.29 | | 52,080,075.54 | |

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：

报告期内公司无账龄超过 1 年的重要预付账款。

(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 |
|-----|---------------|--------|
| 第一名 | 11,211,157.64 | 17.66% |
| 第二名 | 5,300,000.00 | 8.35% |
| 第三名 | 3,336,682.93 | 5.26% |
| 第四名 | 3,013,394.49 | 4.75% |
| 第五名 | 2,022,804.00 | 3.19% |
| 合计 | 24,884,039.06 | 39.21% |

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 | 986,227.55 | 797,520.49 |
| 其他应收款 | 428,868,283.96 | 401,189,670.42 |
| 合计 | 429,854,511.51 | 401,987,190.91 |

(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 | 986,227.55 | 797,520.49 |
| 合计 | 986,227.55 | 797,520.49 |

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) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

(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) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

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 | 130,424,920.65 | 170,186,036.24 |
| 投标保证金 | 6,111,543.29 | 8,101,076.01 |
| 备用金 | 33,872,933.11 | 27,746,624.45 |
| 往来款 | 327,997,188.17 | 265,590,775.91 |
| 合计 | 498,406,585.22 | 471,624,512.61 |

2) 坏账准备计提情况

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) | |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|---------------|
| 2023 年 1 月 1 日余额 | | 70,434,842.19 | | 70,434,842.19 |
| 2023 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | | -896,540.93 | | -896,540.93 |
| 2023 年 6 月 30 日余额 | | 69,538,301.26 | | 69,538,301.26 |

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

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 222,806,585.37 |
| 1 至 2 年 | 205,837,241.83 |
| 2 至 3 年 | 10,317,205.87 |
| 3 年以上 | 59,445,552.15 |
| 3 至 4 年 | 20,168,118.36 |
| 4 至 5 年 | 16,495,134.90 |
| 5 年以上 | 22,782,298.89 |
| 合计 | 498,406,585.22 |

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 | 70,434,842.19 | -896,540.93 | | | | 69,538,301.26 |
| 合计 | 70,434,842.19 | -896,540.93 | | | | 69,538,301.26 |

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 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
| | | |

4) 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：

5) 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 |
|------|--------|----------------|-------------|------------------|---------------|
| 第一名 | 一般往来 | 186,471,160.32 | 1年以内、1-2年 | 37.41% | 17,423,982.50 |
| 第二名 | 保证金 | 80,000,000.00 | 1年以内 | 16.05% | 4,000,000.00 |
| 第三名 | 一般往来 | 50,000,000.00 | 1年以内 | 10.03% | 2,500,000.00 |
| 第四名 | 押金及保证金 | 12,138,100.00 | 4年-5年, 5年以上 | 2.44% | 6,738,850.00 |
| 第五名 | 一般往来 | 12,000,000.00 | 1年以内 | 2.41% | 600,000.00 |
| 合计 | | 340,609,260.32 | | 68.34% | 31,262,832.50 |

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
|------|----------|------|------|---------------|
|------|----------|------|------|---------------|

期末公司无涉及政府补助的应收款项。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

期末公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末公司无因转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----|------|--------|------|------|--------|------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |

| | | 或合同履约成 本减值准备 | | | 或合同履约成 本减值准备 | |
|---------|----------------|-----------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|
| 原材料 | 48,605,243.00 | 1,172,219.15 | 47,433,023.85 | 57,619,206.37 | 1,190,699.68 | 56,428,506.69 |
| 在产品 | 22,571,335.46 | | 22,571,335.46 | 17,845,786.25 | | 17,845,786.25 |
| 库存商品 | 146,529,059.94 | 15,587,205.08 | 130,941,854.86 | 128,467,020.99 | 15,756,307.13 | 112,710,713.86 |
| 消耗性生物资产 | 422,162,956.43 | 68,396,282.44 | 353,766,673.99 | 421,231,252.89 | 68,928,710.85 | 352,302,542.04 |
| 设计成本 | 57,821,436.15 | | 57,821,436.15 | 47,719,561.90 | | 47,719,561.90 |
| 委托加工物资 | 160,288.83 | | 160,288.83 | 90,431.35 | | 90,431.35 |
| 其他 | 5,819,190.81 | | 5,819,190.81 | 3,779,089.26 | | 3,779,089.26 |
| 合计 | 703,669,510.62 | 85,155,706.67 | 618,513,803.95 | 676,752,349.01 | 85,875,717.66 | 590,876,631.35 |

(2) 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 | 1,190,699.68 | -18,480.53 | | | | 1,172,219.15 |
| 库存商品 | 15,756,307.13 | 7,055,105.95 | | 7,224,208.00 | | 15,587,205.08 |
| 消耗性生物资产 | 68,928,710.85 | -234.84 | | 532,193.57 | | 68,396,282.44 |
| 合计 | 85,875,717.66 | 7,036,390.58 | | 7,756,401.57 | | 85,155,706.67 |

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

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 |
| 合同质保金 | 61,087,944.18 | 6,649,516.89 | 54,438,427.29 | 66,854,345.35 | 9,518,281.54 | 57,336,063.81 |
| PPP 项目 | 1,975,386,909.04 | 98,769,345.45 | 1,876,617,563.59 | 1,950,451,494.25 | 97,522,574.71 | 1,852,928,919.54 |
| 非 PPP 项目 | 1,585,274,520.61 | 158,527,452.11 | 1,426,747,068.50 | 1,750,250,258.97 | 175,025,025.91 | 1,575,225,233.06 |
| 单项计提减值项目 | 1,097,865,860.28 | 428,334,179.11 | 669,531,681.17 | 1,099,276,708.16 | 429,401,068.53 | 669,875,639.63 |
| 合计 | 4,719,615,234.11 | 692,280,493.56 | 4,027,334,740.55 | 4,866,832,806.73 | 711,466,950.69 | 4,155,365,856.04 |

合同资产的账面价值在本期内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 |
|----|------|------|
|----|------|------|

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

| 项目 | 本期计提 | 本期转回 | 本期转销/核销 | 原因 |
|----------|----------------|------|--------------|-----|
| 合同质保金 | -2,871,164.65 | | 16,500.00 | |
| PPP 项目 | 1,246,770.74 | | | |
| 非 PPP 项目 | -15,779,104.25 | | 117,022.70 | |
| 单项计提 | -629,436.27 | | 1,020,000.00 | |
| 合计 | -18,032,934.43 | | 1,153,522.70 | --- |

其他说明

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 |
|-------------|--------------|---------------|
| 一年内到期的长期应收款 | 4,773,854.00 | 13,925,826.91 |
| 合计 | 4,773,854.00 | 13,925,826.91 |

重要的债权投资/其他债权投资

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 | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 |

其他说明：

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 | 52,822,369.31 | 28,689,636.49 |
| 留抵税额 | 67,846,877.12 | 94,693,095.27 |
| 预缴税费 | 6,563,715.39 | 4,508,839.32 |
| 其他 | 31,813,996.03 | 40,125,038.52 |
| 合计 | 159,046,957.85 | 168,016,609.60 |

其他说明：

14、债权投资

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 |

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 | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 |

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) | |
| 2023 年 1 月 1 日余额 在本期 | | | | |

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

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 应计利息 | 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损失准备 | 备注 |
|----|------|------|----------|------|----|----------|-------------------|----|
|----|------|------|----------|------|----|----------|-------------------|----|

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 | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 |

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) | |
| 2023 年 1 月 1 日余额 在本期 | | | | |

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、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 | 2,200,000.00 | | 2,200,000.00 | 3,200,000.00 | | 3,200,000.00 | |
| 合计 | 2,200,000.00 | | 2,200,000.00 | 3,200,000.00 | | 3,200,000.00 | |

坏账准备减值情况

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) | |
| 2023 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |

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

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额(账面价值) | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额(账面价值) | 减值准备期末余额 | |
|----------------|--------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|------------|--------------|--|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 本色云土壤污染防治有限公司 | 186,582.91 | | | -79,954.58 | | | | | | | 106,628.33 | |
| 海南中安振华实业发展有限公司 | 3,478,916.24 | | | -248,528.65 | | | | | | | 3,230,387.59 | |
| 浙江德 | 31,641 | | | - | | | | | | | 30,388 | |

| | | | | | | | | | | | |
|---------------------------------|--------------------------|--------------------|--|-------------------------|--|--|--|--|--|--------------------------|--|
| 晨旅游 开发有 限公司 | , 141.7 2 | | | 1, 252, 905. 95 | | | | | | , 235.7 7 | |
| 山东泉 信资本 投资有 限公司 | 1, 949, 313. 09 | | | - 233, 09 5. 38 | | | | | | 1, 716, 217. 71 | |
| 舟山花 锦地旅 游开发 有限公 司 | 2, 406, 618. 63 | | | - 23, 773 . 80 | | | | | | 2, 382, 844. 83 | |
| 汉麻澳 大利亚 有限责 任公司 | 8, 664, 482. 92 | | | - 68, 030 . 12 | | | | | | 8, 596, 452. 80 | |
| 武汉市 童梦主 题公园 管理有 限公司 | | 175, 00 0. 00 | | - 58, 296 . 35 | | | | | | 116, 70 3. 65 | |
| 武汉临 空港文 旅有限 公司 | | 3, 000, 000. 00 | | - 1, 065, 670. 34 | | | | | | 1, 934, 329. 66 | |
| 小计 | 48, 327 , 055. 5 1 | 3, 175, 000. 00 | | - 3, 030, 255. 17 | | | | | | 48, 471 , 800. 3 4 | |
| 合计 | 48, 327 , 055. 5 1 | 3, 175, 000. 00 | | - 3, 030, 255. 17 | | | | | | 48, 471 , 800. 3 4 | |

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| 北京智科产业投资控股集团股份有限 公司 | 27, 790, 111. 73 | 27, 790, 111. 73 |
| 浙江乡悦投资管理有限公司 | 1, 238, 973. 64 | 1, 238, 973. 64 |
| 浙江省古村落（传统村落）保护利用 股权投资基金合伙企业 | 20, 501, 635. 98 | 22, 136, 030. 09 |
| 合计 | 49, 530, 721. 35 | 51, 165, 115. 46 |

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：

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 | 221,685,699.74 | | | 221,685,699.74 |
| 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 | 221,685,699.74 | | | 221,685,699.74 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | | |
| 1. 期初余额 | 70,732,188.50 | | | 70,732,188.50 |
| 2. 本期增加金额 | 6,539,721.75 | | | 6,539,721.75 |
| (1) 计提或摊销 | 6,539,721.75 | | | 6,539,721.75 |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4. 期末余额 | 77,271,910.25 | | | 77,271,910.25 |
| 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 | 144,413,789.49 | | | 144,413,789.49 |
| 2. 期初账面价值 | 150,953,511.24 | | | 150,953,511.24 |

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 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 | 1,087,241,519.46 | 1,123,987,910.06 |
| 合计 | 1,087,241,519.46 | 1,123,987,910.06 |

