



ST 忆江山
NEEQ : 836639

北京忆江山园林科技股份有限公司
Beijing Yijiangshan Landscape Tech. Inc.



半年度报告

— 2022 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
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	14
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	16
第七节	财务会计报告	18
第八节	备查文件目录	60

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。

公司负责人张盛、主管会计工作负责人张盛及会计机构负责人（会计主管人员）张盛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	<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半年度报告内容的真实性、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半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
是否审计	<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

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事孙翔女士因个人原因未出席董事会审议年度报告，孙翔女士未授权他人出席表决。

【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
市场竞争风险	园林设计行业目前从业企业较多、市场集中度较低，并且随着园林行业逐步走向成熟，规模化、全国化经营成为趋势，“大行业、小公司”的市场格局逐步转向“大行业、大公司”阶段。国内多家园林企业已登录资本市场，凭借资金实力在全国范围内扩大业务，市场竞争也趋于更加激烈。公司现具有风景园林工程设计专项乙级资质，并具备一定的跨区域经营能力，业务的跨区域扩张势必使公司面对更激烈的市场竞争。
宏观经济风险	园林景观设计行业的市场需求和发展空间与宏观经济状况有很强的联动性，市政景观设计业务与各级政府部门的基础设施投资有关，地产景观设计业务与房地产投资相关。房地产市场受国家宏观调控的影响较大。近期，国家提出了“美丽中国”、“生态建设”、“新型城镇化建设”等政策意见，给公司的业务带来了新的增长点，但未来仍存在一定的不确定性。公司存在宏观经济波动风险。
人力资源风险	公司通过多年的建设，打造了属于自己的业务团队，培养和外

	<p>聘了一批研发、设计、管理等方面的人才，作为设计型企业来说，这是公司核心竞争力中重要的组成部分，但随着市场竞争的不断加剧，城市园林行业对专业人才和技术需求的与日俱增，仍不能排除优秀人才流失的风险。并且随着公司业务的快速扩张，公司对于专业技术人才和经营管理人才的需求将会加剧，如果公司不能在稳定现有专业人才和骨干团队的基础上吸引更多优秀人才，或者造成人才流失，将对公司日常经营和长远发展产生不利影响。</p>
经营资质风险	<p>公司目前主要从事园林景观设计业务。公司主营业务需要取得建设主管部门颁发的经营资质，同时，公司还需要遵守各级政府部门的相关规定，以确保持续拥有相关业务资格。如果公司违反相关法规，则将被暂停或吊销已有的经营资质，或者导致经营资质到期后不能及时续期，经营资质的缺失将会直接影响本公司正常的业务经营活动。</p>
应收账款回收风险	<p>公司 2021 年末应收账款账面余额为 640,176.69 元，应收账款余额较上年度有所下降；公司应收账款计提的坏账准备有所减少，主要原因系往期款项在本期收回，其余客户均信用良好，随着公司业务持续发展，应收账款余额有可能继续增加。如果应收账款不能及时收回，将可能给公司带来坏账风险。</p>
持续经营风险	<p>截止 2022 年 6 月 30 日，公司股东权益合计-2,646,613.87 元，2021 年度净利润-721,096.95 元，自 2016 年新三板挂牌以来仅 2017 年度盈利 86.20 万元。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

释义

释义项目		释义
公司、本公司、忆江山	指	北京忆江山园林科技股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《北京忆江山园林科技股份有限公司章程》
股东大会	指	北京忆江山园林科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京忆江山园林科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京忆江山园林科技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》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京忆江山园林科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Yijiangshan Landscape Tech. Inc -
证券简称	ST 忆江山
证券代码	836639
法定代表人	张盛

二、 联系方式

董事会秘书	张凯
联系地址	北京市海淀区皂君庙路卉园大楼 C 座 B06
电话	010-62115688
传真	010-62119566
电子邮箱	81466972@qq.com
公司网址	www.yijiangshan.cn
办公地址	北京市海淀区皂君庙路卉园大楼 C 座 B06
邮政编码	100081
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	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 11 月 5 日
挂牌时间	2016 年 3 月 22 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业（M）-专业技术服务业（M74）-工程技术（M748）-工程管理服务（M7481）
主要业务	风景园林工程设计
主要产品与服务项目	风景园林工程设计
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）	5,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（张盛）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张盛），一致行动人为（张盛）

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	91110105696324854T	否
注册地址	北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路7号	否
注册资本（元）	5,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	开源证券

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	485,826.99	1,441,665.62	-66.30%
毛利率%	80.75%	1.92%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-439,500.95	-689,806.76	36.29%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-444,847.29	-689,806.76	35.51%
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）	18.11%	37.68%	-
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）	18.33%	37.68%	-
基本每股收益	-0.09	-0.14	36.30%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,750,414.13	1,669,259.07	4.86%
负债总计	4,397,028.00	3,876,371.99	13.43%
归属于挂牌公司股东的净资产	-2,646,613.87	-2,207,112.92	-19.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.53	-0.44	-20.45%
资产负债率%（母公司）	251.20%	232.22%	-
资产负债率%（合并）	251.20%	232.22%	-
流动比率	0.35	0.34	-
利息保障倍数	-1.46	-46.71	-

