



关于江苏镇江建筑科学研究院集团
股份有限公司
审 计 报 告



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110002042022711005820
报告名称：	江苏镇江建筑科学研究院集团股份有限公司挂牌审计报告
报告文号：	中天运[2022]审字第 90267 号
被审（验）单位名称：	江苏镇江建筑科学研究院集团股份有限公司
会计师事务所名称：	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	财务报表审计
报告意见类型：	无保留意见
报告日期：	2022 年 04 月 15 日
报备日期：	2022 年 05 月 23 日
签字人员：	蔡卫华(320000100035)， 张翔(110001620358)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。



目 录

1、 审计报告	1
2、 合并资产负债表.....	5
3、 母公司资产负债表.....	7
4、 合并利润表.....	9
5、 母公司利润表.....	10
6、 合并现金流量表.....	11
7、 母公司现金流量表	12
8、 合并所有者权益变动表.....	13
9、 母公司所有者权益变动表.....	16
10、 财务报表附注.....	17
11、 事务所营业执照复印件	
12、 签字注册会计师资质证明复印件	

审计报告

中天运[2022]审字第 90267 号



江苏镇江建筑科学研究院集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏镇江建筑科学研究院集团股份有限公司（以下简称“镇江建科”）的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度、2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了镇江建科 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度、2020 年度的合并及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，我们独立于镇江建科，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、其他信息

镇江建科管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括公开转让说明书中涵盖的信息，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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

镇江建科管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估镇江建科的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算镇江建科、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督镇江建科的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对镇江建科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镇江建科不能持续经营。



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

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

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



（本页无正文，系江苏镇江建筑科学研究院集团股份有限公司（中天运[2022]审字第90267号）之签署页）

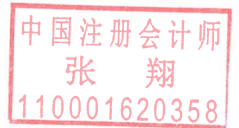


中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二二年四月十五日

合并资产负债表

编制单位：江苏镇江建筑科学研究院集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	115,607,393.23	100,097,842.18
结算备付金			
拆出资金*			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	7,723,848.85	12,884,339.58
应收账款	五、（三）	233,673,651.79	214,274,642.03
应收款项融资	五、（四）	797,667.05	2,289,820.00
预付款项	五、（五）	412,569.05	327,849.47
应收保费*			
应收分保账款*			
应收分保合同准备金*			
其他应收款	五、（六）	698,245.20	1,758,537.68
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产*			
存货	五、（七）	19,255,549.72	19,448,523.75
合同资产	五、（八）	3,568,087.39	588,382.29
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、（九）	499,365.18	-
其他流动资产	五、（十）	2,307,933.59	2,480,813.35
流动资产合计		384,544,311.05	354,150,750.33
非流动资产：			
发放贷款及垫款*			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、（十一）		502,378.33
长期股权投资	五、（十二）	18,114,173.28	16,860,517.18
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（十三）	19,673,333.60	20,350,535.49
固定资产	五、（十四）	122,290,168.31	128,038,850.17
在建工程	五、（十五）		
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十六）	1,037,179.23	
无形资产	五、（十七）	26,898,489.38	27,635,759.38
开发支出			
商誉	五、（十八）	1,637,650.57	1,637,650.57
长期待摊费用	五、（十九）	2,419,643.38	2,164,641.55
递延所得税资产	五、（二十）	7,565,123.43	3,306,478.20
其他非流动资产	五、（二十一）	3,359,669.37	6,626,243.60
非流动资产合计		202,995,430.55	207,123,054.47
资产总计		587,539,741.60	561,273,804.80

法定代表人：伊立

主管会计工作负责人：张蓓

会计机构负责人：张蓓

合并资产负债表（续）

编制单位：江苏镇江建筑科学研究院集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、（二十二）	22,027,136.08	15,618,850.00
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			
应付账款	五、（二十三）	77,494,271.94	79,685,014.08
预收款项			
合同负债	五、（二十四）	5,831,229.18	11,494,346.83
卖出回购金融负债			
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	五、（二十五）	18,607,682.02	19,074,666.12
应交税费	五、（二十六）	8,719,477.24	9,585,003.96
其他应付款	五、（二十七）	625,394.96	608,010.00
其中：应付利息			
应付股利			
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	五、（二十八）	964,292.53	
其他流动负债	五、（二十九）	1,465,247.34	8,226,075.68
流动负债合计		135,734,731.29	144,291,966.67
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（三十）	201,195.47	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（三十一）		125,000.00
递延所得税负债	五、（二十）	132,162.09	230,403.08
其他非流动负债			
非流动负债合计		333,357.56	355,403.08
负债合计		136,068,088.85	144,647,369.75
股东权益：			
股本	五、（三十二）	57,000,000.00	57,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十三）	68,222,657.05	68,222,657.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（三十四）	13,876,266.63	11,017,747.84
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十五）	311,220,383.78	279,484,443.73
归属于母公司股东权益合计		450,319,307.46	416,724,848.62
少数股东权益		1,152,345.29	901,586.43
股东权益合计		451,471,652.75	416,626,435.05
负债和股东权益总计		587,539,741.60	561,273,804.80

法定代表人：伊立

主管会计工作负责人：张蓓

会计机构负责人：张蓓



张蓓

张蓓

母公司资产负债表

编制单位：江苏镇江建筑科学研究院集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		10,125,489.35	9,967,484.54
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十五、（一）	2,377,853.10	4,399,495.13
应收款项融资		-	-
预付款项		233,009.71	155,339.81
其他应收款	十五、（二）	30,891,271.15	30,884,621.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		-	-
合同资产		-	11,685.00
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		426,029.44	542,369.26
流动资产合计		44,053,652.75	45,960,994.89
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、（三）	116,705,679.37	91,011,523.47
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		21,860,270.05	23,538,264.85
固定资产		15,728,735.32	16,531,868.83
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		462,600.09	-
无形资产		9,591,832.81	10,034,661.65
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		471,059.89	852,142.07
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		164,820,177.53	141,968,460.87
资产总计		208,873,830.28	187,929,455.76

法定代表人：伊立

主管会计工作负责人：张蓓

会计机构负责人：张蓓

伊立
印

张蓓
张蓓

张蓓
张蓓

母公司资产负债表（续）

编制单位：江苏浙江建筑科学研究院集团股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		382,613.24	1,047,119.00
预收款项		-	-
合同负债		369,471.68	576,075.48
应付职工薪酬		239,865.80	623,755.00
应交税费		466,618.67	340,331.15
其他应付款		1,600.00	-
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		608,194.27	-
其他流动负债		22,168.31	34,564.53
流动负债合计		2,090,531.97	2,621,845.16
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		2,090,531.97	2,621,845.16
所有者权益（或股东权益）：			
股本		57,000,000.00	57,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		62,770,640.68	61,330,140.88
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		13,876,266.63	11,017,747.84
未分配利润		73,136,391.00	55,959,721.88
所有者权益（或股东权益）合计		206,783,298.31	185,307,610.60
负债和所有者权益（或股东权益）总计		208,873,830.28	187,929,455.76

法定代表人：伊立

主管会计工作负责人：张蓓

会计机构负责人：张蓓



合并利润表

编制单位: 中国科学院集用股份有限公司

单位: 人民币元



	附注	2021年度	
一、营业总收入		285,975,703.60	
其中: 营业收入	五、(三十六)	285,975,703.60	
利息收入*			
已赚保费*			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		227,908,643.77	240,540,918.92
其中: 营业成本	五、(三十六)	171,534,256.30	187,646,933.73
利息支出*			
手续费及佣金支出*			
退保金*			
赔付支出净额*			
提取保险合同准备金净额*			
保单红利支出*			
分保费用*			
税金及附加	五、(三十七)	3,040,985.53	3,588,883.29
销售费用	五、(三十八)	9,862,690.30	8,193,298.53
管理费用	五、(三十九)	26,173,265.26	26,667,283.58
研发费用	五、(四十)	17,808,111.23	15,696,297.81
财务费用	五、(四十一)	-510,664.85	-1,251,748.02
其中: 利息费用		778,637.13	708,804.71
利息收入		1,346,948.61	2,026,664.91
加: 其他收益	五、(四十二)	5,291,039.01	1,776,948.12
投资收益(损失以“-”号填列)	五、(四十三)	765,198.93	-1,113,099.51
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		1,253,656.10	-615,684.42
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)		-488,457.17	-497,415.09
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)	五、(四十四)	-12,792,906.86	-6,099,444.47
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、(四十五)	-1,460,715.07	-184,695.95
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、(四十六)		24,621.19
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		49,869,675.84	76,577,195.79
加: 营业外收入	五、(四十七)	42,247.48	61,633.92
减: 营业外支出	五、(四十八)	117,215.26	30,783.95
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		49,794,708.06	76,608,125.76
减: 所得税费用	五、(四十九)	6,399,490.36	11,204,863.58
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		43,395,217.70	64,403,272.18
其中: 被合并方在合并前实现的净利润			
(一) 按经营持续性分类:			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		43,395,217.70	64,403,272.18
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. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		250,758.86	-108,380.66
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		43,144,458.84	64,511,652.84
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(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			
(二) 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		43,395,217.70	64,403,272.18
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		43,144,458.84	64,511,652.84
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		250,758.86	-108,380.66
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.76	1.13
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.76	1.13

法定代表人: 伊立

会计机构负责人: 张蓓

会计机构负责人: 张蓓

伊立

张蓓

张蓓

母公司利润表

编制单位：江苏镇江建筑科学研究院集团股份有限公司

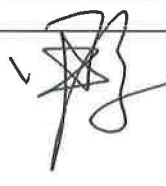

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入	十五、（四）	5,719,395.39	6,696,632.61
减：营业成本	十五、（四）	4,885,794.20	4,698,964.49
税金及附加		606,290.38	537,166.22
销售费用		549,801.38	251,449.21
管理费用		6,327,660.02	7,271,133.50
研发费用		354,166.16	35,776.13
财务费用		-73,330.66	-468,369.70
其中：利息费用		27,579.22	-
利息收入		105,011.26	475,416.11
加：其他收益		1,967,954.11	277,730.46
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、（五）	33,616,656.10	27,504,315.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,253,656.10	-615,684.42
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-63,344.37	-426,720.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）		615.00	-615.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,590,894.75	21,725,223.71
加：营业外收入		3,616.99	-
减：营业外支出		9,323.83	11,738.98
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,585,187.91	21,713,484.73
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		28,585,187.91	21,713,484.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		28,585,187.91	21,713,484.73
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
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		28,585,187.91	21,713,484.73

法定代表人：伊立

主管会计工作负责人：张蓓

会计机构负责人：张蓓







合并现金流量表

编制单位：江苏恒立泵业科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		248,286,723.61	239,591,105.74
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		467,340.16	1,919,466.79
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十）1	7,932,488.50	3,820,874.05
经营活动现金流入小计		256,686,552.27	245,334,446.58
购买商品、接受劳务支付的现金		111,715,295.46	100,243,620.06
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*			
为交易目的而持有的金融资产净增加额*			
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		76,847,154.54	67,887,983.07
支付的各项税费		27,233,432.18	35,947,985.03
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十）2	11,510,021.86	12,438,459.28
经营活动现金流出小计		227,305,904.04	216,518,047.44
经营活动产生的现金流量净额		29,380,648.23	28,816,399.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		56,192.57	1,100,690.94
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		56,192.57	1,100,690.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,428,339.90	9,665,224.19
投资支付的现金			
质押贷款净增加额*			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			5,733,945.05
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		10,428,339.90	15,399,169.24
投资活动产生的现金流量净额		-10,372,147.33	-14,298,478.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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		22,000,000.00	18,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		22,000,000.00	18,600,000.00
偿还债务支付的现金		15,600,000.00	8,913,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,263,388.92	17,798,189.69
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、（五十）3	896,475.44	
筹资活动现金流出小计		25,759,864.36	26,711,189.69
筹资活动产生的现金流量净额		-3,759,864.36	-8,111,189.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		15,248,636.54	6,406,731.15
加：期初现金及现金等价物余额		100,097,842.18	93,691,111.03
六、期末现金及现金等价物余额		115,346,478.72	100,097,842.18

法定代表人：伊立

主管会计工作负责人：张蓓

会计机构负责人：张蓓

母公司现金流量表

编制单位：江苏镇江建筑科学研究院集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,900,613.17	5,058,461.99
收到的税费返还		-	748,195.20
收到其他与经营活动有关的现金		2,046,331.92	728,728.93
经营活动现金流入小计		9,946,945.09	6,535,386.12
购买商品、接受劳务支付的现金		1,981,056.87	1,768,338.53
支付给职工以及为职工支付的现金		3,891,361.88	3,520,254.63
支付的各项税费		499,975.98	570,407.63
支付其他与经营活动有关的现金		3,395,311.46	3,854,915.19
经营活动现金流出小计		9,767,706.19	9,713,915.98
经营活动产生的现金流量净额		179,238.90	-3,178,529.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		32,363,000.00	28,120,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,902.91	401.94
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		32,371,902.91	28,120,401.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		257,750.00	265,318.76
投资支付的现金		23,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	9,449,540.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		23,257,750.00	9,714,858.76
投资活动产生的现金流量净额		9,114,152.91	18,405,543.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,550,000.00	17,100,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		585,387.00	-
筹资活动现金流出小计		9,135,387.00	17,100,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-9,135,387.00	-17,100,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		158,004.81	-1,872,986.68
加：期初现金及现金等价物余额		9,967,484.54	11,840,471.22
六、期末现金及现金等价物余额		10,125,489.35	9,967,484.54

法定代表人：伊立

主管会计工作负责人：张蓓

会计机构负责人：张蓓

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2021年度

归属于母公司所有者权益

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备*	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	7,000,000.00	-	-	-	68,222,657.05	-	-	-	11,017,747.84	-	279,484,443.73	901,586.43	416,626,435.05
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	7,000,000.00	-	-	-	68,222,657.05	-	-	-	11,017,747.84	-	279,484,443.73	901,586.43	416,626,435.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额													
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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									2,858,518.79		-11,408,518.79		-8,550,000.00
2. 提取一般风险准备*									2,858,518.79		-2,858,518.79		
3. 对所有者（或股东）的分配											-8,550,000.00		-8,550,000.00
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、本年期末余额	7,000,000.00	-	-	-	68,222,657.05	-	-	-	13,876,266.63	-	311,220,383.78	1,152,345.29	451,471,652.75

法定代表人：伊立

主管会计工作负责人：张浩

会计机构负责人：张浩



张浩

张浩

张浩

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2020年度

项目	归属于母公司所有者权益				专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计		
	股本		资本公积								其他综合收益	减：库存股
	优先股	普通股	其他	其他								
一、上年期末余额	57,000,000.00		68,222,657.05			8,846,399.37	231,672,169.06		386,711,238.60			
加：会计政策变更							2,571,970.28		2,571,970.28			
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	57,000,000.00		68,222,657.05			8,846,399.37	234,244,139.36		389,313,195.78			
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						2,171,348.47	45,240,304.37		901,586.43			
（一）综合收益总额							64,511,652.84		-108,380.66			
（二）所有者投入和减少资本									1,009,967.09			
1. 股东投入的普通股									1,009,967.09			
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						2,171,348.47	-19,271,348.47		-17,100,000.00			
1. 提取盈余公积						2,171,348.47						
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配							-2,171,348.47					
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、本年期末余额	57,000,000.00		68,222,657.05			11,017,747.84	279,484,443.73		901,586.43	416,628,435.05		

法定代表人：伊立

主管会计工作负责人：董伟

会计机构负责人：张德



Handwritten signature of the legal representative, Yi Li.

Handwritten signature of the chief accountant, Dong Wei.

Handwritten signature of the accounting institution head, Zhang De.

