



易林建设
YILINJIAN SHE

易林建设

NEEQ : 870158

辽宁易林建设科技集团股份有限公司

Liao Ning Yi Lin Construction Technology Group Co., Ltd.



年度报告

—— 2021 ——

公司年度大事记



2021 年 12 月荣获
沈阳市沈河区人民
政府颁发的优秀设
计单位奖



2021 年 05 月荣获
AAA 级信用企业称

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动、融资和利润分配	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	28
第八节	财务会计报告	31
第九节	备查文件目录	87

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人杨斌、主管会计工作负责人孙燕宁及会计机构负责人（会计主管人员）孙燕宁保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
实际控制人不当控制的风险	自然人杨斌直接持有公司 18,000,000 股，持股比例为 54.83%，为公司的控股股东，杨壹琳持有公司 12,000,000 股，持股比例为 36.55%，杨壹琳与杨斌为父女关系，二人合计持股比例为 91.38%，为公司的共同实际控制人。若杨斌和杨壹琳利用其实际控制人地位对公司的发展战略、人事安排、公司业务、财务决策等重大事项实施不当控制，则可能降低公司内部控制的的有效性、影响公司规范治理机制、合规经营，进而对公司可持续发展造成不利影响、损害公司和中小股东的合法权益。 针对上述风险，公司采取以下措施： （1）公司将根据自身业务的发展、内部机构调整的需要、经营规模和经营环境的变化，及时修改和完善内部管理制度，使其更好地促进公司生产经营的发展，确保内部控制制度的有效实施； （2）完善公司治理结构，认真学习并严格按照《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》及其他各项规章制度治理公司。避免同业竞争，规范关联交易，从而保证公司持

	续健康稳定的发展。
劳务用工风险	由于建筑装饰行业的经营特点，公司除在册员工外，还通过专业劳务分包公司进行装饰工程的施工作业。劳务分包公司具有安全许可证及建筑施工资质，且与公司股东、董事、监事、高级管理人员均不存在关联关系。由于公司与劳务人员无直接雇用关系，如劳务人员不能及时到位，可能给公司带来工程不能按进度完成的风险。 针对上述风险，公司采取以下措施： （1）公司在选择劳务公司时必须先了解该公司以往的劳务分包情况以及在行业内的口碑，选择口碑良好及具有安全许可证及建筑施工资质的劳务分包公司。 （2）公司同时加强其内部控制，公司质量安全部、工程部、招投标部等部门不定时对分包劳务施工进度、质量和安全生产进行检查，发现问题及时出具整改意见，确保工程进度、施工质量等符合合同要求。
工程质量风险	公司主要为政府机构、央企、医院、学校、银行 以及地产企业提供室内外建筑装饰的设计和施工服务，投资规模大，社会效应广泛。虽然公司至今未发生过重大工程质量问题，随着公司规模的不扩大和业务量的持续增加，如果因为管理不善等原因导致出现重大工程质量问题，将会对公司的业绩及声誉产生一定程度的负面影响。 针对上述风险，公司采取以下措施： （1）公司将完善有关的质量管理制度，明确质量控制的步骤和具体内容，通过设置必要的质量控制点进行预控； （2）公司还将制定科学的施工工序，加强施工人员的技术培训，落实施工岗位的责任管理，落实技术检验和测试； （3）公司还将加强对火灾、爆炸等风险源的监控，加强施工物资资料的管理，完善施工现场的管理，严格规范操作。
公司内部控制风险	股份公司成立的时间较短，公司和管理层对规范运作的意识有待提高，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中不断完善；同时，随着公司的发展，经营规模的扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。 针对上述风险，公司将采取以下措施： 公司将积极落实已建立的各项公司治理规章制度， 加强对公众公司治理规则的学习，接受公众投资者和监管部门的监督和约束。
市场竞争风险	目前，国内从事公共建筑装饰的同类企业众多，市场集中度很低。已有不少企业在公共建筑装饰的专业设计、施工能力、综合配套服务等方面具有了较强的实力，公共建筑装饰竞争将日益加剧。同时，与发达国家的同类企业相比，公司在施工质量、建筑装饰设计的范围和档次等方面还存在一定差距。另外，

	中国装饰市场的巨大需求将吸引更多的外资装饰装修企业在设计市场和施工领域与国内企业展开激烈竞争，公司将面临一定的市场竞争风险。 针对上述风险，公司采取以下措施： （1）公司将通过加强公司业务技能培训，保证公司业务水平，逐步提高公司品牌形象，从而获得越来越多的客户的认可； （2）公司将积极学习同行业龙头企业，掌握优势企业的竞争力，提高自身的能力，逐步抢占市场，做大企业规模。
房地产调控政策风险	近年来，国家先后颁布了一系列房地产调控政策，使得房地产投资增速下滑。而建筑装饰行业受房地产行业景气度的影响，具有一定的联动性。若我国正在实施的房地产调控政策造成房地产市场大幅回落，新开工项目大幅减少，而公司又未能及时采取有效应对措施，将导致公司施工面积萎缩，业务量下滑，并进而会对公司业绩造成一定的影响。 针对上述风险，公司采取以下措施： （1）公司将重视技术创新，增强盈利能力，调整改进组织管理制度，建设自身的可持续发展能力。 （2）公司还将提高工程质量，完善对客户的服务，加强公司品牌的建设，提升消费者对公司品牌的认知
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、易林建设	指	辽宁易林建设科技集团股份有限公司
三会	指	股东大会（股东会）、董事会、监事会的统称
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《辽宁易林建设科技集团股份有限公司章程》
报告期内	指	2021 年 1 月 1 日—2021 年 12 月 31 日
上年同期	指	2020 年 1 月 1 日—2020 年 12 月 31 日
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
元/万元/亿元	指	人民币元/万元/亿元
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
建筑幕墙	指	由支承结构体系与面板组成的、可相对主体结构有一定位移能力、不分担主体结构所受作用的建筑外围护结构或装饰性结构。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	辽宁易林建设科技集团股份有限公司
英文名称及缩写	Liao Ning Yi Lin Construction Technology Group Co., Ltd. YLJS
证券简称	易林建设
证券代码	870158
法定代表人	马天龙

二、 联系方式

董事会秘书	杨馥境
联系地址	沈阳市和平区和平北大街 28 号
电话	024-22842972
传真	024-22842972
电子邮箱	1928157167@qq.com
公司网址	www.lnylzs.cn
办公地址	沈阳市和平区和平北大街 28 号
邮政编码	110000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1998 年 2 月 12 日
挂牌时间	2016 年 12 月 14 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E 建筑业-E50 建筑装饰其他建筑业-E501 建筑装饰业-E5010 建筑装饰业
主要业务	室内外建筑装饰装修工程的设计与施工
主要产品与服务项目	室内外建筑装饰装修工程的设计与施工
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	32,830,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（杨斌）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杨斌、杨壹琳），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91210102242707631F	否
注册地址	辽宁省沈阳市和平区和平北大街 28 号	否
注册资本	32,830,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东北证券			
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座 7 层地址			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	东北证券			
会计师事务所	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张涇波	陈大		
	3 年	3 年	-年	-年
会计师事务所办公地址	北京西直门外大街 112 号阳光大厦 10 层			

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	90,965,172.51	88,403,224.34	2.90%
毛利率%	8.84%	8.51%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,572,691.18	1,349,538.55	-290.63%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,694,647.33	1,613,134.34	-267.04%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-4.02%	2.09%	—
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-4.21%	2.49%	—
基本每股收益	-0.08	0.04	-300%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	133,685,067.40	126,692,365.50	5.52%
负债总计	70,901,856.32	61,336,463.24	15.59%
归属于挂牌公司股东的净资产	62,783,211.08	65,355,902.26	-3.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.91	1.99	-4.02%
资产负债率%（母公司）	53.04%	48.43%	—
资产负债率%（合并）	53.04%	48.43%	—
流动比率	1.85	2.01	—
利息保障倍数	—	2.60	—

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-4,634,578.12	-10,863,628.63	-57.34%
应收账款周转率	3.05	3.18	—
存货周转率	1.64	1.62	—

