

湖南联智科技股份有限公司
(2019 年 1 月 1 日-2021 年 12 月 31 日)
审计报告

CAC 证审字[2022]0014 号

审计机构：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告日期：二〇二二年三月三十一日

天津市2022年会计师事务所业务报告书 防伪报备页



报备号码: 0221201001120220331168516

报告编号: CAC证审字[2022]0014号

报告单位: 湖南联智科技股份有限公司

报备日期: 2022-03-31

报告日期: 2022-03-31

签字注册会计师: 李永萍 张晨阳

事务所名称: 中审华会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所电话: 022-88238268

事务所传真: 022-23559045

通讯地址: 天津市和平区解放北路188号信达广场52层

电子邮件: caccpallp@outlook.com

事务所网址: <http://www.caccpallp.com>

防伪监制单位: 天津市注册会计师协会

防伪查询网址: <http://www.tjicpa.org.cn>

版权所有: 天津市注册会计师协会

津ICP备05002894号

目 录

目 录	页次
一、 审计报告	1-6
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	7-8
母公司资产负债表	9-10
合并利润表	11
母公司利润表	12
合并现金流量表	13
母公司现金流量表	14
合并所有者权益变动表	15-17
母公司所有者权益变动表	18-20
财务报表附注	21-177

审计报告

CAC 证审字[2022]0014 号

湖南联智科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了湖南联智科技股份有限公司（以下简称联智科技）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度、2020 年度、2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了联智科技 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度、2020 年度、2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、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。

（一）收入确认

1、事项描述

相关会计年度： 2019 年、2020 年、2021 年

相关信息披露详见财务报表附注三（二十七）、五（三十五）、十四（五）

联智科技的营业收入主要来自于为客户提供试验检测服务、安全监测及智能管控服务、预应力产品及其他相关技术服务等。

2021 年度联智科技营业收入金额为人民币 528,253,109.61 元，2020 年度联智科技营业收入金额为人民币 437,743,767.63 元，2019 年度联智科技营业收入金额为人民币 386,541,370.59 元。

联智科技的主要收入确认政策为采用履约进度法，即按照经业主确认的已经完成工作量占总工作量的比例计算履约进度，由于已经完成工作量的计算依赖于管理层的判断和估计，直接关系营业收入的确认，因此，我们将履约进度法确认收入确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查主要的销售合同，识别与收入确认相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）对营业收入按客户、业务类型实施分析程序，识别是否存在重要或异常的波动，并查明主要原因；

（4）以抽样方式对收入进行测试，检查相关合同条款、业主进度确认单、相关计量支付证书、阶段业务成果等，复核项目完工百分比与实际完工进度是否匹配；

（5）对主要客户进行函证、走访，以验证主要客户各年度的合同金额、累计履约进度、结算情况等。

（6）以抽样方式对资产负债表日前后确认的收入核对至业主确认单、相关计量支付证书、阶段业务成果等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认。

（7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）应收账款减值

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十）、五（四）、十四（二）

截止 2021 年 12 月 31 日，联智科技应收账款账面余额为人民币 464,031,512.10 元，坏账准备为人民币 55,188,592.55 元，账面价值为人民币 408,842,919.55 元。

截止 2020 年 12 月 31 日，联智科技应收账款账面余额为人民币 355,012,925.51 元，坏账准备为人民币 42,903,385.15 元，账面价值为人民币 312,109,540.36 元。

截至 2019 年 12 月 31 日，联智科技应收账款账面余额为人民币 322,727,031.01 元，坏账准备为人民币 32,835,916.49 元，账面价值为人民币 289,891,114.52 元。

联智科技管理层(以下简称管理层)根据各项应收账款的信用风险特征，以应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款预期信用损失的计提确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对应收账款预期信用损失的计提，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

（3）复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

（4）对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据(包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等)的准确性和完整性以及对坏账准备的

计算是否准确；

（5）检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

（6）检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

联智科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括湖南联智科技股份有限公司首次公开发行并在创业板上市招股说明书（申报稿）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

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

治理层负责监督联智科技的财务报告过程。

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：

（一）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。

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

（三）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。

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

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁

止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：李海项目合伙人)



中国注册会计师：张磊阳



中国·天津

二〇二二年三月三十一日

合并资产负债表

编制单位：湖南联智科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

	附注	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、（一）	167,477,941.54	191,332,360.49	46,668,120.31
交易性金融资产	五、（二）	-	30,106,323.29	
衍生金融资产		-		
应收票据	五、（三）	1,740,640.00	7,081,750.00	2,332,680.00
应收账款	五、（四）	408,842,919.55	312,109,540.36	289,891,114.52
应收款项融资				
预付款项	五、（五）	2,495,219.72	3,250,888.15	3,028,407.00
其他应收款	五、（六）	16,707,849.73	20,015,389.76	21,665,022.08
存货	五、（七）	67,460,409.08	66,512,898.66	40,031,075.96
合同资产	五、（八）	58,898,405.46	49,612,883.13	
持有待售资产		-		
一年内到期的非流动资产		-		
其他流动资产	五、（九）	11,812,171.09	8,197,420.03	3,686,039.91
流动资产合计		735,435,556.17	688,219,453.87	407,302,459.78
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款	五、（十）	764,893.28	893,401.28	1,014,734.87
长期股权投资	五、（十一）	-	-	2,083,903.23
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产	五、（十二）	9,486,433.35	1,922,411.04	6,068,073.46
固定资产	五、（十三）	82,675,176.16	79,555,447.81	67,308,216.67
在建工程		-	-	-
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	五、（十四）	10,215,598.63		
无形资产	五、（十五）	24,309,978.80	22,497,270.94	23,200,304.46
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、（十六）	7,389,790.44	9,251,956.66	8,566,904.57
递延所得税资产	五、（十七）	12,313,886.26	10,146,016.46	7,971,590.22
其他非流动资产				
非流动资产合计		147,155,756.92	124,266,504.19	116,213,727.48
资产总计		882,591,313.09	812,485,958.06	523,516,187.26

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：湖南联智科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和股东权益	附注	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、（十九）	-	-	72,760,000.00
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	五、（二十）	86,936,303.87	117,036,669.30	83,807,098.99
预收款项	五、（二十一）	-	-	12,450,136.15
合同负债	五、（二十二）	14,544,072.46	24,012,340.82	
应付职工薪酬	五、（二十三）	39,361,698.57	37,122,188.45	28,161,503.94
应交税费	五、（二十四）	41,565,575.29	35,195,781.71	40,860,722.71
其他应付款	五、（二十五）	13,481,151.54	12,397,932.85	15,571,071.38
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五、（二十六）	5,749,388.30	186,700.00	177,800.00
其他流动负债				-
流动负债合计		201,638,190.03	225,951,613.13	253,788,333.17
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	五、（二十七）	4,626,342.41		
长期应付款	五、（二十八）	1,502,000.00	1,698,100.00	1,706,400.00
长期应付职工薪酬				-
预计负债	五、（二十九）	5,518.96	-	250,000.00
递延收益	五、（三十）	14,054,029.15	15,862,935.07	16,501,841.04
递延所得税负债	五、（十七）	694,232.37	768,834.15	1,000,953.81
其他非流动负债				
非流动负债合计		20,882,122.89	18,329,869.22	19,459,194.85
负债合计		222,520,312.92	244,281,482.35	273,247,528.02
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	五、（三十一）	107,646,922.00	107,646,922.00	75,210,514.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、（三十二）	336,199,918.10	336,199,918.10	122,770,606.89
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五、（三十三）	16,533,156.24	10,559,928.33	5,409,318.21
未分配利润	五、（三十四）	180,426,191.27	101,886,842.74	36,967,075.72
归属于母公司股东权益合计		640,806,187.61	556,293,611.17	240,357,514.82
少数股东权益		19,264,812.56	11,910,864.54	9,911,144.42
所有者权益（或股东权益）合计		660,071,000.17	568,204,475.71	250,268,659.24
负债和股东权益（或股东权益）总计		882,591,313.09	812,485,958.06	523,516,187.26

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：湖南联智科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	附注	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金		160,821,572.14	182,090,410.60	37,071,145.16
交易性金融资产		-	30,106,323.29	
衍生金融资产				
应收票据	十四、（一）	1,712,140.00	3,404,250.00	2,103,180.00
应收账款	十四、（二）	362,596,346.69	284,070,792.32	262,153,550.17
应收款项融资				
预付款项		2,222,347.34	2,560,140.96	2,232,797.62
其他应收款	十四、（三）	23,763,742.20	24,197,337.39	24,292,027.66
存货		50,745,856.34	46,356,538.21	23,202,592.87
合同资产		57,012,146.96	48,692,140.26	
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		5,711,563.88	3,660,752.01	1,134,428.12
流动资产合计		664,585,715.55	625,138,685.04	352,189,721.60
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款		764,893.28	893,401.28	1,014,734.87
长期股权投资	十四、（四）	29,922,505.34	27,972,505.34	22,527,007.57
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产		11,346,800.54	3,850,644.47	8,987,684.95
固定资产		74,838,423.25	72,887,998.29	61,535,655.54
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		9,401,834.61		
无形资产		24,296,901.12	22,472,983.82	23,200,304.46
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		6,785,096.57	8,555,139.85	8,533,924.51
递延所得税资产		11,560,865.91	9,674,614.73	7,632,353.45
其他非流动资产				
非流动资产合计		168,917,320.62	146,307,287.78	133,431,665.35
资产总计		833,503,036.17	771,445,972.82	485,621,386.95

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：湖南联智科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和股东权益	附注	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：				
短期借款		-	-	71,300,000.00
交易性金融负债				-
衍生金融负债				
应付票据				-
应付账款		133,034,136.04	138,876,837.49	80,249,775.80
预收款项				8,871,721.72
合同负债		10,668,061.44	13,836,555.19	
应付职工薪酬		32,286,056.38	32,000,130.93	22,334,006.15
应交税费		29,500,236.00	25,913,313.14	34,877,921.25
其他应付款		11,973,760.09	11,774,177.70	14,638,079.22
持有待售负债				-
一年内到期的非流动负债		5,048,255.08		-
其他流动负债				-
流动负债合计		222,510,505.03	222,401,014.45	232,271,504.14
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债		4,098,995.53		
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债		-	-	250,000.00
递延收益		14,054,029.15	15,862,935.07	16,501,841.04
递延所得税负债		694,038.26	768,834.15	1,000,953.81
其他非流动负债				
非流动负债合计		18,847,062.94	16,631,769.22	17,752,794.85
负债合计		241,357,567.97	239,032,783.67	250,024,298.99
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）		107,646,922.00	107,646,922.00	75,210,514.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		335,629,371.97	335,629,371.97	122,755,779.97
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		16,533,156.24	10,559,928.33	5,409,318.21
未分配利润		132,336,017.99	78,576,966.85	32,221,475.78
所有者权益（或股东权益）合计		592,145,468.20	532,413,189.15	235,597,087.96
负债和股东权益（或股东权益）总计		833,503,036.17	771,445,972.82	485,621,386.95

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

3-2-1-13

合并利润表

编制单位：湖南联智科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业总收入		528,253,109.61	437,743,767.63	386,541,370.59
其中：营业收入	五、（三十五）	528,253,109.61	437,743,767.63	386,541,370.59
二、营业总成本		425,331,522.26	349,628,393.05	320,997,366.69
其中：营业成本	五、（三十五）	300,289,073.22	232,466,785.02	214,203,680.97
税金及附加	五、（三十六）	4,826,468.78	4,061,403.94	3,620,245.62
销售费用	五、（三十七）	46,270,911.94	49,979,544.90	41,079,676.00
管理费用	五、（三十八）	42,471,501.18	35,016,638.45	39,205,653.33
研发费用	五、（三十九）	31,676,153.27	25,796,700.01	20,930,116.03
财务费用	五、（四十）	-202,586.13	2,307,320.73	1,957,994.74
其中：利息费用		303,084.61	2,418,317.46	2,140,419.19
利息收入		620,205.93	284,086.05	486,096.95
加：其他收益	五、（四十一）	15,623,383.76	15,755,199.07	15,816,042.90
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十二）	1,480,156.85	317,650.75	11,499.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-5,518.96		5,450.42
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、（四十三）	1,303,663.02	106,323.29	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十四）	-15,379,493.60	-13,452,316.58	-11,077,084.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十五）	-1,407,667.90	-1,984,226.61	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十六）	45,637.58	110,673.38	-382,348.41
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		104,587,267.06	88,968,677.88	69,912,114.00
加：营业外收入	五、（四十七）	181,960.79	339,669.72	332,352.78
减：营业外支出	五、（四十八）	317,424.33	1,430,771.02	286,289.58
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		104,451,803.52	87,877,576.58	69,958,177.20
减：所得税费用	五、（四十九）	13,635,279.06	13,401,747.22	10,561,263.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		90,816,524.46	74,475,829.36	59,396,913.37
（一）按经营持续性分类：				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		90,816,524.46	74,475,829.36	59,396,913.37
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-	
（二）按所有权归属分类：				
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		84,512,576.44	70,055,550.22	54,677,820.90
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		6,303,948.02	4,420,279.14	4,719,092.47
六、其他综合收益的税后净额				
归属于母公司所有者的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				
（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. 现金流量套期准备				
6. 外币财务报表折算差额				
7. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		90,816,524.46	74,475,829.36	59,396,913.37
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		84,512,576.44	70,055,550.22	54,677,820.90
（二）归属于少数股东的综合收益总额		6,303,948.02	4,420,279.14	4,719,092.47
八、每股收益：				
（一）基本每股收益	十五、（二）	0.79	0.82	0.76
（二）稀释每股收益	十五、（二）	0.79	0.82	0.76

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

3-2-1-14

母公司利润表

编制单位：湖南联智科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	十四、（五）	451,270,278.61	393,066,438.33	335,458,575.66
减：营业成本	十四、（五）	295,822,011.08	249,865,181.19	207,600,158.99
税金及附加		3,571,099.63	2,862,256.73	2,837,763.88
销售费用		25,423,723.62	25,374,555.29	19,332,488.36
管理费用		35,051,940.09	29,554,375.22	34,110,917.37
研发费用		21,703,450.49	18,039,821.56	14,441,336.86
财务费用		-321,876.91	2,177,670.73	1,707,116.92
其中：利息费用		174,804.36	2,292,796.90	1,881,671.81
利息收入		597,476.42	265,373.96	470,259.19
加：其他收益		11,783,831.94	9,720,895.22	11,563,404.08
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、（六）	1,485,675.81	307,627.72	5,111,499.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				5,450.42
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		1,303,663.02	106,323.29	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-13,807,984.58	-13,488,111.09	-9,995,125.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,213,780.82	-1,001,307.94	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		45,637.58	239,113.96	-382,348.41
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		69,616,973.56	61,077,118.77	61,726,223.50
加：营业外收入		179,185.52	143,613.15	282,242.34
减：营业外支出		315,956.84	1,374,812.52	259,756.58
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		69,480,202.24	59,845,919.40	61,748,709.26
减：所得税费用		9,747,923.19	8,339,818.21	7,655,527.15
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		59,732,279.05	51,506,101.19	54,093,182.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		59,732,279.05	51,506,101.19	54,093,182.11
（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				
（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. 现金流量套期准备				
6. 外币财务报表折算差额				
7. 其他				
六、综合收益总额		59,732,279.05	51,506,101.19	54,093,182.11
七、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

3-2-1-15

合并现金流量表

编制单位：湖南联智科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2021年度	2020年度	2019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		429,666,731.42	389,244,931.07	308,292,830.45
收到的税费返还		2,373,967.74	4,435,121.46	3,151,126.67
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十）	60,027,400.18	61,731,093.86	69,936,615.73
经营活动现金流入小计		492,068,099.34	455,411,146.39	381,380,572.85
购买商品、接受劳务支付的现金		200,619,480.39	170,401,785.59	134,713,978.99
支付给职工以及为职工支付的现金		159,820,820.70	113,383,705.69	96,312,109.81
支付的各项税费		42,267,925.91	37,994,647.37	27,655,689.83
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十）	114,836,847.43	99,271,264.93	99,752,944.00
经营活动现金流出小计		517,545,074.43	421,051,403.58	358,434,722.63
经营活动产生的现金流量净额		-25,476,975.09	34,359,742.81	22,945,850.22
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金		230,000,000.00	63,083,903.23	4,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,895,662.12	301,473.72	6,049.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		185,950.00	232,710.00	134,914.47
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			16,177.03	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流入小计		233,081,612.12	63,634,263.98	4,140,963.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,457,650.34	13,334,244.04	11,360,136.41
投资支付的现金		180,000,000.00	116,769,801.00	4,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流出小计		207,457,650.34	130,104,045.04	15,360,136.41
投资活动产生的现金流量净额		25,623,961.78	-66,469,781.06	-11,219,172.63
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		1,050,000.00	246,592,000.00	23,632,951.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,050,000.00		-
取得借款收到的现金			14,755,000.00	82,465,000.00
发行债券收到的现金				-
收到其他与筹资活动有关的现金				-
筹资活动现金流入小计		1,050,000.00	261,347,000.00	106,097,951.00
偿还债务支付的现金			87,515,000.00	39,705,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			13,957,450.58	64,086,288.26
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	五、（五十）	3,919,109.40		-
筹资活动现金流出小计		3,919,109.40	101,472,450.58	103,791,288.26
筹资活动产生的现金流量净额		-2,869,109.40	159,874,549.42	2,306,662.74
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		-2,722,122.71	127,764,511.17	14,033,340.33
加：期初现金及现金等价物余额		170,100,064.25	42,335,553.08	28,302,212.75
六、期末现金及现金等价物余额		167,377,941.54	170,100,064.25	42,335,553.08

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

3-2-1-16

母公司现金流量表

编制单位：湖南联创科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020年度	2019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		376,085,342.70	334,764,188.04	261,096,530.51
收到的税费返还		-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		55,398,841.08	60,514,012.77	144,163,630.45
经营活动现金流入小计		431,484,183.78	395,278,200.81	405,260,160.96
购买商品、接受劳务支付的现金		201,511,287.96	150,495,580.97	121,237,921.69
支付给职工以及为职工支付的现金		136,411,794.44	94,963,441.75	80,203,034.44
支付的各项税费		29,849,098.11	24,472,324.18	18,280,384.64
支付其他与经营活动有关的现金		86,011,737.57	87,963,983.73	163,748,870.77
经营活动现金流出小计		453,783,918.08	357,895,330.63	383,470,211.54
经营活动产生的现金流量净额		-22,299,734.30	37,382,870.18	21,789,949.42
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金		230,000,000.00	63,083,903.23	4,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,895,662.12	291,450.69	5,106,049.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		185,950.00	232,710.00	127,980.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	16,177.03	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流入小计		233,081,612.12	63,624,240.95	9,234,029.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,151,640.88	11,757,163.68	11,199,539.45
投资支付的现金		181,950,000.00	121,219,801.00	16,057,427.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流出小计		207,101,640.88	132,976,964.68	27,256,966.45
投资活动产生的现金流量净额		25,979,971.24	-69,352,723.73	-18,022,937.14
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		-	245,310,000.00	23,632,951.00
取得借款收到的现金		-	12,000,000.00	76,100,000.00
发行债券收到的现金		-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流入小计		-	257,310,000.00	99,732,951.00
偿还债务支付的现金		-	83,300,000.00	34,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	13,920,610.02	59,034,038.14
支付其他与筹资活动有关的现金		3,816,779.16	-	-
筹资活动现金流出小计		3,816,779.16	97,220,610.02	93,834,038.14
筹资活动产生的现金流量净额		-3,816,779.16	160,089,389.98	5,898,912.86
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		-136,542.22	128,119,536.43	9,665,925.14
加：期初现金及现金等价物余额		160,858,114.36	32,738,577.93	23,072,652.79
六、期末现金及现金等价物余额		160,721,572.14	160,858,114.36	32,738,577.93

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

3-2-1-17

合并股东权益变动表

编制单位：湖南联智科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

2021年金额												
归属于母公司所有者权益												
项目	实收资本 (或股本)	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债									
一、上年期末余额	107,646,922.00	-	-	336,199,918.10	-	-	-	10,559,928.33	101,886,842.74	556,293,611.17	11,910,864.54	568,204,475.71
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	107,646,922.00	-	-	336,199,918.10	-	-	-	10,559,928.33	101,886,842.74	556,293,611.17	11,910,864.54	568,204,475.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”填列）								5,973,227.91	78,539,348.53	84,512,576.44	7,353,948.02	91,866,524.46
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股									84,512,576.44	84,512,576.44	6,303,948.02	90,816,524.46
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											1,050,000.00	1,050,000.00
（三）利润分配											1,050,000.00	1,050,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	107,646,922.00	-	-	336,199,918.10	-	-	-	16,533,156.24	180,426,191.27	640,806,187.61	19,264,812.56	660,071,000.17

此会计报表已审
中审华会计师事务所
(特殊普通合伙)

罗倩

罗倩

罗倩

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

编制单位：湖南联智科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

2020年金额												
归属于母公司所有者权益												
项目	实收资本 (或股本)	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债									
一、上期期末余额	75,210,514.00	-	-	122,770,606.89	-	-	-	5,409,318.21	36,967,075.72	240,357,514.82	9,911,144.42	250,268,659.24
二、本期增减变动金额（减少以“-”填列）												
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股	32,436,408.00	-	-	213,444,138.13	-	-	-	-	-	245,880,546.13	4,420,279.14	74,475,829.36
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积				570,546.13	-	-	-	3,150,510.12	-5,150,510.12	570,546.13	-3,702,559.02	-3,132,012.89
2. 对所有者（股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）				-14,826.92	-	-	-	-	-	-14,826.92	-	-14,826.92
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他				-14,826.92						-14,826.92		-14,826.92
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	107,646,922.00	-	-	336,999,918.10	-	-	-	10,559,828.33	101,886,842.74	556,293,611.17	11,910,864.54	568,204,475.71

此会计报表已由
中审华会计师事务所
(特殊普通合伙)

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

编制单位：湖南联智科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

	2019年金额									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本 (或股本)	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
		优先股	永续债	其他						小计
一、上年期末余额	12,452,400.00	-	-	-	25,117,032.25	-	-	-	7,021,550.30	119,165,907.37
二、本年期初余额	12,452,400.00	-	-	-	25,117,032.25	-	-	-	7,021,550.30	119,165,907.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”填列）	62,758,114.00	-	-	-	97,653,574.64	-	-	-	-1,612,232.09	-84,206,496.14
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本	3,210,514.00	-	-	-	27,996,967.34	-	-	-	-	54,677,820.90
1. 股东投入的普通股	3,210,514.00				20,422,437.00					31,207,481.34
2. 其他权益工具持有者投入资本										23,632,951.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					8,979,253.00					8,979,253.00
4. 其他					-1,404,722.66					-1,404,722.66
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（股东）的分配										
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转	59,547,600.00				69,656,607.30				-7,021,550.30	-125,474,998.83
1. 资本公积转增资本（或股本）					-21,809,863.50					-21,809,863.50
2. 盈余公积转增资本（或股本）	7,021,550.30								-7,021,550.30	
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	52,526,049.70				91,466,470.80					-125,474,998.83
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	75,210,514.00	-	-	-	122,770,606.89	-	-	-	5,409,318.21	36,967,075.72
										240,357,514.82
										9,911,144.42
										250,268,659.24

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2021年金额											
	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	107,646,922.00	-	-	-	335,629,371.97	-	-	-	10,559,928.33	78,576,966.85	532,413,189.15
二、本年年初余额	107,646,922.00	-	-	-	335,629,371.97	-	-	-	10,559,928.33	78,576,966.85	532,413,189.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	5,973,227.91	53,759,051.14	59,732,279.05
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	59,732,279.05	59,732,279.05
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	107,646,922.00	-	-	-	335,629,371.97	-	-	-	16,533,156.24	132,336,017.99	592,145,468.20

此会计报表已审
中审华会计师事务所
(特殊普通合伙)

罗青

罗青

罗青

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

编制单位：湖南联智科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	75,210,514.00	-	-	-	122,755,779.97	-	-	-	5,409,318.21	32,221,475.78	235,597,087.96
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	75,210,514.00	-	-	-	122,755,779.97	-	-	-	5,409,318.21	32,221,475.78	235,597,087.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”填列）	32,436,408.00	-	-	-	212,873,592.00	-	-	-	5,150,610.12	46,355,491.07	296,816,101.19
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本	32,436,408.00	-	-	-	212,873,592.00	-	-	-	51,506,101.19	51,506,101.19	51,506,101.19
1. 股东投入的普通股	32,436,408.00				212,873,592.00						245,310,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											245,310,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	107,646,922.00	-	-	-	335,629,371.97	-	-	-	10,559,928.33	78,576,966.85	532,413,189.15

此会计报表已审
中审华会计师事务所
(特殊普通合伙)

公司法定代表人：
主管会计工作负责人：
会计机构负责人：

编制单位：湖南联智科技股份有限公司

母公司股东权益变动表（续）

单位：元 币种：人民币

2019年金额											
项目	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	12,452,400.00	-	-	-	21,809,863.50	-	-	-	7,021,550.30	117,012,610.71	158,296,424.51
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	12,452,400.00	-	-	-	21,809,863.50	-	-	-	7,021,550.30	117,012,610.71	158,296,424.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”填列）	62,758,114.00	-	-	-	100,945,916.47	-	-	-	-1,612,232.09	-84,791,134.93	77,300,663.45
（一）综合收益总额										54,093,182.11	
（二）所有者投入和减少资本	3,210,514.00	-	-	-	27,996,967.34	-	-	-	-	-	31,207,481.34
1. 股东投入的普通股	3,210,514.00				20,422,437.00						23,632,951.00
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					8,979,253.00						8,979,253.00
4. 其他					-1,404,722.66						-1,404,722.66
（三）利润分配											-8,000,000.00
1. 提取盈余公积										5,409,318.21	-5,409,318.21
2. 对所有者（股东）的分配										5,409,318.21	-5,409,318.21
3. 其他										-8,000,000.00	-8,000,000.00
（四）所有者权益内部结转	59,547,600.00	-	-	-	72,948,949.13	-	-	-	-7,021,550.30	-125,474,998.83	-
1. 资本公积转增资本（或股本）					-21,809,863.50						-21,809,863.50
2. 盈余公积转增资本（或股本）									-7,021,550.30		-7,021,550.30
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	59,547,600.00				94,758,812.63					-125,474,998.83	28,831,413.80
（五）专项储备											-
1. 本期提取											-
2. 本期使用											-
（六）其他											-
四、本期期末余额	75,210,514.00	-	-	-	122,755,779.97	-	-	-	5,409,318.21	32,221,475.78	235,597,087.96

此会计报表已审
中审华会计师事务所
(特殊普通合伙)

公司法定代表人：刘奇印

主管会计工作负责人：刘奇印

会计机构负责人：罗倩

湖南联智科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

一、公司基本情况

（一）公司简介

公司名称：湖南联智科技股份有限公司

注册地址：长沙市望城经济技术开发区沿河路二段168号

营业期限：1997年07月25日至无固定期限

股本：人民币10,764.6922万元

法定代表人：刘柳奇

（二）公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司经营范围：计量检定校准；室内环境检测；管道检测；独立的第三方质量检测；检测设备的研发、租赁；环境检测；工程咨询；测绘服务；工程测量；机电产品的研发；机电产品销售；基坑监测服务；应用软件开发；物联网技术研发、技术服务、技术咨询；地质勘查技术服务；安全生产检测检验；房屋租赁；公路管理与养护；工程监理服务；桩基检测服务；公路与桥梁检测技术服务；工程勘察设计；机械设备租赁；公共设施安全监测服务；施工现场质量检测；无损检测；水质检测服务；建设工程检测；培训活动的组织；引进新技术、新品种，开展技术培训、技术交流和咨询服务；独立的第三方质量评估与监管；房屋安全鉴定；新材料产品检测服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（三）公司历史沿革

湖南联智科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）是由湖南联智桥隧技术有限公司整体变更设立。1997年7月25日在湖南省工商行政管理局登记注册，领取企业法人营业执照。成立时注册资本：人民币100,000.00元。

湖南联智桥隧技术有限公司前身系湖南湘江工程监理有限公司，由湖南国际工程咨询设计公司、刘迎五、杨玲、姚中民、曹建湘、孔野及钟双扬共同出资组建的有限公司。公司于1997年7月25日领取了由湖南省工商行政管理局颁发的注册号为4300001002384（3-1）号的企业法人营业执照，住所为湖南省长沙市芙蓉区桂花二村39栋商网201号，法定代表人为刘迎五，注册资本为人民币10万元，实收资本为人民币10万元。

本次出资于1997年6月18日经湖南省中山审计师事务所审验，并出具了湘中审师验字(1997)第356号验资报告。

设立时公司股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
湖南省国际工程咨询设计公司	货币出资	3.00	30.00

刘迎五	货币出资	2.00	20.00
姚中民	货币出资	1.00	10.00
曹建湘	货币出资	1.00	10.00
孔野	货币出资	1.00	10.00
杨玲	货币出资	1.00	10.00
钟双扬	货币出资	1.00	10.00
合计		10.00	100.00

2003 年 2 月 20 日，根据股东会议纪要，同意股东湖南国际工程咨询设计公司将其所持本公司股份 3 万元转让给股东刘迎五、同意曹建湘将其所持本公司股份 1 万元转让给股东刘迎五，并签订股权转让协议，其股份转让款由刘迎五直接支付给湖南国际工程咨询设计公司、曹建湘。

