

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：	110101362022984006173
报告名称：	审计报告
报告文号：	XYZH/2022SHAA20110
被审（验）单位名称：	上海卓然工程技术股份有限公司
会计师事务所名称：	信永中和会计师事务所（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27日
报备日期：	2022年04月19日
签字人员：	洪祥昀(350200080700)， 吴晓蕊(110004130017)
	
(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。

上海卓然工程技术股份有限公司

2021年

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-110



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2022SHAA20110

上海卓然工程技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海卓然工程技术股份有限公司（以下简称 上海卓然公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了上海卓然公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>1. 收入确认事项</p> <p>由于收入是公司关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入的固有风险，我们将收入确认作为重点关注的审计领域，故我们将收入确认作为关键审计事项。</p>	<p>(1) 我们了解、评估了管理层对各类销售业务自合同审批至收入确认的销售流程中的内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性。</p> <p>(2) 我们通过了解各类销售业务的经营模式特点，抽样检查各类销售业务合同中控制权转移条款，参考同行业类似销售业务收入确认，对各类业务收入确认有关的控制权转移时点进行了分析评估，进而复核了各类销售业务收入确认政策的准确性。</p> <p>(3) 我们采用抽样方式对各类销售业务收入确认相关的支持性文件（包括合同、订单、运输单据、签收单、报关单、发票、验收报告、回款资料等）进行了检查。</p> <p>(4) 我们采用抽样方式按项目分析了毛利率波动原因；对于其中涉及跨年度的项目，我们复核了二期毛利率波动的原因及其合理性。</p> <p>(5) 我们针对各资产负债表日前后确认的收入按销售业务类别分别核对了收入确认相关的支持性文件，以评估收入是否在恰当的期间确认。</p> <p>(6) 结合存货盘点，对已完工项目的发货和验收情况进行检查，是否满足收入确认条件，检查收入确认的完整性，并实施函证程序；对于工程项目，核对其预算成本与实际成本，检查合同与收付款记录，检查确认完工进度的资料，并函证确认完工进度。</p> <p>(7) 我们采用抽样方式分别各类业务选取客户对其各年度交易额、应收账款结余额、预收账款结余额、合同资产等实施了函证程序。</p> <p>(8) 检查财务报表附注中有关收入确认的披露是否符合企业会计准则的要求。</p>
<p>2. 应收账款余额及减值事项</p> <p>截止 2021 年 12 月 31 日，上海卓然公司合并财务报表中应收账款原值 1,694,918,151.14 元、坏账准备 134,964,434.79 元；</p> <p>由于上海卓然公司应收账款 2021 年 12</p>	<p>(1) 我们了解、评估了管理层对应收账款确认、应收账款计提预期信用损失与坏账准备业务流程中的内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性。</p> <p>(2) 我们了解了公司对客户的信用政策；采用抽样方式选取客户检查其信用政策的执行情况；评估其各期末结余的合理性。</p>

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>月 31 日账面价值整体对财务报表的重要性；且上海卓然公司管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断。我们将应收账款余额及减值作为重点关注的审计领域，故我们将应收账款余额及减值作为关键审计事项。</p>	<p>(3) 我们采用抽样方式对应收账款确认相关的支持性文件（包括合同、订单、发货单、签收单、报关单、发票、验收报告、回款资料等）进行了检查。</p> <p>(4) 我们采用抽样方式选取客户对其各期末应收账款结余实施了函证程序。</p> <p>(5) 获取管理层编制的预期信用损失计提表，检查其采集的各项预测信息准确性，复核应收账款的减值确认的合理性。复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目。</p> <p>(6) 对于单独计提减值准备的应收账款，选取样本获取管理层预计未来可收回金额的依据，包括客户信用记录、违约或延迟付款记录及期后实际还款情况等资料，并复核其预计的合理性。</p> <p>(7) 对于按账龄分析法计提坏账准备的应收账款，分析并评价坏账准备计提比例的合理性。</p> <p>(8) 针对期末逾期账龄的应收账款，获取管理层对该类账款的成因分析及对应客户的信用风险评估，复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出评估的依据，以核实信用减值损失计提金额的合理性、充分性。</p> <p>(9) 对应收账款账龄划分的准确性进行测试。</p> <p>(10) 结合期后回款情况的检查，评价管理层预计应收账款可收回性的合理性。</p> <p>(11) 评估管理层对应收账款的减值会计处理及披露是否恰当。</p>
<p>3. 存货减值事项</p>	
<p>截止 2021 年 12 月 31 日，上海卓然公司合并财务报表中存货账面价值为 1,904,985,197.43 元，占资产总额的 28.32%；</p> <p>由于上海卓然公司存货 2021 年 12 月 31 日账面价值整体对财务报表的重要性；且上海卓然公司产品生产周期较长、产品的定制化程度高，管理层在确定存货可变现净值时需要运用重大会计估计和</p>	<p>(1) 了解和评价计提存货跌价准备的关键财务报告内部控制的设计和运行有效性。评价管理层关于存货跌价准备计提方法的合理性。</p> <p>(2) 对存货盘点执行监盘程序，基于审计抽样检查存货的盘点数量，查看存货的状态。</p> <p>(3) 对在客户现场的查看安装调试和使用状态，并对设备数量进行盘点；取得设备清单，检查销售合同、仓库出库单、运输单据及对应合同的回款情况，执行函证程序。</p> <p>(4) 了解存货库龄的划分方法，复核存货的库龄的准确性。</p>

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
判断。我们将存货减值事项作为重点关注的审计领域，故我们将存货减值事项作为关键审计事项。	<p>(5) 对管理层计算的可变现净值所涉及的重要假设进行评价，例如销售价格和至完工时发生的成本、销售费用以及相关税金等。对于有合同约定价格的存货，我们抽取样本检查了合同价格；对于没有约定价格的，或合同取消或变更的存货，我们抽取样本检查了管理层估计其可回收金额时采用的关键假设，并检查了期后销售情况。</p> <p>(6) 分析复核了存货各报告期末期后销售毛利率，了解并检查了异常毛利率原因及相关依据。</p>

四、 其他信息

上海卓然公司管理层（以下简称 管理层）对其他信息负责。其他信息包括上海卓然公司 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估上海卓然公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算上海卓然公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督上海卓然公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(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，就可能导致对上海卓然公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致上海卓然公司不能持续经营。

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

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

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

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

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：




中国注册会计师：





中国 北京

二〇二二年 四月 二十七日



合并资产负债表
2021年12月31日

编制单位：上海中远工程技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021-12-31	2020-12-31
流动资产：			
货币资金	六、1	717,362,092.85	616,868,021.38
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	六、2	57,224,423.10	150,537,838.99
应收账款	六、3	1,559,953,716.35	1,258,500,968.75
应收款项融资	六、4	28,031,250.00	1,714,600.00
预付款项	六、5	498,583,209.16	618,657,666.18
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	4,953,917.08	10,648,074.14
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	1,904,985,197.43	2,449,664,740.23
合同资产	六、8	172,944,267.23	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	120,300,113.81	106,750,793.51
流动资产合计		5,064,338,187.01	5,213,342,703.18
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、10	109,806,943.17	106,987,804.84
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、11	647,255,244.70	725,179,152.05
在建工程	六、12	351,582,310.42	15,919,654.32
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、13	92,614,967.43	
无形资产	六、14	306,364,763.88	280,059,550.44
开发支出			
商誉	六、15	15,846,890.34	15,846,890.34
长期待摊费用	六、16	19,653,999.71	2,029,308.87
递延所得税资产	六、17	24,827,284.65	17,657,655.63
其他非流动资产	六、18	94,410,870.47	654,361.76
非流动资产合计		1,662,363,274.77	1,164,334,378.25
资产总计		6,726,701,461.78	6,377,677,081.43

法定代表人：张锦红

主管会计工作负责 吴玉同

会计机构负责人：郑欢欢



合并资产负债表 (续)

2021年12月31日

编制单位: 上海卓然工程技术股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2021-12-31	2020-12-31
流动负债:			
短期借款	六、19	188,000,000.00	223,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、20	748,225,478.98	844,375,712.60
应付账款	六、21	1,163,485,181.18	1,032,076,657.07
预收款项			
合同负债	六、22	1,887,002,325.48	2,446,250,477.97
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、23	18,328,215.20	23,216,414.98
应交税费	六、24	55,334,714.64	40,101,384.02
其他应付款	六、25	4,536,593.61	4,221,241.26
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	六、26	87,048,130.13	40,000,000.00
其他流动负债	六、27	121,998,251.65	139,567,263.81
流动负债合计		4,273,958,890.87	4,792,809,151.71
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	六、28	370,000,000.00	420,000,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	六、29	77,455,778.55	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、30	12,181,142.94	13,856,585.30
递延所得税负债			
其他非流动负债	六、31		297,062,654.88
非流动负债合计		459,636,921.49	730,919,240.18
负债合计		4,733,595,812.36	5,523,728,391.89
股东权益:			
股本	六、32	202,666,667.00	152,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、33	937,511,811.53	131,465,393.96
减: 库存股			
其他综合收益	六、34	248,986.83	207,308.99
专项储备	六、35	22,505,564.56	17,468,041.72
盈余公积	六、36	41,052,671.80	31,053,095.83
一般风险准备			
未分配利润	六、37	646,969,677.65	347,076,384.71
归属于母公司股东权益合计		1,850,955,379.37	679,270,225.21
少数股东权益	六、38	142,150,270.05	174,678,464.33
股东权益合计		1,993,105,649.42	853,948,689.54
负债和股东权益总计		6,726,701,461.78	6,377,677,081.43

法定代表人:

张锦红



主管会计工作负责

吴玉同



会计机构负责

郑欢欢





母公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：上海卓然工程技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021-12-31	2020-12-31
流动资产：			
货币资金		614,605,607.87	365,966,072.32
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		35,320,673.10	128,599,428.19
应收账款	十五、1	548,805,757.58	886,001,930.62
应收款项融资		27,731,250.00	1,287,500.00
预付款项		410,039,909.44	280,676,715.28
其他应收款	十五、2	190,108,940.09	200,993,190.48
其中：应收利息			
应收股利			
存货		1,560,376,759.22	2,036,950,845.27
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		34,826,503.00	41,970,637.58
流动资产合计		3,421,815,400.30	3,942,446,319.74
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、3	742,401,691.51	657,953,026.75
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		6,593,153.94	7,188,659.17
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,662,674.35	2,495,367.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		179,565.71	266,918.85
递延所得税资产		12,881,492.70	8,545,138.04
其他非流动资产		2,947,176.68	239,224.14
非流动资产合计		769,665,754.89	676,688,334.16
资产总计		4,191,481,155.19	4,619,134,653.90

法定代表人：张锦红

主管会计工作负责

会计机构负责人



母公司资产负债表 (续)

2021年12月31日

编制单位: 上海卓然工程技术股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2021-12-31	2020-12-31
流动负债:			
短期借款			20,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		638,676,892.99	733,987,784.31
应付账款		573,179,593.77	894,151,680.66
预收款项			
合同负债		1,318,297,163.06	1,873,302,219.12
应付职工薪酬		7,302,663.45	10,274,110.00
应交税费		373,784.65	20,297,267.94
其他应付款		33,550,350.39	28,208,179.49
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			
其他流动负债		60,251,286.47	138,710,181.37
流动负债合计		2,631,631,734.78	3,718,931,422.89
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		3,750,000.00	3,750,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			297,062,654.88
非流动负债合计		3,750,000.00	300,812,654.88
负债合计		2,635,381,734.78	4,019,744,077.77
股东权益:			
股本		202,666,667.00	152,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		942,906,035.39	136,859,617.82
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		41,052,671.80	31,053,095.83
未分配利润		369,474,046.22	279,477,862.48
股东权益合计		1,556,099,420.41	599,390,576.13
负债和股东权益总计		4,191,481,155.19	4,619,134,653.90

法定代表人: 张锦红 主管会计工作负责人:

