

上海杨浦同济科技园有限公司  
2017年、2018年、2019年  
及2020年1-5月  
财务报表及审计报告

# 目 录

内容	页码
审计报告	1-2
合并资产负债表	3-4
公司资产负债表	5-6
合并利润表	7
公司利润表	8
合并现金流量表	9
公司现金流量表	10
合并所有者权益变动表	11-14
公司所有者权益变动表	15-18
财务报表附注	19-105

# 审计报告

众会字（2020）第 5754 号

上海杨浦同济科技园有限公司董事会：

## 一、 审计意见

我们审计了上海杨浦同济科技园有限公司（以下简称“同济科技园公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 5 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-5 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了同济科技园公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 5 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-5 月的合并及公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

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

## 三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估同济科技园公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算同济科技园公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督同济科技园公司的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对同济科技园公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致同济科技园公司不能持续经营。

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

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

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

众华会计师事务所(特殊普通合伙)

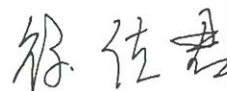


中国注册会计师 林德伟





中国注册会计师 徐佳君





中国，上海

二〇二〇年七月十七日

# 上海杨浦同济科技园有限公司

2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日及2020年5月31日合并资产负债表  
(金额单位为人民币元)

资产	附注	2020年5月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
<b>流动资产</b>					
货币资金	5.1	126,041,690.56	152,239,799.56	122,505,823.80	33,783,817.34
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	5.2	8,755,424.12	1,031,720.69	1,550,812.91	426,612.91
应收款项融资					
预付款项	5.3	292,346.05	170,373.09	191,248.89	351,703.58
其他应收款	5.4	1,645,802.57	399,250.94	3,989,028.50	3,685,281.99
其中：应收利息	5.4	968,947.95			
应收股利					
存货	5.5	21,384,400.24	18,258,094.66	12,439,873.84	55,390,415.00
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	5.6	954,019.78	432,472.36	2,306,814.39	877,749.75
<b>流动资产合计</b>		<b>159,073,683.32</b>	<b>172,531,711.30</b>	<b>142,983,602.33</b>	<b>94,515,580.57</b>
<b>非流动资产</b>					
债权投资					
可供出售金融资产	5.7			12,978,533.51	13,953,609.21
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	5.8	60,992,137.74	67,818,738.43	63,581,737.96	81,886,132.81
其他权益工具投资	5.9	10,079,027.58	16,038,128.62		
其他非流动金融资产					
投资性房地产	5.10	415,008,687.38	424,878,391.76	475,103,244.99	502,860,045.96
固定资产	5.11	23,248,972.40	23,661,616.90	25,099,581.88	28,177,549.40
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	5.12	1,843,247.67	1,937,107.20	4,448,128.68	4,844,632.04
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	5.13	397,049.89	513,829.24	794,099.68	
递延所得税资产	5.14	21,821,158.06	21,706,890.30	21,106,646.08	21,142,233.23
其他非流动资产					
<b>非流动资产合计</b>		<b>533,390,280.72</b>	<b>556,554,702.45</b>	<b>603,111,972.78</b>	<b>652,864,202.65</b>
<b>资产总计</b>		<b>692,463,964.04</b>	<b>729,086,413.75</b>	<b>746,095,575.11</b>	<b>747,379,783.22</b>

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 上海杨浦同济科技园有限公司

2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日及2020年5月31日合并资产负债表（续）  
（金额单位为人民币元）

负债及所有者权益	附注	2020年5月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
<b>流动负债</b>					
短期借款	5.15				22,000,000.00
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	5.16	13,923,773.68	15,922,489.82	12,261,157.73	19,011,655.60
预收款项	5.17		55,646,670.72	60,078,440.95	36,583,227.22
合同负债	5.18	50,614,371.28			
应付职工薪酬	5.19	1,810,768.79	3,851,458.00	4,934,301.81	3,530,174.72
应交税费	5.20	95,828,009.97	90,522,674.48	89,760,190.99	92,495,504.91
其他应付款	5.21	44,691,695.12	42,873,007.35	31,760,065.44	18,386,066.11
其中：应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	5.22			6,000,000.00	15,900,000.00
其他流动负债					
<b>流动负债合计</b>		<b>206,868,618.84</b>	<b>208,816,300.37</b>	<b>204,794,156.92</b>	<b>207,906,628.56</b>
<b>非流动负债</b>					
长期借款	5.23		50,000,000.00	82,000,000.00	117,800,000.00
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	5.24	4,600,724.67	5,075,101.65	5,616,928.91	5,992,256.00
递延所得税负债	5.14		1,318,573.55		
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,600,724.67</b>	<b>56,393,675.20</b>	<b>87,616,928.91</b>	<b>123,792,256.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>211,469,343.51</b>	<b>265,209,975.57</b>	<b>292,411,085.83</b>	<b>331,698,884.56</b>
<b>所有者权益</b>					
实收资本	5.25	172,477,725.00	172,477,725.00	172,477,725.00	172,477,725.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	5.26	11,568,794.23	11,568,794.23	11,568,794.23	11,568,794.23
减：库存股					
其他综合收益	5.27	-2,015,820.82	2,124,604.83	199,932.11	229,183.75
专项储备					
盈余公积	5.28	10,683,870.76	10,683,870.76	8,833,292.35	6,996,472.83
未分配利润	5.29	239,440,231.02	218,414,651.78	210,147,756.80	177,260,461.28
<b>归属于公司所有者权益合计</b>		<b>432,154,800.19</b>	<b>415,269,646.60</b>	<b>403,227,500.49</b>	<b>368,532,637.09</b>
少数股东权益	5.30	48,839,820.34	48,606,791.58	50,456,988.79	47,148,261.57
<b>所有者权益合计</b>		<b>480,994,620.53</b>	<b>463,876,438.18</b>	<b>453,684,489.28</b>	<b>415,680,898.66</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>692,463,964.04</b>	<b>729,086,413.75</b>	<b>746,095,575.11</b>	<b>747,379,783.22</b>

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 上海杨浦同济科技园有限公司

2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日及2020年5月31日公司资产负债表  
(金额单位为人民币元)

资 产	附注	2020年5月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
<b>流动资产</b>					
货币资金		101,676,394.39	77,602,436.65	48,508,008.96	15,710,155.41
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	11.1	3,537,986.89	494,314.50	351,399.75	263,088.99
应收款项融资					
预付款项		275,447.60	121,575.58	21,072.00	
其他应收款	11.2	12,398,351.43	10,750,474.26	31,927,153.00	122,437,912.30
其中：应收利息	11.2	951,413.70			
应收股利					
存货		21,384,400.24	18,258,094.66	11,339,919.19	5,842,538.60
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				137,057.72	757,542.94
<b>流动资产合计</b>		<b>139,272,580.55</b>	<b>107,226,895.65</b>	<b>92,284,610.62</b>	<b>145,011,238.24</b>
<b>非流动资产</b>					
债权投资					
可供出售金融资产				12,978,533.51	13,953,609.21
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	11.3	173,816,438.11	180,643,038.80	176,406,038.33	167,779,007.28
其他权益工具投资		10,079,027.58	16,038,128.62		
其他非流动金融资产					
投资性房地产		136,168,583.91	138,760,362.31	144,980,630.47	151,095,190.91
固定资产		11,353,094.14	11,587,003.95	12,221,057.58	14,514,667.30
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产					
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产		5,064,823.05	4,982,049.29	1,263,056.74	1,263,056.74
其他非流动资产					
<b>非流动资产合计</b>		<b>336,481,966.79</b>	<b>352,010,582.97</b>	<b>347,849,316.63</b>	<b>348,605,531.44</b>
<b>资产总计</b>		<b>475,754,547.34</b>	<b>459,237,478.62</b>	<b>440,133,927.25</b>	<b>493,616,769.68</b>

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 上海杨浦同济科技园有限公司

2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日及2020年5月31日公司资产负债表（续）  
（金额单位为人民币元）

负债及所有者权益	附注	2020年5月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
<b>流动负债</b>					
短期借款					22,000,000.00
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款		11,118,965.39	13,019,114.13	8,136,575.32	4,965,390.19
预收款项			42,335,736.87	24,460,774.62	18,549,749.66
合同负债		43,848,242.28			
应付职工薪酬		908,938.25	2,102,978.55	1,787,708.88	1,372,339.55
应交税费		12,950,853.24	6,555,692.67	5,014,507.86	6,496,986.20
其他应付款		35,329,823.23	35,865,922.14	46,842,626.04	79,970,484.51
其中：应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					9,900,000.00
其他流动负债					
<b>流动负债合计</b>		<b>104,156,822.39</b>	<b>99,879,444.36</b>	<b>86,242,192.72</b>	<b>143,254,950.11</b>
<b>非流动负债</b>					
长期借款					14,800,000.00
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益		4,520,105.22	4,607,200.47	4,798,629.07	4,807,657.67
递延所得税负债			1,318,573.55		
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,520,105.22</b>	<b>5,925,774.02</b>	<b>4,798,629.07</b>	<b>19,607,657.67</b>
<b>负债合计</b>		<b>108,676,927.61</b>	<b>105,805,218.38</b>	<b>91,040,821.79</b>	<b>162,862,607.78</b>
<b>所有者权益</b>					
实收资本		172,477,725.00	172,477,725.00	172,477,725.00	172,477,725.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		7,639,501.65	7,639,501.65	7,639,501.65	7,639,501.65
减：库存股					
其他综合收益		-2,015,820.82	2,124,604.83	199,932.11	229,183.75
专项储备					
盈余公积		29,934,047.44	29,934,047.44	27,768,967.46	25,932,147.94
未分配利润		159,042,166.46	141,256,381.32	141,006,979.24	124,475,603.56
<b>所有者权益合计</b>		<b>367,077,619.73</b>	<b>353,432,260.24</b>	<b>349,093,105.46</b>	<b>330,754,161.90</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>475,754,547.34</b>	<b>459,237,478.62</b>	<b>440,133,927.25</b>	<b>493,616,769.68</b>

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 上海杨浦同济科技园有限公司

2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-5 月合并利润表  
(金额单位为人民币元)

项 目	附注	2020 年 1-5 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
<b>一、营业收入</b>	5.31	<b>22,987,185.47</b>	<b>136,570,225.31</b>	<b>165,971,635.59</b>	<b>166,336,389.06</b>
减：营业成本	5.31	11,305,623.51	81,756,843.08	98,831,053.30	104,236,010.53
税金及附加	5.32	1,087,976.22	10,498,786.73	12,699,235.02	5,430,237.82
销售费用		802,483.76	6,075,685.12	9,482,897.33	16,135,534.58
管理费用		3,530,550.55	16,992,837.79	15,497,515.32	19,651,021.10
研发费用					
财务费用	5.33	-850,974.15	-591,240.93	4,691,613.33	10,710,452.57
其中：利息费用	5.33	299,743.89	3,154,243.48	5,883,767.17	11,591,676.50
利息收入	5.33	1,162,170.13	3,772,085.03	1,217,322.54	920,460.61
加：其他收益	5.34	568,815.42	2,857,968.52	6,097,643.59	13,660,720.03
投资收益	5.35	-4,798,694.35	11,592,083.17	8,041,203.86	18,622,183.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5.35	-4,516,618.59	11,592,083.17	4,608,299.80	12,550,471.69
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
净敞口套期收益					
公允价值变动收益					
信用减值损失	5.36	-209,693.71	-2,804,432.79		
资产减值损失	5.37			-74,465.69	-24,119,784.97
资产处置收益	5.38	9,763.11	12,297.09	2,632,425.13	-4,259.75
<b>二、营业利润</b>		<b>2,681,716.05</b>	<b>33,495,229.51</b>	<b>41,466,128.18</b>	<b>18,331,991.34</b>
加：营业外收入	5.39	115,955.18	184,224.27	3,108,328.60	7,499,917.86
减：营业外支出	5.40	55,968.00	12,393.55	4,056.66	1,042,349.37
<b>三、利润总额</b>		<b>2,741,703.23</b>	<b>33,667,060.23</b>	<b>44,570,400.12</b>	<b>24,789,559.83</b>
减：所得税费用	5.41	1,987,139.73	3,799,248.33	6,537,557.86	6,746,344.29
<b>四、净利润</b>		<b>754,563.50</b>	<b>29,867,811.90</b>	<b>38,032,842.26</b>	<b>18,043,215.54</b>
(一) 按经营持续性分类：					
1.持续经营净利润		754,563.50	29,867,811.90	38,032,842.26	18,043,215.54
2.终止经营净利润					
(二) 按所有权归属分类：					
1.归属于公司所有者的净利润		521,534.74	29,442,510.45	34,724,115.04	14,564,583.94
2.少数股东损益		233,028.76	425,301.45	3,308,727.22	3,478,631.60
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>16,363,618.85</b>	<b>11,559.26</b>	<b>-29,251.64</b>	<b>-10,208,843.02</b>
归属于公司所有者的其他综合收益税后净额		16,363,618.85	11,559.26	-29,251.64	-10,208,843.02
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		16,363,618.85	381,582.87	-29,251.64	-10,208,843.02
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				-29,251.64	-10,208,843.02
3.其他权益工具投资公允价值变动		16,363,618.85	381,582.87		
4.企业自身信用风险公允价值变动					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			-370,023.61		
1.权益法下可转损益的其他综合收益			-370,023.61		
2.其他债权投资公允价值变动					
3.可供出售金融资产公允价值变动损益					
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6.其他债权投资信用减值准备					
7.现金流量套期储备					
8.外币财务报表折算差额					
9.其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
<b>六、综合收益总额</b>		<b>17,118,182.35</b>	<b>29,879,371.16</b>	<b>38,003,590.62</b>	<b>7,834,372.52</b>
归属于公司所有者的综合收益总额		16,885,153.59	29,454,069.71	34,694,863.40	4,355,740.92
归属于少数股东的综合收益总额		233,028.76	425,301.45	3,308,727.22	3,478,631.60

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 上海杨浦同济科技园有限公司

2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-5 月公司利润表  
(金额单位为人民币元)

项 目	附注	2020 年 1-5 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
<b>一、营业收入</b>	11.4	<b>8,204,664.21</b>	<b>50,337,736.11</b>	<b>50,387,348.10</b>	<b>28,461,808.49</b>
减：营业成本	11.4	3,226,801.92	29,454,546.65	23,689,755.90	8,896,128.49
税金及附加		538,055.42	2,688,952.22	3,660,528.35	3,521,833.35
销售费用		562,623.50	2,523,259.72	2,426,147.67	2,770,615.92
管理费用		1,588,636.72	7,906,685.61	6,086,196.54	6,255,582.76
研发费用					
财务费用		-975,078.44	-989,921.51	2,895,459.86	6,511,059.13
其中：利息费用			548,704.72	3,653,890.47	6,649,616.82
利息收入		979,072.44	1,547,779.38	765,921.21	144,804.05
加：其他收益		87,095.25	688,107.70	429,774.97	4,489,728.60
投资收益	11.5	-4,798,694.35	11,592,083.17	8,030,629.76	33,122,513.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,516,618.59	11,592,083.17	4,608,299.80	17,122,013.43
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
净敞口套期收益					
公允价值变动收益					
信用减值损失		-84,821.71	-5,362.12		
资产减值损失				-54,146.47	-13,611,755.51
资产处置收益				2,597,560.26	-1,739.80
<b>二、营业利润</b>		<b>-1,532,795.72</b>	<b>21,029,042.17</b>	<b>22,633,078.30</b>	<b>24,505,335.56</b>
加：营业外收入				113,267.12	2,567,209.10
减：营业外支出		55,968.00	8,863.90		
<b>三、利润总额</b>		<b>-1,588,763.72</b>	<b>21,020,178.27</b>	<b>22,746,345.42</b>	<b>27,072,544.66</b>
减：所得税费用		1,129,495.64	2,525,192.78	4,378,150.22	2,693,367.25
<b>四、净利润</b>		<b>-2,718,259.36</b>	<b>18,494,985.49</b>	<b>18,368,195.20</b>	<b>24,379,177.41</b>
(一) 持续经营净利润		-2,718,259.36	18,494,985.49	18,368,195.20	24,379,177.41
(二) 终止经营净利润					
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>16,363,618.85</b>	<b>11,559.26</b>	<b>-29,251.64</b>	<b>-10,208,843.02</b>
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		16,363,618.85	381,582.87	-29,251.64	-10,208,843.02
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				-29,251.64	-10,208,843.02
3.其他权益工具投资公允价值变动		16,363,618.85	381,582.87		
4.企业自身信用风险公允价值变动					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			-370,023.61		
1.权益法下可转损益的其他综合收益			-370,023.61		
2.其他债权投资公允价值变动					
3.可供出售金融资产公允价值变动损益					
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6.其他债权投资信用减值准备					
7.现金流量套期储备					
8.外币财务报表折算差额					
9.其他					
<b>六、综合收益总额</b>		<b>13,645,359.49</b>	<b>18,506,544.75</b>	<b>18,338,943.56</b>	<b>14,170,334.39</b>

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 上海杨浦同济科技园有限公司

2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-5 月合并现金流量表  
(金额单位为人民币元)