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备 | 工具器具 | 其他 | 合计 |
|------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|------------------|
| 一、账面原值： | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 916,391,546.52 | 354,261,900.59 | 34,500,173.57 | 31,095,699.04 | 18,695,176.26 | 238,078,727.71 | 1,593,023,223.69 |
| 2. 本期增加金额 | 4,660,553.05 | 6,728,024.59 | 722,788.33 | 1,012,620.44 | 153,295.88 | 74,986.42 | 13,352,268.71 |
| (1) 购置 | 1,104,587.17 | 5,209,053.54 | 722,788.33 | 1,012,620.44 | 153,295.88 | 74,986.42 | 8,277,331.78 |
| (2) 在建工程转入 | | 1,518,971.05 | | | | | 1,518,971.05 |
| (3) 企业合并增加 | 3,555,965.88 | | | | | | 3,555,965.88 |
| | | | | | | | |

| | | | | | | | |
|------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|------------------|
| 3. 本期减少金额 | 804,500.00 | 6,931,091.70 | 686,125.68 | 242,074.24 | 430,114.98 | | 9,093,906.60 |
| (1) 处置或报废 | 804,500.00 | 6,927,933.62 | 686,125.68 | 242,074.24 | 430,114.98 | | 9,090,748.52 |
| (2) 其他 | | 3,158.08 | | | | | 3,158.08 |
| 4. 期末余额 | 920,247,599.57 | 354,058,833.48 | 34,536,836.22 | 31,866,245.24 | 18,418,357.16 | 238,153,714.13 | 1,597,281,585.80 |
| 二、累计折旧 | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 185,403,031.94 | 195,557,226.68 | 21,926,314.16 | 22,767,158.48 | 13,064,590.88 | 16,682,714.40 | 455,401,036.54 |
| 2. 本期增加金额 | 25,758,442.01 | 11,693,222.50 | 1,755,562.83 | 2,006,541.07 | 996,569.07 | 5,846,887.91 | 48,057,225.39 |
| (1) 计提 | 22,333,701.90 | 11,693,222.50 | 1,755,562.83 | 2,006,541.07 | 996,569.07 | 5,846,887.91 | 44,632,485.28 |
| (2) 企业合并增加 | 3,424,740.11 | | | | | | 3,424,740.11 |
| 3. 本期减少金额 | 486,347.43 | 5,743,248.94 | 190,935.65 | 221,263.98 | 406,349.85 | | 7,048,145.85 |
| (1) 处置或报废 | 486,347.43 | 5,743,248.94 | 190,935.65 | 221,263.98 | 406,349.85 | | 7,048,145.85 |
| | | | | | | | |
| 4. 期末余额 | 210,675,126.52 | 201,507,200.25 | 23,490,941.34 | 24,552,435.57 | 13,654,810.10 | 22,529,602.31 | 496,410,116.09 |
| 三、减值准备 | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 462,251.29 | 13,167,698.96 | | | 4,326.83 | | 13,634,277.08 |
| 2. 本期增加金额 | | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | 4,326.83 | | 4,326.83 |
| (1) 处置或报废 | | | | | 4,326.83 | | 4,326.83 |
| | | | | | | | |
| 4. 期末余额 | 462,251.29 | 13,167,698.96 | | | | | 13,629,950.25 |
| 四、账面价值 | | | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 709,110,221.76 | 139,383,934.27 | 11,045,894.88 | 7,313,809.67 | 4,763,547.06 | 215,624,111.82 | 1,087,241,519.46 |
| 2. 期初 | 730,526,263.29 | 145,536,974.94 | 12,573,859.41 | 8,328,540.56 | 5,626,258.55 | 221,396,013.31 | 1,123,987,910.06 |

| | | | | | | | |
|------|--|--|--|--|--|--|--|
| 账面价值 | | | | | | | |
|------|--|--|--|--|--|--|--|

(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 |
|----|------|------------|
|----|------|------------|

其他说明

(5) 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 | 371,209,050.94 | 342,495,289.20 |
| 合计 | 371,209,050.94 | 342,495,289.20 |

(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 |
| 庐山项目 | 16,944,345.14 | | 16,944,345.14 | 16,051,151.84 | | 16,051,151.84 |
| 基础设施建设 | 61,233,725.16 | | 61,233,725.16 | 72,447,110.03 | | 72,447,110.03 |
| 待安装设备 | 9,762,384.50 | | 9,762,384.50 | 52,752.29 | | 52,752.29 |
| 通天寨景区 | 834,552.82 | | 834,552.82 | 4,091,170.87 | | 4,091,170.87 |
| 温泉酒店 | 168,711,755.07 | | 168,711,755.07 | 137,549,060.02 | | 137,549,060.02 |
| 日式温泉 | 9,827,026.56 | | 9,827,026.56 | 8,437,084.35 | | 8,437,084.35 |
| 高唐二期工程 | 102,920,140.63 | | 102,920,140.63 | 102,920,140.63 | | 102,920,140.63 |
| 九龙湾景观工 | 141,509.43 | | 141,509.43 | 141,509.43 | | 141,509.43 |

| | | | | | | |
|----|----------------|--|----------------|----------------|--|----------------|
| 程 | | | | | | |
| 其他 | 833,611.63 | | 833,611.63 | 805,309.74 | | 805,309.74 |
| 合计 | 371,209,050.94 | | 371,209,050.94 | 342,495,289.20 | | 342,495,289.20 |

(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 | 本期计提金额 | 计提原因 |
|----|--------|------|
| | | |

其他说明

(4) 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、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 |

24、使用权资产

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|-----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 期初余额 | 6,122,051.62 | 6,122,051.62 |
| 2. 本期增加金额 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |

| | | |
|-----------|--------------|--------------|
| 4. 期末余额 | 6,122,051.62 | 6,122,051.62 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1. 期初余额 | 1,357,529.07 | 1,357,529.07 |
| 2. 本期增加金额 | 507,980.16 | 507,980.16 |
| (1) 计提 | 507,980.16 | 507,980.16 |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4. 期末余额 | 1,865,509.23 | 1,865,509.23 |
| 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 | 4,256,542.39 | 4,256,542.39 |
| 2. 期初账面价值 | 4,764,522.55 | 4,764,522.55 |

其他说明：

25、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 | 159,403,162.50 | 4,254,720.00 | | 3,198,000.00 | 38,875,059.81 | 205,730,942.31 |
| 2. 本期增加金额 | 6,760,188.00 | | | | 1,273,722.62 | 8,033,910.62 |
| (1) 购置 | 6,760,188.00 | | | | 1,273,722.62 | 8,033,910.62 |
| (2) 内部研发 | | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | 2,099,000.00 | | | | 2,378,232.80 | 4,477,232.80 |

| | | | | | | |
|-----------|----------------|--------------|--|--------------|---------------|----------------|
| (1) 处置 | 2,099,000.00 | | | | 2,378,232.80 | 4,477,232.80 |
| 4. 期末余额 | 164,064,350.50 | 4,254,720.00 | | 3,198,000.00 | 37,770,549.63 | 209,287,620.13 |
| 二、累计摊销 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 15,485,883.45 | 3,226,056.69 | | 3,198,000.00 | 17,744,569.77 | 39,654,509.91 |
| 2. 本期增加金额 | 1,684,294.95 | 200,045.55 | | | 2,070,937.36 | 3,955,277.86 |
| (1) 计提 | 1,684,294.95 | 200,045.55 | | | 2,070,937.36 | 3,955,277.86 |
| 3. 本期减少金额 | 185,006.50 | | | | 1,301,198.19 | 1,486,204.69 |
| (1) 处置 | 185,006.50 | | | | 1,301,198.19 | 1,486,204.69 |
| 4. 期末余额 | 16,985,171.90 | 3,426,102.24 | | 3,198,000.00 | 18,514,308.94 | 42,123,583.08 |
| 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 | 147,079,178.60 | 828,617.76 | | | 13,906,240.69 | 161,814,037.05 |
| 2. 期初账面价值 | 143,917,279.05 | 1,028,663.31 | | | 15,780,490.04 | 160,726,432.40 |

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) 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

26、开发支出

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 | | |
| 非轮胎橡胶制品类项目 | | 35,559,107.00 | | | | 35,559,107.00 | | |
| 园林绿化类项目 | | 8,156,075.32 | | | | 8,156,075.32 | | |
| 其他项目 | | 491,623.75 | | | | 491,623.75 | | |
| 合计 | | 44,206,806.07 | | | | 44,206,806.07 | | |

其他说明

27、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 |
| 杭州景观园林设计有限公司 | 1,945,690.84 | | | | | 1,945,690.84 |
| 法雅生态环境集团有限公司 | 192,597,199.78 | | | | | 192,597,199.78 |
| 湖北东美汽车零部件有限公司 | 2,567,748.14 | | | | | 2,567,748.14 |
| 潍坊市华以农业科技有限公司 | 32,692,760.89 | | | | | 32,692,760.89 |
| 无锡花朝旅游开发有限公司 | 479,106.40 | | | | | 479,106.40 |
| 高唐花朝园旅游开发有限公司 | 292,657.41 | | | | | 292,657.41 |
| 沂水花朝旅游开发有限公司 | 232,658.19 | | | | | 232,658.19 |
| 合计 | 574,971,568.79 | | | | | 574,971,568.79 |

(2) 商誉减值准备

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|--------------|------|------|--|------|--|------|
| | | 计提 | | 处置 | | |

| 的事项 | | | | | |
|---------------|----------------|--|--|--|----------------|
| 杭州赛石园林集团有限公司 | 344,163,747.14 | | | | 344,163,747.14 |
| 法雅生态环境集团有限公司 | 192,597,199.78 | | | | 192,597,199.78 |
| 潍坊市华以农业科技有限公司 | 32,692,760.89 | | | | 32,692,760.89 |
| 湖北东美汽车零部件有限公司 | 2,567,748.14 | | | | 2,567,748.14 |
| 无锡花朝旅游开发有限公司 | 479,106.40 | | | | 479,106.40 |
| 高唐花朝园旅游开发有限公司 | 292,657.41 | | | | 292,657.41 |
| 沂水花朝旅游开发有限公司 | 232,658.19 | | | | 232,658.19 |
| 合计 | 573,025,877.95 | | | | 573,025,877.95 |

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

28、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 | 24,676,338.82 | 778,458.03 | 2,260,395.52 | 444,453.04 | 22,749,948.29 |
| 长期融资服务费 | 1,375,000.00 | 50,000.00 | 475,000.00 | 900,000.00 | 50,000.00 |
| 基地建设费用 | 4,632,532.16 | 0.00 | 0.00 | 335,392.32 | 4,297,139.84 |
| 花卉展览费 | 5,774,664.30 | 0.00 | 389,823.48 | 0.00 | 5,384,840.82 |
| 道路改造费 | 1,938,133.88 | 0.00 | 114,007.86 | 0.00 | 1,824,126.02 |
| 工程前期费用 | 1,978,297.65 | 0.00 | 116,370.48 | 0.00 | 1,861,927.17 |
| 土地租金及其他 | 1,048,531.65 | 1,119,315.81 | 425,391.81 | 147,557.43 | 1,594,898.22 |
| 合计 | 41,423,498.46 | 1,947,773.84 | 3,780,989.15 | 1,827,402.79 | 37,762,880.36 |