计机构负责人: 郑欢欢





合并利润表

2021年度

编制单位：上海卓然工程技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业总收入	六、39	3,900,886,604.75	2,727,506,812.37
其中：营业收入		3,900,886,604.75	2,727,506,812.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,542,958,052.87	2,450,292,495.48
其中：营业成本	六、39	3,178,939,956.83	2,202,492,317.93
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、40	29,628,732.92	13,595,947.66
销售费用	六、41	27,353,157.54	22,528,182.43
管理费用	六、42	128,333,899.10	69,862,976.98
研发费用	六、43	142,042,398.20	131,564,508.18
财务费用	六、44	36,659,908.28	10,248,562.30
其中：利息费用		34,313,808.49	8,157,293.22
利息收入		6,884,239.34	5,064,472.49
加：其他收益	六、45	39,105,999.97	24,259,375.26
投资收益（损失以“-”号填列）	六、46	8,229,138.33	15,112,085.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,443,114.26	15,060,504.51
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、47	-53,089,528.15	-30,194,575.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、48	-5,390,408.54	-47,001.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、49	-18,085.81	-5,760.32
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		346,765,667.68	286,338,441.10
加：营业外收入	六、50	10,243.02	1,230.00
减：营业外支出	六、51	8,474,991.61	497,822.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		338,300,919.09	285,841,849.00
减：所得税费用	六、52	55,583,448.53	41,705,501.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		282,717,470.56	244,136,347.04
（一）按经营持续性分类		282,717,470.56	244,136,347.04
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		282,717,470.56	244,136,347.04
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		282,717,470.56	244,136,347.04
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		315,245,664.84	248,439,904.48
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-32,528,194.28	-4,303,557.44
六、其他综合收益的税后净额		41,677.84	263,101.23
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		41,677.84	263,101.23
（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		41,677.84	263,101.23
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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额		41,677.84	263,101.23
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		282,759,148.40	244,399,448.27
归属于母公司股东的综合收益总额		315,287,342.68	248,703,005.71
归属于少数股东的综合收益总额		-32,528,194.28	-4,303,557.44
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.91	1.63
（二）稀释每股收益（元/股）		1.91	1.63

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为_____元。上年被合并方实现的净利润为_____元。

法定代表人：张锦红

主管会计工作负责人：吴玉同

会计机构负责人：郑欢欢





母公司利润表

2021年度

编制单位：上海卓然工程技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度
营业收入	十五、4	1,882,286,811.38	2,448,013,462.80
减：营业成本	十五、4	1,606,366,575.89	2,073,601,150.30
税金及附加		8,996,864.76	2,564,418.39
销售费用		23,918,267.40	20,564,651.72
管理费用		42,382,382.23	27,915,884.82
研发费用		74,477,861.96	84,264,528.62
财务费用		-84,175.28	1,976,813.86
其中：利息费用		1,726,424.93	557,588.08
利息收入		4,963,909.32	3,341,199.27
加：其他收益		967,862.42	1,427,242.16
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	6,648,664.76	15,256,941.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,748,664.76	15,256,941.09
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-28,909,031.98	-25,131,327.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-9,433.66
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		104,936,529.62	228,669,437.65
加：营业外收入		9,637.59	1,200.00
减：营业外支出		248,575.71	421,745.58
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		104,697,591.50	228,248,892.07
减：所得税费用		4,701,831.79	22,946,730.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		99,995,759.71	205,302,161.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		99,995,759.71	205,302,161.89
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		99,995,759.71	205,302,161.89
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：张锦红

主管会计工作负责人：吴玉同

会计机构负责人：郑欢欢





合并现金流量表

2021年度

编制单位：上海卓然工程技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,396,957,435.76	3,137,252,561.62
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		11,401,464.14	8,183,842.84
收到其他与经营活动有关的现金	六、54	251,285,656.86	28,149,635.35
经营活动现金流入小计		2,659,644,556.76	3,173,586,039.81
购买商品、接受劳务支付的现金		2,251,182,146.09	2,549,512,624.58
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		136,107,761.76	89,433,829.34
支付的各项税费		237,115,827.57	135,125,630.40
支付其他与经营活动有关的现金	六、54	105,216,896.47	258,243,968.44
经营活动现金流出小计		2,729,622,631.89	3,032,316,052.76
经营活动产生的现金流量净额		-69,978,075.13	141,269,987.05
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			51,581.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		67,090.00	25,500.00
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	六、54	81,412,348.60	120,533,513.46
投资活动现金流入小计		81,479,438.60	120,610,594.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		341,072,288.16	792,721,872.01
投资支付的现金		1,940,000.00	1,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			23,288,236.84
支付其他与投资活动有关的现金	六、54	95,200,000.00	2,000,000.00
投资活动现金流出小计		438,212,288.16	819,010,108.85
投资活动产生的现金流量净额		-356,732,849.56	-698,399,514.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		872,900,272.36	180,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			180,000,000.00
取得借款所收到的现金		449,060,000.00	700,365,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、54	17,500,000.00	7,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,339,460,272.36	887,365,000.00
偿还债务所支付的现金		524,060,000.00	133,365,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		25,740,238.31	5,996,071.83
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	六、54	80,213,340.87	50,250,148.57
筹资活动现金流出小计		630,013,579.18	189,611,220.40
筹资活动产生的现金流量净额		709,446,693.18	697,753,779.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,158,609.78	-181,833.36
五、现金及现金等价物净增加额		281,577,158.71	140,442,419.02
加：期初现金及现金等价物余额		162,107,924.59	21,665,505.57
六、期末现金及现金等价物余额		443,685,083.30	162,107,924.59

法定代表人：张锦红

主管会计工作负责：吴玉同

会计机构负责人：郑欢欢



母公司现金流量表

2021年度

编制单位：上海卓然工程技术股份有限公司

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		783,044,678.98	2,809,912,066.48
收到的税费返还		506,589.70	8,183,842.84
收到其他与经营活动有关的现金		134,255,286.03	4,769,641.43
经营活动现金流入小计		917,806,554.71	2,822,865,550.75
购买商品、接受劳务支付的现金		1,070,532,705.49	2,259,840,928.61
支付给职工以及为职工支付的现金		50,634,625.70	36,439,626.35
支付的各项税费		129,829,684.36	37,740,854.50
支付其他与经营活动有关的现金		35,689,615.53	164,499,577.87
经营活动现金流出小计		1,286,686,631.08	2,498,520,987.33
经营活动产生的现金流量净额		-368,880,076.37	324,344,563.42
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			2,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		12,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			2,000,000.00
投资活动现金流入小计		12,000,000.00	2,002,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,452,910.66	3,286,377.03
投资支付的现金		-	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		110,000,000.00	191,300,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			116,850,096.41
投资活动现金流出小计		117,452,910.66	311,436,473.44
投资活动产生的现金流量净额		-105,452,910.66	-309,434,473.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		872,900,272.36	
取得借款收到的现金		261,060,000.00	37,365,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,133,960,272.36	37,365,000.00
偿还债务支付的现金		281,060,000.00	17,365,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,726,424.93	557,588.08
支付其他与筹资活动有关的现金		13,640,017.98	3,891,387.99
筹资活动现金流出小计		296,426,442.91	21,813,976.07
筹资活动产生的现金流量净额		837,533,829.45	15,551,023.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-29,099.79	-305,558.15
五、现金及现金等价物净增加额		363,171,742.63	30,155,555.76
加：期初现金及现金等价物余额		45,786,854.69	15,631,298.93
六、期末现金及现金等价物余额		408,958,597.32	45,786,854.69

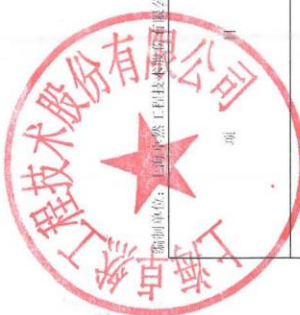
法定代表人：张锦红 管会计工作负责人：



会计机构负责人：

郑欢欢





合并股东权益变动表

2021年度

编制单位：江苏华然工程技术股份有限公司

单位：人民币元

	2021年度														
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	152,000,000.00	-	-	-	131,465,393.96	-	-	17,468,041.72	31,053,095.83	-	347,076,384.71	-	679,270,225.21	174,678,464.33	853,948,689.54
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	152,000,000.00	-	-	-	131,465,393.96	-	-	17,468,041.72	31,053,095.83	-	341,723,588.78	-	673,917,429.28	174,678,464.33	848,595,893.61
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	50,666,667.00	-	-	-	806,046,417.57	-	-	5,037,522.81	9,999,575.97	-	305,246,088.87	-	1,177,037,650.09	-32,528,194.28	1,144,509,755.81
（一）综合收益总额															
（二）股东投入和减少资本	50,666,667.00	-	-	-	806,046,417.57	-	-	-	-	-	315,245,664.84	-	856,713,084.57	-32,528,194.28	824,184,890.29
1. 股东投入的普通股	50,666,667.00	-	-	-	806,046,417.57	-	-	-	-	-	-	-	856,713,084.57	-	856,713,084.57
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配									9,999,575.97	-	-9,999,575.97	-	-	-	-
1. 提取盈余公积									9,999,575.97	-	-9,999,575.97	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配															
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备								5,037,522.81	-	-	-	-	5,037,522.81	-	5,037,522.81
1. 本年提取								5,037,522.81	-	-	-	-	5,037,522.81	-	5,037,522.81
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	202,666,667.00	-	-	-	937,511,811.53	-	-	22,505,564.56	41,052,671.80	-	646,969,677.65	-	1,850,455,379.37	142,150,270.05	1,992,605,649.42

法定代表人：张锦红

主管会计工作负责人：王昊

会计机构负责人：解双双





合并股东权益变动表（续）

2021年度

单位：人民币元

项	2020年度												股本 权益合计			
	归属于上市公司股东权益											少数股东权益				
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计		
	优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	152,000,000.00	-	-	-	130,447,415.73	-	-	-55,792.24	12,501,980.35	10,522,879.61	-	119,166,696.42	-	424,583,179.90	-	424,583,179.90
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年年初余额	152,000,000.00	-	-	-	130,447,415.73	-	-	-55,792.24	12,501,980.35	10,522,879.61	-	119,166,696.42	-	424,583,179.90	-	424,583,179.90
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,017,978.23			263,104.23	4,966,061.37	20,530,216.19		227,909,688.29		174,678,464.33		429,965,509.61
（一）综合收益总额								263,104.23				248,439,904.48		-4,303,557.41		244,399,448.27
（二）股东投入和减少资本														180,000,000.00		180,000,000.00
1. 股东投入的普通股														180,000,000.00		180,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入股东权益的金额																
4. 其他																
（三）利润分配																
1. 提取盈余公积										20,530,216.19		-20,530,216.19				
2. 提取一般风险准备										20,530,216.19		-20,530,216.19				
3. 对股东的分配																
4. 其他																
（四）股东权益内部结转																
1. 资本公积转增股本																
2. 盈余公积转增股本																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
（五）专项储备									4,966,061.37					4,966,061.37		4,966,061.37
1. 本年提取									4,966,061.37					4,966,061.37		4,966,061.37
2. 本年使用																
（六）其他					1,017,978.23									1,017,978.23		-1,017,978.23
四、本年年末余额	152,000,000.00	-	-	-	131,465,393.96	-	-	207,308.99	17,468,041.72	31,053,095.83	-	347,076,384.71	-	679,270,225.21	-	853,948,689.51