项 目	附注	2020 年 1-5 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		13,470,574.32	140,057,847.97	199,213,663.56	188,306,755.99
收到的税费返还					7,035,938.66
收到其他与经营活动有关的现金	5.42.4	914,362.13	113,418,041.86	24,371,864.74	13,542,290.81
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>14,384,936.45</b>	<b>253,475,889.83</b>	<b>223,585,528.30</b>	<b>208,884,985.46</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		6,776,252.89	33,006,148.65	35,545,618.12	30,678,329.19
支付给职工以及为职工支付的现金		5,118,505.02	16,007,763.81	12,625,533.21	13,348,802.84
支付的各项税费		5,977,500.82	17,233,946.71	34,200,389.29	21,580,736.20
支付其他与经营活动有关的现金	5.42.5	99,155,702.65	9,835,043.93	98,848,538.50	32,356,022.61
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>117,027,961.38</b>	<b>76,082,903.10</b>	<b>181,220,079.12</b>	<b>97,963,890.84</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	5.42.1	<b>-102,643,024.93</b>	<b>177,392,986.73</b>	<b>42,365,449.18</b>	<b>110,921,094.62</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>					
收回投资收到的现金		2,593,613.93		23,597,405.66	16,600,000.00
取得投资收益收到的现金		27,240,048.07	6,985,059.09	952,017.11	11,178,474.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,563.11	30,097.09	4,160,765.77	19,572.82
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					14,724,691.58
收到其他与投资活动有关的现金	5.42.6				12,300,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>29,848,225.11</b>	<b>7,015,156.18</b>	<b>28,710,188.54</b>	<b>54,822,738.49</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,375.67	43,365.55	974,789.24	2,721,221.54
投资支付的现金					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金	5.42.7	80,189.62			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>103,565.29</b>	<b>43,365.55</b>	<b>974,789.24</b>	<b>2,721,221.54</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>29,744,659.82</b>	<b>6,971,790.63</b>	<b>27,735,399.30</b>	<b>52,101,516.95</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>					
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					94,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
<b>筹资活动现金流入小计</b>					<b>94,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	38,000,000.00	67,700,000.00	174,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		299,743.89	22,630,801.60	5,678,842.02	30,274,132.70
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	5.42.8		2,000,000.00		65,619,296.77
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>50,299,743.89</b>	<b>62,630,801.60</b>	<b>73,378,842.02</b>	<b>270,793,429.47</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-50,299,743.89</b>	<b>-62,630,801.60</b>	<b>-73,378,842.02</b>	<b>-176,793,429.47</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>					
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	5.42.2	<b>-123,198,109.00</b>	<b>121,733,975.76</b>	<b>-3,277,993.54</b>	<b>-13,770,817.90</b>
加：期初现金及现金等价物余额		152,239,799.56	30,505,823.80	33,783,817.34	47,554,635.24
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	5.42.3	<b>29,041,690.56</b>	<b>152,239,799.56</b>	<b>30,505,823.80</b>	<b>33,783,817.34</b>

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 上海杨浦同济科技园有限公司

2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-5 月公司现金流量表  
(金额单位为人民币元)

项 目	附注	2020 年 1-5 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		7,540,107.71	71,192,418.54	56,432,379.46	38,228,602.55
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		27,658.74	53,113,907.77	13,975,875.31	2,589,699.79
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>7,567,766.45</b>	<b>124,306,326.31</b>	<b>70,408,254.77</b>	<b>40,818,302.34</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		6,029,390.13	26,419,449.22	20,587,329.43	14,396,699.84
支付给职工以及为职工支付的现金		2,652,371.30	6,415,333.75	4,577,143.80	4,343,353.50
支付的各项税费		2,418,046.63	6,139,467.48	11,821,167.44	7,331,703.19
支付其他与经营活动有关的现金		91,624,097.36	4,026,500.87	42,703,770.06	12,458,835.22
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>102,723,905.42</b>	<b>43,000,751.32</b>	<b>79,689,410.73</b>	<b>38,530,591.75</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	11.6.1	<b>-95,156,138.97</b>	<b>81,305,574.99</b>	<b>-9,281,155.96</b>	<b>2,287,710.59</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>					
收回投资收到的现金		2,593,613.93		4,397,405.66	16,600,000.00
取得投资收益收到的现金		27,240,048.07	7,637,083.37	962,546.35	23,128,474.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				4,082,125.00	19,572.82
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					23,760,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			36,500,000.00	94,000,000.00	70,632,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>29,833,662.00</b>	<b>44,137,083.37</b>	<b>103,442,077.01</b>	<b>134,140,046.91</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,375.67	40,665.55	34,716.05	354,938.21
投资支付的现金					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				5,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		580,189.62	15,000,000.00		
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>603,565.29</b>	<b>15,040,665.55</b>	<b>5,034,716.05</b>	<b>354,938.21</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>29,230,096.71</b>	<b>29,096,417.82</b>	<b>98,407,360.96</b>	<b>133,785,108.70</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>					
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					
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金			11,500,000.00		67,500,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>11,500,000.00</b>		<b>67,500,000.00</b>
偿还债务支付的现金				46,700,000.00	112,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			19,807,565.12	3,653,890.47	24,985,871.82
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			33,000,000.00	45,974,460.98	61,249,050.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>			<b>52,807,565.12</b>	<b>96,328,351.45</b>	<b>199,134,921.82</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			<b>-41,307,565.12</b>	<b>-96,328,351.45</b>	<b>-131,634,921.82</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>					
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	11.6.2	<b>-65,926,042.26</b>	<b>69,094,427.69</b>	<b>-7,202,146.45</b>	<b>4,437,897.47</b>
加：期初现金及现金等价物余额		77,602,436.65	8,508,008.96	15,710,155.41	11,272,257.94
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	11.6.3	<b>11,676,394.39</b>	<b>77,602,436.65</b>	<b>8,508,008.96</b>	<b>15,710,155.41</b>

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 上海杨浦同济科技园有限公司

2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-5月合并所有者权益变动表  
(金额单位为人民币元)

项 目	2020年1-5月													
	归属于公司所有者权益													
	股本	其他权益工具 优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	一般风险准备	盈余公积	未分配利润	其他	小 计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上期期末余额	172,477,725.00				11,568,794.23		2,124,604.83		10,683,870.76	218,414,651.78		415,269,646.60	48,606,791.58	463,876,438.18
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	172,477,725.00				11,568,794.23		2,124,604.83		10,683,870.76	218,414,651.78		415,269,646.60	48,606,791.58	463,876,438.18
三、本期增减变动额							-4,140,425.65			21,025,579.24		16,885,153.59	233,028.76	17,118,182.35
(一) 综合收益总额							16,363,618.85			521,534.74		16,885,153.59	233,028.76	17,118,182.35
(二) 所有者投入和减少资本														
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
(三) 利润分配														
1.提取盈余公积														
2.对所有者(或股东)的分配														
3.其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本(或股本)							-20,504,044.50			20,504,044.50				
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							-20,504,044.50			20,504,044.50				
6.其他														
(五) 专项储备														
(六) 其他														
四、本期期末余额	172,477,725.00				11,568,794.23		-2,015,820.82		10,683,870.76	239,440,231.02		432,154,800.19	48,839,820.34	480,994,620.53

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 上海杨浦同济科技园有限公司

2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-5月合并所有者权益变动表  
(金额单位为人民币元)

项 目	2019年度												
	归属于公司所有者权益												
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	一般风险准备	盈余公积	未分配利润	其他	小 计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上期期末余额	172,477,725.00				11,568,794.23			8,833,292.35	210,147,756.80		403,227,500.49	50,456,988.79	453,684,489.28
加：会计政策变更						1,913,113.46	1,079.86		-89,799.24		1,824,394.08	1,648.81	1,826,042.89
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本期末余额	172,477,725.00				11,568,794.23			8,834,372.21	210,057,957.56		405,051,894.57	50,458,637.60	455,510,532.17
三、本期增减变动额								1,849,498.55	8,356,694.22		10,217,752.03	-1,851,846.02	8,365,906.01
(一) 综合收益总额									29,442,510.45		29,454,069.71	425,301.45	29,879,371.16
(二) 所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
(三) 利润分配													
1.提取盈余公积								1,849,498.55	-21,085,816.23		-19,236,317.68		-19,236,317.68
2.对所有者(或股东)的分配								1,849,498.55	-1,849,498.55				
3.其他									-19,236,317.68		-19,236,317.68		-19,236,317.68
(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													
(六) 其他													
四、本期末余额	172,477,725.00				11,568,794.23	2,124,604.83		10,683,870.76	218,414,651.78		415,269,646.60	48,606,791.58	463,876,438.18

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 上海杨浦同济科技园有限公司

2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-5月合并所有者权益变动表  
(金额单位为人民币元)

项 目	2018 年度											所有者权益合计		
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	归属于公司所有者权益			未分配利润	其他		小 计	少数股东权益
	优先股	永续债	其他	其他综合收益			一般风险准备	盈余公积						
一、上期期末余额	172,477,725.00				11,568,794.23			229,183.75			177,260,461.28		47,148,261.57	415,680,898.66
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	172,477,725.00				11,568,794.23			229,183.75			177,260,461.28		47,148,261.57	415,680,898.66
三、本期增减变动额								-29,251.64			32,887,295.52		3,308,727.22	38,003,590.62
(一) 综合收益总额								-29,251.64			34,724,115.04		3,308,727.22	38,003,590.62
(二) 所有者投入和减少资本														
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
(三) 利润分配														
1.提取盈余公积											1,836,819.52			
2.对所有者(或股东)的分配											1,836,819.52			
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														
(六) 其他														
四、本年期末余额	172,477,725.00				11,568,794.23			199,932.11			210,147,756.80		50,456,988.79	453,684,489.28

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 上海杨浦同济科技园有限公司

2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-5月合并所有者权益变动表  
(金额单位为人民币元)

项 目	2017年度											所有者权益合计		
	归属于公司所有者权益										小 计		少数股东权益	
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	一般风险准备	盈余公积	未分配利润	其他				
	优先股	永续债	其他											
一、上期期末余额	172,477,725.00				7,786,173.19					183,133,795.08		378,394,275.13	69,869,671.16	448,263,946.29
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	172,477,725.00				7,786,173.19					183,133,795.08		378,394,275.13	69,869,671.16	448,263,946.29
三、本期增减变动额					3,782,621.04					-5,873,333.80		-9,861,638.04	-22,721,409.59	-32,583,047.63
(一) 综合收益总额					-10,208,843.02					14,564,583.94		4,355,740.92	3,478,631.60	7,834,372.52
(二) 所有者投入和减少资本													-25,346,281.19	-25,346,281.19
1.所有者投入的普通股													-25,346,281.19	-25,346,281.19
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
(三) 利润分配														
1.提取盈余公积					2,437,917.74					-20,437,917.74		-18,000,000.00	-853,760.00	-18,853,760.00
2.对所有者(或股东)的分配					2,437,917.74					-2,437,917.74		-18,000,000.00	-853,760.00	-18,853,760.00
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														
(六) 其他					3,782,621.04							3,782,621.04		3,782,621.04
四、本期期末余额	172,477,725.00				11,568,794.23					177,260,461.28		368,532,637.09	47,148,261.57	415,680,898.66

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 上海杨浦同济科技园有限公司

2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-5月公司所有者权益变动表  
(金额单位为人民币元)

项 目	2020年1-5月							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		一般风险准备	盈余公积	未分配利润
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上期期末余额	172,477,725.00				7,639,501.65			2,124,604.83	29,934,047.44	141,256,381.32	353,432,260.24
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	172,477,725.00				7,639,501.65			2,124,604.83	29,934,047.44	141,256,381.32	353,432,260.24
三、本期增减变动额								-4,140,425.65		17,785,785.14	13,645,359.49
(一) 综合收益总额								16,363,618.85		-2,718,259.36	13,645,359.49
(二) 所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三) 利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配											
3.其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)								-20,504,044.50		20,504,044.50	
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								-20,504,044.50		20,504,044.50	
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	172,477,725.00				7,639,501.65			-2,015,820.82	29,934,047.44	159,042,166.46	367,077,619.73

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 上海杨浦同济科技园有限公司

2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-5月公司所有者权益变动表  
(金额单位为人民币元)

项 目	2019年度											
	股本		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	一般风险准备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他	其他							
一、上期期末余额	172,477,725.00				7,639,501.65			199,932.11		27,768,967.46	141,006,979.24	349,093,105.46
加：会计政策变更							1,913,113.46			315,581.43	2,840,232.82	5,068,927.71
前期差错更正												
其他												
二、本期期初余额	172,477,725.00				7,639,501.65			2,113,045.57		28,084,548.89	143,847,212.06	354,162,033.17
三、本期增减变动额							11,559.26	11,559.26		1,849,498.55	-2,590,830.74	-729,772.93
(一) 综合收益总额							11,559.26	11,559.26		18,494,985.49	18,494,985.49	18,506,544.75
(二) 所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三) 利润分配												
1.提取盈余公积										1,849,498.55	-21,085,816.23	-19,236,317.68
2.对所有者(或股东)的分配										1,849,498.55	-1,849,498.55	
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	172,477,725.00				7,639,501.65		2,124,604.83	2,124,604.83		29,934,047.44	141,256,381.32	353,432,260.24

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 上海杨浦同济科技园有限公司

2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-5月公司所有者权益变动表  
(金额单位为人民币元)

项 目	2018 年度						所有者权益合计					
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益		一般风险准备	盈余公积	未分配利润		
		优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	172,477,725.00				7,639,501.65			229,183.75		25,932,147.94	124,475,603.56	330,754,161.90
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本期期初余额	172,477,725.00				7,639,501.65			229,183.75		25,932,147.94	124,475,603.56	330,754,161.90
三、本期增减变动额								-29,251.64		1,836,819.52	16,531,375.68	18,338,943.56
(一) 综合收益总额								-29,251.64			18,368,195.20	18,338,943.56
(二) 所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三) 利润分配												
1.提取盈余公积										1,836,819.52	-1,836,819.52	
2.对所有者(或股东)的分配										1,836,819.52	-1,836,819.52	
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	172,477,725.00				7,639,501.65			199,932.11		27,768,967.46	141,006,979.24	349,093,105.46

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 上海杨浦同济科技园有限公司

2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-5月公司所有者权益变动表  
(金额单位为人民币元)

项 目	2017年度							所有者权益合计	
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积		未分配利润
		优先股	永续债						
一、上期期末余额	172,477,725.00			7,639,501.65		10,438,026.77	23,494,230.20	120,534,343.89	334,583,827.51
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本期期初余额	172,477,725.00			7,639,501.65		10,438,026.77	23,494,230.20	120,534,343.89	334,583,827.51
三、本期增减变动额						-10,208,843.02	2,437,917.74	3,941,259.67	-3,829,665.61
(一) 综合收益总额						-10,208,843.02		24,379,177.41	14,170,334.39
(二) 所有者投入和减少资本									
1.所有者投入的普通股									
2.其他权益工具持有者投入资本									
3.股份支付计入所有者权益的金额									
4.其他									
(三) 利润分配									
1.提取盈余公积							2,437,917.74	-20,437,917.74	-18,000,000.00
2.对所有者(或股东)的分配							2,437,917.74	-2,437,917.74	
3.其他								-18,000,000.00	-18,000,000.00
(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	172,477,725.00			7,639,501.65		229,183.75	25,932,147.94	124,475,603.56	330,754,161.90

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海杨浦同济科技园有限公司财务报表附注  
2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-5月  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 1 公司基本情况

### 1.1 公司概况

上海杨浦同济科技园有限公司(以下简称“本公司”)于2020年5月18日取得由上海市杨浦区市场监督管理局换发的统一社会信用代码为9131011070328445X8的《营业执照》。本公司注册资本为人民币17,247.7725万元,注册地址为上海市杨浦区中山北二路1121号2楼,经营范围为计算机信息、环保工程、汽车工程、新材料、自动控制、机电一体化建设工程领域内的四技服务,房地产开发经营,物业管理,企业管理咨询(不含经纪),经济信息服务,商务咨询(不含经纪),商务代理(不含中介),空气和水处理等科技产品的研发、生产和销售,经营各类商品和技术的进出口(但国家限定或禁止进出口的商品和技术除外)。

### 1.2 本期合并财务报表范围

被投资企业	持股比例	表决权比例
上海同文创业孵化器有限公司	93.33%	93.33%
上海同普科技创业有限公司	100.00%	100.00%
常熟同济科技园有限公司	60.00%	60.00%
浙江同济产业园有限公司	100.00%	100.00%
上海同星荟众创空间管理有限公司	100.00%	100.00%

## 2 财务报表的编制基础

### 2.1 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—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

根据财政部《关于印发<企业会计准则第42号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营>的通知》(财会〔2017〕13号)的规定,本公司自2017年5月28日起执行前述准则。根据财政部《关于印发修订<企业会计准则第16号—政府补助>的通知》(财会〔2017〕15号)的规定,本公司自2017年6月12日起执行前述准则。根据财政部《关于印发修订<企业会计准则第22号—金融工具确认和计量>的通知》(财会〔2017〕7号)的规定,本公司自2019年1月1日起执行前述准则。根据财政部《关于印发修订<企业会计准则第14号—收入>的通知》(财会〔2017〕22号)的规定,本公司自2020年1月1日起执行前述准则。根据财政部《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),本公司对财务报表格式进行了相应调整。

