

上海苏科建筑科技发展有限公司

审 计 报 告

目 录

一、审计报告

二、财务报表

1. 2021 年 3 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表
2. 2021 年 1-3 月、2020 年度、2019 年度合并及母公司利润表
3. 2021 年 1-3 月、2020 年度、2019 年度合并及母公司现金流量表
4. 2021 年 1-3 月、2020 年度、2019 年度合并及母公司所有者权益变动表
5. 2021 年 1-3 月、2020 年度、2019 年度财务报表附注

审 计 报 告

永证专字（2021）第 310414 号

上海苏科建筑技术发展有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了后附的上海苏科建筑技术发展有限公司（以下简称“上海苏科公司”）财务报表，包括 2021 年 03 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年 1-3 月、2020 年度、2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了上海苏科公司 2021 年 03 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2021 年 1-3 月、2020 年度、2019 年度合并及母公司的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，我们独立于上海苏科公司，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

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，管理层负责评估上海苏科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，除非上海苏科公司计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督上海苏科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。

（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，就可能导致对上海苏科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上海苏科公司不能持续经营。

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

（6）就上海苏科公司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。



中国·北京



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二一年八月三十日



合并资产负债表

编制单位：上海苏科建筑技术发展有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附注. 五	2021年3月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金	注释1	5,550,063.40	8,907,098.29	5,970,874.31
结算备付金				
拆出资金				
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	注释2	25,044,590.51	28,254,778.95	21,254,641.33
应收款项融资				
预付款项	注释3	200.00	132,304.00	1,308,805.00
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	注释4	156,577.14	188,032.44	287,262.29
买入返售金融资产				
存货				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		30,751,431.05	37,482,213.68	28,821,582.93
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	注释5	4,641,637.47	4,542,565.08	4,764,878.33
在建工程	注释6	48,492,826.63	44,712,651.70	34,379,226.51
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	注释7	22,467,775.30	22,642,068.68	23,339,242.19
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	注释8	712,302.08	636,925.34	
递延所得税资产	注释9	1,164,722.36	737,107.92	459,614.80
其他非流动资产				
非流动资产合计		77,479,263.84	73,271,318.72	62,942,961.83
资产总计		108,230,694.89	110,753,532.40	91,764,544.76

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：上海苏科建筑技术发展有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和所有者权益	附注. 五	2021年3月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：				
短期借款				
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
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	注释10	183,527.69	2,008,125.32	1,317,500.00
预收款项	注释11	1,306,417.40	1,354,460.40	1,294,071.50
卖出回购金融资产款				
吸收存款及同业存放				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
应付职工薪酬	注释12		1,272,020.00	1,364,380.25
应交税费	注释13	4,574,237.09	5,252,389.25	4,351,143.00
其他应付款	注释14	57,782,071.77	42,347,033.45	24,918,216.78
应付手续费及佣金				
应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		63,846,253.95	52,234,028.42	33,245,311.53
非流动负债				
保险合同准备金				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债	注释15	5,487,920.79	5,530,704.07	5,701,837.19
其他非流动负债				
非流动负债合计		5,487,920.79	5,530,704.07	5,701,837.19
负债合计		69,334,174.74	57,764,732.49	38,947,148.72
所有者权益（或股东权益）：				
股本（或实收资本）	注释16	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积				
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	注释17	3,327,115.32	3,327,115.32	3,221,028.09
一般风险准备				
未分配利润		-14,430,595.17	-338,315.41	-403,632.05
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		38,896,520.15	52,988,799.91	52,817,396.04
少数股东权益				
所有者权益（或股东权益）合计		38,896,520.15	52,988,799.91	52,817,396.04
负债和所有者权益（或股东权益）总计		108,230,694.89	110,753,532.40	91,764,544.76

法定代表人：

邵亮

主管会计工作负责人：

张瑞兴

会计机构负责人：

周华妹



母公司资产负债表

编制单位：上海苏科建筑技术发展有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附注九	2021年3月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金		4,744,763.11	8,610,706.60	4,110,381.16
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	注释1	25,044,590.51	28,254,778.95	21,254,641.33
应收款项融资				
预付款项		200.00	132,304.00	82,800.00
其他应收款	注释2	49,056,577.14	44,560,038.84	36,126,633.49
存货				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		78,846,130.76	81,557,828.39	61,574,455.98
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	注释3	31,640,000.00	31,640,000.00	31,640,000.00
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		3,156,578.71	2,985,024.37	2,917,409.82
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		61,097.64	64,257.90	76,898.94
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		712,302.08	636,925.34	
递延所得税资产		1,164,722.36	725,230.32	455,896.00
其他非流动资产				
非流动资产合计		36,734,700.79	36,051,437.93	35,090,204.76
资产总计		115,580,831.55	117,609,266.32	96,664,660.74

法定代表人：

邵亮

主管会计工作负责人：

张裕兴

会计机构负责人：

周华珠



母公司资产负债表（续）

编制单位：上海苏科建筑技术发展有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和所有者权益	附注九	2021年3月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：				
短期借款				
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		13,527.69	1,588,125.32	
预收款项		1,306,417.40	1,354,460.40	1,294,071.50
应付职工薪酬			1,272,020.00	1,364,380.25
应交税费		4,571,753.47	5,249,905.63	4,351,143.00
其他应付款		57,738,071.77	42,303,033.45	24,874,216.78
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		63,629,770.33	51,767,544.80	31,883,811.53
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				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		-	-	-
负债合计		63,629,770.33	51,767,544.80	31,883,811.53
所有者权益（或股东权益）：				
股本（或实收资本）		50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积				
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		3,327,115.32	3,327,115.32	3,221,028.09
未分配利润		-1,376,054.10	12,514,606.20	11,559,821.12
所有者权益（或股东权益）合计		51,951,061.22	65,841,721.52	64,780,849.21
负债和所有者权益总计		115,580,831.55	117,609,266.32	96,664,660.74

