# 金三元

NEEQ : 831912

# 辽宁金三元环境建设股份有限公司

# 半年度报告

2022

# 公司半年度大事记

2022 年 5 月~2022 年 6 月，公司分别取得中华人民共和国国家知识产权局颁发的“一种绿植种植用转运装置”及“一种银杏种植用育苗设备”2 项实用新型专利。

# 目 录

第一节 重要提示、目录和释义 ..... 4

第二节 公司概况 ..... 6

第三节 会计数据和经营情况 ..... 8

第四节 重大事件 ..... 13

第五节 股份变动和融资 ..... 15

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 ..... 18

第七节 财务会计报告 ..... 20

第八节 备查文件目录 ..... 62

# 第一节　重要提示、目录和释义

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。

公司负责人韩福连、主管会计工作负责人金锋昌及会计机构负责人（会计主管人员）金锋昌保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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、高级管理人员对半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半年度报告的真实性、准确性和完整性 | □是 √否 |
| 董事会是否审议通过半年度报告 | √是 □否 |
| 是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事 | □是 √否 |
| 是否存在未按要求披露的事项 | □是 √否 |
| 是否审计 | □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 | 重大风险事项简要描述 |
| --- | --- |
| 1、市场风险 | 在我国园林工程施工领域，绝大多数企业仅限于在本市或本省经营，跨区域经营难度较大，因此造成区域内众多同行业企业竞争激烈。同时，作为园林工程主体的植物材料是具有生命的物质，受南北地区气候差异等因素影响，各地品种、数量、规格、质量不均，造成施工与养护管理难度偏大，加之园林行业技术与管理人才的缺乏，园林企业普遍经营规模不大。根据中国园林网统计，截至 2017 年国家住建部取消园林绿化一级资质核准前，具有国家园林绿化施工壹级资质的企业约 1351 家，加之取消园林绿化资质核准后新增的具备园林绿化施工条件的企业，这些企业逐步跨区域拓展的趋势将使公司面临竞争加剧的风险。 |
| 2、存货余额较高导致存货跌价损失的风险 | 2022 年 6 月 30 日公司存货余额为 60,665,301.97 元，占期末总资产比例为 79.71%。本公司存货余额主要是消耗性生物资产即苗圃中的树木。公司在期末对存货进行全面清查，未发现由于遭受损毁、病害或市价低于成本等原因而需计提存货跌价准备的情况。但可能存在管理不善、病虫害、自然灾害、人为等其他原因导致存货出现较大的跌价损失的可能。 |
| 3、实际控制人控制不当风险 | 实际控制人韩福连截止 2022 年 6 月 30 日持有公司 83.42%的 |

| | |
|---|---|
| | 股份。韩福连现任公司法定代表人、董事长，在公司决策、监督、日常经营管理上均能施加重大影响。虽然股份公司设立后，公司治理日趋完善，但韩福连若利用其控制权对公司的经营决策、人事、财务等方面进行不当控制，仍可能给公司经营带来重大风险。 |
| 4、经营活动现金流量导致的偿债风险 | 公司所处行业具有资金密集型的特征，项目前期需要大量资金垫付。公司一直重视营运资金的管理，采取有力措施加强应收账款的管理。在投标前，对项目盈利前景、客户信用等级进行评估等。此外，公司还重视与资金信用情况较好的重要客户形成战略合作关系。报告期内，公司与合作企业保持良好的业务关系，公司业务稳定。尽管如此，由于公司营运资金需求较大，经营活动现金流量净额 1,288,685.84 元，如经营活动现金流量净额出现持续大幅下滑将对公司营运资金的安排使用造成不利影响，使公司面临偿债风险。 |
| 5、应收账款占比较高的风险 | 2022 年 6 月 30 日，公司应收账款净额为 5,008,572.49 元，占年末总资产比例为 6.58%，应收账款在资产结构中的比例较高。公司已按照既定会计政策在期末对应收账款计提了相应的坏账准备。但是，随着应收账款余额的增加，如果客户出现财务状况恶化或无法按期付款的情况，将使公司面临现金流紧张的风险，从而对公司的经营业绩和财务状况产生不利影响。 |
| 6、企业所得税率变化风险 | 报告期内公司被认定为高新技术企业，企业所得税按 15%的税率征收。如果未来国家税收优惠政策发生变化，或者公司的高新技术企业认定到期后不能顺利通过复审，则公司将不能减按 15%的税率计缴企业所得税，将对经营业绩造成影响。 |
| 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、金三元、股份公司 | 指 | 辽宁金三元环境建设股份有限公司 |
| 高级管理人员 | 指 | 辽宁金三元环境建设股份有限公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书 |
| 管理层 | 指 | 辽宁金三元环境建设股份有限公司董事、监事、高级管理人员 |
| 《公司章程》 | 指 | 《辽宁金三元环境建设股份有限公司章程》 |
| 三会议事规则 | 指 | 《辽宁金三元环境建设股份有限公司股东大会议事规则》、《辽宁金三元环境建设股份有限公司董事会议事规则》、《辽宁金三元环境建设股份有限公司监事会议事规则》 |
| 主办券商、大同证券 | 指 | 大同证券有限责任公司 |
| 报告期、本期 | 指 | 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日 |
| 股东大会 | 指 | 辽宁金三元环境建设股份有限公司股东大会 |

# 第二节　公司概况

## 一、　基本信息

| | |
|---|---|
| 公司中文全称 | 辽宁金三元环境建设股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Liaoning Jin Sanyuan Environment Construction Crop.,LTD. |
| | |
| 证券简称 | 金三元 |
| 证券代码 | 831912 |
| 法定代表人 | 韩福连 |

## 二、　联系方式

| | |
|---|---|
| 董事会秘书 | 13941129391 |
| 联系地址 | 大连市西岗区胜利路 100 号槐花大厦 11 层 5 号 |
| 电话 | 0411-82655303 |
| 传真 | 0411-82655303 |
| 电子邮箱 | 1463830179@qq.com |
| 公司网址 | www.dljsy.cn |
| 办公地址 | 大连市西岗区胜利路 100 号槐花大厦 11 层 5 号 |
| 邮政编码 | 116011 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司半年度报告备置地 | 董事会秘书办公室 |

## 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 3 月 28 日 |
| 挂牌时间 | 2015 年 1 月 30 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 | 园林工程施工 |
| 主要产品与服务项目 | 公司主营业务为园林工程施工、建筑工程施工、市政工程施工、苗木种植与销售 |
| 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） | 51,000,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 控股股东为（韩福连） |
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（韩福连），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 | 91210200726035018D | 否 |
| 注册地址 | 辽宁省大连市甘井子区凌水街道小平岛村（小平岛 C 区 C 组团）梦海南园 134 号 | 否 |
| 注册资本（元） | 51,000,000 | 否 |
| | | |

## 五、 中介机构

| | |
| --- | --- |
| 主办券商（报告期内） | 大同证券 |
| 主办券商办公地址 | 北京市朝阳区光华路东里 8 号院中海广场中楼 2001 室 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商（报告披露日） | 大同证券 |

## 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　会计数据和经营情况

## 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 | 4,344,289.75 | 741,614.99 | 485.79% |
| 毛利率% | 41.62% | 35.34% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -9,830,846.75 | -2,646,885.45 | 271.41% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -9,830,336.72 | -1,191,587.74 | 724.98% |
| 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） | -22.89% | -4.69% | - |
| 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） | -22.88% | -2.11% | - |
| 基本每股收益 | -0.19 | -0.05 | 280.00% |

### （二）　偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|---|---|---|---|
| 资产总计 | 76,108,359.10 | 85,200,660.93 | -10.67% |
| 负债总计 | 38,067,734.82 | 37,329,189.90 | 1.98% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 38,040,624.28 | 47,871,471.03 | -20.54% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.75 | 1.08 | -30.56% |
| 资产负债率%（母公司） | 50.02% | 37.27% | - |
| 资产负债率%（合并） | 50.02% | 37.27% | - |
| 流动比率 | 1.96 | 2.63 | - |
| 利息保障倍数 | -19.35 | -5.20 | - |

### （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 | 1,288,685.84 | 604,374.69 | 113.23% |
| 应收账款周转率 | 0.09 | 0.02 | - |
| 存货周转率 | 0.04 | 0.01 | - |

### （四） 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|---|---|---|---|
| 总资产增长率% | -10.67% | -6.80% | - |
| 营业收入增长率% | 485.79% | -72.11% | - |
| 净利润增长率% | 271.41% | -84.51% | - |