### 2.2 持续经营

经本公司评估,自本报告期末起的12个月内,本公司持续经营能力良好,不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

### 3 重要会计政策及会计估计

#### 3.1 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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

#### 3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3.3 记账本位币

记账本位币为人民币。

#### 3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 3.4.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的, 认定为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。

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。

##### 3.4.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的, 认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并, 合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 于发生时计入当期损益; 购买方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。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉; 合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 计入当期损益。

### 3 重要会计政策及会计估计 (续)

#### 3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法 (续)

##### 3.4.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时, 按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和, 作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的, 原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量, 公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的, 与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

#### 3.5 合并财务报表的编制方法

##### 3.5.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

##### 3.5.2 控制的依据

投资方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, 视为投资方控制被投资方。相关活动, 系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

##### 3.5.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权, 不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的, 将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时, 公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的, 该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下, 综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

### 3 重要会计政策及会计估计(续)

#### 3.5 合并财务报表的编制方法(续)

##### 3.5.4 投资性主体

当同时满足下列条件时, 视为投资性主体:

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的, 从一个或多个投资者处获取资金;
- 2) 该公司的唯一经营目的, 是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报;
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的, 通常情况下符合下列所有特征:

- 1) 拥有一个以上投资;
- 2) 拥有一个以上投资者;
- 3) 投资者不是该主体的关联方;
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体, 则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表; 其他子公司不予以合并, 母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体, 则将其控制的全部主体, 包括那些通过投资性主体所间接控制的主体, 纳入合并财务报表范围。

##### 3.5.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的, 按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整; 或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者(股东)权益变动表为基础, 在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表的影响后, 由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 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, 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 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.5 合并财务报表的编制方法(续)

##### 3.5.5 合并程序(续)

子公司所有者权益中不属于本公司的份额, 作为少数股东权益, 在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的, 在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目, 反映少数股东权益变动的情况。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, 其余部分仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 调整合并资产负债表的期初数; 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; 编制现金流量表时, 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。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数; 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; 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。

本公司在报告期内处置子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数; 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; 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。

##### 3.5.6 特殊交易会计处理

###### 3.5.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

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, 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。

###### 3.5.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

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, 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, 调整留存收益。

###### 3.5.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时, 对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时, 对于剩余股权, 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等, 在丧失控制权时转为当期投资收益。

### 3 重要会计政策和会计估计 (续)

#### 3.5 合并财务报表的编制方法 (续)

3.5.6.4 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权, 且该多次交易属于一揽子交易的处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理; 但是, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 在合并财务报表中确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下:

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况, 通常表明多次交易事项属于一揽子交易:

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- 4) 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### 3.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 3.6.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

##### 3.6.2 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- 1) 确认单独所持有的资产, 以及按其份额确认共同持有的资产;
- 2) 确认单独所承担的负债, 以及按其份额确认共同承担的负债;
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- 5) 确认单独所发生的费用, 以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等 (该资产构成业务的除外), 在该资产等由共同经营出售给第三方之前, 仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等 (该资产构成业务的除外), 在将该资产等出售给第三方之前, 仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方, 如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的, 按照上述方法进行会计处理; 否则, 按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### 3 重要会计政策和会计估计 (续)

#### 3.7 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款, 现金等价物是指持有的期限短(一般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及价值变动风险很小的投资。

#### 3.8 外币业务和外币报表折算

##### 3.8.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币, 所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外, 直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目, 于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

##### 3.8.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币, 所有者权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额, 在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。

#### 3.9 金融工具

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行的金融工具政策如下:

##### 3.9.1 金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时, 确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的, 本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债, 或者在交易日终止确认已出售的资产, 同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

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, 且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬;
- 3) 该金融资产已转移, 且本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 但是, 本公司未保留对该金融资产的控制。

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

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.9 金融工具(续)

##### 3.9.2 金融资产的分类

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, 将金融资产划分为以下三类:

- 1) 以摊余成本计量的金融资产;
- 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;
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的, 本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产:

- (1) 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;
- (2) 该金融资产的合同条款规定, 在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

##### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具投资)

金融资产同时符合下列条件的, 本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:

- (1) 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;
- (2) 该金融资产的合同条款规定, 在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

##### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第1)项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第2)项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具投资)之外的金融资产, 本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时, 本公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(非交易性权益工具投资), 并按照规定确认股利收入。该指定一经做出, 不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的, 该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

##### 3.9.3 金融负债的分类

除下列各项外, 本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债;
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债;
- 3) 不属于本条第1)项或第2)项情形的财务担保合同, 以及不属于本条第1)项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中, 本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的, 该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.9 金融工具(续)

##### 3.9.3 金融负债的分类(续)

在初始确认时, 为了提供更相关的会计信息, 本公司可以将金融负债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, 该指定满足下列条件之一:

- 1) 能够消除或显著减少会计错配;
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略, 以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价, 并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出, 不得撤销。

##### 3.9.4 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具, 是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的, 本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产, 且同时符合下列条件的, 本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具, 将其作为单独存在的衍生工具处理:

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关;
- 2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义;
- 3) 该混合合同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。

##### 3.9.5 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时, 对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类, 自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日, 是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

##### 3.9.6 金融工具的计量

###### 1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债, 按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债, 相关交易费用直接计入当期损益; 对于其他类别的金融资产或金融负债, 相关交易费用应当计入初始确认金额。

###### 2) 后续计量

初始确认后, 本公司对不同类别的金融资产, 分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

### 3 重要会计政策和会计估计 (续)

#### 3.9 金融工具 (续)

##### 3.9.6 金融工具的计量 (续)

初始确认后, 本公司对不同类别的金融负债, 分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本, 以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定:

- 1) 扣除已偿还的本金;
- 2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额;
- 3) 扣除累计计提的损失准备 (仅适用于金融资产)。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定, 但下列情况除外:

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产, 本公司自初始确认起, 按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入;
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产, 本公司在后续期间, 按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的, 若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值, 并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系 (如债务人的信用评级被上调), 本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

##### 3.9.7 金融工具的减值

###### 1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础, 对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:

- (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产;
- (2) 租赁应收款;
- (3) 贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型, 包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 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 (非交易性权益工具投资), 以及衍生金融资产。

###### 2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外, 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, 并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动。

### 3 重要会计政策和会计估计 (续)

#### 3.9 金融工具 (续)

##### 3.9.7 金融工具的减值 (续)

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加, 处于第一阶段, 本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备, 无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合, 由此形成的损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加, 处于第二阶段, 本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合, 由此形成的损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产, 处于第三阶段, 本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日, 本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额, 本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具投资), 本公司在其他综合收益中确认其损失准备, 并将减值损失或利得计入当期损益, 且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备, 但在当期资产负债表日, 该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形, 本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备, 由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时, 本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具, 本公司按照下列方法确定其信用损失:

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

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

(3) 对于未提用的贷款承诺, 信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下, 本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值;

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

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

### 3 重要会计政策和会计估计 (续)

#### 3.9 金融工具 (续)

##### 3.9.7 金融工具的减值 (续)

##### 3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率, 来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外, 本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计, 以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的, 可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日, 本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加, 除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

##### 3.9.8 报表列示

本公司将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, 在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产, 在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资, 在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资, 在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资, 在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资, 在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值, 在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资, 在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资, 在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债, 以及本公司持有的直接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, 在“交易性金融负债”科目列示。



### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.10 存货

##### 3.10.1 存货的类别

存货包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、开发产品、开发成本、工程施工等, 按成本与可变现净值孰低列示。

##### 3.10.2 存货的计价方法

存货在取得时按成本入账。开发成本和开发产品的成本包括土地成本、建筑施工成本、资本化利息和其他直接和间接的费用。开发产品结转成本时按照实际成本核算; 库存材料和库存商品结转成本时按照加权平均法或个别认定法核算。

##### 3.10.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

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。可变现净值, 是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值, 以取得的确凿证据为基础, 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。

##### 3.10.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

#### 3.11 持有待售资产

##### 3.11.1 划分为持有待售资产的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组, 确认为持有待售资产:

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例, 在当前状况下即可立即出售;
- 2) 出售极可能发生, 即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺, 预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的, 已经获得批准。

确定的购买承诺, 是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议, 该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款, 使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

##### 3.11.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时, 其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的, 将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组, 公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额, 以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外, 由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额, 计入当期损益。

### 3 重要会计政策和会计估计 (续)

#### 3.11 持有待售资产 (续)

##### 3.11.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量 (续)

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时, 首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值, 然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额, 先抵减处置组中商誉的账面价值, 再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重, 按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的, 以前减记的金额应当予以恢复, 并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回, 转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的, 以前减记的金额予以恢复, 并在划分为持有待售类别后适用准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回, 转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值, 以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额, 根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重, 按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销, 持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时, 按照以下两者孰低计量:

- 1) 划分为持有待售类别前的账面价值, 按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;
- 2) 可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时, 将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### 3 重要会计政策和会计估计 (续)

#### 3.12 长期股权投资

##### 3.12.1 共同控制、重大影响的判断标准

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, 则视为共同控制。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, 不视为共同控制。

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, 则视为对被投资单位实施重大影响。

##### 3.12.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资, 按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本; 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, 按照下述方法确认其初始投资成本:

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资, 应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用, 应当按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本, 除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
- 4) 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

##### 3.12.3 后续计量及损益确认方法

###### 3.12.3.1 成本法后续计量

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, 长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资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。

###### 3.12.3.2 权益法后续计量

对联营企业和合营企业的长期股权投资, 采用权益法核算, 长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 不调整长期股权投资的初始投资成本; 长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 其差额计入当期损益, 同时调整长期股权投资的成本。

### 3 重要会计政策和会计估计 (续)

#### 3.12 长期股权投资 (续)

##### 3.12.3 后续计量及损益确认方法 (续)

##### 3.12.3.2 权益法后续计量 (续)

采用权益法核算时, 投资方取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额, 分别确认投资收益和其他综合收益, 同时调整长期股权投资的账面价值; 投资方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; 投资方对于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。投资方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投资方不一致的, 按照投资方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。

投资方确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的, 投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后, 恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时, 与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分, 予以抵销, 在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失, 按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的, 全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资, 其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的, 无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响, 投资方都按照金融工具政策的有关规定, 对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益, 并对其余部分采用权益法核算。

##### 3.12.3.3 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处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和, 作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的, 其公允价值与账面价值之间的差额, 以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

### 3 重要会计政策和会计估计 (续)

#### 3.12 长期股权投资 (续)

##### 3.12.3 后续计量及损益确认方法 (续)

##### 3.12.3.4 处置部分股权的处理

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本附注“金融工具”的政策核算, 其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的, 在编制个别财务报表时, 处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按权益法核算, 并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整; 处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理, 其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时, 按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

##### 3.12.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资, 以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示, 公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额, 确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资, 采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资, 不再符合持有待售资产分类条件的, 从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

##### 3.12.3.6 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资, 其账面价值与实际取得价款之间的差额, 计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资, 在处置该项投资时, 采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础, 按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

#### 3.13 投资性房地产

投资性房地产包括已出租持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物, 以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出, 在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时, 计入投资性房地产成本; 否则, 在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量, 按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下:

类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	30-50 年	5%	1.90%-3.17%

### 3 重要会计政策和会计估计 (续)

#### 3.14 固定资产

##### 3.14.1 固定资产确认条件

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, 使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的, 才能予以确认:

- 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。

##### 3.14.2 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	30-50年	5%	1.90%-3.17%
运输设备	年限平均法	5-8年	5%	11.88%-19.00%
办公及电子设备	年限平均法	5年	5%	19.00%
机器设备	年限平均法	5年	5%	19.00%

#### 3.15 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、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所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时, 转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时, 其账面价值被减记至可收回金额。

#### 3.16 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用, 在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时, 开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化, 其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断, 并且中断时间连续超过3个月, 暂停借款费用的资本化, 直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内, 专门借款(指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项)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进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额; 一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率, 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。

借款存在折价或者溢价的, 按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额, 调整每期利息金额。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.17 无形资产

##### 3.17.1 计价方法、使用寿命及减值测试

土地使用权按使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的, 全部作为固定资产。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

##### 3.17.2 内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性, 分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益; 开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 确认为无形资产:

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- 2) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益;
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力使用或出售该无形资产;
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出, 于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出, 自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额。

#### 3.18 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他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, 按预计受益期间分期平均摊销, 并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.19 职工薪酬

##### 3.19.1 短期薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间, 将实际发生的短期薪酬确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。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。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, 在职工为公司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。

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。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。

利润分享计划同时满足下列条件时, 公司确认相关的应付职工薪酬:

- 1) 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;
- 2) 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。

##### 3.19.2 离职后福利

###### 3.19.2.1 设定提存计划

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, 公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

###### 3.19.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤:

- 1) 根据预期累计福利单位法, 采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计, 计量设定受益计划所产生的义务, 并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现, 以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。
- 2) 设定受益计划存在资产的, 公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的, 公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。
- 3) 确定应当计入当期损益的金额。
- 4) 确定应当计入其他综合收益的金额。



### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.19 职工薪酬(续)

##### 3.19.2 离职后福利

##### 3.19.2.2 设定受益计划(续)

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间, 并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时, 按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末, 公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为: 服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额, 以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下, 公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用:

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时, 确认一项结算利得或损失。

##### 3.19.3 辞退福利

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) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定, 合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

##### 3.19.4 其他长期职工福利

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, 按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外, 公司按照关于设定受益计划的有关政策, 确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末, 将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

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

为简化相关会计处理, 上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的, 公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务; 长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的, 公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.20 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务, 其履行很可能导致经济利益的流出, 在该义务的金额能够可靠计量时, 确认为预计负债。对于未来经营亏损, 不确认预计负债。

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。货币时间价值影响重大的, 通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数; 因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额, 确认为利息费用。

于资产负债表日, 对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整, 以反映当前的最佳估计数。

#### 3.21 收入确认

在客户取得相关商品或服务的控制权时, 按预期有权收取的对价金额确认收入。

##### 3.21.1 销售商品

收入在商品的控制权转移给客户时确认。商品的控制权是在某一时段内还是某一时点转移, 取决于合同的条款约定与适用于合同的法律规定。如果公司满足下列条件时, 商品的控制权在某一时段内发生转移:

客户在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或客户能够控制本公司履约过程中在建的商品; 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途, 且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

如果商品的控制权在某一时段内转移, 本公司按在整个合同期间已完成履约义务的进度进行收入确认。否则, 收入于客户获得商品控制权的某一时点确认。本公司在报告日根据已完成履约义务的进度对来自于在某一时段内确认收入类型的商品销售合同确认收入。已完成履约义务的进度按本公司为完成履约义务而发生的支出或投入来衡量, 该进度基于每份合同截至报告期末已发生的成本在预算成本中的占比来计算。

##### 3.21.2 提供劳务

收入根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入, 其中, 已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。于资产负债表日, 本公司对已完成劳务的进度进行重新估计, 以使其能够反映履约情况的变化。本公司按照已完成劳务的进度确认收入时, 对于本公司已经取得无条件收款权的部分, 确认为应收账款, 其余部分确认为合同资产。如果本公司已收或应收的合同价款超过已完成的劳务, 将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列式。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供劳务而发生的成本, 确认为合同履约成本, 并在确认收入时, 按照已完成劳务的进度结转计入主营业务成本。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.21 收入确认(续)

##### 3.21.2 提供劳务(续)

本公司将为获取销售商品合同或劳务合同而发生的增量成本, 确认为合同取得成本对于摊销期限不超过一年的合同取得成本, 在其发生时计入当期损益; 对于摊销期限在一年以上的合同取得成本, 本公司按照相关合同下与确认收入相同的基础摊销计入损益。如果合同成本的账面价值高于因销售商品或提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本, 本公司对超出的部分计提减值准备, 并确认为资产减值损失。于资产负债表日, 本公司对于合同履约成本根据其初始确认时摊销期限是否超过一年, 以减去相关资产减值准备后的净额, 分别列示为存货和其他非流动资产; 对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本, 以减去相关资产减值准备后的净额, 列示为其他非流动资产。

#### 3.22 政府补助

##### 3.22.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助, 冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的, 在相关资产使用寿命内按照合理、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, 应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

##### 3.22.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业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; 用于补偿企业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。

##### 3.22.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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

##### 3.22.4 政府补助在利润表中的核算

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

##### 3.22.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的, 在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:  
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。

### 3 重要会计政策和会计估计 (续)

#### 3.23 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额 (包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异) 计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额 (或可抵扣亏损) 的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认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应纳税所得额为限。

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

#### 3.24 所得税

本公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法, 列于利润表上的所得税费用, 由当期所得税费用和递延所得税费用组成。其中, 当期所得税费用即以当期应纳税所得额和当期适用之税率计算而得的当期应交所得税额; 递延所得税费用系按递延所得税资产或递延所得税负债的期初数与期末数之间的差额计算而得。

上海杨浦同济科技园有限公司财务报表附注  
2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-5月  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.25 重要会计政策、会计估计的变更

