



中辰园林

NEEQ:83806

吉林省中辰园林股份有限公司

JiLin Province ZhongChen Landscape Co.,Ltd.



年度报告

— 2021 —

致投资者的信

吉林省中辰园林股份有限公司全体董事、监事、高级管理人员和全体员工向所有的股东、合作伙伴、有关机构表示最衷心的感谢，感谢大家对中辰园林的信任、鼓励和支持！

2016年7月27日，中辰园林股票于全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，股票挂牌期间，公司得到了投资人的信任、支持，也得到了合作伙伴的支持、配合，有关部门给予了工作指导，使得中辰园林迈向了更高的台阶。

2021年度，经过公司全体员工共同努力，公司实现营业收入81,682,879.15元，利润总额3,694,038.10元。

2022年度，公司既要抓住机遇实现发展目标，也要在有关部门的指导下规范经营。公司感激鼓励和支持中辰园林发展的投资人和社会各界人士以及有关部门；公司真诚希望在发展的过程中，投资人和社会各界人士鼎力协助，让中辰园林顺利发展。

公司将牢记使命，合法合规经营，虚心听取各方建议，坚持在监管部门指导下规范运作，坚持公开透明，欢迎有关各方监督检查。

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	19
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	27
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	30
第八节	财务会计报告	34
审 计 报 告	34
一、	公司（以下简称“公司”或“本公司”）的基本情况	57
二、	财务报表的编制基础	58
三、	重要会计政策和会计估计	58
四、	税项	81
五、	合并财务报表项目注释	81
六、	合并范围的变更	98
七、	其他主体中的权益	99
八、	与金融工具相关的风险	99
九、	关联方及关联交易	101
十、	或有事项	103
十一、	资产负债表日后事项	103
十二、	其他重要事项.....	103
十三、	母公司财务报表重要项目注释.....	104
十四、	补充资料	107
第九节	备查文件目录.....	109

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。

公司负责人赵树海、主管会计工作负责人马忠富及会计机构负责人（会计主管人员）李雪娇保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

永拓会计师事务所（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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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
市场竞争加剧的风险	由于行业内企业数量众多，绝大部分企业单一区域性经营特征明显，一些企业逐渐在区域竞争中脱颖而出，形成了较强的区域影响力，使得行业竞争较为激烈。 公司提高经营管理水平、提升盈利能力、增强公司实力以应对市场竞争加剧的风险。
控股股东控制不当风险	公司股东赵树海持有公司股份占比有 66.08%，为公司控股股东。公司股份过度集中，股份的集中可能带来决策权的集中，有可能削弱中小股东对公司生产经营和和管理的的影响力。未来大股东可能利用其控股地位、对公司的发展战略及生产经营决策人事安排和利润分配等产生重大影响，从而存在损害公司或其他中小股东利益的风险。 公司通过完善法人治理结构、加强内部控制以应对控股股东控制不当的风险。
人才流失风险	高级管理人员与核心技术人员是公司核心竞争力之所在，稳定的管理团队与核心技术人才队伍对公司的生存和发展十分重要，然而随着同行业人才争夺地加剧，公司可能会出现人才流失的风险。 公司通过制定公平、合理、完善的员工福利制度及考核制度，吸引人

	才、培养人才，以应对人才流失风险。
自然灾害风险	<p>公司园林绿化工程施工项目需要在户外作业，不良天气状况（如暴风雪、台风及暴雨或持续降雨等）及自然灾害（如地震、滑坡或泥石流等）会使施工项目受到影响，可能导致公司成本费用相应增加。此外，公司对部分绿化项目有一定期限的养护义务，在养护期限如出现上述不良天气状况或自然灾害，也会相应增加公司的成本。</p> <p>公司采取工程保护措施、灾害预警管理制度等方式，减少自然灾害对公司经营的影响。</p>
应收账款坏账风险	<p>公司主要从事园林工程施工业务，行业内企业普遍存在应收账款余额较大，且占期末总资产及当期营业收入比例较高的特点。截止 2021 年 12 月 31 日，公司应收账款账面价值为 156,263,536.10 元，占期末总资产的比重为 68.36%。如果公司对应收账款催收不力，或者公司客户资信及财务状况出现不利变化，导致应收账款不能按合同规定及时收回，将可能给公司带来坏账风险。</p> <p>公司制定并严格执行应收账款管理制度，加强应收账款催收力度，减小应收账款坏账对公司业绩的影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、中辰园林	指	吉林省中辰园林股份有限公司
中辰生态	指	吉林省中辰生态科技有限公司
路顺道桥	指	长春市路顺道桥工程有限公司
中辰管家	指	吉林省中辰管家服务管理有限公司
股东大会	指	吉林省中辰园林股份有限公司股东大会
董事会	指	吉林省中辰园林股份有限公司董事会
监事会	指	吉林省中辰园林股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员
公司章程	指	《吉林省中辰园林股份有限公司章程》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
玺隆投资	指	吉林省玺隆投资咨询合伙企业（有限合伙）
玺运投资	指	吉林省玺运投资咨询合伙企业（有限合伙）
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	吉林省中辰园林股份有限公司
英文名称及缩写	JiLin Province ZhongChen Landscape Co.,Ltd. ZhongChen Landscape
证券简称	中辰园林
证券代码	838060
法定代表人	赵树海

二、 联系方式

董事会秘书	赵树海（暂代）
联系地址	吉林省长春市高新区栖乐荟 B 座 10 楼 1015 号房
电话	0431-85338060
传真	0431-85338060
电子邮箱	fgw2018@163.com
公司网址	www.chinabflh.com
办公地址	吉林省长春市高新区栖乐荟 B 座 10 楼 1015 号房
邮政编码	130033
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	公司董秘办公室

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	2001 年 6 月 5 日
挂牌时间	2016 年 7 月 27 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-E48 土木工程建筑业-E489-其他土木工程建筑-E4890 其他土木工程建筑
主要业务	园林绿化工程施工、园林景观工程规划与设计、有机覆盖物加工销售、市政公用工程施工
主要产品与服务项目	园林绿化工程施工、园林景观工程规划与设计、有机覆盖物加工销售、市政公用工程施工
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	40,843,750
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为赵树海

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（赵树海、贾云颖），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	912201057271064474	否
注册地址	吉林省长春市二道区鲁辉国际城 5 区 37 栋 125-126 室	是
注册资本	40,843,750.00	否
报告期内，公司注册地址由“吉林省长春市高新区栖乐荟 B 座 10 楼 1015 号房”变更为“吉林省长春市二道区鲁辉国际城 5 区 37 栋 125-126 室”。		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	西南证券	
主办券商办公地址	重庆市江北区金沙门路 32 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	西南证券	
会计师事务所	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李进	李志华
	5 年	4 年
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	

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	81,682,879.15	85,270,314.40	-4.21%
毛利率%	15.57%	10.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,127,557.65	-11,509,156.23	127.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,421,717.04	-10,588,685.02	132.31%
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)	4.59%	-15.94%	-
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)	5.02%	-14.67%	-
基本每股收益	0.0766	-0.2818	127.18%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	228,589,812.34	209,826,340.77	8.94%
负债总计	154,988,105.51	139,180,037.12	11.36%
归属于挂牌公司股东的净资产	69,735,335.51	66,607,777.86	4.70%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.71	1.63	4.91%
资产负债率%(母公司)	64.67%	61.38%	-
资产负债率%(合并)	67.80%	66.33%	-
流动比率	1.29	1.32	-
利息保障倍数	3.08	-	-

(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	5,450,124.52	1,518,072.77	259.02%
应收账款周转率	0.38	0.36	-
存货周转率	5.89	7.47	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.94%	-22.89%	-
营业收入增长率%	-4.21%	-17.53%	-
净利润增长率%	125.90%	-1222.48%	-

(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	40,843,750	40,843,750	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

(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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	205,000.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-499,159.39
非经常性损益合计	-294,159.39
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-294,159.39

(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 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

2018年12月7日，财政部修订发布了《企业会计准则第21号-租赁》（财会【2018】35号）（以下简称“新租赁准则”），根据财政部要求，在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业，自2021年1月1日起施行。

本公司自2021年1月1日起适用于《企业会计准则第21号-租赁》。本公司采用简化追溯法，即根据首次执行本准则的累计影响数，调整首次执行当年2021年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，未对2020年度的比较财务报表进行调整。新租赁准则的实施对本公司财务报表没有影响。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

本期财务报表合并范围包括公司及公司的全资子公司长春市路顺道桥工程有限公司、吉林省中鑫汇建设工程有限公司以及控股子公司吉林省中辰生态科技有限公司、吉林省中辰管家服务管理有限公司。

本期合并财务报表新纳入合并子公司1家：吉林省中鑫汇建设工程有限公司。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司主要从事的园林工程施工、市政公用工程业务属于土木工程建筑业。

目前，公司集设计、施工于一体（园林景观工程规划与设计专项乙级资质、园林古建筑工程专业承包贰级资质、市政总承包贰级资质）；公司主要为客户提供园林景观的工程设计、工程施工、绿化养护、市政工程等产品和服务。公司业务涉及市政园林、公路绿化、房地产园林、旅游景观、生态修复、市政公用工程等第六大领域。市政园林、公路绿化、生态修复、市政公用工程主要客户为政府机构、城建平台类企业，房地产园林的主要客户为房地产开发商，旅游景观园林的主要客户为城市基础设施管理机构、旅游投资开发公司。

公司目前获取订单有两种方式。一、对于市政园林绿化工程、公路绿化施工项目，目前是通过参与招投标的方式获取订单，主要流程为公司通过购买标书、制作标书、参与投标、中标后签约；二、对于房地产园林设计和施工项目，目前较少采用招投标方式，公司主要同合作伙伴直接签订设计或者施工合同。

