

# 垒知控股集团股份有限公司

## 2020 年半年度财务报告



**垒知集团**

002398.sz www.lets.com

2020 年 08 月

## 2020 年半年度财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：垒知控股集团股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	226,673,821.53	254,079,145.52
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	202,189,182.68	253,406,890.40
衍生金融资产		
应收票据	379,550,397.91	381,464,309.82
应收账款	2,040,229,537.89	1,934,715,566.95
应收款项融资	174,706,104.08	132,362,826.80
预付款项	39,578,861.29	21,092,204.39
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	34,440,080.76	27,322,524.47
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	118,202,821.27	96,119,712.30

合同资产	9,716,752.73	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	8,570,529.14	9,563,999.67
流动资产合计	3,233,858,089.28	3,110,127,180.32
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	144,325,544.60	151,039,614.93
其他权益工具投资	295,193,345.56	256,525,171.57
其他非流动金融资产		
投资性房地产	9,328,090.25	18,374,731.77
固定资产	397,922,415.66	400,625,878.62
在建工程	58,768,765.91	39,846,795.23
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	125,903,193.58	124,106,837.71
开发支出		
商誉	252,751,065.14	250,462,779.82
长期待摊费用	6,086,738.02	7,106,961.05
递延所得税资产	60,012,671.72	50,931,627.61
其他非流动资产	43,951,842.40	39,903,013.69
非流动资产合计	1,394,243,672.84	1,338,923,412.00
资产总计	4,628,101,762.12	4,449,050,592.32
流动负债：		
短期借款	16,381,847.26	12,983,169.54
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	614,202,842.97	729,440,716.94

应付账款	728,814,513.62	582,142,850.76
预收款项		42,405,997.83
合同负债	42,229,576.55	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	27,327,093.15	68,131,871.58
应交税费	61,848,047.01	50,726,657.83
其他应付款	44,062,610.12	31,316,257.90
其中：应付利息		
应付股利	669,314.71	450,323.97
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,534,866,530.68	1,517,147,522.38
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	13,926,748.75	15,195,386.24
递延所得税负债	27,708,382.73	18,189,839.74
其他非流动负债		
非流动负债合计	41,635,131.48	33,385,225.98
负债合计	1,576,501,662.16	1,550,532,748.36
所有者权益：		

股本	692,480,426.00	692,508,627.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	234,398,151.83	230,365,190.79
减：库存股	12,595,396.35	12,948,053.48
其他综合收益	42,769,052.56	13,785,971.29
专项储备		
盈余公积	60,029,657.45	60,029,657.45
一般风险准备		
未分配利润	1,970,347,485.48	1,850,877,852.47
归属于母公司所有者权益合计	2,987,429,376.97	2,834,619,245.52
少数股东权益	64,170,722.99	63,898,598.44
所有者权益合计	3,051,600,099.96	2,898,517,843.96
负债和所有者权益总计	4,628,101,762.12	4,449,050,592.32

法定代表人：蔡永太

主管会计工作负责人：刘静颖

会计机构负责人：刘静颖

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	2,319,771.80	1,804,732.01
交易性金融资产	15,009,520.55	63,241,961.65
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	559,007.86	331,110.00
应收款项融资		
预付款项	500,848.49	75,000.00
其他应收款	492,069,164.94	400,055,520.00
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,240,096.14	1,060,012.78
流动资产合计	511,698,409.78	466,568,336.44
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	909,545,237.22	899,814,693.36
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	28,490.00	6,628,545.91
固定资产	33,390,823.20	32,183,550.31
在建工程	11,208,994.98	4,825,109.02
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	10,637,574.37	6,998,878.84
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,230,142.44	1,279,935.83
递延所得税资产	6,501,021.61	2,969,470.71
其他非流动资产	8,473,819.12	4,949,160.00
非流动资产合计	981,016,102.94	959,649,343.98
资产总计	1,492,714,512.72	1,426,217,680.42
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	1,104,477.29	1,213,637.47
预收款项		2,579,817.92
合同负债	84,714.53	
应付职工薪酬	347,517.37	1,959,588.32

应交税费	292,130.24	354,581.45
其他应付款	179,365,984.03	209,982,301.41
其中：应付利息		
应付股利	669,314.71	450,323.97
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	181,194,823.46	216,089,926.57
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		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,554,166.45	1,779,166.51
递延所得税负债	17,088.60	17,088.60
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,571,255.05	1,796,255.11
负债合计	182,766,078.51	217,886,181.68
所有者权益：		
股本	692,480,426.00	692,508,627.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	271,825,110.05	267,727,458.20
减：库存股	12,595,396.35	12,948,053.48
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	59,084,516.16	59,084,516.16
未分配利润	299,153,778.35	201,958,950.86
所有者权益合计	1,309,948,434.21	1,208,331,498.74

负债和所有者权益总计	1,492,714,512.72	1,426,217,680.42
------------	------------------	------------------

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	1,510,284,207.29	1,481,212,579.13
其中：营业收入	1,510,284,207.29	1,481,212,579.13
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,308,653,879.76	1,235,481,911.45
其中：营业成本	1,119,509,806.32	1,023,518,489.87
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	8,321,274.08	9,610,635.20
销售费用	67,311,355.91	110,274,688.59
管理费用	54,309,694.67	56,035,957.88
研发费用	60,089,747.63	36,658,896.40
财务费用	-887,998.85	-616,756.49
其中：利息费用	18,668.94	177,324.33
利息收入	1,336,218.44	997,427.54
加：其他收益	14,288,519.12	8,501,885.80
投资收益（损失以“-”号填列）	13,086,931.87	7,837,131.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	11,677,855.69	6,035,383.28
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”		



号填列)		
公允价值变动收益(损失以“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“—”号填列)	-22,144,268.09	-9,939,766.98
资产减值损失(损失以“—”号填列)		
资产处置收益(损失以“—”号填列)	-47,024.73	-287,498.84
三、营业利润(亏损以“—”号填列)	206,814,485.70	251,842,419.51
加:营业外收入	1,202,972.47	482,660.36
减:营业外支出	156,671.50	914,795.35
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)	207,860,786.67	251,410,284.52
减:所得税费用	29,044,491.19	38,517,079.16
五、净利润(净亏损以“—”号填列)	178,816,295.48	212,893,205.36
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)	178,816,295.48	212,893,205.36
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.归属于母公司所有者的净利润	174,868,067.09	206,075,856.57
2.少数股东损益	3,948,228.39	6,817,348.79
六、其他综合收益的税后净额	28,980,698.76	5,039,225.83
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	28,983,081.27	5,038,904.84
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	29,001,130.48	5,036,015.89
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	29,001,130.48	5,036,015.89
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		

(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-18,049.21	2,888.95
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	-18,049.21	2,888.95
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-2,382.51	320.99
七、综合收益总额	207,796,994.24	217,932,431.19
归属于母公司所有者的综合收益总额	203,851,148.36	211,114,761.41
归属于少数股东的综合收益总额	3,945,845.88	6,817,669.78
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.25	0.30
(二) 稀释每股收益	0.25	0.30

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：蔡永太

主管会计工作负责人：刘静颖

会计机构负责人：刘静颖

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	3,482,433.02	4,227,186.05
减：营业成本	425,820.85	500,224.02
税金及附加	543,377.94	635,576.52
销售费用		
管理费用	5,775,612.82	6,532,150.25
研发费用		808,487.20
财务费用	-1,357,330.03	-8,958.70

其中：利息费用		
利息收入	1,363,557.88	15,083.44
加：其他收益	2,423,281.78	710,642.52
投资收益（损失以“-”号填列）	152,014,593.14	526,423.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,280,543.86	
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）	-61,994.66	-136,638.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	152,470,831.70	-3,139,864.81
加：营业外收入	15,000.00	
减：营业外支出	554.06	235.39
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	152,485,277.64	-3,140,100.20
减：所得税费用	-107,983.93	-1,901,320.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	152,593,261.57	-1,238,779.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	152,593,261.57	-1,238,779.98
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的		

其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	152,593,261.57	-1,238,779.98
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,368,960,392.81	1,252,410,317.57
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		

保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	282,308.18	1,035,304.99
收到其他与经营活动有关的现金	146,311,078.06	208,164,351.32
经营活动现金流入小计	1,515,553,779.05	1,461,609,973.88
购买商品、接受劳务支付的现金	1,074,960,101.27	889,218,406.96
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	175,043,335.01	150,773,419.51
支付的各项税费	81,989,468.10	98,413,927.12
支付其他与经营活动有关的现金	208,136,516.08	287,325,808.44
经营活动现金流出小计	1,540,129,420.46	1,425,731,562.03
经营活动产生的现金流量净额	-24,575,641.41	35,878,411.85
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,280,000.00	
取得投资收益收到的现金	19,400,770.30	22,021,602.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,465,455.50	1,962,197.40
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	93,000,000.00	54,960,000.00
投资活动现金流入小计	119,146,225.80	78,943,800.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34,974,862.12	25,908,796.85
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	4,816,070.18	
支付其他与投资活动有关的现金	42,000,000.00	32,550,000.00
投资活动现金流出小计	81,790,932.30	58,458,796.85
投资活动产生的现金流量净额	37,355,293.50	20,485,003.22
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	10,432,635.12	6,785,297.30
收到其他与筹资活动有关的现金	161,905,988.80	109,619,210.64
筹资活动现金流入小计	172,338,623.92	116,404,507.94
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	55,652,135.74	48,301,549.43
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	124,093,410.94	104,761,232.14
筹资活动现金流出小计	179,745,546.68	153,062,781.57
筹资活动产生的现金流量净额	-7,406,922.76	-36,658,273.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-23,520.56	-24,001.67
五、现金及现金等价物净增加额	5,349,208.77	19,681,139.77
加：期初现金及现金等价物余额	94,884,219.15	118,928,583.60
六、期末现金及现金等价物余额	100,233,427.92	138,609,723.37

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	817,334.19	7,303,211.27
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	163,272,049.31	239,429,191.51
经营活动现金流入小计	164,089,383.50	246,732,402.78
购买商品、接受劳务支付的现金	476,651.30	139,170.00

支付给职工以及为职工支付的现金	3,988,130.65	3,554,975.99
支付的各项税费	612,038.91	949,466.69
支付其他与经营活动有关的现金	297,319,493.75	185,470,936.15
经营活动现金流出小计	302,396,314.61	190,114,548.83
经营活动产生的现金流量净额	-138,306,931.11	56,617,853.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	150,966,490.38	430,169.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	49,440,000.00	
投资活动现金流入小计	200,406,490.38	430,169.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,749,560.12	2,044,171.00
投资支付的现金	8,450,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		15,500,000.00
投资活动现金流出小计	18,199,560.12	18,544,171.00
投资活动产生的现金流量净额	182,206,930.26	-18,114,001.57
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	13,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	13,000,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	55,171,704.96	48,124,225.10
支付其他与筹资活动有关的现金	1,213,254.40	549,197.95
筹资活动现金流出小计	56,384,959.36	48,673,423.05
筹资活动产生的现金流量净额	-43,384,959.36	-48,673,423.05
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	515,039.79	-10,169,570.67
加：期初现金及现金等价物余额	1,804,732.01	10,783,051.72
六、期末现金及现金等价物余额	2,319,771.80	613,481.05

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	692,508,627.00				230,365,190.79	12,948,053.48	13,785,971.29		60,029,657.45		1,850,877,852.47		2,834,619,245.52	63,898,598.44	2,898,517,843.96
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	692,508,627.00				230,365,190.79	12,948,053.48	13,785,971.29		60,029,657.45		1,850,877,852.47		2,834,619,245.52	63,898,598.44	2,898,517,843.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-28,201.00				4,032,961.04	-352,657.13	28,983,081.27				119,469,633.01		152,810,131.45	272,124.55	153,082,256.00
（一）综合收益总额							28,983,081.27				174,868,067.09		203,851,148.36	3,945,845.88	207,796,994.24
（二）所有者投入和减少资本	-28,201.00				4,032,961.04	-352,657.13							4,357,417.17	-3,193,290.55	1,164,126.62
1. 所有者投入的普通股	-28,201.00				-165,361.90								-193,562.90	-3,193,290.55	-3,386,853.45
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				4,198,322.94	-352,657.13						4,550,980.07		4,550,980.07	
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	692,480.42			234,398,151.39	12,595,396.33	42,769,052.50		60,029,657.40		1,970,347.48	2,987,429.37	64,170,722.90	3,051,600.09	

额	6.00			83	5	6		5		5.48		6.97	9	9.96
---	------	--	--	----	---	---	--	---	--	------	--	------	---	------

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	692,624,177.00				259,028,228.50	24,087,460.35	28,877.79		59,023,766.16		1,487,856.80		2,474,474.39	51,485,360.21	2,525,959,756.38
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	692,624,177.00				259,028,228.50	24,087,460.35	28,877.79		59,023,766.16		1,487,856.80		2,474,474.39	51,485,360.21	2,525,959,756.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-2,001,282.13	-351,378.79	5,038,904.84				157,600,252.68		160,989,254.18	5,180,525.38	166,169,779.56
（一）综合收益总额							5,038,904.84				206,075,856.57		211,114,761.41	6,817,669.78	217,932,431.19
（二）所有者投入和减少资本					-2,001,282.13	-351,378.79							-1,649,903.34	-1,637,144.40	-3,287,047.74
1. 所有者投入的普通股					-4,362,855.60								-4,362,855.60	-1,637,144.40	-6,000,000.00
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					2,361,573.47	-351,378.79							2,712,952.26		2,712,952.26



**8、母公司所有者权益变动表**

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	692,508,627.00				267,727,458.20	12,948,053.48			59,084,516.16	201,958,950.86		1,208,331,498.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	692,508,627.00				267,727,458.20	12,948,053.48			59,084,516.16	201,958,950.86		1,208,331,498.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-28,201.00				4,097,651.85	-352,657.13				97,194,827.49		101,616,935.47
（一）综合收益总额										152,593,261.57		152,593,261.57
（二）所有者投入和减少资本	-28,201.00				4,097,651.85	-352,657.13						4,422,107.98
1. 所有者投入的普通股	-28,201.00				-100,671.09							-128,872.09
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					4,198,322.94	-352,657.13						4,550,980.07
4. 其他												
（三）利润分配										-55,398,434.08		-55,398,434.08
1. 提取盈余公积												

2. 对所有者（或股东）的分配												-55,398,434.08			-55,398,434.08
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	692,480,426.00				271,825,110.05	12,595,396.35				59,084,516.16		299,153,778.35			1,309,948,434.21

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	692,624,177.00				267,027,640.30	24,087,460.35			59,023,766.16	251,842,440.48		1,246,430,563.59
加：会计政策变更												

前期 差错更正												
其他												
二、本年期初余额	692,624,177.00			267,027,640.30	24,087,460.35			59,023,766.16	251,842,440.48		1,246,430,563.59	
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)				2,361,573.47	-351,378.79				-49,714,383.87		-47,001,431.61	
(一)综合收益总额									-1,238,779.98		-1,238,779.98	
(二)所有者投入和减少资本				2,361,573.47	-351,378.79						2,712,952.26	
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额				2,361,573.47	-351,378.79						2,712,952.26	
4. 其他												
(三)利润分配									-48,475,603.89		-48,475,603.89	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配									-48,475,603.89		-48,475,603.89	
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	692,624,177.00				269,389,213.77	23,736,081.56			59,023,766.16	202,128,056.61		1,199,429,131.98

### 三、公司基本情况

#### (1) 历史沿革

垒知控股集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“垒知集团”）的前身系厦门市建筑科学研究所，该所于1980年1月22日成立，2001年6月，该所更名为厦门市建筑科学研究院。

2004年4月9日，厦门市建筑科学研究院有限公司工会委员会（当时用名厦门市建筑科学研究院工会委员会）代表厦门市建筑科学研究院符合持股条件的部分职工作为出资人和1名自然人蔡永太共同出资组建成立厦门市建筑科学研究院有限公司，其中：厦门市建筑科学研究院工会委员会以货币方式出资人民币2,700.00万元，占90%股权，自然人蔡永太以货币方式出资人民币300.00万元，占10%股权。公司成立后，按厦门大成资产评估事务所出具的大成评咨字（2003）第979、980号《厦门市建筑科学研究院资产评估报告书》中确认的厦门市建筑科学研究院截至2003年10月31日止净资产评估值为依据，根据厦门财政局厦财教[2004]3号《关于对厦门市建筑科学研究院整体改制有关资产处置问题的批复》，出资购买厦门市建筑科学研究院的净资产，完成了厦门市建筑科学研究院整体改制工作。

