

亚士创能科技（上海）股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二〇年度

# 财务报表审计报告



防伪编码: 31000006202146483J

被审计单位名称: 亚士创能科技(上海)股份有限公司

审计期间: 2020

报告文号: 信会师报字[2021]第ZA12442号

签字注册会计师: 鲁晓华

注师编号: 310000060237

签字注册会计师: 吴雨佳

注师编号: 310000061280

事务所名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所电话: 021-23280000

事务所地址: 南京东路61号4楼

---

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具, 业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。  
报告防伪信息查询网址: <https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

# 亚士创能科技（上海）股份有限公司

## 审计报告及财务报表

（2020年01月01日至2020年12月31日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-111

## 审计报告

信会师报字[2021]第 ZA12442 号

亚士创能科技（上海）股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了亚士创能科技（上海）股份有限公司（以下简称亚士创能）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 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，公允反映了亚士创能 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 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，我们独立于亚士创能，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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p><b>(一) 收入确认</b></p> <p>如财务报表附注三、(二十四)所述的会计政策及附注五、合并财务报表项目注释(三十六)所述,亚士创能公司及其子公司主要销售成品板、保温板以及涂料。2020年度,亚士创能公司确认的营业收入为人民币3,506,693,613.89元。</p> <p>亚士创能公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入,以向客户交付货物并经客户确认,作为收入确认的时点。</p> <p>营业收入是利润表重要组成部分,是公司主要的利润来源,影响公司的关键业绩指标之一,且收入确认的准确和完整对公司的利润的影响较大。因此,我们将公司收入确认作为关键审计事项。</p>	<p>我们针对亚士创能收入确认所实施的主要审计程序包括:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) 了解和评价公司与收入确认相关的关键内部控制;</li> <li>(2) 区分产品类型,对本期与上期收入、毛利率进行分析性复核,并结合应收账款周转率、存货周转率等关键财务指标与可比期间数据进行比较,判断销售收入和毛利率的合理性;</li> <li>(3) 结合出库单及销售费用中运输费等明细,检查货物运输单,关注货物的流动是否真实存在,从而确定交易的真实性;</li> <li>(4) 获取了亚士创能与主要客户签订的合同,对合同关键条款进行核实,如①发货;②付款及结算;③信用政策等;识别与商品控制权相关的合同条款与条件,评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求;</li> <li>(5) 获取公司提供的关联方清单,同时通过公开渠道查询主要客户的工商登记资料,核实主要客户与公司、公司的实际控制人、公司高管以及上述各方实际控制的关联公司等是否存在关联关系;</li> <li>(6) 结合其他收入审计程序确认当期收入的真实性及完整性,如①检查亚士创能与客户的合同、购货订单、发货单据、运输单据、记账凭证、回款单据等资料;②抽取样本向客户函证款项余额及当期销售额,获取公司开票信息进行核对;</li> <li>(7) 就资产负债表前后记录的交易,选取样本,核对出库单,发票或结算单等证据,结合应收账款函证,评价收入确认完整性及是否计入恰当的会计期间。</li> </ol>
<p><b>(二) 应收账款的可收回性</b></p> <p>如财务报表附注三、(九)所述的会计政策及附注五、合并财务报表项目注释(四)所述,2020年12月31日,亚士创能公司合并财务报表中应收账款的账面余额为人民币1,619,430,711.34元,坏账准备为人民币159,681,693.26元。</p> <p>亚士创能公司管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要评估相关客户的信用情况,包括可获抵押或质押物状况以及实际还款情况等因素。</p> <p>由于亚士创能公司管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断,且影响金额重大,为此我们确定应收账款的可收回性为关键审计事项。</p>	<p>我们针对亚士创能应收账款的可收回性所实施的主要审计程序包括:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) 了解亚士创能公司信用政策及应收账款管理相关内部控制;</li> <li>(2) 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据,关注管理层是否充分识别已发生减值的项目;</li> <li>(3) 与同行业上市公司应收款项坏账准备估计政策进行对比,以评估管理层估计的合理性;</li> <li>(4) 评估亚士创能公司对于应收账款预期信用损失估计方法的合理性;</li> <li>(5) 实施函证程序,并将函证结果与管理层记录的金额进行了核对;</li> <li>(6) 结合期后回款情况检查,评价管理层坏账准备计提的合理性;</li> <li>(7) 根据上述程序了解的情况,重新计算应收款项期末余额坏账准备,计算结果与管理层作出的应收账款期末余额坏账准备进行对比。</li> </ol>

#### 四、 其他信息

亚士创能管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括亚士创能 2020 年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，管理层负责评估亚士创能的持续经营能力，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。

治理层负责监督亚士创能的财务报告过程。

#### 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。

(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,就可能对导致对亚士创能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亚士创能不能持续经营。

(五)评价财务报表的总体列报(包括披露)、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)就亚士创能中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对合并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。

(此页无正文)



中国注册会计师：  
(项目合伙人)

鲁晓华



中国注册会计师：

吴雨佳



中国·上海

二〇二一年四月二十七日



亚士创能科技（上海）股份有限公司  
合并资产负债表  
2020年12月31日  
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(一)	1,381,612,002.49	660,113,433.27
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)		43,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	(三)	577,892,127.54	
应收账款	(四)	1,459,749,018.08	832,254,214.71
应收款项融资	(五)	2,973,390.51	357,490,999.58
预付款项	(六)	13,777,103.25	4,775,785.07
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	125,163,292.11	31,535,069.60
买入返售金融资产			
存货	(八)	200,357,245.68	142,918,782.73
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(九)	104,575,921.78	40,702,770.92
<b>流动资产合计</b>		<b>3,866,100,101.44</b>	<b>2,112,791,055.88</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十)	3,094,822.01	2,210,176.21
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(十一)	153,811,732.17	102,625,235.82
固定资产	(十二)	722,743,587.12	580,193,115.81
在建工程	(十三)	82,861,624.28	156,673,701.62
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十四)	298,620,354.19	192,475,237.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十五)	8,825,391.32	3,087,691.40
递延所得税资产	(十六)	58,559,105.23	30,242,558.91
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,328,516,616.32</b>	<b>1,067,507,716.90</b>
<b>资产总计</b>		<b>5,194,616,717.76</b>	<b>3,180,298,772.78</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


亚士创能科技（上海）股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2020年12月31日  
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注五	期末余额	本年年末余额
流动负债：			
短期借款	(十七)	574,010,000.00	112,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(十八)	543,698,642.22	239,796,450.81
应付账款	(十九)	1,242,929,636.29	773,972,981.45
预收款项	(二十)	4,693,375.12	42,113,943.89
合同负债	(二十一)	42,038,259.54	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(二十二)	120,635,508.68	51,185,867.00
应交税费	(二十三)	108,333,571.91	55,177,781.39
其他应付款	(二十四)	199,430,445.03	196,304,636.71
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十五)	50,000,000.00	40,000,000.00
其他流动负债	(二十六)	5,464,973.75	
<b>流动负债合计</b>		<b>2,893,234,412.54</b>	<b>1,510,551,661.25</b>
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(二十七)	150,000,000.00	200,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	(二十八)	21,372,798.68	60,855,863.76
长期应付职工薪酬			
预计负债	(二十九)	10,754,533.30	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债	(三十)	71,923,024.41	42,884,284.45
<b>非流动负债合计</b>		<b>254,050,356.39</b>	<b>303,740,148.21</b>
<b>负债合计</b>		<b>3,147,284,768.93</b>	<b>1,814,291,809.46</b>
所有者权益：			
股本	(三十一)	206,173,329.00	194,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十二)	964,582,900.17	578,399,896.00
减：库存股	(三十三)	32,237,794.71	35,013,794.71
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(三十四)	24,722,878.78	18,499,991.24
一般风险准备			
未分配利润	(三十五)	884,090,635.59	609,320,870.79
归属于母公司所有者权益合计		2,047,331,948.83	1,366,006,963.32
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>2,047,331,948.83</b>	<b>1,366,006,963.32</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>5,194,616,717.76</b>	<b>3,180,298,772.78</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


亚士创能科技（上海）股份有限公司  
 母公司资产负债表  
 2020年12月31日  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十五	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		612,218,250.41	244,709,284.50
交易性金融资产			43,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	（一）	2,350,731.03	
应收账款	（二）	136,652,359.16	68,506,234.15
应收款项融资	（三）	252,390.51	715,528.04
预付款项		121,809,583.64	
其他应收款	（四）	33,290,464.44	125,256,914.20
存货			167,209.76
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>907,573,779.19</b>	<b>482,355,170.65</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	（五）	723,918,099.92	475,873,953.06
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		143,396,415.78	82,461,591.71
固定资产		69,600,563.04	139,130,119.60
在建工程		11,240,371.87	834,600.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		54,307,887.51	56,570,958.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,294,737.17	1,723,135.94
递延所得税资产		5,080,085.52	4,114,271.10
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,008,838,160.81</b>	<b>760,708,629.60</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,916,411,940.00</b>	<b>1,243,063,800.25</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：


主管会计工作负责人：

王欣  


会计机构负责人：

沈安  


亚士创能科技（上海）股份有限公司  
 母公司资产负债表（续）  
 2020年12月31日  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十五	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		145,000,000.00	20,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		150,000,000.00	85,000,000.00
应付账款		65,008,495.43	46,468,243.17
预收款项		3,862,342.38	8,349,245.89
合同负债		6,754,337.35	
应付职工薪酬		4,728,143.63	4,070,210.00
应交税费		9,921,045.48	4,483,691.34
其他应付款		208,919,004.74	149,883,626.64
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			40,000,000.00
其他流动负债		878,063.86	
<b>流动负债合计</b>		<b>595,071,432.87</b>	<b>358,255,017.04</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		10,754,533.30	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		34,710,952.83	36,884,997.15
<b>非流动负债合计</b>		<b>45,465,486.13</b>	<b>36,884,997.15</b>
<b>负债合计</b>		<b>640,536,919.00</b>	<b>395,140,014.19</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		206,173,329.00	194,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		964,582,900.17	578,399,896.00
减：库存股		32,237,794.71	35,013,794.71
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		24,722,878.78	18,499,991.24
未分配利润		112,633,707.76	91,237,693.53
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,275,875,021.00</b>	<b>847,923,786.06</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,916,411,940.00</b>	<b>1,243,063,800.25</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

 钟李印金

主管会计工作负责人：

王欣  
 欣王

会计机构负责人：

沈安  
 沈安

亚士创能科技（上海）股份有限公司  
合并利润表  
2020 年度  
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		3,506,693,613.89	2,424,990,619.03
其中：营业收入	(三十六)	3,506,693,613.89	2,424,990,619.03
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,070,749,949.31	2,263,933,371.80
其中：营业成本	(三十六)	2,368,060,132.09	1,621,789,934.34
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十七)	34,489,333.99	15,875,241.74
销售费用	(三十八)	401,663,876.74	398,450,835.19
管理费用	(三十九)	128,529,868.24	115,343,745.25
研发费用	(四十)	96,446,558.07	64,475,082.68
财务费用	(四十一)	41,560,180.18	47,998,532.60
其中：利息费用		43,366,693.77	49,914,763.04
利息收入		2,990,054.18	2,561,470.27
加：其他收益	(四十二)	24,769,506.14	25,871,815.49
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十三)	6,871,231.45	10,416,362.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	(四十三)	-615,354.20	-524,119.12
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(四十四)	-109,283,039.83	-62,241,219.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十五)	-7,806,340.41	-8,110,277.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十六)	-2,810,793.56	-131,503.46
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		347,684,228.37	126,862,423.78
加：营业外收入	(四十七)	3,185,866.75	3,182,494.57
减：营业外支出	(四十八)	4,714,877.63	1,685,654.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		346,155,217.49	128,359,263.63
减：所得税费用	(四十九)	30,552,591.57	14,176,985.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		315,602,625.92	114,182,277.97
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		315,602,625.92	114,182,277.97
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		315,602,625.92	114,182,277.97
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		315,602,625.92	114,182,277.97
归属于母公司所有者的综合收益总额		315,602,625.92	114,182,277.97
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	(五十)	1.62	0.59
(二) 稀释每股收益（元/股）	(五十)	1.62	0.59

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

  
李金印

主管会计工作负责人：

王欣

  
王欣

会计机构负责人：

  
沈安

亚士创能科技（上海）股份有限公司  
 母公司利润表  
 2020 年度  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	(六)	341,204,353.34	215,398,088.43
减：营业成本	(六)	237,448,845.06	176,995,034.16
税金及附加		3,644,823.45	2,771,179.29
销售费用		2,124,964.69	2,710,877.59
管理费用		15,410,094.30	32,861,721.19
研发费用		17,096,607.60	8,803,593.22
财务费用		4,501,149.07	3,937,391.69
其中：利息费用		5,460,061.25	6,082,659.42
利息收入		1,531,572.78	2,340,535.27
加：其他收益		6,031,324.89	11,052,425.32
投资收益（损失以“-”号填列）	(七)	2,680,062.43	57,678,365.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	(七)	-609,372.08	-6,119.39
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,674,417.47	-6,590,785.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		64,017,839.02	49,858,297.35
加：营业外收入		475,044.17	1,347,491.73
减：营业外支出		1,782,110.60	1,633,251.84
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		62,710,772.59	49,572,537.24
减：所得税费用		481,897.24	-1,136,043.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		62,228,875.35	50,708,580.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		62,228,875.35	50,708,580.86
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		62,228,875.35	50,708,580.86
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



亚士创能科技（上海）股份有限公司  
合并现金流量表  
2020年度  
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
<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		2,672,637,506.81	1,915,803,567.16
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		7,336,002.16	3,891,878.24
收到其他与经营活动有关的现金	(五十一)	574,503,761.19	198,023,624.16
经营活动现金流入小计		3,254,477,270.16	2,117,719,069.56
购买商品、接受劳务支付的现金		1,516,308,666.55	953,777,989.76
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		410,098,553.11	287,469,109.73
支付的各项税费		277,525,572.69	107,330,626.33
支付其他与经营活动有关的现金	(五十一)	797,504,755.57	342,225,170.33
经营活动现金流出小计		3,001,437,547.92	1,690,802,896.15
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		253,039,722.24	426,916,173.41
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		5,534,724,030.79	3,257,986,513.47
取得投资收益收到的现金			23,968.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		161,745.07	31,960,434.93
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	(五十一)	31,844,700.00	6,310,000.00
投资活动现金流入小计		5,566,730,475.86	3,296,280,916.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		241,464,075.29	269,665,210.00
投资支付的现金		5,484,810,000.00	3,291,320,000.00
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	(五十一)	67,330,000.00	
投资活动现金流出小计		5,793,604,075.29	3,560,985,210.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-226,873,599.43	-264,704,293.48
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		396,245,263.95	
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		620,842,750.00	112,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十一)	2,776,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,019,864,013.95	112,000,000.00
偿还债务支付的现金		202,000,000.00	190,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		60,429,354.22	36,344,141.53
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	(五十一)	167,818,753.18	75,034,448.37
筹资活动现金流出小计		430,248,107.40	301,378,589.90
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		589,615,906.55	-189,378,589.90
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-1,822.31	531.10
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		615,780,207.05	-27,166,178.87
加：期初现金及现金等价物余额		633,565,086.77	660,731,265.64
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,249,345,293.82	633,565,086.77