近年来，随着政府投资模式的转变，公司采取 PPP 模式以期开拓新的市政园林业务及市政公用工程业务，收入主要来源为园林绿化和市政公用工程施工。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	---
详细情况	依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2008〕172号）、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号），公司于2021年09月28日取得吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、国家税务总局吉林省税务局联合批准的《高新技术企业证书》（编号为：GR202122000310），有效期为三年。高新技术企业的认定，既提升了我公司的竞争力，同时也激发了企业的自主创新和科技创新能力。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		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	10,904,559.10	4.77%	3,961,994.56	1.89%	175.23%
应收票据					
应收账款	156,263,536.10	68.36%	152,961,329.15	72.90%	2.16%
存货	14,550,271.24	6.37%	8,859,147.21	4.22%	64.24%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	8,454,205.86	3.70%	8,663,048.88	4.13%	-2.41%
在建工程	2,434,527.76	1.07%	416,047.37	0.20%	485.16%
无形资产	6,673,304.02	2.92%	6,150,411.42	2.93%	8.50%
商誉					
短期借款	35,596,000.00	15.57%	13,000,000.00	6.20%	173.82%
长期借款			611,850.00	0.29%	-100.00%
应付账款	69,683,944.09	30.48%	84,796,261.34	40.41%	-17.82%

资产负债项目重大变动原因：

1、短期借款:2021年末余额较上年末增加了 22,596,000.00 元，原因为：公司 2021 年末申请长期借款，新增短期借款较多。

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	81,682,879.15	-	85,270,314.40	-	-4.21%
营业成本	68,964,792.55	84.43%	76,540,538.66	89.76%	-9.90%

毛利率	15.57%	-	10.24%	-	-
销售费用	-				
管理费用	5,630,050.56	6.89%	4,742,739.60	5.56%	18.71%
研发费用	-				
财务费用	1,860,673.87	2.28%	2,258,476.78	2.65%	-17.61%
信用减值损失	-704,339.38	-0.86%	-11,499,646.72	-13.49%	93.88%
资产减值损失	-		-		-
其他收益	201.69	0.00%	7,261.16	0.01%	-97.22%
投资收益	-				
公允价值变动收益	-				
资产处置收益	-		-225,046.02	-0.26%	100.00%
汇兑收益	-				
营业利润	4,193,197.49	5.13%	-10,691,373.66	-12.54%	139.22%
营业外收入	36,470.89	0.04%	45,275.62	0.05%	-19.45%
营业外支出	535,630.28	0.66%	740,700.81	0.87%	-27.69%
净利润	2,955,403.18	3.62%	-11,408,899.67	-13.38%	125.90%

项目重大变动原因：

1. 信用减值损失：报告期较上年同期增加 10,795,307.34 元，主要系本期收回以前年度的应收账款，转回坏账准备所致。
2. 营业利润及净利润：报告期营业利润较上年同期增加 14,884,571.15 元，报告期净利润较上年同期增加 14,364,302.85 元，主要系：（1）根据合同履行进度，本期存货中合同履行成本结转至主营业务成本的金额较上年同期减少；（2）信用减值损失增加所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	78,474,887.57	82,869,491.93	-5.30%
其他业务收入	3,207,991.58	2,400,822.47	33.62%
主营业务成本	67,766,118.57	75,411,324.68	-10.14%
其他业务成本	1,198,673.98	1,129,213.98	6.15%

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%
园林施工	43,202,203.88	35,838,914.50	17.04%	14.94%	-3.15%	1,000.85%
市政道路工	30,873,657.14	27,720,660.55	10.21%	-28.73%	-26.10%	-23.84%

程						
生态有机物销售	558,730.63	434,860.59	22.17%	-19.47%	-14.95%	-15.73%
物业服务	1,955,650.81	2,224,513.36	-13.75%	54.29%	481.54%	-119.69%
建筑工程	1,884,645.11	1,547,169.57	17.91%			
设计服务	2,286,114.79	785,630.51	65.63%	129.43%	129.08%	0.08%
环境治理	408,756.89	272,737.66	33.28%	-31.06%	-19.72%	-22.08%
租赁服务	240,000.00	-	100.00%	-	-	-
庭院工程	273,119.90	140,305.81	48.63%	-42.97%	-61.12%	97.29%

按区域分类分析：

√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%
吉林省	72,815,054.18	61,548,429.10	15.47%	-9.47%	-15.10%	56.73%
河北省	8,867,824.97	7,416,363.45	16.37%	83.28%	83.24%	0.14%

收入构成变动的原因：

- 1、本期园林施工毛利率较上年同期增加 1,000.85%，主要原因系根据合同履行进度，本期存货中合同履行成本结转至主营业务成本的金额较上年同期减少。
- 2、本期物业服务收入较上期增加 54.29%，毛利率较上期下降 119.69%，主要原因系本期公司承揽了较多新的物业项目，收入大幅增加，毛利率下降主要为部分新增物业项目前期发生的费用较大，尚未实现规模收入所致。
- 3、本期设计服务收入较上期增加 129.43%，成本较上期增加 129.08%，主要原因系本期公司承揽了新的设计服务项目，收入大幅增加，成本相应增加。
- 4、环境治理、租赁服务、庭院工程收入占全部收入金额的比重较低，因此收入、成本、毛利率的波动为公司经营的正常情况。
- 5、本期吉林省项目收入占全部收入金额的 89.14%，上期吉林省项目收入占全部收入金额的 94.33%，公司以吉林省内项目为主，受疫情影响报告期公司收入有所下降，主要为吉林省内项目收入有所下降；本期吉林省内项目毛利率较上期增加 56.73%，主要系本期存货中合同履行成本结转至主营业务成本的金额较上年同期减少所致。
- 6、本期河北省项目收入较上期增加 83.28%，成本较上期增加 83.24%，主要系本期公司河北省项目按履约进度确认的收入较多，成本相应增加所致。

(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	张家口市崇礼区林业和草原局	8,867,824.97	10.86%	否
2	东丰经济开发区管理委员会	7,294,439.87	8.93%	否

3	中国中元国际工程有限公司	6,826,815.00	8.36%	否
4	农安隆达基础设施建设有限公司	6,178,028.87	7.56%	否
5	伊通满族自治县污水处理厂	5,956,919.76	7.29%	否
合计		35,124,028.47	43.00%	-

(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	九台区波泥河绿新苗圃	4,604,773.69	6.68%	否
2	九台区土们岭秋硕苗圃	2,628,253.34	3.81%	否
3	吉林省金亨源经贸有限公司	2,450,000.00	3.55%	否
4	中基发展建设工程有限责任公司	1,773,471.85	2.57%	否
5	九台区土们岭育铭苗圃	1,636,487.00	2.37%	否
合计		13,092,985.88	18.98%	-

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	5,450,124.52	1,518,072.77	259.02%
投资活动产生的现金流量净额	-4,163,434.72	-5,620,596.45	25.93%
筹资活动产生的现金流量净额	5,655,874.74	1,325,847.54	326.59%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额变动的原因：2021 年较上年同期增加了 3,932,051.75 元，主要原因为公司本期经营活动现金流出较上期减少了 23,998,061.47 元，经营活动现金流入较上期减少了 20,066,009.72 元，经营活动现金流出比流入减少更多，体现为净流入所致。
- 2、筹资活动产生的现金流量净额变动的原因：2021 年较上年同期增加了 4,330,027.20 元，主要原因为本期取得借款收到的现金较上期增加 17,796,000.00 元，偿还债务支付的现金较上期增加 8,960,180.00 元，总体本期取得的新增借款较多所致。

(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
吉林	控	生态环	14,000,000	16,060,412.82	12,794,374.24	558,730.63	-264,478.51

省中辰生态科技有限公司	子公司	保领域内的技术开发、生态有机覆盖物的研发生产销售					
长春市路顺道桥工程有限公司	控股子公司	市政公用工程施工、城市及道路照明工程施工、桥梁工程施工	20,000,000	65,163,832.09	16,794,228.25	30,873,657.14	5,755,068.65
吉林省中辰管家服务管理有限公司	控股子公司	庭院管家服务、建筑智能化业务	5,000,000	1,198,278.38	703,395.32	1,973,004.86	-321,976.54
吉林省中鑫汇建设工程有限公司	控股子公司	园林绿化工程施工、养护	10,000,000	12,512,822.16	161,155.98	1,884,645.11	161,155.98
吉林省孝贤文化传媒服务有限公司	参股公司	文化艺术交流、文化艺术服务、信息咨询服务	10,000,000	14,261.63	-180,719.26	7,824.78	-180,719.26

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
吉林省孝贤文化传媒服务有限公司	本次投资对公司业绩有促进作用，有利于公司的战略和市场布局、进一步扩大公司业务规模，为股东创造价值，提高公司经营业绩	增加公司盈利

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，公司不存在债务违约、实际控制人或高管无法履职、拖欠员工工资等情况。

公司持续加强成本控制、安全管理和内控管理制度的落实，公司保持稳定的盈利能力，项目施工持续稳固，为建设项目提供工程设计、工程施工以及后期的养护管理等产品和服务，按照公司的发展规划，公司在现有项目安全、稳定运行的同时，积极开拓新的业务，为公司的可持续发展提供坚实的基础。

综上所述，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利事项。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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		
与关联方共同对外投资	3,000,000	3,000,000
债权债务往来或担保等事项		
其他		

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：

报告期内，中辰园林与赵树海、杨洪艳共同投资设立吉林省孝贤文化传媒有限公司，注册资本为

人民币 1,000 万元，其中，赵树海认缴出资额为 600 万元，占注册资本的 60%；杨洪艳认缴出资额为 100 万元，占注册资本的 10%；中辰园林认缴出资额为 300 万元，占注册资本的 30%；各股东出资均于 2060 年 12 月 31 日前足额缴纳。