(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	-3,245.70	102,040.53	-103.18%
应收账款周转率	0.83	0.38	-
存货周转率	0.00	0.73	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.86%	91.18%	-
营业收入增长率%	-66.30%	-6.87%	-
净利润增长率%	36.29%	23.56%	-

（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

本公司是国内一家专业从事园林景观规划、设计及室内城市有氧空间设计的企业。业务领域专注于风景园林设计及室内有氧空间设计方向，主要为各级地方政府、房地产公司、企事业单位等提供园林景观及室内有氧空间设计服务。主要的业务细分为：市政绿地景观设计、住宅景观设计、商业街景观设计、企业园区、校园景观设计、室内有氧空间设计等。为客户提供设计相关的文件和图纸，与设计及规划相关的咨询与技术支持服务。公司以“营销型景观”理念和园林行业产业链先进技术为源动力，依托大数据搜集与分析，从而搭建以互联网思维为基础的全球性景观设计资源平台。通过系统营销组织，确保项目信息能够不断转交设计部及项目部人员进行跟踪洽谈及业务拓展。收入来源主要为景观规划、设计及专项技术咨询服务。

报告期内、报告期后至报告披露日公司的商业模式未发生重大改变。

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	781.70	0.04%	4,027.40	0.24%	-80.59%
应收账款	533,760.54	30.49%	640,176.69	38.35%	-16.62%
其他应收款	291,014.83	16.63%	110,972.83	6.65%	162.24%
预付账款	721,175.84	41.20%	554,763.95	33.23%	30.00%
固定资产	49,884.63	2.85%	51,725.01	3.10%	-3.56%
使用权资产	153,796.59	8.79%	307,593.19	18.43%	-50.00%
应付账款	386,188.10	22.06%	377,188.10	22.60%	2.39%
其他应付款	927,643.19	53.00%	805,751.13	48.27%	15.13%
资产总计	1,750,414.13	100.00%	1,669,259.07	100.00%	4.86%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金: 本报告期内货币资金较上年同期下降 80.59%, 主要原因是本报告期支付各种款项导致;
- 2、应收账款: 本报告期内应收账款较上年同期下降 16.62%, 主要原因是本报告期内项目回款较好, 以前年度项目也有回款所致;
- 3、预付账款: 本报告期内预付账款较上年同期增加 30.00%, 主要原因是预付客户款项后发票未及时开具导致;
- 4、其他应收款: 本报告期内其他应收款较上年同期增加 162.24%, 主要原因是房租发票未收到导致;
- 5、固定资产: 本报告期内固定资产较上年同期下降 3.56%, 主要原因是公司对固定资产计提折旧导致;
- 6、使用权资产: 本报告期内使用权资产较上年同期下降 50%, 主要原因是按照规定执行新租赁准则导致;
- 7、其他应付款: 本报告期内其他应付款较上年增加 15.13%, 主要原因是公司从法人处借款导致;

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	485,826.99	-	1,441,665.62	-	-66.30%
营业成本	93,504.95	19.25%	1,414,011.74	98.08%	-93.39%
毛利率	80.75%	-	1.92%	-	-
销售费用	379,208.57	78.05%	220,144.01	15.27%	72.25%
管理费用	448,203.64	92.26%	695,511.83	48.24%	-35.56%
净利润	-439,500.95	-90.46%	-689,806.76	-47.85%	36.29%
经营活动产生的现金流量净额	-3,245.70	-	102,040.53	-	-103.18%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-	0.00	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	-	-159,731.95	-	-100.00%

项目重大变动原因:

- 1、主营业务收入: 本报告期内, 营业收入为 485,826.99 元, 较上年同期减少 66.30%, 主要原因是: 我公司主要客户受疫情影响严重, 设计项目未能得到确认导致营业收入有所下降。
- 2、主营业务成本: 本报告期内, 营业成本为 93,504.95 元, 较上年同期减少 93.39%, 主要原因是: 本报告期内减少分包给分包公司导致。
- 3、销售费用: 本报告期内, 销售费用为 379,208.57 元, 较上年同期增加 72.25%, 主要原因是: 本报告期内, 销售人员频繁出差导致。
- 4、管理费用: 本报告期内, 管理费用为 448,203.64 元, 较上年同期下降 35.56%, 主要原因是: 本报告期内, 公司已支付的房租费用未收到发票导致。
- 5、净利润: 本报告期内, 净利润为-439,500.95 元, 较上年同期增加 36.29%, 主要原因是: 本报告期内公司减少销售人员及其工资导致利润增加。
- 6、经营活动产生的现金流量净额: 本报告期内, 经营活动产生的现金流量净额为-3,245.70, 较上年同期下降 103.18%, 主要原因是: 本报告期内, 收到现金减少并支付所欠员工工资导致。
- 7、投资活动产生的现金流量净额: 本报告期内, 投资活动产生的现金流量净额为 0.00 元, 主要原因是: 本报告期内未进行过固定资产采购。