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：王欣

会计机构负责人：

亚士创能科技（上海）股份有限公司  
母公司现金流量表  
2020 年度  
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)



项目	附注	本期金额	上期金额
<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		328,760,598.25	159,238,024.15
收到的税费返还			1,391,553.02
收到其他与经营活动有关的现金		451,981,922.95	254,214,742.86
经营活动现金流入小计		780,742,721.20	414,844,320.03
购买商品、接受劳务支付的现金		194,212,112.45	17,412,246.27
支付给职工以及为职工支付的现金		13,083,125.79	18,431,732.65
支付的各项税费		10,249,707.30	6,737,747.39
支付其他与经营活动有关的现金		365,562,236.87	231,522,634.97
经营活动现金流出小计		583,107,182.41	274,104,361.28
经营活动产生的现金流量净额		197,635,538.79	140,739,958.75
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		1,812,923,175.94	1,294,834,485.30
取得投资收益收到的现金		50,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,025.88	31,900,769.26
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			4,810,000.00
投资活动现金流入小计		1,862,925,201.82	1,331,545,254.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,760,776.62	22,913,608.33
投资支付的现金		2,012,708,316.44	1,524,640,000.00
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			
投资活动现金流出小计		2,035,469,093.06	1,547,553,608.33
投资活动产生的现金流量净额		-172,543,891.24	-216,008,353.77
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		396,245,263.95	
取得借款收到的现金		90,000,000.00	20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,776,000.00	
筹资活动现金流入小计		489,021,263.95	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		110,000,000.00	157,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,467,289.24	23,689,546.23
支付其他与筹资活动有关的现金		50,236,656.35	35,013,794.71
筹资活动现金流出小计		196,703,945.59	215,703,340.94
筹资活动产生的现金流量净额		292,317,318.36	-195,703,340.94
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		244,709,284.50	515,681,020.46
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		562,118,250.41	244,709,284.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

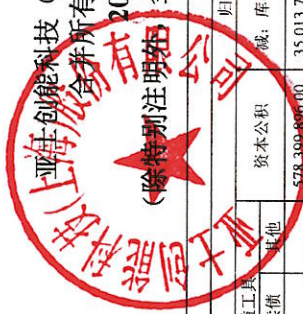
主管会计工作负责人：王欣

会计机构负责人：





**亚佳创新科技（上海）股份有限公司**  
**合并所有者权益变动表**  
**2020 年度**  
**（除特别注明外，金额单位均为人民币元）**



项目	本期金额										所有者权益合计			
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益		
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	小计
一、上年年末余额	194,800,000.00				578,399,896.00	35,013,794.71			18,499,991.24		609,320,870.79	1,366,006,963.32	1,366,006,963.32	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	194,800,000.00				578,399,896.00	35,013,794.71			18,499,991.24		609,320,870.79	1,366,006,963.32	1,366,006,963.32	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	11,373,329.00				386,183,004.17	-2,776,000.00		6,222,887.54			274,769,764.80	681,324,985.51	681,324,985.51	
（一）综合收益总额											315,602,625.92	315,602,625.92	315,602,625.92	
（二）所有者投入和减少资本	11,373,329.00				386,183,004.17	-2,776,000.00						400,332,333.17	400,332,333.17	
1. 所有者投入的普通股	11,373,329.00				384,342,337.47							395,715,666.47	395,715,666.47	
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,840,666.70	-2,776,000.00						4,616,666.70	4,616,666.70	
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积								6,222,887.54			-40,832,861.12	-34,609,973.58	-34,609,973.58	
2. 提取一般风险准备								6,222,887.54			-6,222,887.54			
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期末余额	206,173,329.00				964,582,900.17	32,237,794.71		24,722,878.78			884,090,635.59	2,047,331,948.83	2,047,331,948.83	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
 企业法定代表人：

  
**钟李金印**

主管会计工作负责人：

王攸



会计机构负责人：

  
**沈安**

亚士创能科技（上海）股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）

2020年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）



项目	上期金额													
	归属于母公司所有者权益													
	股本	优先股	其他权益工具	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	194,800,000.00				578,399,896.00				13,553,090.51		525,408,706.33	1,312,161,692.84		1,312,161,692.84
加：会计政策变更									-123,957.36		-7,473,165.83	-7,597,123.19		-7,597,123.19
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	194,800,000.00				578,399,896.00				13,429,133.15		517,935,540.50	1,304,564,569.65		1,304,564,569.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									5,070,858.09		91,385,330.29	61,442,393.67		61,442,393.67
（一）综合收益总额									5,070,858.09		114,182,277.97	114,182,277.97		114,182,277.97
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积									5,070,858.09		-22,796,947.68	-17,726,089.59		-35,013,794.71
2. 提取一般风险准备									5,070,858.09		-5,070,858.09			
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期末余额	194,800,000.00				578,399,896.00	35,013,794.71			18,499,991.24		609,320,870.79	1,366,006,963.32		1,366,006,963.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

  
**钟金印**

主管会计工作负责人：

  
**王欣**

会计机构负责人：

  
**沈安**

亚士创能科技（上海）股份有限公司

母公司所有者权益变动表

2020 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额						所有者权益合计			
	股本	优先股	其他权益工具 其他	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
一、上年年末余额	194,800,000.00			578,399,896.00	35,013,794.71			18,499,991.24	91,237,693.53	847,923,786.06
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	194,800,000.00			578,399,896.00	35,013,794.71			18,499,991.24	91,237,693.53	847,923,786.06
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	11,373,329.00			386,183,004.17	-2,776,000.00			6,222,887.54	21,396,014.23	427,951,234.94
(一) 综合收益总额										
(二) 所有者投入和减少资本	11,373,329.00			386,183,004.17	-2,776,000.00				62,228,875.35	62,228,875.35
1. 所有者投入的普通股	11,373,329.00			384,342,337.47						400,332,333.17
2. 其他权益工具持有者投入资本										395,715,666.47
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他				1,840,666.70	-2,776,000.00					4,616,666.70
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积								6,222,887.54	-40,832,861.12	-34,609,973.58
2. 对所有者 (或股东) 的分配								6,222,887.54	-6,222,887.54	
3. 其他									-34,609,973.58	-34,609,973.58
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本 (或股本)										
2. 盈余公积转增资本 (或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	206,173,329.00			964,582,900.17	32,237,794.71			24,722,878.78	112,633,707.76	1,275,875,021.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
企业法定代表人:

  
钟李印

主管会计工作负责人:

王欣



会计机构负责人:



沈安

亚士创能科技（上海）股份有限公司  
母公司所有者权益变动表（续）

2020年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额						所有者权益合计			
	股本	优先股	其他权益工具 永续债 其他	资本公积 其他	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	194,800,000.00			578,399,896.00				13,553,090.51	64,441,676.57	851,194,663.08
加：会计政策变更								-123,957.36	-1,115,616.22	-1,239,573.58
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	194,800,000.00			578,399,896.00				13,429,133.15	63,326,060.35	849,955,089.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								5,070,858.09	27,911,633.18	-2,031,303.44
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	194,800,000.00			578,399,896.00				18,499,991.24	91,237,693.53	847,923,786.06

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

  
**钟金印**

主管会计工作负责人：

王欣

**欣王**

会计机构负责人：

  
**沈安**

## 亚士创能科技（上海）股份有限公司 二〇二〇年度财务报表附注 (除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

亚士创能科技（上海）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2009 年 2 月成立，公司的企业法人营业执照注册号：310229001347433，注册地址为上海市青浦工业园区新涛路 28 号综合楼三层、四层，法定代表人：李金钟，原注册资本 100 万元人民币。公司于 2011 年 5 月完成股份制改革，股改基准日 2010 年 12 月 31 日，将原名“上海亚士创能投资有限公司”变更为“亚士创能科技（上海）股份有限公司”。自 2015 年 12 月 11 日起启用统一社会信用代码：913100006840916863，原工商注册号：310229001347433 不再使用。

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2017]474 号”《关于核准亚士创能科技（上海）股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，公司于 2017 年 9 月向社会公开发行人民币普通股（A 股）4,900 万股，增加后的股本为 19,480 万股。公司于 2017 年 9 月 28 日在上海证券交易所挂牌上市，股票代码：603378，股票简称“亚士创能”，所属行业为化学原料及化学制品制造业。

根据公司 2020 年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]2645 号文关于核准亚士创能科技（上海）股份有限公司非公开发行股票的批复，公司增发人民币普通股（A 股）11,373,329 股，增加后的股本为 206,173,329 股。截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 206,173,329 股，注册资本为 206,173,329.00 元。

本公司主要经营范围：建筑环保节能装饰、环保节能、建筑装饰新材料专业领域内的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让，生产加工保温新材料；销售：涂料、防水材料、保温材料，从事技术和货物进出口业务，实业投资，自有房屋租赁，物业管理，仓储服务（除危险品）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 4 月 27 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
杭州润合源生实业有限公司（以下简称：杭州润合源）
亚士创能科技（天津）有限公司（以下简称：创能科技（天津））
亚士创能科技（乌鲁木齐）有限公司（以下简称：创能科技（乌鲁木齐））
亚士创能科技（西安）有限公司（以下简称：创能科技（西安））
亚士供应链管理（上海）有限公司（以下简称：亚士供应链）
亚士漆（上海）有限公司（以下简称：亚士漆）
亚士节能装饰建材销售（上海）有限公司（以下简称：亚士节能）
亚士创能科技（滁州）有限公司（以下简称：创能科技（滁州））
亚士创能新材料（滁州）有限公司（以下简称：新材料（滁州））
亚士创能科技（重庆）有限公司（以下简称：创能科技（重庆））
亚士创能科技（石家庄）有限公司（以下简称：创能科技（石家庄））
亚士创能科技（长沙）有限公司（以下简称：创能科技（长沙））
亚士防水科技（滁州）有限公司（以下简称：防水科技（滁州））
亚士创能新材料（重庆）有限公司（以下简称：新材料（重庆））
亚士建筑工程有限公司（以下简称：建筑工程）
亚士辅材建筑科技有限公司（以下简称：辅材建筑）
亚士创能科技（广州）有限公司（以下简称：创能科技（广州））
亚士创能新材料（广州）有限公司（以下简称：新材料（广州））
亚士生态工业（滁州）有限公司（以下简称：生态工业（滁州））
亚士辅材建筑科技（泉州）有限公司（以下简称：建筑科技（泉州））
亚士辅材建筑科技（成都）有限公司（以下简称：建筑科技（成都））
亚士辅材建筑科技（南宁）有限公司（以下简称：建筑科技（南宁））
亚士辅材建筑科技（沈阳）有限公司（以下简称：建筑科技（沈阳））
亚士辅材建筑科技（德州）有限公司（以下简称：建筑科技（德州））
亚士辅材建筑科技（青岛）有限公司（以下简称：建筑科技（青岛））

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

### (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注三、“(九) 金融工具”、“(十三) 投资性房地产”、“(十四) 固定资产”、“(十七) 无形资产”、“(十九) 长期待摊费用”、“(二十四) 收入”。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### (二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

### (四) 记账本位币

本公司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

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### 2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。



在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## （2）处置子公司

### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，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金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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，与原直接计入所有者权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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式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金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

本公司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相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

各类金融资产信用损失的确定方法：

(1) 应收票据

对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票

(2) 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
应收账款组合 1	合并范围外应收款项
应收账款组合 2	合并范围内应收款项

(3) 其他应收款

公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
其他应收款组合 1	款项性质
其他应收款组合 2	合并范围内应收款项

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

## (十) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。



## 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

## (十一) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

### 1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

## (十二) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2、 初始投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单

位实施控制的，按上述原则确认的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

#### （2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

### (十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

### (十四) 固定资产

#### 1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

#### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5-10	4.75-4.50
机器设备	年限平均法	10	5-10	9.50-9.00
电子设备	年限平均法	3-5	5-10	31.67-18.00
办公设备	年限平均法	3-5	5-10	31.67-18.00
运输设备	年限平均法	4	5-10	23.75-22.50

### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

### 4、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## (十五) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

## (十六) 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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## (十七) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
软件	10 年	按预计使用期限
土地使用权	50 年	按预计使用期限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

### 3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

#### 4、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### (十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。



### (十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括技术改造费、装修费等。

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### (二十) 合同负债

#### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### (二十一) 职工薪酬

#### 1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

#### 2、 离职后福利的会计处理方法

##### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

##### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公

公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；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。

## (二十二) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

### (二十三) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

#### 2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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

## (二十四) 收入

### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

#### 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

#### 2020年1月1日前的会计政策

##### 1、 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (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本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

##### 2、 具体原则

订单处理部门根据信息系统内产品订单完成入库情况作发货指令通知仓库办理出库手续，财务部根据发货单和出库单开具销售发票。

公司收入的确认时点是：公司已向客户交付货物并经客户确认时确认收入。

#### (二十五) 合同成本

##### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (二十六) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

### 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## (二十八) 租赁

### 1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。



## (二十九) 套期会计

### 1、 套期保值的分类

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

### 2、 套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

(1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。

(2) 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

(3) 采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

### 3、 套期会计处理方法

#### (1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

#### （2）现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入其他综合收益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期），或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

#### （3）境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入其他综合收益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

### （三十）回购本公司股份

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理。库存股不参与公司利润分配，公司将其作为所有者权益的备抵项目反映，公司回购本公司股份所支付的对价和交易费用，减少所有者权益。

### (三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
与预收货款相关的预收款项重分类至合同负债。	董事会决议	预收款项	-33,203,302.75	-717,537.94
		合同负债	29,383,453.76	634,989.33
		其他流动负债	3,819,848.99	82,548.61

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下（增加/（减少））：

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
预收款项	-47,503,233.29	-7,632,401.21
合同负债	42,038,259.54	6,754,337.35
其他流动负债	5,464,973.75	878,063.86

