

科顺防水科技股份有限公司

2019 年度审计报告

# 目 录

一、审计报告	第 1—7 页
二、财务报表	第 8—15 页
(一) 合并资产负债表	第 8 页
(二) 母公司资产负债表	第 9 页
(三) 合并利润表	第 10 页
(四) 母公司利润表	第 11 页
(五) 合并现金流量表	第 12 页
(六) 母公司现金流量表	第 13 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 14 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 15 页
三、财务报表附注	第 16—98 页

# 审计报告

天健审〔2020〕2618号

科顺防水科技股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了科顺防水科技股份有限公司（以下简称科顺股份公司或公司）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了科顺股份公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

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

## 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不

对这些事项单独发表意见。

## （一）收入确认

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十一）、五（二）1及十四（二）。

科顺股份公司的营业收入主要来自于防水材料，主要包含防水卷材和防水涂料的生产和销售以及防水工程施工。2019年度，科顺股份公司营业收入金额为人民币4,651,957,012.00元，其中防水材料销售业务的营业收入为人民币4,098,869,531.84元，占营业收入的88.11%。

对于防水材料销售，公司内销产品收入分为直销和经销。直销产品收入确认的方法：公司以销售产品交付购货方，经购货方验收确认后作为风险报酬的转移时点确认销售收入；经销产品收入确认的方法：公司销售产品交付承运人作为风险报酬的转移时点确认销售收入；外销产品收入确认的方法：公司已根据合同约定将产品报关离岸，且产品销售收入金额已确定，已经取得了签收凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量；公司防水工程施工收入确认的具体方法：已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例即完工进度乘以合同总收入确认工程施工收入。

由于营业收入是科顺股份公司关键业绩指标之一，可能存在科顺股份公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。同时，收入确认涉及重大管理层判断。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销

售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、运输单及客户签收单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；对主要客户的累计确认产值、累计收款金额和应收账款余额进行函证，评价工程施工收入确认的真实性和准确性；

(6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 取得科顺股份公司采用完工百分比法确认收入相关制度，对科顺股份公司高管、财务负责人员等进行访谈，了解完工进度确定的方法；

(8) 获取科顺股份公司适用完工百分比法确认收入的销售合同，报告期内采用完工百分比法确认的收入统计表，核查其项目名称、收入类别、合同金额、开工日期、完工日期等信息；对于报告期末未完工的项目，核查报告期内的成本、累计成本、完工进度、收入确认金额和实际结算金额等；

(9) 核查科顺股份公司工程施工收入确认时所依据的外部资料，抽查工程项目由发包方、总包方、工程监理等第三方确认完工工作量的单据；

(10) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 应收账款减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（九）及五（一）4。

截至 2019 年 12 月 31 日，科顺股份公司应收账款账面余额为人民币 2,056,880,490.31 元，坏账准备为人民币 177,069,108.29 元，账面价值为人民币 1,879,811,382.02 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，

管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (三) 货币资金的存在性和完整性

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五（一）1。

截至 2019 年 12 月 31 日，科顺股份公司货币资金账面余额为人民币 1,100,965,523.67 元，占资产总额的 18.37%，由于货币资金金额大，其存管是

否安全、余额的准确性和完整性对财务报表产生重大影响，因此我们将货币资金的存在性和完整性识别为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对货币资金的存在性和完整性，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与货币资金业务相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 监盘库存现金，将盘点金额与现金记账金额进行核对；

(3) 获取已开立银行账户清单，并与公司账面银行账户信息进行核对，检查银行账户的完整性；

(4) 取得银行对账单及银行存款余额调节表，对银行账户实施函证，并对函证过程实施控制；

(5) 获取企业信用报告，检查货币资金是否存在抵押、质押或冻结等情况；

(6) 对重要账户实施资金流水双向测试，并检查大额收付交易；

(7) 对货币资金进行截止测试；

(8) 检查与货币资金相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估科顺股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

科顺股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督科顺股份公司的财务报告过程。

## **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对科顺股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是



否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致科顺股份公司不能持续经营。

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：  
(项目合伙人)

蒋舒媚



中国注册会计师：

许红瑾



二〇二〇年四月二十日

# 合并资产负债表

2019年12月31日

会合01表

编制单位：科顺防水科技股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和股东权益	注释号	期末数	上年年末数
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金	1	1,100,965,523.67	905,641,005.42	短期借款	17	510,763,339.84	286,325,675.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2		424,925,104.16	交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	504,124,371.87	298,441,571.72	应付票据	18	764,640,014.42	583,975,806.06
应收账款	4	1,879,811,382.02	1,441,600,476.51	应付账款	19	819,364,051.48	585,714,797.99
应收款项融资	5	61,930,583.45		预收款项	20	230,572,219.98	135,163,184.90
预付款项	6	88,378,514.54	63,251,528.00	合同负债			
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	7	156,620,669.67	147,694,736.20	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	21	97,031,073.67	66,565,953.19
存货	8	584,689,444.02	303,245,592.75	应交税费	22	79,782,265.92	45,711,320.78
合同资产				其他应付款	23	218,459,968.16	127,439,131.71
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	9	122,623,707.15	221,022,313.48	持有待售负债			
流动资产合计		4,499,144,196.39	3,805,822,328.24	一年内到期的非流动负债	24	21,633,062.64	35,881,252.88
				其他流动负债	25	184,109.15	
				流动负债合计		2,742,430,105.26	1,866,777,122.51
				<b>非流动负债：</b>			
				保险合同准备金			
				长期借款	26	73,709,260.55	126,061,789.79
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债			
<b>非流动资产：</b>				长期应付款			
发放贷款和垫款				长期应付职工薪酬			
债权投资			89,580,000.00	预计负债	27	26,436,019.01	18,411,667.62
可供出售金融资产				递延收益	28	2,181,574.11	944,889.00
其他债权投资				递延所得税负债	15		1,488,765.62
持有至到期投资				其他非流动负债			
长期应收款				非流动负债合计		102,326,853.67	146,907,112.03
长期股权投资				负债合计		2,844,756,958.93	2,013,684,234.54
其他权益工具投资	10	18,115,979.13		<b>股东权益：</b>			
其他非流动金融资产				股本	29	607,723,600.00	610,666,600.00
投资性房地产				其他权益工具			
固定资产	11	723,691,261.74	530,333,190.90	其中：优先股			
在建工程	12	504,325,196.67	318,137,392.09	永续债			
生产性生物资产				资本公积	30	1,830,686,153.63	1,843,066,378.75
油气资产				减：库存股	31	112,101,306.16	96,736,005.76
使用权资产				其他综合收益	32	-71,202,198.68	
无形资产	13	139,139,854.39	120,778,955.01	专项储备	33	20,786,141.29	13,123,650.27
开发支出				盈余公积	34	111,054,156.08	77,559,960.16
商誉				一般风险准备			
长期待摊费用	14	2,265,202.68	1,611,400.11	未分配利润	35	761,578,352.72	462,244,350.51
递延所得税资产	15	106,600,166.81	56,109,602.12	归属于母公司股东权益合计		3,148,524,898.88	2,909,924,933.93
其他非流动资产	16		1,236,300.00	少数股东权益			
非流动资产合计		1,494,137,661.42	1,117,786,840.23	股东权益合计		3,148,524,898.88	2,909,924,933.93
资产总计		5,993,281,857.81	4,923,609,168.47	负债和股东权益总计		5,993,281,857.81	4,923,609,168.47

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 母 公 司 资 产 负 债 表

2019年12月31日

会企01表

编制单位：科顺防水科技股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注 释 号	期 末 数	上 年 年 末 数	负 债 和 股 东 权 益	注 释 号	期 末 数	上 年 年 末 数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		1,054,568,207.33	841,528,979.84	短期借款		506,017,171.63	286,325,675.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			424,925,104.16	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		474,008,339.55	281,890,767.82	应付票据		764,640,014.42	584,399,407.26
应收账款	1	2,153,449,460.49	1,499,688,595.42	应付账款		538,604,486.44	380,021,830.41
应收款项融资		61,130,583.45		预收款项		179,849,850.75	142,867,376.36
预付款项		33,183,857.75	46,225,528.59	合同负债			
其他应收款	2	674,221,834.86	347,117,337.58	应付职工薪酬		54,231,448.17	43,425,552.00
存货		88,166,290.66	85,374,560.05	应交税费		62,562,372.22	29,059,706.06
合同资产				其他应付款		176,654,903.96	100,598,549.53
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		21,633,062.64	35,881,252.88
其他流动资产		35,545,229.80	175,459,852.07	其他流动负债			
流动资产合计		4,574,273,803.89	3,702,210,725.53	流动负债合计		2,304,193,310.23	1,602,579,349.50
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款		73,709,260.55	126,061,789.79
可供出售金融资产			89,580,000.00	应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款				租赁负债			
长期股权投资	3	611,004,274.13	600,708,189.13	长期应付款			
其他权益工具投资		18,115,979.13		长期应付职工薪酬			
其他非流动金融资产				预计负债			
投资性房地产				递延收益		260,000.08	529,333.40
固定资产		126,708,667.04	109,120,991.20	递延所得税负债			1,488,765.62
在建工程		16,698,283.79	15,898,994.19	其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计		73,969,260.63	128,079,888.81
油气资产				负债合计		2,378,162,570.86	1,730,659,238.31
使用权资产				股东权益：			
无形资产		17,739,542.25	17,440,263.11	股本		607,723,600.00	610,666,600.00
开发支出				其他权益工具			
商誉				其中：优先股			
长期待摊费用		1,796,452.68	917,451.83	永续债			
递延所得税资产		44,672,335.63	24,331,090.81	资本公积		1,826,696,444.39	1,839,076,669.51
其他非流动资产			6,300.00	减：库存股		112,101,306.16	96,736,005.76
非流动资产合计		836,735,534.65	858,003,280.27	其他综合收益		-70,428,103.46	
资产总计		5,411,009,338.54	4,560,214,005.80	专项储备			
				盈余公积		111,054,156.08	77,559,960.16
				未分配利润		669,901,976.83	398,987,543.58
				股东权益合计		3,032,846,767.68	2,829,554,767.49
				负债和股东权益总计		5,411,009,338.54	4,560,214,005.80

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 合并利润表

2019年度

会合02表

编制单位：科顺防水科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		4,651,957,012.00	3,096,749,290.69
其中：营业收入	1	4,651,957,012.00	3,096,749,290.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,136,272,817.29	2,856,379,107.74
其中：营业成本	1	3,092,149,795.05	2,124,489,136.09
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	32,896,232.67	20,628,093.04
销售费用	3	575,764,746.31	416,893,497.85
管理费用	4	205,795,587.08	135,923,663.81
研发费用	5	209,507,282.86	130,691,708.08
财务费用	6	20,159,173.32	27,753,008.87
其中：利息费用		36,749,823.66	34,022,184.94
利息收入		18,591,411.38	7,615,915.14
加：其他收益	7	11,180,851.57	5,746,732.31
投资收益（损失以“-”号填列）	8	20,729,962.16	19,269,022.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9		9,925,104.16
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-103,780,772.93	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-15,152,860.98	-55,363,089.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	-1,393,595.70	1,573,735.25
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		427,267,778.83	221,521,687.92
加：营业外收入	13	5,392,308.96	2,902,075.01
减：营业外支出	14	1,044,248.81	1,227,994.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		431,615,838.98	223,195,768.06
减：所得税费用	15	68,254,323.89	37,928,520.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		363,361,515.09	185,267,247.31
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		363,361,515.09	185,267,247.31
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		363,361,528.13	185,267,247.31
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-13.04	
六、其他综合收益的税后净额		-71,202,198.68	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-71,202,198.68	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-70,428,103.46	
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-70,428,103.46	
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-774,095.22	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额		-774,095.22	
9. 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		292,159,316.41	185,267,247.31
归属于母公司所有者的综合收益总额		292,159,329.45	185,267,247.31
归属于少数股东的综合收益总额		-13.04	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.60	0.31
（二）稀释每股收益		0.60	0.31