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项	附注	2021年度										
		实收资本(或股本)	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	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额		57,000,000.00	-	-	-	61,330,140.88	-	-	-	11,017,747.84	55,959,721.88	185,307,610.60
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额		57,000,000.00	-	-	-	61,330,140.88	-	-	-	11,017,747.84	55,959,721.88	185,307,610.60
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						1,440,499.80				2,858,518.79	17,176,669.12	21,475,687.71
(一) 综合收益总额											28,585,187.91	28,585,187.91
(二) 所有者投入和减少资本						1,440,499.80						1,440,499.80
1. 股东投入的普通股												
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						1,440,499.80						1,440,499.80
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积										2,858,518.79	-11,408,518.79	-8,550,000.00
2. 对所有者(或股东)的分配										2,858,518.79	-2,858,518.79	
3. 其他											-8,550,000.00	-8,550,000.00
(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、本年期末余额		57,000,000.00	-	-	-	62,770,640.68	-	-	-	13,876,266.63	73,136,391.00	205,783,298.31

法定代表人：伊立

主管会计工作负责人：张蓓

会计机构负责人：张蓓



伊立

张蓓

张蓓

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度						所有者权益合计		
		实收资本(或股本)	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	未分配利润
一、上年期末余额		57,000,000.00		61,330,140.88				8,816,399.37	53,517,585.62	180,694,125.87
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额		57,000,000.00		61,330,140.88				8,816,399.37	53,517,585.62	180,694,125.87
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								2,171,348.47	2,442,136.26	4,613,484.73
(一) 综合收益总额									21,713,484.73	21,713,484.73
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
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								2,171,348.47	-19,271,348.47	-17,100,000.00
2. 对所有者(或股东)的分配								2,171,348.47	-2,171,348.47	
3. 其他									-17,100,000.00	-17,100,000.00
(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、本年期末余额		57,000,000.00		61,330,140.88				11,017,747.84	55,959,721.88	185,307,610.60

法定代表人：伊立

主管会计工作负责人：张蓓

会计机构负责人：张蓓



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

江苏镇江建筑科学研究院集团股份有限公司

财务报表附注

2020年1月1日—2021年12月31日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、基本情况

江苏镇江建筑科学研究院集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由江苏镇江建筑科学研究院集团有限公司(以下简称“有限公司”)整体变更设立的股份有限公司。江苏镇江建筑科学研究院集团有限公司是经镇江市人民政府国有资产监督管理委员会、镇江市国土资源局镇国资产[2006]66号批准,由镇江市建筑科学研究院改制设立,成立于2006年12月19日。由伊立、周东林、王加民、傅国才、顾金福、沈永强、耿红珍7名自然人和镇江市国有资产投资经营公司(于2014年10月更名为镇江国有投资控股集团有限公司)共同出资组建,注册资本400.00万元。

2010年至2014年之间,有限公司多次增加注册资本,由原来的400.00万元变更为2,000.00万元。

2014年12月12日,根据镇江市国有资产监督管理委员会《国有资产无偿划拨通知》(镇国资产[2014]43号)文件,将镇江国有投资控股集团有限公司持有有限公司25%的股权无偿划拨至镇江城市建设产业集团,有限公司于2015年5月20日办理工商变更登记手续。

2015年8月21日,经股东会决议有限公司依法整体变更为股份有限公司,变更后的公司名称为江苏镇江建筑科学研究院集团股份有限公司。有限公司以经审计的截止2015年6月30日的净资产77,269,763.52元按3.86:1比例折为股份公司的股本,股本总额2,000.00万元,股份总数2,000.00万股,每股面值为1.00元,均为人民币普通股,其余57,269,763.52元作为资本公积,并经江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)苏公W[2015]B155号验资报告验证。

2016年5月8日召开的2016年第一次临时股东大会决议通过股票发行方案和公司章程修正案,公司向11名自然人发行人民币普通股,发行数量88.00万股,发行价格为人民币8.00元/股。截止2016年5月20日共收到11名股东新增股款704.00万元,其中:新增股本88.00万元,资本公积616.00万元。此次股本变动已经江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)苏公W[2016]B070号验资报告验证。

2016年7月29日召开的2016年第二次临时股东大会决议通过股票发行方案,公司向21名自然人发行人民币普通股,发行数量112.00万股,发行价格为人民币10.00元/股。截止2016年8月5日共收到21名股东新增股款1,120.00万元,其中:新增股本112.00万元,资本公积1,008.00万元。此次股本变动已经江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)苏公W[2016]B160号验资报告验证。

2017年5月18日召开的2016年年度股东大会审议通过了2016年年度权益分派方案，以公司现有总股本22,000,000股为基数，向全体股东每10股转增15股，分红前本公司总股本为22,000,000股，分红后总股本增至55,000,000股。此次股本变动经江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）苏公W[2017]B151号验资报告验证。

2017年7月28日第一次临时股东大会决议通过了《关于〈江苏镇江建筑科学研究院集团股份有限公司2017年第一次股票发行方案〉的议案》（公告编号：2017-032）、《江苏镇江建筑科学研究院集团股份有限公司股票发行认购公告》（公告编号：2017-034），公司拟向自然人黄善兵发行人民币普通股，发行数量200.00万股，发行价格为人民币11.5元/股。截至2017年8月3日止，公司已收到自然人股东黄善兵缴纳的新增投资款合计人民币2,300.00万元，其中：新增实收资本（股本）200.00万元，资本公积（股本溢价）2,100.00万元，股份总数原5,500.00万股，变更后为5,700.00万股。此次股本变动经江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）苏公W[2017]B111号验资报告验证。

公司统一社会信用代码913211007965265339，注册资本5,700.00万元人民币。

公司住所为镇江市檀山路8号，法定代表人：伊立。

经营范围：建设科技研究、开发；建设科技的咨询、转让、技术服务；建筑工程质量与安全检测和鉴定；建设工程设计、施工、总承包；加固设计、施工、总承包；建筑工程项目管理；工程监理（凭资质证书经营）；工程、造价的咨询；招投标代理；建筑材料的销售；价格评估（国家有专项规定的除外）（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）。

公司下设综合管理部、计划财务部等职能部门。本财务报告于2022年4月15日经公司董事会批准报出。

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。本公司2021年度纳入合并范围内的子公司为10户，2020年度纳入合并范围内的子公司为10户，详见本附注七“在其他主体中的权益第1、在子公司中的权益之（1）企业集团构成”。2020年度合并范围增加1家，合并范围的变更情况具体详见“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

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和42项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下第三点所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司评价自报告期末起12个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司 2021 年 12 月 31 日和 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度和 2020 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

营业周期是根据从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间确定。本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并会计处理

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

1、同一控制下企业合并的会计处理

（1）一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并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计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

（2）多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持

有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2、非同一控制下企业合并在购买日的会计处理

(1) 一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

(2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本

公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

（七）合营安排

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

1、共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

2、合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

本公司的金融工具包括货币资金、除长期股权投资（参见本附注（十三）-长期股权投资）以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、股本等。

1、金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确

认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注（二十三）-收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2、金融资产的分类和后续计量

（1）金融资产的分类

本公司在初始确认时，根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

1) 本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

2) 本公司将同时符合下列条件的金融资产，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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可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。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，本公司可以将本应以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。

3) 管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

4) 合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(2) 金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，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

① 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其

他综合收益中转出，计入留存收益。

3、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益

(2)财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则（参见本附注金融资产减值）所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

(3)以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

4、金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

5、金融资产及金融负债的列报抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

6、金融资产和金融负债的终止确认

(1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本公司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；
- 该金融资产已转移，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，且未保留对该金融资产的控制。

(2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的, 本公司将下列两项金额的差额计入当期损益:

-被转移金融资产在终止确认日的账面价值;

-因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(3) 金融负债 (或其一部分) 的现时义务已经解除的, 本公司终止确认该金融负债 (或该部分金融负债)。

7、金融工具减值

(1) 本公司以预期信用损失为基础, 对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:

-以摊余成本计量的金融资产;

-合同资产;

-以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资;

-非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型, 包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

(2) 预期信用损失的计量

预期信用损失, 是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失, 是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额, 即全部现金短缺的现值。

1) 对于应收账款和合同资产, 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。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失, 相关历史经验根据资产负债表日债务人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

2) 除应收账款和合同资产外, 本公司对满足下列情形之一的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备, 对其他金融工具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:

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险;

- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险: 指金融工具的违约风险较低, 借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强, 并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低

借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险显著增加：指本公司通过比较单项金融工具或金融工具组合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，据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。本公司考虑的违约风险信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；如逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

上述违约风险的界定标准，与本公司内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑财务限制条款等其他定性指标。

3) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具的投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的迹象包括：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；

- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

4) 预期信用损失准备的列报

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

8、金融资产的核销

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，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

9、金融负债和权益工具的区别及相关处理

(1) 金融负债和权益工具的区别

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

1) 该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

(2) 相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据本附注 1 和 3 处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

(十) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收款项预期信用损失进行估计。

①对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

②除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

A、单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

B、除单项评估信用风险的应收款项以外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	本组合为日常经营活动中应收取的银行承兑汇票	债务单位除单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等发生信用减值情况外，通常无预期信用风险，不计提预期信用损失。
商业承兑汇票	本组合为日常经营活动中应收取的商业承兑汇票	参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
应收账款	本组合为日常经营活动中应收取的应收账款	参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
其他应收款	本组合为日常经营活动中应收取各类保证金、押金、备用金、代垫及暂付款项等应收款项	在每个资产负债表日评估其信用风险，并划分为三个阶段，计算预期信用损失。
长期应收款	采用分期收款形式的应收款	参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

（十一）存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十二）持有待售的非流动资产、处置组

本公司划分为持有待售的非流动资产、处置组的确认标准：①据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售计划需获相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准；③出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产或处置组在资产负债表日单独列报为流动资产中“持有待售资产”或与划分持有待售类别的资产直接相关负债列报在流动负债中“持有待售负债”。

（十三）长期股权投资

1、初始投资成本确定

（1）对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

（2）以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

（3）以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

（4）非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，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，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，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，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

（1）确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方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。

（2）确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- 1) 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- 2) 参与被投资单位的政策制定过程；

- 3) 向被投资单位派出管理人员;
- 4) 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料;
- 5) 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(十四) 投资性房地产

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权和出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照成本模式计量。具体各类投资性房地产的折旧或摊销方法如下：

类别	预计使用寿命/摊销年限(年)	年折旧率	折旧或摊销方法
房屋建筑物	20	4.75%	年限平均法
土地使用权	50	2.00%	年限平均法

(十五) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

- (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。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	采用年限平均法	20	5	4.75
机器设备	采用年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	采用年限平均法	4-5	5	23.75-19.00
电子设备及其他	采用年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

(十六) 在建工程

1、在建工程的类别

本公司在建工程为出包方式建造。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- (1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- (2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格

产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

(3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

(4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十七) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，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、资本化金额计算方法

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。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：（1）借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；（2）占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；（3）借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十八) 无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：（1）使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。（2）使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；（2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；（3）以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求

情况；（4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；（5）为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；（6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；（7）与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

3、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：（1）来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；（2）综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

4、内部研发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

内部研发项目研究阶段的支出，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：（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。

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

（十九）长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的无形资产、商誉等资产。

1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

但企业合并形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，资产负债表日都应当进行减值测试。如果公司存在商誉或使用寿命不确定的无形资产需要披露每年进行减值测试的政策。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

3、商誉的减值测试方法及会计处理方法

本公司每年年末对商誉进行减值测试，具体测试方法如下：

1) 先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，确认可收回金额，按资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低计提减值损失；2) 再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认其可收回金额，按包括分摊商誉的资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低部分，首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或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。

商誉减值会计处理方法：根据商誉减值测试结果，对各项资产账面价值的抵减，应当作为各单项资产包括商誉的减值损失处理，计入当期损益。抵减后各项资产账面价值不得低于该资产公允价值净额、该资产预计未来现金流量现值和零三者之中最高者。未能分摊的减值损失在资产组或资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分配。

(二十) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括房屋装修费、改造费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

1、职工薪酬分类

本公司将为获取职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2、职工薪酬会计处理方法

(1) 短期薪酬会计处理：在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；

(2) 离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。1) 设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；2) 设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将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折合为离职时点的终值；之后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。

(3) 辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

(二十二) 预计负债

1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

2、预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十三) 收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

1、收入确认的原则

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的控制权时，确认收入。

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，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。

本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在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；

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

(3) 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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，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，本公司会考虑下列迹象：(1) 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

(2) 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

(3) 企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

(4) 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

(5) 客户已接受该商品。

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或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）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

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列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

2、与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

公司的主营业务主要分为销售商品业务、技术服务业务等，公司收入确认的具体原则如

下:

本公司在合同生效日,对合同进行评估,识别该合同所包含的各单项履约义务,在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关资产(商品或服务)的控制权时确认收入。履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行,取决于合同条款及相关法律规定。

(1) 销售商品业务

公司商品销售主要包括砂浆和PC构件两类的绿色建材生产销售,其中:砂浆业务按照合同约定运至指定交货地点,经客户确认签收后确认收入;PC构件业务按照合同约定运至指定交货地点,经客户验收后确认收入。

(2) 技术服务业务

A、检验检测业务:本公司的检验检测服务主要包括房屋建筑物、基础设施建设等建设工程领域,和环境保护领域的检验检测服务,若检验检测服务在同时满足下列条件时,按从客户已收或应收的合同或协议价款的金额确认收入:检验检测服务成果已提供,并经客户或相关第三方确认后确认收入。

B、工程咨询和技术服务:本公司的工程咨询和技术服务主要包括工程监理、工程代建管理、工程加固技术、绿色建筑咨询、监测系统集成、设计技术服务等。

①工程监理、工程代建管理和加固技术服务收入:在交易的完工进度能够可靠地确定,收入金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量,相关的经济利益很可能流入时,根据履约进度确认收入,按已完成并经客户或相关第三方确认的工作量作为收入确认的依据。

②绿色建筑咨询、监测系统集成等其他技术服务收入:公司根据合同约定已提供了相应服务后,取得绿建标识、客户验收单时确认收入;若合同约定本公司为客户在一定期间内持续提供技术服务,按照产出法确定提供服务的履约进度,根据已完成并经客户确认的工作量作为收入确认的依据。

③设计服务收入:在完成合同约定的阶段性履约义务,向客户提交设计成果并取得成果确认文件时,即在客户取得相关资产(商品或服务)的控制权时,根据合同约定的对应履约阶段金额确认收入。

(二十四) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。该成本预期能够收回的,本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本,不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产:

- 1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;
- 2、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;

3、该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，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本公司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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

（二十五）政府补助

1、政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助的会计处理方法

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。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（1）与资产相关的政府补助的会计处理方法

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，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 用于补偿企业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。
- 2) 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。
- 3) 与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益，与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

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

3、对与子公司及联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。对与子公司及联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。

（二十七）租赁

以下政策自 2021 年 1 月 1 日起适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1、租赁合同的识别：

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2、租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

3、租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑

则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

4、本公司作为承租人的会计处理

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

(1) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

①租赁负债的初始计量金额；

②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

③本公司发生的初始直接费用；

④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

(2) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，承租人应当将该租赁变更作为一项单独租赁进行

会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，承租人应当按照本准则第九条至第十二条的规定分摊变更后合同的对价，按照本准则第十五条的规定重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。的现值重新计量租赁负债。

5、本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

（2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- ④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

（4）租赁变更

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，出租人应当将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，出租人应当分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，出租人应当自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，出租人应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

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

以下政策适用于 2020 年度及以前

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

（1）经营租赁

租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

租出资产

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（二十八）其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）应收账款的预期信用损失