法定代表人：

不亮

主管会计工作负责人：

张璐

会计机构负责人：

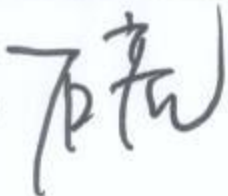
周华妹



合并利润表

编制单位：上海苏科建筑技术发展有限公司 单位：元 币种：人民币

项 目	附注. 五	2021年1-3月	2020年度	2019年度
一、营业总收入		9,130,887.36	36,032,459.68	31,044,571.48
其中：营业收入	注释18	9,130,887.36	36,032,459.68	31,044,571.48
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		10,001,046.12	34,929,632.97	31,835,904.92
其中：营业成本	注释18	6,666,516.76	23,160,731.58	18,072,006.72
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	注释19	13,119.63	166,851.09	165,958.56
销售费用	注释20	377,026.28	1,293,149.51	907,155.27
管理费用	注释21	2,513,830.52	8,888,821.33	11,990,079.37
研发费用				
财务费用	注释22	430,552.93	1,420,079.46	700,705.00
其中：利息费用		435,038.32	1,428,816.67	707,437.50
利息收入		5,984.29	14,899.22	12,424.34
加：其他收益				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释23	-1,710,457.79	-1,109,972.48	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释24			-1,838,459.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,580,616.55	-7,145.77	-2,629,792.61
加：营业外收入	注释25	20,952.57	388,740.31	244,929.16
减：营业外支出	注释26	3,013.50	35,858.48	1,689,257.79
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,562,677.48	345,736.06	-4,074,121.24
减：所得税费用	注释27	-470,397.72	174,332.19	-488,464.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,092,279.76	171,403.87	-3,585,656.44
（一）按经营持续性分类				
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,092,279.76	171,403.87	-3,585,656.44
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类				
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,092,279.76	171,403.87	-3,585,656.44
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）				
六、其他综合收益的税后净额		-	-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额				
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益				
（3）其他权益工具投资公允价值变动				
（4）企业自身信用风险公允价值变动				
（5）其他				
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益				
（2）其他债权投资公允价值变动损益				
（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				
（二）归属少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		-2,092,279.76	171,403.87	-3,585,656.44
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,092,279.76	171,403.87	-3,585,656.44
归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-
八、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

法定代表人： 

主管会计工作负责人 

会计机构负责人： 



母公司利润表

编制单位：上海苏科建筑技术发展有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注九	2021年1-3月	2020年度	2019年度
一、营业收入	注释4	9,130,887.36	36,032,459.68	31,044,571.48
减：营业成本	注释4	6,666,516.76	23,160,731.58	18,072,006.72
税金及附加		10,636.00	156,916.58	156,024.06
销售费用		377,026.28	1,293,149.52	907,155.27
管理费用		2,235,851.45	7,862,357.02	10,926,186.60
研发费用				
财务费用		430,980.09	1,420,353.11	702,825.52
其中：利息费用		435,038.32	1,428,816.67	707,437.50
利息收入		5,543.13	13,766.22	9,098.82
加：其他收益				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,757,968.19	-1,077,337.28	
资产减值损失（损失以“-”号填列）				-1,823,583.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,348,091.41	1,061,614.59	-1,543,210.66
加：营业外收入		20,952.57	388,740.31	244,929.16
减：营业外支出		3,013.50	35,858.48	24,935.38
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,330,152.34	1,414,496.42	-1,323,216.88
减：所得税费用		-439,492.04	353,624.11	-313,612.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,890,660.30	1,060,872.31	-1,009,604.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,890,660.30	1,060,872.31	-1,009,604.00
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动				
4.企业自身信用风险公允价值变动				
5.其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动损益				
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				
六、综合收益总额		-1,890,660.30	1,060,872.31	-1,009,604.00
七、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

法定代表人：石亮

主管会计工作负责人：张岩岩

会计机构负责人：周华珠



合并现金流量表

编制单位：上海苏科建筑技术发展有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年1-3月	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		11,122,194.77	30,215,121.35	31,763,879.02
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		3,048,115.97	16,415,244.10	23,762,911.75
经营活动现金流入小计		14,170,310.74	46,630,365.45	55,526,790.77
购买商品、接受劳务支付的现金		7,062,455.12	16,699,882.15	16,042,187.49
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
拆出资金净增加额				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		2,985,146.32	10,577,385.76	12,217,833.43
支付的各项税费		1,227,507.36	1,863,887.12	2,062,035.96
支付其他与经营活动有关的现金		1,850,154.22	3,733,778.06	4,828,709.61
经营活动现金流出小计		13,125,263.02	32,874,933.09	35,150,766.49
经营活动产生的现金流量净额		1,045,047.72	13,755,432.36	20,376,024.28
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			676.87	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		-	676.87	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,402,082.61	10,819,885.25	20,157,924.68
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		4,402,082.61	10,819,885.25	20,157,924.68
投资活动产生的现金流量净额		-4,402,082.61	-10,819,208.38	-20,157,924.68
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				250,000.00
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				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		-	-	250,000.00
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
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				
筹资活动现金流出小计		-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-	250,000.00
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		-3,357,034.89	2,936,223.98	468,099.60
加：期初现金及现金等价物余额		8,907,098.29	5,970,874.31	5,502,774.71
六、期末现金及现金等价物余额		5,550,063.40	8,907,098.29	5,970,874.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：上海苏科建筑技术发展有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2021年1-3月	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		11,122,194.77	30,215,121.35	31,763,879.02
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金		3,006,384.81	16,414,111.10	23,759,586.23
经营活动现金流入小计		14,128,579.58	46,629,232.45	55,523,465.25
购买商品、接受劳务支付的现金		7,062,455.12	16,699,882.15	16,042,187.49
支付给职工以及为职工支付的现金		2,985,146.32	10,537,385.76	12,157,833.43
支付的各项税费		1,227,507.36	1,863,887.12	2,039,702.15
支付的其他与经营活动有关的现金		6,347,506.59	12,213,463.79	26,157,033.61
经营活动现金流出小计		17,622,615.39	41,314,618.82	56,396,756.68
经营活动产生的现金流量净额		-3,494,035.81	5,314,613.63	-873,291.43
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资所收到的现金				
取得投资收益所收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			676.87	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到的其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		-	676.87	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		371,907.68	814,965.06	191,092.17
投资所支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付的其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		371,907.68	814,965.06	191,092.17
投资活动产生的现金流量净额		-371,907.68	-814,288.19	-191,092.17
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金				250,000.00
借款所收到的现金				
收到的其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		-	-	250,000.00
偿还债务所支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金				
支付的其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-	250,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额				
加：期初现金及现金等价物余额		8,610,706.60	4,110,381.16	4,924,764.76
六、期末现金及现金等价物余额				
		4,744,763.11	8,610,706.60	4,110,381.16

