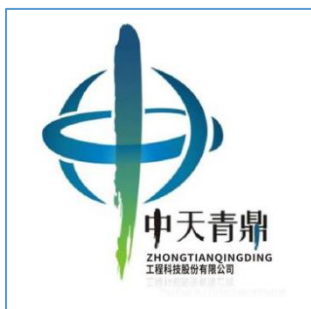


证券代码：873485

证券简称：中天青鼎

主办券商：西部证券



中天青鼎

NEEQ : 873485

湖南中天青鼎工程科技股份有限公司

Hunan Zhongtianqingding Engineering Technology Co.,Ltd.



年度报告

— 2021 —

公司年度大事记



2021年1月29日公司取得了湖南省住房和城乡建设厅颁发的工程勘察专业类（工程测量、岩土工程）乙级资质证书。



2021年6月4日公司取得了住房和城乡建设部颁发的环境工程设计专项（污染修复工程）甲级资质证书。



2021年9月18日公司期满重新认定为高新技术企业。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	27
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	31
第八节	财务会计报告	35
第九节	备查文件目录.....	108

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。

公司负责人张岳安、主管会计工作负责人谭薇及会计机构负责人（会计主管人员）谭薇保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
一、工程施工风险	<p>工业固废治理工程项目通常施工周期相对较长，在项目施工过程中，如果出现项目现场管理不善、技术保障不到位、施工设备到位不及时以及其他事先无法预见的不利因素，将导致工程进度无法按合同约定进行，存在工程不能按期建成交付的风险，影响企业的经营业绩和信誉。同时，工业固废治理工程的施工环境存在一定的危险性，存在机械伤害等施工作业风险，若施工企业没有制订完善的施工安全制度、施工现场作业人员不能按照安全制度进行施工或现场工作人员不能正确使用施工设备，将可能出现导致施工事故的发生，造成业务中断、财产及装备损毁，从而有可能影响施工进度。上述安全风险的发生可能造成公司重大成本费用支出或导致公司重大损失。</p> <p>应对措施：为此公司严格执行国家和行业相关标准和规范的要求，控制服务质量。此外，公司制定了一系列关于施工现场的质量安全管理规定，确保工程质量达到约定标准。在具体项目实施过程中，公司实行工程项目施工负责人制，项目负责人在施工现场进行安全生产督导并严控施工质量。此外，公司</p>

	<p>注重加强施工人员教育及现场管理，要求施工人员听从项目经理及其他项目组成员的指令，对工程质量问题追责到人。通过以上措施，公司实现了质量控制，保障了服务的品质。</p>
二、市场竞争风险	<p>随着国家对环保投入的不断加大和环保法律法规的日趋严格，我国污染防渗隔离业务飞速发展，越来越多的企业加入到固废治理行业，当前行业内企业规模普遍不大，市场份额较为分散，整体产业化水平和市场的集中程度均较低，亦未出现“巨头垄断”、“一家独大”的局面，市场竞争较为激烈。加之，大的市政、能源化工、矿业等领域的环保项目的建设施工，对合作公司的技术、资金、管理能力和人力资源等方面均提出了较高的要求。而当前公司在施工质量、技术能力和管理水平等方面均处于起步阶段，使得公司将面临较大的市场竞争风险。</p> <p>应对措施：公司将着力培养优秀技术研发、工程设计和施工管理人员，加强项目工程质量管理，提升自身资质和技术水平保障公司的综合竞争实力，树立良好的品牌形象。同时，公司积极进行市场开拓，拓宽业务渠道，力争在激烈的竞争中走在行业前列。</p>
三、人才流失风险	<p>公司目前主要从事固废治理工程的设计与施工业务，业务的发展与公司所拥有的专业人才数量和素质紧密相关。经过两年的发展，公司已拥有一支具有高素质、富有创新力的人才队伍，虽然公司为员工提供了多元化的发展平台及个性化的发展路径，努力实现企业和员工的共同成长，并已经建立了良好的人才稳定机制，但一旦核心业务人员和优秀管理人才流失，将给公司的经营发展带来不利影响。</p> <p>应对措施：公司目前十分注重专业人才，包括设计人才、项目管理人才的培养，建立了较为科学的人才激励机制。公司将通过培养优秀的企业文化，营造良好的工作环境，搭建更好的合作平台吸引人才，力求将人才流失的风险降到最低。</p>
四、公司劳务用工的风险	<p>由于固废治理行业的经营特点，公司人员以技术、管理人才为主，公司工程项目的建设实施需要进行劳务外包。但公司在进行劳务外包时，如果在施工过程中出现安全事故或劳资纠纷等问题，可能给公司带来经济补偿、法律诉讼等风险，对公司产生不利影响。此外，由于公司与临时聘用劳务人员无直接雇佣关系，如劳务人员不能及时到位，可能给公司带来工程进度不能按时完成的风险。</p> <p>应对措施：公司一直高度重视安全管理，对施工现场安全管理、安全检查、安全责任等均制定了相应管理制度并严格执行以降低劳务用工风险。公司将尽量选择项目所在地有资质、有规模的企业作为劳务外包供应商，保持项目中用工人员的稳定，定期对劳务人员进行培训，提高相关人员的劳动技能。针对工程施工可以采用机械化的尽量采用机械化作业，精简劳务用工人数提高劳动效率。</p>
五、流动性资金短缺风险	<p>公司所处固废治理行业属于资金密集型行业。受行业特性影响，固废治理工程建设企业具有投资金额较大、建设周期较</p>

	<p>长的特点，需先行支付投标保证金、履约保证金等费用，并需垫付材料采购及人工费，因而存在施工工期较长、应收工程款根据各阶段完工进度结算等情况，工程款回收存在一定的滞后性，且质量保证金等款项需在工程竣工验收后一定时间内才能收回，因此公司需要保持相应的营运资金以保证项目的正常运行。2021年度，公司经营活动产生的现金流量净额为-3,311,647.78元。目前公司通过债权融资等方式，基本满足营运资金需求。但是，未来随着业务规模的增长，公司将需要更多的资金来满足日常经营需求，如若未来公司经营性现金流未能持续改善或者公司不能通过多渠道及时筹措资金，公司可能面临流动性资金短缺的风险。</p> <p>应对措施：公司通过针对性加强资金使用规划、及时进行应收款项催收等方式，提高资金使用和周转效率。随着公司业务规模的扩大和盈利水平的提高，公司资金流动性风险将得到进一步改善。</p>
六、公司应收账款占比较高的风险	<p>公司2021年12月31日应收账款余额为15,535,077.83元，占资产总额比例为18.91%，公司应收账款余额占比较高。虽然公司客户主要为大中型企业及政府单位，信誉高，支付能力强，发生坏账的可能性较小，但是应收款项降低了公司资金周转效率，增加了公司的运营成本。若公司的应收款项无法收回，将对公司的经营造成损失。</p> <p>应对措施：公司将加强应收账款的管理，建立应收款项跟踪机制，持续关注债务人的财务和经营状况，注重应收账款的催收工作，财务部门与业务部门建立应收账款沟通机制，有效地防范与控制应收账款的风险。</p>
七、税收优惠政策变化风险	<p>公司依据财税[2009]166号从事符合《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录》规定的环境保护、节能节水项目的所得，可在该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，按新税法规定计算的企业所得税“三免三减半”；同时自2021年9月复审取得高新技术企业证书起三年，继续享受企业所得税15%的优惠税率。未来若上述税收优惠政策发生变化或公司未能通过高新技术企业资格复审，将对公司的净利润产生一定影响。</p> <p>应对措施：公司将严格遵守有关法律、法规及规定中关于取得、保持相关资质及许可应具备的条件及应符合的要求，持续规范经营，以确保其资质能够顺利续期，持续享受企业所得税税收优惠政策。同时，公司将积极通过完善治理结构，提高运营管理能力，优化人才培养制度，从而提升公司核心竞争力和盈利能力，以应对未来税收优惠政策变化可能对公司利润造成的影响。</p>
八、突发新型冠状病毒感染肺炎疫情导致的风险	<p>2021年受新冠肺炎疫情影响，对公司施工项目进度造成一定的影响，业务开拓也受到一定的限制。公司生产施工方面，大型施工项目中，未完工项目未在疫情严重地区，整体受影响不大。迄今公司员工未患新型冠状病毒肺炎，人员稳定，货币</p>

	<p>资金能够满足公司正常生产经营，疫情不会影响公司持续经营。若未来疫情持续发展，将进一步影响公司正常的生产经营。</p> <p>应对措施：公司为应对疫情成立疫情防控小组，配备了充足的防疫物资，并定期组织进行防疫培训，提高自身防疫意识；疫情期间公司加强对员工、办公环境的防护管理以及来访人员问询、登记，从而尽可能降低疫情对公司经营带来的不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
中天青鼎、股份公司、公司、本公司	指	湖南中天青鼎工程科技股份有限公司
泸溪县分公司	指	湖南中天青鼎工程科技股份有限公司泸溪县分公司
湖南广有	指	湖南广有企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
股东大会	指	湖南中天青鼎工程科技股份有限公司股东大会
董事会	指	湖南中天青鼎工程科技股份有限公司董事会
监事会	指	湖南中天青鼎工程科技股份有限公司监事会
全国股份转让系统公司、全国股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、西部证券	指	西部证券股份有限公司
公司章程	指	2022年第一次临时股东大会批准的公司章程
报告期	指	2021年01月01日至2021年12月31日
元、万元	指	人民币元、万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	湖南中天青鼎工程科技股份有限公司
英文名称及缩写	Huan Zhongtianqingding Engineering Technology Co.,Ltd.
证券简称	中天青鼎
证券代码	873485
法定代表人	张岳安

二、 联系方式

信息披露事务负责人	谭薇
联系地址	长沙高新开发区文轩路 27 号麓谷钰园 A1 栋 607 号
电话	0731-85569226
传真	0731-85529226
电子邮箱	ztqddsh@sina.com
公司网址	http://hnztqd.com
办公地址	长沙高新开发区文轩路 27 号麓谷钰园 A1 栋 607 号
邮政编码	410006
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 3 月 29 日
挂牌时间	2020 年 8 月 6 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	水利、环境和公共设施管理业（N）-生态保护和环境治理业（N77）-环境治理业（N772）-固体废物治理（N7723）
主要业务	工业固废治理工程的设计与施工，为企业和政府提供安全评价与咨询服务
主要产品与服务项目	工业固废治理工程的设计与施工，为企业和政府提供安全评价与咨询服务
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	37,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（张岳安）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张岳安、邓向丽），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91430103576582912B	否
注册地址	湖南省长沙市高新开发区文轩路 27 号麓谷钰园 A1 栋	否
注册资本	37,500,000 元	否
注册资本与总股本一致。		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	西部证券		
主办券商办公地址	陕西省西安市新城东大街 319 号 8 幢 10000 室		
报告期内主办券商是否发生变化	否		
主办券商（报告披露日）	西部证券		
会计师事务所	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	康代安	陈天骄	
	4 年	1 年	年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域		

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	36,073,879.35	33,270,510.29	8.43%
毛利率%	43.24%	34.28%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,440,504.64	2,783,782.86	23.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,893,299.08	1,031,087.87	83.62%
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）	6.81%	5.87%	-
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）	3.75%	2.18%	-
基本每股收益	0.09	0.07	23.59%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	82,147,356.13	67,532,538.36	21.64%
负债总计	33,576,564.26	18,754,521.79	79.03%
归属于挂牌公司股东的净资产	48,570,791.87	48,778,016.57	-0.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.29	1.30	-0.42%
资产负债率%（母公司）	40.87%	27.77%	-
资产负债率%（合并）	40.87%	27.77%	-
流动比率	2.55	3.38	-
利息保障倍数	10.54	10.15	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,311,647.78	13,108,273.56	-125.26%
应收账款周转率	1.74	1.29	-
存货周转率	0.00	0.00	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	21.64%	-7.45%	-
营业收入增长率%	8.43%	-39.62%	-
净利润增长率%	23.59%	-33.90%	-

(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	37,500,000	37,500,000	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
非流动性资产处置损益	4,621.04
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	620,000.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	925,750.90
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,166.38
非经常性损益合计	1,547,205.56
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	1,547,205.56

(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 2021 年起首次执行新租赁准则调整 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

本公司于 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）相关规定，根据累积影响数，调整使用权资产、租赁负债及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：调减 2021 年 1 月 1 日预付账款 36,542.94 元，调增 2021 年 1 月 1 日使用权资产 297,415.63 元，调增 2021 年 1 月 1 日租赁负债 88,563.40 元，调增 2021 年 1 月 1 日一年内到期的非流动负债 172,309.29 元；调增 2021 年 12 月 31 日使用权资产 127,463.84 元，2021 年 12 月 31 日租赁负债无影响，调增 2021 年 12 月 31 日一年内到期的非流动负债 88,563.40 元。除上述项目外，其他项目无影响。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