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.52%	8.38%	-
营业收入增长率%	2.90%	-53.17%	-
净利润增长率%	-290.63%	-80.65%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	32,830,000	32,830,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	195,902.12
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-52,424.30
非经常性损益合计	143,477.82
所得税影响数	21,521.67
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	121,956.15

(八) 补充财务指标

□适用 √不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 请填写具体原因 √不适用

2、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本公司与高雪、杨壹琳共同出资于 2021 年 01 月 05 日设立控股子公司上海义林建设科技有限公司，注册资本为人民币 20,000,000.00 元，其中本公司出资人民币 11,000,000.00 元，占注册资本的 55.00%，高雪出资人民币 4,000,000.00 元，占注册资本的 20%，杨壹琳出资人民币 5,000,000.00 元，占注册资本的 25.00%。

截至 2021 年 12 月 31 日，对上述子公司尚未实际缴纳出资，未开展经营，资产总额、负债总额、净资产金额为 0 元。

如上投资事项已经第二届董事会第十二次会议及 2020 年第四次临时股东大会审议通过。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司是一家以建筑装饰装修工程设计与施工为主营业务，持有建筑装饰装修工程专业承包壹级资质、建筑幕墙工程专业承包壹级资质、电子与智能化工程专业承包壹级资质、建筑机电安装工程专业承包贰级资质、防弹、防爆玻璃设计与安装叁级资质、消防设施工程专业承包贰级资质、建筑装饰工程设计专项甲级资质的建筑装饰工程施工企业。公司的业务范围涵盖公共建筑室内装饰装修、住宅精装修及建筑幕墙等工程领域，公司在城市综合体（涵盖商场购物中心、高端酒店、高端住宅等）、政府性工程（涵盖 学校、医院、公交枢纽等）和住宅精装修等方面，具有多年的工程项目经验。公司主要通过招投标的方式获取订单，与客户签订合同之后，组建项目团队，通过制定项目规划、配备施工资源、原材料采购、项目施工等方式提供服务，客户依据合同约定的阶段或施工进度向公司支付工程款，直至项目竣工验收。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。报告期后至披露日公司仍延续上述商业模式，无重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	☐ 是
“技术先进型服务企业”认定	☐ 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	公司已于 2020 年 12 月 1 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR202021001758

行业信息

是否自愿披露

☐是 √否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 √否
主营业务是否发生变化	☐ 是 √否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 √否
客户类型是否发生变化	☐ 是 √否
关键资源是否发生变化	☐ 是 √否

销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

(二) 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	5,622,468.61	4.21%	2,803,069.79	2.21%	100.58%
应收票据	1,494,435.99	1.12%	665,691.90	0.53%	124.49%
应收账款	29,871,067.25	22.34%	27,693,391.38	21.85%	7.86%
存货	55,762,254.33	41.71%	45,299,515.31	35.75%	23.10%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	897,366.58	0.67%	1,099,646.28	0.87%	-18.39%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款	24,817,951.99	18.56%	26,000,000.00	20.52%	-4.55%
长期借款					
预付账款	21,018,679.94	15.72%	26,149,859.79	20.64%	-19.62%
应付账款	33,185,911.67	24.82%	33,197,208.30	26.20%	-0.03%
合同资产	16,498,925.61	12.34%	16,982,773.09	13.40%	-2.85%

资产负债项目重大变动原因：

无

2、 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	90,965,172.51	-	88,403,224.34	-	2.90%
营业成本	82,927,271.14	91.16%	80,878,074.91	91.49%	2.53%
毛利率	8.84%	-	8.51%	-	-
销售费用	-	-	-	-	-

管理费用	2,579,804.38	2.84%	2,290,036.94	2.59%	12.65%
研发费用	1,511,384.47	1.66%	0	0%	0%
财务费用	2,287,704.45	2.52%	1,224,503.84	1.39%	86.83%
信用减值损失	-1,505,751.14	-1.70%	-851,048.47	-0.96%	76.93%
资产减值损失	-2,353,811.86	-2.59%	-553,677.22	-0.63%	325.12%
其他收益	-		-		
投资收益	-		-		
公允价值变动收益	-		-		
资产处置收益	-		-		
汇兑收益	-		-		
营业利润	-2,202,265.76	-2.42%	2,302,013.52	2.60%	-195.67%
营业外收入	2,221.92	0.002%	100,011.67	0.11%	-97.78%
营业外支出	54,646.22	0.10%	451,472.72	0.51%	-87.90%
净利润	-2,572,691.18	-2.83%	1,349,538.55	1.53%	-290.63%

项目重大变动原因：

营业利润及净利润较上期大幅减少，原因为本年疫情因素影响有所缓解，但仍有影响，工程施工及验收仍无法如期按原有进度开展，经营业绩并没有明显恢复，另公司新增研发费用、财务费用中新增保理费用以及合同资产中部分已完工未结算项目计提减值准备，导致营业利润和净利润大幅下降。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	90,965,172.51	88,403,224.34	2.90%
其他业务收入	-	-	
主营业务成本	82,927,271.14	80,878,074.91	2.53%
其他业务成本	-	-	

按产品分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
工程施工	90,584,086.66	82,659,156.36	8.75%	4.09%	2.95%	1.01%
工程设计	381,085.85	268,114.78	29.64%	-72.44%	-54.48%	-27.76%

按区域分类分析：

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的原因：

本期收入构成未发生显著变化。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	新疆碧桂园房地产开发有限公司	18,571,068.56	20.42	否
2	乌鲁木齐众城宏展房地产开发有限公司	16,113,739.91	17.71	否
3	昌吉碧桂园房地产开发有限公司	8,199,054.18	9.01	否
4	乌鲁木齐协赢宏展房地产开发有限公司	5,595,719.62	6.15	否
5	包头市碧隆房地产开发经营有限责任公司	5,387,703.75	5.92	否
合计		53,867,286.02	59.21%	—

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	新疆宏力兴邦建筑劳务有限公司	23,188,774.08	27.96	否
2	朝阳市聚鑫木业有限公司	8,311,204.24	10.02	否
3	北京汇利建筑工程有限公司	4,852,975.02	5.85	否
4	惠达卫浴股份有限公司	3,731,993.24	4.50	否
5	沈阳长青汇德商贸有限公司	3,246,989.00	3.92	否
合计		43,331,935.58	52.25%	—

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-4,634,578.12	-10,863,628.63	-57.34%
投资活动产生的现金流量净额			
筹资活动产生的现金流量净额	6,948,093.64	5,777,168.69	20.27%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 6,229,050.51 元，主要因本年受疫情影响减少，工期顺延有所缓解，公司整体收入有所增加，本期项目回款增加；疫情影响减少后逐步开展项目故收到项目上的往来资金较多，致使经营活动现金流量净额增加较大。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海义林建设科技有限公司	控股子公司	科技推广和应用服务	2000 万	0	0	0	0
深圳市易林建设科技有限公司	控股子公司	装饰装修和电器安装等	2000 万	0	0	0	0
海南易林科技有限公司	控股子公司	建筑施工设计和技术咨询	2000 万	0	0	0	0

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

□是 √否

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构独立，具有良好的自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等重大内部控制体系运行良好；主营业务突出，主要财务指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；无违法、违规行为发生。

公司本年实现营业收入90,965,172.51元，较上年上升2.90%。主要因为本年受新冠疫情影响减少，项目逐步开始恢复进度，营业收入金额有所上升。相应地，公司营业成本为 82,927,271.14 元，较上年增加2.53%；报告期内公司实现净利润-2,572,691.18元，较上年的1,349,538.55 元大幅下降，主要因本期新增研发费用、财务费用中新增保理费用以及合同资产中部分已完工未结算项目计提减值准备所致。公司本年期末总资产133,685,067.40元，较上年期末增加 5.52%，主要因货币资金、应收账款及存货的增加所致。报告期内，公司坚持既定的发展战略，向全国范围进行业务扩展，但仍受疫情管控影响，工程施工及验收无法如期按原有进度开展，导致项目周期仍有顺延，进而造成公司在本期的经营业绩并不理想。但公司具备良好的持续经营能力，报告期内，公司不存在对持续经营能力有重大不利影响的其他事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在其他重大关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
债权债务往来或担保等事项	0	0
关联方为借款公司提供担保	22,700,000.00	22,700,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