法定代表人：张锦红
 财务总监：王周
 会计机构负责人：孙双双


母公司股东权益变动表
2021年度

单位：人民币元

项 目	2021年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益 合计
		优先股	永续债	其他								
上年年末余额	152,000,000.00	-	-	-	136,859,617.82	-	-	31,053,095.83	279,477,862.48	-	599,390,576.13	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	152,000,000.00	-	-	-	136,859,617.82	-	-	31,053,095.83	279,477,862.48	-	599,390,576.13	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	50,666,667.00	-	-	-	806,046,417.57	-	-	9,999,575.97	89,999,183.71	-	956,708,844.28	
（一）综合收益总额									99,995,759.71		99,995,759.71	
（二）股东投入和减少资本	50,666,667.00				806,046,417.57						856,713,084.57	
1. 股东投入的普通股	50,666,667.00				806,046,417.57						856,713,084.57	
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								9,999,575.97	-9,999,575.97			
1. 提取盈余公积								9,999,575.97	-9,999,575.97			
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	202,666,667.00	-	-	-	912,906,035.39	-	-	41,052,671.80	369,474,046.22	-	1,556,099,420.41	

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司股东权益变动表（续）
2021年度

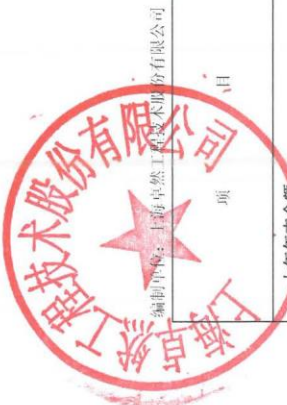
单位：人民币元

项 目	2021年度						2020年度					
	股本	优先股	永续债	其他权益工具 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益 合计
二、上年年末余额	152,000,000.00				136,859,617.82				10,522,879.61	94,705,916.78		394,088,414.21
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	152,000,000.00				136,859,617.82				10,522,879.61	94,705,916.78		394,088,414.21
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									20,530,216.19	184,771,945.70		205,302,161.89
（一）综合收益总额										205,302,161.89		205,302,161.89
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									20,530,216.19	-20,530,216.19		
1. 提取盈余公积									20,530,216.19	-20,530,216.19		
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	152,000,000.00				136,859,617.82				31,053,095.83	279,477,862.48		599,390,576.13

法定代表人：张锦红 

主管会计工作负责人：姜琳 

会计机构负责人：郑双双 



上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

上海卓然工程技术股份有限公司(以下简称本集团或本公司)系由张锦红、马利平、新天国际有限公司、盛天国际有限公司、宁波天同股权投资合伙企业(有限合伙)、宇星国际有限公司以其分别持有的上海卓然工程技术有限公司于2016年10月31日经审计的净资产,共同发起设立的股份有限公司。本公司于2017年4月14日取得上海市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为‘91310000741614843Q’的《企业法人营业执照》;设立时注册资本12,800万元,股份总额12,800万股,每股1元,其中:张锦红持有60,000,000.00股(占股份总额46.875%)、马利平持有20,000,000.00股(占股份总额15.625%)、新天国际有限公司持有13,600,000.00股(占股份总额10.625%)、盛天国际有限公司持有12,800,000.00股(占股份总额10.00%)、宁波天同股权投资合伙企业(有限合伙)持有12,000,000.00股(占股份总额9.375%)、宇星国际有限公司持有9,600,000.00股(占股份总额7.50%)。

2017年4月24日,根据本公司股东大会决议和修改后的公司章程,及苏州盛璟创新创业投资企业(有限合伙)、太仓衍盈壹号投资管理中心(有限合伙)、北京金源君泰投资有限公司、马宏、翟庆海、汉宸医疗技术(杭州)有限公司、杨素、王洪超、施胜国、屈志、郎永淳、黄华、邵继跃、袁栋、薛锋与本公司签订的《上海卓然工程技术股份有限公司增资协议书》:‘同意公司增资扩股2,400万股,新增股份由苏州盛璟创新创业投资企业(有限合伙)、太仓衍盈壹号投资管理中心(有限合伙)、北京金源君泰投资有限公司、汉宸医疗技术(杭州)有限公司、马宏、翟庆海、杨素、王洪超、施胜国、屈志、郎永淳、黄华、邵继跃、袁栋、薛锋以货币认购,认购价格为每股人民币6.25元,增资认购价款总计人民币15,000万元’。2017年4月28日,上海市长宁区商务委员会出具《外商投资企业变更备案回执》(沪长外资备201700497)予以备案。上述增资业经北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)分别于2017年4月27日出具‘京永验字(2017)第210042号’《验资报告》、2017年5月10日出具‘京永验字(2017)第210043号’《验资报告》验证。

2019年10月16日,根据本公司股东大会决议和修改后的章程,及新天国际有限公司与泰达瑞顿投资管理有限公司签定的《股权转让协议》,及宁波天同股权投资合伙企业(有限合伙)与白雨桐、宁凯功、曹玉和于长青签定的《股权转让协议》:‘新天国际有限公司将其持有本公司4.737%股权转让予泰达瑞顿投资管理有限公司,宁波天同股权投资合伙企业(有限合伙)将其持有本公司的4.737%股权分别转让予白雨桐2.105%、宁凯功1.316%、曹玉0.658%、于长青0.658%’。

2020年6月17日,根据修改后的章程,及盛天国际有限公司与杭州明诚致慧一期股权投资合伙企业、高国亮签定的《股权转让协议》,及杨素与关剑、肖飞签定的《股

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

权转让协议》：‘盛天国际有限公司将其持有本公司 8.421%股权分别转让予杭州明诚致慧一期股权投资合伙企业 4.868%、高国亮 3.553%，杨素将其持有本公司的 0.527%股权分别转让关剑 0.316%、肖飞 0.211%’。

2020年9月，根据修改后的章程，及宇星国际有限公司与洪仲海、万何弟、张新宇签定的《股权转让协议》，及宁波天同股权投资合伙企业（有限合伙）与鲍再冉、马立慧签定的《股权转让协议》：‘宇星国际有限公司将其持有本公司 6.316%股权分别转让予洪仲海 4.800%、万何弟 0.800%、张新宇 0.716%，宁波天同股权投资合伙企业（有限合伙）将其持有本公司的 3.158%股权分别转让予鲍再冉 1.895%、马立慧 1.263%’。

经中国证券监督管理委员会《关于同意上海卓然工程技术股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2021〕2498号）的核准，本公司于2021年8月26日向社会公开发行人民币普通股股票（“A”股）5,066.6667万股，每股面值人民币1元，每股发行价格18.16元；经上海证券交易所《关于上海卓然工程技术股份有限公司首次公开发行股票在科创板上市的通知》（〔2021〕375号）同意，本公司于2021年9月6日在上海证券交易所上市交易，公开发行后股本总额为20,266.67万股。

截至2021年12月31日，本公司总股本为20,266.67万股，其中无限售条件股份4,192.38万股，占总股本的20.69%。

本公司属专业设备制造业。经营范围包括：各类工程建设活动（核电站建设除外）；建设工程设计。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：炼油、化工生产专用设备制造、销售；智能控制系统集成；工程管理服务；专用设备修理；工程和技术研究和试验发展；石油化工领域内技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；货物进出口；技术进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本公司法定代表人：张锦红；本公司住所：上海市闵行区闵北路88弄1-30号104幢4楼D座。

本集团主要产品为：EPC总包服务、炼油专用设备、石化专用设备、其他产品及服务。

二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括上海靖业工程咨询有限公司、江苏博颂能源科技有限公司（原江苏卓然智能重工有限公司）、卓然（靖江）设备制造有限公司、卓然（香港）国际事业有限公司、江苏卓然企业服务有限公司、江苏博颂化工科技有限公司、卓

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

然（浙江）集成科技有限公司、江苏易航港务有限公司、上海卓然数智能源有限公司等9家公司。与上期相比增加1家，系2021年1月与本公司出资设立上海卓然数智能源有限公司；减少1家，系上海卓然数智能源有限公司吸收合并嘉科工程（苏州）有限公司。

报告期合并范围的变化详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本财务报表以本集团持续经营为基础，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》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，自报告期末起12个月内具有持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。因此，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括：应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团的会计年度为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团主要业务的营业周期通常小于12个月。

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司的境外子公司采用港币作为记账本位币，本集团在编制合并财务报表时对境外子公司的外币财务报表进行折算（折算方法参见附注四、8）。

5. 企业合并

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，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。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整股东权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

现金等价物指持有期限不超过三个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的月初汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算。利润表中的收入与费用项目，采用平均汇率折算；上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用平均汇率折算；汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

9. 金融工具

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①、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。②、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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：应收账款、应收票据、其他应收款。

本集团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

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合收益的金融资产：①、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。②、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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：应收款项融资。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①、对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②、对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：交易性金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①、收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②、金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③、金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及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

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:集团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,仅为对本金金额为基础的利息的支付)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:集团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,仅为对本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量:

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(含属于金融负债的衍生工具),包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,此类金融负债按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债,本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团作为此类金融负债的发行方的,在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时

确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，其他权益工具股权投资使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

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

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：①、如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。②、如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。

在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

(6) 金融工具的减值

本集团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:①以摊余成本计量的金融资产;②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(涉及的金融资产同时符合下列条件:集团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,仅为对本金金额为基础的利息的支付。);③租赁应收款;④合同资产。

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,是指本集团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。

本集团对于下列各项目,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:①《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备,无论该项目是否包含重大融资成分。

除上述项目外,对其他项目,本集团按照下列情形计量损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融工具,本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融工具,本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融工具,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(涉及的金融资产同时符合下列条件:集团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,仅为对本金金额为基础的利息的支

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

付。)，本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。除此之外的金融工具的信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

1) 对信用风险显著增加的评估

本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过30日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

以组合为基础的评估。如果本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，本集团将按照金融工具共同信用风险特征，对其进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

2) 预期信用损失的计量

考虑预期信用损失计量方法应反映的要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团对租赁应收款及财务担保合同在单项资产或合同的基础上确定其信用损失。

对应收账款与合同资产，本集团除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单独确定其信用损失外，其余在组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款逾期天数/应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。

对于其他以摊余成本计量的金融资产及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（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团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，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），除对单项金额重大的款项单独确定其信

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

用损失外，本集团在组合基础上确定其信用损失。

本集团以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业等。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②租赁应收款项，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。其中，用于确定预期信用损失的现金流量，与本集团按照租赁准则用于计量租赁应收款项的现金流量保持一致。

10. 应收票据

本集团对于应收票据，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团计量应收票据预期信用损失的会计估计政策为：按信用风险特征组合计提预期信用损失。

按信用风险特征组合计提预期信用损失的计提方法

票据性质组合	商业承兑汇票参照应收账款计提预期信用损失方法 银行承兑汇票不计提预期信用损失
--------	---

11. 应收账款

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，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。

本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率额，该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，违约概率与账龄存在相关性，账龄仍是本集团应收账款信用风险是否显著增加的标记，因此，本集团应收账款信用风险损失以账龄为基础。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照账龄为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评

估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。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，是指本集团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。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息计量预期信用损失。

12. 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本集团将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参照“四、10. 应收票据”。

13. 其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①、信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②、信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③、购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

可行，所以本集团按照账龄为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

14. 存货

本集团存货主要包括材料物资、在产品等。

存货实行永续盘存制。存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的产品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

15. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品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。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述 11. 应收账款相关内容描述。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

16. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合同履行成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履行成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，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；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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

17. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入股东权益的，处置该项投资时将原计入股东权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（财会[2017]7号）》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（财会[2017]7号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

18. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租（不包括出租的房屋及建筑物）或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、其他设备、运输设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20-40	5	2.375-4.750
2	机器设备	10	5	9.50
3	运输设备	5	5	19.00
4	办公及电子设备	5	5	19.00

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

19. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

20. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上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等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

21. 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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发生的初始直接费用，即为达成租赁所

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

22. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件、车库使用权、海域使用权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；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。

土地使用权从取得之日起，按其出让年限或剩余出让年限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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‘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、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；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’条件的，确认为无形资产。不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。

23. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、使用权资产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

24. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括装修费等费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊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。装修费的摊销年限为五年。

25. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

26. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、医疗保险、工伤保险、生育保险、住房公积金、职工福利费、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议所产生，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，计入当期损益，其中对超过一年予以支付的补偿款，按折现率折现后计入当期损益。