本公司主营业务为工业固废治理工程的设计与施工，为企业和政府采购提供安全评价与咨询服务。业务范围涵盖与环保工程相关的固废堆场安全环保处置新技术研究开发，固废堆场安全与环保的地形测量、工程施工测量，工程地质勘察、水文地质勘察，尾矿库、磷石膏库、赤泥库、锰渣库设计，环保工程（固废、废水、污染修复）设计，安全评价、安全生产标准化、安全生产技术服务，矿山与环保工程施工总承包，尾矿库、固废堆场第三方代建及运营管理，边坡与地质灾害治理、生态绿化等。

销售模式方面，公司通过各种专业行业信息平台并结合部分客户主动提供的信息，获取大型项目远期、中期、近期的信息，并根据自己的资源和条件，进行信息的分析、排查、筛选、跟踪，确定项目。公司项目主要通过公开招标、邀请招标和商务合作的方式取得。

采购模式方面，公司所处固体废物治理行业，主要对外采购的原材料为排水涵管、排水斜槽、混凝土、砂砾石、钢带管、钢筋、水泥、土工膜等等，市场供应充足、渠道畅通。公司采购材料主要分为大额采购和零星采购两种模式。

项目实施模式方面，公司项目实施模式主要分为设计模式、施工模式、技术咨询服务模式三部分。劳务外包模式方面，根据工业固废治理行业需要现场施工的特性，因承接的项目数量和类型的不同，且具有施工地点不固定、工期不固定等明显的特点，施工企业难以招聘大量长期固定的员工，需要大量的临时性用工。为了满足项目开展对施工人员的需求和节约日常经营成本，固废治理企业一般采取自有员工+雇佣外部人员相结合的模式。

公司通过为客户提供工业固废治理工程的设计与施工服务取得收入，客户根据工程的完工进度或是合同约定向公司支付工程款，公司扣除原材料及人工等成本、费用、税费后形成利润。公司为客户提供安全评价与咨询服务，依据与客户签订的合同提供安全评价、安全生产标准化、企业安全应急预案编制、安全生产培训教育等服务与咨询，并提交正式报告、形成相关劳务成果或者经客户确认，取得项目完结确认后一次性确认收入。

报告期内，公司的商业模式未发生明显变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	本公司于 2021 年 7 月 23 日通过湖南省科学技术厅审核，办理了科技中小企业入库登记（登记编号 2021430104A8006887），有效期至 2021 年 12 月 31 日；2021 年 9 月 18 日取得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局批准颁发的高新技术企业证书（证书编号 GR202143000811），有效期三年，所得税税率按 15% 执行。

行业信息

是否自愿披露

是 否**报告期内变化情况：**

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

(二) 财务分析**1、资产负债结构分析**

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	23,989,145.16	29.20%	21,015,875.20	31.12%	14.15%
应收票据	7,920,800.00	9.64%			100.00%
应收账款	15,535,077.83	18.91%	22,738,354.93	33.67%	-31.68%
存货	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
投资性房地产	2,678,162.56	3.26%	2,757,054.16	4.08%	-2.86%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	1,161,731.51	1.41%	1,290,284.18	1.91%	-9.96%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
无形资产	85,720.22	0.10%	60,157.78	0.09%	42.49%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	12,205,052.33	14.86%	0.00	0.00%	100.00%
长期借款	8,188,754.68	9.97%	0.00	0.00%	100.00%
合同资产	15,428,870.41	18.78%	5,451,331.81	8.07%	183.03%
应收款项融资	500,000.00	0.61%	9,748,590.18	14.44%	-94.87%
其他非流动资产	12,810,815.02	15.59%			100.00%
应付账款	6,507,859.35	7.92%	12,429,476.60	18.41%	-47.64%

资产负债项目重大变动原因：

应收账款期末较期初减少了 7,203,277.1 元，下降了 31.68%，主要系本期各项目回款情况较好所致。

合同资产期末较期初增加了 9,977,538.60 元，增长了 183.03%，主要系本期公司已完工未结算的项目占比较多所致。

应付账款期末较期初减少了 5,921,617.25 元，下降了 47.64%，主要系本期各大项目逐步结算回款后，与上游供应商也同步办理相关结算工作所致。

短期借款期末较期初增加了 12,205,052.33 元，增长了 100.00%，主要系本期公司充分利用政府扶持政策，提高了低息贷款额度，优化公司资金使用效率；

长期借款期末较期初增加了 8,188,754.68 元，增长了 100.00%，主要系本期公司购买了办公用房，办理了 8 年期房贷所致。

其他非流动资产期末较期初增加了 12,810,815.02 元，增长了 100.00%，主要系本期公司购买了办公用房，但尚未交房，购房成本计入该科目所致。

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	36,073,879.35	-	33,270,510.29	-	8.43%
营业成本	20,475,411.91	56.76%	21,865,469.97	65.72%	-6.36%
毛利率	43.24%	-	34.28%	-	-
销售费用	1,052,360.27	2.92%	679,768.55	2.04%	54.81%
管理费用	6,798,231.63	18.85%	5,987,508.51	18%	13.54%
研发费用	5,485,255.36	15.21%	4,035,433.76	12.13%	35.93%
财务费用	327,369.04	0.91%	305,093.21	0.92%	7.30%
信用减值损失	165,539.00	0.46%	47,400.6	0.14%	249.23%
资产减值损失	-284,958.81	-0.79%	702,152.26	2.11%	-140.58%
其他收益	121,770.79	0.34%	329,343.32	0.99%	-63.03%
投资收益	925,750.9	2.57%	423,351.67	1.27%	118.67%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	4,621.04	0.01%			
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	2,596,722.53	7.2%	1,762,922.33	5.30%	47.30%
营业外收入	500,266.80	1.39%	1,000,000.00	3.01%	-49.97%
营业外支出	3,433.18	0.01%			
净利润	3,440,504.64	9.54%	2,783,782.86	8.37%	23.59%

项目重大变动原因：

研发费用本期较上期增加了 1,449,821.6 元，增加了 35.93%，主要原因是公司为提升核心竞争力加大了对研发项目的投入所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	36,040,546.03	33,245,557.91	8.41%
其他业务收入	33,333.32	24,952.38	33.59%
主营业务成本	20,396,520.31	21,786,578.37	-6.38%
其他业务成本	78,891.6	78,891.6	0.00%

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%
固废治理施工收入	29,147,527.16	18,914,056.45	35.11%	13.64%	3.06%	6.66%
设计勘察收入	5,633,679.23	1,299,064.11	76.94%	-13.47%	-51.81%	18.34%
安全评价收入	1,259,339.64	183,399.75	85.44%	16.01%	-75.18%	53.51%
租赁收入	33,333.32	78,891.6	-136.67%	33.59%	0%	79.5%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

本期主营业务收入较上期增加了 2,794,988.12 元，增加 8.41%，变动不大，为业务开展正常浮动。

本期其他业务收入较上期增加了 8,380.94 元，增加了 33.59%，主要原因是本期公司自有房屋 2021 年 10 月找到了新的承租方，租金收入增加所致。

本期主营业务成本较上期减少了 1,390,058.06 元，下降 6.38%，主要系公司加强了成本管控力度，取得了一定成效。

本期其他业务成本与上期一致无变动。

(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	湖北祥云（集团）化工股份有限公司	15,230,072.83	42.22%	否
2	茶陵县洙水投资发展集团有限公司	4,089,060.07	11.34%	否
3	贺州久源矿业有限公司	3,800,000.00	10.53%	否
4	凤凰县应急管理局	3,246,878.12	9.00%	否
5	中蓝长化工程科技有限公司泸溪县分公司	3,229,371.73	8.95%	否
合计		29,595,382.75	82.04%	-

(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	武穴市硕庆建筑劳务有限公司	3,806,214.75	18.59%	否
2	武穴市博梓建筑装饰有限公司	3,492,677.5	17.06%	否
3	蕲春银山富源建材有限公司	1,803,992.2	8.81%	否
4	湖北庆诚商砼有限公司	1,769,911.5	8.64%	否
5	聊城市茌平区卓元劳务服务有限公司	1,197,926.04	5.85%	否
合计		12,070,721.99	58.95%	-

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	-3,311,647.78	13,108,273.56	-125.26%
投资活动产生的现金流量净额	-9,490,656.96	-2,769,059.31	-242.74%
筹资活动产生的现金流量净额	16,151,694.70	-3,200,433.72	604.67%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额本期较上期减少了 16,419,921.34 元，减少了 125.26%，主要系本期大部分项目均在四季度完工，但尚未结算，回款进度延后所致。

投资活动产生的现金流量净额本期较上期较少了 6,721,597.65 元，减少了 242.74%，主要原因是本期购置了新办公室所致。

筹资活动产生的现金流量净额本期较上期增加了 19,352,128.42 元，增加了 604.67%，主要系本期取得借款收到的现金较上期增加了 23,720,000.00 元，主要原因是本期取得短期借款 12,190,000.00，购置新办公室长期借款 8,190,000.00 所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

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，公司业务进展顺利，各项资产、人员、财务完全独立，公司拥有完善的治理机制与经营所需的各种资源，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

等各项经营指标健康，货币资金充足；公司经营管理层新增邓向丽副总经理，其余业务人员未发生重大变化，公司和全体员工未发生违法、违规行为，所属行业也未发生重大变化。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	3,200,000.00	16,330,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

为充实公司流动资金，保障公司正常运营，本公司第一届董事会第八次会议审议通过了《拟向中国农业银行申请贷款的议案》，关联交易主要内容阐述如下：公司以公司名下坐落于雨花区迎新路 499 号坤颐商务中心 1、2、3 栋 1133、1134、1135，不动产权证号分别为湘（2020）长沙市不动产权第 0316090 号、湘（2020）长沙市不动产权第 0316092 号、湘（2020）长沙市不动产权第 0316098 号，以及实际控制人邓向丽名下坐落于雨花区迎新路 499 号坤颐商务中心 1、2、3 栋 1136、1137，不动产权证号分别为湘（2018）长沙市不动产权第 0233356 号、湘（2018）长沙市不动产权第 0233357 号，总面积为 535.53 平方米的办公房产作为抵押物，为公司向中国农业银行股份有限公司长沙分行申请的借款提供最高额抵押担保。抵押最高额本金限额 6,400,000.00 元，公司实际控制人张岳安及其配偶邓向丽截止报告日在农业银行实际承担担保责任金额为 0 元。

公司第一届董事会第十二次会议审议通过了《向兴业银行申请综合授信额度的议案》：公司向兴业银行申请办理人民币 1000 万元的授信（敞口 450 万元），敞口专项用于办理票据池业务。公司以票据池质押融资，质押率最高为 100%。入池票据包括银行承兑汇票和商业承兑汇票，可办理融资的质押票据仅限于银行承兑汇票。票据池质押项下业务品种包括短期流贷、银行承兑汇票、非融资性保函（一年以内）、国内信用证等，敞口部分由公司实际控制人张岳安及其配偶邓向丽提供个人连带责任保证担保。截至报告期末，公司尚未在兴业银行发生借款，关联方在该银行实际承担担保责任金额为 0 元。

公司实际控制人为公司借款提供的保证未收取费用，系公司实际控制人无偿为公司承担担保义务，免于按照关联交易审议。该交易不会对公司造成不利影响，不会导致公司控股股东或者实际控制人发生变化，不存在损害公司及其他股东利益的情形，对公司的正常经营及财务独立性均不产生影响。

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） 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

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2021-032《关于追认公司利用自有闲置资金购买理财产品的公告》	对外投资	其他（银行理财产品）	68,572,000 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

报告期内购买的银行理财产品，具有风险低、赎回灵活的特点，均为在不影响公司主营业务的正常开展和确保公司经营资金需求的前提下，利用闲置的自有资金购买银行理财产品获取收益的情形。2021 年 8 月 4 日召开的第一届董事会第十六次会议和 2021 年 8 月 22 日召开的 2021 年第三次临时股东大会通过了《关于授权公司利用自有闲置资金购买理财产品的议案》和《关于追认公司 2021 年 1-8 月购买银行理财产品的议案》，对上述事项进行了追认和审议。报告期首次购买理财时间为 2021 年 1 月 5 日，单笔最高购买金额 1,610.00 万元，年度累计购买金额为人民币 6,857.20 万元，未超过《关于利用自有闲置资金购买理财产品的决议》所限定的单笔购买金额 2,000.00 万元，累计购买金额 10,000.00 万元。获利总额为 59.19 万元，公司与上述银行不存在关联关系。

