

科顺防水科技股份有限公司

审 阅 报 告

目 录

一、审阅报告	第 1 页
二、备考合并财务报表.....	第 2—3 页
(一) 备考合并资产负债表.....	第 2 页
(二) 备考合并利润表.....	第 3 页
三、备考合并财务报表附注	第 4—90 页

审阅报告

天健审〔2021〕9021号

科顺防水科技股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的科顺防水科技股份有限公司（以下简称科顺股份公司）按照备考合并财务报表附注三所述编制基础编制的备考合并财务报表，包括2020年12月31日和2021年3月31日的备考合并资产负债表，2020年度和2021年1-3月的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。备考合并财务报表的编制是科顺股份公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对备考合并财务报表出具审阅报告。

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对备考合并财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问科顺股份公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信科顺股份公司备考合并财务报表没有按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制。

我们提醒报表使用者关注备考合并财务报表附注三对编制基础的说明。本报告仅供备考合并财务报表附注二所述资产重组事项之用，不适用于其他用途。本段内容不影响已发表的审阅意见。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二一年八月十六日

备考合并资产负债表

会合01表

编制单位：科顺防水科技股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	2021年3月31日	2020年12月31日	负债和股东权益	注释号	2021年3月31日	2020年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	1,463,919,214.93	1,391,416,577.99	短期借款	20	920,060,627.63	756,394,991.61
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	21,317,090.42	217,196,372.22	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	622,030,259.64	611,533,663.36	应付票据	21	1,045,192,604.18	945,308,639.50
应收账款	4	2,824,186,608.56	2,560,552,221.86	应付账款	22	1,121,175,176.44	1,180,965,458.27
应收款项融资	5	284,109,905.15	227,606,015.86	预收款项			
预付款项	6	208,505,467.05	152,372,470.19	合同负债	23	356,431,275.89	235,465,005.01
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	7	373,396,920.77	146,239,842.68	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	24	84,915,014.37	135,194,693.80
存货	8	534,915,135.25	414,573,299.49	应交税费	25	90,360,376.40	119,643,459.89
合同资产	9	340,604,050.69	394,185,307.69	其他应付款	26	184,149,910.55	196,884,584.85
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	10	198,886,275.14	249,357,359.77	持有待售负债			
流动资产合计		6,871,870,924.60	6,365,033,131.11	一年内到期的非流动负债	27	33,525,366.25	26,833,791.39
非流动资产：				其他流动负债	28	285,072,128.77	371,196,063.64
发放贷款和垫款				流动负债合计		4,120,882,480.48	3,967,886,687.96
债权投资				非流动负债：			
其他债权投资				保险合同准备金			
长期应收款				长期借款	29	261,065,876.50	211,377,303.29
长期股权投资				应付债券			
其他权益工具投资	11	39,623,124.47	32,205,050.22	其中：优先股			
其他非流动金融资产				永续债			
投资性房地产				租赁负债	30	8,002,457.20	
固定资产	12	1,456,362,628.67	1,445,797,940.43	长期应付款			
在建工程	13	427,209,225.33	374,809,307.80	长期应付职工薪酬			
生产性生物资产				预计负债	31	46,036,284.44	40,489,262.49
油气资产				递延收益	32	12,766,550.35	13,139,443.94
使用权资产	14	40,645,848.43		递延所得税负债	18	8,930,466.16	9,119,782.76
无形资产	15	214,940,126.85	217,940,477.30	其他非流动负债			
开发支出				非流动负债合计		336,801,634.65	274,125,792.48
商誉	16	149,869,020.80	149,869,020.80	负债合计		4,457,684,115.13	4,242,012,480.44
长期待摊费用	17	3,175,400.31	3,750,163.95	股东权益：			
递延所得税资产	18	201,409,565.54	188,933,611.88	归属于母公司股东权益合计	33	4,954,567,146.85	4,539,143,569.40
其他非流动资产	19	28,808,079.11	23,996,786.58	少数股东权益		21,662,682.13	21,179,440.23
非流动资产合计		2,562,043,019.51	2,437,302,358.96	股东权益合计		4,976,229,828.98	4,560,323,009.63
资产总计		9,433,913,944.11	8,802,335,490.07	负债和股东权益总计		9,433,913,944.11	8,802,335,490.07

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

陈伟

王波

王波



备考合并利润表

编制单位：科顺防水科技股份有限公司

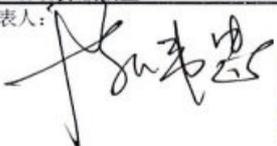
会合02表
单位：人民币元

项 目	注释号	2021年1-3月	2020年度
一、营业总收入		1,508,220,986.52	6,481,754,989.01
其中：营业收入	1	1,508,220,986.52	6,481,754,989.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,256,611,077.45	5,125,978,465.77
其中：营业成本	1	1,021,104,244.07	4,080,762,983.38
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	8,172,489.93	45,166,960.32
销售费用	3	102,028,988.01	405,269,602.47
管理费用	4	72,301,193.29	268,944,249.73
研发费用	5	42,718,091.12	290,585,424.06
财务费用	6	10,286,071.03	35,249,245.81
其中：利息费用		13,551,546.40	50,045,793.57
利息收入		6,087,500.27	20,227,974.26
加：其他收益	7	5,683,048.95	27,201,283.37
投资收益（损失以“-”号填列）	8	1,734,358.41	-27,775,610.55
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			
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）	9	120,718.20	196,372.22
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-55,145,946.52	-249,459,728.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	2,229,963.51	-35,469,150.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	-551,097.03	-7,789,379.07
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		205,680,954.59	1,062,680,310.36
加：营业外收入	13	1,342,549.71	8,343,702.89
减：营业外支出	14	1,601,870.38	2,703,232.55
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		205,421,633.92	1,068,320,780.70
减：所得税费用	15	30,567,645.50	152,101,556.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		174,853,988.42	916,219,224.12
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		174,853,988.42	916,219,224.12
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		174,370,746.52	914,547,280.35
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		483,241.90	1,671,943.77
六、其他综合收益的税后净额	16	8,109,139.14	13,483,085.37
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		8,109,139.14	13,483,085.37
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		7,418,074.25	15,848,929.88
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		7,418,074.25	15,848,929.88
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		691,064.89	-2,365,844.51
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		691,064.89	-2,365,844.51
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		182,963,127.56	929,702,309.49
归属于母公司所有者的综合收益总额		182,479,885.66	928,030,365.72
归属于少数股东的综合收益总额		483,241.90	1,671,943.77
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.27	1.48
（二）稀释每股收益		0.27	1.48

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

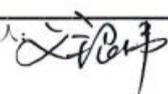




第 3 页 共 99 页









科顺防水科技股份有限公司

备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年3月31日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

科顺防水科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系顺德市桂洲镇科顺精细化工有限公司（以下简称精细化工公司），精细化工公司系由自然人陈伟忠和陈行忠共同出资组建，于1996年10月10日在佛山市顺德区市场安全监管局登记注册，取得注册号为23195984-1的营业执照。精细化工公司成立时注册资本84万元。精细化工公司以2015年3月31日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2015年5月21日在佛山市顺德区市场监督管理局登记注册，总部位于广东省佛山市。公司现持有统一社会信用代码为91440606231959841B的营业执照，注册资本63,537.16万元，股份总数63,537.16万股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份：A股16,700.04万股；无限售条件的流通股份A股46,837.12万股。公司股票已于2018年1月25日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属非金属矿物制品行业。主要经营活动为防水材料、建筑材料、建筑机械成套设备的研发、制造、销售、技术服务，本公司产品的售后服务，防水工程施工；经营和代理各类商品及技术的进出口业务。产品/提供的劳务主要有：防水卷材、防水涂料、防水工程施工。

本财务报表业经公司2021年8月16日第三届董事会第四次会议批准对外报出。

本公司将佛山市科顺建筑材料有限公司（以下简称佛山科顺公司）、昆山科顺防水材料有限公司（以下简称昆山科顺公司）、深圳市科顺防水工程有限公司（以下简称深圳工程公司）和丰泽智能装备股份有限公司（以下简称丰泽股份公司）等27家子公司纳入本备考合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注七和八之说明。

二、资产重组方案及交易标的相关情况

（一）资产重组方案

本公司拟通过向丰泽股份公司股东发行股份及支付现金购买资产的方式收购丰泽股份公司 93.54%的股权。本次交易完成后，丰泽股份公司将成为本公司控股子公司。截至本备考报告批准报出日，公司与孙诚等丰泽股份公司 86 位股东签署了《购买资产协议》及《购买资产协议之补充协议》，上述已签署协议的丰泽股份公司股东合计持有丰泽股 93.54%股份，其中选择股份支付比例为 84.91%，选择现金支付比例为 15.09%；公司与孙诚等丰泽股份公司 8 位股东签署了《业绩承诺补偿协议》。

本次交易以交易资产的评估结果作为定价依据。根据坤元资产评估有限公司出具的《科顺防水科技股份有限公司拟以发行股份及支付现金方式购买资产涉及的丰泽智能装备股份有限公司股东全部权益价值评估项目资产评估报告》（坤元评报〔2021〕545 号），以 2021 年 3 月 31 日为评估基准日，评估机构采用收益法和资产基础法两种评估方法对丰泽股份公司 100%股东权益价值进行评估，最终采用收益法评估结果作为本次评估结论。按照收益法评估，丰泽股份公司 100%股东权益价值在评估基准日评估值为 49,600.00 万元。经各方协商一致，本次交易按照标的公司 100%股权作价 49,560.00 万元计算，拟购买资产（即 93.54%股权）的交易价格为 46,358.87 万元。

本次发行股份购买资产的股份定价基准日为上市公司第二届董事会第三十三次会议决议公告日。通过本公司与交易对方的友好协商，充分考虑各方利益，本次发行的最终价格定为 23.50 元/股，不低于定价基准日前 60 交易日的 80%。据此计算，本次发行股份数量为 16,751,196 股。在发行股份购买资产定价基准日至股份发行日期间，本公司如有实施派息、送股、配股、资本公积金转增股本等除息、除权事项，则上述发行价格将根据中国证监会及深交所的相关规则进行相应调整。本次发行股份购买资产的最终发行价格和最终发行数量尚需经深交所审核通过并经中国证监会作出予以注册决定。

根据《上市公司重大资产重组管理办法》的规定，本次交易不构成上市公司重大资产重组。由于本次交易涉及创业板上市公司发行股份购买资产，需经深圳证券交易所审核，并经中国证监会注册后方可实施。

（二）交易标的相关情况

丰泽股份公司前身系原衡水丰泽工程橡胶科技开发有限公司（以下简称丰泽工程橡胶公司），丰泽工程橡胶公司系由孙诚、何升强和张培基共同出资组建，于 2003 年 1 月 16 日在衡水市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 1311002000964 的企业法人营业执照。丰泽工程橡胶公司成立时注册资本 121.30 万元。

丰泽工程橡胶公司以 2010 年 10 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2010

年 11 月 5 日在衡水市工商行政管理局登记注册，总部位于河北省衡水市。丰泽股份公司现持有统一社会信用代码为 91131100746851872J 的营业执照，注册资本人民币 12,588.00 万元，股份总数 12,588 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 0 股；无限售条件的流通股份 12,588 万股。丰泽股份公司股票已于 2014 年 11 月 7 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：丰泽股份，证券代码：831289。

丰泽股份公司所属行业为金属、非金属制品业，主要生产销售各类支座、防落梁装置、抗震连接装置、伸缩装置、轨道用橡胶件、止水带、止水条等产品。

三、备考合并财务报表的编制基础

(一) 本备考合并财务报表根据中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号——上市公司重大资产重组（2018 年修订）》的相关规定编制，仅供本公司实施本备考合并财务报表附注二所述资产重组事项使用。

(二) 除下述事项外，本公司编制备考合并财务报表时采用的会计政策符合企业会计准则的相关规定，并以持续经营为编制基础。本备考合并财务报表真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日和 2021 年 3 月 31 日的备考合并财务状况，以及 2020 年度和 2021 年 1-3 月的备考合并经营成果。

1. 本备考合并财务报表假设本备考合并财务报表附注二所述资产重组事项已于本备考合并财务报表最早期初（2020 年 1 月 1 日）实施完成，即上述资产重组交易完成后的架构在 2020 年 1 月 1 日已经存在。

2. 本备考合并财务报表系以业经天健会计师事务所审计的丰泽股份公司 2020 年度及 2021 年 1-3 月的财务报表，业经天健会计师事务所审计的本公司 2020 年度财务报表，以及未经审计的本公司 2021 年 1-3 月的财务报表为基础，按以下方法编制。

(1) 购买成本

由于本公司拟以发行股份及支付现金方式购买资产的方式完成本次资产重组，本公司在编制备考合并财务报表时，将按重组方案确定的拟发行股份总数和发行价格计算的支付对价 39,365.31 万元和对付的现金 6,993.56 万元合计数 46,358.87 万元作为备考合并财务报表 2020 年 1 月 1 日的购买成本，并相应确认为归属于母公司股东权益。

(2) 丰泽股份公司的各项资产、负债在假设购买日（2020 年 1 月 1 日）的初始计量

对于按照公允价值进行后续计量的各项资产、负债，按照 2020 年 1 月 1 日的公允价值

确定。

对于按照历史成本进行后续计量的各项资产和负债(包括丰泽股份公司个别财务报表未予确认,但在备考合并财务报表中确认的各项资产和负债),本备考合并财务报表以本次重组交易评估基准日的评估值为基础调整确定2020年1月1日丰泽股份公司各项可辨认资产、负债的公允价值,并以此为基础在备考合并财务报表中根据本附注四所述的会计政策和会计估计进行后续计量。对于2020年1月1日存在而于重组交易评估基准日已不存在的资产和负债按照账面价值进行备考。

对于按照历史成本进行后续计量的各项资产、负债,鉴于评估基准日以资产基础法的评估结果与账面价值较为接近,且无法取得丰泽股份公司2020年1月1日该类可辨认资产、负债的公允价值,因此本备考合并财务报表以丰泽股份公司2020年1月1日账面价值作为可辨认资产、负债的公允价值,并以此为基础在备考合并财务报表中进行后续计量。