受影响的利润表项目	对 2020 年度发生额的影响金额	
	合并	母公司
营业成本	121,088,320.68	
销售费用	-121,088,320.68	

## （2）执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”），自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

### ①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

### ②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，比较财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## （3）执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》（财会〔2019〕22 号），适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企业）。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，比较财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## （4）执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，比较财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## 2、重要会计估计变更

本期公司主要会计估计未发生变更。

## 3、首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	42,113,943.89	8,910,641.14	-33,203,302.75		-33,203,302.75
合同负债		29,383,453.76	29,383,453.76		29,383,453.76
其他流动负债		3,819,848.99	3,819,848.99		3,819,848.99

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	8,349,245.89	7,631,707.95	-717,537.94		-717,537.94
合同负债		634,989.33	634,989.33		634,989.33
其他流动负债		82,548.61	82,548.61		82,548.61

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%、20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
亚士创能、创能科技（乌鲁木齐）、亚士漆、新材料（滁州）、 创能科技（重庆）、新材料（重庆）	15%
建筑工程、创能科技（广州）、新材料（广州）、建筑科技（成都）、 杭州润合源、建筑科技（泉州）、创能科技（石家庄）、建筑科技（沈阳） 建筑科技（南宁）、辅材建筑、创能科技（西安）、创能科技（长沙）	20%

(二) 税收优惠

1、亚士创能于2020年11月18日取得了编号为：GR202031004900的《高新技术企业证书》，认定有效期为3年，自获得高新技术企业认定后三年内（2020年—2022年），企业所得税按15%的优惠税率征收。

2、亚士漆于2020年11月12日取得了编号为：GR202031000172的《高新技术企业证书》，认定有效期为3年，自获得高新技术企业认定后三年内（2020年—2022年），企业所得税按15%的优惠税率征收。

3、新材料（滁州）于2020年8月17日取得了编号为：GR202034000586的《高新技术企业证书》，认定有效期为3年，自获得高新技术企业认定后三年内（2020年—2022年），企业所得税按15%的优惠税率征收。

4、根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》[财税（2011）58号]，对设在西部地区的鼓励类产业企业，减按15%的税率征收企业所得税，创能科技（乌鲁木齐）、创能科技（重庆）、新材料（重庆）企业所得税按应纳税所得额的15%税率计缴。

5、根据财税〔2019〕13号关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知，建筑工程、创能科技（广州）、新材料（广州）、建筑科技（成都）、杭州润合源、建筑科技（泉州）、创能科技（石家庄）、建筑科技（沈阳）、建筑科技（南宁）、辅材建筑、创能科技（西安）和创能科技（长沙）企业所得税按应纳税所得额的20%税率计缴。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	86,788.29	99,457.19
银行存款	1,248,879,187.01	633,921,457.51
其他货币资金	132,646,027.19	26,092,518.57
合计	1,381,612,002.49	660,113,433.27
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
票据保证金	124,075,435.35	23,189,357.86
保函保证金	6,000,000.00	2,814,345.11
履约保证金	2,091,273.32	
账户冻结资金	100,000.00	544,643.53
合计	132,266,708.67	26,548,346.50

其他说明：

截至 2020 年 12 月 31 日公司向平安银行股份有限公司开具银行承兑汇票保证金 50,000,000.00 元

截至 2020 年 12 月 31 日公司向华夏银行股份有限公司开具银行承兑汇票保证金 26,400,000.01 元

截至 2020 年 12 月 31 日公司向民生银行股份有限公司开具银行承兑汇票保证金 12,870,880.60 元

截至 2020 年 12 月 31 日公司向中信银行股份有限公司开具银行承兑汇票保证金 7,053,642.51 元

截至 2020 年 12 月 31 日公司向浙商银行股份有限公司开具银行承兑汇票保证金 12,230,851.33 元

截至 2020 年 12 月 31 日公司向南洋银行股份有限公司开具银行承兑汇票保证金 15,510,060.90 元

截至 2020 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 6,000,000.00 元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

截至 2020 年 12 月 31 日，亚士创能科技（上海）有限公司银行存款中被银行冻结存款 100,000.00 元。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		43,000,000.00
理财产品		43,000,000.00

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	577,892,127.54	

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
商业承兑汇票	70,343,587.95

3、 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

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		247,354,173.73

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	50,289,957.97

其他说明：

- 1、 因安徽省恒泰房地产开发有限责任公司承兑汇票逾期，无法正常兑付，公司将 49,097,260.27 元票据转为其他应收款，并向票据前手追索，截止本报告出具日，票据前手已支付 4,097,260.27 元。
- 2、 因南京风盛房地产开发有限公司承兑汇票逾期，无法正常兑付，公司将 822,211.38 元票据转为应收账款，并向票据前手追索，截止本报告出具日，票据前手尚未支付。
- 3、 因武汉新洲孔雀城房地产开发有限公司承兑汇票逾期，无法正常兑付，公司将 370,486.32 元票据转为应收账款，并向票据前手追索，截止本报告出具日，票据前手尚未支付。



(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,383,955,808.21	742,378,186.29
1 至 2 年	133,206,247.57	129,847,878.08
2 至 3 年	59,564,025.31	34,370,470.67
3 至 4 年	19,351,078.48	13,695,421.42
4 至 5 年	12,961,980.75	11,576,946.39
5 年以上	10,391,571.02	5,125,011.83
小计	1,619,430,711.34	936,993,914.68
减：坏账准备	159,681,693.26	104,739,699.97
合计	1,459,749,018.08	832,254,214.71

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	89,614,123.21	5.53	54,976,037.07	61.35	34,638,086.14	62.85
按组合计提坏账准备	1,529,816,588.13	94.47	104,705,656.19	6.84	1,425,110,931.94	7.56
其中：						
应收账款组合 1	1,529,816,588.13	100.00	104,705,656.19	6.84	1,425,110,931.94	7.56
合计	1,619,430,711.34	100.00	159,681,693.26		1,459,749,018.08	
					936,993,914.68	100.00
					104,739,699.97	
					832,254,214.71	

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳市建筑工程股份有限公司	17,577,347.03	8,788,673.52	50.00	预计无法完全收回
北京中冶欧基得装饰工程有限公司	16,502,066.56	8,251,033.28	50.00	预计无法完全收回
上海欧基得装饰工程有限公司	7,025,678.64	5,620,542.91	80.00	预计无法完全收回
甘肃亚士创能保温科技有限公司	3,726,965.94	1,863,482.97	50.00	预计无法完全收回
沈阳亚士顺达涂装有限公司	3,584,587.76	2,867,670.21	80.00	预计无法完全收回
上海雅和高分子材料有限公司	2,751,595.47	2,201,276.38	80.00	预计无法完全收回
江苏沃因思建筑节能科技有限公司	2,737,240.70	2,737,240.70	100.00	预计无法收回
新疆斯迈尔建筑安装装饰工程有限公司	2,651,831.59	1,325,915.80	50.00	预计无法完全收回
山西欧亚锦绣实业有限责任公司	2,230,489.01	1,784,391.21	80.00	预计无法完全收回
香河榕旺商贸有限公司	2,223,576.00	1,778,860.80	80.00	预计无法完全收回
甘肃九星装饰工程有限公司	2,188,949.37	1,094,474.69	50.00	预计无法完全收回
甘肃爱美特装饰工程有限公司	2,063,490.75	1,031,745.38	50.00	预计无法完全收回
新疆昆仑汇丰建筑工程有限公司	1,788,460.31	894,230.16	50.00	预计无法完全收回
黑龙江集亿经贸有限公司	1,576,376.80	1,576,376.80	100.00	预计无法收回
重庆市朗云防腐保温工程有限公司	1,550,652.44	1,240,521.95	80.00	预计无法完全收回

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
武汉新洲孔雀城房地 产开发有限公司	1,434,633.04	717,316.52	50.00	预计无法完全收回
葫芦岛东北金城建设 有限公司	1,077,334.96	861,867.97	80.00	预计无法完全收回
安徽尔格装饰工程有 限公司	1,023,235.21	511,617.61	50.00	预计无法完全收回
保定市翼翔商贸有限 公司	1,014,927.15	507,463.58	50.00	预计无法完全收回
山西宝林德工贸有限 公司	972,405.07	777,924.05	80.00	预计无法完全收回
北京中盛志成装饰工 程有限公司	938,186.58	469,093.29	50.00	预计无法完全收回
慈溪市华安建筑工程 有限公司	801,143.72	640,914.98	80.00	预计无法完全收回
盐城市标缘装饰工程 有限公司	785,612.94	628,490.35	80.00	预计无法完全收回
宁夏国宇伟业工贸有 限公司	784,502.75	392,251.38	50.00	预计无法完全收回
南京风盛房地产开发 有限公司	598,675.86	299,337.93	50.00	预计无法完全收回
秦皇岛超然建筑工程 有限公司	539,320.95	269,660.48	50.00	预计无法完全收回
张家港市阳光建筑材 料有限公司	515,452.56	412,362.05	80.00	预计无法完全收回
其他金额较小 42 家公 司	8,949,384.05	5,431,300.12	60.69	预计无法完全收回
合计	89,614,123.21	54,976,037.07		

按组合计提坏账准备：

应收账款组合 1 项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,353,798,290.84	67,689,914.54	5.00
1 至 2 年	121,508,459.25	12,150,845.92	10.00
2 至 3 年	36,448,805.40	10,934,641.62	30.00
3 至 4 年	6,226,756.36	3,113,378.19	50.00
4 至 5 年	5,087,001.82	4,069,601.46	80.00
5 年以上	6,747,274.46	6,747,274.46	100.00
合计	1,529,816,588.13	104,705,656.19	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款						
坏账准备	104,739,699.97	104,739,699.97	54,941,993.29			159,681,693.26

### 4、 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款情况

### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
天津兴航建材销售有限公司	69,507,956.91	4.29	3,727,275.58
仟金顶网络科技有限公司	65,999,823.36	4.08	3,299,991.17
山东材金和通实业有限公司	44,032,253.39	2.72	2,201,612.67
广州友华环保材料有限公司	28,186,974.37	1.74	1,409,348.72
孟连隆盛商砼有限公司	18,500,000.00	1.14	925,000.00
合计	226,227,008.03	13.97	11,563,228.14

#### 6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

项目	终止确认金额	金融资产转移的方式	与终止确认相关的利得或损失
应收账款	1,092,885,287.60	保理	7,078,584.33

#### 7、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

### (五) 应收款项融资

#### 1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	2,973,390.51	357,490,999.58

#### 2、 期末公司已质押的应收票据

期末无公司已质押的应收票据

#### 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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	335,522,826.99	

#### 3、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

期末无公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

### (六) 预付款项

#### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	13,765,553.25	99.92	4,775,785.07	100.00
1 至 2 年	11,550.00	0.08		
合计	13,777,103.25	100.00	4,775,785.07	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中建一局集团建设发展有限公司	2,352,720.00	17.08
沈阳正兴新材料有限公司	1,932,160.00	14.02
杭州鸿顺印铁制罐有限公司	1,500,000.00	10.89
江苏利士德化工有限公司	958,488.00	6.96
开封科瑞新型环保材料工程有限公司	948,699.24	6.89
合计	7,692,067.24	55.84

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	125,163,292.11	31,535,069.60
合计	125,163,292.11	31,535,069.60

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	140,372,501.73	24,113,812.69
1至2年	17,794,492.24	12,793,059.38
2至3年	8,625,202.09	2,167,556.42
3至4年	1,481,091.15	2,346,740.83
4至5年	2,551,202.87	1,643,092.42
5年以上	1,589,789.92	803,107.08
小计	172,414,280.00	43,867,368.82
减：坏账准备	47,250,987.89	12,332,299.22
合计	125,163,292.11	31,535,069.60

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	52,365,869.14	30.37	27,817,239.01	53.12	2,780,693.91	6.34	2,780,693.91	100.00	
按组合计提坏账准备	120,048,410.86	69.63	19,433,748.88	16.19	41,086,674.91	93.66	9,551,605.31	23.25	31,535,069.60
其中：									
其他应收款组合 1	120,048,410.86	100.00	19,433,748.88	16.19	41,086,674.91	100.00	9,551,605.31	23.25	31,535,069.60
合计	172,414,280.00	100.00	47,250,987.89		43,867,368.82	100.00	12,332,299.22		31,535,069.60



按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
常州玉兰项目暂借款	2,780,693.91	2,780,693.91	100.00	预计无法收回
安徽省恒泰房地产开发 有限责任公司	49,097,260.27	24,548,630.14	50.00	预计无法完全收回
天津市绿泽节能科技有 限公司	487,914.96	487,914.96	100.00	预计无法收回
合计	52,365,869.14	27,817,239.01		

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生信 用减值)	
上年年末余额	9,551,605.31		2,780,693.91	12,332,299.22
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	9,882,143.57	24,548,630.14	487,914.96	34,918,688.67
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	19,433,748.88	24,548,630.14	3,268,608.87	47,250,987.89

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	41,086,674.91		2,780,693.91	43,867,368.82
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	78,961,735.95	49,097,260.27	487,914.96	128,546,911.18
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	120,048,410.86	49,097,260.27	3,268,608.87	172,414,280.00

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款 坏账准备	12,332,299.22	34,918,688.67			47,250,987.89

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
暂借款	6,782,371.09	4,041,129.27
保证金	154,502,151.64	31,712,037.68
备用金	160,000.00	578,322.63
押金	635,338.80	912,640.80
其他	10,334,418.47	6,623,238.44
合计	172,414,280.00	43,867,368.82

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州公共资源交易中心	保证金	56,300,000.00	1年以内	32.65	2,815,000.00
安徽省恒泰房地产开发有限责任公司	保证金	49,097,260.27	1年以内	28.48	24,548,630.14
平安国际融资租赁（天津）有限公司	保证金	12,388,942.37	1-3年	7.19	6,140,396.16
南阳宇锶矿业有限公司	保证金	5,068,431.52	1年以内	2.94	253,421.58
桐柏县财政局	保证金	5,000,000.00	1年以内	2.90	250,000.00
合计		127,854,634.16		74.16	34,007,447.87

(8) 本期无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	83,525,261.40	1,401,506.18	82,123,755.22	64,711,542.98	5,518,568.27	59,192,974.71
发出商品	18,047,079.06		18,047,079.06			
周转材料	12,691,593.42		12,691,593.42	7,738,528.14		7,738,528.14
在产品	9,337,315.39	40,465.39	9,296,850.00	7,655,331.54	539,163.77	7,116,167.77
库存商品	85,691,828.90	7,493,860.92	78,197,967.98	72,139,465.51	3,268,353.40	68,871,112.11
合计	209,293,078.17	8,935,832.49	200,357,245.68	152,244,868.17	9,326,085.44	142,918,782.73