### （五） 补充财务指标

□适用 √不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### （一） 业务概要

**商业模式**

本公司是立足于园林绿化行业的具有多种产业特性的综合性园林绿化服务提供商。公司拥有以全冠大树为主的苗圃基地，现已形成完整的园林绿化产业链，拥有中华人民共和国国家知识产权局颁发的 21 项专利证书，其中发明专利 4 项。4 项发明专利：“北方冬季大树移栽方法”、“盐碱地栽植大树促成活方法”、“南方夏季大树移栽促成活方法”、“大树移栽快速促发新根的方法”；以及大连市科学技术局、大连市财政局、国家税务总局大连市税务局联合下发的《高新技术企业证书》。公司拥有一支知识结构合理、管理水平较高、业务能力精干的核心管理团队；公司拥有大连市城乡建设委员会颁发的“建筑工程施工总承包叁级、市政公用工程施工总承包叁级”、公路工程施工总承包叁级、机电工程施工总承包叁级、钢结构工程专业承包叁级资质”以及林木种子生产许可和林木种子经营许可资质。公司通过招投标及议标方式开拓业务，业务涉及工程施工、景观设计、绿地养护、苗木生产及销售五大板块，收入来源主要为各类主题公园、市政园林绿化工程、建筑工程施工、市政公用工程施工、地产景观工程、院校等工程项目提供工程施工服务以及苗木养护及销售。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

**与创新属性相关的认定情况**

与最近一期年度报告相比是否有更新

□有更新 √无更新

### （二） 经营情况回顾

**1、 资产负债结构分析**

√适用 □不适用

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 | 362,505.71 | 0.48% | 256,875.41 | 0.30% | 41.12% |
| 应收票据 | | | | | |
| 应收账款 | 5,008,572.49 | 6.58% | 13,108,177.70 | 15.39% | -61.79% |
| 存货 | 60,665,301.97 | 79.71% | 61,398,762.53 | 72.06% | -1.19% |
| 投资性房地产 | | | | | |
| 长期股权投资 | 1,258,347.24 | 1.65% | 1,258,503.24 | 1.48% | -0.02% |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 固定资产 | 414,305.01 | 0.54% | 435,421.03 | 0.51% | -4.85% |
| 在建工程 | | | | | |
| 无形资产 | 2,499.00 | 0.00% | 3,189.00 | 0.00% | -21.64% |
| 商誉 | | | | | |
| 短期借款 | 11,800,000 | 15.50% | 12,500,000 | 14.67% | -5.60% |
| 长期借款 | | | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | | | |
| 应付账款 | 7,613,467.79 | 10.00% | 7,421,857.30 | 8.71% | 2.58% |
| 其他应付款 | 14,782,559.62 | 19.42% | 14,331,257.83 | 16.82% | 3.15% |

**项目重大变动原因：**

1、 报告期内，应收账款期末余额 5,008,572.49 元，较期初减少 61.79%，主要原因是上一年度部分工程款没有结算，账龄增加，计提坏账准备增加所致。

**2、 营业情况与现金流量分析**

√适用 □不适用

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 | 4,344,289.75 | 100.00% | 741,614.99 | 100.00% | 485.79% |
| 营业成本 | 2,535,983.14 | 58.38% | 479,520.18 | 64.66% | 428.86% |
| 毛利率 | 41.62% | - | 35.34% | - | 17.78% |
| 销售费用 | | | | | |
| 管理费用 | 1,526,578.27 | 35.14% | 1,288,852.18 | 173.79% | 18.44% |
| 研发费用 | 135,310.86 | 3.11% | 116,565.30 | 15.72% | 16.08% |
| 财务费用 | 484,730.53 | 11.16% | 426,917.29 | 57.57% | 13.54% |
| 信用减值损失 | -9,476,433.84 | -218.14% | 426,703.52 | 57.54% | -2,320.85% |
| 资产减值损失 | | | | | |
| 其他收益 | | | 105,670.00 | 14.25% | -100.00% |
| 投资收益 | -156.00 | 0.00% | -283.70 | -0.04% | -45.01% |
| 公允价值变动收益 | | | | | |
| 资产处置收益 | | | -1,554,878.46 | -209.66% | -100.00% |
| 汇兑收益 | | | | | |
| 营业利润 | -9,830,336.72 | -226.28% | -2,640,796.20 | -356.09% | 272.25% |
| 营业外收入 | | | 550.00 | 0.07% | -100.00% |
| 营业外支出 | 510.03 | 0.01% | 6,639.25 | 0.90% | -92.32% |
| 净利润 | -9,830,846.75 | -226.29% | -2,646,885.45 | -356.91% | 271.41% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,288,685.84 | - | 604,374.69 | - | 113.23% |
| 投资活动产生的现金流量净 | 0 | - | 4,014,720.00 | - | -100.00% |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 额 | | | | | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -1,183,055.54 | - | -3,427,030.14 | - | -65.48% |

**项目重大变动原因：**

1、报告期内，营业收入 4,344,289.75 元，较上年同期增加 485.79%，主要原因是报告期公司与大连原野景观园林工程有限公司签订的甘井子区辛寨子街道由家村部分宗地大城（2016)-16 号 、 17 号 、18 号三宗地围合城市绿地园林景观工程项目及苗木采购合同，确定收入 4,320,554.58 元。
2、报告期内，营业成本 2,535,983.14 元,较上年同期增加 428.86%，主要原因是营业收入的增加，详见营业收入分析。
3、报告期内，信用减值损失-9,476,433.84 元， 较上期同期减少 2,320.86%，主要原因是上一年度部分工程款没有结算，账龄增加，计提坏账准备增加所致。
4、报告期内，资产处置收益较上年同期减少 100.00%,主要原因是上年同期出售公司名下房屋所致。
5、报告期内，营业利润-9,830,336.72 元，较上年同期减少 272.25%，主要原因是上一年度部分工程款没有结算，账龄增加，计提坏账准备增加所致。
6、报告期内，净利润-9,830,846.75 元，较上年同期减少 271.41%，主要原因是计提坏账准备金所致，详见营业利润分析。
7、报告期经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 113.23%，主要原因是报告期营业收入增加，收到工程款增加所致。
8、报告期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 65.48%，主要原因是报告期银行借款增加所致。

## 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---|---|
| 非流动资产处置损益 | |
| 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） | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -510.03 |
| **非经常性损益合计** | -510.03 |
| 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** | -510.03 |

## 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

### （一） 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

### （二） 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

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

## 六、 主要控股参股公司分析

### （一） 主要控股参股公司基本情况

√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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 大连建德装饰工程有限公司 | 参股公司 | 装饰专修工程 | 123,450,000 | 4,121,559.26 | 4,079,479.26 | 0.00 | -624.00 |
| | | | | | | | |

### （二） 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

**合并报表范围内是否包含私募基金管理人：**

□是 √否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## 八、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

□适用 √不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

报告期内，公司诚信经营、依法纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。作为一家公众公司，我们始终贯彻“以企业效益为基础，以社会责任为己任”的宗旨，积极承担社会责任，与社会共享企业发展成果。

# 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 | 四.二.（二） |
| 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.（三） |
| 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.（四） |
| 是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资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.（五） |
| 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

### （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） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

□是 √否

**公司提供担保分类汇总**

单位：元

| 项目汇总 | 担保金额 | 担保余额 |
| --- | --- | --- |
| 报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保） | 15,500,000 | 15,500,000 |
| 公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保 | 15,500,000 | 15,500,000 |
| 公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保 | 0 | 0 |
| 公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额 | 0 | 0 |

**应当重点说明的担保情况**

□适用 √不适用

**违规担保原因、整改情况及对公司的影响**

□适用 √不适用

**担保合同履行情况**

| |
|---|
| 正在履行 |

## （三） 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**

## （四） 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 | | |
| 债权债务往来或担保等事项 | 27,300,000 | 27,300,000 |
| | | |
| | | |

**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：**

1、经公司董事会审议通过，公司的实际控制人韩福连及配偶孙秀香以登记在韩福连个人名下，并为韩福连、孙秀香共同所有的坐落于大连市中山区滨海东路 52-3 号，权证号为辽（2016）大连市内四区不动产权第 00024446 号的房地产为华夏银行股份有限公司大连分行向公司提供贷款期限 9 个月，额度为 11,800,000.00 元的贷款提供抵押担保，并由韩福连及配偶孙秀香提供连带责任保证担保。韩福连及配偶孙秀香为公司申请 11,800,000.00 元贷款提供担保以支持公司发展，有利于维护公司及全体股东的利益，前述担保均未收取任何费用，不存在损害中小股东和公司利益的行为。