(3) 商誉

本备考合并财务报表以上述购买成本扣除重组方按交易完成后享有的丰泽股份公司于重组交易评估基准日的可辨认净资产公允价值份额后的差额149,869,020.80元,确认为备考合并财务报表的商誉。

(4) 权益项目列示

鉴于备考合并财务报表之特殊编制目的,本备考合并财务报表的股东权益按“归属于母公司股东权益”和“少数股东权益”列示,不再区分“股本”“资本公积”“其他综合收益”“盈余公积”和“未分配利润”等明细项目。

(5) 鉴于备考合并财务报表之特殊编制目的,本备考合并财务报表不包括备考合并现金流量表及备考合并股东权益变动表,并且仅列报和披露备考合并财务信息,未列报和披露母公司个别财务信息。

(6) 由本次资产重组交易而产生的费用、税收等影响未在备考合并财务报表中反映。

(7) 本备考合并财务报表主要为本公司根据《上市公司重大资产重组管理办法》的要求编制,仅供本公司向相关监管机构报送资产重组事宜使用,不得用作其他目的。

四、重要会计政策及会计估计

重要提示:本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本备考合并财务报表所载财务信息的会计期间为 2020 年 1 月 1 日至 2021 年 3 月 31 日。

（二）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四）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的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（五）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（六）现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（七）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；

以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(八) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(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。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 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) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，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，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指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,对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成,且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产,公司在每个资产负债表日评估其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,公司按照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,公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负

债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日,若公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时,公司以共同风险特征为依据,将金融工具划分为不同组合。

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

①本公司(不包括丰泽股份公司及其子公司)

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收商业承兑汇票账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款/合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失
合同资产——已完工未结算工程款组合		
应收账款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险

		敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合同资产——质保金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

②丰泽股份公司及子公司

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——客户类别组合	相同客户类别的应收款项具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——丰泽股份公司合并范围内关联往来组合	丰泽股份公司合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合与合同资产——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表（不包括丰泽股份公司及子公司）

账龄	应收账款 预期信用损失率(%)	合同资产 预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿

该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(九) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货（除工程用材料外）采用永续盘存制，工程用材料采用实地盘存制，每年末或中期报告终了，对工程用材料进行一次全面盘点，并根据盘点结果调整合同履约成本发生额。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十一）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其

初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十二) 固定资产

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	3-5	3.17-4.85
通用设备	年限平均法	3-10	3-5	9.50-32.33
专用设备	年限平均法	3-10	3-5	9.50-32.33
运输工具	年限平均法	3-10	3-5	9.50-32.33

(十三) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资

本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：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可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十五) 使用权资产

1. 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：(1) 租赁负债的初始计量金额；(2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；(3) 承租人发生的初始直接费用；(4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

3. 使用权资产的后续计量

(1) 公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

(2) 公司对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，

公司在租赁资产剩余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，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。各类使用权资产的具体折旧方法如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	3	3.23-4.85

(3) 公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、办公软件及非专利技术等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
土地使用权	50
办公软件	2-5
非专利技术	2-10
专利权	5-10

(十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。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。

(十九) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对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，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，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) 期末，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等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项

目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十一）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具

的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十二）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的,公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数,但包含可变对价的交易价格,不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的,公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的,公司于合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

(1) 建筑防水材料及减隔震产品销售业务

公司销售防水卷材、防水涂料等防水材料以及销售支座、止水带、伸缩缝、防落梁等减隔震产品,属于在某一时点履行的履约义务,收入确认具体方法如下:1) 内销直销产品:在将产品交付给购货方,且购货方已接受该产品,公司已经收回货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认收入;2) 内销经销产品:在将产品交付承运人、已经收回货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认收入;3) 外销产品:在将产品报关,已经收回货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(2) 安装及技术研发等服务

服务收入确认需满足以下条件:公司已根据合同约定提供服务并经客户验收,且服务收入金额已确定,已经收回服务款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入,服务相关的成本能够可靠地计量。

(3) 建筑施工业务

公司提供建筑施工劳务属于在某一时段内履行的履约义务,根据已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定提供服务的履约进度,并按履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时,已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

(二十三) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认:(1) 公司能够满足政府补助所附的条件;(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，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。

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

(二十四) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，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递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十六) 租赁

1. 2021 年 1-3 月

(1) 租赁的识别

在合同开始日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变

租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

(4) 公司作为承租人的租赁变更会计处理

1) 租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：① 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；② 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

2) 租赁变更未作为一项单独租赁

在租赁变更生效日，公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，公司区分以下情形进行会计处理：

① 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

② 其他租赁变更，公司相应调整使用权资产的账面价值。

(5) 公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(6) 公司作为出租人的租赁变更会计处理

1) 经营租赁

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

2) 融资租赁

① 租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

② 租赁变更未作为一项单独租赁

如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

2. 2020 年度

(1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以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。在租赁期各个期间，采

用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十七) 安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，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。根据企业安全生产费用提取使用管理办法(财企〔2012〕16号)第十四条，中小微型企业和大型企业上年末安全费用结余分别达到本企业上年度营业收入的5%和1.5%时，经当地县级以上安全生产监督管理部门、煤矿安全监察机构商财政部门同意，企业本年度可以缓提或者少提安全费用。

(二十八) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十九) 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

五、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以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，扣	3%、6%、9%、13%

	除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税	
消费税	应纳税销售额 (量)	详见税收优惠 10 之说明
房产税	从价计征的, 按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴; 从租计征的, 按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%、1%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	16.5%、15%、20%、24%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2021 年 1-3 月	2020 年度
本公司	15%	15%
丰泽股份公司	15%	15%
重庆科顺新材料科技有限公司 (以下简称重庆科顺公司)	15%	15%
昆山科顺公司	15%	15%
德州科顺建筑材料有限公司 (以下简称德州科顺公司)	15%	15%
南通科顺建筑新材料有限公司 (以下简称南通科顺公司)	15%	15%
鞍山科顺建筑材料有限公司 (以下简称鞍山科顺公司)	15%	15%
重庆科顺供应链管理有限公司 (以下简称重庆供应链公司)	15%	15%
渭南科顺新型材料有限公司 (以下简称渭南科顺公司)	15%	15%
北京科顺建筑材料有限公司 (以下简称北京科顺公司)	20%	20%
安徽科顺新材料有限公司 (以下简称安徽科顺公司)	20%	20%
衡水丰科减隔震工程技术有限公司 (以下简称衡水丰科公司)	20%	20%
河北丰立金属构件科技有限公司 (以下简称河北丰立公司)	20%	20%
河北省华科减隔震技术研发有限公司 (以下简称河北华科公司)	20%	20%
科顺集团国际有限公司 (以下简称香港科顺公司)	16.5%	16.5%
KESHUN GROUP (M) SDN. BHD (以下简称马来西亚科顺公司)	24%	24%
KESHUN INTERNATIONAL CONSTRUCTION & TRADING CO., LTD. (以下简称柬埔寨科顺公司)	20%	20%

除上述以外的其他纳税主体	25%	25%
--------------	-----	-----

(二) 税收优惠

1. 根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局《关于公示广东省 2020 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，本公司被认定为高新技术企业（证书编号：GR202044002731），按税法规定 2020 年度至 2022 年度减按 15% 的税率计缴企业所得税。2020 年度和 2021 年 1-3 月，本公司按 15% 的优惠税率计缴企业所得税。

2. 根据 2018 年 11 月 23 日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公示河北省 2018 年第三批拟认定高新技术企业名单的通知》及 2019 年 2 月 20 日河北省高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公布 2018 年第三批高新技术企业的通知》，丰泽股份公司被认定为高新技术企业（证书编号：GR201813002560），按税法规定 2018 年度至 2020 年度减按 15% 的税率计缴企业所得税。2020 年度，丰泽股份公司按 15% 的优惠税率计缴企业所得税。

根据国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号），公司高新技术企业资格期满当年，重新认定前，其企业所得税暂按 15% 的税率预缴。2021 年 1-3 月，丰泽股份公司按 15% 的税率计缴企业所得税。

3. 根据《关于公示重庆市 2020 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，重庆科顺公司被认定为高新技术企业（证书编号：GR202051100974），按税法规定 2020 年度至 2022 年度减按 15% 的税率计缴企业所得税。2020 年度和 2021 年 1-3 月，重庆科顺公司按 15% 的优惠税率计缴企业所得税。

4. 根据《关于公示江苏省 2018 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，昆山科顺公司被认定为高新技术企业（证书编号：GR201832000498），按税法规定 2018 年度至 2020 年度减按 15% 的税率计缴企业所得税。2020 年度，昆山科顺公司按 15% 的优惠税率计缴企业所得税。

根据国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号），公司高新技术企业资格期满当年，重新认定前，其企业所得税暂按 15% 的税率预缴。2021 年 1-3 月，昆山科顺公司按 15% 的税率计缴企业所得税。

5. 根据《关于公布山东省 2020 年第一批高新技术企业认定名单的通知》，德州科顺公司被认定为高新技术企业（证书编号：GR202037000301），按税法规定 2020 年度至 2022 年度减按 15% 的税率计缴企业所得税。2020 年度和 2021 年 1-3 月，德州科顺公司按 15% 的

优惠税率计缴企业所得税。

6. 根据《关于公示江苏省 2019 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，南通科顺公司被认定为高新技术企业（证书编号：GR201932000197），按税法规定 2019 年度至 2021 年度减按 15%的税率计缴企业所得税。2020 年度和 2021 年 1-3 月，南通科顺公司按 15%的优惠税率计缴企业所得税。

7. 根据《关于公示辽宁省 2019 年第三批拟认定高新技术企业名单的通知》，鞍山科顺公司被认定为高新技术企业（证书编号：GR201921001126），按税法规定 2019 年度至 2021 年度减按 15%的税率计缴企业所得税。2020 年度和 2021 年 1-3 月，鞍山科顺公司按 15%的优惠税率计缴企业所得税。

8. 根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号），自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额 70%以上的企业，经企业申请，主管税务机关审核确认后，减按 15%税率计缴企业所得税。根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。2020 年度和 2021 年 1-3 月，重庆供应链公司、渭南科顺公司按 15%的优惠税率计缴企业所得税。

9. 根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）有关规定，自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。2020 年度，北京科顺公司、安徽科顺公司、衡水丰科公司、河北丰立公司、河北华科公司符合小型微利企业条件，按税法规定享受所得税优惠政策；2021 年预计也符合小型微利企业条件并享受所得税优惠政策。

10. 根据国家税务总局 2015 年 1 月 26 日发布的《关于对电池、涂料征收消费税的通知》（财税〔2015〕16 号），自 2015 年 2 月 1 日起对涂料征收消费税，在生产、委托加工和进口环节征收，适用税率为 4%。该通知规定对施工状态下挥发性有机物(Volatile Organic Compounds, VOC)含量低于 420 克/升(含)的涂料免征消费税。公司生产的涂料符合免征条件，

享受消费税减免优惠。

六、备考合并财务报表项目注释

说明：本备考合并财务报表附注的上年年末数指 2020 年 12 月 31 日财务报表数，期初数指财务报表上年年末数按新租赁准则调整后的 2021 年 1 月 1 日的的数据，期末数指 2021 年 3 月 31 日财务报表数，本期指 2021 年 1-3 月。

（一）备考合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	上年年末数
库存现金	112,207.69	78,341.03
银行存款	1,253,868,101.04	1,191,725,259.14
其他货币资金	209,938,903.20	199,612,977.82
合 计	1,463,919,211.93	1,391,416,577.99
其中：存放在境外的款项总额	17,633,235.50	5,787,405.60

（2）期末受限其他货币资金余额

项 目	本期末受限余额	上年末受限余额
银行承兑汇票保证金	127,578,042.08	125,822,749.95
保函保证金	69,454,891.41	66,528,484.81
票据贴现保证金	4,620,284.77	
贷款保证金	3,004,817.12	3,004,817.12
建筑劳务工资保证金	643,448.00	643,448.00
应收账款保理保证金	298,996.98	298,996.98
分销通担保保证金	164,234.64	164,234.64
电商平台保证金	71,000.00	71,000.00
小 计	205,835,715.00	196,533,731.50

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	上年年末数
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	21,317,090.42	217,196,372.22
合 计	21,317,090.42	217,196,372.22

注：期末数中 21,000,000.00 元系购买的交易性金融资产本金，317,090.42 元系根据预期收益率计提的交易性金融资产公允价值变动收益；

上年年末数中 217,000,000.00 元系购买的交易性金融资产本金，196,372.22 元系根据预期收益率确认的交易性金融资产公允价值变动收益。

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	67,449,300.55	9.24	67,449,300.55	100.00	
其中：商业承兑汇票	67,449,300.55	9.24	67,449,300.55	100.00	
按组合计提坏账准备	662,290,644.52	90.76	40,260,384.88	6.08	622,030,259.64
其中：商业承兑汇票	662,290,644.52	90.76	40,260,384.88	6.08	622,030,259.64
合 计	729,739,945.07	100.00	107,709,685.43	14.76	622,030,259.64

(续上表)

种 类	上年年末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	66,967,746.24	9.43	53,574,196.99	80.00	13,393,549.25
其中：商业承兑汇票	66,967,746.24	9.43	53,574,196.99	80.00	13,393,549.25
按组合计提坏账准备	642,868,081.34	90.57	44,727,967.23	6.96	598,140,114.11
其中：商业承兑汇票	642,868,081.34	90.57	44,727,967.23	6.96	598,140,114.11
合 计	709,835,827.58	100.00	98,302,164.22	13.85	611,533,663.36

2) 期末单项计提坏账准备的应收票据

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
------	------	------	----------	------

商业承兑汇票				
华夏幸福基业股份有限公司（包含关联公司）	67,449,300.55	67,449,300.55	100.00	华夏幸福因经营不善出现债务危机，报告期对其应收款项按照100%计提坏账准备
小计	67,449,300.55	67,449,300.55	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项目	期末数			上年年末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票组合	662,290,644.52	40,260,384.88	6.08	642,868,081.34	44,727,967.23	6.96
小计	662,290,644.52	40,260,384.88	6.08	642,868,081.34	44,727,967.23	6.96

