

北京中岩大地科技股份有限公司
2021 年度审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-80
— 公司财务报表补充资料	81



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No. 8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2022BJAA80092

北京中岩大地科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了北京中岩大地科技股份有限公司（以下简称中岩大地公司）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，公允反映了中岩大地公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对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，我们独立于中岩大地公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 工程承包收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注四 31、附注六 38 和附注十六 4 所示，中岩大地公司对于所提供的工程承包服务，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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认合同	1. 测试和评估与工程承包项目预算编制和收入确认相关的关键内部控制的有效性； 2. 抽取样本，检查监理、委托方关于履约进度的确认文件，抽取样本对项目履约进度进行现场查看，函证项目履约进度，并比较不同期间的履约进度的合理性；

<p>收入（和相应成本），具体采用产出法—按实际完工量占预计总工作量的比例确定履约进度。管理层需要对工程承包服务的预计总收入和预计总成本做出合理估计和判断，并于合同执行过程中持续评估和修订，以及履约进度确认，其对中岩大地公司的经营成果产生重大影响；2021年度中岩大地公司的工程承包服务收入在营业收入中占比超过98.65%，是中岩大地主要利润来源且金额重大，基于上述因素，我们将工程承包收入确认认定为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 3. 抽取样本，检查工程承包合同条款和成本预算资料，评估预计总收入和预计总成本的估计的适当性； 4. 抽取样本，对报告期发生的工程实施成本进行测试； 5. 抽取样本，查看报告期内各期预计总收入、预计总成本、期间收入、期间成本、毛利率并分析合理性。
---	---

2. 应收账款及其坏账准备确认事项

关键审计事项	审计中的应对
<p>如财务报表附注四 11、附注六 4 和附注十六 1 所示，中岩大地公司的应收账款，采用始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备，计入当期损益。对单项金额重大且已发生信用减值的应收账款，管理层基于已发生信用减值的客观证据并考虑前瞻性信息，通过估计预期收取的现金流量单独确定信用损失；除此之外，管理层基于共同信用风险特征采用减值模型确定信用损失，预期信用损失率基于应收账款的历史实际损失率并考虑前瞻性信息确定。2021年12月22日，中岩大地公司董事会通过《关于会计估计变更议案》。截至2021年12月31日中岩大地公司的应收账款在流动资产中占比为37.94%，应收账款期末账面价值的确定需要管理层识别已发生预期信用损失的项目和客观证据、并考虑前瞻性信息评估预期未来可获取的现金流量并确定其价值，应收账款的回收对中岩大地公司的现金流量产生重大影响，且预期信用损失计量涉及大量的管理层判断和假设，本年公司进行会计估计变更，变更预期信用损失比率，故我们将应收账款及其坏账准备确认认定为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. 测试和评估管理层与应收账款日常及可收回性评估相关的关键内部控制的有效性； 2. 了解管理层会计估计变更决策审批流程；获取同行业公司相关预期信用损失率进行对比分析，评估会计估计变更的合理性； 3. 评估管理层预期信用损失模型计量方法的合理性；复核并评价管理预期信用损失模型数据选择适当性及前瞻性参数选择的合理性，评价管理层确定的预期信用损失率的合理性； 4. 复核会计估计变更影响数披露情况； 5. 抽取样本，对基于履约进度产生的应收账款实施函证程序； 6. 抽取重要的应收账款样本，在评估应收账款的可收回性时，检查相关的支持性证据，包括函证回函、期后收款、通过查询客户的工商登记信息了解客户性质、经营是否正常等信息。

四、其他信息

中岩大地公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括中岩大地公司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。

五、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,管理层负责评估中岩大地公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项,并运用持续经营假设,除非管理层计划清算中岩大地公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中岩大地公司的财务报告过程。

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

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

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

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

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。

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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二二年四月十八日

合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：北京中岩大地科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	856,296,087.80	898,942,890.78
交易性金融资产	六、2		100,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、3	59,648,730.54	19,990,804.41
应收账款	六、4	822,385,369.33	520,104,896.08
应收款项融资	六、5		50,290.02
预付款项	六、6	21,655,408.59	3,015,248.77
其他应收款	六、7	28,764,609.02	10,799,600.21
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、8	35,637,185.56	22,913,697.64
合同资产	六、9	342,527,184.65	262,582,209.12
持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、10	820,537.81	578,411.02
流动资产合计		2,167,735,113.30	1,838,978,048.05
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
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	六、11	500,000.00	500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、12	8,170,638.17	8,339,303.33
固定资产	六、13	78,248,847.96	75,667,732.54
在建工程	六、14	449,557.52	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、15	8,343,277.47	
无形资产	六、16	2,656,388.25	1,311,740.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、17	5,556,732.94	345,624.85
递延所得税资产	六、18	46,576,243.46	36,227,095.18
其他非流动资产	六、19	18,447,804.27	3,853,329.18
非流动资产合计		168,949,490.04	126,244,825.23
资产总计		2,336,684,603.34	1,965,222,873.28

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：北京中岩大地科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、20	46,992,312.77	15,970,484.40
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、21	111,442,180.12	54,996,490.67
应付账款	六、22	677,928,427.85	536,411,276.52
预收款项			
合同负债	六、23	19,305,408.33	4,501,291.25
应付职工薪酬	六、24	13,546,840.61	11,688,614.78
应交税费	六、25	38,243,869.46	24,923,217.38
其他应付款	六、26	20,445,808.75	2,443,979.65
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	六、27	4,718,360.05	1,604,218.03
其他流动负债	六、28	31,078,487.26	28,307,862.65
流动负债合计		963,701,695.20	680,847,435.33
非流动负债：			
长期借款	六、29	1,633,826.14	3,326,679.48
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、30	5,686,914.90	
长期应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、18	2,079,780.01	1,738,593.33
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,400,521.05	5,065,272.81
负 债 合 计		973,102,216.25	685,912,708.14
股东权益：			
股本	六、31	127,537,903.00	97,175,312.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、32	761,844,551.07	766,788,631.13
减：库存股	六、33	17,574,557.25	
其他综合收益	六、34	-738,407.44	-652,501.36
专项储备	六、35	170,573.70	501,803.47
盈余公积	六、36	55,329,302.26	44,011,282.94
一般风险准备			
未分配利润	六、37	432,596,891.39	367,385,430.96
归属于母公司股东权益合计		1,359,166,256.73	1,275,209,959.14
少数股东权益		4,416,130.36	4,100,206.00
股东权益合计		1,363,582,387.09	1,279,310,165.14
负债和股东权益总计		2,336,684,603.34	1,965,222,873.28

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：北京中岩大地科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		846,408,539.42	895,289,421.59
交易性金融资产			100,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		59,648,730.54	19,990,804.41
应收账款	十六、1	816,058,080.96	514,909,297.68
应收款项融资			50,290.02
预付款项		21,609,482.84	3,011,481.88
其他应收款	十六、2	38,161,938.09	19,384,367.19
其中：应收利息			
应收股利			
存货		34,881,453.40	22,984,984.77
合同资产		341,725,130.86	262,582,209.12
持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		204,931.47	11,939.21
流动资产合计		2,158,698,287.58	1,838,214,795.87
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	10,440,000.00	1,680,000.00
其他权益工具投资		500,000.00	500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		8,170,638.17	8,339,303.33
固定资产		73,489,606.70	70,192,976.85
在建工程		449,557.52	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,265,796.47	
无形资产		2,656,388.25	1,311,740.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,518,974.77	261,787.51
递延所得税资产		46,576,243.46	36,227,095.18
其他非流动资产		18,447,804.27	3,853,329.18
非流动资产合计		171,515,009.61	122,366,232.20
资产总计		2,330,213,297.19	1,960,581,028.07

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：北京中岩大地科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款		46,992,312.77	15,970,484.40
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		111,442,180.12	54,996,490.67
应付账款		676,508,142.77	534,572,900.30
预收款项			
合同负债		19,305,408.33	4,501,291.25
应付职工薪酬		13,070,232.51	11,552,103.43
应交税费		38,217,431.36	24,913,511.50
其他应付款		20,316,472.70	2,405,341.43
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		3,730,442.83	1,604,218.03
其他流动负债		30,847,776.67	28,187,187.51
流动负债合计		960,430,400.06	678,703,528.52
非流动负债：			
长期借款		1,633,826.14	3,326,679.48
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,547,960.21	
长期应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		2,079,780.01	1,738,593.33
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,261,566.36	5,065,272.81
负 债 合 计		967,691,966.42	683,768,801.33
股东权益：			
股本		127,537,903.00	97,175,312.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		761,844,551.07	766,788,631.13
减：库存股		17,574,557.25	
其他综合收益			
专项储备		170,573.70	501,803.47
盈余公积		55,329,302.26	44,011,282.94
未分配利润		435,213,557.99	368,335,197.20
股东权益合计		1,362,521,330.77	1,276,812,226.74
负债和股东权益总计		2,330,213,297.19	1,960,581,028.07

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2021年度

编制单位：北京中岩大地科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业总收入		1,377,358,702.34	1,129,216,378.21
其中：营业收入	六、38	1,377,358,702.34	1,129,216,378.21
二、营业总成本		1,262,886,531.53	972,003,510.28
减：营业成本	六、38	1,124,663,408.44	845,027,827.35
税金及附加	六、39	5,084,086.21	4,536,937.28
销售费用	六、40	10,385,229.41	8,271,781.71
管理费用	六、41	67,525,373.91	35,140,935.16
研发费用	六、42	46,668,272.80	66,613,245.52
财务费用	六、43	8,560,160.76	12,412,783.26
其中：利息费用		368,958.70	310,524.26
利息收入		3,613,937.78	1,440,896.90
加：其他收益	六、44	17,694.25	74,610.63
投资收益（损失以“-”号填列）	六、45	5,298,057.23	1,924,006.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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、46	17,494,576.83	-46,893,007.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、47	-12,645,969.16	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、48	4,271.88	-1,960,667.06
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		124,640,801.84	110,357,810.71
加：营业外收入	六、49	3,891,751.78	646,518.45
减：营业外支出	六、50	2,381,032.00	508,553.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		126,151,521.62	110,495,775.75
减：所得税费用	六、51	14,745,487.54	9,695,863.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		111,406,034.08	100,799,912.27
（一）按经营持续性分类		111,406,034.08	100,799,912.27
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		111,406,034.08	100,799,912.27
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		111,406,034.08	100,799,912.27
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		111,513,292.83	101,096,013.50
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-107,258.75	-296,101.23
六、其他综合收益的税后净额		-1,054,819.23	-932,096.26
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-738,407.44	-652,501.36
（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		-738,407.44	-652,501.36
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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额		-738,407.44	-652,501.36
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-316,411.79	-279,594.90
七、综合收益总额		110,351,214.85	99,867,816.01
归属于母公司所有者的综合收益总额		110,774,885.39	100,443,512.14
归属于少数股东的综合收益总额		-423,670.54	-575,696.13
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		0.88	0.99
（二）稀释每股收益（元/股）		0.88	0.99

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2021年度

编制单位：北京中岩大地科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入	十六、4	1,358,750,237.56	1,121,154,071.41
减：营业成本	十六、4	1,108,255,169.77	839,237,377.37
税金及附加		5,077,708.52	4,536,655.04
销售费用		10,385,229.41	8,271,781.71
管理费用		64,348,536.25	33,100,206.14
研发费用		45,577,200.33	65,639,331.62
财务费用		8,775,270.57	13,173,391.43
其中：利息费用		362,912.59	310,524.26
利息收入		3,608,708.23	1,285,414.43
加：其他收益		17,694.25	74,610.63
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	5,298,057.23	1,924,006.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		17,346,052.71	-46,175,891.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-12,583,920.25	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		4,271.88	-1,960,667.06
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		126,413,278.53	111,057,386.44
加：营业外收入		3,891,592.37	646,518.45
减：营业外支出		2,381,032.00	508,553.41
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		127,923,838.90	111,195,351.48
减：所得税费用		14,743,645.71	9,695,863.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		113,180,193.19	101,499,488.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		113,180,193.19	101,499,488.00
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		113,180,193.19	101,499,488.00

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2021年度

编制单位：北京中岩大地科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
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		1,036,200,330.96	954,794,246.24
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、52	44,578,328.88	40,381,371.88
经营活动现金流入小计		1,080,778,659.84	995,175,618.12
购买商品、接受劳务支付的现金		983,996,341.39	756,139,399.17
支付给职工以及为职工支付的现金		71,908,091.53	46,281,968.42
支付的各项税费		47,196,266.52	56,399,463.09
支付其他与经营活动有关的现金	六、52	131,070,645.59	124,444,963.42
经营活动现金流出小计		1,234,171,345.03	983,265,794.10
经营活动产生的现金流量净额		-153,392,685.19	11,909,824.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,286,500,000.00	710,000,000.00
取得投资收益收到的现金		5,352,195.18	1,990,553.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		10,000.00	2,309,718.59
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		1,291,862,195.18	714,300,271.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		18,245,947.31	10,035,211.14
投资支付的现金		1,186,501,000.00	810,000,000.00
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		1,204,746,947.31	820,035,211.14
投资活动产生的现金流量净额		87,115,247.87	-105,734,939.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		18,464,800.00	687,007,922.44
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		460,000.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、52	42,426,646.04	21,679,433.08
筹资活动现金流入小计		60,891,446.04	708,687,355.52
偿还债务支付的现金		1,602,415.34	1,520,222.85
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,211,443.48	310,524.26
支付其他与筹资活动有关的现金	六、52	7,680,703.83	11,344,298.85
筹资活动现金流出小计		44,494,562.65	13,175,045.96
筹资活动产生的现金流量净额		16,396,883.39	695,512,309.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-21,729.90	-308,964.33
五、现金及现金等价物净增加额		-49,902,283.83	601,378,229.83
加：期初现金及现金等价物余额		891,904,633.12	290,526,403.29
六、期末现金及现金等价物余额		842,002,349.29	891,904,633.12