2、公司总经理韩金彤以个人名义向丹东银行股份有限公司申请最高额不超过 15,500,000.00 元的贷款，并以其个人名下的位于大连市中山区滨海东路 48-1 号，权证号为辽（2017）大连市内四区不动产权第 00238604 号的产权房屋作为抵押物为本次贷款提供抵押担保，并由公司的控股股东、实际控制人韩福连及配偶孙秀香提供连带责任保证担保，同时经股东大会审议通过，公司为本次贷款提供连带责任保证担保。贷款资金中 9,500,000.00 元归公司使用，6,000,000.00 元归韩金彤支配使用，并由韩金彤自行负责偿还。

本次用作抵押担保的韩金彤个人名下的房产价值评估值 28,524,200.00 元，足以覆盖韩金彤个人支配使用的 6,000,000.00 元借款。且按实质重于形式原则，本次借款实质是韩金彤以个人名下的房产扣除按揭贷款余额后的剩余价值作为抵押担保，并以直接借款人名义申请借款给公司使用，故本次借款不存在损害公司利益的情形。

## （五） 承诺事项的履行情况

| 临时公告索引 | 承诺主体 | 承诺类型 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺履行情况 |
|---|---|---|---|---|---|
| | 实际控制人或 | 同业竞争承诺 | 2014 年 12 月 | | 正在履行中 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 控股股东 | | 30 日 | | |
| | | | | | |

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

| |
|---|
| 公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人出具《避免同业竞争承诺书》，承诺：“在本人作为金三元的控股股东、实际控制人期间，不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益）从事与股份公司构成竞争关系的业务，不从事生产与股份公司产品相同、相似或可以取代股份公司产品的业务活动。本人获得的商业机会与股份公司经营的业务有竞争或可能有竞争的，本人将立即通知股份公司，并尽力将该商业机会让予股份公司。本人将通过控制地位促使本人控制的主体履行上述承诺中与本人相同的义务。”截止报告期末，公司控股股东、实际控制人严格履行上述承诺，未发生违背上述承诺的情况。 |

# 第五节 股份变动和融资

## 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 | 16,965,000 | 33.26% | | 16,965,000 | 33.26% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 10,641,000 | 20.86% | | 10,641,000 | 20.86% |
| | 董事、监事、高管 | 11,314,500 | 22.19% | | 11,314,500 | 22.19% |
| | 核心员工 | 4,500 | 0.01% | | 4,500 | 0.01% |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 34,035,000 | 66.74% | 0 | 34,035,000 | 66.74% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 31,903,500 | 62.56% | 0 | 31,903,500 | 62.56% |
| | 董事、监事、高管 | 33,990,000 | 66.65% | 0 | 33,990,000 | 66.65% |
| | 核心员工 | | | 0 | | |
| 总股本 | | 51,000,000 | - | 0 | 51,000,000 | - |
| 普通股股东人数 | | 49 | | | | |

**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 | 韩福连 | 42,544,500 | | 42,544,500 | 83.42% | 31,903,500 | 10,641,000 | 0 | 0 |
| 2 | 韩金彤 | 2,637,000 | | 2,637,000 | 5.17% | 1,986,000 | 651,000 | 0 | 0 |
| 3 | 南京金点智投投资有限公司 | 581,000 | | 581,000 | 1.14% | | 581,000 | 0 | 0 |
| 4 | 南京证券股份有限公司 | 570,500 | | 570,500 | 1.12% | | 570,500 | 0 | 0 |
| 5 | 崔延岩 | 493,500 | | 493,500 | 0.97% | | 493,500 | 0 | 0 |
| 6 | 刘兰霞 | 450,000 | | 450,000 | 0.88% | | 450,000 | 0 | 0 |
| 7 | 王志强 | 416,000 | | 416,000 | 0.82% | | 416,000 | 0 | 0 |
| 8 | 王大海 | 360,000 | | 360,000 | 0.70% | | 360,000 | 0 | 0 |
| 9 | 王汉坤 | 358,000 | | 358,000 | 0.70% | | 358,000 | 0 | 0 |
| 10 | 时玉萍 | 305,000 | | 305,000 | 0.60% | | 305,000 | 0 | 0 |
| 合计 | | 48,715,500 | - | 48,715,500 | 95.52% | 33,889,500 | 14,826,000 | 0 | 0 |
| 普通股前十名股东间相互关系说明：控股股东、实际控制人韩福连与副董事长兼总经理韩金彤系父女关系。 | | | | | | | | | |

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

**报告期内控股股东、实际控制人未发生变化**

## 三、 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

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

**募集资金用途变更情况：**

□适用 √不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

## 七、 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变动情况

## 一、　董事、监事、高级管理人员情况

### （一）　基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 |
| 韩福连 | 董事长 | 男 | 1957 年 1 月 | 2020 年 9 月 21 日 | 2023 年 9 月 20 日 |
| 韩金彤 | 副董事长兼总经理 | 女 | 1982 年 3 月 | 2020 年 9 月 21 日 | 2023 年 9 月 20 日 |
| 金锋昌 | 董事兼副总经理、财务总监、董秘 | 男 | 1964 年 5 月 | 2020 年 9 月 21 日 | 2023 年 9 月 20 日 |
| 孙秀香 | 董事 | 女 | 1958 年 12 月 | 2020 年 9 月 21 日 | 2023 年 9 月 20 日 |
| 刘欣 | 董事 | 女 | 1980 年 1 月 | 2022 年 3 月 17 日 | 2023 年 9 月 20 日 |
| 孙宇 | 监事 | 男 | 1980 年 8 月 | 2020 年 9 月 21 日 | 2023 年 9 月 20 日 |
| 李丽芳 | 监事 | 女 | 1971 年 4 月 | 2021 年 6 月 7 日 | 2023 年 9 月 20 日 |
| 任贵明 | 监事 | 男 | 1957 年 9 月 | 2020 年 9 月 21 日 | 2023 年 9 月 20 日 |
| 董事会人数： | | | | | 5 |
| 监事会人数： | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数： | | | | | 2 |

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

董事长韩福连与副董事长兼总经理韩金彤系父女关系；董事长韩福连与董事孙秀香系夫妻关系；副董事长兼总经理韩金彤与董事孙秀香系母女关系。

### （二）　变动情况

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**

√适用 □不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|---|---|---|---|---|
| 刘欣 | | 新任 | 董事 | 公司经营发展需要 |
| 张吉臣 | 董事 | 离任 | | 个人原因 |

### （三）　报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

**1、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况**

√适用 □不适用

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持普 | 数量变动 | 期末持普 | 期末普通 | 期末持有 | 期末被授予 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

| | | 通股股数 | | 通股股数 | 股持股比例% | 股票期权数量 | 的限制性股票数量 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 刘欣 | 董事 | 4,500 | | 4,500 | 0.01% | 0 | 0 |
| | | | | | | | |
| 合计 | - | 4,500 | - | 4,500 | 0.01% | 0 | 0 |

2、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

刘欣，女，汉族，1980 年 1 月 28 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2008 年至 2012 年西格玛化工建筑有限公司担任成本会计。2013 年至今，辽宁金三元环境建设股份有限公司工作，担任会计。

### （四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□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 | 期末人数 |
|---|---|---|
| 管理人员 | 10 | 10 |
| 生产人员 | 20 | 42 |
| 技术人员 | 5 | 5 |
| 财务人员 | 3 | 3 |
| 员工总计 | 38 | 60 |

