


北京中航泰达环保科技股份有限公司

中兴财光华审会字（2022）第 207363 号

# 北京注册会计师协会

## 业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110102052022700004704
报告名称:	北京中航泰达环保科技股份有限公司 2021 年审计报告
报告文号:	中兴财光华审会字(2022)第 207363 号
被审(验)单位名称:	北京中航泰达环保科技股份有限公司
会计师事务所名称:	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022 年 04 月 26 日
报备日期:	2022 年 04 月 26 日
签字人员:	苏广庆(110001820035), 杨闯(110101480567)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明:本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备,不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

## 目录

审计报告	1-5
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-76

## 审计报告

中兴财光华审会字（2022）第 207363 号

北京中航泰达环保科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了北京中航泰达环保科技股份有限公司（以下简称中航泰达）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中航泰达，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

## （一）建造收入履约进度确认

### 1. 关键事项描述

如财务报表附注五、32 营业收入和营业成本所述，中航泰达 2021 年度营业收入 557,076,491.54 元，其中建造收入 216,719,794.30 元，占比 38.90%。根据中航泰达会计政策三、13 收入确认，建造收入属于在某一时段内履行的履约义务。对于在某一时段内履行的履约义务，企业应当在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度的确认涉及管理层的重大判断和估计，进而可能影响中航泰达收入的确认。

因此我们将建造收入履约进度确认作为关键审计事项。

### 2、审计应对

对于建造业务收入的确认，我们执行的主要审计程序如下：

（1）对中航泰达工程合同已实现合同履约成本和预计总成本相关的内部控制设计的合理性及运行的有效性进行评估和测试；

（2）根据新收入准则，客户能够控制中航泰达履约过程中在建的商品，故属于在某一时段内履行履约义务。

（3）检查项目的总承包合同、分包合同和采购合同等资料，重新计算履约进度；

（4）对中航泰达合同项目的毛利率进行分析，并与同类可比企业进行比较，评估管理层作出判断的经验和能力；

（5）对中航泰达未完工和已经完工项目进行函证，确认项目的发生认定以及已实现项目工作量的准确性；

（6）对中航泰达重大项目进行盘点，评估已经实现合同履约成本与实际建造完工情况是否存在重大差异，按照履约进度，执行重新计算程序，进而判断合同履约进度确认的准确性；

（7）检查建造收入是否在报表和附注中进行了适当的列报和披露。

## （二）应收账款及合同资产减值准备

### 1. 关键事项描述

如财务报表附注五、3 应收账款及附注五、8 合同资产所述，2021 年 12 月 31 日应收账款及合同资产账面余额为 453,792,055.34 元，减值准备为

19,320,788.99 元，应收账款及合同资产账面价值为 434,471,266.35 元，占资产总额的比例为 50.93%。

管理层需要基于预计未来可获取的现金流量，评估应收账款及合同资产的可回收性。由于应收账款与合同资产减值准备的计提涉及管理层的重大会计估计和判断，其可回收性对财务报表具有重大影响，因此，我们将应收账款及合同资产减值准备认定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对应收账款及合同资产减值准备执行的审计程序主要有：

(1) 了解和评估销售与收款业务相关的内部控制设计的合理性，测试其内部控制执行的有效性；

(2) 分析应收账款与合同资产预期信用损失计提会计政策的合理性，包括确定计提比例、组合的依据、金额重大的判断、单独计提预期信用损失的判断等；

(3) 获取预期信用损失计提表，分析比较各期预期信用损失的合理性及一致性；重新计算计提金额是否准确；

(4) 分析主要客户年度往来情况，结合管理层对应收账款本期及期后回款的评价，了解可能存在的回收风险，分析检查管理层预期信用损失计提的合理性；

(5) 对重要的应收账款和合同资产实施独立函证程序；

(6) 检查应收账款及合同资产减值准备列报和披露是否符合相关规定。

## 四、其他信息

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

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督中航泰达的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中航泰达持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计

准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中航泰达不能持续经营。

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

(6) 就中航泰达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。

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



中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：  
2022年4月26日





## 资产负债表

编制单位：北京中航泰达环保科技股份有限公司

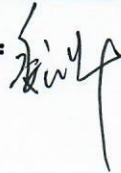
单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日		2020年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
<b>流动资产：</b>					
货币资金	五、1	110,192,487.86	101,268,954.68	153,674,593.28	151,259,153.01
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	五、2	31,401,289.83	31,401,289.83	16,188,000.00	16,188,000.00
应收账款	五、3	233,014,957.06	232,973,537.06	226,999,829.50	226,991,639.37
应收款项融资	五、4	204,548,259.31	183,934,563.77	35,841,642.55	35,261,642.55
预付款项	五、5	3,813,915.55	3,485,298.34	9,488,374.22	8,299,629.76
其他应收款	五、6	26,512,389.35	34,250,039.87	13,074,241.66	16,641,801.30
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、7	10,232,590.48	8,317,871.73	14,364,182.78	14,364,182.78
合同资产	五、8	201,456,309.29	201,456,309.29	190,300,326.81	191,034,320.78
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、9	1,677,199.67	1,020,938.79	8,710,139.18	7,950,820.85
<b>流动资产合计</b>		<b>822,849,398.40</b>	<b>798,108,803.36</b>	<b>668,641,329.98</b>	<b>667,991,190.40</b>
<b>非流动资产：</b>					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资			34,900,000.00		34,900,000.00
其他权益工具投资	五、10	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五、11	4,575,224.91	2,482,626.72	5,052,826.15	2,872,357.95
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、12	7,040,437.12	7,040,437.12		
无形资产	五、13	790,426.22	790,426.22	1,024,600.61	1,024,600.61
开发支出	五、14	3,734,351.13	3,734,351.13		
商誉					
长期待摊费用	五、15	2,733,919.38	2,244,775.83	3,525,498.42	3,267,438.42
递延所得税资产	五、16	9,328,301.85	9,189,367.58	7,853,357.93	7,847,047.48
其他非流动资产	五、17			1,806,214.13	1,806,214.13
<b>非流动资产合计</b>		<b>30,202,660.61</b>	<b>62,381,984.60</b>	<b>21,262,497.24</b>	<b>53,717,658.59</b>
<b>资产总计</b>		<b>853,052,059.01</b>	<b>860,490,787.96</b>	<b>689,903,827.22</b>	<b>721,708,848.99</b>

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：


## 资产负债表（续）

编制单位：北京中航泰达环保科技股份有限公司

单位：人民币元

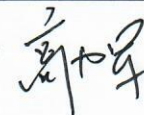
项 目	附注	2021年12月31日		2020年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
<b>流动负债：</b>					
短期借款	五、18	107,121,500.00	107,121,500.00	82,284,084.61	82,284,084.61
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	五、19	5,000.00	5,000.00	-	
应付账款	五、20	259,391,513.68	239,302,029.15	125,991,603.22	129,276,740.73
预收款项					
合同负债	五、21			2,756.16	
应付职工薪酬	五、22	4,422,622.68	1,876,825.08	4,969,687.54	2,560,912.94
应交税费	五、23	4,061,361.53	1,895,768.67	3,236,560.15	1,862,551.82
其他应付款	五、24	5,788,851.27	27,898,619.56	5,756,183.80	27,864,171.76
其中：应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债	五、25			411.84	
<b>流动负债合计</b>		<b>380,790,849.16</b>	<b>378,099,742.46</b>	<b>222,241,287.32</b>	<b>243,848,461.86</b>
<b>非流动负债：</b>					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	五、26	7,138,884.24	7,138,884.24		
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	五、27			1,774,076.57	1,774,076.57
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>		<b>7,138,884.24</b>	<b>7,138,884.24</b>	<b>1,774,076.57</b>	<b>1,774,076.57</b>
<b>负债合计</b>		<b>387,929,733.40</b>	<b>385,238,626.70</b>	<b>224,015,363.89</b>	<b>245,622,538.43</b>
<b>股东权益：</b>					
股本	五、28	139,960,000.00	139,960,000.00	139,960,000.00	139,960,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、29	212,099,138.97	212,099,138.97	207,784,352.30	207,784,352.30
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、30	26,920,961.90	26,920,961.90	25,259,034.66	25,259,034.66
未分配利润	五、31	86,142,224.74	96,272,060.39	92,885,076.37	103,082,923.60
归属于母公司股东权益合计		465,122,325.61	475,252,161.26	465,888,463.33	476,086,310.56
少数股东权益					
<b>股东权益合计</b>		<b>465,122,325.61</b>	<b>475,252,161.26</b>	<b>465,888,463.33</b>	<b>476,086,310.56</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>853,052,059.01</b>	<b>860,490,787.96</b>	<b>689,903,827.22</b>	<b>721,708,848.99</b>