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2021年度

编制单位：北京中岩大地科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
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		1,017,847,562.18	951,891,535.89
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		48,964,428.64	37,910,213.98
经营活动现金流入小计		1,066,811,990.82	989,801,749.87
购买商品、接受劳务支付的现金		966,239,559.25	751,698,092.90
支付给职工以及为职工支付的现金		68,925,158.02	45,167,738.37
支付的各项税费		47,183,444.44	56,393,931.74
支付其他与经营活动有关的现金		136,042,885.87	124,948,683.86
经营活动现金流出小计		1,218,391,047.58	978,208,446.87
经营活动产生的现金流量净额		-151,579,056.76	11,593,303.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,286,500,000.00	710,000,000.00
取得投资收益收到的现金		5,352,195.18	1,972,397.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		10,000.00	2,309,718.59
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		1,291,862,195.18	714,282,116.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		17,095,384.83	6,321,542.75
投资支付的现金		1,186,501,000.00	810,840,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		8,760,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,212,356,384.83	817,161,542.75
投资活动产生的现金流量净额		79,505,810.35	-102,879,426.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		18,004,800.00	684,701,852.48
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		42,426,646.04	21,679,433.08
筹资活动现金流入小计		60,431,446.04	706,381,285.56
偿还债务支付的现金		1,602,415.34	1,520,222.85
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,211,443.48	310,524.26
支付其他与筹资活动有关的现金		7,680,703.83	11,344,298.85
筹资活动现金流出小计		44,494,562.65	13,175,045.96
筹资活动产生的现金流量净额		15,936,883.39	693,206,239.60
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		-56,136,363.02	601,920,116.00
加：期初现金及现金等价物余额		888,251,163.93	286,331,047.93
六、期末现金及现金等价物余额		832,114,800.91	888,251,163.93

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2021年度

编制单位：北京中岩大地科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
一、上期期末余额	97,175,312.00	766,788,631.13		-652,501.36	501,803.47	44,011,282.94	367,385,430.96		1,275,209,959.14	4,100,206.00	1,279,310,165.14
加：会计政策变更							-701.73		-701.73		-701.73
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本期期初余额	97,175,312.00	766,788,631.13		-652,501.36	501,803.47	44,011,282.94	367,384,729.23		1,275,209,257.41	4,100,206.00	1,279,309,463.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,362,591.00	-4,944,080.06	17,574,557.25	-85,906.08	-331,229.77	11,318,019.32	65,212,162.16		83,956,999.32	315,924.36	84,272,923.68
（一）综合收益总额				-85,906.08			111,513,292.83		111,427,386.75	-144,075.64	111,283,311.11
（二）股东投入和减少资本	1,210,000.00	24,208,510.94	17,574,557.25						7,843,953.69	460,000.00	8,303,953.69
1.股东投入普通股	1,210,000.00	16,794,800.00	17,574,557.25						35,579,357.25	460,000.00	36,039,357.25
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入股东权益的金额		7,413,710.94							7,413,710.94		7,413,710.94
4.其他											
（三）利润分配						11,318,019.32	-46,301,130.67		-34,983,111.35		-34,983,111.35
1.提取盈余公积						11,318,019.32	-11,318,019.32				
2.提取一般风险准备											
3.对股东的分配							-34,983,111.35		-34,983,111.35		-34,983,111.35
4.其他											
（四）股东权益内部结转	29,152,591.00	-29,152,591.00									
1.资本公积转增股本	29,152,591.00	-29,152,591.00									
2.盈余公积转增股本											
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					-331,229.77				-331,229.77		-331,229.77
1.本年提取											
2.本年使用					-331,229.77				-331,229.77		-331,229.77
（六）其他											
四、本期期末余额	127,537,903.00	761,844,551.07	17,574,557.25	-738,407.44	170,573.70	55,329,302.26	432,596,891.39		1,359,166,256.73	4,416,130.36	1,363,582,387.09

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表(续)

2020年度

编制单位：北京中岩大地科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
一、上期期末余额	72,881,484.00	124,168,961.66		-57,404.50	1,718,900.11	33,861,334.14	276,439,366.26		509,012,641.67	2,098,385.45	511,111,027.12
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、本期期初余额	72,881,484.00	124,168,961.66		-57,404.50	1,718,900.11	33,861,334.14	276,439,366.26		509,012,641.67	2,098,385.45	511,111,027.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	24,293,828.00	642,619,669.47		-595,096.86	-1,217,096.64	10,149,948.80	90,946,064.70		766,197,317.47	2,001,820.55	768,199,138.02
（一）综合收益总额				-595,096.86			101,096,013.50		100,500,916.64	-575,696.13	99,925,220.51
（二）股东投入和减少资本	24,293,828.00	642,619,669.47							666,913,497.47	2,577,516.68	669,491,014.15
1.股东投入普通股	24,293,828.00	642,619,669.47							666,913,497.47	2,577,516.68	669,491,014.15
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入股东权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配						10,149,948.80	-10,149,948.80				
1.提取盈余公积						10,149,948.80	-10,149,948.80				
2.提取一般风险准备											
3.对股东的分配											
4.其他											
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
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					-1,217,096.64				-1,217,096.64		-1,217,096.64
1.本年提取					22,317,809.04				22,317,809.04		22,317,809.04
2.本年使用					-23,534,905.68				-23,534,905.68		-23,534,905.68
（六）其他											
四、本期期末余额	97,175,312.00	766,788,631.13		-652,501.36	501,803.47	44,011,282.94	367,385,430.96		1,275,209,959.14	4,100,206.00	1,279,310,165.14

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2021年度

编制单位：北京中岩大地科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
一、上期期末余额	97,175,312.00	766,788,631.13			501,803.47	44,011,282.94	368,335,197.20		1,276,812,226.74
加：会计政策变更							-701.73		-701.73
前期差错更正									
其他									
二、本期期初余额	97,175,312.00	766,788,631.13			501,803.47	44,011,282.94	368,334,495.47		1,276,811,525.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,362,591.00	-4,944,080.06	17,574,557.25		-331,229.77	11,318,019.32	66,879,062.52		85,709,805.76
（一）综合收益总额							113,180,193.19		113,180,193.19
（二）股东投入和减少资本	1,210,000.00	24,208,510.94	17,574,557.25						7,843,953.69
1.股东投入普通股	1,210,000.00	16,794,800.00	17,574,557.25						430,242.75
2.其他权益工具持有者投入资本									
3.股份支付计入股东权益的金额		7,413,710.94							7,413,710.94
4.其他									
（三）利润分配						11,318,019.32	-46,301,130.67		-34,983,111.35
1.提取盈余公积						11,318,019.32	-11,318,019.32		
2.对股东的分配							-34,983,111.35		-34,983,111.35
3.其他									
（四）股东权益内部结转	29,152,591.00	-29,152,591.00							
1.资本公积转增股本	29,152,591.00	-29,152,591.00							
2.盈余公积转增股本									
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					-331,229.77				-331,229.77
1.本年提取									
2.本年使用					-331,229.77				-331,229.77
（六）其他									
四、本期期末余额	127,537,903.00	761,844,551.07	17,574,557.25		170,573.70	55,329,302.26	435,213,557.99		1,362,521,330.77

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2020年度

编制单位：北京中岩大地科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
一、上期期末余额	72,881,484.00	124,168,961.66			1,718,900.11	33,861,334.14	276,985,658.00		509,616,337.91
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本期期初余额	72,881,484.00	124,168,961.66			1,718,900.11	33,861,334.14	276,985,658.00		509,616,337.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	24,293,828.00	642,619,669.47			-1,217,096.64	10,149,948.80	91,349,539.20		767,195,888.83
（一）综合收益总额							101,499,488.00		101,499,488.00
（二）股东投入和减少资本	24,293,828.00	642,619,669.47							666,913,497.47
1. 股东投入普通股	24,293,828.00	642,619,669.47							666,913,497.47
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配						10,149,948.80	-10,149,948.80		
1. 提取盈余公积						10,149,948.80	-10,149,948.80		
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
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					-1,217,096.64				-1,217,096.64
1. 本年提取					22,317,809.04				22,317,809.04
2. 本年使用					-23,534,905.68				-23,534,905.68
（六）其他									
四、本期期末余额	97,175,312.00	766,788,631.13			501,803.47	44,011,282.94	368,335,197.20		1,276,812,226.74

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京中岩大地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)

一、公司的基本情况

北京中岩大地科技股份有限公司(以下简称本公司或公司,在包含子公司时统称为本集团)系北京中岩大地工程技术有限公司于2015年9月股份制改革后延续存续的股份制公司。北京中岩大地工程技术有限公司成立于2008年,于2008年12月19日取得了北京市工商行政管理局海淀分局核发的注册号为110108011533125的企业法人营业执照。

根据公司于2019年4月10日召开的2018年年度股东大会决议以及中国证券监督管理委员会证监许可[2020]1275号文《关于核准北京中岩大地科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》,同意公司首次公开发行不超过24,293,828股人民币普通股(A股)股票。本次发行采用网下向投资者询价配售(以下简称“网下发行”)和网上向持有深圳市场非限售A股股份及非限售存托凭证市值的社会公众投资者定价发行(以下简称“网上发行”)相结合的方式发行人民币普通股(A股)24,293,828股,每股面值人民币1.00元,每股发行认购价格为人民币30.16元。经此发行,注册资本变更为人民币97,175,312.00元,股本变更为人民币97,175,312.00元。上述募集资金到位情况业经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)验证并出具“XYZH/2020BJA80288”验资报告。

截至2021年12月31日止,本公司累计发行股本总数12,753.7903万股,注册资本为12,753.7903万元,统一社会信用代码:911101086835621402,注册地址及总部地址:北京市。

公司所属行业:土木工程建筑业。经营范围:技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广;专业承包;工程和技术研究与试验发展;工程勘察专业类(岩土工程);探矿工程、地质测试;水土保持及保护;环境监测;水污染治理;固体废物污染治理;地质灾害治理;技术检测;技术进出口、货物进出口、代理进出口;产品设计;经济贸易咨询;委托加工智能立体停车设备;机动车公共停车场服务;机械设备租赁(不含汽车租赁);销售建筑材料、机械设备、五金交电、电子产品、化工产品(不含危险化学品及一类易制毒化学品)。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

本财务报表业经公司2022年4月18日第三届董事会第二次会议批准对外报出。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括北京中岩智泊科技有限公司(以下简称“中岩智泊”)、中岩大地(香港)投资有限公司(以下简称“中岩香港”)、指南针岩土工程技术有限公司(以下简称“中岩越南”)、北京中岩大地企业管理有限公司(以下简称“中岩企管”)、北京中岩大地环境科技有限公司(以下简称“中岩环境”)、天津中岩大地材料科技有限公司(以下简称“中岩材料”)、天津中岩大地环境科技合伙企业

北京中岩大地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)

(有限合伙)(以下简称“中岩环境合伙”)、天津中岩大地新材料科技合伙企业(有限合伙)(以下简称“中岩材料合伙”)、中岩大地澳门一人有限公司(以下简称“中岩澳门”)等9家子、孙公司。

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

本集团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

公司已评价自报告年末起12个月的持续经营能力,认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

营业周期同会计期间为公历1月1日至12月31日,并且作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方,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。合并成本为本集团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

北京中岩大地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)

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

本集团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，对上年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集团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

北京中岩大地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)

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. 现金及现金等价物

本集团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。

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率（或实际情况）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，采用交易发生日的即期汇率（或实际情况）折算。上述折算产生的外币报表折

北京中岩大地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)

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日的即期汇率(或实际情况)折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

9. 金融工具

本集团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) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团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。

本集团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。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、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。

本集团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。除被指定为被套期项目的,此类金融资产,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。

本集团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。

本集团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。本集团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

北京中岩大地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)

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,本集团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。

本集团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。

本集团在改变管理金融资产的业务模式时,对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团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,本集团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,本集团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)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)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

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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,(相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露)。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。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本

北京中岩大地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)

集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。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。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。

本集团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。本集团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。本集团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

本集团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。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。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。

本集团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

本集团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)本集团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)本集团计划以净额结算,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

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团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。

北京中岩大地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)

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集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,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集团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集团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。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团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,本集团计入当期损益。

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,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

10. 应收票据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征,将其划分为不同组合,并确定预期信用损失会计估计政策:

组合分类	确定组合的依据	预期信用损失计提方法
银行承兑汇票组合	由在承兑银行开立存款账户的存款人出票,向开户银行申请并经银行审查同意承兑的,保证在指定日期无条件支付确定金额给收款人或持票人	按照存续期预期信用风险特征,一般不计量预期信用损失
商业承兑汇票组合	由出票人签发,委托由银行以外承兑的付款人在指定日期无条件支付确定金额给收款人或持票人	按照存续期预期信用风险特征,类比应收账款计量预期信用损失

11. 应收账款

本集团对于由《企业会计准则第14号—收入》规范的交易形成的应收款项(无论是否含重大融资成分),始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质,本集团以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险。对于某项应收票据或应收账款,如果在无须付出不必要的额外成本或努力后即可评价其预期信用损失的,则单独进行减值会计处理并确认坏账准备。余下应收票据、应收账款本集团根据信用风险特征将其划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确

北京中岩大地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)

定的组合的分类如下:

应收账款组合1: 合并范围内关联方客户

客户为合并范围内关联方的应收账款通常不确认预期信用损失。

应收账款组合2: 非合并范围内关联方客户

客户不是合并范围内关联方的应收账款,本集团参考历史实际信用损失,结合当前状况及对未来经济状况的预测即前瞻性信息,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。预期信用损失金额按照资产负债表日各账龄金额乘以对应的预期信用损失计提比例进行确认。

账龄	预期信用损失率(%)	
	房地产类预期信用损失提取比例(%)	公共设施类预期信用损失提取比例(%)
1年以内	2.23	7.15
1-2年	11.15	19.90
2-3年	18.52	30.18
3-4年	48.59	49.50
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

本集团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,本集团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,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,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”。

12. 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:本集团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,仅为对本金和未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本集团将持有的应收款项和应收票据中,其管理业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的部分,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。

13. 其他应收款

本集团在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后是否显著

北京中岩大地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)

增加,将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减值有不同的会计处理方法:(1)第一阶段,金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的,本集团按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备,并按照其账面余额(即未扣除减值准备)和实际利率计算利息收入;(2)第二阶段,金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的,本集团按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按照其账面余额和实际利率计算利息收入;(3)第三阶段,初始确认后发生信用减值的,本集团按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按照其摊余成本(账面余额减已计提减值准备)和实际利率计算利息收入。

本集团在计量金融工具发生信用减值时,评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素:1)信用风险变化导致的内部价格指标是否发生显著变化;2)若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行,该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化;3)同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化;4)金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化;5)对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调;6)预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化;7)债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;8)同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加;9)债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;10)作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化;11)预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化;12)借款合同的预期变更,包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率调升、要求追加抵押品或担保对金融工具的合同框架做出其他变更;13)债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;14)本集团对金融工具信用管理方法是否变化。