其他说明

29、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 | 1,274,955,322.69 | 230,584,658.17 | 1,297,996,388.68 | 244,477,239.33 |
| 预计负债 | 65,881,028.98 | 14,071,219.46 | 57,244,128.96 | 12,515,469.49 |
| 递延收益（政府补助） | 1,887,916.22 | 471,979.06 | 2,520,666.26 | 630,166.57 |

| | | | | |
|----|------------------|----------------|------------------|----------------|
| 其他 | 46,034,843.31 | 11,261,222.36 | 17,758,334.20 | 4,332,734.44 |
| 合计 | 1,388,759,111.20 | 256,389,079.05 | 1,375,519,518.10 | 261,955,609.83 |

(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 | 49,914,041.34 | 11,687,456.02 | 75,711,945.87 | 13,166,468.98 |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 488,973.64 | 73,346.05 | 488,973.64 | 73,346.05 |
| 固定资产一次性税前扣除折旧政策与税法差异 | 86,324,742.59 | 12,948,711.39 | 89,270,021.34 | 13,590,079.78 |
| PPP 项目建设期确认利息 | 226,689,725.79 | 56,672,431.54 | 220,239,741.07 | 55,059,935.36 |
| 合计 | 363,417,483.36 | 81,381,945.00 | 385,710,681.92 | 81,889,830.17 |

(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 | | 256,389,079.05 | | 261,955,609.83 |
| 递延所得税负债 | | 81,381,945.00 | | 81,889,830.17 |

(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 | 201,083,565.44 | 157,705,963.06 |
| 可抵扣亏损 | 1,174,801,899.97 | 868,650,435.64 |
| 合计 | 1,375,885,465.41 | 1,026,356,398.70 |

(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 |
|---------|------------------|----------------|----|
| 2023 年度 | 21,208,250.81 | 21,208,250.81 | |
| 2024 年度 | 67,529,308.71 | 67,529,308.71 | |
| 2025 年度 | 115,492,839.25 | 115,492,839.25 | |
| 2026 年度 | 210,745,263.30 | 210,745,263.30 | |
| 2027 年度 | 453,674,773.50 | 453,674,773.57 | |
| 2028 年度 | 306,151,464.40 | | |
| 合计 | 1,174,801,899.97 | 868,650,435.64 | |

其他说明

30、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 |
| 预付土地款 | 7,911,220.00 | | 7,911,220.00 | 23,647,932.47 | | 23,647,932.47 |
| 预付工程及设备款 | 2,377,374.63 | | 2,377,374.63 | 1,020,800.12 | | 1,020,800.12 |
| 其他 | 3,000,000.00 | | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 | | 3,000,000.00 |
| 预付购房款 | 9,377,319.00 | | 9,377,319.00 | 9,377,319.00 | | 9,377,319.00 |
| 农科院麻所品种权转让费 | 5,277,300.00 | 5,277,300.00 | | 5,277,300.00 | 5,277,300.00 | |
| 合计 | 27,943,213.63 | 5,277,300.00 | 22,665,913.63 | 42,323,351.59 | 5,277,300.00 | 37,046,051.59 |

其他说明：

31、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 | 61,820,000.00 | 144,370,000.00 |
| 抵押借款 | 181,200,000.00 | 445,200,000.00 |
| 保证借款 | 610,612,000.00 | 586,380,000.00 |
| 信用借款 | 1,320,640,000.00 | 986,000,000.00 |
| 合计 | 2,174,272,000.00 | 2,161,950,000.00 |

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 |
|------|------|------|------|------|
| | | | | |

其他说明

32、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：

33、衍生金融负债

单位：元

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

其他说明：

34、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 211,250,000.00 | 318,445,000.00 |
| 合计 | 211,250,000.00 | 318,445,000.00 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------------|------------------|
| 1 年以内 | 811,630,681.56 | 985,220,961.60 |
| 1 年以上 | 1,199,086,443.27 | 1,076,338,164.51 |
| 合计 | 2,010,717,124.83 | 2,061,559,126.11 |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

36、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 | 238,895.44 | 335,997.25 |
| 合计 | 238,895.44 | 335,997.25 |

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

37、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 | 187,042,567.23 | 102,229,625.68 |
| 合计 | 187,042,567.23 | 102,229,625.68 |

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 |
|-------------|---------------|-----------|
| 工程施工收到的预收账款 | 82,644,183.86 | 收到工程项目预付款 |
| 合计 | 82,644,183.86 | |

38、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 | 43,652,196.85 | 139,995,736.37 | 125,999,496.96 | 57,648,436.26 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 305,364.30 | 10,426,752.30 | 9,780,616.17 | 951,500.43 |
| 三、辞退福利 | | 182,900.00 | 182,900.00 | |
| 合计 | 43,957,561.15 | 150,605,388.67 | 135,963,013.13 | 58,599,936.69 |

(2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 40,928,497.77 | 124,388,077.36 | 109,269,459.10 | 56,047,116.03 |
| 2、职工福利费 | 1,965,798.52 | 4,404,156.17 | 6,231,312.18 | 138,642.51 |
| 3、社会保险费 | 214,537.52 | 6,105,402.57 | 5,661,932.01 | 658,008.08 |
| 其中：医疗保险费 | 208,489.76 | 5,585,744.60 | 5,171,815.05 | 622,419.31 |
| 工伤保险费 | 6,047.76 | 514,619.29 | 485,078.28 | 35,588.77 |
| 生育保险费 | | 5,038.68 | 5,038.68 | |
| 4、住房公积金 | 3,534.00 | 4,440,804.96 | 4,314,513.76 | 129,825.20 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 539,829.04 | 657,295.31 | 522,279.91 | 674,844.44 |

| | | | | |
|----|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 合计 | 43,652,196.85 | 139,995,736.37 | 125,999,496.96 | 57,648,436.26 |
|----|---------------|----------------|----------------|---------------|

(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 | 294,834.26 | 9,675,335.52 | 9,051,673.87 | 918,495.91 |
| 2、失业保险费 | 10,530.04 | 400,760.78 | 378,286.30 | 33,004.52 |
| 3、企业年金缴费 | | 350,656.00 | 350,656.00 | |
| 合计 | 305,364.30 | 10,426,752.30 | 9,780,616.17 | 951,500.43 |

其他说明：

39、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税 | 11,062,936.07 | 8,418,105.20 |
| 企业所得税 | 8,015,680.00 | 9,718,028.83 |
| 个人所得税 | 79,719.35 | 185,577.83 |
| 城市维护建设税 | 632,594.33 | 487,948.08 |
| 房产税 | 1,218,920.84 | 1,450,519.10 |
| 土地使用税 | 415,880.68 | 436,576.80 |
| 教育费附加 | 408,481.00 | 305,649.21 |
| 水利建设基金 | 13,993.22 | 12,076.10 |
| 其他 | 380,806.96 | 413,924.45 |
| 合计 | 22,229,012.45 | 21,428,405.60 |

其他说明

40、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应付款 | 233,121,140.69 | 201,052,791.94 |
| 合计 | 233,121,140.69 | 201,052,791.94 |

(1) 应付利息

单位：元

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

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 | 10,405,370.96 | 10,093,071.67 |
| 往来款项 | 207,045,327.70 | 183,180,155.81 |
| 应付费用款 | 1,419,833.83 | 303,053.88 |
| 其他款项 | 13,200,608.20 | 6,363,353.05 |
| 借款 | 1,050,000.00 | 1,113,157.53 |
| 合计 | 233,121,140.69 | 201,052,791.94 |

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

41、持有待售负债

单位：元

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

其他说明

42、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 | 773,987,063.48 | 184,841,920.64 |
| 一年内到期的应付债券 | 938,942,472.25 | 938,150,005.82 |
| 一年内到期的长期应付款 | 68,750,953.68 | 66,882,122.62 |
| 一年内到期的租赁负债 | 945,793.40 | 891,581.68 |
| 合计 | 1,782,626,282.81 | 1,190,765,630.76 |

其他说明：

43、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 | 74,775,639.47 | 68,962,054.67 |
| 应付利息 | 105,751,236.97 | 45,960,076.32 |
| 已背书或贴现未到期的票据 | 692,085,615.31 | 290,868,923.43 |
| 合计 | 872,612,491.75 | 405,791,054.42 |

短期应付债券的增减变动:

单位: 元

| 债券名称 | 面值 | 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 |
|------|----|------|------|------|------|------|---------|-------|------|--|------|
| | | | | | | | | | | | |
| 合计 | | | | | | | | | | | |

其他说明:

44、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 | 447,630,000.00 | 824,270,000.00 |
| 抵押借款 | 8,000,000.00 | 34,893,523.19 |
| 保证借款 | 383,910,000.00 | 624,250,000.00 |
| 信用借款 | 9,210,000.00 | 4,970,000.00 |
| 合计 | 848,750,000.00 | 1,488,383,523.19 |

长期借款分类的说明:

其他说明, 包括利率区间:

45、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 | 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 |
|------|----|------|------|------|------|------|---------|-------|------|--|------|
| | | | | | | | | | | | |
| 合计 | | -- | | | | | | | | | |

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(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

46、租赁负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 租赁负债 | 3,447,136.84 | 4,231,382.65 |
| 合计 | 3,447,136.84 | 4,231,382.65 |

其他说明

47、长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 长期应付款 | 117,120,526.12 | 155,289,162.69 |
| 合计 | 117,120,526.12 | 155,289,162.69 |

(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 | 117,120,526.12 | 155,289,162.69 |
| 合计 | 117,120,526.12 | 155,289,162.69 |

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：

48、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：

49、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 | 67,194,075.51 | 57,201,355.85 | 三包费 |
| 设计成本 | 2,019,396.43 | 5,159,322.15 | 预计发生成本 |
| 合计 | 69,213,471.94 | 62,360,678.00 | |

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

50、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 | 6,439,411.01 | | 958,966.62 | 5,480,444.39 | 与资产相关的摊余价值 |
| 合计 | 6,439,411.01 | | 958,966.62 | 5,480,444.39 | |

涉及政府补助的项目：

单位：元

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 本期冲减成本费用金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|----------|--------------|----------|-------------|------------|------------|------|--------------|-------------|
| 抑制海洋赤潮用槐 | 1,800,000.00 | | | 450,000.00 | | | 1,350,000.00 | 与资产相关 |

| | | | | | | | | |
|--------------------------|--------------|--|--|------------|--|--|--------------|-------|
| 糖脂产业化项目 | | | | | | | | |
| 耐高温油雾的重卡进气软管制造技术引进开发项目 | 653,999.80 | | | 157,750.02 | | | 496,249.78 | 与资产相关 |
| 高气密性复合材料空气弹簧产业化项目 | 66,666.46 | | | 25,000.02 | | | 41,666.44 | 与资产相关 |
| 水培旋转技术项目 | 75,600.00 | | | 18,900.00 | | | 56,700.00 | 与资产相关 |
| 厂房 | 1,344,568.56 | | | 56,023.68 | | | 1,288,544.88 | 与资产相关 |
| 华以孵化器开发区两河财政奖补 | 210,000.14 | | | 52,500.00 | | | 157,500.14 | 与资产相关 |
| 水肥一体化 | 20,999.98 | | | 5,250.00 | | | 15,749.98 | 与资产相关 |
| 水培果蔬基地新建项目 | 117,600.02 | | | 29,400.00 | | | 88,200.02 | 与资产相关 |
| 以色列水肥一体化技术引进及塌陷地治理应用示范项目 | 1,895,833.35 | | | 124,999.98 | | | 1,770,833.37 | 与资产相关 |
| 高效特色农业 | 176,999.95 | | | 29,500.02 | | | 147,499.93 | 与资产相关 |
| 反渗透系统水处理项目 | 77,142.75 | | | 9,642.90 | | | 67,499.85 | 与资产相关 |
| 合计 | 6,439,411.01 | | | 958,966.62 | | | 5,480,444.39 | |