8、筹资活动产生的现金流量净额：本报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为 0 元，较上年同期减少 100.00%，主要原因是：本报告期内没有借款。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-
受托经营取得的托管费收入	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,346.34
非经常性损益合计	5,346.34
所得税影响数	1,336.59
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	4,009.75

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

（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

公司坚定“真诚创造共赢”为发展理念，坚信每一位员工都有良好的品德和操守、有努力工作并将工作做好的愿望，欣赏那些能力卓越、踏实敬业、勇于创新、敢于承担责任的员工。公司积极履行企业的社会责任，保障员工的合法权益。公司依法纳税，为国家财政收入贡献企业的一份力量。公司积极主动接受政府部门和监管机构的监督和检查，关注社会公众及新闻媒体对公司的评论。在未来的发展中将继续积极履行社会责任，撸起袖子加油干，尽公司的最大力量做到对社会负责、对员工负责、对股东负责。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<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.（三）
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.（四）
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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

（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） 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
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年10月12日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015年10月12日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不适用

（四） 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
张盛持有公司 68% 的股权	股权	冻结	3,400,000	194.24%	北京市第三中级人民法院（2022）京 03 执 536 号
总计	-	-	3,400,000	194.24%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

截至目前，公司各项业务正常开展，本次股权司法冻结未对公司日常经营产生不利影响；

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						
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	5,000,000	100.00%	0	5,000,000	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,400,000	68.00%	0	3,400,000	68.00%	
	董事、监事、高管	4,000,000	80.00%	0	4,000,000	80.00%	
	核心员工						
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-	
普通股股东人数							3

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	张盛	3,400,000	0	3,400,000	68.00%	3,400,000	0	0	3,400,000
2	北京贰零壹贰企业管理咨询有限公司	1,000,000	0	1,000,000	20.00%	1,000,000	0	0	0
3	张凯	600,000	0	600,000	12.00%	600,000	0	0	0
合计		5,000,000	-	5,000,000	100.00%	5,000,000	0	0	3,400,000
普通股前十名股东间相互关系说明： 公司股东之间不存在关联关系。									

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
张盛	董事长、总经理	男	1984年12月	2019年7月18日	2022年7月17日
张凯	董事、副总经理、信息披露负责人	男	1984年5月	2019年7月18日	2022年7月17日
孙翔	董事	女	1971年12月	2019年7月18日	2022年7月17日
侯舰	董事	男	1987年3月	2019年7月18日	2022年7月17日
肖长金	董事	男	1979年7月	2019年7月18日	2022年7月17日
付祥	股东代表监事	男	1983年1月	2019年7月18日	2022年7月17日
王胜义	职工代表监事	男	1989年12月	2021年4月12日	2022年7月17日
侯亚平	职工代表监事	女	1985年4月	2021年4月12日	2022年7月17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、监事、高级管理人员不存在关联关系。

(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

(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

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
行政人员	1	1
技术人员	4	4
销售人员	1	1

员工总计	6	6
------	---	---

(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	六、1	781.70	4,027.40
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	六、2	533,760.54	640,176.69
应收款项融资			
预付款项	六、3	721,175.84	554,763.95
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	291,014.83	110,972.83
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5		
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,546,732.91	1,309,940.87
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、6	49,884.63	51,725.01
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、8	153,796.59	307,593.19
无形资产	六、7		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		203,681.22	359,318.20
资产总计		1,750,414.13	1,669,259.07
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、9	386,188.10	377,188.10
预收款项			
合同负债	六、10	274,254.72	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、11	2,336,821.74	2,255,196.72
应交税费	六、12	77,769.48	70,845.82
其他应付款	六、13	927,643.19	805,751.13
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	六、14	377,895.49	367,390.22
其他流动负债	六、15	16,455.28	
流动负债合计		4,397,028.00	3,876,371.99
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		4,397,028.00	3,876,371.99
所有者权益：			
股本	六、16	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、17	213,706.76	213,706.76
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	六、18	-7,860,320.63	-7,420,819.68
归属于母公司所有者权益合计		-2,646,613.87	-2,207,112.92
少数股东权益			
所有者权益合计		-2,646,613.87	-2,207,112.92
负债和所有者权益总计		1,750,414.13	1,669,259.07

法定代表人：张盛

主管会计工作负责人：张盛

会计机构负责人：张盛

（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		485,826.99	1,441,665.62
其中：营业收入	六、19	485,826.99	1,441,665.62
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		933,797.13	2,381,510.63
其中：营业成本	六、19	93,504.95	1,414,011.74
利息支出			