本次对外投资基于公司业务发展规划，拟通过投资参股子公司增加公司盈利。

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：

报告期内公司不存在违规关联交易。

(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4月22日	-	挂牌	税收承诺	赵树海、贾云颖承诺：如因税务部门要求或决定，需要股东缴纳有限公司整体变更设立股份公司时全体股东以净资产折股所涉及的个人所得税，本人将先行承担全体股东应补缴的所得税款。如因公司当时未履行代扣代缴义务而导致公司承担罚款或其他损失的，将全部由本人负责缴纳，保证不使公司因此遭受任何的经济损失，不对公司挂牌及未来经营活动产生不利影响	正在履行中
董监高	2016年4月22日	-	挂牌	社保承诺	公司将于长春市平均工资(或参保基数)确定后及时为所有愿意在公司参加社保的员工缴纳社保，为未在公司参保的农村户籍员工报销其参加新农保的费用	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年4月22日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016年4月22日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年4月22日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年8月27日	-	挂牌	债务担保承诺	赵树海出具《债务担保说明》：如有相关债权人因公司2015年8月减资事项要求公司清偿债务，以原认缴的出资额及出资比例承担债务清偿的责任	正在履行中
其他股东	2015年8月	-	挂牌	债务	公司股东赵剑出具《债务担保说明》：如	正在

	27日			担保承诺	有相关债权人因公司2015年8月减资事项要求公司清偿债务，以原认缴的出资额及出资比例承担债务清偿的责任	履行中
实际控制人或控股股东	2015年8月27日	-	挂牌	减少和规范关联交易	不利用作为公司关联方的身份，影响公司的独立性。本人投资或控制的企业尽可能的与公司避免或减少关联交易；对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，按照有关法律法规、规则以及公司章程等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批手续，保证不通过关联交易损害公司及其股东的合法权益	正在履行中
其他股东	2015年8月27日	-	挂牌	减少和规范关联交易	不利用作为公司关联方的身份，影响公司的独立性。本人投资或控制的企业尽可能的与公司避免或减少关联交易；对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，按照有关法律法规、规则以及公司章程等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批手续，保证不通过关联交易损害公司及其股东的合法权益	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

承诺人不存在违反承诺事项的情况。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
应收账款	应收账款	质押	2,591,265.59	1.13%	反担保质押
应收账款	应收账款	质押	7,430,264.18	3.25%	反担保质押
应收账款	应收账款	质押	29,585,866.69	12.94%	反担保质押

总计	-	-	39,607,396.46	17.32%	-
----	---	---	---------------	--------	---

资产权利受限事项对公司的影响：

公司资产权利受限事项，因公司正常生产经营所需而发生，公司目前偿债能力较强，上述资产权利受限对公司经营无重大不利影响。

(六) 调查处罚事项

2021年6月10日，中辰园林的实际控制人赵树海所持股份20,000,000股被质押，占公司总股本的比例为48.97%。上述事项，信息披露义务人未及时履行信息披露义务。截至2021年8月23日，中辰园林补充披露了上述股份质押事项。

中辰园林违反了《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》第五十一条的规定，构成信息披露违规。

针对上述违规行为，实际控制人赵树海未能及时告知重大事项，配合履行信息披露义务，违反了《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第七十五条的规定，对上述违规行为负有责任。且赵树海作为董事会秘书，未能忠实、勤勉地履行职责，违反了《信息披露规则》第三条的规定，对上述违规行为负有责任。

鉴于上述违规事实和情节，根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第6.1条和《全国中小企业股份转让系统自律监管措施和纪律处分实施细则》第十六条的规定，全国股转公司做出如下决定：

对中辰园林采取出具警示函的自律监管措施。

对时任公司实际控制人、董事长、董事会秘书赵树海采取出具警示函的自律监管措施。

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	18,266,500	44.72%	0	18,266,500	44.72%
	其中：控股股东、实际控制人	7,197,750	17.62%	0	7,197,750	17.62%
	董事、监事、高管	225,000	0.55%	0	225,000	0.55%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	22,577,250	55.28%	0	22,577,250	55.28%
	其中：控股股东、实际控制人	21,593,250	52.87%	0	21,593,250	52.87%
	董事、监事、高管	675,000	1.65%	0	675,000	1.65%
	核心员工					
总股本		40,843,750	-	0	40,843,750	-
普通股股东人数						15

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 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	赵树海	26,991,000	0	26,991,000	66.08%	20,243,250	6,747,750	20,000,000	0
2	吉林省研晟环保科技有限公司	3,600,000	0	3,600,000	8.81%	0	3,600,000	0	0
3	吉林省玺运投资咨询	2,812,500	0	2,812,500	6.89%	0	2,812,500	0	0

	合 伙 企 业（有 限 合 伙）								
4	吉 林 省 玺 隆 投 资 咨 询 合 伙 企 业（有 限 合 伙）	2,031,250	0	2,031,250	4.97%	0	2,031,250	0	0
5	贾云颖	1,800,000	0	1,800,000	4.41%	1,350,000	450,000	0	0
6	冷梅	720,000	0	720,000	1.76%	540,000	180,000	0	0
7	喻景忠	600,000	0	600,000	1.47%	0	600,000	0	0
8	舒红琼	360,000	0	360,000	0.88%	0	360,000	0	0
9	赵超	360,000	0	360,000	0.88%	0	360,000	0	0
10	李士友	360,000	0	360,000	0.88%	0	360,000	0	0
	合 计	39,634,750	0	39,634,750	97.03%	22,133,250	17,501,500	20,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

赵树海与贾云颖系夫妻关系，赵树海与吉林省研晟环保科技有限公司法定代表人赵亮系叔侄关系，玺隆投资与玺运投资的基金管理人均为北京玺德投资咨询有限公司，除此之外，公司其他股东之间不存在关联关系。

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	中国邮政储蓄银行股份有限公司长春市西安大路支行	银行	3,000,000.00	2021年5月27日	2022年5月26日	8.70%
2	保证借款	吉林银行长春人民广场支行	银行	4,000,000.00	2021年3月9日	2022年3月8日	6.61%
3	质押借款	中国光大银行长春光谷大街支行	银行	4,350,000.00	2021年12月15日	2022年12月14日	4.95%
4	保证借款	吉林春城农村商业银行股份有限公司汽车产业开发区支行	银行	5,000,000.00	2021年9月26日	2022年9月25日	6.96%
5	质押借款	中国农业银行股份有限公司长春高新支行	银行	10,000,000.00	2021年6月23日	2022年6月22日	4.55%
6	保证借款	吉林银行长春凯旋支行	银行	5,000,000.00	2021年11月1日	2022年10月26日	6.00%
7	信用借款	中国建设银行股份有限公司长春东南湖大路支行	银行	246,000.00	2021年10月9日	2022年10月9日	4.25%
8	质押借款	吉林汇达商业保理有限公司	非银行金融机构	4,000,000.00	2021年8月3日	2022年8月2日	15.00%
合计	-	-	-	35,596,000.00	-	-	-

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
赵树海	董事、董事长、总 经理	男	否	1960年1月	2019年7月5 日	2022年7月4 日
赵剑	董事	男	否	1988年3月	2019年7月5 日	2022年7月4 日
马忠富	董事、财务负责人	男	否	1987年3月	2019年7月5 日	2022年7月4 日
贾云颖	董事	女	否	1960年5月	2019年7月5 日	2022年7月4 日
冷梅	董事、副总经理	女	否	1963年10月	2019年7月5 日	2022年7月4 日
闫峰	监事、监事会主席	男	否	1986年2月	2019年7月5 日	2022年7月4 日
朱建军	职工代表监事	男	否	1989年10月	2019年7月5 日	2022年7月4 日
韩冬辉	监事	男	否	1983年7月	2019年7月5 日	2022年7月4 日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

赵树海与贾云颖系夫妻关系，赵树海与赵剑系叔侄关系，除此之外，公司董事、监事、高管及公司股东之间不存在其他关系。

(二) 变动情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
赵剑	董事、董事会秘 书	离任	董事	个人原因辞去董事会 秘书职务

(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	公司财务负责人马忠富具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上，自2018年3月26日起担任公司财务负责人
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	董事赵树海与董事贾云颖系夫妻关系，赵树海与董事赵剑系叔侄关系
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	是	中辰园林与赵树海、杨洪艳共同投资设立吉林省孝贤文化传媒服务有限公司，注册资本为1,000万元，其中，赵树海认缴出资600万元，占注册资本的60%；杨洪艳认缴出资100万元，占注册资本的10%；中辰园林认缴出资额为300万元，占注册资本的30%
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
管理人员	4	0	0	4
生产人员	35	3	0	38
销售人员	6	0	0	6
技术人员	23	0	0	23
财务人员	6	1	0	7
员工总计	74	4	0	78

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	43	47
专科	18	18
专科以下	12	12
员工总计	74	78

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况**1、员工薪酬政策**

公司员工薪资结构包括基本工资、绩效工资、业绩提成、奖金等。公司根据员工的专业技能、工作业绩表现确定员工的薪酬，力争保持薪酬的内部公平性和外部竞争性。

公司根据《中华人民共和国劳动法》及相关法律、法规等，与员工签订《劳动合同》并按国家有关法律、法规及地方相关政策，为员工缴纳社会保险和住房公积金。

2、培训计划

公司重视员工的职业发展，结合公司业务发展及部门需求，制定了包括新员工培训、岗位技能培训等培训项目，不断提升员工素质与能力，提升工作效率。

3、离退休职工情况

公司不存在承担离退休人员薪酬的情况。

(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

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股转系统的业务规则以及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决等程序符合有关法律、法规的要求，公司存在补充追认对控股子公司增资、注册地址变更的情况，除此之外，公司其他的重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序进行。

上述机构和人员依法运作，未出现重大缺陷。

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

公司建立了较为完善的公司治理机制，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东和投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东充分行使股东权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司存在补充追认对控股子公司增资、注册地址变更的情况，除此之外，公司其他的重要经营决策、对外投资、关联交易等事项均按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》等履行了规定程序。

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

公司已对照《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。报告期内，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，公司修订《公司章程》的部分条款。公司章程具体变更内容详见公司于2020年4月17日披露的《关于拟修订公司章程公告》（公告编号：2020-002）。

(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	2	3	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，公司历次股东大会、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，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求。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》、三会规则等治理制度勤勉尽责地履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司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，监事会对报告期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

1、资产独立

公司是由有限责任公司整体变更方式设立的股份有限公司，具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地使用权、机器设备，具有独立的原料采购和产品