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在评估前瞻性信息时，本公司考虑的因素包括经济政策、宏观经济指标、行业风险和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够

获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(4) 折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(5) 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(6) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(二十九) 重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

(1) 本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”）。

首次施行新收入准则的影响：

合并报表：

项目	2019 年 12 月 31 日	重分类	重新计算	2020 年 1 月 1 日
资产：				
应收账款	141,562,202.15	-703,189.95	-	140,859,012.20
合同资产	-	703,189.95	-	703,189.95
存货	43,591,003.70	2,571,970.28		46,162,973.98
负债：				
预收款项	14,783,875.16	-14,783,875.16		-
合同负债	-	13,947,052.04	-	13,947,052.04
其他流动负债	-	836,823.12	-	836,823.12
股东权益：				
未分配利润	231,672,169.08	2,571,970.28		234,244,139.36

母公司报表：

项目	2019年12月31日	重分类	重新计算	2020年1月1日
负债:				
预收款项	627,097.80	-627,097.80	-	-
合同负债	-	591,601.70	-	591,601.70
其他流动负债	-	35,496.10	-	35,496.10

(2) 新租赁准则的执行

财政部于2018年颁布了《企业会计准则第21号——租赁（修订）》，本公司于2021年1月1日执行新租赁准则。

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对低价值资产租赁进行追溯调整。

本公司根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整本公司2021年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。本公司仅对在2021年1月1日尚未完成的合同的累积影响数调整本公司2021年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新租赁准则对本期财务报表相关项目的影响列示如下：

合并报表：

项目	2020年12月31日	累积影响金额			2021年1月1日
		重分类	重新计量	小计	
使用权资产		925,200.18		925,200.18	925,200.18
一年期到期的其他非流动负债		557,511.43		557,511.43	557,511.43
租赁负债		580,615.07		580,615.07	580,615.07
应付账款	79,685,014.08	-212,926.32		-212,926.32	79,472,087.76

母公司报表：

项目	2020年12月31日	累积影响金额			2021年1月1日
		重分类	重新计量	小计	
使用权资产		925,200.18		925,200.18	925,200.18
一年期到期的其他非流动负债		557,511.43		557,511.43	557,511.43
租赁负债		580,615.07		580,615.07	580,615.07
应付账款	1,047,119.00	-212,926.32		-212,926.32	834,192.68

除上述外，报告期公司无重要的会计政策发生变更。

2、重要会计估计变更

报告期内公司无重大会计估计变更。

四、税项

1、增值税

纳税主体名称	计税依据	2021 年度	2020 年度	税收优惠及批文备注
江苏镇江建筑科学研究院集团股份有限公司	应税收入	9%、6%、3%	9%、6%、3%	[注 1]
镇江市建设工程质量检测中心有限公司	应税收入	6%	6%	[注 1]
镇江建科工程管理有限公司	应税收入	9%、6%	9%、6%	[注 1]
镇江建科建设科技有限公司	应税收入	3%、6%、9%、13%	3%、6%、9%、13%	[注 1]
镇江建科结构新技术有限公司	应税收入	3%、9%	3%、9%	[注 1]
镇江绿建工程咨询有限公司	应税收入	6%	6%	[注 1]、[注 2]、[注 3]
镇江建科投资有限公司	应税收入	9%	9%、6%	[注 1]、[注 2]、[注 3]
镇江立人培训有限公司	应税收入	3%、5%	3%、5%	[注 1]、[注 2]、[注 3]
镇江众人物业管理有限公司	应税收入	3%	3%	[注 1]、[注 2]、[注 3]
南京建科工程技术有限公司	应税收入	3%	3%	[注 1]、[注 2]、[注 3]
镇江新区环境监测站有限公司	应税收入	13%、6%	13%、6%	[注 1]

[注 1]: 根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%抵减应纳税额（以下称加计抵减政策）。

[注 2]: 根据财政部、国家税务总局《关于明确增值税小规模纳税人免征增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 11 号）和国家税务总局关于小规模纳税人免征增值税征管问题的公告（国家税务总局公告 2021 年第 5 号），自 2021 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对月销售额 15 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。

[注 3]: 根据《财政部 税务总局关于支持个体工商户复工复业增值税政策的公告》（财政部税务总局公告 2020 年第 13 号）、《财政部 税务总局关于延长小规模纳税人减免增值税政策执行期限的公告》（财政部税务总局公告 2020 年第 24 号）的规定，自 2020 年 3 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对湖北省增值税小规模纳税人，适用 3%征收率的应税销售收入，免征增值税；除湖北省外，其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人，适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税。根据《财政部 税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 7 号）规定，财政部税务总局公告 2020 年第 24 号规定的税收优惠政策执行期限延长至 2021 年 12 月 31 日，自 2021 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，湖北省增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；除湖北省外的增值税小规模纳税人，适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税。

2、企业所得税

纳税主体名称	计税依据	2021 年度	2020 年度	税收优惠及批文备注
--------	------	---------	---------	-----------

纳税主体名称	计税依据	2021 年度	2020 年度	税收优惠及批文备注
江苏镇江建筑科学研究院集团股份有限公司	应纳税所得额	25%	25%	
镇江市建设工程质量检测中心有限公司	应纳税所得额	15%	15%	[注 1]
镇江建科工程管理有限公司	应纳税所得额	25%	25%	
镇江建科建设科技有限公司	应纳税所得额	15%	15%	[注 2]
镇江建科结构新技术有限公司	应纳税所得额	20%	20%	[注 4]
镇江绿建工程咨询有限公司	应纳税所得额	15%	20%	[注 3]、 [注 4]
镇江建科投资有限公司	应纳税所得额	25%	25%	
镇江立人培训有限公司	应纳税所得额	20%	20%	[注 4]
镇江众人物业管理有限公司	应纳税所得额	20%	20%	[注 4]
南京建科工程技术有限公司	应纳税所得额	20%	20%	[注 4]
镇江新区环境监测站有限公司	应纳税所得额	20%	20%	[注 4]

[注 1]: 镇江市建设工程质量检测中心有限公司于 2016 年 10 月 20 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR201632000052), 自 2016 年 10 月 20 日起被认定为高新技术企业, 有效期三年; 2019 年 11 月 22 日重新取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR201932003490), 有效期三年。根据高新技术企业认定和税收优惠的相关政策, 镇江市建设工程质量检测中心有限公司按 15% 的税率计缴企业所得税。

[注 2]: 镇江建科建设科技有限公司于 2016 年 11 月 30 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR201632001025), 自 2016 年 11 月 30 日起被认定为高新技术企业, 有效期三年; 2019 年 11 月 7 日重新取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR201932001354), 有效期三年。根据高新技术企业认定和税收优惠的相关政策, 江建科建设科技有限公司按 15% 的税率计缴企业所得税。

[注 3]: 镇江绿建工程咨询有限公司于 2019 年 12 月 6 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR201932009108), 自 2019 年 12 月 6 日起被认定为高新技术企业, 有效期三年。根据高新技术企业认定和税收优惠的相关政策, 镇江绿建工程咨询有限公司按 15% 的税率计缴企业所得税。

[注 4]: 根据财政部国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)的规定: 自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税; 对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 50% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。2021 年度, 根据财政部国家税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2021

年第12号)的规定:自2021年1月1日起至2022年12月31日,对小型微利企业应纳税所得额不超过100万元部分,在《财税(2019)13号》文第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税。

3、城市维护建设税

纳税主体名称	计税依据	2021年度	2020年度	税收优惠及批文备注
江苏镇江建筑科学研究院集团股份有限公司	应缴流转税	7%	7%	
镇江市建设工程质量检测中心有限公司	应缴流转税	7%	7%	
镇江建科工程管理有限公司	应缴流转税	7%	7%	
镇江建科建设科技有限公司	应缴流转税	7%	7%	
镇江建科结构新技术有限公司	应缴流转税	7%	7%	[注]
镇江绿建工程咨询有限公司	应缴流转税	7%	7%	
镇江建科投资有限公司	应缴流转税	7%	7%	
镇江立人培训有限公司	应缴流转税	7%	7%	[注]
镇江众人物业管理有限公司	应缴流转税	7%	7%	[注]
南京建科工程技术有限公司	应缴流转税	7%	7%	[注]
镇江新区环境监测站有限公司	应缴流转税	7%	7%	

[注]:根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税(2019)13号),省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况,以及宏观调控需要确定,对增值税小规模纳税人可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

4、教育费附加

纳税主体名称	计税依据	2021年度	2020年度	税收优惠及批文备注
江苏镇江建筑科学研究院集团股份有限公司	应缴流转税	3%	3%	
镇江市建设工程质量检测中心有限公司	应缴流转税	3%	3%	
镇江建科工程管理有限公司	应缴流转税	3%	3%	
镇江建科建设科技有限公司	应缴流转税	3%	3%	
镇江建科结构新技术有限公司	应缴流转税	3%	3%	[注2]
镇江绿建工程咨询有限公司	应缴流转税	3%	3%	
镇江建科投资有限公司	应缴流转税	3%	3%	
镇江立人培训有限公司	应缴流转税	3%	3%	[注1]、[注2]
镇江众人物业管理有限公司	应缴流转税	3%	3%	[注1]、[注2]
南京建科工程技术有限公司	应缴流转税	3%	3%	[注1]、[注2]
镇江新区环境监测站有限公司	应缴流转税	3%	3%	

[注1]:根据财政部、国家税务总局《关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》(财税(2016)12号)规定,自2016年2月1日起,对按月纳税的月销售额或营业额不超过10万元(按季度纳税的季度销售额或

营业额不超过 30 万元) 的缴纳义务人, 免征教育费附加、地方教育附加。

[注 2]: 根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号), 省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况, 以及宏观调控需要确定, 对增值税小规模纳税人可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

5、地方教育费附加

纳税主体名称	计税依据	2021 年度	2020 年度	税收优惠及批文备注
江苏镇江建筑科学研究院集团股份有限公司	应缴流转税	2%	2%	
镇江市建设工程质量检测中心有限公司	应缴流转税	2%	2%	
镇江建科工程管理有限公司	应缴流转税	2%	2%	
镇江建科建设科技有限公司	应缴流转税	2%	2%	
镇江建科结构新技术有限公司	应缴流转税	2%	2%	[注 2]
镇江绿建工程咨询有限公司	应缴流转税	2%	2%	
镇江建科投资有限公司	应缴流转税	2%	2%	
镇江立人培训有限公司	应缴流转税	2%	2%	[注 1]、[注 2]
镇江众人物业管理有限公司	应缴流转税	2%	2%	[注 1]、[注 2]
南京建科工程技术有限公司	应缴流转税	2%	2%	[注 1]、[注 2]
镇江新区环境监测站有限公司	应缴流转税	2%	2%	

[注 1]: 根据财政部、国家税务总局《关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》(财税〔2016〕12 号) 规定, 自 2016 年 2 月 1 日起, 对按月纳税的月销售额或营业额不超过 10 万元(按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 30 万元) 的缴纳义务人, 免征教育费附加、地方教育附加。

[注 2]: 根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号), 省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况, 以及宏观调控需要确定, 对增值税小规模纳税人可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
库存现金	-	5,080.81
银行存款	115,346,478.72	100,092,761.37
其他货币资金	260,914.51	-
合 计	115,607,393.23	100,097,842.18
其中: 存放在境外的款项总额	-	-

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
存放财务公司款项	-	-

注：其他货币资金系保函保证金，使用受到限制。

(二) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	3,284,104.25	6,964,411.11
商业承兑汇票	4,439,744.60	5,919,928.47
合计	7,723,848.85	12,884,339.58

2、应收票据预期信用损失分类列示

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据	527,505.34	6.13	527,505.34	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收票据	8,076,688.25	93.87	352,839.40	4.37	7,723,848.85
其中：银行承兑汇票	3,284,104.25	38.17	-	-	3,284,104.25
商业承兑汇票	4,792,584.00	55.70	352,839.40	7.36	4,439,744.60
合计	8,604,193.59	100.00	880,344.74	10.23	7,723,848.85

续：

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收票据	13,254,396.08	100.00	370,056.50	2.79	12,884,339.58
其中：银行承兑汇票	6,964,411.11	52.54	-	-	6,964,411.11
商业承兑汇票	6,289,984.97	47.46	370,056.50	5.88	5,919,928.47
合计	13,254,396.08	100.00	370,056.50	2.79	12,884,339.58

(1) 单项计提预期信用损失的应收票据

单位名称	2021 年 12 月 31 日			
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
镇江恒仁房地产开发有限公司	332,717.40	332,717.40	100.00	预计无法收回
镇江盛耀房地产开发有限公司	194,787.94	194,787.94	100.00	预计无法收回
合计	527,505.34	527,505.34	/	/

(2) 按组合计提预期信用损失的应收票据

1) 银行承兑汇票

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

1年以内	3,284,104.25	-	-
合计	3,284,104.25	-	-

续:

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	6,964,411.11	-	-
合计	6,964,411.11	-	-

2) 商业承兑汇票

账龄	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,928,379.88	146,418.99	5.00
1-2年	1,764,204.12	176,420.41	10.00
2-3年	100,000.00	30,000.00	30.00
合计	4,792,584.00	352,839.40	7.36

续:

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	5,178,839.97	258,942.00	5.00
1-2年	1,111,145.00	111,114.50	10.00
合计	6,289,984.97	370,056.50	5.88

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2020年12月31日	本期变动情况				2021年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据	-	527,505.34	-	-	-	527,505.34
按组合计提预期信用损失的应收票据	370,056.50	-17,217.10	-	-	-	352,839.40
其中: 银行承兑汇票	-	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	370,056.50	-17,217.10	-	-	-	352,839.40
合计	370,056.50	510,288.24	-	-	-	880,344.74

续:

类别	2019年12月31日	本期变动情况				2020年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收票据	921,487.71	-556,431.21	-	-	5,000.00	370,056.50
其中: 银行承兑汇票	-	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	921,487.71	-556,431.21	-	-	5,000.00	370,056.50
合计	921,487.71	-556,431.21	-	-	5,000.00	370,056.50

注: 其他系非同一控制下企业合并增加的应收票据坏账准备。

- 4、本期无实际核销的应收票据
 5、本期公司无已质押的应收票据
 6、期末公司已背书或贴现且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	-	-
商业承兑汇票	-	1,250,000.00
合计	-	1,250,000.00

7、期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	2,527,632.79
合计	2,527,632.79

(三) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	3,535,513.78	1.34	3,041,095.70	86.02	494,418.08
按组合计提预期信用损失的应收账款	261,226,196.62	98.66	28,046,962.91	10.74	233,179,233.71
合计	264,761,710.40	100.00	31,088,058.61	11.74	233,673,651.79

续:

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	342,649.09	0.15	342,649.09	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	232,708,407.43	99.85	18,433,765.40	7.92	214,274,642.03
合计	233,051,056.52	100.00	18,776,414.49	8.06	214,274,642.03

2、单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	2021年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
丹阳恒大置业有限公司	246,696.00	246,696.00	100.00	预计无法收回
丹阳明元房地产开发有限公司	246,696.00	246,696.00	100.00	预计无法收回
句容恒发旅游开发有限公司	720.00	720.00	100.00	预计无法收回
句容恒瑞旅游开发有限公司	260,000.00	260,000.00	100.00	预计无法收回
句容恒毅旅游开发有限公司	130,000.00	130,000.00	100.00	预计无法收回
句容恒远旅游开发有限公司	260,000.00	260,000.00	100.00	预计无法收回