### （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

# 第七节　财务会计报告

## 一、　审计报告

| | |
|---|---|
| 是否审计 | 否 |

## 二、　财务报表

### （一）　资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022 年 6 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|
| **流动资产：** | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 362,505.71 | 256,875.41 |
| 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 | 5,008,572.49 | 13,108,177.70 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五、3 | 2,833,301.97 | 2,580,203.45 |
| 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 | 357,213.78 | 281,976.84 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 　　应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、5 | 60,665,301.97 | 61,398,762.53 |
| 合同资产 | 五、6 | 158,178.88 | 177,951.24 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五、7 | 5,039,098.28 | 5,687,876.97 |
| **流动资产合计** | | 74,424,173.08 | 83,491,824.14 |
| **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 | 五、8 | 1,258,347.24 | 1,258,503.24 |
| 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、9 | 414,305.01 | 435,421.03 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 五、10 | 2,499.00 | 3,189.00 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 五、11 | 9,034.77 | 11,723.52 |
| 递延所得税资产 | 五、12 | | |
| 其他非流动资产 | | | |
| **非流动资产合计** | | 1,684,186.02 | 1,708,836.79 |
| **资产总计** | | 76,108,359.10 | 85,200,660.93 |
| **流动负债：** | | | |
| 短期借款 | 五、13 | 11,800,000.00 | 12,500,000.00 |
| 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、14 | 7,613,467.79 | 7,421,857.30 |
| 预收款项 | 五、15 | 2,325,588.88 | 2,242,990.86 |
| 合同负债 | | | |
| 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、16 | 1,109,154.79 | 364,162.17 |
| 应交税费 | 五、17 | 436,963.74 | 468,921.74 |
| 其他应付款 | 五、18 | 14,782,559.62 | 14,331,257.83 |
| 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 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| **流动负债合计** | | 38,067,734.82 | 37,329,189.90 |
| **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** | | 38,067,734.82 | 37,329,189.90 |
| **所有者权益：** | | | |
| 股本 | 五、19 | 51,000,000.00 | 51,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、20 | 33,666,008.40 | 33,666,008.40 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五、21 | 1,597,008.79 | 1,597,008.79 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、22 | -48,222,392.91 | -38,391,546.16 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 38,040,624.28 | 47,871,471.03 |
| 少数股东权益 | | | |
| **所有者权益合计** | | 38,040,624.28 | 47,871,471.03 |
| **负债和所有者权益总计** | | 76,108,359.10 | 85,200,660.93 |

法定代表人：韩福连　　主管会计工作负责人：金锋昌　　会计机构负责人：金锋昌

## （二） 利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022 年 1-6 月 | 2021 年 1-6 月 |
|---|---|---|---|
| **一、营业总收入** | | 4,344,289.75 | 741,614.99 |
| 其中：营业收入 | 五、23 | 4,344,289.75 | 741,614.99 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| **二、营业总成本** | | 4,698,036.63 | 2,359,622.55 |
| 其中：营业成本 | 五、23 | 2,535,983.14 | 479,520.18 |
| 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、24 | 15,433.83 | 47,767.60 |
| 销售费用 | | | |
| 管理费用 | 五、25 | 1,526,578.27 | 1,288,852.18 |
| 研发费用 | 五、26 | 135,310.86 | 116,565.30 |
| 财务费用 | 五、27 | 484,730.53 | 426,917.29 |
| 其中：利息费用 | | 483,055.54 | 427,030.14 |
| 利息收入 | | -559.27 | 1,181.66 |
| 加：其他收益 | 五、28 | | 105,670.00 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、29 | -156.00 | -283.70 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 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） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五、31 | | -1,554,878.46 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五、30 | -9,476,433.84 | 426,703.52 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| **三、营业利润（亏损以“-”号填列）** | | -9,830,336.72 | -2,640,796.20 |
| 加：营业外收入 | 五、32 | | 550.00 |
| 减：营业外支出 | 五、33 | 510.03 | 6,639.25 |
| **四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）** | | -9,830,846.75 | -2,646,885.45 |
| 减：所得税费用 | | | |
| **五、净利润（净亏损以“-”号填列）** | | -9,830,846.75 | -2,646,885.45 |
| 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） | | -9,830,846.75 | -2,646,885.45 |
| 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） | | -9,830,846.75 | -2,646,885.45 |
| **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** | | -9,830,846.75 | -2,646,885.45 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -9,830,846.75 | -2,646,885.45 |
| （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） | | -0.19 | -0.05 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

法定代表人：韩福连　　主管会计工作负责人：金锋昌　　会计机构负责人：金锋昌

## （三） 现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022 年 1-6 月 | 2021 年 1-6 月 |
|---|---|---|---|
| **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 | | 5,815,803.20 | 5,182,810.53 |
| 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、36 | 3,843,808.85 | 4,096,006.46 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **经营活动现金流入小计** | | 9,659,612.05 | 9,278,816.99 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 4,875,339.03 | 5,015,882.70 |
| 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 | | 687,985.51 | 898,593.42 |
| 支付的各项税费 | | 110,318.44 | 86,697.00 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、36 | 2,697,283.23 | 2,673,269.18 |
| **经营活动现金流出小计** | | 8,370,926.21 | 8,674,442.30 |
| **经营活动产生的现金流量净额** | | 1,288,685.84 | 604,374.69 |
| **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 | | 0 | 4,014,720.00 |
| 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** | | 0 | 4,014,720.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | | |
| 投资支付的现金 | | | |
| 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** | | 0 | 4,014,720.00 |
| **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 | | 11,800,000.00 | 3,500,000.00 |
| 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** | | 11,800,000.00 | 3,500,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 12,500,000.00 | 6,500,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 483,055.54 | 427,030.14 |
| 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** | | 12,983,055.54 | 6,927,030.14 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **筹资活动产生的现金流量净额** | | -1,183,055.54 | -3,427,030.14 |
| **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** | 五、37 | 105,630.30 | 1,192,064.55 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 五、37 | 256,875.41 | 226,395.92 |
| **六、期末现金及现金等价物余额** | 五、37 | 362,505.71 | 1,418,460.47 |

法定代表人：韩福连　　主管会计工作负责人：金锋昌　　会计机构负责人：金锋昌

## 三、 财务报表附注

### （一） 附注事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
| --- | --- | --- |
| 1．半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化 | □是 √否 | |
| 2．半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化 | □是 √否 | |
| 3．是否存在前期差错更正 | □是 √否 | |
| 4．企业经营是否存在季节性或者周期性特征 | □是 √否 | |
| 5．存在控制关系的关联方是否发生变化 | □是 √否 | |
| 6．合并财务报表的合并范围是否发生变化 | □是 √否 | |
| 7．是否存在证券发行、回购和偿还情况 | □是 √否 | |
| 8．是否存在向所有者分配利润的情况 | □是 √否 | |
| 9．是否根据会计准则的相关规定披露分部报告 | □是 √否 | |
| 10．是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | □是 √否 | |
| 11．是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况 | □是 √否 | |
| 12．是否存在企业结构变化情况 | □是 √否 | |
| 13．重大的长期资产是否转让或者出售 | □是 √否 | |
| 14．重大的固定资产和无形资产是否发生变化 | □是 √否 | |
| 15．是否存在重大的研究和开发支出 | □是 √否 | |
| 16．是否存在重大的资产减值损失 | □是 √否 | |
| 17．是否存在预计负债 | □是 √否 | |

**附注事项索引说明：**

| |
| --- |
| 无 |

### （二） 财务报表项目附注

# 辽宁金三元环境建设股份有限公司财务报表附注

截止2022年6月30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、 公司的发行上市及股本等基本情况

辽宁金三元环境建设股份有限公司（以下简称：“本公司”或“公司”）成立于2001年03月28日，经大连高新技术产业园区市场监督管理局批准取得统一社会信用代码91210200726035018D号营业执照，注册资本为人民币5100万元。法定代表人：韩福连。企业住所：辽宁省大连市甘井子区凌水街道小平岛村（小平岛C区C组团）梦海南园134号。

2015 年1 月30 日，公司在全国中小企业股份转让系统新三板挂牌上市，证券代码“831912”，证券简称“金三元”。

公司于2018年11月1日经大连高新技术产业园区市场监督管理局核准将企业原名称大连金三元生态园林工程股份有公司变更为辽宁金三元环境建设股份有限公司。下述附注披露相关信息中，因合同等已签订，公司名称变更未对合同进行产生影响，故相关信息披露沿用大连金三元生态园林工程股份有公司。

本公司经营范围：园林绿化设计、施工；土木建筑工程施工；结构补强工程施工；环保工程施工；土壤污染治理与修复服务；房屋建筑工程施工总承包；市政公用工程施工总承包；公路工程施工总承包；城市及道路照明工程专业承包；园林古建筑工程专业承包；水利水电工程施工总承包；钢结构工程专业承包；劳务派遣；机电设备安装专业承包；电子工程专业承包；建筑幕墙工程专业承包；室内外装饰装修工程设计、施工；河湖整治工程专业承包；化工石油设备管道安装工程专业承包；防腐保温工程专业承包；树木病虫害防治；苗木、花、草、中药材种植（限分公司经营）；国内一般贸易。（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）。

