



科顺防水科技股份有限公司

2021 年年度财务报告

2022 年 04 月

财务报告

一、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：科顺防水科技股份有限公司

2021 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	2,189,353,916.22	1,420,149,619.01
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	54,218.21	217,196,372.22
衍生金融资产		
应收票据	682,402,494.87	608,263,959.79
应收账款	3,420,692,439.63	2,388,371,362.79
应收款项融资	229,290,432.29	226,606,015.86
预付款项	156,057,786.77	150,910,733.32
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	279,694,506.39	135,122,942.27
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	403,832,159.32	339,790,641.46
合同资产	393,268,699.75	364,585,482.63
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	478,400,615.68	239,256,492.36

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产合计	8,233,047,269.13	6,090,253,621.71
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	147,137,583.34	
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	24,483,474.05	
其他权益工具投资	19,609,246.12	32,205,050.22
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,681,361,385.99	1,310,263,774.96
在建工程	266,388,642.95	369,262,592.05
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	19,665,207.81	
无形资产	144,343,933.82	147,327,653.18
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,741,219.61	3,695,687.07
递延所得税资产	175,105,621.87	180,133,970.50
其他非流动资产	76,606,523.69	15,243,123.74
非流动资产合计	2,556,442,839.25	2,058,131,851.72
资产总计	10,789,490,108.38	8,148,385,473.43
流动负债：		
短期借款	595,518,455.50	659,191,283.84
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,982,963,747.45	924,591,939.50
应付账款	1,441,734,821.70	1,086,553,414.61
预收款项		
合同负债	342,356,971.78	235,127,734.20

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
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	131,009,578.48	133,328,704.31
应交税费	74,914,306.09	113,668,056.42
其他应付款	174,845,119.71	192,138,721.09
其中：应付利息		
应付股利		5,225.00
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	90,693,011.68	26,833,791.39
其他流动负债	24,072,084.59	369,669,274.44
流动负债合计	4,858,108,096.98	3,741,102,919.80
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	856,588,818.97	211,377,303.29
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	10,031,441.02	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	65,091,196.39	40,489,262.49
递延收益	31,793,796.48	2,897,734.82
递延所得税负债	1,326.99	29,455.83
其他非流动负债		
非流动负债合计	963,506,579.85	254,793,756.43
负债合计	5,821,614,676.83	3,995,896,676.23
所有者权益：		
股本	1,151,186,580.00	611,771,600.00
其他权益工具		

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,680,990,367.86	1,909,004,142.79
减：库存股	134,457,533.28	78,781,229.89
其他综合收益	-76,931,451.84	-57,719,113.31
专项储备	24,925,726.53	23,181,828.86
盈余公积	188,149,807.50	155,848,604.55
一般风险准备	490,000.00	
未分配利润	2,133,521,934.78	1,589,182,964.20
归属于母公司所有者权益合计	4,967,875,431.55	4,152,488,797.20
少数股东权益		
所有者权益合计	4,967,875,431.55	4,152,488,797.20
负债和所有者权益总计	10,789,490,108.38	8,148,385,473.43

法定代表人：陈伟忠

主管会计工作负责人：卢嵩

会计机构负责人：文银伟

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,964,701,582.53	1,318,494,350.34
交易性金融资产	54,218.21	217,196,372.22
衍生金融资产		
应收票据	577,105,941.46	549,138,153.91
应收账款	3,589,049,600.17	2,725,114,416.25
应收款项融资	59,168,445.20	215,437,218.61
预付款项	96,810,809.88	722,304,980.66
其他应收款	699,977,966.77	878,003,350.62
其中：应收利息		
应收股利		
存货	94,753,212.26	72,881,431.59
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
其他流动资产	341,224,058.49	82,547,868.45
流动资产合计	7,422,845,834.97	6,781,118,142.65
非流动资产：		
债权投资	147,137,583.34	
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	882,577,748.18	755,594,274.13
其他权益工具投资	19,609,246.12	32,205,050.22
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	137,694,020.45	125,007,606.65
在建工程	1,159,189.80	2,148,434.74
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	9,381,595.20	
无形资产	17,631,036.47	19,241,183.44
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	857,904.90	2,772,738.25
递延所得税资产	89,940,448.58	70,221,976.69
其他非流动资产	35,633,437.75	
非流动资产合计	1,341,622,210.79	1,007,191,264.12
资产总计	8,764,468,045.76	7,788,309,406.77
流动负债：		
短期借款	581,504,402.33	627,941,460.02
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,993,723,747.95	954,671,939.50
应付账款	798,119,828.18	329,993,620.57
预收款项		
合同负债	200,058,524.95	55,268,211.52
应付职工薪酬	49,878,033.28	60,973,800.56
应交税费	35,896,096.46	46,500,193.97

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
其他应付款	69,774,636.30	1,621,375,480.60
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	87,371,263.74	26,833,791.39
其他流动负债	26,009,965.76	254,837,179.07
流动负债合计	3,842,336,498.95	3,978,395,677.20
非流动负债：		
长期借款	834,318,674.22	196,960,359.31
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	4,385,599.19	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	67,203.24	
递延收益	380,333.44	597,666.76
递延所得税负债	1,326.99	29,455.83
其他非流动负债		
非流动负债合计	839,153,137.08	197,587,481.90
负债合计	4,681,489,636.03	4,175,983,159.10
所有者权益：		
股本	1,151,186,580.00	611,771,600.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,677,000,658.62	1,905,014,433.55
减：库存股	134,457,533.28	78,781,229.89
其他综合收益	-67,174,977.68	-54,579,173.58
专项储备		
盈余公积	188,149,807.50	155,848,604.55
未分配利润	1,268,273,874.57	1,073,052,013.04
所有者权益合计	4,082,978,409.73	3,612,326,247.67

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
负债和所有者权益总计	8,764,468,045.76	7,788,309,406.77

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	7,770,724,151.68	6,237,878,504.62
其中：营业收入	7,770,724,151.68	6,237,878,504.62
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	6,743,564,685.96	4,917,709,937.74
其中：营业成本	5,554,951,017.16	3,933,645,306.18
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	43,490,777.83	42,402,173.34
销售费用	472,995,450.05	389,229,846.81
管理费用	289,527,844.52	243,373,583.75
研发费用	339,996,564.46	281,832,949.33
财务费用	42,603,031.94	27,226,078.33
其中：利息费用	62,435,210.45	42,888,912.54
利息收入	24,599,974.10	19,713,053.22
加：其他收益	68,307,599.12	26,001,949.02
投资收益（损失以“-”号填列）	-2,948,816.36	-27,984,675.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-583,729.19	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-4,994,960.40	
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）	8,846.59	196,372.22

项目	2021 年度	2020 年度
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-249,349,161.59	-242,679,157.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-26,008,773.88	-34,924,672.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-6,492,032.35	-7,659,869.33
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	810,677,127.25	1,033,118,513.39
加：营业外收入	12,447,954.75	8,343,698.52
减：营业外支出	2,618,478.43	2,608,226.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	820,506,603.57	1,038,853,985.35
减：所得税费用	147,887,465.04	148,519,849.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	672,619,138.53	890,334,135.37
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	672,619,138.53	890,334,135.37
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	672,619,138.53	890,334,135.37
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	-19,212,338.53	13,483,085.37
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-19,212,338.53	13,483,085.37
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-12,595,804.10	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	-12,595,804.10	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	-6,616,534.43	-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	-2,668,120.30	
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	2,668,120.30	
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-6,616,534.43	-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	653,406,800.00	903,817,220.74

项目	2021 年度	2020 年度
归属于母公司所有者的综合收益总额	653,406,800.00	903,817,220.74
归属于少数股东的综合收益总额	0.00	
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.60	0.82
（二）稀释每股收益	0.59	0.82

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

法定代表人：陈伟忠

主管会计工作负责人：卢嵩

会计机构负责人：文银伟

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	5,204,599,143.32	4,389,550,749.62
减：营业成本	4,106,715,762.49	3,120,179,380.20
税金及附加	16,757,676.10	18,312,917.85
销售费用	192,838,370.18	213,071,130.65
管理费用	142,246,634.89	119,327,099.97
研发费用	181,611,693.64	158,661,363.92
财务费用	31,816,636.88	26,161,810.94
其中：利息费用	50,592,071.35	41,285,090.90
利息收入	23,409,591.69	18,976,521.45
加：其他收益	18,651,978.78	8,566,351.17
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,978,357.20	-21,751,497.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-583,729.19	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-4,899,856.73	
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）	8,846.59	196,372.22
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-181,748,957.75	-190,453,431.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-7,777,149.91	-17,193,471.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）	100,480.99	15,326.69
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	359,869,210.64	513,216,695.16
加：营业外收入	4,143,085.54	5,448,773.31
减：营业外支出	1,851,276.30	2,449,205.53

项目	2021 年度	2020 年度
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	362,161,019.88	516,216,262.94
减：所得税费用	39,148,990.40	68,271,778.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	323,012,029.48	447,944,484.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	323,012,029.48	447,944,484.68
（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	-12,595,804.10	15,848,929.88
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-12,595,804.10	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	-12,595,804.10	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		
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	-1,834,272.31	
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	1,834,272.31	
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	310,416,225.38	463,793,414.56
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 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	6,866,585,389.16	5,571,507,848.14
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		

项目	2021 年度	2020 年度
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	173,696,211.68	159,477,442.06
经营活动现金流入小计	7,040,281,600.84	5,730,985,290.20
购买商品、接受劳务支付的现金	4,747,631,379.19	3,967,612,377.57
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	655,399,201.53	485,362,753.68
支付的各项税费	416,484,809.63	486,022,130.89
支付其他与经营活动有关的现金	609,631,643.15	239,807,747.75
经营活动现金流出小计	6,429,147,033.50	5,178,805,009.88
经营活动产生的现金流量净额	611,134,567.34	552,180,280.32
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	438,300,000.00	504,769,858.79
取得投资收益收到的现金	2,768,024.81	3,101,981.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,619,966.39	12,111,459.87
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		32,452,400.00
投资活动现金流入小计	446,687,991.20	552,435,700.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	421,961,938.07	607,056,623.64
投资支付的现金	666,300,000.00	780,010,000.00
质押贷款净增加额		

项目	2021 年度	2020 年度
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		47,452,400.00
投资活动现金流出小计	1,088,261,938.07	1,434,519,023.64
投资活动产生的现金流量净额	-641,573,946.87	-882,083,323.45
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	283,584,109.00	59,067,903.00
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	1,906,042,992.25	1,267,395,629.38
收到其他与筹资活动有关的现金	40,136,216.43	416,789,389.85
筹资活动现金流入小计	2,229,763,317.68	1,743,252,922.23
偿还债务支付的现金	1,211,757,629.86	1,029,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	147,098,571.84	31,013,875.73
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	220,975,824.25	35,014,488.00
筹资活动现金流出小计	1,579,832,025.95	1,095,228,363.73
筹资活动产生的现金流量净额	649,931,291.73	648,024,558.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	277,371.39	-336,295.43
五、现金及现金等价物净增加额	619,769,283.59	317,785,219.94
加：期初现金及现金等价物余额	1,255,988,931.92	938,203,711.98
六、期末现金及现金等价物余额	1,875,758,215.51	1,255,988,931.92

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 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	3,274,893,310.83	3,713,440,725.91
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	66,190,391.41	117,901,462.68
经营活动现金流入小计	3,341,083,702.24	3,831,342,188.59
购买商品、接受劳务支付的现金	2,547,311,344.16	4,166,538,884.31
支付给职工以及为职工支付的现金	289,475,434.52	225,574,164.16
支付的各项税费	188,981,869.42	242,132,450.06
支付其他与经营活动有关的现金	484,239,102.75	371,482,348.96

项目	2021 年度	2020 年度
经营活动现金流出小计	3,510,007,750.85	5,005,727,847.48
经营活动产生的现金流量净额	-168,924,048.61	-1,174,385,658.89
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	438,000,000.00	304,769,858.79
取得投资收益收到的现金	2,723,347.62	1,491,022.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,121,142.30	10,656,040.86
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	319,592,752.30	32,452,400.00
投资活动现金流入小计	761,437,242.22	349,369,322.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	27,463,730.77	20,525,942.89
投资支付的现金	768,500,000.00	724,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		55,652,400.00
投资活动现金流出小计	795,963,730.77	800,778,342.89
投资活动产生的现金流量净额	-34,526,488.55	-451,409,020.61
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	283,584,109.00	59,067,903.00
取得借款收到的现金	1,866,000,000.00	1,253,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	27,408,690.28	1,647,002,270.57
筹资活动现金流入小计	2,176,992,799.28	2,959,070,173.57
偿还债务支付的现金	1,191,240,000.00	1,029,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	145,763,232.65	30,908,187.99
支付其他与筹资活动有关的现金	146,404,512.20	7,219,305.12
筹资活动现金流出小计	1,483,407,744.85	1,067,327,493.11
筹资活动产生的现金流量净额	693,585,054.43	1,891,742,680.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-211,770.00	-1,389,208.17
五、现金及现金等价物净增加额	489,922,747.27	264,558,792.79
加：期初现金及现金等价物余额	1,164,857,321.94	900,298,529.15
六、期末现金及现金等价物余额	1,654,780,069.21	1,164,857,321.94

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度														
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益 合计		
	股本	其他权益 工具			资本公积	减：库存股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润			其他	小计
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年期末 余额	611,771,600.00				1,909,004,142.79	78,781,229.89	-57,719,113.31	23,181,828.86	155,848,604.55		1,589,182,964.20		4,152,488,797.20		4,152,488,797.20
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	611,771,600.00				1,909,004,142.79	78,781,229.89	-57,719,113.31	23,181,828.86	155,848,604.55		1,589,182,964.20		4,152,488,797.20		4,152,488,797.20
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号 填列）	539,414,980.00				-228,013,774.93	55,676,303.39	-19,212,338.53	1,743,897.67	32,301,202.95	490,000.00	544,338,970.58		815,386,634.35		815,386,634.35

(一) 综合收益总额						-19,212,338.53				672,619,138.53		653,406,800.00		653,406,800.00
(二) 所有者投入和减少资本	30,378,000.00			265,462,874.08	58,209,858.39							237,631,015.69		237,631,015.69
1. 所有者投入的普通股	30,378,000.00			252,276,925.10	100,037,548.33							182,617,376.77		182,617,376.77
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				23,655,419.18								23,655,419.18		23,655,419.18
4. 其他				-10,469,470.20	-41,827,689.94							31,358,219.74		31,358,219.74
(三) 利润分配								32,301,202.95	490,000.00	-128,280,167.95		-95,488,965.00		-95,488,965.00
1. 提取盈余公积								32,301,202.95		-32,301,202.95				
2. 提取一般风险准备									490,000.00	-490,000.00				
3. 对所有者(或股东)的分配										-95,488,965.00		-95,488,965.00		-95,488,965.00
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转	509,274,480.00			-509,274,480.00										