单位名称	2021年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
南京镑锆机电有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	预计无法收回
上海市建设机电安装有限公司	691,035.81	345,517.90	50.00	预计部分无法收回
镇江冠城房地产开发有限公司	38,800.00	38,800.00	100.00	预计无法收回
镇江恒驰置业发展有限公司	5,532.07	5,532.07	100.00	预计无法收回
镇江红星置业有限公司	120,700.00	60,350.00	50.00	预计部分无法收回
镇江汇成置业有限公司	140,000.00	140,000.00	100.00	预计无法收回
镇江汇丰房地产开发有限公司	685,501.75	616,951.58	90.00	预计部分无法收回
镇江盛耀房地产开发有限公司	398,783.06	398,783.06	100.00	预计无法收回
镇江市金顺混凝土有限公司	38,400.00	38,400.00	100.00	预计无法收回
镇江欣会混凝土有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	预计无法收回
中国中电国际信息服务有限公司	40,000.00	20,000.00	50.00	预计部分无法收回
重庆跨越建筑工程集团有限公司上海分公司	52,649.09	52,649.09	100.00	预计无法收回
合计	3,535,513.78	3,041,095.70	/	/

3、按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	165,038,177.12	8,251,908.86	5.00
1—2年	71,969,131.59	7,196,913.16	10.00
2—3年	16,601,067.17	4,980,320.15	30.00
3—4年	5,995,612.12	5,995,612.12	100.00
4—5年	449,266.75	449,266.75	100.00
5年以上	1,172,941.87	1,172,941.87	100.00
合计	261,226,196.62	28,046,962.91	10.74

续：

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	180,715,961.50	9,035,798.09	5.00
1—2年	39,433,345.97	3,943,334.59	10.00
2—3年	10,149,238.91	3,044,771.67	30.00
3—4年	1,103,610.77	1,103,610.77	100.00
4—5年	461,088.30	461,088.30	100.00

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
5年以上	845,161.98	845,161.98	100.00
合计	232,708,407.43	18,433,765.40	7.92

4、按账龄披露应收账款

账龄	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	166,627,836.73	180,715,961.50
1-2年	72,523,120.30	39,433,345.97
2-3年	17,585,593.54	10,442,691.60
3-4年	6,328,534.81	1,152,807.17
4-5年	499,183.15	461,088.30
5年以上	1,197,441.87	845,161.98
合计	264,761,710.40	233,051,056.52

5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2020年12月31日	本期变动情况				2021年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	342,649.09	2,698,446.61	-	-	-	3,041,095.70
按组合计提预期信用损失的应收账款	18,433,765.40	9,613,197.51	-	-	-	28,046,962.91
合计	18,776,414.49	12,311,644.12	-	-	-	31,088,058.61

续：

类别	2019年12月31日	本期变动情况				2020年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	236,324.55	166,324.54	60,000.00	-	-	342,649.09
按组合计提预期信用损失的应收账款	12,078,214.20	6,072,097.72	-	-	283,453.48	18,433,765.40
合计	12,314,538.75	6,238,422.26	60,000.00	-	283,453.48	18,776,414.49

注：其他变动中 322,655.16 元系非同一控制下企业合并增加的应收账款坏账准备，-39,201.68 元系首次执行新收入准则的调整金额。

6、报告期无实际核销的应收账款情况：

7、按欠款方归集的2021年12月31日前五名应收账款

单位名称	2021年12月31日	占应收账款2021年12月31日的比例(%)	已计提坏账准备
------	-------------	------------------------	---------

海天建设集团有限公司	16,563,043.58	6.26	983,268.05
中建二局第三建筑工程有限公司	11,159,784.01	4.22	1,115,978.40
镇江市城市干道工程建设办公室	10,757,671.09	4.06	695,744.04
湖南省第六工程有限公司	8,269,924.11	3.12	784,272.88
中建科技镇江有限公司	6,098,888.57	2.30	304,944.43
合计	52,849,311.36	19.96	3,884,207.80

8、因金融资产转移而终止确认的应收款项

项目	金融资产转移的方式	本期终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
句容雅居乐房地产开发有限公司	保理	167,181.18	-
镇江雅润房地产开发有限公司	保理	82,046.72	-
镇江万隆置业有限公司	保理	488,303.63	19,047.78
镇江万润置业有限公司	保理	4,668,086.19	178,928.23
远洋地产镇江有限公司	保理	5,013,840.99	283,291.35
合计		10,419,458.71	481,267.36

(四) 应收款项融资

种类	2021年12月31日	2020年12月31日
应收票据	797,667.05	2,289,820.00
应收账款	-	-
小计	797,667.05	2,289,820.00
减：其他综合收益-公允价值变动	-	-
期末公允价值	797,667.05	2,289,820.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：系银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

期末公司已背书或贴现且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	5,501,794.21	-
合计	5,501,794.21	-

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示：

账龄	2021年12月31日		2020年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	373,734.10	90.59	327,849.47	100.00
1至2年	38,834.95	9.41	-	-
2至3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-

合计	412,569.05	100.00	327,849.47	100.00
----	------------	--------	------------	--------

2、预付款项 2021 年 12 月 31 日前五名单位情况:

单位名称	2021 年 12 月 31 日	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
东南大学	233,009.71	56.48
南京工业大学	97,087.38	23.53
德信盛全物业服务有限公司南京分公司	35,024.00	8.49
傅宗伦	15,000.00	3.64
中国人寿财产保险股份有限公司镇江市中心支公司	11,487.56	2.78
合计	391,608.65	94.92

(六) 其他应收款

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	698,245.20	1,758,537.68
合计	698,245.20	1,758,537.68

1、其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
备用金	54,000.00	105,928.45
保证金及押金	1,759,251.01	2,780,844.45
其他	35,862.51	79,875.00
合计	1,849,113.52	2,966,647.90

(2) 其他应收款分类披露

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,849,113.52	100.00	1,150,868.32	62.24	698,245.20
合计	1,849,113.52	100.00	1,150,868.32	62.24	698,245.20

续:

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,966,647.90	100.00	1,208,110.22	40.72	1,758,537.68

合计	2,966,647.90	100.00	1,208,110.22	40.72	1,758,537.68
----	--------------	--------	--------------	-------	--------------

(3) 按组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	608,708.65	30,435.43	5.00
1-2年	63,068.87	6,306.89	10.00
2-3年	90,300.00	27,090.00	30.00
3-4年	60,900.00	60,900.00	100.00
4-5年	511,300.00	511,300.00	100.00
5年以上	514,836.00	514,836.00	100.00
合计	1,849,113.52	1,150,868.32	62.24

续:

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,640,435.45	82,021.77	5.00
1-2年	155,228.45	15,522.85	10.00
2-3年	86,312.00	25,893.60	30.00
3-4年	562,200.00	562,200.00	100.00
4-5年	66,572.00	66,572.00	100.00
5年以上	455,900.00	455,900.00	100.00
合计	2,966,647.90	1,208,110.22	40.72

(4) 按账龄披露其他应收款

账龄	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	608,708.65	1,640,435.45
1-2年	63,068.87	155,228.45
2-3年	90,300.00	86,312.00
3-4年	60,900.00	562,200.00
4-5年	511,300.00	66,572.00
5年以上	514,836.00	455,900.00
合计	1,849,113.52	2,966,647.90

(5) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2020年12月31日	1,208,110.22	-	-	1,208,110.22
本期计提	-57,241.90	-	-	-57,241.90
本期收回或转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
本期其他变动	-	-	-	-

2021年12月31日	1,150,868.32	-		1,150,868.32
-------------	--------------	---	--	--------------

续:

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)	
2019年12月31日	730,545.00	-	-	730,545.00
本期计提	449,237.02	-	-	449,237.02
本期收回或转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
本期其他变动	28,328.20	-	-	28,328.20
2020年12月31日	1,208,110.22	-	-	1,208,110.22

(6) 本期无实际核销的其他应收款

(7) 按欠款方归集的2021年12月31日前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2021年12月31日	账龄	占其他应收款2021年12月31日的比例(%)	坏账准备2021年12月31日
镇江市建筑施工企业农民工办公室	保证金及押金	600,000.00	4-5年: 100,000.00; 5年以上: 500,000.00	32.44	600,000.00
镇江江南化工有限公司	保证金及押金	200,500.00	1年以内	10.84	10,025.00
南京仙林智谷建设发展有限公司	保证金及押金	200,000.00	4-5年	10.82	200,000.00
江苏交能控股有限公司	保证金及押金	150,000.00	4-5年	8.11	150,000.00
镇江市公共资源交易中心	投标保证金	65,000.00	1年以内	3.52	3,250.00
合计		1,215,500.00		65.73	963,275.00

(七) 存货

1、存货分类

项目	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,406,822.54	91,587.35	2,315,235.19	2,461,967.66	17,806.10	2,444,161.56
产成品	8,591,679.34	353,296.45	8,238,382.89	5,185,174.39	29,207.20	5,155,967.19
发出商品	6,914,517.68	371,731.07	6,542,786.61	10,503,405.30	-	10,503,405.30
在产品	421,431.65	-	421,431.65	452,611.87	-	452,611.87
周转材料	1,818,928.38	81,215.00	1,737,713.38	954,916.75	62,538.92	892,377.83
合计	20,153,379.59	897,829.87	19,255,549.72	19,558,075.97	109,552.22	19,448,523.75

2、存货跌价准备

项目	2020年12月31日	本期增加金额	本期减少金额	2021年12月31日
----	-------------	--------	--------	-------------

		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	17,806.10	91,560.00		17,778.75		91,587.35
产成品	29,207.20	353,296.45		29,207.20		353,296.45
发出商品		371,731.07				371,731.07
周转材料	62,538.92	19,314.55		638.47		81,215.00
合计	109,552.22	835,902.07		47,624.42		897,829.87

续:

项目	2019年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2020年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	93,955.74	2,899.14		79,048.78		17,806.10
产成品	130,012.66	29,207.20		130,012.66		29,207.20
周转材料	40,396.91	22,142.01				62,538.92
合计	264,365.31	54,248.35		209,061.44		109,552.22

(八) 合同资产

1、合同资产分类

类别	2021年12月31日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的合同资产	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的合同资产	3,869,637.09	100.00	301,549.70	7.79	3,568,087.39
合计	3,869,637.09	100.00	301,549.70	7.79	3,568,087.39

续:

类别	2020年12月31日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的合同资产	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的合同资产	649,963.66	100.00	61,581.37	9.47	588,382.29
合计	649,963.66	100.00	61,581.37	9.47	588,382.29

2、按组合计提预期信用损失的合同资产

账龄	2021年12月31日		
	合同资产	减值准备	计提比例(%)
1年以内	1,708,279.94	85,413.99	5.00
1-2年	2,161,357.15	216,135.71	10.00

2-3年			
3-4年			
4-5年			
5年以上			
合计	3,869,637.09	301,549.70	7.79

续:

账龄	2020年12月31日		
	合同资产	减值准备	计提比例(%)
1年以内	68,300.00	3,415.00	5.00
1-2年	581,663.66	58,166.37	10.00
2-3年			
3-4年			
4-5年			
5年以上			
合计	649,963.66	61,581.37	9.47

3、本期合同资产计提减值准备情况

类别	2020年12月31日	本期变动情况				2021年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的合同资产	-	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的合同资产	61,581.37	153,846.91	-	-	86,121.42	301,549.70
合计	61,581.37	153,846.91	-	-	86,121.42	301,549.70

注：其他变动系其他非流动资产中质保金与合同资产之间的重分类变动金额。

续:

类别	2019年12月31日	本期变动情况				2020年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的合同资产	-	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的合同资产	-	130,447.60	-	-	-68,866.23	61,581.37
合计	-	130,447.60	-	-	-68,866.23	61,581.37

注：其他变动中 39,201.68 元系首次执行新收入准则的调整金额；-108,067.91 元系重分类至其他非流动资产金额。

4、按合同归集的 2021 年 12 月 31 日前五名合同资产

合同	2021年12月31日	占合同资产2021年12月31日的比例(%)	已计提减值准备
中建二局第三建筑工程有限公司镇江美的城 2016-1-7 地块三区二标段土建总承包工程合同	1,221,549.17	31.57	122,154.92

合同	2021年12月31日	占合同资产2021年12月31日的比例(%)	已计提减值准备
镇江远洋香奈城三期项目三标段 PC 预制构件供货工程合同-镇江四建建设有限公司	712,540.03	18.41	35,627.00
镇江远洋香奈城三期项目二标段 PC 预制构件供货工程合同	682,230.29	17.63	68,223.03
镇江远洋香奈城三期项目三标段 PC 预制构件供货工程合同-镇江建工建设集团有限公司	502,908.60	13.00	25,145.43
江苏事业部镇江市润州区绿地中央广场项目 8-4 地块五分期三标 (15#23#27#28#) 住宅预制装配构件货物采购	337,316.85	8.72	16,865.84
合计	3,456,544.94	89.33	268,016.22

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	2021年度12月31日	2020年度12月31日
长期应收员工购房款	499,365.18	-
合计	499,365.18	-

(十) 其他流动资产

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
预缴税金	490,226.90	122,977.45
待抵扣进项税金	1,817,706.69	2,357,835.90
合计	2,307,933.59	2,480,813.35

(十一) 长期应收款

1、长期应收款情况

项目	2021年12月31日			2020年12月31日			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款员工借款	-	-	-	530,594.73	28,216.40	502,378.33	4.75%
其中:未实现融资收益	-	-	-	33,733.27	-	33,733.27	
合计	-	-	-	530,594.73	28,216.40	502,378.33	

注: 2021年12月31日将长期应收款余额重分类至一年内到期的非流动资产中。

2、减值准备计提情况

2021年:

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)	
2020年12月31日	28,216.40			28,216.40
本期计提	28,216.40			28,216.40
本期收回或转回				

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)	
本期核销				
本期其他变动	-56,432.80			-56,432.80
2021 年 12 月 31 日	-			-

注：本期其他变动系将长期应收款坏账准备余额重分类至一年内到期的非流动资产中。

2020 年：

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)	
2019 年 12 月 31 日	-			-
本期计提	28,216.40			28,216.40
本期收回或转回				
本期核销				
本期其他变动				
2020 年 12 月 31 日	28,216.40			28,216.40

(十二) 长期股权投资

被投资单位	2020年12月31日	本期增减变动						2021年12月31日	减值准备 2021年12月31日
		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：									
江苏城科建设发展有限公司	16,860,517.18			1,253,656.10					18,114,173.28
合计	16,860,517.18			1,253,656.10					18,114,173.28

被投资单位	2019年12月31日	本期增减变动						2020年12月31日	减值准备 2021年12月31日
		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：									
江苏城科建设发展有限公司	17,476,201.60			-615,684.42					16,860,517.18
合计	17,476,201.60			-615,684.42					16,860,517.18

(十三) 投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产

2021年:

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	6,460,835.51	18,509,146.58	24,969,982.09
2. 本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 存货/固定资产/在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	6,460,835.51	18,509,146.58	24,969,982.09
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	2,404,596.28	2,214,850.32	4,619,446.60
2. 本期增加金额	307,018.93	370,182.96	677,201.89
(1) 计提或摊销	307,018.93	370,182.96	677,201.89
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	2,711,615.21	2,585,033.28	5,296,648.49
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	3,749,220.30	15,924,113.30	19,673,333.60
2. 期初账面价值	4,056,239.23	16,294,296.26	20,350,535.49

2020年:

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	6,460,835.51	18,509,146.58	24,969,982.09
2. 本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 存货/固定资产/在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	6,460,835.51	18,509,146.58	24,969,982.09
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	2,097,577.36	1,844,667.36	3,942,244.72
2. 本期增加金额	307,018.92	370,182.96	677,201.88
(1) 计提或摊销	307,018.92	370,182.96	677,201.88
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	2,404,596.28	2,214,850.32	4,619,446.60
三、减值准备			
1. 2020年12月31日			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	4,056,239.23	16,294,296.26	20,350,535.49
2. 期初账面价值	4,363,258.15	16,664,479.22	21,027,737.37