其他说明：

51、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 | 38,383,500.01 | 35,513,500.00 |
| 合计 | 38,383,500.01 | 35,513,500.00 |

其他说明：

52、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：

53、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

54、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） | 265,413,436.38 | | | 265,413,436.38 |
| 其他资本公积 | 137,129,500.64 | | | 137,129,500.64 |
| 合计 | 402,542,937.02 | | | 402,542,937.02 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

55、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：

56、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 | - 6,456,141.79 | | | | | | | - 6,456,141.79 |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | - 6,456,141.79 | | | | | | | - 6,456,141.79 |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | - 202,264.15 | -489.51 | | | | -391.61 | -97.90 | - 202,655.76 |
| 外币财务报表折算差额 | - 202,264.15 | -489.51 | | | | -391.61 | -97.90 | - 202,655.76 |
| 其他综合收益合计 | - 6,658,405.94 | -489.51 | | | | -391.61 | -97.90 | - 6,658,797.55 |

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：

57、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：

58、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：

59、未分配利润

单位：元

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-------------------|-------------------|-----------------|
| 调整后期初未分配利润 | -996,802,800.47 | 366,506,333.08 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -259,831,209.65 | -260,927,995.56 |
| 期末未分配利润 | -1,256,634,010.12 | 105,578,337.52 |

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。

60、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 | 729,700,107.00 | 642,527,558.62 | 711,266,629.64 | 641,509,757.26 |
| 其他业务 | 22,050,721.35 | 25,906,884.77 | 12,845,810.38 | 19,286,628.90 |
| 合计 | 751,750,828.35 | 668,434,443.39 | 724,112,440.02 | 660,796,386.16 |

收入相关信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | 分部 2 | | 合计 |
|------------|----------------|------|--|----------------|
| 商品类型 | | | | |
| 其中： | | | | |
| 汽车配件 | 547,255,422.92 | | | 547,255,422.92 |
| 园林 | 182,259,312.98 | | | 182,259,312.98 |
| 其他收入 | 185,371.10 | | | 185,371.10 |
| 按经营地区分类 | | | | |
| 其中： | | | | |
| 境内 | 711,169,104.06 | | | 711,169,104.06 |
| 境外 | 18,531,002.94 | | | 18,531,002.94 |
| 市场或客户类型 | | | | |
| 其中： | | | | |
| | | | | |
| 合同类型 | | | | |
| 其中： | | | | |
| 销售商品 | 563,250,665.43 | | | 563,250,665.43 |
| 提供劳务 | 166,449,441.57 | | | 166,449,441.57 |
| 按商品转让的时间分类 | | | | |
| 其中： | | | | |
| 在某一时间点确认收入 | 563,515,786.61 | | | 563,515,786.61 |
| 在某一时段内确认收入 | 166,184,320.39 | | | 166,184,320.39 |
| 按合同期限分类 | | | | |
| 其中： | | | | |
| | | | | |
| 按销售渠道分类 | | | | |
| 其中： | | | | |
| | | | | |
| 合计 | 729,700,107.00 | | | 729,700,107.00 |

与履约义务相关的信息：

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。公司销售橡胶软管、减震等系列产品，属于在某一时点履行履约义务。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。公司提供园林绿化施工等服务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益、客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务、公司履约过程中所提供产出的服务或商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。

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 936,818,641.12 元，其中，465,613,879.80 元预计将于 2023 年度确认收入，375,522,897.22 元预计将于 2024 年度确认收入，95,681,864.10 元预计将于 2025 年度确认收入。

其他说明

61、税金及附加

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 1,944,656.65 | 1,496,785.49 |
| 教育费附加 | 1,408,449.52 | 1,082,962.53 |
| 房产税 | 3,366,285.26 | 3,239,294.17 |
| 土地使用税 | 872,774.40 | 882,124.45 |
| 车船使用税 | 34,942.61 | 35,716.44 |
| 印花税 | 712,970.19 | 1,455,776.25 |
| 地方水利建设基金 | 14,281.81 | 782.66 |
| 其他 | 198,152.75 | 321,423.75 |
| 合计 | 8,552,513.19 | 8,514,865.74 |

其他说明：

62、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 11,911,569.44 | 11,985,391.73 |
| 办公及差旅费 | 3,685,379.34 | 2,456,444.11 |
| 业务招待费 | 2,473,929.98 | 1,411,537.05 |
| 三包费 | 10,163,061.06 | 9,244,737.05 |
| 折旧及摊销费 | 3,690,469.81 | 2,151,684.04 |
| 园林养护费用 | 23,807,210.40 | 39,302,718.62 |
| 其他 | 1,938,397.83 | 3,394,967.81 |
| 合计 | 57,670,017.86 | 69,947,480.41 |

其他说明：

63、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 44,435,346.62 | 43,385,633.24 |

| | | |
|---------|---------------|---------------|
| 折旧及摊销 | 17,882,616.09 | 20,008,537.59 |
| 办公及差旅费 | 3,429,890.47 | 3,659,456.27 |
| 业务招待费 | 4,408,024.54 | 3,784,525.44 |
| 咨询及服务费用 | 5,260,346.96 | 6,942,391.47 |
| 其他费用 | 4,624,950.24 | 4,602,977.92 |
| 绿化苗木养护费 | 1,387,644.62 | 1,630,159.42 |
| 维修费用 | 861,740.67 | 787,843.94 |
| 合计 | 82,290,560.21 | 84,801,525.29 |

其他说明

64、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 人工费 | 22,913,940.93 | 23,896,067.53 |
| 材料费 | 17,157,469.67 | 20,686,775.16 |
| 折旧与摊销 | 2,451,965.19 | 2,740,836.78 |
| 其他费用 | 1,683,430.28 | 1,750,093.13 |
| 合计 | 44,206,806.07 | 49,073,772.60 |

其他说明

65、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|----------------|----------------|
| 利息支出 | 158,487,797.43 | 135,718,545.43 |
| 减：利息收入 | 15,215,239.64 | 4,970,991.37 |
| 汇兑损失 | 651.87 | 416.76 |
| 减：汇兑收益 | 142,372.55 | 305,636.42 |
| 手续费支出及其他 | 40,504,406.50 | 12,933,050.16 |
| 合计 | 183,635,243.61 | 143,375,384.56 |

其他说明

66、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 | 1,179,111.34 | 3,458,554.93 |
| 合计 | 1,179,111.34 | 3,458,554.93 |

67、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 | -3,030,255.17 | -3,175,529.21 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | -62,172.35 |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | -71,312.93 | 69,406.07 |
| 其他收益 | -2,510,176.49 | 10,340,386.43 |

| | | |
|----|---------------|--------------|
| 合计 | -5,611,744.59 | 7,172,090.94 |
|----|---------------|--------------|

其他说明

68、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

69、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：

70、信用减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 其他应收款坏账损失 | 896,540.93 | -3,480,030.19 |
| 长期应收款坏账损失 | -4,026,024.14 | |
| 应收账款坏账损失 | 26,287,684.13 | 19,575,956.84 |
| 应收票据坏账损失 | -430,059.25 | 858,538.95 |
| 合计 | 22,728,141.67 | 16,954,465.60 |

其他说明

71、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|---------------|---------------|
| 二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -7,010,488.30 | -5,600,851.31 |
| 十二、合同资产减值损失 | 19,186,457.14 | 9,660,396.23 |
| 合计 | 12,175,968.84 | 4,059,544.92 |

其他说明：

72、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 |
|-----------------|---------------|------------|
| 处置未划分为持有待售的固定资产 | -1,117,961.41 | -42,530.12 |
| 合计 | -1,117,961.41 | -42,530.12 |

73、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 |
|--------|--------------|--------------|-------------------|
| 违约赔偿收入 | 22,620.80 | 382,971.71 | 22,620.80 |
| 其他利得 | 7,428,597.37 | 2,299,369.48 | 7,428,597.37 |
| 合计 | 7,451,218.17 | 2,682,341.19 | 7,451,218.17 |

计入当期损益的政府补助：

单位：元

| 补助项目 | 发放主体 | 发放原因 | 性质类型 | 补贴是否 影响当年 盈亏 | 是否特殊 补贴 | 本期发生 金额 | 上期发生 金额 | 与资产相 关/与收益 相关 |
|------|------|------|------|--------------------|------------|------------|------------|---------------------|
| | | | | | | | | |

其他说明：

74、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 |
|-------------|--------------|------------|-------------------|
| 对外捐赠 | | 59,532.00 | |
| 非流动资产损坏报废损失 | 636,141.85 | 15,444.35 | 636,141.85 |
| 流动资产损坏报废损失 | | 985.00 | |
| 其他 | 3,403,865.77 | 227,067.10 | 3,403,865.77 |
| 合计 | 4,040,007.62 | 303,028.45 | 4,040,007.62 |

其他说明：

75、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 | 193,162.62 | 346,406.28 |
| 递延所得税费用 | 4,998,940.75 | 9,278,155.66 |
| 合计 | 5,192,103.37 | 9,624,561.94 |

(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 | -260,274,029.58 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -65,199,408.49 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 12,418,328.73 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -59,748.05 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 104,199.18 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -3,694,242.39 |
| 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 | 61,631,860.30 |

| | |
|--------|--------------|
| 其他税收优惠 | -8,885.91 |
| 所得税费用 | 5,192,103.37 |

其他说明：

76、其他综合收益

详见附注 56

77、现金流量表项目

(1) 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 |
|--------------|----------------|----------------|
| 利息收入 | 2,619,684.57 | 3,763,073.61 |
| 政府补助 | 9,256,022.88 | 1,067,504.03 |
| 往来款项 | 155,587,699.11 | 124,825,610.60 |
| 承兑汇票保证金及诉讼保全 | 2,985,374.73 | 13,777,900.93 |
| 其他 | 4,908,478.71 | 9,953,509.54 |
| 合计 | 175,357,260.00 | 153,387,598.71 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 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 |
|--------|----------------|----------------|
| 办公费 | 15,347,850.00 | 7,941,542.85 |
| 研发费 | 1,993,900.83 | 2,324,280.06 |
| 物流运输费 | 1,866,425.60 | 1,842,727.45 |
| 中介及培训费 | 192,093.58 | 263,372.40 |
| 手续费 | 982,206.97 | 1,049,746.31 |
| 修理费 | 707,516.97 | 786,132.45 |
| 业务招待费 | 5,378,364.22 | 4,844,253.23 |
| 其他费用 | 41,416,901.82 | 22,357,300.39 |
| 保证金 | 3,891,929.00 | 16,080,954.80 |
| 往来款项 | 176,693,310.73 | 142,049,839.67 |
| 合计 | 248,470,499.72 | 199,540,149.61 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 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 |
|---------|------------|------------|
| 到期票据保证金 | 100,000.00 | 204,249.72 |
| 理财产品 | 10,000.00 | |
| 合计 | 110,000.00 | 204,249.72 |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 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 |
|--------|------------|------------|
| 票据保证金 | 100,000.00 | 200,721.80 |
| 购买理财赎回 | 115,000.00 | 10,000.00 |
| 合计 | 215,000.00 | 210,721.80 |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 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 |
|--------|----------------|----------------|
| 保证金退回 | 16,806,570.40 | 50,000,000.00 |
| 应付票据贴现 | 572,935,786.09 | 197,901,605.67 |
| 其他款项 | 100,115,000.00 | 35,300,000.00 |
| 收到的补偿款 | | 22,591,789.84 |
| 合计 | 689,857,356.49 | 305,793,395.51 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 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 |
|--------------|----------------|----------------|
| 咨询费及手续费 | 16,383,434.55 | 10,578,000.00 |
| 票据保证金 | 330,806,319.53 | 59,000,000.00 |
| 已贴现应付票据的到期还款 | 162,445,000.00 | 362,460,054.37 |
| 其他款项 | | 11,711,000.00 |
| 合计 | 509,634,754.08 | 443,749,054.37 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