27. 租赁负债

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②、取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③、本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④、租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤、根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：

①、本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②、“借款”的期限，即租赁期；③、“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④、“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤、经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①、确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②、支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③、因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利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，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①、实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②、担保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④、购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

28. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

29. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

30. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括EPC总包服务收入、专用设备及其相关配件收入、让渡资产使用权收入。

本集团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，本集团在合同开始时，按照个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。

交易价格是本集团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。本集团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负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团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，本集团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，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①、客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

②、客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

③、在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照投入法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团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，本集团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，本集团考虑下列迹象：

- ①、本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- ②、本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- ③、本集团已将该商品的实物转移给客户。
- ④、本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- ⑤、客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货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。

31. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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（1元）计量。

本集团与资产相关的政府补助确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

32. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

33. 租赁

（1）租赁的识别

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。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“21.使用权资产”以及“27.租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日,是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限;②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长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,本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期;并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时,本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率;无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的,本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响,本集团区分以下情形进行会计处理:①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人应当调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。/其他系统合理的方法。

(3) 本集团为出租人

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日，本集团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。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为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。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；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。

后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，

该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团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。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团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) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法/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。

提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法/其他合理的方法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本集团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。

经营租赁的变更

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

34. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：①、根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、出售极可能发生，即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。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

(3) 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,根据处置组中除商誉外,各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件,而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:①、划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;②、可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

35. 终止经营

终止经营,是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

36. 安全生产费

本集团根据财政部、国家安全生产监督管理总局财企[2012]16号的有关规定,依据机械制造企业相关标准提取安全生产费用。安全生产费用于提取时,计入相关产品的成本,同时计入“专项储备”科目。提取的安全生产费按规定范围使用时,属于费用性支出的,直接冲减专项储备;形成固定资产的,通过“在建工程”科目归集所发生的支出,待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产;同时,按照形成固定资产的成本冲减专项储备,并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

37. 重要会计政策变更和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部2018年12月7日修订发布了《企业会计准则第21号—租赁》(财会〔2018〕35号),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企	本公司第二届董事会第十二次会议《关于公司执行新	注

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业，自2021年1月1日起施行。由于上述会计准则修订，公司将对原租赁会计政策进行相应调整。	租赁准则并变更相关会计政策的议案》	

注：详见‘2021年（首次）起执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况’

(2) 重要会计估计变更

无

(3) 2021年（首次）起执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 合并资产负债表

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产			
流动资产合计	5,213,342,703.18	5,210,773,895.84	-2,568,807.34
非流动资产			
非流动资产合计	1,164,334,378.25	1,283,864,026.22	119,529,647.97
资产总计	6,377,677,081.43	6,494,637,922.06	116,960,840.63
流动负债			
流动负债合计	4,792,809,151.71	4,798,702,208.84	5,893,057.13
非流动负债			
非流动负债合计	730,919,240.18	847,339,819.61	116,420,579.43
负债合计	5,523,728,391.89	5,646,042,028.45	122,313,636.56
股东权益			
归属于母公司股东权益合计	679,270,225.21	673,917,429.28	-5,352,795.93
股东权益合计	853,948,689.54	848,595,893.61	-5,352,795.93
负债和股东权益总计	6,377,677,081.43	6,494,637,922.06	116,960,840.63

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 母公司资产负债表

无影响

(4) 首次执行租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

本集团自2021年1月1日开始执行新租赁会计准则，根据衔接规定，首次执行新租赁准则的累积影响仅调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。本次会计政策变更是公司根据财政部发布的相关规定和要求进行，变更后会计政策能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合相关法律法规规定和公司实际情况。

首次执行新租赁准则调整财务报表相关项目情况如下：

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
使用权资产		119,944,785.59	119,944,785.59
租赁负债		116,420,579.43	116,420,579.43
一年内到期的非流动负债	40,000,000.00	69,224,249.80	29,224,249.80
其他流动资产	106,750,793.51	104,181,986.17	-2,568,807.34
其他非流动资产	654,361.76	239,224.14	-415,137.62
应付账款	1,032,076,657.07	1,008,745,464.40	-23,331,192.67
未分配利润	347,076,384.71	341,723,588.78	-5,352,795.93

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入、服务收入	内销商品销项税 13%/服务收入 13%/出口商品免销项税
城市维护建设税	应纳增值税额	5.00%/7.00%
教育费附加	应纳增值税额	3.00%
地方教育费附加	应纳增值税额	2.00%
房产税	房产原值的 70%	1.20%

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25.00%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	2021年度	纳税主体名称	2021年度
本公司	15%	江苏博颂化工科技有限公司	25%
卓然（靖江）设备制造有限公司	15%	卓然（浙江）集成科技有限公司	25%
上海靖业工程咨询有限公司	25%	嘉科工程（苏州）有限公司	25%
江苏博颂能源科技有限公司	15%	江苏易航港务有限公司	25%
卓然（香港）国际事业有限公司	8.25%/16.50%	上海卓然数智能源有限公司	25%
江苏卓然企业服务有限公司	25%		

2. 税收优惠及批文

(1) 企业所得税

► 本公司

本公司于2019年10月28日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局核发的‘高新技术企业证书（证书编号GR201931001381）’，有效期限为三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》，本公司2021年度适用的企业所得税税率为15%。

► 本公司境内子公司

①、卓然（靖江）设备制造有限公司

公司于2020年12月2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核发的高新技术企业证书（证书编号GR202032004889），有效期限为三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》，公司2021年度适用的企业所得税税率为15%。

②、江苏博颂能源科技有限公司

江苏博颂能源科技有限公司于2020年12月2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核发的高新技术企业证书（证书编号GR202032007882），有效期限为三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》，公司

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2021年度适用的企业所得税税率为15%。

► 本公司境外子公司

①、卓然（香港）国际事业有限公司

本公司境外子公司卓然（香港）国际事业有限公司适用中国香港地区利得税政策。2021年度适用利得税两级制度，即不超过2,000,000港元的应评税利润适用8.25%的利得税税率，应评税利润中超过2,000,000港元的部分适用16.50%的利得税税率（利得税税款的100%可获宽减，每宗个案以10,000港元为上限）。

(2) 增值税

本公司出口产品支付的进项税可以申请退税：根据《中华人民共和国海关进出口税则》，本公司出口的钢结构、蒸汽转化炉等产品适用《中华人民共和国海关进出口税则》中第十五类（贱金属及其制品）、第十六类商品（机器、机械器具、电气设备及其零件；录音机及放声机、电视图像、声音的录制和重放设备及其零件）进出口税则之规定，其中：执行13%的出口退税率。

依据《财政部 税务总局关于支持个体工商户复工复产增值税政策的公告》（财税[2020]13号），自2020年3月1日至5月31日，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；适用3%预征率的预缴增值税项目，减按1%预征率预缴增值税。《关于延长小规模纳税人减免增值税政策执行期限的公告》（财税[2020]24号）将此政策延长至2020年12月31日。《财政部 税务总局关于延续实施对应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）将此政策延长至2021年12月31日。上海靖业工程咨询有限公司2021年适用上述税收优惠政策。

(3) 房产税、土地使用税

依据2019年2月19日上海市人民政府发布《上海市人民政府关于对本市增值税小规模纳税人减征部分地方税费的通知》，2019年1月1日至2021年12月31日，对增值税小规模纳税人减按50%征收资源税、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、地方教育费附加。上海靖业工程咨询有限公司2021年适用上述优惠税收政策。

(4) 城建税、教育费附加、地方教育费附加

依据2018年7月27日财政部、税务总局《关于增值税期末留抵退税有关城市维护建设税、教育费附加和地方教育费附加政策的通知》，对实行增值税期末留抵退税的纳税人，允许从城市维护建设税、教育费附加和地方教育费附加的计税（征）依据中扣除

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

退还的增值税税额。本公司、江苏博颂化工科技有限公司、江苏卓然企业服务有限公司2021年适用上述优惠税收政策。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2021年1月1日，“年末”系指2021年12月31日，“本年”系指2021年1月1日至12月31日，“上年”系指2020年1月1日至12月31日。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	135,570.97	263,897.02
银行存款	453,749,512.33	161,844,027.57
其他货币资金	263,477,009.55	454,760,096.79
合计	717,362,092.85	616,868,021.38
其中：存放在境外的款项总额	7,265,784.57	1,853,843.54

注1：银行存款年末余额中定期存款 10,200,000.00 元（年初余额：0.00 元）。

注2：其他货币资金年末余额系票据保证金 224,471,004.81 元（年初余额：371,125,281.70 元），信用证保证金 12,100,281.34 元（年初余额：3,250,108.14 元），保函保证金 26,905,723.40 元（年初余额：80,384,706.95 元）。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

票据种类	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑 汇票	864,000.00	25,920.00	838,080.00	2,744,499.99	823,350.00	1,921,149.99
银行承兑 汇票	56,386,343.10		56,386,343.10	148,616,689.00		148,616,689.00
合计	57,250,343.10	25,920.00	57,224,423.10	151,361,188.99	823,350.00	150,537,838.99

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 报告期末已用于质押的应收票据

项目	年末已质押金额	年初已质押金额
银行承兑汇票	56,386,343.10	148,616,689.00
合计	56,386,343.10	148,616,689.00

(3) 报告期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末未终止确认金额	年初未终止确认金额
商业承兑汇票		2,744,499.99
合计		2,744,499.99

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
单项计提预期信用损失的应收账款	26,016,350.57	1.53	26,016,350.57	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,668,901,800.57	98.47	108,948,084.22	6.53	1,559,953,716.35
合计	1,694,918,151.14	100.00	134,964,434.79	7.96	1,559,953,716.35

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
单项计提预期信用损失的应收账款	9,343,410.40	0.70	9,343,410.40	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,330,361,741.47	99.30	71,860,772.72	5.40	1,258,500,968.75
合计	1,339,705,151.87	100.00	81,204,183.12	6.06	1,258,500,968.75

注：应收账款余额年末余额较年初余额增加，主要系本期经营规模增加所致。

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
大粤湾石化(珠海)有限公司	16,672,940.17	16,672,940.17	100.00	十一、2
湖南吉祥石化科技股份有限公司	8,964,638.40	8,964,638.40	100.00	年初已提
山东菏泽玉皇化工有限公司	378,772.00	378,772.00	100.00	年初已提
合计	26,016,350.57	26,016,350.57	100.00	

2) 组合中,按预期损失率计提预期信用损失的应收账款

项目	年末余额			年初余额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内(含1年)	1,288,722,151.68	3.00	38,661,663.32	1,119,631,746.21	3.00	33,588,952.39
1-2年(含2年)	228,009,719.32	10.00	22,800,971.93	164,367,426.61	10.00	16,436,742.66
2-3年(含3年)	112,743,902.51	20.00	22,548,780.50	16,333,104.36	20.00	3,266,620.87
3-4年(含4年)	16,042,152.11	50.00	8,021,076.06	22,333,876.34	50.00	11,166,938.17
4-5年(含5年)	21,560,941.81	70.00	15,092,659.27	980,231.08	70.00	686,161.76
5年以上	1,822,933.14	100.00	1,822,933.14	6,715,356.87	100.00	6,715,356.87
合计	1,668,901,800.57		108,948,084.22	1,330,361,741.47		71,860,772.72

(2) 应收账款按账龄列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	1,250,060,488.36	1,086,042,793.82
1-2年(含2年)	205,208,747.39	147,930,683.95
2-3年(含3年)	90,195,122.01	13,066,483.49
3-4年(含4年)	8,021,076.05	11,166,938.17
4-5年(含5年)	6,468,282.54	294,069.32
5年以上		
合计	1,559,953,716.35	1,258,500,968.75

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 本年应收账款坏账准备情况

年度	计提预期信用损失金额	转回(或收回)的预期信用损失/坏账准备金额	转销或核销
2021年度	53,760,251.67		

(4) 按欠款方归集的报告期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,328,076,628.51 元,占应收账款期末余额合计数的比例 78.36%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 54,959,293.32 元。