对于某项其他应收款,如果在无须付出不必要的额外成本或努力后即可评价其预期信用损失的,则单独进行减值会计处理并确认坏账准备。

其他应收款预期信用损失计提比例:

账龄	预期信用损失比例(%)
1年以内	10.00
1-2年	20.00
2-3年	40.00
3-4年	60.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

本集团在资产负债表日计算其他应收款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前其他应收款减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为其他应收款减值损失,借记

北京中岩大地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)

“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关其他应收款无法收回,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“其他应收款”。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”。

14. 存货

本集团存货主要为周转材料、合同履行成本、建造合同形成的已完工未结算资产。

存货在取得时按实际成本计价;周转材料按五五摊销法进行摊销。

15. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产,是指本集团已向客户转让商品或服务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。

本集团的合同资产主要系工程承包业务产生。本集团根据与客户签订的工程承包合同提供工程服务,根据履约进度按产出法在合同期内确认收入,即客户根据合同约定及工程服务履约进度与本集团进行结算,并在结算后据合同约定的信用期支付工程价款。

本集团合同资产的减值按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的规定进行会计处理。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团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,本集团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,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,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”。

16. 长期股权投资

本集团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。

本集团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

北京中岩大地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)

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,为本集团的子公司。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,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,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,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。如果是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,该股权原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,计入留存收益;如果是公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,该股权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。购买日之前持有的股权为其他权益工具投资的,该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

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;通过非货币性资产交换取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定;通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定。

本集团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,按照追加投资支付的成

北京中岩大地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)

本额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,随着被他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,按照本集团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,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则的有关规定核算,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,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,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。

本集团对于分步处置股权至丧失控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。

17. 投资性房地产

本集团投资性房地产采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用成本模式计量方法计提折旧。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率如下:

北京中岩大地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)

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	48	5	1.98

18. 固定资产

本集团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,单位价值超过20,000.00元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公及电子设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	48	5	1.98
2	机器设备	8	5	11.88
3	运输设备	5-8	5	11.88-19.00
4	办公及电子设备	8	5	11.88

本集团于每年年度终了,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。

19. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量,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。

20. 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。

北京中岩大地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)

21. 使用权资产

使用权资产,是指本集团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,本集团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,本集团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,本集团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。

1) 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起,本集团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。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。

本集团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。

本集团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。

2) 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值,本集团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。

22. 无形资产

本集团无形资产包括软件等,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。

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

北京中岩大地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)

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。

23. 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目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。

自行研究开发的无形资产,其研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;其开发阶段的支出,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。

24. 长期资产减值

本集团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等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。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。

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

北京中岩大地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)

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。

25. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括装修费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。装修费用的摊销年限为3年。

26. 合同负债

本集团在向客户转让商品或提供服务之前,客户已经支付了合同对价或本集团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。

27. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴、补贴、职工福利、社会保险费用、住房公积金及工会经费、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、企业年金基金等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。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。

辞退福利是由于解除与员工的劳动合同给予的补偿,在离职日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

28. 租赁负债

(1) 初始计量

本集团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,是指本集团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本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团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根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

北京中岩大地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)

在计算租赁付款额的现值时,本集团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。本集团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,是指本集团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本集团自身情况,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。本集团以同一期间借款利率的平均利率为基础,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,本集团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。

本集团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。周期性利率是指本集团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,本集团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,本集团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,本集团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)。

29. 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,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;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。

30. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的

北京中岩大地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)

公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付,按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本集团承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

31. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括工程承包收入,以及工程设计咨询收入、让渡资产使用权等其他收入,政策如下:

(1) 收入确认政策

本集团的营业收入主要包括工程承包收入,以及工程设计咨询收入、让渡资产使用权等其他收入,政策如下:

本集团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控制权时,按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务,是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

本集团在合同开始日即对合同进行评估,识别该合同所包含的各单项履约义务,并确定各单项履约义务是在某一时段内履行,还是某一时点履行。满足下列条件之一的,属于在某一时间段内履行的履约义务,本集团按照履约进度,在一段时间内确认收入:

(1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益;(2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品;(3) 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本集团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。否则,本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

交易价格,是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,但不包含代第三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。

可变对价

合同中存在可变对价的,本集团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。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。每一资产负债表日,本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

北京中岩大地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)

重大融资成分

合同中存在重大融资成分的,本集团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,本集团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。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的,除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的,本集团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。

合同中包含两项或多项履约义务的,本集团在合同开始日,按照各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。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项(而非全部)履约义务相关的,本集团将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价,是指本集团向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的,本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息,并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

质量保证义务

根据合同约定、法律规定等,本集团为所建造的资产提供质量保证。对于为向客户保证所建造的资产符合既定标准的保证类质量保证,本集团按照按照《企业会计准则第13号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务,该质量保证构成单项履约义务,在客户取得服务控制权时确认收入。

取得合同的成本

本集团为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的,确认为一项资产。若该项资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。本集团为取得合同发生的其他支出,在发生时计入当期损益,明确由客户承担的除外。该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在其他流动资产或其他非流动资产中列报。

履行合同的成本

本集团与合同成本有关的资产主要为合同履约成本,在“存货”中填列。

本集团为履行合同发生的成本,不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围,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:

- a. 该成本与一份当前的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类

北京中岩大地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)

似费用)、明确由客户承担的成本及仅因该合同而发生的其他成本;

- b. 该成本增加了本集团未来用于履行合同约定义务的资源;
- c. 该履约成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产的减值损失

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

- a. 本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;
- b. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

计提减值准备后,如果以前期间减值的因素发生变化,使得前述 a 减 b 的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。

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,本集团首先对按照《企业会计准则第 14 号—收入》以外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;其次按照前述方法确定与合同成本有关的资产的减值损失。

(2) 工程承包收入

本集团的工程承包业务主要属于在某一时段内履行的履约义务,本集团在合同期内按照产出法确定的履约进度确认收入。本集团根据工程承包项目的合同预算,对于合同预计总收入、合同预计总成本作出合理估计后,根据经监理、委托方确认的工程量清单所确认的实际完工量占预计总工作量的比例确定。

(3) 工程设计咨询收入

本集团按照合同规定,客户取得相关商品或服务控制权时确认收入:在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,在相关服务已完成,劳务成本能够可靠地计量,并取得经委托方确认的服务验收证明时确认收入。

(4) 让渡资产使用权收入

本集团按照合同规定,按照履约进度在合同期内确认收入,在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

32. 政府补助

本集团的政府补助主要为与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、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,本集团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。

北京中岩大地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)

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,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。

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

33. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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。

本集团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,本集团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,本集团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,本集团将合同予以分拆,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,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

北京中岩大地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)

(2) 本集团作为承租人

在租赁期开始日,本集团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见“21.使用权资产”以及“28.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,本集团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,本集团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,本集团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,本集团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,本集团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,本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团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。/其他系统合理的方法。

35. 重要会计政策和会计估计变更

(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17日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第21号——租赁〉的通知》(财会〔2018〕35号),本集团自2021年1月1日起执行新租赁准则。	第二届董事会第二十四次会议、第二届监事会第十三次会议审议通过	详见说明

说明:

2018年12月7日,财政部发布了《关于修订印发〈企业会计准则第21号——租赁〉

北京中岩大地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)

的通知》(财会[2018]35号),要求境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自2019年1月1日起施行;其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。经本集团第二届董事会第二十四次会议、第二届监事会第十三次会议审议通过,本集团自2021年1月1日起执行新租赁准则。本集团根据首次执行新租赁准则的累积影响数,调整首次执行新租赁准则当年年初(即2021年1月1日)留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。本集团对租赁合同进行复核以评估新租赁准则对财务报表的影响。本集团的租赁主要系作为承租人,新租赁准则对本集团2021年1月1日的留存收益无重大影响。

(2) 重要会计估计变更

为了更加客观、公允的反映公司的财务状况和经营成果,参考历史信用损失经验,并结合公司业务及管理模式,为投资者提供更可靠、更准确的会计信息,根据《企业会计准则》规定,结合公司应收款项预期信用风险的实际情况,本公司于2021年12月22日召开第二届董事会第三十次会议及第二届监事会第十八次会议,审议通过《关于会计估计变更的议案》,本次会计估计变更自董事会审议通过之日起执行。

本次变更前后采用的会计估计:

账龄	变更后		变更前	
	房地产类预期信用损失提取比例(%)	公共设施类预期信用损失提取比例(%)	房地产类预期信用损失提取比例(%)	公共设施类预期信用损失提取比例(%)
1年以内	2.23	7.15	10.00	10.00
1-2年	11.15	19.90	20.00	20.00
2-3年	18.52	30.18	40.00	40.00
3-4年	48.59	49.50	60.00	60.00
4-5年	80.00	80.00	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00	100.00	100.00

会计估计变更的内容和原因

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
为了更加客观、公允的反映公司的财务状况和经营成果,参考历史信用损失经验,并结合公司业务及管理模式,为投资者提供更可靠、更准确的会计信息,根据《企业会计准则》规定,结合公司应收款项预期信用风险的实际情况,同时参考部分同行业上市公司的应收款项坏账准备计提比例后,公司对预期信用损失率进行调整。	第二届董事会第三十次会议、第二届监事会第十八次会议审议通过《关于会计估计变更的议案》	自董事会审议通过之日起执行	——

本次会计估计变更对当期合并财务报表的影响如下:增加应收账款金额6,445.75万元、增加应收票据金额377.43万元、减少合同资产金额1,061.26万元,减少2021年度信用减值损失金额6,823.18万元、增加2021年度资产减值损失金额1,061.26万元,增加2021年度净利润金额4,900.40万元。

本次会计估计变更对当期母公司财务报表的影响如下:增加应收账款金额6,427.27

北京中岩大地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)

万元、增加应收票据金额 377.43 万元、减少合同资产金额 1,061.26 万元，减少 2021 年度信用减值损失金额 6,804.69 万元、增加 2021 年度资产减值损失金额 1,061.26 万元，增加 2021 年度净利润金额 4,881.92 万元。

(3) 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项目情况

合并资产负债表：

报表项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
预付款项	3,015,248.77	3,004,648.77	-10,600.00
使用权资产	0.00	102,408.61	102,408.61
一年内到期的非流动负债	1,604,218.03	1,665,173.38	60,955.35
租赁负债	0.00	31,554.99	31,554.99
未分配利润	367,385,430.96	367,384,729.23	-701.73

母公司资产负债表：

报表项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
预付款项	3,011,481.88	3,000,881.88	-10,600.00
使用权资产	0.00	102,408.61	102,408.61
一年内到期的非流动负债	1,604,218.03	1,665,173.38	60,955.35
租赁负债	0.00	31,554.99	31,554.99
未分配利润	368,335,197.20	368,334,495.47	-701.73

注：上表中仅列示受影响财务报表项目

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	1%、3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应税流转税额	7%
教育费附加	应税流转税额	3%、2%
房产税	房产原值的 70%、应税收入	1.2%、12%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.50%、20%

其他税项：包括土地使用税、印花税、车船使用税等，按照税法有关规定计缴。

2. 不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
北京中岩智泊科技有限公司	20%
中岩大地（香港）投资有限公司	16.50%
指南针岩土工程技术有限公司	20%
北京中岩大地企业管理有限公司	20%

北京中岩大地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)

纳税主体名称	所得税税率
北京中岩大地环境科技有限公司	20%
天津中岩大地材料科技有限公司	20%

3. 税收优惠

(1) 所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》，本公司符合国家需要重点扶持的高新技术企业所得税优惠政策，优惠税率为15%。本公司于2018年11月30日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的GR201811007055号《高新技术企业证书》，有效期三年，2018年至2020年企业所得税的适用税率为15%；本公司于2021年10月25日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的GR202111000782号《高新技术企业证书》，有效期三年，2021年至2023年企业所得税的适用税率为15%。

根据财政部、税务总局2019年1月18日发布的财税[2019]13号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》规定，自2019年1月1日至2021年12月31日期间，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第12号）第一条的规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。本公司之子公司天津中岩大地材料科技有限公司2021年所得税享受小型微利企业所得减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税基础上，再减半征收企业所得税。

根据国家税务总局公告2021年第28号《国家税务总局关于进一步落实研发费用加计扣除政策有关问题的公告》企业10月份预缴申报第3季度(按季预缴)或9月份(按月预缴)企业所得税时，可以自主选择就前三季度研发费用享受加计扣除优惠政策，本公司在2021年享受此优惠。

(2) 增值税

根据财政部、税务总局2020年2月28日发布的2020年第13号《财政部、税务总局关于支持个体工商户复工复产增值税政策的公告》，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。根据财政部、税务总局公告2020年第24号《关于延长小规模纳税人减免增值税政策执行期限的公告》，《财政

北京中岩大地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)

部、税务总局关于支持个体工商户复工复产增值税政策的公告》(财政部、税务总局公告2020年第13号)规定的税收优惠政策实施期限延长到2020年12月31日。根据财政部、税务总局公告2021年第7号《财政部税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》对《财政部 税务总局关于支持个体工商户复工复产增值税政策的公告》(财政部税务总局公告2020年第13号)规定的税收优惠政策,执行期限延长至2021年12月31日。其中,自2021年4月1日至2021年12月31日,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,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。本公司之子公司天津中岩大地材料科技有限公司2021年作为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。

(3) 印花税

财税[2018]50号 财政部 税务总局关于对营业账簿减免印花税的通知,自2018年5月1日起,对按万分之五税率贴花的资金账簿减半征收印花税,对按件贴花五元的其他账簿免征印花税。本公司、子公司北京中岩智泊科技有限公司、北京中岩大地环境科技有限公司、天津中岩大地环境科技合伙企业(有限合伙)均享受此优惠政策。

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	11,224.31	208,189.76
银行存款	841,991,124.98	891,696,443.36
其他货币资金[注1]	14,293,738.51	7,038,257.66
合计	856,296,087.80	898,942,890.78
其中:存放在境外的款项总额[注2]	1,751,202.51	2,968,340.14

注1:截至2021年12月31日,其他货币资金系应付票据承兑保证金、保函保证金等;

注2:截至2021年12月31日,存放于境外的款项为中岩越南的货币资金。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	100,000,000.00
其中:结构性存款	0.00	100,000,000.00
合计	0.00	100,000,000.00

北京中岩大地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. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	600,000.00	970,000.00
商业承兑汇票	59,048,730.54	19,020,804.41
合计	59,648,730.54	19,990,804.41

