

北京中岩大地科技股份有限公司
2022 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	13-88



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/2023BJAA8B0166

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2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022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2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022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、31及附注六、23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	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



<p>约义务的交易价格确认合同收入（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；2022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为89.84%，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>	<p>进度的合理性；</p> <ol style="list-style-type: none"> 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； 抽取样本，对报告期发生的工程实施成本进行测试； 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及附注六、4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。截至2022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42.77%，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，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"> 了解、评价及测试了管理层对应收账款可回收性的评估和应收账款坏账准备计提相关控制的设计和运行的有效性，包括确定应收账款组合的依据、应收账款的预期信用损失率的确定以及已发生信用减值应收账款及其客观证据的识别等； 对于单项计提坏账准备的应收账款，对其入账依据、回款记录进行细节测试，检查应收账款年末余额是否准确，并复核了管理层评估可收回金额的相关考虑及客观证据，包括对客户经营状况、市场环境、历史还款情况等因素的评估； 通过比较前期坏账准备计提数与实际发生数，评价应收账款坏账准备计提的充分性； 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； 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。



3. 商誉减值准备确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如财务报表附注四、5 及附注六、16 所示，中岩大地公司截至 2022 年 12 月 31 日的商誉原值为 1,530.42 万元，当与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象时，以及每年年度终了，管理层对商誉进行减值测试。管理层将商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试，相关资产组或者资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量现值计算确定。由于商誉的金额重大，且商誉减值测试涉及重大管理层判断，我们将商誉确定为关键审计事项。</p>	<p>1、测试和评价与识别资产减值迹象和测算可收回金额相关的内部控制的有效性；</p> <p>2、评估管理层测试包含商誉的资产组的可收回金额所引入的重要参数和假设，包括对行业过去经营情况的了解及未来发展趋势的分析和判断，并将历史财务数据、行业发展趋势与管理层做出的盈利预测数据进行了分析比较，检查相关假设和方法的合理性；</p> <p>3、与管理层聘请的评估机构讨论资产组的认定，及资产组的可收回金额的评估方法、重要参数和关键假设的合理性；评价管理层委聘的外部评估专家的胜任能力、专业素质和客观性；</p> <p>4、评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性；</p> <p>5、检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当的列报。</p>

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 2022 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，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。



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



中国 北京

中国注册会计师：

(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二三年四月二十日





合并资产负债表
2022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	44,926.00	44,562.00
流动资产：			
货币资金	六、1	490,626,646.67	856,296,087.80
交易性金融资产	六、2	220,000,000.00	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	六、3	58,029,031.53	59,648,730.54
应收账款	六、4	837,292,118.67	822,385,369.33
应收款项融资		-	-
预付款项	六、5	7,112,137.63	21,655,408.59
其他应收款	六、6	24,669,650.26	28,764,609.02
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货	六、7	46,996,418.82	35,637,185.56
合同资产	六、8	269,445,146.80	342,527,184.65
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、9	3,374,723.24	820,537.81
流动资产合计		1,957,545,873.62	2,167,735,113.30
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资	六、10	2,625,000.00	500,000.00
投资性房地产	六、11	8,001,973.21	8,170,638.17
固定资产	六、12	121,035,243.68	78,248,847.96
在建工程	六、13	1,747,034.92	449,557.52
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	六、14	27,205,853.04	8,343,277.47
无形资产	六、15	4,487,771.42	2,656,388.25
开发支出		-	-
商誉	六、16	5,439,146.80	-
长期待摊费用	六、17	6,834,077.39	5,556,732.94
递延所得税资产	六、18	46,760,519.87	46,576,243.46
其他非流动资产	六、19	20,912,261.51	18,447,804.27
非流动资产合计		245,048,881.84	168,949,490.04
资产总计		2,202,594,755.46	2,336,684,603.34

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)

2022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	2022年12月31日	2022年1月1日
流动负债:			
短期借款	六、20	15,898,532.18	46,992,312.77
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	六、21	93,090,867.00	111,442,180.12
应付账款	六、22	719,746,584.95	677,928,427.85
预收款项		-	-
合同负债	六、23	25,993,876.55	19,305,408.33
应付职工薪酬	六、24	11,361,290.51	13,546,840.61
应交税费	六、25	2,913,645.41	38,243,869.46
其他应付款	六、26	28,217,062.20	20,445,808.75
其中: 应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	六、27	7,602,485.85	4,718,360.05
其他流动负债	六、28	59,311,057.37	31,078,487.26
流动负债合计		964,135,402.02	963,701,695.20
非流动负债:			
长期借款	六、29	-	1,633,826.14
应付债券		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	六、30	24,654,928.66	5,686,914.90
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	六、31	2,000,000.00	-
递延所得税负债	六、18	4,210,598.83	2,079,780.01
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		30,865,527.49	9,400,521.05
负债合计		995,000,929.51	973,102,216.25
股东权益:			
股本	六、32	127,750,726.00	127,537,903.00
其他权益工具		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、33	766,352,269.04	761,844,551.07
减: 库存股	六、34	16,191,570.08	17,574,557.25
其他综合收益	六、35	-255,918.89	-738,407.44
专项储备	六、36	430,445.16	170,573.70
盈余公积	六、37	55,329,302.26	55,329,302.26
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、38	263,565,040.93	432,596,891.39
归属于母公司股东权益合计		1,196,980,294.42	1,359,166,256.73
少数股东权益		10,613,531.53	4,416,130.36
股东权益合计		1,207,593,825.95	1,363,582,387.09
负债和股东权益总计		2,202,594,755.46	2,336,684,603.34

法定代表人

印立

主管会计工作负责人:

张会娟

会计机构负责人:

李月希

李月希



母公司资产负债表
2022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	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：			
货币资金		475,682,310.15	846,408,539.42
交易性金融资产		220,000,000.00	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		56,064,243.60	59,648,730.54
应收账款	十六、1	804,237,502.18	816,058,080.96
应收款项融资		-	-
预付款项		6,302,876.59	21,609,482.84
其他应收款	十六、2	45,885,064.30	38,161,938.09
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		31,410,203.73	34,881,453.40
合同资产		267,143,981.43	341,725,130.86
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		1,483,910.56	204,931.47
流动资产合计		1,908,210,092.54	2,158,698,287.58
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十六、3	49,020,000.00	10,440,000.00
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		8,001,973.21	8,170,638.17
固定资产		95,354,118.51	73,489,606.70
在建工程		1,707,211.91	449,557.52
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		4,447,312.80	5,265,796.47
无形资产		3,521,897.61	2,656,388.25
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		5,181,372.95	5,518,974.77
递延所得税资产		46,760,519.87	46,576,243.46
其他非流动资产		20,467,620.51	18,447,804.27
非流动资产合计		234,962,027.37	171,515,009.61
资产总计		2,143,172,119.91	2,330,213,297.19

法定代表人：



[Handwritten signature]

主管会计工作负责人：

[Handwritten signature]

会计机构负责人：

[Handwritten signature]



母公司资产负债表 (续)

2022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	2022年12月31日	2022年1月1日
流动负债:			
短期借款		13,933,744.25	46,992,312.77
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		93,090,867.00	111,442,180.12
应付账款		685,740,674.93	676,508,142.77
预收款项		-	-
合同负债		25,961,200.44	19,305,408.33
应付职工薪酬		9,742,559.98	13,070,232.51
应交税费		2,270,406.19	38,217,431.36
其他应付款		19,207,640.33	20,316,472.70
其中: 应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		3,871,337.31	3,730,442.83
其他流动负债		58,469,511.79	30,847,776.67
流动负债合计		912,287,942.22	960,430,400.06
非流动负债:			
长期借款		-	1,633,826.14
应付债券		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		2,152,656.88	3,547,960.21
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		2,000,000.00	-
递延所得税负债		3,606,766.93	2,079,780.01
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		7,759,423.81	7,261,566.36
负债合计		920,047,366.03	967,691,966.42
股东权益:			
股本		127,750,726.00	127,537,903.00
其他权益工具		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		765,927,103.78	761,844,551.07
减: 库存股		16,191,570.08	17,574,557.25
其他综合收益		-	-
专项储备		430,445.16	170,573.70
盈余公积		55,329,302.26	55,329,302.26
未分配利润		289,878,746.76	435,213,557.99
股东权益合计		1,223,124,753.88	1,362,521,330.77
负债和股东权益总计		2,143,172,119.91	2,330,213,297.19

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



张会娟

张会娟

李月齐

李月齐



合并利润表

2022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	2022年度	2021年度
一、营业总收入	六、39	896,709,117.81	1,377,358,702.34
其中：营业收入	六、39	896,709,117.81	1,377,358,702.34
二、营业总成本		1,022,464,317.64	1,262,886,531.53
其中：营业成本	六、39	865,126,353.42	1,124,663,408.44
税金及附加	六、40	4,413,968.13	5,084,086.21
销售费用	六、41	11,795,186.98	10,385,229.41
管理费用	六、42	81,679,100.78	67,525,373.91
研发费用	六、43	67,099,690.23	46,668,272.80
财务费用	六、44	-7,649,981.90	8,560,160.76
其中：利息费用		878,507.92	368,958.70
利息收入		15,726,199.70	3,613,937.78
加：其他收益	六、45	593,377.10	17,694.25
投资收益（损失以“-”号填列）	六、46	1,615,588.23	5,298,057.23
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		-	-
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、47	-38,001,787.85	17,494,576.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、48	-18,223,720.29	-12,645,969.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、49	211,990.05	4,271.88
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-179,559,752.59	124,640,801.84
加：营业外收入	六、50	2,238,019.58	3,891,751.78
减：营业外支出	六、51	2,632,047.63	2,381,032.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-179,953,780.64	126,151,521.62
减：所得税费用	六、52	-29,339,064.74	14,745,487.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-150,614,715.90	111,406,034.08
（一）按经营持续性分类		-150,614,715.90	111,406,034.08
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-150,614,715.90	111,406,034.08
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类		-150,614,715.90	111,406,034.08
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-143,992,723.51	111,513,292.83
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-6,621,992.39	-107,258.75
六、其他综合收益的税后净额		482,488.55	-1,054,819.23
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		337,741.98	-738,407.44
（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		337,741.98	-738,407.44
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		337,741.98	-738,407.44
7. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		144,746.57	-316,411.79
七、综合收益总额		-150,132,227.35	110,351,214.85
归属于母公司股东的综合收益总额		-143,654,981.53	110,774,885.39
归属于少数股东的综合收益总额		-6,477,245.82	-423,670.54
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-1.14	0.88
（二）稀释每股收益（元/股）		-1.14	0.88