截至 2021 年 12 月 31 日所有理财产品的投资范围均属银行间债券市场。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2020年3月21日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2020年3月21日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2020年3月21日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年3月21日	-	挂牌	资金占用承诺	其他（承诺减少关联交易及避免资金占用）	正在履行中
其他股东	2020年3月21日	-	挂牌	资金占用承诺	其他（承诺减少关联交易及避免资金占用）	正在履行中
董监高	2020年3月21日	-	挂牌	资金占用承诺	其他（承诺减少关联交易及避免资金占用）	正在履行中
公司	2020年3月21日	-	挂牌	其他承诺	其他（承诺合法合规经营）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年3月21日	-	挂牌	其他承诺	其他（股份权属清晰）	正在履行中
其他股东	2020年3月21日	-	挂牌	其他承诺	其他（股份权属清晰）	正在履行中
董监高	2020年3月21日	-	挂牌	其他承诺	行政处罚记录和重大诉讼、仲裁）	正在履行中

承诺事项履行情况

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

- 1、公司出具关于合法合规经营，规范劳动用工和住房公积金管理等方面的承诺。
- 2、公司全体股东、董事、监事、高级管理人员出具关于避免同业竞争的承诺。
- 3、公司全体股东、董事、监事、高级管理人员出具关于规范和减少关联交易及避免资金占用的承诺。
- 4、公司全体董事、监事、高级管理人员出具关于诚信状况及无行政处罚记录和重大诉讼、仲裁的书面

声明。

5、公司全体股东出具关于股份权属清晰等事项的声明与承诺。
报告期内，公司均严格履行上述承诺事项。

(六) 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
投资性房地产	投资性房地产	抵押	2,678,162.56	3.26%	银行贷款
总计	-	-	2,678,162.56	3.26%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

受限投资性房地产是公司向中国农业银行申请贷款的抵押物，为正常经营所发生的事项，对公司无不利影响。

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	15,000,000	40%	-75	14,999,925	39.9998%
	其中：控股股东、实际控制人	7,500,000	20%	-75	7,499,925	20%
	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	22,500,000	60%	75	22,500,075	60.0002%
	其中：控股股东、实际控制人	22,500,000	60%	75	22,500,075	60.0002%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		37,500,000	-	0	37,500,000	-
普通股股东人数						3

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	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	张岳安	29,999,900	0	29,999,900	79.9997%	22,500,000	7,499,900	0	0
2	湖南广有企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	7,500,000	0	7,500,000	20%	0	7,500,000	0	0
3	邓向丽	100	0	100	0.0003%	75	25	0	0
合计		37,500,000	0	37,500,000	100%	22,500,075	14,999,925	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：张岳安与邓向丽为夫妻关系。除上述外，其他股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

公司控股股东为张岳安先生和邓向丽女士。

张岳安先生，1997年7月至2005年6月任长沙有色冶金设计研究院技术员，设计经理；2005年6月至2012年1月任化工部长沙设计研究院尾矿工程分院院长，2012年2月至2019年4月任中蓝长化安环设计分院院长，2018年1月至2019年5月兼中蓝长化泸溪县分公司经理；2019年5月入职有限公司，2019年6月至今任股份公司董事长兼总经理，2019年8月兼公司泸溪县分公司经理。

邓向丽：女，1976年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1998年8月至2004年2月任长沙海尔工贸有限公司员工；2004年3月至2014年5月自由职业；2014年6月至2015年12月任有限公司执行董事兼经理，2015年12月至今历任有限公司和股份公司总经办经理。

报告期控股股东未发生变动。

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	抵押贷款	农业银行	银行	3,200,000.00	2021年3月30日	2021年6月7日	3.9%
2	抵押贷款	农业银行	银行	120,000.00	2021年4月7日	2022年4月8日	3.9%
3	抵押贷款	农业银行	银行	160,000.00	2021年4月14日	2022年4月12日	3.9%
4	抵押贷款	农业银行	银行	450,000.00	2021年4月15日	2022年4月12日	3.9%
5	抵押贷款	农业银行	银行	500,000.00	2021年4月22日	2022年4月22日	3.9%
6	抵押贷款	农业银行	银行	850,000.00	2021年4月30日	2022年4月29日	3.9%
7	抵押贷款	农业银行	银行	600,000.00	2021年5月6日	2022年5月6日	3.9%
8	抵押贷款	农业银行	银行	100,000.00	2021年5月10日	2022年5月10日	3.9%
9	抵押贷款	农业银行	银行	410,000.00	2021年5月17日	2022年5月17日	3.9%
2	信用贷款	农业银行	银行	1,000,000.00	2021年2月23日	2022年2月22日	4.25%
3	信用贷款	光大银行	银行	3,000,000.00	2021年9月17日	2022年9月16日	4.5%
4	信用贷款	农商行	银行	5,000,000.00	2021年4月29日	2022年5月12日	4.5%
2	保证贷款	交通银行	银行	8,330,000.00	2021年9月20日	2030年9月10日	4.9%
合计	-	-	-	23,720,000.00	-	-	-

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28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

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
张岳安	董事长、总经理	男	否	1975年10月	2019年6月 26日	2022年6月 25日
王继华	副总经理	男	否	1977年11月	2019年6月 26日	2022年6月 25日
李志平	董事	男	否	1981年11月	2019年6月 26日	2022年6月 25日
陈春雷	董事	男	否	1982年10月	2019年6月 26日	2022年6月 25日
谭薇	董事、财务负责 人	女	否	1989年1月	2019年6月 26日	2022年6月 25日
周佳	监事会主席（职 工 监事）	男	否	1982年4月	2021年12月 2日	2022年6月 25日
邓金元	监事	男	否	1968年1月	2019年6月 26日	2022年6月 25日
周剑超	监事	男	否	1976年4月	2019年6月 26日	2022年6月 25日
邓向丽	副总经理	女	否	1976年4月	2021年8月 22日	2022年6月 25日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长兼总经理张岳安先生是公司控股股东，与副总经理邓向丽女士系夫妻关系，监事邓金元为湖南广有执行事务合伙人，除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员与股东之间无亲属关系。

(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
邓向丽	总经办主任	新任	副总经理	因公司经营发展需要，为提升公司经营管理水平，完善公司管理体系和组织架构

戴锐	综合部部长、监事会主席（职工代表监事）	离任	综合部部长	个人原因
周佳	人资部长	新任	人资部长、监事会主席（职工代表监事）	原监事会主席辞职

（三）报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
邓向丽	副总经理	100	0	100	0.0003%	0	0
周佳	监事会主席（职工代表监事）	0	0	0	0%	0	0
合计	-	100	-	100	0.0003%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

邓向丽女士，1976年4月8日出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1998年8月至2004年2月任长沙海尔工贸有限公司员工。2004年3月至2014年5月自由职业；2014年6月至今任职湖南中天青鼎工程科技股份有限公司，先后担任总经办主任、副总经理职务。

周佳先生，1982年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级人力资源管理师，2004年入党。2008年5月至2011年5月，就职于湖南金浩茶油股份有限公司，担任人资专员。2011年6月至2016年2月，就职于湖南隆平种业有限公司，先后担任人资专员、主管。2016年3月至2018年4月，就职于广州棒谷科技股份有限公司，担任人资经理兼亚马逊团队BP。2018年7月至2020年10月，就职于隆平现代农业科技服务有限公司，担任人资负责人。2020年11月至今，就职于湖南中天青鼎工程科技股份有限公司，担任人资部长、监事会主席（职工代表监事）。

（四）董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

（五）董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	-
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	-

董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	-
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	-
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	-
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人为中级会计师，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	-
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	-
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	-
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	-
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	-

（六） 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	4	0	0	4
销售人员	3	3	3	3
行政人员	4	1	1	4
生产人员	55	6	35	26
技术人员	19	1	4	16
财务人员	4	1	1	4
员工总计	89	12	44	57

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	4	3
硕士	12	10
本科	53	23
专科	5	15
专科以下	15	6

员工总计	89	57
------	----	----

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

员工薪酬政策：

公司薪酬体系的价值理念：价值创造、价值评价、价值分配。

薪酬确定主要依据其岗位价值、劳动力市场价格水平以及个人、团队、企业业绩，根据员工的能力、工作经验、岗位职责、市场状况等因素，确定员工的目标薪酬水平；根据各部门的经营效益和个人的贡献，向价值创造大的部门和个人倾斜。

薪酬作为分配价值主要形式之一，遵循激励性、倾斜性、公平性、竞争性、经济性原则。

1、激励性原则。员工工资收入与员工的岗位职责、工作业绩和实际贡献挂钩，能升能降动态管理，适当拉开收入差距，重实绩、重能力、重贡献，提高员工收入水平和激发员工工作积极性、主动性和创造性。

2、倾斜性原则。提高关键岗位的工资水平，鼓励优质人力资源合理流动，优化内部资源配置，形成和稳定核心层、中坚层及骨干层队伍。

3、公平性原则。以岗定薪，岗变薪变，以基本工资为主体，不同职类、不同部门、不同职位员工之间的薪酬相对公平合理，参照市场薪酬水平合理确定基本工资标准和工资差距。

4、竞争性原则。结合同行业和本地区薪酬水平情况，使公司薪酬水平与外部市场接轨，具有一定的外部竞争性。

5、经济性原则。员工薪酬水平与公司经济效益和成本支出相匹配，坚持工资总量调控，进一步规范收入分配秩序，严肃收入分配纪律。

员工培训计划：

根据公司发展战略与目标，结合业务需求制定了匹配公司发展的培训计划，具体如下：

1、根据不同序列、不同职级人员的专业要求，能力要求设置培训课程。
2、设置培训需求调查问卷，收集并分析相关数据。
3、根据公司发展需要和培训需求调查确定培训内容、培训周期、培训方式、讲师的培养等，制定年度培训计划。

4、制定培训讲师培养和激励计划。

5、根据培训计划和讲师政策制定公司级年度培训预算并申报。

6、推动并监督培训执行，并进行培训效果的评估。

7、持续关注培训的中长期效果，并不断改进培训方案。

需公司承担费用的离退休职工人数：

公司承担费用的离退休职工 1 名。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，在召开股东前，均按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了通知义务，股东及股东代理人均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会会议，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司严格按照《公司章程》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》和《对外担保管理制度》等有关规定和要求，就重要的人事变动、关联交易、对外投资、融资、对外担保等事项根据相关权限提交董事会或者股东大会审议，相关会议的召集、召开及表决等程序规范合理，重大决策合法有效。

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

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，公司修订《公司章程》的部分条款。具体内容详见公司于2021年3月8日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《2021年第一次临时股东大会决

议公告》（公告编号：2021-006）；2021年6月22日披露的《2021年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-025）。

（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	4	12	3

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

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

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和公司章程的要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会认为：公司各项活动均履行了必要的程序并按要求进行信息披露，监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生；公司的总经理未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其它企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其它企业中兼职。

3、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的设备以及专利等资产的所有权。公司没有以资产或信用为股东、实际控制人及其控制的其它企业提供担保，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>1. 关于会计核算体系 报告期内，公司严格按照国家法律法规及会计准则中关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，遵守公司现行的财务管理制度，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。</p> <p>2. 关于财务管理体系 报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，今后会根据业务开展及自身发展情况进一步建立健全公司财务管理体系。</p> <p>3. 管理风险控制体系 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。</p>	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司已建立年度报告差错责任追究制度，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谨守相关制度，严格按照法律法规和《公司章程》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《信息披露事务管理办法》等规定，力争做到真实、准备、完整、及时地披露有关信息，严格依照《公司法》、《证券法》及相关信息披露规则的要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护公司股东的利益，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	天职业字[2022]23434 号			
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域			
审计报告日期	2022 年 4 月 20 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	康代安 4 年	陈天骄 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	4 年			
会计师事务所审计报酬	10 万元			

审计报告



天职业字[2022]23434 号

湖南中天青鼎工程科技股份有限公司：

一、 审计意见

我们审计了湖南中天青鼎工程科技股份有限公司（以下简称“中天青鼎”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中天青鼎 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果及现金流量。

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，我们独立于中

天青鼎，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

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

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中天青鼎的持续经营能力，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中天青鼎、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中天青鼎的财务报告过程。

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。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

中天青鼎持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中天青鼎不能持续经营。

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

（6）就中天青鼎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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中国注册会计师

