

证券代码：300237

证券简称：美晨生态

公告编号：2024-024

MEICHEN

山东美晨生态环境股份有限公司

2023 年年度报

2024 年 4 月

2023 年年度报告

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。

公司负责人孙来华、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报告的董事会会议。

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）于 2024 年 4 月 17 日出具了有强调事项段的无保留意见的审计报告。

（一）业绩大幅亏损的具体原因为：

1、报告期内，园林板块业务受市场订单量不足、新开工项目减少、同时受项目工期及人工、主材等成本上涨因素影响，收入利润空间受到压缩。

2、报告期内部分客户未能依约按照时间节点足额支付工程款项，公司按照会计谨慎性原则计提了应收账款和合同资产坏账准备；前期部分应付工程项目回款缓慢，公司持续新增部分外部融资以用于改善公司现金流和支付相关款项，导致公司财务费用较高。

3、本报告期末，公司调减前期确认的可弥补亏损产生的递延所得税资产，导致所得税费用增加。

（二）公司的基本面及主营业务、核心竞争力、主要财务指标等均未发生重大不利变化，与行业趋势一致。

（三）公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“报告期内公司所处行业情况”以及“报告期内公司从事的主要业务”中详细描述公司所处行业情况。

（四）公司第三节“管理层讨论与分析”中“公司未来发展的展望”部分，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。

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

公司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 | 12 |
| 第四节 | 公司治理 | 39 |
| 第五节 | 环境和社会责任 | 58 |
| 第六节 | 重要事项 | 62 |
| 第七节 | 股份变动及股东情况 | 82 |
| 第八节 | 优先股相关情况 | 88 |
| 第九节 | 债券相关情况 | 89 |
| 第十节 | 财务报告 | 93 |

备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的 2023 年度财务报表；
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的 2023 年度审计报告原件；
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿；
- 四、在其他证券市场公布的年度报告。

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 |
| 年报 | 指 | 山东美晨生态环境股份有限公司 2023 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 年度、2022 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 | 用于工程施工的机械的总称。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 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 | 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。 |
| 美晨工业 | 指 | 山东美晨工业集团有限公司 |
| 赛石园林 | 指 | 杭州赛石园林集团有限公司 |
| 法雅生态 | 指 | 法雅生态环境集团有限公司 |
| 潍坊市城投集团 | 指 | 潍坊市城市建设发展投资集团有限公司 |
| 潍坊国投 | 指 | 潍坊市国有资产投资控股有限公司 |
| 诸城经开投 | 指 | 诸城市经济开发投资公司 |
| 潍坊市国资委 | 指 | 潍坊市国有资产监督管理委员会 |
| 《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、公司信息

| | | | |
|---------------|---|------|--------|
| 股票简称 | 美晨生态 | 股票代码 | 300237 |
| 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 | 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 | 孙来华 | | |
| 注册地址 | 山东省潍坊市诸城市密州东路 12001 号 | | |
| 注册地址的邮政编码 | 262200 | | |
| 公司注册地址历史变更情况 | 公司分别于 2019 年 6 月 26 日召开第四届董事会第十次会议、2019 年 7 月 25 日召开 2019 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更公司住所及修改〈公司章程〉的议案》，将住所及办公地址由“山东省潍坊市诸城市密州街道北十里四村 600 号”变更为“山东省潍坊市诸城市密州东路 12001 号”。 | | |
| 办公地址 | 山东省潍坊市诸城市密州东路 12001 号 | | |
| 办公地址的邮政编码 | 262200 | | |
| 公司网址 | www.meichen.cc | | |
| 电子信箱 | meichen@meichen.cc | | |

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、信息披露及备置地点

| | |
|------------------|---------------------------------|
| 公司披露年度报告的证券交易所网站 | 巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn） |
| 公司披露年度报告的媒体名称及网址 | 《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》《证券时报》 |
| 公司年度报告备置地点 | 公司证券部 |

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

| | |
|------------|--------------------------|
| 会计师事务所名称 | 永拓会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 会计师事务所办公地址 | 北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层 |

| | |
|---------|---------|
| 签字会计师姓名 | 李景伟、谢家龙 |
|---------|---------|

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

五、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

| | 2023 年 | 2022 年 | 本年比上年增减 | 2021 年 |
|---------------------------|-------------------|-------------------|-----------|-------------------|
| 营业收入（元） | 1,684,002,826.31 | 1,366,867,043.81 | 23.20% | 2,075,544,445.90 |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | -1,390,776,625.23 | -1,357,019,017.25 | -2.49% | -366,807,078.25 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | -1,426,799,591.99 | -1,381,129,044.27 | -3.31% | -406,955,552.24 |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | 50,333,416.49 | 4,633,905.27 | 986.20% | 35,179,045.21 |
| 基本每股收益（元/股） | -0.96 | -0.94 | -2.13% | -0.25 |
| 稀释每股收益（元/股） | -0.96 | -0.94 | -2.13% | -0.25 |
| 加权平均净资产收益率 | -598.83% | -86.15% | -512.68% | -15.71% |
| | 2023 年末 | 2022 年末 | 本年末比上年末增减 | 2021 年末 |
| 资产总额（元） | 8,338,341,323.82 | 9,431,201,368.96 | -11.59% | 10,249,939,211.82 |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 333,812,083.91 | 927,638,772.68 | -64.01% | 2,253,769,320.46 |

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

| 项目 | 2023 年 | 2022 年 | 备注 |
|--------------|------------------|------------------|-------------------------|
| 营业收入（元） | 1,684,002,826.31 | 1,366,867,043.81 | 原材料、租赁费、水电、废料、仓储收入等 |
| 营业收入扣除金额（元） | 58,340,826.75 | 30,501,330.74 | 原材料、租赁费、水电、废料、仓储收入等 |
| 营业收入扣除后金额（元） | 1,625,661,999.56 | 1,336,365,713.07 | 扣除项为原材料、租赁费、水电、废料、仓储收入等 |

六、分季度主要财务指标

单位：元

| | 第一季度 | 第二季度 | 第三季度 | 第四季度 |
|--|------|------|------|------|
|--|------|------|------|------|

| | | | | |
|------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 营业收入 | 362,225,896.25 | 389,524,932.10 | 405,184,333.89 | 527,067,664.07 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | -115,239,621.03 | -144,591,588.62 | -221,284,866.25 | -909,660,549.33 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | -118,553,506.41 | -154,942,111.01 | -229,726,152.03 | -923,577,822.54 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 66,150,359.56 | 10,110,222.27 | -5,608,985.27 | -20,318,180.07 |

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

七、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。

八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 2023 年金额 | 2022 年金额 | 2021 年金额 | 说明 |
|--|---------------|---------------|---------------|----|
| 非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | 12,247,294.92 | 1,837,471.39 | -643,050.19 | |
| 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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外） | 4,653,166.97 | 7,366,133.79 | 36,830,921.45 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 15,613,781.29 | 14,915,728.74 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 4,071.16 | 4,249.72 | | |
| 债务重组损益 | | | 9,628,981.96 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 4,847,532.66 | 1,503,354.54 | -3,098,838.42 | |

| | | | | |
|---------------|---------------|---------------|---------------|----|
| 减：所得税影响额 | | | 992,929.45 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 1,342,880.24 | 1,516,911.16 | 1,576,611.36 | |
| 合计 | 36,022,966.76 | 24,110,027.02 | 40,148,473.99 | -- |

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、报告期内公司所处行业情况

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“汽车制造相关业务”的披露要求

2023 年，公司非轮胎橡胶业务在管理层积极领导下，上下齐心，统一树牢业务为王理念，坚持“走出去”和“大客户”战略，坚定不移深耕主业，乘用车、商用车、工程机械等各细分市场均大幅跑赢大盘，各品系产品市场占有率也均有不同程度的上升，主要指标和重点工作有效完成，财务指标持续向好，经营成效稳步提升，营收创历史新高，实现营业收入 13.38 亿元，同比增长 48.44%。公司园林绿化板方面，管理层积极加大老项目回款催收力度并尊重新项目拓展规律，2023 年公司持续通过包括诉讼在内的各种方式催收账款，同时调整组织架构和关键管理专业人员，尽快恢复公司正常生产经营秩序。

（一）非轮胎橡胶业务

2023 年，是全面贯彻落实党的二十大精神的开局之年。汽车行业在党中央和国务院领导下，在各级政府主管部门指导下，全行业企业凝心聚力、砥砺前行，创造出令人瞩目的业绩，多项指标创历史新高，推动汽车行业实现了质的有效提升和量的合理增长，成为拉动工业经济增长的重要动力。

2023 年我国汽车市场全年整体呈现“低开高走，逐步向好”的发展态势，乘用车稳健增长，商用车市场企稳回升，新能源汽车市场快速增长。据中国汽车工业协会数据显示，2023 年国内汽车产销量分别为 3016.1 万辆和 3009.4 万辆，同比分别增长 11.6%和 12%，产销量均创历史新高，实现两位数增长。其中，乘用车产销量分别达 2612.4 万辆和 2606.3 万辆，同比分别增长 9.6%和 10.6%，在国内强大的消费市场的促进下，我国乘用车已经连续 9 年产销超过 2000 万辆。2023 年，传统燃油乘用车国内销量 1404.3 万辆。在政策和市场的双重作用下，2023 年新能源汽车持续快速增长，产销分别完成 958.7 万辆和 949.5 万辆，同比分别增长 35.8%和 37.9%，市场占有率达 31.6%；其中，新能源商用车产销分别占商用车产销 11.5%和 11.1%；新能源乘用车产销分别占乘用车产销的 34.9%和 34.7%；从驱动类型上来看，2023 年纯电动车共销售 668.5 万辆，同比增长 24.6%；插电式混合动力汽车销量为 280.4 万辆，同比增长 84.7%；燃料电池汽车共销售 0.6 万辆，同比增长 72%。商用车产销量分别达 403.7 万辆和 403.1 万辆，同比分别增长 26.8%和 22.1%；在商用车主要品种中，与上年同期相比，客车、货车产销均快速增长；2023 年，货车产销均完成 353.9 万辆，同比分别增长 27.4%和 22.4%；在货车主要品种中，与上一年度相比，四大类货车品种产销均呈两位数增长，其中重型货车产销增速更为显著。

展望 2024 年汽车市场，我国经济工作将坚持稳中求进、以进促稳、先立后破。宏观经济会持续回升向好有助于汽车行业的稳定增长。相信随着国家促消费、稳增长政策的持续推进，促进新能源汽车产业高质量发展系列政策实施，包括延续车辆购置税免征政策、深入推进新能源汽车及基础设施建设下乡等措施的持续发力，将会进一步激发市场活力和消费潜能。预计 2024 年我国汽车总销量将超过 3100 万辆，同比增长在 3%以上；其中乘用车销量达 2680 万辆，同比增长 3%；商用车销量达 420 万辆，同比增长 4%。此外，新能源车销量有望达 1150 万辆。

（二）园林业务板块

当前，随着城市化进程和国家乡村振兴战略的不断推进，园林景观行业在应对环境挑战、提升城市品质、改善人居环境等方面发挥着越来越重要的作用，日益成为城乡规划和建设的重要组成部分，市场的需求差异化增长。园林景观行业市场发展目前呈现出以下趋势：

（1）旧的运营模式市场规模萎缩，新模式呈现差异化增长

当前，各地政府正在规范城市绿化、公园、广场等城市公共空间的建设和运营模式，随着城市化率的提高和乡村振兴战略的实施，园林景观行业市场需求呈现差异化增长。根据相关统计数据，我国园林景观行业的旧的模式市场规模明显萎缩，乡村振兴、矿产修复、城乡一体化、EPC+O 等新模式呈现增长。

（2）从传统园林向现代园林转型

随着城市建设的不断发展，园林景观行业也在不断进行转型升级。传统园林景观设计更注重文化性和艺术性，而现代园林景观则更加注重生态环保、智能化、科技化等方面。在设计载体上，现代园林景观设计多用于城市道路、公共场所、大型城市综合体等，同时也引入智能科技技术，提升园林景观的绿化、环保和文化的品位。

（3）园林景观施工标准化

园林景观的施工已经不再是过去的用人力和物力多，而是标准化施工，可量化和可控。标准化施工能零差错、质量更高、生产效率也提高。标准化施工能更好地满足市场，同时能增加产品涨价的保障。

（4）城市景观变得越来越重要

园林景观行业市场的发展逐渐向城市化方向转变。城市公园、广场、社区公共绿地等成为园林景观设计的主要载体。城市景观的建设不仅体现城市的美观与文化品位，更有助于促进居民的身心健康。

二、报告期内公司从事的主要业务

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“汽车制造相关业务”的披露要求

（一）非轮胎橡胶业务

1、主要业务、主要产品及用途

公司专注非轮胎橡胶制品研发生产 20 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，都需要流体管路传送冷却液对电机或者燃料电池进行温度控制；同时随着新能源汽车混动技术以及纯电技术的大范围推广，热管理产品需求日益增多，增程式汽车的占有率逐年递增，对于汽车轻量化、材料环保可回收、节约空间等要求也越来越高，未来新能源汽车冷却工程塑料和弹性体管路应用会越来越广泛；基于公司成熟的 EPDM、TPV、尼龙管路结构为基础，逐步探索新能源热管理系统其他产品，进行产业链延伸，实现核心产品模块化供货，公司依托于中冷管的优势开发中冷进气系统管路进行产业链延伸，提升公司产品综合竞争力。同时冷却系统产品在汽车行业应用广泛并逐步向储能、充电桩领域拓展，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，公司产品占据行业主导地位，并且在混凝土搅拌机领域多个主机厂完成装车验证、开始批量供货，产品推广得到进一步拓展，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；推力杆产品在商用车重卡及工程机械领域广泛使用，2023 年新拓展多个推力杆项目，未来也将进一步增加推力杆产品的覆盖车型；空气弹簧阻尼减震产品在乘用车和商用车重卡领域均有应用，其产品主要包含驾驶室空气弹簧、座椅空气弹簧、底盘空气弹簧等，目前驾驶室空气弹簧在国内重卡领域普及率已经非常高，产品结构开始向集成式内置高度阀推进；底盘空气弹簧产品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，底盘空气弹簧的市场需求量已呈现增长趋势；动力总成悬置产品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，从而提高整车的 NVH 性能，目前公司是国内商用车动力总成悬置产品的主要供应商之一，乘用车汽车动力总成悬置产品也逐步向客户进行推广；乘用车电控空气悬架系统主要应用于乘用车底盘系统，其目的是可根据车辆运动状态或前方路面信息，自适应地调节车身高度、空气弹簧刚度、减振器阻尼，从而改善驾乘舒适性和整车操控性。

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，得益于国内汽车产业持续快速发展，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，正在向为客户打造综合解决方案的方向发展，同时橡胶零部件的国产化使成本更具优势，目前国内自主品牌汽车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，在市场竞争中快速成长，抢占市场份额。

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较少，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，历经 10 多年的研发积累，公司已形成成熟的驾驶室悬置和底盘悬架系统研发平台，研发平台涵盖半浮、全浮驾驶室悬置系统以及底盘空气悬架、底盘橡胶悬架产品，目前已为商用车和工程机械汽车起重机领域客户批量供货。汽车悬架系统属于多部件集成，产品开发涵盖橡胶配方、结构设计、系统匹配、实验验证、整车分析与测试等，行业门槛高，国内具有一定规模的企业少，相较外资品牌在响应及时性、价格优势方面明显，美晨工业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，在乘用车领域也开始获得多家客户和机构的合作和订单。

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。美晨工业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，美晨工业迅速在橡塑管领域崛起，成为行业十强企业之一。

（二）园林业务板块

1、主要业务

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。

2、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。业主按合同约定支付工程款，工程竣工验收合格后，进行工程结算审计，同时项目进入养护期，待养护期结束后，移交业主。

（2）工程设计总承包模式（EPC 或 EPC+O）

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+O 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。

报告期内，公司未开展新的 PPP 业务，公司目前的 PPP 业务处于收尾和运营阶段。

（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。

3、市场地位

赛石园林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”“杭州市勘察设计行业优秀成果”等荣誉。

报告期内整车制造生产经营情况

适用 不适用

报告期内汽车零部件生产经营情况

适用 不适用

| | 产量 | | | 销售量 | | |
|---------|----------|----------|-------------|----------|----------|-------------|
| | 本报告期 | 上年同期 | 与上年同比增 减 | 本报告期 | 上年同期 | 与上年同比增 减 |
| 按零部件类别 | | | | | | |
| 流体类（万件） | 4,543.06 | 3,462.75 | 31.20% | 4,458.39 | 3,486.19 | 27.89% |
| 减振类（万件） | 545.42 | 382.55 | 42.57% | 517.30 | 425.90 | 21.46% |
| 按整车配套 | | | | | | |
| 按售后服务市场 | | | | | | |
| 其他分类 | | | | | | |

同比变化 30% 以上的原因说明

适用 不适用

生产量 2023 年较 2022 年增加超过 30%，主要系 2023 年销售量同比增长，公司根据客户日用量情况储备安全库存所致。

零部件销售模式

参见“二、报告期内公司从事的主要业务”，主要经营模式。

公司开展汽车金融业务

适用 不适用

公司开展新能源汽车相关业务

适用 不适用

新能源汽车整车及零部件的生产经营情况

单位：元

| 产品类别 | 产能状况 | 产量 | 销量 | 销售收入 |
|-------------|--|--------------|--------------|---------------|
| 汽车进气系统管路（件） | 新能源管路车间一期工程投入完毕，产能充足；为应对国内新能源增长趋势，公司决定投入二期工程来应对国内市场的快速增长 | 321,442.00 | 323,862.00 | 11,521,032.31 |
| 汽车冷却系统管路（件） | 新能源管路车间一期工程投入完毕，产能充足；为应对国内新能源增长趋势，公司决定投入二期工程来应对国内市场的快速增长 | 3,660,195.00 | 3,362,747.00 | 66,007,810.67 |

三、核心竞争力分析

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“汽车制造相关业务”的披露要求

（一）非轮胎橡胶业务

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。公司长期和华南理工大学开展减震产品系统匹配、电动汽车热管理系统技术研究，开展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，已申报发明专利，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；目前已与国内多家客户进行了广泛的对接交流推广，并拿到了部分客户和机构的合作协议和定点。

在整车热管理集成系统产学研方面，公司引入国内主流软件及芯片供应商进行合作，进行新能源车用热管理系统集成控制器的软硬件的开发，同时与华南理工大学、山东科技大学等多所国内高校进行战略合作，共同进行热管理集成模块的产业化开发，为客户提供性能更优，成本更低的热管理集成产品。

2、人才优势

2023 年度，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，全年共计 1928.5 课时，培训干部 339 人次；持续开展在职员工培训工作，全年共计完成培训 10191.5 课时，培训人数 10184 人次；完成美晨工业班组建设方案。

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。同时，公司营销团队目前以 80 后为主，占比 52.63%，90 后 00 后为辅，占比 39.47%，均处于工作的黄金年龄段。公司具有 5 年以上营销经验的占比 84.85%，尤其区域经理以上人员均有 5 年以上工作经验，团队有经验，有活力。团队成员不断参加培训，增长专业的知识，向技术型营销靠拢，更能够与客户实现很好地沟通与交流。针对国内客户，在全国各主要区域，设立了办事处，每年超过一半的时间在外与客户互动，增加了与客户的粘性，办事处的设立也能够更好地服务好客户，得到了客户的一致好评。公司也能得到更多的客户认可和不断地订单输入。针对国外客户，营销部配备了专门的业务团队进行一对一服务。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，持续不断地使橡胶材料的成本、物性、工艺性达到最佳平衡状态，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。除通用橡胶配方外，公司还具有 AEM、ACM、FKM、VMQ、ECO 等汽车特种橡胶配方开发能力，完成 200 余种成熟特种橡胶配方储备，处于行业先进水平。

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，针对产品的工作环境进行适配满足其标准的配方，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，其中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基础。

4、系统集成设计匹配技术优势

公司作为国内车辆行业非轮胎橡胶制品最重要的模块化供应商之一，现已掌握多种先进的系统集成设计匹配技术。

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

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

5、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，可实现相关产品耐中性盐雾等涂装性能的大幅提升；改善空气弹簧胶囊对接工艺，解决帘布搭接厚的问题，增强产品耐疲劳性能、剥离强度、爆破强度等，满足空气弹簧产品技术要求。同时，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；橡胶悬架类制造模块使用高精度激光、等离子等设备替代传统冲压工艺，焊接、自动成型、坡口等工序应用机器人自动化设备替代传统手工作业，装配工序设计投入精益化流水线，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。

为适用新能源汽车发展趋势，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。公司投入新的生产线设备，引入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，也大大提高了产品的疲劳寿命。

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、电子系统及整车层面都具备检测能力。公司检测中心 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乘用车、商用车、新能源等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 多台套高端检测仪器设备，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、乘用车四分之一悬架高低温疲劳试验台、底盘空气弹簧四工位疲劳寿命试验台、整车道路载荷谱数据采集分析系统、流体管路八通道四自由度疲劳寿命试验台、流体管路整车道路运行压力温度数据采集分析系统，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，实现了原材料、半成品、成品、系统检测的全面覆盖。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

公司高度重视自主创新和人才队伍的建设。截至 2023 年末，公司累计申请专利 403 项，授权专利 337 项，其中发明专利 36 项，有效维护专利 158 项；累计申报山东省创新项目 91 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铰接头技术规范》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。公司先后被评为国家火炬计划重点高新技术企业、中国专利明星企业、全国百佳汽车零部件供应商，打造了“国家级博士后科研工作站”“山东省院士工作站”“山东省非轮胎橡胶零部件工程技术中心”“山东省重点实验室”“山东省工程实验室”“山东省企业技术中心”等 6 个省部级以上创新平台。2019 年 2 月获得第七届山东省省长质量提名奖，2019 年 11 月成功申报山东省泰山产业领军人才项目，2021 年 4 月被评为 2021 年度山东省高端品牌培育企业，2021 年 11 月被评为山东省制造业单项冠军企业，2021 年 10 月被评为中国橡胶协会制品分会理事长单位，2021 年 12 月被评为山东知名品牌、山东优质品牌产品，2022 年 8 月被认定为山东省工业设计中心、山东省一企一技术中心，2022 年 11 月被评为山东省服务型制造示范企业，2023 年 9 月被认定为橡胶制品行业 TOP10 企业、最具影响力企业，2023 年 10 月被认定为胶管胶带行业 TOP10 企业，2024 年 1 月被评为 2023 年山东省两化融合突出贡献企业，至 2023 年 12 月连续十八年荣获百家汽车零部件供应商称号。

（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、守合同重信用等资信的同时，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。报告期内，经营范围在原有施工、设计为主导的基础上新增了劳务分包、机械租赁、林木种子开发、旅游景区管理等一系列相关业务内容，旗下子公司还新增了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，后期将针对业务推进方向进一步提升各项资信范围和等级。

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、成熟的景区运营规划设计、运营管理、营销招商模式优势

公司的文旅运营业务中，拥有一批行业经验丰富的管理团队和多支专业化、规模化、标准化的策划、运营团队。景区运营优势主要体现在，有强大的投资、建设、施工、设计等强大的集团后台资源支撑；合作企业、新闻媒体、协会机构、人才资源等多元的合作资源；建立了景区标准化管理手册与服务体系，全方位、全体系地服务景区标准化的管理手段；有着主题公园、亲子乐园、度假区、温泉民宿、酒店、特色村落等全业态的运营经验。

5、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，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 112 项发明及实用新型专利技术。2023 年累计开展研发项目调研 66 项，新立研发项目 8 个，结题研发项目 9 个，研发项目转化 8 个；申报实用新型专利 7 项，专利维护 110 项，取得樱花新品种权 1 个。

6、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”。随着元宇宙的发展，园林板块会深度参与文化旅游布局，需要引入科技跨界思维应用到苗圃生产中来。

7、优质客户资源优势

目前客户已遍布全国各地，业务与区域协同均衡发展。地产园林方面，公司已与绿城、蓝城、新湖、首开、中大、宋都、金茂、海尔等多家知名房企建立长期合作关系，业务拓展稳定。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。

8、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、河北、广西、云南、山西、陕西、新疆等省区市，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。

四、主营业务分析

1、概述

参见“二、报告期内公司从事的主要业务”相关内容

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

| | 2023 年 | | 2022 年 | | 同比增减 |
|----------|------------------|---------|------------------|---------|---------|
| | 金额 | 占营业收入比重 | 金额 | 占营业收入比重 | |
| 营业收入合计 | 1,684,002,826.31 | 100% | 1,366,867,043.81 | 100% | 23.20% |
| 分行业 | | | | | |
| 一、主营业务收入 | | | | | |
| 汽车配件 | 1,337,871,100.60 | 79.45% | 901,275,305.63 | 65.94% | 48.44% |
| 园林 | 278,243,699.55 | 16.52% | 430,960,750.64 | 31.53% | -35.44% |
| 其他收入 | 9,547,199.41 | 0.57% | 4,129,656.80 | 0.30% | 131.19% |
| 二、其他业务收入 | | | | | |
| 销售材料 | 29,781,957.65 | 1.77% | 11,339,955.83 | 0.83% | 162.63% |
| 其他 | 28,558,869.10 | 1.70% | 19,161,374.91 | 1.40% | 49.04% |
| 分产品 | | | | | |
| 橡胶制品 | 1,229,563,541.77 | 73.01% | 806,605,987.48 | 59.01% | 52.44% |
| 塑料制品 | 108,307,558.83 | 6.43% | 94,669,318.15 | 6.93% | 14.41% |
| 园林施工 | 231,629,827.39 | 13.75% | 389,136,900.24 | 28.47% | -40.48% |
| 养护、设计及其他 | 46,613,872.16 | 2.77% | 45,953,507.20 | 3.36% | 1.44% |
| 其他收入 | 67,888,026.16 | 4.03% | 30,501,330.74 | 2.23% | 122.57% |
| 分地区 | | | | | |
| 一、主营业务收入 | | | | | |
| 华北 | 125,240,815.83 | 7.44% | 87,806,189.03 | 6.42% | 42.63% |
| 华东 | 650,294,445.45 | 38.62% | 627,165,273.21 | 45.88% | 3.69% |
| 华南 | 185,075,645.51 | 10.99% | 114,332,109.20 | 8.36% | 61.88% |
| 华中 | 165,250,952.33 | 9.81% | 189,391,160.67 | 13.86% | -12.75% |
| 西北 | 158,612,048.03 | 9.42% | 126,743,003.21 | 9.27% | 25.14% |
| 西南 | 245,591,896.46 | 14.58% | 130,152,358.92 | 9.52% | 88.70% |
| 东北 | 54,918,323.59 | 3.26% | 19,311,103.19 | 1.41% | 184.39% |
| 国外 | 40,677,872.36 | 2.42% | 41,464,515.64 | 3.03% | -1.90% |
| 二、其他业务收入 | 58,340,826.75 | 3.46% | 30,501,330.74 | 2.23% | 91.27% |
| 分销售模式 | | | | | |
| 直销模式 | 1,452,372,998.92 | 86.25% | 977,730,143.57 | 70.82% | 48.55% |
| 招投标模式 | 231,629,827.39 | 13.75% | 389,136,900.24 | 29.18% | -40.48% |

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

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 |
|------|------------------|------------------|---------|-------------|-------------|------------|
| 分行业 | | | | | | |
| 汽车配件 | 1,337,871,100.60 | 1,119,419,404.74 | 16.33% | 48.44% | 43.11% | 3.33% |
| 园林 | 278,243,699.55 | 402,794,598.03 | -44.76% | -35.44% | -20.73% | -26.76% |

| 分产品 | | | | | | |
|-------|------------------|------------------|---------|---------|---------|---------|
| 橡胶制品 | 1,229,563,541.77 | 1,027,569,701.62 | 16.43% | 52.44% | 45.31% | 4.43% |
| 园林施工 | 231,629,827.39 | 356,655,863.37 | -53.98% | -40.48% | -21.91% | -36.98% |
| 分地区 | | | | | | |
| 华东 | 650,294,445.45 | 645,829,066.34 | 0.69% | 3.69% | 3.53% | 0.15% |
| 华南 | 185,075,645.51 | 168,226,789.61 | 9.10% | 61.88% | 46.24% | 9.71% |
| 西南 | 245,591,896.46 | 232,595,317.75 | 5.29% | 88.70% | 72.66% | 8.79% |
| 分销售模式 | | | | | | |
| 直销模式 | 1,452,372,998.92 | 1,236,356,418.41 | 14.87% | 48.55% | 39.40% | 5.87% |
| 招投标模式 | 231,629,827.39 | 356,655,863.37 | -53.98% | -40.48% | -21.91% | -36.98% |

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

| 行业分类 | 项目 | 单位 | 2023 年 | 2022 年 | 同比增减 |
|---------|-----|----|----------|----------|--------|
| 非轮胎橡胶业务 | 销售量 | 万件 | 4,975.69 | 3,912.09 | 27.19% |
| | 生产量 | 万件 | 5,088.48 | 3,845.30 | 32.33% |
| | 库存量 | 万件 | 799.26 | 686.47 | 16.43% |

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

生产量 2023 年较 2022 年增加 32.33%，主要系 2023 年销售量同比增长，公司根据客户日用量情况储备安全库存所致。

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

行业分类

单位：元

| 行业分类 | 项目 | 2023 年 | | 2022 年 | | 同比增减 |
|------|--------|------------------|---------|----------------|---------|--------|
| | | 金额 | 占营业成本比重 | 金额 | 占营业成本比重 | |
| 汽车配件 | 主营业务成本 | 1,119,419,404.74 | 70.27% | 782,215,850.54 | 58.22% | 43.11% |
| 汽车配件 | 其他业务成本 | 40,774,449.6 | 2.56% | 24,769,430.7 | 1.84% | 64.62% |

| | | | | | | |
|------|--------|----------------|--------|----------------|--------|---------|
| | | 1 | | 0 | | |
| 园林绿化 | 主营业务成本 | 402,794,598.03 | 25.29% | 508,099,711.31 | 37.82% | -20.73% |
| 园林绿化 | 其他业务成本 | 20,241,083.76 | 1.27% | 23,113,351.67 | 1.72% | -12.43% |
| 其他收入 | 主营业务成本 | 8,536,902.61 | 0.54% | 4,924,899.16 | 0.37% | 73.34% |
| 其他收入 | 其他业务成本 | 1,245,843.03 | 0.08% | 505,015.70 | 0.04% | 146.69% |

说明

无

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

详见本节“九、主要控股参股公司分析：报告期内取得和处置子公司的情况”。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

| | |
|--------------------------|----------------|
| 前五名客户合计销售金额（元） | 682,927,507.15 |
| 前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例 | 40.24% |
| 前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例 | 0.00% |

公司前 5 大客户资料

| 序号 | 客户名称 | 销售额（元） | 占年度销售总额比例 |
|----|------|----------------|-----------|
| 1 | 客户一 | 215,535,910.19 | 12.70% |
| 2 | 客户二 | 131,080,901.12 | 7.73% |
| 3 | 客户三 | 137,970,186.44 | 8.13% |
| 4 | 客户四 | 103,617,555.07 | 6.11% |
| 5 | 客户五 | 94,722,954.33 | 5.58% |
| 合计 | -- | 682,927,507.15 | 40.24% |

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

| | |
|---------------------------|----------------|
| 前五名供应商合计采购金额（元） | 172,425,054.62 |
| 前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例 | 12.63% |
| 前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例 | 0.00% |

公司前 5 名供应商资料

| 序号 | 供应商名称 | 采购额（元） | 占年度采购总额比例 |
|----|-------|---------------|-----------|
| 1 | 供应商一 | 48,755,474.20 | 3.57% |
| 2 | 供应商二 | 38,848,898.86 | 2.85% |

| | | | |
|----|------|----------------|--------|
| 3 | 供应商三 | 31,666,518.56 | 2.32% |
| 4 | 供应商四 | 31,133,808.58 | 2.28% |
| 5 | 供应商五 | 22,020,354.42 | 1.61% |
| 合计 | -- | 172,425,054.62 | 12.63% |

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

| | 2023 年 | 2022 年 | 同比增减 | 重大变动说明 |
|------|----------------|----------------|---------|--------|
| 销售费用 | 118,172,041.26 | 122,577,935.38 | -3.59% | 无重大变动 |
| 管理费用 | 196,071,885.15 | 174,300,445.19 | 12.49% | 无重大变动 |
| 财务费用 | 396,357,976.71 | 332,722,105.88 | 19.13% | 无重大变动 |
| 研发费用 | 84,223,168.36 | 95,414,526.32 | -11.73% | 无重大变动 |

4、研发投入

适用 不适用

| 主要研发项目名称 | 项目目的 | 项目进展 | 拟达到的目标 | 预计对公司未来发展的影响 |
|--------------------|---|------|---|--|
| 耐高温耐疲劳中冷出气管项目 | 节约成本，满足中冷器出气管材料要求。 | 已结项 | 提高耐高温、耐疲劳性能，满足中冷器出气管的要求，降低成本。 | 提高公司的产品竞争力，助力公司产业的发展。 |
| 一种带缓冲块装置的电动车悬置项目 | 提高产品抗扭能力，疲劳性能，符合电动机大扭矩的使用工况，满足客户需求。 | 已结项 | 疲劳寿命可提高 40%-50%，符合电动机大扭矩的使用工况，满足客户需求。 | 提升了公司的研发能力，同时助力各主机厂新能源汽车的设计开发。 |
| 一种新型分体式空气弹簧项目 | 在有限的布置空间的情况下，满足低刚度、大承载的使用需求。 | 已结项 | 在有限的布置空间内使空气弹簧获得理想状态的低刚度和大承载要求，满足产品的装车使用及使用寿命的同时，提高汽车行驶的平顺性和驾乘的舒适性。 | 提高公司的产品竞争力，助力公司产品的发展。 |
| 一种新型散热器悬置软垫项目 | 改善系统 NVH 性能要求，延长散热器悬置软垫耐疲劳性能。 | 已结项 | 舒适性卓越且限位与耐久性能优异，满足客户的平顺性及可靠性要求。 | 提升公司的研发效率，满足了客户对 CRFM 系统悬置的开发需求，提高了公司产品的核心竞争力。 |
| 发动机进气消声器研发项目 | 满足对整车 NVH 的要求。 | 已结项 | 降低整车 NVH 指标，提高了汽车乘坐舒适性。 | 增强公司在进气系统中综合竞争力，进一步提升公司在发动机进气管路系统的竞争优势。 |
| 发动机进气消声器管路外包硅胶研发项目 | 解决受发动机舱的空间限制及消音波段、频宽的不同范围要求而导致在进气系统上布置进气消声器后， | 开发中 | 改善消音效果，满足客户需求。 | 提高公司在进气系统中的核心竞争力，降低成本，增加经济效益。 |

| | | | | |
|--------------------|--|-----|---|---|
| | 还存在部分不可消除的噪声辐射的问题。 | | | |
| 降重、缓冲尼龙波纹管项目 | 解决尼龙管路装配困难问题，增加缓冲的作用。 | 开发中 | 满足汽车轻量化要求。 | 提升我司整体技术水平，满足客户使用需求，为公司增加经济效益，提高了公司管路类产品竞争力。 |
| 智能底盘空气悬架项目 | 研发一套对系统参数进行自动调节匹配的智能悬架减震系统。 | 已结项 | 形成新能源卡车智能悬架减震系统设计平台，实现与新能源卡车整车厂进行同步开发智能悬架减震系统 | 提升公司在新能源卡车智能悬架领域的技术实力，增强市场竞争力。 |
| H7B 驾驶室悬置项目 | 解决驾驶室偏斜、前悬稳定杆总成变形，提高驾乘舒适性。 | 开发中 | 提升产品结构强度，提高产品生产效率，解决驾驶室偏斜及前悬稳定杆总成变形，提高疲劳寿命。 | 积累前悬稳定杆与前悬摆臂分体组装和小刚度空气弹簧的开发经验，提高公司同行业的驾驶室悬置的研发水平。 |
| 10m³ 混凝土搅拌车用橡胶悬架项目 | 实现降重、降本、提高燃油效率目的。 | 已结项 | 实现与混凝土搅拌车整车厂进行同步开发悬架系统，提高整车的经济性、安全性、舒适性。 | 提升公司在混凝土搅拌车等工程机械车辆悬架领域的技术实力，增强市场竞争力。 |
| 高牌号铸铁空心球销轻量化推力杆项目 | 克服钢板弹簧只能传递垂直力和侧向力面不能传递牵引力、制动力及其相应的反作用力矩，实现推力杆的轻量化。 | 已结项 | 满足商用车轻量化的需求。 | 积累推力杆轻量化从结构和材料上开发经验，提高研发水平。 |
| 复合空气悬架带气囊提升机构总成项目 | 满足用户对多轴车型空载、半载时将支撑桥提升以此实现节能降耗的需求。 | 开发中 | 提升悬架系统的减振性能，实现车桥提升功能的辅助机构，实现整车的节能降耗，满足用户多种需求。 | 提升公司在复合悬架带提升机构系统领域的技术实力，增强市场竞争力，提高整车轻量化的正向开发能力。 |
| 高位移量耐久涡轮增压管路研发项目 | 提升管路高位移量耐久性能，提升产品耐久疲劳性能。 | 开发中 | 提升产品在整车上使用寿命、减少管路因缓冲性能差出现早期破裂现象。 | 增强公司在进气系统中综合竞争力，进一步提升公司在发动机进气管路系统的竞争优势。 |
| 摩擦焊超级轻量化推力杆项目 | 克服钢板弹簧只能传递垂直力和侧向力面不能传递牵引力、制动力及其相应的反作用力矩，实现推力杆的轻量化。 | 开发中 | 提升推力杆降重和性能。 | 提高产品的核心竞争力。 |
| 细花纹胶囊结构空气弹簧项目 | 满足不同客户对产品外观的需求，解决视觉效应，增加产品的外观美观度，减少售后不良率。 | 已结项 | 提升产品的疲劳寿命、耐龟裂及降低售后胶囊龟裂的不良率。 | 提高公司的产品竞争力，助力公司产品的发展。 |
| 新型电动汽车悬置项目 | 提高产品的生产效率，满足产品的通用性，降低生产成本。 | 开发中 | 提高产品的生产效率，满足产品的通用性，降低生产成本。 | 提升我司整体技术水平，满足客户的需求，为公司增加经济效益，提高了公司产品竞争力，满足汽车轻量化的要求同时又 |