法定代表人：

主管会计工作负责人：

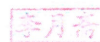
会计机构负责人：



王立建

张会娟

李月晞



母公司利润表
2022年度

编制单位：北京中塔大地科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业收入	十六、4	833,650,873.51	1,358,750,237.56
减：营业成本	十六、4	805,121,007.91	1,108,255,169.77
税金及附加		4,300,695.89	5,077,708.52
销售费用		8,355,677.05	10,385,229.41
管理费用		70,206,782.68	64,348,536.25
研发费用		63,499,149.84	45,577,200.33
财务费用		-9,689,556.00	8,775,270.57
其中：利息费用		137,893.54	362,912.59
利息收入		15,980,587.16	3,608,708.23
加：其他收益		369,666.73	17,694.25
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	1,615,588.23	5,298,057.23
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）		-37,628,938.81	17,346,052.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,585,908.93	-12,583,920.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）		211,990.05	4,271.88
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-149,160,486.59	126,413,278.53
加：营业外收入		2,237,019.19	3,891,592.37
减：营业外支出		2,630,382.91	2,381,032.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-149,553,850.31	127,923,838.90
减：所得税费用		-29,258,166.03	14,743,645.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-120,295,684.28	113,180,193.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-120,295,684.28	113,180,193.19
（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		-120,295,684.28	113,180,193.19

法定代表人：



[Handwritten signature]

主管会计工作负责人：

[Handwritten signature]

张会娟

会计机构负责人：

[Handwritten signature]

李月奇





合并现金流量表
2022年度

编制单位：北京中岩大地科技股份有限公司

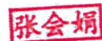
单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021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		928,040,315.44	1,036,200,330.96
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、53	72,689,522.02	44,578,328.88
经营活动现金流入小计		1,000,729,837.46	1,080,778,659.84
购买商品、接受劳务支付的现金		833,177,209.02	983,996,341.39
支付给职工以及为职工支付的现金		100,088,584.24	71,908,091.53
支付的各项税费		37,224,311.65	47,196,266.52
支付其他与经营活动有关的现金	六、53	125,620,703.23	131,070,645.59
经营活动现金流出小计		1,096,110,808.14	1,234,171,345.03
经营活动产生的现金流量净额		-95,380,970.68	-153,392,685.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		308,000,000.00	1,286,500,000.00
取得投资收益收到的现金		1,629,970.26	5,352,195.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,000.00	10,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		309,634,970.26	1,291,862,195.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		48,320,339.12	18,245,947.31
投资支付的现金		530,125,000.00	1,186,501,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		13,887,813.38	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		592,333,152.50	1,204,746,947.31
投资活动产生的现金流量净额		-282,698,182.24	87,115,247.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		17,148,377.00	18,464,800.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		13,037,778.00	460,000.00
取得借款所收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、53	31,540,464.03	42,426,646.04
筹资活动现金流入小计		48,688,841.03	60,891,446.04
偿还债务所支付的现金		4,692,853.94	1,602,415.34
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		27,549,324.56	35,211,443.48
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	六、53	7,504,651.33	7,680,703.83
筹资活动现金流出小计		39,746,829.83	44,494,562.65
筹资活动产生的现金流量净额		8,942,011.20	16,396,883.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		74,122.86	-21,729.90
五、现金及现金等价物净增加额			
		-369,063,018.86	-49,902,283.83
加：期初现金及现金等价物余额		842,002,349.29	891,904,633.12
六、期末现金及现金等价物余额			
		472,939,330.43	842,002,349.29

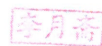


法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]



会计机构负责人：[Signature]



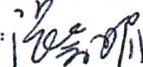

母公司现金流量表
2022年度

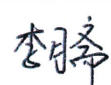

编制单位：北京中岩大地科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021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		886,669,230.82	1,017,847,562.18
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		67,033,997.67	48,964,428.64
经营活动现金流入小计		953,703,228.49	1,066,811,990.82
购买商品、接受劳务支付的现金		781,974,200.05	966,239,559.25
支付给职工以及为职工支付的现金		87,193,712.29	68,925,158.02
支付的各项税费		36,432,944.41	47,183,444.44
支付其他与经营活动有关的现金		113,714,907.75	136,042,885.87
经营活动现金流出小计		1,019,315,764.50	1,218,391,047.58
经营活动产生的现金流量净额		-65,612,536.01	-151,579,056.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		308,000,000.00	1,286,500,000.00
取得投资收益收到的现金		1,629,970.26	5,352,195.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,000.00	10,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		309,634,970.26	1,291,862,195.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,506,634.33	17,095,384.83
投资支付的现金		566,580,000.00	1,186,501,000.00
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		11,550,000.00	-
投资活动现金流出小计		618,636,634.33	1,212,356,384.83
投资活动产生的现金流量净额		-309,001,664.07	79,505,810.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,110,599.00	18,004,800.00
取得借款收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		27,412,581.03	42,426,646.04
筹资活动现金流入小计		31,523,180.03	60,431,446.04
偿还债务支付的现金		1,692,853.94	1,602,415.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,494,629.49	35,211,443.48
支付其他与筹资活动有关的现金		1,841,303.52	7,680,703.83
筹资活动现金流出小计		31,028,786.95	44,494,562.65
筹资活动产生的现金流量净额		494,393.08	15,936,883.39
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		-374,119,807.00	-56,136,363.02
加：期初现金及现金等价物余额		832,114,800.91	888,251,163.93
六、期末现金及现金等价物余额		457,994,993.91	832,114,800.91

法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：




合并所有者权益变动表
2022年度

单位：人民币元

编制单位：北京中地科技股份有限公司	2022年度													
	归属于母公司所有者权益												少数所有者权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	其他	小计			
一、上年年末余额	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	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	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	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	212,823.00	-	-4,507,717.97	-1,382,987.17	-482,488.55	259,871.46	-	-	-189,031,850.46	-	-182,127,247.79	6,197,401.17	-155,988,561.14	
（一）综合收益总额									-143,992,723.51		-142,127,247.79	-6,415,211.57	-148,542,459.36	
（二）所有者投入和减少资本	212,823.00	-	4,082,552.71	-	482,488.55	-	-	-	-	-	4,295,375.71	13,037,778.00	17,331,153.71	
1.所有者投入的普通股												13,037,778.00	13,037,778.00	
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他	212,823.00		4,082,552.71	-	482,488.55	-	-	-	-	-	4,295,375.71	-	4,295,375.71	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-25,039,126.95	-	-25,039,126.95	-	-25,039,126.95	
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-25,039,126.95	-	-25,039,126.95	-	-25,039,126.95	
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.对持有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-25,039,126.95	-	-25,039,126.95	-	-25,039,126.95	
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
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.专项储备弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（六）其他	-	-	425,165.26	-	-	-	-	-	-	-	425,165.26	-425,165.26	-	
四、本年年末余额	127,750,726.00	-	766,336,833.10	16,191,570.08	-1,220,895.89	430,445.16	55,329,302.26	-	283,565,040.93	-	1,196,960,294.42	10,613,531.53	1,207,573,825.95	

法定代表人：
张会娟

主管会计工作负责人：
张会娟

会计机构负责人：
李月希

李月希



合井所有者权益变动表(续)

2021年度

单位:人民币元

项	2021年度										所有者 权益合计		
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	其他		小计	少数所有者权益
一、上年年末余额	97,175,312.00		766,788,631.13		-652,501.35	501,803.47	44,011,282.94		387,385,430.96		1,275,209,259.14	4,100,206.00	1,279,310,165.14
加:会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	97,175,312.00		766,788,631.13		-652,501.35	501,803.47	44,011,282.94		387,385,430.96		1,275,209,259.14	4,100,206.00	1,279,309,465.41
三、本年增减变动金额(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)所有者投入和减少资本	1,210,000.00		24,208,510.94	17,574,557.25							7,843,953.69	460,000.00	8,203,953.69
1.所有者投入的普通股	1,210,000.00		16,794,800.00	17,574,557.25							430,242.75	460,000.00	890,242.75
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他			7,413,710.94								7,413,710.94		7,413,710.94
(三)利润分配													
1.提取盈余公积							11,318,019.32		-46,301,130.67		-34,983,111.35		-34,983,111.35
2.提取一般风险准备							11,318,019.32		-11,318,019.32				
3.对所有者分配													
4.其他													
(四)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增股本			-29,152,591.00										
2.盈余公积转增股本			29,152,591.00										
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五)专项储备													
1.本年提取													
2.本年使用													
(六)其他													
四、本年年末余额	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

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

张会娟

李印希

张会娟

李印希



母公司所有者权益变动表
2022年度

单位：人民币元

项目	2022年度											
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
	上年年末余额	本年增减变动金额	优先股	永续债								
一、上年年末余额	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
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	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
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	212,823.00				4,082,552.71	-1,382,987.17	-	259,871.46	-	-145,334,811.23	-	-139,396,570.89
（一）综合收益总额										-120,295,684.28	-	-118,912,697.11
（二）所有者投入和减少资本	212,823.00				4,082,552.71	-						4,295,375.71
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他	212,823.00				4,082,552.71	-						4,295,375.71
（三）利润分配												
1.提取盈余公积										-25,039,126.95		-25,039,126.95
2.对所有者和分配												
3.其他												
（四）所有者权益内部结转												
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.本年提取								259,871.46				259,871.46
2.本年使用								259,871.46				259,871.46
（六）其他												
四、本年年末余额	127,750,726.00				765,927,103.78	16,191,570.08	-	430,445.16	55,329,302.26	289,878,746.76	-	1,223,124,753.88

主管会计工作负责人：张会娟

会计机构负责人：李月希

张会娟
李月希



母公司所有者权益变动表（续）

2022年度

项 目	2021年度										所有者权益合计	
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		其他
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上年年末余额	97,175,312.00	-	-	-	766,788,631.13	-	-	501,803.47	4,401,282.94	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、本年年初余额	97,175,312.00	-	-	-	766,788,631.13	-	-	501,803.47	4,401,282.94	368,334,495.47	-	1,276,811,525.01
三、本年年增减变动金额（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	-	-	-	-	-	17,574,557.25	-	-	-	113,180,193.19	-	113,180,193.19
（二）所有者投入和减少资本	1,210,000.00	-	-	-	24,208,510.94	17,574,557.25	-	-	-	-	-	7,843,953.69
1.所有者投入的普通股	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.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	7,413,710.94	-	-	-	-	-	-	7,413,710.94
（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.对所有者分配的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-34,983,111.35	-	-34,983,111.35
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-29,152,591.00	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本	-	-	-	-	-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	-	-	-	-	-	-	-	-331,229.77	-	-	-	-
2.本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	331,229.77	-	-	-	331,229.77
四、本年年末余额	127,537,903.00	-	-	-	761,844,551.07	17,574,557.25	-	170,573.70	55,329,302.26	435,213,587.99	-	1,362,621,330.77