2006年4月19日，厦门市建筑科学研究院有限公司更名为厦门市建筑科学研究院（集团）有限公司。

为规范工会持股，2007年6月30日，厦门市建筑科学研究院有限公司工会委员会将其持有本公司90%的股权按实际所代表的职工（50人）以股权转让的方式转为自然人持股，经本次股权转让后，本公司的注册资本仍为人民币3,000.00万元，由蔡永太等50名自然人持有。

2007年10月8日，厦门市建筑科学研究院（集团）有限公司依法整体变更设立为厦门市建筑科学研究院集团股份有限公司（以下简称“建研集团”），注册资本由人民币3,000.00万元变更为人民币9,000.00万元，注册资本以建研集团截止至2007年7月31日经审计确认的净资产中的9,000.00万元折股投入，每股面值1元，变更前后各股东持股比例不变，净资产超过注册资本的余额22,118,214.66元计入本公司资本公积。

2010年3月26日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]373号文“关于核准厦门市建筑科学研究院集团股份有限公司首次公开发行股票的批复”核准，本公司于2010年4月26日公开发行人民币普通股（A股）3,000万股，并于2010年5月6日在深圳证券交易所挂牌交易（股票简称：建研集团，股票代码：002398），发行后注册资本变更为12,000.00万元。

2011年4月29日,本公司召开2010年度股东大会, 审议同意以资本公积金向全体股东每10股转3股, 共计转增3,600.00万股, 每股面值1元, 新增注册资本3,600.00万元, 注册资本由12,000.00万元变更为15,600.00万元。

2012年5月19日,本公司召开2011年度股东大会, 审议同意以资本公积金向全体股东每10股转3股, 共计转增4,680.00万股, 每股面值1元, 新增注册资本4,680.00万元, 注册资本由15,600.00万元变更为20,280.00万元。

2013年5月22日,本公司召开2012年度股东大会, 审议同意以资本公积金向全体股东每10股转3股, 共计转增6,084.00万股, 每股面值1元, 新增注册资本6,084.00万元, 注册资本由20,280.00万元变更为26,364.00万元。

2015年5月19日,本公司召开2014年度股东大会, 审议同意以资本公积金向全体股东每10股转3股, 共计转增7,909.20万股, 每股面值1元, 新增注册资本7,909.20万元, 注册资本由26,364.00万元变更为34,273.20万元。

2017年5月12日,本公司召开2016年度股东大会、2017年6月23日召开第四届董事会第九次会议, 审议同意本公司向129名自然人定向发行限制性股票338.7096万股。2017年6月, 本公司收到129名特定增发对象行权缴纳的出资款, 定向增发338.7096万股限制性股票, 发行价格9.48元/股, 本次股权激励增资后, 本公司总股本34,611.91万股, 注册资本由34,273.20万元变更为34,611.91万元。

2018年4月27日, 本公司召开2017年年度股东大会, 审议同意公司回购注销因离职不再符合激励条件的激励对象4个自然人持有的限制性股票32,820.00股, 减少注册资本32,820.00元, 注册资本由34,611.91万元变更为34,608.63万元。

2018年4月27日, 本公司召开2017年度股东大会, 审议同意以资本公积向全体股东每10股转10.000948股, 共计转增34,611.91万股, 每股面值1元, 新增注册资本34,611.91万元, 注册资本由34,608.63万元变更为69,220.54万元。

2018年4月26日, 本公司第四届董事会第十八次会议决议, 公司向33名自然人定向发行限制性股票685,496股。2018年6月, 本公司已收到33名特定增发对象行权缴纳的出资款, 定向增发685,496股, 注册资本由69,220.54万元变更为69,289.09万元。

2018年9月7日, 本公司召开2018年第二次临时股东大会, 审议同意公司回购注销因离职不再符合激励条件的激励对象4个自然人持有的限制性股票266,679股, 减少注册资本266,679.00元, 注册资本由69,289.09万元变更为69,262.42万元。

2019年4月30日, 本公司召开2018年年度股东大会, 审议同意公司回购注销因离职不再符合激励条件的激励对象5个自然人持有的限制性股票共计115,550股, 减少注册资本115,550.00元, 注册资本由69,262.42万元变更为69,250.86万元。

2019年9月29日, 厦门市建筑科学研究院集团股份有限公司更名为垒知控股集团股份有限公司。

2019年10月15日, 经深圳证券交易所核准, 公司中文证券简称变更为“垒知集团”, 英文简称变更为“LETS”, 公司证券代码不变, 仍为“002398”。

2020年4月30日, 本公司召开2019年年度股东大会, 审议同意公司回购注销因离职不再符合激励条件的激励对象3个自然人持有的限制性股票共计28,201股, 减少注册资本28,201.00元, 注册资本由69,250.86万元变更为69,248.04万元, 截至本公告日, 尚未办理工商变更手续。

## (2) 统一社会信用代码、法定代表人及总部地址

本公司统一社会信用代码: 913502004266020172, 法定代表人为蔡永太, 本公司注册地及总部地址位于福建省厦门市思明区湖滨南路62号。

## (3) 业务性质及主要经营活动

本公司所处行业为建筑业。



本公司的营业范围涉及建筑材料、建设工程等的检测服务；混凝土（砂浆）添加剂生产、销售；预拌混凝土、预拌砂浆其原材料、制成品的研制与生产；新型建材生产销售、特种专业工程专业承包、建筑工程技术咨询（不含造价咨询）、新材料技术推广服务、节能技术推广服务、合同能源管理、建设工程勘察设计、地基与基础等工程施工；软件销售等。

本公司所提供的主要产品或服务包括：建设综合技术服务、各项检测技术服务、外加剂新材料、商品混凝土、蒸压加气混凝土砌块、特种工程施工、软件技术服务等。

#### （4）组织架构

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设内部审计部、综合部、人力资源部、财务部、证券与投资部、技术与信息中心等相关职能部门，拥有福建建研科技有限公司等52个子公司。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2020年8月21日决议批准报出。

本公司合并财务报表范围包括母公司及所有子公司及其变化情况，详见“本附注八、合并范围的变更”、“本附注九、在其他主体中的权益”披露。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、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，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

### 2、持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

#### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

### 6、合并财务报表的编制方法

#### (1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、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），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

## (2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

## (3) 报告期内增减子公司的处理

### ①增加子公司或业务

#### A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，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。

(b) 编制合并利润表时，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，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。

(c) 编制合并现金流量表时，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。

#### B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，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。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

## ②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，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。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

### (4) 合并抵销中的特殊考虑

①因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

②本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

③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，其余额仍应当冲减少数股东权益。

### (5) 特殊交易的会计处理

#### ①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

#### ②本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ③因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公

司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

### （2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

### （3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后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：

①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。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或

按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

### (1) 金融工具的确认和终止确认

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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### (2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

#### ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损



失，均计入当期损益。

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

## (3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当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和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有

人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

### （5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

#### ①预期信用损失的计量



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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，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。

#### A 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，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。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合1 非合并报表范围客户

#### 应收账款组合2 合并报表范围关联方

对于划分为组合的应收账款，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预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

#### 应收款项融资组合应收票据-银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，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。

其他应收款确定组合的依据如下：

#### 其他应收款组合1 非合并报表范围款项

#### 其他应收款组合2 员工暂借款、应收补贴款、及合并报表范围内往来款

对于划分为组合的其他应收款，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预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### ②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

## ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### (6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条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（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

#### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### （8）金融工具公允价值的确定方法

公允价值是指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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

### ① 估值技术

本公司采用在当期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。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

### ② 公允价值层次

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。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 11、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（包括评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法、以组合为基础评估预期信用的组合方法等）见本附注五、10。

## 12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法（包括评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法、以组合为基础评估预期信用的组合方法等）见本附注五、10。

## 13、应收款项融资

根据财政部发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），资产负债表增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司在日常资金管理中将部分应收银行承兑汇票背书或贴现，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，因此本公司将上述应收票据重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，将其列报为“应收款项融资”。



## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法（包括评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法、以组合为基础评估预期信用的组合方法等）见本附注五、10。

## 15、存货

### （1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

### （3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### （4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### (5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

### 16、合同资产

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。

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法（包括评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法、以组合为基础评估预期信用的组合方法等）见本附注五、10。

### 17、合同成本

### 18、持有待售资产

### 19、债权投资

### 20、其他债权投资

### 21、长期应收款

### 22、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

#### (1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。



## (2) 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

- A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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；
- B. 同一控制下的企业合并，合并方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；
- C. 非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

- A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括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；
- B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；
- C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。
- D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

## (3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

### ① 成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

## ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。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享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。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，应全额确认。

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应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，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，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。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、31。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

### (1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

#### ①已出租的土地使用权。

②持有并准备增值后转让的土地使用权。

③已出租的建筑物。

#### (2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注五、31。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	20	5	4.75
土地使用权	50		2

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

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年的单位价值较高的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：①与该固定资产有关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地计量。固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
办公及电子设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	3-10	5.00	31.67-9.50
固定资产装修	年限平均法	5.00	--	20.00

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用。

## 25、在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为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。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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，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。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

①无形资产的计价方法：按取得时的实际成本入账。

②无形资产使用寿命及摊销

A.使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	法定使用权
减水剂技术费	3年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
计算机软件	3年、5年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专利权	5年、10年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

B无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了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预计使用年限内系统合理摊销。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### ①划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

A. 本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

B. 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### ②开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A. 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；

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C. 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；

D. 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；

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 31、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 32、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### 33、合同负债

合同负债，是指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。

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

##### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

##### ②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额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。

##### ③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。



#### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划为设定提存计划。本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存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确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (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企业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企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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，参照相应的折现率（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确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的



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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

## ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司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：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 35、租赁负债

## 36、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 37、股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

## (2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

## (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

## (4) 股份支付计划实施的会计处理

### 以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内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和相应的负债。

### 以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

## (5) 股份支付计划修改的会计处理

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地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。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修改股份支付计划的条款和条件，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。

## (6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

### 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

自2020年1月1日起适用

收入，是指企业在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者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控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，本公司按照履约进度在一段时间内确认收入：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或服务；③本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，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。否则，属于在某一时点履行履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

如果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。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或提供服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定交易价格时，合同中如果存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。对于控制权转移与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证是在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供的一项单独的服务，则该质量保证构成单项履约义务，按照上述收入的规定进行会计处理。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务时，企业应当考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及企业承诺履行任务的性质等因素。客户能够选择单独购买质量保证的，该质量保证构成单项履

约义务。

本公司根据在向客户转让商品或提供服务前是否拥有对该商品或服务的控制权,来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的,本公司为主要责任人,按照已收或应收对价总额确认收入;否则,本公司为代理人,按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入,该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额,或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

以下收入的确认原则和计量方法等会计政策适用于2019年度及以前

### (1) 销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方;本公司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;收入的金额能够可靠地计量;相关的经济利益很可能流入企业;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) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度,依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足:A、收入的金额能够可靠地计量;B、相关的经济利益很可能流入企业;C、交易的完工程度能够可靠地确定;D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额,但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额,确认当期提供劳务收入;同时,按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额,结转当期劳务成本。

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

与交易相关的经济利益很可能流入企业,收入的金额能够可靠地计量时,分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

①利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

本公司收入确认的具体方法如下：

①本公司销售商品收入确认的具体方法如下：

本公司销售商品主要包括商品混凝土、外加剂新材料、节能新材料、医疗器械和软件等。

在同时满足上述收入确认原则的情况下，本公司在商品已经发出并经客户确认，且货款已收或预计可以收回后确认相关商品销售收入；

②本公司技术服务收入确认的具体方法如下：

本公司技术服务主要包括建筑材料、建设工程、建筑设备等的检测服务、建设工程测试技术服务、软件技术服务、勘察设计咨询服务、公路检测服务等。

除公路检测服务按照合同约定的服务期分期确认收入外，其他技术服务收入在同时满足下列条件时，按从客户已收或应收的合同或协议价款的金额确认收入：A、技术服务已提供，其中检测服务以提供检测报告作为服务完成的标志；B、收入的金额能够可靠地计量，如果委托方需要行政机关复核工作量及单价的检测服务，以行政机关最终确认的结果为准；C、相关的经济利益很可能流入企业；D、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况不适用。

## 40、政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额1元计量。

(3) 政府补助的会计处理

### ①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

### ②与收益相关的政府补助

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。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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。

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

### ③政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在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将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### (1) 递延所得税资产的确认

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，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本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未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，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。

## （2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 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或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## （3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认



### ①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

### ②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

### ③可弥补亏损和税款抵减

#### A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

#### B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。



## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

不适用。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据财会〔2017〕22号规定，自2020年1月1日起首次执行新收入准则	经第五届董事会第九次会议审议通过	因首次执行新收入准则，本公司合并财务报表相应调整2020年1月1日应收账款-5,587,067.95元、合同资产5,587,067.95元、预收款项-42,405,997.83元、合同负债38,954,174.69元、应交税费3,451,823.14元。

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

**(3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况**

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	254,079,145.52	254,079,145.52	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	253,406,890.40	253,406,890.40	
衍生金融资产			
应收票据	381,464,309.82	381,464,309.82	
应收账款	1,934,715,566.95	1,929,128,499.00	-5,587,067.95
应收款项融资	132,362,826.80	132,362,826.80	
预付款项	21,092,204.39	21,092,204.39	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	27,322,524.47	27,322,524.47	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	96,119,712.30	96,119,712.30	
合同资产		5,587,067.95	5,587,067.95
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	9,563,999.67	9,563,999.67	
流动资产合计	3,110,127,180.32	3,110,127,180.32	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	151,039,614.93	151,039,614.93	
其他权益工具投资	256,525,171.57	256,525,171.57	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	18,374,731.77	18,374,731.77	
固定资产	400,625,878.62	400,625,878.62	
在建工程	39,846,795.23	39,846,795.23	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	124,106,837.71	124,106,837.71	
开发支出			
商誉	250,462,779.82	250,462,779.82	
长期待摊费用	7,106,961.05	7,106,961.05	
递延所得税资产	50,931,627.61	50,931,627.61	
其他非流动资产	39,903,013.69	39,903,013.69	
非流动资产合计	1,338,923,412.00	1,338,923,412.00	
资产总计	4,449,050,592.32	4,449,050,592.32	
流动负债：			
短期借款	12,983,169.54	12,983,169.54	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	729,440,716.94	729,440,716.94	
应付账款	582,142,850.76	582,142,850.76	
预收款项	42,405,997.83		-42,405,997.83
合同负债		38,954,174.69	38,954,174.69
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	68,131,871.58	68,131,871.58	

应交税费	50,726,657.83	54,178,480.97	3,451,823.14
其他应付款	31,316,257.90	31,316,257.90	
其中：应付利息			
应付股利	450,323.97	450,323.97	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	1,517,147,522.38	1,517,147,522.38	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	15,195,386.24	15,195,386.24	
递延所得税负债	18,189,839.74	18,189,839.74	
其他非流动负债			
非流动负债合计	33,385,225.98	33,385,225.98	
负债合计	1,550,532,748.36	1,550,532,748.36	
所有者权益：			
股本	692,508,627.00	692,508,627.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	230,365,190.79	230,365,190.79	
减：库存股	12,948,053.48	12,948,053.48	
其他综合收益	13,785,971.29	13,785,971.29	

专项储备			
盈余公积	60,029,657.45	60,029,657.45	
一般风险准备			
未分配利润	1,850,877,852.47	1,850,877,852.47	
归属于母公司所有者权益合计	2,834,619,245.52	2,834,619,245.52	
少数股东权益	63,898,598.44	63,898,598.44	
所有者权益合计	2,898,517,843.96	2,898,517,843.96	
负债和所有者权益总计	4,449,050,592.32	4,449,050,592.32	

**调整情况说明**

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号—收入》（财会〔2017〕22号），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表的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业，自2020年1月1日起施行。本公司作为境内上市企业，于2020年1月1日执行新收入准则，按照新收入准则的要求，公司将根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整2020年年初财务报表相关项目金额，对可比期间数据不予调整。