2003 年 2 月 20 日，根据股东会议纪要和公司章程，同意公司注册资本由 10 万元增至 50 万元，股东刘迎五以货币形式实缴 40 万元。

本次出资于 2003 年 4 月 21 日经湖南恒基有限责任会计师事务所出具了湘恒基验字（2003）第 428 号验资报告验证。

本次股权转让和增资后，公司股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
刘迎五	货币出资	46.00	92.00
姚中民	货币出资	1.00	2.00
孔野	货币出资	1.00	2.00
杨玲	货币出资	1.00	2.00
钟双扬	货币出资	1.00	2.00
合计		50.00	100.00

2004 年 3 月 15 日，根据股东会议纪要和公司章程修正案，同意刘迎五生前所占公司 46 万元股份转让给李红春、陈国霞、罗咸庆三人，同意杨玲、姚中民、孔野、钟双扬将其所占公司的 4 万元股份转让给李永绥，并于 2004 年 3 月 30 日签订股份转让协议书。

本次股权转让后，公司股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
李红春	货币出资	20.00	40.00
陈国霞	货币出资	13.00	26.00
罗咸庆	货币出资	13.00	26.00
李永绥	货币出资	4.00	8.00
合计		50.00	100.00

2005 年 7 月 5 日，根据公司股东会议纪要和公司章程修正案，同意公司名称变更为：湖南工大土木工程检测监理有限公司；变更经营范围为：公路、桥梁、隧道、交通工程、建筑工程监理（丙级）及实验、检测；桥梁、隧道与地下工程施工监控量测、地质超前预报、养护、设计等技术咨询服务；同意李红春将其原股份 20 万元之中的 5 万元转让给廖普、15 万元转让给刘杰；同意罗咸庆将其原股份 13 万元之中的 3 万元转让给李文华，本次股份转让于 2005 年 7 月 5 日签订股份转让协议书。

本次股权转让后，公司股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
刘杰	货币出资	15.00	30.00
陈国霞	货币出资	13.00	26.00
罗咸庆	货币出资	10.00	20.00
李永绥	货币出资	4.00	8.00
李文华	货币出资	3.00	6.00
廖普	货币出资	5.00	10.00
合计		50.00	100.00

2006 年 3 月 10 日，根据公司原股东会议纪要，同意罗咸庆将其原股份 10 万元之中的 7 万元转让给李文华、3 万元转让给陈国霞；同意李永绥将其原股份 4 万元转让给陈国霞；同意廖普将其原股份 5 万元转让给陈国霞，并签订股份转让协议书。

2006 年 3 月 10 日，根据公司股东会议纪要和公司章程修正案，公司吸收梁晓东为公司新股东；公司注册资本由 50 万元增至 200 万元，股东梁晓东以货币形式出资 70 万元，股东刘杰以实物资产出资 45 万元，股东陈国霞以实物资产出资 35 万元。

本次出资经湖南湘亚联合会计师事务所出具了湘亚验字（2006）第 015 号验资报告验证；实物资产价值评估经湖南湘亚联合会计师事务所出具了湘亚评报字（2006）第 A010 号资产评估报告验证。

本次变更股权和增资后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
梁晓东	货币出资	70.00	35.00
陈国霞	实物、货币出资	60.00	30.00
刘杰	实物、货币出资	60.00	30.00
李文华	货币出资	10.00	5.00
合计		200.00	100.00

2007 年 3 月 26 日，经股东会决议通过，变更公司名称为：湖南工大联智桥隧技术有限公司。

2008 年 10 月 6 日，根据股东会议纪要和公司章程修正案，同意刘杰将 60 万元股份中的 32 万元分别转让给陈爱军 16 万元、梁晓东 16 万元；李文华将 10 万元股份全部转让给梁晓东退出公司；陈国霞将 60 万元股份中的 32 万元分别转让给陈庆 28 万元、郭彬生 4 万元，本次股份转让于 2008 年 10 月 17 日签订股份转让协议书。

2008 年 10 月 6 日，根据股东会议纪要和公司章程修正案，同意公司吸收郭彬生、刘柳奇、陈庆、傅诚、罗建国、陈爱军、张劲松、李静为公司新股东；同意公司注册资本由 200 万元增至 400 万元，股东郭彬生以货币出资 56 万元，股东刘柳奇以货币出资 56 万元，股东傅诚以货币出资 28 万元，股东罗建国以货币出资 36 万元，股东张劲松以货币出资 16 万元，股东李静以货币出资 8 万元。

本次出资于 2008 年 10 月 23 日经湖南湘亚联合会计师事务所出具了湘亚验字（2008）第 134 号验资报告验证。

本次变更股权和增资后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
梁晓东	货币出资	96.00	24.00
郭彬生	货币出资	60.00	15.00
刘柳奇	货币出资	56.00	14.00
罗建国	货币出资	36.00	9.00
刘杰	货币、实物出资	28.00	7.00
陈国霞	货币、实物出资	28.00	7.00
陈庆	货币、实物出资	28.00	7.00
傅诚	货币出资	28.00	7.00
陈爱军	实物、货币出资	16.00	4.00
张劲松	货币出资	16.00	4.00
李静	货币出资	8.00	2.00
合计		400.00	100.00

2009 年 4 月 23 日，根据股东会议纪要和公司章程修正案过，同意刘杰将 28 万元股份全部转让给刘柳奇退出公司；梁晓东将 96 万元股份中的 8 万元转让给刘柳奇，本次股份转让于 2009 年 4 月 24 日签订股份转让协议书。

本次变更股权后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
刘柳奇	货币、实物出资	92.00	23.00
梁晓东	货币出资	88.00	22.00
郭彬生	货币出资	60.00	15.00

罗建国	货币出资	36.00	9.00
陈国霞	货币、实物出资	28.00	7.00
陈庆	货币、实物出资	28.00	7.00
傅诚	货币出资	28.00	7.00
陈爱军	实物、货币出资	16.00	4.00
张劲松	货币出资	16.00	4.00
李静	货币出资	8.00	2.00
合计		400.00	100.00

2010年3月26日，根据股东会决议和公司章程修正案，同意公司变更名称为：湖南联智桥隧技术有限公司。

2013年4月10日，经股东会决议和公司章程修正案通过，同意公司注册资本由400万元增至1000万元，相应实收资本由400万元增至1000万元，股东刘柳奇以货币形式增加注册资本138万元，实缴138万元，股东梁晓东以货币形式增加注册资本132万元，实缴132万元，股东郭郴生以货币形式增加注册资本90万元，实缴90万元，股东罗建国以货币形式增加注册资本54万元，实缴54万元，股东陈国霞以货币形式增加注册资本42万元，实缴42万元，股东陈庆以货币形式增加注册资本42万元，实缴42万元，股东傅诚以货币形式增加注册资本42万元，实缴42万元，股东陈爱军以货币形式增加注册资本24万元，实缴24万元，股东张劲松以货币形式增加注册资本24万元，实缴24万元，股东李静以货币形式增加注册资本12万元，实缴12万元。

本次出资于2013年4月16日经湖南天勤有限责任会计师事务所出具了湘天勤会所验字[2013]第8012号验资报告验证。

本次增资后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
刘柳奇	货币、实物出资	230.00	23.00
梁晓东	货币出资	220.00	22.00
郭郴生	货币出资	150.00	15.00
罗建国	货币出资	90.00	9.00
陈国霞	货币、实物出资	70.00	7.00
陈庆	货币、实物出资	70.00	7.00
傅诚	货币出资	70.00	7.00
陈爱军	货币、实物出资	40.00	4.00
张劲松	货币出资	40.00	4.00
李静	货币出资	20.00	2.00
合计		1,000.00	100.00

2016年12月27日，经股东会决议通过，同意公司股东由原刘柳奇、梁晓东、郭郴生、罗建

国、陈国霞、陈庆、傅诚、陈爱军、张劲松、李静十位股东变更为：刘柳奇、梁晓东、陈庆三位股东；

2016 年 12 月 27 日，经股东会决议通过，同意公司股东之间股份转让，郭郴生将 150 万元股权全部转让给刘柳奇；罗建国将 90 万元股权全部转让给刘柳奇；傅诚将 70 万元股权全部转让给梁晓东；陈国霞将 70 万元股权转让给梁晓东；陈爱军将 40 万元股权转让给梁晓东；张劲松将 40 万元股权转让给梁晓东；李静将 20 万元股权转让给梁晓东；公司其他股东放弃以上股权转让的优先受让权，本次股份转让于 2017 年 1 月 19 日签订股份转让协议书。

本次变更股东及股权后，公司股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
刘柳奇	货币、实物出资	470.00	47.00
梁晓东	货币、实物出资	460.00	46.00
陈庆	货币、实物出资	70.00	7.00
合计		1,000.00	100.00

2017 年 12 月 08 日，经股东会决议通过，变更公司股东为：刘柳奇、梁晓东、陈庆、长沙联智翔鹏管理企业（有限合伙）、长沙联智翔鸿管理企业（有限合伙）。

2017 年 12 月 08 日，经股东会决议通过，同意刘柳奇将 470 万元股权中的 12 万元转让给陈庆；梁晓东将 460 万元股权中的 12 万元转让给陈庆；公司其他股东放弃以上股权转让的优先受让权。

2017 年 12 月 08 日，经股东会决议通过，同意公司吸纳长沙联智翔鹏管理企业（有限合伙）、长沙联智翔鸿管理企业（有限合伙）为公司新股东；公司注册资本由 1000 万元增至 1193.31 万元，相应实收资本由 1000 万元增至 1193.31 万元，股东长沙联智翔鹏管理企业（有限合伙）以货币形式实缴 907.05 万元，其中：实收资本 96.11 万元，资本公积 810.94 万元；股东长沙联智翔鸿管理企业（有限合伙）以货币形式实缴 917.39 万元，其中：实收资本 97.20 万元，资本公积 820.16 万元。

本次出资于 2017 年 12 月 27 日经中审华会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所出具了 CAC 湘验字[2017]0017 号验资报告验证。

本次变更股权和增资后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
刘柳奇	货币、实物出资	458.00	38.38
梁晓东	货币、实物出资	448.00	37.54

股东名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
陈庆	货币、实物出资	94.00	7.88
长沙联智翔鹏管理企业（有限合伙）	货币出资	96.11	8.05
长沙联智翔鸿管理企业（有限合伙）	货币出资	97.20	8.15
合计		1,193.31	100.00

2018年10月，经股东会决议通过，同意公司吸纳湖南联智翔跃股权投资管理企业（有限合伙）为公司新股东，公司注册资本由1,193.31万元增至1,245.24万元，相应的实收资本由1,193.31万元增至1,245.24万元，股东湖南联智翔跃股权投资管理企业（有限合伙）以货币形式出资600.00万元，其中：实收资本51.93万元，资本公积548.07万元。

本次出资于2018年10月11日经中审华会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所出具了CAC湘验字[2018]0016号验资报告验证。

本次增资后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
刘柳奇	货币、实物出资	458.00	36.78
梁晓东	货币、实物出资	448.00	35.98
陈庆	货币、实物出资	94.00	7.55
长沙联智翔鹏管理企业（有限合伙）	货币出资	96.11	7.72
长沙联智翔鸿管理企业（有限合伙）	货币出资	97.20	7.80
湖南联智翔跃股权投资管理企业（有限合伙）	货币出资	51.93	4.17
合计		1,245.24	100.00

2019年10月20日，经股东会决议通过，同意公司名称由湖南联智桥隧技术有限公司变更为湖南联智科技股份有限公司，同时，全体股东以其持有联智桥隧股权所对应的2019年7月31日净资产值作为对价认购湖南联智科技股份有限公司的全部股份，净资产根据中审华会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所出具的CAC湘审字[2019]0377号审计报告确认。

本次变更后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
刘柳奇	净资产折股	2,648.17	36.78
梁晓东	净资产折股	2,590.34	35.98
陈庆	净资产折股	543.51	7.55

股东名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
长沙联智翔鹏管理企业（有限合伙）	净资产折股	555.71	7.72
长沙联智翔鸿管理企业（有限合伙）	净资产折股	562.01	7.80
湖南联智翔跃股权投资管理企业（有限合伙）	净资产折股	300.26	4.17
合计		7,200.00	100.00

2019年12月20日，经股东会决议通过，同意变更公司股东为：刘柳奇、梁晓东、陈庆、长沙联智翔鹏管理企业（有限合伙）、长沙联智翔鸿管理企业（有限合伙）、湖南联智翔跃股权投资管理企业（有限合伙）、长沙湘颐汇昇企业管理合伙企业（有限合伙）；同意公司注册资本由人民币7200.00万元增加到7521.05万元，同意长沙湘颐汇昇企业管理合伙企业（有限合伙）认购公司股本321.05万股，认购价格为7.3611元/股（增资协议），占有公司4.27%的股份，该次出资于2020年1月3日经中审华会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所出具了CAC湘验字[2020]0001号验资报告验证。

本次增资后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
刘柳奇	净资产折股	2,648.17	35.21
梁晓东	净资产折股	2,590.34	34.44
陈庆	净资产折股	543.51	7.23
长沙联智翔鹏管理企业（有限合伙）	净资产折股	555.71	7.39
长沙联智翔鸿管理企业（有限合伙）	净资产折股	562.01	7.47
湖南联智翔跃股权投资管理企业（有限合伙）	净资产折股	300.26	3.99
长沙湘颐汇昇企业管理合伙企业（有限合伙）	货币出资	321.05	4.27
合计		7,521.05	100.00

2020年6月，经股东会决议通过，同意变更股东为：刘柳奇、梁晓东、陈庆、长沙联智翔鹏管理企业（有限合伙）、长沙联智翔鸿管理企业（有限合伙）、湖南联智翔跃股权投资管理企业（有限合伙）、长沙湘颐汇昇企业管理合伙企业（有限合伙）、粤高资本投资（横琴）有限公司、湖南五矿高创私募股权基金合伙企业（有限合伙）、长沙市振望建设开发有限公司、深圳市高新投怡化融钧股权投资合伙企业（有限合伙）、湖南省移动互联网投资基金企业（有限合伙）、深圳合钧成长投资合伙企业（有限合伙）和珠海速智企业管理合伙企业（有限合伙）；同意公司注册资本由人民币7521.05万元增加到9,495.08万元，同意粤高资本投资（横琴）有限公司、湖南五矿高创私募股权基金合伙企业（有限合伙）、长沙市振望建设开发有限公司、深圳市高新投怡化

融钧股权投资合伙企业（有限合伙）、湖南省移动互联网投资基金企业（有限合伙）、深圳合钧成长投资合伙企业（有限合伙）和珠海速智企业管理合伙企业（有限合伙）认购公司股本 1,974.03 万股，认购价格 7.3611 元/股（增资协议），该次出资于 2020 年 7 月 1 日经中审华会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所出具了 CAC 湘验字[2020]0008 号的《验资报告》验证。

本次增资后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
刘柳奇	净资产折股	2,648.17	27.89
梁晓东	净资产折股	2,590.34	27.28
陈庆	净资产折股	543.51	5.72
长沙联智翔鹏管理企业（有限合伙）	净资产折股	555.71	5.85
长沙联智翔鸿管理企业（有限合伙）	净资产折股	562.01	5.92
湖南联智翔跃股权投资管理企业（有限合伙）	净资产折股	300.26	3.16
长沙湘颐汇昇企业管理合伙企业（有限合伙）	货币出资	321.05	3.38
粤高资本投资（横琴）有限公司	货币出资	1086.79	11.45
湖南五矿高创私募股权基金合伙企业（有限合伙）	货币出资	271.70	2.86
长沙市振望建设开发有限公司	货币出资	271.70	2.86
深圳市高新投怡化融钧股权投资合伙企业（有限合伙）	货币出资	261.62	2.76
湖南省移动互联网投资基金企业（有限合伙）	货币出资	67.92	0.72
深圳合钧成长投资合伙企业（有限合伙）	货币出资	10.08	0.11
珠海速智企业管理合伙企业（有限合伙）	货币出资	4.22	0.04
合计		9,495.08	100.00

2020 年 12 月，经股东会决议通过，变更股东为：刘柳奇、梁晓东、陈庆、长沙联智翔鹏管理企业（有限合伙）、长沙联智翔鸿管理企业（有限合伙）、湖南联智翔跃股权投资管理企业（有限合伙）、长沙湘颐汇昇企业管理合伙企业（有限合伙）、粤高资本投资（横琴）有限公司、湖南五矿高创私募股权基金合伙企业（有限合伙）、长沙市振望建设开发有限公司、深圳市高新投怡化融钧股权投资合伙企业（有限合伙）、湖南省移动互联网投资基金企业（有限合伙）、深圳合钧成长投资合伙企业（有限合伙）、珠海速智企业管理合伙企业（有限合伙）、长沙城通投资合伙企业（有限合伙）、现代环境科技投资有限公司、山东高速投资发展有限公司和深圳市高新投创业投资有限公司；同意公司注册资本 9,495.08 万元增加到 10,764.69 万元，长沙城通投资合伙企业（有限合伙）、现代环境科技投资有限公司、山东高速投资发展有限公司和深圳市高新投

创业投资有限公司认购新增股本 12,696,153.00 股，认购价格为 7.8764 元/股，该次出资于 2021 年 1 月 8 日经中审华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了 CAC 湘验字[2021]0001 号的《验资报告》验证。

本次增资后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
刘柳奇	净资产折股	2,648.17	24.60
梁晓东	净资产折股	2,590.34	24.06
陈庆	净资产折股	543.51	5.05
长沙联智翔鹏管理企业（有限合伙）	净资产折股	555.71	5.16
长沙联智翔鸿管理企业（有限合伙）	净资产折股	562.01	5.22
湖南联智翔跃股权投资管理企业（有限合伙）	净资产折股	300.26	2.79
长沙湘颐汇昇企业管理合伙企业（有限合伙）	货币出资	321.05	2.98
粤高资本投资（横琴）有限公司	货币出资	1086.79	10.10
湖南五矿高创私募股权基金合伙企业（有限合伙）	货币出资	271.70	2.52
长沙市振望建设开发有限公司	货币出资	271.70	2.52
深圳市高新投怡化融钧股权投资合伙企业（有限合伙）	货币出资	261.62	2.43
湖南省移动互联网投资基金企业（有限合伙）	货币出资	67.92	0.63
深圳合钧成长投资合伙企业（有限合伙）	货币出资	10.08	0.09
珠海速智企业管理合伙企业（有限合伙）	货币出资	4.22	0.04
长沙城通投资合伙企业（有限合伙）	货币出资	380.88	3.54
现代环境科技投资有限公司	货币出资	380.88	3.54
山东高速投资发展有限公司	货币出资	380.88	3.54
深圳市高新投创业投资有限公司	货币出资	126.96	1.18
合 计		10,764.68	100.00

注 1：粤高资本投资（横琴）有限公司于 2021 年 6 月 16 日变更为粤高资本控股（广州）有限公司。

注 2：长沙市振望建设开发有限公司于 2021 年 6 月 1 日变更为长沙振望投资发展有限公司。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会【2022】年【三】月【三十一】日批准报出。

（五）合并财务报表范围

本公司报告期内纳入合并范围的子公司如下：

子公司名称	持股比例（%）	表决权比例（%）
湖南联智智能科技有限公司	73.40	73.40
湖南联智监测科技有限公司	100.00	100.00
湖南绿道节能环保科技有限公司	100.00	100.00
海南联智祥云监测科技有限公司	67.00	67.00
贵州联智桥隧科技有限公司	71.00	71.00
广东联智盈检测科技有限公司	65.00	65.00
广东联智监测云科技有限公司	51.00	51.00
广东龙行数智科技有限公司	51.00	51.00

（六）合并财务报表范围变化情况

报告期内新纳入合并范围的子公司包括：

2019年5月9日出资设立广东联智监测云科技有限公司

2019年10月31日通过同一控制下企业合并取得湖南绿道节能环保科技有限公司

2019年12月31日出资设立广东联智盈检测科技有限公司

2021年3月12日出资设立了广东龙行数智科技有限公司

报告期内不再纳入合并范围的子公司包括：

2020年8月27日决议解散清算海南联智祥云监测科技有限公司

2021年7月20日决议解散清算广东联智监测云科技有限公司

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础，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》和中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）及其他相关规定编制财务报表。

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

（二）持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

采用公历年制，自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

（三）营业周期

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

（四） 记账本位币

以人民币作为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司对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时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面描述及本节之“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收

益转入当期投资收益，按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额除外。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，本公司将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

2、合并财务报表编制方法

本公司以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。

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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

3、少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

4、当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司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收益，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、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 合营安排的分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本节之“长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（八） 现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九） 金融工具

以下金融工具会计政策适用于 2019 年及以后：

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

按照上述条件，本公司指定的这类金融资产主要包括：（具体描述指定的情况）

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

（2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之

外，均计入其他综合收益。

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，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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，并将下列两项金额的差额计入当

期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

7、权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

（十）应收款项

以下应收账款会计政策适用于 2019 年及以后：

1、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本公司所持有的信用等级较高的银行承兑的汇票，其信用风险和延期付款风险很小，相关的主要风险是利率风险，不存在重大的信用风险，故不计提损失准备。本公司持有的信用等级不高的银行承兑的汇票或由企业承兑的商业承兑汇票此类票据的主要风险为信用风险和延期付款风险，其预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

2、应收账款

本公司对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

（1）单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单独评估信用风险的应收款项，包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，单项计提坏账准备。

（2）按组合计提坏账准备的应收款项

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

信用风险特征组合的确定依据如下：

项目	确定组合的依据
----	---------

组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收款项
组合 3（内部关联方组合）	内部关联方的应收款项

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	预计平均损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00
2-3 年（含 3 年）	20.00
3-4 年（含 4 年）	30.00
4-5 年（含 5 年）	50.00
5 年以上	100.00

组合 2（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0；

组合 3（合并范围内的无明显减值迹象的内部关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0；

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

3、其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，并将发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的采用不同的减值会计处理方法：

（1）如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段。对于处于该阶段的其他应收款，公司按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段。对于处于该阶段的其他应收款，公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果初始确认后发生信用减值, 处于第三阶段。对于处于该阶段的其他应收款, 公司按照整个存续期的预期信用损失单项计量损失准备。并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

上述三阶段的划分, 适用于购买或源生时未发生信用减值的其他应收款。对于购买或源生时已经发生信用减值的其他应收款, 本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额单项计量损失准备, 并按照摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

以下应收账款会计政策适用于 2018 年:

坏账的确认标准为: 因债务人破产或者死亡, 以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项, 或者因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 100 万元以上 (含 100 万元) 的应收账款和金额为人民币 100 万元以上 (含 100 万元) 的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试, 单独测试未发生减值的金融资产, 包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项, 不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
低风险组合: 合并范围内应收关联方款项、信用等级较高的银行承兑汇票组合	按照资产负债表日债务人的经济状况进行损失评估, 除非有证据表明可能存在坏账损失, 通常情况下不计提坏账准备

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	30	30
4 至 5 年	50	50
5 年以上	100	100

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的, 如: 与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值

的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（十一）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率（即平均汇率）折算；产生的外币财务报表折算差额，在“其他综合收益”项目列示。

（十二）存货

1、存货的分类

本公司存货分为：原材料、库存商品、低值易耗品、发出商品、在产品和合同履约成本等种类。

2、存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品采用一次摊销法；

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类

别计提存货跌价准备。

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

4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕。

（十三）合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起适用

1、合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法同本附注“三、重要会计政策及会计估计之应收款项”方法一致。

（十四）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本节之“金融工具”。

1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意 后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并中形成的长期股权投资

① 同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财

务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资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，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

② 非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

（2）其他方式取得的长期股权投资

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

3、后续计量及损益确认方法

（1）后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，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投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当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投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司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，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其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，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。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，应当改按权益法核算，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，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其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。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利

润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；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，对被投资单位的净利润进行调整后确认；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十五）投资性房地产

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十六）固定资产

1、固定资产的确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正

常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

2、固定资产分类及折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	5.00	3.17
机器设备	5	5.00	19.00
运输设备	5	5.00	19.00
其 他	5	5.00	19.00

3、其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、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。

（十七）在建工程

1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现

金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如果是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

（十九）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项目	预计使用寿命(年)	依据
土地	50	土地使用权年限
软件使用权	3-8	受益年限

3、无形资产减值测试

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

(1) 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

(2) 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；

(3) 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

(4) 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

4、内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

对于长期股权投资、以成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产

活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后会计期间不再转回。

（二十一） 长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法：

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法：

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。

3、摊销年限

项目	摊销年限	依据
驻地建设费	3-5 年	受益期间
实验室	2-20 年	受益期间
房租	2-20 年	受益期间
零星装修款	5 年	受益期间
绿化（不易存活的名贵树种除外）	5 年	受益期间
燃气管道	10 年	受益期间

（二十二） 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起适用

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务。公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十三） 职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

（1）本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

（2）本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划

的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- (1) 服务成本。
- (2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- (3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

(二十四) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

(二十五) 股份支付

1、股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的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/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司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，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须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，按照本公司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，相应增加负债。

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。

2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

3、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

（1）结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

（2）接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

（二十六） 优先股、永续债等其他金融工具

1、永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

（1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

（2）如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

2、永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、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，除符合资本化条件的借款费用以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

（二十七） 收入

以下收入会计政策适用于 2020 年及以后

1、收入确认和计量所采用的会计政策

公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- （1）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- （2）合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- （3）合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- （4）合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- （5）企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：

- （1）客户在公司履约的同时即取得并消耗履约所带来的经济利益；
- （2）客户能够控制履约过程中在建的商品；
- （3）履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，考虑下列迹象：

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

2、具体原则

(1) 销售商品

本公司与客户之间的销售商品合同，属于在某一时点履行履约义务。

根据公司与业主签订的销售预应力智能装备的合同，销售预应力智能装备应在产品控制权转移时确认收入。产品确认收入需满足以下条件：公司按照与客户签订的合同或订单发货，送到客户指定地点并由客户验收后且公司已取得正式合同与验收确认凭据时公司已将该部分商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，并就该部分商品享有现时收款权利，同时客户已拥有该部分商品的法定所有权，并就该部分商品负有现时付款义务。

(2) 提供劳务

公司与客户之间的质量与安全技术服务合同主要为工程试验检测服务、智能安全监测及管控服务及其他技术服务等履约义务，根据具体业务性质与合同规定，按照履约进度在合同期内确认收入或者在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。

①提供工程试验检测服务履约义务时，按照经业主确认的已完成工作量占预计总工作量的比例确定履约进度。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。单次结算或服务周期短于 1 年的工程试验检测服务在提供劳务服务提供完毕且经业主验收后确认收入。

②提供智能安全监测履约义务时，根据合同约定对于智能安全监测业务在合同约定的服务周期内按时间权重平均分摊确认收入；

③提供智能管控服务履约义务时，对于智能管控服务在服务期间根据双方实际结算金额确认收入。

④提供其他技术服务中的公路工程监理服务和工程技术咨询服务履约义务时，按照经业主认可的已完成劳务量占预计总劳务量的比例确定履约进度。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。单次结算或服务周期短于 1 年的其他服务业务在提供劳务服务提供完毕且经业主验收后确认收入。

④提供其他技术服务中的公路勘察设计服务履约义务时，按照劳务提供完毕且经业主验收确认后确认收入。

以下收入会计政策适用于 2019 年度及以前

1、销售商品收入

（1）确认和计量原则

①公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；②既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

（2）具体收入确认时点及计量方法

公司按照与客户签订的合同、订单发货，由客户验收后，公司在取得正式合同与验收确认凭据时确认收入。

2、提供劳务的收入确认和计量原则

本公司对于单次结算的质量与安全技术服务（通常服务周期短于一年），在完成相关劳务时确认收入；

本公司对于按进度结算的质量与安全技术服务（通常服务周期大于一年），在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据经业主确认的已完成劳务量占应提供劳务总量的比例确定，本公司区分不同的劳务项目类别按照以下方法计量项目的劳务量计算完工进度：

A、工程试验检测服务：按照经业主确认的实际已完成的工作量占根据合同预计项目总工作量的比例计算项目完工进度；

B、智能安全监测服务：根据合同约定对于智能安全监测业务在合同约定的服务周期内按时间权重平均分摊确认收入；

C、智能管控服务：根据合同约定对于智能管控服务在服务期间根据双方实际结算金额确认收入。

D、其他技术服务中的公路工程监理业务和工程技术咨询服务业务：按照经业主确认的实际完成的工作量占合同约定总额比例计算项目完工进度；

E、其他技术服务中的设计业务：公路勘察设计服务提供完毕并经业主验收合格后确认收入；在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按照相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

（二十八） 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起适用

1、与合同成本有关的资产金额的确定方法

公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则（如存货、固定资产或无形资产等）规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

合同取得成本，即公司为取得合同发生的增量成本、预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本，是指公司不取得合同就不会发生的成本。

2、与合同成本有关的资产的摊销

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

3、与合同成本有关的资产的减值

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

（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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。

（二十九） 政府补助的会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。

1、确认和计量

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。

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

2、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司对取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。

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。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照相关资产的折旧或摊销期限分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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。

3、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

4、取得政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（三十）递延所得税资产和递延所得税负债

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，视同暂时性差异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。在资产负债表日，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。

