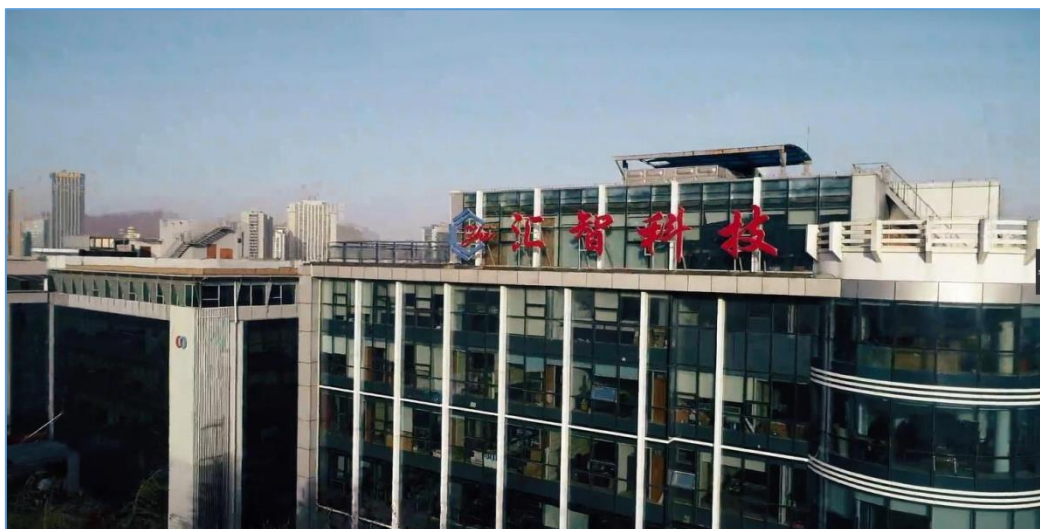




汇智科技

NEEQ:872546

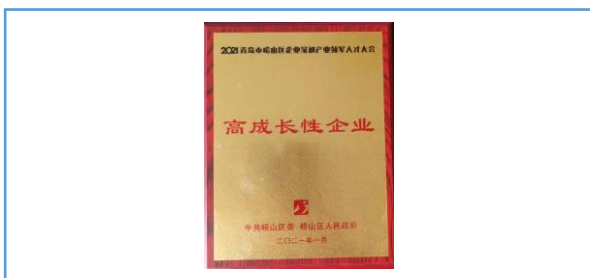
汇智工程科技股份有限公司



年度报告

— 2021 —

公司年度大事记



2021 年 1 月，在青岛市崂山区企业家和产业领军人才大会中，公司荣获由中共崂山区委、崂山区人民政府颁发的《高成长性企业》荣誉称号。



2021 年 9 月 11 日-13 日，方圆认证集团审核专家组对汇智科技 QHSE 管理体系换证：质量、环境、职业健康安全管理体系运行情况进行审核。经现场评估审核，专家一致认为汇智科技 QHSE 质量管理体系符合 GB/T19001-2016、GB/T24001-2016、GB/T45001-2020 标准要求，管理体系运行正常，各方面控制到位，换证审核顺利通过。



由汇智科技设计的华熙生物科技（天津）有限公司-透明质酸项目于 2021 年 7 月正式投产！此项目的投产不仅进一步拓宽华熙生物活性物原料及终端产品的产能，提高企业市场占有率、巩固其行业龙头地位，还将加强生物活性物质在各个领域及应用场景的渗透和普及，进一步造福人类的生命健康。



汇智科技主编的《全省危险化学品安全生产“机械化换人、自动化减人”设计指导方案》由山东省应急管理厅于 2021 年 11 月 9 日正式发布“135 号文”并执行。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	11
第四节	重大事件	22
第五节	股份变动、融资和利润分配	29
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	33
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	37
第八节	财务会计报告	40
第九节	备查文件目录	81

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人刘庆德、主管会计工作负责人焦玉霞及会计机构负责人（会计主管人员）许闯之保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
行业政策风险	目前公司服务的行业主要是化工、石化、医药等行业，如果行业受经济周期、国家宏观调控、国家政策等宏观经济环境的影响，公司的经营状况将受到波及。 针对上述风险，目前公司不仅持有工程设计的化工石化医药行业和建筑行业（建筑工程）甲级资质，还拥有工程咨询的化工石化医药行业乙级、工程设计的环境工程（大气污染防治工程、固体废物处理处置工程、水污染防治工程）专项乙级、市政行业（城镇燃气工程、热力工程）专业乙级、市政行业（道路工程）专业丙级资质，A1、A2、A3类压力容器、GA/GB/GC类压力管道设计许可证等工程设计、工程总承包、项目管理、项目咨询资质。公司业务资质等级较高且种类齐全，覆盖业务范围广，在下游个别行业受到政策影响波动时，公司可以灵活地调整业务发展重点。随着公司业务渠道的拓展，公司还可以利用其技术、资质优势考虑技术参股优势企业，并加大在绿色、节能、环保等领域的项目承揽力度，确保公司可持续发展。
行业竞争风险	公司所处的工程勘察设计行业内企业数量众多，行业竞争较

	为激烈，尽管公司在业务资质、专业技术、客户资源等方面具有较为明显的优势，但随着该行业市场化程度的提高，行业竞争将变得愈发激烈，如果公司不能有效应对市场竞争环境的变化，可能会导致公司市场份额的降低，从而影响公司经营业绩的增长。 针对上述风险，公司将继续推进具有技术优势的细分领域的差异化发展。在此基础上，公司设立了专门的技术研究中心，根据客户的反馈和市场供求关系的变化，积极研发新的工艺、技术，并且匹配相应的组织架构、人才储备、市场开拓等资源，使公司在行业竞争中继续保持领先水平。
人才流失风险	公司所在的工程勘察设计行业，属于技术密集型行业，专业技术人员的质量、数量以及行业内部稀缺的拥有特定专业技术的高端人才，直接决定了企业在行业内部的核心竞争力，未来公司如果不能保持对专业人才的吸引力，可能造成专业技术人才流失，若公司不能及时补充优秀的专业技术人员，将会对公司的经营造成不利影响。 针对上述风险，公司一方面不断加大对人才的培养和吸引力度，培养并吸纳多层次、高素质的人才，充实公司的人才储备；另一方面，公司将不断完善员工管理系统，帮助员工更加充分的提升和发挥自我价值，同时完善绩效制度，使员工的价值得到充分的认可。
工程总承包业务风险	2016 年公司在保持原有设计咨询业务的基础之上，开始大力发展工程总承包业务。公司的工程总承包主要是 EPCM 模式（即设计、采购与施工管理），依托公司专有技术、管理优势和行业资质，积极稳妥的开展工程总承包业务，进一步延申产业链、开拓市场。虽然公司目前工程总承包业务处在健康发展状态，但仍有可能面临资金周转、工程延期、误工风险和工程质量风险。 针对上述风险，公司将增强盈利能力，并且加强对项目的考察，避免承接无专有技术和业主资金不到位的工程总承包项目，以减轻资金周转压力。同时贯彻执行公司的质量管理制度，保证工程总承包业务的顺利开展。加强对供应商的业务资质以及项目施工质量的考察，坚决执行公司的供应商选择制度，以避免在工程总承包业务开展过程中，因供应商选择不当，而造成的建设工程项目中不必要损失。
设计责任风险	根据《建设工程质量管理条例》（国务院令第 279 号），建设单位、勘察单位、设计单位、施工单位、工程监理单位依法对建设工程质量负责。设计单位应当根据勘查成果文件进行建设工程设计，设计单位应当就审查合格的施工图设计文件向施工单位做出详细说明。此外设计单位应当参与建设工程并在工程设计成果的过程控制、进度控制、总体质量控制等方面进行严格把关，如果未来公司出现质量控制失误，将承担设计责任的风险。 针对上述风险，公司将按照 QHSE 管理体系认证的要求继续

	对项目执行严格的流程化、模块化的质量管控体系。项目负责人对项目负主要责任，负责全程把控，且专业人员的校核贯穿整个设计过程，设计方案需要经过设计、校核、审核三道程序后方可盖章出图。此外，对项目设计方案的变更需要经业主签字确认。为了确保项目实施过程内外部责任划分明晰，公司设置了责任追究制度。未来，公司会进一步强化技术审查、核查，继续强化公司的设计成果规范化管理及相关档案管理；并加强内部技术培训，不断提高设计团队的技术水平、质量意识、风险意识和责任意识。
应收账款无法收回的风险	公司至 2021 年 12 月 31 止,应收账款账面余额为 26,829,912.53 元, 账面价值 31,990,405.68 元, 应收账款余额占资产总额的比例为 12.30%, 虽然公司客户主要为国内大型化工石化医药企业以及常年合作单位, 客户信誉度较高, 但是如果客户信誉度下降、出现财务状况恶化或无法按期付款的情况, 将会使公司面临坏账损失的风险, 进而对资金周转和利润水平产生一定的不利影响。 针对上述风险, 公司在日常管理中对客户实行严格的信用管理, 并制定回款计划, 加大催收力度, 保证回款正常。同时考虑到谨慎性原则, 公司按照账龄不同按比例分别计提了坏账准备以应对坏账风险。
设计合同中止或终止风险	公司承接项目的设计周期通常在三个月到半年, 少数项目周期较长, 长达两年以上。因为公司主营业务领域设计的工程规模往往较大、建设周期较长, 项目过程一般需经过签订合同、制定可行性研究报告、项目立项、设计、开工等步骤, 项目在推进中可能因为政策情况变化、业主选址、项目配套资金不到位、合伙人散伙等问题导致项目中止或终止。因此, 公司存在已签订的设计合同中止或终止的风险。 针对上述风险, 公司签订的合同一般根据完工进度核算, 且合同约定若由于业主方面原因导致设计合同中止或终止, 已支付的款项公司将不予退还, 避免对公司造成较大损失。
公司房产尚未办理全书证书之风险	公司目前位于青岛、济南的两处房产尚未取得房屋产权证书, 上述房产的权属证书仍在办理中。公司位于山东省青岛市崂山区香港东路 196 号的房产为向山东省房地产开发集团青岛公司购买所得, 位于山东省济南市高新区舜华路 2000 号舜泰广场 1 号楼东 5 层 B1 区房产 (原“知识经济总部 B 楼座”建设项目) 为向济南高新控股集团有限公司购买所得。上述两处房产均已交付使用, 但由于开发商原因, 公司仍未获得上述两处房产的房产证。目前开发商正积极与相关政府单位协调办证事项, 但尚未确定能够取得上述房产证的具体时间。 公司上述青岛、济南房产均从正规开发商手中购买取得, 非公司自建房屋, 相关房屋主管部门已出具了房产证正在办理中的证明。且由于公司为提供设计服务的企业而非生产型企业, 上述未办理产权证的建筑不会对公司整体经营产生关键性影响。未来如因上述房产无法办理房产证而导致公司总部和济南

	分公司变更经营场所，也不会对公司的持续经营造成不利影响。
公司治理风险	股份公司成立后，公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，制订了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理办法》等规章制度，明确了“三会”的职责划分。但决策层借助资本市场力量促进公司发展的经验尚不丰富，因此公司存在战略决策出现偏差的可能性，并由此产生一定的风险。 针对上述风险，公司将组织一系列的学习与培训，大力加强公司决策层对资本市场相关知识的学习和掌握，对新的发展计划进行充分的调研和评估，深度考察、探讨其可行性，在保障不影响主营业务健康发展的前提下，依托资本市场稳步尝试新的发展计划。
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
汇智科技	指	汇智工程科技股份有限公司
汇智	指	汇智工程科技股份有限公司
我公司/我司	指	汇智工程科技股份有限公司
汇智博信	指	青岛汇智博信投资中心（有限合伙）
汇智同益	指	青岛汇智同益投资中心（有限合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《会计法》	指	《中华人民共和国会计法》
《公司章程》	指	《汇智工程科技股份有限公司章程》
董监高	指	董事、监事、高级管理人员
董秘	指	董事会秘书
股转公司/股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
可研报告	指	可行性研究报告
共同实际控制人	指	刘庆德、周焕恩、齐运峰、焦玉霞
奥萨斯	指	山东奥萨斯安全咨询评价有限公司
汇智有限	指	汇智工程科技有限公司
山东通达	指	山东通达工程咨询有限公司
元	指	人民币“元”
万元	指	人民币“万元”
本期/报告期，本期末/报告期末	指	2021年1月1日至2021年12月31日，截止2021年12月31日
上期，上期末	指	2020年1月1日至2020年12月31日，截止2020年12月31日
华信证券	指	上海华信证券有限责任公司
方正承销保荐	指	方正证券承销保荐有限责任公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	汇智工程科技股份有限公司
证券简称	汇智科技
证券代码	872546
法定代表人	刘庆德

二、 联系方式

董事会秘书	刘旭宁
联系地址	山东省青岛市崂山区香港东路 196 号
电话	0532-88708588
传真	0532-88019899
电子邮箱	lxn@sdhuizhi.cn
公司网址	www.sdhuizhi.cn
办公地址	山东省青岛市崂山区香港东路 196 号
邮政编码	266100
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董秘办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 7 月 5 日
挂牌时间	2018 年 2 月 6 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）-工程勘察设计（M7482）
主要业务	化工、石化、医药、建筑、环保、市政等领域的工程设计、咨询及工程总承包服务。
主要产品与服务项目	公司目前主要提供化工、石化、医药、建筑、环保、市政等领域的工程设计及工程总承包服务，也提供石化、化工、医药行业的咨询业务。公司服务地区涵盖青海、新疆、贵州、天津、河北、宁夏、四川、内蒙、陕西、江西、河南、吉林、广东、江苏、湖南等地区以及山东省内。公司为青海聚之源、贵州百灵、九江九宏、乳源东阳光、瑞阳制药、海科化工等国内大型化工石化医药企业提供了工程设计、工程咨询、工程总承包等服务。
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）	50,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为刘庆德
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为刘庆德、周焕恩、齐运峰、焦玉霞，一致行动人为刘庆德、周焕恩、齐运峰、焦玉霞、汇智博信、汇智同益

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	91370212599008550R	否
注册地址	山东省青岛市崂山区香港东路 196 号	否
注册资本	50,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华信证券、方正承销保荐	
主办券商办公地址	华信证券：中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 100 号环球金融中心 9 楼 方正承销保荐：北京市朝阳区朝阳门南大街 10 号兆泰国际中心 A 座 15 层	
报告期内主办券商是否发生变化	是	
主办券商（报告披露日）	方正承销保荐	
会计师事务所	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘玉显	刘学钰
	4 年	3 年
会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层	