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票	98,302,164.22	9,407,521.21						107,709,685.43
小计	98,302,164.22	9,407,521.21						107,709,685.43

(3) 本期不存在实际核销的应收票据。

(4) 期末公司已质押的应收票据情况

项目	期末已质押金额
商业承兑汇票	120,879,364.77
小计	120,879,364.77

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		223,628,114.53
小计		223,628,114.53

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项计提坏账准备	179,361,869.10	5.50	179,361,869.10	100.00	
按组合计提坏账准备	3,080,188,204.14	94.50	256,001,595.58	8.31	2,824,186,608.56
合 计	3,259,550,073.24	100.00	435,363,464.68	13.36	2,824,186,608.56

(续上表)

种 类	上年年末数				
	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	189,467,513.34	6.40	166,708,835.76	87.99	22,758,677.58
按组合计提坏账准备	2,771,883,767.06	93.60	234,090,222.78	8.45	2,537,793,544.28
合 计	2,961,351,280.40	100.00	400,799,058.54	13.53	2,560,552,221.86

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
华夏幸福基业股份有限公司(包含关联公司)	109,633,894.22	109,633,894.22	100.00	华夏幸福因经营不善出现债务危机,报告期对其应收款项按照100%计提坏账准备
189家零星单位	69,727,974.88	69,727,974.88	100.00	长期挂账款项由于其可收回性与其他款项存在明显差异,报告期内对该等款项全额计提坏账准备
小 计	179,361,869.10	179,361,869.10	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数			上年年末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	2,868,183,806.99	218,594,240.26	7.62	2,559,243,714.53	193,631,029.32	7.57
丰泽股份有限公司铁路客户组合	155,349,237.97	14,110,750.67	9.08	156,377,143.95	16,088,372.91	10.29
丰泽股份有限公司公路客户组合	41,014,364.60	18,317,013.24	44.66	42,012,437.81	19,250,900.97	45.82
丰泽股份有限公司其他客户组合	15,640,794.58	4,979,591.41	31.84	14,250,470.77	5,119,919.58	35.93
小 计	3,080,188,204.14	256,001,595.58	8.31	2,771,883,767.06	234,090,222.78	8.45

A. 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			上年年末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,365,552,657.25	118,277,632.86	5.00	2,122,816,865.99	106,140,843.31	5.00

1-2年	333,259,831.56	33,325,983.16	10.00	294,742,896.73	29,474,289.67	10.00
2-3年	120,834,933.87	36,250,480.16	30.00	93,357,131.68	28,007,139.50	30.00
3-4年	32,794,758.74	16,397,379.37	50.00	33,777,812.60	16,888,906.30	50.00
4-5年	6,994,304.28	5,595,443.42	80.00	7,145,784.93	5,716,627.94	80.00
5年以上	8,747,321.29	8,747,321.29	100.00	7,403,222.60	7,403,222.60	100.00
小计	2,868,183,806.99	218,594,240.26	7.62	2,559,243,714.53	193,631,029.32	7.57

B. 丰泽股份公司铁路客户组合

账龄	期末数			上年年末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	106,715,684.39	3,446,916.60	3.23	103,952,476.55	3,357,665.01	3.23
1-2年	26,773,420.23	2,771,049.00	10.35	27,367,199.83	2,832,505.18	10.35
2-3年	11,814,045.78	2,091,086.10	17.70	12,217,913.90	2,162,570.76	17.70
3-4年	4,273,101.15	1,324,234.05	30.99	5,320,478.25	1,648,816.21	30.99
4-5年	3,373,753.90	2,078,232.40	61.60	3,729,842.90	2,297,583.23	61.60
5年以上	2,399,232.52	2,399,232.52	100.00	3,789,232.52	3,789,232.52	100.00
小计	155,349,237.97	14,110,750.67	9.08	156,377,143.95	16,088,372.91	10.29

C. 丰泽股份公司公路客户组合

账龄	期末数			上年年末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	18,137,238.33	961,273.63	5.30	17,515,607.92	928,327.22	5.30
1-2年	1,665,844.17	369,484.24	22.18	1,930,396.86	428,162.02	22.18
2-3年	4,805,127.04	1,924,933.89	40.06	5,298,365.44	2,122,525.20	40.06
3-4年	2,594,083.62	1,565,010.65	60.33	2,779,516.20	1,676,882.12	60.33
4-5年	1,832,621.04	1,516,860.43	82.77	2,284,079.99	1,890,533.01	82.77
5年以上	11,979,450.40	11,979,450.40	100.00	12,204,471.40	12,204,471.40	100.00
小计	41,014,364.60	18,317,013.24	44.66	42,012,437.81	19,250,900.97	45.82

D. 丰泽股份公司其他客户组合

账龄	期末数			上年年末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

1年以内	7,389,130.62	348,028.05	4.71	5,216,430.34	245,693.87	4.71
1-2年	3,825,927.57	873,459.26	22.83	4,229,870.60	965,679.46	22.83
2-3年	371,041.00	96,767.49	26.08	679,470.78	177,205.98	26.08
3-4年	84,314.90	41,069.79	48.71	84,314.90	41,069.79	48.71
4-5年	1,214,828.82	864,715.15	71.18	1,214,828.82	864,715.15	71.18
5年以上	2,755,551.67	2,755,551.67	100.00	2,825,555.33	2,825,555.33	100.00
小计	15,640,794.58	4,979,591.41	31.84	14,250,470.77	5,119,919.58	35.93

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	2,573,582,953.10
1-2年	404,013,660.63
2-3年	171,782,451.91
3-4年	48,015,555.59
4-5年	23,515,470.98
5年以上	38,639,981.03
合计	3,259,550,073.24

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	166,708,835.76	12,653,033.34						179,361,869.10
按组合计提坏账准备	234,090,222.78	21,911,387.63				14.83		256,001,595.58
小计	400,799,058.54	34,564,420.97				14.83		435,363,464.68

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	2021年1-3月	2020年度
实际核销的应收账款金额	14.83	1,473,498.20

(5) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
------	------	---------------	------

客户一	220,680,254.66	6.77	19,482,928.76
客户二	159,775,749.70	4.90	13,913,480.32
客户三	157,438,504.37	4.83	9,370,875.78
客户四	146,985,119.07	4.51	8,723,050.12
客户五	109,633,894.22	3.36	109,633,894.22
小 计	794,513,522.02	24.37	161,124,229.20

注：同一控制下企业已合并计算。

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

1) 类别明细

项 目	期末末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	284,109,905.15				284,109,905.15	
合 计	284,109,905.15				284,109,905.15	

(续上表)

项 目	上年年末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	227,606,015.86				227,606,015.86	
合 计	227,606,015.86				227,606,015.86	

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数			上年年末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)	账面余额	减值准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	284,109,905.15			227,606,015.86		
小 计	284,109,905.15			227,606,015.86		

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	43,528,570.02

小 计	43,528,570.02
-----	---------------

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	192,718,321.52	92.43		192,718,321.52	149,349,851.14	98.02		149,349,851.14
1-2 年	15,142,788.65	7.26		15,142,788.65	2,382,262.17	1.56		2,382,262.17
2-3 年	541,407.03	0.26		541,407.03	537,407.03	0.35		537,407.03
3 年以上	102,949.85	0.05		102,949.85	102,949.85	0.07		102,949.85
合 计	208,505,467.05	100.00		208,505,467.05	152,372,470.19	100.00		152,372,470.19

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
供应商一	96,371,289.24	46.22
供应商二	20,036,862.48	9.61
供应商三	11,555,422.96	5.54
供应商四	6,115,775.53	2.93
供应商五	5,813,424.22	2.79
小 计	139,892,774.43	67.09

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按组合计提坏账准备	406,047,645.96	100.00	32,650,725.19	8.04	373,396,920.77
合 计	406,047,645.96	100.00	32,650,725.19	8.04	373,396,920.77

(续上表)

种 类	上年年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	167,716,563.53	100.00	21,476,720.85	12.81	146,239,842.68
合 计	167,716,563.53	100.00	21,476,720.85	12.81	146,239,842.68

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			上年年末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	406,047,645.96	32,650,725.19	8.04	167,716,563.53	21,476,720.85	12.81
其中：1年以内	374,124,702.31	18,706,235.11	5.00	132,468,230.72	6,623,411.54	5.00
1-2年	10,445,139.17	1,188,180.41	11.38	10,512,325.63	1,165,274.63	11.08
2-3年	8,862,385.01	2,658,715.50	30.00	11,222,727.07	3,366,818.12	30.00
3-4年	3,992,994.56	1,996,497.28	50.00	5,397,697.20	2,698,848.60	50.00
4-5年	2,606,640.12	2,085,312.10	80.00	2,466,074.78	1,972,859.83	80.00
5年以上	6,015,784.79	6,015,784.79	100.00	5,649,508.13	5,649,508.13	100.00
小 计	406,047,645.96	32,650,725.19	8.04	167,716,563.53	21,476,720.85	12.81

(2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数	6,623,411.54	1,165,274.63	13,688,034.68	21,476,720.85
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-522,256.96	522,256.96		
--转入第三阶段		-917,416.45	917,416.45	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	12,605,080.53	418,065.27	-1,849,141.46	11,174,004.34

本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	18,706,235.11	1,188,180.41	12,756,309.67	32,650,725.19

(3) 本期无核销的其他应收款。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	上年年末数
押金保证金	393,995,740.84	158,421,118.91
拆借款	2,723,760.00	2,677,480.00
备用金	7,411,312.46	5,532,124.14
应收暂付款	1,675,593.50	844,601.32
其他	241,239.16	241,239.16
合 计	406,047,645.96	167,716,563.53

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
客户六	押金保证金	100,000,000.00	1 年以内	24.63	5,000,000.00
客户七	押金保证金	100,000,000.00	1 年以内	24.63	5,000,000.00
客户八	押金保证金	50,000,000.00	1 年以内	12.31	2,500,000.00
客户九	押金保证金	50,000,000.00	1 年以内	12.31	2,500,000.00
客户十	押金保证金	20,000,000.00	1 年以内	4.93	1,000,000.00
客户十一	押金保证金	20,000,000.00	1 年以内	4.93	1,000,000.00
小 计		340,000,000.00		83.74	17,000,000.00

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			上年年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	301,635,275.23	6,256,187.30	295,379,087.93	218,693,525.13	7,010,993.76	211,682,531.37

自制半成品及在产品	38,264,818.39	48,083.32	38,216,735.07	30,218,612.92	48,083.32	30,170,529.60
库存商品	171,617,442.60	9,843,755.12	161,773,687.48	148,114,987.80	10,612,245.51	137,502,742.29
发出商品	16,701,532.85		16,701,532.85	13,516,644.51		13,516,644.51
委托加工物资	3,937,176.17		3,937,176.17	5,188,197.91		5,188,197.91
包装物	7,674,162.17	480,440.63	7,193,721.54	6,643,690.59	881,988.46	5,761,702.13
低值易耗品	11,729,617.26	16,423.05	11,713,194.21	10,767,374.73	16,423.05	10,750,951.68
合计	551,560,024.67	16,644,889.42	534,915,135.25	433,143,033.59	18,569,734.10	414,573,299.49

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其	转回或转销	其他	
原材料	7,010,993.76	888,567.95		1,643,374.41		6,256,187.30
在产品	48,083.32					48,083.32
库存商品	10,612,245.51	265,685.96		1,034,176.35		9,843,755.12
包装物	881,988.46	58,816.81		460,364.64		480,440.63
低值易耗品	16,423.05					16,423.05
小计	18,569,734.10	1,213,070.72		3,137,915.40		16,644,889.42

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料 在产品 库存商品 包装物 低值易耗品	直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出、耗用或报废

9. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			上年年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算工程款	345,466,478.99	36,379,431.46	309,087,047.53	398,522,615.52	38,356,751.36	360,165,864.16
工程质保金	33,881,700.03	2,364,696.87	31,517,003.16	36,560,863.56	2,541,420.03	34,019,443.53
合 计	379,348,179.02	38,744,128.33	340,604,050.69	435,083,479.08	40,898,171.39	394,185,307.69

(2) 合同资产减值准备计提情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提	40,898,171.39	-2,154,043.06					38,744,128.33
小 计	40,898,171.39	-2,154,043.06					38,744,128.33

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
已完工未结算工程款	345,466,478.99	36,379,431.46	10.53
工程质保金	33,881,700.03	2,364,696.87	6.98
小 计	379,348,179.02	38,744,128.33	10.21

10. 其他流动资产

项 目	期末数			上年年末数		
	账面余额	减值	账面价值	账面余额	减值准	账面价值
待抵扣、认证进项税	149,176,400.47		149,176,400.47	142,235,563.38		142,235,563.38
理财产品				60,000,000.00		60,000,000.00
抵债房产	12,673,241.00		12,673,241.00	15,044,896.00		15,044,896.00
预缴企业所得税	22,666,023.42		22,666,023.42	17,258,278.21		17,258,278.21
待摊费用	13,551,846.70		13,551,846.70	13,042,796.32		13,042,796.32
预缴其他税金	818,763.55		818,763.55	879,599.44		879,599.44
预付定向增发费用				896,226.42		896,226.42

合 计	198,886,275.14		198,886,275.14	249,357,359.77		249,357,359.77
-----	----------------	--	----------------	----------------	--	----------------

11. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数	本期股 利收入	本期从其他综合收益转入留存收益 的累计利得和损失	
				金额	原因
广州足球俱乐部股份有限 公司[注]					
湖南玖壹同富私募股权基 金合伙企业（有限合伙）	39,623,124.47	32,205,050.22			
小 计	39,623,124.47	32,205,050.22			

[注]广州足球俱乐部股份有限公司净资产持续为负数且已退市，拟认定其公允价值为零

(2) 指定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的原因

公司上述投资属于非交易性权益工具投资，公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

12. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
固定资产	1,456,232,628.67	1,445,667,940.43
固定资产清理	130,000.00	130,000.00
合 计	1,456,362,628.67	1,445,797,940.43