转														
1. 资本公积 转增资本（或 股本）	509,274,480.00				-509,274,480.00									
2. 盈余公积 转增资本（或 股本）														
3. 盈余公积 弥补亏损														
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益														
5. 其他综合 收益结转留 存收益														
6. 其他														
（五）专项储 备							1,743,897.67				1,743,897.67		1,743,897.67	
1. 本期提取							1,743,897.67				1,743,897.67		1,743,897.67	
2. 本期使用														
（六）其他	-237,500.00				15,797,830.99	-2,533,555.00					18,093,885.99		18,093,885.99	
四、本期期末 余额	1,151,186,580.00				1,680,990,367.86	134,457,533.28	-76,931,451.84	24,925,726.53	188,149,807.50	490,000.00	2,133,521,934.78		4,967,875,431.55	4,967,875,431.55

上期金额

项目	2020 年年度														
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合计		
	股本	其他权 益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润			其他	小计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末 余额	607,723,600.00				1,830,686,153.63	112,101,306.16	-71,202,198.68	20,786,141.29	111,054,156.08		761,578,352.72		3,148,524,898.88		3,148,524,898.88
加：会计政 策变更											-17,935,075.42		-17,935,075.42		-17,935,075.42
前期差错 更正															
同一控制 下企业合并															
其他															
二、本年期初 余额	607,723,600.00				1,830,686,153.63	112,101,306.16	-71,202,198.68	20,786,141.29	111,054,156.08		743,643,277.30		3,130,589,823.46		3,130,589,823.46
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号 填列）	4,048,000.00				78,317,989.16	-33,320,076.27	13,483,085.37	2,395,687.57	44,794,448.47		845,539,686.90		1,021,898,973.74		1,021,898,973.74
（一）综合收 益总额							13,483,085.37				890,334,135.37		903,817,220.74		903,817,220.74
（二）所有者	4,048,000.00				78,317,989.16	-33,320,076.27							115,686,065.43		115,686,065.43

投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股	4,048,000.00			36,800,943.47								40,848,943.47		40,848,943.47
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				41,517,045.69								41,517,045.69		41,517,045.69
4. 其他					-33,320,076.27							33,320,076.27		33,320,076.27
(三) 利润分配								44,794,448.47		-44,794,448.47				
1. 提取盈余公积								44,794,448.47		-44,794,448.47				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或														

股本)														
2. 盈余公积 转增资本(或 股本)														
3. 盈余公积 弥补亏损														
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益														
5. 其他综合 收益结转留 存收益														
6. 其他														
(五) 专项储 备							2,395,687.57				2,395,687.57		2,395,687.57	
1. 本期提取							2,395,687.57				2,395,687.57		2,395,687.57	
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末 余额	611,771,600.00				1,909,004,142.79	78,781,229.89	-57,719,113.31	23,181,828.86	155,848,604.55		1,589,182,964.20		4,152,488,797.20	4,152,488,797.20

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	611,771,600.00				1,905,014,433.55	78,781,229.89	-54,579,173.58		155,848,604.55	1,073,052,013.04		3,612,326,247.67
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	611,771,600.00				1,905,014,433.55	78,781,229.89	-54,579,173.58		155,848,604.55	1,073,052,013.04		3,612,326,247.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	539,414,980.00				-228,013,774.93	55,676,303.39	-12,595,804.10		32,301,202.95	195,221,861.53		470,652,162.06
（一）综合收益总额							-12,595,804.10			323,012,029.48		310,416,225.38
（二）所有者投入和减少资本	30,378,000.00				265,462,874.08	58,209,858.39						237,631,015.69
1. 所有者投入的普通股	30,378,000.00				252,276,925.10	100,037,548.33						182,617,376.77
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					23,655,419.18							23,655,419.18
4. 其他					-10,469,470.20	-41,827,689.94						31,358,219.74
（三）利润分配									32,301,202.95	-127,790,167.95		-95,488,965.00
1. 提取盈余公积									32,301,202.95	-32,301,202.95		
2. 对所有者（或股东）的分												

配											
3. 其他										-95,488,965.00	-95,488,965.00
(四) 所有者权益内部结转	509,274,480.00				-509,274,480.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	509,274,480.00				-509,274,480.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他	-237,500.00				15,797,830.99	-2,533,555.00					18,093,885.99
四、本期期末余额	1,151,186,580.00				1,677,000,658.62	134,457,533.28	-67,174,977.68		188,149,807.50	1,268,273,874.57	4,082,978,409.73

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优	永	其								

		先	续	他							
		股	债								
一、上年期末余额	607,723,600.00				1,826,696,444.39	112,101,306.16	-70,428,103.46		111,054,156.08	669,901,976.83	3,032,846,767.68
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	607,723,600.00				1,826,696,444.39	112,101,306.16	-70,428,103.46		111,054,156.08	669,901,976.83	3,032,846,767.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,048,000.00				78,317,989.16	-33,320,076.27	15,848,929.88		44,794,448.47	403,150,036.21	579,479,479.99
（一）综合收益总额							15,848,929.88			447,944,484.68	463,793,414.56
（二）所有者投入和减少资本	4,048,000.00				78,317,989.16	-33,320,076.27					115,686,065.43
1. 所有者投入的普通股	4,048,000.00				36,800,943.47						40,848,943.47
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					41,517,045.69						41,517,045.69
4. 其他						-33,320,076.27					33,320,076.27
（三）利润分配									44,794,448.47	-44,794,448.47	
1. 提取盈余公积									44,794,448.47	-44,794,448.47	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											

1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	611,771,600.00			1,905,014,433.55	78,781,229.89	-54,579,173.58		155,848,604.55	1,073,052,013.04		3,612,326,247.67

二、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1,151,186,580.00元,股份总数1,151,186,580股(每股面值1元)。其中,有限售条件的流通股份:A股277,642,739股,无限售条件的流通股份A股873,543,841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2022年4月27日第三届董事会第十二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)、昆山科顺防水材料有限公司(以下简称昆山科顺)和深圳市科顺防水工程有限公司(以下简称深圳工程)等31家孙子公司纳入本期合并财务报表范围,情况详见本财务报告附注七和八之说明。

三、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为编制基础。

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况

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。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、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。

4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，KESHUN INTERNATIONAL LIMITED(以下简称香港科顺)、KESHUN INTERNATIONAL CONSTRUCTION & TRADING CO.,LTD. (以下简称柬埔寨科顺)、KESHUN GROUP(M)SDN. BHD (以下简称马来西亚科顺)等境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下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。

6、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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排分为共同经营和合营企业。

(2) 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- ①确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

8、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金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。

9、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。

10、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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成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

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，

合同资产——已完工未结算工程款组合		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
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) 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

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。

11、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。

12、合同资产

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。

13、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。

14、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。

15、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
通用设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67

专用设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输工具	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67

16、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。

17、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。

18、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

①无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，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	5

19、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。

20、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。

21、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。

22、职工薪酬

（1）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。

（2）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。

（3）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。

(4) 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。

23、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。

(3) 产品质量保证金是指公司为防水工程施工项目提取的准备金，按照公司防水工程施工收入的2%计提，且余额不超过最近5年防水工程施工收入的2%。

24、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

③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。

④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。

25、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 建筑防水材料销售业务

公司防水材料销售业务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 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。

26、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，以购建或以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。

（5）政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

27、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。

28、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

①公司作为承租人

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。

1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：a. 租赁负债的初始计量金额；b. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；c. 承租人发生的初始直接费

用；d.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。

公司按照直线法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。

2) 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，并相应调整使用权资产的账面价值，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。

②公司作为出租人

报告期内，公司均为经营租赁。

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。

29、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 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，本年度可以缓提或者少提安全费用。

(2) 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。

(3) 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）。

30、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

① 本公司自2021年1月1日（以下称首次执行日）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) 对于首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

2) 本公司作为承租人的租赁合同，公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的累计影响数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，对可比期间信息不予调整。具体处理如下：

对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

在首次执行日，公司按照本财务报告附注四19的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

(2) 重要会计估计变更

不适用

(3) 2021年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

需要调整年初资产负债表科目

合并资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,420,149,619.01	1,420,149,619.01	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	217,196,372.22	217,196,372.22	
衍生金融资产			
应收票据	608,263,959.79	608,263,959.79	
应收账款	2,388,371,362.79	2,388,371,362.79	
应收款项融资	226,606,015.86	226,606,015.86	
预付款项	150,910,733.32	150,910,733.32	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	135,122,942.27	135,122,942.27	
其中：应收利息			
应收股利			

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
买入返售金融资产			
存货	339,790,641.46	339,790,641.46	
合同资产	364,585,482.63	364,585,482.63	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	239,256,492.36	237,415,625.65	-1,840,866.71
流动资产合计	6,090,253,621.71	6,088,412,755.00	-1,840,866.71
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	32,205,050.22	32,205,050.22	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	1,310,263,774.96	1,310,263,774.96	
在建工程	369,262,592.05	369,262,592.05	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		18,577,870.54	18,577,870.54
无形资产	147,327,653.18	147,327,653.18	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	3,695,687.07	3,695,687.07	
递延所得税资产	180,133,970.50	180,133,970.50	
其他非流动资产	15,243,123.74	15,243,123.74	
非流动资产合计	2,058,131,851.72	2,076,709,722.26	18,577,870.54
资产总计	8,148,385,473.43	8,165,122,477.26	16,737,003.83
流动负债：			
短期借款	659,191,283.84	659,191,283.84	
向中央银行借款			

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	924,591,939.50	924,591,939.50	
应付账款	1,086,553,414.61	1,086,553,414.61	
预收款项			
合同负债	235,127,734.20	235,127,734.20	
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	133,328,704.31	133,328,704.31	
应交税费	113,668,056.42	113,668,056.42	
其他应付款	192,138,721.09	192,138,721.09	
其中：应付利息			
应付股利	5,225.00	5,225.00	
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	26,833,791.39	32,750,740.19	5,916,948.80
其他流动负债	369,669,274.44	369,669,274.44	
流动负债合计	3,741,102,919.80	3,747,019,868.60	5,916,948.80
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	211,377,303.29	211,377,303.29	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		10,820,055.03	10,820,055.03
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	40,489,262.49	40,489,262.49	

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
递延收益	2,897,734.82	2,897,734.82	
递延所得税负债	29,455.83	29,455.83	
其他非流动负债			
非流动负债合计	254,793,756.43	265,613,811.46	10,820,055.03
负债合计	3,995,896,676.23	4,012,633,680.06	16,737,003.83
所有者权益：			
股本	611,771,600.00	611,771,600.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,909,004,142.79	1,909,004,142.79	
减：库存股	78,781,229.89	78,781,229.89	
其他综合收益	-57,719,113.31	-57,719,113.31	
专项储备	23,181,828.86	23,181,828.86	
盈余公积	155,848,604.55	155,848,604.55	
一般风险准备			
未分配利润	1,589,182,964.20	1,589,182,964.20	
归属于母公司所有者权益合计	4,152,488,797.20	4,152,488,797.20	
少数股东权益			
所有者权益合计	4,152,488,797.20	4,152,488,797.20	
负债和所有者权益总计	8,148,385,473.43	8,165,122,477.26	16,737,003.83

调整情况说明

财政部于2018年12月7日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第21号——租赁〉的通知》(财会[2018]35号)，在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行，公司根据财政部上述通知的规定对相应的会计政策进行变更。

公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。根据衔接规定，首次执行本准则的累积影响数，调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。本次会计政策变更是公司根据财政部发布的相关规定和要求进行，变更后会计政策能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合相关法律法规规定和公司实际情况。本次会计政策变更仅对期初财务报表其他相关项目进行调整，不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，亦不存在损害公司及股东利益的情形。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
货币资金	1,318,494,350.34	1,318,494,350.34	
交易性金融资产	217,196,372.22	217,196,372.22	
衍生金融资产			
应收票据	549,138,153.91	549,138,153.91	
应收账款	2,725,114,416.25	2,725,114,416.25	
应收款项融资	215,437,218.61	215,437,218.61	
预付款项	722,304,980.66	722,304,980.66	
其他应收款	878,003,350.62	878,003,350.62	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	72,881,431.59	72,881,431.59	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	82,547,868.45	82,547,868.45	
流动资产合计	6,781,118,142.65	6,781,118,142.65	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	755,594,274.13	755,594,274.13	
其他权益工具投资	32,205,050.22	32,205,050.22	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	125,007,606.65	125,007,606.65	
在建工程	2,148,434.74	2,148,434.74	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		7,776,855.48	7,776,855.48
无形资产	19,241,183.44	19,241,183.44	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,772,738.25	2,772,738.25	

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
递延所得税资产	70,221,976.69	70,221,976.69	
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,007,191,264.12	1,014,968,119.60	7,776,855.48
资产总计	7,788,309,406.77	7,788,309,406.77	
流动负债：			
短期借款	627,941,460.02	627,941,460.02	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	954,671,939.50	954,671,939.50	
应付账款	329,993,620.57	329,993,620.57	
预收款项			
合同负债	55,268,211.52	55,268,211.52	
应付职工薪酬	60,973,800.56	60,973,800.56	
应交税费	46,500,193.97	46,500,193.97	
其他应付款	1,621,375,480.60	1,621,375,480.60	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	26,833,791.39	29,931,198.50	3,097,407.11
其他流动负债	254,837,179.07	254,837,179.07	
流动负债合计	3,978,395,677.20	3,981,493,084.31	3,097,407.11
非流动负债：			
长期借款	196,960,359.31	196,960,359.31	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		4,679,448.37	4,679,448.37
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	597,666.76	597,666.76	
递延所得税负债	29,455.83	29,455.83	
其他非流动负债			

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
非流动负债合计	197,587,481.90	202,266,930.27	4,679,448.37
负债合计	4,175,983,159.10	4,183,760,014.58	7,776,855.48
所有者权益：			
股本	611,771,600.00	611,771,600.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,905,014,433.55	1,905,014,433.55	
减：库存股	78,781,229.89	78,781,229.89	
其他综合收益	-54,579,173.58	-54,579,173.58	
专项储备			
盈余公积	155,848,604.55	155,848,604.55	
未分配利润	1,073,052,013.04	1,073,052,013.04	
所有者权益合计	3,612,326,247.67	3,612,326,247.67	
负债和所有者权益总计	7,788,309,406.77	7,796,086,262.25	7,776,855.48

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

① 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：

单位：元

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	239,256,492.36	-1,840,866.71	237,415,625.65
使用权资产		18,577,870.54	18,577,870.54
一年内到期的非流动负债	26,833,791.39	5,916,948.80	32,750,740.19
租赁负债		10,820,055.03	10,820,055.03