3.25.1 重要的会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据财政部《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), 本公司对财务报表格式进行了相应调整。	公司管理层审批通过	“应收票据及应收账款”分拆为“应收票据”和“应收账款”; “应付票据及应付账款”分拆为“应付票据”和“应付账款”。
财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》, 以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》。本公司自2019年1月1日起施行前述准则, 并根据前述准则关于衔接的规定, 于2019年1月1日对财务报表进行了相应的调整。	公司管理层审批通过	详见3.25.3首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。
财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第14号——收入》。本公司自2020年1月1日起施行前述准则, 并根据前述准则关于衔接的规定, 于2020年1月1日对财务报表进行了相应的调整。	公司管理层审批通过	详见3.25.4首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

3.25.2 重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

上海杨浦同济科技园有限公司财务报表附注  
2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-5月  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.25 重要会计政策、会计估计的变更 (续)

3.25.3 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	122,505,823.80	122,505,823.80	-
交易性金融资产	不适用	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	不适用	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	1,550,812.91	1,519,643.05	-31,169.86
应收款项融资	-	-	-
预付款项	191,248.89	191,248.89	-
其他应收款	3,989,028.50	3,894,328.65	-94,699.85
其中: 应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	12,439,873.84	12,439,873.84	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	2,306,814.39	2,306,814.39	-
<b>流动资产合计</b>	<b>142,983,602.33</b>	<b>142,857,732.62</b>	<b>-125,869.71</b>
非流动资产			
债权投资	不适用	-	-
可供出售金融资产	12,978,533.51	不适用	-12,978,533.51
其他债权投资	不适用	-	-
持有至到期投资	-	不适用	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	63,581,737.96	63,581,737.96	-
其他权益工具投资	不适用	15,529,351.46	15,529,351.46
其他非流动金融资产	不适用	-	-
投资性房地产	475,103,244.99	475,103,244.99	-
固定资产	25,099,581.88	25,099,581.88	-
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	4,448,128.68	4,448,128.68	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	794,099.68	794,099.68	-
递延所得税资产	21,106,646.08	21,659,148.65	552,502.57
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	<b>603,111,972.78</b>	<b>606,215,293.30</b>	<b>3,103,320.52</b>
<b>资产总计</b>	<b>746,095,575.11</b>	<b>749,073,025.92</b>	<b>2,977,450.81</b>

上海杨浦同济科技园有限公司财务报表附注  
2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-5月  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.23 重要会计政策、会计估计的变更(续)

3.25.3 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况(续)

合并资产负债表(续)

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动负债:			
短期借款	-	-	-
交易性金融负债	不适用	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	不适用	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	12,261,157.73	12,261,157.73	-
预收款项	60,078,440.95	60,078,440.95	-
应付职工薪酬	4,934,301.81	4,934,301.81	-
应交税费	89,760,190.99	89,760,190.99	-
其他应付款	31,760,065.44	31,760,065.44	-
其中: 应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	6,000,000.00	6,000,000.00	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	<b>204,794,156.92</b>	<b>204,794,156.92</b>	-
非流动负债			
长期借款	82,000,000.00	82,000,000.00	-
应付债券	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	5,616,928.91	5,616,928.91	-
递延所得税负债	-	1,151,407.92	1,151,407.92
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	<b>87,616,928.91</b>	<b>88,768,336.83</b>	<b>1,151,407.92</b>
<b>负债合计</b>	<b>292,411,085.83</b>	<b>293,562,493.75</b>	<b>1,151,407.92</b>
所有者权益			
股本	172,477,725.00	172,477,725.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	11,568,794.23	11,568,794.23	-
减: 库存股	-	-	-
其他综合收益	199,932.11	2,113,045.57	1,913,113.46
专项储备	-	-	-
盈余公积	8,833,292.35	8,834,372.21	1,079.86
未分配利润	210,147,756.80	210,057,957.56	-89,799.24
少数股东权益	50,456,988.79	50,458,637.60	1,648.81
<b>所有者权益合计</b>	<b>453,684,489.28</b>	<b>455,510,532.17</b>	<b>1,826,042.89</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>746,095,575.11</b>	<b>749,073,025.92</b>	<b>2,977,450.81</b>

调整情况说明: 详见 3.25.1 重要会计政策变更。

上海杨浦同济科技园有限公司财务报表附注  
2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-5月  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.25 重要会计政策、会计估计的变更(续)

3.25.3 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况(续)

公司资产负债表

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	48,508,008.96	48,508,008.96	-
交易性金融资产	不适用	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	不适用	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	351,399.75	344,371.75	-7,028.00
应收款项融资	-	-	-
预付款项	21,072.00	21,072.00	-
其他应收款	31,927,153.00	31,926,018.00	-1,135.00
其中: 应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	11,339,919.19	11,339,919.19	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	137,057.72	137,057.72	-
流动资产合计	92,284,610.62	92,276,447.62	-8,163.00
非流动资产			
债权投资	不适用	-	-
可供出售金融资产	12,978,533.51	不适用	-12,978,533.51
其他债权投资	不适用	-	-
持有至到期投资	-	不适用	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	176,406,038.33	176,406,038.33	-
其他权益工具投资	不适用	15,529,351.46	15,529,351.46
其他非流动金融资产	不适用	-	-
投资性房地产	144,980,630.47	144,980,630.47	-
固定资产	12,221,057.58	12,221,057.58	-
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	1,263,056.74	4,940,737.42	3,677,680.68
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	347,849,316.63	354,077,815.26	6,228,498.63
资产总计	440,133,927.25	446,354,262.88	6,220,335.63



上海杨浦同济科技园有限公司财务报表附注  
2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-5月  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.25 重要会计政策、会计估计的变更(续)

3.25.3 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况(续)

公司资产负债表(续)

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动负债:			
短期借款	-	-	-
交易性金融负债	不适用	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	不适用	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	8,136,575.32	8,136,575.32	-
预收款项	24,460,774.62	24,460,774.62	-
应付职工薪酬	1,787,708.88	1,787,708.88	-
应交税费	5,014,507.86	5,014,507.86	-
其他应付款	46,842,626.04	46,842,626.04	-
其中: 应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	86,242,192.72	86,242,192.72	-
非流动负债			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	4,798,629.07	4,798,629.07	-
递延所得税负债	-	1,151,407.92	1,151,407.92
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	4,798,629.07	5,950,036.99	1,151,407.92
负债合计	91,040,821.79	92,192,229.71	1,151,407.92
所有者权益			
股本	172,477,725.00	172,477,725.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	7,639,501.65	7,639,501.65	-
减: 库存股	-	-	-
其他综合收益	199,932.11	2,113,045.57	1,913,113.46
专项储备	-	-	-
盈余公积	27,768,967.46	28,084,548.89	315,581.43
未分配利润	141,006,979.24	143,847,212.06	2,840,232.82
所有者权益合计	349,093,105.46	354,162,033.17	5,068,927.71
负债和所有者权益总计	440,133,927.25	446,354,262.88	6,220,335.63

调整情况说明: 详见 3.25.1 重要会计政策变更。

上海杨浦同济科技园有限公司财务报表附注  
2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-5月  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.25 重要会计政策、会计估计的变更(续)

3.25.4 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

3.25.4.1 合并资产负债表调整项目

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收款项	55,646,670.72	-	-55,646,670.72
合同负债	-	55,646,670.72	55,646,670.72

3.25.4.2 公司资产负债表调整项目

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收款项	42,335,736.87	-	-42,335,736.87
合同负债	-	42,335,736.87	42,335,736.87

4 税项

4.1 本公司报告期内适用的主要税种及其税率列示如下:

税 种	税 率	计税基础
企业所得税	25%、5%	应纳税所得额
增值税	17%、16%、11%、13%、 6%、5%、3%	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)

本公司按产销商品或提供劳务的增值额计缴增值税, 原商品和劳务的增值税税率为11%和17%, 根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32号)规定, 自2018年5月1日起, 适用税率分别调整为10%和16%; 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)规定, 增值税一般纳税人(以下称纳税人)发生增值税应税销售行为或者进口货物, 原适用16%税率的, 税率调整为13%; 原适用10%税率的, 税率调整为9%, 上述规定自2019年4月1日起执行。

上海杨浦同济科技园有限公司财务报表附注  
2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-5月  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注

5.1 货币资金

项 目	2020年5月31日	2019年12月31日
库存现金	8,647.68	13,322.08
银行存款	126,033,042.88	152,226,477.48
其他货币资金	-	-
合 计	126,041,690.56	152,239,799.56

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日
库存现金	10,911.82	21,347.66
银行存款	30,494,911.98	33,762,469.68
其他货币资金	92,000,000.00	-
合 计	122,505,823.80	33,783,817.34

5.2 应收账款

5.2.1 应收账款分类披露:

类 别	2020年5月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,587,259.09	22.34	2,587,259.09	100.00	-
按组合计提坏账准备	8,994,012.89	77.66	238,588.77	2.65	8,755,424.12
其中: 同济科技合并范围内组合	-	-	-	-	-
工程项目组合	-	-	-	-	-
非工程项目组合	8,994,012.89		238,588.77	2.65	8,755,424.12
合 计	11,581,271.98	100.00	2,825,847.86	—	8,755,424.12

类 别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,587,259.09	71.00	2,587,259.09	100.00	-
按组合计提坏账准备	1,056,566.37	29.00	24,845.68	2.35	1,031,720.69
其中: 同济科技合并范围内组合	-	-	-	-	-
工程项目组合	-	-	-	-	-
非工程项目组合	1,056,566.37	29.00	24,845.68	2.35	1,031,720.69
合 计	3,643,825.46	100.00	2,612,104.77	—	1,031,720.69

上海杨浦同济科技园有限公司财务报表附注  
2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-5月  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.2 应收账款(续)

5.2.1 应收账款分类披露(续):

类 别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄分析法组合	1,551,363.79	37.49	550.88	0.04	1,550,812.91
确信可以收回组合	-	-	-	-	-
组合小计	1,551,363.79	37.49	550.88	0.04	1,550,812.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,587,259.09	62.51	2,587,259.09	100.00	-
合 计	4,138,622.88	100.00	2,587,809.97	—	1,550,812.91

类 别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄分析法组合	444,248.19	14.99	17,635.28	3.97	426,612.91
确信可以收回组合	-	-	-	-	-
组合小计	444,248.19	14.99	17,635.28	3.97	426,612.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,519,576.00	85.01	2,519,576.00	100.00	-
合 计	2,963,824.19	100.00	2,537,211.28	—	426,612.91

5.2.2 按坏账计提方法分类披露

5.2.2.1 按组合计提坏账准备: 非工程项目组合

账 龄	2020年5月31日		
	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备金额
1年以内(含1年)	8,961,164.45	2.60%	232,990.28
1至2年	27,252.50	9.50%	2,588.99
2至3年	1,159.60	22.00%	255.11
3至4年	-	27.00%	-
4至5年	3,363.90	50.00%	1,681.95
5年以上	1,072.44	100.00%	1,072.44
合 计	8,994,012.89	—	238,588.77

上海杨浦同济科技园有限公司财务报表附注  
2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-5月  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.2 应收账款(续)

5.2.2 按坏账计提方法分类披露(续)

5.2.2.1 按组合计提坏账准备: 非工程项目组合(续)

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	整个存续期预期 信用损失率	坏账准备金额
1年以内(含1年)	1,023,717.93	2.00%	20,474.36
1至2年	27,252.50	9.00%	2,452.73
2至3年	1,159.60	13.50%	156.55
3至4年	-	14.00%	-
4至5年	3,363.90	20.50%	689.60
5年以上	1,072.44	100.00%	1,072.44
合计	1,056,566.37	—	24,845.68

5.2.2.2 按组合计提坏账准备: 账龄分析法组合

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	计提比例	坏账准备金额
1年以内(含1年)	1,545,621.85	0.00%	-
1至2年	1,305.60	0.00%	-
2至3年	-	5.00%	-
3至4年	3,363.90	10.00%	336.39
4至5年	1,072.44	20.00%	214.49
5年以上	-	50.00%	-
合计	1,551,363.79	—	550.88

账龄	2017年12月31日		
	账面余额	计提比例	坏账准备金额
1年以内(含1年)	349,013.60	0.00%	-
1至2年	283.00	0.00%	-
2至3年	3,363.90	5.00%	168.20
3至4年	20,054.60	10.00%	2,005.46
4至5年	67,683.09	20.00%	13,536.62
5年以上	3,850.00	50.00%	1,925.00
合计	444,248.19	—	17,635.28

上海杨浦同济科技园有限公司财务报表附注  
2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-5月  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.2 应收账款(续)

5.2.2 按坏账计提方法分类披露(续)

5.2.2.3 按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2020年5月31日			计提理由
	账面余额	整个存续期 预期信用损失率	坏账准备金额	
上海夏铁实业有限公司	2,519,576.00	100.00%	2,519,576.00	难以收回
大都盛世建筑设计顾问(上海)有限公司	67,683.09	100.00%	67,683.09	难以收回
合计	2,587,259.09	—	2,587,259.09	

单位名称	2019年12月31日			计提理由
	账面余额	整个存续期 预期信用损失率	坏账准备金额	
上海夏铁实业有限公司	2,519,576.00	100.00%	2,519,576.00	难以收回
大都盛世建筑设计顾问(上海)有限公司	67,683.09	100.00%	67,683.09	难以收回
合计	2,587,259.09	—	2,587,259.09	

5.2.2.4 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	2018年12月31日			计提理由
	账面余额	计提比例	坏账准备金额	
上海夏铁实业有限公司	2,519,576.00	100.00%	2,519,576.00	难以收回
大都盛世建筑设计顾问(上海)有限公司	67,683.09	100.00%	67,683.09	难以收回
合计	2,587,259.09	—	2,587,259.09	

单位名称	2017年12月31日			计提理由
	账面余额	计提比例	坏账准备金额	
上海夏铁实业有限公司	2,519,576.00	100.00%	2,519,576.00	难以收回

5.2.3 期末应收账款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项, 应收其他关联方款项余额详见附注6.4。

上海杨浦同济科技园有限公司财务报表附注  
2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-5月  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.3 预付款项

账 龄	2020年5月31日		2019年12月31日	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1年以内	292,346.05	100.00	170,373.09	100.00

账 龄	2018年12月31日		2017年12月31日	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1年以内	191,248.89	100.00	351,703.58	100.00

期末预付款项中无预付本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

5.4 其他应收款

5.4.1 其他应收款汇总情况

种 类	2020年5月31日	2019年12月31日
应收利息	968,947.95	-
应收股利	-	-
其他应收款	676,854.62	399,250.94
合 计	1,645,802.57	399,250.94

种 类	2018年12月31日	2017年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	3,989,028.50	3,685,281.99
合 计	3,989,028.50	3,685,281.99

5.4.2 应收利息

项 目	2020年5月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收银行利息	968,947.95	-	-	-

上海杨浦同济科技园有限公司财务报表附注  
2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-5月  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.4 其他应收款(续)

5.4.3 其他应收款

5.4.3.1 按账龄披露

账 龄	2020年5月31日
1年以内	587,891.14
1至2年	6,100.00
2至3年	-
3至4年	-
4至5年	-
5年以上	3,032,665.80
小 计	3,626,656.94
减: 坏账准备	2,949,802.32
合 计	676,854.62

5.4.3.2 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	99,280.70	-	2,854,571.00	2,953,851.70
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	4,049.38	-	-	4,049.38
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020年5月31日余额	95,231.32	-	2,854,571.00	2,949,802.32

5.4.4 期末其他应收款中无应收持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项, 应收其他关联方款项余额详见附注6.4。



上海杨浦同济科技园有限公司财务报表附注  
2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-5月  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.5 存货

项 目	2020年5月31日		2019年12月31日	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
在产品	21,384,400.24	-	18,258,094.66	-
开发产品	-	-	-	-
合 计	<u>21,384,400.24</u>	<u>-</u>	<u>18,258,094.66</u>	<u>-</u>

项 目	2018年12月31日		2017年12月31日	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
在产品	11,339,919.19	-	5,842,538.60	-
开发产品	1,099,954.65	-	49,547,876.40	-
合 计	<u>12,439,873.84</u>	<u>-</u>	<u>55,390,415.00</u>	<u>-</u>

5.6 其他流动资产

项 目	2020年5月31日	2019年12月31日
预缴税款及待抵扣进项税	<u>954,019.78</u>	<u>432,472.36</u>

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日
预缴税款及待抵扣进项税	<u>2,306,814.39</u>	<u>877,749.75</u>

5.7 可供出售金融资产

5.7.1 可供出售金融资产情况:

项 目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	16,133,613.93	3,155,080.42	12,978,533.51	18,133,613.93	4,180,004.72	13,953,609.21
合 计	<u>16,133,613.93</u>	<u>3,155,080.42</u>	<u>12,978,533.51</u>	<u>18,133,613.93</u>	<u>4,180,004.72</u>	<u>13,953,609.21</u>

上海杨浦同济科技园有限公司财务报表附注  
2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-5月  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.7 可供出售金融资产(续)