| | | | | |
|-----------------------|--|-------------------------------|--|--|
| | | | | 能满足整车 NVH 的要求，生产效率高。 |
| 新型驾驶室悬置项目 | 解决驾驶室悬置重量、成本及舒适性的问题。 | 开发中 | 可匹配不同的悬挂系统，提高产品性能。 | 积累翻转中心浮动式稳定杆总成、大膨胀直径空气弹簧、冲压结构件及半主动控制系统驾驶室悬置的开发经验，提高驾驶室悬置的研发水平。 |
| 重载橡胶悬架项目 | 解决目前存在的橡胶弹簧、辅助弹簧以及结构件损坏失效的问题，进一步提升整车使用寿命和用户满意度，提升橡胶悬架在汽车起重机领域的覆盖率。 | 开发中 | 相比目前装车的橡胶悬架无论从产品承载还是结构上进行明显提升，适用于大轴荷汽车起重机上，为用户解决目前大吨位起重机橡胶悬架售后失效的问题。 | 拓展公司产品系列，提升产品适配车型和竞争力。 |
| 高缓冲环保轻量化涡轮增压波纹管研发项目 | 提升管路低成本、高缓冲、轻量化、可回收性能，提升产品的缓冲性和强度，降低产品重量，满足可回收性。 | 开发中 | 应用在不同车型和不同工况要求的发动机进气系统管路中，提升产品缓冲性，降低产品重量。满足客户高缓冲、低成本、轻量化、可回收要求。 | 增强公司在进气系统中综合竞争力，提升公司在发动机进气管路系统的竞争优势。 |
| 矿用卡车关节轴承推力杆项目 | 满足矿卡产品性能，实现轻量化。 | 开发中 | 满足客户的可靠性要求，满足矿山卡车推力杆轻量化要求。 | 积累矿用推力杆轻量化从结构和材料上开发经验，提研发水平。 |
| 轻量化单桥四气囊复合稳定杆底盘空气悬架项目 | 满足轻量化要求，降低成本。 | 开发中 | 满足悬架及整车性能的同时改善产品的装配性，降低悬架簧下重量。在轻量化、提高舒适性、免维护方面具有明显优势。 | 提升公司在底盘空气悬架领域的技术实力，增强市场竞争力，实现与整车厂进行同步开发，提高整车的舒适性及智能化程度，整车轻量化的正向开发能力。 |
| 数字能源设备冷却系统研发项目 | 增强公司在储能项目冷却系统中产品竞争力。 | 开发中 | 满足储能市场需求。 | 增强公司在储能项目冷却系统产品的竞争力，巩固公司在目前风口储能项目中产品冷却系统的竞争优势，为我司在储能行业管路开发中增加自身优势。 |
| 一种新结构空气弹簧 | 满足不同客户对安装位置的要求，防止气线出现曲折的现象，解决安装空间狭窄的问题。 | 开发中 | 本项目研发的新结构的空气弹簧，通过验证座椅空气弹簧侧面安装气线的可靠性，从而减少垂直安装的结构，降低空气弹簧高度，增大安装空间，进而增大座椅可调节高度，提升驾乘舒适性。 | 积累底盘悬架系统的开发经验，提高国内同行业的研发水平；同时带动底盘系统零部件供应商的研发、制造能力，提高汽车零部件行业的生产水平。 |
| 藤本植物促生技术研究 | 藤本植物创造森林群落结构，求得更好地绿化效益。尤其在目 | 1、已完成藤本植物适应性调查及筛选；2、已完成藤本植物植物 | 1、分析和研究观赏藤本的生态习性，对藤本植物种类进行调查 | 本项目分析每种藤本植物在当地的生长适应性，筛选出最适合 |

| | | | | |
|---------------------------|---|---|--|---|
| | 前可直接用于绿化的城市土地越来越少，城市绿化面临着向空间发展的紧迫性，以藤本植物绿化建筑物、构筑物立面，对于降低城市热岛效应更具有现实意义。 | 辅助生长装置的研制；3、已形成完善的藤本植物后期养护体系；4、已申请实用新型专利 1 项。 | 和筛选；2、通过研制藤本植物辅助生长装置，进而高效辅助园林用攀爬式植物辅助生长；3、藤本植物后期养护技术。4、申请实用新型专利 1 项。 | 种植当地的藤本植物类型；自主研发一种园林用攀爬式植物辅助生长装置，促进园林攀援藤本植物更好生长；对不同藤本植物开展定期养护管理措施，保证其正常生长。提升了公司的绿化水平，极大提高公司在同行中的竞争能力。 |
| 草坪景观应用技术研究 | 通过研究冷暖季及耐践踏混合草坪组合，实现了绿色的亲和性及可持续性，此外，利用草坪、土方营造起伏的场地地形，不论在平面、立面都能体现曲线美 | 1、已完成耐践踏草种的选育；2、已完成多种类型的草坪景观方案；3、已形成完善的草坪修剪养护体系。4、已申请实用新型专利 1 项。 | 1、研制冷暖季及耐践踏混合草坪组合，抗压强度高。2、制定多种草坪景观方案，营造微地形景观空间；3、研发草坪滚压器养护草坪；4、总结一套草坪修剪养护技术。5、申请实用新型专利 1 项。 | 用草坪开阔、低矮、明朗、耐践踏的特性，通过微地形的塑造，营造开放有度的空间，使使用者情感得到释放。通过总结多年草坪景观设计施工有关的工作经验，探索一条草坪景观设计之路，可为园林景观相关的专业及部门提供技术指导及借鉴，增强公司的技术影响力。 |
| 绿化隔离带施工技术研究 | 随着社会的进步、城市的兴起和商业的繁荣，道路绿化在城市建设中的重要作用越来越受到关注。隔离带绿化是城市绿地系统的重要组成部分，本项目意在为现代社会构建一个相融合的绿色屏障。 | 1、已完成绿化隔离带近自然景观设计施工；2、正在进行绿化隔离带快速遮荫技术研究； | 1、将景观异质性引入绿化隔离带的设计中，丰富绿色景观的层次性，使绿色景观具有很强的抵御外来影响的能力，从而自行生长和演化；2、精细修剪与粗放修剪相结合，提高了植物的健康状态及观赏效果；3、完善了绿化带的后期养护，保障了生态景观的功能性。 | 本项目对隔离带绿化施工及养护技术进行提升创新，以景观生态学理论为指导，以生态型自然式绿色景观为目标，充分利用各地区的自然条件和原有的地形特征，进行合理规划和科学布局，从而为现代社会构建一个相融合的绿色屏障。 |
| 基于湿热因子的观赏百合资源引选及其园林示范应用研究 | 百合作为观赏价值高又极富寓意的名卉，可以补充 5-9 月份春末及夏季园林景观的不足，阻碍百合在江浙地区园林应用的主要限制因子是百合对梅雨季节的特殊湿热环境的适应性。因此，基于湿热因子的观赏百合资源引选及其耐湿热的机制研究尤为必要，相关核心种质的获得可提升杭州园林景观的丰富度，改善相关季节的景色单一性问题。 | 1、已完成百合属种质资源的收集与观赏性观测；2、正在进行百合属种质资源生长适应性研究；3、正在进行不同基因型百合耐湿热性机制研究。 | 1、筛选有效指标进行百合属观赏性评价；2、基于观赏性状和生长适应性评价，综合利用不同方法筛选出性状优良、适宜本地栽植的百合品种，遴选最优评价模型；3、确定百合耐湿热性鉴定的最适生理生化指标。 | 百合被誉为“球根花卉之王”，可用于切花、盆花及庭院用花等，并兼有药食用功能，具极高的经济价值。百合正常的花期在 5-9 月，若能开发利用，在不同花期上加以配置，可以大大弥补如今园林绿地中夏花不足的现状。本研究体现了一定的生态环境效益、经济效益及社会效益。 |
| 花境植被建植技术研究 | 随着生态文明建设、美丽中国建设的推 | 1、自主研发花境与草坪的隔离装置，有效 | 1、研究隔离草坪和花境的方法；2、研究适 | 本公司在原有花境研究的理论成果和实践 |

| | | | | |
|------------------|---|---|---|--|
| | 进，人们已经不满足于简单的景观绿化。花境是园林绿地中的特殊种植形式之一，能够使植物更具生气、景观更加活泼。当前在花境的研究方面相对单一，植物材料创新应用不够，这就需要采取科学有效的方法，创造精彩的花境景观，满足人们的审美需求。 | 阻挡草坪的蔓延，并有效收集雨水进行灌溉，更加节省资源，降低劳动强度，实用性强。2、正在研发景观花卉种植箱。 | 合容器化栽培的花境材料；3、结合花境实例，加强花境植物的搭配及容器的空间应用，营造多层次的花境景观效果。4、申请实用新型专利 2 项。 | 经验的基础上，对花境施工技术进行创新，不仅在平面上，更是在立体空间进行花卉配植方案的设计和施工，完善施工效果，对实际的园林绿化设计和花境造景工作具有重要意义。 |
| 庭院水景配植及防泛碱工艺技术研究 | 近年来，随着生态城市理念的提出，人们越来越重视人居环境的建设。庭院水景在城市生态环境建设中具有举足轻重的作用，且与居民身体健康及高品质的精神生活息息相关。而水生植物作为水体造景中的骨干植物材料，广泛地应用于庭院水景中。 | 1、对庭院水景水生植物的群落结构与生境特点进行实地调查，已筛选得到净化能力强、生长周期长、生态环境效益好的水生植物；2、正在进行铺装工艺研究。 | 1、建立良好的局部水环境，配植水生植物小群落并加强周边植物绿化，恢复良好的水景植被景观；2、创新铺装工艺，通过防水处理和勾缝处理，提高了铺装的致密性，阻止水的入侵，促进植物健康生长的同时保障了整体环境景观效果；3、对庭院装饰面进行防泛碱研究，提高美观度及耐用性。 | 本项目通过筛选适宜的水生植物种类，并在此基础上研究了庭院水景的水生植物配植、造景及养护管理等情况，提出了水生植物优化配置模式，丰富景观水体的物种多样性和景观多样性，同时对庭院装饰面进行防泛碱的研究，提高美观度及耐用性。以为公司承接其他类似项目提供借鉴和参考。 |
| 冬季越冬防寒技术研究 | 园林植物是城市人居环境建设重要的构成要素，掌握园林植物发生冻害的原因、发生部位以及应采取的有效防寒技术措施，从而避免冻害的发生，是园林植物冬季养护管理工作中非常重要的内容。 | 1、已完成根系防寒实验，得到相关数据；2、初步形成树体防寒技术体系。 | 1、对根系的防寒措施进行研究，从而总结不同苗木适合的防寒保护措施；2、通过对树干的多种保护手段，达到树干防寒的目的，保证苗木的生长；3、申请实用新型专利 1 项。 | 本项目结合园林生态建设需求，对苗木冬季越冬防寒技术进行研究，通过各种保护措施，提升苗木的冬季景观效果，科学的进行冬季防寒，给公司在其他类似区域开展相关工程提供借鉴和参考。 |
| 杜鹃新品种产业化开发关键技术研究 | 法雅生态苗圃在多年前已突破毛鹃的扦插繁育技术，但在其他杜鹃品种的开发领域一直还是一片空白。近几年，武汉市农科院林果所已引进了许多优良的杜鹃新品种，东湖磨山景区杜鹃专类园里也有多个杜鹃新品种可做种苗，为法雅的新品种繁育提供种苗自资源。因此，公司自主从扦插技术方面开展杜鹃新品种的繁育技术研究，对公司开发核心新产品和增强核心竞争力都有十分重要的意义，也十分有 | 1、扦插繁育安酷杜鹃系列、胭脂蜜、夏鹃新品 7032 枝，预估成活 80%左右，约 5600 株；2、发表研究论文《4 个安酷杜鹃品种嫩枝扦插试验研究》1 篇，获武汉市林学会授予优秀论文一等奖；3、联合武汉市农科院在湖北省市场监督管理局正式发布湖北省地方标准《杜鹃扦插育苗技术规程》；4、2021 年扦插育苗成活 150 株。5、已建立杜鹃新品种示范基地约 1 亩。 | 1、通过扦插技术繁殖 8 个杜鹃新品种 10000 株，扦插成活率达 50%以上；2、发表学术论文 1-2 篇；3、申报 1-2 项专利；4、形成公司新品种杜鹃扦插繁育技术规程 1 部；5、建立杜鹃新品种示范基地 10 亩。 | 通过引进安酷杜鹃苗进行扦插和播种杂交种子的方式，突破以往杜鹃繁育扦插难生根和没有播种苗的问题，并期望从实生苗中选育优良新品种。通过引种、扦插、播种繁殖，在近几年杜鹃市场行情趋于上涨的大环境下，可为公司迅速积累杜鹃苗木资源，为乡村赏花游、公司后期在施工项目中使用自己基地的特色杜鹃新品、降低成本，积累核心产品资源。另可开发适合家庭园艺的新产品，增加公司的产品 |

| | | | | |
|------------------|--|---|--|--|
| | 必要，在苗圃市场竞争日趋激烈的当今社会，也有一定的紧迫性。 | | | 类别和创收途径。 |
| 红色早樱品种快繁与推广应用 | 本项目在前期对国内樱花品种调查与收集的基础上，以引种的几个新优红色早樱品种为研究对象，力求培养出一批高质量的红色早樱品种的樱花苗木，并在武汉市进行推广应用。能丰富武汉市樱花品种、延长樱花整体观赏时间，提升樱花审美文化的本土化，促进武汉“中国樱花之城”的建设 | 1、已初步筛选出适宜部分红色早樱品种嫁接的四种砧木，为福建山樱、飞寒樱播种苗、大渔樱播种苗、华中樱播种苗；2、已初步掌握红色早樱适宜的嫁接时间春季2-3月，秋季10-11月；3、已培育红色早樱品种5000株；4、已发表研究论文3篇；5、推广红色早樱品种3个，建立应用示范点3个；6、与武汉市园科院联合取得《楚天之舞》樱花新品种权1项；7、与武汉园科院联合申报并取得中国风景园林学会科技进步奖二等奖1项。 | 1、开展红色早樱嫁接繁殖技术研究，筛选出适宜武汉地区红色早樱嫁接砧木，掌握红色早樱嫁接的时间、方法和育苗技术；2、培养红色早樱品种苗木5000株；3、推广红色早樱品种3~5个，建立应用示范点2~3个；4、发表论文2篇、申报专利1项。 | 在武汉市开展红色早樱品种的推广应用研究，对于扩大公司影响力，推动武汉“中国樱花之城”和生态园林城市建设具有重要促进意义。红色早樱由于其开花早，与现在市场上主栽的染井吉野和关山樱花品种花期错开，使赏樱时间提早，满足了早春人们极早出游赏花的愿望，花色鲜红又符合中国传统红红火火迎新年的审美观念，深受人们喜爱，因此，红色早樱花具有很高的推广应用价值，预期将为公司带来较好的收益和影响力。 |
| 茶花新品种产业化开发关键技术研究 | 湖北本地市场上茶花新品很少见。近几年，泉州市农业科学研究所培育的多品种混合嫁接株比单品种嫁接株市场价格高50%以上，且更容易销售。如果再混接有芳香味的茶花品种，市场前景将更为看好。因此，尽早开展优质茶花新品的标准化繁育与推广应用工作，抢占市场先机，是近几年湖北茶花产业发展的方向。本项目着眼于此，开展茶花种苗的大规模繁殖、栽培以及推广应用研究，以期带动我省茶花产业的发展。 | 1、2023 扦插繁殖新品茶花茶梅 14358 枝，目前成活约 50%；2022 年已培育茶花种苗约 3000 余株。2、建立茶花种苗栽培及示范基地 30 亩；3、已申请并授权实用新型专利 1 项；4、已形成公司茶花嫁接繁殖技术规程 1 部；5、公司水漂繁殖技术规程尚未完成；6、已发表相关相关论文 2 篇。 | 1、培育出大小不同规格的精品茶花种苗 5000 株；2、建立标准化示范基地 2 个，面积 30 亩；3、申请专利 1-2 项；4、形成公司茶花嫁接繁殖技术规程 1 部；5、形成公司水漂繁殖技术规程 1 部；6、投稿相关论文 1-2 篇。 | 本项目研究的针对性强，公司与武汉市农科院林果所结合，优势互补，充分利用公司所在地周边的低产油茶大树和通过播种繁殖的油茶中型、小型苗，通过嫁接、扦插培育茶花大树、盆景和小盆栽，将相关产品在武汉市乃至省内进行示范推广，有望形成具有湖北地方特色的茶花产业，为乡村赏花游、湖北省乡村振兴和美丽乡村建设提供高端花木产品，将具有较好的市场推广前景。另可开发适合本地的家庭园艺新产品，增加公司的产品类别和创收途径。 |
| 垂枝樱产业化开发关键技术研究 | 目前，国内的垂枝樱品种均为从国外引进，没有一个自主研发的垂枝樱新品种。法雅生态目前有日本引进的红枝垂、枝垂樱、八重红枝垂、雨情枝垂、菊枝垂 5 个垂枝樱品种种苗和 | 1、以染井吉野、山樱、大渔、河津、迎春、吉野垂枝实生苗为砧木，通过秋季芽接和春季枝接分别嫁接繁殖八重红枝垂、红枝垂、雨情枝垂、枝垂樱、菊枝垂 5 品种垂枝樱试验，亲和 | 1)、初步筛选出适用于嫁接垂枝樱的砧木 1-2 种；2)、嫁接繁育垂枝樱苗 1000 株；3)、初步筛选出拟申报新品种的垂枝樱品种 1-2 个；4)、形成公司垂枝樱嫁接繁殖技术规程 1 | 开发出红花、白花、重瓣红花等一系列大树、盆景垂枝樱产品，丰富公司产品类别，增加创收途径，形成国内核心竞争力。 |

| | | | | |
|---------------------|--|--|---|--|
| | <p>枝垂的实生苗近 200 棵，远不能满足市场需求。繁殖国外引进的品种，目前常用的是扦插繁殖，嫁接繁殖。据报道，嫁接繁殖有砧木和接穗不亲和成活后寿命短的问题，扦插繁殖有生根难的问题。因此，选择适合垂枝樱的长寿砧木，解决扦插生根难的问题，以及以公司自有资源为基础，选育适合我国风土条件和欣赏习惯的长寿型垂枝樱品种，是垂枝樱未来研究的重要方向，也将有利于形成公司的特色新产品，助力公司形成长远发展的核心竞争力。</p> | <p>性正在观察中。2、培育垂枝樱播种苗 180 株；3、初步筛选疑似垂樱新品 3 个，嫁接繁育一代二代苗 50 余株；</p> | <p>部；5）、发表研究论文 1-2 篇。</p> | |
| <p>月季产品开发关键技术研究</p> | <p>中国特别是云南的切花月季产业虽然取得了长足的发展，随着武汉和湖北省城市的发展，对月季鲜切花的需求量与日俱增，但武汉缺乏具有自主知识产权的新品种和相应的生产技术，制约了我省切花月季和工程月季产业整体效益及国内竞争力的提升。项目组计划在企业的支持下，围绕增强切花、工程月季白粉病抗性、丰富花香和花型、提高育苗和育种效率、构建适合本地的生产配套技术等方面，开展系统的应用研究，并进行示范推广。</p> | <p>1、引进 9 个品种的月季种苗 20000 株，全部起垄地栽、浇水、撒施猪粪肥，部分冬季盖薄膜保温、保湿；2、不同品种的成活率和适用性在进一步观察中。</p> | <p>(1) 种苗扦插成活率 70%以上；(2) 申报一个月季新品种；(3) 形成公司月季扦插育苗技术规程；(4) 省级以上刊物公开发表研究论文 1 篇。</p> | <p>针对武汉市 1000 多万人口乃至全省城市居民巨大的家庭园艺产品需求市场，丰富了公司产品类别，增加了创收途径，为苗圃转型升级打下基础。</p> |

公司研发人员情况

| | 2023 年 | 2022 年 | 变动比例 |
|-----------|--------|--------|--------|
| 研发人员数量（人） | 338 | 339 | -0.29% |
| 研发人员数量占比 | 14.56% | 14.81% | -0.25% |
| 研发人员学历 | | | |
| 本科 | 219 | 223 | -1.79% |
| 硕士 | 28 | 27 | 3.70% |
| 专科 | 63 | 64 | -1.56% |
| 其他 | 28 | 25 | 12.00% |
| 研发人员年龄构成 | | | |

| | | | |
|---------|-----|-----|--------|
| 30 岁以下 | 169 | 164 | 0.03% |
| 30~40 岁 | 147 | 152 | -0.03% |
| 40 岁以上 | 22 | 23 | -4.35% |

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

| | 2023 年 | 2022 年 | 2021 年 |
|------------------|---------------|---------------|----------------|
| 研发投入金额（元） | 84,223,168.36 | 95,414,526.32 | 113,605,116.28 |
| 研发投入占营业收入比例 | 5.00% | 6.98% | 5.47% |
| 研发支出资本化的金额（元） | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 资本化研发支出占研发投入的比例 | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| 资本化研发支出占当期净利润的比重 | 0.00% | 0.00% | 0.00% |

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

| 项目 | 2023 年 | 2022 年 | 同比增减 |
|---------------|------------------|------------------|----------|
| 经营活动现金流入小计 | 1,798,713,559.22 | 1,572,878,682.05 | 14.36% |
| 经营活动现金流出小计 | 1,748,380,142.73 | 1,568,244,776.78 | 11.49% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 50,333,416.49 | 4,633,905.27 | 986.20% |
| 投资活动现金流入小计 | 158,053,964.86 | 40,737,519.98 | 287.98% |
| 投资活动现金流出小计 | 101,551,482.28 | 268,845,268.30 | -62.23% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 56,502,482.58 | -228,107,748.32 | 124.77% |
| 筹资活动现金流入小计 | 6,241,245,605.22 | 5,360,096,432.11 | 16.44% |
| 筹资活动现金流出小计 | 6,375,353,240.63 | 5,380,195,107.41 | 18.50% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -134,107,635.41 | -20,098,675.30 | -567.25% |
| 现金及现金等价物净增加额 | -27,561,208.32 | -243,817,839.49 | 88.70% |

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

报告期内经营活动产生的现金流量净额 5033.34 万元，较上年同期增加 986.2%，主要系报告期内汽车板块业务上涨，收到的回款增加所致；

报告期内投资活动产生的现金流量净额为 5650.25 万元，较上年同期增加 124.77%，主要系报告期内投资支付的现金减少所致；

报告期内筹资活动产生的现金流量净额为-13410.76 万元，较上年同期减少 567.25%，主要系报告期内偿还债务支付的现金增加所致；

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

报告期内经营活动现金流量净额与净利润的差异主要来自于存货、经营性应收项目和经营性应付项目的变动，与公司所处行业的特点、应收款项的结算模式、采购模式等因素相关。

五、非主营业务情况

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 | 17,460,029.68 | -1.49% | PPP 项目占用资金利息、应收款项融资贴现息、权益法核算的长期股权投资收益 | 否 |
| 资产减值 | -480,130,222.85 | 40.96% | 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 | 13,436,138.27 | -1.15% | 迁移补偿款、违约赔偿收入、其他利得 | 否 |
| 营业外支出 | 8,692,101.32 | -0.74% | 违约赔偿及罚款支出、资产报废损失、其他支出 | 否 |

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

| | 2023 年末 | | 2023 年初 | | 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 | 406,816,136.82 | 4.88% | 520,237,013.24 | 5.52% | -0.64% | 无重大变动 |
| 应收账款 | 1,325,556,225.84 | 15.90% | 1,185,406,049.07 | 12.57% | 3.33% | 无重大变动 |
| 合同资产 | 3,498,612,026.37 | 41.96% | 4,155,365,856.04 | 44.06% | -2.10% | 无重大变动 |
| 存货 | 580,155,885.92 | 6.96% | 590,876,631.35 | 6.27% | 0.69% | 无重大变动 |
| 投资性房地产 | 145,383,845.50 | 1.74% | 150,953,511.24 | 1.60% | 0.14% | 无重大变动 |
| 长期股权投资 | 28,945,878.93 | 0.35% | 48,327,055.51 | 0.51% | -0.16% | 主要系报告期内收回浙江德晨旅游开发有 |

| | | | | | | |
|-------|------------------|--------|------------------|--------|--------|----------------------|
| | | | | | | 限公司投资款所致； |
| 固定资产 | 1,304,366,018.05 | 15.64% | 1,123,987,910.06 | 11.92% | 3.72% | 无重大变动 |
| 在建工程 | 144,865,684.18 | 1.74% | 342,495,289.20 | 3.63% | -1.89% | 主要系本报告期内温泉酒店等项目转固所致； |
| 使用权资产 | 3,748,418.47 | 0.04% | 4,764,522.55 | 0.05% | -0.01% | 无重大变动 |
| 短期借款 | 2,235,480,945.30 | 26.81% | 2,161,950,000.00 | 22.92% | 3.89% | 无重大变动 |
| 合同负债 | 161,827,641.12 | 1.94% | 102,229,625.68 | 1.08% | 0.86% | 主要系报告期内收到客户预付工程款所致； |
| 长期借款 | 821,000,000.00 | 9.85% | 1,488,383,523.19 | 15.78% | -5.93% | 主要系本报告期偿还到期借款所致； |
| 租赁负债 | 2,982,962.93 | 0.04% | 4,231,382.65 | 0.04% | | 无重大变动 |

境外资产占比较高

适用 不适用

2、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 | | | | | | -20,000.00 | 0.00 |
| 4. 其他权益工具投资 | 51,165,115.46 | -32,741.54 | 456,232.10 | | | | 9,027,129.68 | 28,996,343.83 |
| 5. 其他非流动金融资产 | | | | | | | | 13,108,900.41 |
| 金融资产小计 | 51,185,115.46 | -32,741.54 | 456,232.10 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 9,007,129.68 | 42,105,244.24 |
| 上述合计 | 51,185,115.46 | -32,741.54 | 456,232.10 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 9,007,129.68 | 42,105,244.24 |
| 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

3、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（32）所有权或使用权受到限制的资产”。

七、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 |
|---------------|----------------|---------|
| 10,998,446.36 | 144,758,353.16 | -92.40% |

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、金融资产投资

（1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

（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。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

（1）募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

| 募集年份 | 募集方式 | 募集资金总额 | 募集资金净额 | 本期已使用募 | 已累计使用募 | 报告期内变更 | 累计变更用途 | 累计变更用途 | 尚未使用募集 | 尚未使用募集 | 闲置两年以上 |
|------|------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| | | | | | | | | | | | |

| | | | | 集资金 总额 | 集资金 总额 | 用途的 募集资金 总额 | 的募集 资金总 额 | 的募集 资金总 额比例 | 资金总 额 | 资金用 途及去 向 | 募集资 金金额 |
|--|-------------------|--------|--------------|-----------|-----------|-------------------|-----------------|-------------------|----------|-----------------|------------|
| 2022 年 | 非公开 发行公 司债券 | 94,300 | 93,758 .5 | 0 | 94,300 | 0 | 0 | 0.00% | 0 | 不适用 | 0 |
| 合计 | -- | 94,300 | 93,758 .5 | 0 | 94,300 | 0 | 0 | 0.00% | 0 | -- | 0 |
| 募集资金总体使用情况说明 | | | | | | | | | | | |
| 截至报告期末，本次募集资金已全部用于偿还 2022 年到期的公司债券和置换公司因偿付已到期的“17 美晨 01”的资金。 | | | | | | | | | | | |

(2) 募集资金承诺项目情况□适用 不适用**(3) 募集资金变更项目情况**□适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

八、重大资产和股权出售**1、出售重大资产情况**□适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况□适用 不适用**九、主要控股参股公司分析**适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 营业利润 | 净利润 |
|--------------|------|----------------------------------|--------|------------|-----------|------------|------------|------------|
| 山东美晨工业集团有限公司 | 子公司 | 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 | 250,277.47 | 73,778.71 | 132,702.64 | -5,519.45 | -3,811.83 |
| 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、 | 132000 | 600,161.39 | 64,475.53 | 28,408.48 | 107,066.58 | 129,729.95 |

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

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 |
|--------------------|----------------|---------------|
| 武汉市金银湖半岛庄园露营管理有限公司 | 新设 | 影响较小 |
| 湖北东美汽车零部件有限公司 | 控股权转让 | 影响较小 |
| 翼城赛石生态园林建设有限公司 | 注销 | 影响较小 |
| 济宁嘉樾置业有限公司 | 新设 | 影响较小 |
| 浙江智旅旅游集团有限公司 | 注销 | 影响较小 |
| 兴国赛石花圃酒店有限公司 | 注销 | 影响较小 |
| 西安中沃汽车部件有限公司 | 注销 | 影响较小 |

主要控股参股公司情况说明

无

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）非轮胎橡胶业务

1、未来发展方向

2024 年，公司继续锚定新能源方向，在新能源汽车、超充、储能领域不断拓展业务；坚持大客户深耕下的平台合作策略，围绕产品的“智能化、集成化、通用化、轻量化”不断迭代更新，实现流体管路、减震零件、空气弹簧、驾驶室悬置、橡胶悬架、空气悬架、热管理系统等实现全品系供货；深度绑定头部客户，并与客户协同实现属地化配套；坚持国际化战略，持续拓展海外市场以及汽车后市场空间。

客户开发：乘用车（含新能源）、商用车、工程机械、农装现有客户迭代项目持续拓展，同时 2024 年将对公司重点客户体系和产品定点进行重点突破。

产品开发：在现有产品的基础上，不断加大对新产品的开发，同时不断拓展乘用车空气弹簧及空气悬架产品、减震系列产品、热管理系统产品等产品在不同客户及应用领域的开发及定点。

积极进行海外布局及海外市场拓展，加大后市场产品延展。借助海外展会和战略合作方在海外资源，迅速扩大国际市场规模。

2、可能存在的风险及应对措施

（1）主要原材料价格波动风险：公司主营产品为非轮胎橡胶制品，其主要原材料为橡胶、炭黑、骨架材料等。近年来，在外部环境的持续影响下，多种原材料均出现剧烈的价格波动，原材料的价格波动将对公司产品毛利率产生一定的影响。公司将积极开拓原材料供应商，实行战略合作，采取有效措施降低原材料价格波动对公司经营的影响。

（2）市场风险：近些年，随着国内汽车行业的快速发展，国内从事汽车橡胶制品生产的企业也逐渐增多，公司虽在国内同行业中处于领先地位，但若国内竞争者加快产品技术升级，提高产品质量，降低生产成本，则公司可能面临行业

领先地位受到挑战的风险。同时，受国际局势不稳定因素的影响，公司海外市场也将面临一定的考验。针对公司面临的市场风险，公司将持续不断进行新产品、新工艺等创新研发，保证产品的技术、质量的领先。

(3) 人力资源风险：作为劳动密集型的橡胶制品产业，未来的可持续发展、产业发展规模将受到人力资源总量下降、劳动力老龄化等问题的制约。公司将加大招聘力度并不断发展智能制造、推进设备自动化以降低人力资源风险。

(4) 经营管理风险：随着公司经营规模的持续扩大，公司在机构设置、资产管理、内部控制和人才引进等方面将面临一定挑战。公司若不能建立起与之相适应的组织架构和管理模式，形成有效的激励与约束机制，吸引足够的精英人才，则可能给公司正常的生产经营管理带来一定的经营管理风险。公司持续对现有职工进行培训，创新管理模式，加强人才引进，形成长期有效的激励与约束机制，降低经营管理风险。

(二) 园林业务板块

1、未来发展方向

随着城市化进程进入新阶段，生态建设正逐步向宏观战略高度提升，围绕空气净化、水质净化、土壤修复、风沙源治理等领域，国家势必会加大基础建设投资；近年来，旅游及休闲度假产业崛起，旅游城市建设方兴未艾。基于以上宏观因素，预计园林绿化行业发展前景及市场走势依然明朗，市场前景看好。

(1) 市场需求方面，园林绿化行业的市场前景蕴藏商机。随着城市化程度不断提高，人们对城市环境质量的要求越来越高，城市园林绿化成为城市建设中极为重要的一环。随着人们生活水平的提高，对绿化环境要求愈加高，这使得城市园林绿化行业的发展前景愈加明朗。据相关数据显示，2023 年全国城市绿化面积达到约 106.5 亿平方米，而且随着城市化进程的加速，城市绿化率将不断提高，园林绿化行业市场空间逐步扩大，发展前景持续向好。

(2) 技术革新方面，园林绿化行业的市场前景与技术革新的水平息息相关。城市园林绿化行业在种植、养护等方面面临很多技术瓶颈。为了提高园林绿化行业的发展水平，各大企业开始向新技术方向发展。例如，柿子树科技利用大数据、人工智能、云计算等技术手段，结合绿地作物生产管理、资源配置，提升了城市绿轴带、绿化园区、特色庭院、生态休闲场所等园林项目生态环境质量，整体提升了绿地管理综合能力。可以看出，科技的不断进步将为城市园林绿化行业带来新的机遇和发展空间。

(3) 政策支持方面，园林绿化行业的市场前景深受国家政策的影响。政策环境对于企业发展至关重要，国家政策的扶持可以推动城市园林绿化行业的发展。例如，国家发展改革委于 2021 年 8 月印发了《关于推进城市绿化建设的实施方案》，提出到 2025 年，城市绿化率达到 43%以上，规划建设中心城区公园、绿地、绿轴带及绿廊道等众多园林项目。政策支持的强有力推动，将为城市园林绿化行业注入长期发展的动力。

(4) 产业链布局方面，园林绿化行业的市场前景呈现出“小而美”的趋势。园林绿化行业处于一个涉及多领域、多方参与的复杂产业，不同企业之间的合作将更好地推动行业发展。目前市场上建筑、景观、种植等城市园林绿化相关企业繁多，各自主打服务区域不同，有着良好的合作前景。此外，随着绿化项目的逐步升级，越来越多的企业开始借助“互联网+”的方式，拓展自己的服务领域，助力城市园林绿化行业的科学化、信息化、智能化发展。

总的来说，园林绿化行业的市场前景是十分广阔和美好的，随着科技水平的提升、政策支持的推动和产业链的协同作用，城市园林绿化行业将持续稳步发展，为城市化进程注入清新氧气，为人们的生活带来更多美好与惊喜。

2、可能存在的风险及应对措施

(1) 客户风险。公司目前的客户一般是政府部门或其所属的基础设施投资建设主体以及国有大中型企业，一旦出现客户无法按期付款或者没有能力支付款项的情况，则本公司将面临坏账损失，会对本公司的利润水平和资金周转产生一定的负面影响。这点可以通过加强前期沟通，加强过程跟踪或加大销售力度降低单个客户在整体营业额中的份额等方式来控制。

(2) 供应商风险。公司目前的苗木种植基地规模尚未形成，在工程运作过程中可能需要采购部分花木，因此会遇到供应商相对集中的问题，可以通过扩大采购渠道，扩大合格供应商范围来解决，对于信誉好，但资金实力一般的供应商，则可以整合供应链上下游资源，帮助供应商成长。

(3) 苗木风险。花木的种植，转移等难免会遇到技术上的问题，影响经营。可以通过设立生产技术小组，加强优秀新品种研发，规范种苗的合格率检验方法，加强与国内外优秀科研机构合作等方法加以解决。

(4) 政策风险。上面已经提到整个园林绿化行业的市场发展趋势是向好的，更多的市场风险来自地方政策及企业内部。需要时刻关注各地区的政策动向，才能对该区域的园林绿化市场有充分地把握。

(5) 技术风险。公司在技术研发过程中，核心技术人员的流失，可能会带来新产品技术流失、研究开发进程缓慢或暂时停顿的风险。可以通过人力资源管理方法尽量留住核心技术人员，创建技术备份，人才储备机制和核心技术保密机制，降低因人才的流动带来的损失和风险。

(6) 财务风险。公司扩大基地种植面积，外购半成品苗木进行定植，增加苗木储备，会导致经营性现金流增加产生一定的财务风险。公司在生产经营中关注基地种植规模的扩大、苗木储备力度与资金实力的配比，可以避免可能引发的财务风险。同时加强对客户授信资格的评估及审批权管理，落实责任人，并对客户的经营状况动态监控，加强应收账款催收力度，可避免应收账款发生大额坏账导致的财务风险。

十二、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 | 公司核心竞争力、市场地位、经营管理情况、公司未来发展目标等 | 详见公司于 2023 年 5 月 17 日在巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 上披露的《300237 美晨生态业绩说明会、路演活动信息 20230517》 |

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

公司始终严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等法律法规、规范性文件规定，不断健全内部控制体系、完善法人治理结构、提高治理水平。公司拥有由股东大会、董事会、监事会和经营管理层组成的治理结构，公司董事会下设由全部独立董事组成的独立董事专门委员会，并下设战略、审计、提名、薪酬与考核四个专门委员会，严格执行独立董事专门会议工作制度及各专门委员会工作细则。公司股东大会、董事会、监事会、独立董事专门会议、董事会各专门委员会、总经理办公会等会议按照规定召开，经营相关重大事项经过科学决策、履行了必要审议程序。报告期内，公司治理状况符合证监会、深交所相关法律法规的要求。

1、股东与股东大会

公司严格按照《公司法》《上市公司股东大会规则》及《公司章程》《股东大会规则》的规定，规范地召集、召开股东大会，平等对待所有股东，为所有股东参加股东大会、行使股东权利提供网络投票、参会登记便利。报告期内，公司共召开 7 次股东大会，均由公司董事会召集，由公司董事长主持，律师现场或通讯方式见证并出具法律意见。股东大会的召集、召开、出席、表决、记录及决议等事宜均根据相关法律法规、规范性文件的要求规范运行。

2、控股股东与上市公司

公司控股股东严格按照《上市公司治理准则》《公司章程》规范自己的行为，能够依法行使其权利，并承担相应义务，且没有超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为。公司董事会、监事会和相应部门能够正常运作，具有独立性。

3、董事及董事会

公司董事会设董事 9 名，其中独立董事 3 名，董事会的人数及人员构成符合法律、法规的要求。公司严格按照《公司法》《公司章程》的规定，严格董事的选聘程序，确保公司董事选聘公开、公平、公正、独立。报告期内，公司共召开 12 次董事会。公司全体董事能够依据《董事会议事规则》等制度的要求开展工作，出席董事会和股东大会，积极参加相关知识的培训，熟悉并掌握有关法律法规，认真履行董事诚实守信、勤勉尽责的义务。

4、监事及监事会

公司监事会设监事 3 名，其中职工监事 1 名，公司严格按照《公司法》《公司章程》等有关规定产生监事，监事会的人数及构成符合法律、法规的要求。报告期内，公司共召开 12 次监事会。公司监事能够按照《监事会议事规则》等相关要求，认真履行自己的职责，对董事会决策程序、决议事项及公司依法运作情况实施监督，对公司董事、高级管理人员履行职责的合法合规性等进行有效监督。

5、绩效评价和激励约束机制

公司建立了较完善的绩效考核标准和激励约束机制，董事会薪酬与考核委员会负责董事、高级管理人员工作效果的评价，确定薪酬待遇水平，人力资源部实施公司员工的考核与激励，符合公司发展的实际要求。

6、相关利益者

报告期内，公司充分尊重相关利益者的合法权益，加强多方沟通协作，在合法合规的坚定前提下，实现股东、员工、合作伙伴、社会等多方利益的维护。对于内部员工，公司通过建立科学公正的绩效评价标准和激励约束机制，促进管理绩效的提升；对于合作伙伴，公司以良好的运营体系持续提供稳健的产品与服务；对于所在区域及社会整体，公司严格遵守各项行政法规及环保政策，保证了企业责任的正向输出。

7、信息披露与透明度

公司根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》及《公司章程》《信息披露事务管理制度》等相关规定，认真履行信息披露义务。公司指定《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》《证券时报》和巨潮资讯网为公司信息披露的报纸和网站，保证公司信息披露的及时、准确。公司严格按照《投资者关系工作制度》等规定的要求，指定公司董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访和咨询，并严格按照有关规定真实、准确、完整、及时地披露有关信息，确保公司