**母公司资产负债表**

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,804,732.01	1,804,732.01	
交易性金融资产	63,241,961.65	63,241,961.65	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	331,110.00	331,110.00	
应收款项融资			
预付款项	75,000.00	75,000.00	
其他应收款	400,055,520.00	400,055,520.00	
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,060,012.78	1,060,012.78	
流动资产合计	466,568,336.44	466,568,336.44	
非流动资产：			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	899,814,693.36	899,814,693.36	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	6,628,545.91	6,628,545.91	
固定资产	32,183,550.31	32,183,550.31	
在建工程	4,825,109.02	4,825,109.02	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6,998,878.84	6,998,878.84	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,279,935.83	1,279,935.83	
递延所得税资产	2,969,470.71	2,969,470.71	
其他非流动资产	4,949,160.00	4,949,160.00	
非流动资产合计	959,649,343.98	959,649,343.98	
资产总计	1,426,217,680.42	1,426,217,680.42	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	1,213,637.47	1,213,637.47	
预收款项	2,579,817.92		-2,579,817.92
合同负债		2,578,685.84	2,578,685.84
应付职工薪酬	1,959,588.32	1,959,588.32	
应交税费	354,581.45	355,713.53	1,132.08
其他应付款	209,982,301.41	209,982,301.41	
其中：应付利息			
应付股利	450,323.97	450,323.97	
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	216,089,926.57	216,089,926.57	
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,779,166.51	1,779,166.51	
递延所得税负债	17,088.60	17,088.60	
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,796,255.11	1,796,255.11	
负债合计	217,886,181.68	217,886,181.68	
所有者权益：			
股本	692,508,627.00	692,508,627.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	267,727,458.20	267,727,458.20	
减：库存股	12,948,053.48	12,948,053.48	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	59,084,516.16	59,084,516.16	
未分配利润	201,958,950.86	201,958,950.86	
所有者权益合计	1,208,331,498.74	1,208,331,498.74	
负债和所有者权益总计	1,426,217,680.42	1,426,217,680.42	

#### 调整情况说明

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号—收入》（财会〔2017〕22号），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表的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业，自2020年1月1日起施行。本公司作为境内上市企业，于2020年1月1日执行新收入准则，按照新收入准则的要求，公司将根据首次执

行新收入准则的累积影响数，调整2020年年初财务报表相关项目金额，对可比期间数据不予调整。

#### (4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

### 45、其他

#### (1) 回购公司股份

①本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

②公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

③库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

#### (2) 限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、24%、25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	1%、2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
垒知控股集团股份有限公司	25.00%
厦门健研医疗科技有限公司	25.00%



福建健研医疗科技有限公司	小微企业
福建建研科技有限公司	25.00%
厦门垒知资产管理有限公司	25.00%
上海垒知企业管理有限公司	25.00%
科之杰新材料集团有限公司	15.00%
科之杰新材料集团福建有限公司	15.00%
KZJ CONSTRUCTION CHEMICALS (M) SDN BHD	24.00%
KZJ CONSTRUCTION CHEMICALS INC.	15.00%
湖南科之杰新材料有限公司	小微企业
江西科之杰新材料有限公司	小微企业
海南健研家检测有限公司	25.00%
海南天润工程检测中心有限公司	25.00%
厦门建研购贸易有限公司	25.00%
厦门建研家科技有限公司	25.00%
常青树建材（福建）开发有限公司	25.00%
厦门天润锦龙建材有限公司	15.00%
厦门天润锦龙物流有限公司	25.00%
厦门垒智建设有限公司	25.00%
垒知科技集团四川有限公司	15.00%
垒知（成都）科技研究院有限公司	25.00%
垒知科技（深圳）有限公司	小微企业
垒知科技集团重庆有限公司	小微企业
健研检测集团有限公司	15.00%
垒智设计集团有限公司	25.00%
福建垒智施工图审查有限公司	15.00%
泉州市建研创客投资咨询有限公司	25.00%
厦门建研消防技术服务有限公司	25.00%
厦门市建筑科学研究院有限公司	25.00%
上海中浦勘查技术研究院有限公司	25.00%
深圳市中检南方检测有限公司	25.00%
垒知科技集团有限公司	15.00%
陕西科之杰新材料有限公司	15.00%
科之杰新材料集团河南有限公司	25.00%
河北科之杰新材料有限公司	25.00%

科之杰新材料集团浙江有限公司	25.00%
科之杰新材料（金华）有限公司	25.00%
杭州华冠建材有限公司	25.00%
科之杰新材料集团（广东）有限公司	15.00%
科之杰新材料集团（海南）有限公司	25.00%
科之杰新材料集团（贵州）有限公司	15.00%
贵州研鑫供应链管理有限公司	小微企业
云南科之杰新材料有限公司	小微企业
重庆建研科之杰新材料有限公司	15.00%
重庆建研科之杰建材有限公司	25.00%
健研检测集团重庆有限公司	小微企业
科之杰新材料集团四川有限公司	25.00%
云南云检工程技术检测有限公司	15.00%
垒知化学（福建）有限公司	25.00%
上海科之杰新材料有限公司	25.00%
贵州科之杰天义贸易有限公司	小微企业
贵州科之杰天润贸易有限公司	25%

## 2、税收优惠

### （1）增值税的优惠政策

子公司海南天润及海口分公司提供检测服务，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）：七、自2019年4月1日至2021年12月31日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额（以下称加计抵减政策）。

子公司常青树利用粉煤灰和石灰生产蒸压加气混凝土砌块、建筑隔墙用轻质（隔热）条板。根据财税[2015]73号《财政部、国家税务总局关于新型墙体材料增值税政策的通知》、财税[2015]78号《财税财政部、国家税务总局关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》，自2015年7月1日起，福建常青树销售产品享受增值税即征即退的政策，其中蒸压加气混凝土砌块即征即退税率为70%，蒸压粉煤灰多孔砖即征即退税率为50%；自2015年10月1日起，蒸压粉煤灰多孔砖即征即退税率为70%。

子公司天润锦龙生产销售商品混凝土，根据财税[2014]57号《国家税务总局关于简并增值税征收率政策的通知》，自2014年7月1日起按产品销售收入的3%计缴增值税。

子公司重庆垒知科技销售软件产品，根据《重庆市财政局等5部门关于落实退役士兵、重点群体创业就业有关税收优惠政策的通知》，对企业招用建档立卡贫困人口，在3年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城建税、教育费附加、地方教育费附加和企业所得税优惠，定额标准为每人每年7800元。

子公司检测集团及同安分公司和漳州分公司提供检测服务，根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》规定，自2019年4月1日至2021年12月31日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。

子公司全智设计及福州分公司提供服务，根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》规定，自2019年4月1日至2021年12月31日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。

子公司全智审查提供施工图审查服务，根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》规定，自2019年4月1日至2021年12月31日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。

子公司云南云检及楚雄分公司、曲靖分公司提供检测服务，根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》规定，自2019年4月1日至2021年12月31日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。

子公司上海中浦提供检测服务，根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》规定，自2019年4月1日至2021年12月31日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。

子公司健研检测集团重庆有限公司及利川分公司提供检测服务，根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》规定，自2019年4月1日至2021年12月31日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。

子公司深圳市中检南方提供检测服务，根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》规定，自2019年4月1日至2021年12月31日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。

子公司全知科技、四川全知科技销售软件产品，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）第一条规定，一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

## （2）所得税的优惠政策

根据厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国家税务局、厦门市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201735100279），子公司科之杰集团自2017年10月10日起被认定为高新技术企业，有效期三年。目前该公司正在进行高新技术企业复审，资料已提交至厦门市科技局，正在审核中。本年企业所得税暂按15%的税率预缴。

根据福建省科学技术厅、福建省财政厅、国家税务总局福建省税务局批准的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201935000326），子公司福建科之杰自2019年12月2日起被认定为高新技术企业，有效期三年，本年企业所得税按15%的税率缴纳。

根据厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局批准的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201835100052），子公司天润锦龙自2018年10月12日起被认定为高新技术企业，有效期三年，本年企业所得税按15%的税率缴纳。

根据四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局批准的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201951001156），子公司四川全知科技自2019年11月28日起被认定为高新技术企业，有效期三年，本年企业所得税按15%的税率缴纳。

根据厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国家税务局、厦门市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201735100202），子公司检测集团已于2017年10月10日通过高新技术企业复审，有效期三年。目前该公司正在进行高新技术企业复审，资料已提交至厦门市科技局，正在审核中。本年企业所得税暂按15%的税率预缴。

根据福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局批准的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201735000694），子公司全智审查自2017年11月30日起被认定为高新技术企业，有效期三年。目前该公司正在进行高新技术企业复审，资料已提交至泉州市丰泽区工信科技局，正在审核中。本年企业所得税暂按15%的税率预缴。

根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201832007695），子公司垒知科技自2018年12月3日起被认定为高新技术企业，有效期三年，本年企业所得税按15%的税率缴纳。

根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局批准的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201944004090），子公司广东科之杰自2019年12月2日起被认定为高新技术企业，有效期三年，本年企业所得税按15%的税率缴纳。

根据陕西省科学技术厅、陕西财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201761000585），子公司陕西科之杰自2017年10月18日起被认定为高新技术企业，有效期三年。目前该公司正在进行高新技术企业复审，资料已在陕西省科技业务综合服务信息系统填报并正在向陕西省科学技术厅提交。本年企业所得税暂按15%的税率预缴。

根据财税[2011]58号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。子公司重庆天润、重庆科之杰、贵州科之杰、云南云检本年企业所得税按15%的税率缴纳。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	150,000.00	0.00
银行存款	99,999,038.73	94,405,542.98
其他货币资金	126,524,782.80	159,673,602.54
合计	226,673,821.53	254,079,145.52
其中：存放在境外的款项总额	796,374.52	1,020,660.09

其他说明

说明：其他货币资金中126,440,393.61元系银行承兑汇票保证金、保函保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	202,189,182.68	253,406,890.40
其中：		

其中：银行理财产品	202,189,182.68	253,406,890.40
其中：		
合计	202,189,182.68	253,406,890.40

其他说明：

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	379,550,397.91	381,464,309.82
合计	379,550,397.91	381,464,309.82

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	399,526,734.65	100.00%	19,976,336.74	5.00%	379,550,397.91	401,541,378.75	100.00%	20,077,068.93	5.00%	381,464,309.82
其中：										
商业承兑汇票	399,526,734.65	100.00%	19,976,336.74	5.00%	379,550,397.91	401,541,378.75	100.00%	20,077,068.93	5.00%	381,464,309.82
合计	399,526,734.65	100.00%	19,976,336.74	5.00%	379,550,397.91	401,541,378.75	100.00%	20,077,068.93	5.00%	381,464,309.82

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	399,526,734.65	19,976,336.74	5.00%
合计	399,526,734.65	19,976,336.74	--

确定该组合依据的说明：

见本附注五、10。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	20,077,068.93	-100,732.19				19,976,336.74
合计	20,077,068.93	-100,732.19				19,976,336.74

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
商业承兑票据	10,000,000.00
合计	10,000,000.00

## (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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据		24,504,083.71
合计		24,504,083.71

**(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	4,406,134.00
合计	4,406,134.00

其他说明

截止2020年8月21日，已收回金额3,106,134.00元。

**(6) 本期实际核销的应收票据情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	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

应收票据核销说明：

**5、应收账款**
**(1) 应收账款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	20,030,707.97	0.90%	18,839,505.60	94.05%	1,191,202.37	21,278,953.07	1.02%	19,598,380.13	92.10%	1,680,572.94
其中：										
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	20,030,707.97	0.90%	18,839,505.60	94.05%	1,191,202.37	21,278,953.07	1.02%	19,598,380.13	92.10%	1,680,572.94
按组合计提坏账准备的应收账款	2,195,062,280.47	99.10%	156,023,944.95	7.11%	2,039,038,335.52	2,061,932,881.93	98.98%	134,484,955.87	6.52%	1,927,447,926.06
其中：										
非合并报表范围单位销售货款	2,195,062,280.47	99.10%	156,023,944.95	7.11%	2,039,038,335.52	2,061,932,881.93	98.98%	134,484,955.87	6.52%	1,927,447,926.06

合计	2,215,092,988.44	100.00%	174,863,450.55	7.89%	2,040,229,537.89	2,083,211,835.00	100.00%	154,083,336.00	7.40%	1,929,128,499.00
----	------------------	---------	----------------	-------	------------------	------------------	---------	----------------	-------	------------------

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	45,260.00	45,260.00	100.00%	预计无法收回
客户 2	105,812.50	105,812.50	100.00%	预计无法收回
客户 3	1,340,531.10	1,340,531.10	100.00%	预计无法收回
客户 4	1,359,090.00	1,359,090.00	100.00%	预计无法收回
客户 5	165,782.50	165,782.50	100.00%	预计无法收回
客户 6	181,454.00	181,454.00	100.00%	预计无法收回
客户 7	288,985.50	288,985.50	100.00%	预计无法收回
客户 8	1,040,069.50	1,040,069.50	100.00%	预计无法收回
客户 9	50,320.00	50,320.00	100.00%	预计无法收回
客户 10	70,603.50	70,603.50	100.00%	预计无法收回
客户 11	676,322.00	676,322.00	100.00%	预计无法收回
客户 12	1,137,806.50	1,137,806.50	100.00%	预计无法收回
客户 13	1,948,212.50	1,948,212.50	100.00%	预计无法收回
客户 14	377,110.00	377,110.00	100.00%	预计无法收回
客户 15	842,726.00	842,726.00	100.00%	预计无法收回
客户 16	462,278.10	462,278.10	100.00%	预计无法收回
客户 17	351,348.00	351,348.00	100.00%	预计无法收回
客户 18	258,818.00	258,818.00	100.00%	预计无法收回
客户 19	626,097.00	626,097.00	100.00%	预计无法收回
客户 20	77,505.00	77,505.00	100.00%	预计无法收回
客户 21	277,557.00	277,557.00	100.00%	预计无法收回
客户 22	267,936.00	267,936.00	100.00%	预计无法收回
客户 23	116,569.00	116,569.00	100.00%	预计无法收回
客户 24	242,284.00	242,284.00	100.00%	预计无法收回
客户 25	235,148.50	235,148.50	100.00%	预计无法收回
客户 26	1,688,485.00	844,242.50	50.00%	预计无法全部收回
客户 27	295,574.50	147,787.25	50.00%	预计无法全部收回
客户 28	121,565.50	60,782.75	50.00%	预计无法全部收回



客户 29	308,595.40	216,016.78	70.00%	预计无法全部收回
客户 30	91,622.50	45,811.25	50.00%	预计无法全部收回
客户 31	110,559.45	110,559.45	100.00%	预计无法收回
客户 32	389,135.50	389,135.50	100.00%	预计无法收回
客户 33	609,242.50	609,242.50	100.00%	预计无法收回
客户 34	751,383.00	751,383.00	100.00%	预计无法收回
客户 35	414,279.00	414,279.00	100.00%	预计无法收回
客户 36	1,115,429.74	1,115,429.74	100.00%	预计无法收回
客户 37	201,808.95	201,808.95	100.00%	预计无法收回
客户 38	640,860.00	640,860.00	100.00%	预计无法收回
客户 39	626,760.55	626,760.55	100.00%	预计无法收回
客户 40	119,780.18	119,780.18	100.00%	预计无法收回
合计	20,030,707.97	18,839,505.60	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,893,942,025.83	94,697,902.35	5.00%
1-2 年	225,667,515.53	22,566,751.65	10.00%
2-3 年	52,419,211.73	15,725,763.57	30.00%
3 年以上	23,033,527.38	23,033,527.38	100.00%
合计	2,195,062,280.47	156,023,944.95	--

确定该组合依据的说明：

见本附注五、10。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,893,942,025.83
1 至 2 年	225,804,398.03
2 至 3 年	55,092,052.31
3 年以上	40,254,512.27
3 至 4 年	19,410,240.54
4 至 5 年	3,560,041.69
5 年以上	17,284,230.04
合计	2,215,092,988.44

### （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	154,083,336.00	21,831,547.01	758,874.53	365,781.00	73,223.07	174,863,450.55
合计	154,083,336.00	21,831,547.01	758,874.53	365,781.00	73,223.07	174,863,450.55

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

### （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	365,781.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	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

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	64,945,112.70	2.93%	6,489,773.82
第二名	53,104,182.98	2.40%	2,655,209.15
第三名	44,320,883.61	2.00%	2,216,044.18
第四名	32,058,779.23	1.45%	1,602,938.96
第五名	27,609,400.00	1.24%	1,380,470.00
合计	222,038,358.52	10.02%	

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**
**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

无

**6、应收款项融资**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收银行承兑汇票	174,706,104.08	132,362,826.80
合计	174,706,104.08	132,362,826.80

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

 适用  不适用

本期应收款项融资较期初增加31.99%，系本报告期应收银行承兑汇票增加。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

 适用  不适用

其他说明：

说明1：本公司在日常资金管理中将部分应收银行承兑汇票背书或贴现，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，因此本公司将上述应收票据重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，将其列报为“应收款项融资”。

说明2：不存在客观证据表明本公司应收票据-银行承兑汇票存在减值，故未计提资产减值准备。

## 7、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	39,426,804.82	99.62%	20,570,797.38	97.53%
1 至 2 年	135,828.11	0.34%	489,038.67	2.32%
2 至 3 年	16,228.36	0.04%	11,228.34	0.05%
3 年以上		0.00%	21,140.00	0.10%
合计	39,578,861.29	--	21,092,204.39	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