**2、 公司注册地、总部地址**

公司名称：辽宁金三元环境建设股份有限公司。

公司注册地：辽宁省大连市甘井子区凌水街道小平岛村（小平岛 C 区 C 组团）梦海南园 134 号。

公司总部地址：辽宁省大连市甘井子区凌水街道小平岛村（小平岛 C 区 C 组团）梦海南园 134 号。

**3、 财务报告批准报出日**

本财务报表于2022年8月25日经公司董事会批准报出。

## 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、 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。

**6、 外币业务和外币报表折算**

（1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

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

**7、 金融工具减值**

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

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险

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

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）金融资产信用损失的确定方法

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

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

① 信用风险特征组合的确定依据

| 项目 | 确定组合的依据 |
| --- | --- |
| 组合 1（账龄组合） | 除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备 |
| 组合 2（信用风险极低金融资产组合） | 根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据和其他应收款 |
| 组合 3（关联方组合） | 关联方的其他应收款 |
| 组合 4（保证金类组合） | 日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金、员工借支款等其他应收款 |

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

不同组合计量损失准备的计提方法：

| 项目 | 计提方法 |
| --- | --- |
| 组合 1（账龄组合） | 预计存续期 |

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

③ 各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

| 账龄 | 应收账款预期信用损失率（%） | 其他应收款预期信用损失率（%） |
|---|---|---|
| 1 年以内(含 1 年) | 5.00 | 5.00 |
| 1-2 年 | 10.00 | 10.00 |
| 2-3 年 | 20.00 | 20.00 |
| 3-4 年 | 30.00 | 30.00 |
| 4-5 年 | 50.00 | 50.00 |
| 5 年以上 | 100.00 | 100.00 |

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

组合3（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合4（保证金类组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

**8、 存货**

（1） 存货分类

本公司存货主要包括：消耗性生物资产、原材料、工程施工等。

（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。工程施工领用和发出存货发出时按个别认定，备用材料领用和发出按加权平均法计价。

（3）期末存货的计量

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

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

（4）存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

**9、 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。

**10、 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。

**11、 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房屋建筑物、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（%） |
|---|---|---|---|
| 房屋及建筑物 | 10-20 | 5 | 4.75-9.50 |
| 机器设备 | 5-8 | 5 | 11.88-19.00 |
| 电子设备 | 4-5 | 5 | 19.00-23.75 |
| 运输工具 | 3-5 | 5 | 19.00-36.67 |
| 其他设备 | 10-20 | 5 | 4.75-9.50 |

（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。

**12、 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。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

| 类　　别 | 摊销年限 |
| --- | --- |
| 软件 | 10 年 |

**13、 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。

**14、 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。

**15、 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. 收入确认的具体方法

(1) 按时点确认的收入

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

(2) 按履约进度确认的收入

公司提供园林建设等服务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益/客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务/公司履约过程中所提供产出的服务或商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

**16、 政府补助**

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

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

**17、 递延所得税资产/递延所得税负债**

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

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

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

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

（2）递延所得税负债

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

**18、 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。

**19、 重要会计政策和会计估计的变更**

（1）重要会计政策变更

本公司在报告期内无重要会计政策变更事项

（2）重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

## 四、 税项

### 1、 主要税种及税率

| 税 种 | 计税依据 | 税率 |
| --- | --- | --- |
| 增值税 | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 6%、9%、13% |
| 城市建设维护税 | 当期应缴的流转税额 | 7% |
| 教育费附加 | 当期应缴的流转税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 当期应缴的流转税额 | 2% |
| 房产税 | 房屋计税余值 | 1.2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
| --- | --- |
| 辽宁金三元环境建设股份有限公司 | 15% |

### 2、 税收优惠

（1）辽宁金三元环境建设股份有限公司于 2020 年 10 月 9 日取得高新技术企业证书，证件号为 GR202021200129，有效期 3 年，有效期限为 2020 年 10 月 9 日至 2023 年 10 月 9 日。企业所得税率为 15%。

财税[2018]99 号财政部、税务总局《科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》规定：企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175%在税前摊销。

（2）根据《国家税务总局关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转弥补年限有关企业所得税处理问题的公告》（国家税务总局 2018 年第 45 号），对高新技术企业和科技型中小企业 2018 年当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格的企业，高新技术企业按照其取得的高新技术企业证书注明的有效期所属年度，确定其具备资格的

年度，其 2013 年至 2017 年发生的尚未弥补完的亏损，均准予结转以后年度弥补，最长结转年限为 10 年。

（3）《财政部 国家税务总局关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》财税[2012]75 号文件，从事农产品批发、零售的纳税人销售部分鲜活肉蛋产品免征增值税，减免期限自 2015 年 12 月 1 日起至 2035 年 12 月 31 日止。

## 五、 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 | 95,439.17 | 147,706.09 |
| 银行存款 | 267,066.54 | 109,169.32 |
| **合计** | **362,505.71** | **256,875.41** |

### 2、 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 | 预期信用损失率(%) | |
| 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 | 49,518,089.15 | 100.00 | 44,509,516.66 | 89.89 | 5,008,572.49 |
| **合计** | **49,518,089.15** | **/** | **44,509,516.66** | **/** | **5,008,572.49** |

| 类别 | 期初余额 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 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 | 47,922,630.76 | 100.00 | 34,814,453.06 | 72.65 | 13,108,177.70 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **合计** | **47,922,630.76** | **/** | **34,814,453.06** | **/** | **13,108,177.70** |

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 | 4,282,034.80 | 214,101.74 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 124,900.21 | 12,490.02 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 244,246.66 | 48,849.33 | 20.00 |
| 3 至 4 年 | 904,045.58 | 271,213.67 | 30.00 |
| 4 至 5 年 | | | 50.00 |
| 5 年以上 | 43,962,861.90 | 43,962,861.90 | 100.00 |
| **合计** | **49,518,089.15** | **44,509,516.66** | |

**（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 9,695,063.60 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

**（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

汇总披露期末余额前五名时：

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 39,183,958.168 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 79.13%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 35,456,437.60 元。

分别披露期末余额前五名时：

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 账龄 | 占应收账款总额的比例（%） | 坏账准备期末金额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 霖庆（大连）能源环保科技有限公司 | 非关联方 | 19,112,249.00 | 5 年以上 | 38.60 | 19,112,249.00 |
| 大连长兴临港工业区社会事业管理局 | 非关联方 | 6,596,025.43 | 1 年以内、2-3 年、5 年以上 | 13.32 | 6,364,787.18 |
| 重庆极地实业有限公司 | 非关联方 | 5,120,420.87 | 5 年以上 | 10.34 | 5,120,420.87 |
| 大连红旗谷置业有限公司 | 非关联方 | 4,674,965.69 | 5 年以上 | 9.44 | 4,674,965.69 |
| 大连原野景观园林工程有限公司 | 非关联方 | 3,680,297.17 | 1 年以内 | 7.43 | 184,014.86 |
| **合计** | | **39,183,958.16** | | **79.13** | **35,456,437.60** |

**3、 预付款项**

**（1）预付款项按账龄列示**

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 258,491.11 | 9.12 | 580,203.45 | 22.49 |
| 1 至 2 年 | 574,810.86 | 20.29 | 900,000.00 | 34.88 |
| 2 至 3 年 | 2,000,000.00 | 70.59 | 1,100,000.00 | 42.63 |
| **合计** | **2,833,301.97** | **100.00** | **2,580,203.45** | **100.00** |

**（2）账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下**

| 单位名称 | 金额 | 账龄 | 未及时结算原因 |
|---|---|---|---|
| 上海乔厦建设有限公司 | 1,900,000.00 | 2-3 年、3 年以上 | 项目未完成 |
| 四川阆中乾峰建筑劳务有限公司 | 562,990.86 | 1-2 年 | 项目未完成 |
| 海南建鑫源实业股份有限公司 | 100,000.00 | 2-3 年 | 项目未完成 |
| **合计** | **2,562,990.86** | | |

**（3）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

汇总披露期末余额前五名时：

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为2,759,976.86元，占预付账款年末余额合计数的比例为97.41%。