手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、20	1,610.91	8,940.73
销售费用	六、21	379,208.57	220,144.01
管理费用	六、22	448,203.64	695,511.83
研发费用			
财务费用	六、23	11,269.06	42,902.32
其中：利息费用			14,457.98
利息收入		-2.97	-86.88
加：其他收益			
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			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、24	3,122.85	250,038.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-444,847.29	-689,806.76
加：营业外收入	六、25	5,346.34	
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-439,500.95	-689,806.76
减：所得税费用	六、26		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-439,500.95	-689,806.76
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）		-439,500.95	-689,806.76
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）		-439,500.95	-689,806.76
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		-439,500.95	-689,806.76
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-439,500.95	-689,806.76
(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）		-0.09	-0.14
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.09	-0.14

法定代表人：张盛

主管会计工作负责人：张盛

会计机构负责人：张盛

（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		967,705.41	1,206,004.90
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、27（1）	298,976.26	334,763.94

经营活动现金流入小计		1,266,681.67	1,540,768.84
购买商品、接受劳务支付的现金		442,518.61	80,888.40
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		337,653.19	493,193.44
支付的各项税费		105,573.23	159,376.23
支付其他与经营活动有关的现金	六、27(2)	384,182.34	705,270.24
经营活动现金流出小计		1,269,927.37	1,438,728.31
经营活动产生的现金流量净额		-3,245.70	102,040.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
偿还债务支付的现金			150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			9,731.95
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	六、32(3)		
筹资活动现金流出小计			159,731.95
筹资活动产生的现金流量净额			-159,731.95

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		-3,245.70	-57,691.42
加：期初现金及现金等价物余额		4,027.40	64,920.81
六、期末现金及现金等价物余额		781.70	7,229.39

法定代表人：张盛

主管会计工作负责人：张盛

会计机构负责人：张盛

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	八、2
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

本期存在控制关系的关联方发生变化, 详见附注八、2 其他关联方情况中的说明。

(二) 财务报表项目附注

北京忆江山园林科技股份有限公司

2022 年度 1-6 月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

北京忆江山园林科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)北京忆江山园林科技股份有限公司(以下简称“本公司”)成立于 2009 年 11 月 5 日, 法定代表人为张盛, 注册地址为北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路 7 号, 注册资本为 500 万元。

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司从事风景园林工程设计; 装饰设计; 展览服务; 组织文化艺术交流活动(不含演出); 销售

工艺品、日用品。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2022年8月29日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

2、持续经营

本公司2021年度、2020年度、2019年度归属于股东的净利润分别为-721,096.95元、-1,669,571.35元和-486,363.71元，2021年期末未分配利润余额为-7,420,819.68元，2021年期末股东权益总额为-2,207,112.92元。

本公司存在拖欠税费和职工薪酬情形。

本公司将在2022年度采取如下改善经营措施从而提高持续经营能力：（1）继续加大应收账款的催收力度，同时加快在执行项目的执行速度，以改善流动资金短缺的现状；（2）优化人员结构，控制人力成本；（3）扩展服务范围，积极拓展新客户。通过执行上述改善措施，本公司预计将在2022年度实现盈利。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2022年6月30日的财务状况及2022年度1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司从事风景园林工程设计。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对金融工具减值、固定资产折旧、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、17“收入”描述。

1、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。

2、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。

4、现金及现金等价物的确定标准

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

5、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融

资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）权益工具

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

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

6、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收账款、其他应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照

本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产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）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。

（4）各类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，将其划分为以下组合：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
单项计提坏账准备的应收账款	有明显迹象表明无法收回的应收账款	全额计提坏账
信用风险特	本组合以应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
征组合	的账龄作为信用风险特征。	测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

应收账款—账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率(%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00
1-2 年 (含 2 年)	10.00
2-3 年 (含 3 年)	20.00
3-4 年 (含 4 年)	50.00
4-5 年 (含 5 年)	90.00
5 年以上	100.00

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，将其划分为以下组合：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
单项计提坏账准备的应收账款	有明显迹象表明无法收回的应收账款	全额计提坏账
信用风险特征组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

7、存货

(1) 存货的分类

本公司的存货内容为本公司执行项目所发生的的职工薪酬、外协费用、房租费等成本费用支出。

(2) 存货取得和发出的计价方法

确认存货时按照各月实际发生的成本费用以及各个设计项目所耗用的工时进行分摊计量，对于某项成本费用专属于某一设计项目的，将该项成本费用单独计入该设计项目的存货成本。存货成本包括职工薪酬、外协费用、房租费和其他支出。

结转存货时按照设计项目在各个阶段实际验收时累计已发生的存货成本减去前期累计已结转的存货成本进行计量。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存

货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

8、合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、6“金融资产减值”。

9、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

10、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、

为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

11、生物资产

（1）生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。

（2）生物资产的分类

本公司的生物资产为绿化苗木资产，全部为消耗性生物资产；消耗性生物资产包括，为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。