法定代表人：

邵

主管会计工作负责人：

张焰光

会计机构负责人：

周华珠



合并所有者权益变动表
2019年度

编制单位：上海苏科建筑科技发展有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本（或实收资本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	49,750,000.00	-	-	-	-	-	-	-	3,221,028.09	-	3,182,024.39	56,153,052.48	-	56,153,052.48
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	49,750,000.00	-	-	-	-	-	-	-	3,221,028.09	-	3,182,024.39	56,153,052.48	-	56,153,052.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	250,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,585,656.44	-3,335,656.44	-	-3,335,656.44
（一）综合收益总额											-3,585,656.44	-3,585,656.44		-3,585,656.44
（二）所有者投入和减少资本	250,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	250,000.00	-	250,000.00
1. 股东投入普通股	250,000.00											250,000.00		250,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												-		-
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-		-
4. 其他												-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积												-		-
2. 提取一般风险准备												-		-
3. 对所有者（或股东）的分配												-		-
4. 其他												-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 未分配利润转增资本（或股本）												-		-
5. 设定受益计划变动额结转留存收益												-		-
6. 其他综合收益结转留存收益												-		-
7. 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	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	3,221,028.09	-	-403,632.05	52,817,396.04	-	52,817,396.04

法定代表人：

邵亮

主管会计工作负责人：

张路兴

会计机构负责人：

周华妹



合并所有者权益变动表（续）

2020年度

单位：元 币种：人民币

编制单位：上海苏科建筑技术发展有限公司

项 目	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本（或实收资本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	50,000,000.00								3,221,028.09		-403,632.05	52,817,396.04		52,817,396.04
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	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	3,221,028.09	-	-403,632.05	52,817,396.04	-	52,817,396.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	106,087.23	-	65,316.64	171,403.87	-	171,403.87
（一）综合收益总额											171,403.87	171,403.87		171,403.87
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入普通股												-		-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	106,087.23	-	-106,087.23	-	-	-
1. 提取盈余公积									106,087.23		-106,087.23	-		-
2. 提取一般风险准备												-		-
3. 对所有者（或股东）的分配												-		-
4. 其他												-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 未分配利润转增资本（或股本）												-		-
5. 设定受益计划变动额结转留存收益												-		-
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	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	3,327,115.32	-	-338,315.41	52,988,799.91	-	52,988,799.91

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2021年1-3月

单位：元 币种：人民币

编制单位：上海苏科建筑技术发展有限公司

编制单位：上海苏科建筑技术发展有限公司														
项 目	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本（或实收资本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	3,327,115.32	-	-338,315.41	52,988,799.91	-	52,988,799.91
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	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	3,327,115.32	-	-338,315.41	52,988,799.91	-	52,988,799.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-14,092,279.76	-14,092,279.76	-	-14,092,279.76
（一）综合收益总额											-2,092,279.76	-2,092,279.76		-2,092,279.76
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入普通股												-		-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-12,000,000.00	-12,000,000.00	-	-12,000,000.00
1. 提取盈余公积												-		-
2. 提取一般风险准备												-		-
3. 对所有者（或股东）的分配											-12,000,000.00	-12,000,000.00		-12,000,000.00
4. 其他												-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 未分配利润转增资本（或股本）												-		-
5. 设定受益计划变动额结转留存收益												-		-
6. 其他综合收益结转留存收益												-		-
7. 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	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	3,327,115.32	-	-14,430,595.17	38,896,520.15	-	38,896,520.15

法定代表人：

王利

主管会计工作负责人：

张岩岩

会计机构负责人：

周华珠



母公司所有者权益变动表（续）

2019年度

单位：元 币种：人民币

编制单位：上海苏科建筑技术发展有限公司

项 目	股本（或实收资本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续股	其他								
一、上年期末余额	49,750,000.00								3,221,028.09		12,569,425.12	65,540,453.21
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	49,750,000.00	-	-	-	-	-	-	-	3,221,028.09	-	12,569,425.12	65,540,453.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	250,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,009,604.00	-759,604.00
（一）综合收益总额											-1,009,604.00	-1,009,604.00
（二）所有者投入和减少资本	250,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	250,000.00
1. 股东投入普通股	250,000.00											250,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-
4. 其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积												-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对所有者（或股东）的分配												-
4. 其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 未分配利润转增资本（或股本）												-
5. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
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	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	3,221,028.09	-	11,559,821.12	64,780,849.21