（项目合伙人）：

康代安

中国·北京

二〇二二年四月二十日

中国注册会计师：

陈天骄

二、 财务报表

(一) 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、（一）	23,989,145.16	21,015,875.20
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、（二）	57,580.00	2,958,049.99
衍生金融资产			
应收票据	六、（三）	7,920,800.00	
应收账款	六、（四）	15,535,077.83	22,738,354.93
应收款项融资	六、（五）	500,000.00	9,748,590.18
预付款项	六、（六）	66,550.50	27,000.00
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、（七）	1,104,985.45	968,749.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		0.00	0.00
合同资产	六、（八）	15,428,870.41	5,451,331.81
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（九）	255,576.90	146,731.00
流动资产合计		64,858,586.25	63,054,683.07
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		0.00	0.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、（十）	2,678,162.56	2,757,054.16
固定资产	六、（十一）	1,161,731.51	1,290,284.18
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、（十二）	127,463.84	297,415.63

无形资产	六、(十三)	85,720.22	60,157.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、(十四)	424,876.73	72,943.54
其他非流动资产	六、(十五)	12,810,815.02	
非流动资产合计		17,288,769.88	4,477,855.29
资产总计		82,147,356.13	67,532,538.36
流动负债：			
短期借款	六、(十六)	12,205,052.33	0.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(十七)	6,507,859.35	12,429,476.60
预收款项			
合同负债	六、(十八)	5,660.38	5,660.38
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、(十九)	542,644.86	1,610,544.58
应交税费	六、(二十)	780,225.32	337,894.66
其他应付款	六、(二十一)	865,163.31	1,289,733.26
其中：应付利息	六、(二十一)	27,353.34	
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、(二十二)	100,864.41	172,309.29
其他流动负债	六、(二十三)	4,380,339.62	2,820,339.62
流动负债合计		25,387,809.58	18,665,958.39
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、(二十四)	8,188,754.68	0.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	六、(二十五)		88,563.40
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,188,754.68	88,563.40
负债合计		33,576,564.26	18,754,521.79
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(二十六)	37,500,000.00	37,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十七)	6,945,109.30	6,945,109.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、(二十八)	103,925.73	1,655.07
盈余公积	六、(二十九)	777,175.69	433,125.23
一般风险准备			
未分配利润	六、(三十)	3,244,581.15	3,898,126.97
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		48,570,791.87	48,778,016.57
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		48,570,791.87	48,778,016.57
负债和所有者权益（或股东权益）总计		82,147,356.13	67,532,538.36

法定代表人：张岳安

主管会计工作负责人：谭薇

会计机构负责人：谭薇

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入		36,073,879.35	33,270,510.29
其中：营业收入	六、(三十一)	36,073,879.35	33,270,510.29
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		34,409,879.74	33,009,835.81
其中：营业成本	六、(三十一)	20,475,411.91	21,865,469.97
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、(三十二)	271,251.53	136,561.81
销售费用	六、(三十三)	1,052,360.27	679,768.55
管理费用	六、(三十四)	6,798,231.63	5,987,508.51
研发费用	六、(三十五)	5,485,255.36	4,035,433.76
财务费用	六、(三十六)	327,369.04	305,093.21
其中：利息费用	六、(三十六)	324,252.18	301,964.36
利息收入	六、(三十六)	13,076.01	3,587.55
加：其他收益	六、(三十七)	121,770.79	329,343.32
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十八)	925,750.90	423,351.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十九)	165,539.00	47,400.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(四十)	-284,958.81	702,152.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(四十一)	4,621.04	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,596,722.53	1,762,922.33

加：营业外收入	六、(四十二)	500,266.80	1,000,000.00
减：营业外支出	六、(四十三)	3,433.18	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,093,556.15	2,762,922.33
减：所得税费用	六、(四十四)	-346,948.49	-20,860.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,440,504.64	2,783,782.86
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）		3,440,504.64	2,783,782.86
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）		3,440,504.64	2,783,782.86
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		3,440,504.64	2,783,782.86
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		3,440,504.64	2,783,782.86
（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）	十七、(二)	0.09	0.07
（二）稀释每股收益（元/股）	十七、(二)		

法定代表人：张岳安

主管会计工作负责人：谭薇

会计机构负责人：谭薇

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		30,969,958.39	42,218,648.60
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十五）	1,011,233.60	2,979,707.71
经营活动现金流入小计		31,981,191.99	45,198,356.31
购买商品、接受劳务支付的现金		19,011,754.02	17,696,639.38
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		9,771,810.72	5,802,129.84
支付的各项税费		1,832,494.88	1,585,980.31
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十五）	4,676,780.15	7,005,333.22
经营活动现金流出小计		35,292,839.77	32,090,082.75
经营活动产生的现金流量净额	六、（四十六）	-3,311,647.78	13,108,273.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		75,398,220.89	26,650,000.00
取得投资收益收到的现金			260,301.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,503.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计		75,410,723.89	26,910,301.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,329,380.85	234,360.99
投资支付的现金		71,572,000.00	29,445,000.00
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		84,901,380.85	29,679,360.99
投资活动产生的现金流量净额		-9,490,656.96	-2,769,059.31
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		23,720,000.00	
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		23,720,000.00	
偿还债务支付的现金		3,341,245.32	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,046,898.84	200,433.72
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、（四十五）	180,161.14	
筹资活动现金流出小计		7,568,305.30	3,200,433.72
筹资活动产生的现金流量净额		16,151,694.70	-3,200,433.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、（四十六）	3,349,389.96	7,138,780.53
加：期初现金及现金等价物余额	六、（四十六）	20,639,755.20	13,500,974.67
六、期末现金及现金等价物余额	六、（四十六）	23,989,145.16	20,639,755.20

法定代表人：张岳安

主管会计工作负责人：谭薇

会计机构负责人：谭薇

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权 益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	37,500,000.00				6,945,109.30			1,655.07	433,125.23		3,898,126.97		48,778,016.57
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	37,500,000.00				6,945,109.30			1,655.07	433,125.23		3,898,126.97		48,778,016.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								102,270.66	344,050.46		-653,545.82		-207,224.70
（一）综合收益总额											3,440,504.64		3,440,504.64
（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									344,050.46		-4,094,050.46		-3,750,000.00

1. 提取盈余公积								344,050.46		-344,050.46		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-3,750,000.00		-3,750,000.00
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								102,270.66				102,270.66
1. 本期提取								290,174.09				290,174.09
2. 本期使用								187,903.43				187,903.43
（六）其他												
四、本年期末余额	37,500,000.00				6,945,109.30			103,925.73	777,175.69		3,244,581.15	48,570,791.87

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	37,500,000.00				6,945,109.30				154,746.94		1,392,722.40		45,992,578.64

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	37,500,000.00				6,945,109.30			154,746.94	1,392,722.40			45,992,578.64	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							1,655.07	278,378.29	2,505,404.57			2,785,437.93	
（一）综合收益总额									2,783,782.86			2,783,782.86	
（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								278,378.29	-278,378.29				
1. 提取盈余公积								278,378.29	-278,378.29				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留													

存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备							1,655.07						1,655.07
1. 本期提取							99,611.46						99,611.46
2. 本期使用							97,956.39						97,956.39
（六）其他													
四、本年期末余额	37,500,000.00				6,945,109.30		1,655.07	433,125.23		3,898,126.97			48,778,016.57

法定代表人：张岳安

主管会计工作负责人：谭薇

会计机构负责人：谭薇

三、 财务报表附注

湖南中天青鼎工程科技股份有限公司

2021 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、 公司的基本情况

（一） 公司历史沿革

湖南中天青鼎工程科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名“湖南中天青鼎工程科技有限公司”“湖南省顺安安全技术服务有限公司”、“长沙青鼎安全技术有限公司”。湖南省顺安安全技术服务有限公司（以下简称“顺安公司”）经湖南省工商行政管理局出具“（湘）名私字[2011]第 2012 号”《企业名称预先核准通知书》核准，注册资本人民币 300 万元，截至 2011 年 3 月实收资本人民币 300 万元。

出资者名称	出资金额（元）	出资比例（%）
赵上苹	2,850,000.00	95.00
谭劲松	150,000.00	5.00
合 计	<u>3,000,000.00</u>	<u>100</u>

根据 2011 年 6 月 7 日顺安公司股东会纪要，同意股东谭劲松将其持有公司 5% 的股权转让给凌浪，同意股东赵上萍将其持有公司 35% 的股权转让给凌浪，同意股东赵上萍将其持有公司 30% 的股权转让给李绍煌，变更后的各股东出资金额及出资比例如下：

出资者名称	出资金额（元）	出资比例（%）
赵上苹	900,000.00	30.00
凌 浪	1,200,000.00	40.00
李绍煌	900,000.00	30.00
合 计	<u>3,000,000.00</u>	<u>100</u>

根据 2013 年 5 月 24 日公司股东会决议，同意股东李绍煌、赵上苹将所持部分或全部股份转让给凌浪、戴朝华、刘敏。变更后的各股东出资金额及出资比例如下：

出资者名称	出资金额（元）	出资比例（%）
凌浪	1,425,000.00	47.50
刘敏	600,000.00	20.00

戴朝华	525,000.00	17.50
李绍煌	450,000.00	15.00
合 计	<u>3,000,000.00</u>	<u>100</u>

根据 2014 年 6 月 10 日公司股东会决议，同意吸收邓向丽、袁雪艳为新股东，原股东凌浪、戴朝华、刘敏、李绍煌将所持股份全部转让给新股东邓向丽、袁雪艳。变更后的各股东出资金额及出资比例如下：

出资者名称	出资金额（元）	出资比例（%）
邓向丽	2,400,000.00	80.00
袁雪艳	600,000.00	20.00
合 计	<u>3,000,000.00</u>	<u>100</u>

2014 年 6 月更名为长沙青鼎安全技术有限公司，经营范围工程安全技术服务咨询、安全设备检测、工程勘察设计和咨询服务等。

根据 2017 年 3 月 20 日公司股东会决议，同意原股东将所持股份全部转让给新股东游海、张罕。变更后的各股东出资金额及出资比例如下：

出资者名称	出资金额（元）	出资比例（%）
游 海	2,400,000.00	80.00
张 罕	600,000.00	20.00
合 计	<u>3,000,000.00</u>	<u>100</u>

2017 年 4 月 10 日，公司名称变更为湖南中天青鼎工程科技有限公司，注册资本变更为 3,000 万元人民币，法定代表人变更为周剑超，经营范围增加矿山生态经济型修复研发与治理、工程施工总承包、节能环保产品销售、建筑劳务分包、工程监理服务、工程测量、土石方工程服务等。

2019 年 5 月 20 日，根据股东会决议，游海将其所持公司 80% 股权，张罕将其所持公司 20% 股权全部转让给张岳安，其中实缴出资 300 万元，认缴出资 2700 万元。2019 年 5 月，张岳安货币出资 2700 万元。至此，公司注册资本 3000 万元已由股东实缴到位。变更后的各股东出资金额及出资比例如下：

出资者名称	出资金额（元）	出资比例（%）
张岳安	30,000,000.00	100
合 计	<u>30,000,000.00</u>	<u>100</u>

2019 年 5 月 27 日，根据股东决定，公司注册资本由 3,000 万元增加至 3,750 万元，此次注册资本增加额为 750 万元，由湖南广有企业管理咨询合伙企业(有限合伙)以货币出资。变更后的各股东出资金额及出资比例如下：

出资者名称	出资金额（元）	出资比例（%）
张岳安	30,000,000.00	80.00
湖南广有企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	7,500,000.00	20.00
合计	<u>37,500,000.00</u>	<u>100</u>

2019年6月28日，公司以其拥有的截至2019年5月31日（股改基准日）经审计后的净资产44,445,109.30元折合为湖南中天青鼎工程科技股份有限公司股本37,500,000股，每股面值人民币1元；其中人民币37,500,000元计入股本，净资产超过股本部分6,945,109.30元计入资本公积，各股东在股份公司中的持股比例不变。公司注册资本为人民币37,500,000元，股本为人民币37,500,000元，股本情况如下：

出资者名称	股本（元）	持股比例（%）
张岳安	30,000,000.00	80.00
湖南广有企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	7,500,000.00	20.00
合计	<u>37,500,000.00</u>	<u>100</u>

2020年9月4日，股东张岳安以4.90元/股将其所持100股公司股份转让给邓向丽。变更后的各股东出资金额及出资比例如下：

出资者名称	股本（元）	持股比例（%）
张岳安	29,999,900.00	79.9997
湖南广有企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	7,500,000.00	20.0000
邓向丽	100.00	0.0003
合计	<u>37,500,000.00</u>	<u>100</u>