(2) 截至2021年12月31日,无已用于质押的应收票据;

(3) 截至2021年12月31日,已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据如下:

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	600,000.00	600,000.00
商业承兑汇票	0.00	46,392,312.77
合计	600,000.00	46,992,312.77

(4) 截至2021年12月31日,无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	600,000.00	0.92	0.00	0.00	600,000.00
其中:					
银行承兑汇票	600,000.00	0.92	0.00	0.00	600,000.00
按组合计提坏账准备	64,445,777.58	99.08	5,397,047.04	8.37	59,048,730.54
其中:					
商业承兑汇票	64,445,777.58	99.08	5,397,047.04	8.37	59,048,730.54
合计	65,045,777.58	100.00	5,397,047.04	—	59,648,730.54

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	970,000.00	3.79	0.00	0.00	970,000.00
其中:					
银行承兑汇票	970,000.00	3.79	0.00	0.00	970,000.00
按组合计提坏账准备	24,617,677.83	96.21	5,596,873.42	22.74	19,020,804.41
其中:					

北京中岩大地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)

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 (%)	
商业承兑汇票	24,617,677.83	96.21	5,596,873.42	22.74	19,020,804.41
合计	25,587,677.83	100.00	5,596,873.42	—	19,990,804.41

1) 按单项计提坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
银行承兑汇票	600,000.00	0.00	0.00	银行承兑汇票
合计	600,000.00	0.00	0.00	—

2) 按组合计提应收票据坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	64,445,777.58	5,397,047.04	8.37
合计	64,445,777.58	5,397,047.04	8.37

(6) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	5,596,873.42	0.00	199,826.38	0.00	5,397,047.04
合计	5,596,873.42	0.00	199,826.38	0.00	5,397,047.04

(7) 本年无实际核销的应收票据。

4. 应收账款

(1) 应收账款分类

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的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	902,795,563.21	100.00	80,410,193.88	8.91	822,385,369.33
其中:					
应收房地产客户	633,780,583.44	70.20	32,150,079.48	5.07	601,630,503.96
应收公共设施客户	269,014,979.77	29.80	48,260,114.40	17.94	220,754,865.37
合计	902,795,563.21	100.00	80,410,193.88	—	822,385,369.33

北京中岩大地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)

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	618,316,360.27	100.00	98,211,464.19	15.88	520,104,896.08
其中:					
应收房地产客户	365,489,754.49	59.11	49,776,664.80	13.62	315,713,089.69
应收公共设施客户	252,826,605.78	40.89	48,434,799.39	19.16	204,391,806.39
合计	618,316,360.27	100.00	98,211,464.19	—	520,104,896.08

1) 组合中,按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	652,690,469.70	22,223,302.51	3.40
1-2年	148,522,947.54	21,418,544.74	14.42
2-3年	68,116,274.78	16,389,822.90	24.06
3-4年	20,922,677.09	10,284,566.95	49.16
4-5年	12,246,186.58	9,796,949.26	80.00
5年以上	297,007.52	297,007.52	100.00
合计	902,795,563.21	80,410,193.88	—

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	428,982,144.84	42,898,214.48	10.00
1-2年	117,273,449.85	23,454,689.97	20.00
2-3年	57,283,933.33	22,913,573.33	40.00
3-4年	14,417,792.91	8,650,675.75	60.00
4-5年	323,643.39	258,914.71	80.00
5年以上	35,395.95	35,395.95	100.00
合计	618,316,360.27	98,211,464.19	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	652,690,469.70
1-2年	148,522,947.54
2-3年	68,116,274.78

北京中岩大地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
3-4年	20,922,677.09
4-5年	12,246,186.58
5年以上	297,007.52
合计	902,795,563.21

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收房地产客户	49,776,664.80	0.00	17,623,458.66	3,126.66	32,150,079.48
应收公共设施客户	48,434,799.39	0.00	174,684.99	0.00	48,260,114.40
合计	98,211,464.19	0.00	17,798,143.65	3,126.66	80,410,193.88

(4) 2021年度实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	7,816.64

(5) 按欠款方归集的前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第一名	134,878,671.82	5年以内[注1]	14.94	9,449,291.32
第二名	80,311,226.31	3年以内[注2]	8.90	10,490,928.34
第三名	29,293,599.81	1年以内	3.24	653,247.28
第四名	24,782,511.24	2年以内[注3]	2.75	2,061,760.87
第五名	21,698,479.91	3年以内[注4]	2.40	3,938,084.18
小计	290,964,489.09	—	32.23	26,593,311.99

注1: 第一名账龄明细为: 1年以内: 120,760,997.61元; 1-2年: 6,730,665.63元; 3-4年: 7,343,640.20元; 4-5年: 43,368.38元;

注2: 第二名账龄明细为: 1年以内: 48,276,326.05元; 1-2年: 15,353,027.51元; 2-3年: 16,681,872.75元;

注3: 第四名账龄明细为: 1年以内: 19,300,643.70元; 1-2年: 5,481,867.54元;

注4: 第五名账龄明细为: 1年以内: 0.01元; 1-2年: 13,902,850.95元; 2-3年: 7,795,628.95元。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

客户名称	保理商名称	金融资产转移的方式	终止确认的金额	与终止确认相关的利得或损失
客户一	润鑫商业保理(天津)有限公司	无追索权保理合同	7,530,611.49	489,489.75
客户一	润鑫商业保理(天津)有限公司	无追索权保理合同	5,397,020.24	350,806.32

北京中岩大地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)

客户名称	保理商名称	金融资产转移的方式	终止确认的金额	与终止确认相关的利得或损失
客户一	润鑫商业保理(天津)有限公司	无追索权保理合同	4,580,178.35	297,711.59
客户一	润鑫商业保理(天津)有限公司	无追索权保理合同	1,665,199.21	108,237.95
客户一	润鑫商业保理(天津)有限公司	无追索权保理合同	2,155,732.07	140,122.58
客户一	润鑫商业保理(天津)有限公司	无追索权保理合同	2,221,665.14	144,408.23
客户一	润鑫商业保理(天津)有限公司	无追索权保理合同	798,610.73	51,909.70
客户一	润鑫商业保理(天津)有限公司	无追索权保理合同	1,007,688.33	65,499.74
客户二	深圳市前海一方商业保理有限公司	无追索权保理合同	10,055,942.52	395,449.94
客户二	深圳市融迅商业保理有限公司	无追索权保理合同	6,197,580.41	247,515.87
客户二	深圳市柏霖汇商业保理有限公司	无追索权保理合同	1,733,232.25	72,189.12
客户二	深圳市前海一方商业保理有限公司	无追索权保理合同	5,147,342.79	210,647.85
客户三	深圳瑞景商业保理有限公司	无追索权保理合同	16,411,884.26	788,226.33
客户三	深圳瑞景商业保理有限公司	无追索权保理合同	8,215,425.96	389,148.75
客户三	深圳瑞景商业保理有限公司	无追索权保理合同	13,220,179.77	622,725.55
客户四	深圳联合保理有限公司	无追索权保理合同	4,000,000.00	200,000.00
客户四	深圳联合保理有限公司	无追索权保理合同	3,861,214.00	193,060.70
客户五	北京尚融商业保理有限公司	无追索权保理合同	753,636.61	30,145.46
客户六	深圳联合保理有限公司	无追索权保理合同	1,991,100.00	99,555.00
客户六	深圳联合保理有限公司	无追索权保理合同	4,795,706.41	239,785.32
客户七	中化商业保理有限公司	无追索权保理合同	2,228,193.78	96,276.54
客户七	深圳前海联捷商业保理有限公司	无追索权保理合同	3,031,658.45	130,635.00
客户七	深圳市前海平裕商业保理有限公司	无追索权保理合同	1,047,203.24	43,412.39
客户八	招商银行股份有限公司上海分行	无追索权保理合同	21,000,000.00	710,295.84
客户八	招商银行股份有限公司上海分行	无追索权保理合同	6,700,000.00	226,618.19
客户八	招商银行股份有限公司上海分行	无追索权保理合同	2,400,000.00	82,833.33
客户八	招商银行股份有限公司上海分行	无追索权保理合同	1,100,000.00	37,965.28
客户八	招商银行股份有限公司上海分行	无追索权保理合同	9,400,000.00	317,941.94
客户九	深圳市柏霖汇商业保理有限公司	无追索权保理合同	473,889.71	18,533.04
客户十	深圳市前海平裕商业保理有限公司	无追索权保理合同	760,700.00	55,531.10
客户十一	深圳市前海一方商业保理有限公司	无追索权保理合同	19,092,498.59	811,855.47
客户十二	深圳前海联捷商业保理有限公司	无追索权保理合同	14,412,765.42	643,169.66
客户十三	深圳联合保理有限公司	无追索权保理合同	6,593,218.30	329,660.91
客户十四	中国银行股份有限公司北京市分行	无追索权保理合同	0.00	174,265.13
合计	——	——	189,980,078.03	8,815,629.57

本年办理了不附追索权的应收账款保理业务,转让应收账款 189,980,078.03 元,合计终止确认应收账款 189,980,078.03 元。

(7) 截至 2021 年 12 月 31 日,无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

北京中岩大地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)

5. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
应收票据	0.00	50,290.02
合计	0.00	50,290.02

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	21,433,412.94	98.97	3,004,648.77	100.00
1-2年	221,995.65	1.03	0.00	0.00
合计	21,655,408.59	100.00	3,004,648.77	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
供应商 1	6,065,000.00	1年以内	28.01
供应商 2	5,156,060.00	1年以内	23.81
供应商 3	4,374,690.00	1年以内	20.20
供应商 4	2,405,172.00	1年以内	11.11
供应商 5	542,194.40	2年以内[注 1]	2.50
小计	18,543,116.40	—	85.63

注 1: 第五名账龄明细为: 1年以内: 406,644.80元; 1-2年: 135,549.60元。

7. 其他应收款

款项性质	年末余额	年初余额
其他应收款	28,764,609.02	10,799,600.21
合计	28,764,609.02	10,799,600.21

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
保证金	25,355,266.62	8,006,990.82
押金	3,602,449.04	1,732,679.21
股权转让款[注]	600,000.00	600,000.00
项目备用金	270,329.18	0.00
往来款	81,957.19	1,212,256.65
其他	94,000.00	94,000.00
合计	30,004,002.03	11,645,926.68

注: 详见附注十二、或有事项。

北京中岩大地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)

(2) 其他应收款坏账计提情况

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	123,760.27	722,566.20	0.00	846,326.47
2021年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年计提	0.00	581,027.29	0.00	581,027.29
本年转回	107,960.75	0.00	0.00	107,960.75
本年转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核销	0.00	0.00	80,000.00	80,000.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2021年12月31日余额	15,799.52	1,303,593.49	80,000.00	1,239,393.01

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	24,392,003.34
1-2年	2,769,447.89
2-3年	1,054,653.98
3-4年	1,183,619.82
4-5年	454,277.00
5年以上	150,000.00
合计	30,004,002.03

(4) 其他应收款坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
保证金	399,042.60	408,886.09	0.00	80,000.00	727,928.69
股权转让款	240,000.00	120,000.00	0.00	0.00	360,000.00
往来款	123,760.27	0.00	107,960.75	0.00	15,799.52
押金	27,123.60	33,341.20	0.00	0.00	60,464.80
其他	56,400.00	18,800.00	0.00	0.00	75,200.00
合计	846,326.47	581,027.29	107,960.75	80,000.00	1,239,393.01

北京中岩大地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)

(5) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	100,000.00

(6) 按欠款方归集的前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第一名	保证金	10,335,517.30	1年以内	34.45	0.00
第二名	保证金	1,757,400.00	1年以内	5.86	0.00
第三名	保证金	1,050,000.00	2年以内[注]	3.50	0.00
第四名	保证金	1,000,000.00	1年以内	3.33	0.00
第五名	保证金	1,000,000.00	1年以内	3.33	0.00
小计	——	15,142,917.30	——	50.47	0.00

注: 第三名账龄明细为: 1年以内 450,000.00元, 1-2年 600,000.00元。

(7) 截至2021年12月31日, 无涉及政府补助的应收款项;

(8) 截至2021年12月31日, 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款;

(9) 截至2021年12月31日, 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
合同履约成本	35,637,185.56	0.00	35,637,185.56	22,913,697.64	0.00	22,913,697.64
合计	35,637,185.56	0.00	35,637,185.56	22,913,697.64	0.00	22,913,697.64

9. 合同资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同履约形成的合同资产	353,139,819.37	10,612,634.72	342,527,184.65	262,582,209.12	0.00	262,582,209.12
合计	353,139,819.37	10,612,634.72	342,527,184.65	262,582,209.12	0.00	262,582,209.12

10. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
待抵扣进项税	820,537.81	578,411.02	待抵扣进项税
合计	820,537.81	578,411.02	——

北京中岩大地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)

11. 其他权益工具投资

项目	年末余额	年初余额
中环联环境治理有限公司	500,000.00	500,000.00
合计	500,000.00	500,000.00

12. 投资性房地产

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. 年初余额	8,522,023.79	8,522,023.79
2. 本年增加金额	0.00	0.00
(1) 固定资产转入	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00
4. 年末余额	8,522,023.79	8,522,023.79
二、累计折旧和累计摊销		
1. 年初余额	182,720.46	182,720.46
2. 本年增加金额	168,665.16	168,665.16
(1) 计提或摊销	168,665.16	168,665.16
3. 本年减少金额	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00
4. 年末余额	351,385.62	351,385.62
三、减值准备		
1. 年初余额	0.00	0.00
2. 本年增加金额	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00
4. 年末余额	0.00	0.00
四、账面价值		
1. 年末账面价值	8,170,638.17	8,170,638.17
2. 年初账面价值	8,339,303.33	8,339,303.33

13. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	78,248,847.96	75,667,732.54
合计	78,248,847.96	75,667,732.54

北京中岩大地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)