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
			计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,518,568.27	5,518,568.27	1,223,406.82		5,340,468.91		1,401,506.18
周转材料							
在产品	539,163.77	539,163.77	35,978.56		534,676.94		40,465.39
库存商品	3,268,353.40	3,268,353.40	6,546,955.03		2,321,447.51		7,493,860.92
合计	9,326,085.44	9,326,085.44	7,806,340.41		8,196,593.36		8,935,832.49

3、 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额无含有借款费用资本化金额

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
应交税费借方余额重分类	104,575,921.78	40,702,770.92

(十) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额		
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他	
联营企业												
中涂（上海）教育科技有限公司	1,466,295.60			-5,982.12								1,460,313.48
上海亚士合通建筑材料科技有限公司	743,880.61	1,500,000.00		-609,372.08								1,634,508.53
合计	2,210,176.21	1,500,000.00		-615,354.20								3,094,822.01

(十一) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	118,145,174.45		118,145,174.45
(2) 本期增加金额	76,034,967.77		76,034,967.77
— 固定资产转入	76,034,967.77		76,034,967.77
(3) 本期减少金额	13,934,500.58		13,934,500.58
— 转入固定资产	13,934,500.58		13,934,500.58
(4) 期末余额	180,245,641.64		180,245,641.64
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 上年年末余额	15,519,938.63		15,519,938.63
(2) 本期增加金额	15,118,757.55		15,118,757.55
— 计提或摊销	6,041,486.00		6,041,486.00
— 固定资产转入	9,077,271.55		9,077,271.55
(3) 本期减少金额	4,204,786.71		4,204,786.71
— 转入固定资产	4,204,786.71		4,204,786.71
(4) 期末余额	26,433,909.47		26,433,909.47
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	153,811,732.17		153,811,732.17
(2) 上年年末账面价值	102,625,235.82		102,625,235.82

2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况

本期无未办妥产权证书的投资性房地产情况

(十二) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	722,743,587.12	580,193,115.81
固定资产清理		
合计	722,743,587.12	580,193,115.81



2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	421,802,638.29	269,018,997.95	8,946,697.83	10,830,741.97	10,278,129.94	720,877,205.98
(2) 本期增加金额	161,039,425.19	119,640,429.60	5,398,738.42	9,189,323.65	7,211,884.81	302,479,801.67
—购置	3,539,760.22	43,822,535.52	5,398,738.42	9,189,323.65	7,211,884.81	69,162,242.62
—在建工程转入	143,565,164.39	75,817,894.08				219,383,058.47
—投资性房地产转入	13,934,500.58					13,934,500.58
(3) 本期减少金额	76,333,444.70	39,860,629.48	1,113,145.29	1,582,881.42	2,235,658.93	121,125,759.82
—处置或报废	298,476.93	39,860,629.48	1,113,145.29	1,582,881.42	2,235,658.93	45,090,792.05
—转入投资性房地产	76,034,967.77					76,034,967.77
(4) 期末余额	506,508,618.78	348,798,798.07	13,232,290.96	18,437,184.20	15,254,355.82	902,231,247.83
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	53,573,554.67	70,633,538.20	5,536,580.65	4,097,303.33	6,843,113.32	140,684,090.17
(2) 本期增加金额	29,178,948.26	36,131,908.00	1,684,040.06	2,292,606.73	1,924,040.72	71,211,543.77
—计提	24,974,161.55	36,131,908.00	1,684,040.06	2,292,606.73	1,924,040.72	67,006,757.06
—投资性房地产转入	4,204,786.71					4,204,786.71
(3) 本期减少金额	11,817,345.41	17,187,498.48	818,843.43	799,183.83	1,785,102.08	32,407,973.23
—处置或报废	2,740,073.86	17,187,498.48	818,843.43	799,183.83	1,785,102.08	23,330,701.68
—转入投资性房地产	9,077,271.55					9,077,271.55
(4) 期末余额	70,935,157.52	89,577,947.72	6,401,777.28	5,590,726.23	6,982,051.96	179,487,660.71

亚士创能科技（上海）股份有限公司  
二〇二〇年度  
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	合计
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	435,573,461.26	259,220,850.35	6,830,513.68	12,846,457.97	8,272,303.86	722,743,587.12
(2) 上年年末账面价值	368,229,083.62	198,385,459.75	3,410,117.18	6,733,438.64	3,435,016.62	580,193,115.81

### 3、 暂时闲置的固定资产

本期无暂时闲置的固定资产

### 4、 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	109,855,061.07	9,879,464.71		99,975,596.36

### 5、 通过经营租赁租出的固定资产情况

本期无通过经营租赁租出的固定资产情况

### 6、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
亚士创能科技(乌鲁木齐)有限公司	131,371,260.76	正在办理

## (十三) 在建工程

### 1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	82,861,624.28	156,673,701.62
工程物资		
合计	82,861,624.28	156,673,701.62

### 2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新建厂房（全椒工厂）				2,640,283.98		2,640,283.98
预付固定资产与基建款项	37,306,234.54		37,306,234.54	39,421,879.02		39,421,879.02
信息系统升级改造	183,962.26		183,962.26	183,962.26		183,962.26
装修改造	41,061.95		41,061.95	846,220.77		846,220.77
新建厂房（乌鲁木齐工厂）	827,815.30		827,815.30	107,854,769.42		107,854,769.42

亚士创能科技（上海）股份有限公司  
二〇二〇年度  
财务报表附注

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新建厂房(新材料工厂)	8,001,421.59		8,001,421.59	2,253,533.01		2,253,533.01
新建厂房(石家庄)	2,146,311.51		2,146,311.51	17,886.97		17,886.97
新建厂房(重庆工厂)	7,443,753.41		7,443,753.41	3,455,166.19		3,455,166.19
新建厂房(重庆新材料)	2,898,485.86		2,898,485.86			
新建厂房(广州防水新材料工厂)	5,705.84		5,705.84			
新建厂房(滁州防水新材料工厂)	24,006,872.02		24,006,872.02			
合计	82,861,624.28		82,861,624.28	156,673,701.62		156,673,701.62

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
新建厂房(全椒工厂)	495,000,000.00	2,640,283.98	11,698,756.71	14,339,040.69			111.00	100.00	3,282,384.44			金融机构贷款+自筹
新建厂房(乌鲁木齐工厂)	300,000,000.00	107,854,769.42	97,507,329.08	204,534,283.20		827,815.30	83.34	83.34				募集资金+自筹
新建厂房(重庆工厂)	706,000,000.00	3,455,166.19	3,988,587.22			7,443,753.41	10.51	10.51				募集资金+自筹
新建厂房(漳州新材料工厂)	1.5 亿-2 亿	2,253,533.01	6,257,623.16	509,734.58		8,001,421.59	10.53	10.53				募集资金+自筹
新建厂房(漳州防水工厂)	1,030,000,000.00		24,006,872.02			24,006,872.02	2.33	2.33				自筹
新建厂房(石家庄)	1,200,000,000.00	17,886.97	2,128,424.54			2,146,311.51	0.18	0.18				自筹
新建厂房(重庆新材料)	1,200,000,000.00		2,898,485.86			2,898,485.86	0.24	0.24				募集资金+自筹
新建厂房(广州防水新材料工厂)	1,350,000,000.00		5,705.84			5,705.84						自筹
合计		116,221,639.57	148,491,784.43	219,383,058.47		45,330,365.53			3,282,384.44			

4、 本期计提在建工程减值准备情况

本期无计提在建工程减值准备情况

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	197,324,522.98	14,284,072.64	211,608,595.62
(2) 本期增加金额	111,845,058.37	313,083.62	112,158,141.99
—购置	111,845,058.37	313,083.62	112,158,141.99
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	309,169,581.35	14,597,156.26	323,766,737.61
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	14,439,976.47	4,693,382.02	19,133,358.49
(2) 本期增加金额	4,659,496.26	1,353,528.67	6,013,024.93
—计提	4,659,496.26	1,353,528.67	6,013,024.93
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	19,099,472.73	6,046,910.69	25,146,383.42
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	290,070,108.62	8,550,245.57	298,620,354.19
(2) 上年年末账面价值	182,884,546.51	9,590,690.62	192,475,237.13

其他说明：期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
亚士创能科技（石家庄）有限公司	35,692,791.75	正在办理

(十五) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房改造	629,545.98	987,554.52	357,657.34		1,259,443.16
真石漆技改项目	325,479.25		81,369.87		244,109.38
装修费	2,132,666.17	7,125,464.19	1,936,291.58		7,321,838.78
合计	3,087,691.40	8,113,018.71	2,375,318.79		8,825,391.32

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	246,283,888.78	50,039,271.97	118,798,060.47	26,481,379.92
预提费用	6,662,460.53	1,319,235.34	11,472,250.91	2,466,452.78
递延收益	15,346,241.67	3,836,560.42	5,178,904.83	1,294,726.21
预计负债	8,440,380.87	1,266,057.13		
可抵扣亏损	5,836,789.16	1,000,355.18		
内部交易未实现利润	4,390,500.75	1,097,625.19		
合计	286,960,261.76	58,559,105.23	135,449,216.21	30,242,558.91

2、 未经抵销的递延所得税负债

本期无未经抵销的递延所得税负债

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

本期无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

(十七) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	495,000,000.00	83,000,000.00
保证借款	30,000,000.00	9,000,000.00
信用借款	49,010,000.00	20,000,000.00
合计	574,010,000.00	112,000,000.00

2、 已逾期未偿还的短期借款

本期无已逾期未偿还的短期借款

(十八) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	469,936,760.26	196,487,044.88
商业承兑汇票	75,761,881.96	43,309,405.93
合计	545,698,642.22	239,796,450.81

本期末已到期未支付的应付票据总额为 150,000.00 元，明细如下：

种类	票据号	出票日期	到期日期	收票人	金额
商业承兑 汇票	231329003009720200930739993815	2020/9/30	2020/12/30	安徽丰源新材料科技有 限公司	150,000.00

其他说明：由于到期日最终持票人安徽丰源新材料科技有限公司未及时承兑，该款项公司已于 2021 年 1 月 6 支付完成。

(十九) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,236,692,439.95	768,321,723.94
1 年以上	6,237,196.34	5,651,257.51
合计	1,242,929,636.29	773,972,981.45

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海拜伦化工有限公司	3,404,279.15	尚未结算

(二十) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	4,693,375.12	41,520,020.33
1 年以上		593,923.56
合计	4,693,375.12	42,113,943.89



## 2、 账龄超过一年的重要预收款项

本期无账龄超过一年的重要预收款项

### (二十一) 合同负债

#### 1、 合同负债情况

项目	期末余额
预收货款	42,038,259.54

### (二十二) 应付职工薪酬

#### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	51,174,579.65	469,231,637.31	400,452,269.45	119,953,947.51
离职后福利-设定提存计划	11,287.35	4,088,783.45	3,418,509.63	681,561.17
辞退福利		18,786.95	18,786.95	
一年内到期的其他福利				
合计	51,185,867.00	473,339,207.71	403,889,566.03	120,635,508.68

#### 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	51,137,526.16	428,830,184.18	363,165,225.55	116,802,484.79
(2) 职工福利费		12,339,122.02	12,339,122.02	
(3) 社会保险费	13,736.27	15,140,053.64	13,422,482.99	1,731,306.92
其中：医疗保险费	12,470.46	14,342,365.43	12,671,238.72	1,683,597.17
工伤保险费	259.20	98,687.44	83,332.47	15,614.17
生育保险费	1,006.61	699,000.77	667,911.80	32,095.58
(4) 住房公积金	19,362.85	12,445,798.40	11,050,055.55	1,415,105.70
(5) 工会经费和职工教育经费	3,954.37	476,479.07	475,383.34	5,050.10
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	51,174,579.65	469,231,637.31	400,452,269.45	119,953,947.51

### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	9,812.90	3,952,879.05	3,306,281.82	656,410.13
失业保险费	1,474.45	135,904.40	112,227.81	25,151.04
企业年金缴费				
合计	11,287.35	4,088,783.45	3,418,509.63	681,561.17

### (二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	52,992,889.83	33,374,741.87
企业所得税	46,467,959.13	13,988,343.85
个人所得税	999,862.77	2,601,077.45
城市维护建设税	2,797,464.76	1,559,672.08
房产税	1,172,932.49	1,445,323.17
土地增值税	37,665.80	37,665.80
教育费附加	2,797,464.75	1,556,357.14
土地使用税	810,751.21	393,030.75
印花税	256,581.17	221,569.28
合计	108,333,571.91	55,177,781.39

### (二十四) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	871,612.54	508,462.49
应付股利		
其他应付款项	198,558,832.49	195,796,174.22
合计	199,430,445.03	196,304,636.71

#### 1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息	334,736.10	384,477.79
短期借款应付利息	536,876.44	123,984.70
合计	871,612.54	508,462.49

本期无重要的已逾期未支付的利息情况

## 2、 其他应付款项

### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
保证金	43,807,268.27	27,157,668.54
基建款	32,796,282.98	34,009,200.04
客户定金	978,614.54	978,614.54
项目设计费	277,043.83	107,450.68
销售返利	9,627,028.93	23,688,608.65
押金	77,571,907.55	93,527,647.00
计提费用	19,365,951.54	8,596,046.37
其他款项	14,134,734.85	7,730,938.40
合计	198,558,832.49	195,796,174.22

### (2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京起重运输机械设计研究院有限公司	7,057,692.31	尚未结算
常州市常航干燥设备有限公司	5,268,860.66	尚未结算
新疆北山羊节能科技有限公司	1,422,347.68	尚未结算
浙江中南建设集团钢结构有限公司	1,064,088.43	尚未结算
广东金宝力化工科技装备股份有限公司	786,222.10	尚未结算

### (二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	50,000,000.00	40,000,000.00

### (二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	5,464,973.75	

(二十七) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
抵押+保证借款	150,000,000.00	200,000,000.00

(二十八) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	21,372,798.68	60,855,863.76
专项应付款		
合计	21,372,798.68	60,855,863.76

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	21,372,798.68	60,855,863.76
其中：未实现融资费用	-1,715,223.24	-3,760,741.68
合计	21,372,798.68	60,855,863.76

其他说明：根据亚士创能科技（上海）股份有限公司 2018 年第三届董事会第十一次会议决议，为盘活公司存量固定资产，拓宽融资渠道，优化筹资结构，充分利用当地政府对企业的扶持政策，亚士创能公司下属全资子公司亚士创能科技（滁州）有限公司拟与平安国际融资租赁（天津）有限公司开展设备融资租赁业务，实际融资总金额最高不超过人民币 10,000 万元，期限为 3 年，同时由本公司提供连带责任保证担保。