本公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2020年6月30日余额（元）	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
第一名	15,840,000.00	40.02%
第二名	8,063,520.00	20.37%
第三名	2,871,930.00	7.26%
第四名	1,694,338.88	4.28%
第五名	1,050,000.00	2.65%
合计	29,519,788.88	74.58%

其他说明：

预付款项较期初增加 18,486,656.90 元，增长 87.65%，主要原因系本报告期预付材料款增加所致。

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	34,440,080.76	27,322,524.47
合计	34,440,080.76	27,322,524.47

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

 适用  不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

#### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

### 3) 坏账准备计提情况

 适用  不适用

其他说明：

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款（其他说明 1）	6,974,110.08	6,974,110.08
投资意向金（其他说明 2）	5,000,000.00	5,000,000.00
押金、保证金	32,135,291.56	26,392,478.01
备用金	4,028,975.96	2,361,639.69

诉讼、仲裁费	1,412,871.93	1,344,618.43
应收政府补助	784,209.56	358,128.89
其他	364,505.25	100,336.00
合计	50,699,964.34	42,531,311.10

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	15,208,786.63			15,208,786.63
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	972,079.31			972,079.31
其他变动	79,017.64			79,017.64
2020 年 6 月 30 日余额	16,259,883.58			16,259,883.58

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	19,471,905.71
1 至 2 年	8,285,070.48
2 至 3 年	18,369,494.01
3 年以上	4,573,494.14
3 至 4 年	1,358,903.25
4 至 5 年	1,113,635.97
5 年以上	2,100,954.92
合计	50,699,964.34

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其他应收款坏账准备	15,208,786.63	972,079.31			79,017.64	16,259,883.58
合计	15,208,786.63	972,079.31			79,017.64	16,259,883.58

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

#### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	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
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
康联畅享(北京)医疗科技有限公司	往来款	6,974,110.08	2-3 年	13.76%	6,974,110.08
常州市建筑科学研究院集团股份有限公司	投资意向金	5,000,000.00	2-3 年	9.86%	1,500,000.00
安宁发展投资集团有限公司	押金保证金	2,500,000.00	1-2 年	4.93%	250,000.00
昆明新都置业有限公司	履约保证金	2,285,363.48	2-3 年	4.51%	685,609.04
中铁上海工程局集团有限公司物资采购招标中心	投标保证金	1,480,000.00	1 年以内	2.92%	74,000.00
合计	--	18,239,473.56	--	35.98%	9,483,719.12

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
漳州台商投资区角美国税局	增值税即征即退	745,328.62	1 年以内	预计 2020 年全额收回
高新区国税局	三代手续费返还	5,047.56	1-2 年	预计 2020 年全额收回
成都高新技术产业开发区税务局	增值税即征即退	33,833.38	1 年以内 24,986.81 元； 1-2 年 8,846.57 元。	预计 2020 年全额收回
合计		784,209.56		

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

其他说明1: 往来款: 2017年8月18日, 康联畅享(北京)医疗科技有限公司及全体股东(以下简称“甲方”)与本公司全资子公司厦门建研资产管理有限公司(现已更名为“厦门垒知资产管理有限公司”, 以下简称“乙方”)签署债转股投资协议, 协议约定, 乙方拟向甲方提供借款共计人民币2000万元, 分两期支付, 首期借款人民币1000万元, 第二期借款人民币1000万元。各方同意, 经乙方指派的具有证券从业资格的会计师事务所审计后, 若甲方自获得乙方首笔借款之日起一年以内, 净利润达到人民币1000万元以上(以下称“债转股条件”), 乙方有权选择将全部或部分借款按约定的估值和金额进行债转股, 最高转股金额为2000万元。若乙方选择不转股或者部分转股的, 对于未转股部分的借款, 甲方应以15%的年利率向乙方偿还, 甲方实际控制人对该笔借款的本金和利息向乙方承担无限连带责任。截至2020年6月30日, 该笔款项已提起诉讼并终审判决即甲方需归还乙方的本金和利息, 本公司已对期末余额全额计提坏账准备。本公司已收回款项3,025,889.92元, 期末余额为6,974,110.08元。

其他说明2: 投资意向金: 期末余额系支付常州市建筑科学研究院集团股份有限公司投资意向金5,000,000.00元。

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	54,866,714.19		54,866,714.19	47,111,123.03		47,111,123.03
在产品	32,913,718.97		32,913,718.97	30,390,385.70		30,390,385.70
库存商品	12,500,444.06		12,500,444.06	10,541,446.71		10,541,446.71



发出商品	5,494,026.19		5,494,026.19	911,504.42		911,504.42
委托加工物资	11,313,125.41		11,313,125.41	6,337,809.72		6,337,809.72
工程施工	1,114,792.45		1,114,792.45	827,442.72		827,442.72
合计	118,202,821.27		118,202,821.27	96,119,712.30		96,119,712.30

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

### (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产（应收质保金）	10,265,223.11	548,470.38	9,716,752.73	5,935,289.84	348,221.89	5,587,067.95
合计	10,265,223.11	548,470.38	9,716,752.73	5,935,289.84	348,221.89	5,587,067.95

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用  不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合同资产（应收质保金） 减值准备	200,248.49			按预期信用损失确认的 合同资产减值准备
合计	200,248.49			--

其他说明：

无。

## 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	803,676.54	1,409,973.35
待抵扣进项税额	4,064,389.64	3,218,025.15
待认证进项税额	15,554.13	2,917,964.49
多交或预缴的增值税额	428,327.10	1,320,251.65
增值税留抵税额	3,251,296.94	696,811.61
预缴其他税费	7,284.79	973.42
合计	8,570,529.14	9,563,999.67

其他说明：

## 14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

**(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**
**(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明

**17、长期股权投资**

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		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	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
龙海市龙 建工程检 测有限公 司	7,344,759 .79			1,310,573 .96						8,655,333 .75	
龙岩天润 龙城新型 建材有限 公司	3,027,126 .97		3,027,126 .97								
云南招标 股份有限 公司	111,585,9 40.29			9,419,167 .03			13,770,00 0.00			107,235,1 07.32	
浦城县健 研医疗科 技有限公 司	1,594,799 .05		1,594,799 .05								
上海斯维	431,465.8			-332,429.						99,036.70	

尔软件科 技有限公 司	6		16						
福建省金 皇环保科 技有限公 司	27,055,52 2.97		1,280,543 .86					28,336,06 6.83	
小计	151,039,6 14.93		4,621,926 .02	11,677,85 5.69			13,770,00 0.00	144,325,5 44.60	
合计	151,039,6 14.93		4,621,926 .02	11,677,85 5.69			13,770,00 0.00	144,325,5 44.60	

其他说明

无。

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
天泽信息产业股份有限公司	229,600,645.56	190,932,471.57
厦门思明双润小额贷款股份有限公司	36,167,100.00	36,167,100.00
铜仁农村商业银行股份有限公司	14,425,600.00	14,425,600.00
厦门奥德生物科技有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
合计	295,193,345.56	256,525,171.57

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	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	其他综合收益转入留存收益的原因
天泽信息产业股份有限公司		42,749,071.24			出于战略目的而计划长期持有的投资	
厦门思明双润小额贷款股份有限公司	1,897,200.00				出于战略目的而计划长期持有的投资	
铜仁农村商业银行股份有限公司	505,440.00				出于战略目的而计划长期持有的投资	
厦门奥德生物科					出于战略目的而	

技有限公司					计划长期持有的投资	
北京勘察技术工程有限公司			3,093,750.00		出于战略目的而计划长期持有的投资	
KZJROCKMATERIALINC			405,163.23		出于战略目的而计划长期持有的投资	
合计	2,402,640.00	42,749,071.24	3,498,913.23			

其他说明:

## 19、其他非流动金融资产

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明:

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

单位: 元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	13,939,825.62	11,817,732.32		25,757,557.94
2.本期增加金额	124,638.58			124,638.58
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	124,638.58			124,638.58
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	7,601,758.36	5,440,829.57		13,042,587.93
(1) 处置				
(2) 其他转出	7,601,758.36	5,440,829.57		13,042,587.93
4.期末余额	6,462,705.84	6,376,902.75		12,839,608.59
二、累计折旧和累计摊				

销				
1.期初余额	4,903,505.87	2,479,320.30		7,382,826.17
2.本期增加金额	295,174.39	114,006.46		409,180.85
(1) 计提或摊销	246,331.57	114,006.46		360,338.03
(2) 其他转入	48,842.82			48,842.82
3.本期减少金额	2,739,037.33	1,541,451.35		4,280,488.68
(1) 处置				
(2) 其他转出	2,739,037.33	1,541,451.35		4,280,488.68
4.期末余额	2,459,642.93	1,051,875.41		3,511,518.34
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	4,003,062.91	5,325,027.34		9,328,090.25
2.期初账面价值	9,036,319.75	9,338,412.02		18,374,731.77

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
新乡县七里营镇工业园区土地	2,855,700.00	正在办理中
新乡县七里营镇工业园区建筑物成品仓库	74,315.68	正在办理中

其他说明

投资性房地产较期初减少 9,046,641.52 元，下降49.23%，主要原因系报告期出租房产转回自用所致。

**21、固定资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	397,922,415.66	400,625,878.62
合计	397,922,415.66	400,625,878.62

**(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	其他设备	固定资产装修	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	389,994,075.25	218,610,524.74	55,201,409.38	36,861,137.52	120,370,948.49	946,897.11	821,984,992.49
2.本期增加金额	7,601,758.36	20,393,889.77	846,078.05	2,161,799.20	2,719,572.63		33,723,098.01
(1) 购置		12,285,365.69	600,388.39	1,468,823.33	2,719,572.63		17,074,150.04
(2) 在建工程转入		435,326.78					435,326.78
(3) 企业合并增加		7,673,197.30	245,689.66	692,975.87			8,611,862.83
(4) 其他增加	7,601,758.36						7,601,758.36
3.本期减少金额	124,638.58	6,803,621.19	1,115,043.23	249,103.67	461,652.57		8,754,059.24
(1) 处置或报废		6,803,621.19	1,115,043.23	249,103.67	461,652.57		8,629,420.66
(2) 其他减少	124,638.58						124,638.58
4.期末余额	397,471,195.03	232,200,793.32	54,932,444.20	38,773,833.05	122,628,868.55	946,897.11	846,954,031.26
二、累计折旧							
1.期初余额	141,706,616.70	137,560,700.76	37,669,929.09	28,741,445.72	67,430,584.76	879,133.17	413,988,410.20
2.本期增加金额	12,190,639.96	13,865,870.69	1,807,006.32	2,127,733.32	5,857,583.37	2,631.48	35,851,465.14
(1) 计提	9,451,602.63	9,161,171.56	1,725,314.49	1,506,852.52	5,857,583.37	2,631.48	27,705,156.05
(2) 其他增加	2,739,037.33	4,704,699.13	81,691.83	620,880.80			8,146,309.09
3.本期减少金额	48,842.82	4,242,332.48	1,059,290.87	217,501.90	376,924.51		5,944,892.58
(1) 处置或报废		4,242,332.48	1,059,290.87	217,501.90	376,924.51		5,896,049.76



(2) 其他减少	48,842.82						48,842.82
4.期末余额	153,848,413.84	147,184,238.97	38,417,644.54	30,651,677.14	72,911,243.62	881,764.65	443,894,982.76
三、减值准备							
1.期初余额	3,676,347.35	3,694,214.82		141.50			7,370,703.67
2.本期增加 金额							
(1) 计提							
3.本期减少 金额		2,234,070.83					2,234,070.83
(1) 处置 或报废		2,234,070.83					2,234,070.83
4.期末余额	3,676,347.35	1,460,143.99		141.50			5,136,632.84
四、账面价值							
1.期末账面 价值	239,946,433.84	83,556,410.36	16,514,799.66	8,122,014.41	49,717,624.93	65,132.46	397,922,415.66
2.期初账面 价值	244,611,111.20	77,355,609.16	17,531,480.29	8,119,550.30	52,940,363.73	67,763.94	400,625,878.62

### (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

### (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

### (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

### (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
重庆科之杰：同舟世纪苑车库第负二层 46 个车位	4,472,542.74	正在办理中
陕西科之杰：西安市蓝田工业园的厂房、仓库、办公楼等房屋建筑物	12,494,172.55	正在办理中
陕西科之杰：石鼓天玺台（宝鸡）停车位	111,450.00	正在办理中
河南科之杰：新乡县七里营镇工业园区的办公楼、仓库、车间等房屋等建筑物	3,822,914.53	正在办理中
江西科之杰：南昌市罗亭镇义坪村的厂房	2,171,709.09	正在办理中
湖南科之杰：湘潭市湘潭大学城鹤岭工业园的厂房、办公楼、宿舍和食堂等房屋建筑物	2,170,236.57	正在办理中
海南科之杰：厂房及其他	6,044,040.36	正在办理中
金华科之杰：兰溪市女埠工业园区的办公用房	4,735,764.10	正在办理中
福建科之杰：漳州市招商开发区的漳州基地厂房	14,772,084.86	正在办理中
科之杰集团：房屋（美亚·芳邻）	852,782.32	正在办理中
健研检测集团：同安基地光学检测楼	5,088,213.86	正在办理中
垒知集团：龙岩市检测基地一期办公楼自用	5,986,767.57	正在办理中

其他说明

无。

## （6）固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	58,768,765.91	39,846,795.23
合计	58,768,765.91	39,846,795.23

**(1) 在建工程情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
浙江科之杰混凝土添加剂技改项目	19,108,581.17		19,108,581.17	18,196,939.25		18,196,939.25
海南科之杰办公楼项目	6,644,824.76		6,644,824.76	6,644,824.76		6,644,824.76
科之杰建设科技大厦装修项目	11,208,994.98		11,208,994.98	4,825,109.02		4,825,109.02
海南科之杰宿舍楼项目	5,292,178.28		5,292,178.28	4,410,470.69		4,410,470.69
陕西科之杰新建脂化合成、复配及增加母液罐项目	4,010,662.60		4,010,662.60	2,523,598.78		2,523,598.78
四川科之杰高性能混凝土添加剂生产基地项目	2,166,130.61		2,166,130.61	1,130,581.14		1,130,581.14
母液储罐、海外复配装车及吨桶仓库项目	720,810.30		720,810.30	664,206.53		664,206.53
重庆建研科之杰外加剂建设项目	3,358,882.14		3,358,882.14	802,999.05		802,999.05
煤改气项目				303,216.69		303,216.69
福建科之杰天然气锅炉改造项目	183,301.76		183,301.76	183,301.76		183,301.76
检测管理信息系统	68,744.47		68,744.47	68,744.47		68,744.47
云南云检实验楼、办公楼装修工程	2,551,376.17		2,551,376.17			
金华产线改造	438,159.63		438,159.63	54,792.46		54,792.46
河南危险品库房	28,301.89		28,301.89	28,301.89		28,301.89
福建科之杰 50 立方丙烯酸储罐项目	9,708.74		9,708.74	9,708.74		9,708.74

河南喷淋塔	73,750.67			73,750.67			
陕西科之杰实验室改造	138,613.86			138,613.86			
陕西科之杰大单体预溶釜	436,460.17			436,460.17			
陕西科之杰新建罐区项目	484,408.84			484,408.84			
广东科之杰聚羧酸自动化产线建设	262,035.39			262,035.39			
海南科之杰聚羧酸复配线改造	481,151.77			481,151.77			
全知化学高性能烷氧基化衍生物产业化项目	236,226.41			236,226.41			
云南科之杰高性能混凝土添加剂项目	865,461.30			865,461.30			
合计	58,768,765.91			58,768,765.91	39,846,795.23		39,846,795.23

**(2) 重要在建工程项目本期变动情况**

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
浙江科之杰混凝土添加剂技改项目	43,106,500.00	18,196,939.25	911,641.92			19,108,581.17	44.33%	旧厂房已拆除完毕，施工许可证已办理完毕，正在进行桩基施工。				其他
海南科之杰办公楼项目	6,800,000.00	6,644,824.76	0.00			6,644,824.76	97.72%	主体结构工程已完成。				其他