78、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 | -265,466,132.95 | -268,040,097.67 |
| 加：资产减值准备 | -34,904,110.51 | -21,014,010.52 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 51,172,207.03 | 52,931,080.53 |
| 使用权资产折旧 | 507,980.16 | 509,147.43 |
| 无形资产摊销 | 3,955,277.86 | 3,944,294.25 |
| 长期待摊费用摊销 | 3,780,989.15 | 8,261,569.22 |
| 处置固定资产、无形资产和其 | 1,117,961.41 | 42,530.12 |

| | | |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| 他长期资产的损失（收益以“－”号填列） | | |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | 636,141.85 | 16,429.35 |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 183,635,243.61 | 135,718,545.43 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | 5,611,744.59 | -7,172,090.94 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | 5,566,530.78 | 5,395,007.45 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | -507,885.17 | 3,914,078.02 |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | 100,393,942.89 | 64,174,368.75 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -113,143,585.82 | 120,035,323.62 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | -25,809,830.40 | -215,256,995.72 |
| 其他 | 159,714,107.35 | 112,412,169.63 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 76,260,581.83 | -4,128,651.05 |
| 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 | 67,281,853.00 | 317,684,658.77 |
| 减：现金的期初余额 | 69,025,275.79 | 312,843,115.28 |
| 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 | -1,743,422.79 | 4,841,543.49 |

（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 | 67,281,853.00 | 69,025,275.79 |
| 其中：库存现金 | 230,784.57 | 85,749.98 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 66,925,558.81 | 68,898,549.64 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 125,509.62 | 40,976.17 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 67,281,853.00 | 69,025,275.79 |

其他说明：

79、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

80、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|--------|------------------|---------------------------|
| 货币资金 | 628,971,242.25 | 承兑保证金、定期存单、存出投资款、被冻结的银行存款 |
| 应收票据 | 83,455,852.98 | 票据质押、已贴现或背书未终止确认的票据 |
| 固定资产 | 372,832,503.38 | 抵押借款 |
| 无形资产 | 40,036,262.83 | 抵押借款 |
| 应收账款 | 258,007,867.06 | 质押借款、已取得平台收款权未终止确认的应收账款 |
| 投资性房地产 | 100,122,705.59 | 抵押借款 |
| 合计 | 1,483,426,434.09 | |

其他说明：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|------------|--------|--------------|
| 货币资金 | | | 1,527,040.20 |
| 其中：美元 | 199,696.43 | 7.2258 | 1,442,966.46 |

| | | | |
|-------|------------|--------|--------------|
| 欧元 | 4,580.35 | 7.8771 | 36,079.87 |
| 港币 | | | |
| 澳元 | 10,000.39 | 4.7990 | 47,991.87 |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 291,797.60 | 7.2258 | 2,108,471.10 |
| 欧元 | 18,154.49 | 7.8771 | 143,004.73 |
| 港币 | | | |
| 澳元 | 27.56 | 4.7990 | 132.26 |
| 长期借款 | | | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| | | | |

其他说明：

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

适用 不适用

82、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

83、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|--------------------------|------------|------|------------|
| 抑制海洋赤潮用槐糖脂产业化项目 | 450,000.00 | 其他收益 | 450,000.00 |
| 耐高温油雾的重卡进气软管制造技术引进开发项目 | 157,750.02 | 其他收益 | 157,750.02 |
| 高气密性复合材料空气弹簧产业化项目 | 25,000.02 | 其他收益 | 25,000.02 |
| 水培旋转技术项目 | 18,900.00 | 其他收益 | 18,900.00 |
| 厂房项目 | 56,023.68 | 其他收益 | 56,023.68 |
| 华以孵化器开发区两河财政奖补 | 52,500.00 | 其他收益 | 52,500.00 |
| 水肥一体化项目 | 5,250.00 | 其他收益 | 5,250.00 |
| 水培果蔬基地新建项目 | 29,400.00 | 其他收益 | 29,400.00 |
| 以色列水肥一体化技术引进及塌陷地治理应用示范项目 | 124,999.98 | 其他收益 | 124,999.98 |
| 高效特色农业 | 29,500.02 | 其他收益 | 29,500.02 |
| 反渗透系统水处理项目 | 9,642.90 | 其他收益 | 9,642.90 |
| 个税手续费 | 77,717.22 | 其他收益 | 77,717.22 |
| 增值税加计抵减 | 34,367.76 | 其他收益 | 34,367.76 |
| 稳岗补贴 | 4,675.20 | 其他收益 | 4,675.20 |
| 人才补贴 | 400,000.00 | 其他收益 | 400,000.00 |

| | | | |
|-----------------------|-----------|------|-----------|
| 享受退伍军人税收优惠 | 42,000.00 | 其他收益 | 42,000.00 |
| 小微企业增值税减免 | 7,284.56 | 其他收益 | 7,284.56 |
| 大学生就业见习补贴 | 9,016.00 | 其他收益 | 9,016.00 |
| 社保补贴 | 5,497.80 | 其他收益 | 5,497.80 |
| 兴国县发改委 2020 年新入规企业奖补金 | 20,000.00 | 其他收益 | 20,000.00 |
| 杭州名胜区管委会党建经费 | 3,000.00 | 其他收益 | 3,000.00 |
| 其他 | 10,554.18 | 其他收益 | 10,554.18 |

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 原因 |
|--------|------------|---------------|
| 土地返还补助 | 393,968.00 | 土地退回，返还相应的补助金 |

其他说明：

84、其他

八、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 |
|--------|--------|--------|--------|--------|-----|----------|---------------|----------------|
|--------|--------|--------|--------|--------|-----|----------|---------------|----------------|

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 | |
|----------|-----|------|
| | 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

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

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

九、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

| 子公司名称 | 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 | 山东诸城 | 山东诸城 | 制造业 | 100.00% | | 设立 |
| 山东晨德农业科技有限公司 | 山东诸城 | 山东诸城 | 农业 | | 45.00% | 设立 |
| 美晨美能捷汽车减震系统科技有限公司 | 山东诸城 | 山东诸城 | 制造业 | | 100.00% | 设立 |
| 湖北东美汽车零部件有限公司 | 湖北十堰 | 湖北十堰 | 制造业 | | 51.00% | 企业合并 |
| 湖南悬架科技有限公司 | 湖南湘潭 | 湖南湘潭 | 制造业 | | 100.00% | 设立 |
| 杭州赛石园林集团有限公司 | 浙江杭州 | 浙江杭州 | 园林绿化 | 100.00% | | 设立 |
| 江西石城旅游有限公司 | 江西赣州 | 江西赣州 | 旅游业 | | 70.00% | 设立 |
| 杭州市园林工程有限公司 | 浙江杭州 | 浙江杭州 | 园林绿化 | | 100.00% | 企业合并 |
| 法雅生态环境集团有限公司 | 湖北武汉 | 湖北武汉 | 园林绿化 | | 100.00% | 企业合并 |
| 衢州赛石田园发展有限公司 | 浙江衢州 | 浙江衢州 | 园林绿化 | | 90.00% | 设立 |
| 乌苏赛石兴融园林建设有限公司 | 新疆乌苏 | 新疆乌苏 | 园林绿化 | | 90.00% | 设立 |
| 海南美晨生态发展有限公司 | 海南海口 | 海南海口 | 种植业 | | 100.00% | 设立 |
| 黎城赛石美景建设有限公司 | 山西长治 | 山西长治 | 园林绿化 | | 90.00% | 设立 |
| 菏泽赛石文化旅游有限公司 | 山东菏泽 | 山东菏泽 | 旅游业 | | 60.00% | 设立 |
| 彬州新润生态园林绿化有限公司 | 陕西咸阳 | 陕西咸阳 | 园林绿化 | | 90.00% | 设立 |
| 鹿寨赛石生态园林建设有限 | 广西柳州 | 广西柳州 | 园林绿化 | | 70.00% | 设立 |

| | | | | | | |
|-----------------|------|------|-------|--|---------|------|
| 责任公司 | | | | | | |
| 沂水花朝旅游开发有限公司 | 山东临沂 | 山东临沂 | 园林绿化 | | 100.00% | 企业合并 |
| 杭州赛淘电子商务有限公司 | 浙江杭州 | 浙江杭州 | 电子商务 | | 100.00% | 设立 |
| 杭州园林景观设计公司 | 浙江杭州 | 浙江杭州 | 园林设计 | | 100.00% | 企业合并 |
| 兴国红天诚生态建设有限公司 | 江西赣州 | 江西赣州 | 园林绿化 | | 70.00% | 设立 |
| 崇义赛石生态建设有限公司 | 江西赣州 | 江西赣州 | 园林绿化 | | 99.00% | 设立 |
| 翼城赛石生态园林建设有限公司 | 山西临汾 | 山西临汾 | 园林绿化 | | 90.00% | 设立 |
| 无锡花朝旅游开发有限公司 | 江苏无锡 | 江苏无锡 | 园林绿化 | | 100.00% | 企业合并 |
| 高唐花朝园旅游开发有限公司 | 山东聊城 | 山东聊城 | 园林绿化 | | 100.00% | 企业合并 |
| 杭州赛石苗圃有限公司 | 浙江杭州 | 浙江杭州 | 种植业 | | 100.00% | 企业合并 |
| 兴国赛石花圃酒店有限公司 | 江西赣州 | 江西赣州 | 服务业 | | 100.00% | 设立 |
| 杭州赛石生态农业有限公司 | 浙江杭州 | 浙江杭州 | 种植业 | | 100.00% | 企业合并 |
| 武汉茂美文化旅游有限公司 | 湖北武汉 | 湖北武汉 | 服务业 | | 100.00% | 设立 |
| 单县赛恒旅游开发有限公司 | 山东菏泽 | 山东菏泽 | 旅游业 | | 85.00% | 设立 |
| 滨州赛石园艺有限公司 | 山东滨州 | 山东滨州 | 种植业 | | 100.00% | 设立 |
| 兴国赛石生态环境工程有限公司 | 江西赣州 | 江西赣州 | 园林绿化 | | 100.00% | 设立 |
| 昌邑赛石容器花木有限公司 | 山东潍坊 | 山东潍坊 | 种植业 | | 100.00% | 企业合并 |
| 齐河赛石园林绿化有限公司 | 山东德州 | 山东德州 | 种植业 | | 100.00% | 设立 |
| 无锡赛石容器苗木有限公司 | 江苏无锡 | 江苏无锡 | 种植业 | | 100.00% | 企业合并 |
| 紫阳赛石花圃酒店有限公司 | 陕西安康 | 陕西安康 | 服务业 | | 100.00% | 设立 |
| 杭州临安赛石花朝园艺有限公司 | 浙江杭州 | 浙江杭州 | 种植业 | | 100.00% | 企业合并 |
| 博兴赛石旅游开发有限公司 | 山东滨州 | 山东滨州 | 旅游业 | | 100.00% | 设立 |
| 石屏县昕禾麻业发展有限责任公司 | 云南石屏 | 云南石屏 | 种植业 | | 100.00% | 企业合并 |
| 江西石城双石旅游置业有限公司 | 江西赣州 | 江西赣州 | 房地产开发 | | 100.00% | 设立 |
| 江西双石温泉酒店有限公司 | 江西赣州 | 江西赣州 | 服务业 | | 100.00% | 设立 |
| 江西双石花木 | 江西赣州 | 江西赣州 | 种植业 | | 100.00% | 设立 |