首次执行日计入资产负债表的租赁负债所采用的公司增量借款的加权平均值为4.63%。

五、税项

1、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，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、3%
消费税	应纳税销售额	详见税收优惠（12）之说明
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	10%、16.5%、15%、17%、20%、25%

税种	计税依据	税率
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%/20% 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%
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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
佛山科顺	15%
重庆科顺	15%
昆山科顺	15%
南通科顺	15%
德州科顺	15%
荆门科顺	15%
鞍山科顺	15%
深圳工程	15%
科顺供应链	15%
渭南科顺	15%
北京科顺	20%
科顺无纺布	20%
长沙科顺	20%
安徽科顺科技	20%
惠州科顺	20%
科顺电子商务	20%
上海筑通	20%
科顺能源	20%
科顺建筑	20%
创信检测	20%
香港科顺	16.5%
马来西亚科顺	17%
柬埔寨科顺	10%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、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。2021年度，本公司按15%的优惠税率计缴企业所得税。

（2）根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于对广东省2021年认定的第三批高新技术企业进行备案公示的通知》，佛山科顺被认定为高新技术企业（证书编号：GR202144010291），按税法规定2021年度至2023年度减按15%的税率计缴企业所得税。2021年度，佛山科顺按15%的优惠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。2021年度，重庆科顺按15%的优惠税率计缴企业所得税。

（4）根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公示江苏省2021年第二批认定报备高新技术企业名单的通知》，昆山科顺被认定为高新技术企业（证书编号：GR202132006908），按税法规定2021年度至2023年度减按15%的税率计缴企业所得税。2021年度，昆山科顺按15%的优惠税率计缴企业所得税。

（5）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。2021年度，南通科顺按15%的优惠税率计缴企业所得税。

（6）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。2021年度，德州科顺按15%的优惠税率计缴企业所得税。

（7）根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于对湖北省2021年认定的第一批、第二批、第三批高新技术企业进行备案的公告》，荆门科顺公司被认定为高新技术企业（证书编号：GR202142000781），按税法规定2021年度至2023年度减按15%的税率计缴企业所得税。2021年度，荆门科顺公司按15%的优惠税率计缴企业所得税。

（8）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。2021年度，鞍山科顺按15%的优惠税率计缴企业所得税。

（9）根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于对深圳市2021年认定的第三批高新技术企业进行备案的公告》，深圳工程被认定为高新技术企业（证书编号：GR202144207703），按税法规定2021年度至2023年度减按15%的税率计缴企业所得税。2021年度，深圳工程按15%的优惠税率计缴企业所得税。

（10）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。鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额60%以上的企业。2021年度，科顺供应链、渭南科顺符合上述条件，按15%的优惠税率计缴企业所得税。

（11）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）、《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2021年第12号），2021年1月1日至2022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12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；2019年1月1日至2021年12月31日，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。2021年度，北京科顺、科顺无纺布、长沙科顺、安徽科顺科技、惠州科顺、上海筑通、科顺能源、科顺建筑、科顺电子商务、创信检测符合小型微利企业条件，按20%的优惠税率计缴企业所得税。

（12）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、合并财务报表项目注释

1、货币资金

(1) 明细情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	100,618.89	76,320.26
银行存款	1,871,701,956.93	1,252,833,365.34
其他货币资金	317,551,340.40	167,239,933.41
合计	2,189,353,916.22	1,420,149,619.01
其中：存放在境外的款项总额	9,679,822.01	5,787,405.60

(2) 期末受限其他货币资金余额

项目	期末受限金额
银行承兑汇票保证金	257,590,879.86
保函保证金	52,282,293.91
贷款保证金	3,004,817.12
建筑劳务工资保证金	646,709.82
电商平台保证金	71,000.00
小计	313,595,700.71

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	54,218.21	217,196,372.22
其中：债务工具投资		217,196,372.22
权益工具投资	54,218.21	
合计	54,218.21	217,196,372.22

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	0.00	0.00
商业承兑票据	682,402,494.87	608,263,959.79
合计	682,402,494.87	608,263,959.79

单位：元

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	116,455,357.47	15.00	47,366,810.19	40.67	69,088,547.28
其中：商业承兑汇票	116,455,357.47	15.00	47,366,810.19	40.67	69,088,547.28
按组合计提坏账准备	659,692,102.88	85.00	46,378,155.29	7.03	613,313,947.59
其中：商业承兑汇票	659,692,102.88	85.00	46,378,155.29	7.03	613,313,947.59
合计	776,147,460.35	100.00	93,744,965.48	12.08	682,402,494.87

(续上表)

种类	期初数				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	9.49	53,574,196.99	80.00	13,393,549.25
其中：商业承兑汇票	66,967,746.24	9.49	53,574,196.99	80.00	13,393,549.25
按组合计提坏账准备	639,056,723.05	90.51	44,186,312.51	6.91	594,870,410.54
其中：商业承兑汇票	639,056,723.05	90.51	44,186,312.51	6.91	594,870,410.54
合计	706,024,469.29	100.00	97,760,509.50	13.85	608,263,959.79

按单项计提坏账准备：47,366,810.19

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户一	19,006,386.43	15,205,109.14	80.00	客户一因经营不善导致债务危机，正在进行债务重组
客户二	30,000,570.44	15,000,285.22	50.00	客户二因经营不善导致债务危机，应收款项无法全部收回的可能性较高
客户三	25,594,841.19	7,678,452.36	30.00	客户三因经营不善债务违约，偿债风险较高
客户四	6,478,949.81	1,943,684.94	30.00	客户四因经营不善债务违约，偿债风险较高
客户五	4,643,566.05	1,393,069.82	30.00	客户五因经营不善债务违约，偿债风险较高

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户六	30,731,043.55	6,146,208.71	20.00	客户六因经营不善债务展期, 存在一定偿债风险
合计	116,455,357.47	47,366,810.19	--	--

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票组合	659,692,102.88	46,378,155.29	7.03
合计	659,692,102.88	46,378,155.29	--

按组合计提坏账准备: 46,378,155.29

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	53,574,196.99	37,410,184.37			43,617,571.17	47,366,810.19
按组合计提坏账准备	44,186,312.51	2,191,842.78				46,378,155.29
合计	97,760,509.50	39,602,027.15			43,617,571.17	93,744,965.48

本期无重要的坏账准备收回或转回。

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位: 元

项目	期末已质押金额
商业承兑票据	8,452,274.62
合计	8,452,274.62

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位: 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据		12,283,662.00
合计		12,283,662.00

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	45,431,842.47
合计	45,431,842.47

(6) 本期实际核销的应收票据情况

本期不存在实际核销的应收票据。

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

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	649,304,839.10	16.22	298,015,799.53	45.90	351,289,039.57
按组合计提坏账准备	3,354,844,552.52	83.78	285,441,152.46	8.51	3,069,403,400.06
合计	4,004,149,391.62	100.00	583,456,951.99	14.57	3,420,692,439.63

(续上表)

种类	期初数				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	189,467,513.34	6.89	166,708,835.76	87.99	22,758,677.58
按组合计提坏账准备	2,559,243,714.53	93.11	193,631,029.32	7.57	2,365,612,685.21
合计	2,748,711,227.87	100.00	360,339,865.08	13.11	2,388,371,362.79

按单项计提坏账准备：298,015,799.53

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户一	152,832,021.80	122,265,617.45	80.00	客户一因经营不善导致债务危机，正在进行债务重组

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户二	22,239,881.05	11,119,940.53	50.00	客户二因经营不善导致债务危机, 应收款项无法全部收回的可能性较高
客户三	132,738,751.85	39,821,625.56	30.00	客户三因经营不善债务违约, 偿债风险较高
客户四	74,013,374.14	22,204,012.24	30.00	客户四因经营不善债务违约, 偿债风险较高
客户五	53,426,973.08	16,028,091.92	30.00	客户五因经营不善债务违约, 偿债风险较高
客户六	19,391,827.17	5,817,548.14	30.00	客户六因经营不善债务违约, 偿债风险较高
客户七	142,378,807.90	28,475,761.58	20.00	客户七因经营不善债务展期, 存在一定偿债风险
115 家零星单位	52,283,202.11	52,283,202.11	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, 期末对该等款项全额计提坏账准备
合计	649,304,839.10	298,015,799.53	--	--

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,590,120,742.02	129,506,037.10	5.00%
1-2 年	514,324,711.77	51,432,471.18	10.00%
2-3 年	169,382,256.64	50,814,676.99	30.00%
3-4 年	45,041,468.66	22,520,734.33	50.00%
4-5 年	24,040,702.87	19,232,562.30	80.00%
5 年以上	11,934,670.56	11,934,670.56	100.00%
合计	3,354,844,552.52	285,441,152.46	--

按组合计提坏账准备: 285,441,152.46

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

不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	2,903,885,659.57
1 至 2 年	713,606,711.06
2 至 3 年	240,889,041.23
3 年以上	145,767,979.76
3 至 4 年	89,520,880.96
4 至 5 年	31,015,289.44

账龄	账面余额
5 年以上	25,231,809.36
合计	4,004,149,391.62

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“非金属建材相关业务”的披露要求

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	166,708,835.76	127,242,878.51	39,247,485.91	306,000.00	43,617,571.17	298,015,799.53
按组合计提坏账准备	193,631,029.32	93,600,260.77		1,790,137.63		285,441,152.46
合计	360,339,865.08	220,843,139.28	39,247,485.91	2,096,137.63	43,617,571.17	583,456,951.99

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
华夏幸福基业股份有限公司（包含关联公司）	12,386,664.07	收回货款
合计	12,386,664.07	

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
零星单位	2,096,137.63

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
福州海翔地产有限公司	货款	933,584.02	部分系预计无法收回； 部分款项由于对接人员 离职，无法有效与对方 核对账目，经催收无果， 经公司法务评估后，予 以核销	总经理审核批准	否
杭州金汤建筑防水有限公司	货款	300,600.00		总经理审核批准	否
深圳领潮供应链管理 有限公司	货款	191,600.00		总经理审核批准	否
其他零星单位	货款、工程款	670,353.61		总经理审核批准	否
合计	--	2,096,137.63	--	--	--

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	476,593,927.88	11.90%	40,540,240.96
第二名	176,282,585.74	4.40%	10,607,069.21
第三名	159,280,516.93	3.98%	13,798,864.92
第四名	152,832,021.80	3.82%	122,265,617.44
第五名	142,378,807.90	3.56%	28,475,761.58
合计	1,107,367,860.25	27.66%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失	金融资产转移方式
应收账款	62,067,053.30	-4,900,450.79	不附追索权的应收账款保理
小计	62,067,053.30	-4,900,450.79	

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	195,268,881.13	226,606,015.86
应收账款	34,021,551.16	
合计	229,290,432.29	226,606,015.86

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

不适用

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

不适用

(1) 应收款项融资信用减值准备

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销	其他	
按组合计提信用减值准备		2,668,120.30					2,668,120.30
合计		2,668,120.30					2,668,120.30

(2) 本期无实际核销的应收款项融资。

(3) 期末公司无已质押的应收款项融资。

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	289,080,770.70
应收账款	17,627,301.14
小 计	306,708,071.84

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) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	149,448,269.82	95.77%	148,077,443.57	98.13%
1 至 2 年	5,353,576.57	3.43%	2,204,683.92	1.46%
2 至 3 年	860,986.27	0.55%	534,785.67	0.35%
3 年以上	394,954.11	0.25%	93,820.16	0.06%
合计	156,057,786.77	--	150,910,733.32	--

本期无账龄1年以上重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
第一名	49,467,349.17	31.70
第二名	19,735,925.87	12.65
第三名	15,277,504.13	9.79
第四名	8,431,088.12	5.40
第五名	8,049,082.50	5.16
小 计	100,960,949.79	64.70

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	279,694,506.39	135,122,942.27
合计	279,694,506.39	135,122,942.27

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	310,515,479.22	147,732,049.09
备用金	2,006,415.80	3,726,676.14
应收暂付款	2,088,487.04	844,601.32
合计	314,610,382.06	152,303,326.55

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	6,229,140.94	823,148.43	10,128,094.91	17,180,384.28
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-461,485.68	461,485.68		
--转入第三阶段		-425,228.82	425,228.82	
本期计提	6,378,141.24	63,566.07	11,297,570.13	17,739,277.44
本期核销			3,786.05	3,786.05
2021 年 12 月 31 日余额	12,145,796.50	922,971.36	21,847,107.81	34,915,875.67

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	292,916,026.48
1 至 2 年	9,229,713.62
2 至 3 年	4,252,288.24
3 年以上	8,212,353.72
3 至 4 年	4,681,117.48
4 至 5 年	1,501,868.20
5 年以上	2,029,368.04
合计	314,610,382.06

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		15,000,000.00				15,000,000.00
按组合计提坏账准备	17,180,384.28	2,739,277.44		3,786.05		19,915,875.67
合计	17,180,384.28	17,739,277.44		3,786.05		34,915,875.67

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位: 元

项目	核销金额
零星单位	3,786.05

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	押金保证金	100,000,000.00	1 年以内	31.79%	5,000,000.00
第二名	押金保证金	50,000,000.00	1 年以内	15.89%	15,000,000.00
第三名	押金保证金	50,000,000.00	1 年以内	15.89%	2,500,000.00
第四名	押金保证金	50,000,000.00	1 年以内	15.89%	2,500,000.00
第五名	押金保证金	10,100,000.00	1 年以内	3.21%	505,000.00
合计	--	260,100,000.00	--	82.67%	25,505,000.00

8、存货

(1) 存货分类

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	252,364,897.31	5,017,413.63	247,347,483.68	202,216,018.66	7,010,993.76	195,205,024.90

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
库存商品	118,407,228.43	826,635.49	117,580,592.94	134,185,161.34	10,233,103.33	123,952,058.01
委托加工物资	11,821,829.76		11,821,829.76	4,120,904.74		4,120,904.74
包装物	8,066,464.09	376,974.34	7,689,489.75	6,643,690.59	881,988.46	5,761,702.13
低值易耗品	19,392,763.19		19,392,763.19	10,767,374.73	16,423.05	10,750,951.68
合计	410,053,182.78	6,221,023.46	403,832,159.32	357,933,150.06	18,142,508.60	339,790,641.46

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,010,993.76	10,838,804.95		12,832,385.08		5,017,413.63
库存商品	10,233,103.33	4,522,506.98		13,928,974.82		826,635.49
包装物	881,988.46	766,194.50		1,271,208.62		376,974.34
低值易耗品	16,423.05	36,405.86		52,828.91		
合计	18,142,508.60	16,163,912.29		28,085,397.43		6,221,023.46

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 13 号——上市公司从事非金属建材相关业务》的披露要求

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	转销存货跌价准备的原因
原材料	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。	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
库存商品			
包装物			
低值易耗品			