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：





# 利 润 表

编制单位：北京中航泰达环保科技有限公司

单位：人民币元

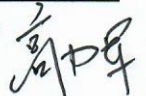
项 目	附注	2021年度		2020年度	
		合并	公司	合并	公司
<b>一、营业收入</b>	五、32	557,076,491.54	555,734,844.84	401,030,404.85	399,169,728.31
减：营业成本	五、32	454,161,217.61	469,411,463.97	281,526,355.58	288,984,809.36
税金及附加	五、33	2,310,135.90	1,677,310.52	1,359,341.25	916,153.62
销售费用	五、34	3,734,001.82	3,572,528.70	3,493,511.56	3,493,511.56
管理费用	五、35	58,740,979.42	43,594,758.24	57,186,539.05	47,638,850.96
研发费用	五、36	17,102,336.07	17,102,336.07	15,994,172.45	15,994,172.45
财务费用	五、37	4,656,133.86	4,658,331.42	4,046,910.38	4,024,956.98
其中：利息费用		4,530,109.56	4,530,109.56	5,015,938.90	5,015,938.90
利息收入		1,205,036.57	1,178,774.81	1,438,064.50	1,430,779.56
加：其他收益	五、38	5,709,405.58	5,425,919.24	1,515,818.80	1,187,437.36
投资收益（损失以“-”号填列）	五、39	-2,306,377.10	-2,306,377.10	-2,013,094.32	-1,993,664.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	-2,412,113.85	-2,487,495.29	-8,730,159.52	-8,086,310.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	1,649,626.57	1,649,626.57	5,156,757.37	5,156,757.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、42	-10,174.25		-8,672.57	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		19,002,053.81	17,999,789.34	33,344,224.34	34,381,493.16
加：营业外收入	五、43	5,500.30		173,419.72	131,490.00
减：营业外支出	五、44	13,181.58	103.81	309,080.19	247,824.75
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		18,994,372.53	17,999,685.53	33,208,563.87	34,265,158.41
减：所得税费用	五、45	2,307,088.56	1,380,413.14	4,006,245.17	3,975,369.42
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		16,687,283.97	16,619,272.39	29,202,318.70	30,289,788.99
其中：被合并方在合并前实现的净利润					
（一）按经营持续性分类		16,687,283.97		29,202,318.70	
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,687,283.97	16,619,272.39	29,202,318.70	30,289,788.99
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类		16,687,283.97		29,202,318.70	
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		16,687,283.97		29,202,318.70	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）					
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>					
（一）归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额					
1. 不能重分类进损益的其他综合收益					
（1）重新计量设定受益计划变动额					
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益					
（3）其他权益工具投资公允价值变动					
（4）企业自身信用风险公允价值变动					
（5）其他					
2. 将重分类进损益的其他综合收益					
（1）权益法下可转损益的其他综合收益					
（2）其他债权投资公允价值变动					
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
（4）其他债权投资信用减值准备					
（5）现金流量套期储备					
（6）外币财务报表折算差额					
（7）其他					
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
<b>六、综合收益总额</b>		16,687,283.97	16,619,272.39	29,202,318.70	30,289,788.99
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		16,687,283.97		29,202,318.70	
（二）归属于少数股东的综合收益总额					
<b>七、每股收益</b>					
（一）基本每股收益		0.12		0.24	
（二）稀释每股收益		0.12		0.24	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：







## 现金流量表

编制单位 北京中航泰达环保科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度		2020年度	
		合并	公司	合并	公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		203,397,593.34	201,838,559.34	166,007,140.04	162,322,049.04
收到的税费返还		147,107.36	115,116.01	715,457.28	708,709.64
收到其他与经营活动有关的现金	五、46	37,698,176.36	34,988,839.84	27,556,284.78	22,396,244.05
经营活动现金流入小计		241,242,877.06	236,942,515.19	194,278,882.10	185,427,002.73
购买商品、接受劳务支付的现金		102,746,311.66	164,450,068.72	119,935,557.34	140,535,708.14
支付给职工以及为职工支付的现金		76,107,123.89	32,923,334.63	65,619,270.63	36,323,572.65
支付的各项税费		23,550,208.12	18,581,961.77	19,085,924.86	16,792,297.82
支付其他与经营活动有关的现金	五、46	60,690,341.98	41,866,976.23	45,588,958.19	37,568,967.77
经营活动现金流出小计		263,093,985.65	257,822,341.35	250,229,711.02	231,220,546.38
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-21,851,108.59	-20,879,826.16	-55,950,828.92	-45,793,543.65
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的		30,100.00	100.00		
现金净额					
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金			18,187,421.50		20,518,500.00
投资活动现金流入小计		30,100.00	18,187,521.50		20,518,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,069,660.85	1,356,312.40	4,760,110.83	2,649,270.62
投资支付的现金					4,860,000.00
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			10,090,600.00		26,898,968.30
投资活动现金流出小计		2,069,660.85	11,446,912.40	4,760,110.83	34,408,238.92
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,039,560.85	6,740,609.10	-4,760,110.83	-13,889,738.92
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金				222,088,647.17	222,088,647.17
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		96,673,847.22	87,050,000.00	128,598,979.45	128,598,979.45
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		96,673,847.22	87,050,000.00	350,687,626.62	350,687,626.62
偿还债务支付的现金		90,000,000.00	90,000,000.00	105,059,111.11	105,059,111.11
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,241,652.11	24,241,652.11	44,092,916.95	44,092,916.95
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、46	3,789,009.78	3,789,009.78	6,394,500.00	6,394,500.00
筹资活动现金流出小计		118,030,661.89	118,030,661.89	155,546,528.06	155,546,528.06
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-21,356,814.67	-30,980,661.89	195,141,098.56	195,141,098.56
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>					
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>					
加：期初现金及现金等价物余额		148,799,273.90	146,383,833.63	14,369,115.09	10,926,017.64
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>					
		103,551,789.79	101,263,954.68	148,799,273.90	146,383,833.63

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：北京中顺泰达环保科技股份有限公司

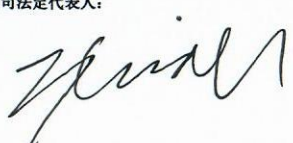
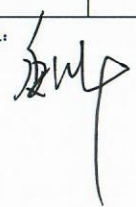
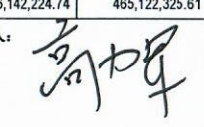
单位：人民币元

项目	2021年度												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	139,960,000.00				207,784,352.30				25,259,034.66	92,885,076.37	465,888,463.33		465,888,463.33
加：会计政策变更										-774,208.36	-774,208.36		-774,208.36
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	139,960,000.00				207,784,352.30				25,259,034.66	92,110,868.01	465,114,254.97		465,114,254.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,314,786.67				1,661,927.24	-5,968,643.27	8,070.64		8,070.64
（一）综合收益总额										16,687,283.97	16,687,283.97		16,687,283.97
（二）股东投入和减少资本					4,314,786.67						4,314,786.67		4,314,786.67
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额					4,314,786.67						4,314,786.67		4,314,786.67
4. 其他													
（三）利润分配									1,661,927.24	-22,655,927.24	-20,994,000.00		-20,994,000.00
1. 提取盈余公积									1,661,927.24	-1,661,927.24			
2. 对股东的分配										-20,994,000.00	-20,994,000.00		-20,994,000.00
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	139,960,000.00				212,099,138.97				26,920,961.90	86,142,224.74	465,122,325.61		465,122,325.61

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：北京中航泰达环保科技股份有限公司

单位：人民币元

2020年度

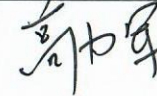
项 目	股本	其他权益工具			归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计	
		优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
一、上年期末余额	104,970,000.00				22,363,271.09				22,230,055.76	112,423,945.45	261,987,272.30		261,987,272.30
加：会计政策变更										-5,711,993.18	-5,711,993.18		-5,711,993.18
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	104,970,000.00				22,363,271.09				22,230,055.76	106,711,952.27	256,275,279.12		256,275,279.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	34,990,000.00				185,421,081.21				3,028,978.90	-13,826,875.90	209,613,184.21		209,613,184.21
（一）综合收益总额										29,202,318.70	29,202,318.70		29,202,318.70
（二）股东投入和减少资本	34,990,000.00				185,421,081.21						220,411,081.21		220,411,081.21
1. 股东投入的普通股	34,990,000.00				182,335,713.21						217,325,713.21		217,325,713.21
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额					3,085,368.00						3,085,368.00		3,085,368.00
4. 其他													
（三）利润分配									3,028,978.90	-43,029,194.60	-40,000,215.70		-40,000,215.70
1. 提取盈余公积									3,028,978.90	-3,028,978.90			
2. 对股东的分配										-40,000,215.70	-40,000,215.70		-40,000,215.70
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	139,960,000.00				207,784,352.30				25,259,034.66	92,885,076.37	465,888,463.33		465,888,463.33

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：





股东权益变动表

编制单位：北京中航泰达环保科技股份有限公司

单位：人民币元

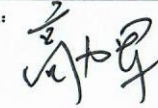
项 目	股本	其他权益工具			2021年度						
		优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年期末余额	139,960,000.00				207,784,352.30				25,259,034.66	103,082,923.60	476,086,310.56
加：会计政策变更										-774,208.36	-774,208.36
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	139,960,000.00				207,784,352.30				25,259,034.66	102,308,715.24	475,312,102.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,314,786.67				1,661,927.24	-6,036,654.85	-59,940.94
（一）综合收益总额										16,619,272.39	16,619,272.39
（二）股东投入和减少资本					4,314,786.67						4,314,786.67
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额					4,314,786.67						4,314,786.67
4. 其他											
（三）利润分配									1,661,927.24	-22,655,927.24	-20,994,000.00
1. 提取盈余公积									1,661,927.24	-1,661,927.24	
2. 对股东的分配										-20,994,000.00	-20,994,000.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	139,960,000.00				212,099,138.97				26,920,961.90	96,272,060.39	475,252,161.26

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：





### 股东权益变动表

编制单位：北京中航泰达环保科技股份有限公司

单位：人民币元

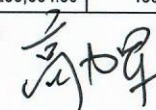
项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益 合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	104,970,000.00				22,363,271.09				22,230,055.76	121,534,322.39	271,097,649.24
加：会计政策变更										-5,711,993.18	-5,711,993.18
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	104,970,000.00				22,363,271.09				22,230,055.76	115,822,329.21	265,385,656.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	34,990,000.00				185,421,081.21				3,028,978.90	-12,739,405.61	210,700,654.50
（一）综合收益总额										30,289,788.99	30,289,788.99
（二）股东投入和减少资本	34,990,000.00				185,421,081.21						220,411,081.21
1. 股东投入的普通股	34,990,000.00				182,335,713.21						217,325,713.21
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额					3,085,368.00						3,085,368.00
4. 其他											
（三）利润分配									3,028,978.90	-43,029,194.60	-40,000,215.70
1. 提取盈余公积									3,028,978.90	-3,028,978.90	
2. 对股东的分配										-40,000,215.70	-40,000,215.70
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	139,960,000.00				207,784,352.30				25,259,034.66	103,082,923.60	476,086,310.56