截止至2021年12月31日，公司股权结构无变化，公司注册资本3,750.00万元人民币已全部实缴。

（二）公司注册地址、组织形式

公司注册地址：长沙高新开发区文轩路27号麓谷钰园A1栋607号；组织形式：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)。

（三）公司的业务性质和主要经营活动

公司的经营范围：工程和技术研究和试验发展；固体废物治理；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；建筑废弃物再生技术研发；工程造价咨询业务；工程管理服务；环保咨询服务；土地整治服务；资源循环利用服务技术咨询；水利相关咨询服务；信息技术咨询服务；安全咨询服务；消防技术服务；对外承包工程；矿物洗选加工；选矿；地质灾害治理服务；生态恢复及生态保护服务；水环境污染防治服务；水污染治理；

大气环境污染防治服务；土壤污染治理与修复服务；环境应急治理服务；环境保护监测；畜禽粪污处理利用；生态环境材料制造；非金属矿物制品制造；建筑砌块制造；生态环境材料销售；非金属矿及制品销售；金属矿石销售；建筑材料销售；建筑砌块销售；石灰和石膏销售；环境保护专用设备制造；软件开发；安全系统监控服务；物联网技术研发；智能机器人的研发；机械设备研发；机械设备租赁；住房租赁；非居住房地产租赁（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）。许可项目：建设工程勘察；建设工程设计；建设工程施工；建筑劳务分包；建设工程监理；地质灾害治理工程勘查；地质灾害治理工程设计；地质灾害治理工程施工；地质灾害危险性评估；安全评价业务；矿产资源勘查；矿产资源（非煤矿山）开采；城市建筑垃圾处置（清运）；城市生活垃圾经营性服务；道路货物运输（不含危险货物）；餐厨垃圾处理（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）。

主要经营活动为工业固废治理工程的设计与施工，为企业和政府采购提供安全评价与咨询服务。

（四）本公司最终控制人

本公司最终控制人为张岳安和邓向丽。

（五）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本公司财务报告的批准报出者为公司董事会，批准报出日为2022年4月20日。

（六）营业期限

本公司自2011年3月29日成立，营业期限至2061年3月28日。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自本报告期末起12个月内具备持续经营能力，不存在导致持续经营能力产生重大疑虑的事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司

的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1、同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形：

(1)判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2)分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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

在合并财务报表中，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子公司自购买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收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3)分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，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收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期

限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（九）金融工具

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且 1）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或 2）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本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量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4、金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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、金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，本公司按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，本公司仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果本公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

6、金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应

确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

1、预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据—银行承兑汇票	票据承兑人	本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以单项或组合的方式对预期信用损失进行估计。
应收票据—商业承兑汇票		

（十一）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

1、预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

（1）按组合计量预期信用损失的应收款项

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	账龄	本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前

		状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以单项或组合的方式对预期信用损失进行估计。
--	--	---

(2) 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。

公司应收款项中，其未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在明显差异，导致该项应收款项如果按照预期信用损失率计提坏账准备，将无法真实地反映其可收回金额的，则对该项应收款项采取个别认定法计提坏账准备。如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

(十二) 应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(十三) 其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（九）金融工具】进行处理。

(十四) 存货

1、存货的分类

存货包括原材料等。

2、发出存货的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

对于不能替代使用的存货、为特定项目专门购入或制造的存货以及提供劳务的成本，采用个别计价法确定发出存货的成本。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计

售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十五）合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即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，由此形成的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。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即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，由此形成的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。

（十六）长期股权投资

1、投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，企业以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加

上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2、后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3、确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4、长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5、减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十七）投资性房地产

1、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和已出租的建筑物。

2、投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十八）固定资产

1、固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2、各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	5	5	19.00
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3	5	31.67

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（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，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 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。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十九）在建工程

1、在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2、资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2、借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者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，借款费用停止资本化。

3、借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息

金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十一）使用权资产

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，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 1、租赁负债的初始计量金额；
- 2、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3、发生的初始直接费用；
- 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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》对上述第4项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于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。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（二十二）无形资产

- 1、无形资产包括专利权、软件等，按成本进行初始计量。
- 2、使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
专利权	15-20
软件	3

3、使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

公司期末不存在使用寿命不确定或尚未达到可使用状态的无形资产。

4、内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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不在以后期间确认为资产。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。

（二十三）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十四）职工薪酬

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

1、短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2、辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

3、设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例,按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后,当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老

金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除了社会基本养老保险外，职工参加由本公司设立的退休福利供款计划。职工按照一定基数的一定比例向年金计划供款。本公司按固定的金额向年金计划供款，供款在发生时计入当期损益。

4、设定受益计划

（1）内退福利

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（2）其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

（二十五）租赁负债

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，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，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、购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
- 4、行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
- 5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

（二十六）预计负债

1、因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2、本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十七）安全生产费

公司根据财企〔2012〕16号文《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的要求提取安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。

公司固废治理工程业务属于建设工程施工业务，针对该部分业务公司以建筑安装工程造价为计提依据，按照1%提取安全生产费。

使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（二十八）收入

1、收入的确认

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2、本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- 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资产。

3) 本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属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控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 1) 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 4) 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，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 5) 客户已接受该商品。
- 6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3、本公司收入确认的具体政策：

本公司的收入主要包括提供劳务、工程施工、租赁收入等。

(1) 提供劳务收入的确认

公司为客户提供安全评价与咨询服务，依据与客户签订的合同提供安全评价、安全生产标准化、企业安全应急预案编制、安全生产培训教育等服务与咨询，并提交正式报告、形成相关劳务成果或者经客户确认，取得项目完结确认后一次性确认收入。

(2) 固废治理工程项目按照建造合同进行核算收入：

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据合同履约进度确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同履约进度的方法为累计合同投入占合同预计总投入的比例。

4) 资产负债表日，合同预计总投入超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备或合同资产减值准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

(3) 经营性租赁收入的确认

在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

4、收入的计量

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考

虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

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。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业将应付客户对价全额冲减交易价格。

（二十九）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2、该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- 3、该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不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。

（三十）政府补助

1、政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3、政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

6、本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照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的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（三十一）递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂

时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4、本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（三十二）租赁

1、承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

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。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人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。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，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。

2、出租人

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并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。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，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。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

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，根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率 (%)
增值税	销售货物	9、6、3、1
城市维护建设税	应缴流转税税额	7、5
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育附加	应缴流转税税额	2、1.5
企业所得税	应纳税所得额	25、15

增值税：公司提供应税劳务收入适用增值税。其中，安评咨询收入适用的销项税率为6%，工程施工收入适用的销项税率为9%和3%。购买原材料、固定资产等所支付的增值税进项税额可以抵扣销项税；增值税应纳税额为简易征收办法计算的应纳税额加上当期销项税抵减当期进项税后的余额。公司泸溪县分公司系一般纳税人，适用9%的销项税率；公司凤凰分公司、武穴分公司系小规模纳税人，适用1%的销项税率。

企业所得税：2021年9月，公司申请复审高新技术企业，经重新认定后，公司取得编号为GR202143000811的高新技术企业证书，自2021年起有效期为三年，2021年度至2023年度公司企业所得税税率为15%。公司泸溪县分公司、凤凰分公司、武穴分公司系一般纳税人，适用25%的所得税税率。

其他税项：公司的其他税项按国家和地方政府的有关规定计算缴纳。其中，城市维护建设税按应缴流转税税额的7%和5%征收；教育费附加按应缴流转税税额的3%征收；地方教育附加按应缴流转税税额的2%和1.5%征收。

（二）享受的所得税税收优惠政策

1、根据财政部、国家税务总局、国家发展改革委财税[2009]166号《关于公布环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录（试行）的通知》规定：从事符合《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录》规定的环境保护、节能节水项目的所得，可在该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，按新税法规定计算的企业所得税“三免三减半”。公司从2018年度开始享受该项税收优惠。

2、研究开发费用加计扣除

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《财政部、国家税务总局、科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》(财税[2015]119号)、《财政部、税务总局、科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税[2018]99号)的规定：“企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2018年1月1日至2020年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除”。2021年度公司在计算应纳税所得额时研究开发费用按照加计75%扣除。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

1、本公司于 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）相关规定，根据累积影响数，调整使用权资产、租赁负债及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
对于首次执行日前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，使用权资产按照租赁负债进行必要调整。	资产负债表：调减 2021 年 1 月 1 日预付账款 36,542.94 元，调增 2021 年 1 月 1 日使用权资产 297,415.63 元，调增 2021 年 1 月 1 日租赁负债 88,563.40 元，调增 2021 年 1 月 1 日一年内到期的非流动负债 172,309.29 元；调增 2021 年 12 月 31 日使用权资产 127,463.84 元，2021 年 12 月 31 日租赁负债无影响，调增 2021 年 12 月 31 日一年内到期的非流动负债 88,563.40 元。

2、本公司自 2021 年 2 月 3 日采用《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号）相关规定，企业对 2021 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的社会资本方对政府和社会资本合作（PPP）项目合同、基准利率改革导致相关合同现金流量的确定基础发生变更应根据准则规定进行调整。企业对 2021 年 1 月 1 日之前发生的社会资本方对政府和社会资本合作（PPP）项目合同、基准利率改革导致相关合同现金流量的确定基础发生变更，不需要进行追溯调整。该项会计政策变更对报告期财务报表无影响。

3、本公司自 2021 年 2 月 3 日采用《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）相关规定，企业对 2021 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售、资金集中管理、亏损合同事项应根据准则规定进行调整。企业对 2021 年 1 月 1 日之前发生的固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售、资金集中管理、亏损合同事项不需要进行追溯调整。该项会计政策变更对报告期财务报表无影响。

除上述会计政策变更的情形外，在报告期内未发生其他会计政策变更的情形。

（二）会计估计的变更

公司报告期不存在会计估计变更事项。

（三）前期会计差错更正

公司报告期不存在前期重大会计差错更正的事项。

（四）2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

资产负债表

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
预付账款	63,542.94	27,000.00	-36,542.94

使用权资产	297,415.63	297,415.63
一年内到期的非流动负债	172,309.29	172,309.29
租赁负债	88,563.40	88,563.40

六、财务报表主要项目注释

说明：期初指2021年1月1日，期末指2021年12月31日，上期指2020年度，本期指2021年度。

（一）货币资金

1、分类列示

项 目	期末余额	期初余额
现金	11,071.70	7,396.70
银行存款	23,978,073.46	20,632,358.50
其他货币资金		376,120.00
合 计	<u>23,989,145.16</u>	<u>21,015,875.20</u>

2、期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

3、期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（二）交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>57,580.00</u>	<u>2,958,049.99</u>
交易性权益工具投资	57,580.00	
理财产品		2,958,049.99
合 计	<u>57,580.00</u>	<u>2,958,049.99</u>

（三）应收票据

1、应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,980,000.00	
商业承兑汇票	940,800.00	
合 计	<u>7,920,800.00</u>	

2、期末无已质押的应收票据。

3、期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票		4,380,000.00	
合 计		<u>4,380,000.00</u>	

4、报告期各期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

5、按坏账计提方法分类披露

类 别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>7,960,000.00</u>	100	<u>39,200.00</u>	0.49	<u>7,920,800.00</u>
其中：银行承兑汇票	6,980,000.00	87.69			6,980,000.00
商业承兑汇票	980,000.00	12.31	39,200.00	4.00	940,800.00
合 计	<u>7,960,000.00</u>	<u>100</u>	<u>39,200.00</u>		<u>7,920,800.00</u>

按组合计提坏账的确认标准及说明：

公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，详见“三、重要会计政策及会计估计（十）应收票据”。

6、坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险特征组合		39,200.00			39,200.00
合 计		<u>39,200.00</u>			<u>39,200.00</u>

7、本期无实际核销的应收票据。

（四）应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	7,336,886.87	14,948,083.18
1-2年（含2年）	6,574,070.50	9,486,306.57
2-3年（含3年）	3,132,719.96	
小计	<u>17,043,677.33</u>	<u>24,434,389.75</u>
减：坏账准备	1,508,599.50	1,696,034.82

合 计	<u>15,535,077.83</u>	<u>22,738,354.93</u>
-----	----------------------	----------------------

2、按坏账计提方法分类披露

类 别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>17,043,677.33</u>	<u>100</u>	<u>1,508,599.50</u>	<u>8.85</u>	<u>15,535,077.83</u>
其中：信用风险特征组合	17,043,677.33	100	1,508,599.50	8.85	15,535,077.83
合 计	<u>17,043,677.33</u>	<u>100</u>	<u>1,508,599.50</u>		<u>15,535,077.83</u>