9、合同资产

(1) 明细情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算工程款	435,390,440.83	48,646,769.10	386,743,671.73	398,522,615.52	38,356,751.36	360,165,864.16
工程质保金	6,525,028.02		6,525,028.02	4,419,618.47		4,419,618.47
合计	441,915,468.85	48,646,769.10	393,268,699.75	402,942,233.99	38,356,751.36	364,585,482.63

(2) 本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
按组合计提减值准备	10,290,017.74			

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 (%)
账龄组合	435,390,440.83	48,646,769.10	11.17
质保金组合	6,525,028.02		
小 计	441,915,468.85	48,646,769.10	11.01

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额[注]
大额存单	330,000,000.00	
待抵扣、认证进项税	134,764,377.88	142,229,687.03
理财产品		60,000,000.00
抵债房产	4,953,449.00	15,044,896.00
预缴企业所得税	1,549,442.24	17,250,014.58
待摊费用	7,121,045.40	1,115,202.18
预缴其他税金	12,301.16	879,599.44
预付定向增发费用		896,226.42
合计	478,400,615.68	237,415,625.65

[注]期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报告附注四30之说明

11、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
企业债	154,881,666.67	7,744,083.33	147,137,583.34			
合计	154,881,666.67	7,744,083.33	147,137,583.34			

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
21 融创 04	100,000,000.00	7.00%		2025 年 06 月 29 日				
16 融创 07	50,000,000.00	6.80%		2023 年 08 月 17 日				
合计	150,000,000.00	—	—	—		—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

不适用

12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
圣戈班科顺		25,000,000.00		-516,525.95						24,483,474.05	
小计		25,000,000.00		-516,525.95						24,483,474.05	
二、联营企业											
梧州城投科顺											
北科凯供应链											
合计		25,000,000.00		-516,525.95						24,483,474.05	

13、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
广州足球俱乐部股份有限公司[注 1]		
湖南玖壹同富私募股权基金合伙企业（有限合伙）	19,609,246.12	32,205,050.22
北新新材料（锦州）有限公司		
合计	19,609,246.12	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。

14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,681,361,385.99	1,310,133,774.96
固定资产清理		130,000.00
合计	1,681,361,385.99	1,310,263,774.96

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	684,661,992.86	58,773,911.12	787,163,350.68	27,814,937.70	1,558,414,192.36
2.本期增加金额	181,499,710.35	12,060,842.25	315,887,679.23	19,981,178.34	529,429,410.17
（1）购置	13,767,867.91	7,833,510.42	12,952,798.74	18,546,725.31	53,100,902.38
（2）在建工程转入	167,731,842.44	4,227,331.83	302,934,880.49	1,434,453.03	476,328,507.79
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额	6,465,035.90	760,443.69	8,187,671.14	2,178,949.27	17,592,100.00
（1）处置或报废	6,465,035.90	760,443.69	8,187,671.14	2,178,949.27	17,592,100.00
4.期末余额	859,696,667.31	70,074,309.68	1,094,863,358.77	45,617,166.77	2,070,251,502.53
二、累计折旧					
1.期初余额	73,015,315.08	35,749,727.30	122,839,657.93	14,902,856.28	246,507,556.59
2.本期增加金额	38,173,420.25	12,645,108.24	92,401,996.34	5,647,665.07	148,868,189.90

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
(1) 计提	38,173,420.25	12,645,108.24	92,401,996.34	5,647,665.07	148,868,189.90
3.本期减少金额	1,095,172.52	649,999.61	4,586,751.00	1,926,567.63	8,258,490.76
(1) 处置或报废	1,095,172.52	649,999.61	4,586,751.00	1,926,567.63	8,258,490.76
4.期末余额	110,093,562.81	47,744,835.93	210,654,903.27	18,623,953.72	387,117,255.73
三、减值准备					
1.期初余额		80,823.70	1,692,037.11		1,772,860.81
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额		80,823.70	1,692,037.11		1,772,860.81
四、账面价值					
1.期末账面价值	749,603,104.50	22,248,650.05	882,516,418.39	26,993,213.05	1,681,361,385.99
2.期初账面价值	611,646,677.78	22,943,360.12	662,631,655.64	12,912,081.42	1,310,133,774.96

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	181,783.81	44,806.05		136,977.76	
通用设备	6,586.69	4,662.65	1,794.04	130.00	
专用设备	3,458,065.39	1,837,887.26	1,539,505.34	80,672.79	
小 计	3,646,435.89	1,887,355.96	1,541,299.38	217,780.55	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	6,374,732.71
小 计	6,374,732.71

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
佛山科顺房屋及建筑物	25,230,995.18	尚在办理之中

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
北京科顺房屋及建筑物	2,982,011.34	土地系租赁取得，无法办理房产证
荆门科顺房屋及建筑物	126,913,202.51	尚在办理之中
渭南科顺房屋及建筑物	97,066,057.79	尚在办理之中
小 计	252,192,266.82	

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专用设备		130,000.00
合计		130,000.00

15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	266,388,642.95	369,262,592.05
合计	266,388,642.95	369,262,592.05

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
公司新设备支出	1,159,189.80		1,159,189.80	2,148,434.74		2,148,434.74
佛山科顺厂房及设备支出	32,342,364.23		32,342,364.23	34,188,169.75		34,188,169.75
重庆科顺厂区建设	45,507,198.58		45,507,198.58	22,425,219.34		22,425,219.34
南通科顺厂区建设	4,115,510.63		4,115,510.63	1,683,856.43		1,683,856.43
德州科顺厂区建设	26,396,964.35		26,396,964.35	135,728,603.06		135,728,603.06
渭南生产研发基地建设项目	32,010,676.29		32,010,676.29	67,761,945.47		67,761,945.47
鞍山科顺厂区建设	278,222.61		278,222.61	2,173,610.38		2,173,610.38
荆门生产研发基地建设项目	18,246,267.77		18,246,267.77	94,970,230.04		94,970,230.04
昆山科顺厂房及设备支出	8,877,202.14		8,877,202.14	3,271,875.20		3,271,875.20
福建科顺厂区建设	94,660,980.51		94,660,980.51	4,910,647.64		4,910,647.64
科顺无纺布厂区建设	2,139,566.04		2,139,566.04			

安徽科顺科技厂区建设	654,500.00		654,500.00			
长沙科顺厂区建设						
合计	266,388,642.95		266,388,642.95	369,262,592.05		369,262,592.05

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
公司新设备支出		2,148,434.74	2,968,858.31	3,958,103.25		1,159,189.80						
佛山科顺厂房及设备支出	92,684,321.68	34,188,169.75	29,117,519.93	28,988,914.19	1,974,411.26	32,342,364.23	66.17%	68.00				自有资金
重庆科顺厂区建设	69,183,310.09	22,425,219.34	27,805,231.65	4,723,252.41		45,507,198.58	72.60%	75.00				自有资金
南通科顺厂区建设	27,490,668.76	1,683,856.43	9,450,362.32	7,018,708.12		4,115,510.63	40.50%	41.00				自有资金
德州科顺厂区建设	244,879,772.18	135,728,603.06	62,735,585.56	172,067,224.27		26,396,964.35	81.05%	86.00				自有资金
渭南生产研发基地建设项目	370,245,400.00	67,761,945.47	41,667,152.82	77,418,422.00		32,010,676.29	75.91%	85.00				募集资金及自有资金
鞍山科顺厂区建设	5,773,410.82	2,173,610.38	3,594,125.05	5,489,512.82		278,222.61	99.90%	99.90				自有资金
荆门生产研发基地	475,763,900.00	94,970,230.04	74,208,302.39	150,932,264.66		18,246,267.77	95.75%	95.75				募集资

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
建设项目												金及自有资金
昆山科顺厂房及设备支出	31,984,341.73	3,271,875.20	26,427,652.13	20,814,985.74	7,339.45	8,877,202.14	92.83%	94.00				自有资金
福建科顺厂区建设	280,000,000.00	4,910,647.64	89,750,332.87			94,660,980.51	33.81%	35.00				自有资金
长沙科顺厂区建设	5,000,000.00		4,917,120.33	4,917,120.33			100.00%	100.00				自有资金
科顺无纺布厂区建设			2,139,566.04			2,139,566.04						自有资金
安徽科顺科技厂区建设	430,000,000.00		654,500.00			654,500.00	0.15%					自有资金
合计	2,033,005,125.26	369,262,592.05	375,436,309.40	476,328,507.79	1,981,750.71	266,388,642.95	--	--				

16、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	18,577,870.54	18,577,870.54
2.本期增加金额	8,920,373.68	8,920,373.68
租入	8,920,373.68	8,920,373.68
3.本期减少金额		
4.期末余额	27,498,244.22	27,498,244.22
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	7,833,036.41	7,833,036.41
（1）计提	7,833,036.41	7,833,036.41
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额	7,833,036.41	7,833,036.41
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
（1）计提		
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	19,665,207.81	19,665,207.81
2.期初账面价值[注]	18,577,870.54	18,577,870.54

期初账面价值[注]，期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报告附注四30之说明

17、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	办公软件	合计
一、账面原值					

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	办公软件	合计
1.期初余额	158,379,246.97			7,659,284.81	166,038,531.78
2.本期增加金额	1,478,746.90				1,478,746.90
(1) 购置	1,478,746.90				1,478,746.90
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	159,857,993.87			7,659,284.81	167,517,278.68
二、累计摊销					
1.期初余额	15,205,511.31			3,505,367.29	18,710,878.60
2.本期增加金额	3,191,948.15			1,270,518.11	4,462,466.26
(1) 计提	3,191,948.15			1,270,518.11	4,462,466.26
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	18,397,459.46			4,775,885.40	23,173,344.86
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	141,460,534.41			2,883,399.41	144,343,933.82
2.期初账面价值	143,173,735.66			4,153,917.52	147,327,653.18

18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,582,681.40	319,309.67	985,184.97		916,806.10
土地摊销费用	393,750.00		75,000.00		318,750.00
院士工作站合作经费	1,719,255.67		1,213,592.16		505,663.51
合计	3,695,687.07	319,309.67	2,273,777.13		1,741,219.61

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	766,715,582.66	115,431,521.20	521,816,776.06	90,887,372.15
内部交易未实现利润	114,776,386.69	17,216,458.00	233,246,308.70	53,931,661.83
计提尚未支付返利	151,994,604.32	22,799,190.65	95,560,386.44	14,334,057.97
预计负债	61,234,828.38	9,185,224.26	38,415,669.32	9,603,917.33
股份支付	38,027,721.93	5,704,158.29	71,415,294.62	10,712,294.19
递延收益	31,793,796.48	4,769,069.47	2,897,734.82	664,667.03
合计	1,164,542,920.46	175,105,621.87	963,352,169.96	180,133,970.50

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
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	8,846.59	1,326.99	196,372.22	29,455.83
合计	8,846.59	1,326.99	196,372.22	29,455.83

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		175,105,621.87		180,133,970.50
递延所得税负债		1,326.99		29,455.83

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	35,626,157.18	33,370,306.45

可抵扣亏损	190,992,092.93	90,432,809.03
合计	226,618,250.11	123,803,115.48

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年		2,430,397.61	
2022 年	485,499.34	485,499.34	
2023 年	18,000,279.52	18,000,337.84	
2024 年	36,494,627.89	36,494,720.15	
2025 年	32,895,722.10	33,021,854.09	
2026 年	103,115,964.08		
合计	190,992,092.93	90,432,809.03	--

20、其他非流动资产

(1) 明细情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	18,613,646.94		18,613,646.94	12,882,936.74		12,882,936.74
预付设备款	1,246,000.00		1,246,000.00			
预付车辆购置款				2,360,187.00		2,360,187.00
抵债房产	53,686,261.92		53,686,261.92			
预付购房款	3,060,614.83		3,060,614.83			
合计	76,606,523.69		76,606,523.69	15,243,123.74		15,243,123.74

(2) 合同资产

项目	期末数			期初数		
	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	18,613,646.94		18,613,646.94	12,882,936.74		12,882,936.74
小计	18,613,646.94		18,613,646.94	12,882,936.74		12,882,936.74

21、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	9,183,247.20	2,805,242.43
保证借款	494,000,000.00	491,000,000.00
信用借款	50,000,000.00	
抵押及保证借款	11,680,408.42	
质押及保证借款	30,000,000.00	164,417,959.46
应付利息	654,799.88	968,081.95
合计	595,518,455.50	659,191,283.84

22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	1,522,358,743.02	814,447,037.31
银行承兑汇票	390,605,004.43	110,114,902.19
信用证	70,000,000.00	30,000.00
合计	1,982,963,747.45	924,591,939.50

23、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	1,225,263,993.77	891,850,793.74
工程设备款	136,614,953.31	90,147,009.72
费用类款项	79,855,874.62	104,555,611.15
合计	1,441,734,821.70	1,086,553,414.61

(2) 本期无账龄 1 年以上重要的应付账款。

24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	172,209,989.72	235,127,734.20
预提返利	170,146,982.06	
合计	342,356,971.78	235,127,734.20

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	133,173,134.31	616,809,974.80	619,263,131.41	130,719,977.70
二、离职后福利-设定提存计划		29,232,629.44	28,984,470.66	248,158.78
三、辞退福利	155,570.00	1,109,056.90	1,223,184.90	41,442.00
合计	133,328,704.31	647,151,661.14	649,470,786.97	131,009,578.48

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	132,759,559.96	563,407,304.37	566,211,532.29	129,955,332.04
2、职工福利费		24,815,288.97	24,815,288.97	
3、社会保险费	16,139.84	14,735,297.05	14,583,037.11	168,399.78
其中：医疗保险费	16,005.14	13,031,157.30	12,891,860.78	155,301.66
工伤保险费		1,067,263.36	1,055,456.76	11,806.60
生育保险费	134.70	636,876.39	635,719.57	1,291.52
4、住房公积金	37,184.80	8,362,882.95	8,363,029.07	37,038.68
5、工会经费和职工教育经费	360,249.71	5,489,201.46	5,290,243.97	559,207.20
合计	133,173,134.31	616,809,974.80	619,263,131.41	130,719,977.70

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		28,395,914.83	28,157,390.03	238,524.80

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、失业保险费		836,714.61	827,080.63	9,633.98
合计		29,232,629.44	28,984,470.66	248,158.78

其他说明：

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,716,832.72	32,121,567.75
企业所得税	42,541,142.69	67,770,362.11
城市维护建设税	1,136,376.37	1,990,166.36
代扣代缴个人所得税	23,375,381.89	8,931,791.38
房产税	950,054.71	481,830.79
土地使用税	360,669.24	382,122.94
教育费附加	512,283.57	899,008.57
地方教育附加	341,522.39	599,339.04
印花税	929,019.79	429,711.81
环境保护税	21,671.10	33,984.34
其他应交税费	29,351.62	28,171.33
合计	74,914,306.09	113,668,056.42