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 母 公 司 利 润 表

2019年度

会企02表

编制单位：科顺防水科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释 号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	4,477,857,031.26	2,950,034,007.03
减：营业成本	1	3,290,704,443.11	2,220,658,345.65
税金及附加		20,241,472.04	12,733,092.89
销售费用		466,612,963.37	355,581,500.34
管理费用		95,113,124.77	62,580,336.68
研发费用	2	134,693,107.60	98,133,091.28
财务费用		15,006,632.39	20,940,583.00
其中：利息费用		31,361,509.60	27,196,220.47
利息收入		18,158,483.31	7,401,360.94
加：其他收益		9,904,447.22	4,926,340.69
投资收益（损失以“-”号填列）	3	20,728,671.11	19,269,022.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			9,925,104.16
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-87,459,642.69	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-9,907,742.43	-41,976,068.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-28,579.78	-3,091.76
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		388,722,441.41	171,548,364.41
加：营业外收入		3,067,153.19	1,402,577.00
减：营业外支出		596,262.18	967,268.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		391,193,332.42	171,983,673.37
减：所得税费用		56,251,373.25	23,426,884.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		334,941,959.17	148,556,788.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		334,941,959.17	148,556,788.90
（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		-70,428,103.46	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-70,428,103.46	
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		-70,428,103.46	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		264,513,855.71	148,556,788.90
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

2019年度

会合03表

编制单位：科顺防水科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,438,917,456.97	2,773,455,280.71
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	1	74,817,096.22	27,352,720.97
经营活动现金流入小计		4,513,734,553.19	2,800,808,001.68
购买商品、接受劳务支付的现金		3,199,326,210.14	1,987,529,924.75
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		411,479,930.75	301,316,066.85
支付的各项税费		333,063,279.90	174,888,078.51
支付其他与经营活动有关的现金	2	395,154,407.05	535,535,890.61
经营活动现金流出小计		4,339,023,827.84	2,999,269,960.72
经营活动产生的现金流量净额		174,710,725.34	-198,461,959.04
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,024,035,917.41	1,534,000,000.00
取得投资收益收到的现金		31,904,739.59	19,269,022.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		318,833.34	4,775,653.43
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,056,259,490.34	1,558,044,676.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		502,553,113.71	344,597,493.37
投资支付的现金		448,000,000.00	2,168,580,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		950,553,113.71	2,513,177,493.37
投资活动产生的现金流量净额		105,706,376.63	-955,132,817.03
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			1,432,250,847.82
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		879,500,000.00	595,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	3	35,285,137.44	125,078,666.23
筹资活动现金流入小计		914,785,137.44	2,152,829,514.05
偿还债务支付的现金		726,243,042.67	332,881,252.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		59,844,387.20	53,534,912.22
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	4	178,890,209.13	131,812,546.84
筹资活动现金流出小计		964,977,639.00	518,228,711.94
筹资活动产生的现金流量净额		-50,192,501.56	1,634,600,802.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-709,571.42	
五、现金及现金等价物净增加额		229,515,028.99	481,006,026.04
加：期初现金及现金等价物余额		708,688,682.99	227,682,656.95
六、期末现金及现金等价物余额		938,203,711.98	708,688,682.99

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 母公司现金流量表

2019年度

会企03表

编制单位：科顺防水科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
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	3,915,198,446.44	2,669,660,956.18
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	77,185,231.62	17,013,122.77
经营活动现金流入小计	3,992,383,678.06	2,686,674,078.95
购买商品、接受劳务支付的现金	3,279,436,754.87	2,147,517,176.80
支付给职工以及为职工支付的现金	210,717,678.65	165,768,708.48
支付的各项税费	205,281,051.85	111,142,511.33
支付其他与经营活动有关的现金	312,982,103.88	464,729,411.29
经营活动现金流出小计	4,008,417,589.25	2,889,157,807.90
经营活动产生的现金流量净额	-16,033,911.19	-202,483,728.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,024,035,917.41	1,534,000,000.00
取得投资收益收到的现金	31,904,739.59	19,269,022.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	282,408.71	171,630.03
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	2,400,000.00	66,000,000.00
投资活动现金流入小计	1,058,623,065.71	1,619,440,652.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	37,233,855.82	28,221,573.75
投资支付的现金	458,297,389.09	2,357,630,000.00
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	336,270,988.02	150,340,073.70
投资活动现金流出小计	831,802,232.93	2,536,191,647.45
投资活动产生的现金流量净额	226,820,832.78	-916,750,994.51
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,432,250,847.82
取得借款收到的现金	879,000,000.00	595,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	18,009,273.99	52,731,166.23
筹资活动现金流入小计	897,009,273.99	2,080,482,014.05
偿还债务支付的现金	725,743,042.67	332,881,252.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	59,842,777.20	53,534,912.22
支付其他与筹资活动有关的现金	71,415,179.16	129,356,200.19
筹资活动现金流出小计	857,000,999.03	515,772,365.29
筹资活动产生的现金流量净额	40,008,274.96	1,564,709,648.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	57,515.23	
五、现金及现金等价物净增加额	250,852,711.78	445,474,925.30
加：期初现金及现金等价物余额	649,445,817.37	203,970,892.07
六、期末现金及现金等价物余额	900,298,529.15	649,445,817.37

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





# 母公司所有者权益变动表

2019年度

编制单位：科顺防水科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数									
	股本	其他权益工具 优先 永续 股 债	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	股东权益合计	股本	其他权益工具 优先 永续 股 债	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	股东权益合计		
一、上年年末余额	610,666,600.00		1,839,076,669.51	96,736,005.76			77,559,960.16	398,987,543.58	2,829,554,767.49	458,000,000.00		584,934,228.52				62,704,281.27	295,819,763.57	1,401,458,273.36		
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年年初余额	610,666,600.00		1,839,076,669.51	96,736,005.76			77,559,960.16	398,987,543.58	2,829,554,767.49	458,000,000.00		584,934,228.52				62,704,281.27	295,819,763.57	1,401,458,273.36		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-2,943,000.00		-12,380,225.12	15,365,300.40	-70,428,103.46		33,494,195.92	270,914,433.25	203,292,000.19	152,666,600.00		1,254,142,440.99	96,736,005.76			14,855,678.89	103,167,780.01	1,428,086,494.13		
（一）综合收益总额					-70,428,103.46			334,941,959.17	284,513,855.71											
（二）股东投入和减少资本	-2,943,000.00		-12,380,225.12	15,365,300.40																
1. 股东投入的普通股	-2,943,000.00		-32,637,870.00	15,365,300.40																
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入股东权益的金额			13,796,462.14																	
4. 其他			6,461,182.74																	
（三）利润分配																				
1. 提取盈余公积							33,494,195.92	-64,027,625.92												
2. 对股东的分配							33,494,195.92	-33,494,195.92												
3. 其他								-30,533,330.00												
（四）股东权益内部结转																				
1. 资本公积转增股本																				
2. 盈余公积转增股本																				
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、本年年末余额	607,723,600.00		1,826,696,444.39	112,101,306.16	-70,428,103.46		111,051,156.08	669,901,976.83	3,032,846,767.68	610,666,600.00		1,839,076,669.51	96,736,005.76		77,559,960.16	398,987,543.58	2,829,554,767.49			

非审计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 科顺防水科技股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

科顺防水科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系顺德市桂洲镇科顺精细化工有限公司（以下简称精细化工公司），精细化工公司系由自然人陈伟忠和陈行忠共同出资组建，于 1996 年 10 月 10 日在佛山市顺德区市场安全监管局登记注册，取得注册号为 23195984-1 的营业执照。精细化工公司成立时注册资本 84 万元。精细化工公司以 2015 年 3 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2015 年 5 月 21 日在佛山市顺德区市场监督管理局登记注册，总部位于广东省佛山市。公司现持有统一社会信用代码为 91440606231959841B 的营业执照，注册资本 60,772.36 万元，股份总数 60,772.36 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：A 股 30,982.028 万股；无限售条件的流通股份 A 股 29,790.332 万股。公司股票已于 2018 年 1 月 25 日在深圳证券交易所挂牌交易。

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

本财务报表业经公司 2020 年 4 月 20 日第二届董事会第二十三次会议批准对外报出。

本公司将佛山市科顺建筑材料有限公司（以下简称佛山科顺公司）、昆山科顺防水材料有限公司（以下简称昆山科顺公司）和深圳市科顺防水工程有限公司（以下简称深圳工程公司）等 24 家孙子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

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。

### 三、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、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### （一）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。

#### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （三）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。

#### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### （五）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。

#### （六）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。

## (七) 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。

## (八) 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。

## (九) 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、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。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款,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

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		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄



		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
应收账款——相关单位的項目质保金组合	項目质保金	

2) 应收账款——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(%)
1 年以内 (含, 下同)	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	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。

(十) 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、建造合同形成的已完工未结算资产等。

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, 按照单个存货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工程施工发生额。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### (十一) 长期股权投资

##### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

##### 2. 投资成本的确定

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

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

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

初始投资成本。

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

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

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

#### (2) 合并财务报表

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

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

## (十二) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

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

## (十三) 在建工程

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

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

## (十四) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

## 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

## 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## (十五) 无形资产

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合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
办公软件	5

## (十六) 部分长期资产减值

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

资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

#### (十七) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十八) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

##### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入

当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；  
(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### (十九) 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. 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%。

#### (二十) 股份支付

##### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

###### (1) 以权益结算的股份支付

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

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

###### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债

的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

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

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

## (二十一) 收入

### 1. 收入确认原则

#### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### (2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，



将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### (4) 建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例。

4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

## 2. 收入确认的具体方法

公司主要销售建筑防水材料等产品。

公司内销直销产品收入确认的方法：公司以销售产品交付购货方，经购货方验收确认后作为风险报酬的转移时点确认销售收入。

公司内销经销产品收入确认的方法：公司销售产品交付承运人作为风险报酬的转移时点确认销售收入。

公司外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

公司提供建筑合同劳务。公司工程施工收入确认的具体方法：已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例即完工进度乘以合同总收入确认工程施工收入。

## （二十二）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。

## （二十三）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

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

#### （二十四）经营租赁

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

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

#### （二十五）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，企业本年度可以缓提或者少提安全费用。

#### （二十六）分部报告

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

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

#### （二十七）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）。

(二十八) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	1,740,042,048.23	应收票据	298,441,571.72
		应收账款	1,441,600,476.51
应付票据及应付账款	1,169,690,604.05	应付票据	583,975,806.06
		应付账款	585,714,797.99

2. 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益)，且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

(1) 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日

交易性金融资产		584,925,104.16	584,925,104.16
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	424,925,104.16	-424,925,104.16	
应收票据	298,441,571.72	-100,101,927.68	198,339,644.04
应收款项融资		100,101,927.68	100,101,927.68
其他流动资产	221,022,313.48	-160,000,000.00	61,022,313.48
可供出售金融资产	89,580,000.00	-89,580,000.00	
其他权益工具投资		89,580,000.00	89,580,000.00
短期借款	286,325,675.00	392,835.21	286,718,510.21
其他应付款	127,439,131.71	-682,918.97	126,756,212.74
一年内到期的非流动负债	35,881,252.88	63,400.56	35,944,653.44
长期借款	126,061,789.79	226,683.20	126,288,472.99

(2) 2019年1月1日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	905,641,005.42	摊余成本	905,641,005.42
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	424,925,104.16	以公允价值计量且其变动计入当期损益	584,925,104.16
应收票据	贷款和应收款项	298,441,571.72	摊余成本	198,339,644.04
			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	100,101,927.68
应收账款	贷款和应收款项	1,441,600,476.51	摊余成本	1,441,600,476.51
其他应收款	贷款和应收款项	147,694,736.20	摊余成本	147,694,736.20
其他流动资产	贷款和应收款项	221,022,313.48	摊余成本	61,022,313.48
权益工具投资	可供出售金融资产	89,580,000.00	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	89,580,000.00
短期借款	其他金融负债	286,325,675.00	摊余成本	286,718,510.21
应付票据	其他金融负债	583,975,806.06	摊余成本	583,975,806.06

应付账款	其他金融负债	585,714,797.99	摊余成本	585,714,797.99
其他应付款	其他金融负债	127,439,131.71	摊余成本	126,756,212.74
一年内到期的非流动负债	其他金融负债	35,881,252.88	摊余成本	35,944,653.44
长期借款	其他金融负债	126,061,789.79	摊余成本	126,288,472.99

(3) 2019年1月1日,公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下:

项目	按原金融工具准则列示的账面价值(2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值(2019年1月1日)
A. 金融资产				
a. 摊余成本				
货币资金				
按原 CAS 22 列示的余额和按新 CAS 22 列示的余额	905,641,005.42			905,641,005.42
应收票据				
按原 CAS 22 列示的账面价值	298,441,571.72			
减:转出至应收款项融资		-100,101,927.68		
按新 CAS 22 列示的账面价值				198,339,644.04
应收账款				
按原 CAS 22 列示的账面价值和按新 CAS 22 列示的账面价值	1,441,600,476.51			1,441,600,476.51
其他应收款				
按原 CAS 22 列示的账面价值和按新 CAS 22 列示的账面价值	147,694,736.20			147,694,736.20
其他流动资产				
按原 CAS 22 列示的账面余额	221,022,313.48			
减:转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-160,000,000.00		
按新 CAS 22 列示的账面余额				61,022,313.48
以摊余成本计量的总金融资产	3,014,400,103.33	-260,101,927.68		2,754,298,175.65

b. 以公允价值计量且其变动计入当期损益

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
按原 CAS 22 列示的余额	424,925,104.16			
加：自其他流动资产转入		160,000,000.00		
按新 CAS 22 列示的余额				584,925,104.16
以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融资产	424,925,104.16	160,000,000.00		584,925,104.16

c. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

应收款项融资				
按原 CAS 22 列示的账面价值				
加：自应收票据类(原 CAS 22)转入——指定		100,101,927.68		
按新 CAS 22 列示的账面价值				100,101,927.68
其他权益工具投资				
按原 CAS 22 列示的账面价值				
加：自可供出售类(原 CAS 22)转入——指定		89,580,000.00		
按新 CAS 22 列示的账面价值				89,580,000.00
可供出售金融资产				
按原 CAS 22 列示的账面价值	89,580,000.00			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益——权益工具投资		-89,580,000.00		
按新 CAS 22 列示的账面价值				
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产	89,580,000.00	100,101,927.68		189,681,927.68

B. 金融负债

摊余成本

短期借款				
按原 CAS 22 列示的余额	286,325,675.00			
加：自其他应付款转入		392,835.21		
按新 CAS 22 列示的余额				286,718,510.21

应付票据				
按原 CAS 22 列示的余额和按新 CAS 22 列示的余额	583,975,806.06			583,975,806.06
应付账款				
按原 CAS 22 列示的余额和按新 CAS 22 列示的余额	585,714,797.99			585,714,797.99
其他应付款				
按原 CAS 22 列示的余额	127,439,131.71			
减：转出至短期借款和一年内到期的非流动负债		-682,918.97		
按新 CAS 22 列示的余额				126,756,212.74
一年内到期的非流动负债				
按原 CAS 22 列示的余额	35,881,252.88			
加：自其他应付款转入		63,400.56		
按新 CAS 22 列示的余额				35,944,653.44
长期借款				
按原 CAS 22 列示的余额	126,061,789.79			
加：自其他应付款转入		226,683.20		
按新 CAS 22 列示的余额				126,288,472.99
以摊余成本计量的总金融负债	1,745,398,453.43			1,745,398,453.43

3. 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、10%、13%、9%[注]
消费税	应纳税销售额	详见税收优惠 7 之说明
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收	1.2%、12%



	入的 12%计缴	
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%、1%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	8.25%、15%、25%

[注]：根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）的有关规定，从 2019 年 4 月 1 日起，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%；原适用 10%税率的，税率调整为 9%。

#### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
重庆科顺新材料科技有限公司（以下简称重庆科顺公司）	15%
昆山科顺公司	15%
南通科顺建筑新材料有限公司（以下简称南通科顺公司）	15%
鞍山科顺建筑材料有限公司（以下简称鞍山科顺公司）	15%
科顺集团国际有限公司（以下简称香港科顺公司）	8.25%
除上述以外的其他纳税主体	25%

#### （二）税收优惠

1. 根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局《关于公示广东省 2017 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：GR201744000704），按税法规定 2017 年度至 2019 年度减按 15%的税率计缴企业所得税。2019 年度，本公司按 15%的优惠税率计缴企业所得税。

2. 根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号），自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额 70%以上的企业，经企业申请，主管税务机关审核确认后，减按 15%税率计缴企业所得税。2019 年度，重庆科顺公司按 15%的优惠税率计缴企业所得税。

3. 根据《关于公示江苏省 2018 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，昆山科顺公司被认定为高新技术企业（证书编号：GR201832000498），按税法规定 2018 年度至 2020

年度减按 15%的税率计缴企业所得税。2019 年度，昆山科顺公司按 15%的优惠税率计缴企业所得税。

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

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

6. 按照香港《2018 年税务（修订）（第 3 号）条例》（《修订条例》）规定，应评税利润不超过 2,000,000 元的法人单位税率为 8.25%。

7. 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%。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。

## 五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新金融工具准则调整后的 2019 年 1 月 1 日的数据。

### （一）合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### （1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	44,496.93	40,752.03
银行存款	929,534,555.65	707,990,034.06
其他货币资金	171,386,471.09	197,610,219.33
合 计	1,100,965,523.67	905,641,005.42

其中：存放在境外的款项总额	2,672,479.60	
---------------	--------------	--

(2) 其他说明

期末受限其他货币资金余额中包含银行承兑汇票保证金 109,176,713.72 元、保函保证金 53,514,097.97 元和电商平台保证金 71,000.00 元。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数[注]
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		584,925,104.16
合 计		584,925,104.16

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(二十八)2(1)之说明。

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	538,183,068.42	100.00	34,058,696.55	6.33	504,124,371.87
其中：银行承兑汇票	150,000.00	0.03			150,000.00
商业承兑汇票	538,033,068.42	99.97	34,058,696.55	6.33	503,974,371.87
合 计	538,183,068.42	100.00	34,058,696.55	6.33	504,124,371.87

(续上表)

种 类	期初数[注]				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	208,556,126.46	100.00	10,216,482.42	4.90	198,339,644.04
其中：银行承兑汇票	4,226,478.13	2.03			4,226,478.13
商业承兑汇票	204,329,648.33	97.97	10,216,482.42	5.00	194,113,165.91
合 计	208,556,126.46	100.00	10,216,482.42	4.90	198,339,644.04

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(二十

八)2(1)之说明。

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	150,000.00		
商业承兑汇票组合	538,033,068.42	34,058,696.55	6.33
小 计	538,183,068.42	34,058,696.55	6.33

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票	10,216,482.42	23,842,214.13						34,058,696.55
小 计	10,216,482.42	23,842,214.13						34,058,696.55

(3) 本期不存在实际核销的应收票据。

(4) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
商业承兑汇票	13,878,586.53
小 计	13,878,586.53

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		14,053,490.22
小 计		14,053,490.22

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	33,345,515.88	1.62	33,345,515.88	100.00	
按组合计提坏账准备	2,023,534,974.43	98.38	143,723,592.41	7.10	1,879,811,382.02

合 计	2,056,880,490.31	100.00	177,069,108.29	8.61	1,879,811,382.02
-----	------------------	--------	----------------	------	------------------

(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	7,477,292.72	0.48	7,477,292.72	100.00	
按组合计提坏账准备	1,547,912,123.11	99.52	106,311,646.60	6.87	1,441,600,476.51
合 计	1,555,389,415.83	100.00	113,788,939.32	7.32	1,441,600,476.51

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
72家零星单位	33,345,515.88	33,345,515.88	100.00	长期挂账款项由于其可收回性与其他款项存在明显差异,报告期内对该等款项全额计提坏账准备
小 计	33,345,515.88	33,345,515.88	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	1,997,392,364.54	143,723,592.41	7.20
相关单位的项目质保金组合	26,142,609.89		
小 计	2,023,534,974.43	143,723,592.41	7.10

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,675,304,852.32	83,765,242.63	5.00
1-2年	232,450,854.68	23,245,085.48	10.00
2-3年	61,594,859.85	18,478,457.95	30.00
3-4年	16,770,945.17	8,385,472.59	50.00
4-5年	7,107,593.81	5,686,075.05	80.00
5年以上	4,163,258.71	4,163,258.71	100.00
小 计	1,997,392,364.54	143,723,592.41	7.20

## (2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	1,691,059,740.55
1-2 年	244,348,298.49
2-3 年	72,680,099.80
3-4 年	23,705,709.08
4-5 年	13,016,689.25
5 年以上	12,069,953.14
小 计	2,056,880,490.31

## (3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	7,477,292.72	28,034,998.48				2,166,775.32		33,345,515.88
按组合计提坏账准备	106,311,646.60	43,846,850.88				6,434,905.07		143,723,592.41
小 计	113,788,939.32	71,881,849.36				8,601,680.39		177,069,108.29

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 8,601,680.39 元。

## 2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	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
南京万达茂投资有限公司	货款	3,008,133.48	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
西安万达（匡钊烟）	货款	606,933.11		总经理审核批准	否
四川碧泰环保科技有限公司	货款	593,264.87		总经理审核批准	否
上海建工集团股份有限公司	货款	432,450.00		总经理审核批准	否
广东腾越建筑工程有限公司来安分公司	工程款	364,384.43		总经理审核批准	否
其他零星单位	货款、工程款	3,596,514.50		总经理审核批准	否
小 计		8,601,680.39			

## (5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
客户一	137,908,606.93	6.70	9,854,067.37
客户二	106,463,764.31	5.18	8,799,207.29
客户三	92,671,243.25	4.51	5,000,592.24
客户四	59,708,399.23	2.90	4,233,564.80
客户五	48,280,445.09	2.35	2,473,598.64
小 计	445,032,458.81	21.64	30,361,030.34

## 5. 应收款项融资

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细

项 目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	61,930,583.45				61,930,583.45	
合 计	61,930,583.45				61,930,583.45	

(续上表)

项 目	期初数[注]					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	100,101,927.68				100,101,927.68	
合 计	100,101,927.68				100,101,927.68	

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十八）2(1)之说明。

#### 2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	61,930,583.45		
小 计	61,930,583.45		

(3) 本期无实际核销的应收款项融资。

(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票据情况

项 目	期末终止 确认金额
银行承兑汇票	36,517,848.28
小 计	36,517,848.28

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

## 6. 预付款项

### (1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	87,453,389.35	98.95		87,453,389.35	61,935,895.41	97.92		61,935,895.41
1-2 年	775,393.84	0.88		775,393.84	1,074,349.28	1.70		1,074,349.28
2-3 年	100,476.59	0.11		100,476.59	202,741.00	0.32		202,741.00
3 年以上	49,254.76	0.06		49,254.76	38,542.31	0.06		38,542.31
合 计	88,378,514.54	100.00		88,378,514.54	63,251,528.00	100.00		63,251,528.00

### (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额 的比例 (%)
供应商一	59,829,932.24	67.70
供应商二	4,040,637.17	4.57
供应商三	3,135,352.10	3.55
供应商四	1,310,373.34	1.48
供应商五	1,245,587.68	1.41
小 计	69,561,882.53	78.71

## 7. 其他应收款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	期末数
-----	-----



	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	179,241,982.97	100.00	22,621,313.30	12.62	156,620,669.67
合计	179,241,982.97	100.00	22,621,313.30	12.62	156,620,669.67

(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(%)	
按组合计提坏账准备	162,325,212.12	100.00	14,630,475.92	9.01	147,694,736.20
合计	162,325,212.12	100.00	14,630,475.92	9.01	147,694,736.20

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	179,241,982.97	22,621,313.30	12.62
其中：1年以内	52,025,546.53	2,601,277.33	5.00
1-2年	111,563,153.83	11,156,315.39	10.00
2-3年	7,879,703.21	2,363,910.96	30.00
3-4年	1,976,755.66	988,377.83	50.00
4-5年	1,426,959.73	1,141,567.78	80.00
5年以上	4,369,864.01	4,369,864.01	100.00
小计	179,241,982.97	22,621,313.30	12.62

(2) 坏账准备变动情况

项目	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)	
期初数	7,134,207.81	985,629.13	6,510,638.98	14,630,475.92
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段	-5,578,157.69	5,578,157.69		
--转入第三阶段		-787,970.32	787,970.32	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

本期计提	1,045,227.21	5,380,498.89	1,634,413.07	8,060,139.17
本期收回				
本期转回				
本期核销			69,301.79	69,301.79
其他变动				
期末数	2,601,277.33	11,156,315.39	8,863,720.58	22,621,313.30

(3) 本期实际核销其他应收款 69,301.79 元。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	172,991,238.88	158,441,152.81
备用金	5,059,317.76	3,119,366.95
应收暂付款	1,191,426.33	764,692.36
合计	179,241,982.97	162,325,212.12