(二十九) 预计负债

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
对外提供担保			7,152,541.15		7,152,541.15	注 1
未决诉讼			3,601,992.15		3,601,992.15	注 2
合计			10,754,533.30		10,754,533.30	

注 1：形成原因详见本附注“十二、（一）、（3）担保事项”

注 2：形成原因详见本附注“十二、（二）或有事项”

(三十) 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
青浦财政局中小企业改造资金	736,666.38	996,666.42
上海市重点技术改造项目补助	396,857.11	529,142.83
环保阻燃建筑节能新材料及保温装饰一体化系统生产技术改造项目	33,974,286.45	35,888,330.73
全椒县政府补贴款	12,533,359.60	2,304,482.56
上海市工业 VOCs 减排企业污染治理项目专项扶持	134,750.00	155,750.00
项目建设投资补助	2,149,825.03	2,195,975.11
工业企业财政奖励	663,057.04	678,447.16
燃气锅炉低氮燃烧改造	104,222.80	135,489.64
重庆土地补偿款	21,230,000.00	
合计	71,923,024.41	42,884,284.45

(三十一) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份 总额	194,800,000.00	11,373,329.00				11,373,329.00	206,173,329.00

其他说明：根据公司 2020 年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]2645 号文关于核准亚士创能科技（上海）股份有限公司非公开发行业股票的批复，核准公司非公开发行 11,373,329 股新股。新增股份已于 2020 年 12 月 23 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕股份登记手续。发行价为每股 35.17 元，新增注册资本人民币 11,373,329.00 元，溢收金额扣除承销商发行费用人民币 3,754,716.98 元（不含税）及其他上市费用人民币 529,597.48 元（不含税），股本溢价人民币 384,342,337.47 元计入资本公积。

### (三十二) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	578,399,896.00	384,342,337.47		962,742,233.47
其他资本公积		1,840,666.70		1,840,666.70
合计	578,399,896.00	386,183,004.17		964,582,900.17

其他说明：

- 1、本期增加资本溢价（股本溢价）384,342,337.47 元，相关说明详见本附注（三十一）股本。
- 2、其他资本公积本期增加 1,840,666.70 元系第一期员工持股计划受让公司回购股票 200,000 股，在本期应分摊的股份支付成本费用 1,840,666.70 元。

### (三十三) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购股份	35,013,794.71		2,776,000.00	32,237,794.71

其他说明：根据《亚士创能科技（上海）股份有限公司第一期员工持股计划》、《亚士创能科技（上海）股份有限公司第一期员工持股计划管理办法》实施第一期员工持股计划。第一期员工持股计划的股票来源为通过二级市场购买（包括但不限于竞价交易、大宗交易方式）、受让公司回购股份等法律法规许可方式取得的标的股票。公司已回购股票，回购均价为人民币 13.88 元/股，本期员工持股计划相关非交易过户的股票数量为 200,000 股，转让价格为人民币 13.88 元/股，股票转让价款合计人民币 2,776,000.00 元。

### (三十四) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	18,499,991.24	18,499,991.24	6,222,887.54		24,722,878.78

### (三十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	609,320,870.79	525,408,706.33
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-7,473,165.83
调整后年初未分配利润	609,320,870.79	517,935,540.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	315,602,625.92	114,182,277.97
减：提取法定盈余公积	6,222,887.54	5,070,858.09

项目	本期金额	上期金额
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	34,609,973.58	17,726,089.59
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	884,090,635.59	609,320,870.79

### (三十六) 营业收入和营业成本

#### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,463,296,596.19	2,361,503,155.52	2,337,059,763.84	1,554,058,000.50
其他业务	43,397,017.70	6,556,976.57	87,930,855.19	67,731,933.84
合计	3,506,693,613.89	2,368,060,132.09	2,424,990,619.03	1,621,789,934.34

#### 2、 主营业务收入（分产品）

产品分类	本期金额		上期金额		
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	
建筑涂料	工程涂料	1,889,340,832.04	1,077,463,798.53	1,420,145,470.61	847,288,036.66
	家装涂料	141,934,332.61	92,674,899.81	105,999,398.28	65,957,460.72
	配套材料	280,269,663.48	238,577,994.66	203,360,120.65	174,152,748.08
	小计	2,311,544,828.13	1,408,716,693.00	1,729,504,989.54	1,087,398,245.46
保温装饰一体化材料	保温装饰板	398,853,947.64	306,357,473.93	303,630,290.70	223,292,107.81
	配套材料	68,624,347.18	53,689,617.06	51,274,681.98	36,124,226.85
	小计	467,478,294.82	360,047,090.99	354,904,972.68	259,416,334.66
保温材料	保温板材	272,986,081.03	231,220,701.57	196,541,830.50	162,753,214.61
	其他保温材料	230,166,847.60	202,644,276.68	24,554,086.54	20,122,682.36
	配套材料	54,948,100.05	46,973,975.64	31,550,084.17	24,363,805.49
	小计	558,101,028.68	480,838,953.89	252,646,001.21	207,239,702.46
防水材料	防水卷材	33,632,002.83	27,913,304.57		
	防水涂料	4,090,276.59	3,225,037.99		
	小计	37,722,279.42	31,138,342.56		
其他产品	其他产品	88,450,165.14	80,762,075.08	3,800.41	3717.92
	合计	3,463,296,596.19	2,361,503,155.52	2,337,059,763.84	1,554,058,000.50

### 3、 主营业务收入（分地区）

地区	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北	172,085,728.30	132,799,144.37	78,805,106.97	53,627,610.71
东部	1,570,153,349.64	1,060,663,618.89	1,179,176,347.01	789,618,462.13
西部	947,127,471.77	646,382,825.25	553,168,309.63	368,881,374.44
中部	773,930,046.47	521,657,567.01	525,910,000.23	341,930,553.22
合计	3,463,296,596.19	2,361,503,155.52	2,337,059,763.84	1,554,058,000.50

### 4、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
恒大地产集团有限公司	183,215,045.25	5.22
山东材金和通实业有限公司	58,606,657.69	1.67
天津兴航建材销售有限公司	55,167,981.27	1.57
广州友华环保材料有限公司	38,698,745.59	1.10
深圳市建筑工程股份有限公司	31,083,630.73	0.89
合计	366,772,060.53	10.45

### (三十七) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	11,808,848.46	4,295,457.62
教育费附加	11,726,116.25	3,919,380.88
印花税	2,845,953.00	1,889,214.43
房产税	5,640,051.40	3,612,956.82
土地使用税	2,429,273.52	2,132,591.32
其他	39,091.36	25,640.67
合计	34,489,333.99	15,875,241.74

### (三十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资	269,572,687.87	153,152,543.35
运杂费		111,468,870.71
差旅费	47,380,904.03	18,712,039.67
服务与咨询费	15,991,934.59	25,068,719.29
社会保险	11,527,011.12	16,733,490.60



亚士创能科技（上海）股份有限公司  
二〇二〇年度  
财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
房租费	6,992,538.35	6,884,607.42
业务宣传与广告费	11,967,114.80	19,756,610.64
会务费	5,008,495.58	2,974,372.98
业务招待费	10,201,207.00	12,314,647.50
车辆费	2,024,029.83	12,793,959.15
公积金	8,662,102.54	4,738,691.43
质量损失	2,397,057.07	1,533,665.93
办公费	1,880,815.49	1,938,982.56
福利费	2,972,986.59	1,561,626.96
其他	5,084,991.88	8,818,007.00
合计	401,663,876.74	398,450,835.19

(三十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资	50,713,669.38	41,974,806.43
福利费	7,084,983.08	7,239,452.68
社会保险	2,629,761.73	5,246,890.60
公积金	1,594,170.15	1,292,859.40
劳务费	5,753,640.99	6,116,922.54
办公费	1,395,844.54	3,168,849.14
差旅费	2,341,305.18	1,841,199.72
业务招待费	4,147,739.71	4,544,703.68
低值易耗品摊销	4,031,010.49	502,597.64
动力费	1,921,727.48	1,834,812.62
租赁费	3,364,434.74	1,420,453.31
服务与咨询费	8,498,831.46	12,938,678.95
折旧费	11,982,733.02	11,751,335.89
招聘费	2,137,934.36	969,124.91
会务费	4,277,919.63	4,779,030.78
绿化及垃圾费	3,069,086.80	1,266,688.59
资产摊销	6,240,210.90	3,549,449.70
股份支付	1,840,666.70	
其他	5,504,197.90	4,905,888.67
合计	128,529,868.24	115,343,745.25

(四十) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
直接人工	68,751,239.40	36,448,974.56
直接投入	22,159,998.01	22,637,398.82
折旧与摊销	3,353,086.61	2,537,197.04
其他研发费用	2,182,234.05	2,851,512.26
合计	96,446,558.07	64,475,082.68

(四十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	43,366,693.77	49,914,763.04
减：利息收入	2,990,054.18	2,561,470.27
汇兑损益	2,218.97	-531.10
其他	1,181,321.62	645,770.93
合计	41,560,180.18	47,998,532.60

(四十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	24,561,887.27	25,807,487.19
代扣个人所得税手续费	207,618.87	64,328.30
合计	24,769,506.14	25,871,815.49

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
青浦财政局中小企业改造资金	260,000.04	260,000.04	与资产相关
上海市重点技术改造项目补助	132,285.72	132,285.72	与资产相关
环保阻燃建筑节能新材料及保温装饰一体化系统生产技术改造项目	1,914,044.28	1,914,044.28	与资产相关
全椒县政府补贴款	385,822.96	121,789.44	与资产相关
上海市工业 VOCs 减排	21,000.00	21,000.00	与资产相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
企业污染治理项目专项扶持			
项目建设投资补助	46,150.08	34,471.88	与资产相关
工业企业财政奖励	15,390.12	15,390.11	与资产相关
燃气锅炉低氮燃烧改造	31,266.84	14,510.36	与资产相关
扶持资金	21,147,400.00	17,192,100.00	与收益相关
企业新申规奖	100,000.00		与收益相关
社会保障局技能培训补贴款	4,500.00	64,000.00	与收益相关
就业和人才管理服务企业稳岗补贴	504,027.23	2,622,793.36	与收益相关
税收减免及返还		3,132,702.00	与收益相关
清洁生产专项资金		282,400.00	与收益相关
合计	24,561,887.27	25,807,487.19	

#### (四十三) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-615,354.20	-524,119.12
处置交易性金融资产取得的投资收益	7,486,585.65	10,940,481.59
合计	6,871,231.45	10,416,362.47

#### (四十四) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	20,466,237.40	
应收账款坏账损失	54,941,993.29	46,461,361.18
应收款项融资减值损失	-8,196,420.68	11,776,308.79
其他应收款坏账损失	34,918,688.67	4,003,549.99
财务担保坏账损失	7,152,541.15	
合计	109,283,039.83	62,241,219.96

(四十五) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	7,806,340.41	8,110,277.99

(四十六) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	-2,810,793.56	-131,503.46	-2,810,793.56

(四十七) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,507,340.00	1,444,719.10	1,507,340.00
违约金、罚款收入	1,527,428.10	1,532,133.71	1,527,428.10
盘盈利得		53,014.14	
其他	151,098.65	152,627.62	151,098.65
合计	3,185,866.75	3,182,494.57	3,185,866.75

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
知识产权资助补贴	45,000.00	1,004,719.10	与收益相关
上海市国内专利资助	141,600.00		与收益相关
上海市青浦区经济委员会补贴（纳税百强）		100,000.00	与收益相关
上海淀山湖新城企业服务有限公司表彰奖励		10,000.00	与收益相关
经委付税收特别贡献、纳税十强奖励	200,000.00	200,000.00	与收益相关
表彰先进企业		80,000.00	与收益相关
院士站项目经营	100,000.00	50,000.00	与收益相关
2020 年高企认定奖励	50,000.00		与收益相关
规模工业企业财政奖励	543,200.00		与收益相关
核算检测补贴	5,760.00		与收益相关
企业租金减免补贴	2,780.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
青浦区 2019 年度民营企业优秀人才奖励	16,000.00		与收益相关
上海青浦工业园区产值二十强企业奖励	60,000.00		与收益相关
上海市工业节能和合同能源管理项目补助	100,000.00		与收益相关
上海市青浦区税收优秀贡献奖金	40,000.00		与收益相关
上海市青浦区香花桥街道优胜党组织奖励	3,000.00		与收益相关
首席技师一次性资助	100,000.00		与收益相关
上海市青浦区百强优秀企业奖金	100,000.00		与收益相关
合计	1,507,340.00	1,444,719.10	

(四十八) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	2,015,869.00	310,000.00	2,015,869.00
罚款滞纳金支出	1,585,580.07	42,402.88	1,585,580.07
赔偿支出	53,505.56	269,240.00	53,505.56
非流动资产毁损报废损失	879,340.25	1,064,011.84	879,340.25
其他	180,582.75		180,582.75
合计	4,714,877.63	1,685,654.72	4,714,877.63

(四十九) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	58,869,137.89	30,183,637.10
递延所得税费用	-28,316,546.32	-16,006,651.44
合计	30,552,591.57	14,176,985.66

## 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	346,155,217.49
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	51,923,282.62
子公司适用不同税率的影响	-1,138,198.91
调整以前期间所得税的影响	-2,215,424.96
非应税收入的影响	92,303.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,608,256.17
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-8,689,174.12
研发费用加计扣除	-11,028,452.36
所得税费用	30,552,591.57

## (五十) 每股收益

### 1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	315,602,625.92	114,182,277.97
本公司发行在外普通股的加权平均数	195,079,415.43	193,328,618.08
基本每股收益	1.62	0.59
其中：持续经营基本每股收益	1.62	0.59
终止经营基本每股收益		

### 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	315,602,625.92	114,182,277.97
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	195,079,415.43	193,328,618.08
稀释每股收益	1.62	0.59
其中：持续经营稀释每股收益	1.62	0.59
终止经营稀释每股收益		

(五十一) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行存款利息收入	2,990,054.18	2,561,470.27
专项补贴、补助款	23,470,886.10	24,667,553.12
租金收入	23,514,687.57	15,557,622.66
收到的往来款及其他	524,528,133.34	155,236,978.11
合计	574,503,761.19	198,023,624.16

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售费用	98,949,542.75	206,039,736.07
管理费用	38,874,847.82	30,958,441.84
营业外支出	2,319,994.11	352,402.88
财务费用-手续费	1,181,321.62	645,770.93
支付的往来款及其他	656,179,049.27	104,228,818.61
合计	797,504,755.57	342,225,170.33