(2) 固定资产

1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	小 计
账面原值					
期初数	755,122,996.00	63,148,487.96	865,871,141.23	30,151,000.29	1,714,293,625.48
本期增加金额	2,730,621.71	2,495,252.11	58,905,574.00	9,674,647.71	73,806,095.53
1) 购置	464,083.09	2,016,111.21	8,840,203.61	9,361,373.37	20,681,771.28
2) 在建工程转入	2,266,538.62	479,140.90	50,065,370.39	313,274.34	53,124,324.25

本期减少金额	785,281.83	61,808.61	659,956.25	363,504.04	1,870,550.73
1) 处置或报废	785,281.83	61,808.61	659,956.25	363,504.04	1,870,550.73
期末数	757,068,335.88	65,581,931.46	924,116,758.98	39,462,143.96	1,786,229,170.28
累计折旧					
期初数	85,144,236.25	39,129,740.42	150,873,025.81	16,813,180.35	291,960,182.83
本期增加金额	11,031,401.41	3,011,179.90	22,725,278.84	1,306,452.22	38,074,312.37
1) 计提	11,031,401.41	3,011,179.90	22,725,278.84	1,306,452.22	38,074,312.37
本期减少金额	1,122,787.86	46,742.91	295,954.79	345,328.84	1,810,814.40
1) 处置或报废	1,122,787.86	46,742.91	295,954.79	345,328.84	1,810,814.40
期末数	95,052,849.80	42,094,177.41	173,302,349.86	17,774,303.73	328,223,680.80
减值准备					
期初数		80,823.70	1,692,037.11		1,772,860.81
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数		80,823.70	1,692,037.11		1,772,860.81
账面价值					
期末账面价值	662,015,486.08	23,406,930.35	749,122,372.01	21,687,840.23	1,456,232,628.67
期初账面价值[注]	669,978,759.75	23,937,923.84	713,306,078.31	13,337,819.94	1,420,560,581.84

[注]2021年期初数和2020年期末数的差异情况详见本财务报表附注十五(三)之说明

2) 暂时闲置固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	181,783.81	30,938.62		150,845.19	
通用设备	6,586.69	4,662.65	1,794.04	130.00	
专用设备	3,458,065.39	1,828,347.70	1,539,505.34	90,212.35	
小计	3,646,435.89	1,863,948.97	1,541,299.38	241,187.54	

3) 经营租出固定资产

项目	期末账面价值

房屋及建筑物	5,563,964.48
小 计	5,563,964.48

5) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
荆门科顺公司房屋及建筑物	119,625,559.32	尚在办理之中
渭南科顺公司房屋及建筑物	100,370,335.66	尚在办理之中
佛山科顺公司房屋及建筑物	26,073,380.68	尚在办理之中
北京科顺公司房屋及建筑物	3,208,334.96	土地系租赁取得，无法办理房产证
丰泽股份公司二期厂房	23,133,600.00	正在办理中
丰泽股份公司一期厂房	22,861,440.00	
丰泽股份公司检测中心	1,828,060.00	
小 计	297,100,710.62	

(3) 固定资产清理

项 目	期末数	上年年末数
专用设备	130,000.00	130,000.00
小 计	130,000.00	130,000.00

13. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			上年年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
德州科顺公司厂区建设	161,894,381.10		161,894,381.10	135,728,603.06		135,728,603.06
渭南生产研发基地建设项目	93,456,549.88		93,456,549.88	67,761,945.47		67,761,945.47
荆门生产研发基地建设项目	74,920,444.13		74,920,444.13	94,970,230.04		94,970,230.04
佛山科顺公司厂房及设备支出	42,942,235.37		42,942,235.37	34,188,169.75		34,188,169.75
重庆科顺公司厂区建设	28,257,913.03		28,257,913.03	22,425,219.34		22,425,219.34
福建科顺公司厂区建设	6,975,574.08		6,975,574.08	4,910,647.64		4,910,647.64
昆山科顺公司厂房及设备支出	5,196,708.24		5,196,708.24	3,271,875.20		3,271,875.20
南通科顺公司厂区建设	3,726,812.49		3,726,812.49	1,683,856.43		1,683,856.43

丰泽股份公司自动化柔性生产装配线	2,857,193.79		2,857,193.79	2,857,193.79		2,857,193.79
鞍山科顺公司厂区建设	2,340,236.10		2,340,236.10	2,173,610.38		2,173,610.38
其他设备及零星工程	4,641,177.12		4,641,177.12	4,837,956.70		4,837,956.70
合计	427,209,225.33		427,209,225.33	374,809,307.80		374,809,307.80

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
德州科顺公司厂区建设	22,324.20	135,728,603.06	28,023,544.09	1,857,766.05		161,894,381.10
渭南生产研发基地建设项目	37,024.54	67,761,945.47	25,694,604.41			93,456,549.88
荆门生产研发基地建设项目	47,576.39	94,970,230.04	22,834,295.74	42,884,081.65		74,920,444.13
佛山科顺公司厂房及设备支出	8,124.80	34,188,169.75	8,754,065.62			42,942,235.37
重庆科顺公司厂区建设	4,584.77	22,425,219.34	5,832,693.69			28,257,913.03
福建科顺公司厂区建设	1,638.33	4,910,647.64	2,064,926.44			6,975,574.08
昆山科顺公司厂房及设备支出	1,805.51	3,271,875.20	9,642,546.19	7,717,713.15		5,196,708.24
南通科顺公司厂区建设	2,728.21	1,683,856.43	2,042,956.06			3,726,812.49
丰泽股份公司自动化柔性生产装配线	2,340.00	2,857,193.79				2,857,193.79
鞍山科顺公司厂区建设	1,551.31	2,173,610.38	343,689.94	177,064.22		2,340,236.10
小计	129,698.06	369,971,351.10	105,233,322.18	52,636,625.07		422,568,048.21

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
德州科顺公司厂区建设	72.52	74.00				自有资金
渭南生产研发基地建设项目	65.00	86.00				募集资金及自有资金
荆门生产研发基地建设项目	82.72	94.00				募集资金及自有资金
佛山科顺公司厂房及设备支出	52.85	54.00				自有资金

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
重庆科顺公司厂区建设	51.57	57.00				自有资金
福建科顺公司厂区建设	42.58	45.00				自有资金
昆山科顺公司厂房及设备支出	28.78	30.00				自有资金
南通科顺公司厂区建设	13.66	15.00				自有资金
丰泽股份公司自动化柔性生产装配线	98.19	98.00				自有资金及政府补助
鞍山科顺公司厂区建设	62.80	63.00				自有资金
小 计						

14. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
成本		
期初数	43,913,675.34	43,913,675.34
本期增加金额	709,607.98	709,607.98
本期减少金额		
期末数	44,623,283.32	44,623,283.32
累计折旧		
期初数	2,250,249.03	2,250,249.03
本期增加金额	1,727,185.87	1,727,185.87
1) 计提	1,727,185.87	1,727,185.87
本期减少金额		
期末数	3,977,434.90	3,977,434.90
账面价值		
期末账面价值	40,645,848.42	40,645,848.42
期初账面价值[注]	41,663,426.31	41,663,426.31

[注]2021年期初数和2020年期末数的差异情况详见本财务报表附注十五(三)之说明

15. 无形资产

项 目	土地使用权	非专利技术	办公软件	专利权	合 计
账面原值					
期初数	208,347,011.49	11,557,201.91	8,705,456.97	21,333,333.34	249,943,003.71
本期增加金额					
1) 购置					
本期减少金额					
1) 处置					
期末数	208,347,011.49	11,557,201.91	8,705,456.97	21,333,333.34	249,943,003.71
累计摊销					
期初数	17,040,584.71	7,980,278.61	4,314,996.42	2,666,666.67	32,002,526.41
本期增加金额	1,043,611.87	844,879.70	445,192.21	666,666.67	3,000,350.45
1) 计提	1,043,611.87	844,879.70	445,192.21	666,666.67	3,000,350.45
本期减少金额					
2) 处置					
期末数	18,084,196.58	8,825,158.31	4,760,188.63	3,333,333.34	35,002,876.86
账面价值					
期末账面价值	190,262,814.91	2,732,043.60	3,945,268.34	18,000,000.00	214,940,126.85
期初账面价值	191,306,426.78	3,576,923.30	4,390,460.55	18,666,666.67	217,940,477.30

16. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
丰泽股份公司	149,869,020.80			149,869,020.80
合 计	149,869,020.80			149,869,020.80

(2) 本次资产重组形成商誉的计算过程说明

项 目	金 额
合并成本	463,588,700.40
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	313,719,679.60

商誉	149,869,020.80
----	----------------

17. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
院士工作站合作经费	1,719,255.67		303,398.04		1,415,857.63
装修费	1,637,158.28		252,615.60		1,384,542.68
土地租赁费	393,750.00		18,750.00		375,000.00
合计	3,750,163.95		574,763.64		3,175,400.31

18. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		上年年末数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	628,357,460.32	106,243,248.00	570,082,606.34	98,149,151.14
内部未实现利润	217,727,454.66	51,072,722.32	233,246,308.70	53,931,661.83
计提尚未支付返利	115,973,087.39	17,395,963.11	95,560,386.44	14,334,057.97
预计负债	43,744,887.67	10,936,221.92	38,415,669.32	9,603,917.33
股份支付	78,678,256.36	11,801,738.45	71,415,294.62	10,712,294.19
递延收益	12,766,550.35	2,138,883.33	13,139,443.94	2,200,923.40
可弥补亏损	12,068,902.73	1,820,788.41	8,030.09	1,606.02
合计	1,109,316,599.48	201,409,565.54	1,021,867,739.45	188,933,611.88

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		上年年末数	
	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下评估增值对应的公允价值部分	59,415,722.86	8,912,358.43	60,602,179.54	9,090,326.93
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的公允价值变动收益	120,718.20	18,107.73	196,372.22	29,455.83

合 计	59,536,441.06	8,930,466.16	60,798,551.76	9,119,782.76
-----	---------------	--------------	---------------	--------------

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	上年年末数
可抵扣暂时性差异	9,707,675.50	33,370,306.45
可抵扣亏损	116,603,605.86	90,432,809.03
小 计	126,311,281.36	123,803,115.48

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	上年年末数	备注
2021 年		2,430,397.61	
2022 年	485,499.34	485,499.34	
2023 年	18,000,337.84	18,000,337.84	
2024 年	36,494,720.15	36,494,720.15	
2025 年	32,896,568.92	33,021,854.09	
2026 年	28,726,479.61		
小 计	116,603,605.86	90,432,809.03	

19. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			上年同期数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	17,587,330.80		17,587,330.80	12,882,936.74		12,882,936.74
预付土地款	8,579,293.84		8,579,293.84	8,579,293.84		8,579,293.84
预付车辆购置款	2,462,477.47		2,462,477.47	2,360,187.00		2,360,187.00
预付设备款	178,977.00		178,977.00	174,369.00		174,369.00
合 计	28,808,079.11		28,808,079.11	23,996,786.58		23,996,786.58

(2) 合同资产

项 目	期末数			上年年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	17,587,330.80		17,587,330.80	12,882,936.74		12,882,936.74
合 计	17,587,330.80		17,587,330.80	12,882,936.74		12,882,936.74

20. 短期借款

项 目	期末数	上年年末数
保证借款	599,000,000.00	548,000,000.00
质押及保证借款	221,535,249.65	164,417,959.46
抵押及保证借款	30,000,000.00	40,000,000.00
信用借款	40,000,000.00	
抵押借款	20,000,000.00	
质押借款	8,640,107.15	2,805,242.43
应付利息	885,270.83	1,171,789.72
合 计	920,060,627.63	756,394,991.61

21. 应付票据

项 目	期末数	上年年末数
商业承兑汇票	906,335,578.89	835,163,737.31
银行承兑汇票	138,857,025.29	110,114,902.19
信用证		30,000.00
合 计	1,045,192,604.18	945,308,639.50

22. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
货款	878,095,591.73	956,160,178.58
工程设备款	102,316,113.97	98,002,256.12
费用类款项	140,763,470.74	126,803,023.57
合 计	1,121,175,176.44	1,180,965,458.27

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的应付账款。

23. 合同负债

项 目	期末数	上年年末数
预收货款	356,431,275.89	235,465,005.01
合 计	356,431,275.89	235,465,005.01

24. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	135,037,240.51	152,876,659.33	203,217,123.03	84,696,776.81
离职后福利—设定 提存计划	1,883.29	8,244,953.74	8,028,599.47	218,237.56
辞退福利	155,570.00	157,772.00	313,342.00	
合 计	135,194,693.80	161,279,385.07	211,559,064.50	84,915,014.37

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴 和补贴	134,617,850.67	122,333,120.00	172,768,603.78	84,182,366.89
职工福利费		19,240,021.22	19,240,021.22	
社会保险费	21,955.33	6,311,586.12	6,043,331.53	290,209.92
其中：医疗保险费	21,820.63	3,652,273.63	3,389,914.06	284,180.20
工伤保险费		2,221,541.25	2,215,646.23	5,895.02
生育保险费	134.70	437,771.24	437,771.24	134.70
住房公积金	37,184.80	2,969,041.51	2,971,864.63	34,361.68
工会经费和职工教 育经费	360,249.71	2,022,890.48	2,193,301.87	189,838.32
小 计	135,037,240.51	152,876,659.33	203,217,123.03	84,696,776.81

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	1,815.21	6,087,323.13	5,879,087.84	210,050.50
失业保险费	68.08	2,157,630.61	2,149,511.63	8,187.06
小 计	1,883.29	8,244,953.74	8,028,599.47	218,237.56

25. 应交税费

项 目	期末数	上年年末数
增值税	18,770,989.58	35,660,870.80
企业所得税	59,724,491.08	69,397,580.40
代扣代缴个人所得税	8,184,435.64	8,939,562.89
城市维护建设税	1,160,919.98	2,435,640.36
房产税	688,059.45	481,830.79
土地使用税	413,734.19	382,122.94
教育费附加	507,034.26	1,089,926.00
地方教育附加	338,022.85	726,617.33
印花税	527,719.70	465,262.81
环境保护税	36,583.50	35,874.24
其他	8,386.17	28,171.33
合 计	90,360,376.40	119,643,459.89

26. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
应付股利	5,225.00	5,225.00
其他应付款	184,144,685.55	196,879,359.85
合 计	184,149,910.55	196,884,584.85

(2) 应付股利

项 目	期末数	上年年末数
普通股股利	5,225.00	5,225.00
小 计	5,225.00	5,225.00

(3) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
限制性股票回购义务	60,067,459.74	60,067,459.74

押金保证金	52,611,641.16	58,027,472.36
费用类款项	50,454,643.76	51,661,447.07
企业扶持资金	17,990,000.00	17,990,000.00
应付暂收款	1,639,333.91	1,358,192.70
其他	1,381,606.98	7,774,787.98
小 计	184,144,685.55	196,879,359.85

2) 期末无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

27. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
一年内到期的长期借款	27,835,181.67	26,833,791.39
一年内到期的租赁负债	5,690,184.58	
合 计	33,525,366.25	26,833,791.39

(2) 一年内到期的长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	17,800,000.00	16,800,000.00
抵押及保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
应付利息	35,181.67	33,791.39
小 计	27,835,181.67	26,833,791.39

28. 其他流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
未到期已背书的商业承兑汇票	126,263,012.64	144,115,452.03
短期应付债券		102,341,111.11
销售返利	117,590,441.06	100,115,785.53
待转销项税额	41,218,675.07	24,623,714.97
合 计	285,072,128.77	371,196,063.64

(2) 短期应付债券本期增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
科顺防水科技股份有限公司 2020 年度第一期超短期融资券	100,000,000.00	2020/6/19	270 日	100,000,000.00
小 计	100,000,000.00			100,000,000.00

(续上表)

债券名称	期初数	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末数
科顺防水科技股份有限公司 2020 年度第 一期超短期融资券	102,341,111.11		839,710.81		103,180,821.92	
小 计	102,341,111.11		839,710.81		103,180,821.92	

29. 长期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
保证借款	150,200,000.00	106,700,000.00
抵押及保证借款	110,517,629.86	104,395,629.38
应付利息	348,246.64	281,673.91
合 计	261,065,876.50	211,377,303.29

30. 租赁负债

项 目	期末数
尚未支付的租赁付款额	8,744,233.43
减：未确认融资费用	741,776.23
合 计	8,002,457.20

31. 预计负债

项 目	期末数	上年年末数	形成原因
产品质量保证	46,036,284.44	40,489,262.49	工程施工质量保证
合 计	46,036,284.44	40,489,262.49	

32. 递延收益

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	13,139,443.94		372,893.59	12,766,550.35	与资产相关
合计	13,139,443.94		372,893.59	12,766,550.35	

(2) 政府补助明细情况

项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益[注]	期末数	与资产相关/与收 益相关
减隔震装置数字化智能制造车间项目	10,000,000.00		250,000.00	9,750,000.00	与资产相关
新型高分子防水材料技术改造项目	789,051.63		25,182.51	763,869.12	与资产相关
改性沥青防水卷材生产线技术改造项目	672,901.00			672,901.00	与资产相关
防水材料生产线及配套设施技术改造项目	418,180.00		14,420.00	403,760.00	与资产相关
防水材料先进检测及制造设备技术改造项目	407,000.00		37,000.00	370,000.00	与资产相关
防水涂料自动化控制生产技术改造项目	302,227.12		14,166.06	288,061.06	与资产相关
VOCS 在线监测设备补贴	241,709.12		7,500.00	234,209.12	与资产相关
新型建筑防水材料研发及产业化创新平台建设	190,666.76		17,333.33	173,333.43	与资产相关
干粉砂浆车间智能化技术改造项目	117,708.31		7,291.69	110,416.62	与资产相关
小计	13,139,443.94		372,893.59	12,766,550.35	

[注]政府补助本期计入当期损益情况详见本备考合并财务报表附注六(三)3之说明

33. 归属于母公司股东权益

(1) 2020 年度

项目	2020.1.1	增加	减少	2020.12.31
本次重组前权益	3,130,589,823.46	1,021,898,973.74		4,152,488,797.20
因本次重组权益变动	381,260,144.47	5,571,316.10		386,831,460.57
合计	3,511,849,967.93	1,027,470,289.84		4,539,320,257.77

(2) 2021 年 1-3 月

项 目	2021. 1. 1	增加	减少	2021. 3. 31
本次重组前权益	4, 152, 488, 797. 20	408, 425, 252. 25		4, 560, 914, 049. 45
因本次重组权益变动	386, 831, 460. 57	6, 821, 636. 83		393, 653, 097. 40
合 计	4, 539, 320, 257. 77	415, 246, 889. 08		4, 954, 567, 146. 85

(二) 备考合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2021 年 1-3 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1, 506, 105, 559. 15	1, 019, 821, 093. 09	6, 443, 956, 712. 68	4, 051, 065, 777. 88
其他业务收入	2, 115, 427. 37	1, 283, 150. 98	37, 798, 276. 33	29, 697, 205. 50
合 计	1, 508, 220, 986. 52	1, 021, 104, 244. 07	6, 481, 754, 989. 01	4, 080, 762, 983. 38

(2) 收入按主要类别的分解信息

1) 2021 年 1-3 月

报告分部	防水卷材	防水涂料	减隔震产品	防水工程施工	其他	小 计
主要经营地区						
境内	885, 145, 119. 21	303, 463, 135. 46	44, 268, 009. 34	251, 770, 807. 11	4, 604, 718. 73	1, 489, 251, 789. 85
境外	11, 720, 248. 61	7, 069, 184. 76				18, 789, 433. 37
小 计	896, 865, 367. 82	310, 532, 320. 22	44, 268, 009. 34	251, 770, 807. 11	4, 604, 718. 73	1, 508, 041, 223. 22
收入确认时间						
商品(在某一时点转让)	896, 865, 367. 82	310, 532, 320. 22	44, 268, 009. 34		4, 604, 718. 73	1, 256, 270, 416. 11
服务(在某一时段内提供)				251, 770, 807. 11		251, 770, 807. 11
小 计	896, 865, 367. 82	310, 532, 320. 22	44, 268, 009. 34	251, 770, 807. 11	4, 604, 718. 73	1, 508, 041, 223. 22

2) 2020 年度

报告分部	防水卷材	防水涂料	减隔震产品	防水工程施工	其他	小 计
主要经营地区						
境内	4, 037, 433, 514. 59	1, 131, 114, 166. 17	235, 799, 402. 21	989, 773, 745. 16	44, 922, 536. 12	6, 439, 043, 364. 25
境外	21, 563, 732. 35	20, 587, 474. 56			560, 417. 85	42, 711, 624. 76

小 计	4,058,997,246.94	1,151,701,640.73	235,799,402.21	989,773,745.16	45,482,953.97	6,481,754,989.01
收入确认时间						
商品(在某一时点转让)	4,058,997,246.94	1,151,701,640.73	235,799,402.21		45,482,953.97	5,491,981,243.85
服务(在某一时段内提供)				989,773,745.16		989,773,745.16
小 计	4,058,997,246.94	1,151,701,640.73	235,799,402.21	989,773,745.16	45,482,953.97	6,481,754,989.01

2. 税金及附加

项 目	2021年1-3月	2020年度
城市维护建设税	3,198,837.46	19,600,353.77
教育费附加	1,403,029.17	8,820,197.15
地方附加教育费	936,381.94	5,861,629.49
印花税	1,061,295.32	4,962,255.46
房产税	778,644.74	3,373,317.88
土地使用税	713,375.08	2,124,589.93
环境保护税	44,674.06	140,595.22
车船税	3,738.56	12,587.44
其他税费	32,513.60	271,433.98
合 计	8,172,489.93	45,166,960.32

3. 销售费用

项 目	2021年1-3月	2020年度
职工薪酬支出	65,560,153.64	216,792,671.49
广告宣传费	8,816,641.35	83,098,657.15
办公差旅费	7,480,886.46	33,401,446.18
业务招待费	7,941,394.82	25,761,740.02
售后服务费	5,637,110.80	15,117,895.03
租赁费	2,043,121.09	10,763,016.39
业务费	1,659,742.32	8,331,511.97

其他	2,889,937.54	12,002,664.24
合 计	102,028,988.02	405,269,602.47

4. 管理费用

项 目	2021年1-3月	2020年度
职工薪酬支出	38,404,505.59	139,031,442.04
折旧摊销费	12,308,275.30	33,976,034.21
股份支付	7,262,961.74	23,975,977.92
办公差旅费	6,176,071.48	22,752,527.80
咨询服务费	2,179,941.72	14,390,991.43
停工损失	1,740,437.08	9,523,769.11
业务招待费	2,363,912.45	7,999,214.01
租赁费	3,369.81	3,421,151.65
其他	1,861,718.12	13,873,141.56
合 计	72,301,193.29	268,944,249.73

5. 研发费用

项 目	2021年1-3月	2020年度
直接投入费用	19,076,557.53	202,869,801.21
人员人工费用	17,052,419.15	57,624,335.03
折旧费用与长期待摊费用	2,578,093.31	12,600,723.38
委托外部研究开发费用		1,919,402.00
装备调试费用与试验费用	1,885,102.38	5,956,285.68
设计费用	319,680.36	1,162,150.33
其他费用	1,806,238.39	8,452,726.43
合 计	42,718,091.12	290,585,424.06

6. 财务费用

项 目	2021年1-3月	2020年度
-----	-----------	--------

利息支出	13,551,546.40	50,045,793.57
利息收入	-6,087,500.27	-20,227,974.26
汇兑损益	132,103.80	1,257,312.52
银行手续费及其他	2,689,921.10	4,174,113.98
合 计	10,286,071.03	35,249,245.81

7. 其他收益

项 目	2021年1-3月	2020年度
与收益相关的政府补助[注]	4,987,917.00	26,580,417.69
与资产相关的政府补助[注]	372,893.59	325,057.30
代扣个人所得税手续费返还	306,488.36	189,308.38
退伍军人增值税减征	15,750.00	106,500.00
合 计	5,683,048.95	27,201,283.37

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本备考合并财务报表附注六(三)3之说明

8. 投资收益

项 目	2021年1-3月	2020年度
理财产品投资收益	2,292,528.13	3,233,566.45
应收款项融资-银行承兑汇票贴现利息	-597,444.44	-8,553,848.11
期货投资收益		-22,532,808.89
资金拆借利息收入	39,274.72	77,480.00
合 计	1,734,358.41	-27,775,610.55

9. 公允价值变动收益

项 目	2021年1-3月	2020年度
交易性金融资产	120,718.20	196,372.22
其中：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产生的公允价值变动收益	120,718.20	196,372.22
合 计	120,718.20	196,372.22

10. 信用减值损失

项 目	2021 年 1-3 月	2020 年度
坏账损失	-55,145,946.52	-249,459,728.52
合 计	-55,145,946.52	-249,459,728.52

11. 资产减值损失

项 目	2021 年 1-3 月	2020 年度
存货跌价损失	75,920.45	-20,057,301.28
合同资产减值损失	2,154,043.06	-15,411,849.05
合 计	2,229,963.51	-35,469,150.33

12. 资产处置收益

项 目	2021 年 1-3 月	2020 年度
固定资产处置收益	-551,097.03	-7,789,379.07
合 计	-551,097.03	-7,789,379.07

13. 营业外收入

项 目	2021 年 1-3 月	2020 年度
赔款收入	661,419.48	6,285,563.50
罚没收入	311,496.32	
无需支付款项		882,051.01
废料收入	189,811.93	992,499.85
其他	179,821.98	183,588.53
合 计	1,342,549.71	8,343,702.89

14. 营业外支出

项 目	2021 年 1-3 月	2020 年度
对外捐赠	1,232,543.06	2,506,402.30
罚没支出	346,968.78	20,647.47

赔款支出		35,000.00
滞纳金		40,846.97
其他	22,358.54	100,335.81
合计	1,601,870.38	2,703,232.55

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项目	2021年1-3月	2020年度
当期所得税费用	43,232,974.45	215,819,779.22
递延所得税费用	-12,665,328.95	-63,718,222.64
合计	30,567,645.50	152,101,556.58

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021年1-3月	2020年度
利润总额	205,421,633.92	1,068,320,780.70
按母公司适用税率计算的所得税费用	30,813,245.09	160,248,117.10
子公司适用不同税率的影响	3,927,504.83	-6,176,480.40
调整以前期间所得税的影响	-6,798,858.94	5,174,937.02
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,594,537.30	3,525,476.27
研发费用加计扣除	-6,818,280.77	-19,083,316.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-4,489,146.47
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	6,849,497.99	12,734,253.40
税率变动对递延所得税资产的影响		167,716.14
所得税费用	30,567,645.50	152,101,556.58

16. 其他综合收益的税后净额

(1) 2021年1-3月

项目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合	减：前期计入其他综合	减：所得税费用	税后归属于母公司	

			收益当期转入损益	收益当期转入留存收益	用		数股东	
不能重分类进损益的其他综合收益	-54,579,173.58	7,418,074.25				7,418,074.25		-47,161,099.33
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-54,579,173.58	7,418,074.25				7,418,074.25		-47,161,099.33
将重分类进损益的其他综合收益	-3,139,939.73	691,064.89				691,064.89		-2,448,874.84
其中：外币财务报表折算差额	-3,139,939.73	691,064.89				691,064.89		-2,448,874.84
其他综合收益合计	-57,719,113.31	8,109,139.14				8,109,139.14		-49,609,974.17

(2) 2020 年度

项 目	期初数	本期发生额					税后归属于少数股东	期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
不能重分类进损益的其他综合收益	-70,428,103.46	15,848,929.88				15,848,929.88		-54,579,173.58
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-70,428,103.46	15,848,929.88				15,848,929.88		-54,579,173.58
将重分类进损益的其他综合收益	-774,095.22	-2,365,844.51				-2,365,844.51		-3,139,939.73
其中：外币财务报表折算差额	-774,095.22	-2,365,844.51				-2,365,844.51		-3,139,939.73
其他综合收益合计	-71,202,198.68	13,483,085.37				13,483,085.37		-57,719,113.31