单位：人民币元

编制单位：北京建印科技股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

建印

张会娟

李月奇

李月奇



北京中岩大地科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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2022年12月31日止,本公司累计发行股本总数127,750,726.00万股,注册资本为127,750,726.00万元,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。)

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”)、中岩大地澳门一人有限公司(以下简称“中岩澳门”)、新加坡岩土工程技术有限公司(以下简称“中岩新加坡”)、北京中岩大地企业管理有限公司(以下简称“中岩企管”)、天津中岩大地环境科技合伙企业(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”)、北京

北京中岩大地科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

中岩大地环境科技有限公司(以下简称“中岩环境”)、北京中岩大地环境工程有限公司(以下简称“北京环境工程”)、天津中岩大地材料科技有限公司(以下简称“中岩材料”)、广西中岩大地材料科技有限公司(以下简称“广西中岩材料”)、广东中岩大地建材有限公司(以下简称“广东建材”)、广东卓工建材科技有限公司(以下简称“广东卓工”)等14家一级、二级子公司。

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

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本集团的财务状况、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。

北京中岩大地科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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. 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

北京中岩大地科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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。

北京中岩大地科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

8. 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折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

9. 金融资产和金融负债

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。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本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

北京中岩大地科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团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

北京中岩大地科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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同时符合下列条件：①集团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。)之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

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

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

本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

北京中岩大地科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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。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。

北京中岩大地科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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：示例参考应收账款：

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

北京中岩大地科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	3.14	4.28
1-2年	13.63	13.15
2-3年	21.61	23.27
3-4年	52.48	46.46
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

北京中岩大地科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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。

具体坏账计提政策：

备用金、押金、保证金3年以内不计提坏账，3年以上按照预期信用损失计提坏账；社保、公积金不计提坏账；外部单位往来按预期信用损失计提坏账，具体计提比例如下：

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“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

北京中岩大地科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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。

北京中岩大地科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

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。

北京中岩大地科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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

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

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

本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或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

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

北京中岩大地科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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（除广东卓工建材科技有限公司外）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	8/48	5	11.88/1.98
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

2022年1月1日至2022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

北京中岩大地科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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、使用权资产、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

北京中岩大地科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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。

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

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前,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

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) 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。

北京中岩大地科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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) 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

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，即集团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

北京中岩大地科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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、让渡资产使用权收入、产品销售收入等其他收入，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、让渡资产使用权收入、产品销售收入等其他收入，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。

北京中岩大地科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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。

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。

北京中岩大地科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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《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。

北京中岩大地科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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) 收入确认的具体方法

1) 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。

2) 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。

3) 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。

4) 产品销售收入

本集团按照合同规定，公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务，以到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

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。

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

北京中岩大地科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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。

北京中岩大地科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

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参见附注四“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。

北京中岩大地科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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) 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本年无重要的会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本年无重要的会计估计变更。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	1%、3%、6%、9%、10%、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。

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
北京中岩大地科技股份有限公司	15.00%
北京中岩智泊科技有限公司	20.00%
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	20.00%
中岩大地澳门一人有限公司	12.00%
新加坡岩土工程技术有限公司	17.00%
北京中岩大地企业管理有限公司	20.00%
北京中岩大地环境科技有限公司	20.00%
北京中岩大地环境工程有限公司	20.00%
天津中岩大地材料科技有限公司	20.00%
广西中岩大地材料科技有限公司	25.00%
广东中岩大地建材有限公司	25.00%
广东卓工建材科技有限公司	25.00%
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)	/

北京中岩大地科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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. 税收优惠

(一) 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、科技部2022年9月22日发布的第28号《财政部 税务总局科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》现行适用研发费用税前加计扣除比例75%的企业，在2022年10月1日至2022年12月31日期间，税前加计扣除比例提高至100%，企业在2022年度企业所得税汇算清缴计算享受研发费用加计扣除优惠时，四季度研发费用可由企业自行选择按实际发生数计算，或者按全年实际发生的研发费用乘以2022年10月1日后的经营月份数占其2022年度实际经营月份数的比例计算。本公司在2022年享受此优惠。

根据税务总局2022年9月27日发布《高新技术企业购置设备、器具企业所得税税前一次性扣除和100%加计扣除政策操作指南》高新技术企业在2022年10月1日至2022年12月31日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行100%加计扣除。本公司在2022年享受此优惠。

(二) 增值税

根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人免征增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第11号）的规定：自2021年4月1日至2022年12月31日，对月销售额15万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人，免征增值税。本公司之子公司北京中岩大地环境科技有限公司2022年增值税享受免征增值税。

根据财政部、税务总局2022年3月24日发布的2022年第15号《财政部、税务总局关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》，自2022年4月1日至2022年12月31日，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。（财政部 税务总局公告2021年第7号）第一条规定的税收优惠政策，执行期限延长至2022年3月31日。本公司之子公司北京中岩大地环境科技有限公司2022年增值税享受免征增值税。

根据财政部、税务总局发布《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（2022年第4号）《财政部 税务总局 退役军人部关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》（财税〔2019〕21号）中规定的税收优惠政策，执行期限延长至2023年12月31日。本公司之孙公司广东卓工建材科技有限公司2022年享受该政策。

北京中岩大地科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

(三) 六税两费

根据财政部、税务总局2022年3月1日发布的2022年第10号《财政部、税务总局关于财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》，自2022年1月1日至2024年12月31日，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

增值税小规模纳税人已依法享受资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税、耕地占用税、教育费附加、地方教育附加其他优惠政策的，可叠加享受此项优惠政策。本公司之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、天津中岩大地材料科技有限公司、孙公司天津中岩大地新材料科技合伙企业（有限合伙）、广西中岩大地材料科技有限公司均享受该政策。

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2022年1月1日，“年末”系指2022年12月31日，“本年”系指2022年1月1日至12月31日，“上年”系指2021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	82,661.99	11,224.31
银行存款	484,812,135.41	841,991,124.98
其他货币资金	5,731,849.27	14,293,738.51
合计	490,626,646.67	856,296,087.80
其中：存放在境外的款项总额	1,098,031.65	1,751,202.51

注1：截至2022年12月31日，公司受限资金合计17,687,316.24元，其中：应付票据承兑保证金、保函保证金，共计5,731,849.27元；银行存款中因涉诉冻结资金金额为11,624,631.56元；农民工专户224,355.94元；账户使用受限金额为106,479.47元。

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	220,000,000.00	0.00
其中：结构性存款	220,000,000.00	0.00
合计	220,000,000.00	0.00

北京中岩大地科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,964,787.93	600,000.00
商业承兑汇票	56,064,243.60	59,048,730.54
合计	58,029,031.53	59,648,730.54

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	0.00	1,964,787.93
商业承兑汇票	0.00	43,178,025.69
合计	0.00	45,142,813.62

(3) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(4) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,964,787.93	3.07	0.00	0.00	1,964,787.93
其中：银行承兑汇票	1,964,787.93	3.07	0.00	0.00	1,964,787.93
按组合计提坏账准备	62,009,089.40	96.93	5,944,845.80	9.59	56,064,243.60
其中：商业承兑汇票	62,009,089.40	96.93	5,944,845.80	9.59	56,064,243.60
合计	63,973,877.33	100.00	5,944,845.80	——	58,029,031.53

(续)

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

北京中岩大地科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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) 按单项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 (%)	计提理由
银行承兑汇票	1,964,787.93	0.00	0.00	银行承兑汇票
合计	1,964,787.93	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	62,009,089.40	5,944,845.80	9.59
合计	62,009,089.40	5,944,845.80	—

(5) 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	其他	
商业承兑汇票	5,397,047.04	547,798.76	0.00	0.00	0.00	5,944,845.80
合计	5,397,047.04	547,798.76	0.00	0.00	0.00	5,944,845.80

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,849,852.51	0.40	3,849,852.51	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	950,329,142.39	99.60	113,037,023.72	11.89	837,292,118.67
其中：应收房地产客户	682,283,106.43	71.51	63,027,498.03	9.24	619,255,608.40
应收公共设施客户	268,046,035.96	28.09	50,009,525.69	18.66	218,036,510.27
合计	954,178,994.90	100.00	116,886,876.23	—	837,292,118.67

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

北京中岩大地科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
衡水红美房地产开发有限公司	3,293,227.97	3,293,227.97	100.00	预计无法收回
株洲理想城房地产开发有限公司	556,624.54	556,624.54	100.00	预计无法收回
合计	3,849,852.51	3,849,852.51	——	——

2) 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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	510,729,706.71	17,133,316.26	3.35
1-2年	279,059,396.43	37,562,261.80	13.46
2-3年	101,312,858.14	22,474,935.84	22.18
3-4年	40,398,956.72	19,776,839.53	48.95
4-5年	13,692,770.49	10,954,216.39	80.00
5年以上	5,135,453.90	5,135,453.90	100.00
合计	950,329,142.39	113,037,023.72	——

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	511,693,647.93
1-2年	281,388,683.18
2-3年	101,312,858.14
3-4年	40,955,581.26
4-5年	13,692,770.49
5年以上	5,135,453.90
合计	954,178,994.90

北京中岩大地科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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) 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	其他	
应收房地产客户	32,150,079.48	34,810,148.49	0.00	142,983.93	60,106.50	66,877,350.54
应收公共设施客户	48,260,114.40	1,719,272.35	0.00	0.57	30,139.51	50,009,525.69
合计	80,410,193.88	36,529,420.84	0.00	142,984.50	90,246.01	116,886,876.23

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
单位一	77,867.33
单位二	50,819.41
单位三	10,000.00
单位四	4,296.19
单位五	1.57
合计	142,984.50

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
单位一	84,857,396.73	注 1	8.89	14,995,709.42
单位二	71,372,102.50	注 2	7.48	15,130,630.13
单位三	43,343,763.25	注 3	4.54	2,292,803.31
单位四	35,530,409.44	1年以内	3.72	1,065,692.72
单位五	24,122,167.71	注 4	2.53	1,767,810.66
合计	259,225,839.63	—	27.16	35,252,646.24