(十四) 固定资产

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
固定资产	122,761,134.40	128,038,850.17

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
固定资产清理		
合计	122,761,134.40	128,038,850.17

1、固定资产情况

2021年度:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	118,778,996.75	54,069,109.51	6,429,474.43	28,117,133.81	207,394,714.50
2. 本期增加金额	2,265,350.60	523,382.73	856,476.99	4,982,628.60	8,627,838.92
(1) 购置	412,147.60	523,382.73	856,476.99	4,982,628.60	6,774,635.92
(2) 在建工程转入					
(3) 其他增加	1,853,203.00				1,853,203.00
3. 本期减少金额	0	553,668.00	507,985.00	509,766.29	1,571,419.29
(1) 处置或报废	0	553,668.00	507,985.00	509,766.29	1,571,419.29
4. 期末余额	121,044,347.35	54,038,824.24	6,777,966.42	32,589,996.12	214,451,134.13
二、累计折旧					
1. 期初余额	23,845,831.34	26,123,581.98	5,579,923.35	23,806,527.66	79,355,864.33
2. 本期增加金额	5,882,087.73	5,066,547.54	275,010.63	2,590,577.15	13,814,223.05
(1) 计提	5,882,087.73	5,066,547.54	275,010.63	2,590,577.15	13,814,223.05
3. 本期减少金额	0	521,247.21	482,585.75	476,254.69	1,480,087.65
(1) 处置或报废	0	521,247.21	482,585.75	476,254.69	1,480,087.65
4. 期末余额	29,727,919.07	30,668,882.31	5,372,348.23	25,920,850.12	91,689,999.73
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额		470,966.09			470,966.09
(1) 计提		470,966.09			470,966.09
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		470,966.09			470,966.09
四、账面价值					
1. 期末账面价值	91,316,428.28	22,898,975.84	1,405,618.19	6,669,146.00	122,290,168.31
2. 期初账面价值	94,933,165.41	27,945,527.53	849,551.08	4,310,606.15	128,038,850.17

注：其他增加系其他非流动资产中抵债房转入固定资产。

2020 年度:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	101,367,328.66	46,537,065.21	6,148,058.01	26,395,268.38	180,447,720.26
2. 本期增加金额	18,321,428.70	8,990,116.94	448,516.42	1,868,678.95	29,628,741.01
(1) 购置	441,889.71	1,641,360.71	203,416.42	713,076.95	2,999,743.79
(2) 在建工程转入	17,879,538.99	-	-		17,879,538.99
(3) 企业合并增加	-	7,348,756.23	245,100.00	1,155,602.00	8,749,458.23
3. 本期减少金额	909,760.61	1,458,072.64	167,100.00	146,813.52	2,681,746.77
(1) 处置或报废	909,760.61	1,458,072.64	167,100.00	146,813.52	2,681,746.77
4. 期末余额	118,778,996.75	54,069,109.51	6,429,474.43	28,117,133.81	207,394,714.50
二、累计折旧					
1. 期初余额	18,245,558.62	17,687,243.14	5,404,594.28	20,649,637.92	61,987,033.96
2. 本期增加金额	5,643,288.46	9,327,646.24	334,074.07	3,296,362.58	18,601,371.35
(1) 计提	5,643,288.46	7,109,552.84	285,810.64	2,897,952.87	15,936,604.81
(2) 企业合并增加		2,218,093.40	48,263.43	398,409.71	2,664,766.54
3. 本期减少金额	43,015.74	891,307.40	158,745.00	139,472.84	1,232,540.98
(1) 处置或报废	43,015.74	891,307.40	158,745.00	139,472.84	1,232,540.98
4. 期末余额	23,845,831.34	26,123,581.98	5,579,923.35	23,806,527.66	79,355,864.33
三、减值准备					
1. 期初余额		493,861.61			493,861.61
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额		493,861.61			493,861.61
(1) 处置或报废		493,861.61			493,861.61
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	94,933,165.41	27,945,527.53	849,551.08	4,310,606.15	128,038,850.17
2. 期初账面价值	83,121,770.04	28,355,960.46	743,463.73	5,745,630.46	117,966,824.69

(十五) 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2021年12月31日		2020年12月31日	
	账面余额	减值准备	账面价值	减值准备
无	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

(2) 重要在建工程项目本期变动情况:

2021年

无。

2020年

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
综合楼	18,920,767.71	13,488,829.53	4,390,709.46	17,879,538.99	-	-	94.50%	100.00%	-	-	-	自筹

(十六) 使用权资产

项 目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
一、账面原值合计：	925,200.18	838,999.26		1,764,199.44
其中：房屋及建筑物	925,200.18	838,999.26		1,764,199.44
二、累计折旧合计：		727,020.21		727,020.21
其中：房屋及建筑物		727,020.21		727,020.21
三、使用权资产账面净值合计	925,200.18	—	—	1,037,179.23
其中：房屋及建筑物	925,200.18	—	—	1,037,179.23
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
五、使用权资产账面价值合计	925,200.18	—	—	1,037,179.23
其中：房屋及建筑物	925,200.18	—	—	1,037,179.23

(十七) 无形资产

1、无形资产情况

2021年：

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、期初余额	31,867,783.88	1,991,465.06	33,859,248.94
2、本期增加金额	-	394,043.57	394,043.57
(1) 购置	-	394,043.57	394,043.57
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	31,867,783.88	2,385,508.63	34,253,292.51
二、累计摊销			
1、期初余额	5,298,594.31	924,895.25	6,223,489.56
2、本期增加金额	732,694.47	398,619.10	1,131,313.57
(1) 计提	732,694.47	398,619.10	1,131,313.57
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	6,031,288.78	1,323,514.35	7,354,803.13
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			

项目	土地使用权	软件	合计
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	25,836,495.10	1,061,994.28	26,898,489.38
2、期初账面价值	26,569,189.57	1,066,569.81	27,635,759.38

续：

2020年：

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、期初余额	31,867,783.88	1,685,955.98	33,553,739.86
2、本期增加金额	-	305,509.08	305,509.08
(1) 购置	-	305,509.08	305,509.08
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	31,867,783.88	1,991,465.06	33,859,248.94
二、累计摊销			
1、期初余额	4,565,899.84	598,131.65	5,164,031.49
2、本期增加金额	732,694.47	326,763.60	1,059,458.07
(1) 计提	732,694.47	326,763.60	1,059,458.07
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	5,298,594.31	924,895.25	6,223,489.56
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	26,569,189.57	1,066,569.81	27,635,759.38

项目	土地使用权	软件	合计
2、期初账面价值	27,301,884.04	1,087,824.33	28,389,708.37

(十八) 商誉

1、商誉账面原值

被审计单位名称或形成商誉的事项	2020年12月31日	本期增加		本期减少		2021年12月31日
		企业合并形成	处置	
镇江新区环境监测站有限公司	1,637,650.57	-	-	-	-	1,637,650.57
合计	1,637,650.57	-	-	-	-	1,637,650.57

续：

被审计单位名称或形成商誉的事项	2019年12月31日	本期增加		本期减少		2020年12月31日
		企业合并形成	处置	
镇江新区环境监测站有限公司		1,637,650.57	-	-	-	1,637,650.57
合计		1,637,650.57	-	-	-	1,637,650.57

2、商誉减值准备

被审计单位名称或形成商誉的事项	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
镇江新区环境监测站有限公司	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

(十九) 长期待摊费用

2021年：

项目	2020年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2021年12月31日
装修费	2,120,222.75	988,521.14	722,109.27	-	2,386,634.62
升级改造费	44,418.80	20,684.21	32,094.25	-	33,008.76
合计	2,164,641.55	1,009,205.35	754,203.52	-	2,419,643.38

2020年：

项目	2019年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他变动金额	2020年12月31日
装修费	2,770,132.60	44,341.37	955,986.76	261,735.54	2,120,222.75
升级改造费	-	-	26,715.17	71,133.97	44,418.80
合计	2,770,132.60	44,341.37	982,701.93	332,869.51	2,164,641.55

注：其他变动系系非同一控制下企业合并增加的长期待摊费用

(二十) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	2021年12月31日		2020年12月31日	
	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	1,692,292.15	251,463.76	278,586.50	41,404.64
信用减值损失	32,065,927.89	5,030,723.19	19,336,265.40	2,968,721.99
未实现内部销售损益	986,770.76	246,692.69	1,041,810.16	260,452.54
可抵扣亏损	15,211,640.00	2,034,912.81	717,980.63	35,899.03
租赁负债税会差异	12,574.57	1,330.98	-	-
合计	49,969,205.37	7,565,123.43	21,374,642.69	3,306,478.20

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	2021年12月31日		2020年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	-	-	539,294.96	134,823.74
资产折旧期限不一致	1,131,521.86	132,162.09	721,103.16	95,579.34
合计	1,131,521.86	132,162.09	1,260,398.12	230,403.08

3、未确认递延所得税资产明细

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	备注
可抵扣暂时性差异	1,174,103.29	1,047,147.21	
可抵扣亏损	11,594,898.84	6,616,871.10	
合计	12,769,002.13	7,664,018.31	

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	2021年12月31日	2020年12月31日	备注
2022年度	-	-	
2023年度	-	49,711.60	
2024年度	49,711.60	95,275.94	
2025年度	95,275.94	6,471,883.56	
2026年度	11,449,911.30		
合计	11,594,898.84	6,616,871.10	

(二十一) 其他非流动资产

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
预付设备款	150,000.00	150,000.00
预付土地出让款	1,242,269.00	1,242,269.00
尚未取得产权的构筑物	1,550,417.01	1,327,481.23

未办妥产证的房屋（抵债资产）		1,853,203.00
应收质保金	416,983.36	2,053,290.37
合 计	3,359,669.37	6,626,243.60

（二十二）短期借款

1、短期借款分类

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
抵押+保证借款	9,000,000.00	9,000,000.00
抵押借款	8,000,000.00	6,600,000.00
保证借款	5,000,000.00	-
应付利息	27,136.08	18,850.00
合 计	22,027,136.08	15,618,850.00

注：1、2021年1月12日子公司镇江建科建设科技有限公司与兴业银行股份有限公司镇江分行签订《流动资金借款合同》（合同编号：112010021001），借款本金为9,000,000.00元，借款期限为2021年1月12日至2022年1月11日。江苏镇江建筑科学研究院集团股份有限公司与兴业银行股份有限公司镇江分行签订《最高额保证合同》（合同编号：112000420001A002），合同约定江苏镇江建筑科学研究院集团股份有限公司为子公司镇江建科建设科技有限公司提供最高额10,000,000.00元的连带保证责任；江苏镇江建筑科学研究院集团股份有限公司与兴业银行股份有限公司镇江分行签订最高额抵押合同（抵押合同编号112000420001B001），抵押标的为镇江市檀山路8号A座第1至4层（产权证号码：苏(2019)镇江市不动产权第0083732号），抵押额度有效期自2020年1月3日至2023年1月3日。

2、2021年6月份子公司镇江建科建设科技有限公司与江苏银行股份有限公司镇江润州支行签订《流动资金借款合同》（合同编号：JK111321000430），借款本金为8,000,000.00元，借款期间为2021年6月22日至2022年1月22日。江苏镇江建筑科学研究院集团股份有限公司与江苏银行股份有限公司镇江润州支行签订《最高额抵押合同》（合同编号：DY111320000050），合同约定江苏镇江建筑科学研究院集团股份有限公司自2020年5月26日至2023年5月25日止签署的借款、银票、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务合同提供最高额66,973,600.00元抵押担保，抵押标的为江苏镇江建筑科学研究院集团股份有限公司房产（权证编号：苏(2020)镇江市不动产权第0031104号）。

3、2021年7月30日子公司镇江建科建设科技有限公司与中国工商银行股份有限公司镇江京口支行签订《小企业借款合同》（合同编号：0110400885-2021年(京口)字00186号），借款本金为5,000,000.00元，借款期限为12月。该借款合同由子公司镇江市建设工程质量检测中心有限公司与中国工商银行股份有限公司镇江京口支行签订《最高额保证合同》（合同编号：20190916-1），合同约定镇江市建设工程质量检测中心有限公司自2019年9月16日至2022年12月31日期间为镇江建科建设科技有限公司与中国工商银行股份有限公司镇江京

口支行签订的本外币借款合同、外汇转贷款合同、银行承兑协议、信用证开证协议/合同、开立担保协议、国际国内贸易融资协议、远期结售汇协议等金融衍生类产品协议、贵金属(包括黄金、白银、铂金等贵金属品种,下同)租赁合同以及其他文件(下称主合同)而享有的对债务人的债权提供最高额 8,000,00.00 元的连带保证责任。公司股东陆小军、富莹分别与中国工商银行股份有限公司镇江京口支行签订《保证合同》(合同编号: 2021 京口 0730-1) 承担连带责任保证书, 为该保证借款提供连带责任保证。

4、2020 年 12 月 30 日子公司镇江建科工程管理有限公司与重庆市金科商业保理有限公司就应收镇江科生房地产开发有限公司客户款 600,000.00 元签订《保理融资合同》(合同编号: 商保(2020)年 XH(12269)号), 该保理合同系附追索权保理业务。

(二十三) 应付账款

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付采购款	69,912,085.36	72,945,020.39
应付长期资产款	3,895,503.33	4,396,251.38
应付费用款	3,686,683.25	2,343,742.31
合计	77,494,271.94	79,685,014.08

账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	2021 年 12 月 31 日	未偿还或未结转的原因
江苏丹凤建筑集成化科技有限公司	7,347,561.82	尚未结算
江苏城科建设发展有限公司	1,871,855.59	尚未结算
江苏雄跃科技有限公司	1,188,417.32	尚未结算
镇江市振益建筑工程有限公司	584,689.30	尚未结算
镇江市润华建设有限公司	506,221.20	尚未结算
合计	11,498,745.23	

(二十四) 合同负债

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
待提供的履约义务	5,831,229.18	11,494,346.83
合计	5,831,229.18	11,494,346.83

(二十五) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示:

2021 年:

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	19,074,666.12	72,143,093.22	72,610,077.32	18,607,682.02
二、离职后福利-设定提存计划	-	4,301,474.78	4,301,474.78	-

三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	19,074,666.12	76,444,568.00	76,911,552.10	18,607,682.02

2020年:

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
一、短期薪酬	16,538,660.34	70,004,843.58	67,468,837.80	19,074,666.12
二、离职后福利-设定提存计划	-	428,320.61	428,320.61	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	16,538,660.34	70,433,164.19	67,897,158.41	19,074,666.12

2、短期薪酬列示:

2021年:

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	19,074,666.12	58,356,159.15	58,823,143.25	18,607,682.02
2、职工福利费	-	6,939,969.90	6,939,969.90	-
3、社会保险费	-	2,514,927.78	2,514,927.78	-
其中: 医疗保险费	-	2,314,177.88	2,314,177.88	-
工伤保险费	-	109,789.18	109,789.18	-
生育保险费	-	90,960.72	90,960.72	-
4、住房公积金	-	2,979,176.00	2,979,176.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	1,352,860.39	1,352,860.39	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	19,074,666.12	72,143,093.22	72,610,077.32	18,607,682.02

2020年:

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	16,538,660.34	57,849,542.53	55,313,536.75	19,074,666.12
2、职工福利费	-	6,306,286.51	6,306,286.51	-
3、社会保险费	-	1,785,160.48	1,785,160.48	-
其中: 医疗保险费	-	1,678,609.20	1,678,609.20	-
工伤保险费	-	10,891.54	10,891.54	-
生育保险费	-	95,659.74	95,659.74	-
4、住房公积金	-	2,902,846.00	2,902,846.00	-