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：







## 财务报表附注

### 一、 公司基本情况

北京中航泰达环保科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系北京中航泰达环保科技有限公司(以下简称中航泰达有限)。中航泰达有限系由自然人刘斌、陈士华共同投资组建的有限责任公司，于 2011 年 12 月 19 日在工商行政管理局登记注册，取得注册号为 110108014508285(现更新为统一社会信用代码：91110106587714554K)的企业法人营业执照。公司现注册地：北京市丰台区汽车博物馆西路 8 号院 3 号楼 8 层 801。法定代表人：刘斌。公司现有注册资本为人民币 104,970,000.00 元，总股本为 104,970,000 股，每股面值人民币 1 元。

公司股票于 2016 年 3 月 22 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。截至 2021 年 12 月 31 日，公司注册资本 139,960,000.00 元，其中：有限售条件流通股份 76,548,000 股，无限售条件流通股份 63,412,000 股。

本公司经营范围为：技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询；工程和技术研究与试验发展；销售机械设备、电子产品、金属矿石、非金属矿石、建筑材料、化工产品(不含危险化学品及一类易制毒化学品)；技术开发。专业承包；工程勘察设计。(企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

本财务报表及财务报表附注已于 2022 年 4 月 26 日经公司董事会批准对外报出。

本公司 2021 年度纳入合并范围的子公司共 8 家，详见附注七“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本年度合并范围未发生变化。

### 二、 财务报表的编制基础

#### 1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的披露规定编制。

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。除部分金融工具外，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。

## 2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

### 5、金融工具

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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

#### （1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模

式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

## （2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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转出，计入留存收益。

## （3）金融负债

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及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。满足以下条件之一时，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风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款等，对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司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；
- ③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### （5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，

按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A. 本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备。
商业承兑汇票	所有商业承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B. 本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
------	---------	------

账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
------	----------------	---

### C. 应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

#### （6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （7）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

## 6、存货

### （1）存货的分类



本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、低值易耗品、包装物、发出商品、合同履行成本等。

#### （2）存货取得和发出的计价方法

存货购进采用实际成本计价，原材料发出采用个别计价法，低值易耗品采用一次摊销法 摊销。

#### （3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### （4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

### 7、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后

列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

## 8、固定资产及其累计折旧

### （1）固定资产的确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### （2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
运输设备	平均年限法	4	5.00	23.75
电子设备及其他	平均年限法	3	5.00	31.67
办公设备	平均年限法	3	5.00	31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

#### （4）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

### 9、借款费用

借款费用包括 2 借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

#### 10、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

#### 11、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

#### 12、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

### 13、收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

#### 商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方验收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

#### 提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### 工程建造收入

本公司对外提供工程建造劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，履约进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超出已完成的劳务进度，则将超出部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供工程建造劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度结转主营业务成本。本公司将为获取工程劳务合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度摊销计入损益。

如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本公司对超出的部分计提减值准备，确认为资产减值损失。资产负债表日，根据合同履约成本初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关减值准备后的净额，列示为存货或其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

#### 14、政府补助

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，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

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，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### 15、递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获



得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 16、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

## 17、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。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

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。（新租赁准则第十二条规定了采用简化处理情形，承租人可以按照租赁资产的类别选择是否分拆合同包含的租赁和非租赁部分。选择不分拆的，将各租赁部分及其相关的非租赁部分分别合并成租赁。此处根据公司的实际情况进行描述。）租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

#### ①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、运输工具、其他设备（根据实际情况描述）。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A.租赁负债的初始计量金额；B.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C.发生的初始直接费用；D.为拆卸及移除租赁资产、复原

租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法（根据实际情况描述）对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

## ②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

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

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率（根据实际情况描述）为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

### ③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

### ④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 xx 元（根据实际情况描述）的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

### ⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

## （2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### ①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资

产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A.承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；C.购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D.承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## ②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法（根据实际情况描述），将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

## （3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

## 18、重要会计政策和会计估计变更

### （1）会计政策变更

① 新租赁准则

财政部 2018 年 12 月 7 日发布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”），本公司 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据新租赁准则的相关规定，本公司对于首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。执行新租赁准则对 2021 年期初报表项目影响如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
其他流动资产	8,710,139.18	8,433,559.03
使用权资产		8,223,154.25
递延所得税资产	7,853,357.93	7,989,982.94
租赁负债		8,857,407.47
未分配利润	92,885,076.37	92,110,868.01

(2) 会计估计变更

无。

四、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按 6%、9%、10%、13%、16%等税率计缴
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	[注 1]

[注 1] 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

公司名称	税率
本公司	15%
天津中航泰达建筑工程有限公司	20%

北京中航泰达环保科技股份有限公司  
财务报表附注  
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

公司名称	税率
包头市中航泰达环保科技有限公司	25%
安宁中航泰达环保科技有限公司	20%
河北中航泰达环保科技有限公司	20%
无锡天拓环保科技有限公司	20%
山东泰达晟硕环保科技有限公司	20%
陕西泰达恒新环保科技有限公司	20%
新疆中航泰达环保科技有限公司	20%

## 2、优惠税负及批文

根据 2021 年 10 月 25 日全国高新技术认定管理工作领导小组办公室下发的《关于公示北京市 2021 年第三批拟认定高新技术企业名单的通知》，公司完成高新技术认定，认定有效期为 2021-2023 年度。故公司 2021 年度按 15% 的所得税税率计缴企业所得税。

根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税〔2019〕13 号，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。本公司之子公司天津中航泰达建筑工程有限公司、安宁中航泰达环保科技有限公司、河北中航泰达环保科技有限公司、无锡天拓环保科技有限公司、山东泰达晟硕环保科技有限公司、陕西泰达恒新环保科技有限公司、新疆中航泰达环保科技有限公司均满足小型微利企业认定条件。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2021〕12 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。即对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得

税。本公司之子公司天津中航泰达建筑工程有限公司、安宁中航泰达环保科技有限公司、河北中航泰达环保科技有限公司、无锡天拓环保科技有限公司、山东泰达晟硕环保科技有限公司、陕西泰达恒新环保科技有限公司、新疆中航泰达环保科技有限公司适用该规定。

根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，本公司之子公司河北中航泰达环保科技有限公司自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。

## 五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2021 年 1 月 1 日】，期末指【2021 年 12 月 31 日】，本期指 2021 年度，上期指 2020 年度。

### 1、货币资金

项 目	2021.12.31	2020.12.31
库存现金	418.04	36,449.01
银行存款	110,187,069.82	148,762,824.89
其他货币资金	5,000.00	4,875,319.38
合 计	<b>110,192,487.86</b>	<b>153,674,593.28</b>
其中：存放在境外的款项总额		

抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项

项目	期末余额	款项性质
其他货币资金	5,000.00	保证金
银行存款	6,635,698.07	工程结算款
合 计	<b>6,640,698.07</b>	

### 2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：



北京中航泰达环保科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类 别	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
商业承兑汇票	33,053,989.30	1,652,699.47	31,401,289.83
合 计	33,053,989.30	1,652,699.47	31,401,289.83

类 别	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
商业承兑汇票	17,040,000.00	852,000.00	16,188,000.00
合 计	17,040,000.00	852,000.00	16,188,000.00

(2) 坏账准备

本公司对应收票据，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 商业承兑汇票

2021 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
商业承兑汇票	33,053,989.30	5.00%	1,652,699.47
合计	33,053,989.30	5.00%	1,652,699.47

② 坏账准备的变动

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少		2021.12.31
			转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	852,000.00	800,699.47		-	1,652,699.47

(3) 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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	6,950,000.00	-
商业承兑汇票	-	2,500,000.00

北京中航泰达环保科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	6,950,000.00	2,500,000.00
-----	--------------	--------------

3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	252,172,689.37	19,157,732.31	233,014,957.06	245,677,890.17	18,678,060.67	226,999,829.50
合计	<b>252,172,689.37</b>	<b>19,157,732.31</b>	<b>233,014,957.06</b>	<b>245,677,890.17</b>	<b>18,678,060.67</b>	<b>226,999,829.50</b>

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

②2021年12月31日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	233,566,964.58	5.00	11,678,348.23
1至2年	231,646.69	10.00	23,164.67
2至3年	5,769,398.80	20.00	1,153,879.76
3年以上	12,604,679.30	50.00	6,302,339.65
合计	<b>252,172,689.37</b>		<b>19,157,732.31</b>

③ 坏账准备的变动

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	18,678,060.67	479,671.64			19,157,732.31

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
内蒙古包钢稀土钢板材有限责任公司	134,682,186.35	1年以内	53.41	6,734,109.32

北京中航泰达环保科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

内蒙古包钢钢联股份有限公司	27,152,642.93	1 年以内	10.77	1,357,632.15
新疆八一钢铁股份有限公司	22,008,094.01	1 年以内	8.73	1,100,404.70
江阴兴澄特种钢铁有限公司	16,260,464.36	1 年以内	6.45	813,023.22
北京北科欧远科技有限公司	12,604,679.30	3-4 年	5.00	6,302,339.65
合 计	<b>212,708,066.95</b>		<b>84.36</b>	<b>16,307,509.04</b>

4、应收款项融资

项 目	2021.12.31	2020.12.31
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	204,548,259.31	35,841,642.55
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款		
合 计	<b>204,548,259.31</b>	<b>35,841,642.55</b>

5、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2021.12.31		2020.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	3,813,915.55	100.00	9,430,414.22	99.39
1 至 2 年	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	57,960.00	0.61
3 年以上		-	-	-
合 计	<b>3,813,915.55</b>	<b>100.00</b>	<b>9,488,374.22</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
天津宏昶能源科技有限公司	非关联方	925,259.63	24.26	1年以内	未到结算期
内蒙古希捷环保科技有限责任公司	非关联方	810,072.58	21.24	1年以内	未到结算期
北京贝可莱环保技术有限公司	非关联方	486,900.00	12.77	1年以内	未到结算期
东方日立（成都）电控设备有限公司	非关联方	300,000.00	7.87	1年以内	未到结算期
北京华颐置业有限公司	非关联方	250,000.00	6.55	1年以内	未到结算期
合 计		<b>2,772,232.21</b>	<b>72.69</b>		