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
客户一	押金保证金	50,000,000.00	1-2 年	27.90	5,000,000.00
客户二	押金保证金	30,000,000.00	1 年以内	16.74	1,500,000.00
客户三	押金保证金	21,000,000.00	1-2 年	11.72	2,100,000.00
客户四	押金保证金	20,000,000.00	1-2 年	11.16	2,000,000.00
客户五	押金保证金	10,000,000.00	1-2 年	5.58	1,000,000.00
小 计		131,000,000.00		73.10	11,600,000.00

## 8. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	159,714,574.07	3,423,494.10	156,291,079.97	109,562,173.63	1,361,302.14	108,200,871.49
库存商品	112,681,842.59	2,364,632.55	110,317,210.04	80,659,632.78	3,436,974.66	77,222,658.12
委托加工物资	3,935,028.48		3,935,028.48	3,046,135.29		3,046,135.29

包装物	6,592,262.68		6,592,262.68	7,516,812.71	142,736.28	7,374,076.43
低值易耗品	9,916,340.61		9,916,340.61	5,914,354.95	2,051.29	5,912,303.66
建造合同形成的已完工未结算资产	297,637,522.24		297,637,522.24	101,489,547.76		101,489,547.76
合计	590,477,570.67	5,788,126.65	584,689,444.02	308,188,657.12	4,943,064.37	303,245,592.75

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,361,302.14	3,092,727.99		1,030,536.03		3,423,494.10
库存商品	3,436,974.66	12,118,468.76		13,190,810.87		2,364,632.55
包装物	142,736.28	-58,335.77		84,400.51		
低值易耗品	2,051.29			2,051.29		
小计	4,943,064.37	15,152,860.98		14,307,798.70		5,788,126.65

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料 库存商品 包装物 低值易耗品	对于基本无回收价值的库存商品、原材料、包装物和低值易耗品全额计提存货跌价准备。对于原材料中可以回收利用的部分，公司根据产品的材料回收折算系数并考虑损耗计算其可变现净值；对于库存商品中的卷材中的沥青，公司按照卷材面积和回收沥青折算系数折算为回收沥青的数量乘以最近月份沥青采购单价计算可变现净值；对于库存商品中的涂料，公司考虑一定的损耗和新包装成本后确定可变现净值。	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出、耗用或报废

(3) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	金额
累计已发生成本	1,062,443,864.77
累计已确认毛利	349,631,377.33
减：预计损失	
已办理结算的金额	1,114,437,719.86

建造合同形成的已完工未结算资产	297,637,522.24
-----------------	----------------

#### 9. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数[注]
待抵扣、认证进项税	94,675,258.48	45,454,011.02
抵债房产	16,819,409.86	11,541,824.26
待摊费用	1,822,408.61	2,648,498.82
预缴企业所得税	9,259,023.68	1,377,979.38
预缴附加税	47,606.52	
合 计	122,623,707.15	61,022,313.48

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十八）2(1)之说明。

#### 10. 其他权益工具投资

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注 1]	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
				金额	原因
广州恒大淘宝足球俱乐部股份有限公司[注 2]		30,000,000.00			
湖南玖壹同富私募股权基金合伙企业（有限合伙）[注 3]	18,115,979.13	59,580,000.00	1,363,890.04		
北京伟业聚诚防水科技发展有限公司[注 4]					
小 计	18,115,979.13	89,580,000.00	1,363,890.04		

[注 1]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十八）2(1)之说明。

[注 2]：广州恒大淘宝足球俱乐部股份有限公司净资产持续为负数，拟认定其公允价值为零。

[注 3]：本期收到超额分红款 1,035,917.41 元冲减投资本金，本期确认公允价值变动 -40,428,103.46 元。

[注 4]：该公司注册资本 32 万元，公司认缴出资 2 万元，截至资产负债表日，公司尚

未实缴出资。

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

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

## 11. 固定资产

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	723,561,261.74	530,333,190.90
固定资产清理	130,000.00	
合 计	723,691,261.74	530,333,190.90

### (2) 固定资产

#### 1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	266,422,415.04	31,810,822.25	315,868,651.83	21,810,603.24	635,912,492.36
本期增加金额	115,303,822.09	28,205,594.75	115,399,954.29	3,592,206.69	262,501,577.82
1) 购置	6,250,796.63	16,643,199.39	4,162,561.26	1,010,029.23	28,066,586.51
2) 在建工程转入	109,053,025.46	11,562,395.36	111,237,393.03	2,582,177.46	234,434,991.31
本期减少金额	96,408.60	781,811.54	12,054,838.49	762,066.49	13,695,125.12
处置或报废	96,408.60	781,811.54	12,054,838.49	762,066.49	13,695,125.12
期末数	381,629,828.53	59,234,605.46	419,213,767.63	24,640,743.44	884,718,945.06
累计折旧					
期初数	32,060,597.75	16,498,989.83	44,310,641.63	10,936,211.44	103,806,440.65
本期增加金额	16,128,119.64	10,183,532.68	32,089,335.13	3,174,387.88	61,575,375.33
计提	16,128,119.64	10,183,532.68	32,089,335.13	3,174,387.88	61,575,375.33
本期减少金额	12,529.91	746,914.57	4,555,918.97	681,630.02	5,996,993.47
处置或报废	12,529.91	746,914.57	4,555,918.97	681,630.02	5,996,993.47
期末数	48,176,187.48	25,935,607.94	71,844,057.79	13,428,969.30	159,384,822.51

减值准备					
期初数		80,823.70	1,692,037.11		1,772,860.81
本期增加金额					
计提					
本期减少金额					
处置或报废					
期末数		80,823.70	1,692,037.11		1,772,860.81
账面价值					
期末账面价值	333,453,641.05	33,218,173.82	345,677,672.73	11,211,774.14	723,561,261.74
期初账面价值	234,361,817.29	15,231,008.72	269,865,973.09	10,874,391.80	530,333,190.90

2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
房屋及建筑物	212,783.81	15,925.09		196,858.72	
通用设备	5,400.00	4,375.27		1,024.73	
专用设备	3,021,022.47	1,520,411.31	1,354,081.77	146,529.39	
小 计	3,239,206.28	1,540,711.67	1,354,081.77	344,412.84	

3) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	6,098,884.29
专用设备	45,931.24
小 计	6,144,815.53

4) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
公司房屋及建筑物	1,221,152.97	尚在办理之中
佛山科顺公司房屋及建筑物	8,937,214.63	尚在办理之中
北京科顺公司房屋及建筑物	3,585,541.01	土地系租赁取得，无法办理房产证
重庆科顺公司房屋及建筑物	25,828,023.73	尚在办理之中
德州科顺公司房屋及建筑物	45,477,041.03	尚在办理之中
鞍山科顺公司房屋及建筑物	579,673.74	尚在办理之中

荆门科顺公司房屋及建筑物	18,513,869.60	尚在办理之中
小 计	104,142,516.71	

(3) 固定资产清理

项 目	期末数	期初数
专用设备	130,000.00	
小 计	130,000.00	

12. 在建工程

(1) 明细情况

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
红旗新宿舍	5,754,067.04		5,754,067.04	1,216,770.32		1,216,770.32
公司新设备支出	3,704,958.71		3,704,958.71	2,201,352.52		2,201,352.52
科顺防水研发中心建设项目	7,405,258.04		7,405,258.04	11,421,230.33		11,421,230.33
佛山科顺公司厂房及设备支出	62,328,306.20		62,328,306.20	16,190,946.48		16,190,946.48
重庆科顺公司厂区建设	18,360,109.69		18,360,109.69	33,714,330.48		33,714,330.48
南通科顺公司厂区建设	8,269,984.15		8,269,984.15	67,557,177.28		67,557,177.28
德州科顺公司厂区建设	28,754,678.18		28,754,678.18	40,284,398.61		40,284,398.61
渭南生产研发基地建设项目	144,734,759.98		144,734,759.98	41,645,585.01		41,645,585.01
鞍山科顺公司厂区建设	5,724,276.29		5,724,276.29	11,573,574.51		11,573,574.51
荆门生产研发基地建设项目	219,115,849.23		219,115,849.23	91,215,884.34		91,215,884.34
广西科顺公司厂区建设	104,987.99		104,987.99	56,501.19		56,501.19
安徽科顺公司厂区建设	67,961.17		67,961.17			
红旗新总部工程				1,059,641.02		1,059,641.02
合 计	504,325,196.67		504,325,196.67	318,137,392.09		318,137,392.09

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
红旗新宿舍	963.91	1,216,770.32	4,537,296.72			5,754,067.04
公司新设备支出		2,201,352.52	2,851,565.72	1,347,959.53		3,704,958.71

科顺防水研发中心建设项目	6,739.94	11,421,230.33	7,644,203.14	11,660,175.43		7,405,258.04
红旗新总部工程		1,059,641.02	2,009,844.85	3,069,485.87		
佛山科顺公司厂房及设备支出	7,149.48	16,190,946.48	48,473,446.76	2,336,087.04		62,328,306.20
重庆科顺公司厂区建设	4,988.40	33,714,330.48	23,867,166.65	35,387,902.83	3,833,484.61	18,360,109.69
南通科顺公司厂区建设	4,185.13	67,557,177.28	13,499,475.50	71,783,485.16	1,003,183.47	8,269,984.15
德州科顺公司厂区建设	3,271.56	40,284,398.61	37,304,802.70	48,834,523.13		28,754,678.18
渭南生产研发基地建设项目	37,024.54	41,645,585.01	103,089,174.97			144,734,759.98
鞍山科顺公司厂区建设	2,744.10	11,573,574.51	11,485,305.62	17,334,603.84		5,724,276.29
荆门生产研发基地建设项目	47,576.39	91,215,884.34	170,580,733.37	42,680,768.48		219,115,849.23
广西科顺公司厂区建设	29,298.44	56,501.19	48,486.80			104,987.99
安徽科顺公司厂区建设	956.00		67,961.17			67,961.17
小计		318,137,392.09	425,459,463.97	234,434,991.31	4,836,668.08	504,325,196.67

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
红旗新宿舍	59.69%	76.00%				自有资金
公司新设备支出						自有资金
科顺防水研发中心建设项目	61.79%	63.00%				募集资金及自有资金
佛山科顺公司厂房及设备支出	87.18%	92.00%				自有资金
重庆科顺公司厂区建设	36.81%	37.00%				自有资金
南通科顺公司厂区建设	19.76%	21.00%				自有资金
德州科顺公司厂区建设	87.89%	88.00%				自有资金
渭南生产研发基地建设项目	38.41%	40.00%				募集资金及自有资金
鞍山科顺公司厂区建设	20.86%	22.00%				自有资金
荆门生产研发基地建设项目	52.75%	56.00%				募集资金及自有资金
广西科顺公司厂区建设	0.04%	0.04%				自有资金
安徽科顺公司厂区建设	0.71%	0.71%				自有资金



工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
小 计						

### 13. 无形资产

项 目	土地使用权	办公软件	合 计
账面原值			
期初数	128,494,236.38	3,448,301.40	131,942,537.78
本期增加金额	20,461,050.59	1,193,403.93	21,654,454.52
购置	20,461,050.59	1,193,403.93	21,654,454.52
本期减少金额		8,376.07	8,376.07
处置		8,376.07	8,376.07
期末数	148,955,286.97	4,633,329.26	153,588,616.23
累计摊销			
期初数	9,347,552.67	1,816,030.10	11,163,582.77
本期增加金额	2,766,614.53	523,031.74	3,289,646.27
计提	2,766,614.53	523,031.74	3,289,646.27
本期减少金额		4,467.20	4,467.20
处置		4,467.20	4,467.20
期末数	12,114,167.20	2,334,594.64	14,448,761.84
账面价值			
期末账面价值	136,841,119.77	2,298,734.62	139,139,854.39
期初账面价值	119,146,683.71	1,632,271.30	120,778,955.01

### 14. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	1,062,650.11	1,472,880.09	739,077.52		1,796,452.68
土地租赁费	543,750.00		75,000.00		468,750.00
环保协会会费	5,000.00		5,000.00		

合 计	1,611,400.11	1,472,880.09	819,077.52		2,265,202.68
-----	--------------	--------------	------------	--	--------------