5、工会经费和职工教育经费	-	1,161,008.06	1,161,008.06	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	16,538,660.34	70,004,843.58	67,468,837.80	19,074,666.12

3、设定提存计划列示：

2021年：

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
1、基本养老保险	-	4,173,744.52	4,173,744.52	-
2、失业保险费	-	127,730.26	127,730.26	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	4,301,474.78	4,301,474.78	-

2020年：

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
1、基本养老保险	-	417,887.08	417,887.08	-
2、失业保险费	-	10,433.53	10,433.53	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	428,320.61	428,320.61	-

(二十六) 应交税费

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
企业所得税	4,934,363.57	7,604,145.25
增值税	2,800,401.22	1,309,434.03
个人所得税	3,468.58	3,291.02
印花税	5,958.10	2,055.00
城市维护建设税	181,845.63	58,894.56
教育费附加	129,874.63	42,151.70
土地使用税	86,919.52	86,919.52
房产税	576,645.99	478,112.88
合计	8,719,477.24	9,585,003.96

(二十七) 其他应付款

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	625,394.96	608,010.00

合 计	625,394.96	608,010.00
-----	------------	------------

1、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
职工报销款	1,600.00	-
保证金及押金	510,000.00	500,000.00
应付其他费用	113,794.96	108,010.00
合 计	625,394.96	608,010.00

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

无。

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日
一年内到期的租赁负债	964,292.53	
合 计	964,292.53	

(二十九) 其他流动负债

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日
已背书未到期的应收票据	1,250,000.00	7,169,502.82
待转销项税	215,247.34	1,056,572.86
合 计	1,465,247.34	8,226,075.68

(三十) 租赁负债

剩余租赁年限	2021年12月31日	2021年1月1日
1年以内	982,715.37	1,165,705.72
1-2年	205,992.66	-
2-3年	-	-
3-4年	-	-
4-5年	-	-
5年以上	-	-
租赁收款额总额小计	1,188,708.03	1,165,705.72
减：未确认融资费用	23,220.03	27,579.22
租赁收款额现值小计	1,165,488.00	1,138,126.50
减：一年内到期的租赁负债	964,292.53	1,138,126.50
合计	201,195.47	-

(三十一) 递延收益

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
政府补助	-	125,000.00
合计	-	125,000.00

涉及政府补助的项目:

负债项目	2020年12月31日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2021年12月31日	与资产相关/与收益相关
镇江新区生态治理应急检测补助	125,000.00		125,000.00	-	-	资产相关
合计	125,000.00		125,000.00	-	-	

续:

负债项目	2019年12月31日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2020年12月31日	与资产相关/与收益相关
镇江新区生态治理应急检测补助			300,000.00	425,000.00	125,000.00	资产相关
合计			300,000.00	425,000.00	125,000.00	

注: 其他变动系非同一控制下企业合并增加递延收益

(三十二) 股本

项目	2020年12月31日	本期变动增减(+、-)					2021年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
伊立	17,000,000.00						17,000,000.00
周东林	7,000,000.00						7,000,000.00
王加民	3,500,000.00						3,500,000.00
傅国才	3,150,000.00						3,150,000.00
顾金福	2,698,000.00						2,698,000.00
沈永强	2,150,000.00						2,150,000.00
镇江城市建设产业集团有限公司	12,500,000.00						12,500,000.00
耿红珍	2,500,000.00						2,500,000.00
黄善兵	2,000,000.00						2,000,000.00
田天荣	225,000.00						225,000.00
马伟诚	425,000.00						425,000.00
袁爱国	225,000.00						225,000.00
朱华德	225,000.00						225,000.00
巫恩海	200,000.00						200,000.00
富莹	200,000.00						200,000.00
夏明喜	200,000.00						200,000.00
邢长海	200,000.00						200,000.00
姚卫东	150,000.00						150,000.00
王疆阳	150,000.00						150,000.00

项目	2020年12月31日	本期变动增减(+、-)					2021年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
高玉成	200,000.00						200,000.00
解祥生	200,000.00						200,000.00
范谦	200,000.00						200,000.00
杜澄	200,000.00						200,000.00
施彩霞	150,000.00						150,000.00
陆小军	150,000.00						150,000.00
杨毅	150,000.00						150,000.00
袁国泉	150,000.00						150,000.00
张蓓	100,000.00						100,000.00
周梅	100,000.00						100,000.00
范泽元	100,000.00						100,000.00
翟洪飞	100,000.00						100,000.00
周伟	100,000.00						100,000.00
朱祥	100,000.00						100,000.00
李镇	100,000.00						100,000.00
朱苇苇	75,000.00						75,000.00
李君	75,000.00						75,000.00
蒙海宁	50,000.00						50,000.00
许萍	1,000.00						1,000.00
张利娟	1,000.00						1,000.00
合计	57,000,000.00						57,000,000.00

(三十三) 资本公积

2021年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	68,222,657.05	-	-	68,222,657.05
合计	68,222,657.05	-	-	68,222,657.05

2020年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	68,222,657.05	-	-	68,222,657.05
合计	68,222,657.05	-	-	68,222,657.05

(三十四) 盈余公积

2021年度

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
法定盈余公积	11,017,747.84	2,858,518.79		13,876,266.63
合计	11,017,747.84	2,858,518.79		13,876,266.63

注：其他变动系会计政策变更增加。

2020 年度

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,846,399.37	2,171,348.47	-	11,017,747.84
合 计	8,846,399.37	2,171,348.47	-	11,017,747.84

(三十五) 未分配利润

项 目	2021 年度	2020 年度
调整前上期末未分配利润	279,484,443.73	231,672,169.08
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	-	2,571,970.28
调整后期初未分配利润	279,484,443.73	234,244,139.36
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	43,144,458.84	64,511,652.84
减: 提取法定盈余公积	2,858,518.79	2,171,348.47
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	8,550,000.00	17,100,000.00
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	311,220,383.78	279,484,443.73

(三十六) 营业收入和营业成本

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	284,743,307.68	170,750,300.70	320,417,242.21	186,968,101.34
其他业务	1,232,395.92	783,955.60	1,294,573.12	678,832.39
合 计	285,975,703.60	171,534,256.30	321,711,815.33	187,646,933.73

1、收入分解信息

(1) 按业务类型分类:

项目:	2021 年度	2020 年度
检验检测服务	135,464,173.17	134,867,088.80
工程咨询和技术服务	60,157,431.66	48,319,507.81
绿色建材销售	87,761,495.45	135,821,685.34
其他业务	1,360,207.40	1,408,960.26
主营业务收入合计	284,743,307.68	320,417,242.21
检验检测服务	43,881,950.15	44,653,421.20
工程咨询和技术服务	39,281,246.16	28,972,722.09

绿色建材销售	86,525,139.59	112,222,245.14
其他业务	1,061,964.80	1,119,712.91
主营业务成本合计	170,750,300.70	186,968,101.34

(三十七) 税金及附加

项目	2021 年度	2020 年度
车船使用税	2,070.00	1,735.00
城建税	883,963.70	1,266,902.49
教育费附加	631,356.85	904,471.69
印花税	42,044.70	43,752.00
房产税	1,133,872.20	1,022,687.07
土地使用税	347,678.08	349,335.04
合计	3,040,985.53	3,588,883.29

(三十八) 销售费用

项目	2021 年度	2020 年度
工资薪酬	5,155,415.58	4,724,209.33
业务招待费	3,940,606.81	2,932,363.55
汽车使用费用	162,837.61	150,162.64
投标费用	224,237.91	208,295.64
办公费	237,224.73	55,070.74
折旧费用	36,234.85	11,749.67
业务宣传费	66,712.88	65,179.15
交通差旅费	22,144.93	25,879.07
其他费用	17,275.00	20,388.74
合计	9,862,690.30	8,193,298.53

(三十九) 管理费用

项目	2021 年度	2020 年度
工资薪酬	14,672,764.55	14,056,108.19
折旧费用	3,960,860.93	3,617,428.89
中介机构服务费	1,846,147.70	2,216,187.74
使用权资产累计折旧	576,946.65	-
房租、物业及水电费	354,886.02	846,693.65
办公费用	875,999.38	1,174,107.53

项目	2021 年度	2020 年度
汽车使用费	563,923.52	509,994.26
业务招待费	202,447.00	286,320.30
无形资产摊销	499,617.54	453,586.76
长期待摊费用摊销	413,176.43	1,290,490.99
差旅交通费	457,607.95	394,057.27
劳保费	260,469.65	263,137.96
通讯费	210,589.47	157,159.65
咨询服务费	173,670.78	264,625.71
其他费用	1,104,157.69	1,137,384.68
合计	26,173,265.26	26,667,283.58

(四十) 研发费用

项目	2021 年度	2020 年度
工资薪酬	15,350,202.59	12,512,501.56
研发领料	560,447.16	1,246,422.44
折旧费用	822,512.55	964,220.88
长期待摊费用摊销	312,591.48	312,591.48
无形资产摊销	1,169.44	12,500.04
其他费用	761,188.01	648,061.41
合计	17,808,111.23	15,696,297.81

(四十一) 财务费用

项目	2021 年度	2020 年度
利息支出	778,637.13	708,804.71
减：利息收入	1,346,948.61	2,026,664.91
手续费	82,849.88	82,398.61
其他	-25,203.25	-16,286.43
合计	-510,664.85	-1,251,748.02

(四十二) 其他收益

项目	2021 年度	2020 年度
未达起征点，税额减免	4,088.29	13,726.12
个税手续费返还	20,926.18	14,180.18
政府补助	4,977,688.56	1,519,687.38

进项税加计扣除	288,335.98	231,354.44
合计	5,291,039.01	1,778,948.12

计入报告各期非经常性损益的政府补助明细如下：

补助项目	2021 年度	与资产相关/ 与收益相关
2021 年省级绿色建筑发展专项资金	750,000.00	与收益相关
2019 年度镇江市建筑节能与绿色建筑专项引导资金	550,000.00	与收益相关
钛白粉行业副产钛石膏资源化利用关键技术及应用研究	500,000.00	与收益相关
2019 年度镇江市建筑节能与绿色建筑专项引导资金	380,000.00	与收益相关
2020 年度第一批江苏省高新技术企业培育资金（认定培育奖励）	300,000.00	与收益相关
镇江市住房和城乡建设局关于下达 2020 年度镇江市建筑节能与绿色建筑专项引导资金分配方案（第一批）	270,000.00	与收益相关
2021 年度镇江市科技创新资金（重点研发计划-社会发展）项目经费	240,000.00	与收益相关
镇江市住房和城乡建设局关于下达 2019 年度镇江市建筑节能与绿色建筑专项引导资金	190,000.00	与收益相关
2020 年市建筑产业专项-绿色建筑发展引导资金	190,000.00	与收益相关
2019 年度镇江市建筑节能与绿色建筑科技支撑项目（镇江市《预制混凝土夹心保温外墙板应用技术导则》）	190,000.00	与收益相关
2020 年度知识产权战略推进计划项目经费	160,000.00	与收益相关
2020 年度第二批市级工业和信息化专项资金绿色新型墙体材料研发中心升级改造	160,000.00	与收益相关
建筑节能与绿色建筑专项引导资金补贴（机喷轻质保温抹灰石膏的研发及机械化施工技术研究）	150,000.00	与收益相关
2020 年度镇江市建筑节能和绿色建筑专项引导资金（第一批）	130,000.00	与收益相关
镇江新区生态治理应急检测补助	125,000.00	与资产相关
镇江新区 2019 年度高新技术企业培育资助	120,000.00	与收益相关
重点研发计划-社会发展项目经费	100,000.00	与收益相关
基于 CO2 封存的新型水泥基材料养护技术研究与应用	100,000.00	与收益相关
稳岗补贴	80,488.56	与收益相关
2021 年度“金山英才”高层次领军人才培养计划	80,000.00	与收益相关
2020 年度镇江市科技创新券兑现资金	80,000.00	与收益相关
2019 年度区级科技奖励经费	50,000.00	与收益相关
应纳税增长奖	30,000.00	与收益相关
“金山英才”高层次领军人才培养计划科研项目资助金	20,000.00	与收益相关
2020 年度润州区专利资助资金	15,000.00	与收益相关
2021 年第二批镇江新区职业技能提升行动专项资金	14,500.00	与收益相关
企业完成双重预防机制建设的奖励（第五批）	2,000.00	与收益相关
镇江市安全节能培训补贴	700.00	与收益相关
合计	4,977,688.56	

续：

补助项目	2020 年度	与资产相关/ 与收益相关
“江苏省博士后科研资助计划”资助项目	80,000.00	与收益相关
2019 年度润州区专利资助资金	39,000.00	与收益相关
2019 年度省高新技术企业培育资金	50,000.00	与收益相关
高新技术企业培育资金	150,000.00	与收益相关
关于颁发“润州区城市经济发展贡献奖”和“润州区城市经济发展促进奖”	150,000.00	与收益相关
句容市建筑节能与绿色建筑专项	100,000.00	与收益相关
润州区 2019 年度第二批创新券兑现资金	100,000.00	与收益相关
润州区城市经济发展贡献奖”和“润州区城市经济发展促进奖”	180,000.00	与收益相关
2020 年度“省博士后科研资助计划”配套资助	160,000.00	与收益相关
失业保险支持企业稳定就业岗位	98,845.38	与收益相关
2020 年度镇江市科技创新资金项目经费（低品位铁尾矿协同互补制备绿色建材关键技术研究与应用）	110,000.00	与收益相关
镇江新区生态治理应急检测补助	300,000.00	与资产相关
镇江新区企业复工用工保障	300.00	与收益相关
支持受疫情影响企业健康发展的政策措施	1,500.00	与收益相关
小规模纳税人地方税收贡献财政补助	42.00	与收益相关
合计	1,519,687.38	

（四十三）投资收益

项目	2021 年度	2020 年度
权益法核算的长期股权投资收益	1,253,656.10	-615,684.42
处置债权投资取得的投资收益	-488,457.17	-497,415.09
合计	765,198.93	-1,113,099.51

（四十四）信用减值损失

项 目	2021 年度	2020 年度
应收账款坏账损失	-12,311,644.12	-6,178,422.26
其他应收款坏账损失	57,241.90	-449,237.02
应收票据坏账损失	-510,288.24	556,431.21
长期应收款（租赁长期应收款除外）信用减值损失	-28,216.40	-28,216.40
合 计	-12,792,906.86	-6,099,444.47

（四十五）资产减值损失

项目	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失	-835,902.07	-54,248.35
合同资产减值损失	-153,846.91	-130,447.60
固定资产减值损失	-470,966.09	
合计	-1,460,715.07	-184,695.95

(四十六) 资产处置收益

项目	2021 年度	2020 年度
非流动资产处置利得或损失合计		24,621.19
其中：固定资产处置利得或损失		24,621.19
合计		24,621.19

(四十七) 营业外收入

项目	2021 年度发	2020 年度	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废收益	30,923.30	61,621.86	30,923.30
其他	11,324.18	12.06	11,324.18
合计	42,247.48	61,633.92	42,247.48

(四十八) 营业外支出

项目	2021 年度	2020 年度	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	66,062.37	22,368.74	66,062.37
捐赠支出	50,800.00	3,000.00	50,800.00
罚款及滞纳金	352.89	5,335.21	352.89
合计	117,215.26	30,703.95	117,215.26

(四十九) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	10,756,376.58	11,738,712.42
递延所得税费用	-4,356,886.22	-533,858.84
合计	6,399,490.36	11,204,853.58