所有股东能够以平等的机会获得信息。

8、投资者关系

公司严格按照《投资者关系工作制度》的相关规定，开展投资者关系管理工作。在制度的约束下，使整个投资者关系管理工作有序化、系统化地开展。公司通过公司官方网站、投资者关系管理电话、电子信箱、传真、巨潮资讯网站等多种渠道与投资者加强沟通，能够做到有信必复，在不违背信息披露规定的前提下尽可能解答投资者的疑问，有效地保证了公司与投资者之间及时、准确地沟通。公司指定董事会秘书作为投资者关系管理负责人，安排专人进行投资者来访接待工作，在接待投资者过程中，公司严格按照《上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》有关要求，认真做好投资者来访接待工作。并做好各次接待的资料存档工作。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》等法律法规和《公司章程》的要求规范运作，在资产、人员、财务、机构、业务等方面独立于控股股东、实际控制人，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

1、资产独立情况

公司拥有独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的生产经营场所、机器设备、商标、专利及其他辅助配套设施和权利，对所属资产拥有完全控制支配权。公司资产完整，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

2、人员独立情况

公司董事、监事均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定选举产生，高级管理人员均由董事会聘任，不存在控股股东或其他关联方干涉公司人事任免的情况。公司总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任任何职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司财务人员也未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

3、财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了专门的财务人员，并建立健全了独立的财务核算体系，制定了完善的财务会计制度和财务管理体系，独立进行财务决策，独立在银行开设账户，独立办理纳税登记，独立依法纳税。

4、机构独立情况

公司按照《公司法》《公司章程》及其他相关法律、法规及规范性文件规定，建立了符合公司实际情况、独立、健全的内部管理机构，独立行使管理职权，公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。

5、业务独立情况

公司具有独立的业务经营体系和直接面向市场独立经营的能力，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业均不从事相同、相近的业务，主营业务收入和利润不依赖于与股东及其他关联方的关联交易。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、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 | 内容详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 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 | 内容详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号: 2023-035 |
| 2023 年第二次临时股东大会 | 临时股东大会 | 22.82% | 2023 年 07 月 19 日 | 2023 年 07 月 19 日 | 内容详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号: 2023-050 |
| 2023 年第三次临时股东大会 | 临时股东大会 | 27.61% | 2023 年 09 月 14 日 | 2023 年 09 月 14 日 | 内容详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号: 2023-068 |
| 2023 年第四次临时股东大会 | 临时股东大会 | 16.71% | 2023 年 11 月 03 日 | 2023 年 11 月 03 日 | 内容详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号: 2023-082 |
| 2023 年第五次临时股东大会 | 临时股东大会 | 11.31% | 2023 年 11 月 13 日 | 2023 年 11 月 13 日 | 内容详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号: 2023-083、2023-088 |
| 2023 年第六次临时股东大会 | 临时股东大会 | 16.68% | 2023 年 11 月 30 日 | 2023 年 11 月 30 日 | 内容详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号: 2023-090 |

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

五、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

七、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

| 姓名 | 性别 | 年龄 | 职务 | 任职状态 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 期初持股数(股) | 本期增持股份数量(股) | 本期减持股数(股) | 其他增减变动(股) | 期末持股数(股) | 股份增减变动的原因 |
|-----|----|----|------|------|-------------|-------------|-----------|-------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 孙来华 | 男 | 56 | 董事 | 现任 | 2024年02月19日 | 2024年05月10日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | | 董事长 | 现任 | 2024年02月19日 | 2024年05月10日 | | | | | | |
| 王永刚 | 男 | 50 | 董事 | 现任 | 2021年05月10日 | 2024年05月10日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | | 总经理 | 现任 | 2020年04月29日 | 2024年05月10日 | | | | | | |
| 庞安全 | 男 | 45 | 董事 | 现任 | 2019年07月25日 | 2024年05月10日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | | 副总经理 | 现任 | 2021年05月10日 | 2024年05月10日 | | | | | | |
| 李瑞龙 | 男 | 55 | 董事 | 现任 | 2021年05月10日 | 2024年05月10日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 徐海芹 | 男 | 41 | 董事 | 现任 | 2021年05月10日 | 2024年05月10日 | 2,100,000 | 0 | 500,000 | 0 | 1,600,000 | 个人减持 |
| 张磊 | 男 | 43 | 董事 | 现任 | 2017年05月16日 | 2024年05月10日 | 2,500,000 | 0 | 625,000 | 0 | 1,875,000 | 个人减持 |
| 吕洪果 | 男 | 54 | 独立董事 | 现任 | 2024年03月07日 | 2024年05月10日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 陈祥义 | 男 | 51 | 独立董事 | 现任 | 2021年05月10日 | 2024年05月10日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 武辉 | 女 | 51 | 独立董事 | 现任 | 2021年05月 | 2024年05月 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----|----|----|-------|----|------------------|------------------|-----------|---|-----------|---|-----------|----|
| | | | | | 月 10 日 | 月 10 日 | | | | | | |
| 李磊 | 男 | 37 | 监事 | 现任 | 2020 年 05 月 18 日 | 2024 年 05 月 10 日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | | 监事会主席 | 现任 | 2020 年 06 月 24 日 | 2024 年 05 月 10 日 | | | | | | |
| 张淑珍 | 女 | 40 | 监事 | 现任 | 2015 年 11 月 11 日 | 2024 年 05 月 10 日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 韩桂明 | 男 | 49 | 监事 | 现任 | 2022 年 02 月 16 日 | 2024 年 05 月 10 日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 李炜刚 | 男 | 41 | 董事会秘书 | 现任 | 2013 年 10 月 22 日 | 2024 年 05 月 10 日 | 13,500 | 0 | 0 | 0 | 13,500 | |
| | | | 副总经理 | 现任 | 2013 年 10 月 22 日 | 2024 年 05 月 10 日 | | | | | | |
| 郑舒文 | 女 | 45 | 财务总监 | 现任 | 2021 年 05 月 10 日 | 2024 年 05 月 10 日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 窦茂功 | 男 | 54 | 董事 | 离任 | 2019 年 07 月 25 日 | 2024 年 02 月 19 日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | | 董事长 | 离任 | 2019 年 07 月 25 日 | 2024 年 02 月 19 日 | | | | | | |
| 刘金鑫 | 男 | 38 | 独立董事 | 离任 | 2020 年 10 月 29 日 | 2024 年 03 月 07 日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | 4,613,500 | 0 | 1,125,000 | 0 | 3,488,500 | -- |

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

1、董事会成员简历

(1) 孙来华，董事、董事长，男，中共党员，1967 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，正高级会计师，山东省高端会计领军人才，大学本科学历，公共管理硕士学位。2019 年 10 月至今，担任潍坊市国有资产投资控股有限公司党委书记、董事长、总经理；2024 年 1 月至今，担任潍坊市国有资产管理运营集团有限公司党委副书记、副总经理。

(2) 王永刚，董事兼总经理，男，1974 年 9 月出生，中国国籍，中共党员，硕士学历，无境外永久居留权。自 2004 年起任共达电声股份有限公司财务负责人、董事会秘书、副总、董事等职务，具有十几年丰富的财务管理、资本运作及经营管理经验。2020 年 4 月至今，任美晨生态董事兼总经理；2020 年 5 月至今，任山东美晨工业集团有限公司董事长；2020 年 7 月至今，任杭州赛石园林集团有限公司董事；2020 年 9 月至今，任美晨美能捷汽车减震系统科技有限公司执行董事。

(3) 庞安全，董事兼副总经理，男，1979 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级会计师。2003 年 8 月至 2016 年 6 月就职于中国石油集团济柴动力总厂；2016 年 6 月至 2016 年 7 月就职于山东世纪泰华集团有限公司；2016 年 7 月至 2019 年 7 月就职于潍坊市城市建设发展投资集团有限公司。2019 年 7 月至今，任美晨生态董事、副总经理；2020 年 3 月至今，任杭州赛石园林集团有限公司董事；2020 年 5 月至今，任山东美晨工业集团有限公司董事。

(4) 李瑞龙，董事，男，1969 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。大学本科学历。2007 年 11 月至今就任于美晨生态，2009 年 4 月至 2018 年 4 月任副总经理，现任山东美晨工业集团有限公司董事兼总经理；2021 年 5 月至今，任美晨生态董事。

(5) 徐海芹，董事，男，1983 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，工商管理硕士学历。2013 年 07 月至 2015 年 11 月，任山东龙泽生态环境开发有限公司董事长；2014 年 11 月至今，任山东国文文化传媒有限公司监事；2016 年 6 月至今，任法雅生态环境集团有限公司董事长；2017 年 4 月至今，任山东海迪旺商贸有限公司监事，任山东世纪兴投资发展有限公司执行董事兼经理；2017 年 5 月至 2019 年 7 月，任美晨生态董事；2018 年 8 月至今，任山东银杏花朝文化旅游有限公司监事，2020 年 3 月至今，任杭州赛石园林集团有限公司董事兼经理；2021 年 5 月至今任美晨生态董事。

(6) 张磊（非本公司原实际控制人），董事，男，1981 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学位。2003 年至 2008 年，历任海尔集团计算机事业部出纳、成本会计、财务经理；2008 年至 2014 年，历任宝胜国际（控股）集团华东及华北大区财务总监；2014 年 12 月至 2021 年 4 月，任杭州晨投投资管理有限公司监事；2014 年 9 月至 2022 年 7 月，任赛石园林董事；2017 年 05 月至今，任美晨生态董事。

(7) 吕洪果，独立董事，男，1969 年 10 月生，中国国籍，无境外永久居留权，法学博士，二级律师。2022 年 12 月至今任山东经贸职业学院副教授，2021 年 6 月至今任中国东盟（澳门）仲裁协会会员，2020 年 8 月至今任山东省“一带一路”律师服务团成员，2023 年 9 月至今任中国国际贸易促进委员会调解中心调解员，2021 年 9 月至今聘为济南大学政法学院法律硕士合作导师，2021 年 10 月至今聘为潍坊学院兼职教授，2021 年 4 月至今任中合合规研究院副院长。现任山东省、潍坊市、枣庄市、菏泽市涉案企业合规第三方监督评估机制专业人员，2024 年 1 月至今任山东省律师协会国际贸易与国际投资法律专业委员会委员，2021 年 11 月至今任潍坊仲裁委员会仲裁员，2023 年 8 月至今任潍坊市法学会现代治理与合规研究会常务理事，2017 年 11 月获得证券和基金从业资格。2019 年 1 月至 2021 年 1 月，任山东豪德律师事务所公司法团队负责人；2021 年 2 月至今，任山东豪德律师事务所副主任。

(8) 武辉，独立董事，女，1973 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学历。现任职山东财经大学会计学院，教授，博士生导师，长期从事财务会计理论与实务领域的研究与实践，多次赴美国、加拿大等国家做访问学者。会计学科带头人，“泰山学者科研团队”学术骨干、“中国高等教育学会财经分会政府绩效评价研究中心”研究员，山东财经大学教授委员会委员。2019 年 06 月至今，任万家基金管理有限公司董事；2020 年 8 月至今，任大洋泊车股份有限公司董事；2020 年 12 月至今，任歌尔微电子股份有限公司董事；2021 年 5 月至今任美晨生态独立董事。

(9) 陈祥义，独立董事，男，1973 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中国社会科学院博士研究生，经济学博士（师从著名金融学家，中国社科院原副院长、学部委员，国家金融与发展实验室理事长李扬教授），硕士研究生导师，曾先后获得兰州大学工商管理硕士（2000 年 09 月-2003 年 07 月），北京大学光华管理学院管理学硕士，清华大学五道口金融学院金融方向硕士研究生等学位。现任天安人寿保险股份有限公司监事长。第四届、第五届中央和国家机关青联委员。曾任经济日报集团证券日报社常务副总，经报证券日报投资管理公司常务副总经理职务，对于资本市场、资产评估、公司治理、企业风控和发展战略等方面有一定研究，曾获得经济日报集团先进工作者称号。

2、监事会成员简历

(1) 李磊，监事会主席、监事，男，1987 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2009 年 12 月至 2012 年 4 月诸城市地方税务局工作；2012 年 5 月至 2019 年 3 月，在诸城市经济开发投资公司工作；2017 年 10 月至今，任诸城市华龙经济开发公司经理；2017 年 11 月至 2023 年 8 月，任潍坊华博资产管理有限责任公司董事；2019 年 3 月至 2023 年 2 月，任诸城市隆嘉新能源科技有限公司董事；2019 年 8 月至今，任诸城市隆嘉水务有限公司董事长兼总经理；2020 年 6 月至今，任美晨生态监事会主席。

(2) 张淑珍，监事，女，1984 年 06 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，大学本科学历。2007 年 08 月入职美晨，现任山东美晨工业集团有限公司研发负责人。2015 年 11 月至今，任美晨生态监事。

(3) 韩桂明，1974 年 6 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，大学本科学历。2016 年至今在山东美晨生态环境股份有限公司审计部任职；2022 年 2 月至今任美晨生态监事。

3、高级管理人员简历

(1) 王永刚，总经理，参见本节“1、董事会成员简历”。

(2) 庞安全，副总经理，参见本节“1、董事会成员简历”。

(3) 郑舒文，财务总监，女，1979 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，注册会计师、注册资产评估师。2015 年 12 月入职于山东鼎盛食品工业装备股份有限公司，担任副总经理、董事会秘书兼财务总监；2018 年 5 月入职于山东桑莎制衣集团有限公司，担任集团副总经理；2021 年 5 月至今，任美晨生态财务总监；2022 年 7 月至今，任山东美晨工业集团有限公司、杭州赛石园林集团有限公司董事。

(4) 李炜刚，董秘兼副总经理，男，1983 年 01 月出生，中国国籍，无境外永久居住权，大学本科学历。2006 年 06 月至今，在山东美晨生态环境股份有限公司工作，2009 年至 2013 年 10 月，任美晨生态证券事务代表；2013 年 10 月至今，任美晨生态董事会秘书；2021 年 5 月至今，任潍坊市华以农业科技有限公司董事；2022 年 7 月至 2023 年 8 月任杭州赛石园林集团有限公司董事；2022 年 7 月至今，任山东美晨工业集团有限公司董事。

在股东单位任职情况

适用 不适用

| 任职人员姓名 | 股东单位名称 | 在股东单位担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 在股东单位是否领取报酬津贴 |
|--------|-----------------|------------|------------------|--------|---------------|
| 孙来华 | 潍坊市国有资产投资控股有限公司 | 董事长 | 2019 年 10 月 01 日 | | 是 |

在其他单位任职情况

适用 不适用

| 任职人员姓名 | 其他单位名称 | 在其他单位担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 在其他单位是否领取报酬津贴 |
|--------|-------------------|------------|------------------|--------|---------------|
| 孙来华 | 潍坊市国有资产管理运营集团有限公司 | 副总经理 | 2024 年 01 月 31 日 | | 否 |
| 孙来华 | 国投瑞能（山东）环境集团有限公司 | 董事 | 2022 年 09 月 29 日 | | 否 |
| 孙来华 | 潍坊市国创新动能实业有限公司 | 董事长 | 2022 年 04 月 27 日 | | 否 |
| 孙来华 | 潍坊市国弘投资管理有限公司 | 董事长 | 2022 年 07 月 22 日 | | 否 |
| 孙来华 | 潍坊市奥体公园发展有限责任公司 | 监事 | 2015 年 09 月 23 日 | | 否 |
| 庞安全 | 山东泉信资本投资有限公司 | 董事 | 2020 年 11 月 12 日 | | 否 |

| | | | | | |
|--------------|--------------------------|---------|-------------|-------------|---|
| 徐海芹 | 山东世纪兴投资发展有限公司 | 执行董事 | 2017年04月26日 | | 否 |
| 徐海芹 | 山东银杏花朝文化旅游有限公司 | 监事 | 2018年08月22日 | | 否 |
| 徐海芹 | 本色云土壤污染防治有限公司 | 董事 | 2020年06月02日 | | 否 |
| 李磊 | 诸城市隆嘉水务有限公司 | 董事长兼总经理 | 2019年08月27日 | | 否 |
| 李磊 | 诸城市华龙经济开发公司 | 经理 | 2017年10月27日 | | 否 |
| 李磊 | 诸城市隆嘉新能源科技有限公司 | 董事 | 2019年03月01日 | 2023年02月17日 | 否 |
| 李磊 | 青岛阿波斯品牌管理有限公司 | 董事 | 2017年11月03日 | 2023年08月09日 | 否 |
| 在其他单位任职情况的说明 | 以上任职情况皆为报告期内合并范围外企业相关任职。 | | | | |

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

2022年4月18日，公司收到中国证券监督管理委员会山东监管局出具的《关于对山东美晨生态环境股份有限公司相关责任人采取出具警示函措施的决定》（【2022】19号），对公司董事长窦茂功、董事兼总经理王永刚、董事兼副总经理庞安全、董事会秘书兼副总经理李炜刚出具警示函；2022年12月6日，公司收到深圳证券交易所《关于对山东美晨生态环境股份有限公司及相关当事人给予纪律处分的决定》（深证上〔2022〕1137号），对公司董事会秘书出具通报批评的自律监管措施；2023年2月27日，公司收到深圳证券交易所《关于对山东美晨生态环境股份有限公司相关当事人、大信会计师事务所（特殊普通合伙）及相关当事人的监管函》（创业板监管函〔2023〕第27号），对公司监事张淑珍出具书面警示的自律监管措施。

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：公司董事、监事报酬由股东大会决定，高级管理人员报酬由董事会决定；独立董事津贴依据股东大会决议支付。独立董事会务费据实报销。

董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：董事、监事和高级管理人员的报酬依据公司盈利水平及结合其经营绩效、工作能力、岗位职责等考核确定并发放。

董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况：独立董事、职工监事及公司高级管理人员的薪酬已按规定发放。

2023年度实际支付薪酬总计451.72万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

| 姓名 | 性别 | 年龄 | 职务 | 任职状态 | 从公司获得的税前报酬总额 | 是否在公司关联方获取报酬 |
|-----|----|----|---------|------|--------------|--------------|
| 窦茂功 | 男 | 54 | 董事、董事长 | 离任 | 0.00 | 是 |
| 王永刚 | 男 | 50 | 董事、总经理 | 现任 | 71.08 | 否 |
| 庞安全 | 男 | 45 | 董事、副总经理 | 现任 | 40.84 | 否 |
| 李瑞龙 | 男 | 55 | 董事 | 现任 | 60.97 | 否 |
| 徐海芹 | 男 | 41 | 董事 | 现任 | 70.00 | 否 |
| 张磊 | 男 | 43 | 董事 | 现任 | 65.00 | 否 |
| 刘金鑫 | 男 | 38 | 独立董事 | 离任 | 6.00 | 否 |

| | | | | | | |
|-----|----|----|------------|----|--------|----|
| 武辉 | 女 | 51 | 独立董事 | 现任 | 12.00 | 否 |
| 陈祥义 | 男 | 51 | 独立董事 | 现任 | 12.00 | 否 |
| 李磊 | 男 | 37 | 监事、监事会主席 | 现任 | 0.00 | 否 |
| 张淑珍 | 女 | 40 | 非职工监事 | 现任 | 33.26 | 否 |
| 韩桂明 | 男 | 49 | 职工监事 | 现任 | 12.25 | 否 |
| 李炜刚 | 男 | 41 | 董事会秘书、副总经理 | 现任 | 37.35 | 否 |
| 郑舒文 | 女 | 45 | 财务总监 | 现任 | 30.97 | 否 |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | 451.72 | -- |

其他情况说明

适用 不适用

八、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

| 会议届次 | 召开日期 | 披露日期 | 会议决议 |
|---------------|-------------|-------------|---|
| 第五届董事会第十八次会议 | 2023年01月10日 | 2023年01月10日 | 内容详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告编号：2023-003 |
| 第五届董事会第十九次会议 | 2023年01月17日 | 2023年01月17日 | 内容详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告编号：2023-007 |
| 第五届董事会第二十次会议 | 2023年03月28日 | 2023年03月29日 | 内容详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告编号：2023-015 |
| 第五届董事会第二十一次会议 | 2023年04月20日 | 2023年04月22日 | 内容详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告编号：2023-028 |
| 第五届董事会第二十二次会议 | 2023年04月27日 | | 本次董事会只审议定期报告一个议案事项，董事会决议公告未作披露。 |
| 第五届董事会第二十三次会议 | 2023年06月30日 | 2023年07月03日 | 内容详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告编号：2023-043 |
| 第五届董事会第二十四次会议 | 2023年08月25日 | 2023年08月29日 | 内容详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告编号：2023-056 |
| 第五届董事会第二十五次会议 | 2023年09月12日 | 2023年09月13日 | 内容详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告编号：2023-066 |
| 第五届董事会第二十六次会议 | 2023年10月16日 | 2023年10月17日 | 内容详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告编号：2023-073 |
| 第五届董事会第二十七次会议 | 2023年10月24日 | 2023年10月26日 | 内容详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告编号：2023-079 |
| 第五届董事会第二十八次会议 | 2023年11月10日 | 2023年11月14日 | 内容详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告编号：2023-084 |
| 第五届董事会第二十九次会议 | 2023年12月27日 | 2023年12月27日 | 内容详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告编号：2023-095 |

2、董事出席董事会及股东大会的情况

| 董事出席董事会及股东大会的情况 | | | | | | | |
|-----------------|--------------|-----------|--------------|-----------|---------|------------------|----------|
| 董事姓名 | 本报告期应参加董事会次数 | 现场出席董事会次数 | 以通讯方式参加董事会次数 | 委托出席董事会次数 | 缺席董事会次数 | 是否连续两次未亲自参加董事会会议 | 出席股东大会次数 |
| 窦茂功 | 12 | 0 | 12 | 0 | 0 | 否 | 7 |
| 王永刚 | 12 | 0 | 12 | 0 | 0 | 否 | 7 |
| 庞安全 | 12 | 0 | 12 | 0 | 0 | 否 | 7 |
| 李瑞龙 | 12 | 0 | 12 | 0 | 0 | 否 | 7 |
| 徐海芹 | 12 | 0 | 12 | 0 | 0 | 否 | 7 |
| 张磊 | 12 | 0 | 12 | 0 | 0 | 否 | 7 |
| 刘金鑫 | 12 | 0 | 11 | 0 | 1 | 否 | 6 |
| 陈祥义 | 12 | 0 | 12 | 0 | 0 | 否 | 7 |
| 武辉 | 12 | 0 | 12 | 0 | 0 | 否 | 7 |

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等法律法规和《公司章程》《独立董事制度》的有关规定，忠实、勤勉地履行职责，积极按时出席相关会议，认真审议各项议案。公司董事积极参加有关培训，提高履职能力，主动关注公司经营信息、财务状况、重大事项等，推动公司生产经营各项工作持续、稳定、健康发展。独立董事通过电话、邮件及现场考察等形式，与公司其他董事、高级管理人员及相关人员保持沟通，积极了解公司的生产经营情况及财务状况，对公司的发展战略、完善公司治理等方面提出了积极建议，对公司审议的各类事项作出科学审慎决策，在公司重大决策方面提出了很多宝贵的专业性建议，切实本着诚信勤勉义务履行职责。

九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

| 委员会名称 | 成员情况 | 召开会议次数 | 召开日期 | 会议内容 | 提出的重要意见和建议 | 其他履行职责的情况 | 异议事项具体情况（如有） |
|-------|------------|--------|-------------|------------------|--------------|-----------|--------------|
| 审计委员会 | 武辉、刘金鑫、庞安全 | 5 | 2023年04月20日 | 审议《2022年年度报告》（全文 | 审计委员会严格按照《公司 | 无 | 无 |

| | | | | | | |
|--|--|------------------|---|--|---|---|
| | | | <p>及摘要)、《2022 年度财务决算报告》《关于公司 2022 年度利润分配方案的议案》《2022 年度内部控制自我评价报告》《关于续聘会计师事务所为公司 2022 年审计机构的议案》《关于 2023 年度公司及合并范围内下属公司向融资机构申请综合授信额度及提供担保的议案》《关于未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案》《关于会计政策、会计估计变更的议案》《关于前期会计差错更正的议案》《关于 2022 年 4 季度货币资金管理内部审计报告》《关于 2022 年度内部审计报告》。</p> | <p>法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》、《董事会议事规则》、《董事会审计委员会工作细则》开展工作,勤勉尽责,经过充分沟通讨论,一致通过相关议案。</p> | | |
| | | 2023 年 04 月 27 日 | <p>审议《2023 年第一季度报告》《关于 2023 年 1 季度货币资金管理内部审计报告》。</p> | <p>审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》、《董事会议事规则》、《董事会审计委员会工作细则》开展工作,勤勉尽</p> | 无 | 无 |

| | | | | | | | |
|--|--|--|------------------|---|---|---|---|
| | | | | | 责，经过充分沟通讨论，一致通过相关议案。 | | |
| | | | 2023 年 08 月 24 日 | 审议《2023 年半年度报告》（全文及摘要）、《关于潍坊市城投集团向公司提供融资借款并授权签署相关协议暨关联交易的议案》《关于 2023 年 2 季度货币资金管理内部审计报告》。 | 审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》、《董事会议事规则》、《董事会审计委员会工作细则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过相关议案。 | 无 | 无 |
| | | | 2023 年 10 月 24 日 | 审议《2023 年第三季度报告》《关于公司关联方向公司提供借款暨关联交易的议案》《关于授权公司管理层办理出售部分资产事宜的议案》《关于 2023 年 3 季度货币资金管理内部审计报告》。 | 审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》、《董事会议事规则》、《董事会审计委员会工作细则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过相关议案。 | 无 | 无 |
| | | | 2023 年 12 月 27 日 | 审议《关于公司获得债务豁免暨关联交易的议案》。 | 审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》、《董事会议事规则》、《董事会审计委员会工作细则》开展工作，勤勉尽责，经过充 | 无 | 无 |

| | | | | | | | |
|----------|-------------|---|------------------|--|---|---|---|
| | | | | | 分沟通讨论，审计委员会通过相关议案。 | | |
| 提名委员会 | 陈祥义、武辉、窦茂功 | 2 | 2023 年 06 月 22 日 | 审议《关于对公司董监高任职资格审查的议案》。 | 提名委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》、《董事会议事规则》、《董事会提名委员会实施细则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。 | 无 | 无 |
| | | | 2023 年 12 月 05 日 | 审议《关于对公司董监高任职资格审查的议案》。 | 提名委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》、《董事会议事规则》、《董事会提名委员会实施细则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。 | 无 | 无 |
| 薪酬与考核委员会 | 刘金鑫、陈祥义、王永刚 | 2 | 2023 年 04 月 20 日 | 审议《关于公司董事、高级管理人员薪酬方案的议案》 《关于购买董监高责任险的议案》。 | 薪酬与考核委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》、《董事会议事规则》、《董事会薪酬与考核委员会 | 无 | 无 |

| | | | | | | | |
|-------|-------------|---|------------------|---|---|---|---|
| | | | | | 实施细则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。 | | |
| | | | 2023 年 08 月 24 日 | 审议《关于核查公司董事、高级管理人员薪酬的议案》。 | 薪酬与考核委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》、《董事会议事规则》、《董事会薪酬与考核委员会实施细则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。 | 无 | 无 |
| 战略委员会 | 陈祥义、刘金鑫、窦茂功 | 2 | 2023 年 06 月 30 日 | 审议《关于公司符合非公开发行公司债券条件的议案》 《关于非公开发行公司债券的议案》。 | 战略委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》、《董事会议事规则》《董事会战略委员会实施细则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，一致通过所有议案。 | 无 | 无 |
| | | | 2023 年 10 月 19 日 | 审议《关于授权公司管理层办理出售部分资产事宜的议案》。 | 战略委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》、《董事会议事规 | 无 | 无 |

| | | | | | | | |
|----------|------------|---|------------------|-------------------------|---|---|---|
| | | | | | 则》《董事会战略委员会实施细则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，一致通过所有议案。 | | |
| 独立董事专门会议 | 武辉、陈祥义、刘金鑫 | 1 | 2023 年 12 月 27 日 | 审议《关于公司获得债务豁免暨关联交易的议案》。 | 独立董事专门会议严格按照《公司法》中国证监会监管规则以及《公司章程》、《独立董事制度》《独立董事专门会议工作制度》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，审议通过了所有议案。 | 无 | 无 |

十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

十一、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

| | |
|---------------------------|-----------|
| 报告期末母公司在职员工的数量（人） | 17 |
| 报告期末主要子公司在职员工的数量（人） | 2,183 |
| 报告期末在职员工的数量合计（人） | 2,309 |
| 当期领取薪酬员工总人数（人） | 3,541 |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人） | 0 |
| 专业构成 | |
| 专业构成类别 | 专业构成人数（人） |
| 生产人员 | 1,630 |
| 销售人员 | 81 |
| 技术人员 | 289 |
| 财务人员 | 79 |

| 行政人员 | 62 |
|--------|-------|
| 其他管理人员 | 168 |
| 合计 | 2,309 |
| 教育程度 | |
| 教育程度类别 | 数量（人） |
| 硕士及以上 | 36 |
| 本科 | 578 |
| 专科 | 513 |
| 高中以下 | 1,182 |
| 合计 | 2,309 |

2、薪酬政策

公司员工薪酬政策以“奖罚分明、公平公正”为出发点，根据公司年度经营计划和经营任务指标，进行综合绩效考核，确定员工的年度薪酬分配。公司以岗位价值为基础确定员工薪酬标准，并且以岗位质量标准为基础坚持绩效导向和能力导向，给予绩优员工合理回报；公平、公正地对待所有员工，不存在差异化；同时致力于吸引和保留优秀的人才，提供具有竞争力的薪酬。公司员工的薪酬、福利水平根据公司的经营效益状况和地区生活水平、物价指数的变化进行适当调整。

3、培训计划

为使公司员工的业务素质和技能满足公司发展战略和人力资源发展的需要，达到公司与员工共同发展的目的，公司每年会根据员工需求制定年度培训计划并实施。公司对员工的培训遵循适应性原则、系统性原则、多样化原则和效益性原则。员工培训要符合公司战略发展与组织能力提升，并注意前瞻性和系统性；员工培训是一个全员性的、全方位的、贯穿员工职业生涯始终的系统工程；开展员工培训工作要充分考虑受训对象的层次、类型，考虑培训内容和形式的多样性；员工培训是人、财、物投入的过程，是价值增值的过程，培训应该有产出和回报，应该有助于提升公司的整体绩效。培训使员工具备完成本职工作所必需的基础知识和迎接挑战所需的新知识，不断实现在岗员工岗位职责、操作规程和专业技能的培训，使其在充分掌握理论的基础上，能自由地应用、发挥、提高，不断实现价值观、人际关系学、社会学、心理学的培训，建立公司与员工之间的相互信任关系，使员工认同公司的企业文化，满足公司发展与员工自我实现的需要。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司章程》相关利润分配政策和审议程序实施权益分派方案，分红标准和分红比例明确清晰，相关的决策程序和机制完备，相关的议案经由董事会、监事会审议过后提交股东大会审议，并由独立董事发表独立意见，审议通过后在规定时间内进行实施，切实保证了全体股东特别是中小投资者的合法权益。

| 现金分红政策的专项说明 | |
|------------------------|---|
| 是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求： | 是 |
| 分红标准和比例是否明确和清晰： | 是 |

| | |
|--|--|
| 相关的决策程序和机制是否完备： | 是 |
| 独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用： | 是 |
| 公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措： | 公司 2023 年公司净利润为亏损，根据《公司章程》及相关规则的规定，公司本年度不进行现金分红。公司将不断完善公司治理结构，提高经营水平，努力提升公司业绩，争取为广大投资者带来良好的回报。 |
| 中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护： | 是 |
| 现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明： | 不适用 |

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

| |
|-----------------------|
| 本次现金分红情况 |
| 利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明 |

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

本报告期，公司继续完善内部控制制度建设，强化内部审计监督。梳理完善董事会审计委员会及内部审计部门的职能职责，强化在董事会领导下行使监督权，加强内审部门对公司内部控制制度执行情况的监督力度，提高内部审计工作的深度和广度。持续强化董事会及关键岗位的内控意识和责任，充分认识完备的内部控制制度在改善企业管理、增强风险防控、帮助企业高质量发展中的重要性，强化合规经营意识，确保内部控制制度得到有效执行，切实提升公司规范运作水平，促进公司健康可持续发展。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

| 公司名称 | 整合计划 | 整合进展 | 整合中遇到的问题 | 已采取的解决措施 | 解决进展 | 后续解决计划 |
|------|------|------|----------|----------|------|--------|
| 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |

十六、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

| | | |
|------------------------------|---|--|
| 内部控制评价报告全文披露日期 | 2024 年 04 月 19 日 | |
| 内部控制评价报告全文披露索引 | 巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 《2023 年度内部控制自我评价报告》 | |
| 纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例 | | 99.56% |
| 纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例 | | 99.38% |
| 缺陷认定标准 | | |
| 类别 | 财务报告 | 非财务报告 |
| 定性标准 | <p>重大缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。出现下列情形的，认定为重大缺陷： A、董事、监事和高级管理人员舞弊行为； B、关联交易总额超过股东大会批准的交易额度的缺陷； C、外部审计发现当期财务报告存在重大错报，公司在运行过程中未能发现该错报； D、公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。</p> <p>重要缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽然未达到和超过重要性水平，仍应引起管理层重视的错报。</p> <p>一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。</p> | <p>出现以下情形的，认定为重大缺陷，其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。 A、违反法律、法规较严重； B、重要业务缺乏制度控制或制度系统性失败； C、信息披露内部控制失效，导致公司被监管部门公开谴责； D、内控评价结果特别是重大或重要缺陷未得到整改。 E、其他对公司影响重大的情形。</p> |
| 定量标准 | <p>1、重大缺陷：错报 > 资产总额的 1%，错报 > 营业收入总额的 2%； 2、重要缺陷：资产总额的 1% ≥ 错报 > 资产总额的 0.5%，营业收入总额的 2% ≥ 错报 > 营业收入总额的 1%； 3、一般缺陷：错报 ≤ 资产总额的 0.5%，错报 ≤ 营业收入总额的 1%</p> | <p>1、重大缺陷：直接财产损失金额 1600 万元以上，披露造成负面影响； 2、重要缺陷：直接财产损失金额 500 万元至 1600 万元，受到国家政府部门处罚但未对本公司定期报告披露造成负面影响； 3、一般缺陷：直接财产损失金额 500 万元（含 500 万元）以下，受到省级（含省级）以下政府部门处罚但未对本公司定期报告披露造成负面影响。</p> |
| 财务报告重大缺陷数量（个） | | 0 |
| 非财务报告重大缺陷数量（个） | | 0 |
| 财务报告重要缺陷数量（个） | | 0 |
| 非财务报告重要缺陷数量（个） | | 0 |

2、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

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

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

公司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。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

| 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 | 2.59mg/m ³ | 10mg/m ³ | 0.242 吨 | 不适用 | 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 | 3.86mg/m ³ | 10mg/m ³ | 2 吨 | 不适用 | 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 | 2.46mg/m ³ | 10mg/m ³ | 0.85 吨 | 不适用 | 无 |
| 山东美晨工业集团有限公司 | 气态污染物 | 氮氧化物 | 间歇式排放 | 1 | 锅炉房北侧 | 33mg/m ³ | 100mg/m ³ | 0.426 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。公司于 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）。

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，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。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

公司已按时缴纳环境保护税，2023 年在环境治理和保护的投入费用为 400 余万元。

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

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 | 不适用 | 无 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |

其他应当公开的环境信息

公司已按照《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。

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

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

1、股东及债权人权益保护

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《上市公司信息披露管理办法》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等法律、法规、规范性文件和《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》等公司内部管理制度规定，建立了股东大会、董事会和监事会等三会协调运作体系，与公司经营管理层权责分明、各司其职，形成了完善的公司治理结构，切实保护股东和债权人的合法权益。报告期内，公司规范信息披露程序，严格执行信息披露相关制度，信息披露及时、准确、完整，保证全体股东、债权人及广大投资者能公平获得公司的生产经营情况、经营成果、公司治理和战略发展等重要信息。公司重视投资者关系管理，通过投资者热线电话、互动易、投资者调研、公司官网投资者关系专栏等多渠道、多层次与投资者进行沟通，聆听广大股东及投资者的意见及建议，增进投资者对公司的了解。