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	128,363,751.64	105,952,624.48	21.15%
毛利率%	40.17%	42.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,883,383.43	12,810,321.83	8.38%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,343,949.21	10,777,680.34	23.81%
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）	13.06%	13.03%	-
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）	12.56%	10.96%	-
基本每股收益	0.28	0.26	7.69%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	218,132,385.44	183,871,407.84	18.63%
负债总计	107,410,361.27	82,032,767.10	30.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	110,722,024.17	101,838,640.74	8.72%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.21	2.04	8.33%
资产负债率%（母公司）	49.24%	44.61%	-
资产负债率%（合并）	49.24%	44.61%	-
流动比率	114.13%	120.41%	-
利息保障倍数	17.12	11.67	-

(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	36,035,776.16	16,729,457.43	115.40%
应收账款周转率	3.96	2.48	-
存货周转率	3.01	2.81	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	18.63%	0.96%	-
营业收入增长率%	21.15%	5.27%	-
净利润增长率%	8.38%	18.35%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	50,000,000	50,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-30,271.11
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	567,112.76
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	106,293.26
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,506.42
非经常性损益合计	634,628.49
所得税影响数	95,194.27
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	539,434.22

(八) 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于2018年12月发布了修订后的《企业会计准则第21号——租赁》。本公司自2021年1月1日起执行。	根据财政部相关规定和要求进行的变更	对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

(2) 2021年（首次）起执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关情况

本公司执行新租赁准则对年初财务报表的资产总额、负债总额、净资产总额均无影响。

(3) 重要会计估计变更

本公司本期无重要会计估计变更。

(十) 合并报表范围的变化情况

☒ 适用 ☐ 不适用

本期新增控股子公司汇智汇（山东）建设发展有限公司（以下称“子公司”），合并报表范围发生变化，具体如下：

公司于2021年11月19日召开第二届董事会第七次会议审议通过了《对外投资成立控股子公司暨关联交易的议案》。2021年11月19日，子公司正式设立，注册资本2000万元人民币，公司持股比例65.00%，公司实际控制人之一、董事、总经理周焕恩持股比例25.00%，李常才持股比例6.00%，李辉持股比例4.00%。子公司主营业务为：工程总承包（EPC）、建筑工程、建筑劳务分包、建筑工程机械与设备租赁。

相关公告详见公司于2021年11月23日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露的《汇智工程科技股份有限公司第二届董事会第七次会议决议公告》（公告编号：2021-029）、《汇智工程科技股份有限公司对外投资暨关联交易的公告》（公告编号：2021-030）、《汇智工程科技股份有限公司关于控股子公司完成工商登记并取得营业执照的公告》（公告编号：2021-032）。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

(一) 主营业务

公司专注化工石化医药行业工程、建筑工程、环境工程、市政工程的设计业务及相应的工程总承包业务、项目管理和相关的技术服务与管理服务。公司也从事化工石化医药行业的咨询业务，包括相应的节能减排和环境治理内容，可为企业提供编制项目可行性研究报告、项目申请报告、资金申请报告、固定资产投资节能评估文件及评审等一系列解决方案的服务。

(二) 采购模式

公司在业务经营开展过程中，根据业务需要向其他企业或专业机构进行采购，采购方式主要有：

1、设计咨询业务的少量项目需要对外采购技术服务。由项目小组成员向项目负责人提出申请，经技术质保部审批后进行采购；

2、工程总承包材料、设备采购。由项目经理团队负责，依据国家、行业标准及供应商的信誉状况进行评价和选择，建立《合格供应方名录》并实行动态管理，通过公司的相关采购审批流程签订合同后，执行采购付款；

3、工程总承包专业分包。

(三) 销售模式

公司的客户包括国企、大型民营企业等，销售模式主要有：

1、自主开发；

2、客户委托；

3、招投标。

(四) 盈利模式

1、公司充分利用自身多年的项目经验以及稳定的客户资源，依托优秀的团队，向业主提供工程设计咨询、工程总承包等服务，并按照合同收取费用。

2、随着工艺技术的不断提升和硬件设施的不断改善，公司坚持以自身技术优势范围内的专有技术和工艺方案的设计、研发为基础，开展建设工程项目的管理及工程总承包业务（EPCM），实现利润最大化。

3、随着公司业务渠道的拓展，公司未来考虑利用自身技术、资质优势参股优质企业，加大绿色、节能减排等环保领域的项目承揽力度，确保公司盈利的可持续性。

(五) 研发模式

公司有技术质保部和研发中心。技术质保部负责汇总、分析、处理客户的数据，协调内部沟通、统计技术选用和培训，检查、统计技术使用的效果。研发中心根据技术质保部提供的相关信息合理改进、融合和创新。公司秉承创新促发展的理念，重视个团队的科研投入和产品升级，2021 年投入研发费用总计 9,710,676.32 元，占企业收入比重 7.56%。

与创新属性相关的认定情况

☐ 适用 ☒ 不适用

行业信息

是否自愿披露

☐ 是 ☒ 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
----	-----

所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	21,693,562.05	9.95%	16,520,197.10	8.98%	31.32%
应收票据	15,399,323.00	7.06%	0	0%	-100%
应收账款	26,829,912.53	12.30%	36,268,244.06	19.72%	-26.02%
存货	26,682,722.98	12.23%	24,422,195.49	13.28%	9.26%
投资性房地产	43,094,748.19	19.76%	44,982,472.03	24.46%	-4.20%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	53,365,419.40	24.46%	48,569,384.58	26.41%	9.87%
在建工程	0	0%	0	0%	0%
无形资产	94,782.46	0.04%	42,591.78	0.02%	122.54%
商誉	0	0%	0	0%	0%
短期借款	5,006,111.11	2.29%	7,472,161.12	4.06%	-33.00%
长期借款	2,916,666.94	1.34%	7,916,666.86	4.31%	-63.16%
合同资产	1,731,738.60	0.79%	0	0%	-
交易性金融资产	6,065,698.63	2.78%	0	0%	100%
应收账款融资	10,408,179.66	4.77%	4,240,322.04	2.31%	145.46%
预付款项	6,675,691.92	3.06%	6,103,131.10	3.32%	9.38%
其他应收款	3,759,911.27	1.72%	1,647,153.96	0.90%	128.27%
其他流动资产	231.65	0.00%	41,932.49	0.02%	-99.45%
长期待摊费用	1,477,640.27	0.68%	185,147.58	0.10%	698.09%

递延所得税资产	852,822.83	0.39%	848,635.63	0.46%	0.49%
应付账款	29,250,448.91	13.41%	28,299,474.98	15.39%	3.36%
合同负债	48,113,563.38	22.06%	18,226,114.19	9.91%	163.98%
应付职工薪酬	6,156,929.10	2.82%	10,043,515.93	5.46%	-38.70%
应交税费	1,331,696.31	0.61%	2,114,231.26	1.15%	-37.01%
其他应付款	1,964,350.37	0.90%	2,939,857.24	1.60%	-33.18%
一年内到期的非流动负债	5,012,714.97	2.30%	5,020,745.52	2.73%	-0.16%
其他流动负债	7,648,025.39	3.51%	0	0%	0%
递延所得税负债	9,854.79	0.00%	0	0%	0%
负债总计	107,410,361.27	49.24%	82,032,767.10	44.61%	30.94%
资产总计	218,132,385.44	100%	183,871,407.84	100%	18.63%

资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金较本期期初增加 31.32%，主要原因是公司加大了对项目资金回收和现金流控制，加大清欠设计费和工程费所致。

2、短期借款较年初减少 33%，主要是本年年度资金流相对充裕，往年所借流动自己到期后没有再申请放款。

3、长期借款期末数值较期初减少 63.16%，主要是因为购买办公楼的按揭贷款，该借款的还款方式为等额本金，今年是第九年，剩余本金相对较少，所以当年正常归还的金额 4,999,999.92 元，占往年比例显得比较大，此造成往年统计相比降幅较大。

4、交易性金融资产较年初大幅增加是因为公司本年资金相对充裕，将闲置资金临时购买银行低风险理财产品形成的。

5、应收账款融资期末余额 10,408,179.66 元，较年初增加 145.46%，且期末较期初新增应收票据余额 15,399,323.00 元，是因为本期公司收款中，客户付款以银行承兑结算的金额较上年明显增多，按目前新金融工具准则的规定，对信用等级一般的银行承兑汇票在应收票据列示，对于信用等级较高的银行承兑汇票则作为“应收款项融资”。

6、其他应收款较年初增加 128.27%，主要是本期项目上支付业务暂付往来款较往年增加。

7、合同负债较上年增加 163.98%，主要是本期内公司加大商务力度，积极承揽新项目，并签订合同，客户预付首笔定金和预付款款金额和数量较往年明显增加。

8.应付职工薪酬期末余额交期初减少 38.70%，主要是因为公司资金相对充足，尽可能的按期及时支付。

2、 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期	上年同期	变动比例%
----	----	------	-------

	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	128,363,751.64	-	105,952,624.48	-	21.15%
营业成本	76,802,911.85	59.83%	61,347,439.83	57.90%	25.19%
毛利率	40.17%	-	42.10%	-	-
销售费用	1,671,937.11	1.30%	1,341,573.72	1.27%	24.63%
管理费用	23,627,106.92	18.41%	19,884,112.32	18.77%	18.82%
研发费用	9,710,676.32	7.56%	7,943,190.78	7.50%	22.25%
财务费用	894,756.02	0.70%	1,282,463.41	1.21%	-30.23%
信用减值损失	119,753.02	0.09%	-1,667,826.07	-1.57%	107.81%
资产减值损失	-192,415.40	-0.15%	0	0%	-
其他收益	791,837.82	0.62%	2,675,965.41	2.53%	-70.41%
投资收益	40,594.63	0.03%	0	0%	0%
公允价值变动收益	65,698.63	0.05%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	15,219,062.83	11.86%	14,096,254.95	13.30%	7.97%
营业外收入	1.96	0%	43.34	0%	-95.48%
营业外支出	38,779.49	0.03%	472.58	0%	8,105.91%
净利润	13,883,383.43	10.82%	12,810,321.83	12.09%	8.38%

项目重大变动原因:

- 1、公司财务费用与上年同期金额变动比例持续降低，主要原因是公司的利息支出不断减少，公司与兴业银行股份有限公司青岛分行签订的 5,000.00 万元的购房抵押借款合同，采用的还款方式是固定日还本付息，随着本息还款数额的增加，公司的计息本金数额逐渐减少，因此利息支出随着减少。
- 2、信用减值损失较上年减少 107.81%，主要是上年同期计提坏账共计 166.78 万元，而本期转回坏账 7.27 万元，造成增减变化幅度较大。
- 3、其他收益较少上年比较减少 70.41%，主要是 2020 年获取的各种政府补助集中到位，包括 2017 年上市、新三板挂牌、规模企业改制等奖励、加快新旧动能转换打造高端新兴产业促进先进制造业发展资金奖励、2020 年青岛市科技计划（第四批）高企认定奖励、企业研发投入奖励、企业扶持奖励、国家、省、市和区知识产权示范单位奖励、兑现小规模纳税人财政补助资金等各项政府补助共计 239 万元。2021 年获取政府的研发加计扣除、产业扶持、高新奖励、增值税加计抵减等仅 79.18 万元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	127,214,722.10	104,915,771.95	21.25%
其他业务收入	1,149,029.54	1,036,852.53	10.82%
主营业务成本	74,915,188.01	59,459,715.49	25.99%
其他业务成本	1,887,723.84	1,887,723.89	0%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
设计咨询	115,226,034.93	60,886,576.93	47.16%	21.06%	18.91%	2.60%
工程项目	11,988,687.17	14,028,611.08	-17.02%	18.03%	69.91%	-190.92%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

1、报告期内公司合并营业收入中设计咨询服务收入 11,522.60 万元，较上年同期 9,475.82 万元增幅为 21.06%，主要是 2021 年公司加快设计承揽力度，新签合同增加，并提高工作效率，确保项目保质保量按期完成并交付给建设单位。

2、工程项目收入报告期实现 1,198.87 万元，较上年同期 1,015.76 万元增幅 18.03%，增幅不大，主要是公司的青海聚之源项目和福建三化元福 5 万吨电子级氟化氢项目安装工程收尾工程，新增工程较少，由于两个项目在本年全部收尾结束，故确认收入时将该项目将前期留存没有结转的成本全部结转，导致本年工程项目的毛利率大幅降低。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	海西绿动源新材料有限公司	9,046,657.89	7.05%	否
2	山东博丰利众化工有限公司	4,824,339.62	3.76%	否
3	九江九宏新材料有限公司	3,896,226.42	3.04%	否
4	乳源东阳光氟树脂有限公司	2,926,415.09	2.28%	否
5	山东安弘制药有限公司	2,632,075.47	2.05%	否
合计		23,325,714.49	18.18%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	青岛富星汽车销售服务有限公司	5,290,457.47	7.06%	否
2	青岛日商科技贸易有限公司	4,528,301.76	6.04%	否
3	安徽天康（集团）股份有限公司	4,172,491.14	5.57%	否
4	衢州仟泽科技有限公司	2,450,000.00	3.27%	否
5	淄博万华机械设备有限公司	1,176,991.16	1.57%	否
合计		17,618,241.53	23.51%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	36,035,776.16	16,729,457.43	115.40%
投资活动产生的现金流量净额	-17,449,882.95	-1,511,269.79	-1,054.65%
筹资活动产生的现金流量净额	-13,415,601.58	-5,861,439.56	-128.88%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额本年为 3603.58 万元，上期数据为 1672.95 万元，同比增长 115.40%，主要是 2021 年公司积极加大设计费用和工程费用的资金回笼，在手执行合同项目也提高工作效率，做好各项服务，保质保量完成项目，做好资金回笼。同时公司加大商务力度，积极承揽新项目合同签订，新项目定金和预付款明显较上年大幅增加。
- 2、投资活动产生的现金流量净额本年为-1744.99 万元，上期为-151.13 万元，本期净流出较上期增长 1054.65%，主要是 2021 年公司购买公司用车等资产共计 700 万元，购买银行理财 600 万元，造成报告期较上年投资支出大幅增加。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额本年为-1341.56 万元，上期为-586.14 万元，本期净流出较上期增长 128.88%，主要是 2021 年归还借款 1247 万元，本期还款较上期增加 547 万元，本期借款 500 万元，较上期减少 246 万元，还款较去年增加而借款较去年减少。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
汇智汇(山东)建设发展有限公司	控股子公司	许可项目：工程总承包（EPC）、建筑工程、建筑劳务分包、建筑工程机械与设备租赁。	20,000,000.00	0	0	0	0