| | | | | | | |
|-------------------|--------|--------|------|--------|---------|------|
| 有限公司 | | | | | | |
| 江西大余赛石生态旅游有限公司 | 江西赣州 | 江西赣州 | 旅游业 | | 90.00% | 设立 |
| 泾源县泾华旅游运营管理有限公司 | 宁夏固原 | 宁夏固原 | 旅游业 | | 87.50% | 设立 |
| 新疆赛石建设工程有限公司 | 新疆乌鲁木齐 | 新疆乌鲁木齐 | 园林绿化 | | 90.02% | 设立 |
| 龙南赛石生态环境有限公司 | 江西赣州 | 江西赣州 | 园林绿化 | | 90.00% | 设立 |
| 山东中和园艺有限公司 | 山东临沂 | 山东临沂 | 种植业 | | 100.00% | 企业合并 |
| 上犹赛石生态建设有限公司 | 江西赣州 | 江西赣州 | 园林绿化 | | 100.00% | 设立 |
| 淮南市法雅旅游文化发展有限公司 | 安徽淮南 | 安徽淮南 | 旅游业 | | 95.00% | 设立 |
| 泾源县法雅文化旅游发展有限公司 | 宁夏固原 | 宁夏固原 | 旅游业 | | 100.00% | 设立 |
| 绿苑园林设计有限公司 | 澳大利亚 | 澳大利亚 | 园林设计 | | 80.00% | 设立 |
| 山东龙泽生态环境开发有限公司 | 山东潍坊 | 山东潍坊 | 园林绿化 | | 100.00% | 企业合并 |
| 武汉绿沃园林绿化养护有限公司 | 湖北武汉 | 湖北武汉 | 园林绿化 | | 100.00% | 企业合并 |
| 武汉金银湖半岛庄园管理有限公司 | 湖北武汉 | 湖北武汉 | 服务业 | | 70.00% | 设立 |
| 武汉临空港文旅有限公司 | 湖北武汉 | 湖北武汉 | 服务业 | | 60.00% | 设立 |
| 武汉园艺家生态旅游发展有限公司 | 湖北武汉 | 湖北武汉 | 服务业 | | 100.00% | 设立 |
| 潍坊市华以农业科技有限公司 | 山东潍坊 | 山东潍坊 | 农业 | 48.03% | | 企业合并 |
| 华以环球（山东）进出口有限公司 | 山东潍坊 | 山东潍坊 | 农业 | | 100.00% | 企业合并 |
| 潍坊峡山有机农产品市场服务有限公司 | 山东潍坊 | 山东潍坊 | 农业 | | 100.00% | 企业合并 |
| 潍坊华以生态农业科技有限公司 | 山东潍坊 | 山东潍坊 | 农业 | | 51.00% | 企业合并 |
| 潍坊市弘丰农业科技发展有限公司 | 山东潍坊 | 山东潍坊 | 园林绿化 | | 100.00% | 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、在合营安排或联营企业中的权益**(1) 重要的合营企业或联营企业**

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-------------|-------|-----|------|------|----|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| | | | | | | |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

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

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

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

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 合营企业： | | |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| 联营企业： | | |
| 投资账面价值合计 | 48,471,800.34 | 48,327,055.51 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| --净利润 | -3,030,255.17 | -3,175,529.21 |
| --综合收益总额 | -3,030,255.17 | -3,175,529.21 |

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（或本期分享的净利润） | 本期末累积未确认的损失 |
|-------------|--------------|---------------------|-------------|
|-------------|--------------|---------------------|-------------|

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

十一、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 | | | 49,530,721.35 | 49,530,721.35 |
| 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

持续第三层次公允价值的其他权益工具投资为本公司持有的被投资企业的股权投资。因被投资企业均无可参考市场估值，所以公司以按持股比例享有的本投资公司所有者权益作为公允价值的合理估计进行计量。

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

十二、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 |
|-------------------|--------------------|-------|-----------|--------------|---------------|
| 潍坊市城市建设发展投资集团有限公司 | 山东省潍坊市奎文区文化路 439 号 | 商务服务业 | 500000 万元 | 21.62% | 21.62% |

本企业的母公司情况的说明

潍坊市城投集团是由市委管理领导班子、市政府授权市国资委履行出资人职责的市属国有全资大型企业集团，前身是成立于 2003 年的事业单位潍坊市国有资产经营投资公司，历经 2013 年、2015 年两次改革，于 2016 年 10 月成立潍坊市城投集团。

2022 年 11 月 21 日，潍坊市城市建设发展投资集团有限公司与宁波国丰科技有限公司签署了附生效条件的《表决权委托协议》，约定潍坊市城投集团将其直接持有的 311,802,306 股上市公司股份（占本协议签署时公司总股本的 21.62%）所对应的召集权、提案权、提名权、表决权等非财产性权利，不可撤销地委托给宁波国丰科技有限公司行使，委托期限自协议生效之日起 36 个月（3 年）。

2022 年 12 月 16 日，宁波国丰与潍坊市城投集团签署了《表决权委托协议之补充协议》，双方自愿按照法律、法规和有关规则的要求自《表决权委托协议》生效时达成一致行动人关系，并承诺遵守《上市公司收购管理办法》的相关规定，一致行动的期限自《表决权委托协议》生效之日起生效，有效期至《表决权委托协议》终止时届满。

2023 年 8 月 24 日，公司收到潍坊市城投集团转来潍坊市国资委《关于拟将潍坊市城市建设发展投资集团有限公司持有的山东美晨生态环境股份有限公司股份进行无偿划转的通知》，拟将潍坊市城投集团持有的美晨生态 311,802,306 股（持股比例 21.62%）股份无偿划入潍坊市国有资产投资控股有限公司（以下简称“潍坊国投”），具体内容详见公司于 2023 年 8 月 24 日披露在巨潮资讯网的《关于国有股份无偿划转的提示性公告》（公告编号：2023-054）；2023 年 8 月 25 日，公司收到通知，潍坊市城投集团与潍坊国投已于同日签署了《国有股份无偿划转协议》，公司于同日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露了进展情况，具体情况详见《关于国有股份无偿划转的进展公告》（公告编号：2023-055）。

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：

潍坊市城市建设发展投资集团有限公司持有本公司股份 311,802,306 股，其中 155,901,153 股已办理质押业务，占其持有本公司股份的 50%，占公司全部股份的 10.81%。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、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九、在其他主体中的权益。。

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

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|-----------|--------|
|-----------|--------|

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 |
|------------------------------|-------------------------|
| 诸城市经济开发投资公司 | 持股 5%以上的股东 |
| 潍坊亚星化学股份有限公司 | 同一主体控制下的企业 |
| 潍坊东兴建设发展有限公司 | 同一主体控制下的企业 |
| 潍坊滨投城市发展有限公司 | 同一主体控制下的企业 |
| 潍坊市城投均和国际贸易有限公司 | 同一主体控制下的企业 |
| 潍坊市华潍新动能科技产业股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 同一主体控制下的企业 |
| 潍坊高端产业投资有限公司 | 同一主体控制下的企业 |
| 山东浩博水利建设有限公司 | 同一主体控制下的企业 |
| 潍坊汇理产业投资合伙企业（有限合伙） | 同一主体控制下的企业 |
| 潍坊市华潍人才股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 同一主体控制下的企业 |
| 潍坊市东兴产业投资有限公司 | 同一主体控制下的企业 |
| 潍坊市文化旅游发展集团有限公司 | 同一主体控制下的企业 |
| 潍坊市城联房地产开发有限公司 | 同一主体控制下的企业 |
| 潍坊城投城市更新有限公司 | 同一主体控制下的企业 |
| 潍坊食丰民安投资合伙企业（有限合伙） | 同一主体控制下的企业 |
| 潍坊市人才发展集团有限公司 | 同一主体控制下的企业 |
| 潍坊同兴资产运营管理有限公司 | 同一主体控制下的企业 |
| 潍坊市城镇化建设投资管理有限公司 | 同一主体控制下的企业 |
| 潍坊市水利工程建设监理中心有限公司 | 同一主体控制下的企业 |
| 潍坊新富华大酒店管理有限公司 | 同一主体控制下的企业 |
| 潍坊市东兴物业管理有限公司 | 同一主体控制下的企业 |
| 潍坊尚佳会计服务有限公司 | 同一主体控制下的企业 |
| 本色云土壤环境污染防治有限公司 | 公司董事长窦茂功先生担任其董事的企业 |
| 潍坊鲁伟实业有限公司 | 公司董事长窦茂功先生担任其董事的企业 |
| 诸城鲁伟置业有限公司 | 公司董事长窦茂功先生担任其董事的企业 |
| 上海臻昊企业管理咨询有限公司 | 公司董事长窦茂功先生担任其董事的企业 |
| 潍坊海格化工有限公司 | 公司董事长窦茂功先生担任其董事的企业 |
| 山东德诺生物科技有限公司 | 公司董事长窦茂功先生担任其董事的企业 |
| 诸城市隆嘉新能源科技有限公司 | 公司监事李磊先生近 12 个月内担任董事的企业 |
| 诸城市隆嘉水务有限公司 | 公司监事李磊先生担任董事的企业 |
| 潍坊华博资产管理有限责任公司 | 公司监事李磊先生担任董事的企业 |
| 诸城市华龙经济开发公司 | 公司监事李磊先生担任高管的企业 |

| | |
|----------------------|---------------------------------|
| 山东泉信资本投资有限公司 | 公司董事庞安全先生担任董事的企业 |
| 山东世纪兴投资发展有限公司 | 公司董事徐海芹先生实际控制的企业 |
| 山东银杏花朝文化旅游有限公司 | 公司董事徐海芹先生实际控制的企业 |
| 中泽（上海）股权投资基金管理有限公司 | 独立董事刘金鑫先生担任董事（非独立董事）的企业 |
| 阳明控股有限公司 | 独立董事刘金鑫先生担任董事（非独立董事）的企业 |
| 君道新能源产业发展有限公司 | 独立董事刘金鑫先生担任董事（非独立董事）的企业 |
| 中财君道投资管理有限公司 | 独立董事刘金鑫先生担任董事（非独立董事）的企业 |
| 中铁联运物流股份有限公司 | 独立董事刘金鑫先生担任董事（非独立董事）的企业 |
| 琥翼资本有限公司 | 独立董事刘金鑫先生担任董事（非独立董事）的企业 |
| 君道咨询有限公司 | 独立董事刘金鑫先生担任董事（非独立董事）的企业 |
| 北京迪曼森科技有限公司 | 独立董事刘金鑫先生担任董事（非独立董事）的企业 |
| 山东赛宝电子信息工程有限责任公司 | 独立董事刘金鑫先生近 12 个月内担任董事（非独立董事）的企业 |
| 控股股东及本企业董事、监事、高级管理人员 | 控股股东及本企业董监高 |