5.7.2 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投资单位持股比例(%)	本期现金分红
	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日	本期增加	本期减少		
上海青年科技创业园发展有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	20.00
上海南方模式生物科技股份有限公司	593,613.93	-	-	593,613.93	-	-	155,080.42	4.10
苏州博济堂科技创业孵化管理有限公司	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	-	1,024,924.30	-	10.00
南通同川科技园有限公司	12,540,000.00	-	-	12,540,000.00	-	-	-	19.00
合计	18,133,613.93	-	2,000,000.00	16,133,613.93	-	1,024,924.30	3,155,080.42	-

5.8 长期股权投资

项目	2020年5月31日		2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
联营企业	60,992,137.74	-	67,818,738.43	-	63,581,737.96	-	81,886,132.81	-

上海杨浦同济科技园有限公司财务报表附注  
2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-5月  
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.8 长期股权投资(续)

5.8.1 被投资单位主要信息

被投资单位名称	注册地	业务范围	本企业 持股比例	本企业在被投资 单位表决权比例	2020年5月31日 净资产总额	2020年1-5月 营业收入总额	2020年1-5月 净利润
联营企业:							
上海同济建设有限公司	上海市	工程施工	7.00%	7.00%	179,232,587.56	1,891,138,373.10	757,468.43
上海同一建筑设计发展有限公司	上海市	设计	30.00%	30.00%	42,821,946.44	27,455,114.71	3,186,660.88
上海同一建筑设计管理有限公司	上海市	设计	20.00%	20.00%	148,998,860.78	3,043,836.32	-24,865,132.83
上海同济科技园孵化器有限公司	上海市	企业管理及园区建设	43.75%	43.75%	13,256,001.21	4,445,309.70	-932,365.59

5.8.2 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	2019年12月31日	本期投资 成本增减额	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	宣告发放现金股利 或利润	其他	2020年5月31日
联营企业:							
上海同济建设有限公司	12,493,258.34	-	53,022.79	-	-	-	12,546,281.13
上海同济技术转移服务有限公司	2,309,982.10	-2,309,982.10	-	-	-	-	-
上海同一建筑设计发展有限公司	11,890,585.67	-	955,998.26	-	-	-	12,846,583.93
上海同一建筑设计管理有限公司	34,772,798.72	-	-4,973,026.57	-	-	-	29,799,772.15
上海同济科技园孵化器有限公司	6,352,113.60	-	-552,613.07	-	-	-	5,799,500.53
合计	67,818,738.43	-2,309,982.10	-4,516,618.59	-	-	-	60,992,137.74

上海杨浦同济科技园有限公司财务报表附注  
2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-5月  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.8 长期股权投资(续)

5.8.2 按权益法核算的长期股权投资(续)

被投资单位名称	2018年12月31日	本期投资 成本增减额	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	宣告发放现金股利 或利润	其他	2019年12月31日
联营企业:							
上海同济建设有限公司	12,901,067.92	-	802,569.99	-225,320.48	985,059.09	-	12,493,258.34
上海同济技术转移服务有限公司	1,476,861.82	-	833,120.28	-	-	-	2,309,982.10
上海同一建筑设计发展有限公司	13,310,384.49	-	4,580,201.18	-	6,000,000.00	-	11,890,585.67
上海同一建筑设计管理有限公司	30,092,337.90	-	4,680,460.82	-	-	-	34,772,798.72
上海同济科技园孵化器有限公司	5,801,085.83	-	695,730.90	-144,703.13	-	-	6,352,113.60
合计	63,581,737.96	-	11,592,083.17	-370,023.61	6,985,059.09	-	67,818,738.43
被投资单位名称	2017年12月31日	本期投资 成本增减额	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	宣告发放现金股利 或利润	其他	2018年12月31日
联营企业:							
上海同济建设有限公司	12,775,028.11	-	1,107,308.56	-29,251.64	952,017.11	-	12,901,067.92
上海同济技术转移服务有限公司	1,193,623.28	-	283,238.54	-	-	-	1,476,861.82
慈溪同济科技园置业有限公司	21,931,425.90	-21,942,000.00	10,574.10	-	-	-	-
上海同一建筑设计发展有限公司	10,119,185.24	-	3,191,199.25	-	-	-	13,310,384.49
上海同一建筑设计管理有限公司	30,783,930.63	-	-691,592.73	-	-	-	30,092,337.90
上海同济科技园孵化器有限公司	5,082,939.65	-	718,146.18	-	-	-	5,801,085.83
合计	81,886,132.81	-21,942,000.00	4,618,873.90	-29,251.64	952,017.11	-	63,581,737.96

上海杨浦同济科技园有限公司财务报表附注  
2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-5月  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.8 长期股权投资 (续)

5.8.2 按权益法核算的长期股权投资 (续)

被投资单位名称	2017年12月31日	本期投资 成本增减额	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	宣告发放现金股利 或利润	其他	2018年12月31日
联营企业:							
上海同济建设有限公司	12,738,886.29	-	1,028,947.27	-51,831.36	940,974.09	-	12,775,028.11
上海同济技术转移服务有限公司	1,129,750.37	-	63,872.91	-	-	-	1,193,623.28
慈溪同济科技园置业有限公司	26,502,967.64	-	-4,571,541.74	-	-	-	21,931,425.90
上海同一建筑设计发展有限公司	17,201,300.28	-15,000,000.00	7,917,884.96	-	-	-	10,119,185.24
上海同一建筑设计管理有限公司	31,366,867.42	-	-582,936.79	-	-	-	30,783,930.63
上海同济科技园孵化器有限公司	16,783,206.23	-	8,694,245.08	-10,157,011.66	10,237,500.00	-	5,082,939.65
合计	105,722,978.23	-15,000,000.00	12,550,471.69	-10,208,843.02	11,178,474.09	-	81,886,132.81

上海杨浦同济科技园有限公司财务报表附注  
2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-5月  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.9 其他权益工具投资

5.9.1 其他权益工具投资情况

项 目	2020年5月31日	2019年12月31日
非交易性权益工具投资	10,079,027.58	16,038,128.62

5.9.2 非交易性权益工具投资的情况

项目名称	初始投资成本	2020年1-5月			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
		累计公允价值变动	累计计入其他综合收益的公允价值变动	本期确认的股利收入		
上海青年科技创业园发展有限公司	3,000,000.00	-3,000,000.00	-	-	不以出售为目的	不适用
南通同川科技园有限公司	12,540,000.00	-2,460,972.42	-1,845,729.32	-	不以出售为目的	不适用
合 计	16,133,613.93	-5,460,972.42	-1,845,729.32	-		

上海杨浦同济科技园有限公司财务报表附注  
2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-5月  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.9 其他权益工具投资(续)

5.9.2 非交易性权益工具投资的情况(续)

项目名称	初始投资成本	累计公允价值变动	2019年度			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
			累计计入其他综合收益的公允价值变动	本期确认的股利收入	其他综合收益转入留存收益		
上海南方模式生物科技发展有限公司	593,613.93	5,119,213.77	3,955,720.64	-	-	不以出售为目的	不适用
上海青年科技创业园发展有限公司	3,000,000.00	-3,000,000.00	-	-	-	不以出售为目的	不适用
南通同川科技园有限公司	12,540,000.00	-2,214,699.08	-1,661,024.31	-	-	不以出售为目的	不适用
合计	16,133,613.93	-95,485.31	2,294,696.33	-	-		

5.9.3 其他权益工具投资均为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。根据相关合约, 本公司与其他投资者按比例分担投资风险、分享投资收益。

上海杨浦同济科技园有限公司财务报表附注  
2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-5月  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.10 投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
2017年12月31日	591,615,771.04	13,449,790.82	605,065,561.86
本期增加			
(1) 外购	-	-	-
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	38,579,112.36	-	38,579,112.36
本期减少			
(1) 处置	59,426,939.17	7,659,274.27	67,086,213.44
(2) 其他转出	-	-	-
2018年12月31日	570,767,944.23	5,790,516.55	576,558,460.78
本期增加			
(1) 外购	-	-	-
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	3,574,738.61	-	3,574,738.61
本期减少			
(1) 处置	45,869,627.60	5,277,853.47	51,147,481.07
(2) 其他转出	-	-	-
2019年12月31日	528,473,055.24	512,663.08	528,985,718.32
本期增加			
(1) 外购	-	-	-
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	-	-	-
本期减少			
(1) 处置	3,748,267.72	512,663.08	4,260,930.80
(2) 其他转出	-	-	-
2020年5月31日	524,724,787.52	-	524,724,787.52
累计折旧			
2017年12月31日	79,345,923.79	2,126,413.66	81,472,337.45
本期增加			
(1) 计提或摊销	17,804,143.81	199,870.95	18,004,014.76
本期减少			
(1) 处置	6,048,000.77	1,297,464.90	7,345,465.67
(2) 其他转出	-	-	-
2018年12月31日	91,102,066.83	1,028,819.71	92,130,886.54
本期增加			
(1) 计提或摊销	17,024,220.79	56,704.48	17,080,925.27
本期减少			
(1) 处置	4,911,361.32	988,177.77	5,899,539.09
(2) 其他转出	-	-	-
2019年12月31日	103,214,926.30	97,346.42	103,312,272.72
本期增加			
(1) 计提或摊销	6,971,621.09	857.03	6,972,478.12
本期减少			
(1) 处置	470,447.25	98,203.45	568,650.70
(2) 其他转出	-	-	-
2020年5月31日	109,716,100.14	-	109,716,100.14



上海杨浦同济科技园有限公司财务报表附注  
2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-5月  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.10 投资性房地产(续)

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
减值准备			
2017年12月31日	20,733,178.45	-	20,733,178.45
本期增加			
(1) 计提	-	-	-
本期减少			
(1) 处置	11,408,849.20	-	11,408,849.20
(2) 其他转出	-	-	-
2018年12月31日	9,324,329.25	-	9,324,329.25
本期增加			
(1) 计提	-	-	-
本期减少			
(1) 处置	8,529,275.41	-	8,529,275.41
(2) 其他转出	-	-	-
2019年12月31日	795,053.84	-	795,053.84
本期增加			
(1) 计提	-	-	-
本期减少			
(1) 处置	795,053.84	-	795,053.84
(2) 其他转出	-	-	-
2020年5月31日	-	-	-
账面价值			
2020年5月31日	415,008,687.38	-	415,008,687.38
2019年12月31日	424,463,075.10	415,316.66	424,878,391.76
2018年12月31日	470,341,548.15	4,761,696.84	475,103,244.99
2017年12月31日	491,536,668.80	11,323,377.16	502,860,045.96

5.11 固定资产

项 目	2020年5月31日	2019年12月31日
固定资产	23,248,972.40	23,661,616.90
固定资产清理	-	-
合 计	23,248,972.40	23,661,616.90
项 目	2018年12月31日	2017年12月31日
固定资产	25,099,581.88	28,177,549.40
固定资产清理	-	-
合 计	25,099,581.88	28,177,549.40

上海杨浦同济科技园有限公司财务报表附注  
2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-5月  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.11 固定资产(续)

5.11.1 固定资产情况

项 目	房屋、建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合 计
账面原值					
2017年12月31日	34,859,622.86	2,078,240.00	3,035,049.14	1,261,958.25	41,234,870.25
本期增加	-	-	-	133,977.82	133,977.82
本期减少	3,281,078.23	164,600.00	-	-	3,445,678.23
2018年12月31日	31,578,544.63	1,913,640.00	3,035,049.14	1,395,936.07	37,923,169.84
本期增加	-	-	-	38,209.71	38,209.71
本期减少	-	112,000.00	244,000.00	247,865.00	603,865.00
2019年12月31日	31,578,544.63	1,801,640.00	2,791,049.14	1,186,280.78	37,357,514.55
本期增加	-	-	-	23,375.67	23,375.67
本期减少	-	96,000.00	-	-	96,000.00
2020年5月31日	31,578,544.63	1,705,640.00	2,791,049.14	1,209,656.45	37,284,890.22
累计折旧					
2017年12月31日	5,782,546.55	1,184,135.81	2,042,726.56	1,052,208.91	10,061,617.83
本期计提	797,483.72	391,426.68	311,537.91	79,137.57	1,579,585.88
本期减少	1,692,494.67	120,824.10	-	-	1,813,318.77
2018年12月31日	4,887,535.60	1,454,738.39	2,354,264.47	1,131,346.48	9,827,884.94
本期计提	756,661.92	352,151.83	260,555.94	76,611.45	1,445,981.14
本期减少	-	106,400.00	231,800.00	235,471.45	573,671.45
2019年12月31日	5,644,197.52	1,700,490.22	2,383,020.41	972,486.48	10,700,194.63
本期计提	315,275.80	7,647.50	83,270.34	25,026.53	431,220.17
本期减少	-	91,200.00	-	-	91,200.00
2020年5月31日	5,959,473.32	1,616,937.72	2,466,290.75	997,513.01	11,040,214.80

上海杨浦同济科技园有限公司财务报表附注  
2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-5月  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.11 固定资产(续)

5.11.1 固定资产情况(续)

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
<b>减值准备</b>					
2017年12月31日	2,995,703.02	-	-	-	2,995,703.02
本期增加	-	-	-	-	-
本期减少	-	-	-	-	-
2018年12月31日	2,995,703.02	-	-	-	2,995,703.02
本期增加	-	-	-	-	-
本期减少	-	-	-	-	-
2019年12月31日	2,995,703.02	-	-	-	2,995,703.02
本期增加	-	-	-	-	-
本期减少	-	-	-	-	-
2020年5月31日	2,995,703.02	-	-	-	2,995,703.02
<b>账面净额</b>					
2020年5月31日	22,623,368.29	88,702.28	324,758.39	212,143.44	23,248,972.40
2019年12月31日	22,938,644.09	101,149.78	408,028.73	213,794.30	23,661,616.90
2018年12月31日	23,695,306.01	458,901.61	680,784.67	264,589.59	25,099,581.88
2017年12月31日	26,081,373.29	894,104.19	992,322.58	209,749.34	28,177,549.40

5.11.2 本公司管理层认为: 期末固定资产未发生可收回金额低于其账面价值的情况, 故无需计提减值准备。

上海杨浦同济科技园有限公司财务报表附注  
2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-5月  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.12 无形资产

5.12.1 无形资产情况

项 目	财务软件	土地使用权	专利权	合 计
<b>账面原值</b>				
2017年12月31日	1,670,000.00	4,945,165.01	2,000,000.00	8,615,165.01
本期增加	-	-	-	-
本期减少	-	-	-	-
2018年12月31日	1,670,000.00	4,945,165.01	2,000,000.00	8,615,165.01
本期增加	-	-	-	-
本期减少	-	2,560,699.60	-	2,560,699.60
2019年12月31日	1,670,000.00	2,384,465.41	2,000,000.00	6,054,465.41
本期增加	-	-	-	-
本期减少	-	88,350.89	-	88,350.89
2020年5月31日	1,670,000.00	2,296,114.52	2,000,000.00	5,966,114.52
<b>累计折旧</b>				
2017年12月31日	1,107,766.79	662,766.18	2,000,000.00	3,770,532.97
本期计提	297,600.06	98,903.30	-	396,503.36
本期减少	-	-	-	-
2018年12月31日	1,405,366.85	761,669.48	2,000,000.00	4,167,036.33
本期计提	264,633.15	98,903.67	-	363,536.82
本期减少	-	413,214.94	-	413,214.94
2019年12月31日	1,670,000.00	447,358.21	2,000,000.00	4,117,358.21
本期计提	-	19,870.70	-	19,870.70
本期减少	-	14,362.06	-	14,362.06
2020年5月31日	1,670,000.00	452,866.85	2,000,000.00	4,122,866.85
<b>减值准备</b>				
2017年12月31日	-	-	-	-
本期增加	-	-	-	-
本期减少	-	-	-	-
2018年12月31日	-	-	-	-
本期增加	-	-	-	-
本期减少	-	-	-	-
2019年12月31日	-	-	-	-
本期增加	-	-	-	-
本期减少	-	-	-	-
2020年5月31日	-	-	-	-
<b>账面净额</b>				
2020年5月31日	-	1,843,247.67	-	1,843,247.67
2019年12月31日	-	1,937,107.20	-	1,937,107.20
2018年12月31日	264,633.15	4,183,495.53	-	4,448,128.68
2017年12月31日	562,233.21	4,282,398.83	-	4,844,632.04

5.12.2 本公司管理层认为: 期末无形资产未发生可收回金额低于其账面价值的情况, 故无需计提减值准备。

上海杨浦同济科技园有限公司财务报表附注  
2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-5月  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.13 长期待摊费用

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2020年5月31日
装修费	513,829.24	-	116,779.35	-	397,049.89
项 目	2018年12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2019年12月31日
装修费	794,099.68	-	280,270.44	-	513,829.24
项 目	2017年12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2018年12月31日
装修费	-	840,811.42	46,711.74	-	794,099.68

5.14 递延所得税资产/递延所得税负债

5.14.1 未经抵消的递延所得税资产

项 目	2020年5月31日		2019年12月31日	
	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
减值准备	397,783.36	99,268.88	190,857.48	46,569.45
公允价值变动	2,460,972.40	615,243.10	2,214,699.08	553,674.77
预提土增税	79,374,357.36	19,843,589.34	79,374,357.36	19,843,589.34
预提房产税	5,052,226.96	1,263,056.74	5,052,226.96	1,263,056.74
合 计	87,285,340.08	21,821,158.06	86,832,140.88	21,706,890.30