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

□是 √否

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层相对稳定、核心人员队伍稳定增长；内部治理规范、资源要素稳定、行业前景良好。

1、盈利能力方面：2021 年公司毛利率为 40.17%，较上个报告期基本持平，相对稳定，因为受新冠疫情影响，相关工程总承包业务收入较往年减少。公司未来期间将继续发挥公司品牌影响力以及专业的营销策划能力，使经营目标在上个台阶。

2、偿债能力方面：2021 年末公司流动比率为 114.13%，2020 年末公司流动比率为 120.41%，变化不大说明公司具有较好的偿债能力，因此，不存在由于偿债能力弱对公司持续经营产生影响的情况。

3、现金流量方面：公司货币资金期末余额 21,693,562.05 元，报告期后收回了一定金额的应收款项，因此可以满足未来一定时期的现金需求，不存在由于现金流量不足对持续经营产生影响的情况。

综上，公司拥有良好的持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利事项

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在其他重大关联交易事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	25,338,051.00	0	25,338,051.00	22.88%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
--------	---------	----	------	------	----------	-----------	----------

汇智科技	1、海西绿动源新材料有限公司（以下简称“绿动源公司”）；2、青海聚之源新材料有限公司（以下简称“聚之源公司”）；3、闫美祯；4、陈刚；5、王英；6、陈伟；7、高旭光。	2016年12月22日，原告与聚之源公司签订《建设工程项目EPC合同》及《技术协议》各一份；2017年3月10日签订《补充建设工程设计合同》一份；2017年3月13日签订《EPC合同补充协议》一份。2018年6月1日，经过被告聚之源公司、绿动源公司与我公司三方协商，合同主体由聚之源公司变更为绿动源公司，并签订《建设工程项目设计及工程承包合同》。截止到2018年6月，被告应向原告支付的款中仍有2425.044万元尚未支付，且由于工程停工，公司被迫支付：2017年8月至起诉日设备看护人员工资51.6万元，机械设备租赁费10.21万元，合计2640.434万元。2019年10月21日，原告就本案向山东省青岛市中级人民法院提起民事诉讼。	是	24,700,440.00	否	2019年10月21日，公司就本案向山东省青岛市中级人民法院提交了民事起诉状；2019年10月22日，收到山东省青岛市中级人民法院的受理案件通知书；公司于2019年提交了《追加被告申请书》；2020年6月8日，山东省青岛市中级人民法院进行了开庭审理；2020年7月23日，公司收到山东省中级人民法院（2019）鲁02民初2042号民事判决书，判决公司一审胜诉；2021年1月29日，山东省高级人民法院就一审被告提起的上诉进行立案后依法组成合议庭进行审理；2021年2月2日，公司收到山东省高级人民法院应诉通知书；2021年3月26日，公司收到山东省高级人民法院在2021年3月22日做出的（2021）鲁民终353号民事判决书，二审判决维持原判。	2021年4月29日
总计	-	-	-	24,700,440.00	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

截止本报告披露日，公司各项业务经营正常，上述重大诉讼公司胜诉，目前该案件已顺利执行完毕，

本次诉讼对公司经营方面未产生影响；公司财务运转正常，本诉讼未对公司财务产生重大不利影响。

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0	0
与关联方共同对外投资	13,000,000.00	0
债权债务往来或担保等事项	5,000,000.00	5,000,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

1、对外投资成立子公司暨关联交易

为进一步优化公司 EPC 业务的承接能力，优化公司战略布局，为公司发展培育业务增长点，提高公司综合竞争力，实现公司长期发展战略目标，公司于 2021 年 11 月设立控股子公司汇智汇（山东）建设发展有限公司，公司出资 1300.00 万元，占注册资本的 65.00%；公司实际控制人之一、董事、总经理周焕恩拟出资 500.00 万元，占注册资本的 25.00%；李常才拟出资 120.00 万元，占注册资本的 6.00%；李辉拟出资 80.00 万元，占注册资本的 4.00%。截止 2021 年 12 月 31 日，各投资者尚未实缴出资。详情见公司于 2021 年 11 月 23 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）上披露的、《汇智工程科技股份有限公司第二届董事会第七次会议决议公告》（公告编号：2021-029）、《对外投资暨关联交易的公告》（公告编号：2021-030）、《关于控股子公司完成工商登记并取得营业执照的公告》（公告编号：2021-032）。

2、向银行借款暨关联交易

公司为解决流动资金需求，2021 年 7 月向上海浦东发展银行股份有限公司青岛分行申请额度不高于 500 万元综合授信敞口额度，期限 3 年，三年内循环使用。该借款全部授信敞口由公司实际控制人、董事长刘庆德及其配偶提供连带责任保证担保，本次关联交易解决了公司流动资金周转所需，对公司生产经营产生了积极的影响。

详情见公司于 2021 年 7 月 22 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）上披露的《向银行借款暨关联交易公告》（公告编号：2021-022）

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

报告期内公司无违规关联交易。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日	承诺结束	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情
------	-------	------	------	------	--------	-------

	期	日期				况
实际控制人或控股股东	2017年9月7日	-	挂牌	关联交易承诺	公司共同实际控制人刘庆德、周焕恩、焦玉霞、齐运峰和公司董监高在公司的关联交易方面做出承诺（详见下文，承诺事项详细情况“一”）	正在履行中
董监高	2017年9月7日	-	挂牌	关联交易承诺	同上	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年9月7日	-	挂牌	同业竞争承诺	为避免今后出现同业竞争，公司股东、董监高人员均出具了《避免同业竞争承诺函》（详见下文，承诺事项详细情况“二”）	正在履行中
董监高	2017年9月7日		挂牌	同业竞争承诺	同上	
其他股东	2017年9月7日		挂牌	同业竞争承诺	同上	
董监高	2017年9月7日	-	挂牌	资金占用承诺	公司董监高人员出具了《就禁止董监高及其关联方直接或间接占用汇智工程科技股份有限公司资金和资源做出的承诺》（详见下文，承诺事项详细情况“三”）	正在履行中
董监高	2017年9月7日	-	挂牌	任职资格承诺	公司董监高人员分别出具了《董事、监事和高级管理人员任职资格的说明》（详见下文，承诺事项详细情况“四”）	正在履行中

实际控制人或控股股东	2017年9月7日	-	挂牌	公司业务许可资质情况的承诺	公司共同实际控制人、公司、全体股东共同出具了“公司业务许可资质情况的承诺”（详见下文，承诺事项详细情况“五”）	正在履行中
其他股东	2017年9月7日	-	挂牌	公司业务许可资质情况的承诺	同上	正在履行中
公司	2017年9月7日	-	挂牌	公司业务许可资质情况的承诺	同上	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年9月7日	-	挂牌	公司固定资产方面的承诺	由于青岛、济南房屋的房产证均仍在办理中，公司共同实际控制人刘庆德、周焕恩、焦玉霞、齐运峰出具了《关于未取得房屋权属证书及其相关风险的声明与承诺函》（详见下文，承诺事项详细情况“六”）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年9月7日	-	挂牌	依法缴纳社会保险和住房公积金事项的承诺	公司共同实际控制人刘庆德、周焕恩、焦玉霞、齐运峰作出了《就依法缴纳社会保险和住房公积金事项的承诺》（详见下文，承诺事项详细情况“七”）	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导	否	

致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息		
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	否	
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	

承诺事项详细情况：

一、公司共同实际控制人刘庆德、周焕恩、焦玉霞、齐运峰和公司董监高在公司的关联交易方面做出如下承诺：

- 1、股份公司将尽量避免关联交易事项，对于不可避免的关联交易事项，在平等、自愿基础上，按照公平、公正原则，依据市场价格和条件，以合同方式协商确定关联交易；
- 2、关联交易价格在国家物价部门有规定时，执行国家价格。在国家物价部门无相关规定时，按照不高于同类交易的市场价格、市场条件，由交易双方协商确定，以维护公司及其他股东和交易相对人的合法权益；
- 3、股份公司承诺不发生与关联方之间的往来款拆借、杜绝发生与股份公司主营业务无关的其他投资活动；
- 4、股份公司承诺不利用关联交易转移股份公司的利润，不通过影响股份公司的经营决策来损害股份公司及其股东的合法权益；
- 5、股份公司保证严格遵守公司章程以及关联交易决策制度中关于关联交易事项的回避规定。
- 6、将严格遵守《公司章程》和其他内部控制制度中对防止董监高及关联方直接或间接占用资金或者转移汇智工程科技股份有限公司资金、资产及其他资源的行为做出的制度安排；
- 7、该承诺效力于承诺人及承诺人控制的其他企业；
- 8、愿意承担因违反本承诺，或由承诺人直接原因造成的并经法律认定的汇智工程科技股份有限公司的全部经济损失。

二、为避免今后出现同业竞争，控股股东、实际控制人、董监高人员均出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：

- 1、截止至本承诺函签署之日，承诺人没有在中国境内任何地方或中国境外，直接或间接发展、经营或协助经营或参与与股份公司业务存在竞争的任何活动，亦没有在任何与股份公司业务有直接或间接竞争的公司或企业拥有任何权益（不论直接或间接）。
- 2、在承诺人作为股份公司股东的事实改变之前，将不会直接或间接地以任何方式发展、经营或协助经营、参与、从事与股份公司业务相竞争的任何活动。
- 3、在承诺人作为股份公司股东的事实改变之前，不会利用股份公司股东的身份从事损害股份公司及其他股东利益的经营活动。
- 4、如因未履行避免同业竞争的承诺而给股份公司造成损失，承诺人将对股份公司遭受的损失作出赔偿。
- 5、自本函出具之日起，本函及本函项下之声明、承诺和保证即不可撤销。

三、公司董监高人员出具了《就禁止董监高及其关联方直接或间接占用汇智工程科技股份有限公司资金和资源做出的承诺》，承诺：

- 1、将严格遵守《公司章程》和其他内部控制制度中对防止董监高及关联方直接或间接占用资金或者转移汇智工程科技股份有限公司资金、资产及其他资源的行为做出的制度安排；
- 2、该承诺效力于承诺人及承诺人控制的其他企业；
- 3、愿意承担因违反本承诺函，或由承诺人直接原因造成的并经法律认定的汇智工程科技股份有限公司的全部经济损失。

四、公司董监高人员分别出具了《董事、监事和高级管理人员任职资格的说明》，承诺：

本人了解在全国中小企业股份转让系统挂牌有关的法律法规，知悉挂牌公司及其董事、监事和高级管理人员的法定义务和责任；本人符合法律、行政法规和规章规定的任职资格。

五、公司共同实际控制人、公司、全体股东出具了关于“公司业务许可资质情况的承诺”：

1、公司共同实际控制人已出具承诺：“承诺公司将依法按照工程设计、工程咨询等业务资质配备足额、适格的各类注册师及技术人员，如因人员变动给公司造成损失的，由本人承担连带责任。”

2、公司出具了《不存在超越资质、经营范围和使用国企资质相关事宜的承诺》，“公司所开展的项业务均未超越公司所拥有的业务经营许可资质许可的范围，不存在违法违规情形。”

3、针对公司股东及股权结构变动可能对公司各项资质生产的影响，公司及全体股东承诺：“公司及全体股东将根据法律、行政法规、地方性法规及其他规范性文件或有关主管机关的要求、许可、认可，根据公司战略发展需求，在未来公司的资本运作过程中，针对（包括但不限于）股东变更、股份转让、公司发行新股、公司回购股份等可能导致公司股东和股份变动的事项时，公司及全体股东将根据上述事项发生时行之有效之规定或主管机关的要求、许可、认可，为保持公司资质持续符合相关条件，公司及全体股东承诺优先考虑具备相关业务资质的投资者担任公司股东，且持股比例符合法律、行政法规、地方性法规及其他规范性文件之规定或有关主管机关的要求、许可、认可，确保公司资质的持续延续，主营业务的正常有序开展，防止股东和股份变动对公司资质产生不利影响。”

4、公司共同实际控制人刘庆德、周焕恩、焦玉霞、齐运峰承诺：如公司因为未能满足相关法律法规规定之条件，导致公司各项资质不能续期，本人将承担因此给公司及其他投资者造成的损失。

六、由于青岛、济南房屋的房产证均仍在办理中，公司共同实际控制人刘庆德、周焕恩、焦玉霞、齐运峰出具了《关于未取得房屋权属证书及其相关风险的声明与承诺函》，承诺：“对于公司未取得房屋权属证书的青岛房产和济南房产，将与开发商积极协商，积极推进房屋权属证书办理事宜。若在报告期内和公司挂牌期间，对于因相关房产无法办理房屋权属证书而给公司造成的一切经济损失，本人将无条件及不可撤销的承担第一偿付责任。”

七、公司共同实际控制人刘庆德、周焕恩、焦玉霞、齐运峰作出了《就依法缴纳社会保险和住房公积金事项的承诺》，承诺：如因汇智工程科技股份有限公司违反社会保险、公积金等相关法律法规或规范性文件的规定而受到处罚或遭受损失的，本人将无偿代公司承担包括补缴金额，滞纳金、罚款、赔偿金或其他损失在内的一切责任，保证公司不会因此遭受任何经济损失。

上述声明、承诺履行状况良好，未出现违背的情况。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	冻结	2,012,329.06	0.92%	按揭贷款保证金
总部办公楼	固定资产	抵押	34,663,617.05	15.89%	购买办公场所，新购置，按揭贷款而形成的。
总部办公楼	投资性房地产	抵押	43,094,748.19	19.76%	购买办公场所，新购置，按揭贷款而形成的
总计	-	-	79,770,694.30	36.57%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

以上资产权利受限事项是为公司向银行申请房产购买按揭或增加流动资金周转所需，不存在损害公司利益的情形，对公司的财务状况、经营成果、业务完整性和独立性不会造成不利影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	50,000,000	100%	0	50,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	25,590,000	51.18%	0	25,590,000	51.18%
	董事、监事、高管	3,322,000	6.64%	0	3,322,000	6.64%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-
普通股股东人数		8				

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%	期末持有无限售股份数量	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	刘庆德	12,764,000	0	12,764,000	25.5280%	12,764,000	0	0	0
2	青岛汇智博信投资中心（有限合伙）	10,903,000	0	10,903,000	21.8060%	10,903,000	0	0	0
3	周焕恩	9,026,000	0	9,026,000	18.0520%	9,026,000	0	0	0
4	青岛汇	7,815,000	0	7,815,000	15.6300%	7,815,000	0	0	0