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	56,464,187.62	41,624,489.06	1,178,429.14	265,437.13	99,532,542.95
2. 本年增加金额	2,149,084.40	6,144,084.79	394,425.43	74,720.00	8,762,314.62
(1) 购置	2,149,084.40	6,144,084.79	394,425.43	74,720.00	8,762,314.62
3. 本年减少金额	0.00	0.00	110,679.00	0.00	110,679.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	110,679.00	0.00	110,679.00
4. 年末余额	58,613,272.02	47,768,573.85	1,462,175.57	340,157.13	108,184,178.57
二、累计折旧					
1. 年初余额	7,824,418.91	15,455,347.70	494,689.97	90,353.83	23,864,810.41
2. 本年增加金额	1,145,957.35	4,713,244.40	274,505.57	41,957.93	6,175,665.25
(1) 计提	1,145,957.35	4,713,244.40	274,505.57	41,957.93	6,175,665.25
3. 本年减少金额	0.00	0.00	105,145.05	0.00	105,145.05
(1) 处置或报废	0.00	0.00	105,145.05	0.00	105,145.05
4. 年末余额	8,970,376.26	20,168,592.10	664,050.49	132,311.76	29,935,330.61
三、减值准备					
1. 年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值					
1. 年末账面价值	49,642,895.76	27,599,981.75	798,125.08	207,845.37	78,248,847.96
2. 年初账面价值	48,639,768.71	26,169,141.36	683,739.17	175,083.30	75,667,732.54

(2) 截至2021年12月31日，固定资产不存在减值迹象；

(3) 截至2021年12月31日，无通过经营租赁租出的固定资产；

(4) 截至2021年12月31日，原值为24,964,441.54元的位于石景山区通景大厦的办公用房(1101、1104)抵押予北京银行股份有限公司建国支行，用于最高额授信担保，担保金额为100,000,000.00元，该担保项下的授信合同将于2023年8月30日到期。原值为29,274,946.08元的位于石景山区通景大厦办公用房(1102、1103、1105、1106)，抵押予华夏银行北京平安支行，用于本公司购置通景大厦1102、1103、1105、1106室办理的按揭贷款，已办理按揭抵押手续，房屋按揭贷款情况详见本附注六、29长期借款。

北京中岩大地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)

14. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	449,557.52	0.00
合计	449,557.52	0.00

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
需集合组装的机器设备	449,557.52	0.00	449,557.52	0.00	0.00	0.00
合计	449,557.52	0.00	449,557.52	0.00	0.00	0.00

15. 使用权资产

项目	房屋建筑物
一、账面原值	
1. 年初余额	122,890.33
2. 本期增加金额	9,480,862.37
(1) 租入	9,480,862.37
3. 本期减少金额	0.00
4. 年末余额	9,603,752.70
二、累计折旧	
1. 年初余额	20,481.72
2. 本期增加金额	1,239,993.51
(1) 计提	1,239,993.51
3. 本期减少金额	0.00
4. 年末余额	1,260,475.23
三、减值准备	
1. 年初余额	0.00
2. 本期增加金额	0.00
3. 本期减少金额	0.00
4. 年末余额	0.00
四、账面价值	
1. 年末账面价值	8,343,277.47
2. 年初账面价值	102,408.61

16. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	软件	非专利技术	合计
一、账面原值			

北京中岩大地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	非专利技术	合计
1. 年初余额	2,225,319.75	471,698.11	2,697,017.86
2. 本年增加金额	2,001,025.26	0.00	2,001,025.26
(1) 购置	2,001,025.26	0.00	2,001,025.26
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	4,226,345.01	471,698.11	4,698,043.12
二、累计摊销			
1. 年初余额	1,257,625.19	127,652.52	1,385,277.71
2. 本年增加金额	538,452.68	117,924.48	656,377.16
(1) 计提	538,452.68	117,924.48	656,377.16
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	1,796,077.87	245,577.00	2,041,654.87
三、减值准备			
1. 年初余额	0.00	0.00	0.00
2. 本年增加金额	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	0.00	0.00	0.00
四、账面价值			
1. 年末账面价值	2,430,267.14	226,121.11	2,656,388.25
2. 年初账面价值	967,694.56	344,045.59	1,311,740.15

(2) 截至2021年12月31日,无形资产不存在减值迹象;

(3) 截至2021年12月31日,无通过公司内部研发形成的无形资产。

17. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费	345,624.85	5,699,755.07	488,646.98	0.00	5,556,732.94
合计	345,624.85	5,699,755.07	488,646.98	0.00	5,556,732.94

18. 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

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
信用减值损失	86,504,814.95	12,975,722.24	103,958,684.30	15,593,802.65
资产减值损失	12,583,920.25	1,887,588.04	0.00	0.00
已计提尚未开票工程成本	204,005,843.58	30,600,876.54	137,555,283.52	20,633,292.53

北京中岩大地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	
	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
股份支付	7,413,710.94	1,112,056.64	0.00	0.00
合计	310,508,289.72	46,576,243.46	241,513,967.82	36,227,095.18

(2) 未经抵销的递延所得税负债

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
折旧摊销财税差异	13,865,200.07	2,079,780.01	11,590,622.20	1,738,593.33
合计	13,865,200.07	2,079,780.01	11,590,622.20	1,738,593.33

19. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
以房抵债	16,482,361.69	2,033,048.42	14,449,313.27	2,346,138.00	0.00	2,346,138.00
预付购房款	3,998,491.00	0.00	3,998,491.00	1,507,191.18	0.00	1,507,191.18
合计	20,480,852.69	2,033,048.42	18,447,804.27	3,853,329.18	0.00	3,853,329.18

截至2021年12月31日,以房抵债及预付购房款明细如下:

客户名称	售房客户名称	款项性质	年末余额
北京华恒业房地产开发有限公司	北京华恒业房地产开发有限公司	以房抵债	6,168,107.39
北京华恒业房地产开发有限公司	北京华恒业房地产开发有限公司	以房抵债	3,797,873.96
中建二局第一建筑工程有限公司	长沙新华联铜官窑国际文化旅游开发有限公司	以房抵债	3,682,337.78
天津乐湖房地产开发有限公司	天津乐湖房地产开发有限公司	以房抵债	800,994.14
武汉光谷创意文化科技园有限公司	武汉光谷创意文化科技园有限公司	预付购房款	3,151,347.00
武汉北辰辰智房地产开发有限公司	武汉北辰辰智房地产开发有限公司	预付购房款	847,144.00
合计		—	18,447,804.27

20. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
票据背书贴现借款	46,992,312.77	12,195,910.34
保理融资借款	0.00	3,774,574.06
合计	46,992,312.77	15,970,484.40

(2) 截至2021年12月31日无已逾期未偿还的短期借款。

北京中岩大地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)

21. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	41,499,443.36	39,583,324.62
商业承兑汇票	69,942,736.76	15,413,166.05
合计	111,442,180.12	54,996,490.67

截至2021年12月31日,无已到期未支付的应付票据。

22. 应付账款

(1) 应付账款明细

项目	年末余额	年初余额
合计	677,928,427.85	536,411,276.52
其中:1年以上	126,236,828.12	128,822,361.27

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	7,379,382.25	暂未办理结算
供应商二	4,536,533.18	暂未办理结算
供应商三	3,349,311.04	暂未办理结算
小计	15,265,226.47	—

23. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收房租款	23,944.95	23,944.95
合同履行形成的合同负债	19,281,463.38	4,477,346.30
合计	19,305,408.33	4,501,291.25

24. 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	11,688,614.78	68,460,788.78	67,093,482.33	13,055,921.23
离职后福利-设定提存计划	0.00	6,683,309.71	6,192,390.33	490,919.38
合计	11,688,614.78	75,144,098.49	73,285,872.66	13,546,840.61

(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	11,442,282.10	57,764,111.52	56,453,896.14	12,752,497.48
职工福利费	0.00	1,109,646.23	1,109,646.23	0.00
社会保险费	246,332.68	4,106,036.68	4,048,945.61	303,423.75

北京中岩大地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
其中: 医疗保险费	228,085.80	3,898,786.98	3,835,024.93	291,847.85
工伤保险费	0.00	177,221.35	165,645.49	11,575.86
生育保险费	18,246.88	30,028.35	48,275.19	0.04
住房公积金	0.00	4,657,139.88	4,657,139.88	0.00
工会经费和职工教育经费	0.00	823,854.47	823,854.47	0.00
合计	11,688,614.78	68,460,788.78	67,093,482.33	13,055,921.23

(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	0.00	6,442,980.25	5,966,937.69	476,042.56
失业保险费	0.00	240,329.46	225,452.64	14,876.82
合计	0.00	6,683,309.71	6,192,390.33	490,919.38

25. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	36,031,218.23	21,884,032.51
增值税	1,211,350.99	2,606,931.80
个人所得税	770,871.20	33,455.01
印花税	117,580.70	119,572.57
城市维护建设税	59,478.86	157,952.16
教育费附加	30,999.26	72,764.00
地方教育费附加	20,666.17	48,509.33
其他税费	1,704.05	0.00
合计	38,243,869.46	24,923,217.38

26. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	20,445,808.75	2,443,979.65
合计	20,445,808.75	2,443,979.65

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
限制性股票回购义务	17,574,557.25	0.00
报销款	1,850,640.39	1,455,226.51
物业费及采暖费	582,524.59	582,524.59
往来款	333,221.77	397,528.55
保证金	20,000.00	0.00
房租押金	8,700.00	8,700.00
其他	76,164.75	0.00

北京中岩大地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)

款项性质	年末余额	年初余额
合计	20,445,808.75	2,443,979.65

(2) 截至2021年12月31日,无账龄超过1年的重要其他应付款。

27. 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	1,692,853.43	1,604,218.03
一年内到期的长期租赁负债	3,025,506.62	60,955.35
合计	4,718,360.05	1,665,173.38

28. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	31,078,487.26	28,307,862.65
合计	31,078,487.26	28,307,862.65

29. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	1,633,826.14	3,326,679.48
合计	1,633,826.14	3,326,679.48

注:截至2021年12月31日,长期借款及一年内到期的非流动负债主要系本公司购置通景大厦房屋办理的按揭贷款,本公司与华夏银行北京平安支行签订编号为BJZX3110220130270、BJZX3110220130297、BJZX3110220130299、BJZX3110220130300的按揭贷款合同,贷款金额共计13,850,000.00元,采用等额本息方式还款,贷款期限自2013年12月2日至2023年12月2日,贷款利率7.2050%,贷款发放后若央行调整基准利率,则从次年初开始贷款利率按照调整后的基准利率上浮10.00%执行,截至2021年12月31日,已偿还借款10,523,320.43元,尚需继续还款3,326,679.57元,其中一年内到期长期借款为1,692,853.43元,长期借款为1,633,826.14元。

30. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
长期房屋租赁负债	5,686,914.90	31,554.99
合计	5,686,914.90	31,554.99

31. 股本

股东名称	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	97,175,312.00	1,210,000.00	0.00	29,152,591.00	0.00	30,362,591.00	127,537,903.00
合计	97,175,312.00	1,210,000.00	0.00	29,152,591.00	0.00	30,362,591.00	127,537,903.00

2021年1月19日本公司第二届董事会第二十一次会议决议及2021年2月22日第

北京中岩大地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)

一次临时股东大会决议审议通过了《关于公司〈2021年限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2021年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》以及《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》。2021年3月3日,本公司召开第二届董事会第二十二次会议,审议通过了《关于调整2021年限制性股票激励计划相关事项的议案》及《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》,本公司董事会根据2021年第一次临时股东大会的授权,对上述激励计划首次授予激励对象名单及授予数量进行了调整。调整后,激励计划首次授予激励对象人数为59人,首次授予限制性股票数量为1,210,000.00股,增资完成后本公司的股本为人民币98,385,312.00元。

2021年4月28日,本公司2020年年度股东大会审议通过了《关于2020年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》,本公司拟以2020年12月31日总股本97,175,312股为基数,拟向全体股东每10股派发现金红利3.6元(含税),不送红股,以资本公积金向全体股东每10股转增3股。因本公司股权激励限制性股票首次授予已完成,本公司总股本新增121万股,本公司总股本在该次权益分派实施前已发生了变化。根据“以最新总股本为基数,分配比例按分派总额不变的原则相应调整”的原则,以本公司现有总股本98,385,312股为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增2.963104股。该次转增后,本公司总股本由98,385,312.00元增至127,537,903.00元。

32. 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	757,655,429.23	16,794,800.00	29,152,591.00	745,297,638.23
其他资本公积	9,133,201.90	7,413,710.94	0.00	16,546,912.84
合计	766,788,631.13	24,208,510.94	29,152,591.00	761,844,551.07

2021年1月19日本公司第二届董事会第二十一次会议决议及2021年2月22日第一次临时股东大会决议审议通过了《关于公司〈2021年限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2021年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》以及《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》。2021年3月3日,本公司召开第二届董事会第二十二次会议,审议通过了《关于调整2021年限制性股票激励计划相关事项的议案》及《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》,本公司董事会根据2021年第一次临时股东大会的授权,对上述激励计划首次授予激励对象名单及授予数量进行了调整。调整后,激励计划首次授予激励对象人数为59人,首次授予限制性股票数量为1,210,000.00股,其中限制性股票的授予价格为每股14.88元。本次共计收到授予股权激励股份的59名人员中全部59名人员缴纳的股份认购款合计人民币18,004,800.00元。因本次股权激励,本公司资本公积增加16,794,800.00元。

2021年4月28日,本公司2020年年度股东大会审议通过了《关于2020年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》,本公司拟以2020年12月31日总股本97,175,312股为基数,拟向全体股东每10股派发现金红利3.6元(含税),不送红股,

北京中岩大地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)

以资本公积金向全体股东每10股转增3股。因本公司股权激励限制性股票首次授予已完成，本公司总股本新增121万股，本公司总股本在该次权益分派实施前已发生了变化。根据“以最新总股本为基数，分配比例按分派总额不变的原则相应调整”的原则，以本公司现有总股本98,385,312股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增2.963104股。因资本公积转股，本公司资本公积减少29,152,591.00元。

因执行首次限制性股票激励计划，2021年以权益结算的股份支付确认的费用总额7,413,710.94元，公司资本公积增加7,413,710.94元，详见附注十一、股份支付。

33. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
库存股	0.00	18,004,800.00	430,242.75	17,574,557.25
合计	0.00	18,004,800.00	430,242.75	17,574,557.25

2021年，首次限制性股票激励计划共授予限制性股票数量121万股，本次股权激励本公司共收到59名激励对象缴纳的出资款18,004,800.00元，就回购义务确认库存股和其他应付款。

本公司2021年度确认现金股利可撤销的限制性股票分红430,242.75元。

34. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	-652,501.36	-122,722.97	0.00	0.00	-85,906.08	-36,816.89	-738,407.44
其他综合收益合计	-652,501.36	-122,722.97	0.00	0.00	-85,906.08	-36,816.89	-738,407.44

35. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	501,803.47	27,504,377.57	27,835,607.34	170,573.70
合计	501,803.47	27,504,377.57	27,835,607.34	170,573.70

注：根据财企[2012]16号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》文件的规定，公司提取安全生产费用的标准为工程项目价款的2%。

36. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	44,011,282.94	11,318,019.32	0.00	55,329,302.26
合计	44,011,282.94	11,318,019.32	0.00	55,329,302.26

37. 未分配利润

项目	本年	上年
----	----	----

北京中岩大地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	上年
上年年末余额	367,385,430.96	276,439,366.26
加:年初未分配利润调整数	-701.73	0.00
其中:会计政策变更调整	-701.73	0.00
本年年初余额	367,384,729.23	276,439,366.26
加:本年归属于母公司股东的净利润	111,513,292.83	101,096,013.50
减:提取法定盈余公积	11,318,019.32	10,149,948.80
应付普通股股利	34,983,111.35	0.00
本年年末余额	432,596,891.39	367,385,430.96

38. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,377,262,922.54	1,124,494,743.28	1,129,159,405.74	844,859,162.31
其他业务	95,779.80	168,665.16	56,972.47	168,665.04
合计	1,377,358,702.34	1,124,663,408.44	1,129,216,378.21	845,027,827.35

(2) 主营业务(分产品)

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
岩土工程	1,347,411,291.59	1,103,637,608.38	1,111,229,897.80	834,932,148.29
环境修复	27,346,142.48	19,522,412.42	12,594,772.85	8,256,579.95
其他	2,505,488.47	1,334,722.48	5,334,735.09	1,670,434.07
合计	1,377,262,922.54	1,124,494,743.28	1,129,159,405.74	844,859,162.31

(3) 主营业务(分地区)

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
境内	1,358,771,448.05	1,108,015,217.48	1,121,355,351.37	838,783,563.82
境外	18,491,474.49	16,479,525.80	7,804,054.37	6,075,598.49
合计	1,377,262,922.54	1,124,494,743.28	1,129,159,405.74	844,859,162.31

与履约义务相关的信息:

本集团的主营业务通常整体构成单项履约义务,并属于在某一时段内履行的履约义务。截至2021年12月31日,本公司部分工程承包类合同尚在履行过程中,分摊至尚未履行(或部分未履行)履约义务的交易价格与每个工程承包类合同的履约进度相关,并将于每个工程承包类合同的未来履约期内按履约进度确认为收入。

北京中岩大地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)

39. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,963,609.21	1,888,833.01
教育费附加	1,504,785.08	1,397,174.29
印花税	1,085,957.28	742,809.19
房产税	483,328.60	493,986.37
土地使用税	5,574.22	5,055.24
其他	40,831.82	9,079.18
合计	5,084,086.21	4,536,937.28

40. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
广告宣传费	3,544,157.37	2,428,198.36
业务招待费	2,879,863.47	2,536,929.44
职工薪酬	2,464,230.96	1,693,727.42
差旅费	877,468.41	901,263.62
办公费	511,178.97	308,160.71
车辆使用费	74,040.23	94,665.67
会议费	1,500.00	16,261.77
其他	32,790.00	292,574.72
合计	10,385,229.41	8,271,781.71

41. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	31,935,380.03	17,291,870.96
股份支付费用	7,413,710.94	0.00
聘请中介机构费	5,191,091.72	1,515,884.63
固定资产及使用权资产折旧	4,356,956.25	2,832,186.91
办公费	3,846,745.44	4,821,203.13
业务招待费	3,506,530.39	1,944,988.32
房租费	2,689,400.93	1,740,173.19
差旅费	1,885,760.30	898,957.49
无形资产摊销	656,377.16	548,564.39
物业费	655,372.02	309,644.99
会议费	310,374.19	127,162.11
劳保费	69,911.17	75,082.89
采暖费	15,714.35	102,061.62
其他	4,992,049.02	2,933,154.53
合计	67,525,373.91	35,140,935.16

北京中岩大地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)

42. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人员人工费用	26,521,114.54	19,536,178.81
直接投入费用	18,721,009.27	43,981,010.75
折旧费用与长期待摊费用	718,599.29	412,253.86
其他费用	707,549.70	2,683,802.10
合计	46,668,272.80	66,613,245.52

43. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	368,958.70	310,524.26
减:利息收入	3,613,937.78	1,440,896.90
加:汇兑损失	-1,060.51	-9,908.76
保理手续费	9,026,951.79	12,072,066.57
其他支出	2,779,248.56	1,480,998.09
合计	8,560,160.76	12,412,783.26

44. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
个税手续费返还款	17,694.25	49,110.63
高新成果转化补助	0.00	25,500.00
合计	17,694.25	74,610.63

45. 投资收益(损失以“-”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品收益	5,298,057.23	1,924,006.21
合计	5,298,057.23	1,924,006.21

46. 信用减值损失(损失以“-”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据信用减值损失	199,826.38	-4,403,051.60
应收账款信用减值损失	17,788,361.61	-42,112,929.60
其他应收款信用减值损失	-493,611.16	-377,025.80
合计	17,494,576.83	-46,893,007.00

47. 资产减值损失(损失以“-”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值损失	-10,612,920.74	0.00
其他非流动资产减值损失	-2,033,048.42	0.00
合计	-12,645,969.16	0.00

北京中岩大地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)

48. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益金额
非流动资产处置收益	4,271.88	-1,960,667.06	4,271.88
其中:固定资产处置收益	4,271.88	-1,960,667.06	4,271.88
合计	4,271.88	-1,960,667.06	4,271.88

49. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益金额
政府补助	3,633,522.83	168,380.38	3,633,522.83
其他	258,228.95	478,138.07	258,228.95
合计	3,891,751.78	646,518.45	3,891,751.78

(2) 计入当年损益的政府补助明细

补助项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
上市补贴收入	3,000,000.00	0.00	《北京市人民政府办公厅关于进一步支持企业上市发展的意见》，京政办发〔2018〕21号	收益相关
北京市科技专项任务经费	600,000.00	0.00	北京市科学技术委员会、中关村科技园区管理委员会《会关于申报2021年度北京市科技服务业促进专项的通知》	收益相关
社保中心稳岗补贴	22,322.83	0.00	《北京市人力资源和社会保障局 北京市财政局 北京市发展和改革委员会 北京市经济和信息化局关于延续实施失业保险稳岗返还政策的通知》，京人社就发〔2021〕23号	与收益相关
北京市专利资助金	3,000.00	0.00	北京市知识产权局关于印发《北京市知识产权资助金管理办法》的通知，京知局〔2021〕78号	与收益相关
董秘资格培训费用补贴	3,200.00	0.00	其他	与收益相关
社保中心稳岗补贴	0.00	158,880.38	《北京市人力资源和社会保障局关于进一步做好失业保险稳岗返还工作有关问题的通知》京人社就字〔2020〕33号	与收益相关
北京市专利资助金	0.00	1,500.00	北京市知识产权局发《关于申报2019年北京市专利资助金的通知》	与收益相关
中关村企业信用促进会中介服务补助资金	5,000.00	5,000.00	其他	与收益相关
安全生产标准化核查补助金	0.00	3,000.00	其他	与收益相关
合计	3,633,522.83	168,380.38	—	—

50. 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金额
公益性捐赠支出	2,000,000.00	199,000.00	2,000,000.00

北京中岩大地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	计入本年非经常性损益金额
固定资产报废损失	0.00	87,606.78	0.00
其他	381,032.00	221,946.63	381,032.00
合计	2,381,032.00	508,553.41	2,381,032.00

51. 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	24,753,449.14	13,723,704.91
递延所得税费用	-10,007,961.60	-4,027,841.43
合计	14,745,487.54	9,695,863.48

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额	上年发生额
本年合并利润总额	126,151,521.62	110,495,775.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	18,922,728.24	16,624,483.96
子公司适用不同税率的影响	267,689.43	54,818.75
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	456,913.71	263,593.01
额外可扣除费用的影响	-4,901,843.84	-7,247,032.24
所得税费用	14,745,487.54	9,695,863.48

52. 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
保证金	23,704,186.21	29,003,608.22
职工借款及备用金	11,537,456.48	7,371,391.93
利息收入	3,809,759.45	1,399,048.16
政府补助	3,652,242.30	245,937.65
其他往来款	1,469,491.36	2,316,778.90
其他	405,193.08	44,607.02
合计	44,578,328.88	40,381,371.88

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
研发支出	43,890,345.49	58,563,333.56
保证金	35,805,957.06	35,721,338.20
职工备用金	22,480,405.41	12,842,077.60

北京中岩大地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
聘请中介机构费	11,924,570.68	351,935.02
办公费	4,514,196.62	4,761,544.09
租金	2,535,957.84	1,582,685.77
业务招待费	2,507,563.81	3,045,163.56
财务手续费支出	1,366,725.29	1,176,678.36
支付的差旅费	973,310.07	1,773,439.81
其他往来款	311,010.77	3,549,451.73
车辆使用费	185,980.85	250,914.35
其他	4,574,621.70	826,401.37
合计	131,070,645.59	124,444,963.42

3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行承兑汇票保证金	4,330,148.81	14,521,356.87
商业承兑汇票贴现	38,096,497.23	3,541,401.34
保理融资	0.00	3,616,674.87
合计	42,426,646.04	21,679,433.08

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行承兑汇票保证金	7,680,703.83	1,694,298.84
中介机构费用	0.00	9,650,000.01
合计	7,680,703.83	11,344,298.85

(2) 合并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	111,406,034.08	100,799,912.27
加: 资产减值准备	12,645,969.16	0.00
信用资产减值损失	-17,494,576.83	46,893,007.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,344,330.41	6,158,565.18
使用权资产折旧	1,239,993.51	0.00
无形资产摊销	656,377.16	548,564.39
长期待摊费用摊销	488,646.98	339,283.95
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)	-4,271.88	1,960,667.06
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	0.00	0.00
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	0.00	0.00
财务费用(收益以“-”填列)	368,958.70	310,524.26

北京中岩大地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
投资损失(收益以“-”填列)	-5,298,057.23	-1,924,006.21
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-10,349,148.28	-5,021,771.86
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	341,186.68	993,930.43
存货的减少(增加以“-”填列)	-12,723,487.92	223,424,279.48
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-479,168,847.39	-453,077,709.65
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	238,154,207.66	90,504,577.72
其他		0.00
经营活动产生的现金流量净额	-153,392,685.19	11,909,824.02
2. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	842,002,349.29	891,904,633.12
减: 现金的年初余额	891,904,633.12	290,526,403.29
加: 现金等价物的年末余额		0.00
减: 现金等价物的年初余额		0.00
现金及现金等价物净增加额	-49,902,283.83	601,378,229.83

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	842,002,349.29	891,904,633.12
其中: 库存现金	11,224.31	208,189.76
可随时用于支付的银行存款	841,991,124.98	891,696,443.36
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
现金等价物	0.00	0.00
年末现金和现金等价物余额	842,002,349.29	891,904,633.12

53. 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	14,293,738.51	详见附注六、1. 货币资金
固定资产	45,670,055.98	详见附注六、13. 固定资产

七、合并范围的变化

本年合并范围新增北京中岩大地企业管理有限公司、北京中岩大地环境科技有限公司、天津中岩大地材料科技有限公司、天津中岩大地环境科技合伙企业(有限合伙)、天津中岩大地新材料科技合伙企业(有限合伙)、中岩大地澳门一人有限公司6家公司,均为本公司本年新投资设立的公司。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

北京中岩大地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)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	认缴比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京中岩智泊科技有限公司	北京市	北京市	技术开发与服务	84.00	0.00	设立
中岩大地(香港)投资有限公司	香港	香港	投资服务	100.00	0.00	设立
指南针岩土工程技术有限公司	越南胡志明市	越南胡志明市	建设工程、设备租赁	0.00	70.00	设立
北京中岩大地企业管理有限公司	北京市	北京市	企业管理	100.00	0.00	设立
北京中岩大地环境科技有限公司	北京市	北京市	技术开发与服务	75.00	15.525	设立
天津中岩大地材料科技有限公司	天津市	天津市	技术服务、新材料研发	58.00	8.10	设立
天津中岩大地环境科技合伙企业(有限合伙)	天津市	天津市	技术开发与服务	62.10	0.00	设立
天津中岩大地新材料科技合伙企业(有限合伙)	天津市	天津市	技术开发与服务	67.50	0.00	设立
中岩大地澳门一人有限公司	澳门	澳门	建筑工程, 建筑设计	0.00	100.00	设立

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收账款、应收票据、其他应收款、其他权益工具投资、应付账款、应付票据、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款。各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险。

1. 信用风险

于2021年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。为降低信用风险,本集团控制信用额度,进行信用审批,并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有服务客户均具有良好的信用记录,信用风险集中按照客户进行管理。截至2021年12月31日,本集团应收账款前五大客户金额合计

北京中岩大地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)

290,964,489.09元,占应收账款余额的32.23%;本集团不存在特定信用集中风险。

2. 流动风险

本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务:本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控,以满足本集团经营需要;对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议;同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,降低流动性风险。

十、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) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
王立建	——	自然人	——	27.0541	27.0541

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额	
	本年	上年
王立建	34,504,227.00	26,617,257.00

(续)

控股股东	持股比例(%)	
	本年	上年
王立建	27.0541	27.3910

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
吴剑波	有重大影响的投资方
武思宇	有重大影响的投资方
上海复星高科技(集团)有限公司	有重大影响的投资方
石家庄中岩投资管理中心(有限合伙)	有重大影响的投资方

(二) 关联交易

关键管理人员薪酬

项目名称	本年金额	上年金额
薪酬合计	3,919,938.00	3,633,705.00

北京中岩大地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)

十一、股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	1,210,000.00
公司本年行权的各项权益工具总额	—
公司本年失效的各项权益工具总额	13,000.00
公司年末发行在外的股份行权价格的范围和合同剩余期限	本公司本年度授予 1,210,000 股限制性股票,其中两名被激励对象离职,减少 13,000 股,剩余 1,197,000 股,授予价格为 14.88 元/股,在满足激励计划业绩考核目标的情况下,自授予日起 12 个月、24 个月、36 个月、48 个月之后将分别解锁 25%、25%、25%、25%。

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日收盘价-授予价
对可行权权益工具数量的确定依据	《2021 年限制性股票激励计划(草案)》
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	16,546,912.84
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	7,413,710.94