接上表：

类 别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>24,434,389.75</u>	<u>100</u>	<u>1,696,034.82</u>	<u>6.94</u>	<u>22,738,354.93</u>
其中：信用风险特征组合	24,434,389.75	100	1,696,034.82	6.94	22,738,354.93
合 计	<u>24,434,389.75</u>	<u>100</u>	<u>1,696,034.82</u>		<u>22,738,354.93</u>

按组合计提坏账准备：

信用风险特征组合计提项目：账龄组合

名 称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	7,336,886.87	293,475.47	4.00
1-2年（含2年）	6,574,070.50	525,925.64	8.00
2-3年（含3年）	3,132,719.96	689,198.39	22.00
合 计	<u>17,043,677.33</u>	<u>1,508,599.50</u>	

3、坏账准备的情况

类 别	期初余额	计提	本期变动金额				期末余额
			合并增加 额	收回或转 回	转销或核 销	其他变 动	
按单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	1,696,034.82	-187,435.32					1,508,599.50

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司 关系	期末余额	年限	占预付款项总 额的比例(%)	未结算原因
湘西科达钢结构有限公司	非关联方	29,000.00	1年以内	43.58	未到结算期
晋州市京探探矿机械配件厂	非关联方	27,000.00	1年以内	40.57	未到结算期
长沙市明夫钻探工具加工厂	非关联方	5,600.00	1年以内	8.41	未到结算期
武汉市靖德劳务有限公司	非关联方	4,950.50	1年以内	7.44	未到结算期
合 计		<u>66,550.50</u>		<u>100</u>	

(七) 其他应收款

1、总表情况

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,104,985.45	968,749.96
合 计	<u>1,104,985.45</u>	<u>968,749.96</u>

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	820,026.51	401,294.70
1-2年(含2年)	303,000.00	652,800.00
2-3年(含3年)	50,000.00	
小计	<u>1,173,026.51</u>	<u>1,054,094.70</u>
减：坏账准备	68,041.06	85,344.74
合 计	<u>1,104,985.45</u>	<u>968,749.96</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	353,000.00	1,005,800.00
往来款	820,026.51	9,353.47
其他		38,941.23
小计	<u>1,173,026.51</u>	<u>1,054,094.70</u>
减：坏账准备	68,041.06	85,344.74

合 计	<u>1,104,985.45</u>	<u>968,749.96</u>
-----	---------------------	-------------------

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月 预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值）	第三阶段 整个存续期预期信用 损失（已发生信用减 值）	合计
2021年1月1日余额	<u>85,344.74</u>			<u>85,344.74</u>
2021年1月1日余额在本 期				
——转入第二阶段	-			
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-17,303.68			<u>-17,303.68</u>
合并增加				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	<u>68,041.06</u>			<u>68,041.06</u>

(4) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	合并增加	收回 或转回	转销 或核销	
组合计提	<u>85,344.74</u>	<u>-17,303.68</u>				<u>68,041.06</u>
其中：账龄分析法	85,344.74	-17,303.68				68,041.06
合 计	<u>85,344.74</u>	<u>-17,303.68</u>				<u>68,041.06</u>

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例（%）	坏账准备 期末余额
中冀建勘集团有限公司	往来款	600,000.00	1年以内	51.15	24,000.00
中铁十六局集团有限公司	押金、保证金	300,000.00	1-2年	25.57	24,000.00

长沙中航信息技术有限公司	押金、保证金	50,000.00	2-3 年	4.26	11,000.00
中国石化销售股份有限公司湖南长沙石油分公司	往来款	18,288.49	1 年以内	1.56	731.54
长沙市望城区欣婷办公用品批发部	押金、保证金	3,000.00	1-2 年	0.26	240.00
合 计		<u>971,288.49</u>		<u>82.80</u>	<u>59,971.54</u>

(7) 期末无应收政府补助款。

(8) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 本期无因其他应收款转移而继续涉入形成的资产、负债。

(八) 合同资产

1、合同资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建造合同形成的已完工未结算资产	15,054,306.26	602,172.26	14,452,134.00	1,392,978.02	65,889.79	1,327,088.23
未到期质保金	1,017,433.76	40,697.35	976,736.41	4,416,264.59	292,021.01	4,124,243.58
合 计	<u>16,071,740.02</u>	<u>642,869.61</u>	<u>15,428,870.41</u>	<u>5,809,242.61</u>	<u>357,910.80</u>	<u>5,451,331.81</u>

2、报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项 目	变动金额	变动原因
茂隆中孚企业管理湖北有限公司	-1,251,906.10	本期完成工程结算
凤凰县应急管理局	2,285,727.86	本期末已完工，尚未结算
茶陵县洣水投资发展集团有限公司	2,112,000.00	本期末已完工，尚未结算
湖北祥云（化工）集团股份有限公司	5,715,191.57	本期末已完工，尚未结算
湖南黄金天岳矿业有限公司	960,000.00	本期末未完工，尚未结算
合 计	<u>9,821,013.33</u>	

3、本期合同资产计提减值准备情况

项 目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
茂隆中孚企业管理湖北有限公司	-65,889.79			项目期末已结算在应收账款中列示
凤凰县应急管理局	95,238.66			项目期末未完工结算
中蓝长化工程科技有限公司泸溪县分公司	140,800.61			项目期末未完工结算
茶陵县洣水投资发展集团有限公司	88,000.00			项目期末未完工结算

湖北祥云（化工）集团股份有限公 司	238,132.98	项目期末未完工结算
湖南黄金天岳矿业有限公司	40,000.00	项目期末未完工结算
中蓝长化工程科技有限公司泸溪县 分公司	-130,265.55	已过质保期期末在应收账款中列示
山东东岳能源交口肥美铝业有限责 任公司	-97,964.59	已过质保期期末在应收账款中列示
四川大西南正华建设有限公司兴山 项目部	-12,150.00	已过质保期期末在应收账款中列示
新余市渝水生态环境局	-16,723.75	已过质保期期末在应收账款中列示
四川大西南正华建设有限公司兴山 项目部	-2,019.49	已过质保期期末在应收账款中列示
中铁十六局集团有限公司	-25,815.11	已过质保期期末在应收账款中列示
凤凰县应急管理局	3,935.22	未过质保期
湖北乐通锰业有限公司	3,000.00	未过质保期
湖北祥云（化工）集团股份有限公 司	21,879.62	未过质保期
茂隆中孚企业管理湖北有限公司	4,800.00	未过质保期
合 计	<u>284,958.81</u>	

（九）其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	166,113.96	146,676.80
未抵扣增值税进项税	89,462.94	54.20
合 计	<u>255,576.90</u>	<u>146,731.00</u>

（十）投资性房地产

1、投资性房地产计量模式

（1）采用成本计量模式的投资性房地产：

项 目	房屋、建筑物	合 计
一、账面原值		
1.期初余额	3,072,620.56	<u>3,072,620.56</u>
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	<u>3,072,620.56</u>	<u>3,072,620.56</u>

二、累计折旧和累计摊销

1.期初余额	315,566.40	<u>315,566.40</u>
2.本期增加金额	<u>78,891.60</u>	<u>78,891.60</u>
(1) 计提或摊销	78,891.60	<u>78,891.60</u>
3.本期减少金额		
4.期末余额	<u>394,458.00</u>	<u>394,458.00</u>

三、减值准备

1.期初余额
2.本期增加金额
3.本期减少金额
4.期末余额

四、账面价值

1.期末账面价值	<u>2,678,162.56</u>	<u>2,678,162.56</u>
2.期初账面价值	<u>2,757,054.16</u>	<u>2,757,054.16</u>

2、期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

(十一) 固定资产

1、总表情况

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	1,161,731.51	1,290,284.18
固定资产清理		
<u>合 计</u>	<u>1,161,731.51</u>	<u>1,290,284.18</u>

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
一、账面原值				
1.期初余额	<u>328,774.82</u>	<u>1,163,597.63</u>	<u>654,494.07</u>	<u>2,146,866.52</u>
2.本期增加金额	<u>107,800.00</u>	<u>115,646.01</u>	<u>173,386.38</u>	<u>396,832.39</u>
(1) 购置	107,800.00	115,646.01	173,386.38	<u>396,832.39</u>
3.本期减少金额			<u>12,500.00</u>	<u>12,500.00</u>
(1) 处置或报废			12,500.00	<u>12,500.00</u>
4.期末余额	<u>436,574.82</u>	<u>1,279,243.64</u>	<u>815,380.45</u>	<u>2,531,198.91</u>
二、累计折旧				

1.期初余额	<u>107,787.11</u>	<u>460,533.56</u>	<u>288,261.67</u>	<u>856,582.34</u>
2.本期增加金额	<u>68,309.68</u>	<u>234,309.94</u>	<u>214,883.48</u>	<u>517,503.10</u>
(1) 计提	68,309.68	234,309.94	214,883.48	<u>517,503.10</u>
3.本期减少金额			<u>4,618.04</u>	<u>4,618.04</u>
(1) 处置或报废			4,618.04	<u>4,618.04</u>
4.期末余额	<u>176,096.79</u>	<u>694,843.50</u>	<u>498,527.11</u>	<u>1,369,467.40</u>
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	<u>260,478.03</u>	<u>584,400.14</u>	<u>316,853.34</u>	<u>1,161,731.51</u>
2.期初账面价值	<u>220,987.71</u>	<u>703,064.07</u>	<u>366,232.40</u>	<u>1,290,284.18</u>

(2) 本期无暂时闲置的固定资产。

(3) 本期无融资租赁租入的固定资产。

(4) 本期无经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

(十二) 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	<u>297,415.63</u>	<u>297,415.63</u>
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	<u>297,415.63</u>	<u>297,415.63</u>
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	<u>169,951.79</u>	<u>169,951.79</u>
(1) 计提	169,951.79	<u>169,951.79</u>
3.本期减少金额		
4.期末余额	<u>169,951.79</u>	<u>169,951.79</u>
三、减值准备		
1.期初余额		

2.本期增加金额

3.本期减少金额

4.期末余额

四、账面价值

1.期末账面价值 127,463.84 127,463.842.期初账面价值 297,415.63 297,415.63

(十三) 无形资产

1、无形资产情况

项 目	软件	专利权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	<u>36,749.75</u>	<u>31,902.91</u>	<u>68,652.66</u>
2.本期增加金额	<u>45,000.00</u>		<u>45,000.00</u>
(1) 购置	45,000.00		<u>45,000.00</u>
3.本期减少金额			
4.期末余额	<u>81,749.75</u>	<u>31,902.91</u>	<u>113,652.66</u>
二、累计摊销			
1.期初余额	<u>6,124.98</u>	<u>2,369.90</u>	<u>8,494.88</u>
2.本期增加金额	<u>17,249.96</u>	<u>2,187.60</u>	<u>19,437.56</u>
(1) 计提	17,249.96	2,187.60	<u>19,437.56</u>
3.本期减少金额			
4.期末余额	<u>23,374.94</u>	<u>4,557.50</u>	<u>27,932.44</u>
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	<u>58,374.81</u>	<u>27,345.41</u>	<u>85,720.22</u>
2.期初账面价值	<u>30,624.77</u>	<u>29,533.01</u>	<u>60,157.78</u>

注：本期末无通过内部研发形成的无形资产。

2、本报告期无未办妥产权证书的土地使用权。

(十四) 递延所得税资产及递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	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	2,258,710.17	424,876.73	757,679.33	72,943.54
合 计	<u>2,258,710.17</u>	<u>424,876.73</u>	<u>757,679.33</u>	<u>72,943.54</u>

2、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	2,430,227.72	854,518.24
合 计	<u>2,430,227.72</u>	<u>854,518.24</u>

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额	备注
2025	854,518.24	854,518.24	
2026	1,575,709.48		
合 计	<u>2,430,227.72</u>	<u>854,518.24</u>	

(十五) 其他非流动资产

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付房产购置款	12,810,815.02		12,810,815.02			
合 计	<u>12,810,815.02</u>		<u>12,810,815.02</u>			

(十六) 短期借款

1、短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	1,001,164.39	
抵押借款	3,193,408.49	
保证借款	8,010,479.45	
合 计	<u>12,205,052.33</u>	

注1：2021年3月10日，公司与中国农业银行股份有限公司湖南湘江新区分行签订合同编号为43010320210001634《中国农业银行股份有限公司小微企业微捷贷借款合同》，根据合同签订时对借款人的信用状况评价为公司提供借款额度为100.00万元的信用借款，借款执行

固定利率，年利率为4.25%，按日计息，利随本清，到期一次性归还借款本金。截至2021年12月31日，公司在该行借款本金余额与应付未付利息合计为1,001,164.39元。