4. 应收款项融资

票据种类	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	28,031,250.00		28,031,250.00	1,714,600.00		1,714,600.00
合计	28,031,250.00		28,031,250.00	1,714,600.00		1,714,600.00

(1) 报告期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年初终止确认金额
银行承兑汇票	120,895,456.00	110,208,069.99
合计	120,895,456.00	110,208,069.99

(续)

项目	年末未终止确认金额	年初未终止确认金额
银行承兑汇票	23,500,000.00	1,587,500.00
合计	23,500,000.00	1,587,500.00

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 %	金额	比例 %
1年以内(含1年)	487,069,017.83	97.69	563,618,675.13	91.11
1-2年(含2年)	4,001,629.73	0.80	54,647,653.99	8.83
2-3年(含3年)	7,186,607.00	1.44	145,000.00	0.02
3年以上	325,954.60	0.07	246,337.06	0.04
合计	498,583,209.16	100.00	618,657,666.18	100.00

(2) 按预付对象归集的报告期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额 244,807,064.14 元，占预付账款期末余额合计数的比例 49.10%。

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,953,917.08	10,648,074.14
合计	4,953,917.08	10,648,074.14

注：其他应收款年末余额较年初余额减少，主要系本公司上市费用结转及押金保证金收回所致。

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	3,426,605.75	5,971,093.73
备用金	133,323.12	149,928.72
出口退税	145,070.79	570,520.97
往来款	1,248,917.42	1,503,700.53

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

上市费用		2,452,830.19
合计	4,953,917.08	10,648,074.14

(2) 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)	
2021年1月1日余额	1,447,052.23			1,447,052.23
2021年1月1日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	114,968.17			114,968.17
本年转回	13,158.25			13,158.25
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	1,548,862.15			1,548,862.15

(3) 其他应收款按账龄列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	1,127,667.13	9,822,222.05
1-2年(含2年)	3,732,187.97	421,281.18
2-3年(含3年)	92,926.46	401,570.91
3-4年(含4年)	1,135.52	
4-5年(含5年)		3,000.00
5年以上		
合计	4,953,917.08	10,648,074.14

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
押金、保证金	315,079.94	30,586.80			345,666.74
备用金	21,156.35	3,805.55			24,961.90
往来款	1,093,170.96	80,575.82			1,173,746.78
出口退税	17,644.98		13,158.25		4,486.73
合计	1,447,052.23	114,968.17	13,158.25		1,548,862.15

(5) 按欠款方归集的报告期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款期末合计数的比例%	坏账准备期末余额
盛虹炼化(连云港)有限公司	押金、保证金	1,300,000.00	1-2年	19.99	130,000.00
湖南吉祥石化科技股份有限公司	往来款	1,027,934.00	5年以上	15.81	1,027,934.00
中国寰球工程有限公司	押金、保证金	800,000.00	1-2年	12.30	80,000.00
中国石化国际事业有限公司北京招标中心	押金、保证金	315,000.00	2年以内	4.84	20,230.00
巴德富(江门)新材料有限公司	押金、保证金	300,000.00	1年以内	4.61	9,000.00
合计		3,742,934.00		57.55	1,267,164.00

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
材料物资	234,689,692.55	1,672,846.73	233,016,845.82	176,504,109.26	1,659,149.27	174,844,959.99
周转材料	504,205.54		504,205.54	571,400.85		571,400.85

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在产品	1,671,464,146.07		1,671,464,146.07	2,191,108,485.13		2,191,108,485.13
合同履约成本				83,139,894.26		83,139,894.26
合计	1,906,658,044.16	1,672,846.73	1,904,985,197.43	2,451,323,889.50	1,659,149.27	2,449,664,740.23

注1: 材料物资年末余额较年初余额增加,主要系在手订单备货所致。

注2: 在产品余额年末余额较年初余额减少,主要系项目结算影响所致。

注3: 合同履约成本年末余额较年初余额减少,主要系年初未完工项目完工结转收入所致。

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本期增加		本期减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
材料物资	1,659,149.27	41,616.77		27,919.31		1,672,846.73
合计	1,659,149.27	41,616.77		27,919.31		1,672,846.73

(3) 存货报告期末余额中借款费用资本化金额

无。

(4) 合同履约成本报告期摊销金额

无。

8. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
15万吨丙烷脱氢(ADHO)装置项目	178,293,059.00	5,348,791.77	172,944,267.23			
合计	178,293,059.00	5,348,791.77	172,944,267.23			

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 本年合同资产计提减值准备情况

项目	本年计提	本年转回	本年转销/核销	原因
15万吨丙烷脱氢 (ADHO)装置项目	5,348,791.77			参考应收款项政策计提
合计	5,348,791.77			

9. 其他流动资产

款项性质	年末余额	年初余额
待摊租赁费	656,114.35	608,031.99
待抵扣增值税	112,542,109.65	53,851,343.24
预缴所得税	7,061,264.62	8,979,157.76
收购博颂尚未实现合同利润		40,633,053.94
收购嘉科尚未实现合同利润	40,625.19	110,399.24
合计	120,300,113.81	104,181,986.17

注 1: ‘收购博颂尚未实现合同利润’系本公司受让江苏博颂化工科技有限公司100%股权，支付的股权转让价款中对应的博颂化工尚在执行合同的利润部分，博颂化工已于2020年4月16日完成工商变更登记。

注 2: ‘收购嘉科尚未实现合同利润’系本公司受让嘉科工程（苏州）有限公司100%股权，支付的股权转让价款中对应的嘉科工程尚在执行合同的利润部分，嘉科工程已于2020年9月24日完成工商变更登记。

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

10. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
苏州圣汇装备有限公司	99,406,941.09			5,748,664.76						105,155,605.85	
江苏卓然恒泰低温科技有限公司	3,750,683.40	1,940,000.00	7,350,000.00	-2,126,707.47					3,786,024.07		
江苏卓质诚工程管理有限公司	3,830,180.35			821,156.97						4,651,337.32	
合计	106,987,804.84	1,940,000.00	7,350,000.00	4,443,114.26					3,786,024.07	109,806,943.17	

注：2021年12月15日，本公司子公司卓然（靖江）设备制造有限公司和北京恒泰洁能科技有限公司签定股权转让协议，卓然（靖江）设备制造有限公司将其持有江苏卓然恒泰低温科技有限公司49%股权以735万人民币价格转让予北京恒泰洁能科技有限公司。2021年12月17日工商变更完成。

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	647,255,244.70	725,179,152.05
固定资产清理		
合计	647,255,244.70	725,179,152.05

11.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	679,243,735.26	151,792,848.14	14,129,202.65	18,009,679.77	863,175,465.82
2. 本年增加金额	84,082,021.66	8,997,162.48	361,568.05	2,565,840.89	96,006,593.08
(1) 购置	84,082,021.66	4,483,133.61	361,568.05	2,565,840.89	91,492,564.21
(2) 在建工程转固		4,514,028.87			4,514,028.87
3. 本年减少金额	112,232,161.86	11,840,667.94	781,583.88	1,581,877.49	126,436,291.17
(1) 处置或报废	2,127,700.85	2,710,854.48	751,626.36	1,326,877.91	6,917,059.60
(2) 原值调整	17,782,426.36	8,575,527.30	29,957.52	254,999.58	26,642,910.76
(3) 转在建工程	92,322,034.65	554,286.16			92,876,320.81
4. 年末余额	651,093,595.06	148,949,342.68	13,709,186.82	18,993,643.17	832,745,767.73
二、累计折旧					
1. 年初余额	76,461,944.95	43,819,621.66	7,501,051.86	10,213,695.30	137,996,313.77
2. 本年增加金额	36,711,891.63	21,454,378.41	2,020,025.72	2,260,851.30	62,447,147.06
(1) 计提	36,711,891.63	21,454,378.41	2,020,025.72	2,260,851.30	62,447,147.06
3. 本年减少金额	12,013,291.41	1,040,668.90	684,570.00	1,214,407.49	14,952,937.80
(1) 处置或报废	110,031.48	712,463.16	684,570.00	1,214,407.49	2,721,472.13
(2) 转在建工程	11,903,259.93	328,205.74			12,231,465.67
4. 年末余额	101,160,545.17	64,233,331.17	8,836,507.58	11,260,139.11	185,490,523.03

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
3. 本年减少金额					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年初账面价值	602,781,790.31	107,973,226.48	6,628,150.79	7,795,984.47	725,179,152.05
2. 年末账面价值	549,933,049.89	84,716,011.51	4,872,679.24	7,733,504.06	647,255,244.70

注 1：固定资产房屋建筑物原值增加，主要系本集团竞拍取得浙江晨业船舶制造有限公司资产所致。

注 2：固定资产房屋建筑物原值减少，主要系本公司子公司卓然（浙江）集成科技有限公司将其购置的房屋建筑物进行改造所致。

注 3：截至年末已提足折旧尚在使用的固定资产原值 44,800,020.28 元、净值 2,993,610.42 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产

截至本财务报告批准报出日，尚有账面价值为 15,782,496.34 元的房屋建筑物的产权证书尚在办理中。

(3) 固定资产抵押

本公司子公司卓然（靖江）设备制造有限公司将原值 44,838,909.55 元、净值 38,449,364.94 元的房屋建筑物及净值为 15,312,123.04 元的土地使用权抵押予上海浦东发展银行股份有限公司泰州分行，并与其签定《最高额抵押合同》，截止 2021 年 12 月 31 日，借款余额为 0 万元。

本公司子公司卓然（靖江）设备制造有限公司将原值 91,996,372.71 元、净值 43,270,751.82 元的房屋建筑物及净值为 8,622,701.02 元的土地使用权抵押予江苏靖江农村商业银行股份有限公司，并与其签定《流动资金循环借款抵押合同》，截止 2021 年 12 月 31 日，借款余额为 7,500 万元。

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司子公司上海靖业工程咨询有限公司将原值 86,086,661.52 元、净值 66,833,738.46 元的房屋建筑物抵押予浙江稠州商业银行股份有限公司上海分行，并与之签定《最高额抵押合同》，截止 2021 年 12 月 31 日，借款余额为 0 万元。

本公司子公司卓然（浙江）集成科技有限公司将原值 75,776,218.12 元、净值 69,301,106.85 元的房屋建筑物、净值 222,981,840.73 元的土地使用权及净值 8,222,884.49 元海域使用权抵押于中国工商银行股份有限公司岱山支行，并与之签订《并购借款合同》，截止 2021 年 12 月 31 日，借款金额为 42,000 万元。

12. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
待安装设备				4,400,495.61		4,400,495.61
卓然智能重装产业园改造	31,863,087.33		31,863,087.33	11,519,158.71		11,519,158.71
岱山石化循环经济产业园一期	319,719,223.09		319,719,223.09			
合计	351,582,310.42		351,582,310.42	15,919,654.32		15,919,654.32

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
待安装设备	4,400,495.61	113,533.26	4,514,028.87		0.00
卓然智能重装产业园改造	11,519,158.71	40,936,349.17		20,592,420.55	31,863,087.33
岱山石化循环经济产业园一期		319,719,223.09			319,719,223.09
合计	15,919,654.32	360,769,105.52	4,514,028.87	20,592,420.55	351,582,310.42

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表)

工程名称	预算数 (万元)	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额 (万元)	其中：本年利息资本化金额 (万元)	本年利息资本化率 (%)	资金来源
卓然智能重装 产业园改造	5,553.65	94.45	94.45				自筹
岱山石化循环 经济产业园	162,801.63	19.64	19.64	144.85	144.85	4.65	自筹 借款
合计	168,355.28						