递延所得税资产的确认以公司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应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

（三十一）租赁

以下租赁会计政策适用于 2021 年度及以后

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

1、本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前

已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。本公司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；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2、本公司作为出租人

（1）经营租赁

本公司经营租出机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

（2）融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

以下租赁会计政策适用于 2020 年度及以前

1、经营租赁的会计处理

（1）本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内分配。

2、融资租赁的会计处理

（1）融资租入资产：本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。本公司采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。本公司发生的初始直接费用计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款和未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出

租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（三十二） 终止经营及持有待售

1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- （3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

同时满足下列条件的本公司组成部分或非流动资产应当确认为持有待售组成部分或持有待售非流动资产：

- （1）该组成部分或非流动资产必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分或非流动资产的惯常条款即可立即出售；
- （2）本公司已经就处置该组成部分或非流动资产作出决议；
- （3）已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- （4）该项转让将在一年内完成。

持有待售的固定资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

3、持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：

- （1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- （2）决定不再出售之日的再收回金额。

（三十三） 公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

（三十四）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述新金融工具准则。

根据新金融工具准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2019 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，未对 2018 年度的比较财务报表进行调整，情况如下：

项目	2018-12-31	重分类	重新计量	2019-1-1
货币资金	35,879,055.91			35,879,055.91
应收票据	665,000.00			665,000.00
应收账款	191,390,009.92			191,390,009.92
其他应收款	24,039,290.37			24,039,290.37
其他流动资产	3,409,098.69			3,409,098.69
总 计	255,382,454.89			255,382,454.89

（2）执行修订后债务重组、非货币资产交换准则导致的会计政策变更

根据财会〔2019〕8 号《关于印发修订《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的通知》和财会〔2019〕9 号《关于印发修订《企业会计准则第 12 号——债务重组》的通知》，财政

部修订了非货币性资产交换及债务重组的核算要求，相关修订适用于 2019 年 1 月 1 日之后的交易，本公司管理层认为，前述准则的采用未对本公司财务报告产生重大影响。

(3) 根据财政部制定的《企业会计准则 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(财会【2017】13 号)，公司对 2017 年 5 月 28 日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营采用未来适用法处理，本公司管理层认为，前述准则的采用未对本公司财务报告产生重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据新收入准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，未对 2019 年度的比较财务报表进行调整，情况如下：

项目	2019-12-31	重分类	重新计量	2020-1-1
应收账款	289,891,114.52	-34,313,574.37		255,577,540.15
合同资产	0.00	34,313,574.37		34,313,574.37
预收款项	12,450,136.15	-12,450,136.15		0.00
合同负债	0.00	11,584,383.75		11,584,383.75
应交税费	0.00	865,752.40		865,752.40
总计	302,341,250.67	0.00		302,341,250.67

(5) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)(以下简称“新租赁准则”)

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》，本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不再重新评估其是否为租赁或包含租赁，对首次执行日之后签订或变更的合同，按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。同时根据修订后的准则规定，本公司选择首次执行该准则时根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行该准则的主要影响如下：(增加+/减少-)：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	2021 年 1 月 1 日	
		合并	母公司

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	2021 年 1 月 1 日	
		合并	母公司
1、对于首次执行新租赁准则前已存在的经营租赁合同，本公司按照剩余租赁期区分不同的衔接方法： （1）剩余租赁期不超过 12 个月的，本公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，对财务报表无显著影响。 （2）剩余租赁期超过 12 个月的，本公司根据 2021 年 1 月 1 日的剩余租赁付款额按增量借款利率折现的现值确认租赁负债，以与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要的调整计量使用权资产的账面价值。 （3）对于首次执行新租赁准则前已存在的低价值资产的经营租赁合同，本公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，对财务报表无显著影响。	使用权资产	5,109,348.15	4,013,407.04
	租赁负债	2,329,905.20	1,510,659.06
	一年内到期的非流动负债	1,789,809.66	1,513,114.69
	长期待摊费用	-435,719.94	-435,719.94
	预付款项	-553,913.35	-553,913.35
2、对于首次执行新租赁准则前已存在的融资租赁合同，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。	使用权资产		
	租赁负债		
	一年内到期的非流动负债		
	固定资产		
	长期应付款		

于 2021 年 1 月 1 日，本公司在计量租赁负债时，对于具有相似特征的租赁合同采用同一折现率，所采用的增量借款利率的加权平均值为 5.27%。

于 2021 年 1 月 1 日，本公司前一年末披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额按 2021 年 1 月 1 日增量借款利率折现的现值与租赁负债的差额调节情况如下：

	合并	母公司
于 2020 年 12 月 31 日披露未来最低经营租赁付款额	5,213,528.99	4,011,764.03
按增量借款利率折现计算的上述最低经营租赁付款额的现值	4,878,651.86	3,782,710.75
减：不超过 12 个月的租赁合同付款额的现值	758,937.00	758,937.00
于 2021 年 1 月 1 日确认的租赁负债(含一年内到期的非流动负债)	4,119,714.86	3,023,773.75

本公司于 2020 年 12 月 31 日披露的尚未支付最低经营租赁付款额的口径未包括续约选择权的因素。在首次执行新租赁准则日确定租赁负债时，对于合理确定将行使续约选择权的租赁，本公司将续约期的租赁付款额纳入租赁负债的计算。

2、重要会计估计的变更

报告期内无会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%
	按照税法规定计算的应收劳务/服务为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%
城市维护建设税	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	7%
教育费附加	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	3%
地方教育费附加	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	25%、15%

说明：公司主要为客户提供试验检测服务、安全监测及智能管控服务、预应力产品及其他相关技术服务等。

根据财政部、税务总局公布的《关于调整增值税税率的通知》（财税【2018】32号），纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，现税率分别调整为16%和10%，自2018年5月1日起执行。

根据财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号，增值税一般纳税人(以下称纳税人)发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%；原适用10%税率的，税率调整为9%，自2019年4月1日起执行。

续前表

纳税主体名称	所得税税率
湖南联智科技股份有限公司	15%
湖南联智智能科技有限公司	15%
湖南联智监测科技有限公司	15%
湖南绿道节能环保科技有限公司	15%
海南联智祥云监测科技有限公司	25%
贵州联智桥隧科技有限公司	25%
广东联智监测云科技有限公司	25%
广东联智盈检测科技有限公司	25%
广东龙行数智科技有限公司	25%

(二) 税收优惠及批文

1、企业所得税

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，2017年12月1日，公司取得高新技术企业认定

证书（高新技术企业证书编号为GR201743001362），2017年至2019年企业所得税适用15%优惠税率。

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，2020年12月3日，公司取得高新技术企业认定证书（高新技术企业证书编号为GR202043003503），2020年至2022年企业所得税适用15%优惠税率。

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，本公司下属湖南联智智能科技有限公司，2018年12月3日取得高新技术企业认定证书（高新技术企业证书编号为：GR201843001550），2018年至2020年企业所得税使用15%优惠税率。2021年12月15日已通过复审并进行备案公示，证书编号为：GR202143003004。

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，本公司下属湖南绿道节能环保科技有限公司，2018年12月3日取得高新技术企业认定证书（高新技术企业证书编号为：GR201843002132），2018年至2020年企业所得税使用15%优惠税率。2021年9月18日已通过复审并进行备案公示，证书编号为：GR202143003960。

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，本公司下属湖南联智监测科技有限公司，2021年9月18日取得高新技术企业认定证书（高新技术企业证书编号为：GR202143002305），2021年至2023年企业所得税使用15%优惠税率。

2、研发费用加计扣除

根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十五条、《关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税〔2015〕119号）的规定，开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用按照实际发生额的50%在税前加计扣除。财政部、国家税务总局和科技部制定下发了《关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2017〕34号）、《关于印发〈科技型中小企业评价办法〉的通知》（国科发政〔2017〕115号）第十条、十一条、十二条规定取得科技型中小企业入库登记编号的，其汇算清缴年度可享受研究开发费用按照实际发生额的75%在税前加计扣除的优惠政策。2018年9月20日，财政部、税务总局、科技部联合发布《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99号）规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2018年1月1日至2020年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除。

财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告（财政部 税务总局公告2021年第13号），第一条规定：制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资

产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

3、增值税

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号），从 2011 年 1 月 1 日起，公司销售嵌入式的软件产品，就其增值税实际税负超过 3%部分享受即征即退优惠政策。

五、合并财务报表项目附注

本附注金额单位若未特别注明者均为人民币元。

（一）货币资金

项目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
库存现金	524.81	35,239.91	41,563.12
银行存款	167,377,416.73	170,064,824.34	42,293,989.96
其他货币资金	100,000.00	21,232,296.24	4,332,567.23
合计	167,477,941.54	191,332,360.49	46,668,120.31
其中：存放在境外的款项总额			

注：上述其他货币资金均为使用受限的货币资金，详见本附注五（五十二）所有权或使用权受限制的资产。

（二）交易性金融资产

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
债务工具投资			
权益工具投资			
衍生工具			
理财产品		30,106,323.29	
合计		30,106,323.29	

（三）应收票据

（1）应收票据分类

种 类	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
银行承兑汇票	365,000.00	2,865,000.00	2,103,180.00
商业承兑汇票	1,375,640.00	4,216,750.00	229,500.00
合计	1,740,640.00	7,081,750.00	2,332,680.00

（2）按坏账准备计提方法分类披露

类 别	2021. 12. 31
-----	--------------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,876,700.00	100.00	136,060.00	7.25	1,740,640.00
其中：组合 1（账龄组合）	1,511,700.00	80.55	136,060.00	9.00	1,375,640.00
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	365,000.00	19.45			365,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,876,700.00	100.00	136,060.00	7.25	1,740,640.00

续前表

类 别	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	7,415,000.00	100.00	333,250.00	4.49	7,081,750.00
其中：组合 1（账龄组合）	5,715,000.00	77.07	333,250.00	5.83	5,381,750.00
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	1,700,000.00	22.93			1,700,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	7,415,000.00	100.00	333,250.00	4.49	7,081,750.00

续前表

类 别	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类 别	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,358,180.00	100.00	25,500.00	1.08	2,332,680.00
其中：组合 1（账龄组合）	255,000.00	10.81	25,500.00	10.00	229,500.00
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	2,103,180.00	89.19			2,103,180.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	2,358,180.00	100.00	25,500.00	1.08	2,332,680.00

① 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收票据情况：无。

② 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收票据情况：无。

③ 信用风险特征组合中，按组合 1（账龄组合）计提坏账准备的应收票据：

账龄	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	302,200.00	15,110.00	5.00
1-2 年	1,209,500.00	120,950.00	10.00
合计	1,511,700.00	136,060.00	9.00

续前表

账龄	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,765,000.00	238,250.00	5.00
1-2 年	950,000.00	95,000.00	10.00
合计	5,715,000.00	333,250.00	5.83

续前表

账龄	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1-2 年	255,000.00	25,500.00	10.00

合计	255,000.00	25,500.00	10.00
----	------------	-----------	-------

④信用风险特征组合中，按组合 2（信用风险极低金融资产组合）计提坏账准备的应收票据：

截止 2021 年 12 月 31 日，按组合 2（信用风险极低金融资产组合）计提坏账准备的应收票据余额为 365,000.00 元，本公司认为所持有的分类为组合 2 的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。

截止 2020 年 12 月 31 日，按组合 2（信用风险极低金融资产组合）计提坏账准备的应收票据余额为 1,700,000.00 元，本公司认为所持有的分类为组合 2 的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。

截止 2019 年 12 月 31 日，按组合 2（信用风险极低金融资产组合）计提坏账准备的应收票据余额为 2,103,180.00 元，本公司认为所持有的分类为组合 2 的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。

（3）报告期内应收票据中无已经质押的应收票据。

（4）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项 目	2021. 12. 31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,658,938.00	
商业承兑汇票		
合 计	4,658,938.00	

续前表

项 目	2020. 12. 31		2019. 12. 31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	6,558,584.00	1,250,000.00	3,862,368.00	
商业承兑汇票		100,000.00		255,000.00
合 计	6,558,584.00	1,350,000.00	3,862,368.00	255,000.00

（5）期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

（四）应收账款

（1）应收账款分类披露：

类 别	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比 例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计	464,031,512.10	100.00	55,188,592.55	11.89	408,842,919.55

类 别	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比 例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
提坏账准备的应收款项					
组合 1（账龄组合）	464,031,512.10	100.00	55,188,592.55	11.89	408,842,919.55
组合 2（信用风险极低金 融资产组合）					
组合 3（内部关联方组合）					
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的应收款 项					
合计	464,031,512.10	100.00	55,188,592.55	11.89	408,842,919.55

续前表

类 别	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比 例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计 提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收款项	355,012,925.51	100.00	42,903,385.15	12.09	312,109,540.36
组合 1（账龄组合）	355,012,925.51	100.00	42,903,385.15	12.09	312,109,540.36
组合 2（信用风险极低金 融资产组合）					
组合 3（内部关联方组合）					
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的应收款 项					
合计	355,012,925.51	100.00	42,903,385.15	12.09	312,109,540.36

续前表

类 别	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比 例 (%)	金额	计提比 例 (%)	

类 别	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比 例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计 提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收款项	322,727,031.01	100.00	32,835,916.49	10.17	289,891,114.52
组合 1（账龄组合）	322,727,031.01	100.00	32,835,916.49	10.17	289,891,114.52
组合 2（信用风险极低金 融资产组合）					
组合 3（内部关联方组合）					
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的应收款 项					
合计	322,727,031.01	100.00	32,835,916.49	10.17	289,891,114.52

①期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项单位情况：报告期内无该事项。

②期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项：报告期内无该事项。

③组合中，按组合 1（账龄组合）计提坏账准备的应收款项：

账龄	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	288,549,051.82	14,427,452.54	5.00
1 至 2 年	92,274,562.62	9,227,456.27	10.00
2 至 3 年	41,207,115.11	8,241,423.02	20.00
3 至 4 年	20,162,596.36	6,048,778.91	30.00
4 至 5 年	9,189,408.77	4,594,704.39	50.00
5 年以上	12,648,777.42	12,648,777.42	100.00
合计	464,031,512.10	55,188,592.55	11.89

续前表

账龄	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	222,173,343.66	11,108,667.18	5.00
1 至 2 年	70,826,785.18	7,082,678.53	10.00
2 至 3 年	28,606,000.71	5,721,200.14	20.00

3 至 4 年	14,777,460.57	4,433,238.17	30.00
4 至 5 年	8,143,468.53	4,071,734.27	50.00
5 年以上	10,485,866.86	10,485,866.86	100.00
合计	355,012,925.51	42,903,385.15	12.09

续前表

账龄	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	228,737,926.94	11,436,896.34	5.00
1 至 2 年	46,625,533.81	4,662,553.38	10.00
2 至 3 年	21,290,453.91	4,258,090.78	20.00
3 至 4 年	12,850,010.69	3,855,003.21	30.00
4 至 5 年	9,199,465.76	4,599,732.88	50.00
5 年以上	4,023,639.90	4,023,639.90	100.00
合计	322,727,031.01	32,835,916.49	10.17

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

年度	期初余额	本期变动金额				期末余额
		本期计提	本期收回或转回	本期转销或核销	其他	
2021 年	42,903,385.15	14,322,862.90		2,037,655.50		55,188,592.55
2020 年	30,919,239.57	11,984,145.58				42,903,385.15
2019 年	22,486,105.93	10,349,810.56				32,835,916.49

说明: 本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则, 将 2019 年末的应收账款坏账准备金额中 1,916,676.92 元重分类至合同资产减值准备列报, 详细见本附注三(三十四)和五(八)。

(3) 本期实际核销的应收账款情况:

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,037,655.50

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
青海威威工程机械有限公司	预应力智能装备销售款	409,782.00	帐龄超过 5 年, 无法收回	总经理会议	否
正平路桥建设股份有限公司	预应力智能装备销售款	284,000.00	帐龄超过 5 年, 无法收回	总经理会议	否
中交一公局厦门公	预应力智能装	168,934.50	帐龄超过 5 年,	总经理会议	否

司重庆三环高速公路永川至江津段第三合同项目经理部	备销售款		无法收回		
中铁六局集团路桥公司汶马高速公路C5合同段项目经理部	预应力智能装备销售款	150,000.00	帐龄超过 5 年，无法收回	总经理会议	否
中交一公局中朝鸭绿江界河公路大桥TJSG-3合同项目经理部	预应力智能装备销售款	108,000.00	帐龄超过 5 年，无法收回	总经理会议	否
合计		1,120,716.50			

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2021 年 12 月 31 日

债务人名称	账面余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
中国石油化工股份有限公司中原油田普光分公司	9,529,718.00	2.05	476,485.90
长沙逸凯智能科技有限公司	9,145,300.00	1.97	457,265.00
中交(杭州)基础设施投资有限公司	8,403,683.64	1.81	581,250.43
重庆渝湘复线高速公路有限公司	7,506,423.90	1.62	375,321.20
扬州万福投资发展有限责任公司	5,368,935.00	1.16	420,520.25
合计	39,954,060.54	8.61	2,310,842.78

2020 年 12 月 31 日

债务人名称	账面余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
中交(杭州)基础设施投资有限公司	7,580,404.00	2.14	379,020.20
唐山市曹妃甸区市政工程管理处	4,818,880.00	1.36	240,944.00
浙江交工集团股份有限公司临金高速公路临安至建德段工程第 TJ01 标段项目经理部	4,711,650.00	1.33	235,582.50
昭通市昭乐高速公路投资开发有限公司	4,347,430.00	1.22	759,942.60
四川铁能电力开发有限公司	4,343,485.00	1.22	217,174.25
合计	25,801,849.00	7.27	1,832,663.55

2019 年 12 月 31 日

债务人名称	账面余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
广东惠清高速公路有限公司	5,319,137.40	1.65	265,956.87

云南保泸高速公路有限公司	5,200,000.00	1.62	367,069.70
蒙城县交通运输局	4,500,000.00	1.39	225,000.00
昭通市昭乐高速公路投资开发有限公司	4,347,430.00	1.35	379,971.30
中交(杭州)基础设施投资有限公司	3,725,726.00	1.15	186,286.30
合计	23,092,293.40	7.16	1,424,284.17

(5) 本公司报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本公司报告期内应收账款中无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东及其他关联方单位欠款。

(7) 本公司报告期无以应收账款为标的进行证券化的情况。

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	2021. 12. 31	
	金额	比例（%）
1 年以内	2,406,618.06	96.45
1 至 2 年	88,601.66	3.55
合计	2,495,219.72	100.00

续前表

账 龄	2020. 12. 31		2019. 12. 31	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	2,998,230.10	92.23	2,821,145.54	93.16
1 至 2 年	234,632.05	7.22	75,087.46	2.48
2 至 3 年	18,026.00	0.55	132,174.00	4.36
3 年至 4 年				
合计	3,250,888.15	100.00	3,028,407.00	100.00

注：报告期内各年度末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算情况。

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2021 年 12 月 31 日

单位名称	金额	占预付款项总额比例（%）
湖南华诺星空电子技术有限公司	700,000.00	28.05
中国石化销售股份有限公司湖南长沙石油分公司	260,342.14	10.43
山东山磊路桥工程有限公司	250,000.00	10.02
刘河	100,500.00	4.03
贵州桥涵钻芯工程有限公司	99,200.00	3.98

单位名称	金额	占预付款项总额比例 (%)
合计	1,410,042.14	56.51

2020 年 12 月 31 日

单位名称	金额	占预付款项总额比例 (%)
重庆锦鹏工程质量检测有限公司	662,141.26	20.37
中国石化销售股份有限公司湖南长沙石油分公司	390,750.03	12.02
重庆勤瀚建筑劳务有限公司	260,000.00	8.00
郭界文	200,000.00	6.15
广州万工乐建筑劳务有限公司	100,000.00	3.07
合计	1,612,891.29	49.61

2019 年 12 月 31 日

单位名称	金额	占预付款项总额比例 (%)
中国石化销售股份有限公司湖南长沙石油分公司	437,694.36	14.45
贵州桥涵钻芯工程有限公司	275,460.00	9.10
湖南汇恩工程技术有限公司	291,262.14	9.62
湖南诺诚光伏科技有限公司	113,600.00	3.75
郴州梦翔电子科技有限公司	102,404.00	3.38
合计	1,220,420.50	40.30

3、预付款项中无预付持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东及其他关联方单位款项。

（六）其他应收款

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
应收利息			
应收股利			
其他应收款	16,707,849.73	20,015,389.76	21,665,022.08
合计	16,707,849.73	20,015,389.76	21,665,022.08

1、其他应收款

（1）分类披露

类 别	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计 提 比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

类 别	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计 提 比 例 (%)	
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	22,679,944.58	100.00	5,972,094.85	26.33	16,707,849.73
组合 1（账龄组合）	22,679,944.58	100.00	5,972,094.85	26.33	16,707,849.73
组合 2（信用风险极低金融 资产组合）					
组合 3（内部关联方组合）					
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款					
合计	22,679,944.58	100.00	5,972,094.85	26.33	16,707,849.73

续前表

类 别	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计 提 比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	24,733,663.91	100.00	4,718,274.15	19.08	20,015,389.76
组合 1（账龄组合）	24,733,663.91	100.00	4,718,274.15	19.08	20,015,389.76
组合 2（信用风险极低金融 资产组合）					
组合 3（内部关联方组合）					
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款					
合计	24,733,663.91	100.00	4,718,274.15	19.08	20,015,389.76

续前表

类 别	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计 提 比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提					

类 别	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计 提 比 例 (%)	
坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	25,222,875.23	100.00	3,557,853.15	14.11	21,665,022.08
组合 1（账龄组合）	25,222,875.23	100.00	3,557,853.15	14.11	21,665,022.08
组合 2（信用风险极低金融 资产组合）					
组合 3（内部关联方组合）					
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款					
合计	25,222,875.23	100.00	3,557,853.15	14.11	21,665,022.08

①期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项单位情况：报告期内无该事项。

②期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项：报告期内无该事项。

③期末按组合 1（账龄组合）计提坏账准备的应收款项：

账龄	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	8,141,023.45	407,051.18	5.00
1 至 2 年	3,201,080.08	320,108.01	10.00
2 至 3 年	2,917,639.33	583,527.86	20.00
3 至 4 年	4,033,696.32	1,210,108.90	30.00
4 至 5 年	1,870,413.00	935,206.50	50.00
5 年以上	2,516,092.40	2,516,092.40	100.00
合计	22,679,944.58	5,972,094.85	26.33

续前表

账龄	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	9,259,720.14	462,986.01	5.00
1 至 2 年	3,782,181.25	378,218.11	10.00
2 至 3 年	6,351,861.10	1,270,372.22	20.00
3 至 4 年	1,935,358.00	580,607.40	30.00
4 至 5 年	2,756,906.02	1,378,453.01	50.00

5 年以上	647,637.40	647,637.40	100.00
合计	24,733,663.91	4,718,274.15	19.08

续前表

账龄	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	11,615,238.90	580,761.93	5.00
1 至 2 年	6,929,127.98	692,912.80	10.00
2 至 3 年	2,169,766.78	433,953.36	20.00
3 至 4 年	3,491,884.72	1,047,565.41	30.00
4 至 5 年	428,394.40	214,197.20	50.00
5 年以上	588,462.45	588,462.45	100.00
合计	25,222,875.23	3,557,853.15	14.11

(2) 坏账准备计提情况:

2021 年情况:

信用损失准备计提情况	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期间预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期间预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2021 年 1 月 1 日余额		4,718,274.15		4,718,274.15
2021 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		1,253,820.70		1,253,820.70
本期转回				
本期转销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额		5,972,094.85		5,972,094.85

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期间预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期间预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2021 年 1 月 1 日余额		24,733,663.91		24,733,663.91
2021 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				

——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期新增		54,461,258.11		54,461,258.11
本期直接减记				
本期终止确认		56,514,977.44		56,514,977.44
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额		22,679,944.58		22,679,944.58

2020 年情况：

信用损失准备计提情况	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	整个存续期间预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期间预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额		3,557,853.15		3,557,853.15
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		1,160,421.00		1,160,421.00
本期转回				
本期转销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额		4,718,274.15		4,718,274.15

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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	整个存续期间预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期间预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额		25,222,875.23		25,222,875.23
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期新增		32,044,281.87		32,044,281.87
本期直接减记				
本期终止确认		32,533,493.19		32,533,493.19

其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额		24,733,663.91		24,733,663.91

2019 年情况：

信用损失准备计提情况	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	整个存续期间预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期间预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额		2,821,079.59		2,821,079.59
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		736,773.56		736,773.56
本期转回				
本期转销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额		3,557,853.15		3,557,853.15

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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	整个存续期间预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期间预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额		26,860,369.96		26,860,369.96
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期新增		60,107,628.11		60,107,628.11
本期直接减记				
本期终止确认		61,745,122.84		61,745,122.84
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额		25,222,875.23		25,222,875.23

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
借支款	29,825.07	785,590.33	1,196,960.97

款项性质	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
保证金	22,215,249.89	23,720,661.18	23,807,565.15
押金	393,605.16	136,135.00	130,300.00
其他	41,264.46	91,277.40	88,049.11
合计	22,679,944.58	24,733,663.91	25,222,875.23

(4) 坏账准备变动情况:

年度	期初余额	本期变动金额				期末余额
		本期计提	本期收回 或转回	本期转销 或核销	其他	
2021 年	4,718,274.15	1,253,820.70				5,972,094.85
2020 年	3,557,853.15	1,160,421.00				4,718,274.15
2019 年	2,821,079.59	736,773.56				3,557,853.15

(5) 报告期内无实际核销的其他应收款情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

2021 年 12 月 31 日

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 款总额的比 例 (%)	坏账准备	是否 关联 方
西双版纳景海高速公路建设投资有限公司	保证金	1,211,341.30	3-4 年	5.35	363,402.39	否
红河州元蔓高速公路投资建设开发有限公司	保证金	1,132,638.20	5 年以上	4.99	1,132,638.20	否
中电建(广东)中开高速公路有限公司	保证金	1,106,388.00	3-4 年	4.88	331,916.40	否
云南玉临高速公路建设有限责任公司	保证金	499,592.50	3-4 年	4.42	653,310.75	否
		503,433.00	5 年以上			
曲靖高速公路投资有限公司	保证金	955,515.30	2-3 年	4.21	191,103.06	否
合计		5,408,908.30		23.85	2,672,370.80	

2020 年 12 月 31 日

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备	是否关联方
珠海洪鹤大桥有限公司	保证金	1,812,002.30	2-3 年	7.33	362,400.46	否
西双版纳景海高速公路建设投资有限公司	保证金	1,211,341.30	2-3 年	4.90	242,268.26	否
红河州元蔓高速公路投资建设开发有限公司	保证金	1,132,638.20	4-5 年	4.58	566,319.10	否
中电建(广东)中开高速公路有限公司	保证金	1,106,388.00	2-3 年	4.47	221,277.60	否
云南玉临高速公路建设有限责任公司	保证金	499,592.50	2-3 年	4.06	351,635.00	否
		503,433.00	4-5 年			
合计		6,265,395.30		25.33	1,743,900.42	

2019 年 12 月 31 日

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备	是否关联方
珠海洪鹤大桥有限公司	保证金	1,812,002.30	1-2 年	7.18	181,200.23	否
西双版纳景海高速公路建设投资有限公司	保证金	1,211,341.30	1-2 年	4.80	121,134.13	否
红河州元蔓高速公路投资建设开发有限公司	保证金	1,132,638.20	3-4 年	4.49	339,791.46	否
中电建(广东)中开高速公路有限	保证金	1,106,388.00	1-2 年	4.39	110,638.80	否

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应 收款总额 的比例 (%)	坏账准备	是否 关联 方
公司						
云南玉临高速公路建设有限责任公司	保证金	499,592.50	1-2 年	3.98	200,989.15	否
		503,433.00	3-4 年			
合计		6,265,395.30		24.84	953,753.77	

(7) 报告期期末无涉及政府补助的其他应收款项。

(8) 报告期期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 报告期期末其他应收款中持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款：

截止 2019 年、2020 年、2021 年期末其他应收款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款。

(10) 报告期无以其他应收款为标的进行证券化的情况。

(七) 存货

1、存货分类：

项目	2021. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,720,506.45		2,720,506.45
库存商品	6,239,548.59		6,239,548.59
发出商品	10,171,267.83		10,171,267.83
合同履约成本	46,405,353.29	518,447.94	45,886,905.35
在产品	2,442,180.86		2,442,180.86
合计	67,978,857.02	518,447.94	67,460,409.08

续前表

项目	2020. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,342,248.62		3,342,248.62
库存商品	9,266,038.57		9,266,038.57
发出商品	7,809,315.09		7,809,315.09
合同履约成本	42,946,893.82		42,946,893.82
在产品	3,148,402.56		3,148,402.56
合计	66,512,898.66		66,512,898.66

续前表

项目	2019. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,751,617.19		3,751,617.19
库存商品	3,847,241.25		3,847,241.25
发出商品	2,491,336.50		2,491,336.50
合同履约成本	25,881,937.36		25,881,937.36
在产品	4,058,943.66		4,058,943.66
合计	40,031,075.96		40,031,075.96

2、存货跌价准备：

项 目	2020. 12. 31	本期增加	本期减少		2021. 12. 31
			本期转回金额	本期转销金额	
合同履约成本		518,447.94			518,447.94
合计		518,447.94			518,447.94