(三) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	205,835,715.00	银行承兑汇票保证金、保函保证金、票据贴现保证金、电商平台保证金、贷款保证金、建筑劳务工资保证金、应收账款保理保证金及分销通担保保证金
应收票据	120,879,364.77	商业承兑汇票用于借款质押
固定资产	173,145,058.73	借款及应付票据抵押

无形资产	54,729,026.66	借款及应付票据抵押
合 计	554,589,165.16	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			15,773,069.01
其中：美元	1,933,939.16	6.5713	12,708,494.40
令吉	1,370,225.65	1.5834	2,169,615.29
港币	1,058,897.89	0.84518	894,959.32
应收账款			53,108,778.40
其中：美元	8,047,637.03	6.5713	52,883,437.22
令吉	142,314.75	1.5834	225,341.18
其他应收款			63,839.46
其中：美元	9,714.89	6.5713	63,839.46
应付账款			1,657,233.85
其中：美元	248,942.10	6.5713	1,635,873.25
令吉	13,490.34	1.5834	21,360.60
其他应付款			238,227.78
其中：美元	36,090.84	6.5713	237,163.74
令吉	672.00	1.5834	1,064.04

(2) 境外经营实体说明

香港科顺公司的主要经营地在中国香港，选择美元作为记账本位币。

马来西亚科顺公司的主要经营地在马来西亚，选择令吉作为记账本位币。

柬埔寨科顺公司的主要经营地在柬埔寨，选择美元作为记账本位币。

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2021年1-3月

① 与资产相关的政府补助

总额法

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
减隔震装置数字化智能制造车间项目	10,000,000.00		250,000.00	9,750,000.00	其他收益	衡发改高〔2018〕478号
新型高分子防水材料技术改造项目	789,051.63		25,182.51	763,869.12	其他收益	粤工信技改函〔2018〕440号
改性沥青防水卷材生产线技术改造项目	672,901.00			672,901.00	其他收益	明经济函〔2019〕356号
防水材料生产线及配套设施技术改造项目	418,180.00		14,420.00	403,760.00	其他收益	明经济函〔2020〕452号
防水材料先进检测及制造设备技术改造项目	407,000.00		37,000.00	370,000.00	其他收益	佛府办〔2019〕24号
防水涂料自动化控制生产技术改造项目	302,227.12		14,166.06	288,061.06	其他收益	佛财工〔2016〕140号
VOCS在线监测设备补贴	241,709.12		7,500.00	234,209.12	其他收益	衡水市环境保护局高新技术产业开发区分局下发关于拨付2017年环境监管智慧平台一期(大气监测能力)项目专项资金的报告
新型建筑防水材料研发及产业化创新平台建设	190,666.76		17,333.33	173,333.43	其他收益	粤经信创新〔2013〕389号
干粉砂浆车间智能化技术改造项目	117,708.31		7,291.69	110,416.62	其他收益	关于下达2020年高明区中小企业发展专项资金的通知
小计	13,139,443.94		372,893.59	12,766,550.35		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
财政扶持款	1,915,300.00	其他收益	上海市青浦区财政扶持协议、宁国市经济开发区吸引外来投资协议
制造业高质量发展专项资金	1,000,000.00	其他收益	关于组织申报2020年省级制造业高质量发展专项的通知
绿色建筑分项资金补贴款	422,600.00	其他收益	南山区自主创新产业发展专项资金管理办法、南山区自主创新产业发展专项资金绿色建筑分项资金实施细则
广东省职业技能提升培训补贴	344,000.00	其他收益	关于印发广东省职业技能提升培训补贴申领管理办法的通知
2020年度领军企业补助	300,000.00	其他收益	关于佛山高新区2020年度领军企业拟认定名单的公示
2020年制造业单打冠军企业扶持资金	300,000.00	其他收益	2020年佛山高新区制造业单打冠军企业拟认定名单及扶持资金的公示

项 目	金 额	列报项目	说 明
适岗补贴	294,000.00	其他收益	广州市海珠区企业职工适岗培训补贴申领指南、广东省职业技能提升培训补贴申领管理办法
2020年促进经济高质量发展专项资金	100,000.00	其他收益	佛山市财政局关于下达2020年促进经济高质量发展专项资金(第三批)的通知
以工代训补贴收入	91,000.00	其他收益	关于做好以工代训工作的通知
新入规企业资金奖励	50,000.00	其他收益	荆门市惠企政策明白手册
企业招聘高新毕业生就业扶持	37,517.42	其他收益	关于昆山市企业招聘高校毕业生享受有关就业扶持政策的通知
促进2020年高校毕业生就业创业	36,000.00	其他收益	关于促进2020年高校毕业生就业创业的十项措施的通知
工程技术研究中心专项资金	30,000.00	其他收益	关于印发“关于落实《关于推动全县民营经济高质量发展若干政策意见》中有关鼓励企业积极向上争取政策扶持的补充意见”的通知
长寿经济技术开发区环境体系工作奖励	30,000.00	其他收益	关于印发《长寿经开区入驻企业开展环境管理体系认证工作奖励方案(2018—2020年)》的通知
其他	37,499.58	其他收益	
小计	4,987,917.00		

2) 2020年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
减隔震装置数字化智能制造车间项目	10,000,000.00			10,000,000.00	其他收益	衡发改高(2018)478号
防水涂料自动化控制生产技术改造项目	358,891.36		56,664.24	302,227.12	其他收益	佛财工(2016)140号
改性沥青防水卷材生产线技术改造项目	672,901.00			672,901.00	其他收益	明经济函(2019)356号
新型高分子防水材料技术改造项目	889,781.67		100,730.04	789,051.63	其他收益	粤工信技改函(2018)440号
防水材料先进检测及制造设备技术改造项目		444,000.00	37,000.00	407,000.00	其他收益	佛府办(2019)24号
防水材料生产线及配套设施技术改造项目		432,600.00	14,420.00	418,180.00	其他收益	明经济函(2020)452号
VOCS在线监测设备补贴	281,327.13		39,618.01	241,709.12	其他收益	衡水市环境保护局高新技术产业开发区分局下发关于拨付2017年环境监管智慧平台一期(大气监测能力)项目专项资金的报告

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
新型建筑防水材料研发及产业化创新平台建设	260,000.08		69,333.32	190,666.76	其他收益	粤经信创新(2013)389号
干粉砂浆车间智能化技术改造项目		125,000.00	7,291.69	117,708.31	其他收益	关于下达2020年高明区中小企业发展专项资金的通知
小 计	12,462,901.24	1,001,600.00	325,057.30	13,139,443.94		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
重庆市两江新区产业发展扶持资金	6,640,000.00	其他收益	重庆市两江新区管理委员会投资协议
重庆市长寿区招商引资扶持资金	3,587,677.71	其他收益	重庆化工园区项目投资协议
高新技术企业培育及扶持资金	3,118,400.00	其他收益	东政发(2019)25号、临发(2016)11号
2020年宁国市招商奖励款	2,130,980.00	其他收益	宁国市经济开发区吸引外来投资协议
2019年度促进知识产权发展专项资金	1,003,473.00	其他收益	佛市监办发(2019)11号、顺市监函(2020)30号
2019年度企业研究开发经费投入后补助资金专项经费	910,000.00	其他收益	佛府办函(2018)765号、辽科发(2019)32号
社保局稳岗补贴	808,075.54	其他收益	
2019年、2020年财政扶持款	2,273,200.00	其他收益	上海市静安区财政扶持政策通知、上海市青浦区财政扶持协议
2020年研发补助资金	575,300.00	其他收益	关于组织申报2020年度山东省企业研究开发财政补助资金的通知
佛山市高新技术企业创新联盟培育项目	500,000.00	其他收益	佛山市科学技术局关于2020年佛山市高新技术企业创新联盟培育项目拟立项方案的公示
2020年重庆市数字化车间和智能工厂认定奖励款	500,000.00	其他收益	渝经信智能(2020)31号
2018、2019年度容桂街道扶持战略性新兴产业发展项目资金	450,000.00	其他收益	容桂经发(2020)19号、容桂经办发(2020)3号
2019年降低企业用电用气成本补贴资金计划	374,180.00	其他收益	佛工信(2020)21号、佛工信函(2020)969号、明经济函(2020)465号
2020、2021年度外经贸发展专项资金	322,080.29	其他收益	粤商务贸函(2020)31号、粤商务贸函(2020)40号
2019、2020年度容桂科技计划项目专项资金	500,000.00	其他收益	容桂经发(2020)9号、容桂经办发(2020)45号
科技工作会商专项资金	400,000.00	其他收益	河北衡水高新技术产业开发区经济发展局下达科技工作会商专项资金项目任务书
企业上云补助资金	346,725.00	其他收益	衡高财综(2019)55号关于下达2019年省级工业转型升级(技改)专项资金(第七批)的通知

项目	金额	列报项目	说明
新冠疫情期间补贴资金	226,662.37	其他收益	佛人社〔2020〕6号、海府办规〔2020〕1号、赵府〔2020〕9号
佛山市新引进博士博士后、进站博士后和新建博士后载体扶持工作资金	200,000.00	其他收益	佛人社〔2018〕211号
2020年市经济科技发展专项资金	200,000.00	其他收益	佛工信函〔2020〕1022号
巴城镇复工复产专项政府补贴款	200,000.00	其他收益	昆政发〔2020〕4号
战略性新兴产业发展专项资金	200,000.00	其他收益	衡财经建〔2019〕89号关于下达2019年市级战略性新兴产业发展专项资金的通知
2019年技术改造新增财力奖补工作	157,200.00	其他收益	德工信发〔2019〕100号
返乡就业奖励补贴	121,100.00	其他收益	东政发〔2020〕12号
鞍山市科技创新专利奖励款	100,000.00	其他收益	鞍政发〔2016〕33号
2019年工业发展贡献企业奖励款	100,000.00	其他收益	长寿委发〔2020〕24号
高新技术企业补助	100,000.00	其他收益	衡科字〔2020〕4号关于下达2020年衡水市市级科技计划（第一批）项目的通知
稳岗补贴	82,688.44	其他收益	人社部发〔2019〕23号下达稳岗补贴的通知
以工代训补贴收入	80,640.00	其他收益	陕人社发〔2020〕19号
2019年顺德区促进小微企业上规模扶持专项资金	60,000.00	其他收益	顺经发〔2017〕148号
如东县职业技能提升行动专账资金	35,000.00	其他收益	东人社就〔2020〕70号
2019年运营调度先进企业奖励款	20,000.00	其他收益	长寿经开发〔2020〕22号
其他	257,035.34	其他收益	
小计	26,580,417.69		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项目	2021年1-3月	2020年度
计入当期损益的政府补助金额	5,360,810.59	26,905,474.99

七、合并范围的变更

(一) 重组方

合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
广东顺采供应链管理有限公司	注销子公司	2021-1-26		

安徽科顺公司	注销子公司	2021-1-25	693.91	0.18
--------	-------	-----------	--------	------

(二) 被重组方

报告期被重组方无合并范围的变更。

八、在其他主体中的权益

(一) 重组方

在重要子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
佛山科顺公司	佛山市	佛山市	制造业	100		设立
北京科顺公司	北京市	北京市	制造业	100		同一控制下企业合并
昆山科顺公司	昆山市	昆山市	制造业	100		同一控制下企业合并
深圳工程公司	深圳市	深圳市	建筑业	100		同一控制下企业合并
重庆科顺公司	重庆市	重庆市	制造业	100		设立
南通科顺公司	南通市	南通市	制造业	100		设立
德州科顺公司	德州市	德州市	制造业	100		设立
科顺民用建材有限公司(以下简称民用建材公司)	佛山市	佛山市	商业	100		设立
广东顺德科顺电子商务有限公司(以下简称科顺电子公司)	佛山市	佛山市	商业	100		设立
渭南科顺公司	渭南市	渭南市	制造业	100		设立
鞍山科顺公司	鞍山市	鞍山市	制造业	100		设立
荆门科顺新材料有限公司(以下简称荆门科顺公司)	荆门市	荆门市	制造业	100		设立
上海筑通新材料技术有限公司(以下简称上海筑通公司)	上海市	上海市	建筑业	100		设立
北京百年科顺建筑工程有限公司(以下简称百年科顺公司)	北京市	北京市	建筑业	100		设立
广东修缮公司	深圳市	深圳市	建筑业		100	设立
广州科顺建筑工程有限公司(以下简称科顺建筑公司)	广州市	广州市	建筑业		100	设立
香港科顺公司	香港	香港	商业	100		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
马来西亚科顺公司	马来西亚	马来西亚	商业		100	设立
福建科顺新材料有限公司(以下简称福建科顺公司)	三明市	三明市	制造业	100		设立
重庆供应链公司	重庆市	重庆市	交通运输业	100		设立
海南科顺公司	海南省	海南省	商业	100		设立
创信检测公司	佛山市	佛山市	商业	100		设立
柬埔寨科顺公司	柬埔寨	柬埔寨	商业		100	设立

(二) 被重组方

在重要子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
衡水丰科公司	衡水市	衡水市	制造业	100.00		设立
河北丰立公司	衡水市	衡水市	制造业	51.00		设立
河北华科公司	衡水市	衡水市	制造业	100.00		设立

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会

面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2021 年 3 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 24.37%(2020 年 12 月 31 日：22.48%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2021. 3. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	1,208,961,685.80	1,255,238,274.16	981,942,283.57	259,817,531.72	13,478,458.87
应付票据	1,045,192,604.18	1,045,192,604.18	1,045,192,604.18		
应付账款	1,121,175,176.44	1,121,175,176.44	1,121,175,176.44		
其他应付款	184,149,910.55	184,149,910.55	184,149,910.55		
其他流动负债	243,853,453.70	243,853,453.70	243,853,453.70		
租赁负债	15,904,782.37	17,487,571.97	6,531,197.95	8,356,899.52	2,599,474.50
小 计	3,819,237,613.04	3,867,096,991.00	3,582,844,626.39	268,174,431.24	16,077,933.37

(续上表)

项 目	2020. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	994,606,086.29	1,031,220,839.18	805,982,357.16	215,515,615.95	9,722,866.07
应付票据	945,308,639.50	945,308,639.50	945,308,639.50		
应付账款	1,180,965,458.27	1,180,965,458.27	1,180,965,458.27		