科之杰大厦装修项目	15,830,000.00	4,825,109.02	6,383,885.96			11,208,994.98	70.81%	主体已完成, 进入验收阶段。				其他
海南科之杰宿舍楼项目	6,000,000.00	4,410,470.69	881,707.59			5,292,178.28	88.20%	主体结构工程已完成。				其他
陕西科之杰新建脂化合成、复配及增加母液罐项目	4,597,970.00	2,523,598.78	1,487,063.82			4,010,662.60	87.23%	主体已完成, 正在进行调试及试生产。				其他
四川科之杰高性能混凝土添加剂生产基地项目	45,458,000.00	1,130,581.14	1,035,549.47			2,166,130.61	4.77%	已完成施工图设计和审查, 施工合同已签订, 目前已进场进行施工前准备工作。				其他
重庆建研科之杰建材有限公司外加剂建设项目	42,988,000.00	802,999.05	2,555,883.09			3,358,882.14	7.81%	已全面开工, 正在进行基础工程施工, 已完成80%基础工程。				其他
垒知化学高性能烷氧化衍生物产业化项目	415,000,000.00	0.00	236,226.41			236,226.41	0.06%	前期设计规划评价阶段。				其他
云南科	50,000,000.00	0.00	865,461.00			865,461.00	1.73%	已完成				其他

之杰高性能混凝土添加剂项目	00.00		30			30		项目前期所有评价手续,完成了土地招拍挂程序,目前正在土方施工及规划方案审批阶段。				
合计	629,780,470.00	38,534,522.69	14,357,419.56			52,891,942.25	--	--				--

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

### (4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

在建工程较期初增加 18,921,970.68 元，增长47.49%，主要原因系报告期科之杰子公司产线改造、建设以及科之杰建设科技大厦装修项目所致。

## 23、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

 适用  不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

 适用  不适用

## 24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

## 25、使用权资产

单位：元

项目		合计
----	--	----

其他说明：

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	140,256,514.46	9,477,027.38		5,425,159.82	155,158,701.66
2.本期增加金额	5,440,829.57			104,424.78	5,545,254.35
(1) 购置				104,424.78	104,424.78
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他增加	5,440,829.57				5,440,829.57
3.本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他减少					
4.期末余额	145,697,344.03	9,477,027.38		5,529,584.60	160,703,956.01
二、累计摊销					
1.期初余额	24,684,927.88	1,901,673.46		4,465,262.61	31,051,863.95
2.本期增加金额	3,160,654.13	468,373.72		119,870.63	3,748,898.48
(1) 计提	1,619,202.78	468,373.72		119,870.63	2,207,447.13
(2) 其他增加	1,541,451.35				1,541,451.35
3.本期减少金额					

(1) 处置					
(2) 其他减少					
4.期末余额	27,845,582.01	2,370,047.18		4,585,133.24	34,800,762.43
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	117,851,762.02	7,106,980.20		944,451.36	125,903,193.58
2.期初账面价值	115,571,586.58	7,575,353.92		959,897.21	124,106,837.71

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
河南科之杰：新乡县七里营镇工业园区土地	7,799,317.50	正在办理中
湖南科之杰：湖南省湘潭市湘潭大学城鹤岭工业园	1,596,667.01	正在办理中
垒知集团：龙岩市检测基地	518,700.00	正在办理中

其他说明：

无。

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------



		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
浙江科之杰及其子公司	87,849,538.25					87,849,538.25
上海中浦	12,728,388.17					12,728,388.17
垒智设计及其子公司	4,763,849.96					4,763,849.96
贵州科之杰	1,902,808.69					1,902,808.69
重庆科之杰	1,221,642.14					1,221,642.14
江西科之杰	892,806.86					892,806.86
云南云检及其子公司	6,030,944.24					6,030,944.24
垒知科技及子公司	140,225,884.17					140,225,884.17
深圳市中检南方		2,288,285.32				2,288,285.32
合计	255,615,862.48	2,288,285.32				257,904,147.80

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
上海中浦	5,153,082.66					5,153,082.66
合计	5,153,082.66					5,153,082.66

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。所有商誉所在资产组均与购买日及进行减值测试时所确定的资产组一致。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

本公司在每年末对商誉进行减值测试时，采用预计未来现金流量现值的方法计算资产组的可回收金额，根据管理层批准的财务预算预计未来5年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算，计算未来现金流现值所采用的折现率已反映了相关的风险。

商誉减值测试的影响

其他说明

无。

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产装修费	3,753,264.53		1,233,583.84		2,519,680.69
零星工程改造	2,073,760.69	718,467.84	455,313.64		2,336,914.89
闽江学院项目成本	1,279,935.83	35,464.02	85,257.41		1,230,142.44
合计	7,106,961.05	753,931.86	1,774,154.89		6,086,738.02

其他说明

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,136,632.84	1,161,869.63	7,370,703.67	1,720,387.25
内部交易未实现利润	2,402,209.40	360,331.41	2,457,880.87	368,682.13
可抵扣亏损	60,860,955.04	14,915,461.11	49,967,954.59	12,466,394.50
信用减值准备	211,099,670.87	37,717,128.15	189,347,031.56	34,170,038.15
合同资产减值准备	548,470.38	105,067.00	348,221.89	56,262.94

递延收益	2,297,372.44	574,343.18	2,354,589.32	588,647.36
股份支付	16,302,887.40	4,075,721.85	1,833,863.56	458,465.89
其他权益工具投资公允价值变动	4,601,662.62	1,102,749.39	4,601,662.62	1,102,749.39
合计	303,249,860.99	60,012,671.72	258,281,908.08	50,931,627.61

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	23,044,237.13	4,224,665.55	23,860,080.13	4,373,166.07
其他权益工具投资公允价值变动	56,998,761.66	14,249,690.42	18,330,587.67	4,582,646.91
固定资产折旧年限会计与税法差异	52,560,380.85	9,234,026.76	52,560,380.85	9,234,026.76
合计	132,603,379.64	27,708,382.73	94,751,048.65	18,189,839.74

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		60,012,671.72		50,931,627.61
递延所得税负债		27,708,382.73		18,189,839.74

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		19,200.00
可抵扣亏损	5,386,237.63	3,325,064.18
合计	5,386,237.63	3,344,264.18

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年	17,931.22	17,931.22	
2021 年	28,699.84	28,699.84	
2022 年	110,224.36	110,224.36	
2023 年	86,310.00	86,310.00	
2024 年	3,081,898.76	3,081,898.76	
2025 年	2,061,173.45		
合计	5,386,237.63	3,325,064.18	--

其他说明：

递延所得税负债本期末较期初增加52.33%，主要是本期其他权益工具投资公允价值变动影响。

### 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付房屋、设备款	42,338,557.70		42,338,557.70	39,657,323.99		39,657,323.99
预付工程款	1,613,284.70		1,613,284.70	245,689.70		245,689.70
合计	43,951,842.40		43,951,842.40	39,903,013.69		39,903,013.69

其他说明：

无。

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	16,381,847.26	12,983,169.54
合计	16,381,847.26	12,983,169.54

短期借款分类的说明：

短期借款均为应收账款、应收票据保理借款。

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

无。

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	614,202,842.97	729,440,716.94
合计	614,202,842.97	729,440,716.94

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
采购货款	534,443,676.77	405,763,309.78
外部协作费	139,224,525.47	120,298,912.15
运费	38,145,755.64	32,887,437.54
设备工程款	6,291,892.54	12,307,761.55
土地款	10,560,500.00	10,560,500.00
其他	148,163.20	324,929.74

合计	728,814,513.62	582,142,850.76
----	----------------	----------------

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
新乡县七里营镇财政所	9,760,500.00	尚未结算
合计	9,760,500.00	--

其他说明：

无。

## 37、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

## 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收检测款	19,791,088.77	17,093,465.74
预收货款	21,140,715.53	19,480,891.03
预收房租	91,793.10	2,379,817.92
预收工程款	1,205,979.15	
合计	42,229,576.55	38,954,174.69

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

### 39、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	68,126,495.58	132,259,749.93	173,059,152.36	27,327,093.15
二、离职后福利-设定提存计划	5,376.00	1,978,806.65	1,984,182.65	
合计	68,131,871.58	134,238,556.58	175,043,335.01	27,327,093.15

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

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	68,062,556.60	125,336,582.35	166,136,449.05	27,262,689.90
2、职工福利费		3,602,262.06	3,602,262.06	
3、社会保险费	2,156.63	2,958,827.79	2,960,984.42	
其中：医疗保险费	1,960.56	2,621,444.46	2,623,405.02	
工伤保险费	73.50	70,869.41	70,942.91	
生育保险费	122.57	266,513.92	266,636.49	
5、工会经费和职工教育经费	61,782.35	362,077.73	359,456.83	64,403.25
合计	68,126,495.58	132,259,749.93	173,059,152.36	27,327,093.15

#### (3) 设定提存计划列示

单位：元

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	5,160.96	1,909,545.55	1,914,706.51	
2、失业保险费	215.04	69,261.10	69,476.14	
合计	5,376.00	1,978,806.65	1,984,182.65	

其他说明：

应付职工薪酬较期初减少40,804,778.43元，下降59.89%，主要原因系本报告期支付了上年度计提的年终奖所致。

### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	28,794,199.19	27,134,264.79
企业所得税	25,621,584.55	19,733,658.68
个人所得税	685,942.62	919,007.48
城市维护建设税	761,710.78	713,520.38
房产税	1,012,239.82	1,026,980.27
土地使用税	448,862.31	385,379.79
教育费附加	363,649.02	352,427.66
地方教育附加	242,612.77	234,952.04
印花税	171,498.28	194,547.83
待转销项税额	3,729,347.57	3,451,823.14
其他税种	16,400.10	31,918.91
合计	61,848,047.01	54,178,480.97

其他说明：

无。

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	669,314.71	450,323.97
其他应付款	43,393,295.41	30,865,933.93
合计	44,062,610.12	31,316,257.90

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

##### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



普通股股利	669,314.71	450,323.97
合计	669,314.71	450,323.97

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

期末无重要的超过1年未支付的应付股利。

### (3) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	12,595,396.35	12,948,053.48
押金、质保金	7,549,733.82	7,138,429.57
应付股权款	7,403,000.00	7,403,000.00
员工代垫款	1,206,986.62	1,795,727.82
其他	1,042,590.15	959,162.40
非合并范围内单位往来款	595,588.47	537,026.67
博士后补助经费		84,533.99
定增认购定金	13,000,000.00	
合计	43,393,295.41	30,865,933.93

#### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
限制性股票回购义务	12,595,396.35	限制性股票尚在执行期。
合计	12,595,396.35	--

其他说明

- 1.其他应付款较期初增加12,746,352.22元，增长40.7%，主要原因系本报告期定增认购定金增加所致。
- 2.截止2020年8月21日限制性股票回购义务余额为166,238.30元，较2020年6月30日余额减少12,429158.05元，系限制性股票解锁。

### 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计	--	--	--								

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

### 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

#### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

#### (2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：

### 49、长期应付职工薪酬

#### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值:

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产:

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债(净资产)

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明:

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明:

其他说明:

## 50、预计负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明, 包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明:

## 51、递延收益

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	15,195,386.24		1,268,637.49	13,926,748.75	
合计	15,195,386.24		1,268,637.49	13,926,748.75	--

涉及政府补助的项目:

单位: 元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
《聚羧酸高性能减水剂》项目补助	2,641,740.69			151,765.98			2,489,974.71	与资产相关
《海西绿色建筑科技创新平台》项目补助	285,717.97			285,717.97			0.00	与资产相关

《年产 30 万立方米高性能蒸压加气混凝土砌块产业化项目》项目补助	1,343,618.08			153,020.46			1,190,597.62	与资产相关
罗亭工业园基础设施建设补助款	1,632,989.50			68,041.26			1,564,948.24	与资产相关
贵州龙里县政府基础设施补助款	1,754,797.02			20,526.84			1,734,270.18	与资产相关
厦门市博士后科研工作站检站补助经费	1,316,666.54			200,000.04			1,116,666.50	与收益相关
《绿色建筑的运行性能测试及运营效果评估关键技术研究》项目补助	516,393.50			88,524.60			427,868.90	与收益相关
浙江金华女埠工业园基础设施补助款	721,599.82			8,200.02			713,399.80	与资产相关
办公楼排水补助	360,912.41			12,030.42			348,881.99	与资产相关
透水混凝土关键技术及产业化研究	55,950.80			40,809.84			15,140.96	与收益相关
《福建省建筑节能产品与检测企业工程中心市级配套专项》项目补助	80,000.00			30,000.00			50,000.00	与收益相关
厦门市经济和信息化局国家级企业技术中心研	3,884,999.91			210,000.06			3,674,999.85	与资产相关

发费用资助资金								
现代泵送混凝土用绿色功能型新材料的关键技术开发与推广应用	100,000.00						100,000.00	与收益相关
贵州省科学技术厅项目经费	500,000.00						500,000.00	与收益相关
合计	15,195,386.24			1,268,637.49			13,926,748.75	

其他说明：

无。

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	692,508,627.00				-28,201.00	-28,201.00	692,480,426.00

其他说明：

本期回购因离职不再符合激励条件的限制性股票28,201股，该部分股票已注销。

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	219,645,761.05		165,361.90	219,480,399.15
其他资本公积	10,719,429.74	4,198,322.94		14,917,752.68
合计	230,365,190.79	4,198,322.94	165,361.90	234,398,151.83

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）本年回购因离职不再符合激励条件的限制性股票28,201股，冲减资本公积（资本溢价）人民币100,671.09元，该部分股票已注销。（2）本年子公司厦门健研医疗购买福建健研医疗少数股东股权，引起合并层面冲减资本公积（资本溢价）人民币64,690.81元。（3）本年本公司实施股权激励计划，股权激励费用摊销其他资本公积4,198,322.94元。

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	12,948,053.48		352,657.13	12,595,396.35
合计	12,948,053.48		352,657.13	12,595,396.35

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）本年因回购注销离职的激励对象所持有的尚未解锁的限制性股票而减少的库存股133,666.39元；同时因回购注销限制性股票对应的现金分红已于权益分派时按照企业会计准则规定冲减库存股和回购义务，所以应调减回购注销限制性股票时减少的库存股4,794.30元。（2）本公司根据2019年度权益分派方案，向包含限制性股票激励对象在内的全体股东按每10股派0.80元人民币现金，对截止6月30日尚未解锁部分的限制性股票，同时冲减库存股和其他应付款223,785.04元。

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	13,747,940.76	38,668,173.99			9,667,043.51	29,001,130.48	42,749,071.24
其他权益工具投资公允价值变动	13,747,940.76	38,668,173.99			9,667,043.51	29,001,130.48	42,749,071.24

二、将重分类进损益的其他综合收益	38,030.53	-20,431.72				-18,049.21	-2,382.51	19,981.32
外币财务报表折算差额	38,030.53	-20,431.72				-18,049.21	-2,382.51	19,981.32
其他综合收益合计	13,785,971.29	38,647,742.27			9,667,043.51	28,983,081.27	-2,382.51	42,769,052.56

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

其他综合收益较期初增加28,983,081.27元，增长210.24%，主要原因系其他权益工具投资公允价值变动所致。

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	60,029,657.45			60,029,657.45
合计	60,029,657.45			60,029,657.45

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,850,877,852.47	1,487,856,807.07
调整后期初未分配利润	1,850,877,852.47	1,487,856,807.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	174,868,067.09	206,075,856.57
应付普通股股利	55,398,434.08	48,475,603.89
期末未分配利润	1,970,347,485.48	1,645,457,059.75

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。



**61、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,506,884,633.46	1,119,142,418.29	1,476,601,634.80	1,022,394,086.95
其他业务	3,399,573.83	367,388.03	4,610,944.33	1,124,402.92
合计	1,510,284,207.29	1,119,509,806.32	1,481,212,579.13	1,023,518,489.87

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

**62、税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,704,840.66	3,257,333.40
教育费附加	1,392,057.44	1,691,541.08
房产税	1,707,900.16	1,956,096.73
土地使用税	826,880.93	898,677.23
车船使用税	30,892.26	41,323.45
印花税	755,555.10	596,618.56
地方教育费附加	928,015.90	1,136,737.79

其他	-24,868.37	32,306.96
合计	8,321,274.08	9,610,635.20

其他说明：

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
代理服务费	43,820,034.41	41,548,643.69
运费	0.00	47,126,394.28
薪酬支出	14,696,416.53	13,430,678.84
车辆费	1,376,573.63	1,783,699.22
招待费	3,384,497.12	2,774,180.09
差旅费	810,015.72	1,157,754.51
折旧	727,884.88	613,211.65
租金支出	463,378.97	188,576.46
其他	2,032,554.65	1,651,549.85
合计	67,311,355.91	110,274,688.59

其他说明：

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬支出	26,150,366.33	27,511,111.55
折旧与摊销	9,023,651.65	8,719,196.00
税费	206,413.49	80,178.59
车辆费	895,106.89	1,033,323.20
办公费	2,181,997.71	2,032,593.29
差旅费	655,489.35	1,129,990.84
业务招待费	2,464,557.08	3,288,811.39
中介服务费	2,554,999.39	2,286,103.86
维修费	1,518,504.29	3,177,449.51
其他	8,658,608.49	6,777,199.65
合计	54,309,694.67	56,035,957.88