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到与资产相关的政府补助款	31,844,700.00	6,310,000.00

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
土地投标保证金	67,330,000.00	

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
转让库存股	2,776,000.00	

## 6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融资租赁所支付的现金	43,516,661.48	40,020,653.66
股份回购支付的现金		35,013,794.71
支付票据保证金	124,302,091.70	
合计	167,818,753.18	75,034,448.37

## (五十二) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	315,602,625.92	114,182,277.97
加：信用减值损失	109,283,039.83	62,241,219.96
资产减值准备	7,806,340.41	8,110,277.99
固定资产折旧	73,048,243.06	53,197,346.90
无形资产摊销	6,013,024.93	4,259,543.10
长期待摊费用摊销	2,375,318.79	652,888.09
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）	2,810,793.56	131,503.46
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	879,340.25	1,064,011.84
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	43,368,516.08	28,542,183.05
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,871,231.45	-10,416,362.47
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-28,316,546.32	-16,006,651.44
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-65,244,803.36	-2,531,569.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,538,677,404.44	-398,360,785.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,330,962,464.98	581,850,290.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	253,039,722.24	426,916,173.41
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		



补充资料	本期金额	上期金额
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,249,345,293.82	633,565,086.77
减：现金的期初余额	633,565,086.77	660,731,265.64
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	615,780,207.05	-27,166,178.87

2、 本期支付的取得子公司的现金净额  
本期无支付的取得子公司的现金净额

3、 本期收到的处置子公司的现金净额  
本期无收到的处置子公司的现金净额

#### 4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,249,345,293.82	633,565,086.77
其中：库存现金	86,788.29	99,457.19
可随时用于支付的银行存款	1,248,779,187.01	633,376,813.98
可随时用于支付的其他货币资金	479,318.52	88,815.60
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,249,345,293.82	633,565,086.77
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十三) 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	124,075,435.35	票据保证金
货币资金	6,000,000.00	保函保证金
货币资金	100,000.00	账户冻结资金
货币资金	2,091,273.32	履约保证金
应收票据	70,343,587.95	质押
固定资产	195,871,310.53	抵押
无形资产	64,623,232.50	抵押
投资性房地产	139,246,126.78	抵押
合计	602,350,966.43	

(五十四) 外币货币性项目

外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			4,567.50
其中：美元	700.01	6.5249	4,567.50
应收账款			3,856.87
其中：美元	591.10	6.5249	3,856.87

(五十五) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
青浦财政局中小企业改造资金	2,600,000.00	其他非流动负债	260,000.04	260,000.04	其他收益
上海市重点技术改造项目补助	1,300,000.00	其他非流动负债	132,285.72	132,285.71	其他收益
环保阻燃建筑节能新材料及保温装饰一体化系统生产技术改造项目	33,410,000.00	其他非流动负债	1,914,044.28	1,914,044.28	其他收益

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
			全椒县政府补贴款	13,294,700.00	
上海市工业 VOCs 减排企业污染治理项目专项扶持	200,000.00	其他非流动负债	21,000.00	21,000.00	其他收益
工业企业财政奖励	869,000.00	其他非流动负债	15,390.12	15,390.12	其他收益
项目建设投资补助	2,253,100.00	其他非流动负债	46,150.08	34,471.88	其他收益
燃气锅炉低氮燃烧改造	150,000.00	其他非流动负债	31,266.84	14,510.36	其他收益
重庆土地补偿款	21,230,000.00	其他非流动负债			

## 2、与收益相关的政府补助

项目	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
		扶持资金	21,147,400.00	
就业和人才管理服务企业稳岗补贴	504,027.23	504,027.23	2,622,793.35	其他收益
税收减免及返还			3,132,702.00	其他收益
与经营活动相关的其他补助	104,500.00	104,500.00	346,400.00	其他收益
与经营活动无关的其他补助	1,507,340.00	1,507,340.00	1,444,719.10	营业外收入

## 3、政府补助的退回

本期无政府补助的退回

## 六、合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本期未发生的同一控制下企业合并。

(三) 反向购买

本期未发生反向购买的情况。

(四) 处置子公司

本期未发生处置子公司的情况。

(五) 其他原因的合并范围变动

本报告期亚士创能科技（上海）股份有限公司通过设立的方式成立的子公司明细如下：

公司名称	成立日期	注册资本	统一社会信用代码
亚士创能科技（长沙）有限公司	2020/6/1	100,000,000.00	91430112MA4RCWHR0A
亚士防水科技（滁州）有限公司	2020/5/6	80,000,000.00	91341124MA2UQAY46T
亚士创能新材料（重庆）有限公司	2020/9/8	200,000,000.00	91500115MA614KXU0M
亚士建筑工程有限公司	2020/9/18	50,000,000.00	91310118MA1JNWHQXK
亚士辅材建筑科技有限公司	2020/6/18	50,000,000.00	91500227MA610C5U99
亚士创能科技（广州）有限公司	2020/11/4	100,000,000.00	91440101MA9UY8T537
亚士创能新材料（广州）有限公司	2020/11/16	200,000,000.00	91440101MA9W0D7374
亚士生态工业（滁州）有限公司	2020/11/26	80,000,000.00	91341124MA2WFL7E8X
亚士辅材建筑科技（泉州）有限公司	2020/8/24	10,000,000.00	91350583MA34JF529F
亚士辅材建筑科技（成都）有限公司	2020/7/24	20,000,000.00	91510113MA6A4BWTXD
亚士辅材建筑科技（南宁）有限公司	2020/8/20	10,000,000.00	91450100MA5PT8GX0H
亚士辅材建筑科技（沈阳）有限公司	2020/8/18	10,000,000.00	91211500MA10JW392T
亚士辅材建筑科技（德州）有限公司	2020/11/23	10,000,000.00	91371424MA3UEPKNXQ
亚士辅材建筑科技（青岛）有限公司	2020/12/24	10,000,000.00	91370285MA3UP05R9J

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
杭州润合源生实业有限公司	杭州	杭州	贸易	100		设立
亚士创能科技（天津）有限公司	天津	天津	工业	100		设立
亚士创能科技（乌鲁木齐）有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	工业	100		设立
亚士创能科技（西安）有限公司	西安	西安	工业	100		设立
亚士供应链管理（上海）有限公司	上海	上海	商业	100		设立
亚士漆（上海）有限公司	上海	上海	工业	100		同一控制下 企业合并
亚士节能装饰建材销售（上海）有限公司	上海	上海	商业	100		同一控制下 企业合并
亚士创能科技（滁州）有限公司	全椒	全椒	工业	100		设立
亚士创能新材料（滁州）有限公司	全椒	全椒	工业	100		设立
亚士创能科技（重庆）有限公司	重庆	重庆	工业	100		设立
亚士创能科技（石家庄）有限公司	石家庄	石家庄	工业	100		设立
亚士创能科技（长沙）有限公司	长沙	长沙	工业	100		设立
亚士防水科技（滁州）有限公司	全椒	全椒	工业	100		设立
亚士创能新材料（重庆）有限公司	重庆	重庆	工业	100		设立
亚士建筑工程有限公司	上海	上海	工业	100		设立
亚士辅材建筑科技有限公司	重庆	重庆	工业	100		设立
亚士创能科技（广州）有限公司	广州	广州	工业	100		设立
亚士创能新材料（广州）有限公司	广州	广州	工业	100		设立
亚士生态工业（滁州）有限公司	全椒	全椒	工业	100		设立
亚士辅材建筑科技（泉州）有限公司	泉州	泉州	工业	100		设立
亚士辅材建筑科技（成都）有限公司	成都	成都	工业	100		设立
亚士辅材建筑科技（南宁）有限公司	南宁	南宁	工业	100		设立
亚士辅材建筑科技（沈阳）有限公司	沈阳	沈阳	工业	100		设立
亚士辅材建筑科技（德州）有限公司	德州	德州	工业	100		设立
亚士辅材建筑科技（青岛）有限公司	青岛	青岛	工业	100		设立

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本期无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
中涂（上海）教育科技有限公司	上海	上海	服务业	5.00		权益法	否
上海亚士合通建筑材料科技有限公司	上海	上海	制造业	15.00		权益法	否

持有 20%以下表决权但具有重大影响的依据：

- 1、根据中涂（上海）教育科技有限公司 2016 年 8 月 17 日首次股东会决议，选举李金钟为公司董事会董事之一。根据企业会计准则有关规定，亚士创能确认对中涂（上海）教育科技有限公司具有重大影响。
- 2、根据上海亚士合通建筑材料科技有限公司 2019 年首次股东会决议，选举李金钟为公司董事会董事之一。根据企业会计准则有关规定，亚士创能确认对上海亚士合通建筑材料科技有限公司具有重大影响。

2、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	中涂（上海）教育科技有限公司	上海亚士合通建筑材料科技有限公司	中涂（上海）教育科技有限公司	上海亚士合通建筑材料科技有限公司
流动资产	381,046.04	825,691.27	6,597,679.38	86,154.09
非流动资产		5,177.60		
资产合计	381,046.04	830,868.87	6,597,679.38	86,154.09
流动负债	8,200,000.00	2,677,807.83	6,596,990.99	126,950.00
非流动负债				
负债合计	8,200,000.00	2,677,807.83	6,596,990.99	126,950.00

	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	中涂（上海）教育科技有限公 司	上海亚士合通 建筑材料科技 有限公司	中涂（上海） 教育科技有限 公司	上海亚士合通 建筑材料科技 有限公司
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	-7,818,953.96	-1,846,938.96	688.39	-40,795.91
按持股比例计算的净资产 份额	-390,947.70	-277,040.84	34.42	-6,119.39
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账 面价值	1,460,313.48	1,634,508.53	1,466,295.60	743,880.61
存在公开报价的联营企业 权益投资的公允价值				
营业收入		327,291.11	231,398.10	
净利润	-119,462.35	-4,062,480.55	-10,359,994.68	-40,795.91
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-119,462.35	-4,062,480.55	-10,359,994.68	-40,795.91
本期收到的来自联营企业 的股利				

#### 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### (一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

#### (二) 流动性风险

流动性风险是指企业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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

公司营运资本配置比率较高，剔除预付账款、存货等变现速度慢，及一年内到期的非流动资产、其他流动资产等具有偶然性且不代表正常变现能力的流动资产后的速动比率保持合理水平。同时公司财务部持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和金融机构授信，以满足流动性需求，因此，报告期内流动性风险已降至合理的低水平。



### (三) 市场风险

金融工具的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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

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。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司根据资金金额、时间的需求，综合分析各银行借款的利率、时间等因素后，进行借款。公司与银行建立了良好的银企关系，拥有充分的银行授信额度。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

于2020年12月31日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降100个基点，则本公司的净利润将减少或增加6,579,085.00元（2019年12月31日：2,992,000.00元）。管理层认为100个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

## 九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
◆ 应收款项融资		2,973,390.51		2,973,390.51
持续以公允价值计量的资产总额		2,973,390.51		2,973,390.51

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

应收款项融资系公司持有的银行承兑汇票，鉴于应收款项融资属于流动资产，其期限不超过一年，资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大，因此可以近似认为期末的公允价值等于其面值扣减按其信用风险确认的坏账准备，即公允价值基本等于摊余成本。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
上海创能明投资有限公司	上海	商业	3100 万	26.19	26.19

本公司最终控制方是：自然人李金钟

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
中涂（上海）教育科技有限公司	联营企业
上海亚士合通建筑材料科技有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

本期无其他关联方情况

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海亚士合通建筑材料科技有限公司	销售商品	8,761.06	

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本期无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

3、 关联租赁情况

本期无关联租赁情况

4、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
亚士漆（上海）有限公司	1,000,000.00	2019.11.13	2023.7.28	否
亚士漆（上海）有限公司	50,000,000.00	2020.3.19	2023.3.12	否
亚士漆（上海）有限公司	50,000,000.00	2020.6.18	2023.6.1	否
亚士漆（上海）有限公司	8,000,000.00	2020.4.28	2023.4.23	否
亚士漆（上海）有限公司	33,200,000.00	2020.8.24	2023.8.02	否
亚士漆（上海）有限公司	8,800,000.00	2020.8.24	2023.8.02	否
亚士漆（上海）有限公司	200,000,000.00	2020.1.15	2025.1.14	否
亚士漆（上海）有限公司	260,000,000.00	2020.1.15	2025.1.14	否
亚士漆（上海）有限公司	22,093,635.01	2020.6.22	2023.5.27	否
亚士漆（上海）有限公司	24,602,909.44	2020.6.22	2023.5.27	否
亚士漆（上海）有限公司	400,000.00	2020.6.22	2023.5.27	否
亚士漆（上海）有限公司	9,950,000.00	2020.7.9	2024.1.9	否
亚士漆（上海）有限公司	9,950,000.00	2020.7.17	2024.1.17	否
亚士漆（上海）有限公司	9,100,000.00	2020.7.28	2024.7.27	否
亚士漆（上海）有限公司	1,000,000.00	2020.6.10	2025.1.31	否
亚士漆（上海）有限公司	10,000.00	2020.12.14	2024.1.13	否
亚士漆（上海）有限公司	36,000,000.00	2020.7.23	2023.1.23	否
亚士漆（上海）有限公司	52,861,701.88	2020.8.20	2023.2.20	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
亚士漆（上海）有限公司	11,138,298.12	2020.9.17	2023.3.17	否
亚士漆（上海）有限公司	20,000,000.00	2020.8.19	2023.8.18	否
亚士漆（上海）有限公司	30,000,000.00	2020.8.19	2023.8.18	否
亚士漆（上海）有限公司	22,000,000.00	2020.9.17	2023.3.17	否
亚士漆（上海）有限公司	20,673,135.98	2020.10.22	2023.4.22	否
亚士创能科技（滁州）有限公司	209,800,000.00	2018.4.27	2027.4.26	否
亚士创能科技（滁州）有限公司	91,988,653.03	2018.6.25	2023.7.20	否
亚士创能科技（滁州）有限公司	31,900,769.26	2019.7.22	2024.7.30	否
亚士创能科技（滁州）有限公司	36,000,000.00	2020.6.12	2023.6.11	否
亚士漆（上海）有限公司	30,000,000.00	2020.11.27	2023.5.27	否
亚士漆（上海）有限公司	47,000,000.00	2020.10.20	2024.4.20	否