项 目	2018年度		2017年度	
	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
减值准备	-	-	-	-
公允价值变动	-	-	-	-
预提土增税	79,374,357.36	19,843,589.34	79,516,705.96	19,879,176.49
预提房产税	5,052,226.96	1,263,056.74	5,052,226.96	1,263,056.74
合 计	84,426,584.32	21,106,646.08	84,568,932.92	21,142,233.23

5.14.2 未经抵消的递延所得税负债

项 目	2020年5月31日		2019年12月31日	
	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
公允价值变动	-	-	5,274,294.19	1,318,573.55

项 目	2018年度		2017年度	
	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
公允价值变动	-	-	-	-

上海杨浦同济科技园有限公司财务报表附注  
2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-5 月  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.15 短期借款

项 目	2020 年 5 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
信用借款	-	-	-	22,000,000.00

5.16 应付账款

2020 年 5 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
13,923,773.68	15,922,489.82
2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
12,261,157.73	19,011,655.60

5.16.1 期末应付账款中无应付持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项, 应付其他关联方款项余额详见附注 6.4。

5.17 预收款项

2020 年 5 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
-	55,646,670.72
2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
60,078,440.95	36,583,227.22

5.18 合同负债

2020 年 5 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
50,614,371.28	55,646,670.72
2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
不适用	不适用

上海杨浦同济科技园有限公司财务报表附注  
2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-5月  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.19 应付职工薪酬

5.19.1 应付职工薪酬变动表

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年5月31日
一、短期薪酬	3,747,051.64	2,848,099.95	4,962,077.66	1,633,073.93
二、设立或参与的设定提存计划	104,406.36	229,715.86	156,427.36	177,694.86
三、辞退福利	-	-	-	-
合 计	3,851,458.00	3,077,815.81	5,118,505.02	1,810,768.79

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、短期薪酬	4,843,782.45	13,788,845.97	14,885,576.78	3,747,051.64
二、设立或参与的设定提存计划	90,519.36	1,136,074.03	1,122,187.03	104,406.36
三、辞退福利	-	-	-	-
合 计	4,934,301.81	14,924,920.00	16,007,763.81	3,851,458.00

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
一、短期薪酬	3,448,213.89	12,677,975.19	11,282,406.63	4,843,782.45
二、设立或参与的设定提存计划	81,960.83	1,351,685.11	1,343,126.58	90,519.36
三、辞退福利	-	-	-	-
合 计	3,530,174.72	14,029,660.30	12,625,533.21	4,934,301.81

5.19.2 短期薪酬列示

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年5月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,699,561.43	2,242,414.59	4,425,466.92	1,516,509.10
二、职工福利	-	255,565.78	255,565.78	-
三、社会保险费	41,606.21	151,619.58	135,515.96	57,709.83
其中: 1.医疗保险费	37,694.09	135,287.06	120,782.56	52,198.59
2.工伤保险费	815.48	2,338.92	2,096.30	1,058.10
3.生育保险费	3,096.64	13,993.60	12,637.10	4,453.14
四、住房公积金	5,884.00	197,635.00	145,014.00	58,505.00
五、工会经费和职工教育经费	-	350.00	-	350.00
六、其他	-	515.00	515.00	-
合 计	3,747,051.64	2,848,099.95	4,962,077.66	1,633,073.93

上海杨浦同济科技园有限公司财务报表附注  
2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-5月  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.19 应付职工薪酬(续)

5.19.2 短期薪酬列示(续)

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,800,300.43	11,913,690.37	13,014,429.37	3,699,561.43
二、职工福利	-	697,367.57	697,367.57	-
三、社会保险费	32,862.02	622,067.49	613,323.30	41,606.21
其中: 1.医疗保险费	29,662.09	551,200.24	543,168.24	37,694.09
2.工伤保险费	937.73	14,466.99	14,589.24	815.48
3.生育保险费	2,262.20	56,400.26	55,565.82	3,096.64
四、住房公积金	7,705.00	450,931.00	452,752.00	5,884.00
五、工会经费和职工教育经费	2,915.00	66,792.84	69,707.84	-
六、其他	-	37,996.70	37,996.70	-
合 计	4,843,782.45	13,788,845.97	14,885,576.78	3,747,051.64

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,401,008.60	11,391,745.78	9,992,453.95	4,800,300.43
二、职工福利	-	12,000.00	12,000.00	-
三、社会保险费	30,762.29	574,282.41	572,182.68	32,862.02
其中: 1.医疗保险费	27,566.01	514,403.14	512,307.06	29,662.09
2.工伤保险费	1,241.74	15,789.25	16,093.26	937.73
3.生育保险费	1,954.54	44,090.02	43,782.36	2,262.20
四、住房公积金	3,973.00	627,662.00	623,930.00	7,705.00
五、工会经费和职工教育经费	2,390.00	3,510.00	2,985.00	2,915.00
六、其他	10,080.00	68,775.00	78,855.00	-
合 计	3,448,213.89	12,677,975.19	11,282,406.63	4,843,782.45

5.19.3 设立或参与的设定提存计划

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年5月31日
一、养老保险费	85,301.31	181,678.36	136,069.46	130,910.21
二、失业保险费	3,868.05	-1,576.50	-3,618.40	5,909.95
三、企业年金缴费	15,237.00	49,614.00	23,976.30	40,874.70
合 计	104,406.36	229,715.86	156,427.36	177,694.86

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、养老保险费	77,912.21	1,014,370.43	1,006,981.33	85,301.31
二、失业保险费	3,119.05	29,911.20	29,162.20	3,868.05
三、企业年金缴费	9,488.10	91,792.40	86,043.50	15,237.00
合 计	90,519.36	1,136,074.03	1,122,187.03	104,406.36



上海杨浦同济科技园有限公司财务报表附注  
2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-5月  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.19 应付职工薪酬(续)

5.19.3 设立或参与的设定提存计划(续)

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
一、养老保险费	70,495.30	1,228,585.29	1,221,168.38	77,912.21
二、失业保险费	3,749.63	40,874.92	41,505.50	3,119.05
三、企业年金缴费	7,715.90	82,224.90	80,452.70	9,488.10
合 计	81,960.83	1,351,685.11	1,343,126.58	90,519.36

5.20 应交税费

项 目	2020年5月31日	2019年12月31日
增值税	1,217,615.62	619,476.09
城建税	57,152.40	61,571.09
企业所得税	11,293,269.70	4,814,686.62
个人所得税	123,368.18	563,425.75
土地增值税	80,108,285.93	80,108,285.93
房产税	2,819,034.54	3,807,091.24
土地使用税	138,334.28	380,912.07
印花税	13,900.00	108,527.40
教育费附加	38,704.12	40,353.09
河道管理费	18,345.20	18,345.20
合 计	95,828,009.97	90,522,674.48

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日
增值税	90,274.76	479,506.32
城建税	59,577.38	84,156.81
企业所得税	5,419,549.60	6,711,277.31
个人所得税	200,248.68	257,122.74
土地增值税	80,108,285.93	80,131,997.01
房产税	3,525,542.10	4,481,533.37
土地使用税	250,000.00	255,795.59
印花税	46,610.75	24,210.27
教育费附加	41,751.09	49,439.29
河道管理费	18,350.70	20,466.20
合 计	89,760,190.99	92,495,504.91

上海杨浦同济科技园有限公司财务报表附注  
2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-5月  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.21 其他应付款

种 类	2020年5月31日	2019年12月31日
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	44,691,695.12	42,873,007.35
合 计	44,691,695.12	42,873,007.35

种 类	2018年12月31日	2017年12月31日
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	31,760,065.44	18,386,066.11
合 计	31,760,065.44	18,386,066.11

5.21.1 期末其他应付款中无应付持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项, 应付其他关联方款项余额详见附注6.4。

5.22 一年内到期的非流动负债

项 目	2020年5月31日	2019年12月31日
一年内到期的长期借款	-	-

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日
一年内到期的长期借款	6,000,000.00	15,900,000.00

5.23 长期借款

贷款单位	币种	借款条件	2020年5月31日	2019年12月31日
交通银行股份有限公司上海杨浦支行	人民币	抵押、质押	-	50,000,000.00
上海浦发银行杨浦支行	人民币	质押	-	-
交通银行常熟分行东南经济开发区支行	人民币	抵押	-	-
合 计			-	50,000,000.00

贷款单位	币种	借款条件	2020年5月31日	2019年12月31日
交通银行股份有限公司上海杨浦支行	人民币	抵押、质押	82,000,000.00	88,000,000.00
上海浦发银行杨浦支行	人民币	质押	-	14,800,000.00
交通银行常熟分行东南经济开发区支行	人民币	抵押	-	15,000,000.00
合 计			82,000,000.00	117,800,000.00

上海杨浦同济科技园有限公司财务报表附注  
2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-5月  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.24 递延收益

项 目	2020年5月31日	2019年12月31日
上海国际设计中心项目财政拨款	4,302,505.22	4,389,600.47
常熟科技园企业加速器专项补贴	-	252,915.98
轨道交通项目资金	80,619.45	214,985.20
长三角科技金融和链式孵化服务资源池	217,600.00	217,600.00
合 计	4,600,724.67	5,075,101.65

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日
上海国际设计中心项目财政拨款	4,598,629.07	4,807,657.67
常熟科技园企业加速器专项补贴	280,836.84	324,657.53
轨道交通项目资金	537,463.00	859,940.80
2018年度上海市中小企业发展专项资金	200,000.00	-
合 计	5,616,928.91	5,992,256.00

5.25 实收资本

股东名称	2019年12月31日		本期增加	本期减少	2020年5月31日	
	金 额	比 例			金 额	比 例
上海同济科技实业股份有限公司	103,486,635.00	60.00%	-	-	103,486,635.00	60.00%
上海同济科技园投资管理有限公司	34,495,545.00	20.00%	-	-	34,495,545.00	20.00%
上海杨浦科技创新(集团)有限公司	34,495,545.00	20.00%	-	-	34,495,545.00	20.00%
合 计	172,477,725.00	100.00%	-	-	172,477,725.00	100.00%

股东名称	2018年12月31日		本期增加	本期减少	2019年12月31日	
	金 额	比 例			金 额	比 例
上海同济科技实业股份有限公司	103,486,635.00	60.00%	-	-	103,486,635.00	60.00%
上海杨浦科技投资发展有限公司	34,495,545.00	20.00%	-	34,495,545.00	-	0.00%
上海同济科技园投资管理有限公司	34,495,545.00	20.00%	-	-	34,495,545.00	20.00%
上海杨浦科技创新(集团)有限公司	-	0.00%	34,495,545.00	-	34,495,545.00	20.00%
合 计	172,477,725.00	100.00%	34,495,545.00	34,495,545.00	172,477,725.00	100.00%

股东名称	2017年12月31日		本期增加	本期减少	2018年12月31日	
	金 额	比 例			金 额	比 例
上海同济科技实业股份有限公司	103,486,635.00	60.00%	-	-	103,486,635.00	60.00%
上海杨浦科技投资发展有限公司	34,495,545.00	20.00%	-	-	34,495,545.00	20.00%
上海同济科技园投资管理有限公司	34,495,545.00	20.00%	-	-	34,495,545.00	20.00%
合 计	172,477,725.00	100.00%	-	-	172,477,725.00	100.00%

期末实收资本与注册资本一致。

上海杨浦同济科技园有限公司财务报表附注  
 2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-5月  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.26 资本公积

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年5月31日
其他资本公积	11,568,794.23	-	-	11,568,794.23

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
其他资本公积	11,568,794.23	-	-	11,568,794.23

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
其他资本公积	11,568,794.23	-	-	11,568,794.23

上海杨浦同济科技园有限公司财务报表附注  
2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-5月  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.27 其他综合收益

项 目	2019年 12月31日	本期发生额			前期计入		2020年 5月31日
		本期所得税前 发生额	减: 所得税 费用	税后归属于 公司	税后归属于 少数股东	其他综合收益 当期转入	
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	2,294,696.33	21,766,465.00	5,402,846.15	16,363,618.85	-	20,504,044.50	-1,845,729.32
4.企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益							
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-170,091.50	-	-	-	-	-	-170,091.50
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	-	-	-	-	-	-	-
三、其他综合收益合计	2,124,604.83	21,766,465.00	5,402,846.15	16,363,618.85	-	20,504,044.50	-2,015,820.82

上海杨浦同济科技园有限公司财务报表附注  
2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-5月  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.27 其他综合收益(续)

项 目	2019年 1月1日	本期所得税前 发生额	本期发生额			2019年 12月31日
			减: 前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减: 所得税 费用	税后归属于 公司	
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	1,913,113.46	508,777.16	-	127,194.29	381,582.87	2,294,696.33
4.企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益						
1.权益法下可转损益的其他综合收益	199,932.11	-370,023.61	-	-	-370,023.61	-170,091.50
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	-	-	-	-	-	-
三、其他综合收益合计	2,113,045.57	138,753.55	-	127,194.29	11,559.26	2,124,604.83

上海杨浦同济科技园有限公司财务报表附注  
2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-5月  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.27 其他综合收益(续)

项 目	2017年 12月31日	本期发生额				2018年 12月31日
		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: 所得税 费用	税后归属于 公司	
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	229,183.75	-29,251.64	-	-29,251.64	-	199,932.11
3.其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-	-	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益						
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-
2.其他债权投资公允价值变动	-	-	-	-	-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	-	-	-
4.其他债权投资信用减值准备	-	-	-	-	-	-
5.现金流量套期储备	-	-	-	-	-	-
6.外币财务报表折算差额	-	-	-	-	-	-
三、其他综合收益合计	229,183.75	-29,251.64	-	-29,251.64	-	199,932.11

上海杨浦同济科技园有限公司财务报表附注  
2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-5月  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.28 盈余公积

项 目	2020年1-5月	2019年度
调整前上期末盈余公积	10,683,870.76	8,833,292.35
调整期初盈余公积(调增+, 调减-)	-	1,079.86
调整后期初盈余公积	10,683,870.76	8,834,372.21
加: 提取法定盈余公积	-	1,849,498.55
期末盈余公积	10,683,870.76	10,683,870.76

项 目	2018年度	2017年度
调整前上期末盈余公积	6,996,472.83	4,558,555.09
调整期初盈余公积(调增+, 调减-)	-	-
调整后期初盈余公积	6,996,472.83	4,558,555.09
加: 提取法定盈余公积	1,836,819.52	2,437,917.74
期末盈余公积	8,833,292.35	6,996,472.83

5.29 未分配利润

项 目	2020年1-5月	2019年度
调整前上期末未分配利润	218,414,651.78	210,147,756.80
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-89,799.24
调整后期初未分配利润	218,414,651.78	210,057,957.56
加: 本期净利润/(亏损)	521,534.74	29,442,510.45
其他综合收益结转留存收益	20,504,044.50	-
减: 提取法定盈余公积	-	1,849,498.55
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	19,236,317.68
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	239,440,231.02	218,414,651.78

项 目	2018年度	2017年度
调整前上期末未分配利润	177,260,461.28	183,133,795.08
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	177,260,461.28	183,133,795.08
加: 本期净利润/(亏损)	34,724,115.04	14,564,583.94
其他综合收益结转留存收益	-	-
减: 提取法定盈余公积	1,836,819.52	2,437,917.74
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	18,000,000.00
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	210,147,756.80	177,260,461.28

以上调整期初未分配利润均是由于会计政策变更造成的影响。



上海杨浦同济科技园有限公司财务报表附注  
2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-5月  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.30 少数股东权益

归属于各子公司少数股东的少数股东权益

公司名称	2020年5月31日	2019年12月31日
上海同文创业孵化器有限公司	8,421,049.79	8,280,714.52
上海同普科技创业有限公司	-	-
常熟同济科技园有限公司	40,418,770.55	40,326,077.06
合计	48,839,820.34	48,606,791.58

公司名称	2018年12月31日	2017年12月31日
上海同文创业孵化器有限公司	8,011,209.36	7,830,960.39
上海同普科技创业有限公司	2,531,973.66	1,236,041.55
常熟同济科技园有限公司	39,913,805.77	38,081,259.63
合计	50,456,988.79	47,148,261.57

5.31 营业收入及营业成本

项目	2020年1-5月		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,727,523.00	7,613,373.72	79,441,625.37	43,488,431.72
其他业务	5,259,662.47	3,692,249.79	57,128,599.94	38,268,411.36
合计	22,987,185.47	11,305,623.51	136,570,225.31	81,756,843.08

项目	2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	97,680,981.20	52,365,156.59	137,004,846.37	85,440,552.56
其他业务	68,290,654.39	46,465,896.71	29,331,542.69	18,795,457.97
合计	165,971,635.59	98,831,053.30	166,336,389.06	104,236,010.53

上海杨浦同济科技园有限公司财务报表附注  
2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-5月  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.32 税金及附加