注 1: 1年以内 19,021,187.99 元、1-2 年 53,676,377.88 元、2-3 年 4,816,190.66 元、4-5 年 7,343,640.20 元。

注 2: 1年以内 16,637,828.13 元、1-2 年 29,949,374.11 元、2-3 年 13,103,027.51 元、3-4 年 11,681,872.75 元。

注 3: 1年以内 25,265,927.29 元、1-2 年 18,077,835.96 元。

注 4: 1年以内 18,926,066.28 元、1-2 年 3,522,731.71 元、2-3 年 1,673,369.72 元。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

金融资产转移的方式	终止确认的应收账款金额	与终止确认相关的利得和损失
应收账款保理	137,486,069.48	5,745,099.31
合计	137,486,069.48	5,745,099.31

北京中岩大地科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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. 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	4,467,595.22	62.82	21,433,412.94	98.97
1-2年	2,496,992.81	35.11	221,995.65	1.03
2-3年	147,549.60	2.07	0.00	0.00
合计	7,112,137.63	100.00	21,655,408.59	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	1,738,140.01	1-2年	24.44
供应商 2	1,073,400.00	1年以内	15.09
供应商 3	675,974.47	注 1	9.50
供应商 4	349,514.56	1年以内	4.91
供应商 5	311,490.00	1-2年	4.38
合计	4,148,519.04	—	58.32

注 1: 1年以内 133,780.07 元, 1-2年 406,644.80 元, 2-3年 135,549.60 元。

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	24,669,650.26	28,764,609.02
合计	24,669,650.26	28,764,609.02

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	21,072,978.65	25,355,266.62
押金	4,312,175.10	3,602,449.04
股权转让款	600,000.00	600,000.00
项目备用金	410,000.99	270,329.18
往来款	310,000.00	81,957.19
其他	94,000.00	94,000.00

北京中岩大地科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	年末账面余额	年初账面余额
合计	26,799,154.74	30,004,002.03

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	15,799.52	1,223,593.49	0.00	1,239,393.01
2022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	-383,998.40	383,998.40	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	169,172.69	504,395.97	250,999.60	924,568.26
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	34,998.00	34,998.00
其他变动	0.00	541.21	0.00	541.21
2022年12月31日余额	184,972.21	1,344,532.27	600,000.00	2,129,504.48

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	6,330,388.31
1-2年	16,031,025.95
2-3年	2,110,912.65
3-4年	763,929.01
4-5年	983,619.82
5年以上	579,279.00
合计	26,799,154.74

(4) 其他应收款坏账准备情况

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	其他	
其他应收款	1,239,393.01	924,568.26	0.00	34,998.00	541.21	2,129,504.48
合计	1,239,393.01	924,568.26	0.00	34,998.00	541.21	2,129,504.48

(5) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
----	------

北京中岩大地科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	核销金额
天津市江宇海汇房地产有限责任公司	10,000.00
无锡德莱居移动房屋科技有限公司	24,998.00
合计	34,998.00

(6) 按欠款方归集的年末余额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	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
单位一	履约保证金	9,400,517.30	1-2年	35.08	0.00
单位二	履约保证金	1,595,516.13	注1	5.95	614,584.00
单位三	投标保证金	1,050,000.00	注2	3.92	0.00
单位四	投标保证金	1,000,000.00	1-2年	3.73	0.00
单位五	投标保证金	800,000.00	1年以内	2.99	0.00
合计	——	13,846,033.43	——	51.67	614,584.00

注1：1年以内 820,932.13元、3-4年 400,000.00元、5年以上 374,584.00元。

注2：1-2年 450,000.00元、2-3年 600,000.00元。

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	3,348,463.60	0.00	3,348,463.60
库存商品	10,324,638.15	1,154,832.29	9,169,805.86
发出商品	395,649.72	0.00	395,649.72
周转材料	251,799.56	0.00	251,799.56
合同履约成本	38,654,032.73	4,823,332.65	33,830,700.08
合计	52,974,583.76	5,978,164.94	46,996,418.82

(续)

项目	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
原材料	0.00	0.00	0.00
库存商品	0.00	0.00	0.00

北京中岩大地科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
发出商品	0.00	0.00	0.00
周转材料	0.00	0.00	0.00
合同履约成本	35,637,185.56	0.00	35,637,185.56
合计	35,637,185.56	0.00	35,637,185.56

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初 余额	本年增加			本年减少 转回或转销	年末余额
		计提	合并范围变化	汇率变动		
在产品	0.00	0.00	80,011.48	0.00	80,011.48	0.00
库存商品	0.00	1,122,827.14	959,186.47	0.00	927,181.32	1,154,832.29
合同履约成本	0.00	4,788,932.83	0.00	34,399.82	0.00	4,823,332.65
合计	0.00	5,911,759.97	1,039,197.95	34,399.82	1,007,192.80	5,978,164.94

8. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同履约形成的合同资产	279,199,650.26	9,754,503.46	269,445,146.80
合计	279,199,650.26	9,754,503.46	269,445,146.80

(续)

项目	年初余额		
	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
合计	353,139,819.37	10,612,634.72	342,527,184.65

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额	1,455,106.90	820,537.81
预缴企业所得税	1,316,629.05	0.00
待认证进项税额	206,657.05	0.00
待向客户收取的已缴纳销项税额	396,330.24	0.00
合计	3,374,723.24	820,537.81

北京中岩大地科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

10. 其他权益工具投资

项目	年末余额	年初余额
灵寿县源兆泰新材料科技有限公司	1,125,000.00	0.00
天津首期土壤污染防治基金合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00	0.00
中环联环境治理有限公司	500,000.00	500,000.00
合计	2,625,000.00	500,000.00

11. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.年初余额	8,522,023.79	8,522,023.79
2.本年增加金额	0.00	0.00
3.本年减少金额	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	351,385.62	351,385.62
2.本年增加金额	168,664.96	168,664.96
(1) 计提或摊销	168,664.96	168,664.96
3.本年减少金额	0.00	0.00
4.年末余额	520,050.58	520,050.58
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
3.本年减少金额	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	8,001,973.21	8,001,973.21
2.年初账面价值	8,170,638.17	8,170,638.17

北京中岩大地科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元/元列示)

12. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	121,035,243.68	78,248,847.96
合计	121,035,243.68	78,248,847.96

(1) 固定资产情况

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	58,613,272.02	47,768,573.85	1,462,175.57	340,157.13	108,184,178.57
2.本年增加金额	16,239,024.98	37,803,049.50	917,400.38	737,608.18	55,697,083.04
(1) 购置	10,308,948.20	21,646,476.48	459,334.68	168,183.20	32,582,942.56
(2) 在建工程转入	1,038,053.10	5,771,473.54	0.00	32,300.88	6,841,827.52
(3) 合并范围变化	4,892,023.68	10,068,006.27	437,215.83	537,124.10	15,934,369.88
(4) 其他变动	0.00	317,093.21	20,849.87	0.00	337,943.08
3.本年减少金额	0.00	6,217,618.84	58,660.00	13,959.00	6,290,237.84
(1) 处置或报废	0.00	5,537,618.84	58,660.00	13,959.00	5,610,237.84
(2) 其他	0.00	680,000.00	0.00	0.00	680,000.00
4.年末余额	74,852,297.00	79,354,004.51	2,320,915.95	1,063,806.31	157,591,023.77
二、累计折旧					
1.年初余额	8,970,376.26	20,168,592.10	664,050.49	132,311.76	29,935,330.61
2.本年增加金额	2,779,237.05	8,594,191.88	397,711.58	207,098.39	11,978,238.90
(1) 计提	1,708,244.20	6,435,060.33	307,316.24	82,714.85	8,533,335.62
(2) 合并范围变化	1,070,992.85	2,081,087.23	83,002.60	124,383.54	3,359,466.22

北京中岩大地科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
(3) 其他变动	0.00	78,044.32	7,392.74	0.00	85,437.06
3.本年减少金额	0.00	5,289,402.84	55,726.84	12,659.74	5,357,789.42
(1) 处置或报废	0.00	4,643,402.84	55,726.84	12,659.74	4,711,789.42
(2) 其他变动	0.00	646,000.00	0.00	0.00	646,000.00
4.年末余额	11,749,613.31	23,473,381.14	1,006,035.23	326,750.41	36,555,780.09
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
3.本年减少金额	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	63,102,683.69	55,880,623.37	1,314,880.72	737,055.90	121,035,243.68
2.年初账面价值	49,642,895.76	27,599,981.75	798,125.08	207,845.37	78,248,847.96

(2) 截至2022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2025年11月29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

2022年1月1日至2022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)

13. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	1,747,034.92	449,557.52
合计	1,747,034.92	449,557.52

(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	1,747,034.92	0.00	1,747,034.92	449,557.52	0.00	449,557.52
合计	1,747,034.92	0.00	1,747,034.92	449,557.52	0.00	449,557.52

14. 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.年初余额	9,603,752.70	9,603,752.70
2.本年增加金额	29,825,973.42	29,825,973.42
(1) 租入	5,931,722.28	5,931,722.28
(2) 企业合并增加	23,894,251.14	23,894,251.14
3.本年减少金额	1,989,434.76	1,989,434.76
(1) 处置	1,989,434.76	1,989,434.76
4.年末余额	37,440,291.36	37,440,291.36
二、累计折旧		
1.年初余额	1,260,475.23	1,260,475.23
2.本年增加金额	9,976,352.95	9,976,352.95
(1) 计提	5,071,586.76	5,071,586.76
(2) 企业合并增加	4,904,766.19	4,904,766.19
3.本年减少金额	1,002,389.86	1,002,389.86
(1) 处置	1,002,389.86	1,002,389.86
4.年末余额	10,234,438.32	10,234,438.32
三、减值准备	0.00	0.00
四、账面价值		
1.年末账面价值	27,205,853.04	27,205,853.04
2.年初账面价值	8,343,277.47	8,343,277.47