	智同益 投资中心（有限 合伙）								
5	于振光	3,322,000	0	3,322,000	6.6440%	3,322,000	0	0	0
6	焦玉霞	2,590,000	0	2,590,000	5.1800%	2,590,000	0	0	0
7	王封江	2,370,000	0	2,370,000	4.7400%	2,370,000	0	0	0
8	齐运峰	1,210,000	0	1,210,000	2.4200%	1,210,000	0	0	0
合计		50,000,000	0	50,000,000	100%	50,000,000	0	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

刘庆德、周焕恩、焦玉霞、齐运峰为公司共同实际控制人；刘庆德为汇智博信执行事务合伙人，周焕恩为汇智同益执行事务合伙人，除此之外公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	短期借款	青岛银行股份有限公司人民路第一支行	抵押及保证借款	1,500,000.00	2020年1月13日	2021年1月2日	5.5%
2	短期借款	青岛银行股份有限公司人民路第一支行	抵押及保证借款	3,960,000.00	2020年7月17日	2021年7月17日	5.5%
3	短期借款	青岛银行股份有限公司人民路第一支行	抵押及保证借款	2,000,000.00	2020年7月24日	2021年7月24日	5.5%
4	长期借款	兴业银行青岛分行	抵押按揭贷款	50,000,000.00	2013年2月28日	2023年6月28日	5.782%
5	短期借款	上海浦东发展银行股份有限公司青岛分行	抵押及保证借款	3,200,000.00	2021年7月14日	2022年7月13日	4%
6	短期借款	上海浦东发展银行股份有限公司青岛分行	抵押及保证借款	1,800,000.00	2021年7月12日	2021年7月11日	4%
合计	-	-	-	62,460,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2021 年 6 月 24 日	1	0	0
合计	1	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1	0	0

十、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
刘庆德	董事长	男	否	1964 年 1 月	2020 年 5 月 28 日	2023 年 5 月 17 日
刘庆德	董事	男	否	1964 年 1 月	2020 年 5 月 18 日	2023 年 5 月 17 日
周焕恩	总经理	男	否	1962 年 7 月	2020 年 5 月 28 日	2023 年 5 月 17 日
周焕恩	董事	男	否	1962 年 7 月	2020 年 5 月 18 日	2023 年 5 月 17 日
齐运峰	董事	男	否	1965 年 4 月	2020 年 5 月 18 日	2023 年 5 月 17 日
焦玉霞	董事	女	否	1970 年 10 月	2020 年 5 月 18 日	2023 年 5 月 17 日
焦玉霞	财务总监	女	否	1970 年 10 月	2020 年 5 月 28 日	2023 年 5 月 17 日
王玮	董事	男	否	1969 年 7 月	2020 年 5 月 18 日	2023 年 5 月 17 日
王玮	副总经理	男	否	1969 年 7 月	2020 年 5 月 28 日	2023 年 5 月 17 日
滕磊	董事	男	否	1974 年 7 月	2020 年 5 月 18 日	2023 年 5 月 17 日
张纪万	董事	男	否	1982 年 6 月	2020 年 5 月 18 日	2023 年 5 月 17 日
于振光	监事	男	否	1964 年 2 月	2020 年 5 月 18 日	2023 年 5 月 17 日
于振光	监事会主席	男	否	1964 年 2 月	2020 年 5 月 28 日	2023 年 5 月 17 日
陈晓荣	职工监事	男	否	1980 年 2 月	2020 年 5 月 18 日	2023 年 5 月 17 日
张书星	职工监事	男	否	1978 年 12 月	2020 年 5 月 18 日	2023 年 5 月 17 日
隋文超	副总经理	男	否	1982 年 7 月	2020 年 5 月 28 日	2023 年 5 月 17 日
舒长青	副总经理	男	否	1983 年 2 月	2020 年 5 月 28 日	2021 年 11 月 30 日
刘旭宁	董事会秘书	男	否	1988 年 2 月	2020 年 5 月 28 日	2023 年 5 月 17 日
董事会人数:					7	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					6	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

刘庆德为公司控股股东、实际控制人，周焕恩、焦玉霞、齐运峰为公司股东、实际控制人；于振光为公司持股 6.644% 的股东；刘庆德为公司持股 21.806% 的股东青岛汇智博信投资中心（有限合伙）的执行事务合伙人，周焕恩为公司持股 15.630% 的股东青岛汇智同益投资中心（有限合伙）的执行事务合伙人；公司董事会秘书刘旭宁为股东刘庆德女婿。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员与股东没有其他关系。

(二) 变动情况:

√ 适用 □ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
舒长青	高级管理人员	离任	不担任公司董监高，仅担任项目管控部负责人	个人工作安排

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

☐适用 ☒不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	无
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	无
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	无
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	无
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	无
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人焦玉霞具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	无
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	无
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	是	1、2021 年公司投资成立了控股子公司汇智汇（山东）建设发展有限公司，公司实际控制人、董事、总经理周焕恩持有子公司 25%的股份，构成关联交易。未签署投资协议，详见《对外投资暨关联交易的公告》（公告编号：2021-030）。 2、公司 2021 年 7 月向上海浦东发展银行股份有限

		公司青岛分行申请综合授信敞口额度，该借款由公司实际控制人、董事长刘庆德及其配偶提供连带责任保证担保，构成关联交易，详见《向银行借款暨关联交易公告》（公告编号：2021-022）。
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	无
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	无

(六) 独立董事任职履职情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
技术人员	302	34	0	336
销售人员	31	2	0	33
行政人员	57	0	7	50
财务人员	21	0	2	19
研发人员	77	0	24	53
员工总计	488	36	33	491

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	55	79
本科	318	326
专科	61	49
专科以下	54	37
员工总计	488	491

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同》，按照相关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。

公司遵循按岗定责、各尽所能、各司其职、按绩效考核进行分配的原则，为员工制定了基本工资加产值提成和岗位工资加绩效奖励等薪酬政策。

公司的管理培训主要由行政综合部计划、组织、实施及评价；公司的技术培训主要由技术委员会计划、组织、实施及评价。

公司暂无需承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，确保内控管理体系行之有效，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律法规和公司章程要求，按照相关法律、法规履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策和财务决策均按照《公司章程》及相关内控制度规定的程序和规则进行。

本年度公司原有治理制度运行状况良好，报告期内未建立新的公司治理制度。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利。报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等相关规定组织召开董事会、监事会及股东大会，保证了所有股东充分行使自己的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策都按照《公司章程》及相关法律法规规定程序和规则进行。截至报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的责任和义务。

4、 公司章程的修改情况

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

☒是 ☐否

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，并结合公司实际情况，于 2020 年 4 月 28 日召开的第一届董事会第十次会议、2020 年 5 月 19 日召开的 2019 年年度股东大会，审议通过了《关于拟修订〈公司章程〉的议案》，具体内容详见公司 2020 年 4 月 28 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于拟修订公司章程公告》（公告编号：2020-008）。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	5	2

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	公司股东人数未达到 200 人，未对中小股东的表决情况单独计票

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

☐适用 ☒不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司严格遵循相关法律法规及公司章程规定，历次股东大会会议、董事会会议、监事会会议的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规要求。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的规定，积极认真履行监督、检查职责。监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及公司实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及公司实际控制人不存在影响公司独立性的情形，公司具备独立自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。 公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。 公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。 报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于 2018 年 4 月 26 日建立了年报信息披露重大差错责任追究制度，报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了各项法律、法规及股转系统各项规定，该制度执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 特别表决权股份

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	XYZH/2022JNAA60523	
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层	
审计报告日期	2022 年 3 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘玉显	刘学钰
	4 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬	15 万元	

审计报告正文：

审计报告

XYZH/2022JNAA60523

汇智工程科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了汇智工程科技股份有限公司（以下简称汇智科技）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了汇智科技 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

汇智科技管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括汇智科技 2021 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督汇智科技的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：刘玉显

中国注册会计师：刘学钰

中国 北京

二〇二二年三月二十八日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	六、1	21,693,562.05	16,520,197.10
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	6,065,698.63	
衍生金融资产			
应收票据	六、3	15,399,323.00	
应收账款	六、4	26,829,912.53	36,268,244.06
应收款项融资	六、5	10,408,179.66	4,240,322.04
预付款项	六、6	6,675,691.92	6,103,131.10
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、7	3,759,911.27	1,647,153.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、8	26,682,722.98	24,422,195.49
合同资产	六、9	1,731,738.60	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、10	231.65	41,932.49
流动资产合计		119,246,972.29	89,243,176.24
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		0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、11	43,094,748.19	44,982,472.03
固定资产	六、12	53,365,419.40	48,569,384.58
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	六、13	94,782.46	42,591.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、14	1,477,640.27	185,147.58
递延所得税资产	六、15	852,822.83	848,635.63
其他非流动资产			
非流动资产合计		98,885,413.15	94,628,231.60
资产总计		218,132,385.44	183,871,407.84
流动负债：			
短期借款	六、16	5,006,111.11	7,472,161.12
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、17	29,250,448.91	28,299,474.98
预收款项			
合同负债	六、18	48,113,563.38	18,226,114.19
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、19	6,156,929.10	10,043,515.93
应交税费	六、20	1,331,696.31	2,114,231.26
其他应付款	六、21	1,964,350.37	2,939,857.24
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、22	5,012,714.97	5,020,745.52
其他流动负债	六、23	7,648,025.39	
流动负债合计		104,483,839.54	74,116,100.24
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、24	2,916,666.94	7,916,666.86
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		9,854.79	
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,926,521.73	7,916,666.86
负债合计		107,410,361.27	82,032,767.10
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、25	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、26	20,023,373.10	20,023,373.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、27	5,569,865.10	4,181,526.76
一般风险准备			
未分配利润	六、28	35,128,785.97	27,633,740.88
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		110,722,024.17	101,838,640.74
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		110,722,024.17	101,838,640.74
负债和所有者权益（或股东权益）总计		218,132,385.44	183,871,407.84

法定代表人：刘庆德主管会计工作负责人：焦玉霞会计机构负责人：许闯之

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金		21,693,562.05	16,520,197.10
交易性金融资产		6,065,698.63	
衍生金融资产			
应收票据		15,399,323.00	
应收账款		26,829,912.53	36,268,244.06
应收款项融资		10,408,179.66	4,240,322.04
预付款项		6,675,691.92	6,103,131.10
其他应收款		3,759,911.27	1,647,153.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		26,682,722.98	24,422,195.49

合同资产		1,731,738.60	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		231.65	41,932.49
流动资产合计		119,246,972.29	89,243,176.24
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		43,094,748.19	44,982,472.03
固定资产		53,365,419.40	48,569,384.58
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		94,782.46	42,591.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,477,640.27	185,147.58
递延所得税资产		852,822.83	848,635.63
其他非流动资产			
非流动资产合计		98,885,413.15	94,628,231.60
资产总计		218,132,385.44	183,871,407.84
流动负债：			
短期借款		5,006,111.11	7,472,161.12
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		29,250,448.91	28,299,474.98
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,156,929.10	10,043,515.93
应交税费		1,331,696.31	2,114,231.26
其他应付款		1,964,350.37	2,939,857.24
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		48,113,563.38	18,226,114.19
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,012,714.97	5,020,745.52
其他流动负债		7,648,025.39	

流动负债合计		104,483,839.54	74,116,100.24
非流动负债：			
长期借款		2,916,666.94	7,916,666.86
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		9,854.79	
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,926,521.73	7,916,666.86
负债合计		107,410,361.27	82,032,767.10
所有者权益（或股东权益）：			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		20,023,373.10	20,023,373.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,569,865.10	4,181,526.76
一般风险准备			
未分配利润		35,128,785.97	27,633,740.88
所有者权益（或股东权益）合计		110,722,024.17	101,838,640.74
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		218,132,385.44	183,871,407.84

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入		128,363,751.64	105,952,624.48
其中：营业收入	六、29	128,363,751.64	105,952,624.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		113,970,157.51	92,864,508.87

其中：营业成本	六、29	76,802,911.85	61,347,439.83
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、30	1,262,769.29	1,065,728.81
销售费用	六、31	1,671,937.11	1,341,573.72
管理费用	六、32	23,627,106.92	19,884,112.32
研发费用	六、33	9,710,676.32	7,943,190.78
财务费用	六、34	894,756.02	1,282,463.41
其中：利息费用		941,521.10	1,321,439.64
利息收入		69,047.40	57,370.50
加：其他收益	六、35	791,837.82	2,675,965.41
投资收益（损失以“-”号填列）	六、36	40,594.63	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、37	65,698.63	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	119,753.02	-1,667,826.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、39	-192,415.40	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,219,062.83	14,096,254.95
加：营业外收入	六、40	1.96	43.34
减：营业外支出	六、41	38,779.49	472.58
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,180,285.30	14,095,825.71
减：所得税费用	六、42	1,296,901.87	1,285,503.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,883,383.43	12,810,321.83
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）		13,883,383.43	12,810,321.83
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）		13,883,383.43	12,810,321.83
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		13,883,383.43	12,810,321.83
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		13,883,383.43	12,810,321.83
(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）		0.28	0.26
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.28	0.26

法定代表人：刘庆德主管会计工作负责人：焦玉霞会计机构负责人：许闯之

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业收入		128,363,751.64	105,952,624.48
减：营业成本		76,802,911.85	61,347,439.83
税金及附加		1,262,769.29	1,065,728.81
销售费用		1,671,937.11	1,341,573.72
管理费用		23,627,106.92	19,884,112.32
研发费用		9,710,676.32	7,943,190.78
财务费用		894,756.02	1,282,463.41
其中：利息费用		941,521.10	1,321,439.64
利息收入		69,047.40	57,370.50
加：其他收益		791,837.82	2,675,965.41
投资收益（损失以“-”号填列）		40,594.63	

其中：对联营企业和合营企业的投资收益 (损失以“-”号填列)			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		65,698.63	
信用减值损失(损失以“-”号填列)		119,753.02	-1,667,826.07
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-192,415.40	
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		15,219,062.83	14,096,254.95
加：营业外收入		1.96	43.34
减：营业外支出		38,779.49	472.58
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		15,180,285.30	14,095,825.71
减：所得税费用		1,296,901.87	1,285,503.88
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		13,883,383.43	12,810,321.83
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填 列)		13,883,383.43	12,810,321.83
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填 列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		13,883,383.43	12,810,321.83
七、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		159,566,325.65	114,526,433.59
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			11,301.40
收到其他与经营活动有关的现金	六、43	1,543,766.35	5,271,596.19
经营活动现金流入小计		161,110,092.00	119,809,331.18
购买商品、接受劳务支付的现金		36,380,956.01	35,887,373.34
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		67,596,536.86	51,551,075.03
支付的各项税费		8,580,686.74	6,121,993.75
支付其他与经营活动有关的现金	六、43	12,516,136.23	9,519,431.63
经营活动现金流出小计		125,074,315.84	103,079,873.75
经营活动产生的现金流量净额		36,035,776.16	16,729,457.43
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		40,594.63	
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		40,594.63	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,490,477.58	1,511,269.79
投资支付的现金		6,000,000.00	