13. 使用权资产

项目	房屋建筑物	码头	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	141,406,828.43	16,041,053.86	157,447,882.29
2. 本年增加金额		15,961,798.16	15,961,798.16
3. 本年减少金额	5,001,940.61	16,113,554.65	21,115,495.26
(1) 租赁到期		16,041,053.86	16,041,053.86
(2) 原值调整	5,001,940.61	72,500.79	5,074,441.40
4. 年末余额	136,404,887.82	15,889,297.37	152,294,185.19
二、累计折旧			
1. 年初余额	24,135,551.82	13,367,544.88	37,503,096.70
2. 本年增加金额	30,247,233.48	7,969,941.44	38,217,174.92
(1) 计提	30,247,233.48	7,969,941.44	38,217,174.92
3. 本年减少金额		16,041,053.86	16,041,053.86
(1) 租赁到期		16,041,053.86	16,041,053.86
4. 年末余额	54,382,785.30	5,296,432.46	59,679,217.76
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	码头	合计
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	82,022,102.52	10,592,864.91	92,614,967.43
2. 年初账面价值	117,271,276.61	2,673,508.98	119,944,785.59

注：原值调整系租金实际支付的时间与合同约定的时间差异调整。

14. 无形资产

(1) 无形资产明细表

项目	土地使用权	软件	车库使用权	海域权	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	269,651,302.14	4,518,159.25	2,650,000.00	16,290,671.49	293,110,132.88
2. 本年增加金额	43,263,842.56	4,172,726.91		1,378,925.51	48,815,494.98
(1) 购置	43,263,842.56	4,172,726.91		1,378,925.51	48,815,494.98
3. 本年减少金额	8,962,373.33			356,214.51	9,318,587.84
(1) 原值调整	8,962,373.33			356,214.51	9,318,587.84
4. 年末余额	303,952,771.37	8,690,886.16	2,650,000.00	17,313,382.49	332,607,040.02
二、累计折旧					
1. 年初余额	6,961,601.65	1,597,233.43	524,479.10	3,967,268.26	13,050,582.44
2. 本年增加金额	7,767,113.75	1,491,854.77	66,250.07	3,866,475.11	13,191,693.70
(1) 计提	7,767,113.75	1,491,854.77	66,250.07	3,866,475.11	13,191,693.70
3. 本年减少金额					
4. 年末余额	14,728,715.40	3,089,088.20	590,729.17	7,833,743.37	26,242,276.14
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 年末余额					

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	车库使用权	海域权	合计
四、账面价值					
1. 年末账面价值	289,224,055.97	5,601,797.96	2,059,270.83	9,479,639.12	306,364,763.88
2. 年初账面价值	262,689,700.49	2,920,925.82	2,125,520.90	12,323,403.23	280,059,550.44

注 1：土地使用权、海域权增加系本公司 2021 年 2 月 22 日第二届董事会第十次会议审议通过《关于公司子公司参与竞拍浙江晨业船舶制造有限公司整体资产的议案》，拍卖取得相关资产。

根据浙江省岱山县人民法院（2018）浙破 3 号之二《民事裁定书》，公司以最高价竞得浙江晨业船舶制造有限公司名下位于浙江省岱山县岱西镇仇江门的资产，包括土地使用权、海域使用权、建筑物类固定资产、设备类固定资产，成交价 1.06 亿元人民币。并就用于清偿特殊债券的 0.12 亿元人民币款项达成一致，总价款 1.18 亿元人民币；

2021 年 3 月 22 日，1.18 亿元总价款已缴入拍卖平台“支付宝（中国）网络技术有限公司”账户；2021 年 4 月 2 日，收到浙江晨业船舶制造有限公司签署的《拍卖成交确认书》。

(2) 无形资产抵押

本公司子公司卓然（靖江）设备制造有限公司将净值 15,312,123.04 元的使用权及净值为 38,449,364.94 元的房屋建筑物抵押予上海浦东发展银行股份有限公司泰州分行，并为之签定《最高额抵押合同》，截止 2021 年 12 月 31 日，借款余额为 0 万元。

本公司子公司卓然（靖江）设备制造有限公司将净值 8,622,701.02 元的使用权及净值为 43,270,751.82 元的房屋建筑物抵押予江苏靖江农村商业银行股份有限公司，并为之签定《流动资金循环借款抵押合同》，截止 2021 年 12 月 31 日，借款余额为 7,500 万元。

本公司子公司卓然（浙江）集成科技有限公司将净值 222,981,840.73 元的使用权；净值 8,222,884.49 元的使用权及净值 69,301,106.85 元的房屋建筑物抵押于中国工商银行股份有限公司岱山支行，并为之签订《并购借款合同》，截止 2021 年 12 月 31 日，借款金额为 4.2 亿元。

15. 商誉

(1) 商誉原值

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位名称	年初余额	本期增加		本期减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
嘉科工程（苏州）有限公司	15,846,890.34					15,846,890.34
合计	15,846,890.34					15,846,890.34

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
嘉科工程（苏州）有限公司						
合计						

(3) 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

与收购嘉科工程（上海）有限公司产生的商誉相关的资产组的可收回金额是依据管理层批准的预算，采用现金流量预测方法计算，并采用税前折现率 15.54%；在预计未来现金流量时使用的其他关键参数还有：预测期第二年较第一年收入增长 215.79%，第三年较第二年收入增长 6.00%，第四年至永续期收入不再增长。截至 2021 年 12 月 31 日，商誉未减值。

16. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费用	2,029,308.87	21,439,470.81	3,814,779.97		19,653,999.71
合计	2,029,308.87	21,439,470.81	3,814,779.97		19,653,999.71

17. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	142,444,423.99	22,937,784.62	84,554,329.65	13,496,790.68
递延收益	12,181,142.94	1,827,171.44	13,856,585.30	2,078,487.80
内部交易未实现利润	415,523.91	62,328.59	4,217,405.05	632,610.76
可弥补亏损			9,665,109.30	1,449,766.39
合计	155,041,090.84	24,827,284.65	112,293,429.30	17,657,655.63

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
资产减值准备	1,116,431.44	579,404.97
可弥补亏损	116,741,808.70	71,439,204.50
合计	117,858,240.14	72,018,609.47

18. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付长期资产款	94,410,870.47	239,224.14
合计	94,410,870.47	239,224.14

19. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	75,000,000.00	115,000,000.00
信用借款	105,000,000.00	80,000,000.00
保证借款	8,000,000.00	28,000,000.00
合计	188,000,000.00	223,000,000.00

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注1: 年末抵押借款共计7,500万元, 其中:

江苏靖江农村商业银行股份有限公司借款7,500万元, 系本公司子公司卓然(靖江)设备制造有限公司以房屋建筑物及土地使用权作为抵押物, 同时由张锦华提供保证取得。

注2: 年末信用借款共计10,500万元, 系银行承兑汇票贴现取得。

注3: 年末保证借款共计800万元, 系本公司子公司卓然(靖江)设备制造有限公司由张锦红、张锦华、江苏博颂能源科技有限公司提供最高额保证担保取得中国邮政储蓄银行股份有限公司靖江市支行借款800万元。

20. 应付票据

借款类别	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	521,759,753.24	605,896,930.76
商业承兑汇票	226,465,725.74	238,478,781.84
合计	748,225,478.98	844,375,712.60

21. 应付账款

(1) 应付账款明细

项目	年末余额	年初余额
材料款	849,328,328.68	781,204,147.82
工程、设备款	174,096,379.61	4,135,461.02
安装费	74,371,329.62	142,996,161.47
运输费	19,341,168.44	24,840,853.91
服务费	33,309,705.03	29,587,531.09
加工费	9,399,402.05	10,805,346.18
租赁费	1,469,856.15	1,364,879.26
其他	2,169,011.60	13,811,083.65
合计	1,163,485,181.18	1,008,745,464.40

(1) 账龄超过1年的重要应付账款

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
中石化工程建设有限公司	21,678,266.65	未到结算期
天华化工机械及自动化研究设计院有限公司	16,960,168.71	
苏州纽威阀门股份有限公司	10,552,528.70	
山东美陵化工设备股份有限公司	8,502,000.00	
浙江瑞程石化技术有限公司	6,165,963.29	
合计	63,858,927.35	—

22. 合同负债

(1) 合同负债明细

项目	年末余额	年初余额
预收销货款	1,887,002,325.48	2,446,250,477.97
合计	1,887,002,325.48	2,446,250,477.97
其中：1年以上	624,581,883.84	627,337,920.72

23. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	23,216,414.98	120,415,882.61	125,852,507.43	17,779,790.16
离职后福利-设定提存计划		9,292,240.90	8,743,815.86	548,425.04
合计	23,216,414.98	129,708,123.51	134,596,323.29	18,328,215.20

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	22,879,558.95	102,523,997.70	108,197,001.42	17,206,555.23
职工福利费		7,755,383.52	7,755,383.52	
社会保险费	215,092.20	5,744,424.01	5,607,371.93	352,144.28

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其中：医疗保险费	214,422.00	5,432,242.47	5,301,948.01	344,716.46
工伤保险费		202,643.89	195,216.07	7,427.82
生育保险费	670.20	109,537.65	110,207.85	
住房公积金	121,763.83	4,044,980.03	3,979,355.86	187,388.00
工会经费和职工教育经费		347,097.35	313,394.70	33,702.65
合计	23,216,414.98	120,415,882.61	125,852,507.43	17,779,790.16

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		9,002,552.77	8,470,758.89	531,793.88
失业保险费		289,688.13	273,056.97	16,631.16
合计		9,292,240.90	8,743,815.86	548,425.04

24. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	768,518.86	1,204,622.88
企业所得税-国内	45,060,385.76	34,964,420.72
-国外		
城市维护建设税	276,260.56	66,733.23
教育费附加	118,880.45	35,461.49
地方教育费附加	79,253.62	23,640.97
个人所得税	388,384.60	1,899,823.07
房产税	1,775,764.56	482,018.86
土地使用税	6,330,717.93	481,825.70
印花税	521,548.30	927,837.10
其他	15,000.00	15,000.00
合计	55,334,714.64	40,101,384.02

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：所得税年末余额较年初余额大幅增加，主要系本集团经营规模增加所致。

25. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,536,593.61	4,221,241.26
合计	4,536,593.61	4,221,241.26

25.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

项目	年末余额	年初余额
备用金垫款	1,278,552.74	2,029,974.21
往来款	1,233,626.65	1,727,181.14
其他	2,024,414.22	464,085.91
合计	4,536,593.61	4,221,241.26
其中：一年以上	530,751.66	398,837.35

26. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年以内支付的长期借款	50,000,000.00	40,000,000.00
一年以内支付的租赁负债	37,048,130.13	29,224,249.80
合计	87,048,130.13	69,224,249.80

27. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
未终止确认应收票据形成的预计负债	23,500,000.00	4,331,999.99
待转销项税	98,498,251.65	135,235,263.82
合计	121,998,251.65	139,567,263.81

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

28. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	370,000,000.00	420,000,000.00
合计	370,000,000.00	420,000,000.00

注：年末抵押借款共计 42,000 万元，其中：中国工商银行股份有限公司岱山支行借款 42,000 万元，系本公司子公司卓然（浙江）集成科技有限公司以房屋建筑物、土地使用权、海域使用权及码头船坞作为抵押物及本公司、浙江智融石化技术有限公司、浙江荣盛控股集团有限公司担保取得。其中将于一年内到期的为 5,000 万元。

29. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
合计	77,455,778.55	116,420,579.43

30. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	13,856,585.30		1,675,442.36	12,181,142.94
合计	13,856,585.30		1,675,442.36	12,181,142.94

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益	年末余额	与资产相关/与收益相关
科技成果转化专项资金	8,086,185.30		1,595,642.36	6,490,542.94	与资产相关
工业互联网创新发展专项资金	3,750,000.00			3,750,000.00	与资产相关
2017年“绿卡企业”综合税负奖奖金	1,520,400.00		79,800.00	1,440,600.00	与资产相关

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益	年末余额	与资产相关/与收益相关
2019年第二批省级工业转型升级专项资金	500,000.00			500,000.00	与资产相关
合计	13,856,585.30		1,675,442.36	12,181,142.94	