注2：2021年3月10日，公司与中国农业银行股份有限公司湖南湘江新区分行签订合同编号为43100620210001400《最高额抵押合同》，公司以其持有的湘（2020）长沙市市不动产权第0316090、0316092、0316098号、湘（2018）长沙市市不动产权第0233356、0233357号不动产权证与中国农业银行股份有限公司湖南湘江新区分行签订的全部主合同提供最高额抵押担保。保证期间自2021年3月10日至2024年3月9日止，抵押担保的最高债权额为6,400,000.00元。截至2021年12月31日，上述担保下的短期借款本金余额与应付未付利息合计为3,193,408.49元。

注3：2021年4月29日，公司与长沙农村商业银行股份有限公司科技支行签订了《最高额借款合同》（合同编号：长农商（岳麓科技）最高额借字【2021】第042931号），由其向公司提供融资额度5,000,000.00元，由张岳安、邓向丽提供连带责任保证（最高额保证合同编号为：长农商（岳麓科技）最高额保字【2021】第042931号），保证期限为2022年5月12日至主合同项下的借款期限届满之日起三年。截至2021年12月31日，公司在该行借款本金余额与应付未付利息合计为5,006,780.82元。

注4：2021年9月17日，公司与中国光大银行股份有限公司长沙新华支行签订了《流动资金借款合同》（合同编号：78812104000069），由其向公司提供融资额度3,000,000.00元，由张岳安、邓向丽提供连带责任保证（最高额保证合同编号为：78812106000068），保证期限为自2022年9月16日至具体授信业务合同或协议约定的受信任人履行债务期限届满之日起三年。截至2021年12月31日，公司在该行借款本金余额与应付未付利息合计为3,003,698.63元。

2、本期末无已逾期未偿还的短期借款。

（十七）应付账款

1、应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付货款	2,544,999.39	5,389,951.94
应付工程款	3,962,859.96	7,039,524.66
合 计	<u>6,507,859.35</u>	<u>12,429,476.60</u>

2、期末无账龄超过1年的重要应付账款。

（十八）合同负债

1、合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	5,660.38	5,660.38

合 计	<u>5,660.38</u>	<u>5,660.38</u>
-----	-----------------	-----------------

2、期末无账面价值发生重大变动的金额。

(十九) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,610,544.58	7,901,107.66	8,969,007.38	542,644.86
二、离职后福利中-设定提存计划负债		815,997.99	815,997.99	-
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	<u>1,610,544.58</u>	<u>8,717,105.65</u>	<u>9,785,005.37</u>	<u>542,644.86</u>

2、短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,609,618.00	7,147,203.38	8,245,938.52	510,882.86
二、职工福利费		24,201.00	24,201.00	
三、社会保险费		<u>375,327.28</u>	<u>375,327.28</u>	
其中：医疗保险费		338,307.46	338,307.46	
工伤保险费		37,019.82	37,019.82	
生育保险费				
四、住房公积金		343,048.00	312,086.00	30,962.00
五、工会经费和职工教育经费	926.58	11,328.00	11,454.58	800.00
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	<u>1,610,544.58</u>	<u>7,901,107.66</u>	<u>8,969,007.38</u>	<u>542,644.86</u>

3、设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险		784,609.64	784,609.64	
2.失业保险费		31,388.35	31,388.35	
3.企业年金缴费				
合 计		<u>815,997.99</u>	<u>815,997.99</u>	

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1、企业所得税		605.85
2、增值税	701,586.16	297,856.67
3、房产税	1,333.32	
4、城市维护建设税	40,121.32	15,742.63
5、教育费附加及地方教育附加	26,711.37	13,872.40
6、代扣代缴个人所得税	5,665.29	3,925.22
7、印花税	491.90	2,884.11
8、其他	4,315.96	3,007.78
合 计	<u>780,225.32</u>	<u>337,894.66</u>

(二十一) 其他应付款

1、总表情况

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	865,163.31	1,289,733.26
合 计	<u>865,163.31</u>	<u>1,289,733.26</u>

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	776,578.65	604,017.78
其他	88,584.66	685,715.48
合 计	<u>865,163.31</u>	<u>1,289,733.26</u>

(2) 本期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债	88,563.40	172,309.29
1 年内到期的长期借款	12,301.01	
合 计	<u>100,864.41</u>	<u>172,309.29</u>

(二十三) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

待转销项税	339.62	339.62
已背书未到期不能终止确认的应收票据	4,380,000.00	2,820,000.00
合 计	<u>4,380,339.62</u>	<u>2,820,339.62</u>

(二十四) 长期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	8,188,754.68	
合 计	<u>8,188,754.68</u>	

注1：2021年9月20日，公司与交通银行股份有限公司湖南省分行签订了《固定资产贷款合同》（合同编号为：HNZTQDDK202109），由其向公司提供融资额度8,330,000.00元，该项融资额度由张岳安、邓向丽提供连带责任保证（保证合同编号为：C210926GR4315192），保证期限为2029年9月26日至全部主合同项下最后到期的主债务的债务履行期限届满之日（或债权人垫付款项之日）后三年。截至2021年12月31日，公司在该行借款余额为8,188,754.68元。

(二十五) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额		90,080.57
未确认融资费用		-1,517.17
合 计		<u>88,563.40</u>

(二十六) 股本

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	持股比例 (%)			投资金额	持股比例 (%)
张岳安	29,999,900.00	79.9997			29,999,900.00	79.9997
湖南广有企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	7,500,000.00	20.0000			7,500,000.00	20.0000
邓向丽	100.00	0.0003			100.00	0.0003
合 计	<u>37,500,000.00</u>	<u>100</u>			<u>37,500,000.00</u>	<u>100</u>

(二十七) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	6,945,109.30			6,945,109.30
合 计	<u>6,945,109.30</u>			<u>6,945,109.30</u>

(二十八) 专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,655.07	290,174.09	187,903.43	103,925.73
合 计	<u>1,655.07</u>	<u>290,174.09</u>	<u>187,903.43</u>	<u>103,925.73</u>

(二十九) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	433,125.23	344,050.46		777,175.69
合 计	<u>433,125.23</u>	<u>344,050.46</u>		<u>777,175.69</u>

(三十) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	3,898,126.97	1,392,722.40
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	<u>3,898,126.97</u>	<u>1,392,722.40</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,440,504.64	2,783,782.86
减：提取法定盈余公积	344,050.46	278,378.29
应付普通股股利	3,750,000.00	
期末未分配利润	<u>3,244,581.15</u>	<u>3,898,126.97</u>

(三十一) 营业收入、营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	36,040,546.03	20,396,520.31	33,245,557.91	21,786,578.37
其他业务	33,333.32	78,891.60	24,952.38	78,891.60
合 计	<u>36,073,879.35</u>	<u>20,475,411.91</u>	<u>33,270,510.29</u>	<u>21,865,469.97</u>

2、合同产生的收入的情况

合同分类	安全评价咨询收入				合计
	设计勘查收入	工程施工收入	其他		
商品类型	<u>1,259,339.64</u>	<u>5,633,679.23</u>	<u>29,147,527.16</u>	<u>33,333.32</u>	<u>36,073,879.35</u>
合同收入	1,259,339.64	5,633,679.23	29,147,527.16	33,333.32	<u>36,073,879.35</u>
按经营地区分类	<u>1,259,339.64</u>	<u>5,633,679.23</u>	<u>29,147,527.16</u>	<u>33,333.32</u>	<u>36,073,879.35</u>
国内	1,259,339.64	5,633,679.23	29,147,527.16	33,333.32	<u>36,073,879.35</u>
按商品转让的时间分类	<u>1,259,339.64</u>	<u>5,633,679.23</u>	<u>29,147,527.16</u>	<u>33,333.32</u>	<u>36,073,879.35</u>

在某一时段		29,147,527.16	33,333.32	<u>29,180,860.48</u>
在某一时点	1,259,339.64	5,633,679.23		<u>6,893,018.87</u>

(三十二) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	130,391.78	53,230.28
教育费附加及地方教育附加	101,268.18	42,351.95
房产税	21,646.38	24,562.16
印花税	9,566.77	10,041.46
其他	8,378.42	6,375.96
合 计	<u>271,251.53</u>	<u>136,561.81</u>

(三十三) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	541,969.90	333,753.55
业务招待费	197,156.15	173,560.31
差旅费	140,982.85	79,205.76
广告宣传费	80,000.00	
汽车费用支出	30,031.19	27,332.10
办公费	28,476.23	
折旧费	1,418.52	3,597.12
其他	32,325.43	62,319.71
合 计	<u>1,052,360.27</u>	<u>679,768.55</u>

(三十四) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,235,277.21	2,545,400.17
中介咨询费	1,181,038.67	1,662,638.46
折旧费	389,153.43	308,723.82
办公费	281,707.67	126,279.02
差旅费	230,316.39	382,503.80
使用权资产折旧	169,951.79	
交通运输费	136,124.77	164,067.10
业务招待费	107,483.60	100,331.98
会议费	50,300.00	62,371.30

水电租赁费		223,026.89
其他	16,878.10	412,165.97
合 计	<u>6,798,231.63</u>	<u>5,987,508.51</u>

(三十五) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,415,737.60	1,972,728.38
原材料	1,328,021.56	462,528.54
技术开发服务费	1,344,997.75	1,269,253.61
折旧费	139,267.64	134,858.64
其他	257,230.81	196,064.59
合计	<u>5,485,255.36</u>	<u>4,035,433.76</u>

(三十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	324,252.18	301,964.36
减：利息收入	13,076.01	3,587.55
银行手续费	8,341.02	6,716.40
未确认融资费用	7,851.85	
合计	<u>327,369.04</u>	<u>305,093.21</u>

(三十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
新进规模企业补助	50,000.00	
2020 年度技术交易和技术转移服务补助	50,000.00	
2021 年长沙市服务业引导专项资金	20,000.00	
个税代扣代缴奖励	1,770.79	1,225.12
科技局奖励		200,000.00
财政局研发经费补贴		110,000.00
稳岗补贴		18,118.20
合计	<u>121,770.79</u>	<u>329,343.32</u>

(三十八) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他（理财产品、交易性权益工具投资）	925,750.90	423,351.67
合计	<u>925,750.90</u>	<u>423,351.67</u>

（三十九）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-39,200.00	
应收账款坏账损失	187,435.32	66,137.37
其他应收款坏账损失	17,303.68	-18,736.77
合计	<u>165,539.00</u>	<u>47,400.60</u>

（四十）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-284,958.81	702,152.26
合计	<u>-284,958.81</u>	<u>702,152.26</u>

（四十一）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
未划分为持有待售的固定资产处置利得或损失	4,621.04	
合计	<u>4,621.04</u>	

（四十二）营业外收入

1、分类列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	500,000.00	1,000,000.00	500,000.00
其他	266.80		266.80
合计	<u>500,266.80</u>	<u>1,000,000.00</u>	<u>500,266.80</u>

2、计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
新三板挂牌补助	500,000.00		与收益相关
新三板政府补助		1,000,000.00	与收益相关
合计	<u>500,000.00</u>	<u>1,000,000.00</u>	

(四十三) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
其他	3,433.18		3,433.18
合计	<u>3,433.18</u>		<u>3,433.18</u>

(四十四) 所得税费用

1、所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,984.70	1,246.18
递延所得税费用	-351,933.19	-22,106.71
合 计	<u>-346,948.49</u>	<u>-20,860.53</u>

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	3,093,556.15	2,762,922.33
按适用税率计算的所得税费用	464,033.43	414,438.35
组成部分适用不同税率的影响	95,547.53	-153,059.37
非应税收入的影响	-540,436.02	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,511.13	21,219.80
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可 抵扣亏损的影响	299,530.34	150,526.99
研发费用加计扣除的影响	-617,091.23	-453,986.30
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-58,043.67	
所得税费用合计	<u>-346,948.49</u>	<u>-20,860.53</u>

(四十五) 现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他	378,157.59	1,648,001.96
政府补助	620,000.00	1,328,118.20
利息收入	13,076.01	3,587.55
合计	<u>1,011,233.60</u>	<u>2,979,707.71</u>

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	1,602,228.56	1,927,846.75
中介咨询费	1,181,038.67	1,662,638.46
差旅费	371,299.24	461,709.56
办公费	310,183.90	126,279.02
业务招待费	304,639.75	273,892.29
汽车费用支出	166,155.96	191,399.20
会议费	50,300.00	62,371.30
往来款	543,501.76	1,603,871.67
其他支出	147,432.31	695,324.97
合计	<u>4,676,780.15</u>	<u>7,005,333.22</u>

3、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还的租赁负债	180,161.14	
合计	<u>180,161.14</u>	