27、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利		5,225.00
其他应付款	174,845,119.71	192,133,496.09
合计	174,845,119.71	192,138,721.09

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		5,225.00
合计		5,225.00

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
费用类款项	37,459,915.29	50,014,320.82
限制性股票回购义务	41,787,614.00	60,067,459.74
押金保证金	94,477,789.14	55,028,453.49
企业扶持资金		17,990,000.00
应付暂收款	1,119,801.28	1,358,192.70
其他		7,675,069.34
合计	174,845,119.71	192,133,496.09

本期无账龄1年以上重要的其他应付款。

28、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	82,106,241.06	26,833,791.39
一年内到期的租赁负债	8,586,770.62	5,916,948.80
合计	90,693,011.68	32,750,740.19

[注]期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报告附注四30之说明

(1) 一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
保证借款	82,000,000.00	16,800,000.00
抵押及保证借款		10,000,000.00
应付利息	106,241.06	33,791.39
小计	82,106,241.06	26,833,791.39

(2) 一年内到期的租赁负债

单位：元

项目	期末数	期初数
租赁付款额	9,077,428.73	6,524,269.38
减：未确认融资费用	490,658.11	607,320.58
小计	8,586,770.62	5,916,948.80

29、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		102,341,111.11
未到期已背书的商业承兑汇票	4,033,039.34	142,632,508.03
销售返利		100,115,785.53
待转销项税额	20,039,045.25	24,579,869.77
合计	24,072,084.59	369,669,274.44

短期应付债券本期增减变动

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
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)

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
102,341,111.11		839,710.81		103,180,821.92	
102,341,111.11		839,710.81		103,180,821.92	

30、长期借款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	833,260,000.00	106,700,000.00
抵押及保证借款	22,240,583.35	104,395,629.38
应付利息	1,088,235.62	281,673.91
合计	856,588,818.97	211,377,303.29

利率区间：长期借款利率区间为 3.80%-4.60%。

31、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额[注]
租赁付款额	19,329,196.90	17,772,035.20
减：未确认融资费用	710,985.26	1,035,031.37
减：一年内到期的租赁负债	8,586,770.62	5,916,948.80

项目	期末余额	期初余额[注]
合计	10,031,441.02	10,820,055.03

[注] 期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报告附注四30之说明

32、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	65,023,993.15	40,489,262.49	工程施工质量保证
长期股权投资超额损失	67,203.24		
合计	65,091,196.39	40,489,262.49	--

33、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,897,734.82	30,395,600.00	1,499,538.34	31,793,796.48	与资产相关的政府补助
合计	2,897,734.82	30,395,600.00	1,499,538.34	31,793,796.48	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	计入营业外收入	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
新型建筑防水材料研发及产业化创新平台建设	190,666.76			69,333.35			121,333.41	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			147,999.97			259,000.03	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			56,665.46			245,561.66	与资产相关
新型高分子防水材料技术改造项目	789,051.63			100,730.02			688,321.61	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			11,215.02			661,685.98	与资产相关
防水材料生产线及	418,180.00			27,636.12			390,543.88	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	计入营业外收入	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
配套设施技术改造								
干粉砂浆车间智能化技术改造项目	117,708.31			28,125.07			89,583.24	与资产相关
佛山市制造业数字化智能化转型发展扶持资金		10,000,000.00		83,333.33			9,916,666.67	与资产相关
基础设施建设扶持基金		17,990,000.00		899,500.00			17,090,500.00	与资产相关
高质量发展专项资金		1,000,000.00		75,000.00			925,000.00	与资产相关
工业和信息化改造资金		1,060,000.00					1,060,000.00	与资产相关
工业项目设备投资和软件奖补资金		345,600.00					345,600.00	与资产相关
小 计	2,897,734.82	30,395,600.00		1,499,538.34			31,793,796.48	

34、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	611,771,600	30,378,000		509,274,480	-237,500	539,414,980	1,151,186,580

(1) 根据公司第二届董事会第二十八次会议和2020年度第一次临时股东大会决议，公司申请通过向陈伟忠定向增发人民币普通股（A股）增加注册资本人民币23,600,000.00元。经中国证券监督管理委员会《关于同意科顺防水科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2020〕3315号）核准，公司获准向陈伟忠定向增发人民币普通股（A股）股票23,600,000股，每股面值1元，每股发行价格为人民币9.77元，可募集资金总额为230,572,000.00元。截至2021年1月7日止，公司实际已向陈伟忠定向增发人民币普通股（A股）股票23,600,000股，应募集资金总额230,572,000.00元，减除发行费用人民币5,273,584.90元后，募集资金净额为225,298,415.10元。其中，计入实收股本人民币23,600,000.00元，计入资本公积（股本溢价）201,698,415.10元。上述增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于2021年1月7日出具《验资报告》（天健验〔2021〕5号）。

(2) 公司2018年股权激励首次授予第三期期权和2018年股权激励预留授予第二期期权于2021年达成行权条件，激励对象合计行权6,778,000份股票期权。公司应收激励对象以货币缴纳的出资额57,356,510.00元。其中，计入实收股本人民币6,778,000.00元，计入资本公积（股本溢价）50,578,510.00元。

(3) 公司于2021年4月21日召开了第二届董事会第三十四次会议，审议通过了《关于〈2020年度利润分配及资本公积金转增股本预案〉的议案》，以股本总数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），同时以资本公积向全体股东每10股转增8股，上述方案经2021年5月13日召开的2020年年度股东大会审议通过。公司以2021年6月30日为股权登记日，按照现有总股本剔除已回购股份0股后的636,593,100股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增8股，转增股本509,274,480.00元。

(4) 根据公司股权激励协议，第二届董事会第三十四次会议决议和2020年年度股东大会决议，公司申请减少注册资本人民币237,500.00元。上述减资分别减少股本人民币237,500.00元，资本公积人民币2,296,055.00元，库存股人民币2,533,555.00元。上述验资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于2021年6月8日出具《验资报告》（天健验〔2021〕278号）。

35、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,843,421,969.07	284,231,520.66	522,040,005.20	1,605,613,484.53
其他资本公积	65,582,173.72	41,749,305.17	31,954,595.56	75,376,883.33
合计	1,909,004,142.79	325,980,825.83	553,994,600.76	1,680,990,367.86

本期增减变动情况、变动原因说明：

1) 股本溢价本期增加201,698,415.10元详见本财务报告附注六34之说明。

2) 股本溢价本期增加31,954,595.56元和其他资本公积本期减少31,954,595.56元系公司2018年股权激励计划首次授予第三期、2018年股权激励计划预留授予第二期和2020年股权激励计划首次授予第一期于2021年达成解禁和行权条件，将相应归属期账面累计确认的股份支付费用31,954,595.56元从其他资本公积结转至股本溢价。同时将解禁的限制性股票认购成本与库存股相应回购成本的价格差异减少股本溢价10,469,470.20元，减少其他应付款-限制性股票回购义务31,358,219.74元，减少库存股41,827,689.94元。

3) 股本溢价本期增加50,578,510.00元详见本财务报告附注六34之说明

4) 股本溢价本期减少509,274,480.00元详见本财务报告附注六34之说明。

5) 股本溢价本期减少2,296,055.00元详见本财务报告附注六4之说明。

6) 其他资本公积本期增加23,655,419.18元，系以权益结算的股份支付在等待期内计入资本公积的摊销增加23,655,419.18元，详见本财务报告附注十二之说明。

7) 其他资本公积本期增加2,683,010.57元，系预计未来期间股份支付可抵扣金额超过相关成本费用计入资本公积的递延所得税影响2,683,010.57元。

8) 其他资本公积本期增加15,410,875.42元，系当期解锁行权股份支付可抵扣金额超过相关成本费用计入资本公积的所得税影响15,410,875.42元。

36、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	78,781,229.89	100,037,548.33	44,361,244.94	134,457,533.28
合计	78,781,229.89	100,037,548.33	44,361,244.94	134,457,533.28

本期增减变动情况、变动原因说明：

1) 根据第三届董事会第三次会议，公司通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公

司股份6,444,243股，回购成本为100,037,548.33元。

2) 库存股减少2,533,555.00元详见本财务报告附注六34之说明。

3) 库存股减少41,827,689.94元详见本财务报告附注六35之说明。

37、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-54,579,173.58	-12,595,804.10				-12,595,804.10		-67,174,977.68
其他权益工具投资公允价值变动	-54,579,173.58	-12,595,804.10				-12,595,804.10		-67,174,977.68
二、将重分类进损益的其他综合收益	-3,139,939.73	-6,616,534.43				-6,616,534.43		-9,756,474.16
外币财务报表折算差额	-3,139,939.73	-6,616,534.43				-6,616,534.43		-9,756,474.16
应收款项融资信用减值损失		2,668,120.30				2,668,120.30		2,668,120.30
应收款项融资公允价值变动		-2,668,120.30				-2,668,120.30		-2,668,120.30
其他综合收益合计	-57,719,113.31	-19,212,338.53				-19,212,338.53		-76,931,451.84

38、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	23,181,828.86	1,743,897.67		24,925,726.53
合计	23,181,828.86	1,743,897.67		24,925,726.53

本期增减变动情况、变动原因说明：

1) 子公司深圳工程根据当期收入计提安全生产费，计提比例为2%且专项储备余额达到深圳工程上年度收入1.5%时停止计提。

2) 增加数1,743,897.67元系孙公司科顺修缮根据当期收入计提的安全生产费，计提比例为2%且专项储备余额达到科顺修缮上年度收入5%时停止计提。

39、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	155,848,604.55	32,301,202.95		188,149,807.50
合计	155,848,604.55	32,301,202.95		188,149,807.50

本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加32,301,202.95元系根据母公司当期实现的净利润提取10%的法定盈余公积。

40、一般风险准备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
保理风险准备金		490,000.00		490,000.00
合计		490,000.00		490,000.00

41、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,589,182,964.20	761,578,352.72
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-17,935,075.42
调整后期初未分配利润	1,589,182,964.20	743,643,277.30
加：本期归属于母公司所有者的净利润	672,619,138.53	890,334,135.37
减：提取法定盈余公积	32,301,202.95	44,794,448.47
提取一般风险准备	490,000.00	
应付普通股股利	95,488,965.00	
期末未分配利润	2,133,521,934.78	1,589,182,964.20

42、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,767,919,960.55	5,553,326,052.25	6,205,882,931.88	3,904,325,048.85
其他业务	2,804,191.13	1,624,964.91	31,995,572.74	29,320,257.33
合计	7,770,724,151.68	5,554,951,017.16	6,237,878,504.62	3,933,645,306.18

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

否

收入相关信息：

单位：元

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
防水卷材	4,554,542,427.74	3,064,019,614.94	4,058,997,246.94	2,463,480,375.51
防水涂料	1,684,301,759.90	1,311,409,468.93	1,151,701,640.73	745,728,785.40
防水工程施工	1,528,262,171.41	1,177,134,354.24	989,773,745.16	691,762,234.32
其他	3,246,151.52	2,097,193.56	36,801,314.00	32,245,974.99
小 计	7,770,352,510.57	5,554,660,631.67	6,237,273,946.83	3,933,217,370.22

2) 收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	7,695,626,759.66	5,496,742,501.71	6,194,562,322.07	3,898,208,787.44
境外	74,725,750.91	57,918,129.96	42,711,624.76	35,008,582.78
小 计	7,770,352,510.57	5,554,660,631.67	6,237,273,946.83	3,933,217,370.22

3) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	6,242,090,339.16	5,247,500,201.67
在某一时段内确认收入	1,528,262,171.41	989,773,745.16
小 计	7,770,352,510.57	6,237,273,946.83

在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 200,951,811.15 元。

43、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	16,648,527.51	18,642,919.44
教育费附加	7,514,454.33	8,404,491.60
房产税	5,645,340.07	3,142,663.20

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	1,950,009.04	1,338,795.77
车船使用税	22,174.99	5,291.74
印花税	6,200,894.34	4,870,076.56
地方附加教育费	5,011,404.28	5,593,465.43
其他税费	351,741.97	271,433.98
环境保护税	146,231.30	133,035.62
合计	43,490,777.83	42,402,173.34

44、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬支出	263,831,284.14	214,428,306.01
广告宣传费	82,680,522.62	82,793,420.19
办公差旅费	43,336,317.15	29,575,853.05
业务招待费	31,397,518.04	25,761,740.02
售后服务费	26,288,669.58	15,117,895.03
租赁费	6,993,681.40	10,763,016.39
其他	18,467,457.12	10,789,616.12
合计	472,995,450.05	389,229,846.81

45、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬支出	152,547,963.49	131,112,559.49
股份支付	23,655,419.18	23,975,977.92
折旧摊销费	36,963,800.39	24,335,922.69
办公差旅费	24,443,355.23	21,585,112.30
咨询服务费	25,642,162.98	12,649,770.74
停工损失		9,523,769.11
业务招待费	10,442,978.80	6,930,082.23
租赁费	2,155,090.43	3,421,151.65
其他	13,677,074.02	9,839,237.62
合计	289,527,844.52	243,373,583.75

46、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入费用	236,655,928.98	199,187,936.23
人员人工费用	74,343,413.18	55,298,166.03
折旧费用与长期待摊费用	9,835,116.20	12,080,758.45
装备调试费用与试验费用	7,746,733.50	5,956,285.68
设计费用	1,450,129.00	1,162,150.33
其他费用	9,965,243.60	8,147,652.61
合计	339,996,564.46	281,832,949.33

47、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	62,435,210.45	42,888,912.54
减：利息收入	24,599,974.10	19,713,053.22
手续费	4,400,035.41	2,792,906.49
汇兑损益	367,760.18	1,257,312.52
合计	42,603,031.94	27,226,078.33

48、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助[注]	1,499,538.34	285,439.29
与收益相关的政府补助[注]	66,250,349.87	25,420,701.35
代扣个人所得税手续费返还	298,729.21	189,308.38
退伍军人增值税减征	111,000.00	106,500.00
债务重组收益	147,981.70	
合计	68,307,599.12	26,001,949.02

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报告附注六 62 说明

49、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-583,729.19	
债权投资在持有期间取得的利息收入	4,881,666.67	
理财产品投资收益	2,571,652.59	3,101,981.53
应收款项融资贴现损失	-4,823,446.03	-8,553,848.11
应收账款保理损失	-4,900,450.79	
债权重组损失	-94,509.61	
期货投资收益		-22,532,808.89
合计	-2,948,816.36	-27,984,675.47

50、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	8,846.59	196,372.22
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	8,846.59	196,372.22
合计	8,846.59	196,372.22

51、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-246,681,041.29	-242,679,157.45
应收款项融资减值损失	-2,668,120.30	
合计	-249,349,161.59	-242,679,157.45