31. 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年以上的合同负债		297,062,654.88
合计		297,062,654.88

32. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	152,000,000.00	50,666,667.00				50,666,667.00	202,666,667.00

注：股本本年增加系经中国证券监督管理委员会《关于核准上海卓然工程技术股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2021]2498号）核准，本公司于2021年8月26日向社会公开发行人民币普通股股票（“A”股）5,066.6667万股，每股面值人民币1元。

33. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	130,447,415.73	806,046,417.57		936,493,833.30
其他资本公积	1,017,978.23			1,017,978.23
合计	131,465,393.96	806,046,417.57		937,511,811.53

注：股本溢价本年增加系本公司向社会公开发行人民币普通股股票5,066.6667万股，募集资金扣除股本、承销手续费等净额。

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

34. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额	
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存损益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：外币财务报表折算差额	207,308.99	41,677.84				41,677.84		248,986.83
其他综合收益合计	207,308.99	41,677.84				41,677.84		248,986.83

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

35. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
专项储备	17,468,041.72	5,037,522.84		22,505,564.56
合计	17,468,041.72	5,037,522.84		22,505,564.56

36. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	31,053,095.83	9,999,575.97		41,052,671.80
合计	31,053,095.83	9,999,575.97		41,052,671.80

37. 未分配利润

项目	本年	上年
本期期初余额	347,076,384.71	119,166,696.42
加：年初未分配利润调整数	-5,352,795.93	
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整	-5,352,795.93	
本期期初余额	341,723,588.78	119,166,696.42
加：本期归属于母公司股东的净利润	315,245,664.84	248,439,904.48
减：提取法定盈余公积	9,999,575.97	20,530,216.19
本期期末余额	646,969,677.65	347,076,384.71

38. 少数股东权益

子公司名称	少数股权比例 (%)	年末余额	年初余额
卓然（浙江）集成科技有限公司	45	142,150,270.05	174,678,464.33
合计		142,150,270.05	174,678,464.33

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注
 2021年1月1日至2021年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

39. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,900,886,604.75	3,178,939,956.83	2,727,506,812.37	2,202,492,317.93
其他业务				
合计	3,900,886,604.75	3,178,939,956.83	2,727,506,812.37	2,202,492,317.93

注: 主营业务收入本年较上年增加, 主要系本集团石化专用设备、工程总包服务收入增长所致。

40. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	8,422,467.81	4,675,342.32
教育费附加	4,369,845.11	2,053,651.08
地方教育费附加	2,905,367.71	1,378,985.33
印花税	3,131,887.81	2,457,775.43
房产税	3,305,133.24	1,485,309.15
土地使用税	6,796,462.41	961,485.59
残疾人保障金	607,258.65	492,770.68
车船税	30,310.18	30,628.08
其他	60,000.00	60,000.00
合计	29,628,732.92	13,595,947.66

注: 其他项核算内容为环保税等。

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

41. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	12,285,200.89	9,219,896.96
业务招待费	7,617,457.87	5,667,771.51
差旅费	2,880,994.28	2,812,356.13
折旧和摊销	1,240,281.96	1,184,965.19
招投标费	813,523.01	1,490,506.35
车辆费	625,599.49	628,645.58
租赁费	625,062.28	621,068.51
办公费	1,142,553.21	444,894.46
中介服务费用	62,919.71	297,417.73
会务费		5,565.09
其他	59,564.84	155,094.92
合计	27,353,157.54	22,528,182.43

注1：职工薪酬本年较上年增加，主要系本集团人员增加及平均薪酬提升所致。

注2：业务招待费本年较上年增加，主要系本年业务规模增加所致。

42. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	52,848,437.47	31,996,047.80
资产摊销	29,076,334.97	9,842,037.25
招待费	17,102,759.58	8,331,394.32
办公费	8,040,260.85	5,684,922.09
咨询服务费	7,017,991.91	5,531,760.75
差旅费	5,649,190.75	4,420,731.77
车辆费	2,267,692.23	1,684,805.94
维修费	541,578.65	611,227.72

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
租赁费	1,274,697.44	1,150,423.07
其他	4,514,955.25	609,626.27
合计	128,333,899.10	69,862,976.98

注：管理费用本年较上年大幅增加主要系本年业务规模增加所致。

43. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
技术开发费	142,042,398.20	131,564,508.18
合计	142,042,398.20	131,564,508.18

44. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	34,313,808.49	8,157,293.22
减：利息收入	6,884,239.34	5,064,472.49
加：汇兑损失	198,718.81	2,001,647.03
加：手续费等支出	9,031,620.32	5,154,094.54
合计	36,659,908.28	10,248,562.30

注：手续费等支出本年发生额较大，主要系本年支付的融资费用所致。

45. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助	39,105,999.97	24,259,375.26
合计	39,105,999.97	24,259,375.26

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

46. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益		51,581.12
处置长期股权投资产生的投资收益	3,786,024.07	
权益法核算的长期股权投资收益	4,443,114.26	15,060,504.51
合计	8,229,138.33	15,112,085.63

47. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据预期信用损失	797,430.00	236,650.00
应收账款预期信用损失	-53,785,148.23	-36,734,319.91
其他应收款预期信用损失	-101,809.92	6,303,094.78
合计	-53,089,528.15	-30,194,575.13

48. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
合同资产预期信用损失	-5,348,791.77	
存货跌价损失	-41,616.77	-47,001.23
合计	-5,390,408.54	-47,001.23

49. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置收益	-18,085.81	-5,760.32
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-18,085.81	-5,760.32
其中：固定资产处置收益	-18,085.81	-5,760.32
合计	-18,085.81	-5,760.32

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

50. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	10,243.02	1,230.00	10,243.02
合计	10,243.02	1,230.00	10,243.02

51. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠	4,230,000.00	409,880.00	4,230,000.00
非流动资产毁损报废损失	4,164,723.87		4,164,723.87
罚款、滞纳金支出	80,204.91	81,875.16	80,204.91
其他	62.83	6,066.94	62.83
合计	8,474,991.61	497,822.10	8,474,991.61

注：本年对外捐赠系本公司子公司卓然（靖江）设备制造有限公司捐赠 200 万元人民币发起成立“泰州市卓然慈善基金会”，捐赠主要用于教育扶贫、儿童妇女保护、环境保护、特困群众大病救济等方面的救助和公益活动；本公司子公司卓然（靖江）设备制造有限公司向泰州市润金教育发展基金会捐赠 200 万元人民币用于新桥镇教育公益活动。

注 2：本年非流动资产毁损报废损失系本公司子公司卓然（浙江）集成科技有限公司进行园区改造之前对相关资产进行清理所致。

52. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	62,753,077.55	43,295,577.75
递延所得税费用	-7,169,629.02	-1,590,075.79
合计	55,583,448.53	41,705,501.96

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本期合并利润总额	338,300,919.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	50,745,137.86
子公司适用不同税率的影响	291,094.18
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-748,582.84
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,661,234.85
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,643,945.04
研发费加计扣除的影响	-21,181,621.27
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	21,460,130.79
所得税费用	55,583,448.53

53. 其他综合收益

详见本附注“六、34 其他综合收益”相关内容。

54. 合并现金流量表

(1) 收到/支付的其他与经营活动/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	37,430,557.61	23,083,932.86
利息收入	6,471,890.74	5,064,472.49
营业外收入	10,243.02	1,230.00
往来款净额	2,089,878.25	
收到经营活动承兑汇票保证金净额	205,283,087.24	
合计	251,285,656.86	28,149,635.35

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
销售费用付现支出	13,827,674.69	12,123,320.25
管理费用付现支出	46,409,126.66	28,024,891.93
财务费用付现支出	2,231,620.32	3,954,094.54
营业外支出	4,310,267.73	497,822.10
其他支出	38,438,207.07	37,126,950.23
往来款净额		7,350,129.89
支付经营活动承兑汇票保证金净额		169,166,759.50
合计	105,216,896.47	258,243,968.44

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款项		71,757,850.74
赎回理财产品		46,775,662.72
收回收购股权保证金		2,000,000.00
定期存单到期	81,000,000.00	
定存利息	412,348.60	
合计	81,412,348.60	120,533,513.46

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收购股权保证金		2,000,000.00
定期存单	91,200,000.00	
支付投资活动承兑汇票保证金净额	4,000,000.00	
合计	95,200,000.00	2,000,000.00

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到筹资活动承兑汇票保证金	17,500,000.00	7,000,000.00
合计	17,500,000.00	7,000,000.00

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款项		29,097,318.38
支付筹资活动承兑汇票保证金	27,500,000.00	17,500,000.00
担保费	6,800,000.00	1,200,000.00
上市费用	13,640,017.98	2,452,830.19
支付使用权资产的租赁费	32,273,322.89	
合计	80,213,340.87	50,250,148.57

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	282,717,470.56	244,136,347.04
加: 资产减值准备	5,390,408.54	47,001.23
信用减值损失	53,089,528.15	30,194,575.13
固定资产折旧	62,447,147.06	19,925,688.20
使用权资产摊销	38,217,174.92	
无形资产摊销	13,191,693.70	6,214,794.47
长期待摊费用摊销	3,814,779.97	767,950.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	18,085.81	5,760.32
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	4,164,723.87	

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注
 2021年1月1日至2021年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
无形资产报废损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	38,690,474.58	6,923,600.04
投资损失(收益以“-”填列)	-8,229,138.33	-15,112,085.63
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-7,169,629.02	-1,590,075.79
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	544,665,845.34	-1,246,087,093.97
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-345,637,405.36	-821,093,051.01
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-755,349,234.92	1,916,936,576.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-69,978,075.13	141,269,987.05
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债		
融资租入固定资产		
现金的期末余额	443,685,083.30	162,107,924.59
减:现金的期初余额	162,107,924.59	21,665,505.57
加:现金等价物的期末余额		
减:现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	281,577,158.71	140,442,419.02

(3) 现金和现金等价物包括

项目	年末余额	年初余额
现金	443,685,083.30	162,107,924.59
其中:库存现金	135,570.97	263,897.02
可随时用于支付的银行存款	443,549,512.33	161,844,027.57
期末现金和现金等价物余额	443,685,083.30	162,107,924.59
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	7,265,784.57	1,853,843.54

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

55. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	263,477,009.55	作为票据保证金、信用证保证金、保函保证金
货币资金	10,200,000.00	定存质押
应收票据	56,386,343.10	作为质押物开具应付票据
固定资产	217,854,962.07	作为抵押物取得银行借款
无形资产	255,139,549.28	作为抵押物取得银行借款

56. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	317,957.67	6.3757	2,027,202.72
欧元	955,366.56	7.2197	6,897,459.95
港币	69,251.94	0.8176	56,620.39
卡塔尔里亚尔	2.00	1.7021	3.40
巴林第纳尔	27.00	16.4529	444.23
应收账款			
其中：美元	1,110,026.55	6.3757	7,077,196.27
欧元	150,393.00	7.2197	1,085,792.34
应付账款			
其中：美元	891,149.55	6.3757	5,681,702.19
欧元	285,336.99	7.2197	2,060,047.47

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 境外经营实体

境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币是否变化
卓然（香港）国际事业有限公司	香港	港币	否

57. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
本公司			
个税手续费返款	38,760.57	其他收益	38,760.57
以工代训	7,500.00	其他收益	7,500.00
线上培训补贴	24,601.85	其他收益	24,601.85
财政扶持款	897,000.00	其他收益	897,000.00
上海靖业工程咨询有限公司			
个税手续费返款	85.21	其他收益	85.21
卓然（靖江）设备制造有限公司			
个税手续费返款	5,411.22		5,411.22
2019年度综合表彰奖金	130,000.00	其他收益	130,000.00
双创项目第三期资助	90,000.00	其他收益	90,000.00
以工代训	23,500.00	其他收益	23,500.00
2020年度企业科技创新积分兑换资金	604,400.00	其他收益	604,400.00
稳岗补贴	28,962.79	其他收益	28,962.79
双创计划创新类项目资助	120,000.00	其他收益	120,000.00
江苏博颂能源科技有限公司			
个税手续费返款	2,002.07	其他收益	2,002.07
以工代训	13,500.00	其他收益	13,500.00
2020年度企业科技创新积分兑换资金	380,000.00	其他收益	380,000.00