分别披露期末余额前五名时：

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 账龄 | 未结算原因 | 占预付账款总额比例（%） |
|---|---|---|---|---|---|
| 上海乔厦建设有限公司 | 非关联方 | 1,900,000.00 | 2-3 年、3 年以上 | 项目未完成 | 67.06 |
| 四川阆中乾峰建筑劳务有限公司 | 非关联方 | 562,990.86 | 1-2 年 | 项目未完成 | 19.87 |
| 方实梅 | 非关联方 | 162,500.00 | 1 年内 | 项目未完成 | 5.74 |
| 海南建鑫源实业股份有限公司 | 非关联方 | 100,000.00 | 2-3 年 | 项目未完成 | 3.53 |
| 甘井子区红旗街道方元装卸搬运服务部 | 非关联方 | 34,486.00 | 1 年内 | 项目未完成 | 1.22 |
| 合计 | | **2,759,976.86** | | | **97.41** |

**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 | 357,213.78 | 281,976.84 |
| **合计** | **357,213.78** | **281,976.84** |

**4.1 其他应收款**

**（1）其他应收款分类披露**

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 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 | 523,127.66 | 100.00 | 165,913.88 | 31.72 | 357,213.78 |
| **合计** | **523,127.66** | / | **165,913.88** | / | **357,213.78** |

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 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 | 376,844.04 | 100.00 | 94,867.20 | 25.17 | 281,976.84 |
| **合计** | **376,844.04** | / | **94,867.20** | / | **281,976.84** |

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 预期信用损失率（%） |
| 1 年以内 | 160,777.66 | 8,038.88 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 58,250.00 | 5,825.00 | 10.00 |
| 4 至 5 年 | 304,100.00 | 152,050.00 | 50.00 |
| **合计** | **523,127.66** | **165,913.88** | / |

**（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 71,046.68 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

**（3）其他应收款按款项性质分类情况**

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---|---|---|
| 往来款 | 331,313.35 | 304,080.12 |
| 保证金 | 150,000.00 | 50,000.00 |
| 代收代付款项 | 33,464.31 | 14,413.92 |
| 押金 | 8,350.00 | 8,350.00 |

| | | |
|---|---|---|
| **合计** | **523,127.66** | **376,844.04** |

**（4）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 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 中铁二局集团装饰装修工程有限公司 | 往来款 | 200,000.00 | 4-5 年 | 38.23 | 100,000.00 |
| 庄河市尚景数字图像设计中心 | 保证金 | 150,000.00 | 1 年内、1-2 年 | 28.67 | 10,000.00 |
| 四川省聚欣劳务有限公司 | 往来款 | 104,000.00 | 4-5 年 | 19.88 | 52,000.00 |
| 慧昌生态环境发展有限公司 | 往来款 | 19,068.00 | 1 年内 | 3.64 | 953.40 |
| 代交保险 | 代收代付款项 | 17,860.92 | 1 年内 | 3.41 | 893.05 |
| **合计** | / | **490,928.92** | / | **93.84%** | **163,846.45** |

**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 |
| 消耗性生物资产 | 50,000,850.67 | | 50,000,850.67 | 50,721,095.93 | | 50,721,095.93 |
| 合同履约成本 | 11,373,540.17 | 709,088.87 | 10,664,451.30 | 11,386,755.47 | 709,088.87 | 10,677,666.60 |
| **合计** | **61,374,390.84** | **709,088.87** | **60,665,301.97** | **62,107,851.40** | **709,088.87** | **61,398,762.53** |

**（2）存货跌价准备和合同履约成本减值准备**

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 合同履约成本 | 709,088.87 | | | | | 709,088.87 |
| **合计** | **709,088.87** | | | | | **709,088.87** |

**（3）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 |
|---|---|---|---|---|---|
| 长兴岛综合及综合产业区配　套程八标段 | 56,424.02 | 8,487.51 | 21,702.81 | | 43208.72 |
| 长兴岛综合及综合产业区配　套 | 160,929.06 | | | | 160,929.06 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 程二标段 | | | | | |
| 钟楼山项目 | | 1,382,863.60 | 1,382,863.60 | | |
| 大连长兴岛临港工业区 2010 年绿化程海防林 1 标段 | 57,000.00 | | | | 57,000.00 |
| 乐东县望河楼下游段防洪 (潮)工程 | 9,986,954.26 | | | | 9,986,954.26 |
| 乐东县乡镇立面改造工程 （二 | 324,201.26 | | | | 324,201.26 |
| 城八线一标段 | 92,158.00 | | | | 92,158.00 |
| **小 计** | **10,677,666.60** | **1,391,351.11** | **1,404,566.41** | | **10,664,451.30** |

## 6、 合同资产

### （1）合同资产情况

| 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 |
| 应收质保金 | 4,755,949.61 | 4,755,949.61 | | 5,065,398.41 | 5,065,398.41 | |
| 已完工未结算资产 | 3,007,380.00 | 2,849,201.12 | 158,178.88 | 3,007,380.00 | 2,829,432.76 | 177,951.24 |
| **合计** | **7,763,329.61** | **7,605,150.73** | **158,178.88** | **8,072,778.41** | **7,894,827.17** | **177,951.24** |

### （2）报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|---|---|---|
| 已完工未结算资产 | -289,676.44 | 转回减值准备 |
| **合计** | **-289,676.44** | **/** |

### （3）本期合同资产计提减值准备情况

| 项目 | 本期计提 | 本期转回 | 本期转销或核销 | 原因 |
|---|---|---|---|---|
| 已完工未结算资产 | | 289,676.44 | | 按照预期信用减值损失计提合同资产 |
| **合计** | | **289,676.44** | | **/** |

## 7、 其他流动资产

### （1）明细情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 待抵扣进项额 | 4,854,931.30 | 5,553,901.68 |
| 待摊费用 | 182,311.12 | 133,333.43 |
| 个人所得税 | 1,291.86 | 641.86 |
| 印花税 | 564.00 | |
| **合计** | **5,039,098.28** | **5,687,876.97** |

## 8、 长期股权投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 大连建德装饰工程有限公司 | 1,258,503.24 | | | -156.00 | | | | | | 1,258,347.24 | |
| 小计 | 1,258,503.24 | | | -156.00 | | | | | | 1,258,347.24 | |
| 合计 | **1,258,503.24** | | | **-156.00** | | | | | | **1,258,347.24** | |

## 9、 固定资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 固定资产 | 414,305.01 | 435,421.03 |
| 固定资产清理 | | |
| **合计** | **414,305.01** | **435,421.03** |

## 9.1 固定资产

### （1）固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 办公设备及其他 | **合计** |
|---|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1.期初余额 | 898,783.00 | 2,375,381.96 | 4,420,062.05 | 722,616.60 | **8,416,843.61** |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| （1）购置 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| （1）处置或报废 | | | | | |
| 4.期末余额 | 898,783.00 | 2,375,381.96 | 4,420,062.05 | 722,616.60 | **8,416,843.61** |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.期初余额 | 882,268.62 | 2,218,679.89 | 4,190,328.88 | 690,145.19 | **7,981,422.58** |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| （1）计提 | 4,711.25 | 1,801.78 | 6,547.62 | 8,055.37 | **21,116.02** |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| （1）处置或报废 | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | |
| 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 | 886,979.87 | 2,220,481.67 | 4,196,876.5 | 698,200.56 | **8,002,538.6** |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 11,803.13 | 154,900.29 | 223,185.55 | 24,416.04 | **414,305.01** |
| 2.期初账面价值 | 16,514.38 | 156,702.07 | 229,733.17 | 32,471.41 | **435,421.03** |

## 10、 无形资产

### （1）无形资产情况

| 项目 | 软件 | **合计** |
|---|---|---|
| 一、账面原值 | | |
| 1.期初余额 | 28,900.00 | **28,900.00** |
| 2.本期增加金额 | | |
| 3.本期减少金额 | | |
| 4.期末余额 | 28,900.00 | **28,900.00** |
| 二、累计摊销 | | |
| 1.期初余额 | 25,711.00 | **25,711.00** |
| 2.本期增加金额 | 690.00 | 690.00 |
| （1）计提 | 690.00 | 690.00 |
| 3.本期减少金额 | | |
| 4.期末余额 | 26,401.00 | 26,401.00 |
| 三、减值准备 | | |
| 1.期初余额 | | |
| 2.本期增加金额 | | |
| 3.本期减少金额 | | |
| 4.期末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1.期末账面价值 | 2,499.00 | 2,499.00 |
| 2.期初账面价值 | 3,189.00 | 3,189.00 |