项 目	2020年1-5月	2019年度	2018年度	2017年度
城建税	48,763.03	290,362.32	475,796.88	441,300.71
印花税	16,600.20	133,728.55	143,399.88	281,478.72
房产税	839,714.19	5,875,024.71	6,986,908.99	6,790,903.81
教育费附加	39,863.62	220,453.37	418,169.17	385,745.72
土地使用税	141,715.18	396,023.63	748,002.04	661,768.49
土地增值税	-	3,579,839.65	3,934,479.56	-3,142,869.84
车船使用税	1,320.00	3,360.00	3,120.00	2,932.50
河道管理费	-	-	-2,115.50	8,944.05
其他	-	-5.50	-8,526.00	33.66
合 计	1,087,976.22	10,498,786.73	12,699,235.02	5,430,237.82

5.33 财务费用

项 目	2020年1-5月	2019年度
利息支出	299,743.89	3,154,243.48
减: 利息收入	1,162,170.13	3,772,085.03
利息净支出	-862,426.24	-617,841.55
汇兑净损失/(净收益)	-	-
金融机构手续费	11,452.09	26,600.62
合 计	-850,974.15	-591,240.93

项 目	2018年度	2017年度
利息支出	5,883,767.17	11,591,676.50
减: 利息收入	1,217,322.54	920,460.61
利息净支出	4,666,444.63	10,671,215.89
汇兑净损失/(净收益)	-	-
金融机构手续费	25,168.70	39,236.68
合 计	4,691,613.33	10,710,452.57

上海杨浦同济科技园有限公司财务报表附注  
2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-5 月  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.34 其他收益

产生其他收益的来源	2020 年 1-5 月	2019 年度
个税手续费返还	3,886.44	37.58
进项税加计扣除	-	70,823.68
教育费附加返还	-	30,000.00
土地使用税减免	60,552.00	-
2018 市级提升存量企业竞争力政策奖励	30,000.00	-
轨交项目专项发展资金	134,365.75	322,477.80
上海国际设计中心项目财政拨款	87,095.25	209,028.60
常熟科技园企业加速器专项补贴	252,915.98	27,920.86
常熟市级创业孵化基地政策奖励	-	126,000.00
创业孵化示范基地年度工作成效评估款和创业孵化基地服务成果购买款	-	160,000.00
上海市就业促进中心补贴	-	100,000.00
张江发展专项资金-孵化毕业资助	-	100,000.00
众创空间运营补贴	-	250,000.00
创新券企业补贴	-	400,000.00
收到普陀区财政局教育经费补贴	-	661,680.00
上海市中小企业发展专项资金	-	400,000.00
合计	568,815.42	2,857,968.52

产生其他收益的来源	2018 年度	2017 年度
个税手续费返还	25,204.91	-
同济大学国家大学科技园杭州湾新区分园项目	594,000.00	2,986,500.00
普陀区财政局 9 号楼改造补助	-	2,250,000.00
面向现代设计业的文化科技融合创新环境建设	-	2,220,000.00
招商运营补贴	-	1,639,040.89
轨交项目专项发展资金	322,477.80	1,347,659.20
上海国际设计中心项目财政拨款	209,028.60	209,028.60
“现代设计共性技术集成与展示公共服务平台”提升建设	-	660,700.00
同济大学国家大学科技成果转移转化应用平台建设	-	600,000.00
同济科技园先进环保设备与服务产业创新基地建设	200,000.00	800,000.00
宁波杭州湾新区经济发展局 2016 小微企业创业创新基地	500,000.00	500,000.00
常熟科技园企业加速器专项补贴	43,820.69	373,159.45
常熟市市级文化产业引导资金资助项目补贴	-	74,631.89
招商运营补贴	2,525,151.59	-
创业孵化示范基地年度工作成效评估款和创业孵化基地服务成果购买款	678,000.00	-
收到普陀区财政局教育经费补贴	999,960.00	-
合计	6,097,643.59	13,660,720.03

上海杨浦同济科技园有限公司财务报表附注  
2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-5月  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.35 投资收益

项 目	2020年1-5月	2019年度
权益法核算的长期股权投资收益	-4,516,618.59	11,592,083.17
处置长期股权投资产生的投资收益	-282,075.76	-
合 计	-4,798,694.35	11,592,083.17

项 目	2018年度	2017年度
权益法核算的长期股权投资收益	4,608,299.80	12,550,471.69
处置长期股权投资产生的投资收益	3,422,329.96	6,071,711.88
合 计	8,041,203.86	18,622,183.57

5.36 信用减值损失

项 目	2020年1-5月	2019年度
应收账款坏账损失	-213,743.09	6,875.06
其他应收款坏账损失	4,049.38	-2,811,307.85
合 计	-209,693.71	-2,804,432.79

5.37 资产减值损失

项 目	2020年1-5月	2019年度
坏账损失计提/(转回)	不适用	不适用
可供出售金融资产减值损失	-	-
投资性房地产减值损失	-	-
固定资产减值损失	-	-
合 计	-	-

项 目	2018年度	2017年度
坏账损失计提/(转回)	-74,465.69	634,020.80
可供出售金融资产减值损失	-	-1,024,924.30
投资性房地产减值损失	-	-20,733,178.45
固定资产减值损失	-	-2,995,703.02
合 计	-74,465.69	-24,119,784.97

上海杨浦同济科技园有限公司财务报表附注  
2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-5月  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.38 资产处置收益

项 目	2020年1-5月	2019年度
固定资产处置损益	9,763.11	12,297.09
项 目	2018年度	2017年度
固定资产处置损益	2,632,425.13	-4,259.75

5.39 营业外收入

项 目	2020年1-5月	2019年度
政府补助	3,244.10	8,215.00
违约金、罚款收入	112,711.08	176,009.27
其他	-	-
合 计	115,955.18	184,224.27
项 目	2018年度	2017年度
政府补助	2,838,989.54	7,320,575.59
违约金、罚款收入	269,339.06	175,624.09
其他	-	3,718.18
合 计	3,108,328.60	7,499,917.86

5.40 营业外支出

项 目	2020年1-5月	2019年度
固定资产报废损失	-	12,393.55
其他	55,968.00	-
合 计	55,968.00	12,393.55
项 目	2018年度	2017年度
固定资产报废损失	-	1,042,349.37
其他	4,056.66	-
合 计	4,056.66	1,042,349.37

上海杨浦同济科技园有限公司财务报表附注  
2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-5月  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.41 所得税费用

项 目	2020年1-5月	2019年度
本期所得税费用	2,039,839.16	3,807,018.64
递延所得税费用	-52,699.43	-7,770.31
合 计	1,987,139.73	3,799,248.33

项 目	2018年度	2017年度
本期所得税费用	6,501,970.71	6,742,657.45
递延所得税费用	35,587.15	3,686.84
合 计	6,537,557.86	6,746,344.29

5.42 现金流量附注

5.42.1 将净利润调节为经营活动现金流量

项 目	2020年1-5月	2019年度
净利润	754,563.50	29,867,811.90
加: 计提的资产减值准备	-	-
计提的信用减值准备	209,693.71	2,804,432.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,403,698.29	18,526,906.41
无形资产摊销	19,870.70	363,536.82
长期待摊费用摊销	116,779.35	280,270.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失/(收益)	-9,763.11	-12,297.09
固定资产报废损失(减: 收益)	-	12,393.55
财务费用(减: 收益)	299,743.89	3,154,243.48
投资损失(减: 收益)	4,798,694.35	-11,592,083.17
递延所得税资产减少(减: 增加)	-55,969.44	-7,770.31
递延所得税负债增加(减: 减少)	-	-
存货的减少(减: 增加)	-3,126,305.58	-2,920,342.86
经营性应收项目的减少(减: 增加)	-92,843,282.30	125,161,728.46
经营性应付项目的增加(减: 减少)	-20,210,748.29	11,754,156.31
经营活动产生的现金流量净额	-102,643,024.93	177,392,986.73

上海杨浦同济科技园有限公司财务报表附注  
2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-5月  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.42 现金流量附注(续)

5.42.1 将净利润调节为经营活动现金流量(续)

项 目	2018 年度	2017 年度
净利润	38,032,842.26	18,043,215.54
加: 计提的资产减值准备	74,465.69	24,119,784.97
计提的信用减值准备	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,559,618.26	19,586,331.77
无形资产摊销	396,503.36	948,160.86
长期待摊费用摊销	46,711.74	4,454,273.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失/(收益)	-2,632,425.13	13,382,742.91
固定资产报废损失(减: 收益)	-	1,042,349.37
财务费用(减: 收益)	5,883,767.17	11,591,676.50
投资损失(减: 收益)	-8,041,203.86	-18,622,183.57
递延所得税资产减少(减: 增加)	35,587.15	3,686.84
递延所得税负债增加(减: 减少)	-	-
存货的减少(减: 增加)	5,957,834.59	59,654,275.87
经营性应收项目的减少(减: 增加)	-45,360,453.32	4,369,726.06
经营性应付项目的增加(减: 减少)	28,412,201.27	-27,652,945.68
经营活动产生的现金流量净额	42,365,449.18	110,921,094.62

5.42.2 现金及现金等价物净变动情况

项 目	2020 年 1-5 月	2019 年度
现金的年末余额	29,041,690.56	152,239,799.56
减: 现金的年初余额	152,239,799.56	30,505,823.80
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-123,198,109.00	121,733,975.76

项 目	2018 年度	2017 年度
现金的年末余额	30,505,823.80	33,783,817.34
减: 现金的年初余额	33,783,817.34	47,554,635.24
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-3,277,993.54	-13,770,817.90

上海杨浦同济科技园有限公司财务报表附注  
2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-5月  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.42 现金流量附注(续)

5.42.3 现金及现金等价物

项 目	2020年5月31日	2019年12月31日
一、现金	29,041,690.56	152,239,799.56
其中: 库存现金	8,647.68	13,322.08
可随时用于支付的银行存款	29,033,042.88	152,226,477.48
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	29,041,690.56	152,239,799.56

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日
一、现金	30,505,823.80	33,783,817.34
其中: 库存现金	10,911.82	21,347.66
可随时用于支付的银行存款	30,494,911.98	33,762,469.68
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	30,505,823.80	33,783,817.34

5.42.4 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2020年1-5月	2019年度
收到政府补贴	37,130.54	2,260,277.16
利息收入	193,222.18	3,772,085.03
收回其他往来款、代垫款	571,298.33	15,209,670.40
营业外收入	112,711.08	176,009.27
赎回结构性存款	-	92,000,000.00
合 计	914,362.13	113,418,041.86

项 目	2018年度	2017年度
收到政府补贴	8,361,306.04	7,892,231.55
利息收入	1,217,322.54	660,760.61
收回其他往来款、代垫款	14,523,897.10	4,809,956.39
营业外收入	269,339.06	179,342.26
赎回结构性存款	-	-
合 计	24,371,864.74	13,542,290.81



上海杨浦同济科技园有限公司财务报表附注  
2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-5月  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.42 现金流量附注(续)

5.42.5 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2020年1-5月	2019年度
销售费用支出	86,479.57	1,347,561.76
管理费用支出	729,910.16	5,270,872.84
其他经营性往来支出	1,271,892.83	3,190,008.71
营业外支出	55,968.00	-
银行手续费	11,452.09	26,600.62
购买结构性存款	97,000,000.00	-
合 计	99,155,702.65	9,835,043.93

项 目	2018年度	2017年度
销售费用支出	1,864,450.75	10,023,951.15
管理费用支出	4,920,541.99	4,603,776.99
其他经营性往来支出	38,377.06	17,689,057.79
银行手续费	25,168.70	39,236.68
营业外支出	-	-
购买结构性存款	92,000,000.00	-
合 计	98,848,538.50	32,356,022.61

5.42.6 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2020年1-5月	2019年度
收到慈溪同济科技园置业有限公司暂借款	-	-
收到外部单位暂借款	-	-
合 计	-	-

项 目	2018年度	2017年度
收到慈溪同济科技园置业有限公司暂借款	-	6,000,000.00
收到外部单位暂借款	-	6,300,000.00
合 计	-	12,300,000.00

上海杨浦同济科技园有限公司财务报表附注  
2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-5月  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.42 现金流量附注(续)

5.42.7 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2020年1-5月	2019年度
支付股权转让评估费	80,189.62	-

项 目	2018年度	2017年度
支付股权转让评估费	-	-

5.42.8 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020年1-5月	2019年度
支付上海李园实业有限公司退股减资款	-	500,000.00
支付上海盈富资产管理有限公司退股减资款	-	500,000.00
支付上海普陀科技投资有限公司退股减资款	-	1,000,000.00
合 计	-	2,000,000.00

项 目	2018年度	2017年度
归还上海同济科技实业股份有限公司暂借款	-	40,000,000.00
归还上海同济科技园孵化器有限公司暂借款	-	13,549,050.00
归还外部单位暂借款	-	12,070,246.77
合 计	-	65,619,296.77

上海杨浦同济科技园有限公司财务报表附注  
2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-5月  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 关联方关系及其交易

6.1 本公司的母公司情况

6.1.1 控制本公司的关联方简况

母公司名称	关联关系	注册地	法人代表	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	本企业最终控制方	组织机构代码
上海同济科技实业股份有限公司	母公司	浦东新区栖霞山路33号	王明忠	实业投资, 房地产投资与开发经营等	624,761,516.00	60.00%	60.00%	同济大学	13222445-2

期末母公司对本公司的持股比例和表决权比例均为60%, 本公司的最终控制方为同济大学。

6.1.2 控制本公司的关联方的注册资本及其变化

企业名称	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年5月31日
上海同济科技实业股份有限公司	624,761,516.00	-	-	624,761,516.00
企业名称	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
上海同济科技实业股份有限公司	624,761,516.00	-	-	624,761,516.00
企业名称	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
上海同济科技实业股份有限公司	624,761,516.00	-	-	624,761,516.00

上海杨浦同济科技园有限公司财务报表附注  
2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-5月  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 关联方关系及其交易

6.1 本公司的母公司情况 (续)

6.1.3 控制本公司的关联方所持股份及其变化

企业名称	2019年12月31日		2020年5月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
上海同济科技实业股份有限公司	103,486,635.00	60.00	-	本期减少
			103,486,635.00	60.00
企业名称	2018年12月31日		2019年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
上海同济科技实业股份有限公司	103,486,635.00	60.00	-	本期减少
			103,486,635.00	60.00
企业名称	2017年12月31日		2018年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
上海同济科技实业股份有限公司	103,486,635.00	60.00	-	本期减少
			103,486,635.00	60.00

6.1.4 本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例	表决权比例
上海同文创业孵化器有限公司	非全资	有限责任公司	上海市	钱学标	孵化器管理, 房地产开发	3,000.00	93.33%	93.33%
常熟同济科技园有限公司	非全资	有限责任公司	江苏省	钱学标	房地产开发	8,000.00	60.00%	60.00%
浙江同济产业园有限公司	全资	有限责任公司	浙江省	钱学标	慈溪产业园开发和建设	3,000.00	100.00%	100.00%
上海同普科技创业有限公司	全资	有限责任公司	上海市	钱学标	物业管理	300.00	100.00%	100.00%
上海同星荟众创空间管理有限公司	全资	有限责任公司	上海市	钱学标	众创空间经营管理	500.00	100.00%	100.00%

上海杨浦同济科技园有限公司财务报表附注  
2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-5月  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 关联方关系及其交易 (续)

6.2 不存在控制关系但有关联交易的关联方

单位名称	与本公司的关系
同济大学	最终控制方
上海同济建设有限公司	同一控制方
上海同科物业管理有限公司	同一控制方
上海同济市政公路监理咨询有限公司	同一控制方
上海同济工程项目管理有限公司	同一控制方
上海同济室内设计工程有限公司	同一控制方
上海同济科技园孵化器有限公司	最终同一控制方
	最终同一控制方

6.3 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2020年1-5月	2019年度
同济大学	提供劳务	租赁收入	参照市场价	59,483.45	518,763.15
上海同济科技园孵化器有限公司	提供劳务	租赁收入	参照市场价	1,603,465.51	8,104,534.01
上海同济工程项目管理有限公司	提供劳务	租赁收入	参照市场价	768,262.49	2,182,283.59
上海同济市政公路监理咨询有限公司	提供劳务	停车收入	参照市场价	-	11,314.29
上海同科物业管理有限公司	提供劳务	停车收入	参照市场价	-	289,981.67
同济大学	接受劳务	房屋租赁费	参照市场价	-	1,562,871.52
上海同科物业管理有限公司	接受劳务	物业、水电费	参照市场价	21,500.00	372,631.71
关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2018年度	2017年度
同济大学	提供劳务	租赁收入	参照市场价	415,923.75	-
上海同济科技园孵化器有限公司	提供劳务	租赁收入	参照市场价	18,095,238.10	14,100,000.72
上海同济工程项目管理有限公司	提供劳务	租赁收入	参照市场价	1,863,713.00	-
上海同济市政公路监理咨询有限公司	提供劳务	停车收入	参照市场价	3,771.43	-
上海同科物业管理有限公司	提供劳务	停车收入	参照市场价	284,417.00	-
同济大学	接受劳务	房屋租赁费	参照市场价	1,504,668.00	1,973,336.00
上海同科物业管理有限公司	接受劳务	物业、水电费	参照市场价	177,323.98	390,899.53

上海杨浦同济科技园有限公司财务报表附注  
2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-5月  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 关联方关系及其交易(续)

6.4 关联方往来款项余额(金额单位: 元)