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		17,490,477.58	1,511,269.79
投资活动产生的现金流量净额		-17,449,882.95	-1,511,269.79
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		5,000,000.00	7,460,000.00
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		5,000,000.00	7,460,000.00
偿还债务支付的现金		12,474,080.48	6,999,999.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,941,521.10	6,321,439.64
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		18,415,601.58	13,321,439.56
筹资活动产生的现金流量净额		-13,415,601.58	-5,861,439.56
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		5,170,291.63	9,356,748.08
加：期初现金及现金等价物余额		14,510,941.36	5,154,193.28
六、期末现金及现金等价物余额		19,681,232.99	14,510,941.36

法定代表人：刘庆德主管会计工作负责人：焦玉霞会计机构负责人：许闯之

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		159,566,325.65	114,526,433.59
收到的税费返还			11,301.40
收到其他与经营活动有关的现金		1,543,766.35	5,271,596.19
经营活动现金流入小计		161,110,092.00	119,809,331.18
购买商品、接受劳务支付的现金		36,380,956.01	35,887,373.34
支付给职工以及为职工支付的现金		67,596,536.86	51,551,075.03
支付的各项税费		8,580,686.74	6,121,993.75
支付其他与经营活动有关的现金		12,516,136.23	9,519,431.63
经营活动现金流出小计		125,074,315.84	103,079,873.75
经营活动产生的现金流量净额		36,035,776.16	16,729,457.43
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		40,594.63	
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		40,594.63	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,490,477.58	1,511,269.79
投资支付的现金		6,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		17,490,477.58	1,511,269.79
投资活动产生的现金流量净额		-17,449,882.95	-1,511,269.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	7,460,000.00
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		5,000,000.00	7,460,000.00
偿还债务支付的现金		12,474,080.48	6,999,999.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,941,521.10	6,321,439.64
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		18,415,601.58	13,321,439.56
筹资活动产生的现金流量净额		-13,415,601.58	-5,861,439.56
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		5,170,291.63	9,356,748.08
加：期初现金及现金等价物余额		14,510,941.36	5,154,193.28
六、期末现金及现金等价物余额		19,681,232.99	14,510,941.36

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	
		优先 股	永续 债	其他								所有者权益合 计
一、上年期末余额	50,000,000.00				20,023,373.10				4,181,526.76		27,633,740.88	101,838,640.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				20,023,373.10				4,181,526.76		27,633,740.88	101,838,640.74
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）									1,388,338.34		7,495,045.09	8,883,383.43
（一）综合收益总额											13,883,383.43	13,883,383.43
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入 资本												
3．股份支付计入所有者权益												

的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								1,388,338.34		-6,388,338.34		-5,000,000.00	
1. 提取盈余公积								1,388,338.34		-1,388,338.34			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-5,000,000.00		-5,000,000.00	
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	50,000,000.00				20,023,373.10			5,569,865.10		35,128,785.97		110,722,024.17	

项目	2020 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	50,000,000.00				20,023,373.10				2,900,494.58		21,104,451.23		94,028,318.91
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,000,000.00				20,023,373.10				2,900,494.58		21,104,451.23		94,028,318.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,281,032.18		6,529,289.65		7,810,321.83
（一）综合收益总额											12,810,321.83		12,810,321.83
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									1,281,032.18		-6,281,032.18		-5,000,000.00

1. 提取盈余公积									1,281,032.18		-1,281,032.18		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-5,000,000.00		-5,000,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	50,000,000.00				20,023,373.10				4,181,526.76		27,633,740.88		101,838,640.74

法定代表人：刘庆德主管会计工作负责人：焦玉霞会计机构负责人：许闯之

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	50,000,000.00				20,023,373.10				4,181,526.76		27,633,740.88	101,838,640.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				20,023,373.10				4,181,526.76		27,633,740.88	101,838,640.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,388,338.34		7,495,045.09	8,883,383.43
（一）综合收益总额											13,883,383.43	13,883,383.43
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									1,388,338.34		-6,388,338.34	-5,000,000.00
1．提取盈余公积									1,388,338.34		-1,388,338.34	0
2．提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配											-5,000,000.00	-5,000,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	50,000,000.00				20,023,373.10				5,569,865.10		35,128,785.97	110,722,024.17

项目	2020 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,000,000.00				20,023,373.10				2,900,494.58		21,104,451.23	94,028,318.91

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				20,023,373.10				2,900,494.58		21,104,451.23	94,028,318.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,281,032.18		6,529,289.65	7,810,321.83
（一）综合收益总额											12,810,321.83	12,810,321.83
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									1,281,032.18		-6,281,032.18	-5,000,000.00
1．提取盈余公积									1,281,032.18		-1,281,032.18	
2．提取一般风险准备											-	
3．对所有者（或股东）的分配											-5,000,000.00	-5,000,000.00
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股												

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	50,000,000.00				20,023,373.10				4,181,526.76		27,633,740.88	101,838,640.74

三、 财务报表附注

一、 公司的基本情况

汇智工程科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）于 2012 年 7 月 5 日成立，取得统一社会信用代码为 91370212599008550R 的《企业法人营业执照》。公司注册地：青岛市崂山区香港东路 196 号。法定代表人：刘庆德。公司现有注册资本为人民币 5000 万元，实收资本人民币 5000 万元。公司股票于 2018 年 2 月 6 日在全国中小企业股份转让系统正式挂牌。

2012 年 5 月 11 日，国家市工商行政管理局颁发（国）登记内名预核字[2012]1014 号《企业名称预先核准通知书》，核准企业名称为“汇智工程科技有限公司”。2012 年 6 月 26 日，青岛市工商行政管理局颁发（青）工商名预核字第 1220120626000 号《企业名称预先核准通知书》，核准企业名称为“汇智工程科技有限公司”（以下简称汇智有限）。

2012 年 6 月 28 日，刘庆德、周焕恩、杨大旺、于振光、焦玉霞、王封江和齐运峰签署了《公司章程》，决定共同出资设立有限公司，注册资本为人民币 5000 万元，其中刘庆德认缴 1950 万元，周焕恩认缴 1500 万元，杨大旺认缴 45 万元，于振光认缴 450 万元，焦玉霞认缴 240 万元，王封江认缴 240 万元，齐运峰认缴 170 万元。汇智有限设立时股东实缴注册资本 2500 万元，其中刘庆德实 975 万元，周焕恩实缴 750 万元，杨大旺实缴 225 万元，于振光实缴 225 万元，焦玉霞实缴 120 万元，王封江实缴 120 万元，齐运峰实缴 85 万元，本次股东出资全部以货币资金出资，剩余注册资本在汇智有限成立之日起两年内缴足。同日，汇智有限召开股东会，刘庆德、周焕恩、于振光、焦玉霞、王封江、齐运峰、杨大旺参加了会议，作出如下决议：选举刘庆德、周焕恩、齐运峰、杨大旺、焦玉霞为第一届董事会董事；选举于振光、王封江、滕磊为公司监事；通过了公司章程。同日，汇智有限召开董事会，选举刘庆德为董事长兼法定代表人；经董事长提名，全体董事一致同意周焕恩担任总经理。同日，汇智有限召开监事会，选举于振光为监事会主席。

2012 年 6 月 29 日，公司实收资本经山东启新有限责任会计师事务所出具的启新验字（2012）049 号《验资报告》审验，截至 2012 年 6 月 29 日，汇智有限已收到全体股东首次缴纳的注册资本 2500 万元，出资方式为货币。

2012 年 7 月 5 日，公司取得青岛市崂山区工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》，名称：汇智工程科技有限公司；注册号：370212230051160；住所：青岛市崂山区香港东路 196 号；法定代表人：刘庆德；注册资本：5000 万元；经营范围：化工石化医药行业工程、建筑工程、环境工程、市政工程、石油天然气工程、冶金机械工程设计、项目管理及总承包，编制项目建议书、可行性研究报告、项目申请报告、资金申请报告、项目

汇智工程科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

调研、招投标咨询，钢塑铝门窗、建筑材料、化工产品、电器产品销售，非标设备制作、销售。(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)。

2013 年 11 月 18 日，汇智有限召开股东会，作出如下决定：同意董事会成员为四人，选举刘庆德、周焕恩、齐运峰、焦玉霞为董事，选举刘庆德为董事长；将汇智有限的实收资本由原来的 2500 万元变更为 3700 万元；本次出资刘庆德实缴 550 万元，周焕恩实缴 100 万元，于振光实缴 225 万元，焦玉霞实缴 120 万元，王封江实缴 120 万元，齐运峰实缴 85 万元，变更后的累计实收资本占注册资本总额的 74%；修改公司章程中所有股东出资的限缴日期为 2014 年 6 月 29 日。

2013 年 11 月 22 日，公司实收资本经山东启新有限责任会计师事务所有限公司出具的启新验字(2013)084 号《验资报告》审验，截至 2013 年 11 月 21 日，汇智有限已收到全体股东第二期缴纳的注册资本 1200 万元，出资方式为货币。

2014 年 10 月 11 日，汇智有限召开股东会，作出决议同意股东杨大旺将其持有公司 9% 股权中的 4.5% (实缴出资额为 225 万元) 以 225 万元的价格转让给于振光；同意杨大旺将其持有公司 9% 股权中的 4.5% (实缴出资额为 0 元) 以 0 元的价格转让给刘庆德；其他股东放弃优先购买权；修改公司章程相应条款公司股东出资限缴日期变更为 2024 年 6 月 29 日。同日，汇智科技召开股东会，全体六位股东参加会议，会议决议：股权转让后，公司其他登记事项及人员任职不变。同日，杨大旺分别与刘庆德、于振光签订了《股权转让、受让协议》，并在税务机关办理登记。

2016 年 11 月 14 日，汇智有限召开股东会，作出如下决定：将汇智有限的实收资本由原来的 3700 万元变更为 5000 万元；变更后的实收资本全部到位。变更后，累积实收注册资本为 5000 万，占注册资本总额的 100%；修改公司章程。

2016 年 11 月 22 日，公司实收资本经中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所出具中兴财光华(鲁)审验字(2016)第 01021 号《验资报告》审验，截至 2016 年 11 月 14 日，汇智有限已收到全体股东第三期缴纳的注册资本 1300 万元，出资方式为货币。

2016 年 12 月 26 日，汇智有限经股东会决议，同意刘庆德将其持有的汇智有限 17.972% 的股权以人民币 898.6 万元转让给汇智博信；周焕恩将其持有的汇智有限 11.948% 的股权以人民币 597.4 万元转让给汇智同益；于振光将其持有的汇智有限 2.854% 的股权以人民币 142.7 万元转让给汇智博信；于振光将其持有的汇智有限 0.38% 的股权以人民币 19 万元转让给焦玉霞；于振光将其持有的汇智有限 3.622% 的股权以人民币 181.1 万元转让给汇智同益；王封江将其持有的汇智有限 0.06% 的股权以人民币 3 万元转让给汇智同益；齐运峰将其持有的汇智有限 0.98% 的股权以人民币 49 万元转让给青岛汇智博信投资中心(有

限合伙)；随后，各方签订了《股权转让协议》。

本次股权转让为汇智有限主要股东刘庆德、周焕恩、焦玉霞、齐运峰及股东于振光、王封江与持股平台协商结果，其中股权转让价格 1 元/股低于汇智有限截至 2016 年 12 月 31 日净资产评估值 1.48 元/注册资本。上述主要股东将股权低价转让给持股平台具备股权激励的实质含义。

由于公司本次股权激励的实施符合《企业会计准则第 11 号-股份支付》相关要求以及实施要件，公司股份支付公允价值确定依据合理，股权激励费用的核算合理且符合准则规定。截至 2016 年 12 月 31 日公司净资产评估值为 1.48 元/注册资本，公司股东低价转让的事项具备股权激励的实质含义，上述股份支付一次性确认为当期费用 8,306,880.00 元，并增加公司资本公积 8,306,880.00 元。

2017 年 2 月 12 日，中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具中兴财光华审会字（2017）第 315005 号《审计报告》，经审计，截至 2016 年 12 月 31 日汇智有限账面净资产值为人民币 70,023,373.10 元。

2017 年 2 月 13 日，万隆（上海）资产评估有限公司出具万隆评报字（2017）1187 号《资产评估报告书》，经评估，截至 2016 年 12 月 31 日汇智有限的净资产价值为人民币 73,842,731.22 元。

2017 年 2 月 15 日，汇智有限全体股东作出关于公司整体变更为股份有限公司的一致决定，同意公司以整体变更的方式设立汇智工程科技股份有限公司，即以审计确认的基准日 2016 年 12 月 31 日的公司净资产 70,023,373.10 元，按 1.4005:1 的比例折合股份总额 5000 万股，每股面值 1 元，共计股本人民币 50,000,000.00 元。各股东以其在公司拥有的净资产份额认购股份有限公司的股份，剩余净资产 20,023,373.10 元计入股份公司的资本公积。

2017 年 2 月 15 日，股份公司全体发起人签订了《发起人协议》，一致同意将有限公司整体变更为股份有限公司。

2017 年 2 月 17 日，汇智有限取得青岛市工商行政管理局核发的《企业名称变更核准通知书》，预先核准名称为“汇智工程科技股份有限公司”。

2017 年 3 月 2 日，公司召开创立大会，会议审议通过了整体变更为股份有限公司及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等公司治理制度等相关议案，选举刘庆德、周焕恩、焦玉霞、焦玉健、张纪万、滕磊七人为董事组成公司第一届董事会，选举于振光、王封江为监事并与职工代表监事张全才组成公司第一届

汇智工程科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

监事会。

2017 年 3 月 2 日，公司召开第一届董事会第一次会议，选举刘庆德为公司董事长，聘任周焕恩为总经理，齐运峰、焦玉霞、王玮为副总经理，刘旭宁为董事会秘书，焦玉霞为财务负责人。2017 年 3 月 2 日，公司召开第一届监事会第一次会议，选举于振光为公司监事会主席。