2、职工权益保护

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

3、供应商、客户和消费者权益保护

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

4、环境保护与可持续发展

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

5、公共关系与社会公益事业

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

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

无

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、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尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

| 承诺事由 | 承诺方 | 承诺类型 | 承诺内容 | 承诺时间 | 承诺期限 | 履行情况 |
|--------------------|-----------------|-----------------------|--|-------------|------|-------|
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | 潍坊市国有资产投资控股有限公司 | 关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺 | <p>为避免将来出现同业竞争的情况，潍坊国投承诺如下：</p> <p>“1、本公司将采取积极措施避免发生与上市公司主营业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动，并促使本公司控制的其他企业避免发生与上市公司主营业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动。</p> <p>2、如本公司及本公司控制的其他企业获得从事新业务的机会，而该等业务与上市公司主营业务构成或可能构成同业竞争时，本公司将在条件许可的前提下，以有利于上市公司的利益为原则，将尽最大努力促使该业务机会按合理和公平的条款和条件首先提供给上市公司。</p> <p>3、上述承诺于本公司对上市公司拥有控制权期间持续</p> | 2023年09月11日 | 长期 | 正常履行中 |

| | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|
| | | | <p>有效。如因本公司未履行上述所作承诺而给上市公司造成损失，本公司将承担相应的赔偿责任。”</p> <p>潍坊国投已就规范关联交易的安排出具如下承诺：</p> <p>“1、本公司不会利用控股股东地位谋求上市公司在业务经营等方面给予本公司及控制的其他企业优于独立第三方的条件或利益。</p> <p>2、本公司及控制的其他企业将尽量减少并规范与上市公司之间的关联交易；对于与上市公司经营活动相关的无法避免的关联交易，本公司及控制的其他企业将严格遵循相关法律法规及规范性文件以及上市公司内部管理制度中关于关联交易的相关要求，履行关联交易决策程序，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，确保定价公允，并按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务，切实保护上市公司及其中小股东利益。</p> <p>3、上述承诺于本公司对上</p> | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|

| | | | | | | |
|--|--------------------------------------|------------------------------|--|--------------------|-----------|--------------|
| | | | <p>上市公司拥有控制权期间持续有效。如因本公司未履行上述所作承诺而给上市公司造成损失，本公司将承担相应的赔偿责任。”</p> | | | |
| | <p>郭柏峰;杭州晨德投资管理有限公司;潘胜阳;赛石集团有限公司</p> | <p>关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺</p> | <p>一、本次交易完成后,为避免和规范与美晨科技、赛石园林可能产生的同业竞争,交易对方之郭柏峰(本次交易前赛石园林之实际控制人)出具了永久不可撤销的《郭柏峰关于避免和规范同业竞争的承诺函》承诺: “ (一)、截至本承诺函出具之日,承诺人(指郭柏峰)所控制的企业或经济组织没有从事与赛石园林存在实质性同业竞争的业务。 (二)、本次重组完成后,承诺人在作为美晨科技的股东期间,将根据优先保证美晨科技及其赛石园林利益最大化的原则依法依规处置可能涉及的同业竞争事宜: 1、凡承诺人所控制的其他企业或经济组织有任何与美晨科技及赛石园林业务相同或类似的商业机会,应优先让与美晨科技或赛石园林以</p> | <p>2015年12月07日</p> | <p>长期</p> | <p>正常履行中</p> |

| | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|
| | | | <p>保证美晨科技及或赛石园林的利益最大化，并协助美晨科技或赛石园林最终获得该等商业机会。2、因美晨科技及或赛石园林的业务拓展可能导致的承诺人所控制的企业与美晨科技或赛石园林形成同业竞争，承诺人承诺将通过以下方式避免同业竞争：</p> <p>（1）停止或终止相关的竞争业务；</p> <p>（2）将具有竞争关系的业务依法转让给美晨科技或赛石园林；</p> <p>（3）将具有竞争关系的业务依法转让给其他无关联关系的独立第三方；（4）其他在保证美晨科技或赛石园林利益最大化的前提下的合法处置方式。</p> <p>3、承诺人承诺，如果违反上述声明与承诺并造成美晨科技、赛石园林造成经济损失的，承诺方将及时据实依法承担相应的一切经济赔偿责任。”二、为减少和规范将来可能存在的关联交易,郭柏峰出具了永久不可撤销的《郭柏峰关于减少和规范关联交易的承诺函》,承诺:</p> | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|

| | | | | | | |
|--|--|--|---|--|--|--|
| | | | <p>“1、本次重组完成后，在作为美晨科技股东期间，本承诺人承诺并保证：本承诺人及其所控制的企业或其他经济组织今后原则上不与美晨科技、赛石园林及其控制的其他公司、企业或者其他经济组织发生关联交易；如果在今后的经营活动中发生确有必要且不可避免的关联交易，本承诺人及其所控制的其他企业、经济组织将促使此等交易严格按照国家有关法律法规、美晨科技的公司章程和有关规定履行有关主动申报及信息披露程序和义务，并按照正常的商业条件进行。2、本承诺人保证将按照法律、法规以及美晨科技的公司章程等有关规定行使股东权利及其他权利；在需对涉及与本承诺人的关联交易进行表决时，履行回避表决义务。3、本承诺人若违反上述承诺，将承担因此而给美晨科技、赛石园林造成的一切损失。”三、交易对方已就本次交易不构成关联交易及相关事项出具了</p> | | | |
|--|--|--|---|--|--|--|

| | | | | | | |
|-----------|-----|-----------------------|---|-------------|----|-------|
| | | | <p>《关于山东美晨科技股份有限公司重大资产重组项目不构成关联交易的承诺》，承诺如下：</p> <p>“1、根据深圳证券交易所的规则及相关法律法规，本次重大资产重组中的出售方与美晨科技及其股东、董事、监事、高级管理人员均不存在关联关系；2、若上述承诺不实，给美晨科技投资人带来损失的，出售方将依法承担连带赔偿责任。”</p> | | | |
| 资产重组时所作承诺 | 郭柏峰 | 关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺 | <p>一、本次交易完成后,为避免和规范与美晨科技、赛石园林可能产生的同业竞争,交易对方之郭柏峰(本次交易前赛石园林之实际控制人)出具了永久不可撤销的《郭柏峰关于避免和规范同业竞争的承诺函》,承诺:</p> <p>“ (一)、截至本承诺函出具之日,承诺人(指郭柏峰)所控制的企业或经济组织没有从事与赛石园林存在实质性同业竞争的业务。</p> <p>(二)、本次重组完成后,承诺人在作为美晨科技的股东期间,将根据优先保证美晨科技及其赛</p> | 2014年05月10日 | 长期 | 正常履行中 |

| | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|
| | | | <p>石园林利益最大化的原则依法依规处置可能涉及的同业竞争事宜：</p> <p>1、凡承诺人所控制的其他企业或经济组织有任何与美晨科技及赛石园林业务相同或类似的商业机会，应优先让与美晨科技或赛石园林以保证美晨科技及或赛石园林的利益最大化，并协助美晨科技或赛石园林最终获得该等商业机会。</p> <p>2、因美晨科技及或赛石园林的业务拓展可能导致的承诺人所控制的企业与美晨科技或赛石园林形成同业竞争，承诺人承诺将通过以下方式避免同业竞争：</p> <p>（1）停止或终止相关的竞争业务；</p> <p>（2）将具有竞争关系的业务依法转让给美晨科技或赛石园林；</p> <p>（3）将具有竞争关系的业务依法转让给其他无关联关系的独立第三方；</p> <p>（4）其他在保证美晨科技或赛石园林利益最大化的前提下的合法处置方式。</p> <p>3、承诺人承诺，如果违反上述声明与承诺并造成美晨科技、赛石园</p> | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|

| | | | | | | |
|--|--|--|---|--|--|--|
| | | | <p>林造成经济损失的，承诺方将及时据实依法承担相应的一切经济赔偿责任。”二、为减少和规范将来可能存在的关联交易，郭柏峰出具了永久不可撤销的《郭柏峰关于减少和规范关联交易的承诺函》，承诺：“1、本次重组完成后，在作为美晨科技股东期间，本承诺人承诺并保证：本承诺人及其所控制的企业或其他经济组织今后原则上不与美晨科技、赛石园林及其控制的其他公司、企业或者其他经济组织发生关联交易；如果在今后的经营活动中发生确有必要且不可避免的关联交易，本承诺人及其所控制的其他企业、经济组织将促使此等交易严格按照国家有关法律法规、美晨科技的公司章程和有关规定履行有关主动申报及信息披露程序和义务，并按照正常的商业条件进行。2、本承诺人保证将按照法律、法规以及美晨科技的公司章程等有关规定行使股东权利及其他权利；在</p> | | | |
|--|--|--|---|--|--|--|

| | | | | | | |
|--|------------|--|--|--|--|--|
| | | | <p>需对涉及与本承诺人的关联交易进行表决时，履行回避表决义务。</p> <p>3、本承诺人若违反上述承诺，将承担因此而给美晨科技、赛石园林造成的一切损失。”三、交易对方已就本次交易不构成关联交易及相关事项出具了《关于山东美晨科技股份有限公司重大资产重组项目不构成关联交易的承诺》，承诺如下：</p> <p>“1、根据深圳证券交易规则的规则及相关法律法规，本次重大资产重组中的出售方与美晨科技及其股东、董事、监事、高级管理人员均不存在关联关系；2、若上述承诺不实，给美晨科技投资人带来损失的，出售方将依法承担连带赔偿责任。”</p> | | | |
| <p>承诺是否按时履行</p> | <p>是</p> | | | | | |
| <p>如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划</p> | <p>不适用</p> | | | | | |

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

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

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

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、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

公司董事会认为，永拓所对公司 2023 年度财务报告出具的带有强调事项段的无保留意见的审计报告，客观和真实地反映了公司实际的状况。公司董事会对该审计报告表示理解，并提请投资者注意投资风险。公司董事会和管理层已经制定了切实可行的措施，努力消除上述事项对公司的影响，切实维护公司及全体股东的利益。

公司董事会和管理层高度重视本次定期报告被审计机构出具带强调事项段的保留意见事项，公司将采取如下积极有效的措施，以消除上述事项对公司的影响，保证公司持续稳定健康发展，切实维护公司和全体股东的利益：1、控股股东及其上级部门已经原则性同意本次重大资产出售预案；2、本次重大资产出售预案已经上市公司第五届董事会第三十二次会议审议通过，独立董事对相关事项发表了同意的意见；3、积极配合中介机构的审计、评估工作，为中介机构履行必要的审计、评估程序提供足够的支持，使中介机构尽快取得适当、充分的作价依据。4、提升融资力度，确保资金安全。通过加强银企沟通，做好与各银行等金融机构的对接和交流，保障公司融资稳定、生产经营正常，努力优化负债结构，大力压减高息负债率，降低公司财务成本。

五、董事会、监事会、独立董事（如有）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

公司董事会对该事项的意见

公司董事会认为，永拓所对公司 2023 年度财务报告出具的带有强调事项段的无保留意见的审计报告，客观和真实地反映了公司实际的状况。公司董事会对该审计报告表示理解，并提请投资者注意投资风险。公司董事会和管理层已经制定了切实可行的措施，努力消除上述事项对公司的影响，切实维护公司及全体股东的利益。

独立董事意见

经审核，我们认为永拓所出具的带强调事项段无保留意见的审计报告客观真实的反映了公司的实际情况，我们对会计师事务所出具的公司 2023 年审计报告无异议。我们将持续关注董事会和管理层相关工作的开展，以尽快解决强调事项对公司的不利影响，切实维护公司及全体股东的合法权益。

监事会意见

永拓所出具的带强调事项段无保留意见的审计报告客观真实的反映了公司的实际情况，监事会对会计师事务所出具的公司 2023 年审计报告无异议，公司监事会同意董事会出具的专项说明。监事会将积极配合董事会的各项工作，持续关注董事会和管理层相关工作的开展，以尽快解决强调事项对公司的不利影响，切实维护公司及全体股东的合法权益。

六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

详见第十节“财务报告”中“九、合并范围的变更”

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

| | |
|----------------------------|------------------|
| 境内会计师事务所名称 | 永拓会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 境内会计师事务所报酬（万元） | 190 |
| 境内会计师事务所审计服务的连续年限 | 5 |
| 境内会计师事务所注册会计师姓名 | 李景伟、谢家龙 |
| 境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限 | 5 |
| 境外会计师事务所名称（如有） | 不适用 |
| 境外会计师事务所报酬（万元）（如有） | 0 |
| 境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有） | 不适用 |
| 境外会计师事务所注册会计师姓名（如有） | 不适用 |
| 境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有） | 不适用 |

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

| 诉讼(仲裁)基本情况 | 涉案金额(万元) | 是否形成预计负债 | 诉讼(仲裁)进展 | 诉讼(仲裁)审理结果及影响 | 诉讼(仲裁)判决执行情况 | 披露日期 | 披露索引 |
|------------------------------------|-----------|---------------------------------------|---|--|---|------------------|---|
| 作为原告的诉讼案件共 15 件、作为被告的案件共 59 件 | 10,646.27 | 截至本报告期末,预计负债案件 13 件,涉及金额人民币 468.20 万元 | 截至本报告期末,已结案共计 41 件,涉及金额人民币 5559.95 万元;诉讼审理中案件共计 14 件,涉及金额人民币 487.32 万元;已判决尚未执行完毕案件共计 19 件,涉及金额人民币 2328.74 万元。 | 截至本报告期末,公司作为原告 13 件已有审理结果,涉及金额人民币 3798.75 万元;公司作为被告 47 件已有审理结果,涉及金额人民币 4089.94 万元。 | 截至本报告期末,公司作为原告 5 件已执行完毕,涉及 2892.83 万元,尚有 8 件未执行完毕,涉及 905.93 万元;公司作为被告 36 件已执行完毕,涉及 2667.12 万元,尚有 11 件未执行完毕,涉及 1422.82 万元。 | 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) |
| 作为原告的诉讼案件共 4 件、作为被告的案件共 28 件 | 10,333.65 | 截至本报告期末,预计负债案件 7 件,涉及金额人民币 344.86 万元。 | 截至本报告期末,已结案共计 17 件,涉及金额人民币 620.03 万元;诉讼审理中案件共计 8 件,涉及金额人民币 1985.22 万元;已判决尚未执行完毕案件共计 7 件,涉及金额人民币 6795.06 万元。 | 截至本报告期末,公司作为原告 3 件已有审理结果,涉及金额人民币 5742.62 万元;公司作为被告 21 件已有审理结果,涉及金额人民币 1504.00 万元。 | 公司作为原告 0 件已执行完毕,尚有 3 件未执行完毕,涉及 5742.62 万元;公司作为被告 17 件已执行完毕,涉及 620.03 万元,尚有 4 件未执行完毕,涉及 1052.43 截至本报告期末,万元。 | 2023 年 08 月 08 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《关于新增累计诉讼、仲裁及进展情况的公告》(公告编号:2023-052) |
| 截至本报告期末,尚未达到重大诉讼披露标准的公司作为原告案件共 9 件 | 4,493.95 | 否 | 截至本报告期末,已结案共计 1 件,涉及金额 0 元;诉讼审理中案件共计 4 件,涉及金额人民币 913.87 万元;已判决尚未执行完毕案件共计 5 件,涉及金额人民币 3181.10 万 | 截至本报告期末,公司作为原告 6 件已有审理结果,涉及金额人民币 3181.10 万 | 截至本报告期末,公司作为原告 1 件已执行完毕,涉及 0 万元,尚有 6 件未执行完毕,涉及 3181.10 万元 | | |

| | | | | | | | |
|-------------------------------------|----------|--|---|---|--|--|--|
| | | | 元 | | | | |
| 截至本报告期末，尚未达到重大诉讼披露标准的公司作为被告案件共 23 件 | 3,652.24 | 截至本报告期末，预计负债案件 16 件，涉及金额人民币 2863.70 万元 | 已结案共计 3 件，截至本报告期末，涉及金额 1.91 万元；诉讼审理中案件共计 16 件，涉及金额人民币 2863.70 万元；已判决尚未执行完毕案件共计 4 件，涉及金额人民币 35.23 万元 | 截至本报告期末，公司作为被告 7 件已有审理结果，涉及金额人民币 37.13 万元 | 截至本报告期末，公司作为被告 3 件已执行完毕，涉及 1.91 万元，尚有 4 件未执行完毕，涉及 35.23 万元 | | |

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、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。

十四、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 | 公司原控股股东 | 根据公司资金需求发生的借款 | 95,000 | 51,208.38 | 105,152.46 ¹ | 7.50% | 8,227.32 ² | 41,055.92 | |
| 潍坊市文化旅游发展集团有限公司 | 公司原控股股东潍坊市城投集团控制的企业 | 根据公司资金需求发生的借款 | 0 | 23,750 | 11,875 | 7.00% | 832.24 | 11,875 | |
| 潍坊国投 | 公司控股股东 | 根据公司资金需求发生的借款 | 0 | 7,100 | 1,200 | 7.50% | 95.17 | 5,900 | |
| 关联债务对公司经营成果及财务状况的影响 | | 公司根据资金需求向关联方申请借款用于补充公司流动资金、偿还银行借款等，有利于缓解公司流动性压力，不会对公司经营成果及财务状况产生重大不利影响。 | | | | | | | |

注：1 本期归还金额 105,152.46 万元包含潍坊市城投集团转让给潍坊国投的并由潍坊国投豁免公司债务本金 77,152.46 万元。

2 本期利息 8,227.32 万元包含潍坊市城投集团转让给潍坊国投的并由潍坊国投豁免公司债务利息 2,847.54 万元。

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。

十五、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 |
| 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 | 连带责任保证 | 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 | 连带责任保证 | 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 | 连带责任保证 | 项目应收账款 | 无 | 3 | 否 | 是 |
| 鹿寨赛石生态园林建设有限公司 | 2019年08月23日 | 18,000 | 2019年12月13日 | 17,830 | 连带责任保证 | 项目收益权益质押 | 无 | 2 | 否 | 是 |

| | | | | | | | | | | |
|--------------|-------------|---------|-------------|--------|--------|---------|---|---|---|---|
| 责任公司 | | | | | | | | | | |
| 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 | 连带责任保证 | 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 | 连带责任保证 | 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 | 连带责任保证 | 无 | 无 | 2 | 是 | 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 | 连带责任保证 | 无 | 无 | 2 | 是 | 是 |
| 杭州赛石园林集团有限公司 | 2023年04月22日 | 532,500 | 2023年08月03日 | 5,000 | 连带责任保证 | 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 | 连带责任保证 | 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 | 连带责任保证 | 无 | 无 | 3 | 是 | 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 | 抵押 | 房产 | 无 | 3 | 否 | 是 |
| 杭州赛石园林集团有限公司 | 2023年04月22日 | 532,500 | 2023年12月27日 | 3,150 | 抵押 | 房产 | 无 | 1 | 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 | 抵押 | 房产 | 无 | 3 | 是 | 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 | 连带责任保证 | 无 | 无 | 3 | 否 | 是 |
| 杭州赛石园林集团有限公司 | 2023年03月29日 | 10,000 | 2023年04月03日 | 10,000 | 抵押 | 房产 | 无 | 3 | 否 | 是 |
| 杭州赛淘电子商务有限公司 | 2023年03月29日 | 10,000 | 2023年04月03日 | 10,000 | 抵押 | 房产 | 无 | 3 | 否 | 是 |
| 法雅生态环境集团有 | 2023年04月22日 | 532,500 | 2023年06月08日 | 1,100 | 连带责任保证 | 无 | 无 | 3 | 否 | 是 |

| 限公司 | | | | | | | | | | |
|------------------------|--------------|---------|-------------|--------|-----------------------|---------|-----------|-----|--------|------------|
| 法雅生态环境集团有限公司 | 2023年04月22日 | 532,500 | 2023年06月27日 | 1,100 | 连带责任保证 | 无 | 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 | 连带责任保证 | 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 | 连带责任保证 | 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 | 抵押 | 抵押担保 | 无 | 3 | 否 | 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 | 连带责任保证 | 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 | 15,000 | 连带责任保证 | 无 | 无 | 3 | 是 | 是 |
| 山东美晨工业集团有限公司 | 2023年04月22日 | 532,500 | 2023年07月04日 | 15,000 | 连带责任保证 | 无 | 无 | 3 | 否 | 是 |
| 山东美晨工业集团有限公司 | 2022年04月26日 | 532,500 | 2023年03月20日 | 10,000 | 连带责任保证 | 无 | 无 | 3 | 是 | 是 |
| 山东美晨工业集团有限公司 | 2023年04月22日 | 532,500 | 2023年03月20日 | 10,000 | 连带责任保证 | 无 | 无 | 3 | 否 | 是 |
| 山东美晨工业集团有限公司 | 2023年04月22日 | 532,500 | 2023年10月10日 | 500 | 连带责任保证 | 无 | 无 | 3 | 否 | 是 |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计(B1) | | | 532,500 | | 报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2) | | | | | 261,045 |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3) | | | 747,695 | | 报告期末对子公司实际担保余额合计(B4) | | | | | 158,410.48 |
| 子公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | | | |
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 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 |
| 江西双石温泉 | 2022年04月26日 | 500 | 2022年06月24日 | 0 | 连带责任保证 | 无 | 无 | 3 | 是 | 是 |

| | | | | | | | | | | |
|-------------------|-------------|---------|-------------|----------|-----------|--------|---|---|---|---|
| 酒店有限公司 | 日 | | 日 | | | | | | | |
| 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 | 连带责任保证 | 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 | 连带责任保证 | 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 | 抵押 | 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 | 连带责任保证、抵押 | 无 | 无 | 3 | 否 | 是 |
| 杭州赛淘电子商务有限公司 | 2023年03月29日 | 10,000 | 2023年04月03日 | 10,000 | 连带责任保证 | 无 | 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 | 连带责任保证 | 无 | 无 | 2 | 否 | 是 |
| 美晨美能捷汽车减震系统科技有限公司 | 2023年04月22日 | 25,000 | 2022年08月18日 | 1,706.82 | 抵押 | 房产 | 无 | 5 | 否 | 是 |
| 山东美晨工业集团有限公司 | 2023年04月22日 | 220,000 | 2022年08月18日 | 1,634 | 抵押 | 房产 | 无 | 5 | 否 | 是 |
| 山东美晨工业集团有限公司 | 2023年04月22日 | 220,000 | 2022年08月18日 | 903.08 | 抵押 | 房产 | 无 | 5 | 否 | 是 |
| 江西双石温泉酒店有限公司 | 2023年04月22日 | 34,500 | 2023年06月09日 | 338 | 连带责任保证 | 无 | 无 | 3 | 否 | 是 |
| 江西双石花木有限公司 | 2023年04月22日 | 10,000 | 2023年11月24日 | 300 | 连带责任保证 | 无 | 无 | 1 | 否 | 是 |
| 杭州赛石园林集团有限公司 | 2023年04月22日 | 200,000 | 2023年10月17日 | 1,200 | 连带责任保证 | 无 | 无 | 1 | 否 | 是 |
| 杭州市园林工程有限公司 | 2023年04月22日 | 26,000 | 2023年10月17日 | 150 | 连带责任保证 | 无 | 无 | 1 | 否 | 是 |
| 杭州园 | 2023年 | 32,000 | 2023年 | 1,800 | 连带责 | 无 | 无 | 3 | 否 | 是 |

| | | | | | | | | | | |
|---|-------------|--------|-------------|-------|-------------------------|---|---|---|---|------------|
| 林景观设计有限公司 | 04月22日 | | 02月17日 | | 任保证 | | | | | |
| 杭州园林景观设计有限公司 | 2023年04月22日 | 32,000 | 2023年02月17日 | 1,800 | 连带责任保证 | 无 | 无 | 3 | 否 | 是 |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计(C1) | | | 532,500 | | 报告期内对子公司担保实际发生额合计(C2) | | | | | 87,496.9 |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计(C3) | | | 600,165 | | 报告期末对子公司实际担保余额合计(C4) | | | | | 57,840.35 |
| 公司担保总额(即前三大项的合计) | | | | | | | | | | |
| 报告期内审批担保额度合计(A1+B1+C1) | | | 1,065,000 | | 报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2) | | | | | 348,541.9 |
| 报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3) | | | 1,347,860 | | 报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4) | | | | | 216,250.83 |
| 实际担保总额(即A4+B4+C4)占公司净资产的比例 | | | | | | | | | | 647.82% |
| 其中: | | | | | | | | | | |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额(D) | | | | | | | | | | 0 |
| 直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保余额(E) | | | | | | | | | | 216,250.83 |
| 担保总额超过净资产50%部分的金额(F) | | | | | | | | | | 199,560.23 |
| 上述三项担保金额合计(D+E+F) | | | | | | | | | | 216,250.83 |
| 对未到期担保合同,报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明(如有) | | | | | 0 | | | | | |
| 违反规定程序对外提供担保的说明(如有) | | | | | 0 | | | | | |

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托他人进行现金资产管理情况

(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) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

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。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、公司于 2023 年 8 月 24 日收到潍坊市城投集团《告知函》，潍坊市国资委拟将潍坊市城投集团持有的美晨生态 311,802,306 股（占公司股份总数的 21.62%）股份无偿划入潍坊国投。本次无偿划转完成后，潍坊国投将直接持有公司股份 311,802,306 股，成为公司第一大股东，潍坊市城投集团将不再持有公司股份；公司实际控制人不变，仍为潍坊市国资委。截至 2023 年 12 月 28 日，本次无偿划转事项涉及的股份已在中国证券登记结算有限责任公司完成股份过户登记手续。具体内容详见公司于 2023 年 8 月 24 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《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 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于国有股份无偿划转的进展公告》（公告编号：2023-055）；2023 年 9 月 8 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于国有股份无偿划转获得潍坊市国资委批复的公告》（公告编号：2023-064）；2023 年 9 月 28 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于公司持股 5%以上股东权益变动的提示性公告》（公告编号：2023-069）、《山东美晨生态环境股份有限公司简式权益变动报告书》《山东美晨生态环境股份有限公司详式权益变动报告书》；2023 年 10 月 30 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于国有股份无偿划转的进展公告》（公告编号：2023-081）；2023 年 12 月 29 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于国有股份无偿划转的进展暨股份完成过户登记的公告》（公告编号：2023-100）。

2、公司于 2023 年 12 月 27 日召开第五届董事会第二十九次会议，审议通过了《关于公司获得债务豁免暨关联交易的议案》，潍坊市城投集团与公司控股股东潍坊国投于 2023 年 12 月 19 日签署了《债权转让协议》，潍坊市城投集团将持有公司的合计人民币 8 亿元债权转让给潍坊国投。同时，为支持公司高质量发展，优化资产负债结构，改善公司现金流，提升持续经营能力，潍坊国投向公司出具了《债务豁免函》，决定豁免因前述债权转让产生的公司对潍坊国投的债务 8 亿元。本次债务豁免为单方面、不附带任何条件、不可变更、不可撤销之豁免，本次豁免后潍坊国投不会以任何方式要求美晨生态承担或履行前述豁免债务金额范围内的任何责任或义务。

十七、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 | 0.24% | | | | | | 3,460,125 | 0.24% |
| 1、国家持股 | | | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | | | | | | | | | |
| 3、其他内资持股 | 3,460,125 | 0.24% | | | | | | 3,460,125 | 0.24% |
| 其中：境内法人持股 | | | | | | | | | |
| 境内自然人持股 | 3,460,125 | 0.24% | | | | | | 3,460,125 | 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 | 99.76% | | | | | | 1,438,454,805 | 99.76% |
| 1、人民币普通股 | 1,438,454,805 | 99.76% | | | | | | 1,438,454,805 | 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 | 100.00% | | | | 0 | 0 | 1,441,914,930 | 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

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

公司收到潍坊市城投集团通知，潍坊市国资委拟将潍坊市城投集团持有的美晨生态 311,802,306 股（占公司股份总数的 21.62%）股份无偿划入潍坊国投。本次无偿划转完成后，潍坊国投将直接持有公司股份 311,802,306 股，成为公司第一大股东，潍坊市城投集团将不再持有公司股份；公司实际控制人不变，仍为潍坊市国资委。截至 2023 年 12 月 28 日，本次无偿划转事项涉及的股份已在中国证券登记结算有限责任公司完成股份过户登记手续。公司控股股东由潍坊市城投集团变更为潍坊国投。

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

| | | | | | | | | | |
|-----------|--------|-----------|--------|-----------|---|-----------|---|-----------|---|
| 报告期末普通股股东 | 36,539 | 年度报告披露日前上 | 37,938 | 报告期末表决权恢复 | 0 | 年度报告披露日前上 | 0 | 持有特别表决权股份 | 0 |
|-----------|--------|-----------|--------|-----------|---|-----------|---|-----------|---|

| 总数 | | 一月末普通股股东总数 | | 的优先股股东总数（如有）（参见注 9） | | 一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9） | | 的股东总数（如有） | |
|---|---|------------|-------------|---------------------|--------------|-----------------------------|------------|-----------|-------------|
| 持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份） | | | | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 | 报告期末持股数量 | 报告期内增减变动情况 | 持有有限售条件的股份数量 | 持有无限售条件的股份数量 | 质押、标记或冻结情况 | | 数量 |
| | | | | | | | 股份状态 | | |
| 潍坊市国有资产投资控股有限公司 | 国有法人 | 21.62% | 311,802,306 | 311,802,306 | 0 | 311,802,306 | 质押 | | 120,303,992 |
| 诸城市经济开发投资公司 | 国有法人 | 5.44% | 78,431,373 | 0 | 0 | 78,431,373 | 质押 | | 78,431,373 |
| 周宇光 | 境内自然人 | 0.75% | 10,756,539 | 本报告期新增前 200 名，增量未知 | 0 | 10,756,539 | 不适用 | | 0 |
| 王爱香 | 境内自然人 | 0.72% | 10,311,800 | 5,281,800 | 0 | 10,311,800 | 不适用 | | 0 |
| 张秀 | 境内自然人 | 0.64% | 9,204,118 | -982,782 | 0 | 9,204,118 | 不适用 | | 0 |
| 中信证券股份有限公司 | 国有法人 | 0.61% | 8,730,756 | 5,884,617 | 0 | 8,730,756 | 不适用 | | 0 |
| 马骋 | 境内自然人 | 0.60% | 8,668,800 | 1,518,738 | 0 | 8,668,800 | 不适用 | | 0 |
| 熊进 | 境内自然人 | 0.55% | 8,000,000 | -800,000 | 0 | 8,000,000 | 不适用 | | 0 |
| 周爽 | 境内自然人 | 0.51% | 7,297,567 | 本报告期新增前 200 名，增量未知 | 0 | 7,297,567 | 不适用 | | 0 |
| 屈凤祥 | 境内自然人 | 0.49% | 6,998,060 | 2,777,960 | 0 | 6,998,060 | 不适用 | | 0 |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4） | 不适用 | | | | | | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 潍坊市国有资产投资控股有限公司与诸城市经济开发投资公司之间不存在关联关系或一致行动关系。除此之外，公司未知其他前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。 | | | | | | | | |
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃 | 不适用 | | | | | | | | |

| 表决权情况的说明 | | | |
|--|--|--------|-------------|
| 前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10） | 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 |
| 潍坊市国有资产投资控股有限公司 | 311,802,306 | 人民币普通股 | 311,802,306 |
| 诸城市经济开发投资公司 | 78,431,373 | 人民币普通股 | 78,431,373 |
| 周宇光 | 10,756,539 | 人民币普通股 | 10,756,539 |
| 王爱香 | 10,311,800 | 人民币普通股 | 10,311,800 |
| 张秀 | 9,204,118 | 人民币普通股 | 9,204,118 |
| 中信证券股份有限公司 | 8,730,756 | 人民币普通股 | 8,730,756 |
| 马骋 | 8,668,800 | 人民币普通股 | 8,668,800 |
| 熊进 | 8,000,000 | 人民币普通股 | 8,000,000 |
| 周爽 | 7,297,567 | 人民币普通股 | 7,297,567 |
| 屈凤祥 | 6,998,060 | 人民币普通股 | 6,998,060 |
| 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 | 潍坊市国有资产投资控股有限公司与诸城市经济开发投资公司之间不存在关联关系或一致行动关系。除此之外，公司未知其他前 10 名无限售流通股股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。 | | |
| 参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5） | 公司股东王爱香通过申万宏源西部证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 10,311,800 股；公司股东张秀通过申万宏源西部证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 9,204,118 股；公司股东马骋通过普通证券账户持有 2,668,800 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 6,000,000 股，实际合计持有 8,668,800 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 8,000,000 股。 | | |

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

| 前十名股东较上期末发生变化情况 | | | | | |
|-------------------|-----------|------------------|---------|-----------------------------------|---------|
| 股东名称（全称） | 本报告期新增/退出 | 期末转融通出借股份且尚未归还数量 | | 期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量 | |
| | | 数量合计 | 占总股本的比例 | 数量合计 | 占总股本的比例 |
| 潍坊市城市建设发展投资集团有限公司 | 退出 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% |
| 米有菊 | 退出 | 0.00 | 0.00% | 6,095,600.00 | 0.42% |
| 乔同梅 | 退出 | 0.00 | 0.00% | 5,100,024.00 | 0.35% |
| 郭柏峰 | 退出 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% |
| 潍坊市国有资产投资控股有限公司 | 新增 | 0.00 | 0.00% | 311,802,306.00 | 21.62% |
| 周宇光 | 新增 | 0.00 | 0.00% | 10,756,539.00 | 0.75% |

| | | | | | |
|----------------|----|------|-------|--------------|-------|
| 中信证券股份有 限公司 | 新增 | 0.00 | 0.00% | 8,730,756.00 | 0.61% |
| 周爽 | 新增 | 0.00 | 0.00% | 7,297,567.00 | 0.51% |

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

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。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：地方国有控股

控股股东类型：法人

| 控股股东名称 | 法定代表人/单位负责人 | 成立日期 | 组织机构代码 | 主要经营业务 |
|------------------------------|-------------|------------------|--------------------|-------------------------|
| 潍坊市国有资产投资控股有限公司 | 孙来华 | 2020 年 04 月 30 日 | 91370700MA3RYF281A | 资本运作、资产管理、股权投资、不良资产转化等。 |
| 控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况 | 不适用 | | | |

控股股东报告期内变更

适用 不适用

| | |
|----------|-------------------|
| 新控股股东名称 | 潍坊市国有资产投资控股有限公司 |
| 变更日期 | 2023 年 12 月 28 日 |
| 指定网站查询索引 | www.cninfo.com.cn |
| 指定网站披露日期 | 2023 年 12 月 29 日 |

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：地方国资管理机构

实际控制人类型：法人

| 实际控制人名称 | 法定代表人/单位负责人 | 成立日期 | 组织机构代码 | 主要经营业务 |
|----------------------------|--|------|--------------------|--------|
| 潍坊市国有资产监督管理委员会 | 王金祥 | | 11370700F4971015XR | — |
| 实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况 | 潍坊市国有资产监督管理委员会为潍坊亚星化学股份有限公司（600319）实际控制人，间接持有其 38.48%的股权； 潍坊市国有资产监督管理委员会为山东海化股份有限公司（000822）实际控制人，间接持有其 20.69%的股权； 潍坊市国有资产监督管理委员会为高斯贝尔数码科技股份有限公司（002848）实际控制人，间接持有其 17.4%的股权。 | | | |

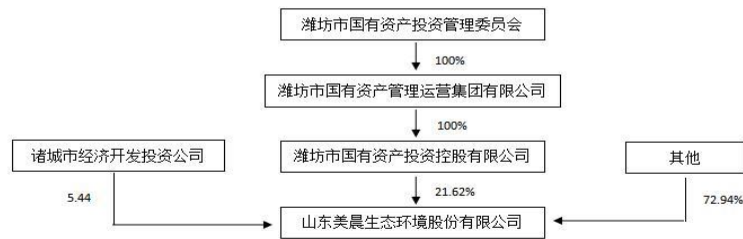
实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

山东美晨生态环境股份有限公司产权关系控制图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、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

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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。

2023 年 9 月 11 日至 2023 年 9 月 13 日，公司在中国证监会指定的信息披露媒体上发布了三次《山东美晨生态环境股份有限公司关于“22 美晨 01”票面利率不调整和投资者回售实施办法的提示性公告》，公司作为“22 美晨 01”（债券代码：133335.SZ）的发行人，有权决定在本期债券品种一存续期的第 1 年末调整本期债券品种一后 2 年的票面利率。根据当前的市场行情，公司决定在本期债券存续期第 1 年末不调整本次债券利率，即本期债券的第 2-3 个计息年度的票面利率为 6.3%保持不变。

根据《募集说明书》中设定的投资者回售选择权，投资者有权选择在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券。公司于 2023 年 10 月 17 日在中国证监会指定的信息披露媒体上发布了《山东美晨生态环境股份有限公司关于“22 美晨 01”公司债券回售结果的公告》，根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司提供的数据，“22 美晨 01”本次回售登记期有效回售申报数量为 120,000 张，回售金额 12,000,000.00 元，剩余未回售债券数量为 9,310,000 张。公司于 2023 年 10 月 25 日披露了《山东美晨生态环境股份有限公司关于“22 美晨 01”债券转售实施结果公告》，公司于 2023 年 10 月 20 日至 2023 年 11 月 16 日对回售债券实施转售，拟转售债券数量 120,000 张。本期债券完成转售数量为 120,000 张，转售加权平均价格为净价 100 元/张。本次转售实施完毕后，“22 美晨 01”剩余托管数量为 9,430,000 张。

3、中介机构的情况

| 债券项目名称 | 中介机构名称 | 办公地址 | 签字会计师姓名 | 中介机构联系人 | 联系电话 |
|----------|------------------|------------------------------|---------|---------|--------------|
| 22 美晨 01 | 开源证券股份有限公司 | 陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层 | —— | 陈婷 | 029-88365835 |
| 22 美晨 01 | 永拓会计师事务所（特殊普通合伙） | 北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层 | 李景伟、谢家龙 | —— | 010-65950611 |

报告期内上述机构是否发生变化

是 否

4、募集资金使用情况

单位：万元

| 债券项目名称 | 募集资金总金额 | 已使用金额 | 未使用金额 | 募集资金专项账户运作情况（如有） | 募集资金违规使用的整改情况（如有） | 是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致 |
|----------|---------|--------|-------|---|-------------------|---------------------------|
| 22 美晨 01 | 94,300 | 94,300 | 0 | 2022 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第一期）募集资金专项存储账户：潍坊银行诸城支行 802160301421 | 无 | 是 |

| | | | | | | |
|--|--|--|--|---|--|--|
| | | | | 066170。截至报告期末，本次募集资金已全部用于偿还2022年到期的公司债券和置换公司因偿付已到期的“17美晨01”的资金。 | | |
|--|--|--|--|---|--|--|

募集资金用于建设项目

适用 不适用

公司报告期内变更上述债券募集资金用途

适用 不适用

5、报告期内信用评级结果调整情况

适用 不适用

6、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-139,077.66万元，占上年末净资产- | 1、报告期内，园林板块业务受市场订单量不足、新开工项目减少、项目中标单价 | 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 |

| | | | |
|--|----------|--|---|
| | 127.64%。 | 低以及项目工期及人工、主材等成本上涨因素影响，收入利润空间受到压缩。 2、报告期内部分客户未能依约按照时间节点足额支付工程款项，公司按照会计谨慎性原则计提了应收账款和合同资产减值准备；前期部分应付工程项目回款缓慢，公司持续新增部分外部融资以用于改善公司现金流和支付相关款项，导致公司财务费用较高。 3、本报告期末，公司调减前期确认的可弥补亏损产生的递延所得税资产，导致所得税费用增加。 | 应收款管控力度，增加销售、项目回款增加，有效保障公司偿债能力。公司将继续优化销售结构，加强应收风险管控，同时通过降本减费、提质增效举措，使经营业绩逐步改善。综上，报告期内亏损不会影响公司正常生产经营和偿债能力。 |
|--|----------|--|---|

六、报告期末除债券外的有息债务逾期情况

适用 不适用

| 债务类型 | 债务本金（万元） | 债务利息（万元） | 逾期金额（万元） | 逾期原因 | 处置进展 |
|------|----------|----------|----------|----------------------------|-----------------------|
| 短期借款 | 4,500 | 55.4 | 4,500 | 原定的工程项目回款资金未如约到账，导致阶段性技术逾期 | 已积极对接协商，并制定针对性稳妥化解方案。 |

七、报告期内是否有违反规章制度的情况

是 否

八、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 | 0.95 | 1.11 | -14.41% |
| 资产负债率 | 94.09% | 88.45% | 5.64% |
| 速动比率 | 0.35 | 0.38 | -7.89% |
| | 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 | -144,217.03 | -141,064.82 | -2.23% |
| EBITDA 全部债务比 | -17.20% | -21.40% | 4.20% |
| 利息保障倍数 | -2.45 | -4.17 | 41.33% |
| 现金利息保障倍数 | 1.01 | 1.00 | 1.00% |
| EBITDA 利息保障倍数 | -2.13 | -3.76 | 43.33% |
| 贷款偿还率 | 99.08% | 100.00% | -0.92% |
| 利息偿付率 | 99.79% | 100.00% | -0.21% |

第十节 财务报告

一、审计报告

| | |
|----------|----------------------|
| 审计意见类型 | 带强调事项段的无保留意见 |
| 审计报告签署日期 | 2024 年 04 月 17 日 |
| 审计机构名称 | 永拓会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计报告文号 | 永证审字(2024)第 110009 号 |
| 注册会计师姓名 | 李景伟 谢家龙 |

审计报告正文

审计报告

永证审字（2024）第 110009 号

山东美晨生态环境股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了山东美晨生态环境股份有限公司（以下简称“美晨生态”）合并及母公司财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并资产负债表和母公司资产负债表，2023 年度的合并利润表和母公司利润表、合并现金流量表和母公司现金流量表、合并股东权益变动表和母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了美晨生态 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、强调事项