52、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-15,718,756.14	-19,630,075.78
合同资产减值损失	-10,290,017.74	-15,294,596.70
合计	-26,008,773.88	-34,924,672.48

53、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-5,742,207.39	-7,659,869.33
在建工程处置收益	-749,824.96	
合计	-6,492,032.35	-7,659,869.33

54、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔款收入	8,602,635.80	6,285,563.50	8,602,635.80
无需支付款项	2,003,905.19	882,051.01	2,003,905.19
废料收入	1,797,303.99	992,499.85	1,797,303.99
其他	44,109.77	183,584.16	44,109.77
合计	12,447,954.75	8,343,698.52	12,447,954.75

55、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,757,059.80	2,411,402.30	1,757,059.80
罚没支出	197,752.00	20,647.47	197,752.00
赔款支出	250,946.80	35,000.00	250,946.80
滞纳金	268,681.55	40,846.97	268,681.55
其他	144,038.28	100,329.82	144,038.28
合计	2,618,478.43	2,608,226.56	2,618,478.43

56、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	124,793,359.26	210,463,518.08
递延所得税费用	23,094,105.78	-61,943,668.10
合计	147,887,465.04	148,519,849.98

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	820,506,603.57
按母公司适用税率计算的所得税费用	123,075,990.52
子公司适用不同税率的影响	-4,761,031.82
非应税收入的影响	87,559.38
调整以前期间所得税的影响	-3,677,387.27
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,372,138.75
研发费加计扣除	-26,446,757.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,157.06
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	21,410,310.42
税率变动对递延所得税资产的影响	35,829,800.04
所得税费用	147,887,465.04

57、其他综合收益

详见附注其他综合收益的税后净额详见本财务报告附注六 37 之说明。

58、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助款	78,954,679.08	26,611,609.73
收到银行存款利息收入	24,599,974.10	19,713,053.22
收到保函保证金、票据保证金		30,512,621.34
收到员工归还借款和备用金	1,720,260.34	1,332,641.62
收到押金保证金	39,451,405.30	69,387,980.60
收到股权激励个税款	20,372,005.07	
其他	8,597,887.79	11,919,535.55
合计	173,696,211.68	159,477,442.06

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	277,860,895.85	227,779,022.67
支付往来款	2,756,118.10	6,755,560.88
支付票据保证金、保函保证金	165,694,983.42	
支付押金保证金	162,259,739.16	2,664,937.63
支付其他	1,059,906.62	2,608,226.57
合计	609,631,643.15	239,807,747.75

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回期货投资保证金		32,452,400.00
合计		32,452,400.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付期货投资保证金		47,452,400.00
合计		47,452,400.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的内部应收票据-银行承兑汇票贴现借款净额	8,927,465.45	219,213,166.41
收回应收账款保理保证金	298,996.98	
收回应收票据贴现保证金	15,800,000.00	
收到商业承兑汇票贴现借款净额		152,614,163.44
收取限制性股票购买款	15,109,754.00	44,962,060.00
合计	40,136,216.43	416,789,389.85

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
归还内部银行承兑汇票贴现借款	110,558,516.28	

项目	本期发生额	上期发生额
回购库存股	100,084,322.62	
归还限制性股票款	2,084,745.00	2,964,488.00
支付的内部应收票据贴现保证金		27,800,000.00
支付银行借款保证金		3,000,000.00
支付定增中介费	400,000.00	950,000.00
支付超短期融资券的发行费用		300,000.00
支付租赁付款额	7,848,240.35	
合计	220,975,824.25	35,014,488.00

59、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	672,619,138.53	890,334,135.37
加：资产减值准备	275,357,935.47	277,603,829.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	148,868,189.90	94,479,129.46
使用权资产折旧	7,833,036.41	
无形资产摊销	4,462,466.26	4,262,116.76
长期待摊费用摊销	2,273,777.13	2,623,963.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	6,492,032.35	7,659,869.33
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-8,846.59	-196,372.22
财务费用（收益以“-”号填列）	54,257,942.01	40,948,442.93
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,775,080.46	27,984,675.47
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	5,028,348.63	-61,966,418.74
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-28,128.84	29,455.83
存货的减少（增加以“-”号填列）	-79,760,274.00	-134,897,137.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,920,145,062.04	-1,396,204,946.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,397,165,889.74	773,147,871.04
其他	43,493,202.84	26,371,665.49

补充资料	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	611,134,567.34	552,180,280.32
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	1,875,758,215.51	1,255,988,931.92
减: 现金的期初余额	1,255,988,931.92	938,203,711.98
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	619,769,283.59	317,785,219.94

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,875,758,215.51	1,255,988,931.92
其中: 库存现金	100,618.89	76,320.26
可随时用于支付的银行存款	1,871,701,956.93	1,252,833,365.34
可随时用于支付的其他货币资金	3,955,639.69	3,079,246.32
三、期末现金及现金等价物余额	1,875,758,215.51	1,255,988,931.92

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	176,164,061.20	59,231,165.61
其中: 支付货款	176,164,061.20	59,231,165.61

(4) 现金流量表补充资料的说明

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明:

项目	期末金额	期初金额
银行承兑汇票保证金	257,590,879.86	113,221,049.95
保函保证金	52,282,293.91	46,757,140.40
电商平台保证金	71,000.00	71,000.00
贷款保证金	3,004,817.12	3,004,817.12
建筑劳务工资保证金	646,709.82	643,448.00
应收账款保理保证金		298,996.98

分销通担保保证金		164,234.64
合计	313,595,700.71	164,160,687.09

60、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	313,595,700.71	银行承兑汇票保证金、保函保证金、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
应收票据	8,452,274.62	商业承兑汇票用于借款质押
固定资产	49,957,232.80	借款及应付票据抵押
无形资产	7,571,978.97	借款及应付票据抵押
合计	379,577,187.10	--

61、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	9,679,822.01
其中：美元	1,254,790.33	6.3757	8,000,166.71
欧元			
港币			
马来币	1,100,258.94	1.5266	1,679,655.30
应收账款	--	--	28,440,354.74
其中：美元	4,385,346.94	6.3757	27,959,656.49
欧元			
港币			
马来币	314,881.60	1.5266	480,698.25
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			63,721.17
其中：美元	9,994.38	6.3757	63,721.17

应付账款			16,344,491.45
其中：美元	2,415,050.33	6.3757	15,397,636.39
马来币	620,237.82	1.5266	946,855.06
其他应付款			82,101.55
其中：美元	12,877.26	6.3757	82,101.55

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

香港科顺的主要经营地在香港，选择美元作为记账本位币。

马来西亚科顺的主要经营地在马来西亚，选择令吉作为记账本位币。

柬埔寨科顺的主要经营地在柬埔寨，选择美元作为记账本位币。

62、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
企业运营扶持补助资金	41,310,000.00	其他收益	41,310,000.00
佛山市工业互联网标杆示范项目补助	6,000,000.00	其他收益	6,000,000.00
政府财政扶持资金	4,335,200.00	其他收益	4,335,200.00
陕西省中小企业技术改造专项奖励资金项目	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
2020 年容桂街道战略性新兴产业发展项目（首期）专项扶持资金	1,500,000.00	其他收益	1,500,000.00
广东省省级工业设计补助	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
2021 年佛山市政府质量奖获奖企业	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
长寿经开区创新驱动专项启动资金	967,959.00	其他收益	967,959.00
2020 年高新技术企业研发费用补助	894,600.00	其他收益	894,600.00
债权融资扶持资金	700,000.00	其他收益	700,000.00
社保局稳岗补贴	761,203.38	其他收益	761,203.38
南山区自主创新产业发展专项资金	554,800.00	其他收益	554,800.00
渭南市工业倍增计划资金项目	500,000.00	其他收益	500,000.00
2019 年企业研究开发县级财政补助资金	383,500.00	其他收益	383,500.00
广东省职业技能提升培训补贴	344,000.00	其他收益	344,000.00
土地使用税退税款	325,071.42	其他收益	325,071.42
2020 年制造业单打冠军企业扶持资金	300,000.00	其他收益	300,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2020 年度领军企业补助	300,000.00	其他收益	300,000.00
顺德区工程技术研究中心项目扶持资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
2021 年佛山市深入推进创新驱动助力工程项目资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
以工代训补贴、大学生补贴	232,466.28	其他收益	232,466.28
2020 年佛山市降低制造业企业成本支持实体经济发展资金	213,300.00	其他收益	213,300.00
2019 年容桂街道扶持战略性新兴产业发展项目	200,000.00	其他收益	200,000.00
2021 年顺德区已上市高新技术企业投保责任险扶持资金	176,000.00	其他收益	176,000.00
2021 年佛山市工业产品质量提升扶持	150,000.00	其他收益	150,000.00
2021 年昆山市工业企业本质安全提升综合奖补资金补助	150,000.00	其他收益	150,000.00
2021 年锅炉氮氧化物提标改造专项资金	140,000.00	其他收益	140,000.00
新型建筑防水材料研发及产业化创新平台建设	693,333.33	其他收益	69,333.35
防水材料先进检测及制造设备技术改造项目	444,000.00	其他收益	147,999.97
防水涂料自动化控制生产技术改造项目	510,000	其他收益	56,665.46
新型高分子防水材料技术改造项目	1,007,300	其他收益	100,730.02
改性沥青防水卷材生产线技术改造项目	672,901	其他收益	11,215.02
防水材料生产线及配套设施技术改造项目	432,600.00	其他收益	27,636.12
干粉砂浆车间智能化技术改造项目	125,000.00	其他收益	28,125.07
佛山市制造业数字化智能化转型发展扶持资金	10,000,000.00	其他收益	83,333.33
基础设施建设扶持基金	17,990,000.00	其他收益	899,500.00
高质量发展专项资金	1,000,000.00	其他收益	75,000.00
第三批工业和信息化改造资金	1,060,000.00	其他收益	
工业项目设备投资和软件奖补资金	345,600.00	其他收益	
其他	1,212,249.79	其他收益	1,212,249.79

(2) 政府补助退回情况

不适用

(3) 与资产相关的政府补助

单位：元

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	190,666.76		69,333.35	121,333.41	其他收益	粤经信创新(2013)389号
防水材料先进检测及制造设备技术改造项目	407,000.00		147,999.97	259,000.03	其他收益	佛府办(2019)24号
防水涂料自动化控制生产	302,227.12		56,665.46	245,561.66	其他收益	佛财工(2016)

技术改造项目						140号
新型高分子防水材料技术改造项目	789,051.63		100,730.02	688,321.61	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		11,215.02	661,685.98	其他收益	明经济函(2019)356号
防水材料生产线及配套设备技术改造项目	418,180.00		27,636.12	390,543.88	其他收益	明经济函(2020)452号
干粉砂浆车间智能化技术改造项目	117,708.31		28,125.07	89,583.24	其他收益	明经济函(2020)号
佛山市制造业数字化智能化转型发展扶持资金		10,000,000.00	83,333.33	9,916,666.67	其他收益	佛工信函(2021)644号
基础设施建设扶持基金		17,990,000.00	899,500.00	17,090,500.00	其他收益	项目建设投资协议
高质量发展专项资金		1,000,000.00	75,000.00	925,000.00	其他收益	荆经信函(2020)7号
第三批工业和信息化改造资金		1,060,000.00		1,060,000.00	其他收益	渝经信智能(2021)116号
工业项目设备投资和软件奖补资金		345,600.00		345,600.00	其他收益	东发改(2021)232号
小计	2,897,734.82	30,395,600.00	1,499,538.34	31,793,796.48		

(4) 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
企业运营扶持补助资金	41,310,000.00	其他收益	渝两江财预(2021)101号、渝两江财预(2021)362号
佛山市工业互联网标杆示范项目补助	6,000,000.00	其他收益	佛工信函(2021)123号
政府财政扶持资金	4,335,200.00	其他收益	财政扶持通知27号
陕西省中小企业技术改造专项奖励资金项目	2,000,000.00	其他收益	陕财办资(2019)158号
2020年容桂街道战略性新兴产业发展项目(首期)专项扶持资金	1,500,000.00	其他收益	容桂经发办发(2021)29号
广东省省级工业设计补助	1,000,000.00	其他收益	粤工信生产合作函(2021)12号
2021年佛山市政府质量奖获奖企业	1,000,000.00	其他收益	佛山市政府质量奖评审管理办法
长寿经开区创新驱动专项启动资金	967,959.00	其他收益	长寿府发(2021)6号
2020年高新技术企业研发费用补助	894,600.00	其他收益	佛科函(2021)29号
债权融资扶持资金	700,000.00	其他收益	佛府办(2018)14号
社保局稳岗补贴	761,203.38	其他收益	佛人社(2020)8号、昆人社就(2018)10号、巴防指(2021)7号、苏人社发(2021)69号、东人社(2021)98号

项 目	金 额	列报项目	说 明
南山区自主创新产业发展专项资金	554,800.00	其他收益	深南住建(2021)1号
渭南市工业倍增计划资金项目	500,000.00	其他收益	渭工信发(2021)271号
2019年企业研究开发县级财政补助资金	383,500.00	其他收益	2019年企业研究开发县级财政补助资金
广东省职业技能提升培训补贴	344,000.00	其他收益	粤人社规(2019)43号
土地使用税退税款	325,071.42	其他收益	鲁财政(2019)5号
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
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
顺德区工程技术研究中心项目扶持资金	300,000.00	其他收益	顺科发(2021)27号
2021年佛山市深入推进创新驱动助力工程项目资金	300,000.00	其他收益	佛科协(2021)61号
以工代训补贴、大学生补贴	232,466.28	其他收益	人社部发(2020)30号、粤人社规(2020)38号
2020年佛山市降低制造业企业成本支持实体经济发展资金	213,300.00	其他收益	佛府(2020)12号
2019年容桂街道扶持战略性新兴产业发展项目	200,000.00	其他收益	容桂经发(2020)19号
2021年顺德区已上市高新技术企业投保责任险扶持资金	176,000.00	其他收益	粤科函规财字(2015)187号
2021年佛山市工业产品质量提升扶持	150,000.00	其他收益	2021年佛山市工业产品质量提升扶持(质量发展类)第二批
2021年昆山市工业企业本质安全提升综合奖补资金补助	150,000.00	其他收益	昆政办发(2020)121号
2021年锅炉氮氧化物提标改造专项资金	140,000.00	其他收益	长环发(2021)11号
其他	1,212,249.79	其他收益	
小 计	66,250,349.87		

本期计入当期损益的政府补助金额为67,749,888.21元。

七、合并范围的变更

1、合并范围增加

单位：元

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
科顺无纺布	新设	2021-6-3	120,000,000.00	100%
长沙科顺	新设	2021-7-13	5,000,000.00	100%