2017 年 3 月 2 日，中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了中兴财光华审验字(2017)第 315002 号《验资报告》，确定各发起人投入公司的出资全部到位，共缴纳出资 5000 万元，全部为净资产出资，其余未折股部分计入公司资本公积。

2017 年 4 月 1 日，青岛市工商行政管理局核准股份公司成立，并核发了本次整体变更后的《企业法人营业执照》（统一社会信用代码：91370212599008550R），注册资本为 5000 万元。

汇智有限整体变更后的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资(元)	实缴出资(元)	出资比例(%)
1	刘庆德	12,764,000.00	12,764,000.00	25.53%
2	青岛汇智博信投资中心（有限合伙）	10,903,000.00	10,903,000.00	21.81%
3	周焕恩	9,026,000.00	9,026,000.00	18.05%
4	青岛汇智同益投资中心（有限合伙）	7,815,000.00	7,815,000.00	15.63%
5	于振光	3,322,000.00	3,322,000.00	6.64%
6	焦玉霞	2,590,000.00	2,590,000.00	5.18%
7	王封江	2,370,000.00	2,370,000.00	4.74%
8	齐运峰	1,210,000.00	1,210,000.00	2.42%
	合计	50,000,000.00	50,000,000.00	100.00%

此次整体变更，公司股本前后未发生变化。

截至 2021 年 12 月 31 日，公司股权结构未发生变化。

本公司属于专业技术服务业，经营范围为：化工石化医药行业工程、建筑工程、环境工程、市政工程、石油天然气工程、冶金机械工程设计、项目管理及总承包，编制项目建议书、可行性研究报告、项目申请报告、资金申请报告、项目调研、招投标咨询，钢塑铝门窗、建筑材料、化工产品、电器产品销售，非标设备制作、销售。（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）。

二、合并财务报表范围

合并范围	简称
汇智汇（山东）建设发展有限公司	汇智汇

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、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为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

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

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 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

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期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。境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并

方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险

很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用与交易发生当期平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10. 金融工具和金融负债

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

1) 金融资产的分类、确认依据和计量方法

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特征，将金融资产分类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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。本公司分类为该类的金融资产具体包括：应收账款、应收票据、其他应收款。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对

本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司分类为该类的金融资产具体包括：其他债权投资、应收款项融资。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将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。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。本公司分类为该类的金融资产具体包括：交易性金融资产。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将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金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，

与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（2）金融负债

1）金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债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，此类金融负债按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债，本公司按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本公司作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2）金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的

部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，其他权益工具股权投资使用第一层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 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。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：(1) 如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2) 如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，

其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（6）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：①以摊余成本计量的金融资产；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（涉及的金融资产同时符合下列条件：公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。）；③租赁应收款；④合同资产。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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。

本公司对于下列各项目，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：①《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备，但仅包括不包含重大融资成分的项目。②应收融资租赁款；③应收经营租赁款。

除上述项目外，对其他项目，本公司按照下列情形计量损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融工具，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融工具，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融工具，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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下

列条件：公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。除此之外的金融工具的信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

1) 对信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。如果本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，本公司将按照金融工具共同信用风险特征，对其进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

2) 预期信用损失的计量

考虑预期信用损失计量方法应反映的要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司对租赁应收款及财务担保合同在单项资产或合同的基础上确定其信用损失。

对应收账款与合同资产，本公司除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单独确定其信用损失外，其余在组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。

对于其他以摊余成本计量的金融资产及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），除对单项金额重大的款项单独确定其信用损失外，

本公司在组合基础上确定其信用损失。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业等。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。其中，用于确定预期信用损失的现金流量，与本公司按照租赁准则用于计量租赁应收款项的现金流量保持一致。

11. 应收票据

本公司按照下列情形计量应收票据损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备。

计量预期信用损失的会计估计政策、以及会计处理方法等参照附注四、12“应收账款”的相关内容描述。

12. 应收款项

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、借款人所处的行业、借款人所在的地理位置、贷款抵押率等为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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。

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本公司信用减值损失计提具体方法如下：

(1) 如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

(2) 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合	计量预期信用损失的方法
应收外部款项	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

除合并范围内关联方组合外的应收账款，划分为账龄组合。本公司根据以前年度的实际信用损失，复核了本公司以前年度应收账款坏账准备计提的适当性，认为违约概率与账龄存在相关性，账龄仍是本公司应收账款信用风险是否显著增加的标记。因此，信用风险损失以账龄为基础，并考虑前瞻性信息，按以下会计估计政策计量预期信用损失：

项目	账龄					
	1年以内	1至2年	2至3年	3至4年	4至5年	5年以上

汇智工程科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

违约损失率	5%	10%	20%	50%	80%	100%
-------	----	-----	-----	-----	-----	------

13. 应收款项融资

本公司管理企业流动性的过程中会在部分应收票据到期前进行贴现或背书转让，并基于本公司已将相关应收票据几乎所有的风险和报酬转移给相关交易对手之后终止确认已贴现或背书的应收票据。本公司管理应收票据的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，故将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在应收款项融资中列示。

在初始确认时的公允价值通常为交易价格，公允价值与交易价格存在差异的，区别下列情况进行处理：

(1) 在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值依据相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

(2) 在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以其他方式确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素，包括时间等。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失，除减值利得或损失和汇兑损益之外，均应当计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。

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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

14. 其他应收款

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，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。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合

同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

其他应收款项的减值损失计提具体方法，参照前述应收账款预期信用损失会计估计政策计提坏账准备。

15. 存货

本公司存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、库存商品、发出商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。对于可以重复使用的周转材料，公司依据历史经验判断其使用寿命，按 6 年对其进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

16. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述 11. 应收票据及应收账款相关内容描述。

会计处理方法，本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批

准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

17. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

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

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

18. 长期股权投资

长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产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。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，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进行会计处理。购买日之前持有的股权为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，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投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约

定的价值作为投资成本；[公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付成本的公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算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进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算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处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交

易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

19. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

20. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较大的有形资产。

固定资产在与其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时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备、电子设备和其他。

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	使用年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑屋	直线法	30	5.00	3.17
办公设备	直线法	5	0.00-5.00	19.00-20.00
运输设备	直线法	4	5.00	23.75
电子设备	直线法	3	0.00-5.00	31.67-33.33

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

21. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

22. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，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。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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加权平均利率计算确定。

23. 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧（如果企业选择自租赁期开始的下月计提折旧，需要根据描述具体情况）。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消

耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：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，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。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

24. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和软件等无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

在每个会计期间，本公司对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 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；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能

力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

25. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、经营租赁资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

26. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。

27. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在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取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

28. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险、生育保险、工伤保险、住房公积金、工会经费、职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当

期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于辞退员工产生，在办理离职手续日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

29. 租赁负债

(1) 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本公司自身情况，即公司的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率、相关租赁合同利率、本公司最近一期类似资产抵押贷款利率、企业发行的同期债券利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当

期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后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。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

30. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

31. 收入确认原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照个单项履约义务所承诺商品或服务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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本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。本公司确认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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本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，本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。

满足下列条件之一时，本公司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。

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

(3) 在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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照投入法或产出法确定履约进度。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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司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或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

(3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。

(4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

(5) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

本公司收入确认的具体原则：

公司业务主要为化工石化医药行业工程、建筑工程、环境工程、市政工程、石油天然气工程、冶金机械工程提供设计服务；项目管理及总承包；编制项目建议书、可行性研究报告、项目申请报告、资金申请报告、项目调研等咨询业务；钢塑铝门窗、建筑材料、化工产品、电器产品等销售业务。各项收入确认具体标准如下：

① 工程设计服务

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。本公司按照完成工程设计业务各节点确认收入实现。

A 初步设计（或方案设计）阶段

该阶段系公司与委托方签定设计合同后，对工程进行初步设计或者方案设计，当公司

向委托方提交阶段设计成果并获取委托方验收确认的相关外部证据时，确认该阶段的设计费收入。

B 施工图设计阶段

该阶段系公司根据合同要求进行工程详细设计，当公司向委托方提交阶段设计成果，并获得委托方验收等相关外部证据时，确认该阶段的设计费收入。

C 设计服务阶段

该阶段系施工图提交后，公司配合委托方解决施工过程中临时工程障碍，公司需对施工图进行必要变更，当公司取得委托方交工验收合格或装置工程开车等证据时，确认该阶段的设计费收入。

上述工程设计业务各阶段收入的确认均建立在合同对应阶段的工作要求已完成和该阶段款项收到或确定能收到的基础上。

② 工程咨询服务

根据公司向委托方提交成果并获得相关外部证据时，一次性确认工程咨询服务收入。

③ 工程总承包业务

本公司工程总承包收入包含设计收入、工程收入，其中设计收入确认条件同上述“①”所述；工程收入按照履约进度确认，劳务已经提供，工作量经过客户确认，并且取得工作量确认单等外部证据时确认收入。

上述外部证据主要包括：初步设计阶段委托方提供的资料接收单（或项目进度确认单）等、施工图设计阶段委托方确认的资料接收单（或项目进度确认单）等、设计服务阶段委托方出具的工程完工验收材料等；工程咨询服务的业主确认的资料接收单或业主提供的政府相关批复文件等；工程总承包业务经监理和业主审核完成的相关工程进度文件等。

32. 政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，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；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照平均分配方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

33. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

34. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本公司作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“23. 使用权资产”以及“29. 租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩

小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本公司为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本公司作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为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。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理：在租赁期内各个期间，本公司采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施：提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用：本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧：对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额：本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。

经营租赁的变更：经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

35. 持有待售

本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

36. 终止经营

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

37. 其他重要的会计政策和会计估计

公司除上述会计政策和会计估计披露外，如有其他相关业务，则应增加标题项目进行披露，如采用套期会计的依据、会计处理方法，套期有效性评估方法，企业的风险管理策略以及如何应用该策略来管理风险；与回购公司股份相关的会计处理方法；资产证券化业务的会计处理方法等。

38. 重要会计政策和会计估计变更

(4) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行。	根据财政部相关规定和要求进行的变更	对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金

汇智工程科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
		额，不调整可比期间信息。

(5) 2021 年（首次）起执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关情况

本公司执行新租赁准则对年初财务报表的资产总额、负债总额、净资产总额均无影响。

(6) 重要会计估计变更

本公司本期无重要会计估计变更。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%, 9%, 6%, 5%, 3%, 1%
企业所得税	应纳税所得额	15%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
地方水利基金	应缴流转税税额	0.5%

2. 税收优惠

本公司于 2020 年 12 月 1 日取得青岛市科学技术局、青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局联合认定的高新技术企业证书，证书编号：GR202037100834，自 2020 年起享受高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率，有效期三年。

根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，可按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额本公司作为生产、生活性服务业纳税人享受此优惠。

根据《山东省财政厅 国家税务总局山东省税务局 山东省科学技术厅关于高新技术企业城镇土地使用税有关问题的通知》（鲁财税[2019]5 号）规定，2019 年 1 月 1 日以后认定的高新技术企业，自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起，按现行城镇土地使用税税额标准的 50%计算缴纳城镇土地使用税，本公司作为高新技术企业，享受此优惠。

《财政部 税务总局关于支持个体工商户复工复业增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2020 年第 13 号）规定，自 2020 年 3 月 1 日至 5 月 31 日，对湖北省增值税小规模纳税人，适用 3%征收率的应税销售收入，免征增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，暂停预缴增值税。除湖北省外，其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人，适

用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。自 2021 年 1 月 1 日起，《财政部 税务总局关于支持个体工商户复工复业增值税政策的公告》(2020 年第 13 号)暂继续执行。本公司南京分公司享受此优惠。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2021 年 1 月 1 日，“年末”系指 2021 年 12 月 31 日，“本年”系指 2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	8,335.96	7,000.01
银行存款	21,685,226.09	16,513,197.09
其他货币资金		
合计	21,693,562.05	16,520,197.10

注：截至 2021 年 12 月 31 日，使用受限制的货币资金为 2,012,329.06 元，为贷款保证金。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
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	6,065,698.63	
其中：债务工具投资	6,065,698.63	
权益工具投资		
其他		
合计	6,065,698.63	

3. 应收票据

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	15,399,323.00	
合计	15,399,323.00	

注：年末无用于质押的银行承兑票据；已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票金额为 4,900,969.00 元。

4. 应收账款

(1) 按账龄披露

汇智工程科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	17,545,591.45	18,604,760.39
1-2 年	6,673,079.69	10,914,184.63
2-3 年	3,286,748.85	10,486,553.78
3-4 年	2,814,337.71	646,305.00
4-5 年	596,305.00	292,800.00
5 年以上	1,074,342.98	781,542.98
小计	31,990,405.68	41,726,146.78
减：坏账准备	5,160,493.15	5,457,902.72
合计	26,829,912.53	36,268,244.06

坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	31,990,405.68	100.00	5,160,493.15	16.13	26,829,912.53
①账龄组合	31,990,405.68	100.00	5,160,493.15	16.13	26,829,912.53
②其他组合					
合计	31,990,405.68	100.00	5,160,493.15	16.13	26,829,912.53

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	41,726,146.78	100.00	5,457,902.72	13.08	36,268,244.06
①账龄组合	41,726,146.78	100.00	5,457,902.72	13.08	36,268,244.06
②其他组合					
合计	41,726,146.78		5,457,902.72		36,268,244.06

A、组合中，按账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

汇智工程科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	17,545,591.45	877,279.57	5	18,604,760.39	930,238.02	5
1-2 年	6,673,079.69	667,307.97	10	10,914,184.63	1,091,418.46	10
2-3 年	3,286,748.85	657,349.77	20	10,486,553.78	2,097,310.76	20
3-4 年	2,814,337.71	1,407,168.86	50	646,305.00	323,152.50	50
4-5 年	596,305.00	477,044.00	80	292,800.00	234,240.00	80
5 年以上	1,074,342.98	1,074,342.98	100	781,542.98	781,542.98	100
合计	31,990,405.68	5,160,493.15		41,726,146.78	5,457,902.72	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初金额	本年变动金额			期末金额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	5,457,902.72		297,409.57		5,160,493.15

(4) 本期无通过债务重组等其他方式收回的应收账款。

(5) 本期无核销的应收账款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 11,980,388.14 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 37.46%，相应计提的坏账准备期末余额汇总为 899,019.41 元。

5. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	10,408,179.66	4,240,322.04
合计	10,408,179.66	4,240,322.04

注：年末无用于质押的银行承兑票据；已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票金额为 2,617,039.70 元；无因出票人未履约而将其转应收账款的银行承兑汇票。