北京中岩大地科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

15. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	软件	非专利技术	专利权	合计
一、账面原值				
1.年初余额	4,226,345.01	471,698.11	0.00	4,698,043.12
2.本年增加金额	1,459,271.59	768,932.04	1,041,628.62	3,269,832.25
(1)购置	1,459,271.59	768,932.04	0.00	2,228,203.63
(2)企业合并增加	0.00	0.00	1,041,628.62	1,041,628.62
3.本年减少金额				
4.年末余额	5,685,616.60	1,240,630.15	1,041,628.62	7,967,875.37
二、累计摊销				
1.年初余额	1,796,077.87	245,577.00	0.00	2,041,654.87
2.本年增加金额	1,242,194.37	120,499.90	75,754.81	1,438,449.08
(1)计提	1,242,194.37	120,499.90	75,754.81	1,438,449.08
3.本年减少金额				
4.年末余额	3,038,272.24	366,076.90	75,754.81	3,480,103.95
三、减值准备				
1.年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
4.年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值				
1.年末账面价值	2,647,344.36	874,553.25	965,873.81	4,487,771.42
2.年初账面价值	2,430,267.14	226,121.11	0.00	2,656,388.25

16. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成的	处置	
广东卓工建材科技有限公司	0.00	15,304,246.80	0.00	15,304,246.80
北京中岩大地环境工程有限公司	0.00	280,000.00	0.00	280,000.00
合计	0.00	15,584,246.80	0.00	15,584,246.80

北京中岩大地科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
广东卓工建材科技有限公司	0.00	10,145,100.00	0.00	0.00	0.00	10,145,100.00
合计	0.00	10,145,100.00	0.00	0.00	0.00	10,145,100.00

本公司结合与商誉相关的能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合进行商誉减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

广东中岩大地建材有限公司于2022年4月完成对广东卓工建材科技有限公司100%股权收购，支付对价950,000.00元，取得的可辨认净资产公允价值份额为-14,354,246.80元。广东中岩大地建材有限公司把支付的合并成本超过应享有被收购方广东卓工建材科技有限公司的可辨认净资产公允价值份额的差额15,304,246.80元确认为商誉，并将固定资产、无形资产等资产，金额为18,894,868.10元（扣除评估增值产生的递延所得税后金额）确认为与商誉相关的资产组。截至2022年12月31日，经中联资产评估集团山东有限公司采用收益法评估的合并广东卓工建材科技有限公司包含商誉的相关资产组在评估基准日的可收回金额24,054,000.00元，公司根据包含商誉的相关资产组与可收回金额的差异于本期确认商誉减值10,145,100.00元。

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	5,556,732.94	3,600,388.88	2,527,621.10	20,000.00	6,609,500.72
宽带服务费	0.00	269,492.01	44,915.34	0.00	224,576.67
合计	5,556,732.94	3,869,880.89	2,572,536.44	20,000.00	6,834,077.39

北京中岩大地科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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
可抵扣亏损	160,658,757.73	24,098,813.65	0.00	0.00
信用减值损失	124,055,090.25	18,608,263.54	86,504,814.95	12,975,722.24
资产减值损失	9,552,321.75	1,432,848.26	12,583,920.25	1,887,588.04
其他非流动资产减值	5,060,393.33	759,059.00	0.00	0.00
存货跌价准备	3,457,795.11	518,669.27	0.00	0.00
股份支付	6,452,440.97	967,866.15	7,413,710.94	1,112,056.64
公益性捐赠	2,500,000.00	375,000.00		
已计提未开票工程成本	0.00	0.00	204,005,843.58	30,600,876.54
合计	311,736,799.14	46,760,519.87	310,508,289.72	46,576,243.46

(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	26,460,440.53	4,210,598.83	13,865,200.07	2,079,780.01
合计	26,460,440.53	4,210,598.83	13,865,200.07	2,079,780.01

19. 其他非流动资产

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
以房抵债	24,202,852.05	5,060,393.33	19,142,458.72
预付购房款	1,325,161.79	0.00	1,325,161.79
预付设备款	444,641.00	0.00	444,641.00
合计	25,972,654.84	5,060,393.33	20,912,261.51

(续)

项目	年初余额		
	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
预付购房款	3,998,491.00	0.00	3,998,491.00
预付设备款	0.00	0.00	0.00
合计	20,480,852.69	2,033,048.42	18,447,804.27

北京中岩大地科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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	15,898,532.18	46,992,312.77
合计	15,898,532.18	46,992,312.77

21. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	12,519,623.30	41,499,443.36
商业承兑汇票	80,571,243.70	69,942,736.76
合计	93,090,867.00	111,442,180.12

截至2022年12月31日,无已到期未支付的应付票据。

22. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
合计	719,746,584.95	677,928,427.85
其中: 1年以上	228,921,229.37	126,236,828.12

(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
单位一	7,379,382.25	暂未办理结算
单位二	3,736,533.18	暂未办理结算
单位三	1,652,520.16	暂未办理结算
合计	12,768,435.59	—

23. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
合同履行形成的合同负债	25,988,738.94	19,281,463.38
预收房租款	5,137.61	23,944.95
合计	25,993,876.55	19,305,408.33

北京中岩大地科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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	13,055,921.23	92,579,915.00	95,486,230.14	10,149,606.09
离职后福利-设定提存计划	490,919.38	9,133,796.10	9,018,994.26	605,721.22
辞退福利	0.00	838,330.20	232,367.00	605,963.20
合计	13,546,840.61	102,552,041.30	104,737,591.40	11,361,290.51

(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	12,752,497.48	78,723,501.87	81,673,378.50	9,802,620.85
职工福利费	0.00	3,163,166.46	3,163,166.46	0.00
社会保险费	303,423.75	5,554,453.52	5,510,652.03	347,225.24
其中：医疗保险费	291,847.85	5,252,353.61	5,210,900.69	333,300.77
工伤保险费	11,575.86	258,334.37	255,985.76	13,924.47
生育保险费	0.04	43,765.54	43,765.58	0.00
住房公积金	0.00	4,600,676.40	4,600,916.40	-240.00
工会经费和职工教育经费	0.00	538,116.75	538,116.75	0.00
合计	13,055,921.23	92,579,915.00	95,486,230.14	10,149,606.09

(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	476,042.56	8,846,723.93	8,735,434.87	587,331.62
失业保险费	14,876.82	287,072.17	283,559.39	18,389.60
合计	490,919.38	9,133,796.10	9,018,994.26	605,721.22

(4) 辞退福利

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
辞退福利	0.00	838,330.20	232,367.00	605,963.20
合计	0.00	838,330.20	232,367.00	605,963.20

北京中岩大地科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

25. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	0.00	36,031,218.23
增值税	1,983,620.28	1,211,350.99
个人所得税	565,342.19	770,871.20
印花税	145,214.27	117,580.70
城市维护建设税	103,684.26	59,478.86
教育费附加	45,757.17	30,999.26
地方教育费附加	30,504.83	20,666.17
其他税费	39,522.41	1,704.05
合计	2,913,645.41	38,243,869.46

26. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	28,217,062.20	20,445,808.75
合计	28,217,062.20	20,445,808.75

26.1 其他应付款

(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	16,191,570.08	17,574,557.25
往来款	8,775,822.31	333,221.77
报销款	2,555,853.70	1,850,640.39
物业费及采暖费	582,524.59	582,524.59
其他	88,491.52	76,164.75
保证金	20,000.00	20,000.00
房租押金	2,800.00	8,700.00
合计	28,217,062.20	20,445,808.75

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	1,633,825.63	1,692,853.43
一年内到期的租赁负债	5,968,660.22	3,025,506.62
合计	7,602,485.85	4,718,360.05

北京中岩大地科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

28. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	30,066,775.93	31,078,487.26
未终止确认的已背书票据	29,244,281.44	0.00
合计	59,311,057.37	31,078,487.26

29. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	0.00	1,633,826.14
合计	0.00	1,633,826.14

注：截至2022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2022年12月31日，已偿还借款12,216,174.37元，尚需继续还款1,633,825.63元，其中一年内到期长期借款为1,633,825.63元。

30. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
长期房屋租赁负债	24,654,928.66	5,686,914.90
合计	24,654,928.66	5,686,914.90

31. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	0.00	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	政府补助
合计	0.00	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/收益相关
中岩大地云平台	0.00	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,000,000.00	与收益相关
合计	0.00	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,000,000.00	—

北京中岩大地科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

32. 股本

项目	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	
股份总额	127,537,903.00	388,893.00	0.00	0.00	-176,070.00	212,823.00	127,750,726.00

公司于2022年1月14日召开了第二届董事会第三十一次会议和第二届监事会第十九次会议，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》。董事会认为公司《2021年限制性股票激励计划（草案）》规定的预留部分限制性股票授予条件已经成就，同意2022年1月14日为预留部分限制性股票授予日，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。授予的限制性股票上市日期为2022年2月18日。

公司于2022年4月18日召开第三届董事会第二次会议、第三届监事会第二次会议，审议通过了《关于调整2021年限制性股票回购价格及回购数量的议案》，对2021年限制性股票激励计划首次授予部分的回购价格及回购数量进行了调整，回购价格由14.88元/股调整为11.20元/股，回购数量由135,824股调整为176,070股。2022年5月10日，公司召开2021年年度股东大会，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》。2022年5月11日，公司披露了《关于回购注销部分限制性股票减少注册资本暨通知债权人的公告》。2022年5月30日，公司2021年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期53名激励对象283,255股限制性股票解除限售上市流通。

公司变更后的注册资本为人民币127,750,726.00元，实收资本(股本)127,750,726.00元。

33. 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	745,297,638.23	6,610,907.00	1,795,914.00	750,112,631.23
其他资本公积	16,546,912.84	2,581,925.97	2,889,201.00	16,239,637.81
合计	761,844,551.07	9,192,832.97	4,685,115.00	766,352,269.04

1、2022年1月14日，公司召开第二届董事会第三十一次会议和第二届监事会第十九次会议，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》。独立董事对本次股权激励计划相关事项发表了同意的独立意见。监事会同意对所涉预留部分限制性股票授予数量的调整，并同意10名激励对象按照本激励计划有关规定获授限制性股票。本次授予限制性股票数量为38.8893万股，授予价格为10.57元/股，共计收到全部10名人员缴纳的股份认购款合计人民币4,110,599.00元。因本次股权激励，本公司资本公积-股本溢价增加3,721,706.00元。

北京中岩大地科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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、2022年4月18日,公司召开了第三届董事会第二次会议、第三届监事会第二次会议,审议并通过《关于2021年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》、《关于调整2021年限制性股票回购价格及回购数量的议案》、《关于回购注销部分限制性股票的议案》,独立董事对此发表了同意的独立意见。根据《2021年限制性股票激励计划(草案)》的相关规定,限制性股票激励计划首次授予第一个解除限售期可解除限售的限制性股票为283,255股,资本公积-股本溢价增加2,889,201.00元,资本公积-其他资本公积减少2,889,201.00元。