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表（续）

2020年度

编制单位：上海苏科建筑技术发展有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	股本（或实收资本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续股	其他								
一、上年期末余额	50,000,000.00								3,221,028.09		11,559,821.12	64,780,849.21
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	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	3,221,028.09	-	11,559,821.12	64,780,849.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	106,087.23	-	954,785.08	1,060,872.31
（一）综合收益总额											1,060,872.31	1,060,872.31
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入普通股												-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	106,087.23	-	-106,087.23	-
1. 提取盈余公积									106,087.23		-106,087.23	-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对所有者（或股东）的分配												-
4. 其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 未分配利润转增资本（或股本）												-
5. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
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	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	3,327,115.32	-	12,514,606.20	65,841,721.52

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表
2021年1-3月

编制单位：上海苏科建筑技术发展有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	股本（或实收资本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	3,327,115.32	-	12,514,606.20	65,841,721.52
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	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	3,327,115.32	-	12,514,606.20	65,841,721.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-13,890,660.30	-13,890,660.30
（一）综合收益总额											-1,890,660.30	-1,890,660.30
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入普通股												-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-12,000,000.00	-12,000,000.00
1. 提取盈余公积												-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对所有者（或股东）的分配											-12,000,000.00	-12,000,000.00
4. 其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 未分配利润转增资本（或股本）												-
5. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
6. 其他综合收益结转留存收益												-
7. 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	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	3,327,115.32	-	-1,376,054.10	51,951,061.22

法定代表人：

石磊

主管会计工作负责人：

张裕兴

会计机构负责人：

周华姝

上海苏科建筑技术发展有限公司

2019年-2021年3月财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、公司的基本情况

1、公司概况

中文名称：上海苏科建筑技术发展有限公司

注册地址：浦东新区宣桥镇沪南公路8666弄2号4楼

成立时间：2002-09-23

注册资本：人民币5000万元

统一社会信用代码：91310115743285756R

法定代表人：石亮

2、业务性质及经营范围

公司所属行业：专业技术服务业

经营范围：建设工程质量检测（经营范围见资质证书），从事节能技术、建筑技术、消防检测领域内的技术服务、技术开发及技术咨询，检测技术及相关设备的开发。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

3、合并财务报表范围及其变化情况

1.2019年度至2021年1-3月，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海浦思兴不锈钢制品有限公司	上海	上海	金属制品业	100.00%		非同一控制下企业合并

4、财务报告批准报出日

本财务报表经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会

计准则”）编制。

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

2、持续经营

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

三、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，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，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（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。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次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。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（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、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

9、金融工具（不包括减值）

在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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司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：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关

金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据（仅指商业承兑汇票）、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，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，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据（仅指商业承兑汇票）、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据（仅指商业承兑汇票）和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

① 信用风险特征组合的确定依据

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

② 按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预计存续期
组合 2（关联方组合）	不计提坏账

③ 各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款 预期信用损失率（%）	其他应收款 预期信用损失率（%）	应收票据（商业承兑汇票） 预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5	5	5
1-2年（含2年）	10	10	10
2-3年（含3年）	30	30	30
3-4年（含4年）	100	100	100

4-5 年（含 5 年）	100	100	100
5 年以上	100	100	100

组合2（关联方组合）：合并范围内关联方组合不计提坏账准备。

11、存货

（1）存货分类

本公司存货包括：原材料、在产品、半成品、库存商品、发出商品等。

（2）存货计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料及库存商品发出时采用月末一次加权平均法核算，发出商品采用个别计价法核算。

（3）期末存货的计量

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品领用时按一次摊销法核算；包装物领用时按一次摊销法核算。

12、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

（1）初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

（2）后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的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。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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。

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；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；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。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。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，本公司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，本公司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。

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本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司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，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，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本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

13、固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

（1）固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他。

（2）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	19
机器设备	3-8	5	11.9-31.67
电子设备	5	5	19
运输设备	8	5	11.9

（3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

14、在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

15、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

① 资产支出已经发生；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

16、无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

①购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按照直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类 别	摊销年限（年）	依据
土地使用权	50	土地使用权年限
软件	5-10	预计通常使用年限

17、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

18、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期

职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

19、预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数

按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，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。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

20、收入

（1）销售商品收入

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

（2）提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：

①收入的金额能够可靠地计量；

②相关的经济利益很可能流入企业；

③交易的完工程度能够可靠地确定；

④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以

完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

（3）让渡资产使用权收入

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

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

③出租物业收入：具有承租人认可的租赁合同、协议或者其他结算通知书；相关经济利益能够可靠计量并流入企业。

21、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；

用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

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

22、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

23、租赁

(1) 经营租赁

作为承租人，本公司对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，本公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

①作为承租人

本公司在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

②作为出租人

本公司在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

24、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、投资性房地产、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试—估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

25、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

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

26、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第

二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

27、重要会计政策和会计估计的变更

（1）新金融工具准则

本公司已执行财政部于2017年颁布的下列新的及修订的企业会计准则，包括《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》等；本公司执行上述企业会计准则对报告期财务报表无重大影响。

（2）重要会计估计变更

报告期内无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	1%
教育费附加	实缴流转税税额	3%、2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

（1）货币资金按类别列示

项目	2021年3月31日	2020年12月31日
库存现金	49,327.50	20,615.47
银行存款	5,500,735.90	8,886,482.82
其他货币资金		
合 计	5,550,063.40	8,907,098.29

续上表：

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
库存现金	20,615.47	3,621.55
银行存款	8,886,482.82	5,967,252.76
其他货币资金		
合 计	8,907,098.29	5,970,874.31

(2) 至报告期末,除上述其他货币资金使用受限外,本公司无因抵押、质押等对使用有限制的款项及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2021年3月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	29,202,982.64	100.00	4,158,392.13	14.24	25,044,590.51
合 计	29,202,982.64	100.00	4,158,392.13	14.24	25,044,590.51

续上表:

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	30,655,020.69	100.00	2,400,241.74	7.83	28,254,778.95
合 计	30,655,020.69	100.00	2,400,241.74	7.83	28,254,778.95