林木郁闭规定：量化指标包括高度、胸径、木质化程度、冠幅根幅、重量、冠根化；依据苗木的生理特性及形态分类，公司苗木基地主要生产乔木类植物。乔木类植物的特征为植株有明显主干，规格的计量指标主要以胸的计量为主。苗木达到出圃标准时，苗木基本上可以较稳定地生长，一般只需相对较少的维护费用。此时点的苗木可视为已达到郁闭。在确定苗木大田种植的株行距时，综合考虑苗木生长速度、生产成本等因素，合理配给植株生长空间；按公司对苗木质量的要求，在苗木达到出圃标准时，取其出圃起点规格的各数据进行郁闭度的测算。公司依据苗木生产种植的流程和所生产苗木的生理特性及形态，对不同品种的苗木设定了不同郁闭度。灌木类消耗性生物资产不划分郁闭期。

（3）生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

12、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

13、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括基建费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

14、长期资产减值

对于固定资产、使用寿命有限的无形资产等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

15、合同负债

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

16、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间

将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司的设定受益计划，具体为：1)根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；2)设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；3)期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

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

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

17、收入

(1) 收入确认原则

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

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

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

能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入计量原则

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。

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。

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。

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

本公司与客户之间的设计服务业务，属于在某一时刻履行的履约义务。设计服务收入确认需满足以下条件：本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竣工验收单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。

18、合同成本

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

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

19、政府补助

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

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

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

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

20、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

21、租赁

(1) 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

1)使用权资产

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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司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。

2)租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额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，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(2) 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

1)经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2)融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 售后租回

1)公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

2)公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

22、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期本公司主要会计政策未发生变更。

(2) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额25%计缴。

2、税收优惠及批文

(1) 根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)和《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财税〔2021〕12号)的规定，符合条件的小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司子公司聊城马蜂汽车配件科技有限公司符合上述文件关

于小型微利企业的规定，2021年度其所得额减按12.5%计入应纳税所得额，企业所得税按20%税率计缴。

六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2022年1月1日，“期末”指2022年6月30日，“上年年末”指2021年12月31日，“本期”指2022年度1-6月，“上期”指2021年度1-6月。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	115.06	115.06
银行存款	666.64	3,912.34
其他货币资金		
合 计	781.70	4,027.40

2、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	178,693.00	290,710.00
1 至 2 年	210,469.10	210,469.10
2 至 3 年	316,002.83	316,002.83
3 至 4 年	646,688.60	646,688.60
4 至 5 年	235,818.11	235,818.11
5 年以上	1,528,428.32	1,528,428.32
小 计	3,116,099.96	3,228,116.96
减：坏账准备	2,582,339.42	2,587,940.27
合 计	533,760.54	640,176.69

（2）按坏账计提方法分类列示

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	1,149,349.54	36.88	1,149,349.54	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,966,750.42	63.12	1,432,989.88	72.86	533,760.54
合 计	3,116,099.96	100.00	2,582,339.42		533,760.54

（续）

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,149,349.54	35.60	1,149,349.54	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,078,767.42	64.40	1,438,590.73	69.20	640,176.69
合计	3,228,116.96	100.00	2,587,940.27		640,176.69

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
固安九通新盛园区建设发展有限公司	297,528.60	297,528.60	100.00	预计无法收回
唐山蓝猫饮品集团有限公司	240,000.00	240,000.00	100.00	预计无法收回
山西成捷盛经贸有限公司	60,000.00	60,000.00	100.00	预计无法收回
北京铭泰旅游发展有限公司	222,120.00	222,120.00	100.00	预计无法收回
中国中建设计集团有限公司	12,000.00	12,000.00	100.00	预计无法收回
邢台市园林局	280,750.00	280,750.00	100.00	预计无法收回
清丰县民政局	1,132.08	1,132.08	100.00	预计无法收回
三浦威特园区建设发展有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	预计无法收回
内蒙古中朵实业 (集团) 有限公司	4,120.75	4,120.75	100.00	预计无法收回
准旗园林绿化事业局	1,698.11	1,698.11	100.00	预计无法收回
合计	1,149,349.54	1,149,349.54	100.00	

②组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年, 下同)	178,693.00	8,934.65	5.00
1至2年	210,469.10	21,046.91	10.00
3至4年	349,160.00	174,580.00	50.00
5年以上	1,228,428.32	1,228,428.32	100.00
合计	1,966,750.42	1,432,989.88	

③组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	290,710.00	14,535.50	5.00
1 至 2 年	210,469.10	21,046.91	10.00
3 至 4 年	349,160.00	174,580.00	50.00
5 年以上	1,228,428.32	1,228,428.32	100.00
合 计	2,078,767.42	1,438,590.73	

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,587,940.27	5,899.15	11,500.00		2,582,339.42
合 计	2,587,940.27	5,899.15	11,500.00		2,582,339.42

(5) 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	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
通辽京汉置业有限公司	349,160.00	10.82	174,580.00
固安九通新盛园区建设发展有限公司	297,528.60	9.22	297,528.60
邢台市园林局	280,750.00	8.70	280,750.00
山东万特置业发展有限公司	250,077.60	7.75	50,015.52
唐山蓝猫饮品集团有限公司	240,000.00	7.43	240,000.00
合 计	1,417,516.20	43.92	1,042,928.12