关联方为公司借款提供担保：

（1）2021 年 6 月，公司取得上海浦东发展银行股份有限公司铁岭分行借款 540 万元，借款期限 2021 年 6 月 3 日至 2022 年 5 月 30 日，借款利率 5.5%，该笔借款杨斌、杨壹琳以房产提供抵押担保，杨斌、刘萍提供连带保证。公司于 2021 年 5 月 21 日召开第二届董事会第十八次会议审议了关于此笔借款的议案，详见公司在中国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）披露的《第二届董事会第十八次会议决议公告》（公告编号：2021-010）。

（2）2021 年 6 月，公司取得交通银行辽宁分行营业部借款 950 万元，借款期限 2021 年 6 月 30 日至 2022 年 6 月 29 日，借款利率 4.1%，该笔借款杨壹琳、李小华以房产提供抵押担保，杨斌、杨壹琳、刘萍提供保证。公司于 2021 年 6 月 22 日召开第二届董事会第十九次会议审议了关于此笔借款的议案，详见公司在中国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）披露的《第二届董事会第十九次会议决议公告》（公告编号：2021-012）。

（3）2021 年 12 月 27 日公司取得阜新银行沈阳分行借款 780 万元，借款期限 2021 年 12 月 27 日至 2022 年 12 月 14 日，借款利率 6.525%。该笔借款杨寒夫以房产提供抵押担保，杨斌、刘萍提供连带保证。公司于 2021 年 12 月 13 日召开第二届董事会第二十一次会议审议了关于此笔借款的议案，详见公司在中国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）披露的《第二届董事会第二十一次会议决议公告》（公告编号：2021-021）。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

无

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 7 月 27 日		挂牌	同业竞争承诺	不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对易林装饰构成竞争的业务及活动，或拥有与易林装饰存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权。	正在履行中
董监高	2016 年 7 月 27 日		挂牌	同业竞争承诺	不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在	正在履行中

					商业上对易林装饰构成竞争的业务及活动，或拥有与易林装饰存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。	
实际控制人或控股股东	2015 年 1 月 1 日		挂牌	避免关联交易承诺	实际控制人出具《辽宁易林装饰工程管理股份有限公司实际控制人关于公司独立性的承诺函》，承诺：“尽最大可能减少易林装饰与承诺人及承诺人关联方之间的持续性关联交易。对于无法避免的关联交易将本着公平、公正、公开的原则，将严格按照市场经济原则采用公开招标或者市场定价等方式，并及时、详细地进行信息披露，并应履行关联交易的相关程序。”	正在履行中
董监高	2015 年 1 月 1 日		挂牌	避免关联交易承诺	公司董事、监事、高级管理人员出具了《规范和减少管理交易的承诺函》，承诺：“本人及本人所控制的公司将尽可能避免、减少与辽宁易林装饰工程管理股份有限公司及其控股子公司之间的关联交易，对于不可避免的关联交易将严格遵守《公司法》、中国证监会的有关规定以及该公司《公司章程》和《关联交易管理制度》的有关规定，遵照一般市场交易规则依法进行，不损害辽宁易林装饰工程管理股份有限公	正在履行中

					司及其控股子公司的利益。如违反承诺导致该公司及其子公司遭受损失的，本人将承担赔偿责任。	
实际控制人或控股股东	2015 年 1 月 1 日		挂牌	其他承诺	公司 2014 年企业所得税采用核定征收方式，自 2015 年 1 月 1 日起公司开始执行查账征收公司实际控制人杨斌、杨壹琳承诺：如公司因企业所得税征收方式由核定征收变更为查账征收而被主管税务行政部门机关追缴税款和滞纳金，本人愿在无须公司支付任何对价的情况下承担全部责任。	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

-

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	10,225,000	31.15%	0	10,225,000	31.15%
	其中：控股股东、实际控制人	7,500,000	22.85%	0	7,500,000	22.85%
	董事、监事、高管	35,000	0.11%	0	35,000	0.11%
	核心员工	0	0%	0	0	0%

有限售 条件股 份	有限售股份总数	22,605,000	68.85%	0	22,605,000	68.85%
	其中：控股股东、实际控制人	22,500,000	68.53%	0	22,500,000	68.53%
	董事、监事、高管	105,000	0.32%	0	105,000	0.32%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		32,830,000	-	0	32,830,000	-
普通股股东人数		16				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	杨斌	18,000,000	0	18,000,000	54.83%	13,500,000	4,500,000	0	0
2	杨壹琳	12,000,000	0	12,000,000	36.55%	9,000,000	3,000,000	0	0
3	薛道荣	300,000	0	300,000	0.91%	0	300,000	0	0
4	王佳	300,000	0	300,000	0.91%	0	300,000	0	0
5	马振钧	300,000	0	300,000	0.91%	0	300,000	0	0
6	杜林琳	300,000	0	300,000	0.91%	0	300,000	0	0
7	杨大林	300,000	0	300,000	0.91%	0	300,000	0	0
8	张成龙	300,000	0	300,000	0.91%	0	300,000	0	0
9	张静	300,000	0	300,000	0.91%	0	300,000	0	0
10	张利利	300,000	0	300,000	0.91%	0	300,000	0	0
合计		32,400,000	0	32,400,000	98.66%	22,500,000	9,900,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东杨斌与杨壹琳为父女关系，此外公司前十名股东之间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	保证借款	沈阳农村商业银行股份有限公司东陵支行	银行	8,000,000	2020 年 12 月 18 日	2021 年 12 月 17 日	3.85%
2	信用借款	深圳前海微众银行	银行	1,000,000	2021 年 3 月 15 日	2022 年 3 月 15 日	12.96%
3	信用借款	深圳前海微众银行	银行	1,000,000	2021 年 4 月 9 日	2022 年 4 月 8 日	11.97%
4	抵押、保证借款	上海浦东发展银行铁岭分行	银行	5,400,000	2021 年 6 月 3 日	2022 年 5 月 30 日	5.5%
5	抵押、保证借款	交通银行辽宁分行营业部	银行	9,500,000	2021 年 6 月 30 日	2022 年 6 月 29 日	4.1%
6	抵押、保证借款	阜新银行沈阳分行	银行	7,800,000	2021 年 12 月 27 日	2022 年 12 月 14 日	6.525%

合计	-	-	-	32,700,000	-	-	-
----	---	---	---	------------	---	---	---

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

十、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
马天龙	董事、董事长	男	否	1988 年 3 月	2020 年 12 月 25 日	2022 年 2 月 26 日
杨斌	董事、董事长	男	否	1958 年 6 月	2019 年 8 月 22 日	2022 年 8 月 21 日
杨壹琳	董事	女	否	1985 年 11 月	2019 年 8 月 22 日	2022 年 8 月 21 日
刘思宇	董事、副总经理	男	否	1985 年 4 月	2019 年 8 月 22 日	2022 年 8 月 21 日
杨馥境	董事、董事会秘书、副总经理	女	否	1989 年 11 月	2019 年 8 月 22 日	2022 年 2 月 26 日
孙燕宁	财务总监	女	否	1963 年 6 月	2019 年 8 月 22 日	2022 年 8 月 21 日
郭颖	职工代表监事	女	否	1976 年 4 月	2019 年 8 月 22 日	2022 年 8 月 21 日
代晶	监事会主席	女	否	1988 年 4 月	2019 年 8 月 22 日	2022 年 8 月 21 日
陈奎相	监事	男	否	1973 年 7 月	2019 年 8 月 22 日	2022 年 8 月 21 日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					5	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

- 1、公司总经理杨斌是公司控股股东，杨斌与董事杨壹琳为实际控制人，杨斌与杨壹琳为父女关系；
- 2、董事长兼法人马天龙，公司董事、董事会秘书兼副总经理杨馥境，马天龙与杨馥境为夫妻关系；
- 3、董事兼总经理杨斌与董事、副总经理兼董事会秘书杨馥境为叔侄关系；