北京中航泰达环保科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

6、其他应收款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	26,512,389.35	13,074,241.66
<b>合 计</b>	<b>26,512,389.35</b>	<b>13,074,241.66</b>

(1) 其他应收款情况

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	29,659,552.25	3,147,162.90	26,512,389.35	15,089,661.82	2,015,420.16	13,074,241.66
<b>合计</b>	<b>29,659,552.25</b>	<b>3,147,162.90</b>	<b>26,512,389.35</b>	<b>15,089,661.82</b>	<b>2,015,420.16</b>	<b>13,074,241.66</b>

① 坏账准备

A. 2021年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12个月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提：	29,659,552.25	10.61	3,147,162.90	
账龄组合	29,659,552.25	10.61	3,147,162.90	预期信用损失
<b>合计</b>	<b>29,659,552.25</b>	<b>10.61</b>	<b>3,147,162.90</b>	

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减 值)	
2021年1月1日余额	2,015,420.16			2,015,420.16
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	1,131,742.74			1,131,742.74

北京中航泰达环保科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本期转回			
本期转销			
本期核销			
其他变动			
2021年12月31余额	3,147,162.90		3,147,162.90

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
往来款	17,698,513.09	8,293,456.78
押金保证金	9,263,728.30	3,840,126.21
备用金	2,482,214.77	2,729,088.92
其他	215,096.09	226,989.91
合计	29,659,552.25	15,089,661.82

④其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
内蒙古产权交易中心有限责任公司	非关联方	投标保证金	6,000,000.00	1年以内	20.23	300,000.00
南通新宇钢结构有限公司	非关联方	往来款	3,989,263.48	1年以内	13.45	199,463.17
北京首创大气环境科技股份有限公司	非关联方	股权转让款	3,904,322.67	2-3年	13.16	780,864.53
包钢(集团)公司计划财务部	非关联方	履约保证金	2,188,322.00	1年以内	7.38	109,416.10
乐亭中航泰达环保科技有限公司	非关联方	股权转让款	2,900,000.00	1-2年	9.78	290,000.00
合计	—		18,981,908.15		64.00	1,679,743.80

7、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	10,232,590.48		10,232,590.48

北京中航泰达环保科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合 计	10,232,590.48		10,232,590.48

(续)

项 目	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,364,182.78		14,364,182.78
合 计	14,364,182.78		14,364,182.78

8、合同资产

	2021.12.31	2020.12.31
合同资产	201,619,365.97	192,113,010.06
减：合同资产减值准备	163,056.68	1,812,683.25
小计	201,456,309.29	190,300,326.81
减：列示于其他非流动资产的部分		
——账面余额		
——减值准备		
小计	201,456,309.29	190,300,326.81
合 计	201,456,309.29	190,300,326.81

合同资产无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。2021 年 12 月 31 日，计提减值准备的合同资产如下：

① 组合计提减值准备的合同资产：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
未完工未结算项目	185,313,697.70			预期信用损失
已完工未结算项目		5.00		预期信用损失
质保金	16,305,668.27	1.00	163,056.68	预期信用损失
合计	201,619,365.97		163,056.68	

9、其他流动资产

北京中航泰达环保科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2021.12.31	2020.12.31
待抵扣增值税进项税额	974,431.88	7,491,737.70
预交所得税	953.10	73,403.16
房租物业费	480,572.94	1,144,998.32
维修服务费	221,241.75	
<b>合 计</b>	<b>1,677,199.67</b>	<b>8,710,139.18</b>

10、其他权益工具投资

项目	成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本期股利收入		指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
				本期终止确认	期末仍持有	
北京中埔生态科技有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00			长期持有
<b>合计</b>	<b>2,000,000.00</b>		<b>2,000,000.00</b>			

11、固定资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31
固定资产	4,575,224.91	5,052,826.15
固定资产清理		
<b>合 计</b>	<b>4,575,224.91</b>	<b>5,052,826.15</b>

(1) 固定资产及累计折旧

①固定资产情况

项 目	运输设备	电子设备及其他	办公设备	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	6,260,685.60	3,147,117.32	511,073.96	9,918,876.88
2、本年增加金额	1,392,282.30	268,261.44	124,663.30	1,785,207.04
(1) 购置	1,392,282.30	268,261.44	124,663.30	1,785,207.04
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额	65,044.25	8,849.56	3,846.15	77,739.96

北京中航泰达环保科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	运输设备	电子设备及其他	办公设备	合 计
(1) 处置或报废	65,044.25	8,849.56	3,846.15	77,739.96
(2) 合并范围减少				
4、年末余额	7,587,923.65	3,406,529.20	631,891.11	11,626,343.96
二、累计折旧				
1、年初余额	2,586,535.74	2,050,444.44	229,070.55	4,866,050.73
2、本年增加金额	1,625,502.84	507,233.18	90,522.86	2,223,258.88
(1) 计提	1,625,502.84	507,233.18	90,522.86	2,223,258.88
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额	28,464.93	6,071.79	3,653.84	38,190.56
(1) 处置或报废	28,464.93	6,071.79	3,653.84	38,190.56
(2) 合并范围减少				
4、年末余额	4,183,573.65	2,551,605.83	315,939.57	7,051,119.05
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	3,404,350.00	854,923.37	315,951.54	4,575,224.91
2、年初账面价值	3,674,149.86	1,096,672.88	282,003.41	5,052,826.15

12、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		



北京中航泰达环保科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	合 计
1、年初余额	15,915,782.43	15,915,782.43
2、本年增加金额	2,382,767.95	2,382,767.95
3、本年减少金额		
4、年末余额	18,298,550.38	18,298,550.38
二、累计折旧		
1、年初余额	7,692,628.18	7,692,628.18
2、本年增加金额	3,565,485.08	3,565,485.08
3、本年减少金额		
4、年末余额	11,258,113.26	11,258,113.26
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	7,040,437.12	7,040,437.12
2、年初账面价值	8,223,154.25	8,223,154.25

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件	著作权	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	2,124,345.34		2,124,345.34
2、本年增加金额		84,345.13	84,345.13
(1) 购置		84,345.13	84,345.13
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			

北京中航泰达环保科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	软件	著作权	合 计
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额	2,124,345.34	84,345.13	2,208,690.47
二、累计摊销			
1、年初余额	1,099,744.73		1,099,744.73
2、本年增加金额	311,490.77	7,028.75	318,519.52
(1) 摊销	311,490.77	7,028.75	318,519.52
(2) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额	1,411,235.50	7,028.75	1,418,264.25
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	713,109.84	77,316.38	790,426.22
2、年初账面价值	1,024,600.61	-	1,024,600.61

14、开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	委外开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
环保装置平台化运营升级建设项目-工业环保物联网平台		2,348,040.43	1,386,310.70			3,734,351.13
合 计		2,348,040.43	1,386,310.70			3,734,351.13

北京中航泰达环保科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

15、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
装修费	3,525,498.42	296,360.68	1,412,863.27	-	2,408,995.83	
服务费		458,715.60	133,792.05		324,923.55	
合计	<b>3,525,498.42</b>	<b>755,076.28</b>	<b>1,546,655.32</b>	-	<b>2,733,919.38</b>	

16、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		2020.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	3,587,888.63	23,957,594.68	3,219,201.24	21,545,480.93
资产减值准备	24,458.49	163,056.60	271,902.48	1,812,683.25
未开票成本的所得税影响	4,465,933.67	29,772,891.13	3,633,337.52	24,222,250.14
预计合同亏损的所得税影响			266,111.49	1,774,076.57
股份支付的所得税影响	1,110,023.20	7,400,154.67	462,805.20	3,085,368.00
可弥补亏损	137,060.75	2,792,251.37		
使用权资产折旧时间性差异	2,937.11	19,580.73		
合计	<b>9,328,301.85</b>	<b>64,105,529.18</b>	<b>7,853,357.93</b>	<b>52,439,858.89</b>

17、其他非流动资产

项目	2021.12.31	2020.12.31
合同履行成本		1,806,214.13
减：减值准备		
小计		1,806,214.13
减：一年内到期的其他非流动资产		
——账面余额		
——减值准备		
小计		
合计		<b>1,806,214.13</b>

## 18、短期借款

### （1）短期借款分类：

借款类别	2021.12.31	2020.12.31
信用借款	10,000,000.00	
保证借款	97,121,500.00	80,284,084.61
抵押借款		
质押借款		2,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>107,121,500.00</b>	<b>82,284,084.61</b>

## 19、应付票据

种 类	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	5,000.00	
<b>合 计</b>	<b>5,000.00</b>	

## 20、应付账款

### （1）应付账款列示

项 目	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	215,020,816.88	93,210,533.51
1-2 年	24,688,455.36	22,878,585.76
2-3 年	12,397,429.88	8,648,027.67
3 年以上	7,284,811.56	1,254,456.28
<b>合 计</b>	<b>259,391,513.68</b>	<b>125,991,603.22</b>

### （2）账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国十九冶集团有限公司	7,108,136.37	未到付款期
中国诚通生态有限公司	2,972,079.14	未到付款期
陕西蔚蓝节能环保科技集团有限责任公司	1,954,354.94	未到付款期
山东岱荣节能环保科技有限公司	1,745,297.00	未到付款期

北京中航泰达环保科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

陕西博迪电气有限公司	1,228,000.00	未到付款期
<b>合 计</b>	<b>15,007,867.45</b>	

21. 合同负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31
合同负债		2,756.16
减：列示于其他非流动负债的部分		
<b>合 计</b>		<b>2,756.16</b>

22. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,953,073.03	67,360,619.38	68,175,581.78	4,138,110.63
二、离职后福利-设定提存计划	16,614.51	7,280,049.68	7,012,152.14	284,512.05
三、辞退福利	-	182,701.24	182,701.24	
四、一年内到期的其他福利		-	-	
<b>合 计</b>	<b>4,969,687.54</b>	<b>74,823,370.30</b>	<b>75,370,435.16</b>	<b>4,422,622.68</b>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,696,045.18	56,843,324.46	57,873,167.29	3,666,202.35
2、职工福利费	-	2,423,783.68	2,155,583.68	268,200.00
3、社会保险费	215,070.74	4,154,811.02	4,194,001.74	175,880.02
其中：医疗保险费	213,507.09	3,898,945.50	3,943,469.76	168,982.83
工伤保险费	-	227,186.52	220,289.33	6,897.19
生育保险费	1,563.65	28,679.00	30,242.65	
4、住房公积金	22,418.90	3,638,357.25	3,660,776.15	
5、工会经费和职工教育经费	19,538.21	300,342.97	292,052.92	27,828.26
6、短期带薪缺勤	-	-	-	
7、短期利润分享计划	-	-	-	

北京中航泰达环保科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	4,953,073.03	67,360,619.38	68,175,581.78	4,138,110.63

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	15,637.12	7,026,593.08	6,766,339.96	275,890.24
2、失业保险费	977.39	139,631.24	140,608.63	
3、企业年金缴费	-	113,825.36	105,203.55	8,621.81
合计	16,614.51	7,280,049.68	7,012,152.14	284,512.05

23、应交税费

税项	2021.12.31	2020.12.31
企业所得税	2,300,548.52	1,999,918.88
增值税	1,378,792.12	911,257.11
代扣代缴个人所得税	273,388.65	218,342.14
城市维护建设税	44,505.18	56,400.82
教育费附加	20,820.34	19,034.20
印花税	9,103.74	10,638.40
地方教育费附加	10,968.50	10,099.90
其他	23,234.48	10,868.70
合计	4,061,361.53	3,236,560.15

24、其他应付款

项目	2021.12.31	2020.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,788,851.27	5,756,183.80
合计	5,788,851.27	5,756,183.80

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

北京中航泰达环保科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2021.12.31	2020.12.31
报销款	317,698.32	624,892.68
房租款	-	773,560.23
押金、保证金	811,000.00	905,000.00
往来款	3,390,714.53	2,377,644.00
其他	1,269,438.42	1,075,086.89
<b>合 计</b>	<b>5,788,851.27</b>	<b>5,756,183.80</b>

25、其他流动负债

项目	2021.12.31	2020.12.31
增值税待转销项税		411.84
<b>合计</b>		<b>411.84</b>

26、租赁负债

项目	2021.12.31	2020.12.31
租赁付款额	7,354,786.60	
减：未确认融资费用	215,902.36	
小计	7,138,884.24	
减：一年内到期的租赁负债（附注43）		
<b>合 计</b>	<b>7,138,884.24</b>	

27、预计负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
重组义务			
待执行的亏损合同		1,774,076.57	鑫跃焦化建造项目亏损合同
商业承兑票据			
产品质量保证			
清偿时间超过一年的应付退货款			

北京中航泰达环保科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	1,774,076.57
-----	--------------

28、股本

项目	期初余额	本期增减					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	139,960,000.00						139,960,000.00

29、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	192,698,984.30			192,698,984.30
其他资本公积	15,085,368.00	4,314,786.67		19,400,154.67
合 计	207,784,352.30	4,314,786.67		212,099,138.97

30、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	25,259,034.66	1,661,927.24	-	26,920,961.90
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合 计	25,259,034.66	1,661,927.24	-	26,920,961.90

31、未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	92,885,076.37	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-774,208.36	
调整后期初未分配利润	92,110,868.01	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,687,283.97	
减：提取法定盈余公积	1,661,927.24	10%
提取任意盈余公积	-	
提取一般风险准备金	-	
应付普通股股利	20,994,000.00	



北京中航泰达环保科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

转作股本的普通股股利	-
期末未分配利润	86,142,224.74

### 32、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	554,535,781.73	454,161,217.61	401,021,914.28	281,526,355.58
其他业务	2,540,709.81	-	8,490.57	
合 计	<b>557,076,491.54</b>	<b>454,161,217.61</b>	<b>401,030,404.85</b>	<b>281,526,355.58</b>

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下:

产品名称	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
建造收入	216,719,794.30	195,770,809.09	124,745,004.20	110,311,024.85
运营收入	337,815,987.43	258,390,408.52	276,276,910.08	171,215,330.73
合 计	<b>554,535,781.73</b>	<b>454,161,217.61</b>	<b>401,021,914.28</b>	<b>281,526,355.58</b>

(3) 2021 年度营业收入按收入确认时间列示如下:

项 目	产品 销售	工程 建造	提供 劳务	其它	合计
在某一时段内确认收入	-	216,719,794.30	338,322,200.89	-	555,041,995.19
在某一时点确认收入	1,392,294.52	-		642,201.83	2,034,496.35
合 计	<b>1,392,294.52</b>	<b>216,719,794.30</b>	<b>338,322,200.89</b>	<b>642,201.83</b>	<b>557,076,491.54</b>

(4) 本年度作为出租人相关损益情况列示如下:

经营租赁:	2021 年度	2020 年度
租赁收入	642,201.83	
其中: 与未计入租赁收款额的可 变租赁付款额相关的收入		
合 计	<b>642,201.83</b>	

### 33、税金及附加

北京中航泰达环保科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2021 年度	2020 年度
城市维护建设费	1,205,396.45	593,483.48
印花税	174,749.69	240,023.00
教育费附加	515,615.13	254,349.76
地方教育费附加	341,615.93	169,566.48
车船税	1,946.91	1,699.49
水利建设专项资金	70,811.79	100,097.78
其他	-	121.26
<b>合 计</b>	<b>2,310,135.90</b>	<b>1,359,341.25</b>

34、销售费用

项 目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	1,325,500.47	1,212,836.17
业务招待费	1,019,540.42	1,011,404.08
交通差旅费	489,810.87	374,575.55
服务费	861,406.61	347,999.06
广告宣传费	1,100.00	522,113.20
办公费	32,364.98	20,519.98
折旧及摊销	4,278.47	4,063.52
<b>合 计</b>	<b>3,734,001.82</b>	<b>3,493,511.56</b>

35、管理费用

项 目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	26,801,804.85	29,373,248.43
咨询服务费	4,411,013.50	2,367,639.37
房租及物业费	2,151,233.06	5,041,810.26
交通差旅费	3,302,782.19	2,456,667.03
折旧及摊销	7,368,091.48	3,542,733.01
业务招待费	7,178,798.09	6,934,608.84
办公费	1,318,871.61	2,772,245.18

北京中航泰达环保科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

残保金	617,324.35	354,764.51
培训费	47,325.25	18,850.00
其他	1,102,230.35	596,719.14
股份支付	4,314,786.67	3,085,368.00
专利费	126,718.02	641,885.28
<b>合 计</b>	<b>58,740,979.42</b>	<b>57,186,539.05</b>

36、研发费用

项 目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	6,480,715.96	8,577,276.12
直接材料	9,638,303.53	7,182,934.06
其他费用	983,316.58	233,962.27
<b>合 计</b>	<b>17,102,336.07</b>	<b>15,994,172.45</b>

37、财务费用

项 目	2021 年度	2020 年度
利息费用	4,530,109.56	5,015,938.90
减：利息收入	1,205,036.57	1,438,064.50
承兑汇票贴息	-	-
汇兑损失	-	-
减：汇兑收益	-	-
融资担保费用	915,200.00	416,000.00
手续费支出	455,860.87	80,503.94
其他	-40,000.00	-27,467.96
<b>合 计</b>	<b>4,656,133.86</b>	<b>4,046,910.38</b>

财务费用中本年度确认租赁负债利息费用为 287,799.96 元（上一年度为 426,455.23 元）。

38、其他收益

项目	2021 年度	2020 年度
----	---------	---------

北京中航泰达环保科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

政府补助	5,297,181.02	1,324,210.95
代扣代缴个人所得税手续费	56,345.96	11.99
其他	87,053.46	
增值税可抵扣进项税额加计 10%	268,825.14	191,595.86
<b>合 计</b>	<b>5,709,405.58</b>	<b>1,515,818.80</b>

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2021 年度	2020 年度
与收益相关：		
北京市丰台区金融服务办公室政策兑现资金		1,000,000.00
北京市丰台区社会保险基金管理中心退还 2019 年度失业保险款		131,437.36
北京市丰台区市场监督管理局专利奖励款		6,000.00
北京市丰台区市场监督管理局专利奖励款		50,000.00
社保返还	2,789.83	136,773.59
创新十二条奖励	453,000.00	
上市补贴	3,000,000.00	
中关村科技园区丰台管理委员会“丰九条”2020 年度支持资金	1,833,800.00	
国家知识产权局专利局北京代表处 北京市知识产权资助金	2,000.00	
稳岗补贴	5,591.19	
<b>合 计</b>	<b>5,297,181.02</b>	<b>1,324,210.95</b>

39、投资收益

项目	2021 年度	2020 年度
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产产生的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产持有期间取得的投资收益		

北京中航泰达环保科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

处置以摊余成本计量的金融资产产生的投资收益	-2,306,377.10	-2,013,094.32
其他债权投资持有期间取得的投资收益		
处置其他债权投资产生的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
理财产品		
<b>合 计</b>	<b>-2,306,377.10</b>	<b>-2,013,094.32</b>

40、信用减值损失

项 目	2021 年度	2020 年度
应收票据信用减值损失	-800,699.47	204,500.00
应收账款信用减值损失	-479,671.64	-8,012,780.22
其他应收款信用减值损失	-1,131,742.74	-921,879.30
<b>合 计</b>	<b>-2,412,113.85</b>	<b>-8,730,159.52</b>