续上表:

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	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,573,167.13	100.00	1,318,525.80	5.84	21,254,641.33
合 计	22,573,167.13	100.00	1,318,525.80	5.84	21,254,641.33

(2) 期末公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(3) 期末公司无因转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债金额。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2021年3月31日		2020年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	200.00	100.00	132,304.00	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合 计	200.00	100.00	132,304.00	100.00

续上表：

账龄	2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	132,304.00	100.00	956,755.00	73.10
1至2年			352,050.00	26.90
2至3年				
3年以上				
合 计	132,304.00	100.00	1,308,805.00	100.00

4、其他应收款

项目	2021年3月31日	2020年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	156,577.14	188,032.44
合 计	156,577.14	188,032.44

续上表：

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
应收利息		
应收股利		

其他应收款	188,032.44	287,262.29
合 计	188,032.44	287,262.29

(1) 其他应收款分类披露

类别	2021 年 3 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	657,074.45	100.00	500,497.31	76.17	156,577.14
合计	657,074.45	100.00	500,497.31	76.17	156,577.14

续上表：

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	736,222.35	100.00	548,189.91	74.46	188,032.44
合计	736,222.35	100.00	548,189.91	74.46	188,032.44

续上表：

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	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	807,195.66	100.00	519,933.37	64.41	287,262.29
合计	807,195.66	100.00	519,933.37	64.41	287,262.29

(2) 期末公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(3) 期末公司无因转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

5、固定资产

项目	2021年3月31日	2020年12月31日
固定资产	4,641,637.47	4,542,565.08
固定资产清理		

合 计	4, 641, 637. 47	4, 542, 565. 08
-----	-----------------	-----------------

续上表：

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
固定资产	4, 542, 565. 08	4, 764, 878. 33
固定资产清理		
合 计	4, 542, 565. 08	4, 764, 878. 33

(1) 固定资产明细

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1. 2019 年 12 月 31 日	6, 380, 037. 27	7, 981, 329. 50	4, 508, 294. 61	701, 609. 42	19, 571, 270. 80
2. 本期增加金额		553, 765. 95	346, 336. 28	38, 473. 45	938, 575. 68
(1) 购置		553, 765. 95	346, 336. 28	38, 473. 45	938, 575. 68
3. 本期减少金额			286, 418. 86		286, 418. 86
(1) 处置或报废			286, 418. 86		286, 418. 86
4. 2020 年 12 月 31 日	6, 380, 037. 27	8, 535, 095. 45	4, 568, 212. 03	740, 082. 87	20, 223, 427. 62
二、累计折旧					
1. 2019 年 12 月 31 日	4, 539, 023. 76	6, 358, 340. 87	3, 328, 628. 14	580, 399. 70	14, 806, 392. 47
2. 本期增加金额	289, 927. 80	476, 959. 25	303, 434. 38	54, 753. 09	1, 125, 074. 52
(1) 计提	289, 927. 80	476, 959. 25	303, 434. 38	54, 753. 09	1, 125, 074. 52
3. 本期减少金额			250, 604. 45		250, 604. 45
(1) 处置或报废			250, 604. 45		250, 604. 45
4. 2020 年 12 月 31 日	4, 828, 951. 56	6, 835, 300. 12	3, 381, 458. 07	635, 152. 79	15, 680, 862. 54
三、减值准备					
1. 2019 年 12 月 31 日					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2020 年 12 月 31 日					
四、账面价值					
1. 2020 年 12 月 31 日	1, 551, 085. 71	1, 699, 795. 33	1, 186, 753. 96	104, 930. 08	4, 542, 565. 08

项目	2021年3月31日			2020年12月31日	
固定资产	4,641,637.47			4,542,565.08	
2. 2019年12月31日	1,841,013.51	1,622,988.63	1,179,666.47	121,209.72	4,764,878.33

续上表：

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1. 2020年12月31日	6,380,037.27	8,535,095.45	4,568,212.03	740,082.87	20,223,427.62
2. 本期增加金额		156,637.17	297,326.29	26,692.62	480,656.08
（1）购置		156,637.17	297,326.29	26,692.62	480,656.08
3. 本期减少金额		5,228,482.66	2,201,654.33	544,595.85	7,974,732.84
（1）处置或报废		5,228,482.66	2,201,654.33	544,595.85	7,974,732.84
4. 2021年3月31日	6,380,037.27	3,463,249.96	2,663,883.99	222,179.64	12,729,350.86
二、累计折旧					
1. 2020年12月31日	4,828,951.56	6,835,300.12	3,381,458.07	635,152.79	15,680,862.54
2. 本期增加金额	72,481.95	112,994.12	76,535.02	15,772.63	277,783.72
（1）计提	72,481.95	112,994.12	76,535.02	15,772.63	277,783.72
3. 本期减少金额		5,225,469.16	2,128,097.66	517,366.05	7,870,932.87
（1）处置或报废		5,225,469.16	2,128,097.66	517,366.05	7,870,932.87
4. 2021年3月31日	4,901,433.51	1,722,825.08	1,329,895.43	133,559.37	8,087,713.39
三、减值准备					
1. 2020年12月31日					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2021年3月31日					
四、账面价值					
1. 2021年3月31日	1,478,603.76	1,740,424.88	1,333,988.56	88,620.27	4,641,637.47
2. 2020年12月31日	1,551,085.71	1,699,795.33	1,186,753.96	104,930.08	4,542,565.08

6、在建工程

工程名称	2021 年 3 月 31 日			2020 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
办公楼	48,492,826.63		48,492,826.63	44,712,651.70		44,712,651.70
合计	48,492,826.63		48,492,826.63	44,712,651.70		44,712,651.70