#### 5、 关联方资金拆借

本期无关联方资金拆借

#### 6、 关联方资产转让、债务重组情况

本期无关联方资产转让、债务重组情况

#### 7、 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	913.48	809.01

#### (六) 关联方应收应付款项

本期无关联方应收应付款项

### 十一、 股份支付

#### (一) 股份支付总体情况

根据《亚士创能科技（上海）股份有限公司第一期员工持股计划》、《亚士创能科技（上海）股份有限公司第一期员工持股计划管理办法》实施第一期员工持股计划。第一期员工持股计划的股票来源为通过二级市场购买（包括但不限于竞价交易、大

宗交易方式)、受让公司回购股份等法律法规许可方式取得的标的股票。公司已回购股票,回购均价为人民币 13.88 元/股,本期员工持股计划相关非交易过户的股票数量为 200,000 股,转让价格为人民币 13.88 元/股,转让价格低于授予日公允价值部分 11,044,000.00 元符合《企业会计准则第 11 号——股份支付》中关于股份支付的规定,公司依照“股份支付”的相关要求进行会计处理。

(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:根据授予日股票价格及非交易过户股票的授予成本确定

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法:根据在职人员对应的权益工具估计  
本期估计与上期估计有重大差异的原因:无

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额:1,840,666.70 元

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额:1,840,666.70 元

(三) 以现金结算的股份支付情况

本期无以现金结算的股份支付情况。

(四) 股份支付的修改、终止情况

本期无股份支付的修改、终止情况。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 经营租赁承诺

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同,本公司于资产负债表日后应支付的最低租赁付款额如下:

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内	7,246,330.40
1 至 2 年	7,105,908.00
2 至 3 年	4,329,877.20
3 年以上	5,840,005.44
合计	24,522,121.04

(2) 抵押及质押事项

借款（万元）	抵押期限		抵押物类别	抵押或质押物名称	抵押或质押物账
					面余额（万元）
34,500.00	2020/1/15	2025/1/14	固定资产	青浦区香花街道久业路 338	5,876.19
			投资性房地产	号[沪（2018）青字不动产	13,924.61
			无形资产	第 025205 号]	4,751.14
20,000.00	2018/4/27	2024/4/26	固定资产	全椒县经济开发区纬二路	12,260.02
			无形资产	100 号[皖（2016）全椒县不 动产权第 0009611 号]、全椒 县经济开发区纬二路 212 号 [皖（2018）全椒县不动产 第 0004208 号]	1,272.64
15,000.00	2019/11/26	2022/11/25	固定资产	上海市青浦区工业园区新涛 路 28 号[沪（2005）青字第 001964 号]	1,450.93
			无形资产	上海市青浦区工业园区新涛 路 28 号[沪（2005）青字第 001964 号]	438.54

其他说明：除上述抵押及质押情况外，还发生如下事项：

本期公司与浙商银行股份有限公司签订质押合同，将公司 3,016.48 万元商业承兑汇票及其他货币资金 1,223.09 万元作为票据保证金，开具了 4,071.00 万元银行承兑汇票。

本期公司与南洋商业银行有限公司签订质押合同，将公司 4,017.88 万元商业承兑汇票及其他货币资金 1,551.01 万元作为票据保证金，开具了 4,669.65 万元银行承兑汇票。

本期公司与华夏银行股份有限公司签订了银行承兑合同，将公司其他货币资金 2640.00 万元作为票据保证金，出具了 10,000.00 万元银行承兑汇票

本期公司与民生银行股份有限公司签订了银行承兑合同，将公司其他货币资金 1287.09 万元作为票据保证金，出具了 4,285.71 万元银行承兑汇票

本期公司与中信银行股份有限公司签订了银行承兑合同，将公司其他货币资金 705.36 万元作为票据保证金，出具了 4,700.00 万元银行承兑汇票

本期公司与平安银行股份有限公司签订了银行承兑合同，将公司其他货币资金 5,000.00 万元作为票据保证金，出具了 15,000.00 万元银行承兑汇票

(3) 担保事项

相关关联方之间担保承诺事项详见本附注“九、(五) 关联交易情况”部分相应内容。

对外担保事项：

被担保方	担保金额	担保起始 日	担保到期 日	担保是否已经 履行完毕	是否具有 反担保	反担保人
安徽省雄工建设工程有限公司	83,239.64	2020.2.21	2025.2.20	否	是	徐启明
包头市三和源商贸有限公司	805,778.10	2020.2.21	2025.2.20	否	是	翁茂林
赣州恒耀建筑工程材料有限公司	508,688.00	2020.2.21	2025.2.20	否	是	贾飞
湖南巨能合一环保节能科技有限公司	1,227,846.36	2020.2.21	2025.2.20	否	是	姚亮
吉林省方泰建筑材料有限公司	721,187.20	2020.2.21	2025.2.20	否	是	闫妍
吉林省岭胜建筑工程有限公司	582,216.96	2020.2.21	2025.2.20	否	是	朱绍江
吉林省万盈工贸有限公司	5,000,000.00	2020.2.21	2025.2.20	否	是	王海涛
吉林省鑫领域建筑材料有限公司	1,851,480.00	2020.2.21	2025.2.20	否	是	孙赫
佳木斯东极金鼎建筑装饰工程有限公司	4,597,200.00	2020.2.21	2025.2.20	否	是	王凡荣
江苏虎象建设工程有限公司	558,704.00	2020.2.21	2025.2.20	否	是	戴进
江苏七点工程科技有限公司	190,998.22	2020.2.21	2025.2.20	否	是	封士飞
江西力高建设工程有限公司	5,190.60	2020.2.21	2025.2.20	否	是	方锐
南通正威建材科技有限公司	218,625.50	2020.2.21	2025.2.20	否	是	孙海波
青岛尊越建筑安装工程有限 公司	2,490,424.10	2020.2.21	2025.2.20	否	是	苗树连
上海立垒建筑工程有限公司	2,152,733.40	2020.2.21	2025.2.20	否	是	王艳德
上海渠能建筑工程有限公司	2,767,714.52	2020.2.21	2025.2.20	否	是	黎光水
上海渠鑫国际贸易有限公司	3,888,634.15	2020.2.21	2025.2.20	否	是	黎光水
上海实拓节能建筑工程有限 公司	3,000,000.00	2020.2.21	2025.2.20	否	是	张磊

亚士创能科技（上海）股份有限公司  
二〇二〇年度  
财务报表附注

被担保方	担保金额	担保起始 日	担保到期 日	担保是否已经 履行完毕	是否具有 反担保	反担保人
上海宇狮建筑工程有限公司	114,641.00	2020.2.21	2025.2.20	否	是	王海军
苏州瑾顺吴新型建筑材料有限公司	1,647,177.00	2020.2.21	2025.2.20	否	是	陈一元
苏州腾晖装饰工程有限公司	1,297,287.38	2020.2.21	2025.2.20	否	是	韩非
苏州伟德装饰工程有限公司	666,488.00	2020.2.21	2025.2.20	否	是	胡彦
苏州英华美建筑科技有限公司	1,400,972.50	2020.2.21	2025.2.20	否	是	潘红萍
苏州正宏胜节能工程有限公司	168,816.64	2020.2.21	2025.2.20	否	是	陆顺
苏州志邦建筑节能工程有限公司	348,155.78	2020.2.21	2025.2.20	否	是	霍志峰
天津市恒安建筑工程有限公司	473,541.16	2020.2.21	2025.2.20	否	是	刘海名
天津宇屹新材料科技发展有限公司	5,000,000.00	2020.2.21	2025.2.20	否	是	江泽波
云南雄祥装饰工程有限公司	1,122,647.20	2020.2.21	2025.2.20	否	是	温国良
张家港市冠丰建材装饰工程有限公司	262,848.00	2020.2.21	2025.2.20	否	是	丁玉芬
长春瑞利达建筑安装有限公司	423,807.58	2020.2.21	2025.2.20	否	是	邹天军
长春市鸿生建筑工程有限公司	116,018.50	2020.2.21	2025.2.20	否	是	刘华霄
镇江天利阳光建材科技有限公司	491,005.02	2020.2.21	2025.2.20	否	是	张春胜

(二) 或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 2020年9月4日，上海拜伦化工有限公司作为原告向上海市青浦区人民法院提交《民事起诉状》，因与亚士漆（上海）有限公司（被告）承揽合同纠纷，请求法院：1.判令被告支付原告货款本金人民币15,012,983.50元；2.判令被告支付原告自2019年11月2日起至实际支付之日止的逾期还款利息损失，暂计至2020年6月15



日为人民币 194,304.58 元（按中国人民银行同期贷款利率计算）；3.判令被告支付原告违约金人民币 450,000.00 元；4.判令被告支付原告产品原料库存人民币 102,145.00 元；5.本案诉讼费用由被告承担。本案案号：（2020）沪 0118 民初 17070 号，2020 年 10 月 28 日亚士漆（上海）有限公司出庭应诉，目前等待法院判决。

（2）2019 年 9 月 2 日，德玛吉国际展览有限公司作为原告向安徽省全椒县人民法院提交《民事起诉状》，因与亚士创能科技（滁州）有限公司（被告）建设工程合同纠纷纠纷，请求法院：1.判令被告亚士滁州公司支付其工程款 4,086,006.45 元（当庭变更为判令被告支付原告工程款 2,874,410 元）；2、判令被告支付因违约行为给其造成的实际损失，实际损失按照年利率 6%计算，自 2018 年 10 月 13 日起算，计算至实际清偿之日（暂计算至 2019 年 9 月 1 日，为 219,963.35 元）；判令被告承包本案全部诉讼费用。被告提出反诉，请求法院判决：1.解除德玛吉公司和被告于 2018 年 7 月 20 日签订的《亚士滁州公司企业展厅布展工程合同》；2.判令德玛吉公司返还被告已经支付的 270 万元合同款并支付 108 万元的违约金。

本案案号：（2019）皖 1124 民初 3531 号，2019 年 11 月 11 日亚士创能科技（滁州）有限公司出庭应诉，法院于 2020 年 11 月 19 日作出判决：一、被告（反诉原告）亚士创能科技（滁州）有限公司于本判决生效之日起十五日内支付原告（反诉被告）德玛吉国际展览有限公司工程款 1,030,254.00 元；二、驳回原告（反诉被告）德玛吉国际展览有限公司其他本诉的诉讼请求；三、驳回被告（反诉原告）亚士创能科技（滁州）有限公司反诉的全部请求。本案被告亚士创能科技（滁州）有限公司不服一审判决提起上诉，案号：（2021）皖 11 民终 480 号，被告亚士创能科技（滁州）有限公司于 2021 年 3 月 3 日二审出庭应诉，现等待二审法院判决。

（3）2020 年 3 月 12 日，美建建筑系统（中国）有限公司作为原告向上海市青浦区人民法院提交《民事起诉状》，因与亚士创能科技（上海）股份有限公司（被告）建设工程施工合同纠纷，请求法院：1、判令被告支付拖欠的工程款 2,314,152.40 元；2、判令被告支付逾期付款违约金（以 403,926.08 元为基数，自 2016 年 11 月 15 日起算；以 403,926.08 元为基数，自 2017 年 11 月 15 日起算；以 1,506,280.25 元为基数，自 2016 年 1 月 15 日起算，均计算至实际支付之日止，以日万分之五为标准计算）；3、判令被告退还履约保证金 826,250 元；4、判令被告支付逾期付款利息损失（以 826,250 元为基数，自 2015 年 11 月 5 日起计算至实际支付之日止，其中 2019 年 8 月 19 日前以中国人民银行同期贷款利率计算，2019 年 8 月 20 日起以全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率 LPR 一年期计算）。庭审中被告提起反诉请求判令：1、反诉被告赔偿反诉原告质量损失 993,631.50 元；2、反诉被告向反诉原告支付迟延完工的违约金 484,723.28 元；3、本案全部诉讼费用由被告承担。本案案号：（2020）沪 0118 民初 4828 号，2021 年 3 月 1 日亚士创能科技（上海）

股份有限公司出庭应诉，法院于 2021 年 3 月 8 日作出判决：一、被告（反诉原告）亚士创能科技（上海）股份有限公司应于本判决生效之日起十日内支付原告（反诉被告）美建建筑系统（中国）有限公司工程款 2,314,152.40 元；二、被告（反诉原告）亚士创能科技（上海）股份有限公司应于本判决生效之日起十日内支付原告（反诉被告）美建建筑系统（中国）有限公司逾期付款违约金（以 403,926.08 元为基数，自 2016 年 11 月 15 日起计算；以 403,926.08 元为基数，自 2017 年 11 月 15 日起计算；以 1,506,280.25 元为基数，自 2016 年 12 月 20 日起计算，均以日万分之三为标准计算至实际支付之日止）；三、被告（反诉原告）亚士创能科技（上海）股份有限公司应于本判决生效之日起十日内返还原告（反诉被告）美建建筑系统（中国）有限公司履约保证金 826,250 元；四、被告（反诉原告）亚士创能科技（上海）股份有限公司应于本判决生效之日起十日内支付原告（反诉被告）美建建筑系统（中国）有限公司利息损失（以 826,250 元为基数，自 2015 年 11 月 5 日起计算至实际支付之日止，其中 2019 年 8 月 19 日前以中国人民银行同期贷款利率计算，2019 年 8 月 20 日起以全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率 LPR 一年期计算）；五、驳回被告（反诉原告）亚士创能科技（上海）股份有限公司的全部反诉请求。本案被告亚士创能科技（上海）股份有限公司不服一审判决现已提起上诉，目前等待二审法院立案受理。

### 十三、资产负债表日后事项 利润分配情况

<p>拟分配的利润或股利</p>	<p>公司于2021年4月27日召开第四届董事会第十五次会议，审议通过2020年度利润分配及资本公积转增股本方案，拟以2020年末总股本206,173,329股为基数，向全体股东每10股派发现金红利4.60元(含税)，合计派发现金红利94,839,731.34元(含税)，现金分红比例为30.05%。</p> <p>公司拟以总股本206,173,329股为基数，向全体股东每10股以资本公积金转增4.5股，转增后公司的总股本为298,951,327股。</p> <p>如截至实施权益分派的股权登记日，公司通过回购专用账户持有本公司库存股，该部分库存股不参与本次利润分配及资本公积金转增股本。</p> <p>如在本公告披露之日起至实施权益分派股权登记日期间，因可转债转股、回购股份、股权激励授予股份回购注销、重大资产重组股份回购注销等事项致使公司参与权益分派总股本发生变动的，公司拟维持每股分配（转增）比例不变，相应调整分配（转增）总额。</p> <p>本议案尚需提交股东大会审议。</p>
------------------	--