安徽科顺科技	新设	2021-9-15	50,000,000.00	100%
惠州科顺	新设	2021-11-18	5,000,000.00	100%
科顺保理	新设	2021-8-23	100,000,000.00	100%
科顺职业学校	新设	2021-10-18	500,000.00	100%

2、合并范围减少

单位：元

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	注销	2021-1-26		
安徽科顺	注销	2021-1-25	624.54	0.18

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
佛山科顺	佛山市	佛山市	制造业	100.00%		设立
北京科顺	北京市	北京市	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
昆山科顺	昆山市	昆山市	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
深圳工程	深圳市	深圳市	建筑业	100.00%		同一控制下企业合并
重庆科顺	重庆市	重庆市	制造业	100.00%		设立
南通科顺	南通市	南通市	制造业	100.00%		设立
德州科顺	德州市	德州市	制造业	100.00%		设立
民用建材	佛山市	佛山市	商业	100.00%		设立
长沙科顺	长沙市	长沙市	商业		100.00%	设立
惠州科顺	惠州市	惠州市	商业		100.00%	设立
科顺电子商务	佛山市	佛山市	商业	100.00%		设立
渭南科顺	渭南市	渭南市	制造业	100.00%		设立
鞍山科顺	鞍山市	鞍山市	制造业	100.00%		设立
荆门科顺	荆门市	荆门市	制造业	100.00%		设立
上海筑通	上海市	上海市	建筑业	100.00%		设立
科顺能源	北京市	北京市	建筑业	100.00%		设立
科顺修缮	深圳市	深圳市	建筑业		100.00%	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	
科顺建筑	广州市	广州市	建筑业		100.00%	设立
香港科顺	香港	香港	商业	100.00%		设立
马来西亚科顺	马来西亚	马来西亚	商业		100.00%	设立
福建科顺	三明市	三明市	制造业	100.00%		设立
科顺供应链	重庆市	重庆市	交通运输业	100.00%		设立
海南科顺	海南省	海南省	商业	100.00%		设立
创信检测	佛山市	佛山市	商业	100.00%		设立
柬埔寨科顺	柬埔寨	柬埔寨	商业		100.00%	设立
科顺无纺布	德州市	德州市	制造业	75.00%	25.00%	设立
安徽科顺科技	滁州市	滁州市	制造业	100.00%		设立
科顺保理	天津市	天津市	金融业	100.00%		设立
科顺职业学校	佛山市	佛山市	非营利组织	100.00%		设立

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	24,483,474.05	
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-583,729.19	
--综合收益总额	-583,729.19	

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. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报告附注六3、六4、六5、六7及六9之说明。

4. 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12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27.66%（2020年12月31日：24.23%）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	期末数				
	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	1,534,213,515.53	1,644,694,283.87	730,059,363.91	335,480,100.22	579,154,819.74
应付票据	1,982,963,747.45	1,982,963,747.45	1,982,963,747.45		
应付账款	1,441,734,821.70	1,441,734,821.70	1,441,734,821.70		
其他应付款	174,845,119.71	174,845,119.71	174,845,119.71		
其他流动负债	4,033,039.34	4,033,039.34	4,033,039.34		
租赁负债	18,618,211.64	19,329,196.90	9,077,428.74	9,488,568.16	763,200.00
小 计	5,156,408,455.37	5,267,600,208.97	4,342,713,520.84	344,968,668.38	579,918,019.74

(续上表)

项 目	上年年末数				
	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	897,402,378.52	930,695,366.70	705,456,884.68	215,515,615.95	9,722,866.07
应付票据	924,591,939.50	924,591,939.50	924,591,939.50		
应付账款	1,086,553,414.61	1,086,553,414.61	1,086,553,414.61		
其他应付款	192,138,721.09	192,138,721.09	192,138,721.09		
其他流动负债	244,973,619.14	245,813,329.95	245,813,329.95		
租赁负债					
小 计	3,345,660,072.86	3,379,792,771.85	3,154,554,289.83	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12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币709,940,991.77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。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财务报告附注六61之说明。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产	54,218.21			54,218.21
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	54,218.21			54,218.21
2. 应收款项融资			229,290,432.29	229,290,432.29
3. 其他流动资产		330,000,000.00		330,000,000.00
4. 其他权益工具投资			19,609,246.12	19,609,246.12
持续以公允价值计量的资产总额	54,218.21	330,000,000.00	248,899,678.41	578,953,896.62

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于持有的交易性金融资产，以公司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作为持续和非持续第一层次公允价值项目市价确认的依据。

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

对于持有的其他流动资产，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。

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

项 目	期末公允价值	估值技术
应收款项融资	229,290,432.29	账面余额减除预期信用损失为公允价值
其他权益工具投资	19,609,246.12	公允价值的确定，使用第三层次输入值。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

5、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、债权投资、其他非流动资产中的合同资产、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、其他流动负债中的未到期已背书的商业承兑汇票、长期借款、租赁负债等。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

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	34.23	34.23

2. 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注详见本财务报告附注八之说明。

3. 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注本公司无重要的合营或联营企业。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
圣戈班科顺	本公司持股 50% 的合营公司

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
陈华忠	实际控制人关系密切的家庭成员

5. 关联交易情况

(1) 关联租赁情况

① 公司出租情况

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
圣戈班科顺公司	房屋建筑物	21,728.26	

② 公司承租情况

2021年度

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金（不包括简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的使用权资产	确认的利息支出
阮宜宝	房屋及建筑物	6,051.43	686,999.68	1,314,698.91	44,901.32

2020年度

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费
阮宜宝	房屋及建筑物	762,345.00

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈伟忠	50,000,000.00	2021年03月16日	2022年03月15日	否
陈伟忠	100,000,000.00	2021年06月24日	2022年04月29日	否
陈伟忠	42,000,000.00	2021年04月23日	2022年04月22日	否
陈伟忠、阮宜宝	100,000,000.00	2021年07月30日	2022年07月29日	否
陈伟忠、阮宜宝	62,000,000.00	2021年11月19日	2022年11月19日	否
陈伟忠、阮宜宝	40,000,000.00	2021年03月05日	2022年02月16日	否
陈伟忠、阮宜宝	30,000,000.00	2021年12月01日	2022年05月30日	否
陈伟忠、阮宜宝	7,520,000.00	2021年07月01日	2024年06月27日	否
陈伟忠、阮宜宝	97,000,000.00	2021年07月30日	2024年07月29日	否
陈伟忠、阮宜宝	89,240,000.00	2021年08月02日	2024年07月26日	否
陈伟忠、阮宜宝	100,000,000.00	2021年12月17日	2022年12月14日	否
陈伟忠、阮宜宝	43,500,000.00	2020年03月24日	2023年03月23日	否
陈伟忠、阮宜宝	44,500,000.00	2021年03月25日	2024年03月24日	否
陈伟忠、阮宜宝	90,000,000.00	2021年04月23日	2024年04月22日	否
陈伟忠、阮宜宝	49,500,000.00	2021年07月02日	2023年07月01日	否
陈伟忠、阮宜宝	50,000,000.00	2021年08月02日	2024年07月26日	否
陈伟忠、阮宜宝	80,000,000.00	2021年09月07日	2023年09月07日	否
陈伟忠、阮宜宝	20,000,000.00	2021年09月09日	2023年09月09日	否
陈伟忠、阮宜宝	40,000,000.00	2021年11月12日	2024年11月04日	否
陈伟忠、阮宜宝	54,000,000.00	2021年04月14日	2024年04月09日	否
陈伟忠、阮宜宝	100,000,000.00	2021年12月17日	2023年12月15日	否
陈伟忠、阮宜宝、陈华忠	100,000,000.00	2021年11月11日	2024年07月12日	否
陈伟忠、阮宜宝、陈华忠	50,000,000.00	2021年09月30日	2024年07月12日	否
陈伟忠、阮宜宝、陈华忠	373,098,204.32	2021年07月07日	2022年06月17日	否
陈伟忠、阮宜宝	405,418,307.94	2021年07月28日	2022年06月09日	否
陈伟忠、阮宜宝	202,793,154.52	2021年07月06日	2022年04月26日	否
陈伟忠、阮宜宝	100,000,000.00	2021年05月24日	2022年07月20日	否
陈伟忠	102,583,091.15	2021年09月13日	2022年05月02日	否
陈伟忠、阮宜宝	57,917,674.45	2021年08月17日	2022年04月13日	否
陈伟忠	36,298,805.00	2021年07月29日	2022年02月10日	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈伟忠、阮宜宝	35,044,149.25	2021 年 12 月 17 日	2022 年 06 月 29 日	否
陈伟忠、阮宜宝	8,894,071.74	2021 年 11 月 12 日	2022 年 05 月 12 日	否
陈伟忠、阮宜宝	13,002,658.95	2019 年 05 月 23 日	2026 年 12 月 24 日	否
陈伟忠	10,649,681.45	2020 年 11 月 12 日	2023 年 10 月 29 日	否
陈伟忠、阮宜宝	755,047.00	2021 年 01 月 01 日	2025 年 12 月 31 日	否
陈伟忠、阮宜宝	90,839,114.71	2021 年 01 月 01 日	2025 年 12 月 31 日	否
陈伟忠、阮宜宝	70,000,000.00	2021 年 03 月 29 日	2022 年 03 月 25 日	否

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	12,158,106.01	11,606,352.49

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	圣戈班科顺	14,594.89			
小 计		14,594.89			

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	1,042,052.00
公司本期行权的各项权益工具总额	8,233,003.00
公司本期失效的各项权益工具总额	296,600.00
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	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，第一期已到期解锁，第二期合同剩余期限为 5 个月，第三期合同剩余期限为 17 个月 2020 年预留授予限制性股票：行权价格为 14.50 元，自授予日起分二期解锁，第一期合同剩余期限为 4 个月，第二期合同剩余期限为 16 个月

[注：]上述权益工具总额均为资本公积转增前股数

(1) 关于限制性股票授予事宜

公司于2021年4月21日召开第二届董事会第三十四次会议审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，同意以2021年4月22日为预留授予日，向符合条件的98名激励对象授予预留限制性股票104.2052万股。2021年5月13日，经董事会审议相关议案，鉴于公司预留授予激励对象中12名激励对象因个人原因自愿放弃认购。公司董事会同意将预留授予的激励对象由98名调整为86名，预留授予的限制性股票总数104.2052万股保持不变。2021年5月28日，公司披露《关于2020年限制性股票激励计划预留授予登记完成的公告》，本次限制性股票的授予价格为每股14.50元，预留授予的激励对象共计86人，授予限制性股票数量为104.2052万股。

(2) 关于期权与限制性股票可行权/解除限售事宜

根据公司2021年5月13日召开的第三届董事会第一次会议审议通过了《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1,378,000份，本次可解除限售的限制性股票数量为689,003股。

根据公司2021年6月17日召开的第三届董事会第二次会议审议通过了《关于2020年限制性股票激励计划首次授予第一期解除限售条件成就的议案》，本次可解除限售的限制性股票数量为1,642,000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》，2020年度可行权的股票期权数量为3,156,000份，2020年实际已行权3,075,000份，本期行权81,000份。

根据公司2021年8月27日召开的第三届董事会第五次会议审议通过了《关于2018年股票期权与限制性股票激励计划首次授予第三期可行权/解除限售条件成就的议案》，本次可行权的股票期权数量为2,976,000份（资本公积转增前份数），实际已行权2,955,000份（资本公积转增前份数），本次可解除限售的限制性股票数量为1,488,000股（资本公积转增前股数）。

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

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
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
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	67,185,749.87
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	23,655,419.18

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

(1) 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

①2021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%。2021年12月13日，北科凯供应链管理有限公司正式设立。截至2021年12月31日，本公司尚未出资。

②2021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%。2021年8月5日，北新新材料（锦州）有限公司正式设

立。截至2021年12月31日，本公司尚未出资。

③2021年6月28日，本公司与梧州市城建资产管理集团有限公司、广西科顺供应链管理有限公司签署了《合作合同》，拟共同出资1,000万元设立合资公司，其中本公司以货币方式出资250万元，出资比例为25%。2021年8月23日，梧州市城投科顺建材科技有限公司正式设立。截至2021年12月31日，本公司尚未出资。

2、其他重要财务承诺

截至2021年12月31日，本公司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17,469,680.93元保函以及深圳工程开具的2,944,648.99元保函外，不存在需要披露的其他重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

①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12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	借款到期日
南通永拓建筑材料有限公司	40,000,000.00	2022-06-22
浙江固象建筑材料有限公司	38,250,000.00	2022-06-20
合肥喜力建筑防水工程有限公司	36,595,379.50	2022-06-23
湖南科之顺防水有限公司	31,120,000.00	2022-06-22
浙江雨晴防水技术有限公司	29,985,000.00	2022-06-08
深圳市科顺名品防水工程有限公司	29,600,000.00	2022-06-23
武汉龙腾楚湘投资有限公司	27,200,000.00	2022-06-22
南宁市国宇防水防腐工程有限公司	23,060,000.00	2022-06-12
云南华广商贸有限公司	15,000,000.00	2022-06-15
四川碧泰建筑工程有限公司	14,770,000.00	2022-06-13
临沂冠宇防水装饰工程有限公司	11,070,000.00	2022-06-13
广西科顺供应链管理有限公司	10,000,000.00	2022-05-01
上海豫舜建材科技有限公司	10,000,000.00	2022-06-23

被担保单位	担保借款金额	借款到期日
四川中天石防水工程有限公司	9,500,000.00	2022-06-09
深圳市虹炜建筑防水工程有限公司	8,690,000.00	2022-06-19
天津习泰商贸有限公司	8,600,000.00	2022-06-16
内蒙古乾硕建筑工程有限公司	8,000,000.00	2022-06-08
惠州市科信防水工程有限公司	7,700,000.00	2022-06-14
江西建佳建材有限公司	7,700,000.00	2022-06-23
深圳市恒升防水工程有限公司	7,000,000.00	2022-06-15
广州科华建材科技有限公司	6,650,000.00	2022-06-13
贵州航久建筑工程有限公司	6,300,000.00	2022-06-09
聊城市沃特普建筑工程有限公司	6,000,000.00	2022-06-07
珠海市牛顿建筑科技有限公司	6,000,000.00	2022-06-06
徐州市豪曝建设工程有限公司	5,500,000.00	2022-05-29
汕头市柏源贸易有限公司	5,498,000.00	2022-06-16
山东铭显建材有限公司	5,000,000.00	2022-06-08
四川省蜀川凯伦防水工程有限公司	5,000,000.00	2022-05-29
其他88家经销商	132,043,305.47	2022-06-30
合计	551,831,684.97	

截至资产负债表日，除上述事项外，本公司不存在需要披露的其他重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