其他说明：

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	33,922,858.19	24,645,454.33
直接研发投入	20,770,263.86	6,468,834.38
折旧和摊销	2,470,408.63	1,822,048.23
劳务费	741,823.40	50,050.00
其他研发费用	2,184,393.55	3,672,509.46
合计	60,089,747.63	36,658,896.40

其他说明：

研发费用较上年同期增加23,430,851.23元，增长63.92%，主要原因系本报告期加大对研发项目投入所致。

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	18,668.94	177,324.33
减：利息收入	1,336,218.44	997,427.54
汇兑损益	-15,971.98	-33,685.90
手续费及其他	445,522.63	237,032.62
合计	-887,998.85	-616,756.49

其他说明：

财务费用较上年同期减少271,242.36元，主要原因系报告期利息收入增加所致。

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
研发资金及经费补助	2,759,200.00	2,536,340.01
增值税即征即退	1,050,157.27	1,043,256.38
高企奖励金		841,800.00
《海西绿色建筑科技创新平台》项目	285,717.97	632,988.42
市级、区级研发机构补助资金		500,000.00
社保补贴款	431,179.93	410,625.36
标准化战略实施经费	440,000.00	310,000.00
高价值专利组合方案奖励	1,800,000.00	300,000.00

2017 年度电商平台（第一批）补助金		266,760.00
博士后补贴	200,000.04	200,000.04
福建常青树年产 30 万立方米高性能蒸压加气混凝土砌块产业化项目	153,020.46	153,020.46
重点产业振兴和技术改造补贴款	151,765.98	151,765.98
个税手续费返还	141,700.83	141,586.81
十三五课题经费	70,000.00	139,400.00
国内发明专利奖励		129,000.00
国家级企业技术中心研发费用资助资金	210,000.06	92,500.02
绿色建筑的运行性能测试及运营效果评估关键技术研究	88,524.60	88,524.60
增值税加计抵减	455,572.78	73,324.18
国家科技项目配套资助		69,700.00
园区基础设施奖补资金	68,041.26	68,041.26
技术交易奖励金		60,991.00
工业奖励		50,000.00
科技奖	100,000.00	50,000.00
厦门市海沧区科学技术局透水混凝土关键技术及产业化研究项目资助款	40,809.84	40,809.84
佛山市南海区经济和科技促进局补助资金专项经费		38,100.00
节能产品补贴	30,000.00	30,000.00
贵州龙里县政府基础设施补助款	20,526.84	20,526.84
安全生产三化工作补助		15,000.00
改造厂区内给排水管道政府扶持资金	12,030.42	12,030.42
经费补贴		11,000.00
女埠工业园基础设施补助款	8,200.02	8,200.02
高校毕业生补贴		7,094.16
知识产权奖励		6,600.00
科技保险补贴		1,900.00
佛山市南海区经济和科技促进局专项扶持奖励资金		1,000.00
促进科技创新发展八条措施奖励	360,000.00	
复工专项补贴	5,400.00	
嘉善县 2019 年度工业经济发展贡献奖	200,000.00	

嘉善县 2019 年度工业经济领军企业	200,000.00	
国家企业技术中心	1,300,000.00	
国家知识产权示范企业奖励	200,000.00	
科之杰金华技改奖励	260,000.00	
厦门市建设局建筑业奖励	100,000.00	
工业奖励（两化融合）	47,000.00	
兰溪市经济和信息化局亩均税收 20 强奖励金	100,000.00	
纳税大户奖	50,000.00	
兰溪市经济和信息化局首次超亿元企业	50,000.00	
2019 年度外经贸专项资金中小第三批项目（厦门市商务局）	66,000.00	
嘉善县经济和信息化局奖励销售收入首超 5 亿	100,000.00	
重庆新产品企业补助	920,000.00	
厦门市商务局应对新冠肺炎疫情 2020 年首季度网络零售业务奖励	500,000.00	
厦门市院士专家工作站建设专项经费	500,000.00	
增值税减免	12,651.63	
招才奖励/社保补贴	58,169.19	
中小企业发展专项资金	735,000.00	
重庆市财政局等 5 部门关于落实退役士兵、重点群体创业就业有关税收优惠政策的通知	5,850.00	
佛山市南海区经济和科技促进局专项扶持奖励资金	1,000.00	
自主招工招才奖励	1,000.00	
合计	14,288,519.12	8,501,885.80

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	11,677,855.69	6,035,383.28
处置长期股权投资产生的投资收益	129,842.71	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	2,402,640.00	4,474,700.00

银行理财产品投资收益	2,538,653.85	2,253,466.26
应收款项融资贴息支出	-3,662,060.38	-4,926,417.69
合计	13,086,931.87	7,837,131.85

其他说明：

投资收益较上年同期增加5,249,800.02元，增长66.99%，主要原因系本报告期权益法核算长期股权投资收益同比增加所致。

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-972,079.31	2,166,958.80
合同资产减值损失	-200,248.49	
应收票据坏账损失	100,732.19	2,362,291.05
应收账款坏账损失	-21,072,672.48	-14,469,016.83
合计	-22,144,268.09	-9,939,766.98

其他说明：

信用减值损失较上年同期增加12,204,501.11元，主要原因系本报告期应收账款增加所致。

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-47,024.73	-287,498.84
合计	-47,024.73	-287,498.84

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
赔偿金及违约金收入	943,857.89	465,996.38	943,857.89
不需支付的款项	196,918.15	14,042.86	196,918.15
非流动资产处置收益	55,165.74	2,618.27	55,165.74
其他	7,030.69	2.85	7,030.69
合计	1,202,972.47	482,660.36	1,202,972.47

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关

其他说明：

营业外收入较上年同期增加720,312.11元，增长149.24%，主要原因系本报告期收到的赔偿金及违约金收入增加所致。

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	20,000.00	51,800.00	20,000.00
非流动资产处置损失	40,066.71	675,520.51	40,066.71
违约金、赔偿金	75,000.00	20,000.00	75,000.00
罚款及滞纳金支出等	3,974.33	167,474.84	3,974.33
其他	17,630.46		17,630.46
合计	156,671.50	914,795.35	156,671.50

其他说明：

营业外支出较上年同期减少758,123.85元，下降82.87%，主要原因系本报告期非流动资产处置损失同比减少所致。

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	38,511,619.52	43,514,802.72
递延所得税费用	-9,467,128.33	-4,997,723.56
合计	29,044,491.19	38,517,079.16

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	207,860,786.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	51,965,196.67
子公司适用不同税率的影响	-16,285,318.95
调整以前期间所得税的影响	-538,503.02
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-3,569,068.71
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	487,523.63
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-2,821,649.44
其他	-193,688.99
所得税费用	29,044,491.19

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注七、57。

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到保证金、履约押金等往来款	132,381,027.71	198,779,419.16
收到政府补助	12,129,937.18	8,296,751.05
收到利息收入	1,336,458.44	1,088,181.11



收到增值税增量留抵退税	463,654.73	
合计	146,311,078.06	208,164,351.32

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付期间费用等	86,163,465.95	88,745,624.07
支付往来款等其他	121,973,050.13	198,580,184.37
合计	208,136,516.08	287,325,808.44

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品	93,000,000.00	54,960,000.00
合计	93,000,000.00	54,960,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

本期收到的其他与投资活动有关的现金较上年同期增加38,040,000.00元，增长69.21%，主要原因系本期赎回理财产品收到的现金同比增加所致。

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品	42,000,000.00	32,550,000.00
合计	42,000,000.00	32,550,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	148,905,988.80	109,619,210.64
定增认购定金、保证金	13,000,000.00	
合计	161,905,988.80	109,619,210.64

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

本期收到的其他与筹资活动有关的现金较上年同期增加52,286,778.16元，增长47.70%，主要原因系本期收回银行承兑汇票保证金同比增加所致。

### （6）支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付承兑汇票保证金和手续费	119,622,175.18	98,212,034.19
购买少数股权	3,257,981.36	6,000,000.00
回购限制性股票	133,666.39	549,197.95
定向增发相关费用	40,384.38	
派发权益分红保证金及手续费	1,039,203.63	
合计	124,093,410.94	104,761,232.14

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 79、现金流量表补充资料

### （1）现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	178,816,295.48	212,893,205.36
加：资产减值准备	22,144,268.09	9,939,766.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,951,487.62	25,019,597.37
无形资产摊销	2,321,453.59	2,005,690.83
长期待摊费用摊销	1,774,154.89	980,351.04
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）	47,024.73	287,498.84
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-15,099.03	672,902.24
财务费用（收益以“-”号填列）	2,696.96	143,638.43
投资损失（收益以“-”号填列）	-13,086,931.87	-7,837,131.85
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-9,081,044.11	-5,338,475.97
递延所得税负债增加（减少以	9,518,542.99	1,530,180.02

“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-22,083,108.97	-7,906,026.02
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-241,404,035.30	-223,892,203.40
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	14,320,330.58	25,417,640.05
其他	4,198,322.94	1,961,777.93
经营活动产生的现金流量净额	-24,575,641.41	35,878,411.85
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	100,233,427.92	138,609,723.37
减: 现金的期初余额	94,884,219.15	118,928,583.60
现金及现金等价物净增加额	5,349,208.77	19,681,139.77

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	5,750,000.00
其中:	--
深圳市中检南方检测有限公司	5,750,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	933,929.82
其中:	--
深圳市中检南方检测有限公司	933,929.82
其中:	--
取得子公司支付的现金净额	4,816,070.18

其他说明:

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	--
其中:	--
其中:	--

其他说明:

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	100,233,427.92	94,884,219.15
其中：库存现金	150,000.00	
可随时用于支付的银行存款	99,999,038.73	94,405,542.98
可随时用于支付的其他货币资金	84,389.19	478,676.17
三、期末现金及现金等价物余额	100,233,427.92	94,884,219.15

其他说明：

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无。

**81、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	126,440,393.61	开具银行承兑汇票保证金和保函保证金
应收账款	6,381,847.26	附追索权的应收账款保理
应收票据	10,000,000.00	附追索权的应收票据保理
合计	142,822,240.87	--

其他说明：

无。

**82、外币货币性项目**
**(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	179,850.22	7.0795	1,273,249.63
欧元			
港币			
马来西亚林吉特	396,083.87	1.6531	654,766.25

应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
马来西亚林吉特	376,195.11	1.6531	621,888.14
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：马来西亚林吉特	124,681.28	1.6531	206,110.62
其他应付款			
其中：马来西亚林吉特	29,748.28	1.6531	49,176.88

其他说明：

无。

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
《海西绿色建筑科技创新平台》项目	9,000,000.00	其他收益	285,717.97
福建科之杰聚羧酸高性能减水剂项目	5,500,000.00	其他收益	151,765.98
福建常青树年产 30 万立方米高性能蒸压加气混凝土砌块产业化项目	4,200,000.00	其他收益	153,020.46
国家级企业技术中心研发费	4,200,000.00	其他收益	210,000.06

用资助资金			
江西罗亭工业园区基础设施奖补资金	2,200,000.00	其他收益	68,041.26
贵州龙里县政府基础设施补助款	1,980,609.90	其他收益	20,526.84
女埠工业园基础设施补助款	820,000.00	其他收益	8,200.02
陕西改造厂区内给排水管道政府扶持资金	435,100.00	其他收益	12,030.42
博士后工作站	2,000,000.00	其他收益	200,000.04
绿色建筑的运行性能测试及运营效果评估关键技术研究补贴	900,000.00	其他收益	88,524.60
《福建省建筑节能产品与检测企业工程中心市级配套专项》项目补助	300,000.00	其他收益	30,000.00
厦门市海沧区科学技术局透水混凝土关键技术及产业化研究项目资助款	260,000.00	其他收益	40,809.84
研发资金及经费补助	10,256,354.00	其他收益	2,759,200.00
即征即退增值税	4,372,470.41	其他收益	1,050,157.27
社保补贴款	2,377,862.74	其他收益	431,179.93
标准化战略实施经费	750,000.00	其他收益	440,000.00
《研究我国城市建设绿色低碳发展技术路线图》十三五课题经费	279,600.00	其他收益	70,000.00
高价值专利组合方案奖励	2,100,000.00	其他收益	1,800,000.00
科技奖	100,000.00	其他收益	100,000.00
促进科技创新发展八条措施奖励	360,000.00	其他收益	360,000.00
复工专项补贴	5,400.00	其他收益	5,400.00
嘉善县 2019 年度工业经济发展贡献奖	200,000.00	其他收益	200,000.00
嘉善县 2019 年度工业经济领军企业	200,000.00	其他收益	200,000.00
国家企业技术中心	1,300,000.00	其他收益	1,300,000.00
国家知识产权示范企业奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
科之杰金华技改奖励	260,000.00	其他收益	260,000.00

厦门市建设局建筑业奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
工业奖励（两化融合）	47,000.00	其他收益	47,000.00
兰溪市经济和信息化局亩均 税收 20 强奖励金	100,000.00	其他收益	100,000.00
纳税大户奖	50,000.00	其他收益	50,000.00
兰溪市经济和信息化局首次 超亿元企业	50,000.00	其他收益	50,000.00
2019 年度外经贸专项资金中 小第三批项目（厦门市商务 局）	66,000.00	其他收益	66,000.00
嘉善县经济和信息化局奖励 销售收入首超 5 亿	100,000.00	其他收益	100,000.00
重庆新产品企业补助	920,000.00	其他收益	920,000.00
厦门市商务局应对新冠肺炎 疫情 2020 年首季度网络零售 业务奖励	500,000.00	其他收益	500,000.00
厦门市院士专家工作站建设 专项经费	500,000.00	其他收益	500,000.00
招才奖励/社保补贴	58,169.19	其他收益	58,169.19
中小企业发展专项资金	735,000.00	其他收益	735,000.00
重庆市财政局等 5 部门关于落 实退役士兵、重点群体创业就 业有关税收优惠政策的通知	5,850.00	其他收益	5,850.00
佛山市南海区经济和科技促 进局专项扶持奖励资金	1,000.00	其他收益	1,000.00
自主招工招才奖励	1,000.00	其他收益	1,000.00
合计	57,791,416.24		13,678,593.88

## （2）政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

## 85、其他

### 八、合并范围的变更

#### 1、非同一控制下企业合并

##### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
深圳市中检南方检测有限公司	2020年04月30日	5,750,000.00	100.00%	股权收购	2020年04月30日	注	1,676,784.00	-130,709.56

其他说明：

本报告期内，本公司取得了深圳市中检南方检测有限公司100%股权，合并成本为现金5,750,000.00元，已支付股权价款5,750,000.00元，占比100%，根据评估确定合并成本的公允价值3,461,714.68元，购买日确定为2020年4月30日。本次股权转让的交易对价为人民币5,750,000.00元，双方（受让方系健研检测集团，出让方系深圳市中检南方检测有限公司的原股东）签署正式股权转让协议后十个工作日受让方向出让方支付20%股权转让款，在出让方办结股权变更登记至受让方名下的手续后十个工作日内，受让方向出让方支付剩余股权转让款。

##### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	深圳市中检南方检测有限公司
--现金	5,750,000.00
合并成本合计	5,750,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	3,461,714.68
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	2,288,285.32

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

(1) 合并成本公允价值的确定方法：被合并企业深圳市中检南方检测有限公司于股权收购前期对公司截止2019年12月31日的资产进行过评估，根据评估确认的公司可辨认资产和负债的公允价值与账面金额之间无重大差异，评估基准日到合并日之间被购买方生产经营没有发生重大变化，所以，按评估日确定的公允价值为基础延续计算到合并日作为其合并日的公允价值。

(2) 合并中形成商誉，系合并成本大于合并中取得的被合并单位可辨认净资产公允价值份额的差额。

大额商誉形成的主要原因：

无。

其他说明：



无。

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	深圳市中检南方检测有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	933,929.82	933,929.82
应收款项	855,056.60	855,056.60
固定资产	3,204,591.07	3,204,591.07
预付款项	17,430.00	17,430.00
其他应收款	194,916.39	194,916.39
递延所得税资产	921,496.24	921,496.24
应付款项	928,392.71	928,392.71
合同负债	545,522.68	545,522.68
应付职工薪酬	887,570.27	887,570.27
应交税费	302,098.78	302,098.78
其他应付款	2,121.00	2,121.00
净资产	3,461,714.68	3,461,714.68
取得的净资产	3,461,714.68	3,461,714.68

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

### (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

### (6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名	企业合并中	构成同一控	合并日	合并日的确	合并当期期	合并当期期	比较期间被	比较期间被
-------	-------	-------	-----	-------	-------	-------	-------	-------