## 11、 长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 域名费 | 745.40 | | 135.19 | | 610.21 |
| 网站费 | 2,264.12 | | 1,698.12 | | 566.00 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 宽带费 | 393.20 | | 393.20 | | 0.00 |
| 互联网服务费 | 8,320.80 | | 462.24 | | 7,858.56 |
| **合计** | **11,723.52** | | **2,688.75** | | **9,034.77** |

**12、 递延所得税资产**

**（1）未确认递延所得税资产明细**

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 可抵扣亏损 | 可抵扣暂时性差异 | 11,995,307.14 |
| 可抵扣暂时性差异 | | 42,804,147.43 |
| **合计** | | **54,799,454.57** |

**（2）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|---|---|---|---|
| 2025 年以上 | 11,995,307.14 | 11,995,307.14 | |
| **合计** | **11,995,307.14** | **11,995,307.14** | / |

根据《财政部税务总局关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》（财税〔2018〕76 号）规定：“自 2018 年 1 月 1 日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格（以下统称资格）的企业，其具备资格年度之前 5 个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由 5 年延长至 10 年。”

**13、 短期借款**

**（1）短期借款分类**

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 抵押借款 | 11,800,000.00 | 12,500,000.00 |
| 合计 | **11,800,000.00** | **12,500,000.00** |

注：金三元公司与华夏银行股份有限公司大连胜利路支行于 2022 年 6 月 7 日签订了合同编号为 DLZX1710120220004 的流动资金借款合同，借款金额为 11,800,000.00 元，借款期限为 2022 年 6 月 16 日至 2023 年 3 月 16 日。针对该笔借款，韩福连签订了编号为 DLZX1710120220004-12 的个人抵押合同，合同约定将编号为辽（2016）大连市内四区不动产权第 00024446 号的不动产作为抵押财产，为该笔借款提供抵押担保，抵押财产评估值为人民币 2,855.00 万元整；针对该笔借款，孙秀香签订编号为 DLZX1710120220004-13 的个人保证合同，约定孙秀香为该笔借款提供保证担保。截止 2022 年 6 月 30 日该笔长期借款本金余额为 11,800,000.00 元。

**14、 应付账款**

**（1）应付账款列示**

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 工程款 | 7,613,467.79 | 7,421,857.30 |
| **合计** | **7,613,467.79** | **7,421,857.30** |

### （2）账龄超过 1 年的重要应付账款

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
| --- | --- | --- |
| 采购款-瓦房店市庆丰物资经销处 | 16,077.00 | 资金紧张 |
| 采购款-大连永盛水泥制造有限公司 | 10,045.00 | 资金紧张 |
| 采购款-沭阳县宋加中苗木场 | 150,743.40 | 资金紧张 |
| 运输费-大连大晋货物运输有限公司 | 45,000.00 | 资金紧张 |
| 分包款-上海开垦路桥市政工程有限公司 | 3,287,712.52 | 资金紧张 |
| 采购款-大连威盛物资有限公司 | 34,122.60 | 资金紧张 |
| 分包款-海南中福源建设工程有限公司 | 520,890.40 | 资金紧张 |
| 采购款-三亚崖城皇祥电动车店 | 21,630.00 | 资金紧张 |
| 分包款-中山市旭辰装饰工程有限公司 | 654,951.46 | 资金紧张 |
| **合计** | **4,741,172.38** | **/** |

## 15、 预收款项

### （1）预收账款项列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 工程款 | 2,325,588.88 | 2,242,990.86 |
| **合计** | **2,325,588.88** | **2,242,990.86** |

## 16、 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 | 364,162.17 | 635,332.79 | 1,380,325.41 | 1,109,154.79 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 52,652.72 | 52,652.72 | |
| **合计** | **364,162.17** | **687,985.51** | **1,432,978.13** | **1,109,154.79** |

### （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 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 338,772.07 | 546,593.01 | 1,315,774.60 | 1,107,953.66 |
| 二、职工福利费 | | | | |
| 三、社会保险费 | | | | |
| 其中：医疗保险费 | | 23,956.00 | 23,956.00 | |
| 工伤保险费 | | 1,892.52 | 1,892.52 | |
| 生育保险费 | | 2,843.08 | 2,843.08 | |
| 采暖费 | | 2,387.86 | 2,387.86 | |
| 四、住房公积金 | | 13,507.20 | 13,507.20 | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 五、工会经费和职工教育经费 | 25,390.10 | 44,153.12 | 19,964.15 | 1,201.13 |
| **合计** | **364,162.17** | **635,332.79** | **1,380,325.41** | **1,109,154.79** |

**（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 | | 50,966.88 | 50,966.88 | |
| 2、失业保险费 | | 1,685.84 | 1,685.84 | |
| **合计** | | **52,652.72** | **52,652.72** | |

## 17、 应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 增值税 | 291,900.66 | 325,846.71 |
| 城市维护建设税 | 83,779.74 | 85,177.26 |
| 教育费附加 | 30,946.96 | 31,545.90 |
| 地方教育费附加 | 22,459.68 | 22,858.97 |
| 房产税 | 7,701.2 | 3,313.80 |
| 土地使用税 | 175.5 | 91.50 |
| 印花税 | | 87.60 |
| **合计** | **436,963.74** | **468,921.74** |

## 18、 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 应付利息 | | 26,458.68 |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 14,782,559.62 | 14,304,799.15 |
| **合计** | **14,782,559.62** | **14,331,257.83** |

## 18.1 应付利息

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 短期借款应付利息 | | 26,458.68 |
| **合计** | | **26,458.68** |

## 18.2 其他应付款

**（1）按款项性质列示其他应付款**

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 往来款 | 917,697.32 | 931,112.74 |
| 代收代付款项 | 49,970.86 | 49,970.86 |
| 借款 | 13,814,891.44 | 13,352,943.44 |
| 费用 | | |
| **合计** | **14,782,559.62** | **14,304,799.15** |

**（2）账龄超过1年的重要其他应付款**

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
| --- | --- | --- |
| 韩金彤 | 10,306,648.00 | 资金紧张 |
| 重庆吉瑞建设有限公司 | 100,000.00 | 资金紧张 |
| 中国中建设计集团有限公司 | 3,060,315.55 | 资金紧张 |
| **合计** | **13,466,963.55** | / |

## 19、 股本

| | 期初余额 | 本次变动增减（+、一） | | | | | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 51,000,000.00 | | | | | | 51,000,000.00 |

## 20、 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） | 33,666,008.40 | | | 33,666,008.40 |
| **合计** | **33,666,008.40** | | | **33,666,008.40** |

## 21、 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 | 1,597,008.79 | | | 1,597,008.79 |
| **合计** | **1,597,008.79** | | | **1,597,008.79** |

## 22、 未分配利润

| 项目 | 本期 | 上期 |
| --- | --- | --- |
| 调整前上期末未分配利润 | -38,391,546.16 | -28,470,956.21 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减－） | | |
| 调整后期初未分配利润 | -38,391,546.16 | -28,470,956.21 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -9,830,846.75 | -9,920,589.95 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 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 | | |
| 期末未分配利润 | **-48,222,392.91** | -38,391,546.16 |

## 23、 营业收入和营业成本

### （1）明细情况

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 4,338,909.24 | 2,535,983.14 | 713,339.04 | 479,520.18 |
| 其他业务 | 5,380.51 | | 28,275.95 | |
| **合计** | **4,344,289.75** | **2,535,983.14** | **741,614.99** | **479,520.18** |

### （2）合同产生的收入的情况

| 合同分类 | 金三元 | 合计 |
| --- | --- | --- |
| 商品类型 | | |
| 其中：工程施工 | 3050767.02 | 713,339.04 |
| 销售苗木 | 1,288,142.22 | |
| **合计** | **4,338,909.24** | **713,339.04** |

## 24、 税金及附加

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 城市维护建设税 | 518.31 | 853.10 |
| 教育费附加 | 222.13 | 365.62 |
| 地方教育费附加 | 148.09 | 243.73 |
| 印花税、房产税、土地税、车船税 | 14,545.30 | 46,305.15 |
| **合计** | **15,433.83** | **47,767.60** |