事项一：

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十五、（一）所述，美晨生态全资子公司杭州赛石园林集团有限公司（以下简称“赛石园林”）近三年连续亏损且亏损金额持续加大，2023 年、2022 年、2021 年实现的归属于美晨生态的净利润分别为-128,538.37 万元、-112,767.93 万元、-37,041.14 万元，截至期末赛石园林累计未分配利润为-235,576.00 万元，归属于美晨生态的股东权益为-79,095.11 万元。由于赛石园林持续亏损金额较大，且园林绿化施工行

业整体处于下行趋势中，美晨生态拟处置剥离杭州赛石园林集团有限公司以减少亏损，聚焦非轮胎橡胶制品行业做大做强。

美晨生态已聘请财务顾问就赛石园林处置剥离制定方案，但由于剥离方案的后续执行具有不确定性，且该事项较为重大，我们提醒财务报表使用者予以关注。

事项二：

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注五、27（3）所述，截至 2023 年 12 月 31 日，赛石园林等借款主体已出现有息负债逾期的情形，美晨生态及控股股东潍坊市国有资产投资控股有限公司已制定化债方案。

事项一、事项二的内容不影响已发表的审计意见。

四、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

- 收入确认

请参阅“财务报表附注三、27、收入”所述的会计政策及“财务报表附注五、49、营业收入和营业成本”。2023 年度美晨生态合并营业收入为 168,400.28 万元，其中非轮胎橡胶制品销售收入 138,978.62 万元，占公司合并营业收入的 82.53%，金额及比例均较为重大，为公司关键业绩指标之一，因此我们将营业收入确认为关键审计事项。

审计应对

- （1）了解、评估和测试公司与销售相关的内控制度，评价相关内控的有效性。
- （2）选取合同样本，检查其主要条款如物权转移、付款约定，结合收入确认政策判断收入确认的正确性。
- （3）按产品类别对收入、毛利率的波动情况进行分析。
- （4）选取样本对客户本年销售额及年末应收账款余额进行函证，评价收入确认的真实性和完整性。
- （5）选取样本，将凭证、发票信息，如品名、数量、单价、金额等与客户结算单、销售合同、出口报关单等信息

核对。

- （6）对资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样测试，核对客户结算单信息，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

- 资产减值

2023 年度，美晨生态根据预计可收回金额对应收款项、应收票据计提了 8,133.05 万元的信用减值损失，根据预计可收回金额对合同资产、在建工程、消耗性生物资产计提了 39,879.97 万元的资产减值损失，减值金额合计

48,013.02 万元。由于美晨生态管理层在确定应收账款、应收票据、合同资产、在建工程、消耗性生物资产预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，且影响金额重大，因此我们确定将信用减值损失和资产减值损失的确认识别为关键审计事项。关于信用减值损失和资产减值损失确认的会计政策和披露信息见财务报表“附注三、12”、“附注五、8、9、18、57、58”。

审计应对

我们针对信用减值损失和资产减值损失确认执行的审计程序主要包括：

- (1) 了解、评估并测试管理层对应收账款、应收票据和合同资产发生预期信用损失风险评估以及相关的内部控制。
- (2) 复核管理层对应收账款、应收票据和合同资产进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目。
- (3) 对于单独计提信用损失的应收账款和合同资产选取样本，复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出估计的依据及合理性。
- (4) 对于管理层按照信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款和合同资产，结合历史实际损失率和前瞻性信息，评价管理层确定的预期信用损失率的合理性。
- (5) 获取评估报告，与外部评估专家进行讨论，评价其胜任能力、专业素质和客观性，了解其工作方法。评价评估专家所使用的方法、关键假设、参数的选择等的合理性。
- (6) 检查信用减值损失和资产减值损失在财务报表中的披露是否符合企业会计准则的要求。
- (7) 选取样本检查应收账款期后回款及合同资产期后结算情况。

五、其他信息

美晨生态管理层对其他信息负责。其他信息包括美晨生态 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

六、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，美晨生态管理层负责评估公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督美晨生态管理层的财务报告过程。

七、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

〈以下无正文〉

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇二四年四月十七日

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 12 月 31 日

单位：元

| 项目 | 2023 年 12 月 31 日 | 2023 年 1 月 1 日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 406,816,136.82 | 520,237,013.24 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | | 20,000.00 |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 105,631,540.11 | 92,633,738.19 |
| 应收账款 | 1,325,556,225.84 | 1,185,406,049.07 |
| 应收款项融资 | 25,122,512.20 | 14,946,677.79 |
| 预付款项 | 44,013,114.71 | 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 | 237,938,772.01 | 401,987,190.91 |
| 其中：应收利息 | | 797,520.49 |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 580,155,885.92 | 590,876,631.35 |
| 合同资产 | 3,498,612,026.37 | 4,155,365,856.04 |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | 12,286,729.77 | 13,925,826.91 |
| 其他流动资产 | 187,675,376.58 | 168,016,609.60 |
| 流动资产合计 | 6,423,808,320.33 | 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 | 200,000.00 | 3,200,000.00 |
| 长期股权投资 | 28,945,878.93 | 48,327,055.51 |
| 其他权益工具投资 | 28,996,343.83 | 51,165,115.46 |
| 其他非流动金融资产 | 13,108,900.41 | |
| 投资性房地产 | 145,383,845.50 | 150,953,511.24 |
| 固定资产 | 1,304,366,018.05 | 1,123,987,910.06 |
| 在建工程 | 144,865,684.18 | 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 | 3,748,418.47 | 4,764,522.55 |
| 无形资产 | 161,616,558.62 | 160,726,432.40 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | 1,945,690.84 | 1,945,690.84 |
| 长期待摊费用 | 32,967,587.80 | 41,423,498.46 |
| 递延所得税资产 | 19,721,906.91 | 261,955,609.83 |
| 其他非流动资产 | 20,951,156.77 | 37,046,051.59 |
| 非流动资产合计 | 1,914,533,003.49 | 2,235,705,700.32 |
| 资产总计 | 8,338,341,323.82 | 9,431,201,368.96 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 2,235,480,945.30 | 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 | | 318,445,000.00 |
| 应付账款 | 2,164,831,975.58 | 2,061,559,126.11 |
| 预收款项 | 378,406.85 | 335,997.25 |
| 合同负债 | 161,827,641.12 | 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 | 72,606,132.64 | 43,957,561.15 |
| 应交税费 | 37,960,389.68 | 21,428,405.60 |
| 其他应付款 | 188,855,664.52 | 201,052,791.94 |
| 其中：应付利息 | 10,904,432.80 | |
| 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 | 1,152,017,112.05 | 1,190,765,630.76 |
| 其他流动负债 | 723,691,587.01 | 405,791,054.42 |
| 流动负债合计 | 6,737,649,854.75 | 6,507,515,192.91 |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 长期借款 | 821,000,000.00 | 1,488,383,523.19 |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | 2,982,962.93 | 4,231,382.65 |
| 长期应付款 | 82,022,638.58 | 155,289,162.69 |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | 78,241,861.80 | 62,360,678.00 |
| 递延收益 | 9,391,582.87 | 6,439,411.01 |
| 递延所得税负债 | 74,075,557.98 | 81,889,830.17 |
| 其他非流动负债 | 40,003,250.00 | 35,513,500.00 |
| 非流动负债合计 | 1,107,717,854.16 | 1,834,107,487.71 |
| 负债合计 | 7,845,367,708.91 | 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 | 1,203,778,030.84 | 402,542,937.02 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | -10,943,563.30 | -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 | -2,387,579,425.70 | -996,802,800.47 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 333,812,083.91 | 927,638,772.68 |
| 少数股东权益 | 159,161,531.00 | 161,939,915.66 |
| 所有者权益合计 | 492,973,614.91 | 1,089,578,688.34 |
| 负债和所有者权益总计 | 8,338,341,323.82 | 9,431,201,368.96 |

法定代表人：孙来华 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12月31日 | 2023年1月1日 |
|---------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 855,711.43 | 21,098,008.69 |
| 交易性金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 401,206,318.48 | 138,904,297.93 |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 应收账款 | 244,833,098.02 | 7,310,318.11 |
| 应收款项融资 | 400,000.00 | 4,946,951.53 |
| 预付款项 | 984,194.57 | 3,994,521.92 |
| 其他应收款 | 2,506,999,199.93 | 2,183,555,919.05 |
| 其中：应收利息 | 510,568,733.09 | |
| 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 | 40,298,673.70 | 402,378,719.75 |
| 流动资产合计 | 3,195,577,196.13 | 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 | 733,468,048.67 | 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 | 16,167,500.46 | 16,303,615.10 |
| 固定资产 | 86,798,585.33 | 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 | 6,765,146.74 | 8,481,769.77 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 452,830.24 | 400,000.00 |
| 递延所得税资产 | | 23,212,625.14 |
| 其他非流动资产 | | |
| 非流动资产合计 | 871,442,223.17 | 2,759,990,280.19 |
| 资产总计 | 4,067,019,419.30 | 5,522,179,017.17 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 1,545,555,820.30 | 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 | 326,734,168.82 | 280,413,804.67 |
| 预收款项 | 112,329.40 | 102,596.43 |
| 合同负债 | | 206,020,610.66 |
| 应付职工薪酬 | 823,036.48 | 420,646.22 |

| | | |
|-------------|-------------------|------------------|
| 应交税费 | 537,929.27 | 685,301.04 |
| 其他应付款 | 13,619,723.84 | 6,241,844.54 |
| 其中：应付利息 | 10,189,223.82 | |
| 应付股利 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 939,761,042.04 | 965,280,013.83 |
| 其他流动负债 | 515,568,673.98 | 230,895,497.57 |
| 流动负债合计 | 3,342,712,724.13 | 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 | 62,530,352.73 | 64,388,237.24 |
| 递延收益 | 1,255,166.18 | 2,520,666.26 |
| 递延所得税负债 | | 199,342.51 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 63,785,518.91 | 67,108,246.01 |
| 负债合计 | 3,406,498,243.04 | 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 | 1,066,197,858.87 | 266,197,858.87 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | -9,474,241.45 | -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 | -1,924,759,483.23 | 490,677,324.64 |
| 所有者权益合计 | 660,521,176.26 | 2,280,260,456.20 |
| 负债和所有者权益总计 | 4,067,019,419.30 | 5,522,179,017.17 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|----------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | 1,684,002,826.31 | 1,366,867,043.81 |
| 其中：营业收入 | 1,684,002,826.31 | 1,366,867,043.81 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 2,406,189,274.04 | 2,084,770,936.87 |

| | | |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| 其中：营业成本 | 1,593,012,281.78 | 1,343,628,259.08 |
| 利息支出 | | |
| 手续费及佣金支出 | | |
| 退保金 | | |
| 赔付支出净额 | | |
| 提取保险责任合同准备金净额 | | |
| 保单红利支出 | | |
| 分保费用 | | |
| 税金及附加 | 18,351,920.78 | 16,127,665.02 |
| 销售费用 | 118,172,041.26 | 122,577,935.38 |
| 管理费用 | 196,071,885.15 | 174,300,445.19 |
| 研发费用 | 84,223,168.36 | 95,414,526.32 |
| 财务费用 | 396,357,976.71 | 332,722,105.88 |
| 其中：利息费用 | 339,894,472.20 | 293,797,889.53 |
| 利息收入 | 25,482,816.34 | 26,415,261.98 |
| 加：其他收益 | 10,211,192.08 | 7,365,577.95 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 17,460,029.68 | 23,163,970.79 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -4,120,938.31 | -4,714,128.83 |
| 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） | -81,330,520.17 | -303,396,378.95 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -398,799,702.68 | -532,441,677.23 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | -2,213,193.13 | 1,882,482.57 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | -1,176,858,641.95 | -1,521,329,917.93 |
| 加：营业外收入 | 13,436,138.27 | 5,333,668.27 |
| 减：营业外支出 | 8,692,101.32 | 3,837,387.94 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | -1,172,114,605.00 | -1,519,833,637.60 |
| 减：所得税费用 | 232,689,815.40 | -134,812,386.63 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | -1,404,804,420.40 | -1,385,021,250.97 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | -1,404,804,420.40 | -1,385,021,250.97 |

| | | |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| 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 | -1,390,776,625.23 | -1,357,019,017.25 |
| 2. 少数股东损益 | -14,027,795.17 | -28,002,233.72 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | -4,272,643.30 | 2,846,664.44 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | -4,285,157.36 | 2,838,973.83 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | -4,335,213.61 | 2,808,211.39 |
| 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 | -4,335,213.61 | 2,808,211.39 |
| 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 | 50,056.25 | 30,762.44 |
| 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 | 50,056.25 | 30,762.44 |
| 7. 其他 | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | 12,514.06 | 7,690.61 |
| 七、综合收益总额 | -1,409,077,063.70 | -1,382,174,586.53 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | -1,395,061,782.59 | -1,354,180,043.42 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | -14,015,281.11 | -27,994,543.11 |
| 八、每股收益 | | |
| （一）基本每股收益 | -0.96 | -0.94 |
| （二）稀释每股收益 | -0.96 | -0.94 |

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：孙来华 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 年度 | 2022 年度 |
|--------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 673,231,048.14 | 561,488,151.55 |
| 减：营业成本 | 668,195,462.99 | 559,607,995.64 |
| 税金及附加 | 1,763,323.94 | 1,649,470.12 |
| 销售费用 | 568,424.53 | 1,269,441.20 |
| 管理费用 | 13,753,574.94 | 13,980,905.15 |
| 研发费用 | | |
| 财务费用 | 62,702,035.84 | 22,357,705.24 |

| | | |
|-------------------------------|-------------------|----------------|
| 其中：利息费用 | 179,768,807.63 | 147,563,532.57 |
| 利息收入 | 200,043,411.34 | 173,026,818.45 |
| 加：其他收益 | 1,363,205.66 | 1,905,962.31 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | -4,695,514.71 | -8,610,911.49 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -414,348.75 | -554,901.15 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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） | -416,347,026.38 | -5,231,761.70 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -1,904,230,154.83 | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | -698,902.08 | 1,693.24 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | -2,398,360,166.44 | -49,312,383.44 |
| 加：营业外收入 | 1,693,849.83 | 862,693.95 |
| 减：营业外支出 | 59,680.70 | 938,413.19 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | -2,396,725,997.31 | -49,388,102.68 |
| 减：所得税费用 | 18,710,810.56 | -6,700,692.34 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | -2,415,436,807.87 | -42,687,410.34 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | -2,415,436,807.87 | -42,687,410.34 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5. 其他 | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |

| | | |
|-----------------|-------------------|----------------|
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | |
| 7. 其他 | | |
| 六、综合收益总额 | -2,415,436,807.87 | -42,687,410.34 |
| 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 年度 | 2022 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 | 1,636,800,517.50 | 1,356,660,031.03 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | |
| 收到再保业务现金净额 | | |
| 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 | 594,509.01 | 20,416,473.11 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 161,318,532.71 | 195,802,177.91 |
| 经营活动现金流入小计 | 1,798,713,559.22 | 1,572,878,682.05 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 1,119,771,532.27 | 986,635,944.61 |
| 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 | 281,413,941.52 | 289,664,851.95 |
| 支付的各项税费 | 58,115,687.38 | 69,796,740.12 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 289,078,981.56 | 222,147,240.10 |
| 经营活动现金流出小计 | 1,748,380,142.73 | 1,568,244,776.78 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 50,333,416.49 | 4,633,905.27 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 140,372,048.87 | 33,626,124.10 |
| 取得投资收益收到的现金 | 154,071.16 | 308,095.72 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 17,517,844.83 | 6,245,295.72 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 358,004.44 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 10,000.00 | 200,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | 158,053,964.86 | 40,737,519.98 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 90,438,035.92 | 123,866,915.14 |
| 投资支付的现金 | 10,998,446.36 | 144,758,353.16 |

| | | |
|---------------------|------------------|------------------|
| 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 | 115,000.00 | 220,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 101,551,482.28 | 268,845,268.30 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 56,502,482.58 | -228,107,748.32 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | 33,544,895.10 | 6,270,300.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 6,270,300.00 |
| 取得借款收到的现金 | 4,880,819,325.17 | 4,741,894,013.70 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 1,326,881,384.95 | 611,932,118.41 |
| 筹资活动现金流入小计 | 6,241,245,605.22 | 5,360,096,432.11 |
| 偿还债务支付的现金 | 4,827,673,028.18 | 4,240,175,208.99 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 257,815,421.37 | 337,329,701.88 |
| 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 | 1,289,864,791.08 | 802,690,196.54 |
| 筹资活动现金流出小计 | 6,375,353,240.63 | 5,380,195,107.41 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -134,107,635.41 | -20,098,675.30 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -289,471.98 | -245,321.14 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -27,561,208.32 | -243,817,839.49 |
| 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 | 41,464,067.47 | 69,025,275.79 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2023 年度 | 2022 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 | 382,496,384.18 | 299,694,666.07 |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 3,523,600.60 | 11,501,015.54 |
| 经营活动现金流入小计 | 386,019,984.78 | 311,195,681.61 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 379,536,443.85 | 258,530,692.45 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 3,576,237.93 | 4,347,309.45 |
| 支付的各项税费 | 2,227,749.05 | 1,898,056.95 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 17,229,221.16 | 17,504,513.99 |
| 经营活动现金流出小计 | 402,569,651.99 | 282,280,572.84 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -16,549,667.21 | 28,915,108.77 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 293,914,000.00 | 286,600,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 153,846.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 4,750,438.39 | 2,496,159.21 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 298,664,438.39 | 289,250,005.21 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 2,495,069.22 | 241,545.64 |
| 投资支付的现金 | 7,138,888.87 | 7,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的 | | |

| | | |
|--------------------|------------------|------------------|
| 现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 9,633,958.09 | 7,241,545.64 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 289,030,480.30 | 282,008,459.57 |
| 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 | 3,126,050,000.00 | 3,103,554,013.70 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 1,673,588,554.67 | 2,250,418,680.05 |
| 筹资活动现金流入小计 | 4,799,638,554.67 | 5,353,972,693.75 |
| 偿还债务支付的现金 | 2,352,293,541.34 | 2,994,314,263.50 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 99,342,224.73 | 201,227,580.35 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 2,620,440,265.99 | 2,516,162,417.05 |
| 筹资活动现金流出小计 | 5,072,076,032.06 | 5,711,704,260.90 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -272,437,477.39 | -357,731,567.15 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 1.35 | 1.16 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 43,337.05 | -46,807,997.65 |
| 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 | 785,892.52 | 742,555.47 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2023 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、上年期末余额 | 1,44 1,91 4,93 0.00 | | | | 402, 542, 937. 02 | | - 6,65 8,40 5.94 | | 86,6 42,1 12.0 7 | | - 996, 802, 800. 47 | | 927, 638, 772. 68 | 161, 939, 915. 66 | 1,08 9,57 8,68 8.34 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 1,44 1,91 4,93 0.00 | | | | 402, 542, 937. 02 | | - 6,65 8,40 5.94 | | 86,6 42,1 12.0 7 | | - 996, 802, 800. 47 | | 927, 638, 772. 68 | 161, 939, 915. 66 | 1,08 9,57 8,68 8.34 |
| 三、本期 | | | | | 801, 235, | | - 4,28 | | | | - 1,39 | | - 593, | - 2,77 | - 596, |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|--|--|--|--|----------------------------|--|---------------------------|--|--|--|-----------------------------------|--|-----------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|
| 增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | 093. 82 | | 5,15 7.36 | | | | 0,77 6,62 5.23 | | 826, 688. 77 | 8,38 4.66 | 605, 073. 43 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | - 4,28 5,15 7.36 | | | | - 1,39 0,77 6,62 5.23 | | - 1,39 5,06 1,78 2.59 | - 14,0 15,2 81.1 1 | - 1,40 9,07 7,06 3.70 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 801, 235, 093. 82 | | | | | | | | 801, 235, 093. 82 | 11,2 36,8 96.4 5 | 812, 471, 990. 27 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | 1,23 5,09 3.82 | | | | | | | | 1,23 5,09 3.82 | 12,4 71,9 90.2 7 | 13,7 07,0 84.0 9 |
| 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 | | | | | 800, 000, 000. 00 | | | | | | | | 800, 000, 000. 00 | - 1,23 5,09 3.82 | 798, 764, 906. 18 |
| （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 | 1,441,914.93 | | | | 1,203,778.03 | | | | 86,642.12 | | | | 333,812.08 | 159,161.53 | 492,973.61 |
| 上期金额 | | | | | | | | | | | | | | | |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2022 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、上年期末余额 | 1,453,072.51 | | | | 406,324.89 | 42,989.00 | -9,497.37 | | 86,642.12 | | 360,216.21 | | 2,253.76 | 189,934.45 | 2,443,779.23 | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 1,453,072.51 | | | | 406,324.89 | 42,989.00 | -9,497.37 | | 86,642.12 | | 360,216.21 | | 2,253.76 | 189,934.45 | 2,443,779.23 | |
| 三、本期 | -11,111.11 | | | | -3,784.29 | -42,989.00 | 2,838.97 | | | | -1,357.78 | | -1,327.91 | -27,900.00 | -1,357.91 | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|----------------|--|--|--|----------------|----------------|----------|--|--|--|-----------|--|----------------|-----------|----------------|
| 增减变动金额（减少以“-”号填列） | 57,580.00 | | | | 1,962.46 | 89,038.10 | 3.83 | | | | 7,019.01 | | 6,130.54 | 94,543.11 | 4,125.09 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 2,838.97 | | | | -1,357.01 | | -1,354.04 | 27,943.11 | 1,382.17 |
| （二）所有者投入和减少资本 | -11,157,580.00 | | | | -3,781,962.46 | -42,989,038.10 | | | | | | | 28,049.44 | | 28,049.44 |
| 1. 所有者投入的普通股 | -11,157,580.00 | | | | -31,831,458.10 | | | | | | | | -42,989,038.10 | | -42,989,038.10 |
| 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 | | | | | 28,049.44 | -42,989,038.10 | | | | | | | 71,038.54 | | 71,038.54 |
| （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 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|--------|--|--|--|------------|--|---------------|--|-----|-------------------|--|-------------------|
| 期初余额 | 930.00 | | | | 8.87 | | ,769.38 | | .07 | 4.64 | | 456.20 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | 800,000.00 | | -4,302,472.07 | | | -2,415,436,807.87 | | -1,619,739,279.94 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | -2,415,436,807.87 | | -2,415,436,807.87 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 800,000.00 | | -4,302,472.07 | | | | | 795,697,527.93 |
| 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 | | | | | 800,000.00 | | -4,302,472.07 | | | | | 795,697,527.93 |
| （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 | | | | 1,066,197,858.87 | -9,474,241.45 | | 86,642,112.07 | -1,924,759,483.23 | | | 660,521,176.26 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2022 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 | 533,364,734.98 | | 2,320,855,282.74 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 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） | -11,157,580.00 | | | | 31,831,458.10 | 42,989,038.10 | 2,092,583.80 | | | -42,687,410.34 | | -40,594,826.54 |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|----------------------------|--|--|--|----------------------------|----------------------------|----------------------|--|--|--|----------------------------|----------------------------|
| 少以 “一 ”号 填 列) | | | | | | | | | | | | |
| (一) 综 合 收 益 总 额 | | | | | | | 2,092 ,583. 80 | | | | - 42,68 7,410 .34 | - 40,59 4,826 .54 |
| (二) 所 有 者 投 入 和 减 少 资 本 | - 11,15 7,580 .00 | | | | - 31,83 1,458 .10 | - 42,98 9,038 .10 | | | | | | |
| 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 | - 11,15 7,580 .00 | | | | - 31,83 1,458 .10 | - 42,98 9,038 .10 | | | | | | |
| (三) 利 润 分 配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提 取 盈 余 公 积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对 所 有 者 (或 股 东) | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本 (或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本 (或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|----------|------------------|--|--|--|----------------|--|---------------|--|---------------|----------------|--|------------------|
| 取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 1,441,914.930.00 | | | | 266,197,858.87 | | -5,171,769.38 | | 86,642,112.07 | 490,677,324.64 | | 2,280,260,456.20 |

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》尚未生效。

2023 年 8 月 24 日，公司接到潍坊市城投集团的通知，潍坊市国资委拟将潍坊市城投集团持有的美晨生态 311,802,306 股（占公司全部股份的 21.62%）股份无偿划入潍坊国投；2023 年 8 月 25 日，潍坊市城投集团与潍坊国投签署了《国有股份无偿划转协议》；2023 年 9 月 7 日，本次国有股份无偿划转事项取得潍坊市国资委同意的批复；2023 年 9 月 28 日，公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露了《山东美晨生态环境股份有限公司详式权益变动报告书》《山东美晨生态环境股份有限公司简式权益变动报告书》；2023 年 10 月 27 日，公司接到潍坊市城投集团《告知

函》，其持有的公司 155,901,153 股无限售流通股股份（占公司全部股份的 10.81%，占其持有公司全部股份的 50%）于 2023 年 10 月 27 日已在中国证券结算登记有限责任公司完成过户登记；2023 年 12 月 29 日，公司接到通知，潍坊市城投集团于 2023 年 12 月 28 日将其持有的公司剩余 155,901,153 股无限售流通股股份已全部在中国证券结算登记有限责任公司完成过户登记，本次过户登记完成后，潍坊国投直接持有公司 311,802,306 股股份，占公司全部股份的 21.62%，成为公司第一大股东，潍坊市城投集团不再持有公司股份。

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：孙来华

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。

4、财务报告批准报出日

本财务报表于 2024 年 4 月 17 日经公司第五届董事会第三十二次会议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

| 项目 | 重要性标准 |
|-------------------------|--|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 单项金额超过 100 万元 |
| 重要应收款项坏账准备收回或转回 | 单项金额超过 100 万元 |
| 重要的应收款项核销 | 单项金额超过 100 万元 |
| 重要的债权投资 | 占债权投资的 10%以上，且金额超过 1000 万元 |
| 重要的在建工程项目 | 投资预算金额占现有固定资产规模比例超过 10%，且当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上 |
| 账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款 | 单项金额超过 1000 万元 |
| 少数股东持有的权益重要的子公司 | 少数股东持有 5%以上股权，且资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目 10%以上 |
| 重要的合营企业或联营企业 | 账面价值占长期股权投资 10%以上，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的 10%以上 |
| 重要的或有事项 | 金额超过 1000 万元，且占合并报表净资产绝对值 10%以上 |

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(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。

7、控制的判断标准和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。

8、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。

9、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。

10、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。

11、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、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也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、应收款项融资、合同资产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，除非存在确凿减值证据；

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，除非存在确凿减值证据。

C、合同资产确定的组合依据如下：

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

对单项金额重大且已发生信用减值的合同资产，管理层基于已发生信用减值的客观证据并考虑前瞻性信息，通过估计预期收取的现金流量单独确定信用损失。

当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

合同资产组合 1：PPP 类项目

合同资产组合 2：非 PPP 类项目

合同资产组合 3：未到期质保金

不同组合计量损失准备的计提方法：

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

12、应收票据

参考本报告第十二节财务报告中“五、11 金融工具”相关内容。

13、应收账款

参考本报告第十二节财务报告中“五、11 金融工具”相关内容。

14、应收款项融资

参考本报告第十二节财务报告中“五、11 金融工具”相关内容。

15、其他应收款

参考本报告第十二节财务报告中“五、11 金融工具”相关内容。

16、合同资产

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

本公司对于合同资产（无论是否含重大融资成分），均采用简化方法计量损失准备。

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

17、存货

(1) 存货分类

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) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。

18、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。

19、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

| 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 |

20、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

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

21、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。

本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

| 类别 | 转为固定资产的标准和时点 |
|-------|---------------|
| 房屋建筑物 | 实际开始使用/完工验收孰早 |
| 机器设备 | 实际开始使用/完工验收孰早 |

22、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。

23、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。

24、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。

25、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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 年 |
| 管理软件 | 10 年 |
| 专利技术 | 10 年 |
| 商标权 | 10 年 |

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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

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

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

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

27、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，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、合同负债

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

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

29、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹

象：①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入计量原则

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

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

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

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

（3）收入确认的具体方法

①按时点确认的收入

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

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

②按履约进度确认的收入

公司提供园林绿化施工等服务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益、客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务、公司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间段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

32、合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

33、政府补助

政府补助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，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。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。

34、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(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。

35、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

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

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

①使用权资产

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

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

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

②租赁负债

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

（2） 作为出租方租赁的会计处理方法

①经营租赁会计处理

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

②融资租赁会计处理

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

36、其他重要的会计政策和会计估计

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。

持有待售的非流动资产、处置组和终止经营

(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对该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。

公允价值计量

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

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

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

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

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

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

37、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

| 会计政策变更的内容和原因 | 受重要影响的报表项目名称 | 影响金额 |
|--|-------------------|------|
| 公司自 2023 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定 | 未对公司本年的财务报表产生重大影响 | |

(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项目情况

适用 不适用

38、其他

六、税项

1、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|-----------------|-------|
| 山东美晨工业集团有限公司 | 15% |
| 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% 的所得税优惠税率。

(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) 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。

(4) 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。

(5) 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。

(6) 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。

(7) 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。

(8) 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。

(9) 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 2021 年第 13 号《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》为进一步激励企业加大研发投入，支持科技创新，现就企业研发费用税前加计扣除政策有关问题公告如下：制造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 2021 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 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

(10) 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 | 11,251.70 | 85,749.98 |
| 银行存款 | 41,345,658.81 | 68,898,549.64 |
| 其他货币资金 | 365,459,226.31 | 451,252,713.62 |
| 合计 | 406,816,136.82 | 520,237,013.24 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 26,849.47 | 26,104.08 |

其他说明：

至报告期末，无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

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 | | 20,000.00 |
| 其中： | | |
| 其他（理财产品） | | 20,000.00 |
| 其中： | | |
| 合计 | | 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 | 80,685,537.12 | 69,645,622.34 |
| 商业承兑票据 | 24,946,002.99 | 22,988,115.85 |
| 合计 | 105,631,540.11 | 92,633,738.19 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------------|----------------|---------|--------------|-------|----------------|----------------|---------|---------------|--------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备的应收票据 | | | | | | 22,739,003.38 | 20.27% | 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 | | | | | | 22,739,003.38 | 20.27% | 18,191,202.70 | 80.00% | 4,547,800.68 |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 108,253,386.20 | 100.00% | 2,621,846.09 | 2.42% | 105,631,540.11 | 89,426,280.26 | 79.73% | 1,340,342.75 | 1.50% | 88,085,937.51 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 其中：商业承兑汇票 | 27,567,849.08 | 25.47% | 2,621,846.09 | 9.51% | 24,946,002.99 | 19,780,657.92 | 17.64% | 1,340,342.75 | 6.78% | 18,440,315.17 |
| 银银行承兑汇票 | 80,685,537.12 | 74.53% | | | 80,685,537.12 | 69,645,622.34 | 62.09% | | | 69,645,622.34 |
| 合计 | 108,253,386.20 | 100.00% | 2,621,846.09 | 2.46% | 105,631,540.11 | 112,165,283.64 | 100.00% | 19,531,545.45 | 17.41% | 92,633,738.19 |

按组合计提坏账准备：903,319.58

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 | 15,079,203.98 | 753,960.20 | 5.00% |

| | | | |
|---------|---------------|------------|--------|
| 1 至 2 年 | 1,493,593.85 | 149,359.38 | 10.00% |
| 合计 | 16,572,797.83 | 903,319.58 | |

确定该组合依据的说明：

非轮胎橡胶制品业务按组合计提减值的商业承兑汇票

按组合计提坏账准备：1,718,526.51

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 | 10,995,051.25 | 1,718,526.51 | 15.63% |
| 合计 | 10,995,051.25 | 1,718,526.51 | |

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

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|---------------|---------------|-------|----|------------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 坏账准备 | 19,531,545.45 | 16,893,049.99 | | | -16,649.37 | 2,621,846.09 |
| 合计 | 19,531,545.45 | 16,893,049.99 | | | -16,649.37 | 2,621,846.09 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

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

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------|----------------|
| 银行承兑票据 | | 172,573,290.54 |
| 商业承兑票据 | | 453,846,157.71 |
| 合计 | | 626,419,448.25 |

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|------------------|------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 1,037,299,915.13 | 934,551,827.57 |
| 1 至 2 年 | 294,119,009.69 | 254,500,488.59 |
| 2 至 3 年 | 200,375,145.67 | 196,536,655.25 |
| 3 年以上 | 321,398,431.02 | 255,372,720.02 |
| 3 至 4 年 | 117,583,770.98 | 57,374,359.58 |
| 4 至 5 年 | 47,315,404.35 | 116,210,006.26 |
| 5 年以上 | 156,499,255.69 | 81,788,354.18 |
| 合计 | 1,853,192,501.51 | 1,640,961,691.43 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------------|------------------|--------|----------------|--------|------------------|------------------|--------|----------------|--------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 127,581,596.54 | 6.88% | 117,832,269.35 | 92.36% | 9,749,327.19 | 96,141,876.05 | 5.86% | 91,380,056.01 | 95.05% | 4,761,820.04 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 单项计提预期信用损失的应收账款 | 127,581,596.54 | 6.88% | 117,832,269.35 | 92.36% | 9,749,327.19 | 96,141,876.05 | 5.86% | 91,380,056.01 | 95.05% | 4,761,820.04 |
| 按组合计提坏账准备的应收 | 1,725,610,904.97 | 93.12% | 409,804,006.32 | 23.75% | 1,315,806,898.65 | 1,544,819,815.38 | 94.14% | 364,175,586.35 | 23.57% | 1,180,644,229.03 |

| | | | | | | | | | | |
|-----------------|--------------------------|---------|--------------------|--------|--------------------------|--------------------------|---------|--------------------|--------|--------------------------|
| 账款 | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄分 析法组 合 | 1,725,6 10,904. 97 | 93.12% | 409,804 ,006.32 | 23.75% | 1,315,8 06,898. 65 | 1,544,8 19,815. 38 | 94.14% | 364,175 ,586.35 | 23.57% | 1,180,6 44,229. 03 |
| 合计 | 1,853,1 92,501. 51 | 100.00% | 527,636 ,275.67 | 28.47% | 1,325,5 56,225. 84 | 1,640,9 61,691. 43 | 100.00% | 455,555 ,642.36 | 27.76% | 1,185,4 06,049. 07 |

按单项计提坏账准备：33,094,861.51

单位：元

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 重庆万达城投资有限公司 | 11,984,280.4 4 | 9,587,424.35 | 13,860,663.7 0 | 11,088,530.9 6 | 80.00% | 预计可收回性较低 |
| 昆明融创城投资有限公司 | 1,678,969.50 | 1,343,175.60 | 11,192,615.7 9 | 8,954,092.63 | 80.00% | 预计可收回性较低 |
| 桂林融创城投资有限公司 | | | 2,543,636.02 | 2,034,908.82 | 80.00% | 预计可收回性较低 |
| 浙江天悦一龙置业发展有限公司 | 4,411,306.14 | 3,529,044.91 | 4,319,130.09 | 3,455,304.07 | 80.00% | 预计可收回性较低 |
| 合肥万达城投资有限公司 | 1,962,176.00 | 1,569,740.80 | 3,530,531.29 | 2,824,425.03 | 80.00% | 预计可收回性较低 |
| 济南万达城建设有限公司 | | | 5,922,000.00 | 4,737,600.00 | 80.00% | 预计可收回性较低 |
| 合计 | 20,036,732.0 8 | 16,029,385.6 6 | 41,368,576.8 9 | 33,094,861.5 1 | | |

按单项计提坏账准备：84,525,073.92

单位：元

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------|------------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 青岛嘉海置业有限公司 | 2,350,193.00 | 2,350,193.00 | 2,249,000.00 | 2,249,000.00 | 100.00% | 客户已注销 |
| 杭州融创绿城房地产开发有限公司 | 1,181,265.75 | 1,181,265.75 | 1,181,265.75 | 1,181,265.75 | 100.00% | 客户已注销 |
| 青岛天逸海湾置业有限公司 | 14,948,264.5 2 | 14,948,264.5 2 | 14,948,264.5 2 | 14,948,264.5 2 | 100.00% | 房产企业，出现多项经营风险，相关款项无法收回 |
| 舟山市普陀绿城房地产开发有限公司 | 3,447,690.00 | 3,447,690.00 | 3,298,380.00 | 3,298,380.00 | 100.00% | 房产企业，出现多项经营风险，相关款项无法收回 |
| 杭州朗坤置业有限公司 | 1,977,566.51 | 1,977,566.51 | 1,977,566.51 | 1,977,566.51 | 100.00% | 房产企业，出现多项经营风险，相关款项无法收回 |
| 杭州朗瑞置业有限公司 | 1,414,139.01 | 1,414,139.01 | 1,414,139.01 | 1,414,139.01 | 100.00% | 房产企业，出现多项经营风险，相关款项无法收回 |
| 阜阳翰沃一涵置业有限公司 | 10,167,785.3 9 | 10,167,785.3 9 | 10,167,785.3 9 | 10,167,785.3 9 | 100.00% | 房产企业，出现多项经营风险，相关款项 |

| | | | | | | |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------|------------------------|
| | | | | | | 无法收回 |
| 山东鲁信置业有限公司 | 6,881,657.90 | 6,881,657.90 | 6,881,657.90 | 6,881,657.90 | 100.00% | 房产企业,出现多项经营风险,相关款项无法收回 |
| 天津天房建设工程有限公司 | 13,466,848.00 | 13,466,848.00 | 19,901,753.49 | 19,901,753.49 | 100.00% | 房产企业,出现多项经营风险,相关款项无法收回 |
| 浙江天悦一龙置业发展有限公司 | 3,038,418.09 | 2,430,734.47 | 4,538,418.09 | 4,538,418.09 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 安徽神山旅游发展有限公司 | 2,019,447.53 | 2,019,447.53 | 2,019,447.53 | 2,019,447.53 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 重庆比速汽车有限公司 | 6,279,526.21 | 6,279,526.21 | 6,279,526.21 | 6,279,526.21 | 100.00% | 已诉讼,预计无法收回 |
| 北汽银翔汽车有限公司 | 1,584,354.57 | 1,584,354.57 | 1,584,354.57 | 1,584,354.57 | 100.00% | 已诉讼,预计无法收回 |
| 重庆幻速汽车配件有限公司 | 1,567,204.06 | 1,567,204.06 | 1,567,204.06 | 1,567,204.06 | 100.00% | 已诉讼,预计无法收回 |
| 重庆凯特动力科技有限公司 | 1,516,086.00 | 1,516,086.00 | 1,516,086.00 | 1,516,086.00 | 100.00% | 已诉讼,预计无法收回 |
| 其他(金额<100万) | 4,904,827.53 | 4,181,920.39 | 5,000,224.89 | 5,000,224.89 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 合计 | 76,745,274.07 | 75,414,683.31 | 84,525,073.92 | 84,525,073.92 | | |

按单项计提坏账准备: 212,360.67

单位: 元

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|----------------|--------------|--------------|--------------|------------|--------|------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 武汉园林绿化建设发展有限公司 | 5,130,977.55 | 3,239,947.66 | 1,687,945.73 | 212,333.92 | 12.58% | 根据预计回款金额计提 |
| 合计 | 5,130,977.55 | 3,239,947.66 | 1,687,945.73 | 212,333.92 | | |