41、资产减值损失

项 目	2021年度	2020年度
合同资产减值损失	1,649,626.57	5,156,757.37
<b>合 计</b>	<b>1,649,626.57</b>	<b>5,156,757.37</b>

42、资产处置收益

项 目	2021 年度	2020 年度	计入当期非经常性损益的金额
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组的利得或损失			
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	-10,174.25	-8,672.57	-10,174.25
其中：固定资产	-10,174.25	-8,672.57	-10,174.25
非货币性资产交换中换出非流动资产产生的利得或损失			
<b>合 计</b>	<b>-10,174.25</b>	<b>-8,672.57</b>	<b>-10,174.25</b>

43、营业外收入

项 目	2021 年度	2020 年度	计入当期非经常性损益的金额
捐赠利得			

北京中航泰达环保科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

盘盈利得			
政府补助			
无法支付的应付款		31,490.00	
赔偿款			
其他	5,500.30	141,929.72	5,500.30
<b>合 计</b>	<b>5,500.30</b>	<b>173,419.72</b>	<b>5,500.30</b>

44、营业外支出

项 目	2021 年度	2020 年度	计入当期非经常性损益
对外捐赠支出			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失	2,881.58	251,904.13	2,881.58
非常损失			-
赔偿金、违约金	7,300.00	56,576.06	7,300.00
其他	3,000.00	600.00	3,000.00
<b>合 计</b>	<b>13,181.58</b>	<b>309,080.19</b>	<b>13,181.58</b>

45、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2021年度	2020年度
当期所得税费用	3,645,407.47	5,161,970.12
递延所得税费用	-1,338,318.91	-1,155,724.95
<b>合 计</b>	<b>2,307,088.56</b>	<b>4,006,245.17</b>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	18,994,372.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,100,852.50
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	388,359.16

北京中航泰达环保科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	755,460.55
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-16,918.02
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	3,347.18
研发费用加计扣除	-1,924,012.81
所得税费用	2,307,088.56

46、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年度	2020年度
收到保证金	18,383,591.84	16,074,300.00
利息收入	1,205,036.57	1,438,064.50
政府补助	5,432,136.83	1,324,210.95
其他	12,677,411.12	8,719,709.33
<b>合 计</b>	<b>37,698,176.36</b>	<b>27,556,284.78</b>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2021年度	2020年度
付现费用	31,727,828.91	31,599,753.62
支付保证金	22,228,815.00	13,275,100.00
其他	6,733,698.07	714,104.57
<b>合 计</b>	<b>60,690,341.98</b>	<b>45,588,958.19</b>

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021年度	2020年度
归还股东暂借款		210,000.00
支付房屋租金	3,789,009.78	
支付票据保证金		
发行费用		6,184,500.00

北京中航泰达环保科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	3,789,009.78	6,394,500.00
-----	--------------	--------------

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021年度	2020年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	16,687,283.97	29,202,318.70
加：信用减值损失	2,412,113.85	8,730,159.52
资产减值损失	-1,649,626.57	-5,156,757.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,223,258.88	2,255,686.49
无形资产摊销	318,519.52	314,180.72
使用权资产折旧	3,565,485.08	
长期待摊费用摊销	1,546,655.32	980,333.07
资产处置损失（收益以“-”号填列）	10,174.25	8,672.57
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,881.58	251,904.13
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	4,530,109.56	5,015,938.90
投资损失（收益以“-”号填列）	2,306,377.10	2,013,094.32
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,338,318.91	-692,919.75
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,131,592.30	-16,441,228.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-200,110,837.02	-45,991,917.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	143,513,222.50	-36,440,294.11
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-21,851,108.59	-55,950,828.92
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		



北京中航泰达环保科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	103,551,789.79	148,799,273.90
减：现金的期初余额	148,799,273.90	14,369,115.09
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	-45,247,484.11	134,430,158.81

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2021年度	2020年度
一、现金	103,551,789.79	148,799,273.90
其中：库存现金	418.04	36,449.01
可随时用于支付的银行存款	103,551,371.75	148,762,824.89
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	103,551,789.79	148,799,273.90
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	-	-

48、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,640,698.07	保证金和因诉讼而被冻结的货款
合 计	6,640,698.07	

49、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	

北京中航泰达环保科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
社保返还	2,789.83				2,789.83			是
创新十二条奖励	453,000.00				453,000.00			
上市补贴	3,000,000.00				3,000,000.00			
中关村科技园区丰台管理委员会“丰九条”2020年度支持资金	1,833,800.00				1,833,800.00			
国家知识产权局专利局北京代表处北京市知识产权资助金	2,000.00				2,000.00			
稳岗补贴	5,591.19				5,591.19			
合计	5,297,181.02				5,297,181.02			—

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
社保返还	与收益相关	2,789.83		
创新十二条奖励	与收益相关	453,000.00		
上市补贴	与收益相关	3,000,000.00		
中关村科技园区丰台管理委员会“丰九条”2020年度支持资金	与收益相关	1,833,800.00		
国家知识产权局专利局北京代表处北京市知识产权资助金	与收益相关	2,000.00		
稳岗补贴	与收益相关	5,591.19		
合计		5,297,181.02		

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
天津中航泰达建筑工程有限公司	天津市	天津市	建筑施工	100.00		同一控制下收购
包头市中航泰达环保科技有限公司	包头市	包头市	技术服务、销售	100.00		直接设立
安宁中航泰达环保科技有限公司	安宁市	安宁市	技术服务、销售	100.00		直接设立
河北中航泰达环保科技有限公司	石家庄市	石家庄市	技术服务、销售	95.65	4.35	直接设立
无锡天拓环保科技有限公司	无锡市	无锡市	技术服务、销售	100.00		直接设立
山东泰达晟硕环保科技有限公司	日照市	日照市	技术服务、销售	100.00		直接设立
陕西泰达恒新环保科技有限公司	韩城市	韩城市	技术服务、销售	100.00		直接设立
新疆中航泰达环保科技有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	技术服务、销售	100.00		直接设立

## 七、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临着各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。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。

### 1、风险管理目标和政策

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并进行风险管理，本公司定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变，同时及时有效地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

## 2、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

### （1）利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

截至2021年12月31日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

### （2）信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据、应收款项融资等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

对于租赁公司提供的租赁业务，本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，对所有采用信用方式进行交易的客户均需进行信用审核。本公司对于长期应收租赁款余额进行持续监控，以确保不导致本公司面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括其他权益工具投资。本公司对合作的银行、信托公司、证券公司和基金公司实行评级准入制度，对信托收益权回购方、同业理财产品发行方、定向资产管理计划最终融资方设定授信额度，并定期进行后续风险管理；对单个金融机构的信用风险进行定期的审阅和管理；对于与本公司有资金往来的单个银行或非银行金融

机构均设定有信用额度。本公司通过控制投资规模、设定发行主体准入名单、评级准入、投后管理等机制管理上述金融资产的信用风险敞口。

本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

### 3、流动性风险

流动性风险，是指本公司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。

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，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

### 4、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2021 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 45.59%（2020 年 12 月 31 日：33.37%）。

## 八、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1、债务工具投资				

北京中航泰达环保科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末公允价值			
	第一层次公 允价值计量	第二层次公 允价值计量	第三层次公 允价值计量	合计
2、权益工具投资				
（二）其他非流动金融资产				
1、债务工具投资				
2、权益工具投资				
（三）衍生金融资产				
（四）一年内到期的其他债权投资				
（五）其他权益工具投资			2,000,000.00	2,000,000.00
（六）应收款项融资			204,548,259.31	204,548,259.31
（七）投资性房地产				
1、出租的土地使用权				
2、出租的建筑物				
3、持有并准备增值后转让的土地使用 权				
（八）生物资产				
1、消耗性生物资产				
2、生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额			206,548,259.31	206,548,259.31
（九）交易性金融负债				
1、发行的交易性债券				
（十）衍生金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性  
 及定量信息

①对于持有的应收款项融资，采用票面金额确定其公允价值；

②因被投资企业北京中墒生态科技有限公司的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

## 九、关联方及其交易

### 1、本公司的母公司情况

本公司的最终控制方为刘斌、陈士华，二人为夫妻关系，其直接持有本公司 43.21% 股权，刘斌通过北京汇智聚英投资中心（有限合伙）间接持有本公司 0.32% 股权，刘斌、陈士华通过北京基联启迪投资管理有限公司间接持有本公司 7.38% 股权，合计持有 50.91% 股权。

### 2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
北京中航泰达科技有限公司	本公司实际控制人控制的公司
陈绍华	本公司董事
陈思成	本公司董事
刘国锋	本公司副总经理
刘恒信	实际控制人的父亲
连云港市金汉实业有限公司	实际控制人父亲的公司
烟台舒朗医疗科技有限公司	本公司董事控制的公司
北京北科清境净化科技有限公司	本公司董事陈绍华控制的公司

### 4、关联方交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ①采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额
-------	--------	----

北京中航泰达环保科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

		2021年度	2020年度
烟台舒朗医疗科技有限公司	采购商品		22,123.89
合 计			22,123.89

(2) 关联租赁情况

①本公司作为承租方:

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
北京中航泰达科技有限公司	车辆	247,524.75	221,239.00