由于首次限制性股票激励计划授予部分的3名激励对象因个人原因已离职,2名激励对象岗位发生变化,公司回购注销上述激励对象已获授但尚未解除限售的全部限制性股票89,575.00股。激励对象中考核评级为B、C、D、E则不符合全部解除限售的规定,公司回购注销上述激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票86,495.00股。综上所述,公司本次回购注销共计176,070.00股,资本公积-股本溢价减少1,795,914.00元。

3、因执行限制性股票激励计划,公司2022年以权益结算的股份支付确认的费用总额2,156,760.71元,公司资本公积-其他资本公积增加2,156,760.71元,详见附注十一、股份支付。

4、2022年6月30日,公司召开天津中岩大地材料科技有限公司首次股东会会议同意天津中岩大地材料科技有限公司和黄家永出资设立广西中岩大地材料科技有限公司,公司注册资本为50,000,000.00元,天津中岩大地材料科技有限公司和黄家永认缴比例分别为65%和35%,2022年8月17日、2022年8月23日分别出资1,000,000.00元、2,250,000.00元,2022年9月1日黄家永出资2,527,778.00元对应注册资本1,750,000.00元,形成资本公积-股本溢价777,778.00元,中岩大地对广西中岩大地材料科技有限公司间接持股比例为54.66%,合并层面形成资本公积-其他资本公积425,165.26元。

34. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
库存股	17,574,557.25	4,110,599.00	5,493,586.17	16,191,570.08
合计	17,574,557.25	4,110,599.00	5,493,586.17	16,191,570.08

2022年,股权激励限制性股票预留部分共授予限制性股票数量38.8893万股,本次股权激励本公司共收到10名激励对象缴纳的出资款4,110,599.00元,就回购义务确认库存股和其他应付款。

由于首次限制性股票激励计划授予部分的3名激励对象因个人原因已离职,2名激励对象岗位发生变化,公司回购注销上述激励对象已获授但尚未解除限售的全部限制性股票89,575.00股。

北京中岩大地科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

根据《2021年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，2021年限制性股票激励计划首次授予第一个解除限售期可解除限售的限制性股票为283,255.00股，共计3,172,456.00元。激励对象中考核评级为B、C、D、E则不符合全部解除限售的规定，公司回购注销上述激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票86,495.00股。综上，公司本次回购注销共计176,070.00股，共计1,971,984.00元。

本公司2022年度确认现金股利可撤销的限制性股票分红349,146.17元。

35. 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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币报表折算差额	-738,407.44	482,488.55	0.00	337,741.98	144,746.57	-255,918.89
其他综合收益合计	-738,407.44	482,488.55	0.00	337,741.98	144,746.57	-255,918.89

36. 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	170,573.70	259,871.46	0.00	430,445.16
合计	170,573.70	259,871.46	0.00	430,445.16

37. 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	55,329,302.26	0.00	0.00	55,329,302.26
合计	55,329,302.26	0.00	0.00	55,329,302.26

38. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	432,596,891.39	367,385,430.96
加：年初未分配利润调整数	0.00	-701.73
其中：会计政策变更	0.00	-701.73
本年年初余额	432,596,891.39	367,384,729.23
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-143,992,723.51	111,513,292.83
减：提取法定盈余公积	0.00	11,318,019.32
应付普通股股利	25,039,126.95	34,983,111.35
本年年末余额	263,565,040.93	432,596,891.39

北京中岩大地科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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. 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	895,560,553.01	864,030,263.09	1,377,262,922.54	1,124,494,743.28
其他业务	1,148,564.80	1,096,090.33	95,779.80	168,665.16
合计	896,709,117.81	865,126,353.42	1,377,358,702.34	1,124,663,408.44

(2) 营业收入扣除情况表

项目	本年度 (万元)	具体扣除情况	上年度 (万元)	具体扣除 情况
营业收入金额	89,670.91	—	137,735.87	—
营业收入扣除项目合计金额	5,452.89	出租房屋收入、技术咨询收入、新购入子公司收入、新增业务	9.58	出租房屋收入、技术咨询收入
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重(%)	6.08%	—	0.01%	—

一、与主营业务无关的业务收入

1.正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物,销售材料,用材料进行非货币性资产交换,经营受托管理业务等实现的收入,以及虽计入主营业务收入,但属于上市公司正常经营之外的收入。	10.05	出租房屋收入、技术咨询收入	9.58	出租房屋收入、技术咨询收入
2.本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。	5,442.84	新购入子公司收入、新增业务	—	—
与主营业务无关的业务收入小计	5,452.89	—	9.58	—
营业收入扣除后金额	84,218.02	—	137,726.29	—

(3) 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	804,528,876.86	781,103,053.29	1,347,411,291.59	1,103,637,608.38
环境修复	36,821,132.74	29,647,948.65	27,346,142.48	19,522,412.42
产品销售	51,226,510.84	52,382,972.75	0.00	0.00
其他	2,984,032.57	896,288.40	2,505,488.47	1,334,722.48
合计	895,560,553.01	864,030,263.09	1,377,262,922.54	1,124,494,743.28

北京中岩大地科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

(4) 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	886,930,680.69	858,822,173.92	1,358,771,448.05	1,108,015,217.48
境外	8,629,872.32	5,208,089.17	18,491,474.49	16,479,525.80
合计	895,560,553.01	864,030,263.09	1,377,262,922.54	1,124,494,743.28

40. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,758,192.00	1,963,609.21
教育费附加	1,360,205.93	1,504,785.08
印花税	644,337.11	1,085,957.28
房产税	590,285.19	483,328.60
土地使用税	10,653.49	5,574.22
其他	50,294.41	40,831.82
合计	4,413,968.13	5,084,086.21

41. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
业务招待费	6,117,339.68	2,879,863.47
职工薪酬	3,847,202.63	2,464,230.96
差旅费	912,965.79	877,468.41
车辆使用费	328,967.43	74,040.23
办公费	278,999.20	511,178.97
其他	225,620.19	32,790.00
会议费	61,345.56	1,500.00
广告费	22,746.50	3,544,157.37
合计	11,795,186.98	10,385,229.41

42. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	49,075,353.48	31,935,380.03
业务招待费	7,094,601.74	3,506,530.39
固定资产及使用权资产折旧	4,868,527.18	4,356,956.25
中介机构费用	4,550,128.69	5,191,091.72
办公费	4,227,464.46	3,846,745.44

北京中岩大地科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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
房租费	2,292,399.91	2,689,400.93
股份支付费用	2,156,760.71	7,413,710.94
差旅费	2,299,436.09	1,885,760.30
无形资产摊销	1,362,694.27	656,377.16
物业管理费	600,803.08	655,372.02
采暖费	116,852.87	15,714.35
会议费	109,018.12	310,374.19
劳保费	107,340.59	69,911.17
其他	2,817,719.59	4,992,049.02
合计	81,679,100.78	67,525,373.91

43. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人员人工费用	38,188,173.78	26,521,114.54
直接投入费用	22,615,164.10	18,721,009.27
折旧费用与长期待摊费用	4,084,853.08	718,599.29
其他费用	2,211,499.27	707,549.70
合计	67,099,690.23	46,668,272.80

44. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	878,507.92	368,958.70
减：利息收入	15,726,199.70	3,613,937.78
加：汇兑损失	-6.04	-1,060.51
保理手续费	5,745,099.31	9,026,951.79
其他支出	1,452,616.61	2,779,248.56
合计	-7,649,981.90	8,560,160.76

45. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
债务重组收益	204,060.92	0.00
与企业日常活动相关的政府补助	389,316.18	17,694.25
合计	593,377.10	17,694.25

北京中岩大地科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

46. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品收益	1,615,588.23	5,298,057.23
合计	1,615,588.23	5,298,057.23

47. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-547,798.76	199,826.38
应收账款坏账损失	-36,529,420.84	17,788,361.61
其他应收款坏账损失	-924,568.25	-493,611.16
合计	-38,001,787.85	17,494,576.83

48. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-5,911,759.97	0.00
合同资产减值损失	860,484.59	-10,612,920.74
其他非流动资产减值损失	-3,027,344.91	-2,033,048.42
商誉损失	-10,145,100.00	0.00
合计	-18,223,720.29	-12,645,969.16

49. 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的金额
非流动资产处置收益	211,990.05	4,271.88	211,990.05
其中:固定资产处置收益	84,394.18	4,271.88	84,394.18
无形资产处置收益	127,595.87	0.00	127,595.87
合计	211,990.05	4,271.88	211,990.05

50. 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的金额
与企业日常活动无关的政府补助	2,008,000.00	3,633,522.83	2,008,000.00
无法支付的应付款项	29,313.04	0.00	29,313.04
罚款收入	700.00	0.00	700.00
其他	200,006.54	258,228.95	200,006.54
合计	2,238,019.58	3,891,751.78	2,238,019.58

北京中岩大地科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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) 政府补助明细

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
2021年海淀区金融产业发展资金平台申报上市(挂牌)企业中介费用补贴	2,000,000.00	0.00	关于开展2021年度海淀区金融产业发展资金项目网上申报的通知	收益相关
北京市知识产权局专利资助金	8,000.00	0.00	北京市知识产权局关于申报2022年北京市知识产权资助金的通知	收益相关
上市补贴收入	0.00	3,000,000.00	京政办发〔2018〕21号	收益相关
北京市科技专项任务经费	0.00	600,000.00	北京市科学技术委员会、中关村科技园区管理委员会发《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	0.00	22,322.83	京人社就发〔2021〕23号	收益相关
北京市专利资助金	0.00	3,000.00	京知局〔2021〕78号	收益相关
董秘资格培训费用补贴	0.00	3,200.00	其他	收益相关
中关村企业信用促进会中介服务补助资金	0.00	5,000.00	其他	收益相关
合计	2,008,000.00	3,633,522.83	—	—

51. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	2,500,000.00	2,000,000.00	2,500,000.00
固定资产报废损失	50,755.23	0.00	50,755.23
罚款、滞纳金支出	14,171.78	0.00	10,833.59
违约赔偿支出	62,120.62	0.00	60,458.06
其他	5,000.00	381,032.00	5,000.00
合计	2,632,047.63	2,381,032.00	2,627,046.88

52. 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	-14,080.90	24,753,449.14
递延所得税费用	-29,324,983.84	-10,007,961.60
合计	-29,339,064.74	14,745,487.54