按组合计提坏账准备: 38,979,890.68

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 | 755,056,219.08 | 37,752,810.95 | 5.00% |
| 1至2年 | 8,268,377.80 | 826,837.78 | 10.00% |
| 2至3年 | 741,371.19 | 111,205.68 | 15.00% |
| 3至4年 | 95,376.12 | 28,612.84 | 30.00% |
| 4至5年 | 5,026.23 | 2,513.11 | 50.00% |
| 5年以上 | 257,910.32 | 257,910.32 | 100.00% |
| 合计 | 764,424,280.74 | 38,979,890.68 | |

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: 370,824,115.64

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 | 275,708,790.56 | 43,093,283.95 | 15.63% |
| 1 至 2 年 | 261,033,368.38 | 69,956,942.72 | 26.80% |
| 2 至 3 年 | 175,579,683.48 | 66,579,815.98 | 37.92% |
| 3 至 4 年 | 111,536,509.29 | 64,925,402.06 | 58.21% |
| 4 至 5 年 | 41,987,857.22 | 30,928,255.63 | 73.66% |
| 5 年以上 | 95,340,415.30 | 95,340,415.30 | 100.00% |
| 合计 | 961,186,624.23 | 370,824,115.64 | |

确定该组合依据的说明：

园林绿化业务按账龄组合计提坏账准备的应收账款。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|----------------|---------------|-------|----|--------------|----------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 坏账准备 | 455,555,642.36 | 73,722,753.47 | | | 1,642,120.16 | 527,636,275.67 |
| 合计 | 455,555,642.36 | 73,722,753.47 | | | 1,642,120.16 | 527,636,275.67 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

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

| | 额 | 额 | 资产期末余额 | 同资产期末余额 合计数的比例 | 备和合同资产减 值准备期末余额 |
|-----|---|------------------|------------------|-------------------|--------------------|
| 客户一 | | 445,328,117.81 | 445,328,117.81 | 7.05% | 101,568,023.43 |
| 客户二 | | 325,042,866.50 | 325,042,866.50 | 5.14% | 97,512,859.95 |
| 客户三 | | 300,499,667.13 | 300,499,667.13 | 4.75% | 15,024,983.36 |
| 客户四 | | 278,588,050.35 | 278,588,050.35 | 4.41% | 13,929,402.52 |
| 客户五 | | 235,291,904.46 | 235,291,904.46 | 3.72% | 70,587,571.34 |
| 合计 | | 1,584,750,606.25 | 1,584,750,606.25 | 25.07% | 298,622,840.60 |

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----------|------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 合同质保金 | 75,865,356.34 | 14,243,093.33 | 61,622,263.01 | 66,854,345.35 | 9,518,281.54 | 57,336,063.81 |
| PPP 项目 | 1,415,196,535.94 | 70,759,826.80 | 1,344,436,709.14 | 1,950,451,494.25 | 97,522,574.71 | 1,852,928,919.54 |
| 非 PPP 项目 | 1,003,228,205.55 | 100,322,820.62 | 902,905,384.93 | 1,750,250,258.97 | 175,025,025.91 | 1,575,225,233.06 |
| 单项计提坏账项目 | 1,973,469,664.49 | 783,821,995.20 | 1,189,647,669.29 | 1,099,276,708.16 | 429,401,068.53 | 669,875,639.63 |
| 合计 | 4,467,759,762.32 | 969,147,735.95 | 3,498,612,026.37 | 4,866,832,806.73 | 711,466,950.69 | 4,155,365,856.04 |

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------|------------------|--------|----------------|--------|------------------|------------------|--------|----------------|--------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备 | 1,973,469,664.49 | 44.17% | 783,821,995.20 | 39.72% | 1,189,647,669.29 | 1,099,276,708.16 | 22.59% | 429,401,068.53 | 39.06% | 669,875,639.63 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按单项计提坏账准备的合同资产 | 1,973,469,664.49 | 44.17% | 783,821,995.20 | 39.72% | 1,189,647,669.29 | 1,099,276,708.16 | 22.59% | 429,401,068.53 | 39.06% | 669,875,639.63 |
| 按组合计提坏账 | 2,494,290,097. | 55.83% | 185,325,740.75 | 7.43% | 2,308,964,357. | 3,767,556,098. | 77.41% | 282,065,882.16 | 7.49% | 3,485,490,216. |

| | | | | | | | | | | |
|-------------|--------------------------|---------|--------------------|--------|--------------------------|--------------------------|---------|--------------------|--------|--------------------------|
| 账准备 | 83 | | | | 08 | 57 | | | | 41 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 合同质 保金 | 75,865, 356.34 | 1.70% | 14,243, 093.33 | 18.77% | 61,622, 263.01 | 66,854, 345.35 | 1.37% | 9,518,2 81.54 | 14.24% | 57,336, 063.81 |
| PPP 项 目 | 1,415,1 96,535. 94 | 31.68% | 70,759, 826.80 | 5.00% | 1,344,4 36,709. 14 | 1,950,4 51,494. 25 | 40.08% | 97,522, 574.71 | 5.00% | 1,852,9 28,919. 54 |
| 非 PPP 项目 | 1,003,2 28,205. 55 | 22.45% | 100,322 ,820.62 | 10.00% | 902,905 ,384.93 | 1,750,2 50,258. 97 | 35.96% | 175,025 ,025.91 | 10.00% | 1,575,2 25,233. 06 |
| 合计 | 4,467,7 59,762. 32 | 100.00% | 969,147 ,735.95 | 21.69% | 3,498,6 12,026. 37 | 4,866,8 32,806. 73 | 100.00% | 711,466 ,950.69 | 14.62% | 4,155,3 65,856. 04 |

按单项计提坏账准备：783,821,995.20

单位：元

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|-------------------------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|--------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 乌苏市城市生态环境综合整治建设 PPP 项目 | 444,310,171.00 | 22,215,508.55 | 445,328,400.59 | 101,568,023.43 | 22.81% | 预计审减 |
| 大余县生态文化旅游基础设施建设 PPP 项目 | 324,929,790.44 | 97,478,937.13 | 325,042,866.50 | 97,512,859.95 | 30.00% | 预计审减 |
| 单县花彩小镇田园综合体（南区）建设项目工程总承包 | 235,291,904.46 | 70,587,571.34 | 235,291,904.46 | 70,587,571.34 | 30.00% | 预计审减 |
| 菏泽市赵王河公园景观提升改造工程 | 214,968,461.61 | 21,496,846.16 | 203,500,571.70 | 81,014,333.19 | 39.81% | 预计审减 |
| 淮南市毛集实验区焦岗湖花田花海旅游区 PPP 项目 | 127,469,085.53 | 30,000,000.00 | 127,539,251.97 | 30,000,000.00 | 23.52% | 预计审减 |
| 高新区（新市区）“靓化”街区建设 PPP 项目（B 包） | 122,380,468.07 | 31,392,812.05 | 122,380,468.07 | 31,392,812.05 | 25.65% | 预计审减 |
| 龙坞茶镇核心区景观设计一体化工程 | 109,387,949.92 | 32,816,384.98 | 109,387,949.92 | 89,379,572.36 | 81.71% | 预计审减 |
| 成武县乐城河公园及周边片区景观绿化提升设计采购施工一体化（EPC）工程 | 10,884,315.34 | 1,088,431.53 | 81,172,478.69 | 32,714,812.63 | 40.30% | 预计审减 |
| 无棣古城商业街美食街 | 79,674,227.31 | 7,967,422.73 | 79,674,227.31 | 34,624,978.96 | 43.46% | 预计审减 |
| 齐河县黄河国际生态城 G309 景观绿化工程 | 37,614,678.90 | 3,761,467.89 | 37,522,935.78 | 27,126,808.50 | 72.29% | 预计审减 |
| 琴江河流域生 | 43,206,139.5 | 4,320,613.95 | 36,508,891.8 | 28,914,576.6 | 79.20% | 预计审减 |

| | | | | | | |
|--------------------------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|---------|------|
| 态保护与修护工程 | 3 | | 4 | 5 | | |
| 石城县城区第三期绿化提升工程 | 25,898,738.07 | 25,898,738.07 | 25,898,738.07 | 25,898,738.07 | 100.00% | 预计审减 |
| 衢州市柯城区小城镇（石梁镇）环境综合整治工程设计采购施工（EPC）总承包 | 22,831,192.67 | 2,283,119.27 | 22,831,192.67 | 22,831,192.67 | 100.00% | 预计审减 |
| 其他 | 122,363,480.08 | 111,202,346.42 | 121,389,786.92 | 110,255,715.40 | 90.83% | 预计审减 |
| 合计 | 1,921,210,602.93 | 462,510,200.06 | 1,973,469,664.49 | 783,821,995.20 | | |

按组合计提坏账准备：14,243,093.33

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------|---------------|---------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 合同质保金 | 75,865,356.34 | 14,243,093.33 | 18.77% |
| 合计 | 75,865,356.34 | 14,243,093.33 | |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：70,759,826.80

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|--------|------------------|---------------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| PPP 项目 | 1,415,196,535.94 | 70,759,826.80 | 5.00% |
| 合计 | 1,415,196,535.94 | 70,759,826.80 | |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：100,322,820.62

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|----------|------------------|----------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 非 PPP 项目 | 1,003,228,205.55 | 100,322,820.62 | 10.00% |
| 合计 | 1,003,228,205.55 | 100,322,820.62 | |

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

（4） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

| 项目 | 本期计提 | 本期收回或转回 | 本期转销/核销 | 原因 |
|------|----------------|---------|---------|----|
| 坏账准备 | 257,680,785.26 | | | |
| 合计 | 257,680,785.26 | | | —— |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

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

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 25,122,512.20 | 14,946,677.79 |
| 合计 | 25,122,512.20 | 14,946,677.79 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|--------------------|--------------|----------------------|----------------------|----|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 2023年1月1日余额 在本期 | | | | |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

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

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 443,987,849.83 | |
| 合计 | 443,987,849.83 | |

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

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

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 应收利息 | | 797,520.49 |
| 其他应收款 | 237,938,772.01 | 401,189,670.42 |
| 合计 | 237,938,772.01 | 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 | | 797,520.49 |
| 合计 | | 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) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|--------------|------------|---------|------------|---------|------|------------|---------|------|------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备 | 817,227.06 | 100.00% | 817,227.06 | 100.00% | | 797,520.49 | 100.00% | | | 797,520.49 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 单项计提坏账准备应收利息 | 817,227.06 | 100.00% | 817,227.06 | 100.00% | | 797,520.49 | 100.00% | | | 797,520.49 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 合计 | 817,227.06 | 100.00% | 817,227.06 | 100.00% | | 797,520.49 | 100.00% | | | 797,520.49 |

按单项计提坏账准备：817,227.06

单位：元

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|----------|------------|------|------------|------------|---------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 应收资金占用利息 | 797,520.49 | | 817,227.06 | 817,227.06 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 合计 | 797,520.49 | | 817,227.06 | 817,227.06 | | |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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

| | | | | |
|-------------------------|----------------|----------------------|----------------------|--|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2023 年 1 月 1 日余额 在本期 | | | | |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 押金及其他保证金 | 41,168,579.27 | 170,186,036.24 |
| 投标保证金 | 7,940,877.75 | 8,101,076.01 |
| 备用金 | 31,757,037.20 | 27,746,624.45 |
| 往来款 | 247,113,567.74 | 265,590,775.91 |
| 合计 | 327,980,061.96 | 471,624,512.61 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 91,580,357.01 | 162,540,682.12 |
| 1 至 2 年 | 35,883,434.52 | 222,540,610.78 |
| 2 至 3 年 | 134,322,970.73 | 33,569,096.31 |

| | | |
|---------|----------------|----------------|
| 3 年以上 | 66,193,299.70 | 52,974,123.40 |
| 3 至 4 年 | 18,657,383.03 | 12,133,137.61 |
| 4 至 5 年 | 9,419,206.66 | 17,957,514.90 |
| 5 年以上 | 38,116,710.01 | 22,883,470.89 |
| 合计 | 327,980,061.96 | 471,624,512.61 |

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------------|----------------|---------|---------------|---------|----------------|----------------|---------|---------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备 | 25,393,144.19 | 7.74% | 25,393,144.19 | 100.00% | | 6,915,995.31 | 1.47% | 6,915,995.31 | 100.00% | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按单项计提坏账准备的其他应收款 | 25,393,144.19 | 7.74% | 25,393,144.19 | 100.00% | | 6,915,995.31 | 1.47% | 6,915,995.31 | 100.00% | |
| 按组合计提坏账准备 | 302,586,917.77 | 92.26% | 64,648,145.76 | 21.37% | 237,938,772.01 | 464,708,517.30 | 98.53% | 63,518,846.88 | 13.67% | 401,189,670.42 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄分析法组合 | 294,646,040.02 | 89.84% | 64,648,145.76 | 21.94% | 229,997,894.26 | 456,607,141.29 | 96.82% | 63,518,846.88 | 13.91% | 393,088,294.41 |
| 保证金及无风险组合 | 7,940,877.75 | 2.42% | | | 7,940,877.75 | 8,101,376.01 | 1.72% | | | 8,101,376.01 |
| 合计 | 327,980,061.96 | 100.00% | 90,041,289.95 | | 237,938,772.01 | 471,624,512.61 | 100.00% | 70,434,842.19 | | 401,189,670.42 |

按单项计提坏账准备：25,393,144.19

单位：元

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------|----------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 江苏利能售电有限公司 | 7,800,000.00 | 1,170,000.00 | 7,800,000.00 | 7,800,000.00 | 100.00% | 逾期未还，收回可能性低 |
| 山东鑫美供应链有限公司 | 5,364,384.02 | 536,438.40 | 5,359,384.02 | 5,359,384.02 | 100.00% | 逾期未还，收回可能性低 |
| 鄱阳县财政局 | 3,850,000.00 | 3,850,000.00 | 3,850,000.00 | 3,850,000.00 | 100.00% | 5 年以上，收回可能性低 |
| 戴培训 | 1,110,000.00 | 55,500.00 | 1,110,000.00 | 1,110,000.00 | 100.00% | 1-2 年备用金，已离职，收回可能性低， |
| 房永欣 | 1,751,407.27 | 175,140.73 | 1,751,407.27 | 1,751,407.27 | 100.00% | 股东承担以前呆账，收回可 |

| | | | | | | |
|------------------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------|--------|
| | | | | | | 能性低 |
| 其他（金额 <100 万） | 6,138,807.14 | 3,091,553.13 | 5,522,352.90 | 5,522,352.90 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 合计 | 26,014,598.43 | 8,878,632.26 | 25,393,144.19 | 25,393,144.19 | | |

按组合计提坏账准备：64,648,145.75

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 | 89,391,354.21 | 4,469,567.73 | 5.00% |
| 1 至 2 年 | 34,193,698.86 | 3,419,369.90 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 122,934,330.27 | 18,440,149.54 | 15.00% |
| 3 至 4 年 | 9,538,998.57 | 2,861,699.57 | 30.00% |
| 4 至 5 年 | 6,260,598.21 | 3,130,299.11 | 50.00% |
| 5 年以上 | 32,327,059.90 | 32,327,059.90 | 100.00% |
| 合计 | 294,646,040.02 | 64,648,145.75 | |

确定该组合依据的说明：

账龄分析法组合

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 |
| 保证金及无风险组合 | 7,940,877.75 | | 0.00% |
| 合计 | 7,940,877.75 | | |

确定该组合依据的说明：

保证金及无风险组合

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-------------------------|----------------|----------------------|----------------------|---------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2023 年 1 月 1 日余额 | 63,518,846.88 | | 6,915,995.31 | 70,434,842.19 |
| 2023 年 1 月 1 日余额 在本期 | | | | |
| 本期计提 | 1,180,416.61 | | 18,477,148.88 | 19,657,565.49 |
| 其他变动 | -51,117.74 | | | -51,117.74 |
| 2023 年 12 月 31 日余额 | 64,648,145.75 | | 25,393,144.19 | 90,041,289.95 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|---------------|---------------|-------|-------|------------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 坏账准备 | 70,434,842.19 | 19,657,565.49 | | | -51,117.73 | 90,041,289.95 |
| 合计 | 70,434,842.19 | 19,657,565.49 | | | -51,117.73 | 90,041,289.95 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|-------|----------------|----------------|------------------|---------------|
| 单位一 | 一般往来 | 142,872,578.70 | 1年以内、1-2年、2-3年 | 43.56% | 18,760,532.47 |
| 单位二 | 保证金 | 12,138,100.00 | 4-5年 | 3.70% | 12,074,050.00 |
| 单位三 | 往来款 | 7,800,000.00 | 3-4年 | 2.38% | 7,800,000.00 |
| 单位四 | 往来款 | 6,000,000.00 | 5年以上 | 1.83% | 6,000,000.00 |
| 单位五 | 往来款 | 5,364,384.02 | 2-3年 | 1.64% | 5,364,384.02 |
| 合计 | | 174,175,062.72 | | 53.11% | 49,998,966.49 |

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1 年以内 | 24,644,757.94 | 55.99% | 31,923,416.66 | 61.30% |
| 1 至 2 年 | 2,456,929.68 | 5.58% | 6,345,877.22 | 12.18% |
| 2 至 3 年 | 5,159,195.06 | 11.72% | 11,985,308.51 | 23.01% |
| 3 年以上 | 11,752,232.03 | 26.70% | 1,825,473.15 | 3.51% |
| 合计 | 44,013,114.71 | | 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 |
|-----|---------------|--------|
| 单位一 | 7,613,176.90 | 17.30% |
| 单位二 | 1,834,862.42 | 4.17% |
| 单位三 | 1,834,862.40 | 4.17% |
| 单位四 | 1,436,260.00 | 3.26% |
| 单位五 | 1,376,146.80 | 3.13% |
| 合计 | 14,095,308.52 | 32.03% |

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------|----------------|---------------------------|----------------|----------------|---------------------------|----------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 53,820,432.75 | 7,671,349.37 | 46,149,083.38 | 57,619,206.37 | 1,190,699.68 | 56,428,506.69 |
| 在产品 | 18,480,272.94 | | 18,480,272.94 | 17,845,786.25 | | 17,845,786.25 |
| 库存商品 | 158,261,350.54 | 24,351,090.17 | 133,910,260.37 | 128,467,020.99 | 15,756,307.13 | 112,710,713.86 |
| 消耗性生物资产 | 423,881,087.11 | 150,863,389.94 | 273,017,697.17 | 421,231,252.89 | 68,928,710.85 | 352,302,542.04 |
| 委托加工物资 | 256,840.89 | | 256,840.89 | 90,431.35 | | 90,431.35 |
| 设计成本 | 59,279,871.30 | | 59,279,871.30 | 47,719,561.90 | | 47,719,561.90 |

| | | | | | | |
|----|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 其他 | 49,061,859.87 | | 49,061,859.87 | 3,779,089.26 | | 3,779,089.26 |
| 合计 | 763,041,715.40 | 182,885,829.48 | 580,155,885.92 | 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 | 6,480,649.69 | | | | 7,671,349.37 |
| 库存商品 | 15,756,307.13 | 16,930,798.22 | | 7,786,713.42 | 549,301.76 | 24,351,090.17 |
| 消耗性生物资产 | 68,928,710.85 | 82,466,872.65 | | 532,193.56 | | 150,863,389.94 |
| 合计 | 85,875,717.66 | 105,878,320.56 | | 8,318,906.98 | 549,301.76 | 182,885,829.48 |

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(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

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 | 12,286,729.77 | 13,925,826.91 |
| 合计 | 12,286,729.77 | 13,925,826.91 |

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 待抵扣进项税额 | 50,645,092.19 | 28,689,636.49 |
| 留抵税额 | 81,104,160.18 | 94,693,095.27 |
| 预缴税费 | 60,222.98 | 4,508,839.32 |
| 保证金及存单利息 | 13,433,514.72 | 10,664,043.19 |
| 融资服务费 | 39,813,152.05 | 29,121,158.16 |
| 其他 | 2,619,234.46 | 339,837.17 |
| 合计 | 187,675,376.58 | 168,016,609.60 |

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

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

(3) 减值准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-------------------------|----------------|----------------------|----------------------|----|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2023 年 1 月 1 日余额 在本期 | | | | |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

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

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

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

(3) 减值准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-------------------------|----------------|----------------------|----------------------|----|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2023 年 1 月 1 日余额 在本期 | | | | |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的其他债权投资核销情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

| 项目名称 | 期末余额 | 期初余额 | 本期计入其他综合收益的利得 | 本期计入其他综合收益的损失 | 本期末累计计入其他综合收益的利得 | 本期末累计计入其他综合收益的损失 | 本期确认的股利收入 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 |
|----------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|------------------|------------------|--------------|---------------------------|
| 北京智科产业投资控股集团股份有限公司 | 27,790,111.73 | 27,790,111.73 | | | | | 2,209,888.27 | |
| 浙江乡悦投资管理有限公司 | 1,206,232.10 | 1,238,973.64 | | 32,741.54 | 456,232.10 | | 150,000.00 | |
| 浙江省古村落（传统村落）保护利用股权投资基金合伙企业 | | 22,136,030.09 | | | | | | |
| 合计 | 28,996,343.83 | 51,165,115.46 | | 32,741.54 | 456,232.10 | | 2,209,888.27 | 150,000.00 |

本期存在终止确认

单位：元

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

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | | 折现率区间 |
|-------------|------------|------|------------|--------------|------|--------------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | |
| PPP 项目工程应收款 | 200,000.00 | | 200,000.00 | 3,200,000.00 | | 3,200,000.00 | |
| 合计 | 200,000.00 | | 200,000.00 | 3,200,000.00 | | 3,200,000.00 | |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|----|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2023 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|---------------------|------|--------|-------|-------|----|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 其中本期坏账准备转回或收回金额重要的： | | | | | | |

单位：元

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

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

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

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 减值准备 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 (账面价值) | 减值准备 期末余额 | |
|----------------|----------------|--------------|--------|---------------|---------------|----------|--------|-------------|--------|----|----------------|--------------|--|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | | | |
| 本色云土壤污染防治有限公司 | 186,582.91 | | | | -127,305.78 | | | | | | | 59,277.13 | |
| 海南中安振华实业发展有限公司 | 3,478,916.24 | | | | -287,042.97 | | | | | | | 3,191,873.27 | |
| 浙江德晨旅游开发有限公司 | 31,641,141.72 | | | 30,388,235.77 | -1,252,905.95 | | | | | | | | |
| 山东泉信资本投资有限公司 | 1,949,313.09 | | | | -554,254.25 | | | | | | | 1,395,058.84 | |
| 舟山花锦地旅游开发有限公司 | 2,406,618.63 | | | | -36,194.30 | | | | | | | 2,370,424.33 | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------|---------------|--|---------------|---------------|---------------|--|--|--------------|-------------|--|---------------|--------------|
| 武汉临空港文旅有限公司 | | | 3,000,000.00 | | -1,757,452.66 | | | | | | 1,242,547.34 | |
| 武汉市童梦主题公园管理有限公司 | | | 175,000.00 | | -35,881.32 | | | | | | 139,118.68 | |
| 湖北东美汽车零部件有限公司 | | | 18,656,148.78 | | | | | 5,859,514.79 | -843,636.49 | | 11,952,997.50 | 5,859,514.79 |
| 汉麻澳大利亚有限责任公司 | 8,664,482.92 | | | | -69,901.08 | | | | | | 8,594,581.84 | |
| 小计 | 48,327,055.51 | | 21,831,148.78 | 30,388,235.77 | -4,120,938.31 | | | 5,859,514.79 | -843,636.49 | | 28,945,878.93 | 5,859,514.79 |
| 合计 | 48,327,055.51 | | 21,831,148.78 | 30,388,235.77 | -4,120,938.31 | | | 5,859,514.79 | -843,636.49 | | 28,945,878.93 | 5,859,514.79 |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------------------|---------------|------|
| 浙江省古村落（传统村落）保护利用股权投资基金合伙企业 | 13,108,900.41 | |
| 合计 | 13,108,900.41 | |

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 | 9,241,198.74 | | | 9,241,198.74 |
| (1) 外购 | 5,914,845.58 | | | 5,914,845.58 |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | 3,326,353.16 | | | 3,326,353.16 |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | 1,457,100.00 | | | 1,457,100.00 |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| (3) 转入固定资产 | 1,457,100.00 | | | 1,457,100.00 |
| 4. 期末余额 | 229,469,798.48 | | | 229,469,798.48 |
| 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 | 14,622,881.72 | | | 14,622,881.72 |
| (1) 计提或摊销 | 13,279,230.19 | | | 13,279,230.19 |
| (2) 固定资产转入 | 1,343,651.53 | | | 1,343,651.53 |
| 3. 本期减少金额 | 1,269,117.24 | | | 1,269,117.24 |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| (3) 转入固定资产 | 1,269,117.24 | | | 1,269,117.24 |
| 4. 期末余额 | 84,085,952.98 | | | 84,085,952.98 |
| 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 | 145,383,845.50 | | | 145,383,845.50 |
| 2. 期初账面价值 | 150,953,511.24 | | | 150,953,511.24 |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

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

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明：

21、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------------|------------------|
| 固定资产 | 1,304,366,018.05 | 1,123,987,910.06 |
| 合计 | 1,304,366,018.05 | 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 | 257,335,98 | 18,630,021 | 1,542,698. | 1,525,851. | 9,431,422. | 74,986.42 | 288,540,96 |

| | | | | | | | |
|--------------|------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|------------------|
| 增加金额 | 5.35 | .99 | 54 | 29 | 81 | | 6.40 |
| (1) 购置 | 1,853,111.86 | 10,325,503.95 | 1,542,698.54 | 1,525,851.29 | 774,164.78 | 74,986.42 | 16,096,316.84 |
| (2) 在建工程转入 | 203,027,819.55 | 8,304,518.04 | | | 8,657,258.03 | | 219,989,595.62 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | | |
| (4) 投资性房地产转入 | 1,457,100.00 | | | | | | 1,457,100.00 |
| (5) 其他转入 | 50,997,953.94 | | | | | | 50,997,953.94 |
| 3. 本期减少金额 | 6,873,986.04 | 40,873,017.45 | 3,024,597.19 | 1,414,408.14 | 1,300,765.00 | 25,213.68 | 53,511,987.50 |
| (1) 处置或报废 | 804,500.00 | 14,240,806.85 | 2,562,578.01 | 325,319.63 | 472,266.06 | 25,213.68 | 18,430,684.23 |
| (2) 转入投资性房地产 | 3,326,353.16 | | | | | | 3,326,353.16 |
| (3) 处置子公司减少 | 2,743,132.88 | 26,632,210.60 | 462,019.18 | 1,089,088.51 | 828,498.94 | | 31,754,950.11 |
| 4. 期末余额 | 1,166,853,545.83 | 332,018,905.13 | 33,018,274.92 | 31,207,142.19 | 26,825,834.07 | 238,128,500.45 | 1,828,052,202.59 |
| 二、累计折旧 | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 185,403,031.94 | 195,557,226.69 | 21,926,314.16 | 22,767,158.48 | 13,064,590.88 | 16,682,714.40 | 455,401,036.55 |
| 2. 本期增加金额 | 45,857,147.60 | 20,874,147.52 | 3,275,708.93 | 4,156,893.87 | 1,562,727.53 | 10,360,234.19 | 86,086,859.64 |
| (1) 计提 | 44,588,030.36 | 20,874,147.52 | 3,275,708.93 | 4,156,893.87 | 1,562,727.53 | 10,360,234.19 | 84,817,742.40 |
| (2) 投资性房地产转入 | 1,269,117.24 | | | | | | 1,269,117.24 |
| 3. 本期减少金额 | 4,528,698.51 | 22,662,595.33 | 2,063,060.61 | 1,209,816.77 | 933,648.67 | 23,953.00 | 31,421,772.89 |
| (1) 处置或报废 | 1,084,449.90 | 8,899,229.87 | 1,706,403.04 | 291,100.26 | 438,366.96 | 23,953.00 | 12,443,503.03 |
| (2) 转入投资性房地产 | 1,343,651.53 | | | | | | 1,343,651.53 |
| (3) 处置 | 2,100,597.08 | 13,763,365.46 | 356,657.57 | 918,716.51 | 495,281.71 | | 17,634,618.33 |

| | | | | | | | |
|-----------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|------------------|
| 子公司减少 | | | | | | | |
| 4. 期末余额 | 226,731,481.03 | 193,768,778.88 | 23,138,962.48 | 25,714,235.58 | 13,693,669.74 | 27,018,995.59 | 510,066,123.30 |
| 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 | | 9,889.01 | | | 4,326.83 | | 14,215.84 |
| (1) 处置或报废 | | 9,889.01 | | | 4,326.83 | | 14,215.84 |
| 4. 期末余额 | 462,251.29 | 13,157,809.95 | | | | | 13,620,061.24 |
| 四、账面价值 | | | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 939,659,813.51 | 125,092,316.30 | 9,879,312.44 | 5,492,906.61 | 13,132,164.33 | 211,109,504.86 | 1,304,366,018.05 |
| 2. 期初账面价值 | 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 |

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 |
|----|--------|
|----|--------|

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|-------------|----------------|---------------|
| 美晨工业高新园一期厂房 | 124,115,818.63 | 兴业银行抵押中，暂无法办理 |

其他说明：

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

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

其他说明：

22、在建工程

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 144,865,684.18 | 342,495,289.20 |
| 合计 | 144,865,684.18 | 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 |
| 诸城庐山项目 | 12,202,394.91 | | 12,202,394.91 | 16,051,151.84 | | 16,051,151.84 |
| 基础设施建设 | 64,036,926.33 | | 64,036,926.33 | 72,447,110.03 | | 72,447,110.03 |
| 通天寨景区 | | | | 4,091,170.87 | | 4,091,170.87 |
| 温泉酒店 | | | | 137,549,060.02 | | 137,549,060.02 |
| 日式温泉 | | | | 8,437,084.35 | | 8,437,084.35 |
| 高唐二期工程 | 102,920,140.63 | 35,240,596.86 | 67,679,543.77 | 102,920,140.63 | | 102,920,140.63 |
| 其他 | 946,819.17 | | 946,819.17 | 999,571.46 | | 999,571.46 |
| 合计 | 180,106,281.04 | 35,240,596.86 | 144,865,684.18 | 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 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 计提原因 |
|----------|------|---------------|------|---------------|---------------------------|
| 在建工程减值准备 | 0.00 | 35,240,596.86 | 0.00 | 35,240,596.86 | 截至 2023 年底，高唐二期工程路面等相关基础设 |

| | | | | | |
|----|------|---------------|------|---------------|--|
| | | | | | 施不完善，同时受公司资金紧张影响，该项目工程一直处于停工状态，后续因资金紧张问题无法按预期规划继续推进项目进度。 |
| 合计 | 0.00 | 35,240,596.86 | 0.00 | 35,240,596.86 | -- |

其他说明：

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 可收回金额 | 减值金额 | 公允价值和处置费用的确定方式 | 关键参数 | 关键参数的确定依据 |
|--------|----------------|---------------|---------------|---------------------------|---------------|---|
| 高唐二期工程 | 102,920,140.63 | 67,679,543.77 | 35,240,596.86 | 公允价值采用资产基础法、处置费用为与处置相关的费用 | 重置成本、处置费用、成新率 | ①重置成本：以设备购置价估②成新率：结合年限法和现场勘察法确定；③处置费用：包括与资产处置有关的法律费用、税费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等 |
| 合计 | 102,920,140.63 | 67,679,543.77 | 35,240,596.86 | | | |

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(5) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

24、公益性生物资产

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

25、油气资产

□适用 不适用

26、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|-----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 期初余额 | 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 | 1,016,104.08 | 1,016,104.08 |
| (1) 计提 | 1,016,104.08 | 1,016,104.08 |
| 3. 本期减少金额 | | |

| | | |
|-----------|-----------------|-----------------|
| (1) 处置 | | |
| 4. 期末余额 | 2, 373, 633. 15 | 2, 373, 633. 15 |
| 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 | 3, 748, 418. 47 | 3, 748, 418. 47 |
| 2. 期初账面价值 | 4, 764, 522. 55 | 4, 764, 522. 55 |

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

27、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 商标权 | 软件及其他 | 合计 |
|-------------|-------------------|-----------------|-------|-----------------|------------------|-------------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 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 | 7, 857, 888. 00 | | | | 3, 764, 086. 09 | 11, 621, 974. 09 |
| (1) 购置 | 7, 857, 888. 00 | | | | 2, 409, 143. 19 | 10, 267, 031. 19 |
| (2) 内部研发 | | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |
| (4) 在建工程转入 | | | | | 1, 354, 942. 90 | 1, 354, 942. 90 |
| 3. 本期减少金额 | 2, 099, 000. 00 | | | | 4, 459, 478. 09 | 6, 558, 478. 09 |
| (1) 处置 | 2, 099, 000. 00 | | | | 4, 401, 955. 96 | 6, 500, 955. 96 |
| (2) 处置子公司减少 | | | | | 57, 522. 13 | 57, 522. 13 |
| 4. 期末余 | 165, 162, 050. 00 | 4, 254, 720. 00 | | 3, 198, 000. 00 | 38, 179, 667. 81 | 210, 794, 438. 81 |

| | | | | | | |
|-------------|----------------|--------------|--|--------------|---------------|----------------|
| 额 | 50 | | | | 1 | 31 |
| 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 | 3,792,801.32 | 25,381.08 | | | 2,868,302.12 | 6,686,484.52 |
| (1) 计提 | 3,792,801.32 | 25,381.08 | | | 2,868,302.12 | 6,686,484.52 |
| 3. 本期减少金额 | 185,006.50 | | | | 2,328,108.24 | 2,513,114.74 |
| (1) 处置 | 185,006.50 | | | | 2,308,934.24 | 2,493,940.74 |
| (2) 处置子公司减少 | | | | | 19,174.00 | 19,174.00 |
| 4. 期末余额 | 19,093,678.27 | 3,251,437.77 | | 3,198,000.00 | 18,284,763.65 | 43,827,879.69 |
| 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 | 146,068,372.23 | 1,003,282.23 | | | 14,544,904.16 | 161,616,558.62 |
| 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：

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|--------------------|----------------|---------|--|--------------|--|----------------|
| | | 企业合并形成的 | | 处置 | | |
| 杭州赛石园林集团有限公司 | 344,163,747.14 | | | | | 344,163,747.14 |
| 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 |
| 东风美晨（十堰）汽车流体系统有限公司 | 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 | | | 2,567,748.14 | | 572,403,820.65 |

(2) 商誉减值准备

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|--------------------|----------------|------|--|--------------|--|----------------|
| | | 计提 | | 处置 | | |
| 杭州赛石园林集团有限公司 | 344,163,747.14 | | | | | 344,163,747.14 |
| 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 |
| 东风美晨（十堰）汽车流体系统有限公司 | 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. | | | 2,567,748.14 | | 570,458,129. |

| | | | | | |
|--|----|--|--|--|----|
| | 95 | | | | 81 |
|--|----|--|--|--|----|

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

| 名称 | 所属资产组或组合的构成及依据 | 所属经营分部及依据 | 是否与以前年度保持一致 |
|-----------------|--------------------------------|-----------------------------|-------------|
| 杭州园林景观设计有限公司资产组 | 以资产组组合的现金流入独立于其他资产组或资产组组合为依据确定 | 基于内部管理目的，该资产组组合归属于对应商誉所在资产组 | 是 |

资产组或资产组组合发生变化

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

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 可收回金额 | 减值金额 | 预测期的年限 | 预测期的关键参数 | 稳定期的关键参数 | 稳定期的关键参数的确定依据 |
|-----------------|--------------|--------------|------|------------|--|------------------------|----------------------------------|
| 杭州园林景观设计有限公司资产组 | 2,236,592.67 | 3,304,808.61 | 0.00 | 2024-2028年 | 预测期增长率 51%、3%、3%、3%、3%，预测期利润率 4.21%、3.78%、2.4%、2.07%、3.05% | 稳定期利润率 3.05%，折现率 9.91% | 杭州园林景观设计有限公司管理层提供的预测数据及评估人员的评估分析 |
| 合计 | 2,236,592.67 | 3,304,808.61 | 0.00 | | | | |

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

29、长期待摊费用

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|----|------|--------|--------|--------|------|
|----|------|--------|--------|--------|------|

| | | | | | |
|----------|---------------|--------------|---------------|------------|---------------|
| 装修费 | 24,030,165.59 | 5,130,598.32 | 10,674,986.93 | 22,728.94 | 18,463,048.04 |
| 花卉展览费 | 5,774,664.30 | | 679,372.31 | | 5,095,291.99 |
| 苗圃基地建设费用 | 4,632,532.16 | | 632,166.48 | | 4,000,365.68 |
| 工程前期费用 | 1,978,297.65 | | 232,740.90 | | 1,745,556.75 |
| 道路改造费 | 1,938,133.88 | | 228,015.75 | | 1,710,118.13 |
| 融资服务费 | 1,375,000.00 | | 1,300,000.00 | | 75,000.00 |
| 土地租金 | 972,727.88 | | 313,293.88 | | 659,434.00 |
| 安装费 | 646,173.23 | 584,912.33 | 133,276.27 | 401,834.86 | 695,974.43 |
| 其他费用 | 75,803.77 | 729,245.28 | 282,250.27 | | 522,798.78 |
| 合计 | 41,423,498.46 | 6,444,755.93 | 14,476,102.79 | 424,563.80 | 32,967,587.80 |

其他说明：

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------------|----------------|---------------|------------------|----------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 111,746,139.87 | 16,885,065.20 | 1,297,996,388.68 | 244,477,239.33 |
| 预计负债 | 18,912,278.05 | 2,836,841.71 | 57,244,128.96 | 12,515,469.49 |
| 递延收益（政府补助） | | | 2,520,666.26 | 630,166.57 |
| 其他 | | | 17,758,334.20 | 4,332,734.44 |
| 合计 | 130,658,417.92 | 19,721,906.91 | 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 | | | 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 |
| 固定资产一次性税前扣除折旧政策与税法差异 | 83,963,073.27 | 18,590,333.13 | 89,270,021.34 | 13,590,079.78 |
| PPP 项目建设期确认利息 | 221,940,899.03 | 55,485,224.85 | 220,239,741.07 | 55,059,935.36 |
| 合计 | 305,903,972.30 | 74,075,557.98 | 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 | | 19,721,906.91 | | 261,955,609.83 |

| | | | | |
|---------|--|---------------|--|---------------|
| 递延所得税负债 | | 74,075,557.98 | | 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 | 519,744,631.13 | 157,705,963.06 |
| 可抵扣亏损 | 2,612,558,244.44 | 868,650,435.64 |
| 资产减值准备 | 2,295,011,296.44 | |
| 其他 | 15,599,512.73 | |
| 合计 | 5,442,913,684.74 | 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 | |
| 2024 年度 | 103,119,940.48 | 67,529,308.71 | |
| 2025 年度 | 190,353,401.59 | 115,492,839.25 | |
| 2026 年度 | 454,444,596.69 | 210,745,263.30 | |
| 2027 年度 | 627,072,553.00 | 453,674,773.57 | |
| 2028 年度 | 1,237,567,752.68 | | |
| 合计 | 2,612,558,244.44 | 868,650,435.64 | |