销售系统。公司资产独立完整、产权明晰，不存在公司实际控制人占用公司资金的情形。

2、人员独立

公司员工、劳动、人事、工资薪酬以及相应的社会保障完全独立。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会做出人事任免决定的情况。公司高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪。

3、财务独立

公司建立了独立的财务核算体系，拥有独立的财务人员，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司拥有独立的银行账户，未与其他股东或关联企业共用银行账户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

4、机构独立

公司依法建立健全了股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了包括总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层。公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于各个股东单位，不存在混合经营，合署办公的情形。

5、业务独立

公司拥有独立的研发、生产、供应、销售体系，能独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，独立核算和决策，独立承担责任与风险，不存在依赖实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

(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工作	否
<p>公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家法律法规的规定，结合公司自身实际情况制定，符合现代企业制度要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部管理制度是一项长期和持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。</p> <p>1、关于会计核算体系</p> <p>报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体政策、并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。</p> <p>2、关于财务管理体系</p> <p>报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制定的指引下做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。</p> <p>3、关于风险控制体系</p> <p>报告期内，公司围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制、事后完善等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。</p> <p>报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。</p>	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步健全公司的信息披露管理制度，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，结合公司的实际情况，分别于 2018 年 4 月 24 日、2018 年 5 月 15 日召开第一届董事会第二十一次会议、2017 年年度股东大会，审议通过了《吉林省中辰园林股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》，公司已建立年度报告重大差错责任追究制度。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。

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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大	
审计报告编号	永证审字（2022）第 146167 号	
审计机构名称	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层	
审计报告日期	2022 年 6 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李进	李志华
	5 年	4 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	5 年	
会计师事务所审计报酬	20 万元	

审 计 报 告

永证审字（2022）第 146167 号

吉林省中辰园林股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了吉林省中辰园林股份有限公司（以下简称“中辰园林公司”）合并及母公司财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并资产负债表和母公司资产负债表，2021 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，公允反映了中辰园林公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 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，我们独立于中辰园林公司，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

中辰园林公司管理层（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

中辰园林公司管理层（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，管理层负责评估中辰园林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中辰园林公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中辰园林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，就可能导致对中辰园林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中辰园林公司不能持续经营。

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

(6) 就中辰园林公司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。

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李进

中国·北京

中国注册会计师：李志华

二〇二二年六月二十四日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

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	五、1	10,904,559.10	3,961,994.56
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	156,263,536.10	152,961,329.15
应收款项融资			
预付款项	五、3	9,583,341.64	2,586,856.11
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	5,901,681.79	6,981,124.41
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	14,550,271.24	8,859,147.21
合同资产	五、6	1,966,920.78	7,087,019.46
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		199,170,310.65	182,437,470.90
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	8,454,205.86	8,663,048.88

在建工程	五、8	2,434,527.76	416,047.37
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	6,673,304.02	6,150,411.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	527,391.97	642,125.65
递延所得税资产	五、11	11,330,072.08	11,517,236.55
其他非流动资产			
非流动资产合计		29,419,501.69	27,388,869.87
资产总计		228,589,812.34	209,826,340.77
流动负债：			
短期借款	五、12	35,596,000.00	13,000,000.00
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	五、13	69,683,944.09	84,796,261.34
预收款项			
合同负债	五、14	10,234,727.52	620,023.76
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、15	990,190.67	1,155,322.72
应交税费	五、16	17,460,490.54	17,336,929.93
其他应付款	五、17	19,575,007.21	7,603,359.23
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、18	526,620.00	14,001,550.00
其他流动负债	五、19	921,125.48	54,740.14
流动负债合计		154,988,105.51	138,568,187.12
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、20		611,850.00
应付债券			
其中：优先股		0	0
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		-	611,850.00
负债合计		154,988,105.51	139,180,037.12
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、21	40,843,750.00	40,843,750.00
其他权益工具			
其中：优先股		0	0
永续债			
资本公积	五、22	25,276,513.43	25,276,513.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	2,441,177.07	2,441,177.07
一般风险准备			
未分配利润	五、24	1,173,895.01	-1,953,662.64
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		69,735,335.51	66,607,777.86
少数股东权益		3,866,371.32	4,038,525.79
所有者权益（或股东权益）合计		73,601,706.83	70,646,303.65
负债和所有者权益（或股东权益）总计		228,589,812.34	209,826,340.77

法定代表人：赵树海

主管会计工作负责人：马忠富

会计机构负责人：李雪娇

(二) 母公司资产负债表

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		5,731,565.22	3,753,889.84
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	108,828,192.54	112,417,436.41
应收款项融资			
预付款项		7,838,155.16	2,171,690.11
其他应收款	十三、2	5,595,494.11	4,314,113.63
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		10,541,828.68	5,618,818.91
合同资产		1,966,920.78	5,034,405.62
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		140,502,156.49	133,310,354.52
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	16,678,436.91	16,678,436.91
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		4,777,409.68	4,454,550.64
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,663,000.16	1,008,533.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		340,083.10	347,783.14
递延所得税资产		5,387,597.35	5,263,128.36
其他非流动资产			
非流动资产合计		28,846,527.20	27,752,432.50
资产总计		169,348,683.69	161,062,787.02
流动负债：			
短期借款		30,350,000.00	8,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		41,306,586.36	44,152,044.50
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		241,512.01	297,840.53
应交税费		11,624,955.98	10,457,537.19
其他应付款		25,272,019.39	30,809,508.55
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		183,486.24	404,678.81

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		526,620.00	4,091,550.00
其他流动负债		16,513.76	36,421.09
流动负债合计		109,521,693.74	98,249,580.67
非流动负债：			
长期借款			611,850.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
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		-	611,850.00
负债合计		109,521,693.74	98,861,430.67
所有者权益（或股东权益）：			
股本		40,843,750.00	40,843,750.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		11,435,279.39	11,435,279.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,441,177.07	2,441,177.07
一般风险准备			
未分配利润		5,106,783.49	7,481,149.89
所有者权益（或股东权益）合计		59,826,989.95	62,201,356.35
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		169,348,683.69	161,062,787.02

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入		81,682,879.15	85,270,314.40
其中：营业收入	五、25	81,682,879.15	85,270,314.40
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		76,785,543.97	84,244,256.48
其中：营业成本	五、25	68,964,792.55	76,540,538.66
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、26	330,026.99	702,501.44
销售费用			
管理费用	五、27	5,630,050.56	4,742,739.60
研发费用			
财务费用	五、28	1,860,673.87	2,258,476.78
其中：利息费用		1,773,345.26	1,969,867.36
利息收入		4,342.56	13,853.48
加：其他收益	五、29	201.69	7,261.16
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、30	-704,339.38	-11,499,646.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、31		-225,046.02
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,193,197.49	-10,691,373.66
加：营业外收入	五、32	36,470.89	45,275.62
减：营业外支出	五、33	535,630.28	740,700.81
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,694,038.10	-11,386,798.85
减：所得税费用	五、34	738,634.92	22,100.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,955,403.18	-11,408,899.67
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）		2,955,403.18	-11,408,899.67
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-172,154.47	100,256.56
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,127,557.65	-11,509,156.23
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		2,955,403.18	-11,408,899.67
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		3,127,557.65	-11,509,156.23
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-172,154.47	100,256.56
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.0766	-0.2818
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.0766	-0.2818

法定代表人：赵树海

主管会计工作负责人：马忠富

会计机构负责人：李雪娇

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业收入	十三、4	46,392,841.41	39,417,704.00
减：营业成本	十三、4	36,999,746.11	37,689,071.18
税金及附加		158,120.72	412,654.61
销售费用			
管理费用		4,146,109.92	2,781,782.89
研发费用			
财务费用		1,409,892.33	1,457,289.78
其中：利息费用		1,339,822.50	1,328,226.68
利息收入		2,605.99	10,879.66
加：其他收益		201.69	284.32
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）		-5,567,086.93	-6,109,826.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-225,046.02
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,887,912.91	-9,257,683.06
加：营业外收入		33,153.02	
减：营业外支出		454,352.56	730,700.81
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,309,112.45	-9,988,383.87
减：所得税费用		65,253.95	8,831.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,374,366.40	-9,997,215.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,374,366.40	-9,997,215.04
（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		-2,374,366.40	-9,997,215.04
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	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		101,285,619.94	127,380,072.35
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	五、35(1)	15,130,152.40	9,101,709.71
经营活动现金流入小计		116,415,772.34	136,481,782.06
购买商品、接受劳务支付的现金		83,590,492.27	104,588,244.03
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		7,315,438.17	4,577,021.13
支付的各项税费		4,130,180.52	3,744,888.57
支付其他与经营活动有关的现金	五、35(2)	15,929,536.86	22,053,555.56

经营活动现金流出小计		110,965,647.82	134,963,709.29
经营活动产生的现金流量净额		5,450,124.52	1,518,072.77
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			4,468.00
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		-	4,468.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,163,434.72	5,625,064.45
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		4,163,434.72	5,625,064.45
投资活动产生的现金流量净额		-4,163,434.72	-5,620,596.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			4,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		39,596,000.00	21,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		39,596,000.00	25,800,000.00
偿还债务支付的现金		31,086,780.00	22,126,600.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,978,345.26	1,969,867.36
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	五、35(3)	875,000.00	377,685.10
筹资活动现金流出小计		33,940,125.26	24,474,152.46
筹资活动产生的现金流量净额		5,655,874.74	1,325,847.54
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		6,942,564.54	-2,776,676.14
加：期初现金及现金等价物余额		3,961,994.56	6,738,670.70
六、期末现金及现金等价物余额		10,904,559.10	3,961,994.56

法定代表人：赵树海 主管会计工作负责人：马忠富 会计机构负责人：李雪娇

(六) 母公司现金流量表

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		49,518,466.02	81,416,359.15