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 |
|----------------|--------|-------|-------------|
| 山东银杏花朝文化旅游有限公司 | 提供劳务 | 0.00 | -320,718.18 |

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 |
|------------------|----------------|-------------|-------------|------------|
| 法雅生态环境集团有限公司 | 32,000,000.00 | 2023年05月08日 | 2026年05月08日 | 是 |
| 杭州赛石园林集团有限公司 | 30,000,000.00 | 2023年06月21日 | 2026年06月20日 | 是 |
| 法雅生态环境集团有限公司 | 22,000,000.00 | 2023年06月28日 | 2026年06月27日 | 是 |
| 乌苏赛石兴融园林建设有限公司 | 300,000,000.00 | 2035年01月31日 | 2038年01月30日 | 否 |
| 鹿寨赛石生态园林建设有限责任公司 | 178,300,000.00 | 2030年07月02日 | 2032年07月01日 | 否 |
| 衢州赛石田园发展有限公司 | 259,000,000.00 | 2027年10月16日 | 2029年10月15日 | 否 |
| 黎城赛石美景建设有限公司 | 277,650,000.00 | 2035年11月20日 | 2037年11月19日 | 否 |
| 杭州赛石园林集团有限公司 | 30,000,000.00 | 2023年08月05日 | 2026年08月04日 | 否 |
| 杭州赛石园林集团有限公司 | 40,000,000.00 | 2023年08月10日 | 2026年08月09日 | 否 |
| 江西双石温泉酒店有限公司 | 170,000,000.00 | 2033年12月29日 | 2036年12月28日 | 否 |
| 杭州赛石园林集团有限公司 | 20,000,000.00 | 2023年09月13日 | 2026年09月12日 | 否 |
| 杭州赛石园林集团有限公司 | 25,000,000.00 | 2023年11月16日 | 2026年11月15日 | 否 |
| 杭州赛石园林集团有限公司 | 45,000,000.00 | 2022年12月26日 | 2025年12月25日 | 否 |
| 海南美晨生态发展有限公司 | 15,000,000.00 | 2025年01月18日 | 2028年01月18日 | 否 |
| 杭州赛石园林集团有限公司 | 100,000,000.00 | 2024年03月31日 | 2027年03月31日 | 否 |

| | | | | |
|-------------------|----------------|-------------|-------------|---|
| 杭州赛淘电子商务有限公司 | 100,000,000.00 | 2024年03月31日 | 2027年03月31日 | 否 |
| 法雅生态环境集团有限公司 | 22,000,000.00 | 2024年06月07日 | 2027年06月26日 | 是 |
| 山东美晨工业集团有限公司 | 200,000,000.00 | 2022年07月01日 | 2025年07月01日 | 是 |
| 山东美晨工业集团有限公司 | 180,000,000.00 | 2024年04月19日 | 2026年04月19日 | 否 |
| 山东美晨工业集团有限公司 | 100,000,000.00 | 2024年02月02日 | 2026年02月02日 | 否 |
| 山东美晨工业集团有限公司 | 80,000,000.00 | 2023年06月23日 | 2026年06月23日 | 否 |
| 美晨美能捷汽车减震系统科技有限公司 | 10,000,000.00 | 2025年06月23日 | 2028年06月23日 | 否 |
| 山东美晨工业集团有限公司 | 100,000,000.00 | 2027年08月11日 | 2030年08月10日 | 否 |
| 山东美晨工业集团有限公司 | 100,000,000.00 | 2023年03月20日 | 2023年09月20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 |
|-------------------|----------------|-------------|-------------|------------|
| 杭州赛石园林集团有限公司 | 80,000,000.00 | 2023年04月14日 | 2026年04月14日 | 是 |
| 潍坊市城市建设发展投资集团有限公司 | 80,000,000.00 | 2023年04月14日 | 2026年04月14日 | 是 |
| 杭州赛石园林集团有限公司 | 80,000,000.00 | 2023年10月11日 | 2026年10月11日 | 否 |
| 潍坊市城市建设发展投资集团有限公司 | 80,000,000.00 | 2023年10月11日 | 2026年10月11日 | 否 |
| 潍坊市城市建设发展投资集团有限公司 | 200,000,000.00 | 2023年01月13日 | 2026年01月13日 | 是 |
| 潍坊市城市建设发展投资集团有限公司 | 100,000,000.00 | 2023年10月23日 | 2026年10月23日 | 是 |
| 潍坊市城市建设发展投资集团有限公司 | 50,000,000.00 | 2024年04月19日 | 2027年04月19日 | 否 |
| 潍坊市城市建设发展投资集团有限公司 | 943,000,000.00 | 2025年10月19日 | 2028年10月19日 | 否 |
| 潍坊市城市建设发展投资集团有限公司 | 150,000,000.00 | 2023年08月11日 | 2026年08月11日 | 否 |
| 潍坊市城市建设发展投资集团有限公司 | 200,000,000.00 | 2023年05月27日 | 2025年05月27日 | 是 |
| 潍坊市文化旅游发展集团有限公司 | 118,750,000.00 | 2022年01月13日 | 2023年01月10日 | 是 |
| 潍坊市城市建设发展投资集团有限公司 | 200,000,000.00 | 2022年07月01日 | 2025年07月01日 | 是 |
| 山东美晨生态环境股份有限公司 | 200,000,000.00 | 2022年07月01日 | 2025年07月01日 | 是 |
| 潍坊市城市建设发展投资集团有限公司 | 100,000,000.00 | 2023年01月24日 | 2026年01月24日 | 是 |
| 潍坊市城市建设发展投资集团有限公司 | 100,000,000.00 | 2023年09月20日 | 2026年09月20日 | 否 |
| 潍坊市城市建设发展投资集团有限公司 | 50,000,000.00 | 2023年12月15日 | 2026年12月15日 | 否 |
| 潍坊市城市建设发展 | 620,000,000.00 | 2024年03月24日 | 2027年03月24日 | 否 |

| | | | | |
|-------------------|----------------|-------------|-------------|---|
| 投资集团有限公司 | | | | |
| 潍坊市城市建设发展投资集团有限公司 | 100,000,000.00 | 2024年02月02日 | 2026年02月02日 | 否 |
| 杭州赛石园林集团有限公司 | 100,000,000.00 | 2024年02月02日 | 2026年02月02日 | 否 |
| 潍坊市城市建设发展投资集团有限公司 | 100,000,000.00 | 2027年08月11日 | 2030年08月11日 | 否 |
| 潍坊市城市建设发展投资集团有限公司 | 150,000,000.00 | 2025年04月11日 | 2028年04月11日 | 否 |
| 潍坊市城市建设发展投资集团有限公司 | 30,000,000.00 | 2023年04月21日 | 2026年04月21日 | 否 |
| 潍坊市城市建设发展投资集团有限公司 | 30,000,000.00 | 2022年04月28日 | 2025年04月28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 | | | | |
| 潍坊市城投集团 | 40,000,000.00 | 2022年10月14日 | | |
| 潍坊市城投集团 | 100,000,000.00 | 2022年06月09日 | | |
| 潍坊市城投集团 | 300,000,000.00 | 2022年09月26日 | | |
| 潍坊市城投集团 | 110,000,000.00 | 2022年11月28日 | | |
| 潍坊市城投集团 | 400,000,000.00 | 2022年07月26日 | | |
| 潍坊市城投集团 | 20,000,000.00 | 2023年01月11日 | | |
| 潍坊市城投集团 | 30,000,000.00 | 2023年01月12日 | | |
| 潍坊市城投集团 | 65,000,000.00 | 2023年06月20日 | | |
| 潍坊市城投集团 | 6,000,000.00 | 2023年06月28日 | | |
| 拆出 | | | | |

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 2,118,076.96 | 2,619,078.37 |

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|-----|------|------|
| | | | |

| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
|------|------------------|------|------|------------|-----------|
| 应收账款 | 浙江德晨旅游开发有限公司 | | | 66,360.00 | 6,636.00 |
| 应收账款 | 浙江绿城环境工程咨询管理有限公司 | | | 290,192.51 | 43,303.00 |

(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 | 潍坊市城市建设发展投资集团有限公司 | 59,476,854.17 | 20,272,520.83 |
| 其他应付款 | 浙江绿城环境工程咨询管理有限公司 | | 97,410.00 |
| 短期借款 | 潍坊银行股份有限公司 | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 |

7、关联方承诺

8、其他

十三、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、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、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

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

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

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

1、公司于 2023 年 6 月 30 日召开第五届董事会第二十三次会议、第五届监事会第二十三次会议，于 2023 年 7 月 19 日召开 2023 年第二次临时股东大会审议通过了《关于非公开发行公司债券的议案》等相关议案，根据公司业务发展的需要，为拓宽公司融资渠道、优化公司融资结构，拟申请非公开发行规模为不超过人民币 10.00 亿元（含 10.00 亿元）的公司债券，并授权董事会及董事会获授权人士依照《公司法》《证券法》及《公司债券发行与交易管理办法》等有关法律、法规和规范性文件及《山东美晨生态环境股份有限公司章程》的有关规定以及届时的市场条件，在股东大会审议通过的发行方案框架和原则下，从维护公司股东利益最大化的原则出发，全权办理本次非公开发行公司债券的相关事宜。

2、公司收到潍坊市城投集团转来潍坊市国资委《关于拟将潍坊市城市建设发展投资集团有限公司持有的山东美晨生态环境股份有限公司股份进行无偿划转的通知》，拟将潍坊市城投集团持有的美晨生态 311,802,306 股（持股比例 21.62%）股份无偿划入潍坊市国有资产投资控股有限公司（以下简称“潍坊国投”），具体内容详见公司于 2023 年 8 月 24 日披露在巨潮资讯网的《关于国有股份无偿划转的提示性公告》（公告编号：2023-054）；2023 年 8 月 25 日，公司收到通知，潍坊市城投集团与潍坊国投已于同日签署了《国有股份无偿划转协议》，公司于同日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露了进展情况，具体情况详见《关于国有股份无偿划转的进展公告》（公告编号：2023-055）。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