其他说明：

31、其他非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付土地款 | 7,911,220.00 | | 7,911,220.00 | 23,647,932.47 | | 23,647,932.47 |
| 预付工程及设备款 | 662,617.77 | | 662,617.77 | 1,020,800.12 | | 1,020,800.12 |
| 预付购房款 | 9,377,319.00 | | 9,377,319.00 | 9,377,319.00 | | 9,377,319.00 |
| 其他 | 3,000,000.00 | | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 | | 3,000,000.00 |
| 合计 | 20,951,156.77 | | 20,951,156.77 | 37,046,051.59 | | 37,046,051.59 |

其他说明：

32、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目 | 期末 | | | | 期初 | | | |
|------|----------------|----------------|------|-----------------|----------------|----------------|------|-----------------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 365,352,069.35 | 365,352,069.35 | | 保证金、定期存单、存出投资款、 | 451,211,737.44 | 451,211,737.44 | | 保证金、定期存单、存出投资款、 |

| | | | | | | | | |
|--------|------------------|------------------|--|-------------------------|------------------|------------------|--|-------------------------|
| | | | | 被冻结的 银行存款 | | | | 被冻结的 银行存款 |
| 应收票据 | 492,288,357.83 | 491,097,920.39 | | 票据质押、已贴现或背书未终止确认的票据 | 91,274,898.39 | 90,003,857.62 | | 票据质押、已贴现或背书未终止确认的票据 |
| 应收账款 | 350,819,630.21 | 328,759,231.88 | | 质押借款、已取得平台收款权未终止确认的应收账款 | 126,526,886.31 | 120,200,541.99 | | 质押借款、已取得平台收款权未终止确认的应收账款 |
| 固定资产 | 479,318,103.28 | 479,318,103.28 | | 抵押借款 | 368,911,044.17 | 368,911,044.17 | | 抵押借款 |
| 无形资产 | 84,985,011.29 | 84,985,011.29 | | 担保借款 | 30,123,460.93 | 30,123,460.93 | | 担保借款 |
| 投资性房地产 | 117,180,857.42 | 117,180,857.42 | | 抵押借款 | 77,260,344.26 | 77,260,344.26 | | 抵押借款 |
| 合计 | 1,889,944,029.38 | 1,866,693,193.61 | | | 1,145,308,371.50 | 1,137,710,986.41 | | |

其他说明：

33、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------------|------------------|
| 质押借款 | 241,630,000.00 | 144,370,000.00 |
| 抵押借款 | 830,110,945.30 | 445,200,000.00 |
| 保证借款 | 473,130,000.00 | 586,380,000.00 |
| 信用借款 | 690,610,000.00 | 986,000,000.00 |
| 合计 | 2,235,480,945.30 | 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 45,000,000.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 借款利率 | 逾期时间 | 逾期利率 |
|--------------------|---------------|------|------------------|------|
| 山东众诚中小企业应急转贷基金有限公司 | 20,000,000.00 | | 2023 年 10 月 17 日 | |
| 南京银行股份有限公司杭州分行 | 25,000,000.00 | | 2023 年 11 月 17 日 | |
| 合计 | 45,000,000.00 | -- | -- | -- |

其他说明：

34、交易性金融负债

单位：元

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

其他说明：

35、衍生金融负债

单位：元

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

其他说明：

36、应付票据

单位：元

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

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

37、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------------|------------------|
| 1 年以内 | 928,311,900.17 | 985,220,961.60 |
| 1 年以上 | 1,236,520,075.41 | 1,076,338,164.51 |
| 合计 | 2,164,831,975.58 | 2,061,559,126.11 |

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|------------------|----------------|-----------|
| 浙江省衢州市交通建设集团有限公司 | 79,529,731.91 | 分包工程款 |
| 杭州众旺建筑劳务有限公司 | 42,193,750.97 | 分包工程款 |
| 微山县鑫瀚水利技术开发有限公司 | 36,335,919.18 | 分包工程款 |
| 日照浩辉园林绿化有限公司 | 20,864,329.17 | 分包工程款 |
| 杭州萧宏建筑劳务有限公司 | 17,319,416.75 | 分包工程款 |
| 合计 | 196,243,147.98 | |

其他说明：

38、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 应付利息 | 10,904,432.80 | |
| 其他应付款 | 177,951,231.72 | 201,052,791.94 |
| 合计 | 188,855,664.52 | 201,052,791.94 |

(1) 应付利息

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|---------------|------|
| 短期借款应付利息 | 10,904,432.80 | |
| 合计 | 10,904,432.80 | |

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 | 8,097,405.82 | 10,093,071.67 |
| 往来款项 | 162,759,179.60 | 183,180,155.81 |
| 应付费用款 | 1,847,289.35 | 303,053.88 |
| 其他款项 | 5,247,356.95 | 7,476,510.58 |
| 合计 | 177,951,231.72 | 201,052,791.94 |

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|---------------|---------------|-----------|
| 上海盛达屹建筑工程有限公司 | 15,640,000.00 | 往来款项 |
| 项张水 | 10,192,526.32 | 往来款项 |
| 合计 | 25,832,526.32 | |

3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：

39、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|------------|
| 1 年以内 | 378,406.85 | 335,997.25 |
| 合计 | 378,406.85 | 335,997.25 |

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
| | | |

40、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------|----------------|----------------|
| 转让商品或工程施工收到的预收账款 | 161,827,641.12 | 102,229,625.68 |
| 合计 | 161,827,641.12 | 102,229,625.68 |

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
| | | |

41、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬 | 43,652,196.85 | 287,151,989.49 | 258,510,571.43 | 72,293,614.91 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 305,364.30 | 20,629,706.79 | 20,622,553.36 | 312,517.73 |
| 合计 | 43,957,561.15 | 307,781,696.28 | 279,133,124.79 | 72,606,132.64 |

(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 | 256,632,307.04 | 226,512,051.84 | 71,048,752.97 |

| | | | | |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 2、职工福利费 | 1,965,798.52 | 8,281,634.62 | 10,150,933.14 | 96,500.00 |
| 3、社会保险费 | 214,537.52 | 11,458,181.50 | 11,458,384.95 | 214,334.07 |
| 其中：医疗保险费 | 208,489.76 | 10,490,042.97 | 10,495,133.88 | 203,398.85 |
| 工伤保险费 | 6,047.76 | 927,769.95 | 922,882.49 | 10,935.22 |
| 生育保险费 | | 40,368.58 | 40,368.58 | |
| 4、住房公积金 | 3,534.00 | 9,012,997.72 | 8,675,170.52 | 341,361.20 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 539,829.04 | 1,766,868.61 | 1,714,030.98 | 592,666.67 |
| 合计 | 43,652,196.85 | 287,151,989.49 | 258,510,571.43 | 72,293,614.91 |

(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 | 19,159,647.70 | 19,152,935.13 | 301,546.83 |
| 2、失业保险费 | 10,530.04 | 787,693.65 | 787,252.79 | 10,970.90 |
| 3、企业年金缴费 | | 682,365.44 | 682,365.44 | |
| 合计 | 305,364.30 | 20,629,706.79 | 20,622,553.36 | 312,517.73 |

其他说明：

42、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税 | 26,879,983.62 | 8,418,105.20 |
| 企业所得税 | 14,235.45 | 9,718,028.83 |
| 个人所得税 | 378,766.61 | 185,577.83 |
| 城市维护建设税 | 6,064,578.89 | 487,948.08 |
| 房产税 | 1,716,864.82 | 1,450,519.10 |
| 土地使用税 | 457,802.13 | 436,576.80 |
| 教育费附加 | 1,729,665.50 | 305,649.21 |
| 水利建设基金 | 206,509.26 | 12,076.10 |
| 其他 | 511,983.40 | 413,924.45 |
| 合计 | 37,960,389.68 | 21,428,405.60 |

其他说明：

43、持有待售负债

单位：元

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

其他说明：

44、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|------------------|------------------|
| 一年内到期的长期借款 | 135,841,843.54 | 184,841,920.64 |
| 一年内到期的应付债券 | 939,761,042.04 | 938,150,005.82 |
| 一年内到期的长期应付款 | 75,404,169.18 | 66,882,122.62 |
| 一年内到期的租赁负债 | 1,010,057.29 | 891,581.68 |
| 合计 | 1,152,017,112.05 | 1,190,765,630.76 |

其他说明：

45、其他流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 待转销项税额 | 69,160,511.66 | 68,962,054.67 |
| 应付利息 | 28,111,627.10 | 45,960,076.32 |
| 已背书或贴现未到期的票据 | 626,419,448.25 | 290,868,923.43 |
| 合计 | 723,691,587.01 | 405,791,054.42 |

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

46、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|------------------|
| 质押借款 | 803,360,000.00 | 824,270,000.00 |
| 抵押借款 | 17,640,000.00 | 34,893,523.19 |
| 保证借款 | | 624,250,000.00 |
| 信用借款 | | 4,970,000.00 |
| 合计 | 821,000,000.00 | 1,488,383,523.19 |

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

47、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

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

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

单位：元

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

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

48、租赁负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 租赁付款额 | 2,982,962.93 | 4,231,382.65 |
| 合计 | 2,982,962.93 | 4,231,382.65 |

其他说明：

49、长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|----------------|
| 长期应付款 | 82,022,638.58 | 155,289,162.69 |
| 合计 | 82,022,638.58 | 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 |
|-------|---------------|----------------|
| 融资租赁款 | 82,022,638.58 | 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：

50、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

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

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

计划资产：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

51、预计负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
|--------|---------------|---------------|--------|
| 产品质量保证 | 76,003,682.18 | 57,201,355.85 | 三包费 |
| 设计成本 | 2,238,179.62 | 5,159,322.15 | 预计发生成本 |
| 合计 | 78,241,861.80 | 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：

52、递延收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 政府补助 | 6,439,411.01 | 4,931,752.00 | 1,979,580.14 | 9,391,582.87 | 与资产相关的摊余价值 |
| 合计 | 6,439,411.01 | 4,931,752.00 | 1,979,580.14 | 9,391,582.87 | |

其他说明：

53、其他非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|---------------|---------------|
| 不参与分红的 PPP 项目公司少数股东投资款 | 40,003,250.00 | 35,513,500.00 |
| 合计 | 40,003,250.00 | 35,513,500.00 |

其他说明：

54、股本

单位：元

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

其他说明：

55、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的金融工具 | 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：

56、资本公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|----------------|----------------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 265,413,436.38 | 1,235,093.82 | | 266,648,530.20 |
| 其他资本公积 | 137,129,500.64 | 800,000,000.00 | | 937,129,500.64 |

| | | | | |
|----|----------------|----------------|--|------------------|
| 合计 | 402,542,937.02 | 801,235,093.82 | | 1,203,778,030.84 |
|----|----------------|----------------|--|------------------|

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

58、其他综合收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期发生额 | | | | | | 期末余额 |
|-----------------------------------|-----------------------|-------------------|------------------------------------|--------------------------------------|------------------|-----------------------|-------------------|------------------------|
| | | 本期所得 税前发生 额 | 减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益 | 减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益 | 减：所得 税费用 | 税后归属 于母公司 | 税后归属 于少数股 东 | |
| 一、不能 重分类进 损益的其 他综合收 益 | - 6,456,141 .79 | - 32,741.54 | | | 4,302,472 .07 | - 4,335,213 .61 | | - 10,791,35 5.40 |
| 其他 权益工具 投资公允 价值变动 | - 6,456,141 .79 | - 32,741.54 | | | 4,302,472 .07 | - 4,335,213 .61 | | - 10,791,35 5.40 |
| 二、将重 分类进损 益的其 他综合收 益 | - 202,264.1 5 | 62,570.31 | | | | 50,056.25 | 12,514.06 | - 152,207.9 0 |
| 外币 财务报表 折算差额 | - 202,264.1 5 | 62,570.31 | | | | 50,056.25 | 12,514.06 | - 152,207.9 0 |
| 其他综合 收益合计 | - 6,658,405 .94 | 29,828.77 | | | 4,302,472 .07 | - 4,285,157 .36 | 12,514.06 | - 10,943,56 3.30 |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

59、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、盈余公积

单位：元

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

| | | | | |
|--------|---------------|--|--|---------------|
| 法定盈余公积 | 86,642,112.07 | | | 86,642,112.07 |
| 合计 | 86,642,112.07 | | | 86,642,112.07 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

61、未分配利润

单位：元

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| 调整前上期末未分配利润 | -996,802,800.47 | 360,216,216.78 |
| 调整后期初未分配利润 | -996,802,800.47 | 360,216,216.78 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -1,390,776,625.23 | -1,357,019,017.25 |
| 期末未分配利润 | -2,387,579,425.70 | -996,802,800.47 |

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。

62、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 1,625,661,999.56 | 1,530,750,905.38 | 1,336,365,713.07 | 1,295,240,461.01 |
| 其他业务 | 58,340,826.75 | 62,261,376.40 | 30,501,330.74 | 48,387,798.07 |
| 合计 | 1,684,002,826.31 | 1,593,012,281.78 | 1,366,867,043.81 | 1,343,628,259.08 |

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

单位：元

| 项目 | 本年度 | 具体扣除情况 | 上年度 | 具体扣除情况 |
|------------------------------|------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| 营业收入金额 | 1,684,002,826.31 | 原材料、租赁费、水电、废料、仓储收入等 | 1,366,867,043.81 | 原材料、租赁费、水电、废料、仓储收入等 |
| 营业收入扣除项目合计金额 | 58,340,826.75 | 原材料、租赁费、水电、废料、仓储收入等 | 30,501,330.74 | 原材料、租赁费、水电、废料、仓储收入等 |
| 营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重 | 3.47% | | 2.23% | |
| 一、与主营业务无关的业务收入 | | | | |
| 1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资 | 58,340,826.75 | 原材料、租赁费、水电、废料、仓储收入等 | 30,501,330.74 | 原材料、租赁费、水电、废料、仓储收入等 |

| | | | | |
|---|------------------|-------------------------|------------------|-------------------------|
| 产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。 | | | | |
| 与主营业务无关的业务收入小计 | 58,340,826.75 | 原材料、租赁费、水电、废料、仓储收入等 | 30,501,330.74 | 原材料、租赁费、水电、废料、仓储收入等 |
| 二、不具备商业实质的收入 | | | | |
| 不具备商业实质的收入小计 | 0.00 | 无 | 0.00 | 无 |
| 营业收入扣除后金额 | 1,625,661,999.56 | 扣除项为原材料、租赁费、水电、废料、仓储收入等 | 1,336,365,713.07 | 扣除项为原材料、租赁费、水电、废料、仓储收入等 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | | 分部 2 | | | | 合计 | |
|------------|------------------|------------------|------|------|------|------|------------------|------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 业务类型 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 汽车配件 | 1,337,871,100.60 | 1,119,419,404.74 | | | | | 1,337,871,100.60 | 1,119,419,404.74 |
| 园林 | 278,243,699.55 | 402,794,598.03 | | | | | 278,243,699.55 | 402,794,598.03 |
| 其他收入 | 9,547,199.41 | 8,536,902.61 | | | | | 9,547,199.41 | 8,536,902.61 |
| 按经营地区分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 境内 | 1,584,984,127.20 | 1,507,215,847.43 | | | | | 1,584,984,127.20 | 1,507,215,847.43 |
| 境外 | 40,677,872.36 | 23,535,057.95 | | | | | 40,677,872.36 | 23,535,057.95 |
| 市场或客户类型 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 销售商品 | | | | | | | | |
| 提供劳务 | | | | | | | | |
| 合同类型 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| 按商品转让的时间分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 按时点法确认收入 | 1,384,914,375.96 | 1,166,816,286.32 | | | | | 1,384,914,375.96 | 1,166,816,286.32 |
| 按时段法 | 240,747,6 | 363,934,6 | | | | | 240,747,6 | 363,934,6 |

| | | | | | | | | |
|---------|------------------|------------------|--|--|--|--|------------------|------------------|
| 确认收入 | 23.60 | 19.06 | | | | | 23.60 | 19.06 |
| 按合同期限分类 | | | | | | | | |
| 其中: | | | | | | | | |
| 按销售渠道分类 | | | | | | | | |
| 其中: | | | | | | | | |
| 合计 | 1,625,661,999.56 | 1,530,750,905.38 | | | | | 1,625,661,999.56 | 1,530,750,905.38 |

与履约义务相关的信息:

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 305,219,884.37 元,其中,204,497,322.53 元预计将于 2024 年度确认收入,73,252,772.25 元预计将于 2025 年度确认收入,27,469,789.59 元预计将于 2026 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息:

重大合同变更或重大交易价格调整

单位:元

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

其他说明:

63、税金及附加

单位:元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 城市维护建设税 | 4,571,383.98 | 2,486,913.77 |
| 教育费附加 | 1,980,478.77 | 1,092,696.50 |
| 房产税 | 4,848,153.24 | 6,513,314.63 |
| 土地使用税 | 3,638,721.43 | 1,767,588.15 |
| 印花税 | 1,606,704.32 | 2,342,468.73 |
| 地方教育费附加 | 1,319,930.36 | 711,194.84 |
| 残疾人保障基金 | | 96,699.00 |
| 其他 | 386,548.68 | 1,116,789.40 |
| 合计 | 18,351,920.78 | 16,127,665.02 |

其他说明:

64、管理费用

单位:元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 93,797,674.24 | 90,350,190.63 |

| | | |
|--------|----------------|----------------|
| 折旧及摊销 | 42,147,347.86 | 38,021,504.12 |
| 办公及差旅费 | 22,869,153.60 | 16,267,615.81 |
| 咨询及服务费 | 17,788,282.81 | 14,587,963.43 |
| 业务招待费 | 8,838,689.72 | 6,374,923.83 |
| 养护费 | 5,778,963.32 | 4,472,850.93 |
| 维修费 | 2,120,597.18 | 2,313,429.06 |
| 其他 | 2,731,176.42 | 1,911,967.38 |
| 合计 | 196,071,885.15 | 174,300,445.19 |

其他说明：

65、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 园林养护费用 | 38,872,607.69 | 62,091,568.80 |
| 售后三包费 | 28,463,019.71 | 16,233,078.93 |
| 职工薪酬 | 19,224,679.49 | 25,360,626.08 |
| 办公及差旅费 | 15,863,196.81 | 6,927,885.73 |
| 折旧及摊销费 | 8,953,597.76 | 5,316,258.89 |
| 业务招待费 | 5,142,619.38 | 3,258,780.91 |
| 其他 | 1,652,320.42 | 3,389,736.04 |
| 合计 | 118,172,041.26 | 122,577,935.38 |

其他说明：

66、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 人工费 | 46,905,738.56 | 46,266,779.00 |
| 材料费 | 29,464,616.22 | 40,923,479.40 |
| 折旧与摊销 | 3,738,396.35 | 4,380,628.31 |
| 其他费用 | 4,114,417.23 | 3,843,639.61 |
| 合计 | 84,223,168.36 | 95,414,526.32 |

其他说明：

67、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|----------------|----------------|
| 利息费用 | 339,894,472.20 | 293,797,889.53 |
| 减：利息收入 | 25,482,816.34 | 26,415,261.98 |
| 汇兑损益 | -60,797.63 | -1,084,430.41 |
| 手续费及其他支出 | 82,007,118.48 | 66,423,908.74 |
| 合计 | 396,357,976.71 | 332,722,105.88 |

其他说明：

68、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|---------------|--------------|
| 与日常活动相关的政府补助 | 10,211,192.08 | 7,365,577.95 |

69、净敞口套期收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

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

其他说明：

71、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|---------------|----------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -4,120,938.31 | -4,714,128.83 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 14,563,983.76 | -37,381.13 |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 4,071.16 | 4,249.72 |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | 150,000.00 | 303,846.00 |
| PPP 项目占用资金利息 | 12,899,969.39 | 38,827,070.87 |
| 应收款项融资贴现收益 | -6,037,056.32 | -11,219,685.84 |
| 合计 | 17,460,029.68 | 23,163,970.79 |

其他说明：

72、信用减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------|-----------------|
| 应收票据坏账损失 | 16,893,049.99 | -17,406,636.29 |
| 应收账款坏账损失 | -73,722,753.47 | -237,597,326.52 |
| 其他应收款坏账损失 | -19,657,565.49 | -25,904,488.64 |
| 长期应收款坏账损失 | -4,026,024.14 | -22,487,927.50 |
| 应收利息减值损失 | -817,227.06 | |
| 合计 | -81,330,520.17 | -303,396,378.95 |

其他说明：

73、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| | | |
|---------------------|-----------------|-----------------|
| 一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -105,878,320.56 | -83,957,958.70 |
| 四、固定资产减值损失 | | -9,090,731.80 |
| 六、在建工程减值损失 | -35,240,596.86 | |
| 九、无形资产减值损失 | | -5,350,000.00 |
| 十、商誉减值损失 | | -143,475,650.87 |
| 十一、合同资产减值损失 | -257,680,785.26 | -285,290,035.86 |
| 十二、其他 | | -5,277,300.00 |
| 合计 | -398,799,702.68 | -532,441,677.23 |

其他说明：

74、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|---------------|--------------|
| 非流动资产处置利得或损失合计 | -2,213,193.13 | 1,882,482.57 |
| 其中：固定资产处置利得或损失 | -1,861,831.63 | -82,733.07 |
| 其中：无形资产处置利得或损失 | -351,361.50 | 1,965,215.64 |
| 合计 | -2,213,193.13 | 1,882,482.57 |

75、营业外收入

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------|---------------|--------------|---------------|
| 无需支付的款项 | 795,006.17 | 4,310.00 | 795,006.17 |
| 其他 | 1,285,221.16 | 3,955,713.93 | 1,285,221.16 |
| 罚款收入 | 405,056.63 | 510,465.07 | 405,056.63 |
| 质量索赔及违约金 | 768,331.31 | 863,179.27 | 768,331.31 |
| 迁移补助款 | 10,182,523.00 | | 10,182,523.00 |
| 合计 | 13,436,138.27 | 5,333,668.27 | 13,436,138.27 |

其他说明：

76、营业外支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|--------------|--------------|---------------|
| 对外捐赠 | 10,000.00 | 985,507.00 | 10,000.00 |
| 违约赔偿及罚款支出 | 3,359,719.99 | 2,473,219.79 | 3,359,719.99 |
| 税收滞纳金 | 201,164.55 | | 201,164.55 |
| 非流动资产处置损失 | 103,310.71 | 179,169.76 | 103,310.71 |
| 其他 | 90,662.11 | 199,491.39 | 90,662.11 |
| 存货报废损失 | 3,375,524.54 | | 3,375,524.54 |
| 无法收回的款项 | 1,551,719.42 | | 1,551,719.42 |
| 合计 | 8,692,101.32 | 3,837,387.94 | 8,692,101.32 |

其他说明：

77、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------|-----------------|
| 当期所得税费用 | 1,789,274.35 | 2,167,842.84 |
| 递延所得税费用 | 230,900,541.05 | -136,980,229.47 |
| 合计 | 232,689,815.40 | -134,812,386.63 |

(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 | -1,172,114,605.00 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -293,028,651.25 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -526,303,590.45 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -35.06 |
| 非应税收入的影响 | -1,290,472.79 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 480,163,673.88 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | 894,303.34 |
| 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 | 582,572,596.04 |
| 税收优惠及研究开发费用加计扣除 | -10,318,008.31 |
| 所得税费用 | 232,689,815.40 |

其他说明：

78、其他综合收益

详见附注。

79、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|----------------|----------------|
| 政府补助及营业外收入中的现金收入 | 6,502,149.56 | 4,420,110.63 |
| 存款利息收入 | 5,379,474.66 | 7,210,348.13 |
| 收到的往来款项 | 103,917,276.34 | 120,616,309.16 |
| 保证金 | 9,892,099.08 | 33,086,040.91 |
| 其他 | 35,627,533.07 | 30,469,369.08 |
| 合计 | 161,318,532.71 | 195,802,177.91 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|----------------|----------------|
| 支付的期间费用 | 110,853,912.93 | 85,364,708.18 |
| 手续费 | 2,484,691.51 | 1,753,072.70 |
| 支付的往来款项 | 121,835,628.37 | 64,327,434.54 |
| 保证金及使用受限资金 | 14,939,675.52 | 43,049,764.25 |
| 其他 | 38,965,073.23 | 27,652,260.43 |
| 合计 | 289,078,981.56 | 222,147,240.10 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|-----------|------------|
| 理财产品 | 10,000.00 | 200,000.00 |
| 合计 | 10,000.00 | 200,000.00 |

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|------------|------------|
| 理财产品 | 115,000.00 | 220,000.00 |
| 合计 | 115,000.00 | 220,000.00 |

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|------------------|----------------|
| 应付票据贴现 | 1,216,971,627.73 | 581,665,328.57 |
| 收到的保证金及利息 | 101,224,849.00 | 7,575,000.00 |
| 收到的补偿款、借款及保证金 | 8,684,908.22 | 22,691,789.84 |
| 合计 | 1,326,881,384.95 | 611,932,118.41 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-------|----------------|
| 担保费及保证金 | | 128,804,497.85 |

| | | |
|-----------|------------------|----------------|
| 票据保证金 | 216,059,537.74 | 376,272,228.69 |
| 票据到期支付的资金 | 971,717,190.60 | 297,300,000.00 |
| 融资咨询及服务费 | 91,916,487.86 | |
| 其他 | 10,171,574.88 | 313,470.00 |
| 合计 | 1,289,864,791.08 | 802,690,196.54 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

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

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

80、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | -1,404,804,420.40 | -1,385,021,250.97 |
| 加：资产减值准备 | 480,130,222.85 | 835,838,056.18 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 86,086,859.64 | 99,653,430.84 |
| 使用权资产折旧 | 1,016,104.08 | 1,017,415.11 |
| 无形资产摊销 | 6,686,484.52 | 7,280,268.75 |
| 长期待摊费用摊销 | 14,476,102.79 | 13,913,320.34 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | 2,213,193.13 | -1,882,482.57 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 103,310.71 | 179,169.76 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 339,955,269.83 | 294,882,319.94 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -17,460,029.68 | -23,163,970.79 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 242,233,702.92 | -146,456,149.62 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -7,814,272.19 | 4,977,723.95 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 10,720,745.43 | -14,204,393.55 |

| | | |
|-----------------------|----------------|-----------------|
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 180,578,297.36 | 446,102,550.30 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 125,351,844.82 | 54,296,874.82 |
| 其他 | -9,139,999.32 | -182,778,977.22 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 50,333,416.49 | 4,633,905.27 |
| 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 | 41,464,067.47 | 69,025,275.79 |
| 减：现金的期初余额 | 69,025,275.79 | 312,833,115.28 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | 10,000.00 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -27,561,208.32 | -243,817,839.49 |

（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 |
|------------------------|-------------|
| 本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 | 39,805.44 |
| 其中： | |
| 西安中沃汽车部件有限公司 | 39,805.44 |
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物 | 305,277.75 |
| 其中： | |
| 湖北东美汽车零部件有限公司 | 305,277.75 |
| 其中： | |
| 处置子公司收到的现金净额 | -265,472.31 |

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 | 41,464,067.47 | 69,025,275.79 |
| 其中：库存现金 | 11,251.70 | 85,749.98 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 41,345,658.81 | 68,898,549.64 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 107,156.96 | 40,976.17 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 41,464,067.47 | 69,025,275.79 |

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 仍属于现金及现金等价物的理由 |
|----|------|------|----------------|
|----|------|------|----------------|

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 不属于现金及现金等价物的理由 |
|------|----------------|----------------|-------------------------|
| 货币资金 | 365,352,069.35 | 451,211,737.44 | 保证金、定期存单、存出投资款、被冻结的银行存款 |
| 合计 | 365,352,069.35 | 451,211,737.44 | |

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

81、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|------------|--------|--------------|
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 15,009.87 | 7.0827 | 106,310.41 |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 澳元 | 15,538.70 | 4.8484 | 75,337.83 |
| 日元 | 27.00 | 0.0556 | 1.50 |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 923,120.72 | 7.0827 | 6,538,187.12 |
| 欧元 | 26,039.67 | 7.8592 | 204,650.97 |
| 港币 | | | |
| 澳元 | 27.56 | 4.8484 | 133.62 |
| 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

83、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

84、其他

八、研发支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 人工费 | 46,905,738.56 | 46,266,779.00 |
| 材料费 | 29,464,616.22 | 40,923,479.40 |
| 折旧与摊销 | 3,738,396.35 | 4,380,628.31 |
| 其他费用 | 4,114,417.23 | 3,843,639.61 |

| | | |
|------------|---------------|---------------|
| 合计 | 84,223,168.36 | 95,414,526.32 |
| 其中：费用化研发支出 | 84,223,168.36 | 95,414,526.32 |

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

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

重要的资本化研发项目

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

开发支出减值准备

单位：元

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

2、重要外购在研项目

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

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

| 合并成本 | |
|-----------------|--|
| --现金 | |
| --非现金资产的公允价值 | |
| --发行或承担的债务的公允价值 | |
| --发行的权益性证券的公允价值 | |

| | |
|-----------------------------|--|
| --或有对价的公允价值 | |
| --购买日之前持有的股权于购买日的公允价值 | |
| --其他 | |
| 合并成本合计 | |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额 | |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | |

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

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

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

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

| | | |
|--------|--|--|
| 取得的净资产 | | |
|--------|--|--|

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

| 子公司名称 | 变动原因 |
|--------------------|-------|
| 武汉市金银湖半岛庄园露营管理有限公司 | 新设 |
| 济宁嘉樾置业有限公司 | 新设 |
| 湖北东美汽车零部件有限公司 | 控股权转让 |
| 翼城赛石生态园林建设有限公司 | 注销 |
| 浙江智旅游集团有限公司 | 注销 |
| 兴国赛石花圃酒店有限公司 | 注销 |
| 西安中沃汽车部件有限公司 | 注销 |

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

| 子公司名称 | 注册资本 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|--------------|----------------|--------|--------|------|---------|---------|------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 山东美晨工业集团有限公司 | 700,000,000.00 | 山东省潍坊市 | 山东省潍坊市 | 制造业 | 100.00% | | 设立 |
| 美晨美能捷 | 50,000,000 | 山东省潍坊 | 山东省潍坊 | 制造业 | | 100.00% | 设立 |

| | | | | | | | |
|----------------|------------------|--------|--------|------|---------|---------|------|
| 汽车减震系统科技有限公司 | .00 | 市 | 市 | | | | |
| 湖南悬架科技有限公司 | 10,000,000.00 | 湖南省湘潭市 | 湖南省湘潭市 | 制造业 | | 100.00% | 设立 |
| 山东晨德农业科技有限公司 | 200,000,000.00 | 山东省潍坊市 | 山东省潍坊市 | 农业 | | 45.00% | 设立 |
| 湖北东美汽车零部件有限公司 | 29,000,000.00 | 湖北省十堰市 | 湖北省十堰市 | 制造业 | | 38.98% | 设立 |
| 杭州赛石园林集团有限公司 | 1,320,000,000.00 | 浙江省杭州市 | 浙江省杭州市 | 园林绿化 | 100.00% | | 企业合并 |
| 海南美晨生态发展有限公司 | 100,000,000.00 | 海南省海口市 | 海南省海口市 | 种植业 | | 100.00% | 设立 |
| 沂水花朝旅游开发有限公司 | 50,000,000.00 | 山东省临沂市 | 山东省临沂市 | 园林绿化 | | 100.00% | 企业合并 |
| 杭州赛淘电子商务有限公司 | 50,000,000.00 | 浙江省杭州市 | 浙江省杭州市 | 电子商务 | | 100.00% | 企业合并 |
| 无锡花朝旅游开发有限公司 | 20,000,000.00 | 江苏省无锡市 | 江苏省无锡市 | 园林绿化 | | 100.00% | 企业合并 |
| 高唐花朝园旅游开发有限公司 | 20,000,000.00 | 山东省聊城市 | 山东省聊城市 | 园林绿化 | | 100.00% | 企业合并 |
| 杭州赛石苗圃有限公司 | 20,000,000.00 | 浙江省杭州市 | 浙江省杭州市 | 种植业 | | 100.00% | 企业合并 |
| 杭州赛石生态农业有限公司 | 10,000,000.00 | 浙江省杭州市 | 浙江省杭州市 | 种植业 | | 100.00% | 企业合并 |
| 滨州赛石园艺有限公司 | 5,000,000.00 | 山东省滨州市 | 山东省滨州市 | 种植业 | | 100.00% | 设立 |
| 昌邑赛石容器花木有限公司 | 5,000,000.00 | 山东省潍坊市 | 山东省潍坊市 | 种植业 | | 100.00% | 企业合并 |
| 兴国赛石生态环境工程有限公司 | 5,000,000.00 | 江西省赣州市 | 江西省赣州市 | 园林绿化 | | 100.00% | 设立 |
| 齐河赛石园林绿化有限公司 | 5,000,000.00 | 山东省德州市 | 山东省德州市 | 园林绿化 | | 100.00% | 设立 |
| 济宁嘉樾置业有限公司 | 5,000,000.00 | 山东省济宁市 | 山东省济宁市 | 房地产业 | | 100.00% | 设立 |
| 紫阳赛石花围酒店有限公司 | 2,000,000.00 | 陕西省安康市 | 陕西省安康市 | 服务业 | | 100.00% | 设立 |
| 无锡赛石容器苗木有限公司 | 2,000,000.00 | 江苏省无锡市 | 江苏省无锡市 | 种植业 | | 100.00% | 企业合并 |
| 茂美(杭州)文化旅游有限公司 | 1,000,000.00 | 浙江省杭州市 | 浙江省杭州市 | 种植业 | | 100.00% | 企业合并 |
| 博兴赛石旅 | 1,000,000.00 | 山东省滨州市 | 山东省滨州市 | 旅游业 | | 100.00% | 设立 |

| | | | | | | | |
|--------------------|----------------|---------------|---------------|------|--|---------|------|
| 游开发有限公司 | 00 | 市 | 市 | | | | |
| 石屏县听禾麻业发展有限责任公司 | 600,000.00 | 云南省红河哈尼族彝族自治州 | 云南省红河哈尼族彝族自治州 | 种植业 | | 100.00% | 设立 |
| 崇义赛石生态建设有限公司 | 27,000,000.00 | 江西省赣州市 | 江西省赣州市 | 园林绿化 | | 99.00% | 设立 |
| 衢州赛石田园发展有限公司 | 176,000,000.00 | 浙江省衢州市 | 浙江省衢州市 | 园林绿化 | | 90.00% | 设立 |
| 乌苏赛石兴融园林建设有限公司 | 116,175,000.00 | 新疆维吾尔自治区塔城地区 | 新疆维吾尔自治区塔城地区 | 园林绿化 | | 90.00% | 设立 |
| 黎城赛石美景建设有限公司 | 70,957,500.00 | 山西省长治市 | 山西省长治市 | 园林绿化 | | 90.00% | 设立 |
| 彬州新润生态园林绿化有限公司 | 60,000,000.00 | 陕西省咸阳市 | 陕西省咸阳市 | 园林绿化 | | 90.00% | 设立 |
| 单县赛恒旅游开发有限公司 | 10,000,000.00 | 山东省菏泽市 | 山东省菏泽市 | 旅游业 | | 85.00% | 设立 |
| 鹿寨赛石生态园林建设有限责任公司 | 76,420,800.00 | 广西壮族自治区柳州市 | 广西壮族自治区柳州市 | 园林绿化 | | 70.00% | 设立 |
| 兴国红天诚生态建设有限公司 | 46,190,000.00 | 江西省赣州市 | 江西省赣州市 | 园林绿化 | | 70.00% | 设立 |
| 菏泽赛石文化旅游有限公司 | 100,000,000.00 | 山东省菏泽市 | 山东省菏泽市 | 旅游业 | | 60.00% | 设立 |
| 杭州市园林工程有限公司 | 329,000,000.00 | 浙江省杭州市 | 浙江省杭州市 | 园林绿化 | | 100.00% | 企业合并 |
| 杭州园林景观设计有限公司 | 50,000,000.00 | 浙江省杭州市 | 浙江省杭州市 | 园林设计 | | 100.00% | 企业合并 |
| 山东中和园艺有限公司 | 20,000,000.00 | 山东省临沂市 | 山东省临沂市 | 种植业 | | 100.00% | 企业合并 |
| 茂美(武汉)文化旅游有限公司 | 10,000,000.00 | 湖北省武汉市 | 湖北省武汉市 | 服务业 | | 100.00% | 设立 |
| 武汉园艺家生态旅游发展有限公司 | 800,000.00 | 湖北省武汉市 | 湖北省武汉市 | 服务业 | | 100.00% | 设立 |
| 武汉金银湖半岛庄园管理有限公司 | 6,862,745.00 | 湖北省武汉市 | 湖北省武汉市 | 服务业 | | 51.00% | 设立 |
| 武汉市金银湖半岛庄园露营管理有限公司 | 1,000,000.00 | 湖北省武汉市 | 湖北省武汉市 | 服务业 | | 51.00% | 设立 |
| 上犹赛石生态建设有限公司 | 5,000,000.00 | 江西省赣州市 | 江西省赣州市 | 园林绿化 | | 100.00% | 设立 |

| | | | | | | | |
|-------------------|----------------|---------------|---------------|------|--------|---------|------|
| 新疆赛石建设工程有限公司 | 58,790,000.00 | 新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市 | 新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市 | 园林绿化 | | 90.02% | 设立 |
| 龙南赛石生态环境有限公司 | 54,530,300.00 | 江西省赣州市 | 江西省赣州市 | 园林绿化 | | 90.00% | 设立 |
| 江西大余赛石生态旅游有限公司 | 154,070,000.00 | 江西省赣州市 | 江西省赣州市 | 旅游业 | | 90.00% | 设立 |
| 泾源县泾华旅游运营管理有限公司 | 80,000,000.00 | 宁夏回族自治区固原市 | 宁夏回族自治区固原市 | 旅游业 | | 87.50% | 设立 |
| 法雅生态环境集团有限公司 | 269,600,000.00 | 湖北省武汉市 | 湖北省武汉市 | 园林绿化 | | 100.00% | 企业合并 |
| 泾源县法雅文化旅游发展有限公司 | 40,000,000.00 | 宁夏回族自治区固原市 | 宁夏回族自治区固原市 | 旅游业 | | 100.00% | 设立 |
| 山东龙泽生态环境开发有限公司 | 20,000,000.00 | 山东省潍坊市 | 山东省潍坊市 | 园林绿化 | | 100.00% | 企业合并 |
| 潍坊市弘丰农业科技发展有限公司 | 4,000,000.00 | 山东省潍坊市 | 山东省潍坊市 | 园林绿化 | | 100.00% | 企业合并 |
| 武汉绿沃园林绿化养护有限公司 | 2,000,000.00 | 湖北省武汉市 | 湖北省武汉市 | 园林绿化 | | 100.00% | 企业合并 |
| 淮南市法雅旅游文化发展有限公司 | 51,837,100.00 | 安徽省淮南市 | 安徽省淮南市 | 旅游业 | | 95.00% | 设立 |
| 江西石城旅游有限公司 | 600,000,000.00 | 江西省赣州市 | 江西省赣州市 | 旅游业 | | 70.00% | 设立 |
| 江西双石花木有限公司 | 10,000,000.00 | 江西省赣州市 | 江西省赣州市 | 种植业 | | 70.00% | 设立 |
| 江西双石温泉酒店有限公司 | 10,000,000.00 | 江西省赣州市 | 江西省赣州市 | 服务业 | | 70.00% | 设立 |
| 江西石城双石旅游置业有限公司 | 10,000,000.00 | 江西省赣州市 | 江西省赣州市 | 房地产业 | | 70.00% | 设立 |
| 潍坊市华以农业科技有限公司 | 15,960,000.00 | 山东省潍坊市 | 山东省潍坊市 | 农业 | 48.03% | | 企业合并 |
| 华以环球(山东)进出口有限公司 | 10,000,000.00 | 山东省潍坊市 | 山东省潍坊市 | 农业 | | 48.03% | 设立 |
| 潍坊峡山有机农产品市场服务有限公司 | 10,000,000.00 | 山东省潍坊市 | 山东省潍坊市 | 农业 | | 48.03% | 企业合并 |
| 潍坊华以生态农业科技有限公司 | 10,000,000.00 | 山东省潍坊市 | 山东省潍坊市 | 农业 | | 24.50% | 企业合并 |