除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

(二) 变动情况：

☐适用 ☒不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

☐适用 ☒不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人孙燕宁具备会计师专业技术职务资格，有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	是	公司董事杨斌与董事杨壹琳为父女关系，董事长马天龙与董事杨馥境为夫妻关系，董事杨斌与董事杨馥境为叔侄关系。
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

(六) 独立董事任职履职情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	6	0	4	2
技术人员	7	0	0	7
设计人员	2	0	1	1
工程人员	16	0	6	10
技术人员	5	0	1	4
员工总计	36	0	12	24

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	5	4
专科	12	12
专科以下	16	5
员工总计	36	24

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同》，按照相关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。公司根据地方平均薪酬水平以及行业薪酬水平制定公司薪酬方案。公司暂无需承担费用的离退休职工。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

公司于 2022 年 01 月 29 日召开第二届董事会第二十三次会议，审议并通过关于《免去马天龙先生董事、董事长职务的议案》、通过关于《免去杨馥境女生董事职务的议案》、通过关于《免去杨馥境女生董秘职务的议案》、通过关于《提名王星捷先生董事候选人的议案》、通过关于《提名李小华女士董事候选人的议案》、通过关于《聘用杨芳女士董秘职务的议案》、通过关于《召开股东大会的议案》（公告编号：2022-001）。公司于 2022 年 02 月 26 日召开 2022 年第一次临时股东大会审议通过如上议案（公告编号：2022-005）。马天龙、杨馥境自 2022 年 2 月 26 日起不再担任公司任何职务，新任董事王星捷、李小华及新任董事会秘书杨芳任职自 2022 年 2 月 26 日生效。

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。报告期内，公司建立了《承诺管理制度》《利润分配管理制度》《年度报告重大差错责任追究制度》。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经公司董事会充分评估认为，公司的治理机制完善。公司根据《公司法》《公司章程》等法律法规及规范性文件的要求，能够切实保护全体股东充分行使自身的合法权利。公司治理机制能够有效的保护公司全体股东利益，尤其是中小股东的合法权益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大决策均能够按照《公司章程》、三会议事规则及有关制度的规定程序进行决策截至报告期末，公司重大决策依法运作，未发生违法违规现象，切实保证了公司经营活动的有序开展。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

☐是 ☒否

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	1	8	2

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	-
2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	-
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	-
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	-
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	-
股东大会是否实施过征集投票权	否	-
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	-

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

☐适用 ☒不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合《公司法》《公司章程》及有关法律法规的规定。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》及三会议事规则等公司治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，持续健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记	否

工作	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于 2017 年 5 月 25 日召开 2016 年年度股东大会审议通过《关于易林装饰工程管理股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》的议案，公司已建立年度报告重大差错责任追究制度（公告编号：2017-015）。报告期内，公司认真执行信息披露义务及管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，同时严格按照全国股转公司规定健全内部约束和责任追究机制。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 特别表决权股份

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	勤信审字【2022】第 1184 号			
审计机构名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京西直门外大街 112 号阳光大厦 10 层			
审计报告日期	2022 年 4 月 27 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	张泾波 3 年	陈大 3 年	-年	-年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬	10 万元			

审 计 报 告

勤信审字【2022】第 1184 号

辽宁易林建设科技集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了辽宁易林建设科技集团股份有限公司（以下简称“易林建设公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了易林建设公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

易林建设 公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2021 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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

易林建设公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估易林建设公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算易林建设公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督易林建设公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师： 陈大

二〇二二年四月二十七日 中国注册会计师：张泾波

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	5,622,468.61	2,803,069.79
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	1,494,435.99	665,691.90
应收账款	六、3	29,871,067.25	27,693,391.38
应收款项融资			
预付款项	六、4	21,018,679.94	26,149,859.79
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	491,470.81	2,238,607.77
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		55,762,254.33	45,299,515.31
合同资产	六、7	16,498,925.61	16,982,773.09
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	62,501.53	1,448,206.35
流动资产合计		130,821,804.07	123,281,115.38
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、9	897,366.58	1,099,646.28
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、10		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、11	1,965,896.75	2,311,603.84
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,863,263.33	3,411,250.12
资产总计		133,685,067.40	126,692,365.50
流动负债：			
短期借款	六、12	24,817,951.99	26,000,000.00
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			
应付账款	六、13	33,185,911.67	33,197,208.30
预收款项			
合同负债	六、17	1,195,068.07	178,797.87
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	六、14		
应交税费	六、15	256,651.33	856,577.44
其他应付款	六、16	11,020,642.74	1,103,879.63
其中：应付利息	六、16	517,955.52	82,500.00

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			
其他流动负债	六、18	425,630.52	
流动负债合计		70,901,856.32	61,336,463.24
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		70,901,856.32	61,336,463.24
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、19	32,830,000.00	32,830,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、20	1,981,000.00	1,981,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、21	3,054,490.22	3,054,490.22
一般风险准备			
未分配利润	六、22	24,917,720.86	27,490,412.04
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		62,783,211.08	65,355,902.26
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		62,783,211.08	65,355,902.26
负债和所有者权益（或股东权益）总计		133,685,067.40	126,692,365.50

法定代表人：马天龙

主管会计工作负责人：孙燕宁

会计机构负责人：孙燕宁

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入	六、23	90,965,172.51	88,403,224.34
其中：营业收入	六、23	90,965,172.51	88,403,224.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	六、23	89,503,777.39	84,696,485.13
其中：营业成本	六、23	82,927,271.14	80,878,074.91
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、24	197,612.95	303,869.44
销售费用		-	-
管理费用	六、25	2,579,804.38	2,290,036.94
研发费用	六、26	1,511,384.47	
财务费用	六、27	2,287,704.45	1,224,503.84
其中：利息费用	六、27	1,666,720.02	1,222,831.31
利息收入	六、27	6,173.02	9,398.22
加：其他收益	六、28	195,902.12	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、29	-1,505,751.14	-851,048.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、30	-2,353,811.86	-553,677.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,202,265.76	2,302,013.52
加：营业外收入	六、31	2,221.92	100,011.67
减：营业外支出	六、32	54,646.22	451,472.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,254,690.06	1,950,552.47
减：所得税费用	六、33	318,001.12	601,013.92

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,572,691.18	1,349,538.55
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,572,691.18	1,349,538.55
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,572,691.18	1,349,538.55
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-2,572,691.18	1,349,538.55
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.08	0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.08	0.04

法定代表人：马天龙

主管会计工作负责人：孙燕宁

会计机构负责人：孙燕宁

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		94,555,540.65	91,821,344.04

客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、34	10,983,241.59	17,497,919.22
经营活动现金流入小计		105,538,782.24	109,319,263.26
购买商品、接受劳务支付的现金		88,055,043.79	86,869,966.18
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		9,751,894.14	10,585,989.39
支付的各项税费		3,209,981.96	2,555,797.43
支付其他与经营活动有关的现金	六、34	9,156,440.47	20,171,138.89
经营活动现金流出小计		110,173,360.36	120,182,891.89
经营活动产生的现金流量净额		-4,634,578.12	-10,863,628.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			

投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		25,497,000.00	26,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		9,361,406.15	
筹资活动现金流入小计		34,858,406.15	26,000,000.00
偿还债务支付的现金		26,679,048.01	19,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,231,264.50	1,222,831.31
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		27,910,312.51	20,222,831.31
筹资活动产生的现金流量净额		6,948,093.64	5,777,168.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、35	2,313,515.52	-5,086,459.94
加：期初现金及现金等价物余额	六、35	2,803,069.79	7,889,529.73
六、期末现金及现金等价物余额	六、35	5,116,585.31	2,803,069.79

法定代表人：马天龙

主管会计工作负责人：孙燕宁

会计机构负责人：孙燕宁

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	32,830,000.00				1,981,000.00				3,054,490.22		27,490,412.04		65,355,902.26
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	32,830,000.00				1,981,000.00				3,054,490.22		27,490,412.04		65,355,902.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-2,572,691.18		-2,572,691.18
（一）综合收益总额											-2,572,691.18		-2,572,691.18
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	32,830,000.00				1,981,000.00				3,054,490.22		24,917,720.86		62,783,211.08