续上表：

工程名称	2020 年 12 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
办公楼	44,712,651.70		44,712,651.70	34,379,226.51		34,379,226.51
合计	44,712,651.70		44,712,651.70	34,379,226.51		34,379,226.51

7、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2019 年 12 月 31 日	26,810,855.13	101,128.20	26,911,983.33
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2020 年 12 月 31 日	26,810,855.13	101,128.20	26,911,983.33
二、累计摊销			
1. 2019 年 12 月 31 日	3,548,511.88	24,229.26	3,572,741.14
2. 本期增加金额	684,532.47	12,641.04	697,173.51
(1) 计提	684,532.47	12,641.04	697,173.51
3. 本期减少金额			
4. 2020 年 12 月 31 日	4,233,044.35	36,870.30	4,269,914.65
三、减值准备			
1. 2019 年 12 月 31 日			
2. 本期增加金额			

项目	土地使用权	软件	合计
3. 本期减少金额			
4. 2020 年 12 月 31 日			
四、账面价值			
1. 2020 年 12 月 31 日	22,577,810.78	64,257.90	22,642,068.68
2. 2019 年 12 月 31 日	23,262,343.25	76,898.94	23,339,242.19

续上表：

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2020 年 12 月 31 日	26,810,855.13	101,128.20	26,911,983.33
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2021 年 3 月 31 日	26,810,855.13	101,128.20	26,911,983.33
二、累计摊销			
1. 2020 年 12 月 31 日	4,233,044.35	36,870.30	4,269,914.65
2. 本期增加金额	171,133.12	3,160.26	174,293.38
（1）计提	171,133.12	3,160.26	174,293.38
3. 本期减少金额			
4. 2021 年 3 月 31 日	4,404,177.47	40,030.56	4,444,208.03
三、减值准备			
1. 2020 年 12 月 31 日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2021 年 3 月 31 日			
四、账面价值			
1. 2021 年 3 月 31 日	22,406,677.66	61,097.64	22,467,775.30
2. 2020 年 12 月 31 日	22,577,810.78	64,257.90	22,642,068.68

8、长期待摊费用

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020 年 12 月 31 日
----	------------------	--------	--------	--------	------------------

项目	2019年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020年12月31日
装修费		636,925.34			636,925.34
合 计		636,925.34			636,925.34

续上表：

项目	2020年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2021年3月31日
装修费	636,925.34	75,376.74			712,302.08
合 计	636,925.34	75,376.74			712,302.08

9、递延所得税资产

项目	2021年3月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
坏账准备	1,164,722.36	737,107.92	459,614.80
合 计	1,164,722.36	737,107.92	459,614.80

10、应付账款

(1) 应付账款按款项性质列示：

款项性质	2021年3月31日	2020年12月31日
工程款	183,527.69	420,000.00
工程技术咨询劳务费		1,545,681.32
设备款		42,444.00
合 计	183,527.69	2,008,125.32

续上表：

款项性质	2020年12月31日	2019年12月31日
工程款	420,000.00	1,317,500.00
工程技术咨询劳务费	1,545,681.32	
设备款	42,444.00	
合 计	2,008,125.32	1,317,500.00

(2) 应付账款按照账龄列示：

账 龄	2021年3月31日		2020年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)

账 龄	2021 年 3 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	133,527.69	72.76	1,958,125.32	97.51
1-2 年				
2-3 年	50,000.00	27.24	50,000.00	2.49
3 年以上				
合 计	183,527.69	100.00	2,008,125.32	100.00

续上表：

账 龄	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	1,958,125.32	97.51	1,167,500.00	88.61
1-2 年			150,000.00	11.39
2-3 年	50,000.00	2.49		
3 年以上				
合 计	2,008,125.32	100.00	1,317,500.00	100.00

11、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收检测费	1,306,417.40	1,354,460.40	1,294,071.50
合计	1,306,417.40	1,354,460.40	1,294,071.50

(2) 期末无账龄超过1年的重要预收款项。

12、应付职工薪酬

项目	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一、短期薪酬		1,272,020.00	1,364,380.25
二、离职后福利-设定提存计划			
合计		1,272,020.00	1,364,380.25

13、应交税费

项目	2021年3月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
增值税	1,128,142.87	1,419,272.84	1,015,530.16
城市维护建设税		4,364.23	1,973.45
企业所得税	3,443,610.60	3,804,447.43	3,323,772.12
教育附加费		13,092.68	5,920.36
地方教育费附加		8,728.45	3,946.91
土地使用税	2,483.62	2,483.62	
合计	4,574,237.09	5,252,389.25	4,351,143.00

14、其他应付款

项目	2021年3月31日	2020年12月31日
应付利息	3,637,625.82	3,202,587.50
应付股利	12,000,000.00	
其他应付款	42,144,445.95	39,144,445.95
合计	57,782,071.77	42,347,033.45

续上表：

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
应付利息	3,202,587.50	1,773,770.83
应付股利		
其他应付款	39,144,445.95	23,144,445.95
合计	42,347,033.45	24,918,216.78

(1) 其他应付款

①按账龄列示其他应付款

账龄	2021年3月31日		2020年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,000,000.00	7.12	16,000,000.00	40.87
1至2年	16,000,000.00	37.96	17,900,000.00	45.73
2至3年	18,400,000.00	43.66	500,000.00	1.28

3 年以上	4,744,445.95	11.26	4,744,445.95	12.12
合计	42,144,445.95	100.00	39,144,445.95	100.00

续上表：

账龄	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	16,000,000.00	40.87	17,900,000.00	77.34
1 至 2 年	17,900,000.00	45.73	500,000.00	2.16
2 至 3 年	500,000.00	1.28	1,000,000.00	4.32
3 年以上	4,744,445.95	12.12	3,744,445.95	16.18
合计	39,144,445.95	100.00	23,144,445.95	100.00