称	取得的权益比例	制下企业合并的依据		定依据	初至合并日被合并方的收入	初至合并日被合并方的净利润	合并方的收入	合并方的净利润
---	---------	-----------	--	-----	--------------	---------------	--------	---------

其他说明：

## (2) 合并成本

单位：元

合并成本
------

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
--	-----	------

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
贵州科之杰天义贸易有限公司	投资新设立子公司	增加合并归属于上市公司净利润 118,730.47元。
贵州科之杰天润贸易有限公司	投资新设立子公司	减少合并归属于上市公司净利润 55,166.85元。
上海垒知企业管理有限公司	投资新设立子公司	减少合并归属于上市公司净利润

		183,703.88元。
南京笔墨建筑科技有限公司	注销	

## 6、其他

## 九、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	
厦门健研医疗	福建厦门	福建厦门	研究和试验发展	100.00%		设立或投资取得
福建健研医疗	福建厦门	福建厦门	研究和试验发展		100.00%	设立或投资取得
福建建研	福建厦门	福建厦门	建材业	100.00%		设立或投资取得
全知资产管理	福建厦门	福建厦门	商务服务业	100.00%		设立或投资取得
科之杰集团	福建厦门	福建厦门	建材业	100.00%		非同一控制下企业合并取得
福建科之杰	福建漳州	福建漳州	建材业		100.00%	设立或投资取得
KZJ (马来西亚)	马来西亚	马来西亚	建材业		90.00%	设立或投资取得
KZJ (美国)	美国	美国	建材业		100.00%	设立或投资取得
湖南科之杰	湖南	湖南	建材业		100.00%	非同一控制下企业合并取得
江西科之杰	江西	江西	建材业		100.00%	非同一控制下企业合并取得
海南建研家	海南	海南	服务业		100.00%	设立或投资取得
海南天润	海南	海南	服务业		100.00%	设立或投资取得
建研购贸易	福建厦门	福建厦门	服务业		100.00%	设立或投资取得
建研家科技	福建厦门	福建厦门	服务业	100.00%		设立或投资取得
福建常青树	福建漳州	福建漳州	建材业		100.00%	非同一控制下企业合并取得
天润锦龙	福建厦门	福建厦门	建材业	95.90%	4.10%	设立或投资取得
天润物流	福建厦门	福建厦门	服务业		100.00%	设立或投资取得
全智建设	福建厦门	福建厦门	建筑业	100.00%		设立或投资取得
四川全知科技	四川	四川	服务业		100.00%	非同一控制下企业合并取得

成都垒知研究院	四川	四川	服务业		100.00%	设立或投资取得
深圳垒知科技	深圳	深圳	服务业		100.00%	非同一控制下企业合并取得
重庆垒知科技	重庆	重庆	服务业		100.00%	非同一控制下企业合并取得
健研检测集团	福建厦门	福建厦门	服务业	100.00%		设立或投资取得
垒智设计集团	福建泉州	福建泉州	服务业		100.00%	非同一控制下企业合并取得
垒智施工图审查	福建泉州	福建泉州	服务业		100.00%	非同一控制下企业合并取得
泉建咨询	福建泉州	福建泉州	服务业		100.00%	非同一控制下企业合并取得
建研消防	福建厦门	福建厦门	服务业		70.00%	设立或投资取得
厦门建科院	福建厦门	福建厦门	服务业	85.00%	15.00%	设立或投资取得
上海中浦	上海	上海	服务业		100.00%	非同一控制下企业合并取得
垒知科技	江苏	江苏	服务业	100.00%		非同一控制下企业合并取得
陕西科之杰	陕西	陕西	建材业		100.00%	设立或投资取得
河南科之杰	河南	河南	建材业		100.00%	设立或投资取得
河北科之杰	河北	河北	建材业		100.00%	设立或投资取得
浙江科之杰	浙江	浙江	建材业		100.00%	非同一控制下企业合并取得
金华科之杰	浙江	浙江	建材业		100.00%	非同一控制下企业合并取得
杭州华冠	浙江	浙江	建材业		100.00%	非同一控制下企业合并取得
广东科之杰	广东	广东	建材业		100.00%	设立或投资取得
海南科之杰	海南	海南	建材业		100.00%	设立或投资取得
贵州科之杰	贵州	贵州	建材业		70.00%	非同一控制下企业合并取得
贵州研鑫	贵州	贵州	服务业		100.00%	设立或投资取得
云南科之杰	云南	云南	建材业		100.00%	设立或投资取得
重庆科之杰	重庆	重庆	建材业		100.00%	非同一控制下企业合并取得
重庆科之杰建材	重庆	重庆	建材业		100.00%	设立或投资取得
重庆检测	重庆	重庆	服务业		100.00%	设立或投资取得

四川科之杰	四川	四川	建材业		100.00%	设立或投资取得
云南云检	云南	云南	服务业		51.00%	非同一控制下企业合并取得
垒知化学	福建漳州	福建漳州	化学原料和化学制品制造业		100.00%	设立或投资取得
上海科之杰	上海	上海	建材业		100.00%	上海中浦分立
上海垒知企业管理	上海	上海	商务服务业	90.00%	0.10%	设立或投资取得
中检南方	广东深圳	广东深圳	服务业		100.00%	非同一控制下企业合并取得
贵州天润	贵州	贵州	建材业		70.00%	设立或投资取得
贵州天义	贵州	贵州	建材业		70.00%	设立或投资取得

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

## (2) 重要的非全资子公司

单位: 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
贵州科之杰及其子公司	30.00%	2,318,371.45		44,062,264.80
云南云检	49.00%	1,677,284.78		19,933,211.53

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

无。

其他说明:

无。

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位: 元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	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
贵州科之杰及其子公司	280,970,008.17	44,869,751.74	325,839,759.91	176,330,041.09	2,635,502.83	178,965,543.92	304,268,543.28	46,086,041.76	350,354,585.04	208,552,243.53	2,656,030.37	211,208,273.90

司												
云南云	59,832,9	30,452,4	90,285,3	49,605,3		49,605,3	60,281,3	27,257,7	87,539,1	50,282,1		50,282,1
检	52.36	43.36	95.72	72.19		72.19	18.94	98.07	17.01	23.65		23.65

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
贵州科之杰及其子公司	104,250,378.81	7,727,904.85	7,727,904.85	-11,186,160.03	133,596,144.70	11,654,711.95	11,654,711.95	5,179,413.16
云南云检	20,409,236.54	3,423,030.17	3,423,030.17	-2,718,506.02	25,950,140.18	7,605,622.75	7,605,622.75	-1,927,274.84

其他说明：

无。

#### (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

#### (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

其他说明：

无。

### 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

#### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

#### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
云南招标股份有限公司	云南省	云南省	科学研究和技术服务业		42.50%	权益法
龙海市龙建工程	龙海市	龙海市	服务业		45.00%	权益法

检测有限公司						
福建省金皇环保科技有限公司	福建省福州市	福建省福州市	研究和试验发展	35.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无。

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	云南招标股份有限公司	龙海市龙建工程检测有限公司	福建省金皇环保科技有限公司	云南招标股份有限公司	龙海市龙建工程检测有限公司	福建省金皇环保科技有限公司
流动资产	281,495,373.77	21,024,232.22	83,196,937.42	289,258,671.07	18,581,805.85	80,060,356.79
非流动资产	63,517,310.98	521,209.23	7,033,159.63	64,936,976.13	469,481.94	3,138,533.07
资产合计	345,012,684.75	21,545,441.45	90,230,097.05	354,195,647.20	19,051,287.79	83,198,889.86
流动负债	179,575,926.71	2,311,366.45	10,896,735.10	178,200,372.43	2,729,599.36	7,276,223.33
负债合计	179,575,926.71	2,311,366.45	10,896,735.10	178,200,372.43	2,729,599.36	7,276,223.33
净资产	165,436,758.04	19,234,075.00	79,333,361.95	175,995,274.77	16,321,688.43	75,922,666.53
少数股东权益	1,350,101.53		703,713.41	1,430,160.87		951,714.74
归属于母公司股东权益	164,086,656.51	19,234,075.00	78,629,648.54	174,565,113.90	16,321,688.43	74,970,951.79
按持股比例计算的净资产份额	69,736,829.02	8,655,333.75	27,520,376.99	74,190,173.41	7,344,759.79	26,239,833.13
调整事项	37,498,278.30		815,689.84	37,395,766.88		815,689.84
--商誉			815,689.84			815,689.84
--其他	37,498,278.30			37,395,766.88		
对联营企业权益投资的账面价值	107,235,107.32	8,655,333.75	28,336,066.83	111,585,940.29	7,344,759.79	27,055,522.97
营业收入	60,791,844.44	5,278,872.78	26,431,154.00	55,037,141.88	6,214,227.04	

净利润	22,082,686.61	2,912,386.57	3,583,614.19	12,269,347.80	1,841,156.34	
综合收益总额	22,082,686.61	2,912,386.57	3,583,614.19	12,269,347.80	1,841,156.34	
本年度收到的来自联营企业的股利	13,770,000.00			15,300,000.00		

其他说明  
无。

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	99,036.70	5,053,391.88
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-332,429.16	-6,118.08
--综合收益总额	-332,429.16	-6,118.08

其他说明

投资账面价值较期初减少4,954,355.18元，主要是本报告期处置了对龙岩天润龙城新型建材有限公司和浦城健研血液透析中心有限公司的股权投资。

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

### 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额



				直接	间接
--	--	--	--	----	----

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制定由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

### 1.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款，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、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

#### (1)信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

## (2)已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

## (3)预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的10.02%（比较期：7.75%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的52.96%（比较期：37.57%）。

## 2.流动性风险

流动性风险，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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止2020年6月30日，本公司金融负债到期期限如下（单位：人民币万元）：

项目名称	2020年6月30日				
	6个月内	6个月-1年	1-5年	5年以上	合计
短期借款	1,593.05	45.13	-	-	1,638.18

应付票据	46,420.28	15,000.00	-	-	61,420.28
应付账款	71,138.49	648.78	1,094.18	-	72,881.45
应付股利	66.93	-	-	-	66.93
其他应付款	4,258.38	78.65	2.30	-	4,339.33
合计	123,477.13	15,772.56	1,096.48	-	140,346.17

(续上表)

项目名称	2019年12月31日				
	6个月内	6个月-1年	1-5年	5年以上	合计
短期借款	705.26	593.05	-	-	1,298.31
应付票据	70,444.07	2,500.00	-	-	72,944.07
应付账款	54,264.77	129.44	1,184.85	-	55,579.06
应付股利	-	45.03	-	-	45.03
其他应付款	1,249.19	1,294.81	542.60	-	3,086.60
合计	126,663.29	4,562.33	1,727.45	-	132,953.07

### 3. 市场风险

#### (1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以港币和美元计价的借款有关，除本公司设立在香港特别行政区和境外的下属子公司使用港币、美元、英镑、人民币或新加坡币计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

#### (2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：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
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			202,189,182.68	202,189,182.68
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			202,189,182.68	202,189,182.68

(1) 债务工具投资			202,189,182.68	202,189,182.68
(三) 其他权益工具投资			295,193,345.56	295,193,345.56
持续以公允价值计量的资产总额			497,382,528.24	497,382,528.24
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

## 3、持续和非持续第二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

## 4、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

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

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

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

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

除上述金融资产和金融负债以外，其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 9、其他

# 十二、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本公司实际控制人

实际控制人姓名	在本公司任职情况	报告期末持股比例	报告期末表决权比例
---------	----------	----------	-----------

蔡永太	董事长兼总经理	17.58%	28.99%
-----	---------	--------	--------

本企业最终控制方是蔡永太。

其他说明：

根据本公司2020年8月5日发布的《关于实际控制人与部分自然人股东签署解除表决权委托协议的提示性公告》（公告编号：2020-046），该次解除表决权委托后，蔡永太拥有表决权的股份总数为194,732,630股，占公司总股本比例为28.12%。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
万群建科（厦门）信息技术有限公司	子公司建研消防少数股东
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

其他说明

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### （2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
科之杰新材料集团有限公司	30,000,000.00	2020年03月02日	2021年03月01日	否
科之杰新材料集团福建有限公司	25,000,000.00	2020年06月17日	2021年06月16日	否
科之杰新材料（金华）有限公司	10,000,000.00	2020年03月30日	2021年02月25日	否
科之杰新材料集团（贵州）有限公司	60,000,000.00	2020年03月25日	2021年02月25日	否
重庆建研科之杰新材料有限公司	40,000,000.00	2020年03月25日	2021年02月25日	否
科之杰新材料集团（广东）有限公司	25,000,000.00	2020年03月24日	2021年02月25日	否
科之杰新材料集团河南有限公司	30,000,000.00	2020年03月23日	2021年02月25日	否

陕西科之杰新材料有限公司	35,000,000.00	2020 年 03 月 25 日	2021 年 02 月 25 日	否
科之杰新材料集团浙江有限公司	50,000,000.00	2020 年 03 月 24 日	2021 年 02 月 25 日	否
科之杰新材料集团有限公司	26,000,000.00	2018 年 12 月 21 日	2021 年 12 月 21 日	否
科之杰新材料集团福建有限公司	30,000,000.00	2018 年 12 月 21 日	2021 年 12 月 21 日	否
科之杰新材料集团浙江有限公司	80,000,000.00	2018 年 12 月 21 日	2021 年 12 月 21 日	否
科之杰新材料集团（贵州）有限公司	70,000,000.00	2018 年 12 月 21 日	2021 年 12 月 21 日	否
陕西科之杰新材料有限公司	20,000,000.00	2018 年 12 月 21 日	2021 年 12 月 21 日	否
科之杰新材料集团（广东）有限公司	30,000,000.00	2018 年 12 月 21 日	2021 年 12 月 21 日	否
重庆建研科之杰新材料有限公司	75,000,000.00	2018 年 12 月 21 日	2021 年 12 月 21 日	否
科之杰新材料集团河南有限公司	19,000,000.00	2018 年 12 月 21 日	2021 年 12 月 21 日	否
科之杰新材料集团有限公司	50,000,000.00	2020 年 03 月 10 日	2021 年 03 月 10 日	否
科之杰新材料集团浙江有限公司	40,000,000.00	2019 年 12 月 27 日	2020 年 12 月 27 日	否
科之杰新材料集团福建有限公司	30,000,000.00	2019 年 12 月 24 日	2020 年 12 月 24 日	否
科之杰新材料集团（贵州）有限公司	30,000,000.00	2019 年 12 月 24 日	2020 年 12 月 24 日	否
科之杰新材料集团有限公司	25,000,000.00	2019 年 12 月 03 日	2020 年 12 月 03 日	否
重庆建研科之杰新材料有限公司	35,000,000.00	2020 年 04 月 17 日	2021 年 04 月 17 日	否
科之杰新材料集团有限公司	60,000,000.00	2020 年 03 月 19 日	2021 年 03 月 18 日	否
科之杰新材料集团福建有限公司	60,000,000.00	2020 年 03 月 19 日	2021 年 03 月 18 日	否
厦门天润锦龙建材有限公司	20,000,000.00	2020 年 03 月 19 日	2021 年 03 月 18 日	否

厦门建研购贸易有限公司	10,000,000.00	2020 年 03 月 19 日	2021 年 03 月 18 日	否
科之杰新材料集团福建有限公司	55,000,000.00	2018 年 09 月 04 日	2020 年 09 月 04 日	否
科之杰新材料集团有限公司	55,000,000.00	2018 年 09 月 04 日	2020 年 09 月 04 日	否
科之杰新材料集团有限公司	100,000,000.00	2020 年 01 月 06 日	2021 年 01 月 05 日	否
科之杰新材料集团有限公司	70,800,000.00	2020 年 06 月 13 日	2021 年 06 月 12 日	否
科之杰新材料集团福建有限公司	72,000,000.00	2020 年 06 月 13 日	2021 年 06 月 12 日	否
厦门天润锦龙建材有限公司	24,000,000.00	2020 年 06 月 13 日	2021 年 06 月 12 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,847,137.17	1,947,495.86



**(8) 其他关联交易**
**6、关联方应收应付款项**
**(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

**(2) 应付项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	万群建科（厦门）信息技术有限公司	575,000.00	390,000.00

**7、关联方承诺**
**8、其他**
**十三、股份支付**
**1、股份支付总体情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	28,201.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

其他说明

**2、以权益结算的股份支付情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	12,891,774.93
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	774,755.97

其他说明

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

根据本公司2020年3月27日第五届董事会第七次会议、第五届监事会第四次会议以及2020年4月30日召开的2019年年度股东大会审议通过的《关于回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》，公司拟回购注销3名离职激励对象已获授但尚未行权解锁的28,201.00股限制性股票。截止报告期末，该部分股票已注销。