(四十六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,440,504.64	2,783,782.86
加：资产减值准备	284,958.81	-702,152.26
信用减值损失	-165,539.00	-47,400.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	517,503.10	533,702.48
使用权资产摊销	169,951.79	
无形资产摊销	19,437.56	8,312.58
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）	-4,621.04	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	332,104.03	301,964.36
投资损失（收益以“－”号填列）	-925,750.90	-423,351.67
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-351,933.19	-22,106.71

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	102,270.66	787,923.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	194,442.88	16,182,861.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,003,868.72	-6,296,917.48
其他	78,891.60	1,655.07
经营活动产生的现金流量净额	<u>-3,311,647.78</u>	<u>13,108,273.56</u>

二、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

三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	<u>23,989,145.16</u>	<u>20,639,755.20</u>
减：现金的期初余额	20,639,755.20	13,500,974.67
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>3,349,389.96</u>	<u>7,138,780.53</u>

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>23,989,145.16</u>	<u>20,639,755.20</u>
其中：库存现金	11,071.70	7,396.70
可随时用于支付的银行存款	23,978,073.46	20,632,358.50
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>23,989,145.16</u>	<u>20,639,755.20</u>
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		

（四十七）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
投资性房地产	2,678,162.56	抵押借款
合计	<u>2,678,162.56</u>	

（四十八）政府补助**1、政府补助基本情况**

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
新三板挂牌补助	500,000.00	营业外收入	500,000.00
新进规模企业补助	50,000.00	其他收益	50,000.00
2020 年度技术交易和技术转移服务补助	50,000.00	其他收益	50,000.00
2021 年长沙市服务业引导专项资金	20,000.00	其他收益	20,000.00
合计	<u>620,000.00</u>		<u>620,000.00</u>

2、公司本期无退回的政府补助。

七、合并范围的变更

无。

八、在其他主体中的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，金融资产主要为因经营而直接产生的贷款与应收款项，如货币资金、应收账款、其他应收款等；金融负债主要为因经营而直接产生的其他金融负债，如应付账款、长短期借款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1、资产负债表日的各类金融资产的账面价值

（1）2021年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资	以公允价值计量且其变动	以公允价值计量且其变动计入其	合计
	产	计入当期损益的金融资产	他综合收益的金融资产	
货币资金	23,989,145.16			<u>23,989,145.16</u>
应收票据	7,920,800.00			<u>7,920,800.00</u>
应收账款	15,535,077.83			<u>15,535,077.83</u>
应收款项融资			500,000.00	<u>500,000.00</u>
其他应收款	1,104,985.45			<u>1,104,985.45</u>
交易性金融资产		57,580.00		<u>57,580.00</u>
合计	<u>48,550,008.44</u>	<u>57,580.00</u>	<u>500,000.00</u>	<u>49,107,588.44</u>

（2）2020年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资	以公允价值计量且其变动	以公允价值计量且其变动计入其	合计
--------	-------------	-------------	----------------	----

	产	计入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	21,015,875.20			<u>21,015,875.20</u>
应收账款	22,738,354.93			<u>22,738,354.93</u>
应收款项融资			9,748,590.18	<u>9,748,590.18</u>
其他应收款	968,749.96			<u>968,749.96</u>
交易性金融资产		2,958,049.99		<u>2,958,049.99</u>
合计	<u>44,722,980.09</u>	<u>2,958,049.99</u>	<u>9,748,590.18</u>	<u>57,429,620.26</u>

2、资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2021年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入		其他金融负债	合计
	当期损益的金融负债			
短期借款	12,205,052.33			<u>12,205,052.33</u>
应付账款	6,507,859.35			<u>6,507,859.35</u>
其他应付款	865,163.31			<u>865,163.31</u>
其他流动负债	4,380,000.00			<u>4,380,000.00</u>
长期借款	8,188,754.68			<u>8,188,754.68</u>
一年内到期的非流动负债	12,301.01			<u>12,301.01</u>
合计	<u>32,159,130.68</u>			<u>32,159,130.68</u>

(2) 2020年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入		其他金融负债	合计
	当期损益的金融负债			
应付账款	12,429,476.60			<u>12,429,476.60</u>
其他应付款	1,289,733.26			<u>1,289,733.26</u>
其他流动负债	2,820,000.00			<u>2,820,000.00</u>
合计	<u>16,539,209.86</u>			<u>16,539,209.86</u>

(二) 信用风险

本公司的金融资产主要为货币资金、交易性金融资产、应收账款、其他应收款、应收票据、应收款项融资等。信用风险主要来源于客户等未能如期偿付的应收款项，最大的风险敞口等于这些金融工具的账面金额。

本公司的货币资金主要为银行存款，主要存放于在国内A股上市的部分商业银行。本公司管理层认为上述金融资产不存在重大的信用风险。

本公司的应收账款主要形成于工业固废治理工程的设计与施工，为企业和政府采购提供

安全评价与咨询服务业务。公司建立了较为完善的跟踪收款制度，以确保应收账款不面临重大坏账风险，本公司尚未发生大额应收账款逾期的情况。同时，公司制订了较为谨慎的应收账款坏账准备计提政策，已在财务报表中合理的计提了减值准备。如本附注“六、财务报表主要项目”之“（二）应收账款、2、按组合计提坏账准备”所述，公司截止2021年12月31日按账龄分析法计提坏账准备的1年以内应收账款余额分别占应收账款余额的比例为43.05%，且超过一年的应收账款金额不大，综上，本公司管理层认为，应收账款不存在由于客户违约带来的重大信用风险。

本公司的其他应收款主要为押金及保证金等。本公司建立了较为完善的资金管理制度、合同管理制度等内控制度，对上述押金的收付进行严格的规定。上述内控制度，为防范其他应收款不发生坏账风险提供了合理保证，本公司根据坏账准备计提政策，已在财务报表中谨慎的计提了相应坏账准备，另根据报告期内押金回收等历史信息，不存在大额坏账情况。综上，本公司管理层认为，其他应收款不存在违约带来的重大信用风险。

本公司的交易性金融资产为理财产品和交易性权益工具投资，理财产品主要存放于国内A股上市的部分商业银行；公司交易性权益工具投资的交易对手所处的监管、经济或技术环境未发生显著不利变化。本公司管理层认为，交易性金融资产不存在违约带来的重大信用风险。

（三）流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本公司的政策是确保拥有足够的现金以偿还到期借款。流动性风险由本公司的财务部门集中控制，财务部门通过检测现金余额以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有足够的资金偿还债务。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项 目	2021 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	12,205,052.33				<u>12,205,052.33</u>
应付账款	4,922,776.11	1,007,592.04	571,491.20	6,000.00	<u>6,507,859.35</u>
其他应付款	344,453.42		520,709.89		<u>865,163.31</u>
其他流动负债	4,380,000.00				<u>4,380,000.00</u>
长期借款	8,188,754.68				<u>8,188,754.68</u>
一年内到期的非流动负债	12,301.01				<u>12,301.01</u>
合 计	<u>30,053,337.55</u>	<u>1,007,592.04</u>	<u>1,092,201.09</u>	<u>6,000.00</u>	<u>32,159,130.68</u>

接上表：

项 目	2020 年 12 月 31 日				合 计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
应付账款	7,974,688.49	4,385,732.11	69,056.00		<u>12,429,476.60</u>
其他应付款	769,023.37	520,709.89			<u>1,289,733.26</u>
其他流动负债	2,820,000.00				<u>2,820,000.00</u>
合 计	<u>11,563,711.86</u>	<u>4,906,442.00</u>	<u>69,056.00</u>		<u>16,539,209.86</u>

（四）市场风险

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

1、利率风险

公司短期借款期末余额为12,205,052.33元，长期借款期末余额为8,188,754.68元，报告期内公司借款均为固定利率借款，故本公司金融负债不存在市场利率变动的重大风险。

2、汇率风险

本公司目前原材料供应为国内市场，客户群体为国内市场，无汇率风险。

十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束，利用资产负债率监控资本。

本公司采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。净负债包括金融负债减去金融资产。资本包括所有者权益减去其他综合收益，公司于资产负债表日的杠杆比率如下：

项目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
金融负债	32,159,130.68	16,539,209.86
减：金融资产	49,107,588.44	57,429,620.26
净负债小计	<u>-16,948,457.76</u>	<u>-40,890,410.40</u>
资本	48,235,840.90	48,778,016.57
净负债和资本合计	<u>31,287,383.14</u>	<u>7,887,606.17</u>
杠杆比率	-54.17%	-518.41%

十一、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2021年12月31日余额			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	57,580.00			<u>57,580.00</u>
(二) 应收款项融资		500,000.00		<u>500,000.00</u>

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次输入值是公司在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；交易性金融资产为股票等交易性金融工具，公司在计量日从股票市场获取报价来确定其公允价值。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收款项融资为应收银行承兑汇票，其管理模式实质为既收取合同现金流量又背书转让或贴现，故公司将持有目的不明确的银行承兑汇票根据票面金额作为公允价值进行计量。

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

无。

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无。

(六) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无。

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

（八）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

（九）其他

无。

十二、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的实际控制人

本公司实际控制人为张岳安和邓向丽夫妇，截至 2021 年 12 月 31 日张岳安持有公司股权比例为 79.9997%，邓向丽持有公司 0.0003% 的股份，同时邓向丽持有湖南广有企业管理咨询合伙企业（有限合伙）20.84% 的出资份额，间接持有公司 4.168% 的股份。张岳安和邓向丽共同持有公司股权比例为 84.168%。

（三）本公司的其他关联方情况

无。

（四）关联方交易

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3、关联租赁情况

无。

4、关联担保情况

（1）本公司作为担保方

无。

（2）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行完	备注
-----	------	-------	-------	---------------	----

				毕	
张岳安、邓向 丽	8,330,000.00	2029年9月26日	全部主合同项下最后到期的主 债务的债务履行期限届满之日 (或债权人垫付款项之日)后 三年	否	注1
张岳安、邓向 丽	5,000,000.00	2022年5月12日	主合同项下的借款期限届满之 日起三年	否	注2
张岳安、邓向 丽	3,000,000.00	2022年9月16日	具体授信业务合同或协议约定 的受托人履行债务期限届满之 日起三年	否	注3

关联担保情况说明：

注1：2021年9月20日，公司与交通银行股份有限公司湖南省分行签订了《固定资产贷款合同》（合同编号为：HNZTQDDK202109），由其向公司提供融资额度8,330,000.00元，该项融资额度由张岳安、邓向丽提供连带责任保证（保证合同编号为：C210926GR4315192），保证期限为2029年9月26日至全部主合同项下最后到期的主债务的债务履行期限届满之日（或债权人垫付款项之日）后三年。截至2021年12月31日，公司在该行借款余额为8,188,754.68元。

注2：2021年4月29日，公司与长沙农村商业银行股份有限公司科技支行签订了《最高额借款合同》（合同编号：长农商（岳麓科技）最高额借字【2021】第042931号），由其向公司提供融资额度5,000,000.00元，由张岳安、邓向丽提供连带责任保证（最高额保证合同编号为：长农商（岳麓科技）最高额保字【2021】第042931号），保证期限为2022年5月12日至主合同项下的借款期限届满之日起三年。截至2021年12月31日，公司在该行借款余额为5,000,000.00元。

注3：2021年9月17日，公司与中国光大银行股份有限公司长沙新华支行签订了《流动资金借款合同》（合同编号：78812104000069），由其向公司提供融资额度3,000,000.00元，由张岳安、邓向丽提供连带责任保证（最高额保证合同编号为：78812106000068），保证期限为自2022年9月16日至具体授信业务合同或协议约定的受托人履行债务期限届满之日起三年。截至2021年12月31日，公司在该行借款余额为3,000,000.00元。

5、关联方资金拆借

无。

6、关联方资产转让、债务重组情况

无。

7、关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,263,593.43	1,074,717.00

8、其他关联交易

无。

（五）关联方应收应付款项

无。

（八）关联方承诺事项

无。

（九）其他

无。

十三、股份支付

无

十四、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至本报告期末，本公司无应披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至本报告期末，本公司无应披露的或有事项。

十五、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十六、其他重要事项

截至本报告期末，本公司无应披露的其他重要事项。

十七、补充资料

（一）按照证监会《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》的要求，报告期非经常性损益情况

1、报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
（1）非流动性资产处置损益	4,621.04	
（2）越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
（3）计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	620,000.00	

(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，如安置职工的支出、整合费用等	
(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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	925,750.90
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	
(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	-3,166.38
(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	<u>1,547,205.56</u>
减：所得税影响金额	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>1,547,205.56</u>

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.81	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.75	0.05	0.05

湖南中天青鼎工程科技股份有限公司

二〇二二年四月二十日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。