十二、或有事项

1. 应收北京东合南泊车科技有限公司股权转让款项

2018年1月2日,本公司向贵州京汇黔停车产业有限责任公司(以下简称“贵州京汇黔”)支付60.00万元投资款;2018年9月20日,本公司与北京东合南泊车科技有限公司(以下简称“东合南泊车”)签订股权转让协议,本公司将持有的贵州京汇黔股份以人民币60.00万元转让给东合南泊车,东合南泊车同意按照前述价格和条件受让前述股份。由于东合南泊车未按协议约定支付股权转让款,本公司于2021年10月22日向北京仲裁委员会提起仲裁申请。

2022年3月24日,根据北京市仲裁委员会出具的(2022)京仲裁字第0951号裁决书裁决如下:东合南泊车向本公司支付股权转让款600,000.00元,支付暂计至2021年10月22日的逾期付款违约金275,174.79元,并继续向本公司支付以股权转让款600,000.00元为基数,按照年利率15.4%的标准,自2021年10月21日起计算至实际付清之日止的逾期付款违约金。

2. 除存在上述事项外,截至2021年12月31日,本集团无需要披露的其他重大或有事项。

十三、承诺事项

1. 截至2021年12月31日,本公司因按揭买房借款的财产抵押担保情况详见本附注六、29.长期借款。

北京中岩大地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)

2. 截至2021年12月31日,本公司因开具保函发生的财产质/抵押担保情况如下:

被担保单位	质/抵押物	质/抵押权人	质/抵押物账面原值	开具保函金额	保函受益人	保函到期日
北京中岩大地科技股份有限公司	房屋+保证金	北京银行股份有限公司建国支行[注1]	25,320,405.72	50,000.00	眉山加悦置业有限公司	2022.01.04
				3,509,641.80	海洋石油工程股份有限公司	2022.12.06
北京中岩大地科技股份有限公司	保证金	北京银行股份有限公司建国支行[注2]	300,351.65	3,003,516.50	温州储汇物流有限公司	2021.12.31
	保证金		184,650.02	1,846,500.22	中铁天丰建筑工程有限公司	2022.03.31
	保证金		50,000.00	500,000.00	深国际前海商业发展(深圳)有限公司	2022.05.20
	保证金		50,000.00	500,000.00	深国际前海商业发展(深圳)有限公司	2022.05.24
	保证金	北京银行股份有限公司展览路支行[注3]	100,000.00	100,000.00	上海浦东新城镇投资有限公司	2022.02.01
	保证金	中国建设银行股份有限公司北京西永乐支行[注4]	237,031.03	2,370,310.21	厦门市悦集商业管理有限公司	2022.07.19
	保证金	中国建设银行股份有限公司北京西永乐支行[注5]	342,200.00	3,422,000.00	天津城投置地投资发展有限公司	2022.08.31
	保证金	中国建设银行股份有限公司北京西永乐支行[注6]	648,501.97	6,485,019.63	华润(深圳)有限公司	2022.09.01
	保证金	中国建设银行股份有限公司北京西永乐支行[注7]	828,600.00	8,286,000.00	珠海市润地房地产有限公司	2022.09.30
	保证金	中国建设银行股份有限公司北京西永乐支行[注8]	284,518.16	1,422,590.76	眉山加悦置业有限公司	2022.10.31
	保证金	中国建设银行股份有限公司北京西永乐支行[注9]	3,069,700.00	30,697,000.00	华润置地(深圳)开发有限公司	2022.05.31
	保证金	中国建设银行股份有限公司北京西永乐支行[注10]	169,310.60	846,553.00	中铁建工集团有限公司	2023.01.01
	保证金	中国建设银行股份有限公司北京西永乐支行[注11]	1,497,966.32	7,489,831.56	杭州复禹置业有限公司	2023.06.15
	保证金	中国民生银行股份有限公司上海支行[注12]	600,000.00	3,000,000.00	深圳市罗湖区人力资源局	2022.01.30
	保证金	招商银行股份有限公司北京清华园支行[注13]	0.00	800,000.00	天和国资控股集团有限公司	2022.02.03
	保证金		0.00	800,000.00	中化建国际招标有限责任公司	2022.04.18
保证金	招商银行股份有限公司南京湖南路支行[注14]	400,000.00	400,000.00	南京市建筑业施工人员服务管理中心	2026.03.09	

注1:2020年8月31日,公司与北京银行股份有限公司建国支行签订编号为0634027的《综合授信合同》,授信额度使用期限为自2020年8月31日至2021年8月30日,最高融资额度为100,000,000.00元。该授信合同系以原值为24,964,441.54元

北京中岩大地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)

的办公用房抵押予北京银行股份有限公司建国支行做担保,且保函和银承的保证金比例都为不低于10%。截至2021年12月31日,公司在此综合授信合同下开立保函余额为3,559,641.80元,存入对应保证金355,964.18元;开具银行承兑汇票余额为6,609,854.02元,存入对应保证金660,985.40元;

注2:2021年10月15日,公司与北京银行股份有限公司建国支行签订编号为0700911的《综合授信合同》,授信额度使用期限为自2021年10月15日至2022年10月14日,最高融资额度为100,000,000.00元。该授信合同约定人民币承兑汇票保证金比例不低于15%,保函保证金比例不低于10%。截至2021年12月31日,公司在此综合授信合同下开立保函余额为5,850,016.72元,存入对应保证金585,001.67元;开具银行承兑汇票余额为20,131,330.90元,存入对应保证金3,019,699.64元;

注3:本公司与北京银行股份有限公司展览路支行无授信协议,保证金比例为100.00%。截至2021年12月31日,公司在该行开立保函余额为100,000.00元,存入对应保证金100,000.00元;

注4:2021年8月24日,公司与中国建设银行股份有限公司北京西永乐支行签订编号为211106400000063的《出具保函协议》,该协议有效期限为自甲乙双方签字或盖章之日起至保函到期日2022年7月19日。协议约定该履约保函金额为2,370,310.21元,需存入保证金金额为237,031.03元;

注5:2021年11月19日,公司与中国建设银行股份有限公司北京西永乐支行签订编号为211106400000082的《出具保函协议》,该协议有效期限为自甲乙双方签字或盖章之日起至保函到期日2022年8月31日。协议约定该履约保函金额为3,422,000.00元,需存入保证金金额为342,200.00元;

注6:2021年11月18日,公司与中国建设银行股份有限公司北京西永乐支行签订编号为211106400000078的《出具保函协议》,该协议有效期限为自甲乙双方签字或盖章之日起至保函到期日2022年9月1日。协议约定该履约保函金额为6,485,019.63元,需存入保证金金额为648,501.97元;

注7:2021年10月19日,公司与中国建设银行股份有限公司北京西永乐支行签订编号为211106400000074的《出具保函协议》,该协议有效期限为自甲乙双方签字或盖章之日起至保函到期日2022年9月30日。协议约定该履约保函金额为8,286,000.00元,需存入保证金金额为828,600.00元;

注8:2021年3月8日,公司与中国建设银行股份有限公司北京西永乐支行签订编号为211106400000012的《出具保函协议》,该协议有效期限为自甲乙双方签字或盖章之日起至保函到期日2022年10月31日。协议约定该履约保函金额为1,422,590.76元,需存入保证金金额为284,518.16元;

注9:2021年12月28日,公司与中国建设银行股份有限公司北京西永乐支行签订

北京中岩大地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)

编号为201106400000093的《出具保函协议》，该协议有效期限为自甲乙双方签字或盖章之日起至保函到期日2022年5月31日。协议约定该履约保函金额为30,697,000.00元，需存入保证金金额为3,069,700.00元；

注10：2021年12月28日，公司与中国建设银行股份有限公司北京西永乐支行签订编号为211106400000095的《出具保函协议》，该协议有效期限为自甲乙双方签字或盖章之日起至保函到期日2023年1月1日。协议约定该履约保函金额为846,553.00元，需存入保证金金额为169,310.60元；

注11：2021年9月8日，公司与中国建设银行股份有限公司北京西永乐支行签订编号为211106400000066的《出具保函协议》，该协议有效期限为自甲乙双方签字或盖章之日起至保函到期日2023年6月15日。协议约定该履约保函金额为7,489,831.56元，需存入保证金金额为1,497,966.32元；

注12：2020年9月14日，公司与中国民生银行股份有限公司上地支行签订编号为公授信字第2000000105641的《综合授信合同》，授信额度使用期限为自2020年10月28日至2021年10月27日，最高融资额度为50,000,000.00元。截至2021年12月31日，公司在此授信协议下开立保函余额为3,000,000.00元，需存入保证金金额为600,000.00元；

注13：2021年8月16日，公司与招商银行股份有限公司北京分行签订编号为2021清华园授信707的《授信协议》，授信额度使用期限为自2021年8月16日至2022年8月15日，最高融资额度为50,000,000.00元，该协议未约定保证金比例。截至2021年12月31日，公司在此授信协议下开立保函余额为1,600,000.00元；

注14：公司与招商银行股份有限公司南京湖南路支行无授信协议，保证金比例为100.00%。截至2021年12月31日，公司在该行开立保函余额为400,000.00元，存入对应保证金400,000.00元。

3. 截至2021年12月31日，本公司因开具银行承兑汇票发生的财产质/抵押担保情况如下：

被担保单位	质/抵押物	质/抵押权人	质/抵押物账面原值	开具票据金额	票据到期日
北京中岩大地科技股份有限公司	房屋+保证金	北京银行股份有限公司建国支行[注1]	31,574,295.56	120,000.00	2022.01.04
	房屋+保证金			250,000.00	2022.01.16
	房屋+保证金			250,000.00	2022.01.16
	房屋+保证金			957,958.50	2022.01.22
	房屋+保证金			1,360,346.20	2022.01.22
	房屋+保证金			1,468,763.40	2022.02.04
	房屋+保证金			211,550.00	2022.02.05
	房屋+保证金			970,000.00	2022.02.07
	房屋+保证金			288,248.70	2022.02.07

北京中岩大地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)

被担保单位	质/抵押物	质/抵押权人	质/抵押物账面原值	开具票据金额	票据到期日
	房屋+保证金			207,000.00	2022.04.16
	房屋+保证金			525,987.22	2022.05.24
	保证金		2,596,929.74	17,312,864.90	2022.01.05
	保证金		45,000.00	300,000.00	2022.05.31
	保证金		92,769.90	618,466.00	2022.06.17
	保证金		285,000.00	1,900,000.00	2022.06.22
	保证金		86,400.00	288,000.00	2022.01.03
	保证金		49,500.00	165,000.00	2022.01.03
	保证金		39,024.00	130,080.00	2022.01.03
	保证金		552,000.00	1,840,000.00	2022.01.03
	保证金		32,616.00	108,720.00	2022.01.03
	保证金		27,000.00	90,000.00	2022.01.03
	保证金		27,000.00	90,000.00	2022.01.03
	保证金		23,112.00	77,040.00	2022.01.03
	保证金	宁波银行股份有限公司北京分行[注2]	7,848.00	26,160.00	2022.01.03
	保证金	宁波银行股份有限公司北京分行[注2]	75,000.00	250,000.00	2022.01.03
	保证金	宁波银行股份有限公司北京分行[注2]	180,000.00	600,000.00	2022.01.03
	保证金	宁波银行股份有限公司北京分行[注2]	108,000.00	360,000.00	2022.01.03
	保证金	宁波银行股份有限公司北京分行[注2]	108,000.00	360,000.00	2022.01.03
	无		-	1,000,000.00	2022.01.30
	无		-	900,000.00	2022.01.30
	无		-	100,000.00	2022.01.30
	无		-	125,000.00	2022.01.30
	无		-	1,000,000.00	2022.07.30
	无		-	500,000.00	2022.03.04
	无	招商银行股份有限公司北京清华园支行[注3]	-	2,500,000.00	2022.03.14
	无	招商银行股份有限公司北京清华园支行[注3]	-	104,000.00	2022.03.14
	无	招商银行股份有限公司北京清华园支行[注3]	-	1,287,313.44	2022.04.13
	无	招商银行股份有限公司北京清华园支行[注3]	-	2,856,945.00	2022.04.19

注1: 该银行承兑汇票所述的综合授信合同详见本附注十三、2. 本公司因开具保函发生的财产质/抵押担保情况: 注1、注2;

注2: 2019年11月20日, 公司与宁波银行股份有限公司北京分行签订编号为7719CD8121的《银行承兑总协议》, 协议约定承兑手续费按照每笔业务票面金额的万分之五计算, 纸质银行承兑汇票承兑手续费每张不低于25元。协议未约定保证金具体比例。截至2021年12月31日, 公司在此综合授信合同下开具银行承兑汇票余额为7,510,000.00元;

北京中岩大地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)

注3: 2021年9月7日,公司与招商银行股份有限公司北京分行签订编号为2021清
华园银行承兑汇票协议471的《银行承兑合作协议》,协议未约定保证金比例以及手
续费和敞口费比例。截至2021年12月31日,公司在此综合授信合同下开具银行承兑汇票
余额为7,248,258.44元。

4. 除存在上述事项外,截至2021年12月31日,本集团无其他需要披露的重大
承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

1. 利润分配

经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)审计,公司2021年度实现合并报表的净
利润为111,406,034.08元,公司2021年度实现归属于上市公司股东的净利润为
111,513,292.83元,母公司实现净利润为113,180,193.19元。截至2021年12月31日,
合并报表归属于上市公司股东累计未分配利润为432,596,891.39元,母公司累计未分配
利润为435,213,557.99元。根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主
板上市公司规范运作》等规定,按照合并报表归属于上市公司股东和母公司报表中可供
分配利润孰低的原则,截至2021年12月31日,公司可供股东分配的利润为
432,596,891.39元;截至2021年12月31日,资本公积为761,844,551.07元。

经第三届董事会第二次会议决议,公司拟以公司2021年12月31日总股本
127,926,796股,扣除拟回购注销因不符合解除限售条件的限制性股票后的公司总股本
127,750,726股为基数作利润分配,方案如下:

拟向全体股东每10股派发现金红利1.96元(含税),以此计算合计拟派发现金红
利25,039,142.30元(含税),不送红股,不以公积金转增股本,剩余未分配利润结转
至以后年度。

若在分配预案实施前公司总股本由于可转债转股、股份回购、股权激励行权、再融
资新增股份上市等原因而发生变化的,则以最新总股本为基数,按分配总额不变的原则
对分配比例进行相应的调整。