续前表：

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
合同履约成本	亏损合同		
合计			

3、本账户期末余额中无借款费用资本化金额

(八) 合同资产

1、合同资产情况

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	4,120,683.02	234,247.02	3,886,436.00
应收工程款(已履约未结算部分)	59,567,845.93	4,555,876.47	55,011,969.46
合计	63,688,528.95	4,790,123.49	58,898,405.46

续前表

项 目	2020. 12. 31			2020. 1. 1		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	4,648,500.46	241,959.53	4,406,540.93	3,428,419.48	209,444.08	3,218,975.40
应收工程款(已履约未结算部分)	48,865,286.20	3,658,944.00	45,206,342.20	32,801,831.81	1,707,232.84	31,094,598.97
合计	53,513,786.66	3,900,903.53	49,612,883.13	36,230,251.29	1,916,676.92	34,313,574.37

2、合同资产分类披露：

类 别	2021. 12. 31				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比 例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计 提减值准备的应收款项					
按信用风险特征组合计 提减值准备的应收款项	63,688,528.95	100.00	4,790,123.49	7.52	58,898,405.46
组合 1（账龄组合）	63,688,528.95	100.00	4,790,123.49	7.52	58,898,405.46
组合 2（信用风险极低金 融资产组合）					
组合 3（内部关联方组合）					
单项金额不重大但单独 计提减值准备的应收款 项					
合计	63,688,528.95	100.00	4,790,123.49	7.52	58,898,405.46

续前表

类 别	2020. 12. 31				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比 例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计 提减值准备的应收款项					
按信用风险特征组合计 提减值准备的应收款项	53,513,786.66	100.00	3,900,903.53	7.29	49,612,883.13
组合 1（账龄组合）	53,513,786.66	100.00	3,900,903.53	7.29	49,612,883.13
组合 2（信用风险极低金 融资产组合）					
组合 3（内部关联方组合）					
单项金额不重大但单独 计提减值准备的应收款 项					
合计	53,513,786.66	100.00	3,900,903.53	7.29	49,612,883.13

①期末单项金额重大并单独计提减值准备的合同资产情况：报告期内无该事项。

②期末单项金额虽不重大但单独计提减值准备的合同资产：报告期内无该事项。

③组合中，按组合 1（账龄组合）计提减值准备的合同资产：

账龄	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	47,544,551.39	2,377,227.57	5.00
1 至 2 年	12,014,705.14	1,201,470.51	10.00
2 至 3 年	2,137,550.25	427,510.05	20.00
3 至 4 年	1,059,728.67	317,918.60	30.00
4 年至 5 年	931,993.50	465,996.76	50.00
合计	63,688,528.95	4,790,123.49	7.52

续前表

账龄	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	44,632,710.11	2,231,635.51	5.00
1 至 2 年	5,663,632.39	566,363.24	10.00
2 至 3 年	1,064,728.66	212,945.73	20.00
3 至 4 年	931,993.50	279,598.05	30.00
4 年至 5 年	1,220,722.00	610,361.00	50.00
合计	53,513,786.66	3,900,903.53	7.29

3、本期合同资产计提减值准备情况

项 目	2020. 12. 31	本期增加	本期减少		2021. 12. 31
			本期转回金额	本期转销金额	
应收质保金	241,959.53		7,712.51		234,247.02
应收工程款 (已履约未 结算部分)	3,658,944.00	896,932.47			4,555,876.47
合计	3,900,903.53	896,932.47	7,712.51		4,790,123.49

续前表

项 目	2020. 1. 1	本期增加	本期减少		2020. 12. 31
			本期转回金额	本期转销金额	
应收质保金	209,444.08	77,710.02	45,194.57		241,959.53
应收工程款 (已履约未 结算部分)	1,707,232.84	1,951,711.16			3,658,944.00

合计	1,916,676.92	2,029,421.18	45,194.57		3,900,903.53
----	--------------	--------------	-----------	--	--------------

(九) 其他流动资产

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
待抵扣进项税额	11,189,378.81	6,913,606.37	3,469,747.35
预交、多交、留抵增值税		6,724.98	73,512.84
预缴的企业所得税	160,303.13	273,723.16	133,576.39
预缴的城市维护建设税及附加税			9,203.33
预交的工伤保险		10,481.92	
待摊费用	462,412.55	992,883.60	
预缴其他税费	76.60		
合计	11,812,171.09	8,197,420.03	3,686,039.91

(十) 长期应收款

1、长期应收款情况

项 目	2021. 12. 31			
	金额	减值准备	账面价值	采用的折现率区间
分期收款提供劳务	764,893.28		764,893.28	5.88%
合计	764,893.28		764,893.28	5.88%

续前表

项 目	2020. 12. 31			
	金额	减值准备	账面价值	采用的折现率区间
分期收款提供劳务	893,401.28		893,401.28	5.88%
合计	893,401.28		893,401.28	5.88%

续前表

项 目	2019. 12. 31			
	金额	减值准备	账面价值	采用的折现率区间
分期收款提供劳务	1,014,734.87		1,014,734.87	5.88%
合计	1,014,734.87		1,014,734.87	5.88%

2、因资产转移而终止确认的长期应收款：无

3、本公司无转移长期应收款且继续涉入的长期应收款。

(十一) 长期股权投资

被投资单位	2019. 12. 31	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下	其他综	其他权益变

				确认的投 资损益	合收益 调整	动
一、联营企业						
湖南联智工程技 术有限公司	2,083,903.23		2,083,903.23			
合 计	2,083,903.23		2,083,903.23			

续前表：

被投资单位	本期增减变动			2020. 12. 31	其中：减值准 备期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
一、联营企业					
湖南联智工程 技术有限公司					
合 计					

续前表

被投资单位	2018. 12. 31	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他权益变 动
一、联营企业						
湖南联智工程技 术有限公司	2,078,452.81			5,450.42		
合 计	2,078,452.81			5,450.42		

续前表：

被投资单位	本期增减变动			2019. 12. 31	其中：减值准 备期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
一、联营企业					
湖南联智工程 技术有限公司				2,083,903.23	
合 计				2,083,903.23	

（十二） 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	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值	——	——	——	——

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 2020. 12. 31 余额	2,136,671.76			2,136,671.76
2. 本期增加金额	10,584,464.68			10,584,464.68
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\ 在建工程\改扩建转入	10,584,464.68			10,584,464.68
(3) 企业合并增加				
(4) 股东投入增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 报废毁损				
(3) 改扩建转出				
(4) 固定资产转出				
4. 2021. 12. 31 余额	12,721,136.44			12,721,136.44
二、累计折旧和累计摊销	—	—	—	—
1. 2020. 12. 31 余额	214,260.72			214,260.72
2. 本期增加金额	3,020,442.37			3,020,442.37
(1) 计提或摊销	374,904.81			374,904.81
(2) 企业合并增加				
(3) 固定资产转入	2,645,537.56			2,645,537.56
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 报废毁损				
(3) 改扩建转出				
(4) 固定资产转出				
4. 2021. 12. 31 余额	3,234,703.09			3,234,703.09
三、减值准备	—	—	—	—
1. 2020. 12. 31 余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 报废毁损				

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(3) 改扩建转出				
(4) 其他转出				
4. 2021. 12. 31 余额	——	——	——	——
四、账面价值				
1. 2021. 12. 31 账面价值	9,486,433.35			9,486,433.35
2. 2020. 12. 31 账面价值	1,922,411.04			1,922,411.04

续前表

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值	——	——	——	——
1. 2019. 12. 31 余额	7,358,369.74			7,358,369.74
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程\改扩建转入				
(3) 企业合并增加				
(4) 股东投入增加				
3. 本期减少金额	5,221,697.98			5,221,697.98
(1) 处置				
(2) 报废毁损				
(3) 改扩建转出				
(4) 固定资产转出	5,221,697.98			5,221,697.98
4. 2020. 12. 31 余额	2,136,671.76			2,136,671.76
二、累计折旧和累计摊销	——	——	——	——
1. 2019. 12. 31 余额	1,290,296.28			1,290,296.28
2. 本期增加金额	150,338.16			150,338.16
(1) 计提或摊销	150,338.16			150,338.16
(2) 企业合并增加				
(3) 固定资产转入				
3. 本期减少金额	1,226,373.72			1,226,373.72
(1) 处置				

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(2) 报废毁损				
(3) 改扩建转出				
(4) 固定资产转出	1,226,373.72			1,226,373.72
4. 2020. 12. 31 余额	214,260.72			214,260.72
三、减值准备	——	——	——	——
1. 2019. 12. 31 余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 报废毁损				
(3) 改扩建转出				
(4) 其他转出				
4. 2020. 12. 31 余额	——	——	——	——
四、账面价值				
1. 2020. 12. 31 账面价值	1,922,411.04			1,922,411.04
2. 2019. 12. 31 账面价值	6,068,073.46			6,068,073.46

续前表

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值	——	——	——	——
1. 2018. 12. 31 余额	7,358,369.74			7,358,369.74
2. 本期增加金额	5,362,766.70			5,362,766.70
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程\改扩建转入	5,362,766.70			5,362,766.70
(3) 企业合并增加				
(4) 股东投入增加				
3. 本期减少金额	5,362,766.70			5,362,766.70
(1) 处置				
(2) 报废毁损				

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(3) 改扩建转出				
(4) 固定资产转出	5,362,766.70			5,362,766.70
4. 2019. 12. 31 余额	7,358,369.74			7,358,369.74
二、累计折旧和累计摊销	—	—	—	—
1. 2018. 12. 31 余额	1,057,281.23			1,057,281.23
2. 本期增加金额	1,362,413.71			1,362,413.71
(1) 计提或摊销	274,844.63			274,844.63
(2) 企业合并增加				
(3) 固定资产转入	1,087,569.08			1,087,569.08
3. 本期减少金额	1,129,398.66			1,129,398.66
(1) 处置				
(2) 报废毁损				
(3) 改扩建转出				
(4) 固定资产转出	1,129,398.66			1,129,398.66
4. 2019. 12. 31 余额	1,290,296.28			1,290,296.28
三、减值准备	—	—	—	—
1. 2018. 12. 31 余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 报废毁损				
(3) 改扩建转出				
(4) 其他转出				
4. 2019. 12. 31 余额	—	—	—	—
四、账面价值				
1. 2019. 12. 31 账面价值	6,068,073.46			6,068,073.46
2. 2018. 12. 31 账面价值	6,301,088.51			6,301,088.51

2、报告期内投资性房地产抵押情况：

详见本附注五（五十二）所有权或使用权受限制的资产。

3、报告期内投资性房地产产权证书办理情况：

截止 2021 年 12 月 31 日投资性房地产产权均已办理。

截止 2020 年 12 月 31 日投资性房地产产权均已办理。

截止 2019 年 12 月 31 日投资性房地产产权均已办理。

(十三) 固定资产

项目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
固定资产	82,675,176.16	79,555,447.81	67,308,216.67
固定资产清理			
合计	82,675,176.16	79,555,447.81	67,308,216.67

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：	——	——	——	——	——
1. 2020. 12. 31 余额	54,438,285.27	42,306,960.26	12,408,877.50	5,621,307.58	114,775,430.61
2. 本期增加金额	11,462,321.53	9,027,864.95	667,716.57	908,006.02	22,065,909.07
(1) 购置	11,462,321.53	9,027,864.95	667,716.57	908,006.02	22,065,909.07
(2) 在建工程\改扩建转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 股东投入增加					
(5) 投资性房地产转入					
3. 本期减少金额	10,584,464.68	1,138,955.13	390,108.55	30,861.99	12,144,390.35
(1) 处置			390,108.55		390,108.55
(2) 报废毁损		1,138,955.13		30,861.99	1,169,817.12
(3) 改扩建转出					
(4) 投资性房地产转出	10,584,464.68				10,584,464.68
4. 2021. 12. 31 余额	55,316,142.12	50,195,870.08	12,686,485.52	6,498,451.61	124,696,949.33
二、累计折旧	——	——	——	——	——
1. 2020. 12. 31 余额	6,865,890.66	18,353,713.39	7,612,728.05	2,387,650.70	35,219,982.80
2. 本期增加金额	1,486,967.07	6,939,792.05	1,280,229.76	1,034,169.21	10,741,158.09
(1) 计提	1,486,967.07	6,939,792.05	1,280,229.76	1,034,169.21	10,741,158.09
(2) 企业合并增加					
(3) 投资性房地产转入					
3. 本期减少金额	2,645,537.56	985,727.82	287,073.56	21,028.78	3,939,367.72
(1) 处置			287,073.56		287,073.56

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
(2) 报废毁损		985,727.82		21,028.78	1,006,756.6
(3) 改扩建转出					
(4) 投资性房地产转出	2,645,537.56				2,645,537.56
4. 2021. 12. 31 余额	5,707,320.17	24,307,777.62	8,605,884.25	3,400,791.13	42,021,773.17
三、减值准备	——	——	——	——	——
1. 2020. 12. 31 余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 报废毁损					
(3) 改扩建转出					
4. 2021. 12. 31 余额	——	——	——	——	——
四、账面价值					
1. 2021. 12. 31 账面价值	49,608,821.95	25,888,092.46	4,080,601.27	3,097,660.48	82,675,176.16
2. 2020. 12. 31 账面价值	47,572,394.61	23,953,246.87	4,796,149.45	3,233,656.88	79,555,447.81

续前表

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：	——	——	——	——	——
1. 2019. 12. 31 余额	49,171,454.55	31,002,314.88	11,208,515.95	4,663,307.60	96,045,592.98
2. 本期增加金额	5,266,830.72	13,441,301.02	2,060,325.66	1,220,700.75	21,989,158.15
(1) 购置	45,132.74	13,441,301.02	2,060,325.66	1,220,700.75	16,767,460.17
(2) 在建工程\改扩建转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 股东投入增加					
(5) 投资性房地产转入	5,221,697.98				5,221,697.98
3. 本期减少金额		2,136,655.64	859,964.11	262,700.77	3,259,320.52
(1) 处置		2,136,655.64	859,964.11	262,700.77	3,259,320.52
(2) 报废毁损					
(3) 改扩建转出					
(4) 投资性房地产转出					
4. 2020. 12. 31 余额	54,438,285.27	42,306,960.26	12,408,877.50	5,621,307.58	114,775,430.61

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
二、累计折旧	——	——	——	——	——
1. 2019. 12. 31 余额	4,022,211.49	15,942,448.73	7,081,877.90	1,690,838.19	28,737,376.31
2. 本期增加金额	2,843,679.17	4,386,977.53	1,162,874.27	819,321.34	9,212,852.31
（1）计提	1,617,305.45	4,386,977.53	1,162,874.27	819,321.34	7,986,478.59
（2）企业合并增加					
（3）投资性房地产转入	1,226,373.72				1,226,373.72
3. 本期减少金额		1,975,712.87	632,024.12	122,508.83	2,730,245.82
（1）处置		1,975,712.87	632,024.12	122,508.83	2,730,245.82
（2）报废毁损					
（3）改扩建转出					
（4）投资性房地产转出					
4. 2020. 12. 31 余额	6,865,890.66	18,353,713.39	7,612,728.05	2,387,650.70	35,219,982.80
三、减值准备	——	——	——	——	——
1. 2019. 12. 31 余额					
2. 本期增加金额					
（1）计提					
（2）企业合并增加					
3. 本期减少金额					
（1）处置					
（2）报废毁损					
（3）改扩建转出					
4. 2020. 12. 31 余额	——	——	——	——	——
四、账面价值					
1. 2020. 12. 31 账面价值	47,572,394.61	23,953,246.87	4,796,149.45	3,233,656.88	79,555,447.81
2. 2019. 12. 31 账面价值	45,149,243.06	15,059,866.15	4,126,638.05	2,972,469.41	67,308,216.67

续前表

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：	——	——	——	——	——
1. 2018. 12. 31 余额	49,171,454.55	27,379,743.39	9,684,049.14	4,269,184.56	90,504,431.64
2. 本期增加金额	5,362,766.70	6,125,007.26	2,158,033.68	573,397.63	14,219,205.27
（1）购置	0.00	6,125,007.26	2,158,033.68	573,397.63	8,856,438.57
（2）在建工程\改扩建转入					
（3）企业合并增加					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
(4) 股东投入增加					
(5) 投资性房地产转入	5,362,766.70	0.00	0.00	0.00	5,362,766.70
3. 本期减少金额	5,362,766.70	2,502,435.77	633,566.87	179,274.59	8,678,043.93
(1) 处置	0.00	2,502,435.77	633,566.87	179,274.59	3,315,277.23
(2) 报废毁损					
(3) 改扩建转出					
(4) 投资性房地产转出	5,362,766.70	0.00	0.00	0.00	5,362,766.70
4. 2019. 12. 31 余额	49,171,454.55	31,002,314.88	11,208,515.95	4,663,307.60	96,045,592.98
二、累计折旧	—	—	—	—	—
1. 2018. 12. 31 余额	2,491,496.06	14,064,663.34	6,381,898.39	1,044,619.82	23,982,677.61
2. 本期增加金额	2,618,284.51	3,909,482.14	1,176,910.18	745,159.99	8,449,836.82
(1) 计提	1,488,885.85	3,909,482.14	1,176,910.18	745,159.99	7,320,438.16
(2) 企业合并增加					
(3) 投资性房地产转入	1,129,398.66	0.00	0.00	0.00	1,129,398.66
3. 本期减少金额	1,087,569.08	2,031,696.75	476,930.67	98,941.62	3,695,138.12
(1) 处置		2,031,696.75	476,930.67	98,941.62	2,607,569.04
(2) 报废毁损					
(3) 改扩建转出					
(4) 投资性房地产转出	1,087,569.08	0.00	0.00	0.00	1,087,569.08
4. 2019. 12. 31 余额	4,022,211.49	15,942,448.73	7,081,877.90	1,690,838.19	28,737,376.31
三、减值准备	—	—	—	—	—
1. 2018. 12. 31 余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 报废毁损					
(3) 改扩建转出					
4. 2019. 12. 31 余额	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1. 2019. 12. 31 账面价值	45,149,243.06	15,059,866.15	4,126,638.05	2,972,469.41	67,308,216.67
2. 2018. 12. 31 账面价值	46,679,958.49	13,315,080.05	3,302,150.75	3,224,564.74	66,521,754.03

(2) 报告期内无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 报告期内无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 报告期内无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 报告期内固定资产抵押情况：

详见本附注五（五十二）所有权或使用权受限制的资产。

(6) 报告期内固定资产产权办理情况：

截止 2021 年 12 月 31 日：

无未办妥产权证书的固定资产。

截止 2020 年 12 月 31 日：

无未办妥产权证书的固定资产。

截止 2019 年 12 月 31 日：

无未办妥产权证书的固定资产。

（十四） 使用权资产

1、使用权资产情况

项 目	房屋及建筑 物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：	——	——	——	——	——
1. 2021. 1. 1 余额	5,109,348.15				5,109,348.15
2. 本期增加金额	9,493,578.04				9,493,578.04
（1）新增租赁合同	9,493,578.04				9,493,578.04
（2）企业合并增加					
（3）其他增加					
3. 本期减少金额					
（1）处置					
（2）租赁变更					
（3）其他					
4. 2021. 12. 31 余额	14,602,926.19				14,602,926.19
二、累计折旧	——	——	——	——	——
1. 2021. 1. 1 余额					
2. 本期增加金额	4,387,327.56				4,387,327.56
（1）计提	4,387,327.56				4,387,327.56
（2）企业合并增加					
3. 本期减少金额					
（1）处置					
（2）租赁变更					
（3）其他					

项 目	房屋及建筑 物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
4. 2021. 12. 31 余额	4,387,327.56				4,387,327.56
三、减值准备	——	——	——	——	——
1. 2021. 1. 1 余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 租赁变更					
(3) 其他					
4. 2021. 12. 31 余额	——	——	——	——	——
四、账面价值					
1. 2021. 12. 31 账面价值	10,215,598.63				10,215,598.63
2. 2021. 1. 1 账面价值	5,109,348.15				5,109,348.15

(十五) 无形资产

1、无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值	——	——	——
1. 2020. 12. 31 余额	25,320,000.00	1,079,944.07	26,399,944.07
2. 本期增加金额		2,508,715.97	2,508,715.97
(1) 购置		2,508,715.97	2,508,715.97
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
(4) 股东投入增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
(3) 其他			
4. 2021. 12. 31 余额	25,320,000.00	3,588,660.04	28,908,660.04
二、累计摊销	——	——	——

项 目	土地使用权	软件	合计
1. 2020. 12. 31 余额	2,956,341.75	946,331.38	3,902,673.13
2. 本期增加金额	516,528.00	179,480.11	696,008.11
（1）计提	516,528.00	179,480.11	696,008.11
（2）企业合并增加			
3. 本期减少金额			
（1）处置			
（2）失效且终止确认的部分			
（3）其他			
4. 2021. 12. 31 余额	3,472,869.75	1,125,811.49	4,598,681.24
三、减值准备	——	——	——
1. 2020. 12. 31 余额			
2. 本期增加金额			
（1）计提			
（2）企业合并增加			
3. 本期减少金额			
（1）处置			
（2）其他			
4. 2021. 12. 31 余额			
四、账面价值	——	——	——
1. 2021. 12. 31 账面价值	21,847,130.25	2,462,848.55	24,309,978.80
2. 2020. 12. 31 账面价值	22,363,658.25	133,612.69	22,497,270.94

续前表

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值	——	——	——
1. 2019. 12. 31 余额	25,320,000.00	995,085.16	26,315,085.16
2. 本期增加金额		84,858.91	84,858.91
（1）购置		84,858.91	84,858.91
（2）内部研发			
（3）企业合并增加			
（4）股东投入增加			
3. 本期减少金额			
（1）处置			
（2）失效且终止确认			

项 目	土地使用权	软件	合计
的部分			
(3)其他			
4. 2020. 12. 31 余额	25,320,000.00	1,079,944.07	26,399,944.07
二、累计摊销	—	—	—
1. 2019. 12. 31 余额	2,439,813.75	674,966.95	3,114,780.70
2. 本期增加金额	516,528.00	271,364.43	787,892.43
(1) 计提	516,528.00	271,364.43	787,892.43
(2) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认			
的部分			
(3)其他			
4. 2020. 12. 31 余额	2,956,341.75	946,331.38	3,902,673.13
三、减值准备	—	—	—
1. 2019. 12. 31 余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4. 2020. 12. 31 余额			
四、账面价值	—	—	—
1. 2020. 12. 31 账面价值	22,363,658.25	133,612.69	22,497,270.94
2. 2019. 12. 31 账面价值	22,880,186.25	320,118.21	23,200,304.46

续前表

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值	—	—	—
1. 2018. 12. 31 余额	25,320,000.00	872,668.11	26,192,668.11
2. 本期增加金额		122,417.05	122,417.05
(1) 购置		122,417.05	122,417.05

项 目	土地使用权	软件	合计
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
(4) 股东投入增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
(3) 其他			
4. 2019. 12. 31 余额	25,320,000.00	995,085.16	26,315,085.16
二、累计摊销	—	—	—
1. 2018. 12. 31 余额	1,923,285.75	431,152.07	2,354,437.82
2. 本期增加金额	516,528.00	243,814.88	760,342.88
(1) 计提	516,528.00	243,814.88	760,342.88
(2) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
(3) 其他			
4. 2019. 12. 31 余额	2,439,813.75	674,966.95	3,114,780.70
三、减值准备	—	—	—
1. 2018. 12. 31 余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4. 2019. 12. 31 余额			
四、账面价值	—	—	—
1. 2019. 12. 31 账面价值	22,880,186.25	320,118.21	23,200,304.46
2. 2018. 12. 31 账面价值	23,396,714.25	441,516.04	23,838,230.29

2、报告期内本公司无形产权证均已办妥。

3、本公司报告期各期末抵押情况：

详见本附注五（五十二）所有权或使用权受限制的资产。

4、本期公司无内部研发形成的无形资产。

（十六） 长期待摊费用

项 目	2021. 1. 1	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2021. 12. 31	其他减少的原因
房租						详见注 1
装修款	2,776,907.27	291,443.82	788,354.10		2,279,996.99	
绿化	1,755,834.14		897,764.16		858,069.98	
驻地建设费	4,283,495.31	2,852,305.60	2,884,077.44		4,251,723.47	
合 计	8,816,236.72	3,143,749.42	4,570,195.70		7,389,790.44	

注 1：公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，原计入长期待摊费用的房租 435,719.94 元调整入使用权资产中列报。

续前表

项 目	2019. 12. 31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2020. 12. 31	其他减少的原因
房租	799,948.68	26,000.00	390,228.74		435,719.94	
装修款	2,447,247.40	875,319.62	545,659.75		2,776,907.27	
绿化	2,653,598.29	0.00	897,764.15		1,755,834.14	
驻地建设费	2,666,110.20	3,683,699.84	2,066,314.73		4,283,495.31	
合 计	8,566,904.57	4,585,019.46	3,899,967.37		9,251,956.66	

续前表

项 目	2018. 12. 31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2019. 12. 31	其他减少的原因
房租	932,897.34	612,000.00	744,948.66		799,948.68	
装修款	3,068,338.58	247,800.00	694,724.48	174,166.70	2,447,247.40	办公室转租一次性摊销
绿化	2,605,296.13	983,116.34	934,814.18		2,653,598.29	
驻地建设费	3,651,708.52	402,107.53	1,387,705.85		2,666,110.20	
合 计	10,258,240.57	2,245,023.87	3,762,193.17	174,166.70	8,566,904.57	

(十七) 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	2021. 12. 31	
	可抵扣暂时 性差异	递延所得税 资产
坏账准备	61,296,747.40	9,186,690.22
合同资产减值准备	4,790,123.49	718,518.53
递延收益	14,054,029.15	2,108,104.37
租赁负债利息摊销	1,388,361.00	182,474.22
预计负债	5,518.96	827.84
存货跌价准备	518,447.94	117,271.08
合计	82,053,227.94	12,313,886.26

续前表

项 目	2020. 12. 31		2019. 12. 31	
	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
坏账准备	47,954,909.30	7,181,440.67	36,419,269.65	5,458,814.06
合同资产减值准备	3,900,903.53	585,135.53		
递延收益	15,862,935.07	2,379,440.26	16,501,841.04	2,475,276.16
预计负债			250,000.00	37,500.00
合计	67,718,747.90	10,146,016.46	53,171,110.69	7,971,590.22

2、未经抵销的递延所得税负债：

项 目	2021. 12. 31	
	应纳税暂时 性差异	递延所得税 负债
一次性税前扣除的固定资产	3,319,531.93	497,929.79
交易性金融资产公允价值变动		
使用权资产折旧	1,315,154.31	196,302.58
合计	4,634,686.24	694,232.37

续前表

项 目	2020. 12. 31		2019. 12. 31	
	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
一次性税前扣除的固定资产	5,019,237.73	752,885.66	6,673,025.40	1,000,953.81

项 目	2020. 12. 31		2019. 12. 31	
	应纳税暂时 性差异	递延所得税 负债	应纳税暂时 性差异	递延所得税 负债
交易性金融资产公允价值变动	106,323.29	15,948.49		
合计	5,125,561.02	768,834.15	6,673,025.40	1,000,953.81

(十八) 资产减值准备明细

项目	2020. 12. 31	本期增加	本期减少		2021. 12. 31
			转回	转销	
一、坏账准备	47,954,909.30	15,576,683.60	197,190.00	2,037,655.50	61,296,747.40
二、存货跌价准备		518,447.94			518,447.94
三、合同资产减值准备	3,900,903.53	896,932.47	7,712.51		4,790,123.49
合计	51,855,812.83	16,992,064.01	204,902.51	2,037,655.50	66,605,318.83

续前表

项目	2020. 1. 1	本期增加	本期减少		2020. 12. 31
			转回	转销	
一、坏账准备	34,502,592.72	13,452,316.58			47,954,909.30
二、存货跌价准备					
三、合同资产减值准备	1,916,676.92	2,029,421.18	45,194.57		3,900,903.53
合计	36,419,269.64	15,481,737.76	45,194.57		51,855,812.83

续前表

项目	2018. 12. 31	本期增加	本期减少		2019. 12. 31
			转回	转销	
一、坏账准备	25,342,185.52	11,112,084.12	35,000.00		36,419,269.64
二、存货跌价准备					
合计	25,342,185.52	11,112,084.12	35,000.00		36,419,269.64

(十九) 短期借款

1、短期借款分类

项目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
质押借款			9,500,000.00
抵押借款			61,800,000.00
保证借款			
信用借款			1,460,000.00

合计			72,760,000.00
----	--	--	---------------

注：（1）公司 2019 年 02 月 27 日从兴业银行股份有限公司湖南省分行定王台支行借入 10,000,000.00 元，采用抵押担保方式，以公司资产作为抵押。

（2）公司 2019 年 07 月 05 日从交通银行股份有限公司湖南省分行长沙星沙支行借入 5,000,000.00 元，采用质押担保方式，以公司 15 项专利进行质押，截至 2019 年 12 月 31 日，仍有 4,500,000.00 元尚未归还。