北京中岩大地科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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) 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	-179,953,780.65	126,151,521.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	-34,937,591.41	18,922,728.24
子公司适用不同税率的影响	0.00	267,689.43
调整以前期间所得税的影响	-14,080.90	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,454,161.00	456,913.71
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	12,504,513.86	0.00
额外可扣除费用的影响	-7,488,335.42	-4,901,843.84
其他	-857,731.87	0.00
所得税费用	-29,339,064.74	14,745,487.54

53. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/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	33,846,368.16	23,704,186.21
利息收入	15,726,199.70	3,809,759.45
职工借款及备用金	12,745,898.78	11,537,456.48
其他往来款	5,745,422.15	1,469,491.36
政府补助	4,390,592.79	3,652,242.30
其他	235,040.44	405,193.08
合计	72,689,522.02	44,578,328.88

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
期间费用	62,683,727.27	67,898,650.65
保证金	36,955,640.25	35,805,957.06
职工备用金	17,575,368.48	22,480,405.41
其他往来款	6,373,095.06	311,010.77
其他	2,032,872.17	4,574,621.70
合计	125,620,703.23	131,070,645.59

北京中岩大地科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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) 收到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	23,876,762.26	4,330,148.81
商业承兑汇票贴现	5,513,701.77	38,096,497.23
资金拆借	2,150,000.00	0.00
合计	31,540,464.03	42,426,646.04

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
偿还资金拆借	3,700,000.00	0.00
融资租赁	2,965,938.82	0.00
银行承兑汇票保证金	838,712.51	7,680,703.83
合计	7,504,651.33	7,680,703.83

(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	-150,614,715.90	111,406,034.08
加: 资产减值准备	18,223,720.29	12,645,969.16
信用减值损失	38,001,787.85	-17,494,576.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,533,335.62	6,344,330.41
使用权资产折旧	9,976,352.95	1,239,993.51
无形资产摊销	1,447,918.69	656,377.16
长期待摊费用摊销	2,572,536.44	488,646.98
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)	-211,990.05	-4,271.88
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	50,755.23	0.00
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	0.00	0.00
财务费用(收益以“-”填列)	1,247,973.24	368,958.70
投资损失(收益以“-”填列)	-1,615,588.23	-5,298,057.23
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	30,416,600.13	-10,349,148.28
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	2,130,818.82	341,186.68
存货的减少(增加以“-”填列)	-17,337,398.20	-12,723,487.92
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	45,339,547.51	-479,168,847.39

北京中岩大地科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-83,542,625.07	238,154,207.66
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-95,380,970.68	-153,392,685.19
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	472,939,330.43	842,002,349.29
减：现金的年初余额	842,002,349.29	891,904,633.12
加：现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-369,063,018.86	-49,902,283.83

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	472,939,330.43	842,002,349.29
其中：库存现金	82,661.99	11,224.31
可随时用于支付的银行存款	472,856,668.44	841,991,124.98
年末现金和现金等价物余额	472,939,330.43	842,002,349.29
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	17,687,316.24	14,293,738.51

54. 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	11,624,631.56	涉诉受限的银行存款
货币资金	5,731,849.27	保函及票据保证金
货币资金	224,355.94	农民工专户
货币资金	106,479.47	营业执照未更新，账户使用受限
固定资产	44,600,252.33	详见附注六、12.固定资产
合计	62,287,568.57	—

注：上述披露的涉诉受限的银行存款中，除十二、或有事项中披露的 908,333.15 元尚在诉讼中，其余事项已完结，银行解冻手续正在办理中。

北京中岩大地科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

55. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	
其中:越南盾	3,723,904,839.00	0.000294	1,098,031.65
应收账款	—	—	
其中:越南盾	22,226,061,013.95	0.000294	6,553,582.75
其他应收账款	—	—	
其中:越南盾	179,589,000.00	0.000294	52,953.66
合同资产	—	—	
其中:越南盾	2,249,296,079.08	0.000294	663,228.09

56. 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2021年海淀区金融产业发展资金平台申报上市(挂牌)企业中介费用补贴	2,000,000.00	营业外收入	2,000,000.00
北京市知识产权局专利资助金	8,000.00	营业外收入	8,000.00
小微工业企业上规模发展资金项目	100,000.00	其他收益	100,000.00
高新企业奖励资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
稳岗补贴	85,902.26	其他收益	85,902.26
个税手续费返还款	79,948.94	其他收益	79,948.94
退伍士兵减免增值税	12,749.98	其他收益	12,749.98
一次性留工补助	10,715.00	其他收益	10,715.00
合计	2,397,316.18	—	2,397,316.18

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
广东卓工建材科技有限公司	2022年4月30日	950,000.00	70.00	非同一控制下企业合并	2022年4月30日	股权交割完成	47,742,841.68	-4,983,157.54
北京中岩大地环境工程有限公司	2022年5月19日	280,000.00	100.00	非同一控制下企业合并	2022年5月19日	股权交割完成	1,499,300.00	9,340.87

北京中岩大地科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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) 合并成本及商誉

项目	广东卓工建材科技有限公司	北京中岩大地环境工程有限公司
现金	950,000.00	280,000.00
合并成本合计	950,000.00	280,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-14,354,246.80	0.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	15,304,246.80	280,000.00

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	广东卓工建材科技有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：		
货币资金	225,663.61	225,663.61
应收款项	7,101,063.79	7,101,063.79
存货	9,547,880.31	9,547,880.31
固定资产	12,766,420.07	11,125,449.84
无形资产	1,041,628.62	0.00
使用权资产	18,989,484.95	18,989,484.95
其他流动资产	558,001.02	558,001.02
负债：		
借款	3,000,000.00	3,000,000.00
应付款项	40,207,970.59	40,207,970.59
递延所得税负债	0.00	0.00
合同负债	560,420.00	560,420.00
租赁负债	20,145,348.87	20,145,348.87
净资产	-13,683,597.09	-16,366,195.94
减：少数股东权益	0.00	0.00
取得的净资产	-13,683,597.09	-16,366,195.94

2. 其他原因的合并范围变动

本年合并范围新增新加坡岩土工程技术有限公司、广西中岩大地材料科技有限公司、广东中岩大地建材有限公司，以上均为本公司本年新投资设立的公司。

北京中岩大地科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
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	89.19		设立
中岩大地(香港)投资有限公司	香港	香港	投资服务	100.00		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		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		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	93.66		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	84.10		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		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		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		100.00	设立
新加坡岩土工程技术有限公司	新加坡	新加坡	建设工程		100.00	设立
广西中岩大地材料科技有限公司	广西壮族自治区贵港市	广西壮族自治区贵港市	材料销售		54.66	设立
广东中岩大地建材有限公司	广东省广州市	广东省广州市	建筑材料制造、工程和技术研究	70.00		设立
广东卓工建材科技有限公司	广东省佛山市	广东省佛山市	建筑材料的研发、生产与销售		70.00	非同一控制下企业合并
北京中岩大地环境工程有限公司	北京市	北京市	环保工程施工		93.66	非同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
天津中岩大地材料科技有限公司	15.9014%	-1,303,345.73	0.00	2,078,466.91
广东中岩大地建材有限公司	30.0000%	-4,553,989.42	0.00	1,446,010.58

北京中岩大地科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币千元/元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津中岩大地材料科技有限公司	15,156,589.17	5,396,205.91	20,552,795.08	4,508,113.56	1,130,582.46	5,638,696.02
广东中岩大地建材有限公司	38,614,056.36	45,914,221.94	84,528,278.30	57,732,721.82	21,975,521.22	79,708,243.04

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津中岩大地材料科技有限公司	148,921.71	3,077,481.00	3,226,402.71	1,015,616.65	2,138,954.69	3,154,571.34
广东中岩大地建材有限公司	—	—	—	—	—	—

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天津中岩大地材料科技有限公司	8,833,701.30	-8,375,510.31	-8,375,510.31	-15,261,801.57	99,009.90	71,831.37	71,831.37	69,038.33
广东中岩大地建材有限公司	47,742,841.68	-15,179,964.74	-15,179,964.74	-7,488,522.62	—	—	—	—

北京中岩大地科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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2022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2022年12月31日，本集团应收账款前五大客户金额合计259,225,839.63元，占应收账款余额的27.16%；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。

北京中岩大地科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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、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) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
王立建	34,504,227.00	0.00	0.00	34,504,227.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
王立建	34,504,227.00	34,504,227.00	27.0090	27.0541

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. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本公司关系
江苏环岩生态修复有限公司	联营企业

4. 其他关联方

合营或联营企业名称	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
灵寿县源兆泰新材料科技有限公司	参股公司
天津首期土壤污染防治基金合伙企业(有限合伙)	参股公司

北京中岩大地科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

(二) 关联交易

1. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	3,820,168.00	3,919,938.00

(三) 其他

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	388,893.00
公司本年行权的各项权益工具总额	283,255.00
公司本年失效的各项权益工具总额	176,070.00
公司年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	<p>本公司本年度授予 388,893.00 股限制性股票, 授予价格为 10.57 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%。</p> <p>本公司上年度授予 1,210,000 股限制性股票, 其中上年度两名被激励对象离职, 减少 13,000 股, 本年度一名被激励对象离职, 两名被激励对象岗位变动, 减少 56,100 股, 剩余 1,140,900 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%。</p> <p>2020 年 12 月 31 日以总股本 97,175,312 股为基数, 以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股, 其中股份支付涉及的股数为 358,535.00 股, 因离职、岗位变动等原因回购 20,475.00 股。</p> <p>第一个解除限售期因未达到解锁条件回购 86,495.00 股。</p>

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	18,703,673.55
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,156,760.71

北京中岩大地科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

十二、或有事项

2020年12月25日，本公司与天津双峰岩土工程有限公司签订了《建设施工机械设备租赁合同》，合同约定本公司在北京万科居正高新技术总部基地项目基坑支护、降水工程中租用天津双峰岩土工程有限公司的机械设备。截止2022年12月31日天津双峰岩土工程有限公司申请结算设备租金共计1,908,338.15元，已支付1,000,000.00元，尚余908,333.15元，针对该余额双方存在争议，由于双方未能达成一致，对方上诉，本案件处于一审阶段，尚未判决。对方申请资产保全，北京市海淀区人民法院冻结中岩大地北京银行展览路支行账户资金908,333.15元。

十三、承诺事项

截至2022年12月31日，本公司不存在应披露的承诺事项。

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2022年度实现归属于上市公司股东的净利润为-143,992,723.51元，其中，母公司实现净利润-120,295,684.28元。母公司2022年年初未分配利润为435,213,557.99元，年末未分配利润为289,878,746.76元。合并报表范围内，2022年年初未分配利润为432,596,891.39元，年末未分配利润为263,565,040.93元。