## 25、 管理费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 招待费、培训费、差旅费 | 7,465.18 | 26,363.54 |
| 工资、保险、福利费 | 235,404.60 | 188,333.01 |
| 折旧、摊销 | 39,094.51 | 239,247.43 |
| 车辆消耗、交通费、修理费 | 52,311.43 | 50,470.45 |
| 房租 | 133,333.35 | 133,333.35 |
| 办公费 | 33,943.41 | 16,449.94 |
| 聘请中介费 | 269,421.05 | 252,030.32 |
| 维护费 | 376,347.92 | 247,144.10 |
| 专利费 | 5,965.00 | 3,120.00 |
| 其他 | 373,291.82 | 132,360.04 |
| **合计** | **1,526,578.27** | **1,288,852.18** |

## 26、 研发费用

### （1）研发费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 研发费用总额 | 135,310.86 | 116,565.30 |
| 自行开发无形资产的摊销 | | |

### （2）研发费用按成本项目列示

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 人工费 | 135,310.86 | 116,565.30 |
| **合计** | **135,310.86** | **116,565.30** |

## 27、 财务费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 利息支出 | 483,055.54 | 427,030.14 |
| 减：利息收入 | -559.27 | 1,181.66 |
| 手续费 | 2,234.26 | 1,068.81 |
| **合计** | **484,730.53** | **426,917.29** |

## 28、 其他收益

| 补助项目 | 本期金额 | 上期金额 | 与资产相关/与收益相关 |
| --- | --- | --- | --- |
| 劳保费补贴 | | 5,587.71 | 与收益相关 |
| 高企补助 | | 100,000.00 | 与收益相关 |
| **合计** | | **105,670.00** | **/** |

## 29、 投资收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -156.00 | -283.70 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | | |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益 | -- | |
| 可供出售金融资产等取得的投资收益 | -- | |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | -- | |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | -- |
| **合计** | **-156.00** | **-361.54** |

## 30、 信用减值损失

| 项目 | 本期金额 |
| --- | --- |
| 一、应收票据减值损失 | |
| 二、应收账款减值损失 | 9,695,063.6 |
| 三、其他应收款减值损失 | 71,046.68 |
| 四、合同资产减值损失 | -289,676.44 |
| **合计** | **-9,476,433.84** |

## 31、 资产处置收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 非流动资产处置利得或损失合计 | | -1,544,878.46 | |
| 其中：固定资产处置利得或损失 | | -1,544,878.46 | |

## 32、 营业外收入

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 押金登记返还费 | | 550.00 | |
| **合计** | | **550.00** | |

## 33、 营业外支出

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 滞纳金 | | 6,639.25 | |
| 其他 | 510.03 | | 510.03 |
| **合计** | **510.03** | **6,639.25** | |

## 34、 金流量表项目

### （1）收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 往来款 | 3,743,249.58 | 3,939,154.80 |
| 利息收入 | 559.27 | 1,181.66 |
| 政府补助 | | 105,670.00 |
| 保证金 | 100,000.00 | 50,000.00 |
| **合计** | **3,843,808.85** | **4,096,006.46** |

### （2）支付的其他与经营活动有关的现金：

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 营业外支出 | 510.03 | 5,144.13 |
| 往来款 | 2,644,506.28 | 2,577,647.00 |
| 付现费用 | 52,266.92 | 40,477.45 |
| 保证金 | | 50,000.00 |
| **合计** | **2,697,283.23** | **2,673,269.18** |

## 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 | -9,830,846.75 | -2,646,885.45 |
| 加：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 | 21,116.02 | 235,868.83 |
| 无形资产摊销 | 690.00 | 690.00 |
| 长期待摊费用摊销 | 2,688.60 | 2,688.60 |

| | | |
|---|---|---|
| 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） | | 1,554,878.46 |
| 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） | 484,730.53 | 427,030.14 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | 164.00 | 283.70 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | | |
| 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） | 733,460.56 | -8,339,681.31 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | 1,207,891.15 | 5,420,060.85 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 8,668,791.73 | 3,949,440.87 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,288,685.84 | 604,374.69 |
| **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 | 362,505.71 | 1,418,460.47 |
| 减：现金的期初余额 | 256,875.41 | 226,395.92 |
| 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 | 105,630.30 | 1,192,064.55 |

### （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 | 362,505.71 | 256,,875.41 |
| 其中：库存现金 | 95,439.17 | 130,389.33 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 267,066.54 | 126,486.08 |
| 二、现金等价物 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 362,505.71 | 256,875.41 |

## 六、 在其他主体中的权益

### 1、 在合营企业或联营企业中的权益

### （1） 重要的合营企业或联营企业

| 联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 大连建德装饰工程 | 大连市 | 大连市 | 工程装修 | 25.00 | | 权益法 |

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

**（2）重要联营企业的主要财务信息**

| 项目 | 期末余额/ 本期金额 | | 期初余额/ 上期金额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 期末金额 | 本期金额 | 期初金额 | 上期金额 |
| 流动资产 | 4,105,918.70 | | 4,105,854.38 | |
| 非流动资产 | 15,640.56 | | 15,640.56 | |
| 资产合计 | 4,121,559.26 | | 4,121,494.94 | |
| 流动负债 | 42,080.00 | | 41,080.00 | |
| 非流动负债 | | | | |
| 负债合计 | 42,080.00 | | 41,080.00 | |
| 少数股东权益 | | | | |
| 归属于母公司股东权益 | 4,079,479.26 | | 4,080,414.94 | |
| 按持股比例计算的净资产份额 | | | | |
| 调整事项 | | | | |
| --商誉 | | | | |
| --内部交易未实现利润 | | | | |
| --其他 | | | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 1,258,347.24 | | 1,258,659.16 | |
| 存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值 | | | | |
| 营业收入 | | | | |
| 财务费用 | | | | |
| 所得税费用 | | | | |
| 净利润 | | -624.00 | | -1134.79 |
| 终止经营的净利润 | | | | |
| 其他综合收益 | | | | |
| 综合收益总额 | | | | |
| 本年度收到的来自合营企业的股利 | | | | |

## 七、 关联方及关联交易

### 1、 本企业的母公司情况

本企业最终控股股东以及实际控制人为韩福连。

### 2、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

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

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
| --- | --- |
| 大连建德装饰工程有限公司 | 联营企业 |

**3、 其他关联方情况**

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
| --- | --- |
| 韩福连 | 本公司控股股东 |
| 孙秀香 | 本公司控股股东配偶 |
| 韩金彤 | 本公司股东、韩福连女儿 |
| 大连裕康生物科技股份有限公司 | 本公司股东控股公司 |
| 观林能源建设工程（大连）有限公司 | 本公司股东控股公司 |

**4、 关联交易情况**

**（1）关联租赁情况**

本公司作为出租方

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
| --- | --- | --- | --- |
| 大连裕康生物科技股份有限公司 | 土地租赁 | 1,275.23 | 1,275.23 |
| 大连裕康生物科技股份有限公司 | 电费 | 4,104.98 | 5,380.51 |

**5、 关联担保情况**

本公司作为担保方

| 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 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 韩金彤 | 15,500,000.00 | 2022-5-23 | 2025-5-22 | 否 |

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 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 韩福连、孙秀香 | 11,800,000.00 | 2022-6-16 | 2023-3-16 | 否 |

关联担保情况说明

**（1）关联方资金拆借**

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 拆入 | | | | |
| 韩金彤 | 9,500,000.00 | 2022-5-23 | 2025-5-22 | 辽宁金三元环境建设股份有限公司为股东韩金彤以个人名义从丹东银行借款提供连带责任保证担保 |

**6、 关联方应收应付款项**

**（1）应付项目**

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 其他应付款 | 韩金彤 | 10,284,400.00 | 10,163,400.00 |
| 其他应付款 | 孙秀香 | 320,000.00 | 0.00 |

## 八、 承诺及或有事项

### 1、 重要承诺事项

资产负债表日不存在的对外重要承诺、性质、金额。

### 2、 或有事项

（1）资产负债表日不存在的重要或有事项

（2）公司没有需要披露的重要或有事项

## 九、 其他重要事项

无

## 十、 补充资料

### 1、 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
| --- | --- | --- |
| 非流动资产处置损益 | | |
| 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） | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -510.03 | 营业外支出 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 所得税影响额 | | |
| 少数股东权益影响额 | | |
| **合计** | **-510.03** | |

### 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 | -22.89 | -0.19 | -0.19 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -22.88 | -0.19 | -0.19 |

辽宁金三元环境建设股份有限公司

2022 年 8 月 25 日

# 第八节　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（如有）。

（三）报告期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：

董事会秘书办公室