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	236,960,919.64	40,174,194.64	143,651,270.68	24,823,130.19
内部未实现利润	180,197,391.41	41,668,244.92	63,818,912.66	14,540,703.64
计提尚未支付返利	99,310,915.70	14,896,637.35	44,070,613.92	6,703,573.01
预计负债	25,634,173.84	6,408,543.46	18,364,082.10	4,591,020.53
股份支付	19,554,352.77	2,933,152.92	5,757,890.63	863,683.59
递延收益	2,181,574.11	519,393.52	944,889.00	183,288.91
可抵扣亏损			16,661,248.96	4,165,312.24
房屋装修费摊销			66,120.00	9,918.00
广告宣传费			915,888.03	228,972.01
合 计	563,839,327.47	106,600,166.81	294,250,915.98	56,109,602.12

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动			9,925,104.16	1,488,765.62
合 计			9,925,104.16	1,488,765.62

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	18,387,707.99	2,215,362.43
可抵扣亏损	78,969,498.72	21,082,474.24
小 计	97,357,206.71	23,297,836.67

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
-----	-----	-----	----

2021年	2,457,520.72	55,855.10	
2022年	8,548,713.97	8,548,713.97	
2023年	23,557,142.24	12,477,905.17	
2024年	44,406,121.79		
小计	78,969,498.72	21,082,474.24	

#### 16. 其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付土地款		1,230,000.00
预付软件款		6,300.00
合计		1,236,300.00

#### 17. 短期借款

项目	期末数	期初数[注]
保证借款	355,000,000.00	160,000,000.00
抵押及保证借款	140,500,000.00	115,500,000.00
质押及保证借款	9,862,870.24	10,825,675.00
质押借款	4,746,168.21	
应付利息	654,301.39	392,835.21
合计	510,763,339.84	286,718,510.21

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十八）2(1)之说明。

#### 18. 应付票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	580,576,814.98	583,975,806.06
商业承兑汇票	184,063,199.44	
合计	764,640,014.42	583,975,806.06

19. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	756,963,773.20	526,852,368.43
工程设备款	62,204,525.28	58,392,554.62
其他	195,753.00	469,874.94
合 计	819,364,051.48	585,714,797.99

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的应付账款。

20. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款	186,905,798.27	127,259,127.18
预收工程款	43,666,421.71	7,904,057.72
合 计	230,572,219.98	135,163,184.90

(3) 期末无账龄 1 年以上重要的预收款项。

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	66,430,756.09	418,948,598.57	388,532,468.35	96,846,886.31
离职后福利—设定提存计划	135,197.10	20,588,177.20	20,597,686.94	125,687.36
辞退福利		2,863,680.23	2,805,180.23	58,500.00
合 计	66,565,953.19	442,400,456.00	411,935,335.52	97,031,073.67

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	66,175,308.96	389,064,409.87	358,773,045.61	96,466,673.22
职工福利费		11,705,320.43	11,705,320.43	
社会保险费	70,217.90	9,044,495.17	9,029,808.70	84,904.37

其中：医疗保险费	62,538.40	7,647,824.28	7,636,917.78	73,444.90
工伤保险费	1,079.50	647,322.60	644,240.75	4,161.35
生育保险费	6,600.00	749,348.29	748,650.17	7,298.12
住房公积金	51,072.00	6,384,818.68	6,418,734.68	17,156.00
工会经费和职工教育经费	134,157.23	2,749,554.42	2,605,558.93	278,152.72
小 计	66,430,756.09	418,948,598.57	388,532,468.35	96,846,886.31

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	131,893.60	20,021,369.25	20,031,796.68	121,466.17
失业保险费	3,303.50	566,807.95	565,890.26	4,221.19
小 计	135,197.10	20,588,177.20	20,597,686.94	125,687.36

22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	19,857,372.05	22,860,159.04
企业所得税	55,540,714.50	19,827,131.62
代扣代缴个人所得税	969,760.58	514,355.81
城市维护建设税	1,315,922.00	861,091.46
房产税	263,095.25	203,934.52
土地使用税	470,446.38	422,496.88
教育费附加	618,366.11	383,337.20
地方教育附加	412,244.09	219,931.17
印花税	306,805.18	283,312.56
环境保护税	27,539.78	30,520.53
堤围防护费		4,549.99
残疾人保障金		100,500.00
合 计	79,782,265.92	45,711,320.78

23. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注]
应付股利	5,225.00	5,225.00
其他应付款	218,454,743.16	126,750,987.74
合 计	218,459,968.16	126,756,212.74

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十八）2(1)之说明。

(2) 应付股利

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
普通股股利	5,225.00	5,225.00
小 计	5,225.00	5,225.00

2) 期末无账龄1年以上重要的应付股利。

(3) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
费用类款项	150,492,678.54	55,349,797.22
限制性股票回购义务	33,422,249.48	42,539,700.00
押金保证金	10,902,478.76	8,220,604.92
企业扶持资金	14,389,000.00	14,389,000.00
应付暂收款	2,356,875.40	251,620.29
其他	6,891,460.98	6,000,265.31
合 计	218,454,743.16	126,750,987.74

2) 期末无账龄1年以上重要的其他应付款。

24. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注]
一年内到期的长期借款	21,633,062.64	35,944,653.44

合 计	21,633,062.64	35,944,653.44
-----	---------------	---------------

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十八）2(1)之说明。

(2) 一年内到期的长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	16,600,000.00	35,881,252.88
抵押及保证借款	5,000,000.00	
应付利息	33,062.64	63,400.56
小 计	21,633,062.64	35,944,653.44

25. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
未到期已背书的商业承兑汇票	184,109.15	
合 计	184,109.15	

26. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	33,600,000.00	126,061,789.79
抵押及保证借款	40,000,000.00	
应付利息	109,260.55	226,683.20
合 计	73,709,260.55	126,288,472.99

27. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
产品质量保证	26,436,019.01	18,411,667.62	工程施工质量保证
合 计	26,436,019.01	18,411,667.62	

28. 递延收益

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	944,889.00	1,680,201.00	443,515.89	2,181,574.11	
合计	944,889.00	1,680,201.00	443,515.89	2,181,574.11	

(2) 政府补助明细情况

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额[注]	期末数	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	329,333.40		69,333.32	260,000.08	与资产相关
促进知识产权发展项目及扶持经费	200,000.00		200,000.00		与收益相关
防水涂料自动化控制生产技术改造项目	415,555.60		56,664.24	358,891.36	与资产相关
改性沥青防水卷材生产线技术改造项目		672,901.00		672,901.00	与资产相关
新型高分子防水材料技术改造项目		1,007,300.00	117,518.33	889,781.67	与资产相关
小计	944,889.00	1,680,201.00	443,515.89	2,181,574.11	

[注]：政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

29. 股本

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	610,666,600.00	-2,943,000.00				-2,943,000.00	607,723,600.00

(2) 其他说明

根据公司股权激励协议，第二届董事会第十三次会议决议、2018年年度股东大会决议和修改后章程规定，公司申请减少注册资本人民币2,943,000.00元。公司按每股人民币6.628元以货币方式分别归还股权激励对象共计人民币19,506,204.00元，同时分别减少股本人民币2,943,000.00元，资本公积人民币32,637,870.00元，库存股人民币35,580,870.00元。上述减资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于2019年6月12日出具《验资报告》（天健验〔2019〕156号）。

30. 资本公积



## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,824,208,488.12		32,637,870.00	1,791,570,618.12
其他资本公积	18,857,890.63	20,257,644.88		39,115,535.51
合 计	1,843,066,378.75	20,257,644.88	32,637,870.00	1,830,686,153.63

## (2) 其他说明

1) 股本溢价本期减少 32,637,870.00 元详见本财务报表附注五（一）29 之说明。

2) 其他资本公积本期增加 6,461,182.74 元系公司前员工王松林违反与公司签订的《员工忠实勤勉的承诺函》的约定在公司上市交易之前与公司解除劳动关系，按约定向公司返还因股权所获得的收益。

3) 其他资本公积本期增加 13,796,462.14 元，系确认股份支付金额 13,796,462.14 元，详见本财务报表附注十一之说明。

## 31. 库存股

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
限制性股票	96,736,005.76	50,946,170.40	35,580,870.00	112,101,306.16
合 计	96,736,005.76	50,946,170.40	35,580,870.00	112,101,306.16

## (2) 其他说明

1) 本期增加 50,946,170.40 元系根据公司 2019 年 8 月 6 日第二届董事会第十五次会议决议，公司以自有资金回购公司部分社会公众股份用于员工持股计划或股权激励，每股面值人民币 1 元。公司实际回购 5,400,052 股，回购作价 50,946,170.40 元。

2) 本期减少 35,580,870.00 元详见本财务报表附注五（一）29 之说明。

## 32. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	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	税后归属于少数股东	

不能重分类进损益的其他综合收益		-70,428,103.46				-70,428,103.46		-70,428,103.46
其中：其他权益工具投资公允价值变动		-70,428,103.46				-70,428,103.46		-70,428,103.46
将重分类进损益的其他综合收益		-774,095.22				-774,095.22		-774,095.22
其中：外币财务报表折算差额		-774,095.22				-774,095.22		-774,095.22
其他综合收益合计		-71,202,198.68				-71,202,198.68		-71,202,198.68

### 33. 专项储备

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	13,123,650.27	7,812,491.02	150,000.00	20,786,141.29
合 计	13,123,650.27	7,812,491.02	150,000.00	20,786,141.29

#### (2) 其他说明

1) 增加数 7,057,133.19 元系子公司深圳工程公司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深圳工程公司上年度收入 5%时停止计提。

2) 增加数 755,357.83 元系孙公司深圳市科顺一零五六技术有限公司(以下简称一零五六公司)根据当期收入提取 2%的安全生产费。

3) 减少数 150,000.00 元系孙公司一零五六公司安全生产费支出冲减本项目。

### 34. 盈余公积

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	77,559,960.16	33,494,195.92		111,054,156.08
合 计	77,559,960.16	33,494,195.92		111,054,156.08

#### (2) 其他说明

本期增加 33,494,195.92 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。

### 35. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

期初未分配利润	462,244,350.51	322,366,112.09
加：本期归属于母公司所有者的净利润	363,361,528.13	185,267,247.31
减：提取法定盈余公积	33,494,195.92	14,855,678.89
应付普通股股利	30,533,330.00	30,533,330.00
期末未分配利润	761,578,352.72	462,244,350.51

## (二) 合并利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	4,603,241,974.82	3,045,074,302.58	3,086,495,333.69	2,116,628,791.15
其他业务收入	48,715,037.18	47,075,492.47	10,253,957.00	7,860,344.94
合 计	4,651,957,012.00	3,092,149,795.05	3,096,749,290.69	2,124,489,136.09

### 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	13,835,170.62	7,266,253.47
教育费附加	6,242,589.70	3,218,519.57
地方教育附加	4,215,249.53	2,070,976.60
印花税	3,596,168.68	3,016,455.47
房产税	2,411,420.17	2,380,796.55
土地使用税	2,392,033.95	2,464,340.76
环境保护税	125,299.52	131,874.18
车船税	24,032.89	34,150.81
其他税费	54,267.61	44,725.63
合 计	32,896,232.67	20,628,093.04

### 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

运输装卸费	253,149,328.32	157,998,296.49
职工薪酬支出	170,141,644.41	139,008,230.38
广告宣传费	67,965,866.05	48,671,893.35
办公差旅费	31,297,992.24	28,891,669.80
业务招待费	22,833,235.68	20,008,702.19
租赁费	11,847,994.85	9,919,267.54
售后服务费	9,438,231.94	8,012,819.81
其他	9,090,452.82	4,382,618.29
合 计	575,764,746.31	416,893,497.85

#### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬支出	129,289,892.53	67,541,317.29
办公差旅费	19,492,106.97	19,359,333.91
折旧摊销费	18,700,599.75	15,287,672.04
股份支付	13,796,462.14	5,757,890.63
咨询服务费	6,006,278.86	6,549,096.78
业务招待费	5,917,127.45	7,655,088.39
租赁费	3,627,751.86	3,435,679.51
其他	8,965,367.52	10,337,585.26
合 计	205,795,587.08	135,923,663.81

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接投入费用	141,594,379.98	70,798,146.78
人员人工费用	49,143,610.76	48,410,731.65
折旧费用与长期待摊费用	5,873,187.80	2,552,207.99
装备调试费用与试验费用	4,951,606.26	5,514,195.89
设计费用	595,366.82	1,413,339.58

其他费用	7,349,131.24	2,003,086.19
合 计	209,507,282.86	130,691,708.08

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	36,749,823.66	34,022,184.94
利息收入	-18,591,411.38	-7,615,915.14
手续费	2,236,952.25	1,552,850.47
汇兑损益	-236,191.21	-206,111.40
合 计	20,159,173.32	27,753,008.87