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	721,175.84	100.00	554,763.95	100.00
合 计	721,175.84	100.00	554,763.95	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额较大的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款余额的比例 (%)
北京紫鸿环境工程有限公司	360,963.95	65.07
合 计	360,963.95	65.07

4、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	291,014.83	110,972.83
合 计	291,014.83	110,972.83

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	241,890.02
1 至 2 年	28,190.35
3 至 4 年	29,200.00
小 计	299,280.37
减：坏账准备	8,265.54
合 计	291,014.83

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金、押金	29,200.00	29,200.00
房租	132,960.00	0.00
备用金、社保款	48,930.02	59,370.02
往来款	88,190.35	28,190.35
小 计	299,280.37	116,760.37
减：坏账准备	8,265.54	5,787.54
合 计	291,014.83	110,972.83

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	5,787.54			5,787.54
年初其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	2,478.00			2,478.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	8,265.54			8,265.54

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	5,787.54	2,478.00			8,265.54
合计	5,787.54	2,478.00			8,265.54

⑤按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
社保款	社保款	48,930.02	1 年以内	16.35	2,446.50
北京雅森居商贸有限公司	押金	162,160.00	1-5 年	54.18	
合计		211,090.02		70.53	2,446.50

5、存货

（1）存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
劳务成本	428,023.91	428,023.91		428,023.91	428,023.91	
合计	428,023.91	428,023.91		428,023.91	428,023.91	

6、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	49,884.63	51,725.01
固定资产清理		
合计	49,884.63	51,725.01

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	611,119.00	271,544.25	882,663.25
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	611,119.00	271,544.25	882,663.25
二、累计折旧			
1、年初余额	580,563.00	250,375.24	830,938.24
2、本期增加金额		1,840.38	1,840.38
(1) 计提		1,840.38	1,840.38
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额	580,563.00	252,215.62	832,778.62
三、减值准备			
1、年初余额			
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	30,556.00	19,328.63	49,884.63
2、年初账面价值	30,556.00	21,169.01	51,725.01

7、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	9,484.62	9,484.62
2、本期增加金额		

项 目	软件	合 计
(1) 购置		
3、本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4、期末余额	9,484.62	9,484.62
二、累计摊销		
1、年初余额	9,484.62	9,484.62
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	9,484.62	9,484.62
三、减值准备		
1、年初余额		
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		
2、年初账面价值		

8、使用权资产

项 目	房屋建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	615,186.43	615,186.43
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	615,186.43	615,186.43
二、累计折旧		
1、年初余额	307,593.24	307,593.24
2、本年增加金额	153,796.60	153,796.60

项 目	房屋建筑物	合 计
(1) 计提	153,796.60	153,796.60
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	461,389.84	461,389.84
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	153,796.59	153,796.59
2、年初账面价值	307,593.19	307,593.19

9、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
应付劳务费	386,188.10	377,188.10
合 计	386,188.10	377,188.10

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京市建筑设计研究院有限公司	75,000.00	流动资金短缺
北京耐思园林景观规划设计有限公司	45,788.10	流动资金短缺
北京艺知灵广告设计有限公司	27,000.00	流动资金短缺
北京市思敏捷图文快印有限公司	20,600.00	流动资金短缺
合 计	168,388.10	

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
预收设计费	274,254.72	

合 计	274,254.72
-----	------------

10、合同负债

11、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,192,751.23	721,414.87	653,526.15	2,260,639.95
二、离职后福利-设定提存计划	62,445.49	274,726.04	260,989.74	76,181.79
合 计	2,255,196.72	996,140.91	914,515.89	2,336,821.74

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,113,890.92	471,383.66	415,474.50	2,169,800.08
2、职工福利费	1,721.00			1,721.00
3、社会保险费	54,459.31	239,591.21	227,611.65	66,438.87
其中：医疗保险费	52,073.14	229,093.37	217,638.70	63,527.81
工伤保险费	1,403.27	6,173.62	5,864.94	1,711.95
生育保险费	982.90	4,324.22	4,108.01	1,199.11
大病互助				
4、住房公积金	22,200.00	10,440.00	10,440.00	22,200.00
5、工会经费和职工教育经费	480.00			480.00
合 计	2,192,751.23	721,414.87	653,526.15	2,260,639.95

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	60,098.41	264,400.17	251,180.16	73,318.42
2、失业保险费	2,347.08	10,325.87	9,809.58	2,863.37
合 计	62,445.49	274,726.04	260,989.74	76,181.79

12、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	15,079.73	7,283.99
企业所得税	30,454.50	30,454.50
个人所得税	10,931.01	12,332.15
城市维护建设税	11,906.85	11,642.32
教育费附加	5,638.44	5,479.72
地方教育费附加	3,758.95	3,653.14

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	77,769.48	70,845.82

13、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	927,643.19	805,751.13
合 计	927,643.19	805,751.13