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

汇智工程科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,241,749.87	33.58	1,791,240.21	29.35
1—2 年	954,897.24	14.30	2,244,691.08	36.78
2—3 年	1,585,060.00	23.74	2,255.00	0.04
3 年以上	1,893,984.81	28.37	2,064,944.81	33.83
合计	6,675,691.92	100.00	6,103,131.10	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额较大的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付账款余额比例 (%)	未结算原因
山东军辉建设集团有限公司	1,770,000.00	1 年以内, 1-2 年	26.51	项目尚未结束
淄博聚森工贸有限公司	500,000.00	1-2 年	7.49	项目尚未结束
山东华嘉特种设备有限公司	466,000.00	2-3 年	6.98	项目尚未结束
江苏汉皇安装集团有限公司	441,000.00	3 年以上	6.61	项目尚未结束
威海航卓新能源科技有限公司	404,200.00	3 年以上	6.05	项目尚未结束
合计	3,581,200.00		53.64	

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,759,911.27	1,647,153.96
合计	3,759,911.27	1,647,153.96

(1) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年, 下同)	3,118,849.27	1,489,518.41
1-2 年	686,039.00	196,956.00
2-3 年	195,000.00	33,000.00
3-4 年	20,000.00	1,600.00
4-5 年	1,600.00	80,000.00
5 年以上	71,000.00	1,000.00
小计	4,092,488.27	1,802,074.41

汇智工程科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	期末余额	期初余额
减：坏账准备	332,577.00	154,920.45
合 计	3,759,911.27	1,647,153.96

(2) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	1,219,736.00	790,376.00
员工备用金及借款	382,275.55	129,965.29
代扣代缴款项	264,987.42	233,021.32
往来款	2,225,489.30	648,711.80
小计	4,092,488.27	1,802,074.41
减：坏账准备	332,577.00	154,920.45
合 计	3,759,911.27	1,647,153.96

汇智工程科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生信 用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	154,920.45			154,920.45
2021 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	177,656.55			177,656.55
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	332,577.00			332,577.00

(4) 本期无实际核销的其他应收款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况。

单位名称	款项 性质	年末金额	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
宜源祥(天津)流体设备制造有限公司	往来款	2,000,000.00	1 年以内	48.87	100,000.00
李常才	备用金 及借款	215,000.00	1 年以内	5.25	10,750.00
杨道安	往来款	183,700.00	1-2 年	4.49	18,370.00
海西绿动源新材料有限公司	押金及 保证金	166,960.00	1-2 年	4.08	16,696.00
丰海(连云港)水稻生物科技 有限公司	押金及 保证金	130,000.00	1 年以内	3.18	6,500.00
合 计		2,695,660.00		65.87	152,316.00

汇智工程科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
项目设计成本	17,162,916.64		17,162,916.64
工程施工成本	9,519,806.34		9,519,806.34
合计	26,682,722.98		26,682,722.98

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
项目设计成本	9,881,770.32	44,747.70	9,837,022.62
工程施工成本	14,585,172.87		14,585,172.87
合计	24,466,943.19	44,747.70	24,422,195.49

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
项目设计成本	44,747.70			44,747.70		
合计	44,747.70			44,747.70		

9. 合同资产

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
5万吨/年电子级氟化氢项目	1,924,154.00	192,415.40	1,731,738.60
合计	1,924,154.00	192,415.40	1,731,738.60

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合计			

汇智工程科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

10. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待认证进项税额		19,000.00
增值税留抵税额		22,932.49
预缴增值税	231.65	
合计	231.65	41,932.49

11. 投资性房地产

(1) 采用成本模式计量的投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	59,612,331.85	59,612,331.85
2. 本年增加金额		
(1) 购置		
(2) 固定资产转入		
3. 本年减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 其他减少		
4. 年末余额	59,612,331.85	59,612,331.85
二、投资性房地产累计折旧		
1. 年初余额	14,629,859.82	14,629,859.82
2. 本年增加金额	1,887,723.84	1,887,723.84
(1) 计提	1,887,723.84	1,887,723.84
(2) 固定资产转入		
3. 本年减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 年末余额	16,517,583.66	16,517,583.66
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
(1) 计提		
3. 本年减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 年末余额		
四、账面价值		

汇智工程科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	合计
1. 年末账面价值	43,094,748.19	43,094,748.19
2. 年初账面价值	44,982,472.03	44,982,472.03

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

资产名称	账面价值	未办妥产权证书的原因
总部办公楼	43,094,748.19	正在办理

(3) 截至 2021 年 12 月 31 日，公司投资性房地产抵押、担保情况

资产名称	抵押物存放位置	账面价值	抵押权人
总部办公楼	青岛市崂山区香港东路 196 号	43,094,748.19	兴业银行青岛分行

12. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	53,365,419.40	48,569,384.58
固定资产清理		
合计	53,365,419.40	48,569,384.58

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	办公设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	59,139,679.55	2,640,793.35	2,867,568.48	3,321,916.77	67,969,958.15
2. 本年增加金额		475,309.74	434,910.85	7,038,076.17	7,948,296.76
(1) 购置		475,309.74	434,910.85	7,038,076.17	7,948,296.76
(2) 投资性房地产转入					
3. 本年减少金额		232,618.00	221,221.00	605,415.27	1,059,254.27
(1) 处置或报废		232,618.00	221,221.00	605,415.27	1,059,254.27
(2) 转入投资性房地产					
4. 年末余额	59,139,679.55	2,883,485.09	3,081,258.33	9,754,577.67	74,859,000.64
二、累计折旧					
1. 年初余额	13,544,265.08	1,606,711.12	2,273,827.35	1,975,770.02	19,400,573.57
2. 本年增加金额	1,872,756.60	262,539.93	319,314.95	667,379.35	3,121,990.83
(1) 计提	1,872,756.60	262,539.93	319,314.95	667,379.35	3,121,990.83
(2) 投资性房地产转入					
3. 本年减少金额		232,617.60	221,221.40	575,144.16	1,028,983.16
(1) 处置或报废		232,617.60	221,221.40	575,144.16	1,028,983.16

汇智工程科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	办公设备	电子设备	运输设备	合计
(2) 转入投资性房地产					
4. 年末余额	15,417,021.68	1,636,633.45	2,371,920.90	2,068,005.21	21,493,581.24
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					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	43,722,657.87	1,246,851.64	709,337.43	7,686,572.46	53,365,419.40
2. 年初账面价值	45,595,414.47	1,034,082.23	593,741.13	1,346,146.75	48,569,384.58

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

资产名称	账面价值	未办妥产权证书的原因
总部办公楼	34,663,617.05	正在办理
济南办公楼	3,719,571.39	正在办理

公司 2012 年 9 月 20 日与山东省房地产开发集团青岛公司签订了合同编号为：房销合字 2012 第 37 号的《商品房买卖合同》，约定公司购买商品房为海口路临 61 号（现派出所编号：香港东路 196 号）第 9#壹层、贰层、叁层、肆层和伍层，该商品房总价款为壹亿元整。因山东省房地产开发集团青岛公司需要执行国有企业网签程序，程序复杂，导致该处房产证未能及时办理，目前山东省房地产开发集团青岛公司正在办理中。

(3) 截至 2021 年 12 月 31 日，公司固定资产抵押、担保情况

资产名称	抵押物存放位置	账面价值	抵押权人
总部办公楼	青岛市崂山区香港东路 196 号	34,663,617.05	兴业银行青岛分行

13. 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	354,927.79	354,927.79
2. 本年增加金额	379,384.28	379,384.28
(1) 购置	379,384.28	379,384.28
(2) 内部研发		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		

汇智工程科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	软件	合计
4. 年末余额	734,312.07	734,312.07
二、累计摊销		
1. 年初余额	312,336.01	312,336.01
2. 本年增加金额	327,193.60	327,193.60
(1) 计提	327,193.60	327,193.60
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额	639,529.61	639,529.61
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		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	94,782.46	94,782.46
2. 年初账面价值	42,591.78	42,591.78

14. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
装修费	110,147.57	1,980,198.00	687,705.32		1,402,640.25
租赁费	75,000.01	100,000.00	99,999.99		75,000.02
合计	185,147.58	2,080,198.00	787,705.31		1,477,640.27

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,685,485.53	852,822.83	5,657,570.87	848,635.63
合计	5,685,485.53	852,822.83	5,657,570.87	848,635.63

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

汇智工程科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	65,698.63	9,854.79		
合计	65,698.63	9,854.79		

16. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款-本金	5,000,000.00	7,460,000.00
应付利息	6,111.11	12,161.12
合计	5,006,111.11	7,472,161.12

17. 应付账款

(1) 应付账款明细

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	8,093,240.79	2,502,750.49
1-2 年	288,172.42	6,701,234.18
2-3 年	4,599,754.58	2,247,010.19
3 年以上	16,269,281.12	16,848,480.12
合计	29,250,448.91	28,299,474.98

(2) 期末账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	账龄	未结算原因
山东省房地产开发集团青岛公司	12,000,000.00	5 年以上	尚未支付的购房款
徐玉龙	3,500,000.00	2-3 年	未结算项目款
中铝山东工程技术有限公司	1,502,000.00	4-5 年	未结算设备款
青岛宏略建筑设计咨询有限公司	637,000.00	5 年以上	未结算技术服务款
江苏横河集团有限公司	468,000.00	3-4 年	未结算设备款
中国建筑材料科学研究总院有限公司	403,300.00	2-3 年	未结算设备款
合计	18,510,300.00		

18. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收款项	48,113,563.38	18,226,114.19
合计	48,113,563.38	18,226,114.19

汇智工程科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	10,043,515.93	60,292,121.51	64,178,708.34	6,156,929.10
离职后福利-设定提存计划		3,522,828.09	3,522,828.09	
辞退福利				
合计	10,043,515.93	63,814,949.60	67,701,536.43	6,156,929.10

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	9,707,623.32	54,411,557.15	58,060,393.15	6,058,787.32
职工福利费	318,000.00	2,462,311.12	2,705,711.12	74,600.00
社会保险费	325.36	1,905,382.78	1,905,708.14	
其中: 医疗保险费	325.36	1,791,940.92	1,792,266.28	
工伤保险费		79,425.50	79,425.50	
生育保险费		34,016.37	34,016.37	
住房公积金		847,178.50	847,178.50	
工会经费和职工教育经费	17,567.25	659,844.79	653,870.26	23,541.78
非货币性福利		5,847.17	5,847.17	
合计	10,043,515.93	60,292,121.51	64,178,708.34	6,156,929.10

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		3,384,728.66	3,384,728.66	
失业保险费		138,099.43	138,099.43	
合计		3,522,828.09	3,522,828.09	

20. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	409,052.24	975,073.20
城市维护建设税	24,300.96	61,795.28

汇智工程科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	523,483.88	790,711.16
房产税	138,774.83	138,680.43
个人所得税	196,915.27	91,915.70
印花税	18,720.33	7,736.42
土地使用税	1,114.75	554.75
教育费附加	10,613.93	26,682.94
地方教育费附加	6,969.93	17,682.61
地方水利建设基金	1,750.19	3,398.77
合计	1,331,696.31	2,114,231.26

21. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,964,350.37	2,939,857.24
合计	1,964,350.37	2,939,857.24

(1) 其他应付款按性质列示

项目	年末余额	年初余额
借款	108,018.36	213,018.36
往来款	433,849.60	627,762.32
垫付款项	525,629.53	781,263.68
押金及保证金	896,852.88	1,317,812.88
合计	1,964,350.37	2,939,857.24

(2) 本公司期末余额前五名其他应付账款合计金额为 1,031,556.08 元，占其他应付账款期末余额的比例为 52.51%。

22. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	4,999,999.92	4,999,999.92
应付利息	12,715.05	20,745.60
合计	5,012,714.97	5,020,745.52

23. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

汇智工程科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

待转销项税额	2,747,056.39	
未终止确认的银行承兑汇票	4,900,969.00	
合计	7,648,025.39	

24. 长期借款

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	2,916,666.94	7,916,666.86
合计	2,916,666.94	7,916,666.86

2013 年 6 月 28 日，本公司与兴业银行青岛分行签订法人购房抵押（保证）借款合同（合同编号：兴银青借字 2013-134 号），借款金额 50,000,000.00 元，借款用途为用于购置崂山区香港东路 196 号房产（本部办公楼），担保方式为抵押担保，将所购的崂山区香港东路 196 号房产抵押给兴业银行青岛麦岛支行，该房产的建筑面积为 2,628.95 平方米，购房合同编号：房销合字 2012 第 37 号。

25. 股本

股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
刘庆德	12,764,000.00			12,764,000.00
周焕恩	9,026,000.00			9,026,000.00
于振光	3,322,000.00			3,322,000.00
王封江	2,370,000.00			2,370,000.00
焦玉霞	2,590,000.00			2,590,000.00
齐运峰	1,210,000.00			1,210,000.00
青岛汇智同益投资中心 （有限合伙）	7,815,000.00			7,815,000.00
青岛汇智博信投资中心 （有限合伙）	10,903,000.00			10,903,000.00
合计	50,000,000.00			50,000,000.00

26. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	20,023,373.10			20,023,373.10
合计	20,023,373.10			20,023,373.10

27. 盈余公积

汇智工程科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	4,181,526.76	1,388,338.34		5,569,865.10
合计	4,181,526.76	1,388,338.34		5,569,865.10

28. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	27,633,740.88	21,104,451.23
加: 年初未分配利润调整数		
本年年初余额	27,633,740.88	21,104,451.23
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	13,883,383.43	12,810,321.83
减: 提取法定盈余公积	1,388,338.34	1,281,032.18
应付普通股股利	5,000,000.00	5,000,000.00
转作股本的普通股利润		
其他		
本年年末余额	35,128,785.97	27,633,740.88

29. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	127,214,722.10	74,915,188.01	104,915,771.95	59,459,715.94
其他业务	1,149,029.54	1,887,723.84	1,036,852.53	1,887,723.89
合计	128,363,751.64	76,802,911.85	105,952,624.48	61,347,439.83

30. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	361,355.66	247,193.12
教育费附加	154,596.85	105,790.54
地方教育费附加	102,682.05	69,991.42
地方水利建设基金	10,723.30	18,763.21
房产税	555,099.32	533,437.14
土地使用税	2,859.00	5,819.00
车船税	13,645.00	9,840.00
印花税	61,808.11	39,146.45
其他		35,747.93
合计	1,262,769.29	1,065,728.81

汇智工程科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

31. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
办公费	78,616.86	66,824.97
差旅费	172,634.23	68,064.05
业务招待费	370,807.36	336,535.94
职工薪酬	999,372.09	746,628.25
中标服务费	35,140.57	88,817.54
广告宣传费	4,366.00	34,702.97
咨询服务费	11,000.00	
合计	1,671,937.11	1,341,573.72

32. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
办公费用	5,031,649.50	4,131,501.60
差旅费	518,969.76	517,641.61
业务招待费	1,016,704.08	750,177.33
职工薪酬	11,788,957.36	9,777,532.12
会务费	71,919.24	1,698.11
折旧及摊销	3,770,549.63	2,907,385.60
中介服务费	821,241.85	993,684.77
租赁费	336,702.79	751,729.47
其他	270,412.71	52,761.71
合计	23,627,106.92	19,884,112.32

33. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
直接人工	9,235,634.54	7,499,931.85
咨询费及其他	475,041.78	443,258.93
合计	9,710,676.32	7,943,190.78

34. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	941,521.10	1,321,439.64
减：利息收入	69,047.40	57,370.50
手续费	22,282.32	18,394.27
合计	894,756.02	1,282,463.41

汇智工程科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

35. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	567,112.76	2,391,772.17
增值税加计抵减	208,606.33	245,686.63
代扣个人所得税手续费返还	16,118.73	38,506.61
合计	791,837.82	2,675,965.41

按照项目列示明细

项目	本年发生额
稳岗补贴	19,312.76
产业扶持资金收入	90,000.00
2020 年企业研发加计扣除补助	357,800.00
高新企业奖励	100,000.00
增值税加计抵减	208,606.33
代扣个人所得税手续费返还	16,118.73
合计	791,837.82

36. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
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	40,594.63	
合计	40,594.63	

37. 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	65,698.63	
合计	65,698.63	

38. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	297,409.57	-1,680,128.09
其他应收款坏账损失	-177,656.55	12,302.02
合计	119,753.02	-1,667,826.07

39. 资产减值损失

汇智工程科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值损失	-192,415.40	
合计	-192,415.40	

40. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1.96	43.34	1.96
合计	1.96	43.34	1.96

41. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	30,271.11		30,271.11
其中：固定资产	30,271.11		30,271.11
对外捐赠支出	5,000.00		5,000.00
其他	3,508.38	472.58	3,508.38
合计	38,779.49	472.58	38,779.49

42. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	1,291,234.28	1,489,837.79
递延所得税费用	5,667.59	-204,333.91
合计	1,296,901.87	1,285,503.88

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年利润总额	15,180,285.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,277,042.80
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	112,310.16
研发支出加计扣除的影响	-1,092,451.09

汇智工程科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	本年发生额
所得税费用	1,296,901.87

43. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	567,112.76	2,391,772.17
收回受限货币资金		1,230,392.58
租赁收入	891,485.50	1,036,852.53
往来款项		516,658.46
存款利息收入	69,047.40	57,370.50
代扣个人所得税手续费返还	16,118.73	38,506.61
营业外收入	1.96	43.34
合计	1,543,766.35	5,271,596.19

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
管理费用付现	8,543,786.46	7,642,453.53
往来款项	3,265,920.73	1,263,955.76
销售费用付现	672,565.02	594,945.47
财务费用手续费等	22,282.32	14,531.93
保证金付现	3,073.32	3,072.36
营业外支出付现	8,508.38	472.58
合计	12,516,136.23	9,519,431.63

(2) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	13,883,383.43	12,810,321.83
加: 信用减值损失	-119,753.02	1,667,826.07
资产减值准备	192,415.40	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资	5,009,714.67	4,739,107.59

汇智工程科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
产折旧		
无形资产摊销	327,193.60	26,517.24
长期待摊费用摊销	787,705.31	135,147.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	30,271.11	
公允价值变动损益（收益以“-”填列）	-65,698.63	
财务费用（收益以“-”填列）	941,521.10	1,321,439.64
投资损失（收益以“-”填列）	-40,594.63	
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-4,187.20	-204,333.91
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	9,854.79	
存货的减少（增加以“-”填列）	-2,260,527.49	-5,314,971.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	21,531,168.04	8,063,849.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-4,186,690.32	-6,515,446.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	36,035,776.16	16,729,457.43
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	19,681,232.99	14,510,941.36
减：现金的年初余额	14,510,941.36	5,154,193.28
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	5,170,291.63	9,356,748.08

44. 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	19,681,232.99	14,510,941.36
其中：库存现金	8,335.96	7,000.01
可随时用于支付的银行存款	19,672,897.03	14,503,941.35
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
现金等价物		

汇智工程科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	19,681,232.99	14,510,941.36
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

45. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	2,012,329.06	保证金
投资性房地产	43,094,748.19	抵押
固定资产	34,663,617.05	抵押
合计	79,770,694.30	

46. 政府补助

种类	本年金额	列报项目	计入当期损益的金额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	19,312.76	其他收益	19,312.76	与收益相关
产业扶持资金	90,000.00	其他收益	90,000.00	与收益相关
2020 年企业研发加计扣除补助	357,800.00	其他收益	357,800.00	与收益相关
高新技术企业奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00	与收益相关
合计	567,112.76		567,112.76	

(1) 产业扶持资金

根据《汇智工程科技有限公司项目落户青岛市崂山区框架协议》，2021 年本公司收到产业扶持资金补助 90,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2021 年度其他收益。

(2) 2020 年企业研发加计扣除补助

根据《关于下达 2021 年青岛市科技计划（第一批）的通知》，2021 年本公司 2020 年企业研发加计扣除补助 357,800.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2021 年度其他收益。

(3) 高新企业奖励

根据《关于支持民营企业和中小企业改革发展的意见》，2021 年本公司收到高新技术企业奖励 100,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2021 年度其他收益。

七、合并范围的变化

公司 2021 年 11 月 19 日召开的第二届董事会第七次会议审议通过了《对外投资成立控股子公司暨关联交易的议案》。公司控股子公司汇智汇（山东）建设发展有限公司完成工商登记并领取了青岛市崂山区行政审批服务局颁发的营业执照，主要信息如下：

公司名称：汇智汇（山东）建设发展有限公司

统一社会信用代码：91370212MA7CXUXY00

类型：其他有限责任公司

法定代表人：周焕恩

注册资本：贰仟万元整

成立日期：2021 年 11 月 19 日

营业期限：长期

住所：山东省青岛市崂山区深圳路 180 号 5 号楼 2 单元 101 户

经营范围：许可项目：建设工程施工；住宅室内装饰装修；建筑劳务分包。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：金属结构销售；城市绿化管理；园林绿化工程施工；建筑工程用机械销售；建筑用金属配件销售；砼结构构件销售；建筑用钢筋产品销售；水泥制品销售；电线、电缆经营；建筑装饰材料销售；建筑材料销售；五金产品批发；钢压延加工【分支机构经营】；装卸搬运；对外承包工程；建筑工程；建筑工程机械与设备租赁。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司对汇智汇（山东）建设发展有限公司并未实际出资，汇智汇（山东）建设发展有限公司也未实际经营。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
汇智汇（山东）建设发展有限公司	青岛	青岛	建筑服务	65.00	0.00	直接投资

九、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 共同控制人情况

实际控制人	关联关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
刘庆德	自然人	27.15	47.34
周焕恩	自然人	19.25	33.68
焦玉霞	自然人	5.18	5.18
齐运峰	自然人	2.42	2.42

根据刘庆德、周焕恩、焦玉霞、齐运峰签署的《一致行动人协议》，认定该四人为共同控制人。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“七、1. 在子公司中的权益”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
于振光	监事会主席、持股 5%以上股东
张书星	监事
滕磊	董事
张纪万	董事
王玮	董事、副总经理
隋文超	副总经理
舒长青	副总经理，2021 年 11 月 30 日卸任
陈晓荣	职工监事代表
刘希婧	刘庆德女儿
刘旭宁	刘庆德女婿、董秘
青岛汇智博信投资中心（有限合伙）	持股 5%以上股东（持股平台）
青岛汇智同益投资中心（有限合伙）	持股 5%以上股东（持股平台）
山东通达工程咨询有限公司	一致行动人控制的其他企业
山东奥萨斯安全咨询评价有限公司	一致行动人控制的其他企业

(二) 关联交易

1. 关联担保情况

汇智工程科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
刘庆德、周焕恩	本公司	50,000,000.00	2013-7-02	2023-7-02	否
山东通达工程咨询有限公司	本公司	50,000,000.00	2013-7-02	2023-7-02	否
山东奥萨斯安全咨询评价有限公司	本公司	4,000,000.00	2019-7-02	2029-7-02	否
刘庆德、杨赛范	本公司	5,500,000.00	2021-6-21	2024-6-21	否

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末金额	年初金额
应收账款			
山东奥萨斯安全咨询评价有限公司	一致行动人控制的其他企业	1,000,000.00	1,000,000.00

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末金额	年初金额
其他应付款			
王玮	副总经理	221,556.08	221,556.08

十、或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

2022 年 03 月 28 日，本公司第二届董事会第九次会议审议通过了 2021 年度利润分配预案，拟以 2021 年 12 月 31 日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.00 元（税前），共计派发现金股利 5,000,000.00 元（税前）。该利润分配预案尚需提交公司股东大会审议。

截至本财务报告出具日，本公司无需披露的其他资产负债表日后非调整事项。

十三、其他重要事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	17,545,591.45	18,604,760.39
1-2 年	6,673,079.69	10,914,184.63
2-3 年	3,286,748.85	10,486,553.78
3-4 年	2,814,337.71	646,305.00
4-5 年	596,305.00	292,800.00
5 年以上	1,074,342.98	781,542.98
小计	31,990,405.68	41,726,146.78
减：坏账准备	5,160,493.15	5,457,902.72
合计	26,829,912.53	36,268,244.06

坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	31,990,405.68	100.00	5,160,493.15	16.13	26,829,912.53
①账龄组合	31,990,405.68	100.00	5,160,493.15	16.13	26,829,912.53
②其他组合					
合计	31,990,405.68	100.00	5,160,493.15	16.13	26,829,912.53

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					

汇智工程科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

按组合计提坏账准备	41,726,146.78	100.00	5,457,902.72	13.08	36,268,244.06
①账龄组合	41,726,146.78	100.00	5,457,902.72	13.08	36,268,244.06
②其他组合					
合计	41,726,146.78		5,457,902.72		36,268,244.06

A、组合中，按账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	17,545,591.45	877,279.57	5	18,604,760.39	930,238.02	5
1-2 年	6,673,079.69	667,307.97	10	10,914,184.63	1,091,418.46	10
2-3 年	3,286,748.85	657,349.77	20	10,486,553.78	2,097,310.76	20
3-4 年	2,814,337.71	1,407,168.86	50	646,305.00	323,152.50	50
4-5 年	596,305.00	477,044.00	80	292,800.00	234,240.00	80
5 年以上	1,074,342.98	1,074,342.98	100	781,542.98	781,542.98	100
合计	31,990,405.68	5,160,493.15		41,726,146.78	5,457,902.72	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初金额	本年变动金额			期末金额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	5,457,902.72		297,409.57		5,160,493.15

(4) 本期无通过债务重组等其他方式收回的应收账款。

(5) 本期无核销的应收账款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 11,980,388.14 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 37.46%，相应计提的坏账准备期末余额汇总为 899,019.41 元。

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		

汇智工程科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	3,759,911.27	1,647,153.96
合计	3,759,911.27	1,647,153.96

(1) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年, 下同)	3,118,849.27	1,489,518.41
1-2 年	686,039.00	196,956.00
2-3 年	195,000.00	33,000.00
3-4 年	20,000.00	1,600.00
4-5 年	1,600.00	80,000.00
5 年以上	71,000.00	1,000.00
小计	4,092,488.27	1,802,074.41
减: 坏账准备	332,577.00	154,920.45
合 计	3,759,911.27	1,647,153.96

(2) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	1,219,736.00	790,376.00
员工备用金及借款	382,275.55	129,965.29
代扣代缴款项	264,987.42	233,021.32
往来款	2,225,489.30	648,711.80
小计	4,092,488.27	1,802,074.41
减: 坏账准备	332,577.00	154,920.45
合 计	3,759,911.27	1,647,153.96

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生信 用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	154,920.45			154,920.45
2021 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本年				

汇智工程科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	177,656.55			177,656.55
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	332,577.00			332,577.00

(4) 本期无实际核销的其他应收款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况。

单位名称	款项 性质	年末金额	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
宜源祥(天津)流体设备制造有限公司	往来款	2,000,000.00	1 年以内	48.87	100,000.00
李常才	备用金 及借款	215,000.00	1 年以内	5.25	10,750.00
杨道安	往来款	183,700.00	1-2 年	4.49	18,370.00
海西绿动源新材料有限公司	押金及 保证金	166,960.00	1-2 年	4.08	16,696.00
丰海(连云港)水稻生物科技有 限公司	押金及 保证金	130,000.00	1 年以内	3.18	6,500.00
合 计		2,695,660.00		65.87	152,316.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值

汇智工程科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资			
合计			

(续)

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资			
合计			

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
汇智汇（山东）建设发展有限公司						
合计						

详见本附注“七、合并范围的变化”相关内容。

4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	127,214,722.10	74,915,188.01	104,915,771.95	59,459,715.94
其他业务	1,149,029.54	1,887,723.84	1,036,852.53	1,887,723.89
合计	128,363,751.64	76,802,911.85	105,952,624.48	61,347,439.83

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
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	40,594.63	
合计	40,594.63	

十五、 财务报告批准

本财务报告于 2022 年 03 月 28 日由本公司董事会批准报出。

汇智工程科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

汇智工程科技股份有限公司

二〇二二年三月二十八日

汇智工程科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，
均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司 2021 年度非经常性损益如下：

项目	金额	说明
1、非流动资产处置损益	-30,271.11	
2、越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
3、计入当期损益的政府补助(不包括与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助)	567,112.76	
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5、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		
6、非货币性资产交换损益		
7、委托他人投资或管理资产的损益		
8、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		
9、债务重组损益		
10、企业重组费用		
11、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		
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	106,293.26	
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16、对外委托贷款取得的损益		
17、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		
18、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		
19、受托经营取得的托管费收入		
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,506.42	
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	634,628.49	
减：所得税影响额	95,194.27	
非经常性净损益合计	539,434.22	
其中：归属于母公司股东非经常性净损益	539,434.22	

汇智工程科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，
均以人民币元列示)

归属于少数股东的非经常性净损益		
-----------------	--	--

2. 净资产收益率及每股收益

按照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 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本公司 2021 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

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
归属于母公司股东的净利润	13.06	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于母 公司股东的净利润	12.56	0.27	0.27

第九节 备查文件目录

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

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董秘办公室