#### 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	10,732,955.64	5,528,382.06	10,732,955.64
与资产相关的政府补助[注]	243,515.89	125,999.96	243,515.89
代扣个人所得税手续费返还	117,380.04	92,350.29	117,380.04
退伍军人增值税减征	87,000.00		87,000.00
合 计	11,180,851.57	5,746,732.31	11,180,851.57

[注]：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

#### 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益	19,926,865.99	6,034,835.55
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	—	13,234,187.36
金融工具持有期间的投资收益	1,363,890.04	
其中：其他权益工具投资	1,363,890.04	
应收款项融资-银行承兑汇票贴现利息	-1,249,660.23	
期货投资收益	688,879.40	

处置长期股权投资产生的投资收益	-13.04	
合 计	20,729,962.16	19,269,022.91

#### 9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）		9,925,104.16
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的公允价值变动收益		9,925,104.16
合 计		9,925,104.16

#### 10. 信用减值损失

项 目	本期数
坏账损失	-103,780,772.93
合 计	-103,780,772.93

#### 11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	---	-50,862,308.61
存货跌价损失	-15,152,860.98	-4,500,781.05
合 计	-15,152,860.98	-55,363,089.66

#### 12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-1,389,686.83	-1,464,777.05	-1,389,686.83
无形资产处置收益	-3,908.87	3,038,512.30	-3,908.87
合 计	-1,393,595.70	1,573,735.25	-1,393,595.70

#### 13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性
-----	-----	-------	----------

			损益的金额
赔款收入	3,465,185.53	2,596,306.62	3,465,185.53
无需支付款项	902,496.65		902,496.65
废料收入	672,056.47		672,056.47
其他	352,570.31	305,768.39	352,570.31
合计	5,392,308.96	2,902,075.01	5,392,308.96

#### 14. 营业外支出

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	558,723.03	414,443.08	558,723.03
罚没支出	338,000.00	651,444.89	338,000.00
赔款支出	30,919.17		30,919.17
滞纳金	1,019.11	1,126.44	1,019.11
其他	115,587.50	160,980.46	115,587.50
合计	1,044,248.81	1,227,994.87	1,044,248.81

#### 15. 所得税费用

##### (1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	120,233,371.24	60,417,024.86
递延所得税费用	-51,979,047.35	-22,488,504.11
合计	68,254,323.89	37,928,520.75

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上年同期数
利润总额	431,615,838.98	223,195,768.06
按母公司适用税率计算的所得税费用	64,742,375.85	33,479,365.21
子公司适用不同税率的影响	-7,759,040.40	1,857,447.46
调整以前期间所得税的影响	1,801,335.59	750,984.49
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,346,351.11	3,197,270.04

研发费加计扣除	-14,128,885.41	-4,713,262.13
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	14,870,991.61	3,285,913.72
税率变动对递延所得税资产的影响	381,195.54	70,801.96
所得税费用	68,254,323.89	37,928,520.75

#### 16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)32之说明。

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到补贴奖励款	12,417,536.68	12,531,071.13
收到银行存款利息收入	18,591,411.38	7,615,915.14
收到保函保证金、票据保证金	29,720,124.10	
收到员工归还借款和备用金	99,219.08	113,613.17
收到押金保证金	6,284,286.41	4,151,824.31
其他	7,704,518.57	2,940,297.22
合 计	74,817,096.22	27,352,720.97

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现费用	359,057,114.84	308,456,595.59
往来款	21,955,007.15	130,146,081.95
票据保证金、保函保证金	10,469,865.13	90,547,049.25
其他	3,672,419.93	6,386,163.82
合 计	395,154,407.05	535,535,890.61

#### 3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数



收到的内部应收票据-银行承兑汇票贴现借款净额	14,502,500.00	
收回应收票据贴现保证金	437,751.77	12,347,500.00
收到商业承兑汇票贴现借款净额	3,783,363.45	10,191,466.23
限制性股票回购义务	10,100,339.48	42,539,700.00
王松林股权处置收益	6,461,182.74	
卖方保理		60,000,000.00
合 计	35,285,137.44	125,078,666.23

#### 4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
归还卖方保理	60,000,000.00	
归还的内部应收票据-银行承兑汇票贴现借款	48,437,834.73	2,456,346.65
回购股票支付的现金	50,946,170.40	96,736,005.76
归还限制性股票款	19,506,204.00	
应收票据贴现保证金		437,751.77
IPO 发行费用		32,182,442.66
合 计	178,890,209.13	131,812,546.84

#### 5. 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	363,361,515.09	185,267,247.31
加: 资产减值准备	118,933,633.91	55,363,089.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	61,575,375.33	38,124,107.51
无形资产摊销	3,289,646.27	2,951,763.60
长期待摊费用摊销	819,077.52	553,252.98
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)	1,393,595.70	-1,573,735.25

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)		-9,925,104.16
财务费用(收益以“-”号填列)	32,479,917.47	23,183,440.12
投资损失(收益以“-”号填列)	-21,979,622.39	-19,269,022.91
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-50,490,564.69	-23,977,269.73
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-1,488,765.62	1,488,765.62
存货的减少(增加以“-”号填列)	-297,197,443.25	-88,057,470.47
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-891,077,561.88	-1,041,403,650.51
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	833,632,968.72	671,038,667.41
其他	21,458,953.16	7,773,959.78
经营活动产生的现金流量净额	174,710,725.34	-198,461,959.04
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	938,203,711.98	708,688,682.99
减: 现金的期初余额	708,688,682.99	227,682,656.95
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	229,515,028.99	481,006,026.04

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	938,203,711.98	708,688,682.99
其中: 库存现金	44,496.93	40,752.03
可随时用于支付的银行存款	929,534,555.65	707,990,034.06
可随时用于支付的其他货币资金	8,624,659.40	657,896.90
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	938,203,711.98	708,688,682.99
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 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：

1) 期末其他货币资金余额中有 109,176,713.72 元系银行承兑汇票保证金，53,514,097.97 元系保函保证金，71,000.00 元系电商平台保证金，上述货币资金因其使用受到限制，不属于现金及现金等价物。

2) 期初其他货币资金余额中有 153,399,337.82 元系银行承兑汇票保证金，43,044,232.84 元系保函保证金，437,751.77 元系票据贴现保证金，71,000.00 元系电商平台保证金，上述货币资金因其使用受到限制，不属于现金及现金等价物。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	162,761,811.69	银行承兑汇票保证金、保函保证金及电商平台保证金
固定资产	73,936,946.75	借款及应付票据抵押
无形资产	7,192,943.40	借款及应付票据抵押
应收票据	13,878,586.53	商业承兑汇票用于借款质押
合计	257,770,288.37	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			639,142.49
其中：美元	91,617.57	6.9762	639,142.49
应收账款			19,289,003.90

其中：美元	2,764,972.89	6.9762	19,289,003.90
-------	--------------	--------	---------------

#### (4) 境外经营实体说明

香港科顺公司的主要经营地在香港，选择美元作为记账本位币。

KESHUN GROUP (M) SDN. BHD.（以下简称马来西亚科顺公司）的主要经营地在马来西亚，选择令吉作为记账本位币。

### 3. 政府补助

#### (1) 明细情况

##### 1) 与资产相关的政府补助

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	329,333.40		69,333.32	260,000.08	其他收益	粤经信创新（2013）389号
防水涂料自动化控制生产技术改造项目	415,555.60		56,664.24	358,891.36	其他收益	佛财工（2016）140号
改性沥青防水卷材生产线技术改造项目		672,901.00		672,901.00	其他收益	粤工信技改函（2018）440号
新型高分子防水材料技术改造项目		1,007,300.00	117,518.33	889,781.67	其他收益	明经济函（2019）356号
小 计	744,889.00	1,680,201.00	243,515.89	2,181,574.11		

##### 2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
促进知识产权发展项目及扶持经费	200,000.00		200,000.00		其他收益	顺经发（2015）249号
小 计	200,000.00		200,000.00			

##### 3) 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
2017年省级工业和信息化专项资金	3,000,000.00	其他收益	粤经信民营（2017）318号
2018年容桂街道促进企业突破发展专项资金	2,100,000.00	其他收益	容桂经发（2019）45号，容桂经发（2019）43号
2018年佛山市标杆高新技术企业50强资金	2,000,000.00	其他收益	佛府办函（2019）200号
财税局降低企业用电用气补贴	541,120.00	其他收益	佛府（2018）90号，佛工信函（2019）928号，佛工信函（2019）514号，佛经信函（2017）2059号
佛山市新引进博士博士后、进站博士后和新建博士后载体扶持工作资金	500,000.00	其他收益	佛人社（2018）211号

项 目	金 额	列报项目	说 明
2018 年财政扶持款	370,000.00	其他收益	上海市静安区财政扶持政策通知
2016、2017 年度企业研究开发经费投入后补助资金专项经费	362,000.00	其他收益	佛财工〔2018〕207 号
社保局稳岗补贴	317,805.07	其他收益	德人社〔2015〕104 号，东人社发〔2019〕104 号，深人社规〔2016〕1 号
2018 年容桂街道扶持战略性新兴产业发展项目资金	250,000.00	其他收益	容桂经发〔2019〕19 号
佛山市质量强市工作领导小组办公室细分行业龙头企业资金	200,000.00	其他收益	顺强市办〔2018〕18 号
2018 年度顺德区技术标准战略专项资金	160,000.00	其他收益	顺市监〔2018〕21 号
2018 年度佛山市专利资助工作资助资金	100,000.00	其他收益	佛山市监办发〔2019〕11 号
2018 年度顺德区促进知识产权发展专项	90,000.00	其他收益	顺经发〔2016〕154 号，顺市监〔2019〕201 号
佛山市促进专利高质量发展资助资金	88,570.00	其他收益	佛市监办发〔2019〕11 号
巴城财政分局补贴款（2018 年转型升级）	70,000.00	其他收益	巴政发〔2017〕5 号
2018 年促进小微企业上规模扶持专项资金	60,000.00	其他收益	顺经发〔2017〕148 号
2019 年佛山市推动机器人（干粉）补助	57,241.00	其他收益	佛经信函〔2019〕69 号
其他	266,219.57	其他收益	
小 计	10,532,955.64		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 10,976,471.53 元。

## 六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

### 1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
香港科顺公司	新设子公司	2019-01-21	154 万美元	100%
马来西亚科顺公司	新设孙公司	2019-07-22	100 万令吉	100%
福建科顺新材料有限公司（以下简称福建科顺公司）	新设子公司	2019-09-27	5,000 万元	100%
重庆科顺供应链管理有限公司（以下简称重庆供应链公司）	新设子公司	2019-12-04	5,000 万元	100%

### 2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
深圳前海铂盾新材料股份有限公司（以下简称前海铂盾公司）	注销子公司	2019-09-23		-1,304.09

## 七、在其他主体中的权益

### 在重要子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
佛山科顺公司	佛山市	佛山市	制造业	100		设立
北京科顺建筑材料有限公司（以下简称北京科顺公司）	北京市	北京市	制造业	100		同一控制下企业合并
昆山科顺公司	昆山市	昆山市	制造业	100		同一控制下企业合并
深圳工程公司	深圳市	深圳市	建筑业	100		同一控制下企业合并
重庆科顺公司	重庆市	重庆市	制造业	100		设立
南通科顺公司	南通市	南通市	制造业	100		设立
德州科顺建筑材料有限公司（以下简称德州科顺公司）	德州市	德州市	制造业	100		设立
广东依来德建材有限公司（以下简称依来德公司）	佛山市	佛山市	商业	100		设立
广东顺德科顺电子商务有限公司（以下简称科顺电子公司）	佛山市	佛山市	商业	100		设立
渭南科顺新型材料有限公司（以下简称渭南科顺公司）	渭南市	渭南市	制造业	100		设立
鞍山科顺公司	鞍山市	鞍山市	制造业	100		设立
荆门科顺新材料有限公司（以下简称荆门科顺公司）	荆门市	荆门市	制造业	100		设立
广东顺采供应链管理有限公司（以下简称广东顺采公司）	佛山市	佛山市	商业	100		设立
科居建筑工程（上海）有限公司（以下简称科居建筑公司）	上海市	上海市	建筑业	100		设立
广西科顺新材料有限公司（以下简称广西科顺公司）	扶绥县	扶绥县	制造业	100		设立
北京百年科顺建筑工程有限公司（以下简称百年科顺公司）	北京市	北京市	建筑业	100		设立
安徽科顺新材料有限公司（以下	涡阳县	涡阳县	制造业	100		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
简称安徽科顺公司)						
二零五六公司	深圳市	深圳市	建筑业	100		设立
广州科顺建筑工程有限公司(以下简称科顺建筑公司)	广州市	广州市	建筑业	100		设立
深圳前海铂盾新材料股份有限公司(以下简称前海铂盾公司)	深圳市	深圳市	商业	99		设立
香港科顺公司	香港	香港	商业	100		设立
马来西亚科顺公司	马来西亚	马来西亚	商业	100		设立
福建科顺公司	三明市	三明市	制造业	100		设立
重庆供应链公司	重庆市	重庆市	交通运输业	100		设立