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
关联借款	217,362.67	234,417.57
往来款	710,280.52	571,333.56
合 计	927,643.19	805,751.13

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
中国银河证券股份有限公司	429,527.00	流动资金短缺
合 计	429,527.00	

14、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的租赁负债	377,895.49	367,390.22
合 计	377,895.49	367,390.22

15、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	16,455.28	
合 计	16,455.28	

16、股本

项目	年初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,000,000.00						5,000,000.00

17、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	213,706.76			213,706.76
合 计	213,706.76			213,706.76

18、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	-7,420,819.68	-5,262,741.37
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-7,420,819.68	-5,262,741.37
加：本期归属于母公司股东的净利润	-439,500.95	-689,806.76
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-7,860,320.63	-5,952,548.13

19、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
设计劳务	485,826.99	93,504.95	1,441,665.62	1,414,011.74
合 计	485,826.99	93,504.95	1,441,665.62	1,414,011.74

（2）2022 年度 1-6 月公司前五名客户的营业收入情况如下：

单位名称	本期金额	占公司全部营业收入的比例(%)
河北建海房地产开发有限公司	198,534.53	40.87
北京初美人医疗美容门诊部有限公司	123,584.91	25.44
定州中旭实业有限公司	92,122.64	18.96
成都铭福教育投资有限公司	40,000.00	8.23
河南韬略建筑工程有限公司	13,018.87	2.68
合 计	467,260.95	96.18

20、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	805.46	4,470.37
教育费附加	483.27	2,682.22
地方教育费附加	322.18	1,788.14
合 计	1,610.91	8,940.73

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

21、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	359,417.26	35,835.80
招待费		1,477.77
交通费	75.00	5,066.00
差旅费		1,089.31
折旧费	19,716.31	
中介费用		130,000.00
其他		46,675.13
合 计	379,208.57	220,144.01

22、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	175,753.00	252,717.69
服务费	33,050.26	8,867.26
办公费	20,008.06	2,114.65
折旧费	135,920.67	4,641.22
车辆费用	4,650.67	4,968.71
差旅费	2,996.50	9,997.27
业务招待费	4,704.30	678.00
中介机构费	65,481.31	66,037.74
其他	5,638.87	345,489.29
合 计	448,203.64	695,511.83

23、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息费用		14,457.98
减：利息收入	2.97	86.88
手续费	766.76	
其他	10,505.27	28,531.22
合 计	11,269.06	42,902.32

24、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	5,600.85	274,527.06
其他应收款坏账损失	-2,478.00	-24,488.81
合 计	3,122.85	250,038.25

25、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其他	5,346.34		5,346.34
合 计	5,346.34		5,346.34

26、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		
递延所得税费用		
合 计		

(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	-439,500.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	-109,875.24
税收优惠的纳税影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
税率变动的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	109,875.24
所得税费用	

27、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	2.97	86.88
往来款项	298,973.29	334,677.06
合 计	298,976.26	334,763.94

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
各项费用	146,855.34	325,864.25
银行手续费	766.76	28,531.22
往来款项	236,560.24	350,874.77
合 计	384,182.34	705,270.24

28、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	-439,500.95	-689,806.76
加：资产减值准备		
信用减值损失	3,122.85	250,038.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	155,636.98	6,537.70
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	11,269.06	42,902.32
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）		
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）		-1,013,742.90
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-240,037.74	-1,496,284.83
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	513,273.59	2,006,188.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,245.70	102,040.53
2、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	781.70	7,229.39
减：现金的年初余额	4,027.40	64,920.81
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,245.70	-57,691.42

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	781.70	7,229.39

项 目	期末余额	年初余额
其中：库存现金	115.06	115.06
可随时用于支付的银行存款	666.64	7,114.33
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	781.70	7,229.39

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）风险管理目标和政策

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

1、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

（1）利率风险

利率风险，是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。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

（2）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末无外币货币性资产和负债。

2、信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

由于货币资金的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本公司其他金融资产包括应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对方违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。

（1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信

用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（2）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

八、关联方及关联交易

1、本公司的关联方情况

本公司的实际控制人为张盛，直接持有本公司 68.00% 股权。

2、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
北京博卉景观工程有限公司	共同的实际控制人
张凯	股东
北京贰零壹贰企业管理咨询有限公司	股东

说明：公司控股股东、实际控制人张盛于 2021 年出让其持有的奕江山环境科技（北京）有限公司的全部股份及其控制权。奕江山环境科技（北京）有限公司于 2021 年 10 月 18 日完成了工商及税务变更。

3、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应收款	张盛		90,25.72
其他应收款	北京博卉景观工程有限公司		62,406.91
合计			71,432.63

（2）应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
张盛	217,362.67	234,417.57
张凯	3,301.78	3,301.78
合计	220,664.45	237,719.35