15、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2021 年 3 月 31 日		2020 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
非同一控制企业合并资产增值	21,951,683.16	5,487,920.79	22,122,816.28	5,530,704.07
合 计	21,951,683.16	5,487,920.79	22,122,816.28	5,530,704.07

续上表：

项目	2020 年 12 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
非同一控制企业合并资产增值	22,122,816.28	5,530,704.07	22,807,348.76	5,701,837.19
合 计	22,122,816.28	5,530,704.07	22,807,348.76	5,701,837.19

16、实收资本

投资者名称	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
江苏省建筑科学研究院有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00
江苏博特新材料有限公司	22,500,000.00			22,500,000.00
华勇	2,500,000.00			2,500,000.00

投资者名称	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
合计	50,000,000.00			50,000,000.00

续上表：

投资者名称	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 3 月 31 日
江苏省建筑科学研究院有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00
江苏博特新材料有限公司	22,500,000.00			22,500,000.00
华勇	2,500,000.00			2,500,000.00
合计	50,000,000.00			50,000,000.00

17、盈余公积

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
法定盈余公积	3,221,028.09	106,087.23		3,327,115.32
合 计	3,221,028.09	106,087.23		3,327,115.32

续上表：

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年3月31日
法定盈余公积	3,327,115.32			3,327,115.32
合 计	3,327,115.32			3,327,115.32

18、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	2021 年 1-3 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,130,887.36	6,666,516.76	36,032,459.68	23,160,731.58
其他业务				
合计	9,130,887.36	6,666,516.76	36,032,459.68	23,160,731.58

续上表：

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	36,032,459.68	23,160,731.58	31,044,571.48	18,072,006.72
其他业务				

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
合计	36,032,459.68	23,160,731.58	31,044,571.48	18,072,006.72

19、税金及附加

项目	2021 年 1-3 月	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	1,772.67	10,681.46	10,389.88
教育费附加	5,318.00	32,044.33	31,169.68
地方教育费附加	3,545.33	21,362.89	17,498.70
城镇土地使用税	2,483.63	9,934.51	9,934.50
当地综合基金		92,827.90	96,965.80
合 计	13,119.63	166,851.09	165,958.56

20、销售费用

项目	2021 年 1-3 月	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	285,408.75	1,161,234.56	719,431.02
办公费	84,355.73	125,750.96	129,930.77
运输费	1,564.80	2,316.00	5,072.00
检测费			11,816.98
业务招待费	5,697.00	3,848.00	40,504.50
差旅费			400.00
合 计	377,026.28	1,293,149.52	907,155.27

21、管理费用

项目	2021 年 1-3 月	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	1,641,599.72	5,486,601.58	8,071,597.41
折旧与摊销	452,077.11	1,822,248.03	1,819,306.00
租赁费	34,214.00		
会务费	14,000.00	41,886.79	48,306.79
办公费	106,536.49	264,417.18	375,246.64
差旅费	3,935.52	37,124.37	49,016.68
车辆费	143,471.72	536,817.15	734,953.25

业务招待费	6,933.00	81,377.18	154,394.00
水电费	59,109.69	182,002.93	293,442.00
材料费	6,300.60	80,001.32	113,299.15
宣传费	927.00	9,807.30	7,283.00
修理费	44,725.67	211,240.02	298,103.67
其他		135,297.48	25,130.78
合 计	2,513,830.52	8,888,821.33	11,990,079.37

22、财务费用

项目	2021 年 1-3 月	2020 年度	2019 年度
利息费用	435,038.32	1,428,816.67	707,437.50
减：利息收入	5,984.29	14,899.22	12,424.34
汇兑损益			
手续费及其他	1,498.90	6,162.01	5,691.84
合 计	430,552.93	1,420,079.46	700,705.00

23、信用减值损失

项目	2021 年 1-3 月	2020 年度	2019 年度
坏账损失	-1,710,457.79	-1,109,972.48	
合 计	-1,710,457.79	-1,109,972.48	

24、资产减值损失

项目	2021 年 1-3 月	2020 年度	2019 年度
坏账损失			-1,838,459.17
合 计			-1,838,459.17

25、营业外收入

项目	2021 年 1-3 月	2020 年度	2019 年度
政府补助	20,952.57	388,740.22	223,739.38
其他		0.09	21,189.78
合计	20,952.57	388,740.31	244,929.16

26、营业外支出

非流动资产处置损失	3,013.50	35,814.41	
滞纳金及罚款支出			24,185.38
其他		44.07	1,665,072.41
合计	3,013.50	35,858.48	1,689,257.79

27、所得税费用

项目	2021年1-3月	2020年度	2019年度
当期所得税费用		622,958.43	142,283.12
递延所得税费用	-470,397.72	-448,626.24	-630,747.92
合 计	-470,397.72	174,332.19	-488,464.80

六、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本财务报表附注一、3、合并财务报表范围及变化情况。

2、本企业联营企业情况

无

3、关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	2021年03月31日	2020年12月31日
其他应付款	江苏省建筑科学研究院有限公司	41,900,000.00	38,900,000.00
其他应付款	江苏省建筑科学研究院上海分院	200,000.00	200,000.00
应付利息	江苏省建筑科学研究院有限公司	3,637,625.82	3,202,587.50

七、承诺及或有事项

（一）重大承诺事项

本公司不存在需要披露的承诺事项。

（二）或有事项

本公司不存在其他需要披露的或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

九、其他事项

无。

十、母公财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2021 年 3 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	29,202,982.64	100.00	4,158,392.13	14.24	25,044,590.51
合 计	29,202,982.64	100.00	4,158,392.13	14.24	25,044,590.51

续上表：

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	30,655,020.69	100.00	2,400,241.74	7.83	28,254,778.95
合 计	30,655,020.69	100.00	2,400,241.74	7.83	28,254,778.95