项 目	2020年 5月31日	2019年 12月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
<b>应收账款:</b>				
上海同济科技园孵化器有限公司	1,683,638.76	-	860,543.16	-
上海同济科技园投资管理有限公司	134,944.99	-	-	-
同济大学建筑设计研究院(集团)有限公司	4,528.30	80,000.00	-	-
同济大学	116,127.89	-	-	-
<b>其他应收款:</b>				
上海同科物业管理有限公司	-	-	-	823,098.13
同济大学	-	-	3,000.00	3,000.00
<b>应付账款:</b>				
同济大学	-	-	-	1,973,336.00
上海同济室内设计工程有限公司	425,946.80	610,026.62	1,000,187.27	1,644,043.19
上海同科物业管理有限公司	92,225.39	62,325.39	128,195.64	400,000.00
<b>预收款项:</b>				
上海同济工程项目管理咨询有限公司	-	313,560.72	309,101.99	-
上海同济科技园孵化器有限公司	-	-	860,543.16	1,039,455.96
同济大学	-	293,867.55	73,310.31	-
同济大学建筑设计研究院(集团)有限公司	-	146,415.10	-	-
<b>合同负债:</b>				
上海同济工程项目管理咨询有限公司	40,871.34	-	-	-
<b>其他应付款:</b>				
上海同济建设有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00	3,500,000.00	3,500,000.00
上海同济工程项目管理咨询有限公司	374,458.00	374,458.00	-	-
上海同济科技园孵化器有限公司	-	3,682,500.00	3,532,500.00	3,532,500.00

7 或有事项

截至2020年5月31日, 本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

8 承诺事项

截至2020年5月31日, 本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

上海杨浦同济科技园有限公司财务报表附注  
2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-5月  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

9 资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日(2020年7月17日)本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

10 其他重要事项

截止2020年5月31日,本公司在本报告期内未发生重大的债务重组等其他影响本财务报表阅读和理解的重要事项。

11 公司财务报表项目附注

11.1 应收账款

11.1.1 应收账款分类披露:

类 别	2020年5月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	67,683.09	1.83	67,683.09	100.00	-
按组合计提坏账准备					
其中: 同济科技合并范围内组合	37,706.01	1.02	-	-	37,706.01
工程项目组合	-	-	-	-	-
非工程项目组合	3,593,717.54	97.15	93,436.66	2.60	3,500,280.88
合 计	3,699,106.64	100.00	161,119.75	—	3,537,986.89

类 别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	67,683.09	11.84	67,683.09	100.00	-
按组合计提坏账准备	504,107.50	88.16	9,793.00	1.94	494,314.50
其中: 同济科技合并范围内组合	14,457.47	2.53	-	-	14,457.47
工程项目组合	-	-	-	-	-
非工程项目组合	489,650.03	85.63	9,793.00	2.00	479,857.03
合 计	571,790.59	100.00	77,476.09	—	494,314.50

上海杨浦同济科技园有限公司财务报表附注  
2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-5月  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

11 公司财务报表项目附注(续)

11.1 应收账款(续)

11.1.1 应收账款分类披露(续):

类 别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄分析法组合	351,399.75	83.85	-	-	351,399.75
确信可以收回组合	-	-	-	-	-
组合小计	351,399.75	83.85	-	-	351,399.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	67,683.09	16.15	67,683.09	100.00	-
合 计	419,082.84	100.00	67,683.09	—	351,399.75

类 别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄分析法组合	276,625.61	100.00	13,536.62	4.89	263,088.99
确信可以收回组合	-	-	-	-	-
组合小计	276,625.61	100.00	13,536.62	4.89	263,088.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	276,625.61	100.00	13,536.62	—	263,088.99

11.1.2 按坏账计提方法分类披露

11.1.2.1 按组合计提坏账准备: 同济科技合并范围内组合

账 龄	2020年5月31日		
	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备金额
1年以内(含1年)	37,706.01	0.00%	-



上海杨浦同济科技园有限公司财务报表附注  
2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-5月  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

11 公司财务报表项目附注(续)

11.1 应收账款(续)

11.1.2 按坏账计提方法分类披露(续)

11.1.2.1 按组合计提坏账准备: 同济科技合并范围内组合(续)

账 龄	2019年12月31日		
	账面余额	整个存续期预期 信用损失率	坏账准备金额
1年以内(含1年)	14,457.47	0.00%	-

11.1.2.2 按组合计提坏账准备: 非工程项目组合

账 龄	2020年5月31日		
	账面余额	整个存续期预期 信用损失率	坏账准备金额
1年以内(含1年)	3,593,717.54	2.60%	93,436.66

账 龄	2019年12月31日		
	账面余额	整个存续期预期 信用损失率	坏账准备金额
1年以内(含1年)	489,650.03	2.00%	9,793.00

11.1.2.3 按组合计提坏账准备: 账龄分析法组合

账 龄	2018年12月31日		
	账面余额	计提比例	坏账准备金额
1年以内(含1年)	351,399.75	0.00%	-

账 龄	2017年12月31日		
	账面余额	计提比例	坏账准备金额
1年以内(含1年)	208,942.52	0.00%	-
1至2年	-	0.00%	-
2至3年	-	5.00%	-
3至4年	-	10.00%	-
4至5年	67,683.09	20.00%	13,536.62
5年以上	-	50.00%	-
合 计	276,625.61	—	13,536.62

上海杨浦同济科技园有限公司财务报表附注  
2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-5月  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

11 公司财务报表项目附注(续)

11.1 应收账款(续)

11.1.2 按坏账计提方法分类披露(续)

11.1.2.4 按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2020年5月31日			计提理由
	账面余额	整个存续期 预期信用损失率	坏账准备金额	
大都盛世建筑设计顾问(上海)有限公司	67,683.09	100.00%	67,683.09	难以收回

单位名称	2019年12月31日			计提理由
	账面余额	整个存续期 预期信用损失率	坏账准备金额	
大都盛世建筑设计顾问(上海)有限公司	67,683.09	100.00%	67,683.09	难以收回

11.1.2.5 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	2018年12月31日			计提理由
	账面余额	计提比例	坏账准备金额	
大都盛世建筑设计顾问(上海)有限公司	67,683.09	100.00%	67,683.09	难以收回

11.2 其他应收款

11.2.1 其他应收款汇总情况

种类	2020年5月31日	2019年12月31日
应收利息	951,413.70	-
应收股利	-	-
其他应收款	11,446,937.73	10,750,474.26
合计	12,398,351.43	10,750,474.26

种类	2018年12月31日	2017年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	31,927,153.00	122,437,912.30
合计	31,927,153.00	122,437,912.30

11.2.2 应收利息

项目	2020年5月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收银行利息	951,413.70	-	-	-

上海杨浦同济科技园有限公司财务报表附注  
2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-5月  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

11 公司财务报表项目附注(续)

11.2 其他应收款(续)

11.2.3 其他应收款

11.2.3.1 按账龄披露

账 龄	2020年5月31日
1年以内	1,615,540.90
1至2年	9,834,057.00
2至3年	-
3至4年	-
4至5年	-
5年以上	2,250.00
小 计	11,451,847.90
减: 坏账准备	4,910.17
合 计	11,446,937.73

11.2.3.2 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	2,607.12	-	1,125.00	3,732.12
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	1,178.05	-	-	1,178.05
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020年5月31日余额	3,785.17	-	1,125.00	4,910.17

上海杨浦同济科技园有限公司财务报表附注  
 2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-5月  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

11 公司财务报表项目附注(续)

11.3 长期股权投资

项 目	2020年5月31日			2019年12月31日		
	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	125,404,363.27	12,580,062.90	112,824,300.37	125,404,363.27	12,580,062.90	112,824,300.37
对联营、合营企业投资	60,992,137.74	-	60,992,137.74	67,818,738.43	-	67,818,738.43
合 计	186,396,501.01	12,580,062.90	173,816,438.11	193,223,101.70	12,580,062.90	180,643,038.80

项 目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	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	125,404,363.27	12,580,062.90	112,824,300.37	120,404,363.27	12,580,062.90	107,824,300.37
对联营、合营企业投资	63,581,737.96	-	63,581,737.96	59,954,706.91	-	59,954,706.91
合 计	188,986,101.23	12,580,062.90	176,406,038.33	180,359,070.18	12,580,062.90	167,779,007.28

上海杨浦同济科技园有限公司财务报表附注  
2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-5月  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

11 公司财务报表主要项目注释(续)

11.3 长期股权投资(续)

11.3.1 对子公司投资

被投资单位	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年5月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海同文创业孵化器有限公司	56,824,300.37	-	-	56,824,300.37	-	-
常熟同济科技园有限公司	48,000,000.00	-	-	48,000,000.00	-	-
浙江同济产业股份有限公司	12,580,062.90	-	-	12,580,062.90	-	12,580,062.90
上海同普科技创业有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
上海同星荟众创空间管理有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
合计	125,404,363.27	-	-	125,404,363.27	-	12,580,062.90
被投资单位	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海同文创业孵化器有限公司	56,824,300.37	-	-	56,824,300.37	-	-
常熟同济科技园有限公司	48,000,000.00	-	-	48,000,000.00	-	-
浙江同济产业股份有限公司	12,580,062.90	-	-	12,580,062.90	-	12,580,062.90
上海同普科技创业有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
上海同星荟众创空间管理有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
合计	125,404,363.27	-	-	125,404,363.27	-	12,580,062.90
被投资单位	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海同文创业孵化器有限公司	56,824,300.37	-	-	56,824,300.37	-	-
常熟同济科技园有限公司	48,000,000.00	-	-	48,000,000.00	-	-
浙江同济产业股份有限公司	12,580,062.90	-	-	12,580,062.90	-	12,580,062.90
上海同普科技创业有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
上海同星荟众创空间管理有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
合计	125,404,363.27	-	-	125,404,363.27	-	12,580,062.90

上海杨浦同济科技园有限公司财务报表附注  
2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-5月  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

11 公司财务报表主要项目注释(续)

11.3 长期股权投资(续)

11.3.2 对联营、合营企业投资

被投资单位	2019年12月31日		本期增减变动						2020年5月31日		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	2020年5月31日	减值准备期末余额	
上海同济建设有限公司	-	-	53,022.79	-	-	-	-	-	12,546,281.13	-	
上海同济技术转移服务有限公司	-	-2,309,982.10	-	-	-	-	-	-	-	-	
上海同一建筑设计发展有限公司	-	-	955,998.26	-	-	-	-	-	12,846,583.93	-	
上海同一建筑设计管理有限公司	-	-	-4,973,026.57	-	-	-	-	-	29,799,772.15	-	
上海同济科技园孵化器有限公司	-	-	-552,613.07	-	-	-	-	-	5,799,500.53	-	
合计	-	-2,309,982.10	-4,516,618.59	-	-	-	-	-	60,992,137.74	-	

被投资单位	2018年12月31日		本期增减变动						2019年12月31日		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	2019年12月31日	减值准备期末余额	
上海同济建设有限公司	-	-	802,569.99	-225,320.48	-	985,059.09	-	-	12,493,258.34	-	
上海同济技术转移服务有限公司	-	-	833,120.28	-	-	-	-	-	2,309,982.10	-	
上海同一建筑设计发展有限公司	-	-	4,580,201.18	-	-	6,000,000.00	-	-	11,890,585.67	-	
上海同一建筑设计管理有限公司	-	-	4,680,460.82	-	-	-	-	-	34,772,798.72	-	
上海同济科技园孵化器有限公司	-	-	695,730.90	-144,703.13	-	-	-	-	6,352,113.60	-	
合计	-	-	11,592,083.17	-370,023.61	-	6,985,059.09	-	-	67,818,738.43	-	

上海杨浦同济科技园有限公司财务报表附注  
2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-5月  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

11 公司财务报表主要项目注释(续)

11.3 长期股权投资(续)

11.3.2 对联营、合营企业投资(续)

被投资单位	2017年12月31日	本期增减变动						2018年12月31日	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
上海同济建设有限公司	12,775,028.11	-	-	1,107,308.56	-29,251.64	-	952,017.11	-	-	12,901,067.92	-
上海同济技术转移服务有限公司	1,193,623.28	-	-	283,238.54	-	-	-	-	-	1,476,861.82	-
上海同一建筑设计发展有限公司	10,119,185.24	-	-	3,191,199.25	-	-	-	-	-	13,310,384.49	-
上海同一建筑设计管理有限公司	30,783,930.63	-	-	-691,592.73	-	-	-	-	-	30,092,337.90	-
上海同济科技园孵化器有限公司	5,082,939.65	-	-	718,146.18	-	-	-	-	-	5,801,085.83	-
合计	59,954,706.91	-	-	4,618,873.90	-29,251.64	-	952,017.11	-	-	63,581,737.96	-

上海杨浦同济科技园有限公司财务报表附注  
2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-5月  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

11 公司财务报表项目附注(续)

11.4 营业收入及营业成本

项 目	2020年1-5月		2019年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	8,202,375.31	3,226,801.92	49,722,618.86	29,454,546.65
其他业务	2,288.90	-	615,117.25	-
合 计	8,204,664.21	3,226,801.92	50,337,736.11	29,454,546.65

项 目	2018年度		2017年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	46,961,401.01	23,689,755.90	28,370,402.83	8,896,128.49
其他业务	3,425,947.09	-	91,405.66	-
合 计	50,387,348.10	23,689,755.90	28,461,808.49	8,896,128.49

11.5 投资收益

项 目	2020年1-5月	2019年度
权益法核算的长期股权投资收益	-4,516,618.59	11,592,083.17
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-282,075.76	-
合 计	-4,798,694.35	11,592,083.17

项 目	2018年度	2017年度
权益法核算的长期股权投资收益	4,608,409.07	17,122,013.43
成本法核算的长期股权投资收益	-	11,950,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	3,422,329.96	4,050,500.00
合 计	8,030,739.03	33,122,513.43



上海杨浦同济科技园有限公司财务报表附注  
2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-5月  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

11 公司财务报表项目附注(续)

11.6 现金流量附注

11.6.1 将净利润调节为经营活动现金流量

项 目	2020年1-5月	2019年度
净利润	-2,718,259.36	18,494,985.49
加: 计提的资产减值准备	-	-
计提的信用减值准备	84,821.71	5,362.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,849,063.88	6,881,340.01
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失/(收益)	-	-
固定资产报废损失(减: 收益)	-	8,863.90
财务费用(减: 收益)	-	548,704.72
投资损失(减: 收益)	4,798,694.35	-11,592,083.17
递延所得税资产减少(减: 增加)	-24,475.44	-1,340.53
递延所得税负债增加(减: 减少)	-	-
存货的减少(减: 增加)	-3,126,305.58	-6,918,175.47
经营性应收项目的减少(减: 增加)	-94,426,973.28	39,556,793.01
经营性应付项目的增加(减: 减少)	-2,592,705.25	34,321,124.91
经营活动产生的现金流量净额	-95,156,138.97	81,305,574.99

项 目	2018年度	2017年度
净利润	18,368,195.20	24,379,177.41
加: 计提的资产减值准备	54,146.47	13,611,755.51
计提的信用减值准备	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,958,321.47	7,001,767.88
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	-	309,999.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失/(收益)	-2,597,560.26	1,739.80
固定资产报废损失(减: 收益)	-	-
财务费用(减: 收益)	3,653,890.47	6,649,616.82
投资损失(减: 收益)	-8,030,629.76	-33,122,513.43
递延所得税资产减少(减: 增加)	-	410,216.59
递延所得税负债增加(减: 减少)	-	-
存货的减少(减: 增加)	-5,497,380.59	-4,385,598.30
经营性应收项目的减少(减: 增加)	-43,042,813.95	1,499,753.86
经营性应付项目的增加(减: 减少)	20,852,674.99	-14,068,205.37
经营活动产生的现金流量净额	-9,281,155.96	2,287,710.59

上海杨浦同济科技园有限公司财务报表附注  
2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-5月  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

11 公司财务报表项目附注(续)

11.6 现金流量附注

11.6.2 现金及现金等价物净变动情况

项 目	2020年1-5月	2019年度
现金的年末余额	11,676,394.39	77,602,436.65
减: 现金的年初余额	77,602,436.65	8,508,008.96
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-65,926,042.26	69,094,427.69

项 目	2018年度	2017年度
现金的年末余额	8,508,008.96	15,710,155.41
减: 现金的年初余额	15,710,155.41	11,272,257.94
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-7,202,146.45	4,437,897.47

11.6.3 现金及现金等价物

项 目	2020年5月31日	2019年12月31日
一、现金	11,676,394.39	77,602,436.65
其中: 库存现金	3,009.51	4,330.41
可随时用于支付的银行存款	11,673,384.88	77,598,106.24
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	11,676,394.39	77,602,436.65

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日
一、现金	8,508,008.96	15,710,155.41
其中: 库存现金	1,432.22	1,341.62
可随时用于支付的银行存款	8,506,576.74	15,708,813.79
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	8,508,008.96	15,710,155.41

上海杨浦同济科技园有限公司财务报表附注  
2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-5 月  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

---

12 财务报表之批准

本财务报表业经本公司管理层批准通过。

上海杨浦同济科技园有限公司

2020年7月17日