项目	2020 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	32,830,000.00				1,981,000.00				3,013,399.32		27,120,593.97		64,944,993.29
加：会计政策变更									-93,862.96		-844,766.62		-938,629.58
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	32,830,000.00				1,981,000.00				2,919,536.36		26,275,827.35		64,006,363.71
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）									134,953.86		1,214,584.69		1,349,538.55
（一）综合收益总额											1,349,538.55		1,349,538.55
（二）所有者投入和减少资 本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益 的金额													

4. 其他													
（三）利润分配									134,953.86	-134,953.86			
1. 提取盈余公积									134,953.86	-134,953.86			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	32,830,000.00				1,981,000.00				3,054,490.22	27,490,412.04		65,355,902.26	

法定代表人：马天龙

主管会计工作负责人：孙燕宁

会计机构负责人：孙燕宁

三、 财务报表附注

辽宁易林建设科技集团股份有限公司
2021 年度财务报表附注
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

1. 企业注册地和总部地址。

公司注册地址和总部地址：沈阳市和平区和平北大街 28 号。

统一社会信用代码：91210102242707631F

法定代表人：王星捷

2. 企业的业务性质

本公司主要从事建筑装饰业务。

3. 主要经营活动

建设科技研发、推广；房屋建筑工程、装饰工程项目管理、电脑系统集成、网络布线、室内外装饰装修工程设计与施工，机电安装工程、建筑幕墙工程、建筑智能化工程、消防设施工程、道路照明工程、计算机系统集成网络布线工程、安全技术防范设施工程(防弹、防爆玻璃安装设计)、钢结构工程、建筑防腐防水工程、市政公用工程、体育场地设施工程施工。
(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。)

4. 历史沿革

辽宁易林建设科技集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由自然人杨明、杨斌和李奕忻共同出资设立的有限责任公司，于 1998 年 02 月 12 日成立，取得沈阳市和平区政务审批服务局颁发的统一社会信用代码 91210102242707631F 的企业法人营业执照。

公司成立初注册资本为 500.00 万元，其中股东杨明以货币出资 300.00 万元，持股比例 60.00%；股东杨斌以货币出资 140.00 万元，持股比例 28.00%；股东李奕忻以货币出资 60.00 万元，持股比例 12.00%。公司股权结构及股东出资情况如下：

名 称	金 额（万元）	比 例（%）
杨明	300.00	60.00
杨斌	140.00	28.00
李奕忻	60.00	12.00
合计	500.00	100.00

2005 年 4 月 20 日，根据股东会决议和修改后的公司章程规定，公司申请以本公司截止 2004 年 12 月 31 日的盈余公积 653.60 万元中的 550.00 万元转为注册资本，此次注册资本变更业经辽宁华伟会计师事务所有限责任公司予以验证，于 2005 年 4 月 4 日出具的辽

华伟验字[2005]第 46 号验资报告验证。公司股权结构及股东出资情况如下：

名 称	变更前（万元）	比例（%）	本次增加	本次减少	变更后（万元）	比例（%）
杨明	300.00	60.00	330.00		630.00	60.00
杨斌	140.00	28.00	154.00		294.00	28.00
李奕忻	60.00	12.00	66.00		126.00	12.00
合 计	500.00	100.00	550.00		1,050.00	100.00

2010 年 4 月 1 日，根据股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 1,450.00 万元，按原持股比例以 1,800.00 万元资本公积中的 1,450.00 万元转增实收资本，此次增加注册资本业经辽宁中平会计师事务所予以验证，于 2010 年 3 月 31 日出具了中平验字[2010]第 0309 号验资报告。本次增资前的注册资本为人民币 1,050.00 万元，变更后的累计注册资本为人民币 2,500.00 万元，公司股权结构及股东出资情况如下：

名称	变更前(万元)	比例（%）	本次增加	本次减少	变更后（万元）	比例（%）
杨明	630.00	60.00	870.00		1,500.00	60.00
杨斌	294.00	28.00	406.00		700.00	28.00
李奕忻	126.00	12.00	174.00		300.00	12.00
合计	1,050.00	100.00	1450.00		2,500.00	100.00

2012 年 12 月 14 日，根据股东会决议和修改后的章程规定，自然人股东李奕忻将其持有的 300.00 万元股权转让给自然人股东杨斌，并签订了股权转让协议，公司股权结构及股东出资情况如下：

名称	变更前（万元）	比例（%）	本次增加	本次减少	变更后（万元）	比例（%）
杨明	1,500.00	60.00			1,500.00	60.00
杨斌	700.00	28.00	300.00		1,000.00	40.00
李奕忻	300.00	12.00		300.00		
合计	2,500.00	100.00	300.00	300.00	2,500.00	100.00

2013 年 9 月 6 日，根据股东会决议和修改后的章程规定，杨明将其持有的 1,500.00 万元股权分别转让给杨斌 500.00 万元、杨壹琳 1,000.00 万元，并签订了股权转让协议；公司股权结构及股东出资情况如下：

名称	变更前（万元）	比例（%）	本次增加	本次减少	变更后（万元）	比例（%）
杨明	1,500.00	60.00		1,500.00		
杨斌	1,000.00	40.00	500.00		1,500.00	60.00
杨壹琳			1,000.00		1,000.00	40.00

合计	2,500.00	100.00	1,500.00	1,500.00	2,500.00	100.00
----	----------	--------	----------	----------	----------	--------

2013 年 12 月 23 日，根据股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 500.00 万元，各股东以货币出资 500.00 万元，此次增加注册资本业经辽宁同公瑞会计师事务所有限责任公司予以验证，于 2013 年 12 月 17 日出具了辽同会验[2013]第 732 号验资报告。本次增资前的注册资本为人民币 2,500.00 万元，变更后的累计注册资本为人民币 3,000.00 万元，公司股权结构及股东出资情况如下：

名称	变更前（万元）	比例（%）	本次增加	本次减少	变更后（万元）	比例（%）
杨斌	1,500.00	60.00	300.00		1,800.00	60.00
杨壹琳	1,000.00	40.00	200.00		1,200.00	40.00
合计	2,500.00	100.00	500.00		3,000.00	100.00

2015 年 8 月 14 日，根据股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 2,000.00 万元，各股东以货币出资 2,000.00 万元；公司股权结构及股东出资情况如下：

名称	变更前（万元）	比例（%）	本次增加	本次减少	变更后（万元）	比例（%）
杨斌	1,800.00	60.00	1,200.00		3,000.00	60.00
杨壹琳	1,200.00	40.00	800.00		2,000.00	40.00
合计	3,000.00	100.00	2,000.00		5,000.00	100.00

2016 年 2 月 16 日，根据股东会决议和修改后的章程规定，公司申请减少注册资本人民币 2,000.00 万元；公司股权结构及股东出资情况如下：

名称	变更前（万元）	比例（%）	本次增加	本次减少	变更后（万元）	比例（%）
杨斌	3,000.00	60.00		1,200.00	1,800.00	60.00
杨壹琳	2,000.00	40.00		800.00	1,200.00	40.00
合计	5,000.00	100.00		2,000.00	3,000.00	100.00

本次减资系因 2005 年 4 月 20 日公司盈余公积转增资本 550.00 万元，2010 年 4 月 1 日公司资本公积转增资本 1,450.00 万元缺乏依据，故此做减资处理。经减资后，截至 2015 年 12 月 31 日公司实际实收资本为 3,000 万元，截至 2014 年 12 月 31 日公司实际实收资本为 1,000 万元，具体股权结构情况如下：

名称	2015 年 12 月 31 日 金额（万元）	2015 年 12 月 31 日 比例（%）	2014 年 12 月 31 日 金额（万元）	2014 年 12 月 31 日 比例（%）
杨斌	1,800.00	60.00	600.00	60.00
杨壹琳	1,200.00	40.00	400.00	40.00