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

(2) 未来适用法

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

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目 | 橡胶非轮胎 | 园林绿化 | 其他 | 分部间抵销 | 合计 |
|----------------|----------------|----------------|--------------|-------------|----------------|
| 一、营业收入 | 565,318,691.13 | 186,039,120.94 | 648,440.74 | -255,424.46 | 751,750,828.35 |
| 二、营业成本 | 475,956,144.56 | 190,815,853.15 | 1,690,544.06 | -28,098.38 | 668,434,443.39 |
| 三、对联营和合营企业的投资收 | -328,483.23 | -2,633,741.82 | -68,030.12 | | -3,030,255.17 |

| | | | | | |
|-----------|------------------|------------------|---------------|------------------|------------------|
| 益 | | | | | |
| 四、信用减值损失 | -2,955,763.28 | 25,740,613.14 | -56,708.19 | | 22,728,141.67 |
| 五、资产减值损失 | -7,029,203.67 | 18,032,934.43 | 1,172,238.08 | | 12,175,968.84 |
| 六、折旧费和摊销费 | 29,918,084.00 | 27,081,684.76 | 1,367,681.24 | 1,049,004.20 | 59,416,454.20 |
| 七、利润总额 | -78,358,084.29 | -178,754,613.45 | -972,100.59 | -2,189,231.25 | -260,274,029.58 |
| 八、所得税费用 | -2,224,205.60 | 8,244,782.09 | 2,221.49 | -830,694.61 | 5,192,103.37 |
| 九、净利润 | -76,133,878.69 | -186,999,395.54 | -974,322.08 | -1,358,536.64 | -265,466,132.95 |
| 十、资产总额 | 7,583,843,997.15 | 7,090,316,014.37 | 40,743,299.73 | 5,152,947,769.18 | 9,561,955,542.07 |
| 十一、负债总额 | 5,308,610,293.34 | 6,626,664,265.94 | 37,057,141.41 | 3,255,845,224.50 | 8,716,486,476.19 |

(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

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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 | 0.11% | 191,498.22 | 100.00% | | 191,498.22 | 2.40% | 191,498.22 | 100.00% | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 191,498.22 | 0.11% | 191,498.22 | 100.00% | | 191,498.22 | 2.40% | 191,498.22 | 100.00% | |
| 按组合计提坏账准备的应收 | 174,992,982.40 | 99.89% | 794,173.49 | 0.45% | 174,198,808.91 | 7,802,211.82 | 97.60% | 491,893.71 | 6.30% | 7,310,318.11 |

| | | | | | | | | | | |
|-------------------------|--------------------|---------|----------------|-------|--------------------|------------------|---------|----------------|-------|------------------|
| 账款 | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 组合 1：账龄 分析法 组合 | 13,853, 830.06 | 7.91% | 794,173 .49 | 5.73% | 13,059, 656.57 | 7,802,2 11.82 | 97.60% | 491,893 .71 | 6.30% | 7,310,3 18.11 |
| 组合 2：内部 关联款 项 | 161,139 ,152.34 | 91.98% | | | 161,139 ,152.34 | | | | | |
| 合计 | 175,184 ,480.62 | 100.00% | 985,671 .71 | | 174,198 ,808.91 | 7,993,7 10.04 | 100.00% | 683,391 .93 | | 7,310,3 18.11 |

按单项计提坏账准备：191,498.22

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | | |
|------|------------|------------|---------|------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 客户 1 | 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 | | |

按组合计提坏账准备：794,173.49

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 | 13,670,208.25 | 683,510.41 | 5.00% |
| 2—3 年 | 66,591.78 | 9,988.77 | 15.00% |
| 4—5 年 | 32,711.44 | 16,355.72 | 50.00% |
| 5 年以上 | 84,318.59 | 84,318.59 | 100.00% |
| 合计 | 13,853,830.06 | 794,173.49 | |

确定该组合依据的说明：

账龄分析法

按组合计提坏账准备：0

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|--------|----------------|------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 内部关联款项 | 161,139,152.34 | | 0.00% |
| 合计 | 161,139,152.34 | | |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 174,809,360.59 |
| 2 至 3 年 | 66,591.78 |

| | |
|---------|----------------|
| 3 年以上 | 308,528.25 |
| 4 至 5 年 | 32,711.44 |
| 5 年以上 | 275,816.81 |
| 合计 | 175,184,480.62 |

(2) 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 | 683,391.93 | 302,279.78 | | | | 985,671.71 |
| 合计 | 683,391.93 | 302,279.78 | | | | 985,671.71 |

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 | 收回方式 |
|------|---------|------|
| | | |

(3) 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：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|----------------|-----------------|------------|
| 第一名 | 161,139,152.34 | 91.98% | |
| 第二名 | 13,658,791.10 | 7.80% | 682,939.56 |
| 第三名 | 191,498.22 | 0.11% | 191,498.22 |
| 第四名 | 70,562.29 | 0.04% | 70,562.29 |
| 第五名 | 63,693.61 | 0.04% | 9,554.04 |
| 合计 | 175,123,697.56 | 99.97% | |

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

截至期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

截至期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------------|------------------|
| 其他应收款 | 1,863,507,049.18 | 2,183,555,919.05 |
| 合计 | 1,863,507,049.18 | 2,183,555,919.05 |

(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 |
|----|------|------|
|----|------|------|

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) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(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) 坏账准备计提情况

适用 不适用

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 | 80,058,980.00 | 116,858,980.00 |
| 往来款 | 1,789,847,078.89 | 2,074,740,929.05 |
| 合计 | 1,869,906,058.89 | 2,191,599,909.05 |

2) 坏账准备计提情况

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) | |
| 2023 年 1 月 1 日余额 | | 8,043,990.00 | | 8,043,990.00 |
| 2023 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | | -1,644,980.29 | | -1,644,980.29 |
| 2023 年 6 月 30 日余额 | | 6,399,009.71 | | 6,399,009.71 |

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

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|------------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 1,370,848,872.03 |
| 1 至 2 年 | 325,050,000.00 |
| 2 至 3 年 | 166,148,206.86 |
| 3 年以上 | 7,858,980.00 |
| 3 至 4 年 | 7,800,000.00 |
| 5 年以上 | 58,980.00 |
| 合计 | 1,869,906,058.89 |

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 | 8,043,990.00 | - 1,644,980.29 | | | | 6,399,009.71 |

| | | | | | | |
|----|--------------|-------------------|--|--|--|--------------|
| 合计 | 8,043,990.00 | - 1,644,980.29 | | | | 6,399,009.71 |
|----|--------------|-------------------|--|--|--|--------------|

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 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
|------|---------|------|

4) 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：

5) 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 |
|------|-------|------------------|-------|------------------|--------------|
| 第一名 | 往来款 | 1,778,146,484.60 | 1-3 年 | 95.09% | |
| 第二名 | 保证金 | 80,000,000.00 | 1 年以内 | 4.28% | 4,000,000.00 |
| 第三名 | 其他往来 | 7,800,000.00 | 3-4 年 | 0.42% | 2,340,000.00 |
| 第四名 | 往来款 | 3,900,000.00 | 1-2 年 | 0.21% | |
| 第五名 | 往来款 | 46,980.00 | 5 年以上 | 0.00% | 46,980.00 |
| 合计 | | 1,869,893,464.60 | | 100.00% | 6,386,980.00 |

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
|------|----------|------|------|---------------|
|------|----------|------|------|---------------|

期末公司无涉及政府补助的应收款项。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

期末公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|----------------------|------|----------------------|----------------------|------|----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 2,634,447.05 3.10 | | 2,634,447.05 3.10 | 2,634,447.05 3.10 | | 2,634,447.05 3.10 |
| 对联营、合营企业投资 | 3,337,015.92 | | 3,337,015.92 | 3,665,499.15 | | 3,665,499.15 |
| 合计 | 2,637,784.06 9.02 | | 2,637,784.06 9.02 | 2,638,112.55 2.25 | | 2,638,112.55 2.25 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 本期增减变动 | | | | 期末余额 (账面价值) | 减值准备期末余额 |
|---------------|------------------|--------|------|--------|----|------------------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 杭州赛石园林集团有限公司 | 1,840,402,700.00 | | | | | 1,840,402,700.00 | |
| 山东美晨工业集团有限公司 | 729,534,920.55 | | | | | 729,534,920.55 | |
| 潍坊市华以农业科技有限公司 | 64,509,432.55 | | | | | 64,509,432.55 | |
| 合计 | 2,634,447,053.10 | | | | | 2,634,447,053.10 | |

(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) | 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 | 186,582.91 | | | -79,954.58 | | | | | | 106,628.33 | |
| 海南中安振华 | 3,478,916.24 | | | -248,52 | | | | | | 3,230,387.59 | |

| | | | | | | | | | | | |
|------------------|------------------|--|--|---------------------|--|--|--|--|--|------------------|--|
| 实业发 展有限 公司 | | | | 8.65 | | | | | | | |
| 小计 | 3,665, 499.15 | | | - 328,48 3.23 | | | | | | 3,337, 015.92 | |
| 合计 | 3,665, 499.15 | | | - 328,48 3.23 | | | | | | 3,337, 015.92 | |

(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 | 317,918,409.46 | 317,000,008.58 | 263,266,151.20 | 262,364,063.97 |
| 其他业务 | 1,846,625.41 | 549,347.76 | 1,447,272.33 | 1,718,330.36 |
| 合计 | 319,765,034.87 | 317,549,356.34 | 264,713,423.53 | 264,082,394.33 |

收入相关信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | 分部 2 | | 合计 |
|------------|----------------|------|--|----------------|
| 商品类型 | | | | |
| 其中： | | | | |
| 汽车配件 | 317,918,409.46 | | | 317,918,409.46 |
| 按经营地区分类 | | | | |
| 其中： | | | | |
| 境内 | 317,918,409.46 | | | 317,918,409.46 |
| 市场或客户类型 | | | | |
| 其中： | | | | |
| | | | | |
| 合同类型 | | | | |
| 其中： | | | | |
| 销售商品 | 317,918,409.46 | | | 317,918,409.46 |
| 按商品转让的时间分类 | | | | |
| 其中： | | | | |
| 在某一时间点确认收入 | 317,918,409.46 | | | 317,918,409.46 |
| 按合同期限分类 | | | | |
| 其中： | | | | |
| | | | | |
| 按销售渠道分类 | | | | |
| 其中： | | | | |
| | | | | |
| 合计 | 317,918,409.46 | | | 317,918,409.46 |

与履约义务相关的信息：

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。公司销售橡胶软管、减震等系列产品，属于在某一时点履行履约义务。

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。

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 | -328,483.23 | -426,809.47 |
| 应收款项融资贴现息 | -8,166,563.08 | -5,371,903.60 |
| 合计 | -8,495,046.31 | -5,798,713.07 |

6、其他

十八、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 |
|--|---------------|----|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | -4,280,101.19 | |
| 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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 1,179,111.34 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 9,709,879.91 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 6,564,334.33 | |
| 少数股东权益影响额 | -491,183.38 | |
| 合计 | 13,664,407.77 | |

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 | -32.57% | -0.1802 | -0.1802 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -34.28% | -0.1897 | -0.1897 |

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

4、其他