（3）公司 2019 年 04 月 30 日从长沙农村商业银行股份有限公司星月支行借入 4,300,000.00 元，采用抵押担保方式，以公司资产作为抵押。

（4）公司 2019 年 09 月 20 日从长沙银行股份有限公司星城支行借入 20,000,000.00 元，采用抵押担保方式，以公司资产作为抵押。

（5）公司 2019 年 10 月 22 日从长沙银行股份有限公司星城支行借入 10,000,000.00 元，采用抵押担保方式，以公司资产作为抵押。

（6）公司 2019 年 12 月 02 日从长沙银行股份有限公司星城支行借入 17,500,000.00 元，采用抵押担保方式，以公司资产作为抵押。

（7）公司 2019 年 12 月 20 日从交通银行股份有限公司湖南省分行长沙星沙支行借入 5,000,000.00 元，采用质押担保方式，以公司资产进行质押。

（8）公司 2019 年 07 月 31 日从长沙银行股份有限公司星城支行借入 1,680,000.00 元，采用信用担保方式，截至 2019 年 12 月 31 日，仍有 480,000.00 元尚未归还。

（9）公司 2019 年从长沙银行股份有限公司星城支行借入 3,090,000.00 元，采用信用担保方式，截至 2019 年 12 月 31 日，仍有 980,000.00 元尚未归还。

（10）公司 2020 年 4 月 22 日从兴业银行股份有限公司长沙分行借入 12,000,000.00 元，采用抵押担保方式，并签订《最高额保证合同》担保人为刘柳奇、张瑰华、梁晓东、杨敏。截止 2020 年 12 月 31 日，已经全部归还。

上述用于抵押的资产具体受限情况详见本附注五（五十二）所有权或使用权受限制的资产。

2、本账户期末余额中逾期及展期借款情况：无

（二十） 应付账款

（1）应付账款分类列示：

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
劳务款	58,877,123.06	81,572,439.11	44,621,291.42
材料款	26,078,434.13	29,451,675.04	38,312,279.61
设备款	1,526,608.52	5,310,557.34	658,785.00
零星采购	454,138.16	701,997.81	214,742.96
合计	86,936,303.87	117,036,669.30	83,807,098.99

（2）本账户报告期末账龄超过 1 年的重大应付账款情况：

截止 2021 年 12 月 31 日：

单位名称	期末金额	欠款时间	未偿还或结转的原因
湖南铁信信息科技有限公司	8,869,120.63	2020 年	尚未到期
	2,740,200.00	2021 年	
柳州豪姆机械有限公司	1,034,531.43	2020 年	尚未到期
	372,504.89	2021 年	
珠海交通运输工程检测中心有限公司	933,962.21	2020 年	尚未到期
	251,415.09	2021 年	
合计	14,201,734.25		

截止 2020 年 12 月 31 日：

单位名称	期末金额	欠款时间	未偿还或结转的原因
湖南铁信信息科技有限公司	5,476,420.63	2019 年	尚未到期
	17,221,500.00	2020 年	
云南华阳工程检测有限公司	3,159,084.57	2019 年	尚未到期
	4,256,706.64	2020 年	
云南皓凌路桥工程咨询有限公司	1,223,643.72	2019 年	尚未到期
	2,066,967.05	2020 年	
合计	33,404,322.61		

截止 2019 年 12 月 31 日：

单位名称	期末金额	欠款时间	未偿还或结转的原因
湖南天智交通建设技术有限公司	1,318,867.92	2016 年	尚未到期
珠海交通工程技术有限公司	1,646,462.28	2019 年	尚未到期
	1,622,461.42	2018 年	尚未到期
合计	4,587,791.62		

(3) 报告期内应付账款中持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位款项情况：

截止 2019 年 12 月 31 日情况：

单位名称	与本公司关系	2019. 12. 31	占应付账款总额的比例 (%)	款项性质
湖南天智交通建设技术有限公司	实际控制人刘柳奇曾持股 17.8%、梁晓东曾持股 8.1% 的公司，于 2017 年 5 月 4 日将股权分别转让给其他股东罗建国、郭郴生、傅诚、张劲松、李静后退出。	1,318,867.92	1.57	劳务款
合 计		1,318,867.92	1.57	

截止 2020 年 12 月 31 日情况：无

截止 2021 年 12 月 31 日情况：无

（二十一）预收款项

1、预收款项列示：

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
预收项目款			10,592,820.81
预收设备款			1,857,315.34
合 计			12,450,136.15

2、报告期期末账龄超过 1 年的重要预收款项：

截止 2019 年、2020 年和 2021 年各期期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

3、本账户期末余额中无建造合同形成的已结算未完工项目款项。

4、预收款项中无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东及其他关联方单位款项。

（二十二）合同负债

项 目	2020. 12. 31	本年增加	本年减少	2021. 12. 31
预收项目款	13,361,333.29	49,374,303.52	48,685,784.30	14,049,852.51
预收设备款	10,651,007.53	8,258,811.33	18,415,598.91	494,219.95
合 计	24,012,340.82	57,633,114.85	67,101,383.21	14,544,072.46

续前表

项 目	2020. 1. 1	本年增加	本年减少	2020. 12. 31
预收项目款	9,881,464.09	25,108,027.36	21,628,158.16	13,361,333.29
预收设备款	1,702,919.66	15,797,776.20	6,849,688.33	10,651,007.53
合 计	11,584,383.75	40,905,803.56	28,477,846.49	24,012,340.82

（二十三）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

项 目	2020. 12. 31	本年增加	本年减少	2021. 12. 31
一、短期薪酬	37,122,188.45	154,376,469.02	152,140,794.58	39,357,862.89
二、离职后福利-设定提存计划		7,772,899.17	7,769,063.49	3,835.68
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	37,122,188.45	162,149,368.19	159,909,858.07	39,361,698.57

续前表

项 目	2019. 12. 31	本年增加	本年减少	2020. 12. 31
一、短期薪酬	28,161,503.94	121,367,998.83	112,407,314.32	37,122,188.45

项 目	2019. 12. 31	本年增加	本年减少	2020. 12. 31
二、离职后福利-设定提存计划		548,121.90	548,121.90	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	28,161,503.94	121,916,120.73	112,955,436.22	37,122,188.45

续前表

项 目	2018. 12. 31	本年增加	本年减少	2019. 12. 31
一、短期薪酬	28,785,032.92	92,436,260.34	93,059,789.32	28,161,503.94
二、离职后福利-设定提存计划		4,174,916.97	4,174,916.97	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	28,785,032.92	96,611,177.31	97,234,706.29	28,161,503.94

2、短期薪酬列示

短期薪酬项目	2020. 12. 31	本期应付	本期支付	2021. 12. 31
一、工资、奖金、津贴和补贴	37,077,661.62	142,129,868.17	140,012,548.60	39,194,981.19
二、职工福利费	38,193.98	4,130,837.34	4,130,624.32	38,407.00
三、社会保险费		4,139,816.71	4,139,571.71	245.00
其中：1. 医疗保险费		3,835,588.13	3,835,588.13	
2. 工伤保险费		293,441.96	293,196.96	245.00
3. 生育保险费		10,786.62	10,786.62	
四、住房公积金		2,553,063.00	2,553,063.00	
五、工会经费和职工教育经费	6,332.85	1,422,883.80	1,304,986.95	124,229.70
六、非货币性福利				
七、短期带薪缺勤				
八、短期利润分享计划				
九、其他短期薪酬				
其中：以现金结算的股份支付				
合计	37,122,188.45	154,376,469.02	152,140,794.58	39,357,862.89

续前表

短期薪酬项目	2019. 12. 31	本期应付	本期支付	2020. 12. 31
一、工资、奖金、津贴和补贴	28,107,672.81	112,926,687.73	103,956,698.92	37,077,661.62

短期薪酬项目	2019. 12. 31	本期应付	本期支付	2020. 12. 31
二、职工福利费	43,289.98	2,937,546.91	2,942,642.91	38,193.98
三、社会保险费		2,424,029.75	2,424,029.75	
其中：1. 医疗保险费		2,388,985.99	2,388,985.99	
2. 工伤保险费		15,167.94	15,167.94	
3. 生育保险费		19,875.82	19,875.82	
四、住房公积金		1,791,693.00	1,791,693.00	
五、工会经费和职工教育经费	10,541.15	1,288,041.44	1,292,249.74	6,332.85
六、非货币性福利				
七、短期带薪缺勤				
八、短期利润分享计划				
九、其他短期薪酬				
其中：以现金结算的股份支付				
合计	28,161,503.94	121,367,998.83	112,407,314.32	37,122,188.45

续前表

短期薪酬项目	2018. 12. 31	本期应付	本期支付	2019. 12. 31
一、工资、奖金、津贴和补贴	28,738,762.09	85,283,984.30	85,915,073.58	28,107,672.81
二、职工福利费	39,742.92	2,251,727.93	2,248,180.87	43,289.98
三、社会保险费		2,475,608.31	2,475,608.31	
其中：1. 医疗保险费		2,139,535.47	2,139,535.47	
2. 工伤保险费		190,672.59	190,672.59	
3. 生育保险费		145,400.25	145,400.25	
四、住房公积金		1,316,771.00	1,316,771.00	
五、工会经费和职工教育经费	6,527.91	1,108,168.80	1,104,155.56	10,541.15
六、非货币性福利				
七、短期带薪缺勤				
八、短期利润分享计划				
九、其他短期薪酬				
其中：以现金结算的股份支付				
合计	28,785,032.92	92,436,260.34	93,059,789.32	28,161,503.94

3、设定提存计划列示

设定提存计划项目	2020. 12. 31	本期增加	本期减少	2021. 12. 31
----------	--------------	------	------	--------------

一、基本养老保险费		7,480,654.23	7,476,979.35	3,674.88
二、失业保险费		292,244.94	292,084.14	160.80
三、企业年金缴费				
合计		7,772,899.17	7,769,063.49	3,835.68

续前表

设定提存计划项目	2019. 12. 31	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
一、基本养老保险费		528,696.34	528,696.34	
二、失业保险费		19,425.56	19,425.56	
三、企业年金缴费				
合计		548,121.90	548,121.90	

续前表

设定提存计划项目	2018. 12. 31	本期增加	本期减少	2019. 12. 31
一、基本养老保险费		3,996,035.40	3,996,035.40	
二、失业保险费		178,881.57	178,881.57	
三、企业年金缴费				
合计		4,174,916.97	4,174,916.97	

(二十四) 应交税费

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
企业所得税	8,604,683.38	10,841,521.76	8,992,873.08
增值税	27,926,866.65	19,113,839.11	17,152,238.62
增值税暂估销项税	950,865.93	1,849,536.57	
城市维护建设税	1,994,423.19	1,392,757.68	1,250,625.84
教育费附加	1,433,224.40	1,005,077.25	903,490.35
代扣代缴个人所得税	506,039.32	744,794.23	12,462,683.23
其他税费	149,472.42	248,255.11	98,811.59
合计	41,565,575.29	35,195,781.71	40,860,722.71

(二十五) 其他应付款

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
应付利息			112,068.71
应付股利			
其他应付款项	13,481,151.54	12,397,932.85	15,459,002.67
合计	13,481,151.54	12,397,932.85	15,571,071.38

1、应付利息

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
-----	--------------	--------------	--------------

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
短期借款应付利息			112,068.71
合计			112,068.71

注：本公司不存在逾期应付利息。

2、应付股利

本公司报告期各期末不存在应付股利。

3、其他应付款

(1) 其他应付款项按性质分类列示

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
保证金、押金	5,297,927.52	6,768,283.97	8,857,127.58
往来款	8,153,554.70	5,486,293.75	3,751,958.48
股权转让款			2,690,400.00
其他	29,669.32	143,355.13	159,516.61
合计	13,481,151.54	12,397,932.85	15,459,002.67

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：

单位名称	2021. 12. 31	欠款时间	经济内容	未偿还或结转的原因
云南华阳工程检测有限公司	628,726.95	2017 年	保证金	未到结算期
	1,005,200.00	2021 年		
合计	1,633,926.95			

续前表

单位名称	2020. 12. 31	欠款时间	经济内容	未偿还或结转的原因
云南华阳工程检测有限公司	1,690,932.60	2017 年	保证金	未到结算期
	37,794.35	2016 年		
合计	1,728,726.95			

续前表

单位名称	2019. 12. 31	欠款时间	经济内容	未偿还或结转的原因
云南华阳工程检测有限公司	1,690,932.60	2017 年	保证金	未到结算期
	67,5247.85	2016 年		
合计	2,366,180.45			

(3) 其他应付款项中持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东及其他关联方单位款项情况：

截止 2019 年 12 月 31 日情况：

单位名称	与本公司关系	2019. 12. 31	占其他应付款总额的比例 (%)	款项性质
湖南绿岛企业管理	公司股东、实际	2,690,400.00	17.27	股权转让款

企业（有限合伙）	控制人控制的其 他企业			
合 计		2,690,400.00	17.27	

截止 2020 年 12 月 31 日情况：无。

截止 2021 年 12 月 31 日情况：无

（二十六）一年内到期的非流动负债

1、一年内到期的非流动负债分类列示：

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
一年内到期的长期应付款	267,600.00	267,600.00	267,600.00
减：一年内到期长期应付款 中未确认融资费用	71,500.00	80,900.00	89,800.00
一年内到期的租赁负债	5,862,216.25		
减：一年内到期的租赁负债 中未确认融资费用	308,927.95		
合 计	5,749,388.30	186,700.00	177,800.00

（二十七）租赁负债

1、租赁负债净额如下：

项 目	2021. 12. 31	2021. 1. 1
租赁负债账面余额	10,660,661.13	4,451,258.99
其中：一年内到期的租赁负债	5,862,216.25	1,957,042.31
减：未确认融资费用	481,030.42	331,544.13
其中：一年内到期的未确认融资费用	308,927.95	167,232.65
租赁负债净额	10,179,630.71	4,119,714.86
减：一年内到期的应付融资租赁款净额	5,553,288.30	1,789,809.66
合计	4,626,342.41	2,329,905.20

2、租赁负债前五大余额明细情况：

截止 2021 年 12 月 31 日：

债权单位	2021. 12. 31
珠海交通工程技术有限公司	2,842,568.52
广东佛盈汇建工程管理有限公司	1,036,654.65
惠州市万家美墅环保科技有限公司	554,455.45
重庆全悦翔滤清器有限公司	548,989.26
史永国	492,857.10
合 计	5,475,524.98

截止 2021 年 1 月 1 日：

债权单位	2021. 1. 1
广东佛盈汇建工程管理有限公司	1,105,764.96
重庆全悦翔滤清器有限公司	555,820.80
史永国	492,857.10
骆建龙	360,000.00
栾纯学	224,722.42
合 计	2,739,165.28

3、本公司于资产负债表日以后需支付的最低租赁付款额如下：

最低租赁付款额	2021. 12. 31	2021. 1. 1
1 年以内（含 1 年）	5,862,216.25	1,957,042.31
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	3,298,249.83	1,150,899.11
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	1,284,333.77	755,759.09
3 年以上	215,861.28	587,558.48
小 计	10,660,661.13	4,451,258.99
减：未确认融资费用	481,030.42	331,544.13
合 计	10,179,630.71	4,119,714.86

（二十八） 长期应付款

1、长期应付款分类列示

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
分期支付的设备款	1,502,000.00	1,698,100.00	1,706,400.00
合 计	1,502,000.00	1,698,100.00	1,706,400.00

（二十九） 预计负债

项目	2020. 12. 31	本期增加	本期减少	2021. 12. 31	形成原因
权益法核算未出资 联营单位投资损失		5,518.96		5,518.96	对未实缴出资 的联营单位， 股东按认缴出 资承担亏损
合 计		5,518.96		5,518.96	

续前表

项目	2019. 12. 31	本期增加	本期减少	2020. 12. 31	形成原因
未决诉讼	250,000.00		250,000.00		
合 计	250,000.00		250,000.00		

续前表

项目	2018. 12. 31	本期增加	本期减少	2019. 12. 31	形成原因
----	--------------	------	------	--------------	------

项目	2018. 12. 31	本期增加	本期减少	2019. 12. 31	形成原因
未决诉讼		250,000.00		250,000.00	预计赔偿金额
合计		250,000.00		250,000.00	

注：未决诉讼情况详见附注十一（二）重要或有事项情况。

（三十） 递延收益

项目	2020. 12. 31	本年增加	本年减少	2021. 12. 31	形成原因
政府补助	15,862,935.07	2,440,000.00	4,248,905.92	14,054,029.15	尚未达到摊销条件的已收到的政府补助
合计	15,862,935.07	2,440,000.00	4,248,905.92	14,054,029.15	

续前表

项目	2019. 12. 31	本年增加	本年减少	2020. 12. 31	形成原因
政府补助	16,501,841.04	1,000,000.00	1,638,905.97	15,862,935.07	尚未达到摊销条件的已收到的政府补助
合计	16,501,841.04	1,000,000.00	1,638,905.97	15,862,935.07	

续前表

项目	2018. 12. 31	本年增加	本年减少	2019. 12. 31	形成原因
政府补助	17,665,980.41	4,730,000.00	5,894,139.37	16,501,841.04	尚未达到摊销条件的已收到的政府补助
合计	17,665,980.41	4,730,000.00	5,894,139.37	16,501,841.04	

涉及政府补助明细情况

政府补助 项目名称	2020. 12. 31	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益 金额	本期计入 营业外收 入金额	其 他 变 动	2021. 12. 31
一、与资产相关的 政府补助项目						
望城基地产业扶 持资金	6,124,200.07		138,399.96			5,985,800.11
交通工程结构安 全质量控制一站						

政府补助 项目名称	2020. 12. 31	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益 金额	本期计入 营业外收 入金额	其 他 变 动	2021. 12. 31
式技术服务平台	1,348,735.00		260,505.96			1,088,229.04
基于北斗的交通 基础设施实时监 测预警系统关键 技术研究及大数 据云平台建设	1,800,000.00		600,000.00			1,200,000.00
小计	9,272,935.07		998,905.92			8,274,029.15
二、与收益相关的 政府补助项目						
桁架梁桥新型 “HM-RPC 变厚桥 面板”研究	150,000.00					150,000.00
高速公路快速化 改造管理体系 (FRM) 研究	200,000.00					200,000.00
曲线匝道桥底、腹 板开裂分析及防 裂控制研究	200,000.00					200,000.00
基于北斗大数据 云平台的交通基 础设施实时监测 预警系统关键技 术研究	1,000,000.00		1,000,000.00			
基于三维激光扫 描的钢结构桥梁 虚拟预拼和检测 关键技术研究	100,000.00					100,000.00
道路病害智能综 合检测系统	200,000.00					200,000.00
“综合交通运输 与智能交通”重点 专项课题补贴经 费	90,000.00					90,000.00
2019 年度长沙市 第一批创新创业 技术投资项目经 费	2,000,000.00					2,000,000.00
长沙市望城区 2019 年度第一批 科技计划项目资 金	150,000.00		150,000.00			
2019 年湖南省知 识产权战略推进 专项项目经费	100,000.00		100,000.00			

政府补助 项目名称	2020. 12. 31	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益 金额	本期计入 营业外收 入金额	其 他 变 动	2021. 12. 31
长沙市 2018 年度 第四批科技计划 项目经费	1,000,000.00		1,000,000.00			
曲线匝道桥底、腹 板开裂分析及防 裂控制项目研究	400,000.00					400,000.00
长沙市科学技术 局付联智 2017、 2018 立项长沙市 科技重大专线经 费补贴	1,000,000.00		1,000,000.00			
2021 年省级标化 专项补助		40,000.00				40,000.00
2021 年大中小企 业融通型创新创 业载体项目专项 资金（第一批）		330,000.00				330,000.00
2021 年湖南省第 三批制造强省专 项资金		1,500,000.00				1,500,000.00
2021 年大中小企 业融通型创新创 业载体项目专项 资金（第二批）		170,000.00				170,000.00
基于北斗+5G 的 交通基础设施安 全智慧管控关键 技术及平台研发		400,000.00				400,000.00
小计	6,590,000.00	2,440,000.00	3,250,000.00			5,780,000.00
合计	15,862,935.07	2,440,000.00	4,248,905.92			14,054,029.15

续前表

政府补助 项目名称	2019. 12. 31	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益 金额	本期计入 营业外收 入金额	其 他 变 动	2020. 12. 31
一、与资产相关的 政府补助项目						
望城基地产业扶 持资金	6,262,600.04		138,399.97			6,124,200.07
交通工程结构安	1,609,241.00		260,506.00			1,348,735.00

政府补助 项目名称	2019. 12. 31	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益 金额	本期计入 营业外收 入金额	其 他 变 动	2020. 12. 31
全质量控制一站式 技术服务平台						
基于北斗的交通 基础设施实时监 测预警系统关键 技术研究及大数 据云平台建设	2,400,000.00		600,000.00			1,800,000.00
小计	10,271,841.04		998,905.97			9,272,935.07
二、与收益相关的 政府补助项目						
桁架梁桥新型 “HM-RPC 变厚桥 面板”研究	150,000.00					150,000.00
高速公路快速化 改造管理体系 (FRM) 研究	200,000.00					200,000.00
曲线匝道桥底、腹 板开裂分析及防 裂控制研究	200,000.00					200,000.00
基于北斗大数据 云平台的边坡实 时监测预警系统	200,000.00		200,000.00			0.00
基于北斗大数据 云平台的交通基 础设施实时监测 预警系统关键技 术研究	1,000,000.00					1,000,000.00
知识产权局密集 型培育企业经费	50,000.00		50,000.00			0.00
基于三维激光扫 描的钢结构桥梁 虚拟预拼和检测 关键技术研究	100,000.00					100,000.00
道路病害智能综 合检测系统	200,000.00					200,000.00
“综合交通运输 与智能交通”重点 专项课题补贴经 费	90,000.00					90,000.00
2019 年度长沙市 第一批创新创业 技术投资项目经 费	2,000,000.00					2,000,000.00
长沙市望城区 2019 年度第一批	150,000.00					150,000.00

政府补助 项目名称	2019. 12. 31	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益 金额	本期计入 营业外收 入金额	其 他 变 动	2020. 12. 31
科技计划项目资金						
2019 年湖南省知识产权战略推进专项项目经费	100,000.00					100,000.00
长沙市知识产权局 2018 年高价值专利组合项目经费	390,000.00		390,000.00			0.00
长沙市 2018 年度第四批科技计划项目经费	1,000,000.00					1,000,000.00
曲线匝道桥底、腹板开裂分析及防裂控制项目研究	400,000.00					400,000.00
长沙市科学技术局付联智 2017、2018 立项长沙市科技重大专线经费补贴		1,000,000.00				1,000,000.00
小计	6,230,000.00	1,000,000.00	640,000.00			6,590,000.00
合计	16,501,841.04	1,000,000.00	1,638,905.97			15,862,935.07

续前表

政府补助项目名 称	2018. 12. 31	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益 金额	本期计入 营业外收 入金额	其 他 变 动	2019. 12. 31
一、与资产相关的政府补助项目						
望城基地产业扶持资金	6,401,000.01		138,399.97			6,262,600.04
交通工程结构安全质量控制一站式技术服务平台	1,869,747.00		260,506.00			1,609,241.00
基于北斗的交通基础设施实时监测预警系统关键技术研究及大数据云平台建设	3,000,000.00		600,000.00			2,400,000.00
小计	11,270,747.01		998,905.97			10,271,841.04

政府补助项目名称	2018.12.31	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益 金额	本期计入 营业外收 入金额	其 他 变 动	2019.12.31
二、与收益相关的政府补助项目						
湖南省预应力桥梁质量控制工程技术研究中心	500,000.00		500,000.00			
湖南省预应力桥梁质量控制工程技术研究中心建设	200,000.00		200,000.00			
湖南省预应力桥梁质量控制工程技术研究中心	1,000,000.00		1,000,000.00			
桁架梁桥新型“HM-RPC 变厚桥面板”研究	150,000.00					150,000.00
高速公路快速化改造管理体系（FRM）研究	200,000.00					200,000.00
曲线匝道桥底、腹板开裂分析及防裂控制研究	200,000.00					200,000.00
基于北斗大数据云平台的边坡实时监测预警系统	200,000.00					200,000.00
基于北斗大数据云平台的交通基础设施实时监测预警系统关键技术研究	1,000,000.00					1,000,000.00
知识产权局密集型培育企业经费	50,000.00					50,000.00
2018 年稳岗补贴	45,233.40		45,233.40			0.00
“北斗+安全”基础设施机构检测技术专利组合培育项目	450,000.00		450,000.00			0.00
基于三维激光扫描的钢结构桥梁虚拟预拼和检测关键技术研究	100,000.00					100,000.00
道路病害智能综合检测系统	200,000.00					200,000.00
交通基础设施病害智能综合检测设备研制与产业	1,700,000.00		1,700,000.00			

政府补助项目名称	2018. 12. 31	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益 金额	本期计入 营业外收 入金额	其 他 变 动	2019. 12. 31
化						
“综合交通运输与智能交通”重点专项课题补贴经费		90,000.00				90,000.00
湖南省移动互联网产业发展专项资金		1,000,000.00	1,000,000.00			
2019 年度长沙市第一批创新创业技术投资项目经费		2,000,000.00				2,000,000.00
长沙市望城区2019 年度第一批科技计划项目资金		150,000.00				150,000.00
2019 年湖南省知识产权战略推进专项项目经费		100,000.00				100,000.00
长沙市知识产权局2018 年高价值专利组合项目经费		390,000.00				390,000.00
长沙市2018 年度第四批科技计划项目经费		1,000,000.00				1,000,000.00
曲线匝道桥底、腹板开裂分析及防裂控制项目研究	400,000.00					400,000.00
小计	6,395,233.40	4,730,000.00	4,895,233.40			6,230,000.00
合计	17,665,980.41	4,730,000.00	5,894,139.37			16,501,841.04

(三十一) 股本

股东名称	2020. 12. 31	本期增加	本期减少	2021. 12. 31	持股比例(%)
刘柳奇	26,481,672.00			26,481,672.00	24.60
梁晓东	25,903,440.00			25,903,440.00	24.06
陈庆	5,435,064.00			5,435,064.00	5.05
长沙联智翔鹏管理企业(有限合伙)	5,557,104.00			5,557,104.00	5.16
长沙联智翔鸿管理	5,620,104.00			5,620,104.00	5.22

股东名称	2020. 12. 31	本期增加	本期减少	2021. 12. 31	持股比例(%)
企业（有限合伙）					
湖南联智翔跃股权投资管理企业（有限合伙）	3,002,616.00			3,002,616.00	2.79
长沙湘颐汇昇企业管理合伙企业（有限合伙）	3,210,514.00			3,210,514.00	2.98
粤高资本控股（广州）有限公司	10,867,941.00			10,867,941.00	10.10
湖南五矿高创私募股权基金合伙企业（有限合伙）	2,716,985.00			2,716,985.00	2.52
长沙振望投资发展有限公司	2,716,985.00			2,716,985.00	2.52
深圳市高新投怡化融钧股权投资合伙企业（有限合伙）	2,616,231.00			2,616,231.00	2.43
湖南省移动互联网投资基金企业（有限合伙）	679,246.00			679,246.00	0.63
深圳合钧成长投资合伙企业（有限合伙）	100,754.00			100,754.00	0.09
珠海速智企业管理合伙企业（有限合伙）	42,113.00			42,113.00	0.04
长沙城通投资合伙企业（有限合伙）	3,808,846.00			3,808,846.00	3.54
现代环境科技投资有限公司	3,808,846.00			3,808,846.00	3.54
山东高速投资发展有限公司	3,808,846.00			3,808,846.00	3.54
深圳市高新投创业投资有限公司	1,269,615.00			1,269,615.00	1.19

股东名称	2020. 12. 31	本期增加	本期减少	2021. 12. 31	持股比例(%)
合计	107,646,922.00			107,646,922.00	100.00

续前表

股东名称	2019. 12. 31	本期增加	本期减少	2020. 12. 31	持股比例(%)
刘柳奇	26,481,672.00			26,481,672.00	24.60
梁晓东	25,903,440.00			25,903,440.00	24.06
陈庆	5,435,064.00			5,435,064.00	5.05
长沙联智翔鹏管理 企业（有限合伙）	5,557,104.00			5,557,104.00	5.16
长沙联智翔鸿管理 企业（有限合伙）	5,620,104.00			5,620,104.00	5.22
湖南联智翔跃股权 投资管理企业（有 限合伙）	3,002,616.00			3,002,616.00	2.79
长沙湘颐汇昇企业 管理合伙企业（有 限合伙）	3,210,514.00			3,210,514.00	2.98
粤高资本投资（横 琴）有限公司		10,867,941.00		10,867,941.00	10.10
湖南五矿高创私募 股权基金合伙企业 （有限合伙）		2,716,985.00		2,716,985.00	2.52
长沙市振望建设开 发有限公司		2,716,985.00		2,716,985.00	2.52
深圳市高新投怡化 融钧股权投资合伙 企业（有限合伙）		2,616,231.00		2,616,231.00	2.43
湖南省移动互联网 投资基金企业（有 限合伙）		679,246.00		679,246.00	0.63
深圳合钧成长投资 合伙企业（有限合 伙）		100,754.00		100,754.00	0.09
珠海速智企业管理 合伙企业（有限合		42,113.00		42,113.00	0.04