2、会计利润与所得税费用调整过程：

项目	2021 年度	2020 年度
利润总额	49,794,708.06	75,608,125.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,448,677.02	18,902,031.44
子公司适用不同税率的影响	2,807,718.66	-1,385,380.78
调整以前期间所得税的影响	-	-
减：非应税收入的影响	-	-
减：加计扣除费用的影响	2,296,218.09	1,706,532.64
加：不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-61,661.01	27,193.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,698,098.97	-6,120,723.02

项目	2021 年度	2020 年度
响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,199,072.75	1,488,264.66
所得税费用	6,399,490.36	11,204,853.58

(五十) 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	2021 年度	2020 年度
收到的利息收入	1,346,948.61	2,026,664.91
收到的补贴收入	4,873,455.26	1,255,189.08
收到的保证金	1,700,760.45	536,400.00
收回的职工备用金		2,620.00
其他	11,324.18	0.06
合计	7,932,488.50	3,820,874.05

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度
付现费用	10,557,367.90	10,255,347.89
职工备用金及保证金	901,501.07	1,985,988.90
支付的其他款项	51,152.89	197,122.49
合计	11,510,021.86	12,438,459.28

3、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度
租赁费用	896,475.44	
合计	896,475.44	

(五十一) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	2021 年度	2020 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	43,395,217.70	64,403,272.18
加：资产减值损失	1,460,715.07	184,695.95
信用减值损失	12,792,906.86	6,099,444.47
固定资产折旧、使用权资产折旧、投资性房地产折旧、 油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,218,445.15	16,613,806.69
无形资产摊销	1,131,313.57	1,059,458.07
长期待摊费用摊销	754,203.52	1,603,082.47

项目	2021 年度	2020 年度
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）	-	-24,621.19
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	35,139.07	-39,253.12
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	778,637.13	708,804.71
投资损失（收益以“-”号填列）	-765,198.93	1,113,099.51
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,258,645.23	162,575.55
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-98,240.99	-696,434.39
存货的减少（增加以“-”号填列）	-642,928.04	26,660,201.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-27,513,170.94	-76,302,123.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-12,907,745.71	-12,729,610.51
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	29,380,648.23	28,816,399.14
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的 2021 年 12 月 31 日	115,346,478.72	100,097,842.18
减：现金的 2020 年 12 月 31 日	100,097,842.18	93,691,111.03
加：现金等价物的 2021 年 12 月 31 日	-	-
减：现金等价物的 2020 年 12 月 31 日	-	-
现金及现金等价物净增加额	15,248,636.54	6,406,731.15

2、现金和现金等价物的构成

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一、现金	115,346,478.72	100,097,842.18
其中：库存现金	-	5,080.81
可随时用于支付的银行存款	115,346,478.72	100,092,761.37
可随时用于支付的其他货币资金		
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	115,346,478.72	100,097,842.18
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		

(五十二) 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	260,914.51	保函保证金
固定资产	37,691,282.90	借款抵押
应收账款	600,000.00	保理抵押
合计	38,552,197.41	---

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至2020年度期末被购买方的收入	购买日至2020年度期末被购买方的净利润
镇江新区环境监测站有限公司	2020年1月9日	11,849,540.00	91%	非同一控制下企业合并	2020年1月9日	取得控制权	9,118,899.82	1,171,811.59

2、合并成本及商誉

合并成本	镇江新区环境监测站有限公司
— 现金	11,849,540.00
合并成本合计	11,849,540.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	10,211,889.43
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	1,637,650.57

注：本次股权转让价格参考江苏恒正资产评估有限公司出具的《江苏镇江建筑科学研究院集团股份有限公司拟收购北京百灵天地环保科技股份有限公司持有的镇江新区环境监测站有限公司 91%股权所涉及的股东部分权益价值资产评估报告》，双方协商确定最终转让价格为 11,849,540.00 元。

3、被购买方于购买日可辨认资产和负债情况

项目	镇江新区环境监测站有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	3,115,594.95	3,115,594.95
应收款项	4,043,993.80	4,043,993.80
预付账款	10,326.34	10,326.34
固定资产	6,084,691.69	2,997,722.36
长期待摊费用	953,250.05	332,869.51
递延所得税资产	38,406.97	38,406.97
负债：		

项目	镇江新区环境监测站有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
应付款项	864,099.77	864,099.77
合同负债	26,512.00	26,512.00
应付职工薪酬	775,830.87	775,830.87
应交税费	6,127.17	6,127.17
递延收益	425,000.00	425,000.00
递延所得税负债	926,837.47	-
净资产	11,221,856.52	8,441,344.12
减：少数股东权益	1,009,967.09	759,720.97
取得的净资产	10,211,889.43	7,681,623.15

（二）同一控制下企业合并

公司报告期内未发生同一控制下的企业合并。

（三）反向购买

公司报告期内未发生反向收购事项。

（四）处置子公司

公司报告期内未发生处置子公司事项。

（五）其他原因导致合并范围变动的情况

无。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
镇江建科建设科技有限公司	镇江	镇江	制造业		100.00	100.00	设立
镇江市建设工程质量检测中心有限公司	镇江	镇江	技术服务	100.00		100.00	设立
镇江建科工程管理有限公司	镇江	镇江	技术服务	100.00		100.00	设立
镇江建科结构新技术有限公司	镇江	镇江	技术服务	100.00		100.00	设立
镇江建科投资有限公司	镇江	镇江	服务业	100.00		100.00	设立
镇江众人物业管理有限公司	镇江	镇江	服务业	100.00		100.00	设立
镇江立人培训有限公司	镇江	镇江	服务业	51.00	49.00	100.00	设立
镇江绿建工程咨询有限公司	镇江	镇江	技术服务	51.00	49.00	100.00	设立
南京建科工程技术有限公司	南京	南京	服务业	100.00		100.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
镇江新区环境监测站有限公司	镇江	镇江	技术服务	91.00		91.00	非同一控制下合并

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
镇江新区环境监测站有限公司	9.00%	9.00%	250,758.86		1,152,345.29	

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2021年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
镇江新区环境监测站有限公司	13,010,164.54	2,594,859.82	15,605,024.36	2,570,173.53	276,327.83	2,846,501.36

续:

子公司名称	2020年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
镇江新区环境监测站有限公司	10,135,505.75	2,196,600.07	12,332,105.82	2,568,777.85	150,172.26	2,718,950.11

续:

子公司名称	2021年度发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
镇江新区环境监测站有限公司	11,934,496.77	3,145,367.29	3,145,367.29	3,114,772.01

续:

子公司名称	2020年度发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
镇江新区环境监测站有限公司	9,118,899.82	1,171,811.59	1,171,811.59	3,894,730.98

4、使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无此事项。

5、向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无此事项。

(二) 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(%)		表决权比例(%)	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接		
江苏城科建设发展有限公司	镇江	镇江	房屋建筑工程设计施工；市政道路工程的施工（凭资质证书经营）；道路普通货运、货物专用运输（罐式）（危险品除外）；商品混凝土的研发和生产；水泥制品的研发和生产；建材科技的咨询、转让和技术服务；沥青及路基材料的销售；普通货物的装卸服务（危险品除外）。（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）	30.00		30.00	权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

项目	2021年12月31日 / 2021年度发生额	2020年12月31日 / 2020年度发生额
流动资产	240,075,663.34	270,564,541.34
现金和现金等价物	13,553,125.73	2,933,965.14
非流动资产	50,130,190.46	61,178,269.06
资产合计	290,205,853.80	331,742,810.40
流动负债	150,063,566.82	275,392,928.30
非流动负债	79,700,000.00	-
负债合计	229,763,566.82	275,392,928.30
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	60,442,286.98	56,349,882.10
按持股比例计算的净资产份额	18,132,686.09	16,904,964.63
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润	-18,512.82	-44,447.45
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	18,114,173.28	16,860,517.18
营业收入	123,213,908.72	129,970,550.73
净利润	4,092,404.88	-2,839,839.94
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	4,092,404.88	-2,839,839.94
本年度收到的来自联营企业的股利		

3、合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制

无此事项。

4、合营企业或联营企业发生的超额亏损

无此事项。

(三) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无此事项。

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。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司的应收账款风险点分布多个合作方和多个客户，截至2021年12月31日，本公司应收账款19.96%源于前五大客户，本公司不存在重大的信用集中风险，报告期内本公司无重大逾期应收款项。

(二) 流动性风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

(三) 市场风险

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

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

因本公司借款系固定利率，故无基准利率变动风险。

2、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

九、关联方及关联交易

(一) 控股股东、实际控制人及一致行动人

股东名称	本企业的持股比例(%)	与本公司的关系
伊立	29.82	控股股东、实际控制人，持有发行人 29.82%股份
周东林	12.28	持有发行人 12.28%股份、伊立之一致行动人
王加民	6.14	持有发行人 6.14%股份、伊立之一致行动人
傅国才	5.53	持有发行人 5.52%股份、伊立之一致行动人
顾金福	4.73	持有发行人 4.73%股份、伊立之一致行动人
沈永强	3.77	持有发行人 3.77%股份、伊立之一致行动人

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七在其他主体中权益之 1 在子公司中权益。

(三) 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七在其他主体中权益之 3 在合营安排或联营企业中权益。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
王强	发行人的董事	
孙华平	发行人的独立董事	
刘志耕	发行人的独立董事	
董军	发行人的独立董事	
张伟	发行人的监事	
周梅	发行人的监事	
张蓓	发行人的董事会秘书、财务总监	
陆小军	发行人的副总经理	
镇江城市建设产业集团有限公司	直接持有发行人 21.9298%的股份	
江苏城科建设发展有限公司	发行人持股 30%	
镇江市和润建设有限公司	城科建设持有 100%股权，已于 2021 年 12 月 30 日注销	
镇江市和城物流有限公司	城科建设曾经的全资子公司，已于 2020 年 12 月 7 日注销	
镇江市规划勘测设计集团有限公司	持股 5%以上股份的股东镇江城建持有 100%股权	
镇江市绿色建筑与建筑产业化协会	陆小军任理事长	
镇江市建设工程质量检测协会	发行人实际控制人伊立担任法定代表人	

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
镇江百姓汇商贸有限公司	持股 5%以上股份的股东镇江城建持有 49%股权	
镇江市建设监理协会	发行人董事顾金福担任法定代表人	
镇江市金融产业发展有限公司	发行人监事张伟担任董事长、持股 5%以上股份的股东镇江城建持有 89.66%股权	
江苏西津辅宜商业保理有限公司	发行人监事张伟担任董事长、镇江市金融产业发展有限公司持有 100%股权	
江苏太白集团有限公司	发行人实际控制人伊立之姐夫邱健亭担任董事	
江苏镇钦化工有限公司	发行人实际控制人伊立之姐夫邱健亭担任董事	
镇江市迪博新材料科技有限公司	发行人实际控制人伊立之姐夫邱健亭担任董事、总经理	
江苏索普（集团）有限公司	持股 5%以上股份的股东镇江城建持有 100%股权	
江苏索普化工建设工程有限公司	江苏索普（集团）有限公司持有 100%股权	
江苏索普化工股份有限公司	江苏索普（集团）有限公司持有 74.24%股份	
镇江市公共住房投资建设有限公司	持股 5%以上股份的股东镇江城建持有 100%股权	
镇江市自来水有限责任公司	持股 5%以上股份的股东镇江城建持有 100%股权	
镇江景华房地产开发有限公司	镇江市自来水有限责任公司持有 65%股权	
江苏朱方建设集团有限公司	持股 5%以上股份的股东镇江城建持有 100%股权	
江苏朱方置业有限公司	江苏朱方建设集团有限公司持有 100%股权	
镇江崇实房地产有限公司	江苏朱方建设集团有限公司持有 100%股权	
镇江华龙新型建材有限公司	持股 5%以上股份的股东镇江城建持有 100%股权	
镇江市水业总公司	持股 5%以上股份的股东镇江城建持有 100%股权	
镇江市海润环保科技有限公司	镇江市水业总公司持有 100%股权	
镇江市海润水处理有限公司	镇江市水业总公司持有 100%股权	
光大海绵城市发展（镇江）有限公司	镇江市水业总公司持有 30%股权	
镇江房地产物业管理有限责任公司	江苏九华物业发展集团有限公司持有 100%股权	
镇江市西津渡文化旅游有限责任公司	持股 5%以上股份的股东镇江城建持有 88.80%股权	
江苏西津星火文化发展有限公司	镇江市西津渡文化旅游有限责任公司持有 51%股权	
镇江长山环境有限公司	持股 5%以上股份的股东镇江城建持有 65.74%股权	
镇江市静脉产业发展有限公司	镇江长山环境有限公司持有 100%股权	
镇江韦岗温泉有限公司	镇江长山环境有限公司持有 100%股权	
江苏泓润生物质能科技有限公司	镇江城建的控股孙公司镇江市水业总公司曾经持有 100%股权，2020 年 4 月 2 日已对外转让	
江苏镇江建筑科学研究院集团有限公司工会委员会	公司员工成立的社团法人	

（五）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2021 年度发生额	2020 年度发生额
镇江城市建设产业集团有限公司及其控制企业	接受劳务及商品	2,714,938.11	3,036,573.63

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2021 年度发生额	2020 年度发生额
镇江城市建设产业集团有限公司及其控制企业	提供劳务及销售商品	20,791,746.63	14,268,202.02
光大海绵城市发展（镇江）有限公司	提供劳务	1,512,361.03	1,075,459.06
江苏太白集团有限公司	提供劳务	-	80,188.68
江苏泓润生物质能科技有限公司	提供劳务	561,120.47	69,283.02
江苏镇钛化工有限公司	提供劳务	211,886.79	528,814.19
镇江市建设监理协会	提供劳务	43,564.36	42,079.21
镇江百姓汇商贸有限公司	提供劳务	30,461.32	104,433.96
江苏镇江建筑科学研究院集团有限公司工会委员会	提供劳务	-	19,184.46

2、关联租赁情况

承租方名称	租赁资产种类	2021 年度确认的租赁收入	2020 年度确认的租赁收入
江苏城科建设发展有限公司	土地使用权	917,431.20	952,381.00

3、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
无				

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保主债务起始日	担保主债务到期日	担保是否已经履行完毕
陆小军、富莹	5,000,000.00	2019 年 9 月 18 日	2020 年 9 月 11 日	是
陆小军、富莹	5,000,000.00	2021 年 7 月 30 日	2022 年 7 月 29 日	否

4、关键管理人员报酬

项目	2021 年度发生额	2020 年度发生额
关键管理人员报酬	3,921,159.29	3,786,460.53

5、其他关联交易

关联方	款项性质	2021 年度发生额	2020 年度发生额
江苏城科建设发展有限公司	借用人员薪酬暂付款	647,703.86	567,413.44
镇江市建设监理协会	协会费用	7,400.00	20,700.00
镇江市建设工程质量检测协会	协会费用	31,000.00	15,000.00

关联方	款项性质	2021 年度发生额	2020 年度发生额
镇江市绿色建筑与建筑产业化协会	协会费用	5,000.00	

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	镇江城市建设产业集团有限公司及其控制企业	7,676,150.47	431,628.22	6,433,644.26	382,608.34
应收账款	光大海绵城市发展（镇江）有限公司	1,576,722.68	78,836.13	1,077,061.59	61,057.89
应收账款	江苏镇钛化工有限公司	232,719.99	22,992.00	531,819.99	34,889.85
应收账款	江苏泓润生物质能科技有限公司	131,457.59	6,572.88	73,440.00	3,672.00
其他应收款	镇江城市建设产业集团有限公司及其控制企业	-	-	1,331,560.45	66,578.02

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
		账面余额	账面余额
应付账款	镇江城市建设产业集团有限公司及其控制企业	4,634,475.29	11,222,116.37
其他应付款	镇江城市建设产业集团有限公司及其控制企业	360.00	-
合同负债	镇江城市建设产业集团有限公司及其控制企业	30,052.81	1,028,622.06