## 八、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表附注五(一)3、五(一)4及五(一)7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2019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21.64%(2018年12月31日：25.91%)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	606,105,663.03	628,134,816.78	544,311,032.89	48,790,763.06	35,033,020.83
应付票据	764,640,014.42	764,640,014.42	764,640,014.42		
应付账款	819,364,051.48	819,364,051.48	819,364,051.48		
其他应付款	218,459,968.16	218,459,968.16	218,459,968.16		
小 计	2,408,569,697.09	2,430,598,850.84	2,346,775,066.95	48,790,763.06	35,033,020.83

(续上表)

项 目	期初数				
	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	448,951,636.64	470,874,188.34	335,617,257.89	132,483,366.04	2,773,564.41
应付票据	583,975,806.06	583,975,806.06	583,975,806.06		
应付账款	585,714,797.99	585,714,797.99	585,714,797.99		
其他应付款	126,756,212.74	126,756,212.74	126,756,212.74		
小 计	1,745,398,453.43	1,767,321,005.13	1,632,064,074.68	132,483,366.04	2,773,564.41

## (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2019年12月31日,本公司以浮动利率计息的银行借款人民币0元(2018年12月31日:人民币17,943,042.67元),在其他变量不变的假设下,假定利率变动50个基准点,不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

## 2. 外汇风险

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

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

## 九、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			61,930,583.45	61,930,583.45
应收款项融资			61,930,583.45	61,930,583.45
2. 其他权益工具投资	18,115,979.13			18,115,979.13
持续以公允价值计量的资产总额	18,115,979.13		61,930,583.45	80,046,562.58

### (二) 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

持续第一层次公允价值计量项目的公允价值来源于活跃市场的报价。

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

项 目	期末公允价值	估值技术
-----	--------	------

应收款项融资	61,930,583.45	公允价值与账面价值差异较小，故采用其账面价值作为其公允价值
其他权益工具投资		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。对被投资单位期末净资产基本能体现其公允价值的，以其净资产作为评估公允价值的基数

(四) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

## 十、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的实际控制人情况

自然人姓名	自然人对本公司的持股比例(%)	自然人对本公司的表决权比例(%)
陈伟忠和阮宜宝夫妇	32.13	32.13

#### 2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

#### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方姓名	其他关联方与本公司关系
陈华忠	实际控制人关系密切的家庭成员
陈智忠	实际控制人关系密切的家庭成员
陈作留	实际控制人关系密切的家庭成员
陈行忠	实际控制人关系密切的家庭成员
钟小兰	实际控制人关系密切的家庭成员
梁结芬	实际控制人关系密切的家庭成员
吴少英	实际控制人关系密切的家庭成员
卢嵩	董事、财务负责人
方勇	董事、总经理
孙崇实	副总经理

### (二) 关联交易情况

1. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年同期确认的 租赁费
阮宜宝	房屋及建筑物	762,345.00	726,036.00
陈作留	房屋及建筑物	360,000.00	360,000.00
陈伟忠	房屋及建筑物		60,056.05

2. 关联担保情况

截至 2019 年 12 月 31 日，关联方为本公司提供担保尚未履行完毕情况如下：

(1) 借款担保

担保方	被担保方	贷款金融机构	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	备注
陈伟忠、陈智忠、 陈作留、陈华忠、 卢嵩、阮宜宝	本公司	顺德农村商业银行 容桂支行	20,000,000.00	2019-05-21	2020-05-20	同时由本公司 土地房产做抵 押
			55,500,000.00	2019-05-24	2020-05-22	
			50,000,000.00	2019-04-25	2020-04-24	
			15,000,000.00	2019-03-29	2020-03-27	
			45,000,000.00	2019-07-29	2022-06-10	
陈伟忠、阮宜宝、 陈智忠、陈华忠	本公司	上海浦东发展银行 股份有限公司佛山 分行	30,000,000.00	2019-12-20	2020-01-19	
			7,000,000.00	2018-09-29	2020-12-14	
陈伟忠、阮宜宝	本公司	招商银行股份有限 公司佛山容桂支行	20,000,000.00	2019-05-15	2020-05-14	
			60,000,000.00	2019-05-20	2020-05-19	
			50,000,000.00	2019-06-27	2020-06-26	
			20,000,000.00	2019-04-12	2020-04-11	
			20,000,000.00	2019-07-08	2020-07-07	
			15,000,000.00	2019-07-11	2020-07-10	
陈伟忠、阮宜宝	本公司	中国工商银行股份 有限公司佛山容桂 支行	20,000,000.00	2019-01-22	2020-01-15	
			10,000,000.00	2019-03-05	2020-02-21	
			43,200,000.00	2019-03-01	2022-02-25	
陈伟忠、阮宜宝、 陈智忠、陈华忠	本公司	中国银行股份有限 公司顺德分行	40,000,000.00	2019-03-26	2020-03-25	
			20,000,000.00	2019-06-03	2020-06-02	
陈伟忠、阮宜宝、	本公司	中国邮政储蓄银行	50,000,000.00	2019-05-28	2020-05-27	

担保方	被担保方	贷款金融机构	担保金额	担保起始日	担保到期日	备注		
陈智忠、陈华忠	本公司	股份有限公司佛山市顺德支行						
陈伟忠、阮宜宝		浙商银行广州番禺支行	310,794.74	2019-04-17	2020-02-21	同时由本公司以等额应收票据进行质押		
			518,429.03	2019-04-17	2020-01-21			
			243,506.06	2019-05-22	2020-03-25			
			3,448,396.58	2019-05-21	2020-03-25			
			652,020.39	2019-05-21	2020-04-21			
陈伟忠		中国民生银行股份有限公司广州白云支行	255,025.51	2019-10-30	2020-08-31			
			1,652,085.73	2019-10-30	2020-07-31			
			2,292,612.20	2019-10-30	2020-08-24			
陈伟忠、阮宜宝		汇丰银行(中国)有限公司顺德支行	490,000.00	2019-08-29	2020-07-27			
小计			600,562,870.24					

(2) 票据担保

担保方	被担保方	票据开立机构	担保金额	担保起始日	担保到期日	备注
陈伟忠、阮宜宝	本公司	渤海银行股份有限公司佛山分行	10,020,082.15	2019-06-03	2020-06-02	同时缴纳票据金额20%的保证金
陈伟忠		华夏银行佛山分行顺德支行	19,131,586.62	2019-08-19	2020-08-19	同时缴纳票据金额20%的保证金
			42,915,812.63	2019-08-19	2020-08-19	同时缴纳票据金额21%的保证金
			211,462.00	2019-08-19	2020-08-19	同时缴纳票据金额30%的保证金
陈伟忠、陈华忠、陈智忠、阮宜宝		浦发银行佛山顺德支行	8,902,929.93	2019-06-11	2020-03-05	同时缴纳票据金额5%的保证金
			2,851,213.20	2019-06-11	2020-03-05	同时缴纳票据金额25%的保证金
陈伟忠、陈智忠、陈作留、陈华忠、卢嵩、阮宜宝		顺德农村商业银行宏骏支行	240,318,412.34	2018-12-11	2022-06-10	同时缴纳票据金额20%的保证金,并由本公司土地房产做抵押
陈伟忠、阮宜宝		兴业银行佛山顺德容桂支行	234,022,426.73	2018-12-06	2021-12-06	同时缴纳票据金额10%的保证金
陈伟忠		中国民生银行股份有限公司广州白云支行	22,202,889.38	2019-09-09	2020-09-08	同时缴纳票据金额100%的保证金

担保方	被担保方	票据开立机构 机构	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	备注
小 计			580,576,814.98			

(3) 保函担保

担保方	被担保方	保函开立机构	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	备注	
陈伟忠、陈智忠、陈作留、陈华忠、卢嵩、阮宜宝	本公司	顺德农村商业银行容桂支行	12,874,144.40	2018-12-11	2022-06-10	同时缴纳保函金额 100% 的保证金	
陈华忠、钟小兰、陈伟忠、阮宜宝、陈智忠、梁结芬、陈作留、吴少英		中行广州南沙支行		755,047.00	2015-01-01	2019-12-31	同时缴纳保函金额 20% 的保证金
				18,763,999.63			同时缴纳保函金额 30% 的保证金
				1,208,544.29			同时缴纳保函金额 100% 的保证金
陈伟忠、陈智忠、陈华忠、陈作留、阮宜宝		中行顺德分行		40,703,058.47	2017-01-01	2022-12-31	同时缴纳保函金额 30% 的保证金
				9,434,992.12			同时缴纳保函金额 100% 的保证金
陈伟忠、阮宜宝		广发银行股份有限公司佛山顺德容桂支行	16,221,917.43	2019-03-26	2020-03-25	同时缴纳保函金额 20% 的保证金	
小 计			99,961,703.34				

3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数（万元）	上年同期数（万元）
关键管理人员报酬	1,118.92	731.41

(三) 关联方应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款			
	吴少英	3,718.42	
小 计		3,718.42	

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

公司本期授予的各项权益工具总额	4,605,006.00
-----------------	--------------

公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	首次授予股票期权：行权价格为 13.15 元，合同剩余期限为 19 个月；预留部分股票期权：行权价格为 13.15 元，合同剩余期限为 16 个月
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	首次授予限制性股票：行权价格为 6.58 元，合同剩余期限为 19 个月；预留部分限制性股票：行权价格为 6.58 元，合同剩余期限为 16 个月

## 2. 其他说明

根据公司 2019 年 4 月 25 日第二届董事会第十三次会议审议通过《关于向激励对象授予预留股票期权与限制性股票的议案》，同意确定 2019 年 4 月 26 日为预留权益授予日，向符合条件的 75 名激励对象授予预留权益 460.5006 万股，其中股票期权 307 万股，限制性股票 153.5006 万股。

### (二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票公允价值按授予的股票的市价确定；股票期权公允价值采用期权定价模型确定
可行权权益工具数量的确定依据	授予的各期权益工具满足相应等待期公司规定的业绩
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	19,554,352.77
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	13,796,462.14

## 十二、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司除关联方及关联交易保函担保中开具的保函以及深圳工程公司开具的 8,421,133.51 元保函外，不存在需要披露的其他重大承诺事项。

### (二) 或有事项

#### 1. 为经销商担保事项

公司于 2019 年 12 月 2 日召开的第二届董事会第十九次会议审议通过了《关于公司为经销商担保的议案》，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 2.90 亿元，担保期限自董事会审议通过之日起不超过 36 个月。被担保经销商及其控股股东、实际控制人需向公司提供反担保。

截至 2019 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
福州建宇防水材料有限公司	500,000.00	2020-06-23
广东天昌防水隔热工程有限公司	350,000.00	2020-06-24
贵州航久建筑工程有限公司	525,000.00	2020-06-22
合肥喜力建筑防水工程有限公司	4,200,000.00	2020-06-02
合肥喜力建筑防水工程有限公司	7,000,000.00	2020-06-22
合肥喜力建筑防水工程有限公司	2,450,000.00	2020-06-23
河南科泰建筑材料有限公司	1,764,000.00	2020-06-22
湖南科之顺防水有限公司	1,214,000.00	2020-06-22
临沂冠宇防水装饰工程有限公司	700,000.00	2020-06-23
南通永拓建筑材料有限公司	8,000,000.00	2020-06-22
青岛温纳瑞商贸有限公司	280,000.00	2020-06-22
深圳市名品汇防水工程科技有限公司	1,750,000.00	2020-06-24
四川碧泰建筑工程有限公司	1,500,000.00	2020-06-23
天津习泰商贸有限公司	672,000.00	2020-06-22
武汉龙腾楚湘投资有限公司	2,520,000.00	2020-06-19
武汉龙腾楚湘投资有限公司	3,080,000.00	2020-06-24
邢台启宇防水工程有限公司	100,000.00	2020-06-22
浙江固象建筑材料有限公司	2,500,000.00	2020-06-19
浙江雨晴防水技术有限公司	1,000,000.00	2020-06-22
合 计	40,105,000.00	