单位：元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

1、公司持有山东晨德农业科技有限公司 45%股权，但将其纳入合并范围内，原因为截至本报告期末山东晨德农业科技有限公司其他股东尚未出资，公司仍为实际控制方。

2、公司持有湖北东美汽车零部件有限公司 38.98%股权，但将其纳入合并范围内，原因为截至本报告期末湖北东美汽车零部件有限公司其他股东尚未全部完成实际出资，公司仍为实际控制方。

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：

1、公司持有潍坊市华以农业科技有限公司 48.03%的股权，虽未超过 51%，但公司为潍坊市华以农业科技有限公司第一大股东，且剩余其他股东不存在关联关系或一致行动关系，公司实际控制潍坊市华以农业科技有限公司。

2、公司持有山东晨德农业科技有限公司 45%股权，但将其纳入合并范围内，原因为截至本报告期末山东晨德农业科技有限公司其他股东尚未出资，公司仍为实际控制方。

3、公司持有湖北东美汽车零部件有限公司 38.98%股权，但将其纳入合并范围内，原因为截至本报告期末湖北东美汽车零部件有限公司其他股东尚未全部完成实际出资，公司仍为实际控制方。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

无

(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：

报告期内，美晨生态无重要的非全资子公司。

其他说明：

无

(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 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--|--|---|--|--|---|--|--|---|--|--|---|--|
| | | 产 | | | 债 | | | 产 | | | 债 | |
|--|--|---|--|--|---|--|--|---|--|--|---|--|

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 | 35,988,082.12 | 48,327,055.51 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| --净利润 | -1,193,787.66 | -4,382,763.07 |
| --综合收益总额 | -1,193,787.66 | -4,382,763.07 |

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

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

| 会计科目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益金额 | 本期其他变动 | 期末余额 | 与资产/收益相关 |
|------|--------------|--------------|-------------|--------------|--------|--------------|----------|
| 递延收益 | 6,439,411.01 | 4,931,752.00 | | 1,979,580.14 | | 9,391,582.87 | 与资产相关 |

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

| 会计科目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|--------------|
| 其他收益 | 10,211,192.08 | 7,365,577.95 |

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

（一）金融工具产生的各类风险

公司主要的金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、借款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，针对金融市场的不可预见性，制定尽可能降低风险的风险管理政策，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

公司金融工具导致的主要风险是汇率风险、信用风险、流动性风险。

（1）汇率风险

汇率风险指因汇率变动产生损失的风险。公司承受外汇风险主要与美元、欧元有关，公司部分原材料、部分备品备件需要从国外采购、部分橡胶非轮胎制品出口销售，按美元、欧元进行结算，其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2023 年 12 月 31 日，外币货币性项目余额较小，但汇率的波动会对采购及销售产生影响，进而对经营业绩产生影响。

（2）信用风险

2023 年 12 月 31 日，可能引起公司财务损失的大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致公司金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非大风险敞口，其大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，公司密切关注信用管理及审批，并执行必要的监控程序以防止过期债权发生。在签订新合同之前，公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司通过对已有客户赊销额的适时分析控制以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内，对异常客户及时移交法律部门采取措施清收。同时公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，公司管理层认为公司所承担的信用风险已经大为降低。

公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

（3）流动风险

管理流动风险时，公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议，持续监控公司短期和长期的资金需求，根据银行授信及公司资金需求情况，及时采取措施，规避流动风险。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

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

其他说明

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

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元

| 转移方式 | 已转移金融资产性质 | 已转移金融资产金额 | 终止确认情况 | 终止确认情况的判断依据 |
|-------|-----------|----------------|----------------|------------------|
| 背书或贴现 | 应收款项融资 | 443,987,849.83 | 443,987,849.83 | 已经转移了其几乎所有的风险和报酬 |
| 合计 | | 443,987,849.83 | | |

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金融资产转移的方式 | 终止确认的金融资产金额 | 与终止确认相关的利得或损失 |
|--------|-----------|----------------|---------------|
| 应收款项融资 | 背书或贴现 | 443,987,849.83 | -6,037,056.32 |
| 合计 | | 443,987,849.83 | -6,037,056.32 |

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 资产转移方式 | 继续涉入形成的资产金额 | 继续涉入形成的负债金额 |
|----|--------|-------------|-------------|
|----|--------|-------------|-------------|

| | | | |
|--------|-----------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 背书或贴现 | 172,573,290.54 | 172,573,290.54 |
| 商业承兑汇票 | 背书或贴现 | 279,708,748.81 | 279,708,748.81 |
| 应收账款 | 背书或贴现平台票据 | 174,137,408.90 | 174,137,408.90 |
| 合计 | | 626,419,448.25 | 626,419,448.25 |

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|----------------|------------|------------|---------------|---------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |
| （三）其他权益工具投资 | | | 28,996,343.83 | 28,996,343.83 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | | 28,996,343.83 | 28,996,343.83 |
| 二、非持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收票据、应收款项、其他应收款、短期借款、应付款项、其他应付款和长期应付款等。不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业 | 母公司对本企业 |
|-------|-----|------|------|---------|---------|
|-------|-----|------|------|---------|---------|

| | | | | 的持股比例 | 的表决权比例 |
|-----------------|-----------|-------|-------------|--------|--------|
| 潍坊市国有资产投资控股有限公司 | 山东省潍坊市奎文区 | 商务服务业 | 21338 万元人民币 | 21.62% | 21.62% |

本企业的母公司情况的说明

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

未来，公司将坚持党的领导，践行国企责任，不断创新、优化管理、稳健经营、科学发展，将公司打造成为资本布局合理、盈利能力突出、管理规范高效、市场竞争力强的国有资本运营公司，为潍坊经济发展建设做出更大贡献。

2023 年 8 月 24 日，潍坊市国资委出具《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》（潍国资发[2023]63 号），拟拟将潍坊市城投集团持有的美晨生态 21.62% 股权（持股数量为 311,802,306 股）无偿划转至潍坊国投；2023 年 8 月 25 日，潍坊市城投集团与潍坊国投签署《国有股份无偿划转协议》，潍坊市城投集团将其持有的美晨生态 21.62% 股权无偿转让给潍坊国投；2023 年 9 月 7 日，潍坊市国资委出具了《关于同意无偿划转山东美晨生态环境股份有限公司 21.62% 国有股权的批复》（潍国资发[2023]74 号），同意本次无偿划转事项；2023 年 12 月 28 日，无偿划转涉及股份已全部完成过户登记，潍坊国投成为美晨生态控股股东。

本企业最终控制方是潍坊市国有资产投资管理委员会。

其他说明：

潍坊国投持有本公司股份 311,802,306 股，其中 120,303,992 股已办理了质押业务，占其持有公司股份总数的 38.58%，占公司总股本的 8.34%。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

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

其他说明：

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|-------------------|--|
| 潍坊市国有资产投资控股有限公司 | 上市公司控股股东 |
| 潍坊市城市建设发展投资集团有限公司 | 上市公司原控股股东 |
| 诸城市经济开发投资公司 | 上市公司持股 5% 以上的股东 |
| 潍坊国有资产运营有限公司 | 上市公司控股股东实际控制的企业 |
| 潍坊市国创新动能实业有限公司 | 上市公司控股股东实际控制的企业、上市公司董事长孙来华先生担任董事或高管的企业 |
| 潍坊市国弘投资管理有限公司 | 上市公司控股股东实际控制的企业、上市公司董事长孙来华先生担任董事或高管的企业 |
| 国信控股（潍坊）有限公司 | 上市公司控股股东实际控制的企业 |

| | |
|------------------------------|------------------------|
| 潍坊优程投资管理有限公司 | 上市公司控股股东实际控制的企业 |
| 潍坊市现代教育研究服务有限公司 | 上市公司控股股东实际控制的企业 |
| 潍坊国运资产管理有限公司 | 上市公司控股股东实际控制的企业 |
| 潍坊厚德商务产业发展有限公司 | 上市公司控股股东实际控制的企业 |
| 潍坊市国新物业管理有限公司 | 上市公司控股股东实际控制的企业 |
| 山东海龙进出口有限责任公司 | 上市公司控股股东实际控制的企业 |
| 山东海龙工程设计有限责任公司 | 上市公司控股股东实际控制的企业 |
| 山东海龙康富特非织造材料有限公司 | 上市公司控股股东实际控制的企业 |
| 山东海龙纺织科技有限责任公司 | 上市公司控股股东实际控制的企业 |
| 山东国润供应链有限公司 | 上市公司控股股东实际控制的企业 |
| 潍坊尚佳会计服务有限公司 | 上市公司原控股股东实际控制的企业 |
| 山东浩博水利建设有限公司 | 上市公司原控股股东实际控制的企业 |
| 潍坊水利水质检测有限公司 | 上市公司原控股股东实际控制的企业 |
| 潍坊市基础设施投资建设发展有限公司 | 上市公司原控股股东实际控制的企业 |
| 潍坊市保障性住房建设投资有限公司 | 上市公司原控股股东实际控制的企业 |
| 潍坊市城建创展置业有限公司 | 上市公司原控股股东实际控制的企业 |
| 潍坊市火车站广场开发建设有限公司 | 上市公司原控股股东实际控制的企业 |
| 潍坊市卓易城市交通设施运营有限公司 | 上市公司原控股股东实际控制的企业 |
| 潍坊市卓易物业管理有限公司 | 上市公司原控股股东实际控制的企业 |
| 潍坊市城联房地产开发有限公司 | 上市公司原控股股东实际控制的企业 |
| 潍坊市水利工程建设监理中心有限公司 | 上市公司原控股股东实际控制的企业 |
| 潍坊市文化旅游发展集团有限公司 | 上市公司原控股股东实际控制的企业 |
| 潍坊市三河项目建设发展有限公司 | 上市公司原控股股东实际控制的企业 |
| 潍坊市三河置业有限公司 | 上市公司原控股股东实际控制的企业 |
| 山东星河露营地建设运营管理有限公司 | 上市公司原控股股东实际控制的企业 |
| 潍坊市白浪河投资有限公司 | 上市公司原控股股东实际控制的企业 |
| 画都（潍坊）文化艺术发展有限公司 | 上市公司原控股股东实际控制的企业 |
| 山东鸢都文旅建设有限公司 | 上市公司原控股股东实际控制的企业 |
| 山东鸢都文化创意有限公司 | 上市公司原控股股东实际控制的企业 |
| 潍坊亚星化学股份有限公司 | 上市公司原控股股东实际控制的企业 |
| 潍坊亚星新材料有限公司 | 上市公司原控股股东实际控制的企业 |
| 山东星茂国际贸易有限公司 | 上市公司原控股股东实际控制的企业 |
| 山东液流星储能科技有限公司 | 上市公司原控股股东实际控制的企业 |
| 潍坊市东兴产业投资有限公司 | 上市公司原控股股东实际控制的企业 |
| 华潍（天津）商业保理有限公司 | 上市公司原控股股东实际控制的企业 |
| 潍坊市城镇化建设投资管理有限公司 | 上市公司原控股股东实际控制的企业 |
| 潍坊市华潍人才股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 上市公司原控股股东实际控制的企业 |
| 潍坊市东兴物业管理有限公司 | 上市公司原控股股东实际控制的企业 |
| 潍坊市人才发展集团有限公司 | 上市公司原控股股东实际控制的企业 |
| 潍坊新富华大酒店管理有限公司 | 上市公司原控股股东实际控制的企业 |
| 潍坊新富华游乐园管理有限公司 | 上市公司原控股股东实际控制的企业 |
| 潍坊市城投均和国际贸易有限公司 | 上市公司原控股股东实际控制的企业 |
| 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） | 上市公司原控股股东实际控制的企业 |
| 潍坊市水利建筑设计研究院有限公司 | 上市公司原控股股东实际控制的企业 |
| 潍坊高端产业投资有限公司 | 上市公司原控股股东实际控制的企业 |
| 潍坊东兴建设发展有限公司 | 上市公司原控股股东实际控制的企业 |
| 潍坊民生热电控股有限公司 | 上市公司原控股股东实际控制的企业 |
| 潍坊市三河生态旅游发展有限公司 | 上市公司原控股股东实际控制的企业 |
| 潍坊同兴资产运营管理有限公司 | 上市公司原控股股东实际控制的企业 |
| 潍坊市国有资产管理运营集团有限公司 | 上市公司董事长孙来华先生担任董事或高管的企业 |
| 国投瑞能（山东）环境集团有限公司 | 上市公司董事长孙来华先生担任董事或高管的企业 |
| 山东世纪兴投资发展有限公司 | 上市公司董事徐海芹实际控制的企业 |
| 山东银杏花朝文化旅游有限公司 | 上市公司董事徐海芹实际控制的企业 |
| 潍坊鲁伟实业有限公司 | 公司董事窦茂功先生担任董事或高管的企业 |
| 山东德诺生物科技有限公司 | 公司董事窦茂功先生担任董事或高管的企业 |

| | |
|-----------------------------|------------------------------|
| 潍坊海格化工有限公司 | 公司董事窦茂功先生担任董事或高管的企业 |
| 上海臻昊企业管理咨询有限公司 | 公司董事窦茂功先生担任董事或高管的企业 |
| 本色云土壤环境污染防治有限公司 | 公司董事窦茂功先生、徐海芹先生担任董事或高管的企业 |
| 诸城鲁伟置业有限公司 | 公司董事窦茂功先生担任董事或高管的企业 |
| 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或高管的企业 |
| 中泽（上海）股权投资基金管理有限公司 | 公司独立董事刘金鑫先生担任董事或高管的企业 |
| 阳明控股有限公司 | 公司独立董事刘金鑫先生担任董事或高管的企业 |
| 中财君道投资管理有限公司 | 公司独立董事刘金鑫先生担任董事或高管的企业 |
| 中铁联运物流股份有限公司 | 公司独立董事刘金鑫先生担任董事或高管的企业 |
| 琥翼资本有限公司 | 公司独立董事刘金鑫先生担任董事或高管的企业 |
| 君道新能源产业发展有限公司 | 公司独立董事刘金鑫先生过去十二个月内担任董事或高管的企业 |
| 君道咨询有限公司 | 公司独立董事刘金鑫先生过去十二个月内担任董事或高管的企业 |
| 山东赛宝电子信息工程有限责任公司 | 公司独立董事刘金鑫先生过去十二个月内担任董事或高管的企业 |
| 诸城市隆嘉水务有限公司 | 公司监事李磊先生担任董事或高管的企业 |
| 诸城市华龙经济开发公司 | 公司监事李磊先生担任董事或高管的企业 |
| 诸城市隆嘉新能源科技有限公司 | 公司监事李磊先生过去十二个月内担任董事或高管的企业 |
| 青岛阿波斯品牌管理有限公司 | 公司监事李磊先生过去十二个月内担任董事或高管的企业 |
| 上市公司原控股股东、控股股东、上市公司董监高及其近亲属 | 上市公司原控股股东、控股股东、上市公司董监高及其近亲属 |

其他说明：

无

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 |
|------------------|----------------|-------------|-------------|------------|
| 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 | 是 |
| 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 | 是 |
| 杭州赛石园林集团有限公司 | 50,000,000.00 | 2023年08月03日 | 2025年08月03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 | 是 |

| | | | | |
|-------------------|----------------|-------------|-------------|---|
| 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 | 31,500,000.00 | 2023年12月27日 | 2024年12月21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 | 是 |
| 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 | 11,000,000.00 | 2024年06月07日 | 2027年06月07日 | 否 |
| 法雅生态环境集团有限公司 | 11,000,000.00 | 2024年06月26日 | 2027年06月26日 | 否 |
| 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 |
| 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 | 2022年08月11日 | 2030年08月10日 | 否 |
| 山东美晨工业集团有限公司 | 150,000,000.00 | 2023年07月01日 | 2026年07月01日 | 是 |
| 山东美晨工业集团有限公司 | 150,000,000.00 | 2024年07月03日 | 2027年07月03日 | 否 |
| 山东美晨工业集团有限公司 | 100,000,000.00 | 2023年09月20日 | 2026年06月20日 | 是 |
| 山东美晨工业集团有限公司 | 100,000,000.00 | 2024年09月12日 | 2027年09月12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 | 79,000,000.00 | 2023年10月10日 | 2026年10月10日 | 是 |
| 潍坊市城市建设发展投资集团有限公司 | 79,000,000.00 | 2023年10月10日 | 2026年10月10日 | 是 |
| 杭州赛石园林集团有限公司 | 70,000,000.00 | 2024年04月16日 | 2027年04月16日 | 否 |
| 潍坊市城市建设发展投资集团有限公司 | 70,000,000.00 | 2024年04月16日 | 2027年04月16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 | 20,000,000.00 | 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 | 29,800,000.00 | 2024年12月19日 | 2027年12月19日 | 否 |
| 杭州赛石园林集团有限公司 | 20,074,500.00 | 2024年12月19日 | 2027年12月19日 | 否 |
| 潍坊市国有资产投资控股有限公司 | 20,000,000.00 | 2024年12月19日 | 2027年12月19日 | 否 |
| 潍坊市城市建设发展 | 943,000,000.00 | 2025年10月19日 | 2028年10月19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 | 150,000,000.00 | 2023年08月11日 | 2026年08月11日 | 是 |
| 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 |
| 潍坊市城市建设发展投资集团有限公司 | 140,000,000.00 | 2024年08月08日 | 2027年08月08日 | 否 |
| 潍坊市城市建设发展投资集团有限公司 | 38,000,000.00 | 2024年12月29日 | 2027年12月29日 | 否 |
| 潍坊市国有资产投资控股有限公司 | 38,000,000.00 | 2024年12月29日 | 2027年12月29日 | 否 |
| 鹿寨赛石生态园林建设有限责任公司、上犹赛石生态建设有限公司、泾源县泾华旅游运营管理有限公司、新疆赛石建设工程有限公司、崇义赛石生态建设有限公司、杭州赛石园林集团有限公司、法雅生态环境集团有限公司 | 1,217,344,000.00 | 2022年06月01日 | 2024年06月01日 | 否 |
| 山东美晨工业集团有限公司 | 248,162,792.90 | 2022年06月01日 | 2025年06月01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07月01日 | 2026年07月01日 | 是 |
| 潍坊市城市建设发展投资集团有限公司 | 150,000,000.00 | 2024年07月03日 | 2027年07月03日 | 否 |
| 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 | 2023年06月20日 | 是 |
| 潍坊市城市建设发展投资集团有限公司 | 100,000,000.00 | 2024年09月12日 | 2027年09月12日 | 否 |
| 潍坊市城市建设发展投资集团有限公司 | 100,000,000.00 | 2022年08月11日 | 2030年08月10日 | 否 |
| 潍坊市城市建设发展投资集团有限公司 | 620,000,000.00 | 2024年03月24日 | 2027年03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 | 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 | 50,000,000.00 | 2023年08月28日 | 2026年08月28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06月13日 | 2027年06月13日 | 否 |
| 潍坊市城市建设发展投资集团有限公司 | 30,000,000.00 | 2024年04月20日 | 2027年04月20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 | 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 | 150,000,000.00 | 2025年04月11日 | 2028年04月11日 | 否 |
| 潍坊市国有资产投资控股有限公司 | 78,065,518.56 | 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 | 100,000,000.00 | 2024年03月31日 | 2027年03月31日 | 否 |

关联担保情况说明

以上关联担保包含美晨生态为子公司提供的担保、子公司对美晨生态提供的担保、子公司对子公司提供的担保以及公司关联方对美晨生态及其子公司提供的担保，公司无对外担保的情形。

(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 | | | | |
| 潍坊市城市建设发展投资集团有限公司 | 410,559,153.63 | 2022年07月26日 | 2024年02月22日 | |
| 潍坊市国有资产投资控股有限公司 | 59,000,000.00 | 2023年10月16日 | 2024年01月15日 | |
| 潍坊市文化旅游发展集团有限公司 | 118,750,000.00 | 2023年10月24日 | 2024年10月18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 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 4,577,209.98 | 4,545,312.01 |

(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 | 12,626,602.06 | 20,272,520.83 |
| 其他流动负债 | 潍坊市国有资产投资控股有 | 934,166.67 | |

| | | | |
|-------|------------------|---------------|---------------|
| | 限公司 | | |
| 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

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止资产负债表日，本公司无应在本附注中需披露的或有事项。

(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) 行业信息披露指引要求的其他信息

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“汽车制造相关业务”的披露要求采用按揭销售、融资租赁等模式的销售金额占营业收入比重达到 10%以上

适用 不适用

公司对经销商的担保情况

适用 不适用

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

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

2、利润分配情况

| | |
|------------------------|--------------------------------|
| 拟分配每 10 股派息数（元） | 0 |
| 拟分配每 10 股分红股（股） | 0 |
| 拟分配每 10 股转增数（股） | 0 |
| 经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元） | 0 |
| 经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股） | 0 |
| 经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股） | 0 |
| 利润分配方案 | 公司计划本年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。 |

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

1、公司于 2024 年 1 月 24 日召开第五届董事会第三十次会议，审议通过了《关于增补董事会非独立董事候选人的议案》，公司原董事长、董事窦茂功先生因工作原因辞去公司董事长、董事及董事会下属专门委员会相关职务，辞任后不再在公司担任其他职务。根据相关法律法规及《公司章程》的规定，公司董事会拟补选孙来华先生为公司第五届董事会董事，任期自股东大会审议通过之日起至第五届董事会届满日止；2024 年 2 月 19 日，公司召开 2024 年第二次临时股东大会审议通过了《关于增补董事会非独立董事候选人的议案》，补选孙来华先生为公司第五届董事会董事。

2、公司于 2024 年 2 月 19 日召开第五届董事会第三十一次会议，审议通过了《关于选举公司董事长的议案》《关于更换并增补公司独立董事的议案》，董事会同意选举孙来华先生为公司董事长，任期自本次董事会审议通过之日起至第五届董事会届满之日止。根据《公司章程》规定，公司董事长为公司法定代表人，公司董事会授权相关部门办理工商变更登记手续；公司原独立董事刘金鑫先生连续两次未能亲自出席公司董事会，也未委托其他独立董事出席会议。根据《上市公司独立董事管理办法》的相关规定，为了保证董事会工作正常开展，公司董事会同意更换刘金鑫先生第五届董事会独立董事职务以及第五届董事会薪酬与考核委员会主任委员、审计委员会委员、战略委员会委员职务。根据《创业板股票上市规则》以及《公司章程》的相关规定，经公司控股股东潍坊国投提名、公司董事会提名委员会资格审查，董

事会拟提名吕洪果先生为公司第五届董事会独立董事候选人，任期自公司股东大会审议通过该议案之日起至第五届董事会任期届满之日止。2024年3月7日，公司召开2024年第三次临时股东大会，审议通过了《关于更换及补选公司独立董事的议案》，大会选举吕洪果先生为公司第五届董事会独立董事。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

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

(2) 未来适用法

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

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明：

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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 | 1,389,786,230.16 | 284,084,754.91 | 10,409,905.31 | 278,064.07 | 1,684,002,826.31 |
| 二、营业成本 | 1,159,736,142.34 | 423,118,393.89 | 9,978,097.61 | -179,647.94 | 1,593,012,281.78 |
| 三、对联营和合营企业的投资收益 | -414,348.75 | -3,636,688.48 | -69,901.08 | | -4,120,938.31 |
| 四、信用减值损失 | -466,548,600.43 | -53,709,026.25 | -2,043,883.12 | -440,970,989.64 | -81,330,520.16 |
| 五、资产减值损失 | 1,942,597,026.74 | -376,583,157.90 | 1,176,233.80 | 1,919,204,248.16 | -398,799,702.68 |
| 六、折旧费和摊销费 | 56,281,029.73 | 57,722,432.36 | 5,354,158.35 | -918,043.54 | 120,275,663.98 |
| 七、利润总额 | 2,453,163,931.37 | 1,068,573,097.37 | -6,339,808.17 | 2,355,962,231.91 | 1,172,114,605.00 |
| 八、所得税费用 | -483,288.46 | 228,726,417.06 | 5,980.28 | -4,440,706.52 | 232,689,815.40 |
| 九、净利润 | 2,452,680,642.91 | 1,297,299,514.43 | -6,345,788.45 | 2,351,521,525.39 | 1,404,804,420.40 |
| 十、资产总额 | 5,225,608,203.52 | 6,001,613,918.98 | 118,385,151.01 | 3,007,265,949.69 | 8,338,341,323.82 |
| 十一、负债总额 | 4,529,768,163.57 | 6,646,369,226.06 | 47,831,872.82 | 3,378,601,553.54 | 7,845,367,708.91 |

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|----------------|--------------|
| 1年以内（含1年） | 244,815,633.48 | 7,615,330.72 |
| 1至2年 | | 496.05 |
| 2至3年 | 496.05 | 69,355.02 |
| 3年以上 | 374,623.98 | 308,528.25 |
| 3至4年 | 66,095.73 | 0.00 |
| 4至5年 | 0.00 | 32,711.44 |
| 5年以上 | 308,528.25 | 275,816.81 |

| | | |
|----|----------------|--------------|
| 合计 | 245,190,753.51 | 7,993,710.04 |
|----|----------------|--------------|

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------|----------------|---------|------------|---------|----------------|--------------|---------|------------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 191,498.22 | 0.08% | 191,498.22 | 100.00% | 0.00 | 191,498.22 | 2.40% | 191,498.22 | 100.00% | 0.00 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 191,498.22 | 0.08% | 191,498.22 | 100.00% | 0.00 | 191,498.22 | 2.40% | 191,498.22 | 100.00% | 0.00 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 244,999,255.29 | 99.92% | 166,157.27 | 0.07% | 244,833,098.02 | 7,802,211.82 | 97.60% | 491,893.71 | 6.30% | 7,310,318.11 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 组合1：账龄分析法组合 | 768,104.08 | 0.31% | 166,157.27 | 21.63% | 601,946.81 | 7,802,211.82 | 97.60% | 491,893.71 | 6.30% | 7,310,318.11 |
| 组合2：内部关联款项 | 244,231,151.21 | 99.61% | 0.00 | 0.00% | 244,231,151.21 | | | | | |
| 合计 | 245,190,753.51 | 100.00% | 357,655.49 | | 244,833,098.02 | 7,993,710.04 | 100.00% | 683,391.93 | | 7,310,318.11 |

按单项计提坏账准备：191498.22

单位：元

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

按组合计提坏账准备：166,157.27

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 | 584,482.27 | 29,224.11 | 5.00% |
| 1至2年 | | | 10.00% |

| | | | |
|------|------------|------------|---------|
| 2至3年 | 496.05 | 74.41 | 15.00% |
| 3至4年 | 66,095.73 | 19,828.72 | 30.00% |
| 4至5年 | | | 50.00% |
| 5年以上 | 117,030.03 | 117,030.03 | 100.00% |
| 合计 | 768,104.08 | 166,157.27 | |

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：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|------------|-------------|-------|----|----|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 坏账准备 | 683,391.93 | -325,736.44 | | | | 357,655.49 |
| 合计 | 683,391.93 | -325,736.44 | | | | 357,655.49 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|----------------|----------|----------------|----------------------|-----------------------|
| 客户 1 | 244,231,151.21 | | 244,231,151.21 | 99.61% | 0.00 |
| 客户 2 | 489,784.19 | | 489,784.19 | 0.20% | 24,489.21 |
| 客户 3 | 191,498.22 | | 191,498.22 | 0.08% | 191,498.22 |
| 客户 4 | 91,231.70 | | 91,231.70 | 0.04% | 4,561.59 |
| 客户 5 | 70,562.29 | | 70,562.29 | 0.03% | 70,562.29 |
| 合计 | 245,074,227.61 | | 245,074,227.61 | 99.96% | 291,111.31 |

2、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------------|------------------|
| 应收利息 | 510,568,733.09 | |
| 其他应收款 | 1,996,430,466.84 | 2,183,555,919.05 |
| 合计 | 2,506,999,199.93 | 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 |
|----------|----------------|------|
| 往来资金占用利息 | 510,568,733.09 | |
| 合计 | 510,568,733.09 | |

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|------------|----------------|---------|---------------|--------|----------------|------|----|------|------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 573,169,902.94 | 100.00% | 62,601,169.85 | 10.92% | 510,568,733.09 | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 组合1：账龄分析法 | 572,647,480.73 | 99.91% | 62,601,169.85 | 10.93% | 510,046,310.88 | | | | | |
| 组合2：内部关联款项 | 522,422.21 | 0.09% | | | 522,422.21 | | | | | |
| 合计 | 573,169,902.94 | 100.00% | 62,601,169.85 | 10.92% | 510,568,733.09 | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|--|----------|--|--------|--|----------|--|--|--|--|
| | , 902.94 | | 169.85 | | , 733.09 | | | | |
|--|----------|--|--------|--|----------|--|--|--|--|

按组合计提坏账准备：62601169.85

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 | 199,600,341.36 | 9,980,017.07 | 5.00% |
| 1 至 2 年 | 170,484,984.12 | 17,048,498.41 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 167,973,281.34 | 25,195,992.20 | 15.00% |
| 3 至 4 年 | 34,588,873.91 | 10,376,662.17 | 30.00% |
| 4 至 5 年 | | | 50.00% |
| 5 年以上 | | | 100.00% |
| 合计 | 572,647,480.73 | 62,601,169.85 | |

确定该组合依据的说明：

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 | 522,422.21 | 0.00 | |
| 合计 | 522,422.21 | 0.00 | |

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-------------------------|----------------|----------------------|----------------------|----|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2023 年 1 月 1 日余额 在本期 | | | | |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|------|---------------|-------|-------|------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 坏账准备 | 0.00 | 62,601,169.85 | | | | 62,601,169.85 |
| 合计 | | 62,601,169.85 | | | | 62,601,169.85 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|----------|------------------|------------------|
| 押金及其他保证金 | 12,000.00 | 116,858,980.00 |
| 往来款 | 2,358,534,049.81 | 2,074,740,929.05 |
| 合计 | 2,358,546,049.81 | 2,191,599,909.05 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|------------------|------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 766,625,603.76 | 2,006,190,929.05 |
| 1 至 2 年 | 175,400,000.00 | 167,550,000.00 |
| 2 至 3 年 | 824,968,206.86 | 17,800,000.00 |
| 3 年以上 | 591,552,239.19 | 58,980.00 |
| 3 至 4 年 | 591,540,239.19 | |
| 4 至 5 年 | | 49,980.00 |
| 5 年以上 | 12,000.00 | 9,000.00 |
| 合计 | 2,358,546,049.81 | 2,191,599,909.05 |

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------|------------------|--------|----------------|---------|------------------|------------------|---------|--------------|-------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备 | 7,800,000.00 | 0.33% | 7,800,000.00 | 100.00% | 0.00 | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 单项计提坏账准备的其他应收款 | 7,800,000.00 | 0.33% | 7,800,000.00 | 100.00% | 0.00 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 2,350,746,049.81 | 99.67% | 354,315,582.97 | 15.07% | 1,996,430,466.84 | 2,191,599,909.05 | 100.00% | 8,043,990.00 | 0.37% | 2,183,555,919.05 |

| 其中： | | | | | | | | | | |
|--------------|------------------|---------|----------------|--------|------------------|------------------|---------|--------------|-------|------------------|
| 组合 1：账龄分析法组合 | 82,714.89 | 0.00% | 15,535.74 | 18.78% | 67,179.15 | 124,658,980.00 | 5.69% | 8,043,990.00 | 6.45% | 116,614,990.00 |
| 组合 2：内部关联款项 | 2,350,663,334.92 | 99.67% | 354,300,047.23 | 15.07% | 1,996,363,287.69 | 2,066,940,929.05 | 94.31% | | | 2,066,940,929.05 |
| 合计 | 2,358,546,049.81 | 100.00% | 362,115,582.97 | | 1,996,430,466.84 | 2,191,599,909.05 | 100.00% | 8,043,990.00 | | 2,183,555,919.05 |

按单项计提坏账准备：7800000

单位：元

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------|-------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 江苏利能售电有限公司 | 7,800,000.00 | 1,170,000.00 | 7,800,000.00 | 7,800,000.00 | 100.00% | 逾期未还，收回可能性低 |
| 合计 | 7,800,000.00 | 1,170,000.00 | 7,800,000.00 | 7,800,000.00 | | |

按组合计提坏账准备：15535.74

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 | 70,714.89 | 3,535.74 | 5.00% |
| 1 至 2 年 | | | |
| 2 至 3 年 | | | |
| 3 至 4 年 | | | |
| 4 至 5 年 | | | |
| 5 年以上 | 12,000.00 | 12,000.00 | 100.00% |
| 合计 | 82,714.89 | 15,535.74 | |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：354300047.23

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|---------------|------------------|----------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 杭州赛石园林集团有限公司 | 2,339,624,446.05 | 353,943,102.79 | 15.13% |
| 潍坊市华以农业科技有限公司 | 3,900,000.00 | | |
| 杭州赛淘电子商务有限公司 | 7,138,888.87 | 356,944.44 | 5.00% |
| 合计 | 2,350,663,334.92 | 354,300,047.23 | |

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|----|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2023 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|--------------|----------------|-------|-------|----|----------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 坏账准备 | 8,043,990.00 | 354,071,592.97 | | | | 362,115,582.97 |
| 合计 | 8,043,990.00 | 354,071,592.97 | | | | 362,115,582.97 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|-------|------------------|-------|------------------|----------------|
| 客户 1 | 往来款 | 2,339,624,446.05 | 1-4 年 | 99.20% | 353,943,102.79 |
| 客户 2 | 往来款 | 7,800,000.00 | 3-4 年 | 0.33% | 7,800,000.00 |
| 客户 3 | 往来款 | 7,138,888.87 | 1 年以内 | 0.30% | 356,944.44 |
| 客户 4 | 往来款 | 3,900,000.00 | 1-3 年 | 0.16% | |
| 合计 | | 2,358,463,334.92 | | 99.99% | 362,100,047.23 |

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|----------------------|----------------------|----------------|----------------------|------|----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 2,634,447.05 3.10 | 1,904,230.15 4.83 | 730,216,898.27 | 2,634,447.05 3.10 | | 2,634,447.05 3.10 |
| 对联营、合营企业投资 | 3,251,150.40 | | 3,251,150.40 | 3,665,499.15 | | 3,665,499.15 |
| 合计 | 2,637,698.20 3.50 | 1,904,230.15 4.83 | 733,468,048.67 | 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) | 减值准备 期初余额 | 本期增减变动 | | | | 期末余额 (账面价值) | 减值准备 期末余额 |
|---------------|------------------|--------------|--------|------|------------------|----|----------------|------------------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值 准备 | 其他 | | |
| 杭州赛石园林集团有限公司 | 1,840,402,700.00 | | | | 1,840,402,700.00 | | 0.00 | 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 | | | | 63,827,454.83 | | 681,977.72 | 63,827,454.83 |
| 合计 | 2,634,447,053.10 | | | | 1,904,230,154.83 | | 730,216,898.27 | 1,904,230,154.83 |

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 减值准备 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 (账面价值) | 减值准备 期末余额 | |
|--------|----------------|--------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|----------------|--------------|--|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | | | |
| 本色云土壤环 | 186,582.91 | | | | -127,305.78 | | | | | | | 59,277.13 | |

| | | | | | | | | | | | | |
|----------------|--------------|--|--|--|-------------|--|--|--|--|--|--------------|--|
| 境污染防治有限公司 | | | | | | | | | | | | |
| 海南中安振华实业发展有限公司 | 3,478,916.24 | | | | -287,042.97 | | | | | | 3,191,873.27 | |
| 小计 | 3,665,499.15 | | | | -414,348.75 | | | | | | 3,251,150.40 | |
| 合计 | 3,665,499.15 | | | | -414,348.75 | | | | | | 3,251,150.40 | |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 668,190,740.78 | 667,079,813.52 | 558,815,927.66 | 557,172,318.90 |
| 其他业务 | 5,040,307.36 | 1,115,649.47 | 2,672,223.89 | 2,435,676.74 |
| 合计 | 673,231,048.14 | 668,195,462.99 | 561,488,151.55 | 559,607,995.64 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | | 分部 2 | | | | 合计 | |
|---------|----------------|----------------|------|------|------|------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 业务类型 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 汽车配件 | 668,190,740.78 | 667,079,813.52 | | | | | 668,190,740.78 | 667,079,813.52 |
| 按经营地区分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 境内 | 668,190,740.78 | 667,079,813.52 | | | | | 668,190,740.78 | 667,079,813.52 |
| 市场或客 | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|------------|----------------|----------------|--|--|--|--|----------------|----------------|
| 户类型 | | | | | | | | |
| 其中: | | | | | | | | |
| 合同类型 | | | | | | | | |
| 其中: | | | | | | | | |
| 销售商品 | 668,190,740.78 | 667,079,813.52 | | | | | 668,190,740.78 | 667,079,813.52 |
| 按商品转让的时间分类 | | | | | | | | |
| 其中: | | | | | | | | |
| 按合同期限分类 | | | | | | | | |
| 其中: | | | | | | | | |
| 在某一时间点确认收入 | 668,190,740.78 | 667,079,813.52 | | | | | 668,190,740.78 | 667,079,813.52 |
| 按销售渠道分类 | | | | | | | | |
| 其中: | | | | | | | | |
| 合计 | 668,190,740.78 | 667,079,813.52 | | | | | 668,190,740.78 | 667,079,813.52 |

与履约义务相关的信息:

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

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

重大合同变更或重大交易价格调整

单位:元

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

其他说明:

5、投资收益

单位:元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -414,348.75 | -607,395.86 |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | | 153,846.00 |
| 应收款项融资贴现收益 | -4,281,165.96 | -8,157,361.63 |
| 合计 | -4,695,514.71 | -8,610,911.49 |

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|---------------|----|
| 非流动性资产处置损益 | 12,247,294.92 | |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外） | 4,653,166.97 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 15,613,781.29 | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 4,071.16 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 4,847,532.66 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 1,342,880.24 | |
| 合计 | 36,022,966.76 | -- |

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 | -598.83% | -0.96 | -0.96 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -614.34% | -0.99 | -0.99 |

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

4、其他