股东名称	2019. 12. 31	本期增加	本期减少	2020. 12. 31	持股比例(%)
伙)					
长沙城通投资合伙企业(有限合伙)		3,808,846.00		3,808,846.00	3.54
现代环境科技投资有限公司		3,808,846.00		3,808,846.00	3.54
山东高速投资发展有限公司		3,808,846.00		3,808,846.00	3.54
深圳市高新投创业投资有限公司		1,269,615.00		1,269,615.00	1.19
合计	75,210,514.00	32,436,408.00		107,646,922.00	100.00

续前表

股东名称	2018. 12. 31	本期增加	本期减少	2019. 12. 31	持股比例(%)
刘柳奇	4,580,000.00	21,901,672.00		26,481,672.00	35.21
梁晓东	4,480,000.00	21,423,440.00		25,903,440.00	34.44
陈庆	940,000.00	4,495,064.00		5,435,064.00	7.23
长沙联智翔鹏管理企业(有限合伙)	961,100.00	4,596,004.00		5,557,104.00	7.39
长沙联智翔鸿管理企业(有限合伙)	972,000.00	4,648,104.00		5,620,104.00	7.47
湖南联智翔跃股权投资管理企业(有限合伙)	519,300.00	2,483,316.00		3,002,616.00	3.99
长沙湘颐汇昇企业管理合伙企业(有限合伙)		3,210,514.00		3,210,514.00	4.27
合计	12,452,400.00	62,758,114.00		75,210,514.00	100.00

注：上述股本变动情况详见本附注一（三）公司历史沿革部分。

（三十二）资本公积

1、明细情况

项 目	2020. 12. 31	本期增加	本期减少	2021. 12. 31
1、资本溢价（股本溢价）				

项 目	2020. 12. 31	本期增加	本期减少	2021. 12. 31
(1) 投资者投入的资本	328,054,841.63			328,054,841.63
(2) 同一控制下企业合并的影响				
(3) 其他	8,145,076.47			8,145,076.47
小计	336,199,918.10			336,199,918.10
2、其他资本公积				
合计	336,199,918.10			336,199,918.10

续前表

项 目	2019. 12. 31	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
1、资本溢价（股本溢价）				
(1) 投资者投入的资本	115,181,249.63	212,873,592.00		328,054,841.63
(2) 同一控制下企业合并的影响	14,826.92		14,826.92	
(3) 其他	7,574,530.34	570,546.13		8,145,076.47
小计	122,770,606.89	213,444,138.13	14,826.92	336,199,918.10
2、其他资本公积				
合计	122,770,606.89	213,444,138.13	14,826.92	336,199,918.10

续前表

项 目	2018. 12. 31	本期增加	本期减少	2019. 12. 31
1、资本溢价（股本溢价）				
(1) 投资者投入的资本	21,809,863.50	115,181,249.63	21,809,863.50	115,181,249.63
(2) 同一控制下企业合并的影响	3,307,168.75	14,826.92	3,307,168.75	14,826.92
(3) 其他		8,979,253.00	1,404,722.66	7,574,530.34
小计	25,117,032.25	124,175,329.55	26,521,754.91	122,770,606.89
2、其他资本公积				
合计	25,117,032.25	124,175,329.55	26,521,754.91	122,770,606.89

2、资本公积本期变动原因：

a. 2019 年 10 月，公司通过同一控制下企业合并取得湖南绿道节能环保科技有限公司 76%的

控制权，并采用追溯调整法调整比较期间报表，编制 2017 年度合并报表时将湖南绿道节能环保科技有限公司的资产和负债并入，同时因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资本公积(资本溢价或股本溢价) 49.09 万元，同时对于被合并方在合并前实现的留存收益(盈余公积和未分配利润之和)中归属于合并方的部分-129.63 万元自资本公积转入留存收益。

b. 2019 年 10 月，公司通过同一控制下企业合并取得湖南绿道节能环保科技有限公司 76%的控制权，并采用追溯调整法调整比较期间报表，编制 2018 年度合并报表时将湖南绿道节能环保科技有限公司的资产和负债并入，同时因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资本公积(资本溢价或股本溢价) 80.96 万元，同时对于被合并方在合并前实现的留存收益(盈余公积和未分配利润之和)中归属于合并方的部分-71.04 万元自资本公积转入留存收益。

c. 2019 年 10 月 20 日，经股东会决议通过，同意公司名称由湖南联智桥隧技术有限公司变更为湖南联智科技股份有限公司，同时，全体股东以其持有联智桥隧股权所对应的 2019 年 7 月 31 日净资产值 16,675.88 万元按 2.31609462:1 的比例折合成 7,200.00 万股份(每股面值 1 元)，变更后的注册资本为人民币 7,200.00 万元，除此之外其余 9,475.88 万元计入资本公积。该事项同时导致减少 2019 年期初资本公积余额 2,180.99 万元。

d. 2019 年 12 月 20 日，经股东会决议通过，同意变更公司股东为：刘柳奇、梁晓东、陈庆、长沙联智翔鹏管理企业(有限合伙)、长沙联智翔鸿管理企业(有限合伙)、湖南联智翔跃股权投资管理企业(有限合伙)、长沙湘颐汇昇企业管理合伙企业(有限合伙)；同意公司注册资本由人民币 7200.00 万元增加到 7521.05 万元，同意长沙湘颐汇昇企业管理合伙企业(有限合伙)认购公司股本 321.05 万股，认购金额 2,363.29 万元，其中：股本 321.05 万元，资本公积 2,042.24 万元。

e. 2019 年公司对于一次性行权的员工股权激励计划确认股份支付，导致增加资本公积(资本溢价或股本溢价) 8,979,253.00 元。

f. 2019 年 10 月，公司通过同一控制下企业合并取得湖南绿道节能环保科技有限公司 76%的控制权，并采用追溯调整法调整比较期间报表，编制 2019 年度合并报表时将湖南绿道节能环保科技有限公司合并日前实现的净利润中归属于合并方的部分-1.48 万元自资本公积转入留存收益。

g. 2019 年 10 月，公司通过同一控制下企业合并取得湖南绿道节能环保科技有限公司 76%的控制权，以现金支付的合并对价 269.04 万元与按照持股比例计算的合并日被合并方相当于最终控制方而言的账面净资产份额 128.57 万元之间的差异调整资本公积(资本溢价或股本溢价) 140.47 万元。

h. 2020 年 6 月，经股东会决议通过，同意变更股东为：刘柳奇、梁晓东、陈庆、长沙联智翔鹏管理企业(有限合伙)、长沙联智翔鸿管理企业(有限合伙)、湖南联智翔跃股权投资管理企业(有限合伙)、长沙湘颐汇昇企业管理合伙企业(有限合伙)、粤高资本投资(横琴)有限公司、湖南五矿高创私募股权基金合伙企业(有限合伙)、长沙市振望建设开发有限公司、深圳市高新投怡化融钧股权投资合伙企业(有限合伙)、湖南省移动互联网投资基金企业(有限合伙)、深圳合钧成长投资合伙企业(有限合伙)和珠海速智企业管理合伙企业(有限合伙)；同意公司注册资本由人民币 7,521.05 万元增加到 9,495.08 万元，同意粤高资本投资(横琴)有限公司、湖南

五矿高创私募股权基金合伙企业（有限合伙）、长沙市振望建设开发有限公司、深圳市高新投怡化融钧股权投资合伙企业（有限合伙）、湖南省移动互联网投资基金企业（有限合伙）、深圳合钧成长投资合伙企业（有限合伙）和珠海速智企业管理合伙企业（有限合伙）认购公司股本 1,974.03 万股，认购价格 7.36 元/股（增资协议），认购金额 14,531.00 万元，其中：股本 1,974.03 万元，资本公积 12,556.97 万元。

i. 2020 年 5 月 28 日，经股东会决议通过，公司以 210.90 万元收购湖南联智众鑫企业管理咨询合伙企业（有限合伙）持有湖南联智智能科技有限公司 95.00 万股股权，股权收购对价 210.90 万元与按照新增持股比例计算应享有子公司自合并日开始持续计算的可辨认净资产份额 163.50 万元之间的差额，调整资本公积 47.40 万元。

g. 2020 年 12 月，经股东会决议通过，公司引入投资者实施增资扩股，注册资本由 9,495.08 万元增加至 10,764.69 万元。长沙城通投资合伙企业（有限合伙）、现代环境科技投资有限公司、山东高速投资发展有限公司分别认购新增股本 380.88 万股，认购价格为 7.8764 元/股，出资总额 9,000.00 万元，深圳市高新投创业投资有限公司认购新增股本 126.96 万股，认购价格为 7.8764 元/股，出资总额 1,000.00 万元，其中：股本 1,269.62 万元，资本公积 8,730.38 万元。

k. 2020 年 8 月 28 日，经股东会决议通过，联智监测公司无偿收购贵州联智少数股东任沙持有的贵州联智股权 10.00 万元，调整资本公积 10.00 万元，同时股权收购对价与按照新增持股比例计算应享有子公司自合并日开始持续计算的可辨认净资产份额 10.35 万元之间的差额，调整资本公积-0.35 万元。

（三十三） 盈余公积

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
法定盈余公积	10,559,928.33	5,973,227.91		16,533,156.24
合计	10,559,928.33	5,973,227.91		16,533,156.24

续前表

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积	5,409,318.21	5,150,610.12		10,559,928.33
合计	5,409,318.21	5,150,610.12		10,559,928.33

续前表

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	7,021,550.30	5,409,318.21	7,021,550.30	5,409,318.21
合计	7,021,550.30	5,409,318.21	7,021,550.30	5,409,318.21

1、本公司本期法定盈余公积因按税后利润的 10%提取而增加。

2、2019 年 10 月 20 日，经股东会决议通过，同意公司名称由湖南联智桥隧技术有限公司变更为湖南联智科技股份有限公司，同时，全体股东以其持有联智桥隧股权所对应的 2019 年 7 月 31 日净资产值 16,675.88 万元按 2.31609462:1 的比例折合成 7,200.00 万股份（每股面值 1 元），变更后的注册资本为人民币 7,200.00 万元，盈余公积已全部转增股本。

3、2020 年公司计提法定盈余公积 5,150,610.12 元。

4、2021 年公司计提法定盈余公积 5,973,227.91 元

（三十四）未分配利润

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
调整前上年年末未分配利润	101,886,842.74	36,967,075.72	119,166,907.37
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		14,826.92	2,006,664.49
调整后年初未分配利润	101,886,842.74	36,981,902.64	121,173,571.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	84,512,576.44	70,055,550.22	54,677,820.90
减：提取法定盈余公积	5,973,227.91	5,150,610.12	5,409,318.21
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			8,000,000.00
转作股本的普通股股利			125,474,998.83
期末未分配利润	180,426,191.27	101,886,842.74	36,967,075.72

注释：2019 年 10 月，公司通过同一控制下企业合并取得湖南绿道节能环保科技有限公司 76% 的控制权，并采用追溯调整法调整比较期间报表，编制 2017 年度和 2018 年度合并报表时将湖南绿道节能环保科技有限公司的资产和负债并入，同时因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资本公积（资本溢价或股本溢价）截止 2018 年 12 月 31 日累计金额为 130.05 万元，同时对于被合并方在合并前实现的留存收益（盈余公积和未分配利润之和）中归属于合并方的部分截止 2018 年 12 月 31 日累计金额为-200.67 万元自资本公积转入留存收益。对于合并当期，合并日前实现的净利润中归属于合并方的部分-1.48 万元自资本公积转入留存收益。

（三十五）营业收入及营业成本

1、营业收入及营业成本按照类别列示：

项 目	2021 年		2020 年		2019 年	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	527,196,091.14	299,770,551.24	436,692,675.59	232,169,199.30	385,807,700.63	213,786,871.78
其他业务	1,057,018.47	518,521.98	1,051,092.04	297,585.72	733,669.96	416,809.19
合 计	528,253,109.61	300,289,073.22	437,743,767.63	232,466,785.02	386,541,370.59	214,203,680.97

2、主营业务按产品（业务类型）分类列示

项 目	2021 年		2020 年		2019 年	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本

项 目	2021 年		2020 年		2019 年	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
质量与安全技术服务	457,243,150.37	273,992,218.06	356,177,668.25	207,182,356.84	316,246,768.44	186,152,960.44
预应力智能装备	69,952,940.77	25,778,333.18	80,515,007.34	24,986,842.46	69,560,932.19	27,633,911.34
合 计	527,196,091.14	299,770,551.24	436,692,675.59	232,169,199.30	385,807,700.63	213,786,871.78

3、本期营业收入前五名客户情况：

2021 年

单位名称	金 额	占公司全部营业收入的比例%
重庆渝湘复线高速公路有限公司	13,403,977.26	2.54
四川公路桥梁建设集团有限公司镇广高速王坪至通江段现场指挥部	9,646,335.46	1.83
中国石油化工股份有限公司中原油田普光分公司	8,990,300.00	1.70
中交广连高速公路投资发展有限公司	7,444,005.66	1.41
重庆奉建高速公路有限公司	6,092,325.60	1.15
合 计	45,576,943.98	8.63

2020 年度

单位名称	金 额	占公司全部营业收入的比例%
中交(杭州)基础设施投资有限公司	10,158,530.20	2.32
中交广连高速公路投资发展有限公司	7,092,112.18	1.62
四川成宜高速公路开发有限公司	6,964,518.87	1.59
中铁二十四局集团福建铁路建设有限公司	6,805,231.90	1.55
中交第四航务工程局有限公司	5,160,871.69	1.19
合 计	36,181,264.84	8.27

2019 年度

单位名称	金 额	占公司全部营业收入的比例%
中交广连高速公路投资发展有限公司	8,936,888.68	2.32
广东惠清高速公路有限公司	7,263,176.79	1.88
广州市高速公路有限公司	5,626,574.51	1.46
中交(杭州)基础设施投资有限公司	5,273,340.58	1.36
珠海洪鹤大桥有限公司	5,169,755.58	1.34

单位名称	金 额	占公司全部营业收入的比例%
合 计	32,269,736.14	8.36

(三十六) 税金及附加

项 目	2021 年	2020 年	2019 年
城市维护建设税	1,975,358.13	1,536,564.75	1,306,530.42
教育费附加	847,089.67	658,844.86	560,438.51
地方教育费附加	564,726.49	439,229.98	374,301.26
土地使用税	368,905.22	361,756.05	362,052.42
房产税	781,933.31	774,510.36	713,088.62
车船使用税	28,368.48	22,373.58	24,073.22
印花税	257,936.44	268,124.36	278,775.68
其他	2,151.04		985.49
合计	4,826,468.78	4,061,403.94	3,620,245.62

(三十七) 销售费用

项 目	2021 年	2020 年	2019 年
职工薪酬	16,838,492.57	13,903,764.39	13,768,556.00
办公费用	7,099,678.06	6,718,618.15	6,425,734.45
差旅费用	5,664,392.24	3,620,961.32	4,619,512.71
企划费用	684,492.82	910,057.64	733,364.10
业务招待费	4,104,672.66	3,673,644.77	2,632,573.08
物流费用			1,338,072.18
折旧及摊销	285,699.77	237,747.51	215,791.67
合作开发费	11,014,909.43	18,162,232.76	9,107,581.07
平台使用费		1,881,260.00	990,370.90
标定费	471,245.28	537,744.39	537,114.13
售后服务费	77,652.39	327,602.09	339,622.63
其他	29,676.72	5,911.88	371,383.08
合计	46,270,911.94	49,979,544.90	41,079,676.00

1、公司自 2020 年 1 月 1 日开始执行新收入准则，上述原计入销售费用的物流费用属于销售商品的合同履约成本，故 2020 年将物流费用 1,113,536.78 元调整至营业成本列报。

2、公司 2021 年物流费用 894,430.00 元在营业成本中列报。

(三十八) 管理费用

项 目	2021 年	2020 年	2019 年
职工薪酬	20,401,065.58	16,531,777.01	13,180,315.14

办公费用	7,204,959.17	6,544,326.91	6,501,207.32
差旅费用	1,995,350.17	1,952,788.85	1,993,320.61
折旧及摊销	4,474,040.18	3,814,234.41	3,721,530.25
业务招待费	3,735,553.01	3,021,151.59	2,049,243.53
咨询费用	4,383,104.30	2,988,255.85	2,698,193.27
股份支付费用			8,979,253.00
市内交通费用	136,777.46	105,964.54	80,039.23
其他	140,651.31	58,139.29	2,550.98
合计	42,471,501.18	35,016,638.45	39,205,653.33

(三十九) 研发费用

项 目	2021 年	2020 年	2019 年
职工薪酬	17,518,922.28	14,011,261.05	10,741,038.04
直接投入费用	3,354,538.70	2,305,105.47	3,461,013.87
折旧及摊销	2,044,667.64	1,813,921.79	1,910,666.97
差旅费	893,935.95	543,376.13	635,548.83
办公费用	531,458.57	372,798.96	360,918.56
知识产权费	622,212.87	1,128,782.13	811,927.12
技术服务费	1,586,346.96	1,191,037.50	501,391.78
委外研发费	4,583,207.82	4,271,276.90	2,400,460.47
其他	540,862.48	159,140.08	107,150.39
合计	31,676,153.27	25,796,700.01	20,930,116.03

(四十) 财务费用

项 目	2021 年	2020 年	2019 年
一、利息费用	303,084.61	2,418,317.46	2,140,419.19
减：利息收入	620,205.93	284,086.05	486,096.95
二、汇兑损失			
减：汇兑收益			
三、银行手续费	114,535.19	173,089.32	303,672.50
四、贷款保险费			
五、其他			
合计	-202,586.13	2,307,320.73	1,957,994.74

报告期内收到的财政贴息情况：

1、本公司 2021 年收到的政府贷款利息补贴总计 179,951.00 元，冲减利息费用，具体政策性优惠贷款贴息情况如下：

项 目	2021 年金额	计入当期非经常性损益的金额	备注
2021 年知识产权质押融资贴息补助	99,451.00	99,451.00	2019 年向交通银行借款贴息
第五批工业企业技术改造贷款贴息	80,500.00	80,500.00	2020 年向兴业银行借款贴息
合 计	179,951.00	179,951.00	

(四十一) 其他收益

项 目	2021 年	2020 年	2019 年
一、与资产相关的政府补助确认的其他收益	998,905.92	998,905.97	998,905.97
二、与收益相关的政府补助确认的其他收益	13,426,273.18	13,300,131.76	13,996,225.07
三、个人所得税扣缴税款手续费返还	264,302.62	119,432.86	215,623.88
四、加计扣除进项税	931,160.30	1,336,728.48	605,287.98
五、增值税及附加税减免税	2,741.74		
合 计	15,623,383.76	15,755,199.07	15,816,042.90

计入其他收益的政府补助项目列示

政府补助项目名称	2021 年	2020 年	2019 年
一、与资产相关的政府补助项目			
望城基地产业扶持资金	138,399.96	138,399.97	138,399.97
交通工程结构安全质量控制一站式技术服务平台建设项目	260,505.96	260,506.00	260,506.00
分摊基于北斗的交通基础设施实时监测预警系统关键技术研究及大数据云平台建设	600,000.00	600,000.00	600,000.00
小计	998,905.92	998,905.97	998,905.97
二、与收益相关的政府补助项目			
增值税即征即退	2,373,967.74	4,435,121.46	3,151,126.67
湖南省预应力桥梁质量控制工程技术研究中心			1,700,000.00
新认定登记技术合同交易补助及奖励			
知识产权局密集型培育企业经费补助			
稳岗补贴	142,517.24	243,257.50	45,233.40
长株潭示范-技术服务合同交易后补助			

政府补助项目名称	2021 年	2020 年	2019 年
省级财源建设资金补助			
科技成果转移转化课题经费			
知识产权保护创新示范企业资金			
小巨人政府补助			60,000.00
移动互联网产业发展专项资金		100,000.00	
专利补助		83,800.00	126,000.00
见习补贴		341,360.00	283,080.00
税收奖励	480,000.00	210,000.00	220,000.00
知识产权款项			
科技创新奖			
建设进度奖励			
2020 年度区级新认定高新技术企业区级奖补资金	50,000.00		
2018 年贯标补助			
企业入规奖励			
小微企业成长项目扶持资金			
产业强园评先活动先进单位奖励	800,000.00	310,600.00	790,000.00
望城经济技术开发区管理委员会科技创新奖金			
望城区贯标奖励			
高新技术企业奖励资金			400,000.00
长沙市望城区科学技术局-科技成果转化专项计划项目补助			200,000.00
长沙市望城区科学技术局-长株潭国家自主创新示范区专项资金			20,000.00
交通基础设施病害智能综合检测设备研制与产业化			1,700,000.00
长沙市科学技术局科创基金			40,000.00
长沙市望城区科学技术局第五批创新省份建设专项资金			35,773.00
长沙市望城区科学技术局第六批创新省份建设专项资金			50,000.00
长沙市技术交易奖励资金	52,100.00	200,000.00	200,000.00
2019 年高校科研院研发奖补资			518,400.00

政府补助项目名称	2021 年	2020 年	2019 年
金及第二企业研发奖补资金			
2019 年高价值专利组合培育资金			150,000.00
长沙市望城区科学技术局 2019 年度望城区技术交易合同奖补资金			500,000.00
长沙市望城区工业和信息化局 2019 年湖南省第四批制造强省专项资金			1,000,000.00
“北斗+安全”基础设施机构检测技术专利组合培育项目研究			450,000.00
湖南省移动互联网产业发展专项资金	200,000.00		1,000,000.00
技术改造税收增量奖补资金		368,800.00	237,800.00
长沙市望城区科学技术局市级 2018 年度认定高新技术企业研发经费补贴			260,000.00
长沙市知识产权局 2018-2 贯标补助金			150,000.00
科技创新服务费			113,000.00
湖南省 2019 年第一批企业研发财政奖补资金			99,400.00
望城区节能专项资金			80,000.00
企业研发后补助财政奖补资金			40,400.00
望城区加速推进新型工业化先进单位奖励			185,400.00
长沙市市场监督管理局-2018 年标准创新奖励			100,000.00
2017 年度新增规模以上工业企业培育发展资金			7,200.00
海口国家高新技术产业开发区管理委员会奖励			50,000.00
施工图审查项目奖补资金			31,812.00
长沙市望城区市场监督管理局专利补助金	55,100.00		1,600.00
长沙市望城区工业和信息化局 2018 年振兴望城工业实体经济奖补奖金		477,800.00	
2020 年第二批创新型湖南省份建设专项资金		33,920.00	
光伏补贴	7,008.20	10,825.80	
市场局付标准化项目经费		50,000.00	

政府补助项目名称	2021 年	2020 年	2019 年
长沙市科学技术局付联智科技长沙市 2020 年规上企业研发		22,900.00	
市级创新创业带动就业项目扶持资金		60,000.00	
长沙市科学技术局奖补资金		260,900.00	
上市辅导补助金		1,000,000.00	
复工复产四项补贴		16,900.00	
奖补稳资金		50,000.00	
高价值专利组合培育基金		360,000.00	
现代服务业专项投资款		1,300,000.00	
2019 年湖南省知识产权战略推进专项	100,000.00	50,000.00	
“北斗+安全”基础设施机构检测技术专利组合培育项目		390,000.00	
人社局就业资金专资金		20,500.00	
长沙市望城区科学技术局 2020 年度区级技术交易合同奖补项目资金		500,000.00	
长沙市望城区人力资源和社会保障局人社局付新聘用博士、硕士研究生（全日制）企业补贴	66,000.00	30,000.00	
茂红路疫情防控专项补助资金		8,847.00	
基于北斗大数据云平台的交通基础设施实时监测预警系统关键技术研究课题		200,000.00	
制造业高质量奖补项目奖金	2,168,000.00	1,195,700.00	
长沙市望城区工业和信息化局 01036328 市智能制造专项项目资金		100,000.00	
北斗应用产业发展		480,000.00	
基于北斗卫星的智慧交通基础设施安全监测预警技术标准化试点项目		50,000.00	
人社局付长沙市创新创业带动就业项目扶持资金	50,000.00	50,000.00	
2020 年企业、高校及科研院所研发奖补资金		188,900.00	
区级 2020 年度第一批科技计划项目资金		100,000.00	

政府补助项目名称	2021 年	2020 年	2019 年
基于北斗大数据云平台的交通基础设施实时监测预警系统关键技术研究	1,000,000.00		
长沙市 2018 年度第四批科技计划项目经费	1,000,000.00		
长沙市科学技术局付联智 2017、2018 立项长沙市科技重大专线经费补贴	1,000,000.00		
民参军资质奖励	100,000.00		
2020 年企业上市、科技创新、入规奖励	1,270,000.00		
以工代训补贴	49,000.00		
2021 年国际工程机械展会搭建补贴	57,600.00		
长沙市望城区科学技术局 2019 年区级第一批科技计划项目资金	150,000.00		
2020 年新规入“四上”企业奖励资金	70,000.00		
2021 年鼓励企业创新发展奖励（第一批）	360,000.00		
长沙市 2021 年第二批资本市场发展专项资金	500,000.00		
2020 年度长沙市创新平台建设专项补助资金	500,000.00		
2021 年企业、高校及科研院所研发奖补资金	302,700.00		
2021 年知识产权战略推进专项资金	20,000.00		
吸纳高校毕业生就业社保补贴	2,280.00		
长沙市 2020 年度第一批重点研发、平台和人才科技计划项目款项	250,000.00		
长沙市 2020 年第二批事前立项事后补助科技计划项目	250,000.00		
小计	13,426,273.18	13,300,131.76	13,996,225.07
合 计	14,425,179.10	14,299,037.73	14,995,131.04

（四十二）投资收益

项 目	2021 年	2020 年	2019 年
权益法核算的长期股权投资收益	-5,518.96		5,450.42
处置长期股权投资产生的投资收益		16,177.03	
理财产品在持有期间取得的投资收益	1,485,675.81	301,473.72	6,049.31
合计	1,480,156.85	317,650.75	11,499.73

(四十三) 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	2021 年	2020 年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,303,663.02	106,323.29
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
合计	1,303,663.02	106,323.29

(四十四) 信用减值损失

项 目	2021 年	2020 年	2019 年
应收账款	-14,322,862.90	-11,984,145.58	-10,349,810.56
其他应收款	-1,253,820.70	-1,160,421.00	-736,773.56
应收票据	197,190.00	-307,750.00	9,500.00
合计	-15,379,493.60	-13,452,316.58	-11,077,084.12

(四十五) 资产减值损失

项 目	2021 年	2020 年	2019 年
应收账款			
其他应收款			
合同资产	-889,219.96	-1,984,226.61	
应收票据			
存货跌价准备	-518,447.94		
合计	-1,407,667.90	-1,984,226.61	

(四十六) 资产处置收益

项 目	2021 年	2020 年	2019 年
处置固定资产利得/损失	45,637.58	110,673.38	-382,348.41
合计	45,637.58	110,673.38	-382,348.41

(四十七) 营业外收入

1、营业外收入分项目列示：

项 目	2021 年	计入当期非经常性损益的金额	2020 年	计入当期非经常性损益的金额	2019 年	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠						
政府补助	25,000.00	25,000.00	68,500.00	68,500.00	166,000.00	166,000.00
非流动资产报废毁损利					34,213.80	34,213.80

得						
违约金及罚款收入					113,565.00	113,565.00
其他	156,960.79	156,960.79	271,169.72	271,169.72	18,573.98	18,573.98
合计	181,960.79	181,960.79	339,669.72	339,669.72	332,352.78	332,352.78

2、计入营业外收入的政府补助明细：

政府补助项目	2021 年	2020 年	2019 年
与收益相关的政府补助项目			
望城经济技术开发区管理委员会-党组织补助补贴			16,000.00
中美创投大会企业补贴			150,000.00
党组织补贴	20,200.00	15,200.00	
望城区工业科技特派员补助		50,000.00	
高级职称引才奖励		3,300.00	
就地过年资金补助	4,800.00		
合 计	25,000.00	68,500.00	166,000.00

(四十八) 营业外支出

项 目	2021 年	计入当期 非经常性 损益的金 额	2020 年	计入当期非 经常性损益 的金额	2019 年	计入当期 非经常性 损益的金 额
非流动资产报废 毁损损失	145,525.12	145,525.12	25,731.08	25,731.08	616.58	616.58
对外捐赠	4,500.00	4,500.00	54,000.00	54,000.00	20,000.00	20,000.00
其中：公益性捐 赠	4,500.00	4,500.00				
非公益性捐赠			54,000.00	54,000.00	20,000.00	20,000.00
违约金、赔偿金 支出					150,000.00	150,000.00
罚款、滞纳金支 出	1,713.11	1,713.11	5,531.57	5,531.57	75,431.61	75,431.61
盘亏损失						
疫情期间停工损 失			1,304,179.87	1,304,179.87		
其他	165,686.10	165,686.10	41,328.50	41,328.50	40,241.39	40,241.39
合计	317,424.33	317,424.33	1,430,771.02	1,430,771.02	286,289.58	286,289.58

（四十九） 所得税费用

1、所得税费用表

项 目	2021 年	2020 年	2019 年
按税法及相关规定计算的当期所得税	15,877,750.64	15,808,293.12	12,349,405.69
递延所得税调整	-2,242,471.58	-2,406,545.90	-1,788,141.86
合计	13,635,279.06	13,401,747.22	10,561,263.83