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

2020 年 12 月 29 日，本公司与中国银河证券股份有限公司（以下简称“银河证券”）签订《执行和解协议书》，相关约定如下：

（1）双方确认，根据《民事调解书》，截至 2020 年 11 月 15 日，本公司尚未偿还银河证券的推荐挂牌费为 700,000.00 元，迟延付款利息为 172,014.00 元，迟延履行利息为 16,905.00 元，合计 888,919.00 元。

（2）双方同意并确认，在本公司及时并全面履行本《执行和解协议书》的前提下，本公司应当按照如下方式和期限，向银河证券足额偿还推荐挂牌费 700,000.00 元：

1）自本《执行和解协议书》生效之日起，对于北京市西城区人民法院已经冻结的本公司银行账户的全部款项合计 240,689.97 元，由北京市西城区人民法院在扣减应当由本公司依法承担的执行费用 3,510.35 元后一次性划转 237,179.62 元给银河证券。

2）北京市西城区人民法院实际划转给银河证券款项后，对于本公司未支付给银河证券的剩余推荐挂牌费 462,820.38 元，本公司应当于 2021 年 6 月 30 日以前向银河证券一次性支付剩余推荐挂牌费

总额的二分之一，即 231,410.19 元，并应当于 2022 年 6 月 30 日以前向银河证券一次性支付全部剩余推荐挂牌费。

(3) 双方同意并确认，在本公司及时并全面履行本《执行和解协议书》的前提下，银河证券减免本公司尚未支付的迟延付款利息 172,014.00 元和截至 2020 年 11 月 15 日的迟延履行利息 16,905.00 元，且不再计算本公司应当向银河证券支付的自 2020 年 11 月 16 日起计算至实际支付之日止的迟延履行利息。

(4) 双方同意并确认，如本公司未能根据本《执行和解协议书》确定的支付金额和期限向银河证券支付任何一笔款项的，本公司仍然应当按照银河证券《申请执行书》的执行请求（包括请求金额及计算方法）向银河证券偿还应付未付的款项，银河证券有权立即向法院申请恢复执行《民事调解书》。即银河证券不再给予本公司任何迟延付款利息、迟延履行利息减免，债权恢复为《申请执行书》请求的推荐挂牌费、迟延付款利息、迟延履行利息全部金额及相应计算方式，在按照迟延履行利息、迟延付款利息、推荐挂牌费的顺序将本公司在和解期间已经支付的款项扣减之后，就剩余债权对本公司申请强制执行，并且，执行费用均由本公司承担。

根据《执行和解协议书》的约定，本公司于 2020 年 12 月 18 日被北京市西城区人民法院划转款项 237,179.62 元。

本公司未按照《执行和解协议书》约定 2021 年 6 月 30 日以前向银河证券一次性支付剩余推荐挂牌费总额的二分之一，即 231,410.19 元，并应当于 2022 年 6 月 30 日以前向银河证券一次性支付全部剩余推荐挂牌费。

本公司于 2021 年 10 月和 2022 年 1 月共支付中国银河证券股份有限公司挂牌推荐费 62,820.38 元，剩余推荐挂牌费 400,000.00 元未支付。

截止报告出具日，中国银河证券股份有限公司尚未向法院申请恢复执行《民事调解书》。

2、或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

1、内蒙古自治区通辽市科尔沁区人民法院于 2021 年 7 月 21 日作出民事判决书[(2021)内 0502 民初 1041 号]，判决如下：

(1)被告通辽京汉置业有限公司于本判决发生法律效力后立即给付原告北京忆江山园林科技股份有限公司设计费 349,160.00 元，截止 2020 年 11 月 4 日违约金 63,463.00 元，以上合计 412,623.00 元，并继续给付 2020 年 11 月 5 日起至设计费支付完毕期间以欠付设计费数额为基数按年利率 5.005% (3.85%*1.3) 计算的违约金。

(2) 驳回原告北京忆江山园林科技股份有限公司的其他诉讼请求。

2、2022 年 3 月 11 日，本公司与通辽京汉置业有限公司签署和解协议，约定：

(1) 执行款 420,112.00 元,于 2022 年 3 月 14 日给付 200,000.00 元,2022 年 7 月 31 日给付 120,112.00 元,2022 年 8 月 31 日给付 100,000.00 元。

(2) 全部执行款按本协议完成支付后,2020 年 11 月 5 日以后的违约金全部放弃。

(3) 首笔 200,000.00 元执行款支付后,解除通辽京汉置业有限公司账户的冻结。

(4) 执行费 6,202.00 元通辽京汉置业有限公司负担。

(5) 本协议任一条款未完全履行,则恢复(2021)内 0502 民初 1041 号民事判决书的执行。
2022 年 3 月 11 日,收到通辽京汉置业有限公司 200,000.00 元。

十二、补充资料

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

项 目	金 额	说 明
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,346.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	5,346.34	
所得税影响额	1,336.59	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	4,009.75	

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	18.11	-0.09	-0.09
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	18.28	-0.09	-0.09

北京忆江山园林科技股份有限公司

2022年8月31日

法定代表人：张盛

主管会计工作负责人：张盛

会计机构负责人：张盛

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：

董事会办公室