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		34,290,906.14	43,796,782.68
经营活动现金流入小计		83,809,372.16	125,213,141.83
购买商品、接受劳务支付的现金		46,410,089.23	72,779,626.24
支付给职工以及为职工支付的现金		3,365,307.18	3,191,525.43
支付的各项税费		1,993,891.87	2,764,763.03
支付其他与经营活动有关的现金		43,806,439.28	41,951,557.19
经营活动现金流出小计		95,575,727.56	120,687,471.89
经营活动产生的现金流量净额		-11,766,355.40	4,525,669.94
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			4,468.00
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		-	4,468.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,009,366.72	
投资支付的现金			350,000.00
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		2,009,366.72	350,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,009,366.72	-345,532.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		34,350,000.00	16,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		34,350,000.00	16,800,000.00
偿还债务支付的现金		16,176,780.00	22,096,600.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,544,822.50	1,328,226.68
支付其他与筹资活动有关的现金		875,000.00	201,640.00
筹资活动现金流出小计		18,596,602.50	23,626,466.68
筹资活动产生的现金流量净额		15,753,397.50	-6,826,466.68
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		1,977,675.38	-2,646,328.74
加：期初现金及现金等价物余额		3,753,889.84	6,400,218.58
六、期末现金及现金等价物余额		5,731,565.22	3,753,889.84

(七) 合并股东权益变动表

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	40,843,750.00				25,276,513.43				2,441,177.07		-1,953,662.64	4,038,525.79	70,646,303.65
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	40,843,750.00	-	-	-	25,276,513.43	-	-	-	2,441,177.07	-	-1,953,662.64	4,038,525.79	70,646,303.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,127,557.65	-172,154.47	2,955,403.18
（一）综合收益总额											3,127,557.65	-172,154.47	2,955,403.18
（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、本期末余额	40,843,750.00	-	-	-	25,276,513.43	-	-	-	2,441,177.07	-	1,173,895.01	3,866,371.32	73,601,706.83
---------	---------------	---	---	---	---------------	---	---	---	--------------	---	--------------	--------------	---------------

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	40,843,750.00				25,106,842.48				2,441,177.07		9,555,493.59	107,940.18	78,055,203.32
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	40,843,750.00	-	-	-	25,106,842.48	-	-	-	2,441,177.07	-	9,555,493.59	107,940.18	78,055,203.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	-	169,670.95	-	-	-		-	-11,509,156.23	3,930,585.61	-7,408,899.67
（一）综合收益总额											-11,509,156.23	100,256.56	-11,408,899.67
（二）所有者投入和减少资				-				-					

本	-	-	-	169,670.95	-	-	-	-	-	3,830,329.05	4,000,000.00
1. 股东投入的普通股										4,000,000.00	4,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他				169,670.95						-169,670.95	-
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											

6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	40,843,750.00	-	-	-	25,276,513.43	-	-	-	2,441,177.07	-	-1,953,662.64	4,038,525.79	70,646,303.65

法定代表人：赵树海

主管会计工作负责人：马忠富

会计机构负责人：李雪娇

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	40,843,750.00	-	-	-	11,435,279.39	-	-	-	2,441,177.07	-	7,481,149.89	62,201,356.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	40,843,750.00	-	-	-	11,435,279.39	-	-	-	2,441,177.07	-	7,481,149.89	62,201,356.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,374,366.40	-2,374,366.40

(一) 综合收益总额												-2,374,366.40	-2,374,366.40
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													

6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	40,843,750.00	-	-	-	11,435,279.39	-	-	-	2,441,177.07	-	5,106,783.49	59,826,989.95

项目	2020 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	40,843,750.00				11,435,279.39				2,441,177.07		17,478,364.93	72,198,571.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	40,843,750.00	-	-	-	11,435,279.39	-	-	-	2,441,177.07	-	17,478,364.93	72,198,571.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,997,215.04	-9,997,215.04
（一）综合收益总额											-9,997,215.04	-9,997,215.04
（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、本期末余额	40,843,750.00	-	-	-	11,435,279.39	-	-	-	2,441,177.07	-	7,481,149.89	62,201,356.35

三、 财务报表附注

吉林省中辰园林股份有限公司 合并财务报表附注

截止2021年12月31日

(金额单位：元 币种：人民币)

一、 公司（以下简称“公司”或“本公司”）的基本情况

1、 公司基本情况

吉林省中辰园林股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2016 年 3 月由赵树海、贾云颖、冷梅等十三名股东共同发起设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号：912201057271064474。2016 年 7 月在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券名称：中辰园林，证券代码：838060。所属行业为土木工程建筑业类。

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 4,084.375 万股，注册资本为 4,084.375 万元，注册地：长春市二道区鲁辉国际城 5 区 37 栋 125-126 室，办公地址：长春市高新区学府路与博文路交汇高新 CBD 栖乐汇 B 座 10 楼。

2、 业务性质及主要经营活动

本公司经营范围为：城市园林绿化施工壹级；园林景观工程规划与设计；园林古建筑工程施工；环保工程施工；文物保护勘察设计施工；地质灾害治理工程勘察与施工；园林绿化景观工程维护；市政公用工程施工总承包贰级，城市及道路照明工程施工、桥梁(不含爆破作业)工程施工；物业服务；环卫保洁服务；房屋租赁；园林绿化技术研究、开发、咨询与服务；绿化造林施工；园林养护；苗木、花卉种植与销售；机械设备租赁；生态旅游开发；普通货运；环境污染治理。

3、 本期合并财务报表范围及其变化情况

(1) 本期合并财务报表范围

本期财务报表合并范围包括公司及公司的全资子公司长春市路顺道桥工程有限公司、吉林省中鑫汇建设工程有限公司以及控股子公司吉林省中辰生态科技有限公司、吉林省中辰管家服务管理有限公司。

（2）本期合并财务报表范围变化情况

本期合并财务报表新纳入合并子公司 1 家：吉林省中鑫汇建设工程有限公司。

4、 财务报表批准

本财务报表业经公司全体董事于2022年06月24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具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

2、 持续经营

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

三、 重要会计政策和会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

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

2、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、 营业周期

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

4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

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

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

产生的其他综合收益除外。

6、 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

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

（2）合并财务报表编制方法

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

（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

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

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的

投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

（4）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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

7、 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。

8、 金融工具

（1）金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

A. 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：

①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产

的合同条款规定，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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

B. 金融负债

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；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

（2）金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，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。金融工具的后续计量取决于其分类。

A. 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

B. 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益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计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

（3）本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存

在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认后获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

（4）金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

A. 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且未保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类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）之和。

B. 金融负债

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）。

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）金融资产信用损失的确定方法

①应收账款及合同资产

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	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

②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（其他组合）	保证金组合/备用金组合/关联方及内部往来的其他应收款

③长期应收款

本公司依据其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长期应收款减值损失。

（6）金融资产信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

9、 存货

（1） 存货分类

本公司存货主要包括：原材料、库存商品等。

（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。存货发出时按先进先出法计价。

（3） 期末存货的计量

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

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

（4） 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

（5） 低值易耗品和包装物的摊销办法

- ①低值易耗品采用一次转销法；
- ②包装物采用一次转销法；
- ③其他周转材料采用一次转销法。

10、 合同资产和合同负债

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

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

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

11、 合同成本

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于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）该成本与一份当期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。

合同取得成本，即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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差率费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销 本公司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。

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

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

12、 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。

13、 固定资产

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

（1）固定资产的分类

本公司固定资产分为机器设备、电子设备、运输工具、其他设备。

（2）固定资产折旧

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

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

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净

残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10	5.00	9.50
办公及电子设备	3	5.00	31.67
运输工具	3-10	5.00	9.50-31.67
其他设备	3	5.00	31.67

（3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

14、 在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并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。

15、 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。

16、 无形资产

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。

(3) 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。

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。

17、 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。

18、 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬

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

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

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

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。

19、 收入

（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）收入具体确认方法

本公司从事建造合同主要为园林建设：确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。资产负债表日按照建造合同收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认建造合同收入后的金额，确认当期建造合同收入；同时，相应期间发生的所有相关成本全部计入合同成本。如工程合同发生变更，需取得双方确认。

20、 租赁

1、租入资产的会计处理

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

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

（1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始

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

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

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

（2）租赁负债

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

2、出租资产的会计处理

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

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

21、 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。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。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

22、 递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认，除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

23、 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

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

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用

来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

24、 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

2018年12月7日，财政部修订发布了《企业会计准则第21号-租赁》（财会【2018】35号）（以下简称“新租赁准则”），根据财政部要求，在境内外

同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。

本公司自 2021 年 1 月 1 日起适用于《企业会计准则第 21 号-租赁》。本公司采用简化追溯法，即根据首次执行本准则的累计影响数，调整首次执行当年 2021 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，未对 2020 年度的比较财务报表进行调整。新租赁准则的实施对本公司财务报表没有影响。

2、其他会计政策变更

无。

3、重要会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%、6%、9%
城市建设维护税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%/25%

2、税收优惠政策

本公司通过了高新技术企业复审认定，并于 2021 年 9 月 28 日取得吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、国家税务总局吉林省税务局联合批准的编号为：GR202122000310 号高新技术企业证书，有效期三年。本公司执行 15%的企业所得税税率。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	72,763.49	56,306.07
银行存款	10,831,795.61	3,905,688.49

合计	10,904,559.10	3,961,994.56
----	---------------	--------------

注：公司货币资金不存在抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项，亦不存在存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	215,950,750.70	100.00	59,687,214.60	27.64	156,263,536.10
合计	215,950,750.70	100.00	59,687,214.60	27.64	156,263,536.10

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	212,005,036.97	100.00	59,043,707.82	27.85	152,961,329.15
合计	212,005,036.97	100.00	59,043,707.82	27.85	152,961,329.15

信用风险特征组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	74,534,295.63	2,232,228.10	3
1至2年	43,807,902.98	2,190,395.15	5
2至3年	15,874,123.51	1,587,412.36	10
3至4年	17,568,314.37	3,513,662.87	20
4至5年	28,005,196.18	14,002,598.09	50
5年以上	36,160,918.03	36,160,918.03	100
合计	215,950,750.70	59,687,214.60	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,576,814.91 元；本期收回或转回坏账准备金额 4,933,308.13 元。