根据《公司法》、《上市公司监管指引第3号—上市公司现金分红》及《公司章程》等相关规定，在综合考虑公司财务状况、未来业务发展需要以及股东投资回报情况，公司拟定2022年度利润分配预案如下：

截止目前最新总股本127,750,726股，扣除拟回购注销因不符合解除限售条件的限制性股票420,249股，本公司回购账户内不参与利润分配的股份25,200股后的公司总股本127,305,277股为基数，拟向全体股东每10股派发现金红利1.5元（含税），以此计算合计拟派发现金红利19,095,791.55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。

公司2022年利润分配预案综合考虑了公司的盈利状况、经营发展、合理回报股东等情况，不会对公司经营现金流产生重大影响，不会影响公司正常经营和发展，符合《中华人

北京中岩大地科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

民共和国公司法》《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》等相关规定，符合行业平均水平及公司利润分配政策、股东长期回报计划等。

2. 股份回购

公司于2023年1月29日召开了第三届董事会第九次会议，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购股份方案的议案》，公司拟使用公司自有资金回购不低于人民币1,500万元（含）且不超过人民币3,000万元（含）的人民币普通股（A股）股票用于实施股权激励或员工持股计划，回购期限为自董事会审议通过回购方案之日起12个月内。独立董事对本次回购股份事项发表了同意的独立意见。根据《公司章程》的规定，本次回购股份方案无需提交股东大会审议。截至2023年3月31日，公司通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购股份，回购股份数量为25,200股，最高成交价为16.51元/股，最低成交价为16.44元/股，成交总金额为415,195元（不含交易费用）。

3. 成立子公司

中岩大地于2023年1月30日召开总经理办公会，审议通过了《关于设立宁夏卓工建材科技有限公司的事宜》的决议，同意公司与广东中岩大地建材有限公司、河南军原建筑劳务有限公司共同设立合资公司宁夏卓工建材科技有限公司（暂定名，以最终工商行政部门核定名称为准），注册资本2000万元（其中公司持股32.5%，广东中岩建材持股32.5%，河南军原建筑持股35%），同意公司与广东中岩建材、河南军原建筑签订成立合资公司的合资协议与公司章程。2023年2月7日，宁夏卓工建材科技有限公司成立。

中岩大地于2023年2月1日召开总经理办公会，审议通过了关于《设立河北中岩大地建材科技有限公司的事宜》的决议，同意公司与石家庄彬祥工程项目管理有限责任公司、郝志朋共同设立合资公司河北中岩大地建材科技有限公司（暂定名，以最终工商行政部门核定名称为准），注册资本:3000万元（其中公司持股66.7%，石家庄彬祥持股13.3%，郝志朋持股20%），同意公司与石家庄彬祥、郝志朋签订成立合资公司的合资协议与公司章程。2023年3月10日，河北中岩大地建材科技有限公司成立。

十五、其他重要事项

截至2022年12月31日，本集团无需要披露的其他重要事项。

北京中岩大地科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款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的应收账款	3,849,852.51	0.42	3,849,852.51	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	916,470,694.68	99.58	112,233,192.50	12.25	804,237,502.18
其中：应收房地产客户	655,058,241.47	71.18	62,866,061.82	9.60	592,192,179.65
应收公共设施客户	261,412,453.21	28.40	49,367,130.68	18.88	212,045,322.53
合计	920,320,547.19	100.00	116,083,045.01	—	804,237,502.18

(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	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
合计	895,926,455.86	100.00	79,868,374.90	—	816,058,080.96

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
衡水红美房地产开发有限公司	3,293,227.97	3,293,227.97	100.00	预期无法收回
株洲理想城房地产开发有限公司	556,624.54	556,624.54	100.00	预计无法收回
合计	3,849,852.51	3,849,852.51	—	—

北京中岩大地科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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) 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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	480,522,845.83	16,866,357.04	3.51
1-2年	275,912,173.89	37,148,515.27	13.46
2-3年	100,808,493.85	22,351,810.37	22.17
3-4年	40,398,956.72	19,776,839.53	48.95
4-5年	13,692,770.49	10,954,216.39	80.00
5年以上	5,135,453.90	5,135,453.90	100.00
合计	916,470,694.68	112,233,192.50	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	481,486,787.05
1-2年	278,241,460.64
2-3年	100,808,493.85
3-4年	40,955,581.26
4-5年	13,692,770.49
5年以上	5,135,453.90
合计	920,320,547.19

(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	其他	
应收房地产客户	32,150,079.49	34,708,818.77	0.00	142,983.93	0.00	66,715,914.33
应收公共设施客户	47,718,295.41	1,648,835.84	0.00	0.57	0.00	49,367,130.68
合计	79,868,374.90	36,357,654.61	0.00	142,984.50	0.00	116,083,045.01

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
单位一	77,867.33
单位二	50,819.41
单位三	10,000.00
单位四	4,296.19
单位五	1.57
合计	142,984.50

北京中岩大地科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
单位一	84,857,396.73	注 1	9.22	14,995,709.42
单位二	71,372,102.50	注 2	7.76	15,130,630.13
单位三	43,343,763.25	注 3	4.71	2,292,803.31
单位四	35,530,409.44	1年以内	3.86	1,065,692.72
单位五	24,122,167.71	注 4	2.62	1,767,810.66
合计	259,225,839.63	—	28.17	35,252,646.24

注 1: 1年以内 19,021,187.99 元、1-2 年 53,676,377.88 元、2-3 年 4,816,190.66 元、4-5 年 7,343,640.20 元。

注 2: 1年以内 16,637,828.13 元、1-2 年 29,949,374.11 元、2-3 年 13,103,027.51 元、3-4 年 11,681,872.75 元。

注 3: 1年以内 25,265,927.29 元、1-2 年 18,077,835.96 元。

注 4: 1年以内 18,926,066.28 元、1-2 年 3,522,731.71 元、2-3 年 1,673,369.72 元。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

金融资产转移的方式	终止确认的应收账款金额	与终止确认相关的利得和损失
应收账款保理	137,486,069.48	5,745,099.31
合计	137,486,069.48	5,745,099.31

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	45,885,064.30	38,161,938.09
合计	45,885,064.30	38,161,938.09

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	22,725,617.19	9,662,892.49
保证金	20,925,740.25	25,255,266.62
押金	3,467,587.31	3,518,842.81

北京中岩大地科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	年末账面余额	年初账面余额
股权转让款	600,000.00	600,000.00
其他	94,000.00	94,000.00
项目备用金	0.00	270,329.18
合计	47,812,944.75	39,401,331.10

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	15,799.52	1,223,593.49	0.00	1,239,393.01
2022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	-383,998.40	383,998.40	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	49,032.48	423,453.36	250,999.60	723,485.44
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	34,998.00	34,998.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2022年12月31日余额	64,832.00	1,263,048.45	600,000.00	1,927,880.45

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	18,515,996.32
1-2年	16,032,147.36
2-3年	6,845,525.41
3-4年	4,856,376.84
4-5年	983,619.82
5年以上	579,279.00
合计	47,812,944.75

北京中岩大地科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

(4) 其他应收款坏账准备情况

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	其他	
其他应收款	1,239,393.01	723,485.44	0.00	34,998.00	0.00	1,927,880.45
合计	1,239,393.01	723,485.44	0.00	34,998.00	0.00	1,927,880.45

(5) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
单位一	10,000.00
单位二	24,998.00
合计	34,998.00

(6) 按欠款方归集的年末余额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	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
单位一	往来款	11,845,342.46	1年以内	24.77	0.00
单位二	往来款	10,466,388.87	注1	21.89	0.00
单位三	履约保证金	9,400,517.30	1-2年	19.66	0.00
单位四	履约保证金	1,595,516.13	注2	3.34	614,584.00
单位五	投标保证金	1,050,000.00	注3	2.20	0.00
合计	—	34,357,764.76	—	71.86	614,584.00

注1：1年以内 1,093,512.21 元、2-3年 5,144,622.47 元、3-4年 4,228,254.19 元。

注2：1年以内 820,932.13 元、3-4年 400,000.00 元、5年以上 374,584.00 元。

注3：1-2年 450,000.00 元、2-3年 600,000.00 元。

北京中岩大地科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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. 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	49,020,000.00	0.00	49,020,000.00	10,440,000.00	0.00	10,440,000.00
合计	49,020,000.00	0.00	49,020,000.00	10,440,000.00	0.00	10,440,000.00

(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	2,940,000.00	1,680,000.00	0.00	4,620,000.00	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
北京中岩大地环境科技有限公司	7,500,000.00	5,500,000.00	0.00	13,000,000.00	0.00	0.00
天津中岩大地材料科技有限公司	0.00	17,400,000.00	0.00	17,400,000.00	0.00	0.00
广东中岩大地建材有限公司	0.00	14,000,000.00	0.00	14,000,000.00	0.00	0.00
合计	10,440,000.00	38,580,000.00	0.00	49,020,000.00	0.00	0.00

北京中岩大地科技股份有限公司财务报表补充资料

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 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	833,550,369.85	804,994,509.21	1,358,654,457.76	1,108,086,504.61
其他业务	100,503.66	126,498.70	95,779.80	168,665.16
合计	833,650,873.51	805,121,007.91	1,358,750,237.56	1,108,255,169.77

(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	795,899,004.54	775,894,964.12	1,328,919,817.10	1,087,158,082.58
环境修复	34,667,332.74	28,203,256.69	27,346,142.48	19,522,412.42
其他	2,984,032.57	896,288.40	2,388,498.18	1,406,009.61
合计	833,550,369.85	804,994,509.21	1,358,654,457.76	1,108,086,504.61

(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	833,550,369.85	804,994,509.21	1,358,654,457.76	1,108,086,504.61
合计	833,550,369.85	804,994,509.21	1,358,654,457.76	1,108,086,504.61

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,615,588.23	5,298,057.23
合计	1,615,588.23	5,298,057.23

十七、财务报告批准

本财务报告于2023年4月20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补充资料

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，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

项目	本年金额
非流动资产处置损益	161,234.82
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,208,000.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	1,615,588.23
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,136,496.90
小计	1,848,326.15
减：所得税影响额	247,626.28
少数股东权益影响额（税后）	43,068.63
合计	1,557,631.24

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	-11.29%	-1.1429	-1.1384
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-11.41%	-1.1552	-1.1507

北京中岩大地科技股份有限公司

三〇二三年四月二十日