2. 股权激励

2022年1月14日,公司召开第二届董事会第三十一次会议,审议通过了《关于调
整2021年限制性股票激励计划预留部分限制性股票数量并向激励对象授予预留部分限制
性股票的议案》,对预留部分限制性股票授予数量进行调整,调整后,预留部分限制性
股票数量由30万股调整为38.8893万股。同意确定预留部分限制性股票授予日为2022
年1月14日,向符合授予条件的10名激励对象授予38.8893万股限制性股票。截至
2022年1月24日止,贵公司已收到授予股权激励股份的10名人员中全部10名人员缴
纳的股份认购款合计人民币4,110,599.00元,本次增资完成后,新增股本将占贵公司变
更后股本的比例0.30%,变更后的股本为人民币127,926,796.00元。上述股权激励情况

北京中岩大地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)

业经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)验证并出具“XYZH/2022BJAA80021”验资报告。

3. 除存在上述事项外，截至财务报告报出日，本集团无其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	采购金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕	备注
北京中岩大地科技股份有限公司	指南针岩土工程技术有限公司	USD 459,360.00	USD 574,200.00	2019-10-31	2021-10-30	是	注1
		USD 214,400.00	USD 268,000.00	2019-12-16	2021-12-15	是	注2

注1：该笔担保由北京中岩大地科技股份有限公司为指南针岩土工程技术有限公司采购货物提供连带担保保证责任。销售合同约定指南针岩土工程技术有限公司购买山河智能(香港)有限公司的旋挖钻机一台，购货款为574,200.00美元，购货余款为459,360.00美元。担保函约定北京中岩大地科技股份有限公司的担保金额为销售合同项下的余款及利息，保证期限至销售合同主债务到期后一年。

注2：该笔担保由北京中岩大地科技股份有限公司为指南针岩土工程技术有限公司采购货物提供连带担保保证责任。销售合同约定指南针岩土工程技术有限公司购买山河智能(香港)有限公司的旋挖钻机一台，购货款为268,000.00美元，购货余款为214,400.00美元。担保函约定北京中岩大地科技股份有限公司的担保金额为销售合同项下的余款及利息，保证期限至销售合同主债务到期后一年。

2. 除存在上述事项外，截至2021年12月31日，本集团无需要披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

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的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	895,926,455.86	100.00	79,868,374.90	8.91	816,058,080.96
其中：					
应收房地产客户	633,780,583.44	70.74	32,150,079.49	5.07	601,630,503.95
应收公共设施客户	262,145,872.42	29.26	47,718,295.41	18.20	214,427,577.01

北京中岩大地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)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	895,926,455.86	100.00	79,868,374.90	—	816,058,080.96

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	612,543,473.16	100.00	97,634,175.48	15.94	514,909,297.68
其中:					
应收房地产客户	365,489,754.49	59.67	49,776,664.80	13.62	315,713,089.69
应收公共设施客户	247,053,718.67	40.33	47,857,510.68	19.37	199,196,207.99
合计	612,543,473.16	100.00	97,634,175.48	—	514,909,297.68

1) 组合中,按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	646,218,835.33	21,760,580.66	3.37
1-2年	148,125,474.56	21,339,447.61	14.41
2-3年	68,116,274.78	16,389,822.90	24.06
3-4年	20,922,677.09	10,284,566.95	49.16
4-5年	12,246,186.58	9,796,949.26	80.00
5年以上	297,007.52	297,007.52	100.00
合计	895,926,455.86	79,868,374.90	—

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	423,209,257.73	42,320,925.77	10.00
1-2年	117,273,449.85	23,454,689.97	20.00
2-3年	57,283,933.33	22,913,573.33	40.00
3-4年	14,417,792.91	8,650,675.75	60.00
4-5年	323,643.39	258,914.71	80.00
5年以上	35,395.95	35,395.95	100.00
合计	612,543,473.16	97,634,175.48	—

北京中岩大地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)

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	646,218,835.33
1-2年	148,125,474.56
2-3年	68,116,274.78
3-4年	20,922,677.09
4-5年	12,246,186.58
5年以上	297,007.52
合计	895,926,455.86

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收房地产客户	49,776,664.80	0.00	17,623,458.65	3,126.66	32,150,079.49
应收公共设施客户	47,857,510.68	0.00	139,215.27	0.00	47,718,295.41
合计	97,634,175.48	0.00	17,762,673.92	3,126.66	79,868,374.90

(4) 2021年度实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	7,816.64

(5) 按欠款方归集的前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第一名	134,878,671.82	5年以内[注1]	15.05	9,449,291.32
第二名	80,311,226.31	3年以内[注2]	8.96	10,490,928.34
第三名	29,293,599.81	1年以内	3.27	653,247.28
第四名	24,782,511.24	2年以内[注3]	2.77	2,061,760.87
第五名	21,698,479.91	3年以内[注4]	2.42	3,938,084.18
小计	290,964,489.09	—	32.47	26,593,311.99

注1: 第一名账龄明细为: 1年以内: 120,760,997.61元; 1-2年: 6,730,665.63元; 3-4年: 7,343,640.20元; 4-5年: 43,368.38元;

注2: 第二名账龄明细为: 1年以内: 48,276,326.05元; 1-2年: 15,353,027.51元; 2-3年: 16,681,872.75元;

注3: 第四名账龄明细为: 1年以内: 19,300,643.70元; 1-2年: 5,481,867.54元;

注4: 第五名账龄明细为: 1年以内: 0.01元; 1-2年: 13,902,850.95元; 2-3年: 7,795,628.95元。

北京中岩大地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)

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

客户名称	保理商名称	金融资产转移的方式	终止确认的金额	与终止确认相关的利得或损失
客户一	润鑫商业保理(天津)有限公司	无追索权保理合同	7,530,611.49	489,489.75
客户一	润鑫商业保理(天津)有限公司	无追索权保理合同	5,397,020.24	350,806.32
客户一	润鑫商业保理(天津)有限公司	无追索权保理合同	4,580,178.35	297,711.59
客户一	润鑫商业保理(天津)有限公司	无追索权保理合同	1,665,199.21	108,237.95
客户一	润鑫商业保理(天津)有限公司	无追索权保理合同	2,155,732.07	140,122.58
客户一	润鑫商业保理(天津)有限公司	无追索权保理合同	2,221,665.14	144,408.23
客户一	润鑫商业保理(天津)有限公司	无追索权保理合同	798,610.73	51,909.70
客户一	润鑫商业保理(天津)有限公司	无追索权保理合同	1,007,688.33	65,499.74
客户二	深圳市前海一方商业保理有限公司	无追索权保理合同	10,055,942.52	395,449.94
客户二	深圳市融迅商业保理有限公司	无追索权保理合同	6,197,580.41	247,515.87
客户二	深圳市柏霖汇商业保理有限公司	无追索权保理合同	1,733,232.25	72,189.12
客户二	深圳市前海一方商业保理有限公司	无追索权保理合同	5,147,342.79	210,647.85
客户三	深圳瑞景商业保理有限公司	无追索权保理合同	16,411,884.26	788,226.33
客户三	深圳瑞景商业保理有限公司	无追索权保理合同	8,215,425.96	389,148.75
客户三	深圳瑞景商业保理有限公司	无追索权保理合同	13,220,179.77	622,725.55
客户四	深圳联合保理有限公司	无追索权保理合同	4,000,000.00	200,000.00
客户四	深圳联合保理有限公司	无追索权保理合同	3,861,214.00	193,060.70
客户五	北京尚融商业保理有限公司	无追索权保理合同	753,636.61	30,145.46
客户六	深圳联合保理有限公司	无追索权保理合同	1,991,100.00	99,555.00
客户六	深圳联合保理有限公司	无追索权保理合同	4,795,706.41	239,785.32
客户七	中化商业保理有限公司	无追索权保理合同	2,228,193.78	96,276.54
客户七	深圳前海联捷商业保理有限公司	无追索权保理合同	3,031,658.45	130,635.00
客户七	深圳市前海平裕商业保理有限公司	无追索权保理合同	1,047,203.24	43,412.39
客户八	招商银行股份有限公司上海分行	无追索权保理合同	21,000,000.00	710,295.84
客户八	招商银行股份有限公司上海分行	无追索权保理合同	6,700,000.00	226,618.19
客户八	招商银行股份有限公司上海分行	无追索权保理合同	2,400,000.00	82,833.33
客户八	招商银行股份有限公司上海分行	无追索权保理合同	1,100,000.00	37,965.28
客户八	招商银行股份有限公司上海分行	无追索权保理合同	9,400,000.00	317,941.94
客户九	深圳市柏霖汇商业保理有限公司	无追索权保理合同	473,889.71	18,533.04
客户十	深圳市前海平裕商业保理有限公司	无追索权保理合同	760,700.00	55,531.10
客户十一	深圳市前海一方商业保理有限公司	无追索权保理合同	19,092,498.59	811,855.47
客户十二	深圳前海联捷商业保理有限公司	无追索权保理合同	14,412,765.42	643,169.66
客户十三	深圳联合保理有限公司	无追索权保理合同	6,593,218.30	329,660.91
客户十四	中国银行股份有限公司北京市分行	无追索权保理合同	0.00	174,265.13
合计	—	—	189,980,078.03	8,815,629.57

北京中岩大地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)

本年办理了不附追索权的应收账款保理业务,转让应收账款189,980,078.03元,合计终止确认应收账款189,980,078.03元。

(7)截至2021年12月31日,无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2. 其他应收款

款项性质	年末余额	年初余额
其他应收款	38,161,938.09	19,384,367.19
合计	38,161,938.09	19,384,367.19

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
保证金	25,255,266.62	7,906,990.82
往来款	9,662,892.49	9,825,366.72
押金	3,518,842.81	1,685,645.05
股权转让款[注]	600,000.00	600,000.00
项目备用金	270,329.18	0.00
其他	94,000.00	94,000.00
合计	39,401,331.10	20,112,002.59

注:详见附注十二、或有事项。

(2) 其他应收款坏账计提情况

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	5,069.20	722,566.20	0.00	727,635.40
2021年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年计提	10,730.32	581,027.29	0.00	591,757.61
本年转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本年转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核销	0.00	0.00	80,000.00	80,000.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2021年12月31日余额	15,799.52	1,303,593.49	80,000.00	1,239,393.01

北京中岩大地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) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	24,359,999.64
1-2年	7,901,470.16
2-3年	5,351,964.48
3-4年	1,183,619.82
4-5年	454,277.00
5年以上	150,000.00
合计	39,401,331.10

(4) 其他应收款坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
保证金	399,042.60	408,886.09	0.00	80,000.00	727,928.69
股权转让款	240,000.00	120,000.00	0.00	0.00	360,000.00
往来款	5,069.20	10,730.32	0.00	0.00	15,799.52
押金	27,123.60	33,341.20	0.00	0.00	60,464.80
其他	56,400.00	18,800.00	0.00	0.00	75,200.00
合计	727,635.40	591,757.61	0.00	80,000.00	1,239,393.01

(5) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	100,000.00

(6) 按欠款方归集的前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第一名	保证金	10,335,517.30	1年以内	26.23	0.00
第二名	往来款	9,575,935.30	3年以内[注1]	24.30	0.00
第三名	保证金	1,757,400.00	1年以内	4.46	0.00
第四名	保证金	1,050,000.00	2年以内[注2]	2.66	0.00
第五名	保证金	1,000,000.00	1年以内	2.54	0.00
小计	——	23,718,852.60	——	60.19	0.00

注1: 第二名账龄明细为: 1-2年金额5,144,622.47元, 2-3年金额4,431,312.83元。

注2: 第四名账龄明细为: 1年以内450,000.00元, 1-2年600,000.00元。

(7) 截至2021年12月31日, 无涉及政府补助的应收款项;

(8) 截至2021年12月31日, 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款;

北京中岩大地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)

(9) 截至2021年12月31日,无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,440,000.00	0.00	10,440,000.00	1,680,000.00	0.00	1,680,000.00
合计	10,440,000.00	0.00	10,440,000.00	1,680,000.00	0.00	1,680,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
北京中岩智泊科技有限公司	1,680,000.00	1,260,000.00	0.00	2,940,000.00	0.00	0.00
北京中岩大地环境科技有限公司	0.00	7,500,000.00	0.00	7,500,000.00	0.00	0.00
中岩大地(香港)投资有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
北京中岩大地企业管理有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
天津中岩大地材料科技有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,680,000.00	8,760,000.00	0.00	10,440,000.00	0.00	0.00

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,358,654,457.76	1,108,086,504.61	1,121,097,098.94	839,068,712.33
其他业务	95,779.80	168,665.16	56,972.47	168,665.04
合计	1,358,750,237.56	1,108,255,169.77	1,121,154,071.41	839,237,377.37

(2) 主营业务(分产品)

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
岩土工程	1,328,919,817.10	1,087,158,082.58	1,103,782,279.07	829,141,698.31
环境修复	27,346,142.48	19,522,412.42	12,594,772.85	8,256,579.95
其他	2,388,498.18	1,406,009.61	4,720,047.02	1,670,434.07

北京中岩大地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)

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	1,358,654,457.76	1,108,086,504.61	1,121,097,098.94	839,068,712.33

(3) 主营业务(分地区)

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
境内	1,358,654,457.76	1,108,086,504.61	1,121,097,098.94	839,068,712.33
合计	1,358,654,457.76	1,108,086,504.61	1,121,097,098.94	839,068,712.33

与履约义务相关的信息:

本公司的主营业务通常整体构成单项履约义务，并属于在某一时段内履行的履约义务。截至2021年12月31日，本公司部分工程承包类合同尚在履行过程中，分摊至尚未履行(或部分未履行)履约义务的交易价格与每个工程承包类合同的履约进度相关，并将于每个工程承包类合同的未来履约期内按履约进度确认为收入。

5. 投资收益(损失以“—”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品收益	5,298,057.23	1,924,006.21
合计	5,298,057.23	1,924,006.21

十七、财务报告批准

本财务报告于2022年4月18日由本公司董事会批准报出。

北京中岩大地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,本集团报告期非经常性损益如下:

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	4,271.88	
计入当期损益的政府补助	3,651,217.08	
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	5,298,057.23	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,122,803.05	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
小计	6,830,743.14	
减:所得税影响额	979,580.06	
少数股东权益影响额(税后)	25.51	
合计	5,851,137.57	——

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,本集团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	8.50	0.88	0.88
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	8.06	0.83	0.83

北京中岩大地科技股份有限公司

二〇二二年四月十八日