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
刘斌、陈士华	30,000,000.00	2020/10/19	2021/11/18	是
刘斌、陈士华	20,000,000.00	2020/8/5	2022/1/22	是
刘斌、陈士华、河北中航泰达环保科技有限 公司	10,000,000.00	2020/8/28	2021/8/27	是
刘斌、陈士华	1,090,000.00	2020/12/10	2021/12/9	是
刘斌、陈士华	2,220,000.00	2020/12/2	2021/12/1	是
刘斌、陈士华	3,150,000.00	2020/11/24	2021/11/22	是
刘斌、陈士华	3,540,000.00	2020/12/10	2021/12/9	是
刘斌、陈士华、连云港市金汉实业有限公司	20,000,000.00	2020/1/22	2021/1/14	是
刘斌、陈士华	10,000,000.00	2021/3/31	2021/9/21	是
刘斌、陈士华	5,000,000.00	2021/11/19	2022/10/26	否
刘斌、陈士华、连云港市金汉实业有限公司	5,000,000.00	2021/10/27	2022/10/27	否
刘斌、陈士华	30,000,000.00	2021/10/15	2022/2/18	否
刘斌、陈士华、河北中航泰达环保科技有限 公司	10,000,000.00	2021/8/31	2022/8/30	否
刘斌、陈士华、连云港市金汉实业有限公司	10,000,000.00	2021/9/29	2022/9/28	否
刘斌、陈士华、连云港市金汉实业有限公司	19,000,000.00	2021/11/9	2022/11/7	否
刘斌、陈士华	50,000,000.00	2021/12/16	2024/12/15	否
连云港市金汉实业有限公司	10,000,000.00	2021/10/28	2022/10/10	否



注 1：公司向花旗银行（中国）有限公司北京分行申请融资业务，额度不超过等值人民币 3,000.00 万元，期限为一年。刘斌、陈士华为上述业务向花旗银行（中国）有限公司北京分行提供连带责任担保。

注 2：本公司于 2020 年 8 月 5 日与上海浦东发展银行股份有限公司北京分行签订了额度为 2000.00 万元的《融资额度协议》，额度使用期限自 2020 年 8 月 5 日至 2021 年 7 月 22 日。刘斌、陈士华为上述业务向上海浦东发展银行股份有限公司北京分行提供连带责任担保。

注 3：本公司于 2020 年 8 月 18 日与兴业银行股份有限公司北京石景山支行签订了金额为 1000.00 万元的《流动资金借款合同》，由刘斌、陈士华、河北中航提供连带责任保证。该笔 1000.00 万元借款实际放款日为 2020 年 8 月 28 日，期限至 2021 年 8 月 27 日，相关担保责任顺延至 2021 年 8 月 27 日。

注 4：本公司于 2020 年 12 月 9 日与杭州银行股份有限公司北京分行签订了金额为 109.00 万元的《流动资金借款合同》，由刘斌、陈士华提供连带责任保证。该笔 109.00 万元借款实际放款日为 2020 年 12 月 10 日，期限至 2021 年 12 月 9 日，相关担保责任顺延至 2021 年 12 月 9 日。

注 5：本公司于 2020 年 12 月 1 日与杭州银行股份有限公司北京分行签订了金额为 222.00 万元的《流动资金借款合同》，由刘斌、陈士华提供连带责任保证。该笔 222.00 万元借款实际放款日为 2020 年 12 月 2 日，期限至 2021 年 12 月 1 日，相关担保责任顺延至 2021 年 12 月 1 日。

注 6：本公司于 2020 年 11 月 23 日与杭州银行股份有限公司北京分行签订了金额为 315.00 万元的《流动资金借款合同》，由刘斌、陈士华提供连带责任保证。该笔 315.00 万元借款实际放款日为 2020 年 11 月 24 日，期限至 2021 年 11 月 22 日，相关担保责任顺延至 2021 年 11 月 22 日。

注 7：本公司于 2020 年 12 月 9 日与杭州银行股份有限公司北京分行签订了金额为 354.00 万元的《流动资金借款合同》，由刘斌、陈士华提供连带责任保证。该笔 354.00 万元借款实际放款日为 2020 年 12 月 10 日，期限至 2021 年 12 月 9 日，相关担保责任顺延至 2021 年 12 月 9 日。

注 8：本公司于 2020 年 1 月 15 日与北京农商银行丰台支行签订了金额为 2000.00 万元的《借款合同》，由刘斌、陈士华、北京中关村科技融资担保有限公司提供连带责任保证；刘斌、陈士华和连云港市金汉实业有限公司与北京中关村科技融资担保有限公司签订了《反担保合同》，合同编号为 2019 年 BZ2069 号，保证金额为 2000.00 万元。该笔 2000.00 万元借款实际放款日分别为 2020 年 1 月 22 日放款 12,289,242.76 元、2020 年 2 月 28 日放款 7,710,757.24 元，期限至 2021 年 1 月 14 日，相关担保责任顺延至 2021 年 1 月 14 日。

注 9：本公司于 2021 年 3 月 30 日与北京农村商业银行股份有限公司丰台支行签订了金额为 1000.00 万元的《借款合同》，由刘斌、陈士华提供连带责任保证，该笔借款第一笔 500 万元的提款日期为 2021 年 3 月 31 日，还款日期为 2021 年 9 月 21 日，第二笔 500 万元的提款日为 2021 年 4 月 8 日，还款日为 2021 年 9 月 21 日，两笔借款相关担保责任均顺延至 2021 年 9 月 21 日。

注 10：本公司于 2021 年 9 月 30 日与中国银行股份有限公司北京海淀支行签订了金额为 500 万元的《流动资金借款合同》，由刘斌、陈士华提供连带责任保证担保，并签署了编号为 B21203750102Z 号的《保证合同》。该笔借款的实际放款日为 2021 年 11 月 19 日，期限至 2022 年 10 月 26 日，相关担保责任顺延至 2022 年 10 月 26 日。

注 11：本公司于 2021 年 9 月 30 日与中国银行股份有限公司北京海淀支行签订了金额为 500 万元的《流动资金借款合同》，由北京中关村科技融资担保有限公司提供连带责任保证担保并签署了编号为 B21203750101Z 号的《保证合同》。刘斌、陈士华、连云港市金汉实业有限公司签订了《反担保合同》，合同编号为[2021 年 BZ1146 号]，该笔借

款的实际放款日为 2021 年 10 月 27 日，期限至 2022 年 10 月 27 日，相关担保责任顺延至 2022 年 10 月 27 日。

注 12: 本公司于 2021 年 9 月 2 日与花旗银行（中国）有限公司北京分行签订了《非承诺性短期循环融资协议》修改协议，最高融资额为 3000.00 万元。在本年度，本公司于 2021 年 10 月 15 日、2021 年 10 月 25 日和 2021 年 11 月 19 日合计提用了 1805.00 万元的融资金额。该协议由刘斌和陈士华于 2019 年 6 月 6 日签署保证函为公司在本协议融资项下的债务向贷款行提供保证担保。

注 13: 本公司于 2021 年 8 月 18 日与兴业银行股份有限公司北京石景山支行签订了金额为 1000.00 万元的《流动资金借款合同》，由刘斌、陈士华、河北中航泰达环保科技有限公司提供保证担保，并签署了编号为兴银京石（2021）保字第 1-1、1-2、1-3 号《保证合同》，该笔借款的实际放款日为 2021 年 8 月 31 日，期限至 2022 年 8 月 30 日，相关担保责任顺延至 2022 年 8 月 30 日。

注 14: 本公司于 2021 年 9 月 18 日与上海浦东发展银行股份有限公司北京丰台支行签订了金额为 1000.00 万元的《流动资金借款合同》，由刘斌、北京中关村科技融资担保有限公司提供保证担保、其他担保人为陈士华。北京中关村科技融资担保有限公司于 2021 年 9 月 18 日签订了编号为 YB9144202128003901 号的《保证合同》。刘斌、陈士华于 2021 年 9 月 14 日签订了编号为 IB9144202100000002 的《最高额保证合同》。连云港市金汉实业有限公司签订了《反担保（不动产抵押）合同》，合同编号为【2021 年 DYF1024 号】，该笔借款的实际放款日为 2021 年 9 月 29 日，期限至 2022 年 9 月 28 日，相关担保责任顺延至 2022 年 9 月 28 日。

注 15: 本公司于 2021 年 11 月 9 日与交通银行股份有限公司北京丰台科技园支行签订了金额为 1,900.00 万元的《流动资金借款合同》，由刘斌、陈士华、北京中关村科技融资担保有限公司提供保证担保，刘斌、陈士华、连云港市金汉实业有限公司与北京中关村科技融资担保有限公司签订了编号为【2021 年 BZ1221 号】的《最高额反担保（保

证) 合同。该笔借款的实际放款日为 2021 年 11 月 9 日，期限至 2022 年 11 月 7 日，相关担保责任顺延至 2022 年 11 月 7 日。

注 16: 本公司 2021 年 12 月 16 日于厦门国际银行股份有限公司北京分行签订了《综合授信额度合同》，额度总金额为 5,000.00 万元，额度使用期限自 2021 年 12 月 16 日起至 2024 年 12 月 15 日，由刘斌、陈士华提供连带担保责任。

注 17: 本公司 2021 年 10 月 22 日向招商银行股份有限公司北京分行申请了 1,000.00 万元的《授信协议》，北京中关村科技融资担保有限公司提供连带责任保证担保并签署了《最高额不可撤销担保书》，连云港市金汉实业有限公司签订了《反担保（不动产抵押）合同》，合同编号为【2021 年 DYF1025-1 号】。公司在此授信额度内开立了 1,000.00 万元的国内信用证，信用证议付到期日为 2022 年 10 月 10 日，相关担保责任顺延至 2022 年 10 月 10 日。

#### (4) 关键管理人员报酬

项 目	2021年度	2020年度
关键管理人员人数	17	14
在本公司领取报酬人数	17	14
报酬总额(万元)	838.37	854.03

### 5、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

项目名称	关联方名称	2021.12.31	2020.12.31
		账面余额	账面余额
其他应收款	陈思成	43,092.00	

#### (2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2021.12.31	2020.12.31
		账面余额	账面余额
其他应付款	刘斌	28,483.12	8,983.50

北京中航泰达环保科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他应付款	陈思成		137,636.40
其他应付款	刘国锋	3,046.34	5,595.00

## 十、股份支付

### 1、股份支付总体情况

项 目	相关内容
公司本年授予的各项权益工具总额	
公司本年行权的各项权益工具总额	
公司本年失效的各项权益工具总额	
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