#### 十四、其他重要事项

截止本报告期末无需要披露的其他重要事项。

#### 十五、母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 应收票据

##### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	2,350,731.03	

##### 2、 期末公司已质押的应收票据

期末无公司已质押的应收票据

##### 3、 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

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		12,188,689.22

- 4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据  
期末无公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	122,270,309.68	54,046,918.20
1 至 2 年	12,246,680.02	9,383,332.99
2 至 3 年	4,429,062.31	7,414,670.86
3 至 4 年	2,803,113.41	5,382,902.31
4 至 5 年	4,708,224.06	10,575,676.52
5 年以上	9,463,501.57	3,995,795.26
小计	155,920,891.05	90,799,296.14
减：坏账准备	19,268,531.89	22,293,061.99
合计	136,652,359.16	68,506,234.15

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	7,301,046.83	4.68	6,650,861.05	91.09	8,434,079.06	9.29	7,280,994.21	86.33	1,153,084.85
按组合计提坏账准备	148,619,844.22	95.32	12,617,670.84	8.49	82,365,217.08	90.71	15,012,067.78	18.23	67,353,149.30
其中：									
应收账款组合 1	54,672,456.43	36.79	12,617,670.84	23.08	68,101,060.87	82.68	15,012,067.78	22.04	53,088,993.09
应收账款组合 2	93,947,387.79	63.21			14,264,156.21	17.32			14,264,156.21
合计	155,920,891.05	100.00	19,268,531.89		90,799,296.14	100.00	22,293,061.99		68,506,234.15

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
江苏沃因思建筑节能科技有限公司	2,737,240.70	2,737,240.70	100.00	预计无法收回
黑龙江集亿经贸有限公司	1,576,376.80	1,576,376.80	100.00	预计无法收回
山西宝林德工贸有限公司	699,773.39	559,818.71	80.00	预计无法完全收回
山西欧亚锦绣实业有限责任公司	617,571.54	494,057.24	80.00	预计无法完全收回
新疆北新新型建材有限公司	488,721.85	390,977.48	80.00	预计无法完全收回
甘肃亚士创能保温科技有限公司	289,306.08	144,653.04	50.00	预计无法完全收回
山西亚士创能建材科技有限公司	276,957.41	276,957.41	100.00	预计无法收回
武汉海通宏成节能材料有限公司	276,663.48	138,331.74	50.00	预计无法完全收回
安阳建设（集团）有限责任公司	217,244.79	217,244.79	100.00	预计无法收回
江苏沃因思能源管理科技有限公司	91,252.53	91,252.53	100.00	预计无法收回
重庆市朗云防腐保温工程有限公司	29,938.26	23,950.61	80.00	预计无法完全收回
合计	7,301,046.83	6,650,861.05		

按组合计提坏账准备：

应收账款组合 1 计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	28,322,921.89	1,416,146.09	5.00
1 至 2 年	12,246,680.02	1,224,668.00	10.00

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
2至3年	4,191,095.84	1,257,328.75	30.00
3至4年	1,245,733.16	622,866.58	50.00
4至5年	2,846,820.51	2,277,456.41	80.00
5年以上	5,819,205.01	5,819,205.01	100.00
合计	54,672,456.43	12,617,670.84	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	22,293,061.99	22,293,061.99	-3,024,530.10			19,268,531.89
坏账准备						

### 4、 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款情况

### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
河南正商置业有限公司	7,843,875.03	5.03	477,946.25
江苏蓝渤尔生物科技有限公司	3,575,991.35	2.29	2,150,991.35
新乡御景置业有限公司	3,294,155.28	2.11	248,384.10
江苏沃因思建筑节能科技有限公司	2,737,240.70	1.76	2,737,240.70
北京青龙湖盛通房地产开发有限公司	2,488,403.65	1.60	139,512.05
合计	19,939,666.01	12.79	5,754,074.45

### 6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

项目	终止确认金额	金融资产转移的方式	与终止确认相关的 利得或损失
应收账款	9,016,346.14	保理	419,699.75

7、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	252,390.51	715,528.04

2、 期末公司已质押的应收票据

期末无公司已质押的应收票据

3、 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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	238,212.58	

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

期末无公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		50,000,000.00
其他应收款项	33,290,464.44	75,256,914.20
合计	33,290,464.44	125,256,914.20

1、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
亚士漆（上海）有限公司		50,000,000.00
小计		50,000,000.00
减：坏账准备		
合计		50,000,000.00



## 2、 其他应收款项

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	31,761,891.19	75,205,153.04
1 至 2 年	3,097,021.81	45,306.45
2 至 3 年	45,306.45	732,718.94
3 至 4 年	672,718.94	1,911,359.49
4 至 5 年	1,851,492.87	1,047,280.42
5 年以上	1,437,289.92	430,009.50
小计	38,865,721.18	79,371,827.84
减：坏账准备	5,575,256.74	4,114,913.64
合计	33,290,464.44	75,256,914.20

亚士创能科技（上海）股份有限公司  
二〇二〇年度  
财务报表附注

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额						上年年末余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值		账面余额		坏账准备		账面价值	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
按单项计提坏账准备	2,780,693.91	7.15	2,780,693.91	100.00			2,780,693.91	3.50	2,780,693.91	100.00		
按组合计提坏账准备	36,085,027.27	92.85	2,794,562.83	7.74	33,290,464.44		76,591,133.93	96.50	1,334,219.73	1.74	75,256,914.20	
其中：												
其他应收款组合 1	12,843,408.10	35.59	2,794,562.83	21.76	10,048,845.27		5,366,448.75	7.01	1,334,219.73	24.86	4,032,229.02	
其他应收款组合 2	23,241,619.17	64.41			23,241,619.17		71,224,685.18	92.99			71,224,685.18	
合计	38,865,721.18	100.00	5,575,256.74		33,290,464.44		79,371,827.84	100.00	4,114,913.64		75,256,914.20	

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
常州玉兰项目暂借款	2,780,693.91	2,780,693.91	100.00	预计无法收回

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	1,334,219.73		2,780,693.91	4,114,913.64
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,460,343.10			1,460,343.10
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,794,562.83		2,780,693.91	5,575,256.74

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	76,591,133.93		2,780,693.91	79,371,827.84
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

账面余额	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)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	-40,506,106.66			-40,506,106.66
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	36,085,027.27		2,780,693.91	38,865,721.18

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	4,114,913.64	1,460,343.10			5,575,256.74

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	10,330,000.00	3,907,850.00
备用金	10,000.00	8,621.74
暂借款	3,260,868.37	2,944,688.41
内部往来	23,130,380.20	71,224,685.18
押金	30.00	3,100.00
其他	2,134,442.61	1,282,882.51
合计	38,865,721.18	79,371,827.84

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期末 余额
亚士创能科技（乌鲁木 齐）有限公司	内部往来	15,147,887.84	1年以内	38.97	
亚士漆（上海）有限公 司	内部往来	7,601,577.06	1年以内	19.56	
桐柏县财政局	保证金	5,000,000.00	1年以内	12.86	250,000.00
望城经开区建设开发公 司	保证金	3,000,000.00	1-2年	7.72	1,200,000.00
吉林省岭胜建筑工程有 限公司	代垫款	1,194,602.94	1年以内	3.07	59,730.15
合计		31,944,067.84		82.19	1,509,730.15

(8) 本期无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	722,283,591.39		722,283,591.39	475,130,072.45		475,130,072.45
对联营、合营企业投 资	1,634,508.53		1,634,508.53	743,880.61		743,880.61
合计	723,918,099.92		723,918,099.92	475,873,953.06		475,873,953.06

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期 增加	本期 减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
亚士漆(上海)有限公司	60,640,072.45	674,862.22		61,314,934.67		
亚士供应链管理(上海)有限公司	50,000,000.00	10,432.84		50,010,432.84		
亚士节能装饰建材销售(上海)有限公司	85,000,000.00	844,285.50		85,844,285.50		
杭州润合源生实业有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
亚士创能科技(天津)有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
亚士创能科技(乌鲁木齐)有限公司	119,100,000.00	922,231.22		120,022,231.22		
亚士创能科技(西安)有限公司	10,000,000.00	3,365.44		10,003,365.44		
亚士创能科技(滁州)有限公司	50,000,000.00	82,621.32		50,082,621.32		
亚士创能新材料(滁州)有限公司	10,890,000.00	17,052,521.24		27,942,521.24		
亚士创能科技(重庆)有限公司	74,500,000.00	11,850,516.44		86,350,516.44		
亚士创能科技(石家庄)有限公司		38,631,682.72		38,631,682.72		
亚士防水科技(滁州)有限公司		51,920,000.00		51,920,000.00		
亚士创能科技(长沙)有限公司		85,000.00		85,000.00		
亚士创能新材料(重庆)有限公司		66,240,000.00		66,240,000.00		
亚士建筑工程有限公司		291,000.00		291,000.00		
亚士创能科技(广州)有限公司		56,860,000.00		56,860,000.00		

亚士创能科技（上海）股份有限公司  
二〇二〇年度  
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	本期 增加	本期 减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
亚士创能新材料（广州） 有限公司		245,000.00		245,000.00		
亚士生态工业（滁州）有 限公司						
亚士辅材建筑科技有限 公司		1,440,000.00		1,440,000.00		
合计	475,130,072.45	247,153,518.94		722,283,591.39		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动						期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放现金股 利或利润		
联营企业									
上海亚士合通建筑材料 科技有限公司	743,880.61	1,500,000.00		-609,372.08					1,634,508.53



(六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	309,690,065.31	232,175,941.82	154,626,595.31	127,862,901.90
其他业务	31,514,288.03	5,272,903.24	60,771,493.12	49,132,132.26
合计	341,204,353.34	237,448,845.06	215,398,088.43	176,995,034.16

2、 主营业务收入（分产品）

产品分类		本期金额		上期金额	
		营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
建筑涂料	工程涂料	93,643,997.39	93,890,498.86	54,889,450.76	38,478,475.13
	家装涂料			3,499,481.95	2,348,603.20
	配套材料	27,206,334.62	21,997,516.93	17,779,004.28	13,938,068.58
	小计	120,850,332.01	115,888,015.79	76,167,936.99	54,765,146.91
保温装饰一体化材料	保温装饰板	1,134,079.79	1,993,033.56	38,080,114.78	38,232,981.20
	配套材料	1,118,627.77	1,095,837.85	3,348,244.98	2,855,120.72
	小计	2,252,707.56	3,088,871.41	41,428,359.76	41,088,101.92
保温材料	保温板材	53,574,373.96	36,616,662.47	21,177,807.74	18,504,320.85
	其他保温材料	132,262,967.40	75,931,912.79	734,500.71	577,254.36
	配套材料	556,728.63	477,470.51	433,971.31	274,426.15
	小计	186,394,069.99	113,026,045.77	22,346,279.76	19,356,001.36
防水材料	防水涂料	192,955.75	173,008.85		
	小计	192,955.75	173,008.85		
其他产品	其他产品			14,684,018.80	12653651.71
	合计	309,690,065.31	232,175,941.82	154,626,595.31	127,862,901.90

3、 主营业务收入（分地区）

地区	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北	39,358,069.69	25,909,253.26	1,293,649.44	1,061,732.37
东部	198,382,130.04	152,836,313.93	67,586,894.74	52,072,329.97
西部	38,672,341.12	27,817,411.87	11,625,119.26	9,731,138.23
中部	33,277,524.46	25,612,962.76	74,120,931.87	64,997,701.33
合计	309,690,065.31	232,175,941.82	154,626,595.31	127,862,901.90

4、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
亚士节能装饰建材销售（上海）有限公司	238,487,194.33	69.90
亚士创能新材料（广州）有限公司	18,227,070.79	5.34
亚士漆（上海）有限公司	15,830,378.95	4.64
亚士创能科技（滁州）有限公司	14,163,303.65	4.15
上海申彻供应链管理有限公司	6,867,148.57	2.01
合计	293,575,096.29	86.04

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		50,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-609,372.08	-6,119.39
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,289,434.51	7,684,485.30
合计	2,680,062.43	57,678,365.91

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-3,690,133.81	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	26,069,227.27	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	14,548,410.45	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	7,486,585.65	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

项目	金额	说明
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,157,010.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	42,257,078.93	
所得税影响额	-6,513,306.01	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	35,743,772.92	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	20.88	1.62	1.62
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.52	1.43	1.43

亚士创能科技（上海）股份有限公司  
（加盖公章）  
二〇二一年四月二十七日



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202102190010

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案信息。



名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、法律、法规规定的其它业务。  
【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期 2011年01月24日  
合伙期限 2011年01月24日至不约定期限  
主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

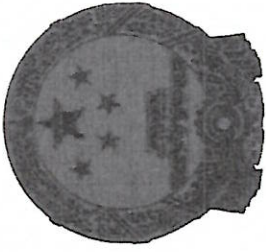
仅供出报告使用,其他无效。



登记机关

2021年02月19日

证书序号: 0001247



# 说明

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

发证机关：  
 仅出报告使用，其他无效  
 二〇一〇年六月一日



## 会计师事务所

# 执业证书



名称：立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：310000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000396

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国人民银行证券监督管理委员会审查，批准  
立信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34

发证时间: 二〇一三年七月十七日

证书有效期至: 二〇一五年七月十七日

仅供出报告使用, 其他无效

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

证书编号: 310000060237  
No. of Certificate

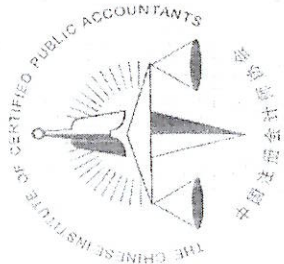
批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1996年12月31日  
Date of Issuance



年 月 日

鲁晓华(310000060237)  
您已通过2020年年检  
上海市注册会计师协会  
2020年08月31日



姓名: 鲁晓华  
Sex: 男  
Date of Birth: 19641023  
Work Unit: 立信会计师事务所  
Identity: 31000010230018



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



吴刚佳(310000061280)  
您已通过2020年年检  
上海市注册会计师协会  
2020年08月31日

月 /d

证书编号:  
No. of Certificate

310000061280

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

上海市注册会计师协会

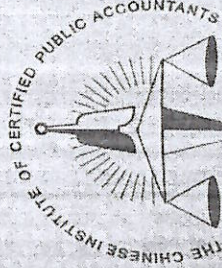
发证日期:  
Date of Issuance

2017 年 /y 03 月 /m 31 日 /d

4

7

仅供出证使用



中国注册会计师协会

吴刚佳  
男  
1985-08-28  
注册会计师  
上海市注册会计师协会  
310000061280

姓名  
性别  
出生日期  
工作单位  
身份证号  
Identity card No.