(一) 发行股份购买资产

(一) 发行股份购买资产

经公司2021年9月14日召开的第三届董事会第六次会议、第三届监事会第五次会议，2021年9月30日召开的2021年第二次临时股东大会审议通过《关于〈科顺防水科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产重组报告书（草案）（修订稿）〉的议案》，该重组事项于2021年12月30日深交所上市审核中心出具的《创业板并购重组委2021年第2次审议会议结果公告》审核通过，并于2022年1月18日获得中国证监会出具的《关于同意科顺防水科技股份有限公司向孙诚等发行股份购买资产注册的批复》（证监许可〔2022〕140号）。公司与孙诚、孙会景、孙华松、孙盈等丰泽智能装备股份有限公司（以下简称丰泽股份）86位股东签署了《购买资产协议》及《补充协议》，以发行股份及支付现金购买资产方式购买丰泽股份孙诚等86名股东所持丰泽股份93.54%股权，交易对价为46,358.87万元，其中股份支付比例为84.91%，发行股份总数为30,351,027股；现金支付比例为15.09%，即人民币6,993.56万元。本次交易完成后，丰泽股份成为本公司子公司。公司与孙诚等丰泽股份8位股东签署了《业绩承诺补偿协议》及《业绩承诺补偿协议之补充协

议》。本次交易以交易资产的评估结果作为定价依据。丰泽股份100%股权以坤元资产评估有限公司以2021年3月31日为评估基准日出具的坤元评报(2021)第545号《评估报告》的评估结果为依据作价人民币49,600万元。截至2022年3月23日,孙诚、孙会景等丰泽股份86名股东持有的丰泽股份股权已变更至本公司名下,上述股东变更事项已在工商管理部门办理工商变更登记,本公司已收到丰泽股份93.5049%的股权。上述股权增资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并由其于2022年3月23日出具《验资报告》(天健验(2022)105号)。本公司已于2022年4月12日发行股份30,351,027股,上述股份发行后,本公司股本增加30,351,027股,变更后的注册资本为人民币1,181,575,407.00元。

(二) 向不特定对象发行可转换公司债券

2022年4月27日,第三届董事会第十二次会议审议通过了《关于公司向不特定对象发行可转换公司债券预案的议案》,公司拟发行不超过人民币220,000.00万元(含发行费用)可转换公司债券,存续期限为自发行之日起六年,扣除发行费用后将投资于安徽滁州防水材料扩产项目、福建三明防水材料扩产项目、重庆长寿防水材料扩产项目、智能化升级改造项目以及用于补充流动资金。上述议案尚需提交股东大会审议。

(三) 设立子公司

公司于2022年2月26日投资设立全资子公司上海科住供应链管理有限公司,注册资本1,000万元人民币。

(四) 其他资产负债表日后事项说明

截至2022年4月27日,除上述事项外,本公司不存在需要披露的其他重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十五、其他重要事项

1、债务重组

(1) 公司作为债务人

债务重组方式	债务账面价值	债务重组相关损益	债务重组导致的股本等所有者权益的增加额
以资产清偿债务	20,896,171.70	147,981.70	147,981.70

系公司用自客户处取得的抵债房产抵付供应商货款。

(2) 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	76,093,984.92			
以权益工具清偿债务	139,881.23	-94,509.61		

以资产清偿债务系公司(包含深圳工程等)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、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司主要业务为生产和销售防水产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此,本公司无需披露分部信息。本公司按产品/地区分类的营业收入及营业成本详见本财务报告附注六42

之说明。

3、租赁

(1) 公司作为承租人

①使用权资产相关信息详见本财务报告附注七16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告附注五28之说明。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	本期数
短期租赁费用	4,386,427.13
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	7,914,359.64
合 计	12,300,786.77

③与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数
租赁负债的利息费用	1,636,980.38
与租赁相关的总现金流出	21,050,676.14

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告附注九(二)之说明。

(2) 公司作为出租人

①经营租赁

1) 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	371,641.11	604,557.79

2) 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
固定资产	6,374,732.71	5,670,948.44
小 计	6,374,732.71	5,670,948.44

经营租出固定资产详见本财务报告附注六14之说明。

3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数
1年以内	443,801.89
1-2年	289,301.89
2-3年	277,293.40
合 计	1,010,397.18

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

种类	期末数				
	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	538,258,289.15	13.37	256,133,929.03	47.59	282,124,360.12
按组合计提坏账准备	3,487,266,018.93	86.63	180,340,778.88	5.17	3,306,925,240.05
合计	4,025,524,308.08	100.00	436,474,707.91	10.84	3,589,049,600.17

(续上表)

种类	期初数				
	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	172,757,134.05	5.74	150,035,278.03	86.85	22,721,856.02
按组合计提坏账准备	2,835,688,836.98	94.26	133,296,276.75	4.70	2,702,392,560.23
合计	3,008,445,971.03	100.00	283,331,554.78	9.42	2,725,114,416.25

按单项计提坏账准备：256,133,929.03

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户一	152,447,930.70	121,958,344.56	80.00	客户一因经营不善导致债务危机，正在进行债务重组
客户二	17,514,495.68	8,757,247.84	50.00	客户二因经营不善导致债务危机，应收款项无法全部收回的可能性较高
客户三	129,649,930.96	38,894,979.29	30.00	客户三因经营不善债务违约，偿债风险较高
客户四	53,426,973.08	16,028,091.92	30.00	客户四因经营不善债务违约，偿债风险较高
客户五	19,391,827.17	5,817,548.15	30.00	客户五因经营不善债务违约，偿债风险较高
客户六	3,656,350.47	1,096,905.14	30.00	客户六因经营不善债务违约，偿债风险较高
客户七	123,237,461.20	24,647,492.24	20.00	客户七因经营不善债务展期，存在一定偿债风险
90家零星单位	38,933,319.89	38,933,319.89	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，期末对该等款项全额计提坏账

				准备
合计	538,258,289.15	256,133,929.03	--	--

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	2,328,372,605.14	180,340,778.88	7.75
合并范围内关联往来组合	1,158,893,413.79		
合计	3,487,266,018.93	180,340,778.88	--

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	2,940,103,471.95
1 至 2 年	854,194,543.55
2 至 3 年	153,216,284.00
3 年以上	78,010,008.58
3 至 4 年	50,677,537.12
4 至 5 年	16,826,587.89
5 年以上	10,505,883.57
合计	4,025,524,308.08

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	150,035,278.03	98,111,494.54	35,324,414.71	306,000.00	43,617,571.17	256,133,929.03
按组合计提坏账准备	133,296,276.75	48,667,803.25		1,623,301.12		180,340,778.88
合计	283,331,554.78	146,779,297.79	35,324,414.71	1,929,301.12	43,617,571.17	436,474,707.91

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
华夏幸福基业股份有限公司 (包含关联公司)	12,386,664.07	收回货款

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
零星单位	1,929,301.12

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
福州海翔地产有限公司	货款	933,584.02	部分系预计无法收回；部分款项由于对接人员离职，无法有效与对方核对账目，经催收无果，经公司法务评估后，予以核销	总经理审核批准	否
杭州金汤建筑防水有限公司	货款	300,600.00		总经理审核批准	否
深圳领潮供应链管理有限公司	货款	191,600.00		总经理审核批准	否
其他零星单位	货款、工程款	503,517.10		总经理审核批准	否
合计	--	1,929,301.12	--	--	--

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳工程	919,770,765.16	22.85	
民用建材	182,935,735.97	4.54	
客户一	174,497,798.04	4.33	10,517,829.82
客户二	159,187,679.49	3.95	13,785,042.31
客户三	152,447,930.70	3.79	121,958,344.56
合计	1,588,839,909.36	39.46%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失	金融资产转移方式
应收账款	53,103,124.57	-4,899,856.73	不附追索权的应收账款保理
小计	53,103,124.57	-4,899,856.73	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	699,977,966.77	878,003,350.62
合计	699,977,966.77	878,003,350.62

(1) 其他应收款

1) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	5,806,286.29	489,044.89	5,357,389.22	11,652,720.40
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-266,482.67	266,482.67		
--转入第三阶段		-254,965.62	254,965.62	
本期计提	5,986,809.82	32,403.41	10,849,812.63	16,869,025.86
2021 年 12 月 31 日余额	11,526,613.44	532,965.35	16,462,167.47	28,521,746.26

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	668,841,763.25
1 至 2 年	50,168,699.98
2 至 3 年	8,268,395.02
3 年以上	1,220,854.78
3 至 4 年	968,994.74
4 至 5 年	195,434.00
5 年以上	56,426.04
合计	728,499,713.03

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		15,000,000				15,000,000
按组合计提坏账准备	11,652,720.40	1,869,025.86				13,521,746.26
合计		16,869,025.86				28,521,746.26

3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
荆门科顺	拆借款	243,573,627.96	1 年以内	33.43%	
渭南科顺	拆借款	139,016,220.04	[注]	19.08%	
客户一	押金保证金	100,000,000.00	1 年以内	13.73%	5,000,000.00
客户二	押金保证金	50,000,000.00	1 年以内	6.86%	2,500,000.00
客户三	押金保证金	50,000,000.00	1 年以内	6.86%	15,000,000.00
合计	--	582,589,848.00	--	79.96%	22,500,000.00

[注]账龄1年以内为101,427,173.55 元, 1-2年为37,589,046.49 元

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	858,094,274.13		858,094,274.13	755,594,274.13		755,594,274.13
对联营、合营企业投资	24,483,474.05		24,483,474.05			
合计	882,577,748.18		882,577,748.18	755,594,274.13		755,594,274.13

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
圣戈班科顺		25,000,000.00		-516,525.95						24,483,474.05	
小计		25,000,000.00		-516,525.95						24,483,474.05	
二、联营企业											
梧州城投科顺											
北科凯供应链											
合计		25,000,000.00		-516,525.95						24,483,474.05	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,792,581,089.50	3,696,066,671.23	4,172,281,188.76	2,906,625,433.89
其他业务	412,018,053.82	410,649,091.26	217,269,560.86	213,553,946.31
合计	5,204,599,143.32	4,106,715,762.49	4,389,550,749.62	3,120,179,380.20

(1) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

单位：元

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
防水卷材	3,325,543,989.48	2,448,267,891.24	3,084,316,218.17	2,113,933,042.81
防水涂料	1,465,363,582.74	1,246,092,730.25	1,080,138,931.83	787,251,489.65
其他	412,018,053.86	410,649,091.26	217,269,560.86	213,553,946.31
小计	5,202,925,626.08	4,105,009,712.75	4,381,724,710.86	3,114,738,478.77

2) 收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	5,154,193,486.44	4,065,722,573.68	4,356,366,422.01	3,094,086,482.44
境外	48,732,139.64	39,287,139.07	25,358,288.85	20,651,996.33
小 计	5,202,925,626.08	4,105,009,712.75	4,381,724,710.86	3,114,738,478.77

3) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	5,202,925,626.08	4,381,724,710.86
小 计	5,202,925,626.08	4,381,724,710.86

在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 41,396,826.95 元。

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	2,571,652.59	1,491,022.63
关联方拆借款利息收入		200,000.00
金融工具持有期间的投资收益	4,881,666.67	
应收款项融资贴现损失	-3,948,784.97	-730,113.64
应收账款保理损失	-4,899,856.73	
期货投资收益		-22,532,808.89
处置长期股权投资产生的投资收益	694.43	-179,597.40
权益法核算的长期股权投资收益	-583,729.19	
合计	-1,978,357.20	-21,751,497.30

6、研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接投入费用	117,640,009.05	100,917,847.05
人员人工费用	45,595,186.48	37,426,791.91
折旧费用与长期待摊费用	4,544,270.65	9,027,422.56
装备调试费用与试验费用	7,845,902.63	5,388,699.96
设计费用	1,431,261.08	1,140,067.52

其他费用	4,555,063.75	4,760,534.92
合计	181,611,693.64	158,661,363.92

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-6,492,032.35	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	111,000.00	
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）	67,749,888.21	
债务重组损益	53,472.09	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	7,462,165.85	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	39,247,485.91	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,829,476.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	298,729.21	
减：所得税影响额	17,795,093.66	
合计	100,465,091.58	--

公司不存在根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的情形。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	14.46	0.60	0.59
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.30	0.51	0.50

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

不适用

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

不适用

4、其他

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	672,619,138.53
非经常性损益	B	100,465,091.58
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	572,154,046.95
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	4,152,488,797.20
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	14,167,650.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	7
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2	4,945,250.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	6
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3	37,899,209.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	3
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E4	344,401.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F4	1
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E5	225,298,415.10
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F5	11
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G1	58,051,838.25
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H1	5
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G2	12,293,255.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H2	4
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G3	29,692,455.08
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H3	3
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G4	95,488,965.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H4	6
其他	I1	23,655,419.18

项 目	序号	本期数
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
当期解锁股份支付可抵扣金额超过相关成本费用计入资本公积的所得税影响	I2	15,410,875.42
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6
预计未来期间股份支付可抵扣金额超过相关成本费用计入资本公积的递延所得税影响	I3	2,683,010.57
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	6
限制性股票达成解锁条件,完成解锁,减少库存股回购义务	I4	31,358,219.74
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	3
年末计提(使用)的专项储备	I5	1,743,897.67
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5	6
其他权益工具投资公允价值变动	I6	-12,595,804.10
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J6	6
外币报表折算差额	I7	-6,616,534.43
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J7	6
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	4,652,088,876.69
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	14.46%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	12.30%

(2) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

①基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	672,619,138.53
非经常性损益	B	100,465,091.58
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	572,154,046.95
期初股份总数	D	597,909,701.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	489,417,280.00
发行新股或债转股等增加股份数	F1	42,480,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1	11
发行新股或债转股等增加股份数	F2	1,946,700.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G2	7

项 目	序号	本期数
发行新股或债转股等增加股份数	F3	679,500.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G3	6
发行新股或债转股等增加股份数	F4	5,271,100.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G4	3
发行新股或债转股等增加股份数	F5	47,900.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G5	1
限制性股票解锁增加股份数	F6	6,874,205.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G6	3
因回购等减少股份数	H1	3,802,228.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I1	5
因回购等减少股份数	H2	734,515.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I2	4
因回购等减少股份数	H3	1,907,500.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I3	3
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	1,128,476,648.92
基本每股收益	$M=A/L$	0.60
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.51

②稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	672,619,138.53
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	672,619,138.53
非经常性损益	D	100,465,091.58
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$E=C-D$	572,154,046.95
发行在外的普通股加权平均数	F	1,128,476,648.92
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	G	7,708,611.34
稀释后发行在外的普通股加权平均数	$H=F+G$	1,136,185,260.26
稀释每股收益	$M=C/H$	0.59
扣除非经常损益稀释每股收益	$N=E/H$	0.50

科顺防水科技股份有限公司

董 事 会

2022年4月28日