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2021 年	2020 年	2019 年
利润总额	104,451,803.52	87,877,576.58	69,958,177.20
减：非应税收入的影响			
加：不可抵扣的成本、费用和损失的影响	24,186,917.47	33,135,137.91	24,818,246.82
减：本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响			
税法规定的额外可扣除费用（研发费用加计扣除）	23,318,638.31	17,621,032.41	14,867,542.02
应纳税所得额	105,320,082.68	103,391,682.08	79,908,882.00
按法定适用税率计算的所得税	15,798,012.40	15,508,752.31	11,986,332.30
子公司适用不同税率的影响	79,738.24	299,540.81	363,073.39
调整以前期间所得税的影响			
按税法及相关规定计算并经调整后的当期所得税	15,877,750.64	15,808,293.12	12,349,405.69
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化			
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
除前述递延所得税变化以外的其他递延所得税调整额	-2,242,471.58	-2,406,545.90	-1,788,141.86
所得税费用	13,635,279.06	13,401,747.22	10,561,263.83

（五十） 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年	2020 年	2019 年
收到的政府补助	10,447,256.44	9,293,510.30	10,845,865.00
收到利息收入	620,205.93	284,086.05	486,096.95
收到保证金、押金	35,006,162.70	41,424,001.37	51,031,182.65
收到的往来款	1,629,011.72	1,236,228.06	224,867.36
收到员工归还的借支款	11,273,736.81	8,657,875.92	5,786,009.78
其他	1,051,026.58	835,392.16	1,562,593.99

合计	60,027,400.18	61,731,093.86	69,936,615.73
----	---------------	---------------	---------------

2、支付的其他与经营活动有关的现金			
项 目	2021 年	2020 年	2019 年
付现的销管研费用	63,942,694.64	53,140,807.20	56,468,385.61
支付的银行手续费	114,535.19	173,089.32	303,672.50
支付的保证金、押金	36,254,103.83	38,980,593.39	38,237,048.55
支付的往来款	2,137,158.97	52,611.88	1,419,195.02
支付给员工的借支款	12,029,502.07	5,915,169.96	1,840,767.97
其他	358,852.73	1,008,993.18	1,483,874.35
合计	114,836,847.43	99,271,264.93	99,752,944.00

3、支付其他与筹资活动有关的现金			
项 目	2021 年	2020 年	2019 年
支付租赁负债本金及利息	3,919,109.40		
合计	3,919,109.40		

(五十一) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	2021 年	2020 年	2019 年
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	90,816,524.46	74,475,829.36	59,396,913.37
加: 资产减值准备	16,787,161.50	15,436,543.19	11,077,084.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,116,062.9	8,136,816.75	7,595,282.79
无形资产摊销	696,008.11	787,892.43	760,342.88
使用权资产摊销	4,387,327.56		
长期待摊费用摊销	4,570,195.70	3,899,967.37	3,762,193.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	-45,637.58	-110,673.38	382,348.41
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	145,525.12	25,731.08	-33,597.22
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-1,303,663.02	-106,323.29	
财务费用(收益以“—”号填列)	303,084.61	2,418,317.46	2,140,419.19
投资损失(收益以“—”号填列)	-1,480,156.85	-317,650.75	-11,499.73
递延所得税资产减少(增加以“—”	-2,167,869.80	-2,174,426.24	-1,517,741.71

补充资料	2021 年	2020 年	2019 年
号填列)			
递延所得税负债增加 (减少以 “-” 号填列)	-74,601.78	-232,119.66	-270,400.14
存货的减少 (增加以 “-” 号填列)	-1,465,958.36	-26,481,822.70	580,922.74
经营性应收项目的减少 (增加以 “-” 号填列)	-117,016,495.62	-95,101,151.11	-108,645,735.08
经营性应付项目的增加 (减少以 “-” 号填列)	-30,744,482.04	53,702,812.30	38,750,064.43
其他			8,979,253.00
经营活动产生的现金流量净额	-25,476,975.09	34,359,742.81	22,945,850.22
2. 不涉及现金收支的重大经营、投资和筹资活动:			
销售商品收到的承兑汇票背书转让的金额	7,708,938.00	7,853,000.00	705,000.00
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3. 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	167,377,941.54	170,100,064.25	42,335,553.08
减: 现金的期初余额	170,100,064.25	42,335,553.08	28,302,212.75
加: 现金等价物的期末余额			
减: 现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-2,722,122.71	127,764,511.17	14,033,340.33

2、现金和现金等价物的构成

项 目	2021 年	2020 年	2019 年
一、现金	167,377,941.54	170,100,064.25	42,335,553.08
其中: 库存现金	524.81	35,239.91	41,563.12
可随时用于支付的银行存款	167,377,416.73	170,064,824.34	42,293,989.96
可随时用于支付的其他货币资金			
二、现金等价物			
其中: 三个月到期的债券投资			
三、现金和现金等价物余额	167,377,941.54	170,100,064.25	42,335,553.08
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			

(五十二) 所有权或使用权受限制的资产

项 目	2021 年 12 月 31 日余额	受限原因
货币资金	100,000.00	项目保证金
合计	100,000.00	

续前表

项 目	2020 年 12 月 31 日余额	受限原因
货币资金	21,232,296.24	项目保证金、结构性存款
固定资产	7,966,446.73	借款抵押
合计	29,198,742.97	

续前表

项 目	2019 年 12 月 31 日余额	受限原因
货币资金	4,332,567.23	项目保证金
固定资产	36,860,260.53	借款抵押
无形资产	22,880,186.25	借款抵押
投资性房地产	6,068,073.46	借款抵押
合计	70,141,087.47	

（五十三）政府补助

1、本期收到的政府补助的种类、金额和列报项目

项目	补助类型	2021 年	列报项目
详见本附注【五（三十）】	与资产相关		递延收益
详见本附注【五（三十）】	与收益相关	2,440,000.00	递延收益
详见本附注【五（四十一）】	与收益相关	10,176,273.18	其他收益
详见本附注【五（四十七）】	与收益相关	25,000.00	营业外收入
详见本附注【五（四十）】	与收益相关	179,951.00	财务费用
合计		12,821,224.18	

续前表

项目	补助类型	2020 年	列报项目
详见本附注【五（三十）】	与资产相关		递延收益
详见本附注【五（三十）】	与收益相关	1,000,000.00	递延收益
详见本附注【五（四十一）】	与收益相关	12,660,131.76	其他收益
详见本附注【五（四十七）】	与收益相关	68,500.00	营业外收入
合计		13,728,631.76	

续前表

项目	补助类型	2019 年	列报项目
详见本附注【五（三十）】	与资产相关		递延收益

项目	补助类型	2019 年	列报项目
详见本附注【五（三十）】	与收益相关	4,730,000.00	递延收益
详见本附注【五（四十一）】	与收益相关	9,100,991.67	其他收益
详见本附注【五（四十七）】	与收益相关	166,000.00	营业外收入
合计		13,996,991.67	

2、计入当期损益的政府补助的种类、金额和列报项目

项 目	补助类型	2021 年	2020 年	2019 年	列报项目
详见本附注【五（四十一）】	与资产相关	998,905.92	998,905.97	998,905.97	其他收益
详见本附注【五（四十一）】	与收益相关	13,426,273.18	13,300,131.76	13,996,225.07	其他收益
详见本附注【五（四十七）】	与收益相关	25,000.00	68,500.00	166,000.00	营业外收入
详见本附注【五（四十）】	与收益相关	179,951.00			财务费用
合计		14,630,130.10	14,367,537.73	15,161,131.04	

六、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

报告期内未发生非同一控制下企业合并交易。

（二）同一控制下企业合并

2021 年发生的同一控制下企业合并情况：无

2020 年发生的同一控制下企业合并情况：无。

2019 年发生的同一控制下企业合并情况：

1、本报告期内发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例（%）	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
湖南绿道节能环保科技有限公司	76.00	同一实际控制人	2019. 10. 31	股东会决议

续前表：

被合并方名称	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
湖南绿道节能环保科技有限公司	3,404,032.72	-19,509.10	9,889,391.91	-934,718.16

2、合并成本

合并成本	湖南绿道节能环保科技有限公司
一现金	2,690,400.00

合并成本	湖南绿道节能环保科技有限公司
—非现金资产的账面价值	
—发行或承担的债务的账面价值	
—发行的权益性证券的价值	
—或有对价	

3、合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	湖南绿道节能环保科技有限公司	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	753,818.81	1,810,287.41
应收账款	5,200,180.53	4,678,590.17
预付款项	524,350.20	128,832.41
其他应收款	1,448,880.20	342,987.97
存货	1,531,002.02	656,733.69
其他流动资产		167,198.14
固定资产	2,008,200.54	269,028.82
无形资产		
递延所得税资产	40,689.36	40,689.36
资产小计	11,507,121.66	8,094,347.97
负债：		
借款	980,000.00	
应付账款	4,451,606.55	4,838,022.05
预收账款	1,236,031.41	
应付职工薪酬	231,120.93	629,036.00
应交税费	115,262.68	445,445.79
其他应付款	1,006,919.38	470,654.32
其他流动负债		
长期应付款	1,794,500.00	
负债小计	9,815,440.95	6,383,158.16
净资产	1,691,680.71	1,711,189.81
减：少数股东权益		
取得的净资产	1,691,680.71	1,711,189.81

4、企业合并中承担的被合并方的或有负债：无。

（三）处置子公司

报告期内未发生处置子公司交易。

（四）其他原因的合并范围变动

报告期内出资设立子公司和解散清算子公司情况：

2019 年 5 月 9 日出资设立广东联智监测云科技有限公司

2019 年 12 月 31 日出资设立广东联智盈检测科技有限公司

2020 年 8 月 27 日决议解散清算海南联智祥云监测科技有限公司

2021 年 3 月 12 日出资设立了广东龙行数智科技有限公司

2021 年 7 月 20 日决议解散清算广东联智监测云科技有限公司

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成情况：

2021 年 12 月 31 日

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
					直接	间接		
湖南联智智能科技有限公司	湖南长沙	湖南长沙	1484.8484 万元	预应力产品研发、生产及销售	73.40		73.40	出资设立
湖南联智监测科技有限公司	湖南长沙	湖南长沙	500 万元	监测、北斗自动监测业务等	100.00		100.00	同一控制下企业合并
湖南绿道节能环保科技有限公司	湖南长沙	湖南长沙	1066.67 万元	环保及能源管理业务	100.00		100.00	同一控制下企业合并
贵州联智桥隧科技有限公司	贵州贵阳	贵州贵阳	500 万元	监测、北斗自动监测业务等		71.00	71.00	出资设立
广东联智盈检测科技有限公司	广东佛山	广东佛山	1000 万元	检测等专业技术服务	65.00		65.00	出资设立
广东联智监测云科技有限公司	广东广州	广东广州	500 万元	监测、北斗自动监测业务等		51.00	51.00	出资设立
广东龙行数智科技有限公司	广东广州	广东广州	1000 万元	物联网、地质勘查等专业技术服务		51.00	51.00	出资设立

2020 年 12 月 31 日

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
					直接	间接		

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
					直接	间接		
湖南联智智能科技有限公司	湖南长沙	湖南长沙	1484.8484 万元	预应力产品研发、生产及销售	73.40		73.40	出资设立
湖南联智监测科技有限公司	湖南长沙	湖南长沙	500 万元	监测、北斗自动监测业务等	100.00		100.00	同一控制下企业合并
湖南绿道节能环保科技有限公司	湖南长沙	湖南长沙	1066.67 万元	环保及能源管理业务	100.00		100.00	同一控制下企业合并
海南联智祥云监测科技有限公司	海南海口	海南海口	1000 万元	监测、北斗自动监测业务等		67.00	67.00	出资设立
贵州联智桥隧科技有限公司	贵州贵阳	贵州贵阳	500 万元	监测、北斗自动监测业务等		71.00	71.00	出资设立
广东联智盈检测科技有限公司	广东佛山	广东佛山	1000 万元	检测等专业技术服务	65.00		65.00	出资设立
广东联智监测云科技有限公司	广东广州	广东广州	500 万元	监测、北斗自动监测业务等		51.00	51.00	出资设立

2019 年 12 月 31 日

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
					直接	间接		
湖南联智智能科技有限公司	湖南长沙	湖南长沙	1484.8484 万元	预应力产品研发、生产及销售	67.00		67.00	出资设立
湖南联智监测科技有限公司	湖南长沙	湖南长沙	500 万元	监测、北斗自动监测业务等	100.00		100.00	同一控制下企业合并
湖南绿道节能环保科技有限公司	湖南长沙	湖南长沙	1066.67 万元	环保及能源管理业务	82.00		82.00	同一控制下企业合并
海南联智祥云监测科技有限公司	海南海口	海南海口	1000 万元	监测、北斗自动监测业务等		67.00	67.00	出资设立
贵州联智桥隧科技有限公司	贵州贵阳	贵州贵阳	500 万元	监测、北斗自动监测业务等		51.00	51.00	出资设立
广东联智盈检测科技有限公司	广东佛山	广东佛山	1000 万元	检测等专业技术服务	65.00		65.00	出资设立

广东联智监测云 科技有限公司	广东广 州	广东广 州	500 万元	监测、北斗 自动监测 业务等		51.00	51.00	出资设立
-------------------	----------	----------	--------	----------------------	--	-------	-------	------

2、重要的非全资子公司

2021 年 12 月 31 日

子公司名称	少数股东持股 比例 (%)	当期归属于少 数股东的损益	当期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东权 益余额
湖南联智智能科技有限公司	26.60	6,178,591.14		20,696,631.18

2020 年 12 月 31 日

子公司名称	少数股东持股 比例 (%)	当期归属于少 数股东的损益	当期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东权 益余额
湖南联智智能科技有限公司	26.60	6,699,699.94		14,518,040.04

2019 年 12 月 31 日

子公司名称	少数股东持股 比例 (%)	当期归属于少 数股东的损益	当期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东权 益余额
湖南联智智能科技有限公司	33.00	5,635,612.29	2,900,000.00	10,418,713.63

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2021. 12. 31					
	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
湖南联智智能科 技有限公司	121,052,103.89	3,723,104.37	124,775,208.26	46,297,685.70	670,638.41	46,968,324.11

续前表

子公司名称	2020. 12. 31					
	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
湖南联智智能科 技有限公司	125,826,611.46	2,009,403.28	127,836,014.74	73,256,916.84		73,256,916.84

续前表

子公司名称	2019. 12. 31					
	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
湖南联智智能科 技有限公司	71,484,711.19	853,053.52	72,337,764.71	40,765,905.22		40,765,905.22

续前表

子公司名称	2021 年			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖南联智智能	88,796,149.11	23,227,786.25	23,227,786.25	-1,882,302.25

子公司名称	2021 年			
科技有限公司				

续前表：

子公司名称	2020 年			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖南联智智能科技有限公司	99,971,712.88	23,007,238.41	23,007,238.41	2,317,828.12

续前表

子公司名称	2019 年			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖南联智智能科技有限公司	75,106,274.42	13,323,399.34	13,323,399.34	3,412,404.48

4、使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

5、向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无

（二）在联营企业中的权益

1、联营企业的基础信息

2021 年 12 月 31 日

被投资单位名称	主要经营地	注册地	注册资本	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	对联营企业投资的会计处理方法
					直接	间接		
北京科创联智监测科技有限公司	北京	北京	1000 万元	专业技术服务		38.00	38.00	权益法核算

2020 年 12 月 31 日

湖南联智工程技术有限公司已经于 2020 年 4 月 27 日完成决议解散清算。

湖南财信交通节能科技有限公司已经于 2020 年 4 月 21 日完成决议解散清算，该公司未实际开展经营。

2019 年 12 月 31 日

被投资单位名称	主要经营地	注册地	注册资本	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	对联营企业投资的会计处理方法
					直接	间接		
湖南联智工程技术有限公司	湖南长沙	湖南长沙	400 万元	专业技术服务	50.00		50.00	权益法核算
湖南财信交通节能科技有限公司	湖南长沙	湖南长沙	500 万元	专业技术服务		40.00	40.00	权益法核算

2、不重要联营企业的汇总信息

项目	2021. 12. 31/2020. 1-12	2020. 12. 31/2020. 1-12	2019. 12. 31/2019. 1-12
联营企业：			——
投资账面价值			2,083,903.23
合计			
下列各项按持			
股比例计算的	——		——
合计数			
净利润	-5,518.96		5,450.42
其他综合收益			
综合收益总额	-5,518.96		5,450.42

3、联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：无

4、联营企业无超额亏损

5、报告期无对联营企业投资相关的未确认承诺

6、报告期无对联营企业投资相关的或有负债

八、与金融工具相关的风险

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

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性。以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会执行审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里

并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

2、流动风险

流动风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

3、市场风险

市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的影响。

九、关联方及关联方交易

（一） 本公司的母公司或控股股东情况

本公司控股股东、实际控制人为刘柳奇、梁晓东、陈庆，三位自然人股东已签订一致行动人协议。

（二） 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注【七】

（三） 本公司的联营企业情况

本公司的联营企业情况详见本附注【七】

（四） 本公司其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
粤高资本控股（广州）有限公司	持有公司 5%以上股份的机构股东
珠海速智企业管理合伙企业（有限合伙）	持有公司 5%以上股份股东的一致行动人
长沙联智翔鸿管理企业（有限合伙）	实际控制人之一刘柳奇担任普通合伙人、执行事务合伙人，系公司的员工持股平台
长沙联智翔鹏管理企业（有限合伙）	实际控制人之一刘柳奇担任普通合伙人、执行事务合伙人，系公司的员工持股平台
湖南联智翔跃股权投资管理企业（有限合伙）	实际控制人之一刘柳奇担任普通合伙人、执行事务合伙人，系公司的员工持股平台
长沙市梵林文化传播有限公司	实际控制人之一陈庆持股 51%、陈庆的配偶贺洁林持股 49%并担任执行董事总经理的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
长沙健康元素保健有限公司	实际控制人之一刘柳奇的子女刘颖持股 100%并担任执行董事总经理的公司，该公司已于 2021 年 7 月注销
李勇	董事
刘伟	董事
郭洪	董事
李虹	董事
郑健龙	独立董事
苏国孝	独立董事
陈政峰	独立董事
沈辉	独立董事
李思栋	监事
文春莲	监事
尹俊宇	监事
刘红霞	财务总监
任协平	副总经理
孙艳华	副总经理
熊虎	副总经理
傅诚	曾经的监事（2017 年 1 月—2019 年 11 月）
成念华	曾经的监事（2019 年 11 月—2020 年 12 月）
魏长贵	公司董事长刘柳奇妹妹的配偶
王战勇	公司实际控制人之一梁晓东妹妹的配偶
黄满池	曾经的董事（2021 年 2 月-2021 年 4 月）
湖北武荆高速公路发展有限公司	公司董事郭洪任董事的公司
山东利津黄河公路大桥有限公司	公司董事郭洪任董事的公司
怀化农村商业银行股份有限公司	公司董事李虹任董事的公司
湖南祁东农村商业银行股份有限公司	公司董事李虹任董事的公司
江苏集萃道路工程技术与装备研究所有限公司	公司独立董事郑健龙担任董事的其他公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
河南万理公路科技开发有限公司	公司独立董事郑健龙持股 49%的其他公司
湖南三协中南教育科技有限公司	公司独立董事陈政峰担任执行董事、总经理、法定代表人的其他公司
北京京主法律咨询有限责任公司	公司独立董事陈政峰持股 80%，担任执行董事、经理、法定代表人的其他公司
湖南美好家园装饰工程有限公司	公司独立董事陈政峰持股 70%的其他公司
北京经典利海设备科技有限公司	公司独立董事陈政峰担任执行董事、经理的其他公司
湖南加良苗木专业合作社	公司前监事成念华配偶担任法定代表人的其他企业
湖南博迎机电科技有限公司	公司独立董事沈辉的哥哥沈龙任董事长的公司
湖南省合泰工贸广告有限公司	报告期内，刘柳奇持股 20%、刘柳奇配偶张瑰华持股 80%的公司，于 2020 年 3 月 25 日注销
湖南梵林健康产业发展有限公司	陈庆和配偶合计持股 100%的公司，于 2018 年 1 月 25 日注销
湖南中交洞庭工程有限公司	公司持股 100%的公司，于 2018 年 1 月 19 日注销。
重庆市交通规划勘察设计院湖南分院	刘柳奇担任负责人的企业，于 2018 年 11 月 21 日注销。
湖南天智交通建设技术有限公司	实际控制人刘柳奇曾持股 17.8%、梁晓东曾持股 8.1%的公司，于 2017 年 5 月 4 日将股权分别转让给其他股东罗建国、郭郴生、傅诚、张劲松、李静后退出。
长沙中大地下工程技术咨询有限公司	报告期内，公司实际控制人梁晓东持股 29%的公司，2017 年 12 月，梁晓东将所持股权转让给其他股东张运良，公司于 2020 年 8 月 10 日注销。
长沙博格建材贸易有限公司	报告期内，公司实际控制人陈庆持股 50%、担任执行董事的公司，于 2020 年 3 月 4 日注销。
湖南通瑞世纪建设有限公司	报告期内，公司实际控制人陈庆曾担任董事长，公司副总经理李勇曾担任副董事长的公司，于 2020 年 1 月 2 日辞任。
长沙长盈管理企业（有限合伙）	报告期内，公司实际控制人刘柳奇、梁晓东、陈庆共同出资设立的合伙企业，其中陈庆曾担任执行事务合伙人，2020 年 1 月 14 日，刘柳奇、梁晓东、陈庆将所持全部份

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
	额分别转让给自然人陈肇铭、林洁辉。
湖南省公路设计有限公司	报告期内，长沙长盈曾持股 51%的公司，陈庆、李勇曾担任董事。2018 年 4 月，长沙长盈将公路设计部分股权转让给水发设计集团有限公司等主体后持股 20.4%，陈庆、李勇不再担任董事；2020 年 1 月 14 日，刘柳奇、梁晓东、陈庆将长沙长盈的合伙份额转让给陈肇铭、林洁辉。
湖南绿岛企业管理企业（有限合伙）	报告期内，刘柳奇、梁晓东、陈庆分别持有 35%、32%、8%份额的合伙企业，于 2020 年 3 月 4 日注销。
长沙先导产业投资有限公司	公司曾经的董事黄满池任董事长、法定代表人的公司
湖南先导国际贸易有限公司	公司曾经的董事黄满池任董事长、经理、法定代表人的公司
长沙市长财融资担保有限公司（原名：湖南先导融资担保有限公司）	公司曾经的董事黄满池任经理的公司
长沙林宏食品商贸有限责任公司	刘柳奇配偶姐姐张林英持股 90%，且担任该公司执行董事兼总经理
湖南幸福长久农科发展有限公司	刘柳奇配偶姐姐张林英持股 100%，且担任该公司执行董事兼总经理
娄底市娄星区林宏酒业	刘柳奇配偶姐姐张林英持股 100%的个体工商户
长沙市雨花区琴棋小吃店	梁晓东妹妹梁雪枚持股 100%的个体工商户
毅康科技有限公司	公司董事郭洪担任董事的公司

（五）关联方交易情况

1、购销商品、接受劳务的关联交易

（1）购买商品、接受劳务的关联交易：

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2020 年		2019 年	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
长沙健康元素保健有限公司	保健品采购	股东大会审批			2,718.45	0.19
魏长贵	车辆租赁	股东大会审批	33,893.73	0.19		

(2) 销售商品、提供劳务的关联交易：

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2020 年		2019 年	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
湖南省公路设计有限公司	其他技术服务（公路勘察、设计）	股东大会审批	1,377,026.42	20.43	687,439.62	8.38

2、关联方担保情况

(1) 报告期内本公司及子公司作为被担保方：

担保方	被担保方	担保金额（万元）	起始日	到期日	是否履行完毕
刘柳奇、张瑰华	湖南联智科技股份有限公司	1,000.00	2017 年 1 月 20 日	2020 年 1 月 20 日	是
梁晓东、杨敏	湖南联智科技股份有限公司	1,000.00	2017 年 1 月 20 日	2020 年 1 月 20 日	是
刘柳奇、张瑰华	湖南联智科技股份有限公司	1,000.00	2018 年 3 月 22 日	2020 年 12 月 31 日	是
梁晓东、杨敏	湖南联智科技股份有限公司	1,000.00	2018 年 3 月 22 日	2020 年 12 月 31 日	是
刘柳奇、张瑰华	湖南联智科技股份有限公司	1,500.00	2018 年 12 月 10 日	2019 年 12 月 9 日	是
刘柳奇、张瑰华	湖南联智科技股份有限公司	1,000.00	2019 年 7 月 4 日	2022 年 7 月 4 日	是
梁晓东、杨敏	湖南联智科技股份有限公司	1,000.00	2019 年 7 月 4 日	2022 年 7 月 4 日	是
刘柳奇	湖南联智科技股份有限公司	4,750.00	2019 年 7 月 17 日	2024 年 7 月 17 日	是
梁晓东	湖南联智科技股份有限公司	4,750.00	2019 年 7 月 17 日	2024 年 7 月 17 日	是
刘柳奇、张瑰华、梁晓东、杨敏	湖南联智科技股份有限公司	1,200.00	2020 年 3 月 17 日	2023 年 3 月 17 日	是

注：上述未到期的担保交易，根据协议约定，被担保相关借款还清后担保自动解除。

3、关联方资金拆借

本公司报告期内未发生关联方资金拆借。

4、关键管理人员报酬

单位：万元

项 目	2021 年	2020 年	2019 年
关键管理人员报酬	501.03	503.86	373.40

5、其他关联交易：

2019 年 10 月 14 日公司召开股东会，公司全体股东一致同意以 0.59 元/股的价格（实缴部分按照此定价，认缴未实缴部分按照 0 对价）受让湖南绿岛企业管理企业（有限合伙）持有湖南绿道节能环保科技有限公司 608 万股（其中：已实缴 456 万股，认缴未实缴 152 万股），以 0 元/股的价格受让邓思泽持有湖南绿道节能环保科技有限公司 266.67 万股（全部未实缴）。相关转让定价参考深圳市鹏信资产评估土地房地产估价有限公司出具的鹏信咨询字[2020]第 F1399 号评估报告。相关数据详见附注六、合并范围变化（同一控制下企业合并）。

报告期内，公司员工持股平台联智翔跃、联智翔鹏、联智翔鸿分别无偿租用公司综合楼 504、501、502 室。前述三家平台公司除投资联智科技外，未开展其他经营业务，上述办公室租用仅用于平台工商登记注册之用，2021 年 5 月 28 日该三家平台公司注册地址已变更至长沙市望城经济技术开发区普瑞西路 1888 号湖南高星（钢铁）物流园 14 栋 105 号 2 楼。

（六）关联方应收应付款项

1、公司应收关联方款项：报告期内无该事项。

2、公司应付关联方款项：

报表项目	关 联 方	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
其他应付款	湖南绿岛企业管理企业（有限合伙）			2,690,400.00
应付账款	湖南天智交通建设技术有限公司			1,318,867.92

（七）关联方重大承诺

报告期内无重大关联方承诺。

十、股份支付

（一）股份支付总体情况

项 目	2021 年	2020 年	2019 年
公司本年授予的各项权益工具总额			8,979,253.00
公司本年行权的各项权益工具总额			8,979,253.00

（二）以权益结算的股份支付情况

项 目	2019 年
授予日权益工具公允价值的确定方法	按评估价值确认
可行权权益工具数量的确定依据	按实际授予权益工具数量确定

项 目	2019 年
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	8,979,253.00
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	8,979,253.00

十一、重要承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

报告期内本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）重要或有事项

1、截止 2019 年 12 月 31 日的未决诉讼情况：

因 2016 年 8 月 13 日秀峰庙大桥项目坍塌事故，业主方道县移民开发局于 2019 年 11 月 22 日向道县人民法院起诉项目建设方江西省万通建设有限公司（被告 1）及监理方联智科技（被告 2），诉讼请求如下：1、判令二被告连带返还原告为“8.13”秀峰庙大桥坍塌事故人员伤亡垫付赔偿款人民币 3426078.17 元及资金占用利息；2、判令被告 1 给付原告为其垫付民工工资 162848 元；3、判令二被告承担本案受理费。同日，道县移民开发局另案向道县人民法院起诉项目建设方江西省万通建设有限公司（被告 1）及监理方联智科技（被告 2），诉讼请求如下：1、判令解除原告与被告 1 签订的《秀峰庙大桥工程施工合同协议书》，并由被告 1 退还原告预付工程款人民币 2,866,982 元；2、判令解除 2012 年 9 月 3 日原告与被告 2 签订的《委托监理合同》，并由被告 2 退还原告监理费人民币 100,000 元；3、判令二被告连带赔偿原告经济损失 5,000,000 元；4、判令二被告负担本案受理费。

截止 2019 年 12 月 31 日上述事项未经法院判决，公司经咨询代理律师法律意见后，按照预计很可能支付的赔偿金额于 2019 年 12 月 31 日确认预计负债金额 25 万元。

2020 年 8 月 4 日，道县移民开发局与联智科技签订协议，就上述案件达成庭外和解：1、解除双方《委托监理合同》，联智科技退还已收取的监理费 10 万元；2、联智科技承担上述工程事故所造成经济损失的一部分，金额为 15 万元；3、道县移民开发局自收到前述两项约定的款项后，三个工作日内向道县人民法院撤回对联智科技的起诉。2020 年 8 月 26 日，道县人民法院作出（2020）湘 1124 民初 678-1 号《民事裁定书》，裁定准许原告道县移民开发局对联智科技的撤诉申请。