合 计	3,000.00	100.00	1,000.00	100.00
-----	----------	--------	----------	--------

2016 年 4 月 26 日，根据股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 283.00 万元。均以货币出资。公司股权结构及股东出资情况如下：

名称	变更前（万元）	比例（%）	本次增加	本次减少	变更后（万元）	比例（%）
杨斌	1,800.00	60.00			1,800.00	54.85
杨壹琳	1,200.00	40.00			1,200.00	36.57
薛道荣			30.00		30.00	0.91
王佳			30.00		30.00	0.91
马振钧			30.00		30.00	0.91
杜林琳			30.00		30.00	0.91
张静			30.00		30.00	0.91
张利利			30.00		30.00	0.91
杨大林			30.00		30.00	0.91
张成龙			30.00		30.00	0.91
胡成刚			19.00		19.00	0.58
耿世成			10.00		10.00	0.30
陈奎相			8.00		8.00	0.24
刘思宇			6.00		6.00	0.18
合计	3,000.00	100.00	283.00		3,283.00	100.00

根据 2016 年 11 月 28 日发布的股转系统函[2016]8736 号《关于同意辽宁易林装饰工程管理服务股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，本公司股票挂牌公开转让申请已经全国股转公司同意，公司股票于 2016 年 12 月 14 日起在全国股转系统挂牌公开转让。证券简称：易林建设，证券代码：870158，转让方式：集合竞价。

5. 财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2022 年 4 月 27 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团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。

2、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。

3、记账本位币

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

4、现金及现金等价物的确定标准

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

5、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款

或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损

益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4） 金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出

的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

6、金融资产减值

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

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	与“应收账款”组合划分相同

②应收账款及合同资产

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

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当

于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
合同资产：	
组合 1	本组合为业主尚未结算的建造工程款项
组合 2	本组合为质保金

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	保证金及押金
组合 2	备用金
组合 3	借款
组合 4	其他

④债权投资

本公司报告期内未发生债权投资。

⑤其他债权投资

本公司报告期内未发生其他债权投资。

⑥长期应收款

本公司报告期内未发生长期应收款。

7、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、5“金融工具”及附注四、6“金融资产减值”。

8、 存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

9、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、6、金融资产减值。

10、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率 （%）	年折旧率 （%）
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
办公设备及其他	年限平均法	3	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，

本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

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

11、 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

12、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

13、 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

14、 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

15、 职工薪酬

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

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

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

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

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务

日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

16、收入

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

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

收入确认的具体方法：

本公司主要从事建筑装饰业务，根据履约进度在一段时间内确认收入。

建筑装饰业务合同的履约进度，按为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

17、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

18、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，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。

19、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差

异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

20、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本公司报告期内未发生会计政策变更事项。

（2）会计估计变更

本公司报告期内未发生会计估计变更事项。

21、 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认

如本附注四、16、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁

①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本公司作为承租人时，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。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权

带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（3）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（6）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合

的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（9）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	按应税劳务的3%、6%、9%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴

2、税收优惠及批文

（1）企业所得税

公司已取得高新技术企业证书，证书编号为GR202021001758。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条及其实施条例第九十三条规定，减按15%的税率征收企业所得税。2021年度公司按15%的税率计缴企业所得税。

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初指 2021 年 1 月 1 日，年末指 2021 年 12 月 31 日，上年年末指 2020 年 12 月 31 日，本年指 2021 年度，上年指 2020 年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

库存现金	5,383.99	5,859.17
银行存款	5,617,084.62	2,797,210.62
其他货币资金		
—— 合计	5,622,468.61	2,803,069.79
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的 款项总额	505,883.30	

2、 应收票据

（1）应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	2,237,807.58	700,728.32
小计	2,237,807.58	700,728.32
减：坏账准备	743,371.59	35,036.42
合计	1,494,435.99	665,691.90

（2） 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收票据	1,148,147.65	51.31	688,888.59	60.00	459,259.06
按组合计提坏账准备的应收票据					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	1,089,659.93	48.69	54,483.00	5.00	1,035,176.93
合计	2,237,807.58	——	743,371.59	——	1,494,435.99

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	700,728.32	100.00	35,036.42	5.00	665,691.90

合计	700,728.32	—	35,036.42	—	665,691.90
----	------------	---	-----------	---	------------

①年末单项计提坏账准备的应收票据

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
沈阳恒厦旅游发展有限公司	640,534.66	384,320.80	60.00	可收回性较小
辽宁恒阳健康置业有限公司	507,612.99	304,567.79	60.00	可收回性较小
合计	1,148,147.65	688,888.59		—

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收票据

项目	年末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,089,659.93	54,483.00	5.00
1-2 年			
合计	1,089,659.93	54,483.00	5.00

（3）坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	35,036.42	708,335.17			743,371.59
合计	35,036.42	708,335.17			743,371.59

（4）年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
商业承兑汇票		425,630.52
合计		425,630.52

3、 应收账款

（1） 按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	23,122,012.32
1 至 2 年	5,956,448.90
2 至 3 年	2,062,661.72
3 至 4 年	1,946,486.70
4 至 5 年	636,224.95
5 年以上	3,219,997.50
小计	36,943,832.09
减：坏账准备	7,072,764.84

合计	29,871,067.25
----	---------------

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	36,943,832.09	100.00	7,072,764.84	19.14	29,871,067.25
其中：					
账龄组合	36,943,832.09	100.00	7,072,764.84	19.14	29,871,067.25
合计	36,943,832.09	100.00	7,072,764.84	19.14	29,871,067.25

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	33,943,411.43	100.00	6,250,020.07	18.41	27,693,391.36
其中：					
账龄组合	33,943,411.43	100.00	6,250,020.07	18.41	27,693,391.36
合计	33,943,411.43	100.00	6,250,020.07	18.41	27,693,391.36

① 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	23,122,012.32	1,156,100.62	5.00
1 至 2 年	5,956,448.90	595,644.89	10.00
2 至 3 年	2,062,661.72	618,798.52	30.00
3 至 4 年	1,946,486.70	973,243.35	50.00
4 至 5 年	636,224.95	508,979.96	80.00
5 年以上	3,219,997.50	3,219,997.50	100.00
合计	36,943,832.09	7,072,764.84	19.14

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	6,250,020.07	822,744.77				7,072,764.84

合计	6,250,020.07	822,744.77				7,072,764.84
----	--------------	------------	--	--	--	--------------

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款年末余额	占应收账款年末余额 合计数的比例	坏账准备年末余额
乌鲁木齐同力宏展房地产开发有限公司	4,508,223.46	12.20	225,411.17
昌吉碧桂园房地产开发有限公司	4,029,934.57	10.91	201,496.73
新疆碧桂园房地产开发有限公司	2,553,157.17	6.91	127,657.86
沈阳迎宾馆有限公司	2,382,838.17	6.45	1,005,840.07
锦州市碧桂园置业有限公司	2,362,333.25	6.39	189,779.01
合计	15,836,486.62	42.86	1,750,184.84

4、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	14,537,974.72	69.17	23,550,427.35	90.06
1 至 2 年	6,375,988.13	30.33	2,070,501.64	7.92
2 至 3 年	83,648.64	0.40	507,862.35	1.94
3 年以上	21,068.45	0.10	21,068.45	0.08
合计	21,018,679.94	100.00	26,149,859.79	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款总额比例 (%)
辽宁义和建材销售有限公司	6,894,414.26	32.80
朝阳市聚鑫木业有限公司	2,779,340.00	13.22
北京德千利建筑工程有限公司	2,664,313.20	12.68
建平县汇森木业有限公司	1,710,000.00	8.14
北京路港企业管理有限公司	1,572,712.63	7.48
合计	15,620,780.09	74.32

5、 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	491,470.81	2,238,607.77

合计	491,470.81	2,238,607.77
----	------------	--------------

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	448,937.69
1 至 2 年	22,400.00
2 至 3 年	16,000.00
3 至 4 年	6,000.00
4 至 5 年	14,000.00
5 年以上	10,000.00
小计	517,337.69
减：坏账准备	25,866.88
合计	491,470.81