(3) 报告期内，本公司无实际核销的应收账款；**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位名称	金额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
龙翔投资控股集团有限公司	29,585,866.69	13.70	3,032,051.48
张家口市崇礼区林业和草原局	12,904,760.82	5.98	387,142.82
吉林省东坤实业发展有限公司	12,380,000.00	5.73	5,751,386.60
四平铁东经开投资建设有限公司	9,852,695.94	4.56	6,906,466.44
中建三局集团有限公司	8,925,616.00	4.13	1,661,251.10
合计	73,648,939.45	34.10	17,738,298.44

3、 预付账款**(1) 预付账款按账龄列示**

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额的比例(%)	金额	占总额的比例(%)
1年以内	9,461,185.04	98.73	1,876,551.49	72.54
1至2年	122,156.60	1.27	333,668.26	12.90
2至3年			366,636.36	14.17
3年以上			10,000.00	0.39
合计	9,583,341.64	100.00	2,586,856.11	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	账面余额	账龄	占预付账款总额的比例(%)
九台区土们岭秋硕苗圃	2,628,253.34	1年以内	27.43
九台区土们岭育铭苗圃	1,636,487.00	1年以内	17.08
九台区土们岭碧涛苗圃	1,025,000.00	1年以内	10.7
中国石油天然气股份有限公司吉林长春销售分公司	516,722.57	1年以内	5.39
长春和艺林木业有限公司	311,192.00	1年以内	3.25
合计	6,117,654.91		63.85

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,901,681.79	6,981,124.41
合计	5,901,681.79	6,981,124.41

4.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,901,681.79	100.00			5,901,681.79
其中：其他组合	5,901,681.79	100.00			5,901,681.79
合计	5,901,681.79	100.00			5,901,681.79

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,981,124.41	100.00			6,981,124.41
其中：其他组合	6,981,124.41	100.00			6,981,124.41
合计	6,981,124.41	100.00			6,981,124.41

信用风险特征组合中，采用其他组合计提坏账准备的其他应收款情况：

项目	期末余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
保证金	5,366,684.51		
备用金	534,997.28		
合计	5,901,681.79		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

(3) 报告期内，本公司无实际核销的其他应收款；

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
往来款		150,000.00
保证金	5,366,684.51	6,307,729.70
备用金	534,997.28	523,394.71
合计	5,901,681.79	6,981,124.41

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款期末余额合计的比例(%)
吉林省吉联融资担保股份有限公司	保证金	3,304,000.00	55.98
长春市宇祥融资担保有限公司	保证金	675,000.00	11.44
亿诚建设项目管理有限公司长春分公司	保证金	210,000.00	3.56
中大国信工程管理有限公司吉林省分公司	保证金	200,000.00	3.39
张家口市崇礼区劳动和社会保障监察大队	保证金	128,491.90	2.18
合计		4,517,491.90	76.55

5、 存货

(1) 存货分类

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	697,771.10		697,771.10	337,771.10		337,771.10
库存商品	3,310,671.46		3,310,671.46	2,902,557.20		2,902,557.20
消耗性生物资产	5,686,852.24		5,686,852.24	5,618,818.91		5,618,818.91
合同履约成本	4,854,976.44		4,854,976.44			
合计	14,550,271.24		14,550,271.24	8,859,147.21		8,859,147.21

(2) 合同履约成本

项目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
工程施工		7,938,665.70	3,083,689.26		4,854,976.44
小计		7,938,665.70	3,083,689.26		4,854,976.44

6、 合同资产

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
已完工未结算资产	2,027,753.38	60,832.60	1,966,920.78	7,087,019.46		7,087,019.46
合计	2,027,753.38	60,832.60	1,966,920.78	7,087,019.46		7,087,019.46

7、 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	8,454,205.86	8,663,048.88
固定资产清理		
合计	8,454,205.86	8,663,048.88

7.1 固定资产**(1) 固定资产情况**

项目	机器设备	运输工具	办公电子设备	其他小型机具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	22,477,956.34	1,364,967.58	1,476,301.60	134,833.00	25,454,058.52
2.本期增加金额	113,252.21	1,394,867.25	48,127.79		1,556,247.25
(1) 购置	113,252.21	1,394,867.25	48,127.79		1,556,247.25
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	22,591,208.55	2,759,834.83	1,524,429.39	134,833.00	27,010,305.77
二、累计折旧					
1.期初余额	14,330,688.50	957,508.92	1,375,839.69	126,972.53	16,791,009.64
2.本期增加金额	1,631,241.33	110,023.48	22,706.57	1,118.89	1,765,090.27
(1) 计提	1,631,241.33	110,023.48	22,706.57	1,118.89	1,765,090.27
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					

4.期末余额	15,961,929.83	1,067,532.40	1,398,546.26	128,091.42	18,556,099.91
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	6,629,278.72	1,692,302.43	125,883.13	6,741.58	8,454,205.86
2.期初账面价值	8,147,267.84	407,458.66	100,461.91	7,860.47	8,663,048.88

(2) 报告期内公司不存在暂时闲置的固定资产。

(3) 报告期内公司不存在通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 报告期内公司不存在通过经营租赁租出的固定资产：

8、 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,434,527.76	416,047.37
工程物资		
合计	2,434,527.76	416,047.37

8.1 在建工程

(1) 在建工程情况

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
生态公司-二道河区办公楼	2,434,527.76		2,434,527.76	416,047.37		416,047.37
合计	2,434,527.76		2,434,527.76	416,047.37		416,047.37

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期减少	期末余额
生态公司-二道河区办公楼	416,047.37	2,018,480.39			2,434,527.76
合计	416,047.37	2,018,480.39			2,434,527.76

9、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	6,406,126.40	88,938.05	6,495,064.45
2.本期增加金额	680,000.00		680,000.00
(1)购置	680,000.00		680,000.00
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	7,086,126.40	88,938.05	7,175,064.45
二、累计摊销			
1.期初余额	315,189.03	29,464.00	344,653.03
2.本期增加金额	129,255.77	27,851.63	157,107.40
(1)计提	129,255.77	27,851.63	157,107.40
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	444,444.80	57,315.63	501,760.43
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	6,641,681.60	31,622.42	6,673,304.02
2.期初账面价值	6,090,937.37	59,474.05	6,150,411.42

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
伊通营城子林地使用权	680,000.00	正在办理中
合计	680,000.00	

10、 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
桦皮厂苗圃使用权	347,783.14		7,700.04		340,083.10
变电箱	294,342.51		107,033.64		187,308.87
合计	642,125.65		114,733.68		527,391.97

11、 递延所得税资产/递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
应收款项	11,330,072.08	59,687,214.60	11,073,870.68	59,043,707.82
可抵扣亏损			443,365.87	1,773,463.48
合计	11,330,072.08	59,687,214.60	11,517,236.55	60,817,171.30

12、 短期借款**(1) 借款类型**

项目	期末余额	期初余额
信用借款	246,000.00	
保证借款	17,000,000.00	13,000,000.00
质押借款	18,350,000.00	
合计	35,596,000.00	13,000,000.00

(2) 借款明细

借款银行	借款类型	余额	借款时间	到期日	利率
中国邮政储蓄银行股份有限公司长春市西安大路支行	保证借款	3,000,000.00	2021-5-27	2022-5-26	8.70%
吉林银行长春人民广场支行	保证借款	4,000,000.00	2021-3-9	2022-3-8	6.61%
中国光大银行长春光谷大街支行	质押借款	4,350,000.00	2021-12-15	2022-12-14	4.95%
吉林春城农村商业银行股份有限公司汽车产业开发区支行	保证借款	5,000,000.00	2021-9-26	2022-9-25	6.96%
中国农业银行股份有限公司长春高新支行	质押借款	10,000,000.00	2021-6-23	2022-6-22	4.55%
吉林银行长春凯旋支行	保证借款	5,000,000.00	2021-11-1	2022-10-26	6.00%
中国建设银行股份有限公司长春东南湖大路支行	信用借款	246,000.00	2021-10-9	2022-10-9	4.25%
吉林汇达商业保理有限公司	质押借款	4,000,000.00	2021-8-3	2022-8-2	15.00%
合计		35,596,000.00			

13、 应付账款

(1) 应付账款按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
材料款、机械款	69,683,944.09	84,796,261.34
合计	69,683,944.09	84,796,261.34

(2) 账龄超过1年的大额应付账款

项目	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
开原市芋盈苗圃	2,707,110.00	3年以上	合同未履行完毕
吉林省环美园林绿化有限公司	4,711,810.92	3年以上	合同未履行完毕
南关区美烁物资经销处	4,763,712.00	3年以上	合同未履行完毕
九台区波泥河丽艳苗圃	2,568,588.00	2至3年	合同未履行完毕
二道区新凯石材经销处	2,283,611.66	1至2年	合同未履行完毕
九台区波泥河建森苗圃	1,516,470.00	3年以上	合同未履行完毕
长春净月经济开发区世纪绿化苗木种植基地	1,375,804.00	3年以上	合同未履行完毕
长春市南关市政新安路面工程有限公司	1,098,985.00	3年以上	合同未履行完毕
长春元亨建造机械租赁公司	1,150,400.00	3年以上	合同未履行完毕
合计	22,176,491.58		

14、 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收工程款	10,234,727.52	608,223.76
预收服务费		11,800.00
合计	10,234,727.52	620,023.76

15、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,083,850.24	6,586,932.97	6,680,592.54	990,190.67
二、离职后福利-设定提存计划	71,472.48	525,752.60	597,225.08	
三、辞退福利				
合计	1,155,322.72	7,112,685.57	7,277,817.62	990,190.67