其他应付款	196,884,584.85	196,884,584.85	196,884,584.85		
其他流动负债	346,572,348.67	346,572,348.67	346,572,348.67		
小 计	3,664,337,117.58	3,700,951,870.47	3,475,713,388.45	215,515,615.95	9,722,866.07

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2021年3月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币288,517,629.86元(2020年12月31日：人民币237,895,629.38元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本备考合并财务报表附注六(三)2之说明。

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产		21,317,090.42		21,317,090.42
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		21,317,090.42		21,317,090.42

2. 应收款项融资			284,109,905.15	284,109,905.15
3. 其他权益工具投资			39,623,124.47	39,623,124.47
持续以公允价值计量的资产总额		21,317,090.42	323,733,029.62	345,050,120.04

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于持有的交易性金融资产和金融负债，以正常报价间隔期间可观察的收益率测算的价值作为持续和非持续第二层次公允价值项目市价确认的依据。

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

项 目	期末公允价值	估值技术
应收款项融资	284,109,905.15	银行承兑汇票的账面价值即为公允价值
其他权益工具投资	39,623,124.47	公允价值的确定，以被投资单位期末净资产作为评估其公允价值的重要参考依据。

(四) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

期末公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债、长期借款等。以上不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

自然人姓名	自然人对本公司的持股比例(%)	自然人对本公司的表决权比例(%)
陈伟忠和阮宜宝夫妇	33.56	33.56

2. 本公司的子公司情况详见本备考合并财务报表附注八之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈华忠	实际控制人关系密切的家庭成员
陈智忠	实际控制人关系密切的家庭成员
陈作留	实际控制人关系密切的家庭成员

孙诚、孙会景夫妇	丰泽股份公司持股 35.80%的股东,丰泽股份公司实际控制人,孙诚同时系丰泽股份公司董事长、总经理
宋广恩	丰泽股份公司副董事长及持股 5%以上的股东
孙华松	孙诚、孙会景夫妇之子及持股 5%以上的股东
孙盈	孙诚、孙会景夫妇之女及持股 5%以上的股东
郑红艳	宋广恩的妻子
蔡文勇	丰泽股份公司董事
吴会琴	丰泽股份公司董事
郑东海	丰泽股份公司董事、副总经理(2014年6月至2019年7月4日)
孙振义	丰泽股份公司监事会主席
谢尚佑	孙盈的丈夫
河北途程新材料科技有限公司	吴会琴 100%控股的公司
衡水瑞杉商贸有限公司	丰泽股份公司持股 2.72%的股东
李艳淼	丰泽股份公司衡水瑞杉商贸有限公司实际控制人,与李延林系姐弟关系
李延林	丰泽股份公司持股 3.40%的股东,与李艳淼系姐弟关系
代建奎	丰泽股份公司董事
衡水尚仕房地产开发有限公司	代建奎的姐姐持股 40%并担任经理、执行董事

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2021年1-3月	2020年度
河北途程新材料科技有限公司	采购材料		-19,079.64

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2021年1-3月	2020年度
河北途程新材料科技有限公司	销售货款		6,182.08

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	2021年1-3月确认的	2020年度确认的
-------	--------	--------------	-----------

		租赁费	租赁费
阮宜宝	房屋及建筑物	171,524.25	762,345.00

3. 关联担保情况

截至 2021 年 3 月 31 日，关联方为本公司提供担保尚未履行完毕情况如下：

(1) 借款担保

担保方	被担保方	贷款金融机构	担保金额	担保起始日	担保到期日	备注	
孙诚、孙会景	丰泽股份公司	上海浦东发展银行股份有限公司衡水分行	17,000,000.00	2020-11-5	2021-11-4	同时由丰泽股份公司以土地使用权提供抵押担保	
孙诚、孙会景、蔡文勇、宋广恩、吴会琴		衡水银行股份有限公司育才支行	11,000,000.00	2020-5-13	2021-5-11	同时由丰泽股份公司以设备提供抵押担保	
			12,000,000.00	2020-5-27	2021-5-24	同时由丰泽股份公司以土地使用权提供抵押担保	
孙诚、孙会景、孙盈、谢尚佑、孙华松、宋广恩、郑红艳		中国建设银行股份有限公司衡水铁路支行	9,000,000.00	2020-4-16	2021-4-15	同时由衡水奇佳停车设备有限公司提供保证担保	
			10,000,000.00	2021-3-19	2022-3-17		
			9,000,000.00	2021-2-26	2022-2-19		
衡水尚仕房地产开发有限公司		河北衡水农村商业银行股份有限公司开发区支行	5,000,000.00	2020-9-29	2021-9-29		
			5,000,000.00	2021-1-14	2021-9-29		
陈伟忠、阮宜宝		本公司	中国工商银行股份有限公司佛山容桂支行	40,000,000.00	2020-11-09	2021-11-05	
陈伟忠、阮宜宝			招商银行股份有限公司佛山容桂支行	90,000,000.00	2020-12-15	2021-06-15	
陈伟忠、阮宜宝	上海浦东发展银行股份有限公司佛山分行		100,000,000.00	2020-04-28	2021-04-27		
陈伟忠、阮宜宝、陈智忠、陈华忠	中国银行股份有限公司佛山分行		40,000,000.00	2020-11-11	2021-11-10		
陈伟忠	华夏银行股份有限公司佛山顺德支行		93,000,000.00	2020-12-29	2021-12-29		
陈伟忠	中国民生银行广州白云支行		50,000,000.00	2021-03-16	2022-03-15		
陈伟忠、阮宜宝	上海浦东发展银行股份有限公司佛山分行		100,000,000.00	2021-03-31	2022-03-30		

担保方	被担保方	贷款金融机构	担保金额	担保起始日	担保到期日	备注
陈伟忠, 阮宜宝		广发银行股份有限公司佛山顺德容桂支行	117,920,884.25	2020-12-23	2021-12-14	同时由本公司以等额应收票据进行质押
陈伟忠		中国民生银行股份有限公司广州白云支行	3,614,365.40	2020-11-24	2021-08-21	同时由本公司以等额应收票据进行质押
陈伟忠, 阮宜宝		招商银行股份有限公司佛山容桂支行	10,000,000.00	2021-03-24	2021-12-20	同时由本公司以等额应收票据进行质押
陈伟忠、阮宜宝		招商银行股份有限公司佛山容桂支行	20,000,000.00	2021-03-12	2021-12-20	同时由本公司以等额应收票据进行质押
陈伟忠、阮宜宝		兴业银行股份有限公司佛山顺德容桂支行	44,000,000.00	2020-03-24	2023-03-23	
陈伟忠、陈华忠、阮宜宝		广东顺德农村商业银行股份有限公司容桂支行	50,000,000.00	2020-05-20	2023-05-19	同时由本公司土地房产提供抵押担保
			50,000,000.00	2020-05-22	2023-05-21	
陈伟忠、阮宜宝		中国工商银行股份有限公司佛山容桂支行	33,000,000.00	2020-10-23	2023-10-20	
陈伟忠、阮宜宝		中国工商银行股份有限公司佛山容桂支行	23,000,000.00	2020-10-20	2023-10-19	
陈伟忠、阮宜宝		中国工商银行股份有限公司佛山容桂支行	23,000,000.00	2020-10-20	2023-10-19	
陈伟忠、阮宜宝		兴业银行股份有限公司佛山顺德容桂支行	45,000,000.00	2021-03-25	2024-03-24	
小 计			1,010,535,249.65			

(2) 票据担保

担保方	被担保方	票据开立机构	担保金额	担保起始日	担保到期日	备注
陈伟忠、阮宜宝	本公司	渤海银行股份有限公司佛山分行	711,854.00	2021-02-07	2021-08-07	同时缴纳票据金额20%的保证金
陈伟忠、陈华忠、阮宜宝		广东顺德农村商业银行股份有限公司容桂支行	231,944,921.41	2021-01-14	2021-09-24	同时缴纳票据金额10%的保证金
		广东顺德农村商业银行股份有限公司容桂支行	125,085,858.62	2020-10-15	2021-06-23	同时缴纳票据金额15%的保证金

陈伟忠、阮宜宝		广发银行股份有限公司 佛山顺德容桂支行	3,796,279.00	2020-12-25	2021-06-25	同时缴纳票据金额 20%的保证金
陈伟忠		华夏银行股份有限公司 佛山顺德支行	100,388,100.00	2020-04-16	2021-04-16	同时缴纳票据金额 20%的保证金
陈伟忠、阮宜宝		上海浦东发展银行股份 有限公司佛山顺德支行	100,000,000.00	2020-06-29	2021-06-29	同时缴纳票据金额 5%的保证金
		上海浦东发展银行股份 有限公司佛山顺德支行	14,187,899.98	2020-12-29	2021-07-05	同时缴纳票据金额 10%的保证金
		上海浦东发展银行股份 有限公司佛山顺德支行	36,344,614.45	2020-05-27	2021-08-08	同时缴纳票据金额 20%的保证金
陈伟忠、阮宜宝		兴业银行股份有限公司 佛山顺德容桂支行	252,317,525.74	2020-05-13	2021-09-22	同时缴纳票据金额 10%的保证金
陈伟忠		中国民生银行股份有限 公司广州白云支行	8,171,825.69	2021-01-12	2021-07-12	同时缴纳票据金额 10%的保证金
小 计			872,948,878.89			

(3) 保函担保

担保方	被担保方	保函开立机构	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	备注
陈伟忠、阮宜宝、 陈智忠、陈华忠	本公司	中国银行股份有限公司 顺德分行	755,047.00	2020-01-01	2025-12-31	同时缴纳保函金额 20%的保证金
			91,785,760.43	2020-01-01	2025-12-31	同时缴纳保函金额 30%的保证金
			6,779,412.67	2020-01-01	2025-12-31	同时缴纳保函金额 100%的保证金
陈伟忠、阮宜宝		广发银行股份有限公司 佛山分行	22,557,911.43	2020-04-28	2021-04-27	同时缴纳保函金额 20%的保证金
陈伟忠、陈华忠、 阮宜宝		广东顺德农村商业银行 股份有限公司容桂支行	6,711,894.96	2019-12-28	2023-06-27	同时缴纳保函金额 100%的保证金
陈伟忠		中国民生银行股份有限 公司广州分行	35,659,313.62	2019-09-09	2021-10-29	
小 计			164,249,340.11			

(4) 信用证担保

担保方	被担保方	信用证开立机构 机构	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	备注
陈伟忠	本公司	华夏银行股份有限公司 佛山顺德支行	30,000.00	2020-07-21	2021-07-21	同时缴纳信用证金 额 20%的保证金
陈伟忠、阮宜宝		上海浦东发展银行股份 有限公司佛山顺德支行	70,000,000.00	2021-03-29	2022-03-25	
小 计			70,030,000.00			

4. 关联方资金拆借

资金拆入情况

2020 年度

关联方	拆借金额	借入日	归还日	说 明
李艳淼	500,000.00	2020-1-3	2020-1-21	
李艳淼	2,300,000.00	2020-1-3	2020-3-3	
李艳淼	2,000,000.00	2020-3-13	2020-4-2	
小 计	4,800,000.00			
衡水瑞杉商贸有限公司	4,000,000.00	2020-1-3	2020-4-2	
衡水瑞杉商贸有限公司	1,400,000.00	2020-3-18	2020-4-2	
小 计	5,400,000.00			

5. 关键管理人员报酬

项 目	2021 年 1-3 月	2020 年度
关键管理人员报酬（万元）	158.97	1,160.64

(三) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2021. 3. 31	2020. 12. 31
应付账款	河北途程新材料科技有限公司	48,990.00	48,990.00
小 计		48,990.00	48,990.00

十二、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

项 目	2021 年 1-3 月	2020 年度
公司本期授予的各项权益工具总额		4,358,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额		6,804,003.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	2018 年首次授予股票期权：行权价格为 13.10 元，自授予日起分三期解锁，第一、二期已到期，第三期合同剩余期限为 4 个月；2018 年预留部分股票期权：行权价格为 13.10 元，自授予日起分二期解锁，第一期已到期，第二期合同剩余期	2018 年首次授予股票期权：行权价格为 13.10 元，自授予日起分三期解锁，第一、二期已到期，第三期合同剩余期限为 7 个月；2018 年预留部分股票期权：行权价格为 13.10 元，自授予日起分二期解锁，第一期已到期，第二期合同剩余期

	限为 1 个月	限为 4 个月
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	2018 年首次授予限制性股票：行权价格为 6.58 元，合同剩余期限为 4 个月；2018 年预留部分限制性股票：行权价格为 6.58 元，合同剩余期限为 1 个月；2020 年首次授予限制性股票：行权价格为 10.27 元，自授予日起分三期解锁，第一期合同剩余期限为 3 个月，第二期合同剩余期限为 15 个月，第三期合同剩余期限为 27 个月	2018 年首次授予限制性股票：行权价格为 6.58 元，合同剩余期限为 7 个月；2018 年预留部分限制性股票：行权价格为 6.58 元，合同剩余期限为 4 个月；2020 年首次授予限制性股票：行权价格为 10.27 元，自授予日起分三期解锁，第一期合同剩余期限为 6 个月，第二期合同剩余期限为 18 个月，第三期合同剩余期限为 30 个月

2. 其他说明

2020 年 5 月 12 日召开第二届董事会第二十五次会议审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，同意确定 2020 年 6 月 8 日为预留权益授予日，向符合条件的 235 名激励对象（不含预留部分）首次授予限制性股票 435.80 万股。

根据公司 2020 年 5 月 12 日召开的第二届董事会第二十四次会议审议通过了《关于 2018 年股票期权与限制性股票激励计划预留授予第一期可行权/解除限售条件成就的议案》，本次可行权的股票期权数量为 1,434,000.00 份，本次可解除限售的限制性股票数量为 717,003.00 股。

根据公司 2020 年 8 月 19 日召开的第二届董事会第二十七次会议审议通过了《关于 2018 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予第二期可行权/解除限售条件成就的议案》，本次可行权的股票期权数量为 3,156,000.00 份，实际已行权 3,075,000.00 份，本次可解除限售的限制性股票数量为 1,578,000.00 股。