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	326,276.25	996,125.00
备用金	191,061.44	27,789.02
借款		1,265,889.45
小计	517,337.69	2,289,803.47
减：坏账准备	25,866.88	51,195.70
合计	491,470.81	2,238,607.77

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额	51,195.70			51,195.70
2021 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				

本年计提	-25,328.82			-25,328.82
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	25,866.88			25,866.88

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
保证金	49,806.25	-33,492.44				16,313.81
备用金	1,389.45	8,163.62				9,553.07
借款						
合计	51,195.70	-25,328.82				25,866.88

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额 合计数的比例（%）	坏账准备 年末余额
马国良	备用金	191,061.44	1 年以内	36.93	9,553.07
抚顺盛华邦房地产开发有限公司	保证金	70,000.00	1 年以内	13.53	3,500.00
沈阳梁宏房地产开发有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	9.66	2,500.00
沈阳博润投资有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	9.66	2,500.00
大连梁顺房地产开发有限公司	保证金	30,000.00	1 年以内	5.80	1,500.00
合计	—	391,061.44	—	75.58	19,553.07

6、 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	55,762,254.33		55,762,254.33
合计	55,762,254.33		55,762,254.33

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值

原材料	45,299,515.31		45,299,515.31
合计	45,299,515.31		45,299,515.31

7、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算	13,922,512.57	3,893,084.77	10,029,427.80	13,726,825.51	1,910,666.22	11,816,159.29
质保金	7,840,388.08	1,370,890.27	6,469,497.81	6,166,110.76	999,496.96	5,166,613.80
合计	21,762,900.65	5,263,975.04	16,498,925.61	19,892,936.27	2,910,163.18	16,982,773.09

(2) 本年合同资产计提减值准备情况

项目	本年计提	本年转回	本年转销/核销	原因
已完工未结算	1,982,418.55			未来可能流入企业的全部经济利益低于该资产现有的账面价值
质保金	371,393.31			
合计	2,353,811.86			—

8、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	61,789.63	1,448,206.35
预缴税金	711.90	
合计	62,501.53	1,448,206.35

9、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	897,366.58	1,099,646.28
固定资产清理		
合计	897,366.58	1,099,646.28

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	2,015,086.07	679,700.00	159,164.85	988,658.00	3,842,608.92
2、本年增加金额					
(1) 购置					
3、本年减少金额					

(1) 处置或报废					
4、年末余额	2,015,086.07	679,700.00	159,164.85	988,658.00	3,842,608.92
二、累计折旧					
1、年初余额	1,016,826.36	641,087.85	157,415.27	927,633.16	2,742,962.64
2、本年增加金额	192,269.19	4,627.19		5,383.32	202,279.70
(1) 计提	192,269.19	4,627.19		5,383.32	202,279.70
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	1,209,095.55	645,715.04	157,415.27	933,016.48	2,945,242.34
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	805,990.52	33,984.96	1,749.58	55,641.52	897,366.58
2、年初账面价值	998,259.71	38,612.15	1,749.58	61,024.84	1,099,646.28

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	6,267.81	6,267.81
2、本年增加金额		
(1) 购置		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	6,267.81	6,267.81
二、累计摊销		
1、年初余额	6,267.81	6,267.81
2、本年增加金额		

(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	6,267.81	6,267.81
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值		
2、年初账面价值		

11、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明细

项目	年末余额		年初余额	
	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
坏账准备	7,842,003.31	1,176,300.50	6,336,252.17	1,584,063.04
合同资产减值准备	5,263,975.04	789,596.25	2,910,163.18	727,540.80
合计	13,105,978.35	1,965,896.75	9,246,415.35	2,311,603.84

12、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
抵押+保证借款	22,700,000.00	8,000,000.00
保证借款		18,000,000.00
信用借款	2,117,951.99	
合计	24,817,951.99	26,000,000.00

(1) 2021 年 3 月，公司取得深圳前海微众银行借款 1,308,999.99 元，借款期限 2021 年 3 月 15 日至 2022 年 3 月 15 日，借款利率 12.96%，借款为信用借款。2021 年 4 月，公司取得深圳前海微众银行借款 808,952.00 元，借款期限 2021 年 4 月 9 日至 2022 年 4 月 8 日，借款利率 11.97%，借款为信用借款。

(2) 2021 年 6 月，公司取得上海浦东发展银行股份有限公司铁岭分行借款 540 万元，

借款期限 2021 年 6 月 3 日至 2022 年 5 月 30 日，借款利率 5.5%，该笔借款杨斌、杨壹琳以房产提供抵押担保，杨斌、刘萍提供连带保证。

(3) 2021 年 6 月，公司取得交通银行辽宁分行营业部借款 950 万元，借款期限 2021 年 6 月 30 日至 2022 年 6 月 29 日，借款利率 4.1%，该笔借款杨壹琳、李小华以房产提供抵押担保，杨斌、杨壹琳、刘萍提供保证。

(4) 2021 年 12 月 27 日公司取得阜新银行沈阳分行借款 780 万元，借款期限 2021 年 12 月 27 日至 2022 年 12 月 14 日，借款利率 6.525%。该笔借款杨寒夫以房产提供抵押担保，杨斌、刘萍提供连带保证。

13、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	23,784,716.79	26,223,891.78
1-2 年	6,025,882.74	5,715,870.05
2-3 年	3,375,312.14	1,257,446.47
合计	33,185,911.67	33,197,208.30

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
惠达卫浴股份有限公司	5,223,082.69	未到结算期
北京汇利建筑工程有限公司	3,459,764.26	未到结算期
合计	8,682,846.95	——

14、 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
已结算未完工	1,195,068.07	178,797.87
合计	1,195,068.07	178,797.87

15、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬		9,551,352.24	9,551,352.24	
二、离职后福利-设定提存计划		183,776.12	183,776.12	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计		9,735,128.36	9,735,128.36	

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		1,064,640.00	1,064,640.00	
2、职工福利费				
3、社会保险费		182,695.28	182,695.28	
其中：医疗保险费		173,329.56	173,329.56	
工伤保险费		9,365.72	9,365.72	
生育保险费				
4、住房公积金		27,124.80	27,124.80	
5、工会经费和职工教育经费		21,639.36	21,639.36	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期职工薪酬		8,255,252.80	8,255,252.80	
合计		9,551,352.24	9,551,352.24	

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		178,266.88	178,266.88	
2、失业保险费		5,509.24	5,509.24	
3、企业年金缴费				
合计		183,776.12	183,776.12	

16、 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	102,367.71	619,553.81
城市维护建设税	87,515.68	135,780.68
教育费附加	41,578.04	62,263.05
地方教育费附加	24,395.12	38,185.12
房产税	775.88	775.88
土地使用税	18.90	18.90
合计	256,651.33	856,577.44

17、 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	517,955.52	82,500.00
应付股利		

其他应付款	10,502,687.22	1,021,379.63
合计	11,020,642.74	1,103,879.63

(1) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	517,955.52	82,500.00
合计	517,955.52	82,500.00

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
借款	10,361,406.15	1,000,000.00
保证金	3,000.00	5,000.00
往来款	138,281.07	16,379.63
合计	10,502,687.22	1,021,379.63

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

截至期末，本公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

18、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
应收票据	425,630.52	
合计	425,630.52	

19、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	32,830,000.00						32,830,000.00

20、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本（资本）溢价	1,981,000.00			1,981,000.00
合计	1,981,000.00			1,981,000.00

21、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	3,054,490.22			3,054,490.22
合计	3,054,490.22			3,054,490.22

22、未分配利润

项目	本年	上年
----	----	----

调整前上年末未分配利润	27,490,412.04	27,120,593.97
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-844,766.62
调整后年初未分配利润	27,490,412.04	26,275,827.35
加：本年归属于母公司股东的净利润	-2,572,691.18	1,349,538.55
减：提取法定盈余公积		134,953.86
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	24,917,720.86	27,490,412.04

23、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	90,965,172.51	82,927,271.14	88,403,224.34	80,878,074.91
其他业务				
合计	90,965,172.51	82,927,271.14	88,403,224.34	80,878,074.91