(2) 短期薪酬列示

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

1.工资、奖金、津贴和补贴	962,446.51	5,972,978.26	5,967,476.14	967,948.63
2.职工福利费		85,423.39	85,423.39	
3.社会保险费	91,158.96	315,974.10	407,133.06	
其中：医疗保险费	88,343.97	309,042.29	397,386.26	
工伤保险费	1,594.27	6,344.16	7,938.43	
生育保险费	1,220.72	587.65	1,808.37	
4.住房公积金	16,924.00	167,222.00	180,500.00	3,646.00
5.工会经费和职工教育经费	13,320.77	45,335.22	40,059.95	18,596.04
6.短期带薪缺勤				
合计	1,083,850.24	6,586,932.97	6,680,592.54	990,190.67

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	69,365.82	502,952.13	572,317.95	
2.失业保险费	2,106.66	22,800.47	24,907.13	
合计	71,472.48	525,752.60	597,225.08	

16、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	16,386,405.53	16,951,458.13
企业所得税	1,048,876.23	214,232.31
城市维护建设税	2,739.87	48,619.19
教育费附加	1,174.22	50,644.98
地方教育费附加	782.82	42,555.84
个人所得税	18,677.76	29,419.48
其他税费	1,834.11	
合计	17,460,490.54	17,336,929.93

17、 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	19,575,007.21	7,603,359.23
合计	19,575,007.21	7,603,359.23

17.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
往来款	19,210,283.42	7,582,748.01
押金、保证金	364,723.79	
代扣保险费及报销款等		20,611.22
合计	19,575,007.21	7,603,359.23

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

截止2021年12月31日本公司不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

18、 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	526,620.00	14,001,550.00
其中：保证借款		9,910,000.00
信用借款	526,620.00	4,091,550.00
合计	526,620.00	14,001,550.00

19、 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	921,125.48	54,740.14
合计	921,125.48	54,740.14

20、 长期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款		611,850.00
合计		611,850.00

21、 实收资本

	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	40,843,750.00						40,843,750.00

22、 资本公积

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)	25,106,842.48			25,106,842.48
其他资本公积	169,670.95			169,670.95

合计	25,276,513.43		25,276,513.43
----	---------------	--	---------------

23、 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,441,178.07			2,441,178.07
收购子公司抵减留存收益	-1.00			-1.00
合计	2,441,177.07			2,441,177.07

24、 未分配利润

项目	本期	上期
上年年末余额	-1,953,662.64	9,555,493.59
加：年初未分配利润调整数		
本年年初余额	-1,953,662.64	9,555,493.59
本年增加额	3,127,557.65	-11,509,156.23
其中：本年净利润转入	3,127,557.65	-11,509,156.23
其他调整因素		
本年减少额		
其中：本年提取盈余公积数		
期末未分配利润	1,173,895.01	-1,953,662.64

25、 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	78,474,887.57	67,766,118.57	82,869,491.93	75,411,324.68
其他业务	3,207,991.58	1,198,673.98	2,400,822.47	1,129,213.98
合计	81,682,879.15	68,964,792.55	85,270,314.40	76,540,538.66

营业收入和营业成本按业务收入类别：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
园林施工	43,202,203.88	35,838,914.50	37,588,353.37	37,006,393.70
市政道路工程	30,873,657.14	27,720,660.55	43,319,770.72	37,511,120.93
生态有机物销售	558,730.63	434,860.59	693,816.80	511,289.61
物业服务	1,955,650.81	2,224,513.36	1,267,551.04	382,520.44
建筑工程	1,884,645.11	1,547,169.57		

小计	78,474,887.57	67,766,118.57	82,869,491.93	75,411,324.68
其他业务				
设计服务	2,286,114.79	785,630.51	996,420.36	342,952.97
环境治理	408,756.89	272,737.66	592,930.27	339,724.51
租赁服务	240,000.00		240,000.00	
庭院工程	273,119.90	140,305.81	478,883.34	360,846.23
其他收入			92,588.50	85,690.27
小计	3,207,991.58	1,198,673.98	2,400,822.47	1,129,213.98
合计	81,682,879.15	68,964,792.55	85,270,314.40	76,540,538.66

26、 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	148,957.93	318,913.50
教育费附加	41,504.76	136,302.72
地方教育费附加	26,620.76	90,898.59
土地使用税	36,777.19	33,841.88
其他税费	76,166.35	122,544.75
合计	330,026.99	702,501.44

27、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,738,031.37	2,586,677.39
固定资产折旧费	19,106.48	102,598.44
无形资产摊销费	27,851.63	29,464.00
办公费	575,948.83	260,614.79
通讯费	3,900.30	59,503.01
差旅费	56,918.94	25,126.06
车辆费	168,414.20	44,556.43
交通费	17,527.49	7,481.63
租赁费	100,000.00	
水电费	40,608.66	26,756.54
物管费	143,111.68	196,306.69
财产保险费	91,109.43	52,171.70
业务招待费	133,158.92	194,742.16

聘请中介机构费	376,490.56	513,915.28
咨询费	905,296.80	516,359.99
诉讼费	41,064.74	
其他费用	191,510.53	126,465.49
合计	5,630,050.56	4,742,739.60

28、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,773,345.26	1,969,867.36
减：利息收入	4,342.56	13,853.48
手续费及其他	91,671.17	302,462.90
合计	1,860,673.87	2,258,476.78

29、 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额
社保稳岗补贴		6,889.55
代扣个人所得税手续费返还	201.69	371.61
合计	201.69	7,261.16

30、 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-643,506.78	-11,499,646.72
合同资产减值损失	-60,832.60	
合计	-704,339.38	-11,499,646.72

31、 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得或损失合计		-225,046.02
其中：固定资产处置利得或损失		-225,046.02
合计		-225,046.02

32、 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
其他利得	36,470.89	45,275.62
合计	36,470.89	45,275.62

33、 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
捐赠支出	8,650.00	100,000.00
滞纳金	502,153.69	20,696.88
税务罚款		10,000.00
赔偿款	20,000.00	610,003.93
其他支出	4,826.59	
合计	535,630.28	740,700.81

34、 所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,211,510.75	22,136.45
递延所得税费用	-472,875.83	-35.63
合计	738,634.92	22,100.82

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	3,694,038.10
按公司适用税率计算的所得税（15%）	554,105.72
子公司适用不同税率的影响	565,805.40
调整以前期间所得税的影响	-409,853.89
非税收入的纳税影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	159,837.93
使用前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	-443,365.87
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	312,105.63
所得税费用	738,634.92

35、 现金流量表项目注释**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
1、政府补助	205,000.00	
2、营业外收入	32,000.00	46,000.00
3、利息收入	4,342.56	8,671.89
4、往来款	13,708,076.69	6,491,292.15

5、保证金	940,733.15	2,315,745.67
6、房屋收入	240,000.00	240,000.00
合计	15,130,152.40	9,101,709.71

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
1、往来款	12,296,540.76	11,785,060.00
2、保证金	674,091.94	2,692,364.14
3、其他费用	2,958,904.16	7,576,131.42
合计	15,929,536.86	22,053,555.56

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
1、担保费	875,000.00	377,685.10
合计	875,000.00	377,685.10

36、 现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,955,403.18	-11,408,899.67
加：信用减值损失	704,339.38	11,499,646.72
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,765,090.27	2,234,503.61
无形资产摊销	157,107.40	157,586.44
长期待摊费用摊销	114,733.68	34,458.45
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）		225,046.02
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）	1,773,345.26	2,347,552.46
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）	200,069.05	-35.63
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）	-683,030.47	2,766,127.65
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,467,009.77	47,979,979.57

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	11,930,076.54	-54,317,892.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,450,124.52	1,518,072.77
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	10,904,559.10	3,961,994.56
减：现金的期初余额	3,961,994.56	6,738,670.70
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	6,942,564.54	-2,776,676.14

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	10,904,559.10	3,961,994.56
其中：库存现金	72,763.49	56,306.07
可随时用于支付的银行存款	10,831,795.61	3,905,688.49
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	10,904,559.10	3,961,994.56
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

37、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
应收账款	39,607,396.46	
其中：长春市二道区 2020 年-2022 年绿化养护项目(二标段)	2,591,265.59	反担保质押
梅花鹿国际创投园（王家沟小河忠厚五组段）沿河景观带建设项目一期【第一标段：景观带工程施工】	7,430,264.18	反担保质押
春新区新型城镇化建设项目（一期）PPP 项目长春空港经济开发区港南大路绿化景观工程 A 区	29,585,866.69	反担保质押
合计	39,607,396.46	

六、 合并范围的变更

1、报告期内，本公司未发生非同一控制下企业合并业务。

- 2、报告期内，本公司未发生同一控制下企业合并业务。
- 3、报告期内，本公司未发生反向购买业务。
- 4、报告期内，本公司未发生处置子公司业务。

5、其他原因的合并范围变动

报告期内，吉林省中辰园林股份有限公司根据战略发展规划和业务拓展的需要，与吉林省中鑫汇建设工程有限公司原股东刘闯、刘凤军、王宏伟签订《股权转让协议》，收购吉林省中鑫汇建设工程有限公司 100% 股权，2021 年 11 月 4 日，公司支付股权转让款合计 20 万元，本次购买后，吉林省中辰园林股份有限公司持有吉林省中鑫汇建设工程有限公司 100% 股权，并取得控制权。

七、其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

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	
吉林省中辰生态科技有限公司	长春市	长春市	研发生产生态有机覆盖物	71.43	-	同一控制下企业合并
长春市路顺道桥工程有限公司	长春市	长春市	市政路桥工程	100.00	-	同一控制下企业合并
吉林省中辰管家服务管理有限公司	长春市	长春市	物业服务管理	97.00	-	出资设立
吉林省中鑫汇建设工程有限公司	长春市	长春市	建筑工程施工	100.00	-	购买

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

本公司重要的联营公司系吉林省孝贤文化传媒服务有限公司，成立于 2021 年 1 月 26 日，注册资本 1000.00 万元人民币，由股东赵树海、杨红艳及本公司共同投资设立公司，本公司持股 30%，由股东会决议，吉林中辰园林公司本次投资为参股，并不参与孝贤文化传媒服务公司的具体经营管理。

(三) 重要的共同经营

报告期内，本公司不存在重要共同经营业务。

(四) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

报告期内，本公司不存在未纳入合并范围的结构化主体中的权益。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款、短期借款等，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。