#### 股份支付总体情况：

根据 2020 年第三次临时股东大会决议，审议通过《关于公司股权激励计划的议案》，公司授予激励对象限制性股票 258.30 万股，授予日公允价值为 6.52 元/股。2020 年末共有三名员工因离职不符合激励条件，其已获授但尚未行权的限制性股票 16.50 万股在本期予以注销。

### 2、以权益结算的股份支付情况

项 目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日限制性股票公允价值=授予日流通股的市场价格-限制性因素成本
可行权权益工具数量的确定依据	每个资产负债表日根据最新取得的可解除限售人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可解除限售的限制性股票数量，在股权激励计划实施完毕后，最终预计可解锁权益工具的数量与实际可解锁工具的数量一致。
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	7,400,154.67
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,314,786.67

公司将在等待期的每个资产负债表日，根据最新取得的未来限制性股票解锁人数、

业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可解锁的股票数量，并按照限制性股票公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应调整资本公积。公司于 2021 年确认以权益结算的股份支付费用 4,314,786.67 元。

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

无。

### 2、或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

本公司拟以 20,853.00 万元认购包钢集团节能环保科技产业有限责任公司新增注册资本 12,816.84 万元，同时以 25,937.64 万元受让中国北方稀土（集团）高科技股份有限公司持有包钢节能的 15,942.00 万元注册资本。本次交易前，北方稀土直接持有包钢节能 100% 股权。本次交易完成后，本公司将直接持有包钢节能 34.00% 的股权。截至审计报告日，本次交易尚未提交公司股东大会审议批准，本次交易尚存在不确定性。

## 十三、其他重要事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	252,129,089.37	19,155,552.31	232,973,537.06	245,669,268.98	18,677,629.61	226,991,639.37
合计	252,129,089.37	19,155,552.31	232,973,537.06	245,669,268.98	18,677,629.61	226,991,639.37

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2021年12月31日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	233,523,364.58	5.00	11,676,168.23
1至2年	231,646.69	10.00	23,164.67
2至3年	5,769,398.80	20.00	1,153,879.76
3年以上	12,604,679.30	50.00	6,302,339.65
合计	<b>252,129,089.37</b>		<b>19,155,552.31</b>

② 坏账准备的变动

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少		2021.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	18,677,629.61	477,922.70			19,155,552.31

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
内蒙古包钢稀土钢板材有限责任公司	134,682,186.35	1年以内	53.42	6,734,109.32
内蒙古包钢钢联股份有限公司	27,152,642.93	1年以内	10.77	1,357,632.15
新疆八一钢铁股份有限公司	22,008,094.01	1年以内	8.73	1,100,404.70
江阴兴澄特种钢铁有限公司	16,260,464.36	1年以内	6.45	813,023.22
北京北科欧远科技有限公司	12,604,679.30	3-4年	5.00	6,302,339.65
合计	<b>212,708,066.95</b>		<b>84.37</b>	<b>16,307,509.04</b>

2、其他应收款

项目	2021.12.31	2020.12.31
----	------------	------------

北京中航泰达环保科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收利息		
应收股利		
其他应收款	34,250,039.87	16,641,801.30
<b>合计</b>	<b>34,250,039.87</b>	<b>16,641,801.30</b>

(1) 其他应收款情况

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	37,348,555.32	3,098,515.45	34,250,039.87	18,531,443.63	1,889,642.33	16,641,801.30
<b>合计</b>	<b>37,348,555.32</b>	<b>3,098,515.45</b>	<b>34,250,039.87</b>	<b>18,531,443.63</b>	<b>1,889,642.33</b>	<b>16,641,801.30</b>

① 坏账准备

A. 2021年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12个月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提:	37,348,555.32	8.30	3,098,515.45	
账龄组合	37,348,555.32	8.30	3,098,515.45	
其他				
<b>合计</b>	<b>37,348,555.32</b>	<b>8.30</b>	<b>3,098,515.45</b>	

② 坏账准备的变动

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	
2021年1月1日余额	1,889,642.33			1,889,642.33
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	1,208,873.12			1,208,873.12
本期转回				



北京中航泰达环保科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31余额	3,098,515.45			3,098,515.45

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
往来款	26,171,236.91	13,181,158.45
押金保证金	8,755,918.30	3,794,066.21
备用金	2,421,400.11	1,539,218.97
其他		17,000.00
合计	37,348,555.32	18,531,443.63

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
内蒙古产权交易中心有限责任公司	非关联方	投标保证金	6,000,000.00	1年以内	16.06	300,000.00
南通新宇钢结构有限公司	非关联方	往来款	3,989,263.48	1年以内	10.68	199,463.17
北京首创大气环境科技股份有限公司	非关联方	股权转让款	3,904,322.67	2-3年	10.45	780,864.53
包钢（集团）公司计划财务部	非关联方	履约保证金	2,188,322.00	1年以内	5.86	109,416.10
乐亭中航泰达环保科技股份有限公司	非关联方	股权转让款	2,900,000.00	1-2年	7.76	290,000.00
合计	—		18,981,908.15		50.81	1,679,743.80

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	34,900,000.00		34,900,000.00	34,900,000.00		34,900,000.00
对联营、合营企业投资						

北京中航泰达环保科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	34,900,000.00		34,900,000.00	34,900,000.00		34,900,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
天津中航泰达建筑工程有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00
包头市中航泰达环保科技有限公司	900,000.00			900,000.00
河北中航泰达环保科技有限公司	22,000,000.00			22,000,000.00
安宁中航泰达环保科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
无锡天拓环保科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合 计	34,900,000.00			34,900,000.00

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	553,203,490.78	469,411,463.97	399,169,728.31	288,984,809.36
其他业务	2,531,354.06			
合 计	555,734,844.84	469,411,463.97	399,169,728.31	288,984,809.36

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
建造收入	215,870,471.41	196,137,779.67	124,745,004.20	110,385,281.92
运营收入	337,333,019.37	273,273,684.30	274,424,724.11	178,599,527.44
合 计	553,203,490.78	469,411,463.97	399,169,728.31	288,984,809.36

(3) 2021 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项 目	产品 销售	工程 建造	提供 劳务	其它	合计
-----	----------	----------	----------	----	----

北京中航泰达环保科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

在某一时段内确认收入		215,870,471.41			215,870,471.41
在某一时点确认收入	91,780.53		339,130,391.07	642,201.83	339,864,373.43
合计	91,780.53	215,870,471.41	339,130,391.07	642,201.83	555,734,844.84

5、投资收益

被投资单位名称	2021年度	2020年度
处置以摊余成本计量的金融资产产生的投资收益	-2,306,377.10	-1,993,664.32
理财产品		
合计	-2,306,377.10	-1,993,664.32

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-10,174.25	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,709,405.58	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生		

北京中航泰达环保科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
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	-7,681.28	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	5,691,550.05	
减：非经常性损益的所得税影响数	818,648.25	
非经常性损益净额	4,872,901.80	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	4,872,901.80	

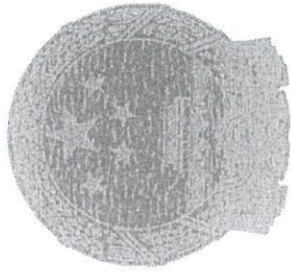
2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	3.60	0.12	0.12
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.55	0.08	0.08

北京中航泰达环保科技股份有限公司

2022 年 4 月 26 日





# 会计师事务所 执业证书

名称：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：姚康春

主任会计师：

经营场所：北京西城区阜成门外大街2号22层A24



组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010205

批准执业文号：京财会许可[2014]0031号

批准执业日期：2014年03月28日

证书序号：0000187

## 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：


二〇一八年四月四日

中华人民共和国财政部制



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会

---



姓名: 苏广庆  
Full name: 苏广庆

性别: 男  
Sex: 男

出生日期: 1972-08-22  
Date of birth: 1972-08-22

工作单位: 中审亚太会计师事务所有限公司  
Working unit: 中审亚太会计师事务所有限公司

身份证号码: 410521197208227018  
Identity card No: 410521197208227018





年度检验登记  
Annual Renewal Registration

姓名: 苏广庆  
证书编号: 110001820035

本证书经验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.






年度检验登记  
Annual Renewal Reg.

证书编号: 110001820035  
No. of Certificate: 北京注册会计师协会

发证日期: 二〇一五年六月  
Date of issuance: 2015.6



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出  
Agree to be transferred out

转出单位盖章  
2014年10月20日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转入  
Agree to be transferred in

转入单位盖章  
2014年11月10日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出  
Agree to be transferred out

转出单位盖章  
2016年12月23日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转入  
Agree to be transferred in

转入单位盖章  
2016年12月23日

转出: 中审亚太

转入: 中审亚太

2016年11月16日

NOTICE: When transferring, the CPA shall report to the competent authority of the current firm and so forth the procedure for transferring existing an arrangement of loss of the new paper.



姓名 杨 阎  
 Full name  
 性 别 男  
 Sex  
 出生日期 1989-06-27  
 Date of birth  
 工作单位 大华会计师事务所（特殊普  
 Working unit 通合伙）  
 身份证号码 131082198906270535  
 Identity card No.



姓名 杨 阎  
 证书编号 110101480567

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.

证书编号 110101480567  
 No. of certificate  
 工作单位 北京注册会计师协会  
 Working unit  
 有效期至 2019 年 06 月 18 日  
 Validity period



注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出  
 Agree to be transferred out

大华会计师事务所  
 DHA  
 转出注册会计师  
 Name of the transferred CPA  
 2020 年 4 月 7 日

同意转入  
 Agree to be transferred in

卓英明  
 ZHANG YINGMING  
 转入注册会计师  
 Name of the transferred CPA  
 2020 年 4 月 7 日

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出  
 Agree to be transferred out

卓英明  
 ZHANG YINGMING  
 转出注册会计师  
 Name of the transferred CPA  
 2020 年 4 月 7 日

同意转入  
 Agree to be transferred in

卓英明  
 ZHANG YINGMING  
 转入注册会计师  
 Name of the transferred CPA  
 2020 年 4 月 7 日

与原件一致