（3）本年合同产生的收入情况

合同分类	合计
业务类型	
主营业务：	
其中：工程类	90,584,086.66
设计类	381,085.85
其他业务：	
合计	90,965,172.51

（3）履约义务的说明

详见“附注四、重要会计政策和会计估计”之“16、收入”。

（4）分摊至剩余履约义务的说明

本年末已签订合同、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 61,766,772.18 元，其中：41,198,440.34 元预计将于 2022 年度确认收入。

24、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	82,220.18	157,949.45

教育费附加	58,922.72	113,480.65
房产税	9,310.56	10,086.44
土地使用税	226.80	245.70
印花税	41,543.60	22,107.20
其他	5,389.09	
合计	197,612.95	303,869.44

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

25、 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	923,118.74	907,606.45
办公费	72,194.27	94,563.79
差旅费	100,594.78	87,435.81
业务招待费	65,407.16	37,650.66
维修费	2,293.45	11,136.77
折旧费	202,279.70	205,586.98
残疾人保障金	16,765.78	20,995.09
燃油费	28,448.00	20,601.45
中介费	974,084.29	645,461.81
其他	194,618.21	258,998.13
合计	2,579,804.38	2,290,036.94

26、 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
直接投入费用	1,324,293.07	
人员人工费用	181,735.48	
其他相关费用	5,355.92	
合计	1,511,384.47	

27、 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,666,720.02	1,222,831.31
利息收入（以负数列示）	-6,173.02	-9,398.22
手续费及其他	627,157.45	11,070.75
合计	2,287,704.45	1,224,503.84

28、 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
沈阳市高新企业认定奖励	100,000.00	
和平区小巨人企业补贴	80,000.00	
稳岗补贴	15,890.00	
税费返还	12.12	
合计	195,902.12	

29、信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-708,335.17	-35,036.42
应收账款坏账损失	-822,744.79	-1,440,786.93
其他应收款坏账损失	25,328.82	624,774.88
合 计	-1,505,751.14	-851,048.47

30、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值损失	-2,353,811.86	-553,677.22
合计	-2,353,811.86	-553,677.22

31、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		100,000.00	
其他	2,221.92	11.67	2,221.92
合计	2,221.92	100,011.67	2,221.92

32、营业外支出

项目	发生额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出		441,472.72	
对外捐赠支出	2,000.00	10,000.00	2,000.00
滞纳金支出	52,646.22		52,646.22
合计	54,646.22	451,472.72	54,646.22

33、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	-27,705.97	317,283.28
递延所得税费用	345,707.09	283,730.64
合计	318,001.12	601,013.92

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	-2,254,690.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	-338,203.51
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-215,537.35
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	871,741.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
年度内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	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	318,001.12

34、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回投标保证金	1,743,648.75	1,478,600.00
收到往来款	8,935,696.10	15,728,997.63
收回备用金	101,821.60	180,923.37
利息收入	6,173.02	9,398.22
政府补助收入	195,902.12	100,000.00
合计	10,983,241.59	17,497,919.22

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	5,233,722.70	14,509,177.00
备用金借款	193,540.60	1,661,367.58
投标保证金	1,139,000.00	1,983,600.00
管理费用	1,436,440.16	1,554,450.84
银行手续费	627,157.45	11,070.75
捐赠支出	2,000.00	10,000.00
罚款支出	18,696.26	441,472.72
合计	8,650,557.17	20,171,138.89

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	9,361,406.15	
合计	9,361,406.15	

35、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,572,691.18	1,349,538.55
加：资产减值准备	2,353,811.86	553,677.22
信用减值损失	1,505,751.14	851,048.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	202,279.70	232,045.68
使用权资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,666,720.02	1,222,831.31
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	345,707.09	283,730.64
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-10,462,739.02	-6,158,486.91
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,881,886.15	-
		11,543,206.56
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	950,579.42	2,345,192.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,634,578.12	-
		10,863,628.63
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：		
现金的年末余额	5,116,585.31	2,803,069.79
减：现金的年初余额	2,803,069.79	7,889,529.73
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,313,515.52	-5,086,459.94

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	5,116,585.31	2,803,069.79
其中：库存现金	5,383.99	5,859.17
可随时用于支付的银行存款	5,111,201.32	2,797,210.62
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	5,116,585.31	2,803,069.79
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

36、 所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	505,883.30	账户冻结
合计	505,883.30	

37、 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
沈阳市高新企业认定奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
和平区小巨人企业补贴	80,000.00	其他收益	80,000.00
稳岗补贴	15,890.00	其他收益	15,890.00

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
深圳市易林建设科技有限公司	广东省	深圳市	建筑安装服务	80.00		投资设立
海南易林科技有限公司	海南省	海口市	软件和信息技术服务	85.00		投资设立
上海义林建设科技有限公司	上海市	上海市	科技推广和应用服务	55.00		投资设立

注：1、深圳市易林建设科技有限公司（以下简称“深圳易林”）系由本公司与杨嘉华共同出资设立的有限责任公司，于 2020 年 06 月 19 日成立，取得广东省南山局颁发的统一社会信用代码 91440300MA5G8NK39H 的企业法人营业执照。

2、海南易林科技有限公司（以下简称“海南易林”）系由本公司、杨有平和杨展共同出资设立的有限责任公司，于 2020 年 12 月 26 日成立，取得海南省市场监督管理局颁发的统一社会信用代码 91460000MA5TTX7K9E 的企业法人营业执照。

3、上海义林建设科技有限公司（以下简称“上海义林”）系由本公司、杨壹琳和高雪共同出资设立的有限责任公司，于 2021 年 01 月 05 日成立，取得自由贸易试验区临港新片区市场监督管理局颁发的统一社会信用代码 91310000MA1H3FU45H 的企业法人营业执照。

截至 2021 年 12 月 31 日，对上述三个子公司，本公司尚未实际缴纳出资，深圳易林、海南易林及上海义林均未经经营，资产总额、负债总额、净资产金额均为 0 元。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、借款、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、信用风险

2021 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最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本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，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，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。
- 本附注六、7“合同资产”中披露的合同资产金额。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本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，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本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。

2、流动风险

管理流动风险时，本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，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本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。

本公司将银行借款作为主要资金来源。2021 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 0 元（2020 年 12 月 31 日：人民币 0 元）。

于 2021 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 年以内
短期借款	24,817,951.99
应付账款	33,185,911.67
其他应付款	11,020,642.74

九、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

实际控制人姓名	主要关联关系
杨斌	董事、总经理、控股股东、实际控制人
杨壹琳	实际控制人、系实际控制人杨斌之女、董事

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

王佳	股东
杜林琳	股东
杨大林	股东
马振钧	股东
薛道荣	股东

张成龙	股东
张静	股东
张利利	股东
胡成刚	股东
耿世成	股东
陈奎相	股东、监事
刘思宇	股东、董事、副总经理
杨馥境	董事、董事会秘书、副总经理
辽宁壹琳金银珠宝有限公司	实际控制人投资公司
辽宁华茅商贸有限公司	实际控制人投资公司
杨明	实际控制人近亲属
叶鑫	实际控制人近亲属
刘萍	实际控制人近亲属
李小华	实际控制人近亲属
孙燕宁	财务总监
代晶	监事会主席
郭颖	监事

4、关联方交易情况

（1）关联担保情况

①本公司作为被担保方

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
杨斌、刘萍	5,400,000.00	2022/06/01	2024/05/30	否
杨斌、刘萍	7,800,000.00	2022/12/15	2025/12/14	否
杨斌、杨壹琳、刘萍	9,500,000.00	2022/6/30	2024/6/29	否

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司未发生对财务报表及经营情况产生重大影响的其它事

项。

十三、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	195,902.12	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-52,424.30	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	143,477.82	
所得税影响额	21,521.67	
少数股东权益影响额（税后）		

合计	121,956.15
----	------------

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-4.02	-0.08	-0.08
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-4.21	-0.08	-0.08

辽宁易林建设科技集团股份有限公司

2022 年 4 月 28 日

第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室。