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、市场风险

(1) 利率风险

利率风险指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款、长期借款（见附注五、（12）（20））。该短期借款、长期借款系固定利率，利率变动的风险对本公司不会产生较大影响。

(2) 其他价格风险

无。

2、信用风险

信用风险指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在建立新的客户档案之前，本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（若此信息可获取）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的定期监控以及应收账款账龄分析的审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

3、流动风险

流动风险指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的其他货币资金及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、 关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

公司实际控制人为赵树海、贾云颖夫妇。赵树海与贾云颖出具了《共同控制说明》，在双方共同作为公司的实际控制人期间，应确保对公司日常工作管理事项，保持一致行动，如若未能达成一致意见，则双方一致同意，无条件以赵树海的意见为准。

（二）本公司的子公司情况

详见附注七（一）在子公司中的权益。

（三）其他关联方情况

1、本公司控股股东、实际控制人

股东名称	持股比例（%）	与本公司关系
赵树海	66.08	控股股东、实际控制人、董事长、总经理
贾云颖	4.41	股东、实际控制人、董事、赵树海配偶

2、本公司其他关联情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
吉林省研晟环保科技有限公司	本公司股东
吉林省玺运投资咨询合伙企业（有限合伙）	本公司股东
吉林省玺隆投资咨询合伙企业（有限合伙）	本公司股东
长春城园工程管理有限公司	实际控制人为本公司股东、实际控制人贾云颖
赵树忠	实际控制人赵树海兄弟
赵剑	股东、董事
冷梅	本公司股东、董事、副总经理
马忠富	董事、财务负责人
朱建军	职工代表监事
闫峰	监事、监事会主席

韩冬辉	监事
-----	----

3、关联交易

交易类型	交易金额
与关联方共同对外投资	3,000,000.00
合计	3,000,000.00

注：中辰园林与赵树海、杨洪艳共同投资设立吉林省孝贤文化传媒服务有限公司，其中，中辰园林投资 300 万元。

4、关联方资金拆借

(1) 资金拆入

科目	名称	本期发生	上期发生
其他应付款	赵树海、贾云颖	21,622,918.37	12,323,960.00
其他应付款	长春城园工程管理有限公司	800,000.00	1,730,000.00
合计		22,422,918.37	14,053,960.00

(2) 资金拆出

科目	名称	本期发生	上期发生
其他应付款	赵树海、贾云颖	12,322,630.61	7,404,464.31
其他应付款	长春城园工程管理有限公司	625,543.31	4,967,040.76
合计		12,948,173.92	12,371,505.07

5、关联方担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
赵树海、贾云颖	吉林省中辰园林股份有限公司	3,000,000.00	2021/5/27	2022/5/26	否
赵树海、贾云颖	吉林省中辰园林股份有限公司	4,000,000.00	2021/3/9	2022/3/8	否
赵树海、长春市路顺道桥工程有限公司、贾云颖、马忠富、赵树忠、冷梅	吉林省中辰园林股份有限公司	10,000,000.00	2021/6/23	2022/6/22	否
赵树海、贾云颖	吉林省中辰园林股份有限公司	5,000,000.00	2021-9-26	2022-9-25	否
赵树海、贾云颖	吉林省中辰园林股份有限公司	4,000,000.00	2021-8-3	2022-8-2	否
赵树海、贾云颖	吉林省中辰园林股份有限公司	4,350,000.00	2021/12/15	2022/12/14	否
赵树海、贾云颖	长春市路顺道桥工程有限公司	5,000,000.00	2021-11-1	2022-10-26	否
赵树忠	长春市路顺道桥工程有限公司	5,000,000.00	2020/11/16	2021/11/15	是

赵树海、贾云颖	吉林省中辰园林股份有限公司	3,000,000.00	2019/5/22	2021/5/21	是
吉林省中辰生态科技有限公司、赵树海、贾云颖	吉林省中辰园林股份有限公司	8,000,000.00	2020/12/30	2021/6/28	是
赵树忠	长春市路顺道桥工程有限公司	1,970,000.00	2020/5/17	2021/5/15	是
赵树忠	长春市路顺道桥工程有限公司	2,970,000.00	2020/4/17	2021/4/17	是
赵树忠	长春市路顺道桥工程有限公司	4,970,000.00	2020/3/17	2021/3/17	是

6、关联方应收应付项目

科目	款项性质	名称	期末余额	期初余额
其他应付款	往来款	赵树海、贾云颖	15,065,388.54	5,765,100.78
其他应付款	往来款	长春城园工程管理有限公司	1,854,456.69	1,680,000.00
其他应付款	报销款	赵树忠		38,305.74

十、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

1、吉林省金谷集团有限公司因短期资金周转需要，拟向公司子公司吉林省中鑫汇建设工程有限公司借款 500 万元，借款期限自 2022 年 1 月 5 日起至 2022 年 3 月 20 日止，因吉林省金谷集团有限公司与公司或子公司存在潜在业务合作机会，故本次借款无借款利息。

2、中辰园林持有吉林省中辰生态科技有限公司 1000 万元股权，吉林省融诚产业管理中心（有限合伙）持有吉林省中辰生态科技有限公司 400 万元股权，经协商，中辰园林收购吉林省融诚产业管理中心（有限合伙）持有的吉林省中辰生态科技有限公司 400 万元股权，转让价款为 400 万元。

十二、其他重要事项

吉林省中辰管家服务管理有限公司（以下简称“中辰管家”）为中辰园林的控股子公司，2021 年 12 月 14 日，中辰管家的注册资

本由 50 万元增至 500 万元，中辰园林认缴中辰管家新增出资 450 万元，此次变更后，中辰园林持有中辰管家 485 万元出资，杨洪艳持有中辰管家 15 万元出资。

十三、母公司财务报表重要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	144,745,508.18	100.00	35,917,315.64	24.81	108,828,192.54
合计	144,745,508.18	100.00	35,917,315.64	24.81	108,828,192.54

(续)

类别	期初余额				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	142,828,497.72	100.00	30,411,061.31	21.29	112,417,436.41
合计	142,828,497.72	100.00	30,411,061.31	21.29	112,417,436.41

信用风险特征组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	45,531,929.96	1,365,957.90	3.00
1至2年	29,337,585.47	1,466,879.27	5.00
2至3年	10,239,380.66	1,023,938.07	10.00
3至4年	17,010,393.25	3,402,078.65	20.00
4至5年	27,935,514.18	13,967,757.09	50.00
5年以上	14,690,704.66	14,690,704.66	100.00

合计	144,745,508.18	35,917,315.64
----	----------------	---------------

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,506,254.33 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备余额
龙翔投资控股集团有限公司	29,585,866.69	20.44	3,032,051.48
张家口市崇礼区林业和草原局	12,904,760.82	8.92	387,142.82
吉林省东坤房地产开发有限公司	12,380,000.00	8.55	5,751,386.60
中建三局集团有限公司	8,925,616.00	6.17	1,661,251.10
东丰经济开发区管理委员会	7,430,264.18	5.13	230,051.87
合计	71,226,507.69	49.21	11,061,883.87

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,595,494.11	4,314,113.63
合计	5,595,494.11	4,314,113.63

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他 应收款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	5,595,494.11	100.00			5,595,494.11
合计	5,595,494.11	100.00			5,595,494.11

(续)

类别	期初余额				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,314,113.63	100.00		4,314,113.63
合计	4,314,113.63	100.00		4,314,113.63

信用风险特征组合中，按其他组合计提坏账准备的其他应收款：

项目	金额	坏账准备	预期信用损失率（%）
关联往来款	2,379,852.57		
保证金	3,209,037.48		
备用金	6,604.06		
合计	5,595,494.11		

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
吉林省中辰生态科技有限公司	往来款	2,007,852.57	35.88	
吉林省吉联融资担保股份有限公司	担保保证金	1,950,000.00	34.85	
长春市宇祥融资担保有限公司	担保保证金	675,000.00	12.06	
长春市路顺道桥工程有限公司四平分公司	往来款	352,000.00	6.29	
张家口市崇礼区劳动和社会保障监察大队	投标保证金	128,491.90	2.30	
合计		5,113,344.47	91.38	

3、长期股权投资

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			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
一、对子公司投资						
吉林省中辰生态科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00				
长春市路顺道桥工程有限公司	6,328,436.91	6,328,436.91				
吉林省中辰管家服务有限公司	350,000.00	350,000.00				
合计	16,678,436.91	16,678,436.91				

(续)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	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、对子公司投资					
吉林省中辰生态科技有限公司				10,000,000.00	
长春市路顺道桥工程有限公司				6,328,436.91	
吉林省中辰管家服务管理有限公司				350,000.00	
合计				16,678,436.91	

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	43,457,969.73	35,941,377.94	37,588,353.37	37,006,393.70
其他业务	2,934,871.68	1,058,368.17	1,829,350.63	682,677.48
合计	46,392,841.41	36,999,746.11	39,417,704.00	37,689,071.18

营业收入和营业成本按产品类别：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
园林施工	43,202,203.88	35,838,914.50	37,588,353.37	37,006,393.70
物业服务	255,765.85	102,463.44		
小计	43,457,969.73	35,941,377.94	37,588,353.37	37,006,393.70
其他业务				
设计服务	2,286,114.79	785,630.51	996,420.36	342,952.97
环境治理	408,756.89	272,737.66	592,930.27	339,724.51
租赁费服务	240,000.00		240,000.00	
小计	2,934,871.68	1,058,368.17	1,829,350.63	682,677.48
合计	46,392,841.41	36,999,746.11	39,417,704.00	37,689,071.18

十四、补充资料

(一) 当期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		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	205,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-499,159.39	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

非经营性损益对利润总额的影响的合计	-294,159.39	
减：所得税影响额		
合计	-294,159.39	

(二) 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	4.59	0.0766	0.0766
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.02	0.0838	0.0838

吉林省中辰园林股份有限公司

二〇二二年六月二十四日

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：

公司董秘办公室