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2021 年 1-3 月	2020 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票公允价值按授予的股票的市价确定；股票期权公允价值采用期权定价模型确定	限制性股票公允价值按授予的股票的市价确定；股票期权公允价值采用期权定价模型确定
可行权权益工具数量的确定依据	公司根据最新取得的限制性股票和股票期权职工人数变动、业绩达标程度等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量	公司根据最新取得的限制性股票和股票期权职工人数变动、业绩达标程度等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量

本期估计与上期估计有重大差异的原因		
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	50,793,292.43	43,530,330.69
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	7,262,961.74	23,975,977.92

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2021 年 3 月 31 日，除关联方及关联交易保函担保中开具的保函，本公司开具的 43,739,873.00 元保函以及深圳工程公司开具 7,135,535.87 元保函外，本公司不存在需要披露的其他重大承诺事项。

(二) 或有事项

1. 为经销商担保事项

公司于 2019 年 12 月 2 日召开的第二届董事会第十九次会议审议通过了《关于公司为经销商担保的议案》，于 2020 年 4 月 1 日召开的第二届董事会第二十一次会议、第二届监事会第十六次会议分别审议通过了《关于延长公司为经销商担保期限的议案》，于 2020 年 11 月 16 日召开的第二届董事会第三十次会议审议通过了《关于公司增加为经销商担保额度的议案》，公司拟对符合资质条件的下游经销商向公司指定的银行等金融机构贷款提供连带责任担保，担保总额不超过 6 亿元；其中，对单个经销商提供担保最高额度不超过 5,000 万元。担保期限自第二届董事会第十九次会议审议通过之日起不超过 36 个月，即不超过 2022 年 12 月 2 日。

截至 2021 年 3 月 31 日，公司为经销商提供的担保明细如下：

被担保单位	担保借款金额(万元)	担保到期日
南宁市国宇防水防腐工程有限公司	2,831.00	2023-5-4
浙江固象建筑材料有限公司	2,212.00	2023-6-4
湖南科之顺防水有限公司	2,003.00	2022-12-17
浙江雨晴防水技术有限公司	1,910.00	2022-12-17
南通永拓建筑材料有限公司	1,750.00	2022-12-1
武汉龙腾楚湘投资有限公司	1,736.00	2025-12-18
深圳市名品汇防水工程科技有限公司	1,070.00	2022-12-18
合肥喜力建筑防水工程有限公司	980.00	2024-12-17

被担保单位	担保借款金额(万元)	担保到期日
内蒙古乾硕建筑工程有限公司	770.00	2023-5-31
四川中天石防水工程有限公司	765.00	2022-12-31
云南华广商贸有限公司	630.00	2024-12-30
天津习泰商贸有限公司	537.00	2022-12-17
临沂冠宇防水装饰工程有限公司	525.11	2022-12-18
四川碧泰建筑工程有限公司	502.00	2022-12-17
徐州市豪暲建设工程有限公司	494.00	2022-12-17
成都梧桐商贸有限责任公司	453.00	2022-12-22
深圳市恒升防水工程有限公司	409.50	2022-11-22
山西豫项建材有限公司	399.95	2022-12-31
其他 163 家经销商	11,677.50	2025-10-9
合 计	31,655.06	

2. 丰泽股份公司及子公司为非关联方提供的担保事项

被担保单位	贷款金融机构	担保金额	担保到期日	备注
衡水神龙实业有限公司	河北阜城农村商业银行股份有限公司古城支行	15,000,000.00	主债务履行期限届满之日起三年止	
衡水震泰隔震器材有限公司	中国银行股份有限公司衡水分行	9,000,000.00	主债权的清偿期届满之日起两年	
衡水震泰隔震器材有限公司	中国建设银行股份有限公司衡水桃城支行	9,165,200.00	债务履行期限届满之日起三年止	
衡水奇佳停车设备有限公司	浦发银行衡水分行	8,000,000.00	主债权的清偿期届满之日起两年	
小 计		41,165,200.00		

3. 截至 2021 年 3 月 31 日，本公司不存在需要披露的其他重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	95,305,740.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	95,305,740.00

经 2021 年 4 月 21 日召开的公司第二届董事会第三十四次会议审议通过《关于〈2020 年度利润分配及资本公积金转增股本预案〉的议案》，拟以公司股本总数 635,371,600 股为基数，

向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.50 元（含税），同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 8 股，上述利润分配方案已获本公司 2021 年 5 月 13 日召开的 2020 年年度股东大会审议通过，并于 2021 年 6 月 30 日实施该权益分派方案。

（二）对外投资

1. 2021 年 5 月 14 日，本公司子公司德州科顺公司与山东临邑经济开发区管理委员会签署了《科顺股份新型防水材料德州生产基地扩建项目投资合作协议书》，约定拟在临邑化工产业园扩建德州科顺新型防水材料及非织造布生产基地，项目名称为年产 10 万吨无纺布及防水材料生产建设项目，项目总投资为 8.6 亿元，拟规划用地约 300 亩，主要建设 10 万吨无纺布生产线及聚酯熔体原料生产、防水材料、55 蒸吨的兰炭锅炉及生产配套设施等。2021 年 6 月 3 日，本公司和德州科顺公司共同发起设立山东科顺无纺布有限公司，用于具体实施该项目。

2. 2021 年 7 月 5 日，本公司与北新防水有限公司、江苏凯伦建材股份有限公司签署了《北新科顺凯伦供应链管理有限公司（筹）股东协议》，拟共同出资 5,000 万元设立合资公司，其中本公司拟以货币方式出资 1,450 万元，出资比例为 29%。截至本报告出具日，该合资公司正在设立中。

3. 2021 年 7 月 8 日，本公司与北新防水有限公司、天龙新材料股份有限公司、江苏凯伦建材股份有限公司签署了《北新新材料（锦州）有限公司（筹）股东协议》，拟共同出资 30,000 万元设立合资公司，其中本公司以货币方式出资 3,000 万元，出资比例为 10%。截至本报告出具日，该合资公司正在设立中。

（三）丰泽股份公司竞拍土地使用权及违法占地和没收资产事由基本解除

2014 年至 2018 年期间，丰泽股份公司收到衡水市国土资源局作出的四项土地行政处罚（行政处罚决定书编号分别为：衡开国土资罚字（2014）30 号、衡开国土资罚字（2015）34 号、衡开国土资罚字（2016）53 号、衡开国土资罚字（2018）21 号），行政处罚涉及的土地（即后文所述的编号为 2021 衡开 20 号地块）被责令退还、地上房屋建筑物被没收并缴纳行政罚款（被没收的地上房屋建筑物以下简称“没收资产”）。

2021 年 4 月 15 日，河北衡水高新技术产业开发区管理委员会（以下简称衡水高新区管委会）出具的《关于丰泽智能装备股份有限公司房屋建筑物无偿使用的确认函》确认，上述没收房屋建筑物的处罚未实际执行，该等没收资产自处罚决定之日起至该等没收资产通过合法程序转变为丰泽股份公司所有为止，仍由丰泽股份公司占有并无偿使用，因使用没收资产所产生的相关收益均归丰泽股份公司所有，涉及的相关税费均由丰泽股份公司承担；同时，

丰泽股份公司将来通过合法程序取得上述相关土地后，财政局将土地上的房屋建筑物以合规方式交还公司并不收取其他费用，并协助丰泽股份公司办理房屋建筑物相关的权证。

2021年6月29日，丰泽股份公司以5,091.902万元竞得编号为2021衡开20号地块的国有建设用地使用权，原于2021年6月24日缴纳的竞买保证金5,075.316万元直接转为土地出让金，并于2021年6月30日付清土地出让金尾款16.586万元。2021年7月7日，丰泽股份公司与衡水市自然资源和规划局签订《国有建设用地使用权出让合同》。

2021年7月12日，丰泽股份公司取得衡水市自然资源和规划局颁发的编号为“冀(2021)衡水市不动产权第2249880号”的不动产权证书，证载宗地面积为110,576.30平方米。由于政府系统存在坐标数据转换误差等历史原因，丰泽股份公司仍有1,500平方米土地未能取得权属证书，丰泽股份公司目前正在积极申请办证手续。

2021年6月7日，丰泽股份公司因前述行政处罚所及的没收资产，经河北衡水高新技术产业开发区土地和规划委员会决议同意，对该等没收资产予以保留，并作价12,623,281.91元与土地一并出让。2021年6月29日，本公司向河北衡水高新技术产业开发区财政局缴纳上述款项，并正在积极申请办理相关房屋建筑物的权属证书。同时，根据河北衡水高新技术产业开发区财政局《关于河北衡水高新技术产业开发区新型功能材料产业园申请给予丰泽智能装备股份有限公司产业发展资金支持的意见》（衡高财综呈字〔2021〕42号）、（衡高财综呈字〔2021〕54号）文件，丰泽股份公司分别于2021年7月15日和8月9日收到河北衡水高新技术产业开发区新型功能材料产业园管理委员会拨付的产业发展资金702.00万元和560.00万元，合计收到政府补助1,262.00万元。至此，与上述没收资产相关的违法事由基本已解除。

（四）公租房事项

2013年3月1日，经衡水经济开发区经济发展局批准，丰泽股份公司与衡水市桃城区北方工业基地管理委员会签订了《联合建设公共租赁住房协议书》（以下简称《联合建设协议》），共同出资建设了“丰泽工程橡胶公租房项目”（以下简称“公租房项目”）。按照《联合建设协议》约定，双方各出资50%联合建设公租房，各分享公租房项目50%的权益。2016年12月31日，公租房项目建设完成，丰泽股份公司将其作为固定资产核算。由于政策原因，公租房项目的相关产权证书尚未办理。

2021年7月8日，丰泽股份公司与衡水高新区管委会（衡水市桃城区北方工业基地管理委员会管理职能由其承接）签订了《公租房产权明晰及租赁协议》（以下简称《租赁协议》）。根据《租赁协议》约定，衡水高新区管委会以丰泽股份公司出资建设额原价回购丰泽股份公

司投资所享有的公租房项目的 50%权益，并将回购后的公租房全部出租给丰泽股份公司使用；租赁期限为 2021 年 7 月开始至 2041 年 6 月，租赁到期后丰泽股份公司享有续租优先权；丰泽股份公司每年应交租赁费=回购价格/20 年，衡水高新区管委会以每年应收的租赁费额度用于抵扣应付的回购款项，即回购和租赁所涉及的资金均不实际支付。同时，《租赁协议》确认了丰泽股份公司无需就以前年度使用公租房支付任何费用，并约定租赁期间的维护、维修费用应由出租方承担，为便于管理和使用，该部分费用实际均由丰泽股份本公司承担，丰泽股份公司以此折抵租赁协议到期后该公租房 5 年的使用权。

基于《联合建设协议》和《租赁协议》，并依据实质重于形式原则，丰泽股份公司根据新租赁准则的相关规定，自 2021 年 1 月 1 日起将公租房由固定资产调整至使用权资产列报。该事项对财务报表的影响详见本财务报表附注十五（三）之说明。

（五）除上述事项外，截至 2021 年 8 月 16 日，本公司不存在其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

（一）债务重组

1. 公司作为债权人

债务重组方式	债权账面价值	债务重组相关损益	债务重组导致的对联营企业或合营企业的权益性投资增加额	权益性投资占联营企业或合营企业股份总额的比例
以资产清偿债务	8,248,133.00			

系公司（包含深圳工程公司）的部分房地产客户以其或其关联方开发的房产抵付应付公司的货款或工程款。

2. 公司作为债务人

债务重组方式	债权账面价值	债务重组相关损益	债务重组导致的对联营企业或合营企业的权益性投资增加额	权益性投资占联营企业或合营企业股份总额的比例
以资产清偿债务	5,587,193.00			

系公司用自客户处取得的抵债房产抵付供应商货款。

（二）分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	2021 年 1-3 月		2020 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
防水卷材	896,865,367.82	606,225,603.18	4,058,997,246.94	2,463,480,375.51
防水涂料	310,532,320.22	223,742,306.71	1,151,701,640.73	745,728,785.40
减隔震产品	44,268,009.34	27,680,630.90	235,799,402.21	145,198,220.21
防水工程施工	251,770,807.11	160,131,071.30	989,773,745.16	691,762,234.32
其他	2,669,054.66	2,041,481.00	7,684,677.64	4,896,162.44
小 计	1,506,105,559.15	1,019,821,093.09	6,443,956,712.68	4,051,065,777.88

(三) 执行新租赁准则的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称新租赁准则)。

1. 公司作为承租人,根据新租赁准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则 调整影响	2021 年 1 月 1 日
其他流动资产	249,357,359.77	-1,840,866.71	247,516,493.06
固定资产	1,445,797,940.43	-25,107,358.59	1,420,690,581.84
使用权资产		41,663,426.31	41,663,426.31
一年内到期的非流动负债		5,367,756.77	5,367,756.77
租赁负债		9,347,444.24	9,347,444.24

2. 公司对 2021 年 1 月 1 日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁,采用简化处理,未确认使用权资产和租赁负债,未对该租赁按照追溯调整法处理。

3. 公司未对公司作为出租人的租赁按照追溯调整法处理。

4. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注六(一)14 之说明;

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注四(二十六)3 之说明。本期计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下:

项 目	2021 年 1-3 月
短期租赁费用	2,046,490.90
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	
合 计	2,046,490.90

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2021 年 1-3 月
租赁负债的利息费用	271,091.94
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	1,631,985.27
售后租回交易产生的相关损益	

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

5. 公司作为出租人

经营租赁

(1) 租赁收入

项 目	2021 年 1-3 月
租赁收入	179,763.30

(2) 经营租赁资产

项 目	2021. 3. 31
固定资产	5,563,964.48
小 计	5,563,964.48

经营租出固定资产详见本财务报表附注六(一)12之说明。

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项 目	2021 年 1-3 月	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-551,097.03	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		

计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	5,360,810.59	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	39,274.72	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,413,246.33	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-259,320.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	322,238.36	
小 计	7,325,152.30	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	1,306,936.95	
少数股东权益影响额(税后)	16,558.71	
归属于母公司股东的非经常性损益净额	6,001,656.64	

科顺防水科技股份有限公司

二〇二一年八月十六日