[注]：贷款金融机构均系顺德农村商业银行容桂支行。

2. 截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的其他重大或有事项。

### 十三、资产负债表日后事项

#### (一) 非公开发行 A 股股票

经公司 2020 年 3 月 2 日第二届董事会第二十次会议及 2020 年 4 月 8 日第二届董事会第二十二次会议审议，公司拟向中国证券监督管理委员会申请向陈伟忠非公开发行人民币普通



股（A股）股票，公司非公开发行股票数量不超过3,000万股（含），每股面值1元。非公开发行股票拟募集资金29,310万元人民币，扣除发行费用后的净额将全部用于补充流动资金。

（二）其他资产负债表日后事项说明

1. 新型冠状病毒感染的肺炎疫情的影响

新型冠状病毒感染的肺炎疫情于2020年1月在全国爆发以来，对肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。本公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对肺炎疫情防控的各项规定和要求。为做到防疫和生产两不误，本公司及各驻地分（子）公司自2月17日起陆续开始复工，从供应保障、品牌渠道、社会责任、内部管理等方面多管齐下支持国家战疫。

公司预计此次新冠疫情及防控措施将对公司的生产和经营造成一定的暂时性影响，影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。公司将持续密切关注新冠疫情的发展情况，并评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。

2. 截至2020年4月20日，本公司除上述事项外不存在需要披露的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

**十四、其他重要事项**

（一）债务重组

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	10,342,601.00			

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

（二）分部信息

由于公司不同产品共用资产和共担负债，故无法区分各报告分部的资产总额和负债总额。

本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
防水卷材销售	3,168,858,422.43	2,046,580,105.31	2,044,176,307.51	1,329,368,921.16

防水涂料销售	923,400,026.61	606,406,793.67	588,001,780.77	444,734,981.31
防水工程施工	504,372,442.98	386,819,867.43	444,164,227.51	335,890,041.10
其他	6,611,082.80	5,267,536.17	10,153,017.90	6,634,847.58
小计	4,603,241,974.82	3,045,074,302.58	3,086,495,333.69	2,116,628,791.15

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	28,552,793.85	1.25	28,552,793.85	100.00	
按组合计提坏账准备	2,263,980,941.78	98.75	110,531,481.29	4.88	2,153,449,460.49
合计	2,292,533,735.63	100.00	139,084,275.14	6.07	2,153,449,460.49

(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	6,484,886.07	0.41	6,484,886.07	100.00	
按组合计提坏账准备	1,580,625,016.80	99.59	80,936,421.38	5.12	1,499,688,595.42
合计	1,587,109,902.87	100.00	87,421,307.45	5.51	1,499,688,595.42

##### 2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
58家零星单位	28,552,793.85	28,552,793.85	100.00	长期挂账款项由于其可收回性与其他款项存在明显差异,报告期内对该等款项全额计提坏账准备
小计	28,552,793.85	28,552,793.85	100.00	

##### 3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

账龄组合	1,674,817,519.00	110,531,481.29	6.60
合并范围内关联往来组合	589,163,422.78		
小计	2,263,980,941.78	110,531,481.29	4.88

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,485,738,084.47	74,286,904.24	5.00
1-2年	135,126,429.65	13,512,642.97	10.00
2-3年	36,572,823.84	10,971,847.15	30.00
3-4年	9,217,555.45	4,608,777.73	50.00
4-5年	5,056,581.95	4,045,265.56	80.00
5年以上	3,106,043.64	3,106,043.64	100.00
小计	1,674,817,519.00	110,531,481.29	6.60

(2) 账龄情况

项目	期末账面余额
1年以内	1,948,443,973.15
1-2年	278,935,527.32
2-3年	42,314,769.43
3-4年	10,178,701.45
4-5年	6,196,171.95
5年以上	6,464,592.33
小计	2,292,533,735.63

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	6,484,886.07	24,045,747.90				1,977,840.12		28,552,793.85
按组合计提坏账准备	80,936,421.38	35,329,174.60				5,734,114.69		110,531,481.29
小计	87,421,307.45	59,374,922.50				7,711,954.81		139,084,275.14

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 7,711,954.81 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	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
南京万达茂投资有限公司	货款	3,008,133.48	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
西安万达（匡钊烟）	货款	606,933.11		总经理审核批准	否
四川碧泰环保科技有限公司	货款	593,264.87		总经理审核批准	否
上海建工集团股份有限公司	货款	432,450.00		总经理审核批准	否
CEMSEAL INDUSTRIES SDN BHD	货款	328,957.74		总经理审核批准	否
其他零星单位	货款	2,742,215.61		总经理审核批准	否
小 计		7,711,954.81			

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
深圳工程公司	565,269,792.22	24.66	
客户一	119,923,707.71	5.23	8,464,908.77
客户二	105,977,000.91	4.62	8,782,151.47
客户三	91,813,159.39	4.00	4,957,688.04
客户四	70,141,181.66	3.06	3,536,376.58
小 计	953,124,841.89	41.57	25,741,124.86

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	692,651,950.14	100.00	18,430,115.28	2.66	674,221,834.86
合 计	692,651,950.14	100.00	18,430,115.28	2.66	674,221,834.86

(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(%)	
按组合计提坏账准备	358,597,813.32	100.00	11,480,475.74	3.20	347,117,337.58
合计	358,597,813.32	100.00	11,480,475.74	3.20	347,117,337.58

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来组合	534,346,305.19		
账龄组合	158,305,644.95	18,430,115.28	11.64
其中：1年以内	42,807,403.92	2,140,370.20	5.00
1-2年	105,182,899.41	10,518,289.94	10.00
2-3年	5,605,255.17	1,681,576.55	30.00
3-4年	1,077,877.90	538,938.95	50.00
4-5年	406,344.54	325,075.63	80.00
5年以上	3,225,864.01	3,225,864.01	100.00
小计	692,651,950.14	18,430,115.28	2.66

(2) 账龄情况

项目	期末账面余额
1年以内	379,766,317.25
1-2年	302,570,291.27
2-3年	5,605,255.17
3-4年	1,077,877.90
4-5年	406,344.54
5年以上	3,225,864.01
小计	692,651,950.14

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	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)	整个存续期预期信用损失(已)	

		信用减值)	发生信用减值)	
期初数	6,534,706.16	700,348.62	4,245,420.96	11,480,475.74
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-5,259,144.97	5,259,144.97		
--转入第三阶段		-560,525.52	560,525.52	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	864,809.01	5,119,321.87	1,024,805.70	7,008,936.58
本期收回				
本期转回				
本期核销			59,297.04	59,297.04
其他变动				
期末数	2,140,370.20	10,518,289.94	5,771,455.14	18,430,115.28

(4) 本期实际核销其他应收款 59,297.04 元。

(5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
拆借款	534,346,305.19	215,162,728.16
押金保证金	156,210,594.67	142,330,840.08
备用金	1,308,917.83	1,098,395.08
应收暂付款	786,132.45	5,850.00
合计	692,651,950.14	358,597,813.32

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
荆门科顺公司	拆借款	288,088,859.88	[注 1]	41.59	
渭南科顺公司	拆借款	128,471,189.94	[注 2]	18.55	
南通科顺公司	拆借款	103,214,687.83	[注 3]	14.90	
客户一	押金保证金	50,000,000.00	1-2 年	7.22	5,000,000.00
客户二	押金保证金	30,000,000.00	1 年以内	4.33	1,500,000.00
小计		599,774,737.65		86.59	6,500,000.00

[注 1]：账龄 1 年以内为 204,320,526.55 元，1-2 年为 83,768,333.33 元。

[注 2]：账龄 1 年以内为 118,176,399.24 元，1-2 年为 10,294,790.70 元。

[注 3]：账龄 1 年以内为 420.00 元，1-2 年为 103,214,267.83 元。

### 3. 长期股权投资

#### (1) 明细情况

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
对子公司投资	611,004,274.13		611,004,274.13	600,708,189.13		600,708,189.13
合 计	611,004,274.13		611,004,274.13	600,708,189.13		600,708,189.13

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
佛山科顺公司	105,603,679.55			105,603,679.55		
北京科顺公司	7,606,456.38			7,606,456.38		
昆山科顺公司	7,767,641.76			7,767,641.76		
深圳工程公司	52,860,411.44			52,860,411.44		
重庆科顺公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
南通科顺公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
德州科顺公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
依来德公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
科顺电子公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
渭南科顺公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
鞍山科顺公司	35,820,000.00			35,820,000.00		
荆门科顺公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
百年科顺公司	50,000.00	7,950,000.00		8,000,000.00		
香港科顺公司		2,346,085.00		2,346,085.00		
前海铂盾公司		1,304.09	1,304.09			
广东顺采公司						
科居建筑公司						

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
广西科顺公司						
安徽科顺公司						
福建科顺公司						
重庆供应链公司						
小 计	600,708,189.13	10,297,389.09	1,304.09	611,004,274.13		

## (二) 母公司利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

#### (1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	4,345,794,305.66	3,165,778,184.50	2,896,420,772.76	2,166,898,914.61
其他业务收入	132,062,725.60	124,926,258.61	53,613,234.27	53,759,431.04
合 计	4,477,857,031.26	3,290,704,443.11	2,950,034,007.03	2,220,658,345.65

#### (2) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
防水卷材销售	3,382,003,003.25	2,444,980,242.40	2,287,468,753.74	1,644,698,616.56
防水涂料销售	955,901,983.62	713,986,630.21	598,563,193.30	513,200,425.48
其他	7,889,318.79	6,811,311.89	10,388,825.72	8,999,872.57
小 计	4,345,794,305.66	3,165,778,184.50	2,896,420,772.76	2,166,898,914.61

### 2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接投入费用	82,989,809.74	50,115,251.09
人员人工费用	35,831,957.16	37,506,055.18
折旧费用与长期待摊费用	5,115,365.10	2,389,684.89
装备调试费用与试验费用	4,595,516.41	5,242,991.33



设计费用	578,956.63	1,413,339.58
其他费用	5,581,502.56	1,465,769.21
合 计	134,693,107.60	98,133,091.28

### 3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益	19,926,865.99	6,034,835.55
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	——	13,234,187.36
金融工具持有期间的投资收益	1,363,890.04	
其中：其他权益工具投资	1,363,890.04	
应收款项融资-银行承兑汇票贴现利息	-1,249,660.23	
期货投资收益	688,879.40	
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,304.09	
合 计	20,728,671.11	19,269,022.91

## 十六、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,393,608.74	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	87,000.00	
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）	10,976,471.53	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	7,591,460.67	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,348,060.15	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	117,380.04	
小 计	21,726,763.65	

减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	3,402,627.69	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	18,324,135.96	

2. 公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定“其他符合非经常性损益定义的损益项目”，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的原因说明

募集资金用于购买结构性存款产生的投资收益 12,553,451.39 元及购买保本保收益理财产品产生的投资收益 470,833.33 元认定为经常性损益。

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.96	0.60	0.60
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.36	0.57	0.57

### 2. 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	363,361,528.13
非经常性损益	B	18,324,135.96
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	345,037,392.17
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	2,909,924,933.93
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	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
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	47,492,559.24
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H1	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	G2	3,453,611.16
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H2	1
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	30,533,330.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H3	7
其他	I1	13,796,462.14

	净资产		
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	年末计提（使用）的专项储备	I2	7,662,491.02
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6
	王松林股权处置收益	I3	6,461,182.74
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	1
	其他权益工具投资公允价值变动	I4	-70,428,103.46
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	6
	外币报表折算差额	I5	-774,095.22
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5	6
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	3,037,300,457.22
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	11.96%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	11.36%

### 3. 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	363,361,528.13
非经常性损益	B	18,324,135.96
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	345,037,392.17
期初股份总数	D	602,666,594.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H1	5,075,652.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I1	3
因回购等减少股份数	H2	324,400.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I2	1
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	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	601,370,647.67
基本每股收益	$M=A/L$	0.60
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.57

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

科顺防水科技股份有限公司

二〇二〇年四月二十日