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 应收款项融资				
其中：银行承兑汇票				
持续以公允价值计量的资产总额				

(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

项目	2021 年 12 月 31 日	估值技术	输入值
应收款项融资-银行承兑汇票	-	现金流量折现法	折现率

(三) 本报告期内，持续的公允价值计量项目未发生各层级之间的转换。

(四) 本报告期内, 本集团采用的估值技术未发生变更。

(五) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

十一、承诺及或有事项

(一) 重要的承诺事项

截止资产负债表日, 公司无需披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止资产负债表日, 公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截止报告日, 公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截止资产负债表日, 公司无需要披露的重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,285,379.68	100.00	907,526.58	27.62	2,377,853.10
其中: 合并范围内组合	250,000.00	7.61	-	-	250,000.00
账龄组合	3,035,379.68	92.39	907,526.58	29.90	2,127,853.10
合计	3,285,379.68	100.00	907,526.58	27.62	2,377,853.10
续:					
类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	5,244,027.34	100.00	844,532.21	16.10	4,399,495.13
其中: 合并范围内组合	-	-	-	-	-

账龄组合	5,244,027.34	100.00	844,532.21	16.10	4,399,495.13
合计	5,244,027.34	100.00	844,532.21	16.10	4,399,495.13

2、按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 合并范围内组合

账龄	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	250,000.00	-	-
1-2年			
2-3年			
3-4年			
4-5年			
5年以上			
合计	250,000.00	-	-

(2) 账龄组合

账龄	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,242,086.76	62,104.34	5.00
1-2年	724,608.68	72,460.87	10.00
2-3年	422,461.24	126,738.37	30.00
3-4年	171,200.00	171,200.00	100.00
4-5年	135,500.00	135,500.00	100.00
5年以上	339,523.00	339,523.00	100.00
合计	3,035,379.68	907,526.58	29.90

续:

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,240,624.50	162,031.23	5.00
1-2年	1,255,179.84	125,517.98	10.00
2-3年	273,200.00	81,960.00	30.00
3-4年	135,500.00	135,500.00	100.00
4-5年	49,294.00	49,294.00	100.00
5年以上	290,229.00	290,229.00	100.00
合计	5,244,027.34	844,532.21	16.10

3、按账龄披露应收账款

账龄	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	1,492,086.76	3,240,624.50
1-2年	724,608.68	1,255,179.84
2-3年	422,461.24	273,200.00
3-4年	171,200.00	135,500.00

账龄	2021年12月31日	2020年12月31日
4—5年	135,500.00	49,294.00
5年以上	339,523.00	290,229.00
合计	3,285,379.68	5,244,027.34

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2020年12月31日	本期变动情况				2021年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	844,532.21	62,994.37	-	-	-	907,526.58
其中：合并范围内组合	-	-	-	-	-	-
账龄组合	844,532.21	62,994.37	-	-	-	907,526.58
合计	844,532.21	62,994.37	-	-	-	907,526.58

续：

类别	2019年12月31日	本期变动情况				2020年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	559,462.12	285,070.09	-	-	-	844,532.21
其中：合并范围内组合	-	-	-	-	-	-
账龄组合	559,462.12	285,070.09	-	-	-	844,532.21
合计	559,462.12	285,070.09	-	-	-	844,532.21

5、本期无实际核销的应收账款

6、按欠款方归集的2021年12月31日前五名应收账款

单位名称	2021年12月31日	占应收账款2021年12月31日的比例(%)	已计提坏账准备
江苏中南建设集团股份有限公司	1,812,002.41	55.15	289,708.37
镇江市住房和城乡建设局	141,000.00	4.29	7,050.00
镇江市安特汽车有限公司	118,000.00	3.59	118,000.00
镇江万筑置业有限公司	114,200.00	3.48	5,710.00
丹徒新区建设发展公司	110,000.00	3.35	5,500.00
合计	2,295,202.41	69.86	425,968.37

(二) 其他应收款

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
应收利息		
应收股利		

其他应收款项	30,891,271.15	30,884,621.15
合计	30,891,271.15	30,884,621.15

1、其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021年12月31日	2020年12月31日
保证金及押金	245,000.00	238,000.00
关联方往来	30,848,521.15	30,848,521.15
合计	31,093,521.15	31,086,521.15

(2) 其他应收款分类披露

类别	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	31,093,521.15	100.00	202,250.00	0.65	30,891,271.15
其中：合并范围内组合	30,848,521.15	99.21	-	-	30,848,521.15
其他应收款项	245,000.00	0.79	202,250.00	82.55	42,750.00
合计	31,093,521.15	100.00	202,250.00	0.65	30,891,271.15

续：

类别	2020年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	31,086,521.15	100.00	201,900.00	0.65	30,884,621.15
其中：合并范围内组合	30,848,521.15	99.23	-	-	30,848,521.15
其他应收款项	238,000.00	0.77	201,900.00	84.83	36,100.00
合计	31,086,521.15	100.00	201,900.00	0.65	30,884,621.15

(3) 按组合计提预期信用损失的其他应收款

1) 合并范围内组合

账龄	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	346,237.48	-	-
1—2年	-	-	-
2—3年	3,000,000.00	-	-
3—4年	17,434,471.96	-	-
4—5年	7,569,232.91	-	-
5年以上	2,498,578.80	-	-

账龄	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合计	30,848,521.15	-	-

续:

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	-	-	-
1-2年	3,000,000.00	-	-
2-3年	17,434,471.96	-	-
3-4年	7,914,049.19	-	-
4-5年	2,500,000.00	-	-
5年以上	-	-	-
合计	30,848,521.15	-	-

2) 账龄组合

逾期天数	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	45,000.00	2,250.00	5.00
1-2年	-	-	-
2-3年	-	-	-
3-4年	-	-	-
4-5年	200,000.00	200,000.00	100.00
5年以上	-	-	-
合计	245,000.00	202,250.00	82.55

续:

逾期天数	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	38,000.00	1,900.00	5.00
1-2年	-	-	-
2-3年	-	-	-
3-4年	200,000.00	200,000.00	100.00
4-5年	-	-	-
5年以上	-	-	-
合计	238,000.00	201,900.00	84.83

(4) 按账龄披露其他应收款

账龄	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	391,237.48	38,000.00
1-2年	-	3,000,000.00
2-3年	3,000,000.00	17,434,471.96
3-4年	17,434,471.96	8,114,049.19

4—5年	7,769,232.91	2,500,000.00
5年以上	2,498,578.80	-
合计	31,093,521.15	31,086,521.15

(5) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2020年12月31日	201,900.00	-	-	201,900.00
本期计提	350.00	-	-	350.00
本期收回或转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
本期其他变动	-	-	-	-
2021年12月31日	202,250.00	-	-	202,250.00

续:

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)	
2019年12月31日	60,250.00	-	-	60,250.00
本期计提	141,650.00	-	-	141,650.00
本期收回或转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
本期其他变动	-	-	-	-
2020年12月31日	201,900.00	-	-	201,900.00

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2020年12月31日	本期变动情况				2021年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	201,900.00	350.00	-	-	-	202,250.00
其中:合并范围内组合	-	-	-	-	-	-
账龄组合	201,900.00	350.00	-	-	-	202,250.00
合计	201,900.00	350.00	-	-	-	202,250.00

续:

类别	2019年12月31日	本期变动情况				2020年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	60,250.00	141,650.00	-	-	-	201,900.00

其中：合并范围内组合	-	-	-	-	-	-
账龄组合	60,250.00	141,650.00	-	-	-	201,900.00
合计	60,250.00	141,650.00	-	-	-	201,900.00

(7) 本期无实际核销的其他应收款

(8) 按欠款方归集的 2021 年 12 月 31 日前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 2021 年 12 月 31 日的比例 (%)	坏账准备 2021 年 12 月 31 日
镇江建科建设科技有限公司	合并内关联公司往来	21,348,521.15	1 年以内：344,816.28； 2-3 年：2,000,000.00； 3-4 年：11,934,471.96； 4-5 年：7,069,232.91	68.66	-
镇江建科投资有限公司	合并内关联公司往来	3,500,000.00	3-4 年：3,000,000.00； 4-5 年：500,000.00	11.26	-
镇江建科工程管理有限公司	合并内关联公司往来	3,500,000.00	2-3 年：1,000,000.00； 3-4 年：2,500,000.00	11.26	-
镇江市建设工程质量检测中心有限公司	合并内关联公司往来	2,500,000.00	5 年以上	8.04	-
南京仙林智谷建设发展有限公司	保证金	200,000.00	4-5 年	0.64	200,000.00
合计		31,048,521.15		99.86	200,000.00

(三) 长期股权投资

项目	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	98,591,506.09	-	98,591,506.09	74,151,006.29	-	74,151,006.29
对联营企业投资	18,114,173.28	-	18,114,173.28	16,860,517.18	-	16,860,517.18
合计	116,705,679.37	-	116,705,679.37	91,011,523.47	-	91,011,523.47

1、对子公司投资

2021年:

被投资单位	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日	本期计提减值准备	减值准备2021年12月31日
镇江市建设工程质量检测中心有限公司	21,986,266.93	15,500,000.00	10,500,000.00	26,986,266.93		
镇江建科工程管理有限公司	10,991,362.83	5,900,000.00	4,900,000.00	11,991,362.83		
镇江建科结构新技术有限公司	2,000,000.00	1,000,000.00		3,000,000.00		
镇江建科投资有限公司	23,237,710.00	16,840,499.80		40,078,209.80		
镇江立人培训有限公司	971,260.03			971,260.03		
镇江绿建工程咨询有限公司	1,058,816.78			1,058,816.78		
镇江众人物业管理有限公司	656,049.72			656,049.72		
南京建科工程技术有限公司	1,400,000.00	600,000.00		2,000,000.00		
镇江新区环境监测站有限公司	11,849,540.00			11,849,540.00		
合计	74,151,006.29	39,840,499.80	15,400,000.00	98,591,506.09		

2020年:

被投资单位	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	本期计提减值准备	减值准备2021年12月31日
镇江市建设工程质量检测中心有限公司	21,986,266.93			21,986,266.93		
镇江建科工程管理有限公司	10,991,362.83			10,991,362.83		
镇江建科结构新技术有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
镇江建科投资有限公司	23,237,710.00			23,237,710.00		
镇江立人培训有限公司	971,260.03			971,260.03		
镇江绿建工程咨询有限公司	1,058,816.78			1,058,816.78		
镇江众人物业管理有限公司	656,049.72			656,049.72		
南京建科工程技术有限公司	800,000.00	600,000.00		1,400,000.00		
镇江新区环境监测站有限公司		11,849,540.00		11,849,540.00		
合计	61,701,466.29	12,449,540.00		74,151,006.29		

2、对联营、合营企业投资

2020年:

投资单位	2020年12月31日	本期增减变动						2021年12月31日	减值准备2021年12月31日
		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		
一、联营企业									
江苏城科建设发展有限公司	16,860,517.18			1,253,656.10					18,114,173.28

投资单位	2020年12月31日	本期增减变动						2021年12月31日	减值准备2021年12月31日
		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		
合计	16,860,517.18			1,253,656.10				18,114,173.28	
2021年:									
投资单位	2019年12月31日	本期增减变动						2020年12月31日	减值准备2021年12月31日
		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		
一、联营企业									
江苏城科建设发展有限公司	17,476,201.60			-615,684.42				16,860,517.18	
合计	17,476,201.60			-615,684.42				16,860,517.18	

(四) 营业收入和营业成本

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,398,294.45	3,207,799.40	4,375,531.68	3,020,969.69
其他业务	2,321,100.94	1,677,994.80	2,321,100.93	1,677,994.80
合 计	5,719,395.39	4,885,794.20	6,696,632.61	4,698,964.49

1、收入分解信息

(1) 按业务类型分类:

项目:	2021 年度	2020 年度
工程咨询和技术服务	3,398,294.45	4,375,531.68
主营业务收入合计	3,398,294.45	4,375,531.68
工程咨询和技术服务	3,207,799.40	3,020,969.69
主营业务成本合计	3,207,799.40	3,020,969.69

(五) 投资收益

项目	2021 年度	2020 年度
成本法核算长期股权投资分红收益	32,363,000.00	28,120,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	1,253,656.10	-615,684.42
合计	33,616,656.10	27,504,315.58

十五、补充资料**(一) 非经常性损益****1、当期非经常性损益明细表**

项目	2021 年度	2020 年度
非流动资产处置损益	-35,139.07	63,874.31
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）	4,977,688.56	1,519,687.38
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		

项目	2021 年度	2020 年度
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、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、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他权益工具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		60,000.00
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	-39,828.71	-8,323.15
其他符合非经常性损益定义的损益项目	292,424.27	245,080.56
所得税影响额	898,195.51	245,791.28
少数股东权益影响额	35,606.80	40,446.11
合计	4,261,342.74	1,594,081.71

(二) 净资产收益率及每股收益

2021 年度：

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.96	0.7569	0.7569
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.98	0.6822	0.6822

2020 年度：

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.46	1.1318	1.1318
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.05	1.1038	1.1038

本页无正文。

江苏镇江建筑科学研究院集团股份有限公司



2022年4月15日



会计师事务所 执业证书

名称：中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：刘红卫

主任会计师：

经营场所：北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1701
-704

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000204

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0079号

批准执业日期：2013年12月02日

使用

此证护岁

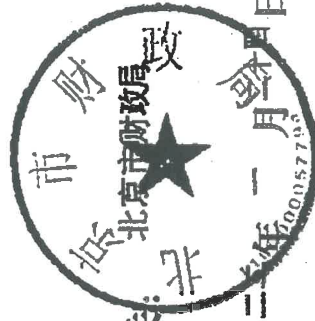
此件仅供

证书序号：0017145

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：北京市财政局

二〇一三年一月廿四日

中华人民共和国财政部制

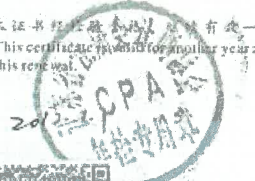


姓名: 魏卫华
 性别: 男
 出生日期: 1980-10-08
 工作单位: 江苏入联会计师事务所有限公司
 身份证号: 320105198010082208
 执业证号: [Blank]
 执业类别: [Blank]

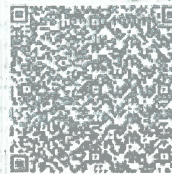


年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经注册后有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 320000100035
 批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
 发证日期: 2022年 08月 21日



魏卫华(320000100035)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

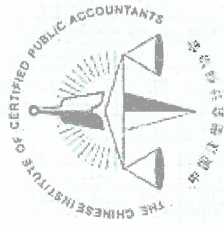
事务所
CPA

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPA

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



姓名: 张翔
 Full name: 张翔
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1987-02-17
 Date of birth: 1987-02-17
 工作单位: (如为会计师事务所(特殊普通合伙) 留空)
 Working unit: (如为会计师事务所(特殊普通合伙) 留空)
 身份证号: 340122198702170011
 Identity card No.: 340122198702170011



记
 注册有效期一年。
 Valid for another year after

张翔(110001620358)
 您已通过2021年年检
 江苏省注册会计师协会

证书编号: 110001620358
 No. of Certificate: 110001620358

授权注册会计师协会: 安徽省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 安徽省注册会计师协会

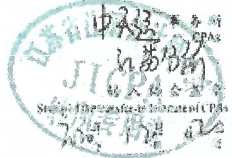
发证日期: 2020-05-18
 Date of Issuance: 2020-05-18

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



同意调入
 Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 Year Month Day

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日
 Year Month Day