续上表：

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	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,573,167.13	100.00	1,318,525.80	5.84	21,254,641.33
合 计	22,573,167.13	100.00	1,318,525.80	5.84	21,254,641.33

(2) 期末公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(3) 期末公司无因转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债金额。

2、其他应收款

项目	2021年3月31日	2020年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	49,056,577.14	44,560,038.84
合 计	49,056,577.14	44,560,038.84

续上表：

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	44,560,038.84	36,126,633.49
合 计	44,560,038.84	36,126,633.49

(2) 其他应收款分类披露

类别	2021年3月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	657,074.45	1.33	500,497.31	76.17	156,577.14
应收关联方款项	48,900,000.00	98.67			48,900,000.00
合 计	49,557,074.45	100.00	500,497.31	1.01	49,056,577.14

续上表：

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	660,718.35	1.47	500,679.51	75.78	160,038.84
应收关联方款项	44,400,000.00	98.53			44,400,000.00
合 计	45,060,718.35	100.00	500,679.51	1.11	44,560,038.84

续上表：

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	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	731,691.66	2.00	505,058.17	69.03	226,633.49
应收关联方款项	35,900,000.00	98.00			35,900,000.00
合计	36,631,691.66	100.00	505,058.17	1.38	36,126,633.49

(2) 期末公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(3) 期末公司无因转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

3、长期股权投资

(1) 分类情况

项目	2021 年 3 月 31 日			2020 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	31,640,000.00		31,640,000.00	31,640,000.00		31,640,000.00
对联营企业投资						
合计	31,640,000.00		31,640,000.00	31,640,000.00		31,640,000.00

续上表：

项目	2020 年 12 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	31,640,000.00		31,640,000.00	31,640,000.00		31,640,000.00
对联营企业投资						
合计	31,640,000.00		31,640,000.00	31,640,000.00		31,640,000.00

(2) 对子公司投资

①2021 年 3 月 31 日

被投资单位名称	在被投资公司持 股比例	在被投资单位 表决权比例	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
上海浦思兴不锈钢制品 有限公司	100.00%	100.00%	31,640,000.00			31,640,000.00		
合计			31,640,000.00			31,640,000.00		

②2020 年 12 月 31 日

被投资单位名称	在被投资公司持 股比例	在被投资单位 表决权比例	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
上海浦思兴不锈钢制品 有限公司	100.00%	100.00%	31,640,000.00			31,640,000.00		
合计			31,640,000.00			31,640,000.00		

③2019 年 12 月 31 日

被投资单位名称	在被投资公司持 股比例	在被投资单位 表决权比例	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
上海浦思兴不锈钢制品 有限公司	100.00%	100.00%	31,640,000.00			31,640,000.00		
合计			31,640,000.00			31,640,000.00		

4、营业收入和营业成本

项目	2021 年 1-3 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,130,887.36	6,666,516.76	36,032,459.68	23,160,731.58
其他业务				
合计	9,130,887.36	6,666,516.76	36,032,459.68	23,160,731.58

续上表：

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	36,032,459.68	23,160,731.58	31,044,571.48	18,072,006.72
其他业务				
合计	36,032,459.68	23,160,731.58	31,044,571.48	18,072,006.72

上海苏科建筑技术发展有限公司

二〇二一年八月三十日



统一社会信用代码
91110105085458861W

营业执照



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 永拓会计师事务所 (特殊普通合伙)

成立日期 2013年12月20日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年12月20日至 长期

执行事务合伙人 吕江

主要经营场所 北京市朝阳区关东店北街1号2幢13层

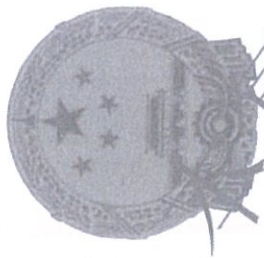
经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2020年12月04日

证书序号: 0011966



会计师事务所

执业证书

说明

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

名称: 永拓会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 吕江

主任会计师:

经营场所: 北京市朝阳区关东店北街一号 (国安大厦13层)

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000102

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0088号

批准执业日期: 2013年12月16日



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000394

永复印件

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会审查，批准
永拓会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 吕江

证书号: 9

发证时间: 二〇〇九年十一月十五日

证书有效期至: 二〇二一年十一月十五日



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



孔保忠(320000220002)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会



孔保忠(320000220002)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会



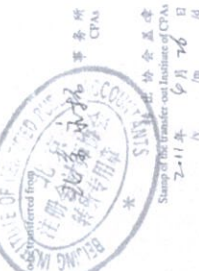
孔保忠(320000220002)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会



注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred to



同意调出
Agree the holder to be transferred from



注意事项

- 一、注册会计师执业业务，必要时应向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执业或变更执业机构时，应将本证书退还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client the certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement, loss on the newspaper.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



证书编号: 320000220002
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999 年 5 月 18 日
Date of Issuance



此复印件仅用于报告使用



姓 名	胡佃东
Full name	
性 别	男
Sex	
出生日期	1980-01-10
Date of birth	
工作单位	江苏华证会计师事务所有限公司
Working unit	
身份证号码	320328198001104517
Identity card No	



胡伍东(320100130017)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号: No. of Certificate	320100130017
批准注册协会: Authorized Institute of CPAs	江苏注册会计师协会
发证日期: Date of Issuance	2017 年 02 月 28 日

明德东(320100130017)
您已通过2020年检
江苏省注册会计师协会

注册会计师事务所有限公司
0382108001104517

注册会计师工
Registration of the C

住家及事项登记
f Working Unit by a CPA

Agree the holder to be transferred from



Agree the holder to be transferred to:



Registration of the Change of Working Unit by a CPA

Agree the holder to be transferred from

事務所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

Agree the holder to be transferred to

事務所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d