2、截止 2020 年 12 月 31 日的未决诉讼情况：

（1）公司离职员工陈康军以其为公司名下“201120382674.4”号实用新型专利、“201110421597.3”号发明专利、“201210194412.4”号发明专利、“201220278658.5”号实用新型专利所登记的发明人，于 2020 年 6 月向长沙市中级人民法院起诉联智科技，诉讼请求如下：1、判令被告联智科技向其支付自 2012 年至 2020 年的职务发明报酬 300 万元（暂定，具体金额待核实被告营业利润后确定）；2、本案诉讼费用由被告承担。

截止 2020 年 12 月 31 日上述事项未经法院判决，公司经咨询代理律师法律意见后，预计赔偿的可能性较小暂不确认预计负债。

（2）公司离职员工徐有为以其为公司名下“201120382674.4”号实用新型专利、“201110421597.3”号发明专利、“201210194412.4”号发明专利、“201220278658.5”号实用新型

型专利所登记的发明人，于 2020 年 6 月向长沙市中级人民法院提起诉讼，诉讼请求如下：1、判令被告联智科技向其支付自 2012 年至 2020 年的职务发明报酬 280 万元（暂定，具体金额待核实被告营业利润后确定）；2、本案诉讼费用由被告承担。

截止 2020 年 12 月 31 日上述事项未经法院判决，公司经咨询代理律师法律意见后，预计赔偿的可能性较小暂不确认预计负债。

3、报告期各期末已背书但尚未到期的票据情况：相关情况如附注五（三）（4）所示。

十二、 资产负债表日后事项

报告期内本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

无。

十四、 母公司财务报表主要项目附注

（一） 应收票据

（1） 应收票据分类

种 类	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
银行承兑汇票	365,000.00	1,300,000.00	2,103,180.00
商业承兑汇票	1,347,140.00	2,104,250.00	
合计	1,712,140.00	3,404,250.00	2,103,180.00

（2） 按坏账准备计提方法分类披露

类 别	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,846,700.00	100.00	134,560.00	7.29	1,712,140.00
其中：组合 1（账龄组合）	1,481,700.00	80.24	134,560.00	9.08	1,347,140.00
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	365,000.00	19.76			365,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,846,700.00	100.00	134,560.00	7.29	1,712,140.00

续前表

类 别	2020. 12. 31				
-----	--------------	--	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	3,515,000.00	100.00	110,750.00	3.15	3,404,250.00
其中：组合 1（账龄组合）	2,215,000.00	63.02	110,750.00	5.00	2,104,250.00
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	1,300,000.00	36.98			1,300,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	3,515,000.00	100.00	110,750.00	3.15	3,404,250.00

续前表

类 别	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,103,180.00	100.00			2,103,180.00
其中：组合 1（账龄组合）					
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	2,103,180.00	100.00			2,103,180.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	2,103,180.00	100.00			2,103,180.00

① 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收票据情况：无。

② 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收票据情况：无。

③ 信用风险特征组合中，按组合 1（账龄组合）计提坏账准备的应收票据：

账龄	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

1 年以内	272,200.00	13,610.00	5.00
1-2 年	1,209,500.00	120,950.00	10.00
合计	1,481,700.00	134,560.00	9.08

续前表

账龄	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,215,000.00	110,750.00	5.00
合计	2,215,000.00	110,750.00	5.00

④信用风险特征组合中，按组合 2（信用风险极低金融资产组合）计提坏账准备的应收票据：

截止 2021 年 12 月 31 日，按组合 2（信用风险极低金融资产组合）计提坏账准备的应收票据余额为 365,000.00 元，本公司认为所持有的分类为组合 2 的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。

截止 2020 年 12 月 31 日，按组合 2（信用风险极低金融资产组合）计提坏账准备的应收票据余额为 1,300,000.00 元，本公司认为所持有的分类为组合 2 的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。

截止 2019 年 12 月 31 日，按组合 2（信用风险极低金融资产组合）计提坏账准备的应收票据余额为 2,103,180.00 元，本公司认为所持有的分类为组合 2 的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。

（3）本期应收票据中无已经质押的应收票据

（4）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项 目	2021. 12. 31		2020. 12. 31		2019. 12. 31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,408,938.00		2,828,584.00		3,862,368.00	
商业承兑汇票						
合 计	4,408,938.00		2,828,584.00		3,862,368.00	

（5）期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

（二）应收账款

（1）应收账款分类披露：

类 别	2021. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					

类 别	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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款项	413,091,785.93	100.00	50,495,439.24	12.22	362,596,346.69
组合 1 (账龄组合)	408,390,106.17	98.86	50,495,439.24	12.36	357,894,666.93
组合 2 (信用风险极低金融资产组合)					
组合 3 (内部关联方组合)	4,701,679.76	1.14			4,701,679.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	413,091,785.93	100.00	50,495,439.24	12.22	362,596,346.69

续前表

类 别	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	324,051,962.82	100.00	39,981,170.50	12.34	284,070,792.32
组合 1 (账龄组合)	319,350,283.06	98.55	39,981,170.50	12.52	279,369,112.56
组合 2 (信用风险极低金融资产组合)					
组合 3 (内部关联方组合)	4,701,679.76	1.45			4,701,679.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	324,051,962.82	100.00	39,981,170.50	12.34	284,070,792.32

续前表

类 别	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比	

				例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	292,778,687.37	100.00	30,625,137.20	10.46	262,153,550.17
组合 1 (账龄组合)	285,854,680.21	97.64	30,625,137.20	10.71	255,229,543.01
组合 2 (信用风险极低金融资产组合)					
组合 3 (内部关联方组合)	6,924,007.16	2.36	0.00	0.00	6,924,007.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	292,778,687.37	100.00	30,625,137.20	10.46	262,153,550.17

① 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项单位情况：报告期内无该事项

② 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项：报告期内无该事项

③ 组合中，按组合 1 (账龄组合) 计提坏账准备的应收款项：

账龄	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	247,772,076.23	12,388,603.79	5.00
1 至 2 年	85,901,366.05	8,590,136.61	10.00
2 至 3 年	35,730,562.81	7,146,112.56	20.00
3 至 4 年	17,234,264.89	5,170,279.47	30.00
4 至 5 年	9,103,058.77	4,551,529.39	50.00
5 年以上	12,648,777.42	12,648,777.42	100.00
合计	408,390,106.17	50,495,439.24	12.36

续前表

账龄	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	199,989,458.60	9,999,472.93	5.00
1 至 2 年	61,647,074.23	6,164,707.42	10.00
2 至 3 年	24,659,354.27	4,931,870.85	20.00
3 至 4 年	14,425,060.57	4,327,518.17	30.00
4 至 5 年	8,143,468.53	4,071,734.27	50.00
5 年以上	10,485,866.86	10,485,866.86	100.00

合计	319,350,283.06	39,981,170.50	12.52
----	----------------	---------------	-------

续前表

账龄	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	198,346,711.46	9,917,335.58	5.00
1 至 2 年	40,575,448.49	4,057,544.85	10.00
2 至 3 年	20,859,403.91	4,171,880.78	20.00
3 至 4 年	12,850,010.69	3,855,003.21	30.00
4 至 5 年	9,199,465.76	4,599,732.88	50.00
5 年以上	4,023,639.90	4,023,639.90	100.00
合计	285,854,680.21	30,625,137.20	10.71

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

年度	期初余额	本期变动金额				期末余额
		本期计提	本期收回或转回	本期转销或核销	其他	
2021 年	39,981,170.50	12,551,924.24		2,037,655.50		50,495,439.24
2020 年	28,812,151.32	11,169,019.18				39,981,170.50
2019 年	21,325,045.09	9,300,092.11				30,625,137.20

说明: 本公司自 2020 年 1 月 1 日期执行新收入准则, 将 2019 年期末的应收账款坏账准备金中 1,812,985.88 元重分类至合同资产坏账准备列报。

(3) 本期实际核销的应收账款情况:

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,037,655.50

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
青海威威工程机械有限公司	预应力智能装备销售款	409,782.00	帐龄超过 5 年, 无法收回	总经理会议	否
正平路桥建设股份有限公司	预应力智能装备销售款	284,000.00	帐龄超过 5 年, 无法收回	总经理会议	否
中交一公局厦门公司重庆三环高速公路永川至江津段第三合同项目经理部	预应力智能装备销售款	168,934.50	帐龄超过 5 年, 无法收回	总经理会议	否
中铁六局集团路桥公司汶马高速公路 C5 合同段项目经理	预应力智能装备销售款	150,000.00	帐龄超过 5 年, 无法收回	总经理会议	否

部					
中交一公局中朝鸭 绿江界河公路大桥 TJSG-3 合同项目经 理部	预应力智能装 备销售款	108,000.00	帐龄超过 5 年, 无法收回	总经理会议	否
合计		1,120,716.50			

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2021 年 12 月 31 日

债务人名称	账面余额	占应收账款总额的比 例 (%)	坏账准备
中国石油化工股份有限公司中原 油田普光分公司	9,529,718.00	2.31	476,485.90
中交(杭州)基础设施投资有限公 司	8,403,683.64	2.03	581,250.43
重庆渝湘复线高速公路有限公司	7,506,423.90	1.82	375,321.20
扬州万福投资发展有限责任公司	5,368,935.00	1.30	420,520.25
云南昆楚高速公路投资开发有限 公司	5,266,878.00	1.27	396,680.40
合计	36,075,638.54	8.73	2,250,258.18

2020 年 12 月 31 日

债务人名称	账面余额	占应收账款总额的比 例 (%)	坏账准备
中交(杭州)基础设施投资有限公 司	7,580,404.00	2.34	379,020.20
唐山市曹妃甸区市政工程管理处	4,818,880.00	1.49	240,944.00
浙江交工集团股份有限公司临金 高速公路临安至建德段工程第 TJ01 标段项目经理部	4,711,650.00	1.45	235,582.50
昭通市昭乐高速公路投资开发有 限公司	4,347,430.00	1.34	759,942.60
四川铁能电力开发有限公司	4,343,485.00	1.34	217,174.25
合计	25,801,849.00	7.96	1,832,663.55

2019 年 12 月 31 日

债务人名称	账面余额	占应收账款总额的比 例 (%)	坏账准备
广东惠清高速公路有限公司	5,319,137.40	1.82	265,956.87
云南保泸高速公路有限公司	5,200,000.00	1.78	367,069.70
蒙城县交通运输局	4,500,000.00	1.54	225,000.00
昭通市昭乐高速公路投资开发有 限公司	4,347,430.00	1.48	379,971.30
中交(杭州)基础设施投资有限公 司	3,725,726.00	1.27	186,286.30

合计	23,092,293.40	7.89	1,424,284.17
----	---------------	------	--------------

(5) 本公司报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本公司报告期内应收账款中无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东及其他关联方单位欠款。

(7) 本公司报告期无以应收账款为标的进行证券化的情况。

(三) 其他应收款

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
应收利息			
应收股利			
其他应收款	23,763,742.20	24,197,337.39	24,292,027.66
合计	23,763,742.20	24,197,337.39	24,292,027.66

1、其他应收款

(1) 分类披露

类 别	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	29,669,388.02	100.00	5,905,645.82	19.90	23,763,742.20
组合 1（账龄组合）	22,037,433.38	74.28	5,905,645.82	26.80	16,131,787.56
组合 2（信用风险极低金融资产组合）					
组合 3（内部关联方组合）	7,631,954.64	25.72			7,631,954.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	29,669,388.02	100.00	5,905,645.82	19.90	23,763,742.20

续前表

类 别	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

类 别	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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其他应收款	28,870,732.86	100.00	4,673,395.47	16.19	24,197,337.39
组合 1（账龄组合）	24,111,243.03	83.51	4,673,395.47	19.38	19,437,847.56
组合 2（信用风险极低金融资产组合）					
组合 3（内部关联方组合）	4,759,489.83	16.49			4,759,489.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	28,870,732.86	100.00	4,673,395.47	16.19	24,197,337.39

续前表

类 别	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	27,785,194.48	100.00	3,493,166.82	12.57	24,292,027.66
组合 1（账龄组合）	24,227,941.68	87.20	3,493,166.82	14.42	20,734,774.86
组合 2（信用风险极低金融资产组合）					
组合 3（内部关联方组合）	3,557,252.80	12.80			3,557,252.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	27,785,194.48	100.00	3,493,166.82	12.57	24,292,027.66

其中：组合中，按组合 1（账龄组合）计提坏账准备的应收款项：

账龄	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	7,930,869.13	396,543.46	5.00
1 至 2 年	2,835,779.40	283,577.94	10.00
2 至 3 年	2,870,583.13	574,116.62	20.00

3 至 4 年	4,033,696.32	1,210,108.90	30.00
4 至 5 年	1,850,413.00	925,206.50	50.00
5 年以上	2,516,092.40	2,516,092.40	100.00
合计	22,037,433.38	5,905,645.82	26.80

续前表

账龄	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	8,832,452.08	441,622.60	5.00
1 至 2 年	3,607,028.43	360,702.84	10.00
2 至 3 年	6,351,861.10	1,270,372.22	20.00
3 至 4 年	1,915,358.00	574,607.40	30.00
4 至 5 年	2,756,906.02	1,378,453.01	50.00
5 年以上	647,637.40	647,637.40	100.00
合计	24,111,243.03	4,673,395.47	19.38

续前表

账龄	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	10,833,881.00	541,694.04	5.00
1 至 2 年	6,758,161.10	675,816.11	10.00
2 至 3 年	2,127,158.00	425,431.60	20.00
3 至 4 年	3,491,884.73	1,047,565.42	30.00
4 至 5 年	428,394.40	214,197.20	50.00
5 年以上	588,462.45	588,462.45	100.00
合计	24,227,941.68	3,493,166.82	14.42

(2) 坏账准备计提情况:

信用损失准备计提情况	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	整个存续期间预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期间预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额		4,673,395.47		4,673,395.47
2021 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				

本期计提		1,232,250.35		1,232,250.35
本期转回				
本期转销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额		5,905,645.82		5,905,645.82

续前表

信用损失准备计提情况	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	整个存续期间预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期间预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额		3,493,166.82		3,493,166.82
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		1,180,228.65		1,180,228.65
本期转回				
本期转销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额		4,673,395.47		4,673,395.47

续前表

信用损失准备计提情况	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	整个存续期间预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期间预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额		2,763,133.73		2,763,133.73
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		730,033.09		730,033.09
本期转回				
本期转销				
其他变动				

2019年12月31日余额		3,493,166.82		3,493,166.82
---------------	--	--------------	--	--------------

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期间预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期间预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2021年1月1日余额		24,111,243.03		24,111,243.03
2021年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期新增		46,824,936.47		46,824,936.47
本期直接减记				
本期终止确认		48,898,746.12		48,898,746.12
其他变动				
2021年12月31日余额		22,037,433.38		22,037,433.38

续前表

账面余额	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期间预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期间预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2020年1月1日余额		24,227,941.68		24,227,941.68
2020年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期新增		29,033,665.96		29,033,665.96
本期直接减记				
本期终止确认		29,150,364.61		29,150,364.61
其他变动				
2020年12月31日余额		24,111,243.03		24,111,243.03

续前表

账面余额	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	整个存续期间预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期间预期信用损失（已发生信用减值）	
2019年1月1日余额		25,745,138.03		25,745,138.03
2019年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期新增		55,302,493.17		55,302,493.17
本期直接减记				
本期终止确认		56,819,689.53		56,819,689.53
其他变动				
2019年12月31日余额		24,227,941.67		24,227,941.67

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
借支款	13,834.35	754,129.61	464,859.11
保证金	21,797,053.73	23,145,068.40	23,603,437.93
押金	224,335.00	129,735.00	100,000.00
往来款	7,631,954.64	4,759,489.83	3,557,252.81
其他	2,210.30	82,310.02	59,644.63
合计	29,669,388.02	28,870,732.86	27,785,194.48

(4) 坏账准备变动情况:

年度	期初余额	本期变动金额				期末余额
		本期计提	本期收回或转回	本期转销或核销	其他	
2021年	4,673,395.47	1,232,250.35				5,905,645.82
2020年	3,493,166.82	1,180,228.65				4,673,395.47
2019年	2,763,133.73	730,033.09				3,493,166.82

(5) 实际核销的其他应收款情况: 报告期内无该事项

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

2021年12月31日

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备	是否关联方
西双版纳景海高速公路建设投资有限公司	保证金	1,211,341.30	3-4 年	4.08	363,402.39	否
红河州元蔓高速公路投资建设开发有限公司	保证金	1,132,638.20	5 年以上	3.82	1,132,638.20	否
电建(广东)中开高速公路有限公司	保证金	1,106,388.00	3-4 年	3.73	331,916.40	否
云南玉临高速公路建设有限责任公司	保证金	499,592.50	3-4 年	3.38	653,310.75	否
		503,433.00	5 年以上			
曲靖高速公路投资有限公司	保证金	955,515.30	2-3 年	3.22	191,103.06	否
合计		5,408,908.30		18.23	2,672,370.80	

2020 年 12 月 31 日

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备	是否关联方
珠海洪鹤大桥有限公司	保证金	1,812,002.30	2-3 年	6.28	362,400.46	否
西双版纳景海高速公路建设投资有限公司	保证金	1,211,341.30	2-3 年	4.20	242,268.26	否
红河州元蔓高速公路投资建设开发有限公司	保证金	1,132,638.20	4-5 年	3.92	566,319.10	否
中电建(广东)中开高速公路有限公司	保证金	1,106,388.00	2-3 年	3.83	221,277.60	否
云南玉临高速公路建设有限责任公司	保证金	499,592.50	2-3 年	3.47	351,635.00	否
		503,433.00	4-5 年			
合计		6,265,395.30		21.70	1,743,900.42	

2019 年 12 月 31 日

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备	是否关联方
珠海洪鹤大桥有限公司	保证金	1,812,002.30	1-2 年	6.52	181,200.23	否
西双版纳景海高速公路建设投资有限公司	保证金	1,211,341.30	1-2 年	4.36	121,134.13	否
红河州元蔓高速公路投资建设开发有限公司	保证金	1,132,638.20	3-4 年	4.08	339,791.46	否
中电建(广东)中开高速公路有限公司	保证金	1,106,388.00	1-2 年	3.98	110,638.80	否
云南玉临高速公路建设有限责任公司	保证金	499,592.50	1-2 年	3.61	200,989.15	否
		503,433.00	3-4 年			
合计		6,265,395.30		22.55	953,753.77	

(7) 报告期期末无涉及政府补助的应收款项

(8) 报告期期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(9) 报告期期末其他应收款中持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况：无。

(10) 报告期无以其他应收款为标的进行证券化的情况。

(四) 长期股权投资

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	29,922,505.34		29,922,505.34
对联营企业投资			
合 计	29,922,505.34		29,922,505.34

续前表

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	27,972,505.34		27,972,505.34
对联营企业投资			
合 计	27,972,505.34		27,972,505.34

续前表

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,443,104.34		20,443,104.34
对联营企业投资	2,083,903.23		2,083,903.23

合 计	22,527,007.57		22,527,007.57
-----	---------------	--	---------------

1、对子公司投资

被投资单位名称	2020. 12. 31	本期增加	本期减少	2021. 12. 31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖南联智监测科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
湖南绿道节能环保科技有限公司	4,256,103.34			4,256,103.34		
湖南联智智能科技有限公司	16,766,402.00			16,766,402.00		
广东联智盈检测科技有限公司	1,950,000.00	1,950,000.00		3,900,000.00		
合 计	27,972,505.34	1,950,000.00		29,922,505.34		

续前表

被投资单位名称	2019. 12. 31	本期增加	本期减少	2020. 12. 31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖南联智监测科技有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00		5,000,000.00		
湖南绿道节能环保科技有限公司	3,285,702.34	970,401.00		4,256,103.34		
湖南联智智能科技有限公司	14,657,402.00	2,109,000.00		16,766,402.00		
广东联智盈检测科技有限公司		1,950,000.00		1,950,000.00		
合 计	20,443,104.34	7,529,401.00		27,972,505.34		

续前表

被投资单位名称	2018. 12. 31	本期增加	本期减少	2019. 12. 31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖南联智监测科技有限公司	2,000,000.00	500,000.00		2,500,000.00		
湖南绿道节能环保科技有限公司		3,285,702.34		3,285,702.34		
湖南联智智能科技有限公司	5,100,000.00	9,557,402.00		14,657,402.00		
合 计	7,100,000.00	13,343,104.34		20,443,104.34		

2、对联营企业投资

被投资单位名称	2019. 12. 31	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
湖南联智工程技术有限公司	2,083,903.23		2,083,903.23			
小计	2,083,903.23		2,083,903.23			
合 计	2,083,903.23		2,083,903.23			

续前表：

被投资单位	本期增减变动			2020. 12. 31	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
湖南联智工程技术有限公司					
小计					
合 计					

续前表

被投资单位名称	2018. 12. 31	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
湖南联智工程技术有限公司	2,078,452.81			5,450.42		
小计	2,078,452.81			5,450.42		
合 计	2,078,452.81			5,450.42		

续前表：

被投资单位	本期增减变动			2019. 12. 31	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
湖南联智工程技术有限公司				2,083,903.23	
小计				2,083,903.23	
合 计				2,083,903.23	

（五）营业收入、营业成本

1、营业收入及营业成本按照类别列示：

项 目	2021 年		2020 年		2019 年	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	449,841,349.89	295,303,489.10	391,982,682.81	249,567,595.47	334,348,794.91	207,183,349.80
其他业务	1,428,928.72	518,521.98	1,083,755.52	297,585.72	1,109,780.75	416,809.19
合 计	451,270,278.61	295,822,011.08	393,066,438.33	249,865,181.19	335,458,575.66	207,600,158.99

2、主营业务按产品（业务类型）分类列示

项目	2021 年		2020 年		2019 年	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本

质量与安全技术服务	418,787,033.67	270,129,613.48	331,848,724.66	198,613,234.91	299,540,130.58	178,313,523.69
预应力智能装备	31,054,316.22	25,173,875.62	60,133,958.15	50,954,360.56	34,808,664.33	28,869,826.11
合 计	449,841,349.89	295,303,489.10	391,982,682.81	249,567,595.47	334,348,794.91	207,183,349.80

3、本期营业收入前五名客户情况

2021 年度

单 位 名 称	金 额	占公司全部营业收入的比例%
重庆渝湘复线高速公路有限公司	13,403,977.26	2.97
四川公路桥梁建设集团有限公司镇广高速王坪至通江段现场指挥部	9,646,335.46	2.14
中国石油化工股份有限公司中原油田普光分公司	8,990,300.00	1.99
中交广连高速公路投资发展有限公司	7,444,005.66	1.65
重庆奉建高速公路有限公司	6,092,325.60	1.35
合计	45,576,943.98	10.10

2020 年度

单 位 名 称	金 额	占公司全部营业收入的比例%
中交(杭州)基础设施投资有限公司	10,158,530.20	2.59
中交广连高速公路投资发展有限公司	7,092,112.18	1.80
四川成宜高速公路开发有限公司	6,964,518.87	1.77
中铁二十四局集团福建铁路建设有限公司	6,805,231.90	1.73
中交第四航务工程局有限公司	5,160,871.69	1.31
合计	36,181,264.84	9.20

2019 年度

单 位 名 称	金 额	占公司全部营业收入的比例%
中交广连高速公路投资发展有限公司	8,936,888.68	2.66
广东惠清高速公路有限公司	7,263,176.79	2.17
广州市高速公路有限公司	5,626,574.51	1.68
中交(杭州)基础设施投资有限公司	5,273,340.58	1.57
珠海洪鹤大桥有限公司	5,169,755.58	1.54
合计	32,269,736.14	9.62

(六) 投资收益

项目	2021 年	2020 年	2019 年
成本法核算的长期股权投资收益			5,100,000.00
权益法核算的长期股权投资收益			5,450.42
处置长期股权投资产生的投资收益		16,177.03	
理财产品在持有期间取得的投资收益	1,485,675.81	291,450.69	6,049.31
合计	1,485,675.81	307,627.72	5,111,499.73

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2021 年	2020 年	2019 年	说明
非流动资产处置损益	45,637.58	110,673.38	-382,348.41	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				
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）	13,454,367.02	11,388,577.61	12,830,916.23	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			-19,509.10	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-5,518.96		-150,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套	2,789,338.83	423,974.04	6,049.31	

项目	2021 年	2020 年	2019 年	说明
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				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-160,463.54	-1,159,601.30	-119,936.80	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			-8,979,253.00	
非经常性损益总额	16,123,360.93	10,763,623.73	3,185,918.23	
减：非经常性损益的所得税影响数	2,420,001.97	1,607,698.25	482,858.33	
非经常性损益净额	13,703,358.96	9,155,925.48	2,703,059.90	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	240,769.93	193,993.88	270,850.40	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	13,462,589.03	8,961,931.60	2,432,209.50	

续前表

项目	2019 年涉及金额	原因
其他符合非经常性损益定义的损益项目	8,979,253.00	系股份支付费用

（二）净资产收益率及每股收益

净利润	报告期	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2021 年	14.12	0.79	0.79
	2020 年	20.12	0.82	0.82
	2019 年	28.77	0.76	0.76

扣除非经常性损益后	2021 年	11.87	0.66	0.66
归属于公司普通股股	2020 年	17.55	0.72	0.72
东的净利润	2019 年	27.49	0.73	0.73

(三) 加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	2021 年	2020 年	2019 年
归属于公司普通股股东的净利润	A	84,512,576.44	70,055,550.22	54,677,820.90
非经常性损益	B	13,462,589.03	8,961,931.60	2,432,209.50
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	71,049,987.41	61,093,618.62	52,245,611.40
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	556,293,611.17	240,357,514.82	163,757,889.92
股权激励等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1			6,484,951.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1			9.00
股权激励等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2			2,105,838.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2			6.00
股权激励等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3			388,464.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3			5.00
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E4		145,310,000.00	23,632,951.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F4		6.00	-
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E5		100,000,000.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F5		-	
股份支付等新增的、归属于公	E3			

项 目	序号	2021 年	2020 年	2019 年
司普通股股东的净资产				
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3			
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G			8,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H			11.00
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I		555,719.21	1,404,722.66
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J		4.00	2.00
报告期月份数	K	12.00	12.00	12.00
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	598,549,899.39	348,225,529.67	190,076,079.73
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	14.12%	20.12%	28.77%
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	$M1=C/L$	11.87%	17.55%	27.49%
期初股份总数	N	107,646,922.00	75,210,514.00	12,452,400.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	O			59,547,600.00
发行新股或债转股等增加股份数	P1		19,740,255.00	3,210,514.00
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q1		6.00	
发行新股或债转股等增加股份数	P2		12,696,153.00	
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q2			
报告期缩股数	R			
报告期回购等减少股份数	S			

项 目	序号	2021 年	2020 年	2019 年
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	T			
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数	U			
新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数	V			
加权平均股份数	$W=N+O+P \times Q/K-R-S \times T/K$	107,646,922.00	85,080,641.50	72,000,000.00
基本每股收益	$X=A/W$	0.79	0.82	0.76
扣除非经常损益后基本每股收益	$X1=C/W$	0.66	0.72	0.73
稀释每股收益	$Z=A/(W+U \times V/K)$	0.79	0.82	0.76
扣除非经常性损益后稀释每股收益	$Z1=C/(W+U \times V/K)$	0.66	0.72	0.73

湖南联智科技股份有限公司
日期：二〇二二年三月三十一日





营业执照

统一社会信用代码

911201166588390414 (10-1)



扫描二维码
登录国家企业信
用信息公示系统
查询、变更、监
管信息

(副本)

名称	中审华会计师事务所(特殊普通合伙)	成立日期	二〇〇〇年九月十九日
类型	特殊普通合伙企业	期限	2000年09月19日至长期
执行事务合伙人	黄庆林; 沈芳; 方文森; 龙晖; 史世利; 阴兆银; 王桂林; 国; 王勤; 成志诚; 姚运海; 刘文俊; 梁雪萍; 王桂林		
经营范围	审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关审计报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其它业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)		

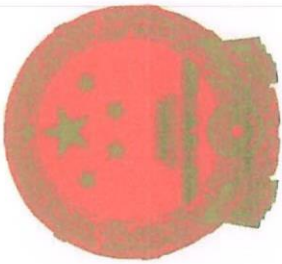


天津经济技术开发区第二大街21号4栋1003室(存在多址信息)

登记机关



2021年12月23日



会计师事务所 执业证书

名称：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：黄庆林

主任会计师：

经营场所：天津经济技术开发区第二大街21号4栋1003室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：12010011

批准执业文号：津财会（2007）27号

批准执业日期：二〇〇七年十二月二十七日

证书序号：0000492

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：天津市财政局

二〇二一年十二月三十日

中华人民共和国财政部制



姓名 李永萍
性别 女
出生日期 1977-03-24
工作单位 湖南鹏程有限责任会计师事务所
身份证号 430203770324752
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration
2021 年度任职资格审查合格专用章
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration
2016.3.18 年度任职资格审查合格专用章
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.





姓名 张晨阳
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1990-05-23
 Date of birth
 工作单位 中华华联五洲会计师事务所(特
 Working unit 殊普通合伙)湖南分所
 身份证号码 43082319900523053X
 Identity card No.



年度检验 2019年度任职资格审查
 Annual Renewal Registration
 合格专用章

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.