### 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止2020年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

① 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额 (万元)	案件进展 情况
常州市建筑科学研究院集团股份有限公司李金林等22人	垒知控股集团股份有限公司	常州市建筑科学研究院集团股份有限公司李金林等22人提起股权转让纠纷	常州钟楼区人民法院	10.00	审理中
垒知控股集团股份有限公司	余荣汉、杨江金	我司就股权转让纠纷起诉余荣汉、杨江金	厦门思明区人民法院	1,856.15	见说明
科之杰集团	江西赛凡新型材料有限公司	因对方未按合同付款,货款拖欠时间太长一事提起诉讼	龙里法院	436.40	审理中
科之杰集团	中铁十八局集团隧道工程有限公司	因对方未按合同付款,货款拖欠时间太长一事提起诉讼	重庆北碚区人民法院	26.84	审理中
贵州科之杰	遵义天祺商贸有限公司	因对方未按合同付款,货款拖欠时间太长一事提起诉讼	龙里县人民法院	200.00	审理中
贵州科之杰	贵州欣怡利源建材有限公司	因对方未按合同付款,货款拖欠时间太长一事提起诉讼	龙里县人民法院	343.54	审理中
云南科之杰	玉溪水电志达混凝土	因对方未按合同付款,货款拖欠	云南人民法院	64.63	审理中

	土有限责任公司	欠时间太长一事提起诉讼			
云南科之杰	玉溪水电志达工贸有限公司	因对方未按合同付款,货款拖欠时间太长一事提起诉讼	云南人民法院	64.47	审理中
陕西科之杰	陕西中创伟业新材料科技有限公司	因对方未按合同付款,货款拖欠时间太长一事提起诉讼	陕西省西安蓝田县人民法院	53.39	审理中
健研检测集团	泉州工程职业技术学院	技术服务合同纠纷	南安市人民法院	2.55	审理中
健研检测集团	莆田市第一医院	因对方未按合同付款,货款拖欠时间太长一事提起诉讼	莆田市城厢区人民法院	34.08	审理中
健研检测集团	卡麦龙(长汀)房地产开发有限公司	因对方未按合同付款,货款拖欠时间太长一事提起诉讼	厦门市思明区人民法院	2.00	审理中

说明: 2020年4月30日我司在思明法院向余荣汉、杨江金二人提起诉讼, 案件经过对方管辖异议及上诉, 目前在厦门中院处理中。

②为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本集团提供的担保事项详见本附注十二、5(4)。

③开出保函

所属公司	出具保函银行	受益人	金额(元)	有效期起	有效期止	保证类型
科之杰集团	建设银行厦门市分行	厦门百城建材有限公司	573,000.00	2017-11-6	2020-3-20	履约保函
科之杰集团	建设银行厦门市分行	中铁大桥局集团有限公司 新建福厦铁路1标项目经理部	612,000.00	2018-4-24	2022-10-1	履约保函
科之杰集团	建设银行厦门市分行	中铁二十四局集团有限公司 龙龙铁路龙岩至武平段 LLZQ-2 标项目经理部	100,000.00	2020-5-22	2020-10-22	投标保函
科之杰集团	建设银行厦门市分行	中铁二十四局集团有限公司 龙龙铁路龙岩至武平段 LLZQ-2 标项目经理部	100,000.00	2020-5-22	2020-10-22	投标保函
科之杰集团	建设银行厦门市分行	中铁二十四局集团有限公司 龙龙铁路龙岩至武平段 LLZQ-2 标项目经理部	50,000.00	2020-5-22	2020-10-22	投标保函
科之杰集团	建设银行厦门市分行	中铁二十四局集团有限公司 龙龙铁路龙岩至武平段 LLZQ-2	50,000.00	2020-5-22	2020-10-22	投标保函

		标项目经理部				
科之杰集团	建设银行厦门市分行	中铁十八局集团有限公司兴泉铁路宁泉段6标项目部	349,200.00	2017-8-1	2021-8-1	履约保函
科之杰集团	农业银行翔安支行	中交第三航务工程局有限公司厦门分公司	196,000.00	2018-9-28	2020-12-31	履约保函
科之杰集团	农业银行翔安支行	中交一公局第五工程有限公司	110,492.00	2018-11-21	2022-1-27	履约保函
科之杰集团	厦门银行股份有限公司	台州市台鲁轨道构件有限公司	218,912.00	2019-6-26	2020-12-31	履约保函
健研检测集团	农业银行翔安支行	宁德沈海复线双福高速公路有限责任公司	238,537.00	2018-11-20	2020-6-30	履约保函
健研检测集团	农业银行翔安支行	厦门轨道交通集团有限公司	230,044.60	2019-8-16	2020-6-30	履约保函
云南云检	招商银行昆明分行	云南电网有限责任公司建设分公司	25,362.00	2020-6-15	2021-5-31	履约保函
健研检测重庆公司	中国工商银行股份有限公司重庆江北支行	重庆市轨道交通（集团）有限公司	629,695.53	2019-10-22	2020-10-10	履约保函
健研检测重庆公司	中国工商银行股份有限公司重庆江北支行	重庆市轨道交通（集团）有限公司	313,587.75	2020-4-10	2021-4-6	履约保函

## (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、利润分配情况

单位：元

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

### 2、债务重组

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

#### (2) 其他资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

公司2020年非公开发行股票事项简述

(一) 公司分别于2020年3月4日、2020年3月20日召开了第五届董事会第六次会议及2020年第一次临时股东大会审议通过了2020年度非公开发行A股股票的相关事项：

1. 本次非公开发行对象为蔡永太、麻秀星、公司第一期员工持股计划、钟立明、兴全基金管理有限公司、西藏禹泽投资管理有限公司管理的禹泽新基建私募股权投资基金，各发行对象已分别与公司签署《附条件生效的非公开发行股份认购合同》，所有发行对象均以同一价格认购本次发行股票，且均以现金方式认购。

2. 本次非公开发行 A 股股票的定价基准日为公司第五届董事会第六次会议决议公告日，发行价格为定价基准日前 20 个交易日公司 A 股股票交易均价的 80%（定价基准日前 20 个交易日 A 股股票交易均价=定价基准日前 20 个交易日 A 股股票交易总额/定价基准日前 20 个交易日 A 股股票交易总量）。在定价基准日至发行日期间，若公司发生派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项，本次非公开发行的发行价格将做相应调整。

3. 本次非公开发行A股股票预计募集资金总额不超过50,000万元（含本数），发行数量不超过 86,058,516 股（含本数），未超过本次发行前公司总股本的 30%，即未超过 207,752,588 股。本次非公开发行股票的数量以中国证监会最终核准发行的股票数量为准。最终发行数量由董事会根据股东大会的授权、中国证监会相关规定与保荐人（主承销商）协商确定。在董事会决议日至发行日期间，若公司发生派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项，本次非公开发行的发行数量将做相应调整。公司控股股东、实际控制人为蔡永太，本次非公开发行 A 股股票完成后公司控股股东和实际控制人不变，本次非公开发行 A 股股票不会导致公司控制权发生变化、不会导致公司股权分布不具备上市条件。

4. 本次非公开发行募集资金总额不超过 50,000 万元（含本数），扣除发行费用后将用于以下项目（万元）：

序号	实施主体	项目名称	项目总投资额	拟投入募集资金金额
1	重庆建研科之杰建材有限公司	重庆年产26万吨高性能混凝土外加剂建设项目	10,000.00	6,900.00
2	云南科之杰新材料有限公司	云南年产28万吨高性能混凝土外加剂建设项目	32,986.00	8,600.00
建设项目小计			42,986.00	15,500.00
3	补充外加剂业务流动资金		34,500.00	34,500.00
合计			77,486.00	50,000.00

若本次扣除发行费用后的实际募集资金少于上述项目募集资金拟投入金额，在不改变本次募投项目的前提下，公司董事会可根据项目的实际需求，对上述项目的募集资金投入顺序和金额进行适当调整，募集资金不足部分由公司自筹解决。在本次发行募集资金到位之前，公司将根据募集资金投资项目进度的实际情况以自筹资金先行投入，并在募集资金到位后予以置换。

本次非公开发行股票事项尚需获得公司股东大会审议通过和中国证监会核准后方可实施。

(二) 由于监管政策发生变化, 公司分别于2020年4月8日、2020年4月30日召开了第五届董事会第八次会议及2020年年度股东大会, 审议通过了关于调整2020年非公开发行股票的相关事项:

1. 本次发行对象调整为: 蔡永太、麻秀星、公司第一期员工持股计划、钟立明、西藏禹泽投资管理有限公司管理的禹泽新基建私募股权投资基金, 同时与兴全基金管理有限公司(于2020年3月18日更名为“兴证全球基金管理有限公司”)签署了《附条件生效的非公开发行股份认购合同之解除协议》。
2. 本次非公开发行A股股票预计募集资金总额调整为不超过44,000万元(含本数), 发行数量不超过75,731,494股(含本数)。
3. 募集资金数额及用途调整为:

序号	实施主体	项目名称	项目总投资额	拟投入募集资金金额
1	重庆建研科之杰建材有限公司	重庆年产26万吨高性能混凝土外加剂建设项目	10,000.00	6,900.00
2	云南科之杰新材料有限公司	云南年产28万吨高性能混凝土外加剂建设项目	32,986.00	8,600.00
建设项目小计			42,986.00	15,500.00
3	补充外加剂业务流动资金		28,500.00	28,500.00
合计			71,486.00	44,000.00

(三) 公司分别于2020年3月27日、2020年4月30日召开了第五届董事会第七次会议及2020年年度股东大会, 审议通过了《关于公司2019年度利润分配预案的议案》, 并于2020年6月24日实施了2019年年度权益分派, 公司2020年非公开发行股票的发行价格调整为5.73元/股。

(四) 由于再融资环境发生变化, 公司于2020年8月7日召开了第五届董事会第十一次会议, 审议通过了关于调整2020年非公开发行股票的相关事项:

1. 本次发行对象调整为: 蔡永太, 同时与麻秀星、公司第一期员工持股计划、钟立明、西藏禹泽投资管理有限公司管理的禹泽新基建私募股权投资基金, 签署了《附条件生效的非公开发行股份认购合同之解除协议》。
2. 本次非公开发行A股股票预计募集资金总额调整为不超过10,000万元(含本数), 发行数量不超过17,452,006股(含本数)。
3. 募集资金数额及用途调整为: 本次非公开发行股票募集资金总额不超过10,000万元(含本数), 扣除发行费用后将全部用于补充外加剂业务流动资金。

## 8、其他

### 十七、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

单位: 元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	593,692.52	100.00%	34,684.66	5.84%	559,007.86	353,800.00	100.00%	22,690.00	6.41%	331,110.00
其中:										
非合并报表范围单位销售货款	593,692.52	100.00%	34,684.66	5.84%	559,007.86	353,800.00	100.00%	22,690.00	6.41%	331,110.00
合计	593,692.52	100.00%	34,684.66	5.84%	559,007.86	353,800.00	100.00%	22,690.00	6.41%	331,110.00

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	493,692.52	24,684.66	5.00%
1-2 年	100,000.00	10,000.00	10.00%
合计	593,692.52	34,684.66	--

确定该组合依据的说明:

见本附注五、10。

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	493,692.52
1 至 2 年	100,000.00
合计	593,692.52



**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	22,690.00	11,994.66				34,684.66
合计	22,690.00	11,994.66				34,684.66

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	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

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
闽江学院	374,692.52	63.12%	18,734.66
厦门佰地建筑设计有限公司	100,000.00	16.84%	10,000.00
厦门鼎泰和金融中心开发有限公司	80,000.00	13.47%	4,000.00
龙岩利盈房地产开发有限公司	39,000.00	6.57%	1,950.00
合计	593,692.52	100.00%	

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**
**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

无。

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	492,069,164.94	400,055,520.00
合计	492,069,164.94	400,055,520.00

**(1) 应收利息**
**1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

**2) 重要逾期利息**

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

**3) 坏账准备计提情况**
 适用  不适用

**(2) 应收股利**
**1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

**2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

				依据
--	--	--	--	----

### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明:

#### (3) 其他应收款

##### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并报表范围内单位往来款	487,590,000.00	396,540,000.00
投资意向金	5,000,000.00	5,000,000.00
保证金	1,000,000.00	
备用金	29,164.94	15,520.00
合计	493,619,164.94	401,555,520.00

##### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	1,500,000.00			1,500,000.00
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	50,000.00			50,000.00
2020 年 6 月 30 日余额	1,550,000.00			1,550,000.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	343,069,164.94
1 至 2 年	12,000,000.00
2 至 3 年	12,200,000.00

3 年以上	126,350,000.00
3 至 4 年	126,350,000.00
合计	493,619,164.94

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	1,500,000.00	50,000.00				1,550,000.00
合计	1,500,000.00	50,000.00				1,550,000.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	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

其他应收款核销说明：

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
科之杰新材料集团有限公司	合并报表范围内单位往来款	252,090,000.00	1 年以内	51.08%	0.00
福建建研科技有限公司	合并报表范围内单位往来款	136,800,000.00	1 年以内： 3,250,000.00；2 至 3 年：7,200,000.00；3 至 4 年： 126,350,000.00。	27.71%	0.00

厦门建研家科技有限公司	合并报表范围内单位往来款	48,300,000.00	1 年以内	9.78%	0.00
云南云检工程技术检测有限公司	合并报表范围内单位往来款	24,000,000.00	1 年以内	4.86%	0.00
厦门健研医疗科技有限公司	合并报表范围内单位往来款	14,400,000.00	1 年以内	2.92%	0.00
合计	--	475,590,000.00	--	96.35%	0.00

### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

无。

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	881,209,170.39		881,209,170.39	872,759,170.39		872,759,170.39
对联营、合营企业投资	28,336,066.83		28,336,066.83	27,055,522.97		27,055,522.97
合计	909,545,237.22		909,545,237.22	899,814,693.36		899,814,693.36

### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
福建建研科技有限公司	110,542,071.97					110,542,071.97	
健研检测集团有限公司	89,878,395.96					89,878,395.96	

厦门市建筑科学研究院有限公司	3,000,000.00									3,000,000.00	
科之杰新材料集团有限公司	259,417,734.81									259,417,734.81	
厦门垒智建设有限公司	8,542,031.76									8,542,031.76	
厦门天润锦龙建材有限公司	178,460,525.44									178,460,525.44	
厦门建研家科技有限公司	16,718,410.45	6,000,000.00								22,718,410.45	
厦门健研医疗科技有限公司	13,500,000.00									13,500,000.00	
厦门垒知资产管理有限公司	10,200,000.00									10,200,000.00	
垒知科技集团有限公司	180,000,000.00									180,000,000.00	
垒知(成都)科技研究院有限公司	2,500,000.00	2,000,000.00								4,500,000.00	
上海垒知企业管理有限公司		450,000.00								450,000.00	
合计	872,759,170.39	8,450,000.00								881,209,170.39	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		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	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
福建省金 皇环保科 技有限公 司	27,055,522.97			1,280,543.86							28,336,066.83	
小计	27,055,522.97			1,280,543.86							28,336,066.83	

	2.97			.86						6.83	
合计	27,055,52			1,280,543						28,336,06	
	2.97			.86						6.83	

### (3) 其他说明

无。

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,034,190.96	273,880.85	1,552,636.38	277,962.09
其他业务	2,448,242.06	151,940.00	2,674,549.67	222,261.93
合计	3,482,433.02	425,820.85	4,227,186.05	500,224.02

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	150,000,000.00	

权益法核算的长期股权投资收益	1,280,543.86	
理财产品收益	734,049.28	526,423.91
合计	152,014,593.14	526,423.91

## 6、其他

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-31,925.70	
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）	12,782,774.96	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,538,653.85	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	758,874.53	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,031,201.94	
减：所得税影响额	3,144,574.34	
少数股东权益影响额	35,787.42	
合计	13,899,217.82	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

√ 适用 □ 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
保本型理财产品收益	2,538,653.85	列为非经常性损益
福建常青树、垒知科技集团、健研检测集团、垒智设计、云南云检等：增值税即征即退\增值税加计抵减	1,505,744.16	与主营业务相关、符合国家产业政策、能够持续享受的政府补助，列为经常性损益



## 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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.98%	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.51%	0.23	0.23

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他

## 财务报告的批准

本财务报告于 2020 年 8 月 21 日由公司董事会审议通过并发布。

法定代表人：蔡永太      主管会计工作的负责人：刘静颖      会计机构负责人：刘静颖

垒知控股集团股份有限公司

二〇二〇年八月二十五日