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	8,980.91	其他收益	8,980.91
江苏卓然企业服务有限公司			
个税手续费返款	1,374.10	其他收益	1,374.10
以工代训	10,000.00	其他收益	10,000.00
稳岗补贴	9,821.09	其他收益	9,821.09
靖江经济技术开发区补贴	35,000,000.00	其他收益	35,000,000.00
嘉科工程（苏州）有限公司			
个税手续费返款	7,986.18	其他收益	7,986.18
江苏博颂化工科技有限公司			
个税手续费返款	10,877.47	其他收益	10,877.47
以工代训	3,500.00	其他收益	3,500.00
稳岗补贴	2,172.36	其他收益	2,172.36
失业保险金返还	7,121.79	其他收益	7,121.79
上海卓然数智能源有限公司			
以工代训	3,000.00	其他收益	3,000.00
递延收益摊销			
卓然（靖江）设备制造有限公司			
科技成果转化专项资金	1,595,642.36	其他收益	1,595,642.36
2017年“绿卡企业”综合税负 奖奖金	79,800.00	其他收益	79,800.00
合计	39,105,999.97		39,105,999.97

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

(1) 报告期发生的非同一控制下企业合并

无

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 同一控制下企业合并

(1) 报告期发生的同一控制下企业合并

无

3. 其他原因的合并范围变动

(1) 新设上海卓然数智能源有限公司

上海卓然数智能源有限公司系由本公司子公司嘉科工程（苏州）有限公司出资设立，于2021年1月1取得闵行区市场监督管理局核发的营业执照，统一社会信用代码：91310112MA1GDYLY9R。注册资本：人民币10,000万元。经营范围：“一般项目：新能源原动设备销售；合同能源管理；新能源原动设备制造；炼油、化工生产专用设备销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；工程管理服务；采购代理服务；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：建设工程设计；特种设备设计；货物进出口；技术进出口。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）”

(2) 吸收合并嘉科工程（苏州）有限公司

2021年3月10日，本公司子公司嘉科工程（苏州）有限公司将其持有上海卓然数智能源有限公司100%股权转让予本公司。

2021年3月22日本公司将持有的嘉科工程（苏州）有限公司100%的股权转让予上海卓然数智能源有限公司。

根据2021年10月12日上海卓然数智能源有限公司以及嘉科工程（苏州）有限公司股东会决议，2021年10月15日上海卓然数智能源有限公司和嘉科工程（苏州）有限公司签定合并协议，上海卓然数智能源有限公司吸收合并嘉科工程（苏州）有限公司。嘉科工程（苏州）有限公司2021年12月9日完成工商注销。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司的权益

(1) 企业集团的构成

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
上海靖业工程咨询有限公司	上海市	上海市	工程项目咨询管理、租赁	100.00		设立
江苏博颂能源科技有限公司	靖江市	靖江市	智能化重工设备制造	100.00		设立
卓然（靖江）设备制造有限公司	靖江市	靖江市	工业炉成套设备及合金炉管、翅片管的设计、制造、安装	100.00		设立
卓然（香港）国际事业有限公司	香港特别行政区	香港特别行政区	乙烯裂解炉等炼油化工专用设备及其配件的销售及采购，及海外市场推广代理	100.00		设立
江苏卓然企业服务有限公司	靖江市	靖江市	企业管理咨询服务	100.00		设立
江苏博颂化工科技有限公司	靖江	靖江	工程建设		100.00	非同控收购
卓然（浙江）集成科技有限公司	舟山	舟山	智能控制系统集成	55.00		设立
江苏易航港务有限公司	靖江	靖江	港口经营		100.00	设立
上海卓然数智能源有限公司	上海	上海	工程设计	100.00		设立

2. 在合营企业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	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资
			直接	间接	
江苏卓质诚工程管理有限公司	靖江	靖江	40.00		1,600,000.00
苏州圣汇装备有限公司	张家港市	张家港市	21.00		84,150,000.00

注：2021年12月15日，本公司子公司卓然（靖江）设备制造有限公司和北京恒泰洁能科技有限公司签定股权转让协议，卓然（靖江）设备制造有限公司将其持有江苏卓然恒泰低温科技有限公司49%股权以735万人民币价格转让予北京恒泰洁能科技有限公司。2021年12月17日该转让工商变更完成。

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额			年初余额 / 上年发生额		
	江苏卓然恒泰低温科技有限公司	江苏卓质诚工程管理有限公司	苏州圣汇装备有限公司	江苏卓然恒泰低温科技有限公司	江苏卓质诚工程管理有限公司	苏州圣汇装备有限公司
流动资产		16,012,043.28	908,264,694.61	2,868,644.96	12,557,540.77	832,398,873.86
其中：现金和现金等价物		801,409.72	88,400,055.72	578,700.27	1,721,493.95	119,701,673.05
非流动资产		462,281.65	465,160,317.00	6,187,022.96	580,436.77	534,617,682.46
资产合计		16,474,324.93	1,373,425,011.61	9,055,667.92	13,137,977.54	1,367,016,556.32
流动负债		4,845,981.63	1,009,612,168.60	2,288,655.35	3,562,526.67	1,045,195,924.62
非流动负债			800,354.89			800,354.89
负债合计		4,845,981.63	1,010,412,523.49	2,288,655.35	3,562,526.67	1,045,996,279.51
少数股东权益						
归属于母公司股东权益		11,628,343.30	363,012,488.12	6,767,012.57	9,575,450.87	321,020,276.81
按持股比例计算的净资产份额		4,651,337.32	76,232,622.51	3,750,683.40	3,830,180.35	67,414,258.13
调整事项						
--商誉						
--内部交易未实现利润						

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额 / 本年发生额			年初余额 / 上年发生额		
	江苏卓然恒泰低温科技有限公司	江苏卓质诚工程管理有限公司	苏州圣汇装备有限公司	江苏卓然恒泰低温科技有限公司	江苏卓质诚工程管理有限公司	苏州圣汇装备有限公司
—其他			28,922,983.34			31,992,682.96
对联营企业权益投资的账面价值		4,651,337.32	105,155,605.85	3,750,683.40	3,830,180.35	99,406,941.09
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值						
营业收入	1,809,836.25	15,203,648.73	666,271,735.80	1,529,646.02	17,216,050.25	1,246,211,832.56
财务费用	2,368.79	60.39	6,425,839.89	1,176.44	-3,736.49	8,028,446.22
所得税费用		244,330.87	238.52		840,900.28	-29,685.22
净利润	-4,340,219.33	2,052,892.43	27,374,594.08	-2,460,238.59	2,522,700.82	72,652,100.44
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	-4,340,219.33	2,052,892.43	27,374,594.08	-2,460,238.59	2,522,700.82	72,652,100.44
本期度收到的来自合营企业的股利						

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

八、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，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之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、欧元和港币有关，本公司及子公司卓然（靖江）设备制造有限公司部分销售业务以美元、欧元和日元进行结算，境外子公司卓然（香港）国际事业有限公司以港币进行销售与采购，除上所述本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于报告期报表日，除下表所述资产及负债的美元、欧元、港币余额外，本集团资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
货币资金——美元	2,027,202.72	3,319,346.02
——欧元	6,897,459.95	8,160.22
——港币	56,620.39	10,810.97
——卡塔尔里亚尔	3.40	3.40
——巴林第纳尔	444.23	444.23
应收账款——美元	7,077,196.27	7,242,812.24
——欧元	1,085,792.34	1,206,903.82
预付账款——美元	54,009,592.98	6,466,100.21

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
——欧元		8,390,137.50
——日元		2,614,868.40
应付账款——美元	5,681,702.19	1,354,059.58
——欧元	2,060,047.47	176,245.13
预收账款——美元	8,104,451.93	1,877,921.03
——欧元		20,926,078.28

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

对于外汇风险，本集团重视对外汇风险管理政策和策略的研究。随着国际市场销售规模的不断扩大，若发生人民币升值等本集团不可控制的风险时，本集团将通过调整销售政策降低由此带来的风险。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2021年12月31日，本集团的带息债务包括以人民币计价的固定利率借款合同，金额合计为608,000,000.00元（2020年12月31日：683,000,000.00元）。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

3) 价格风险

本集团以市场价格销售炼油专用设备、石化专用设备、其他产品及服务，提供EPC总包服务，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2021年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：1,328,076,628.51 元。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

于2021年12月31日，本公司及子公司尚未使用的银行借款额度为381,677,810.07 元（2020年12月31日：185,560,205.89 元），其中本公司尚未使用的短期银行借款额度为378,186,756.31 元（2020年12月31日：185,560,205.89 元）。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2021年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合计
金融资产					
货币资金	717,362,092.85				717,362,092.85
应收票据	57,224,423.10				57,224,423.10
应收账款	1,559,953,716.35				1,559,953,716.35
应收款项融资	28,031,250.00				28,031,250.00
其它应收款	4,953,917.08				4,953,917.08

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合计
金融负债					
短期借款	188,000,000.00				188,000,000.00
应付票据	748,225,478.98				748,225,478.98
应付账款	1,163,485,181.18				1,163,485,181.18
其它应付款	4,536,593.61				4,536,593.61
一年内到期的非流动负债	87,048,130.13				87,048,130.13
长期借款		55,000,000.00	70,000,000.00	245,000,000.00	370,000,000.00

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	2021 年度		2020 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	-2,350,594.70	-2,350,594.70	-209,324.53	-209,324.53
	对人民币贬值 5%	2,350,594.70	2,350,594.70	209,324.53	209,324.53

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	2021年度		2020年度	
		对净利润的影响	对所有所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有所有者权益的影响
借款	增加1%	-5,168,000.00	-5,168,000.00	-5,805,500.00	-5,805,500.00
	减少1%	5,168,000.00	5,168,000.00	5,805,500.00	5,805,500.00

九、公允价值的披露

1. 2021年12月31日以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

项目	2021年12月31日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
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				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益投资				
(四) 应收款项融资			28,031,250.00	28,031,250.00
持续以公允价值计量的资产总额			28,031,250.00	28,031,250.00
(五) 交易性金融负债				

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2021年12月31日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
2. 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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次输入值是公司在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

对于持续和非持续的第二层次的公允价值计量，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

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

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

5. 报告期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 最终控制方

本公司的实际控制人系张锦红，控制本公司 29.61% 股份。张锦红与张新宇（儿子）为一致行动人。

自然人股东张锦红直接持有本公司 29.61% 股份，自然人股东张新宇直接持有本公司 0.54% 股份。

综上，自然人及一致行动人实际控制本公司共计 30.15% 的股份。

(2) 控股股东所持股份及其变化

控股股东/年份	2021年12月31日	2020年12月31日
张锦红	持股金额	
	60,000,000.00	60,000,000.00
	持股比例 (%)	
	29.61	39.47
	表决权比例 (%)	
	29.61	39.47

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。报告期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合营或联营企业名称	与本公司关系
江苏卓质诚工程管理有限公司	持股 40%的参股公司
苏州圣汇装备有限公司	持股 21%的参股公司

4. 其他关联方

关联方名称	关联关系类型
江苏标新工业有限公司	张锦红之配偶之母亲殷介女实际控制的企业；张锦红之配偶之弟赵亚军担任执行董事
靖江乐水湖蔬菜专业合作社	张锦红之配偶赵亚红担任法定代表人
靖江鲜逸汇水产养殖专业合作社	张锦红之配偶赵亚红担任法定代表人

根据《公司法》、《企业会计准则第36号--关联方披露》、《上海证券交易所科创板股票上市规则》等文件中对于关联方的认定标准，下述主体虽未符合关联方认定标准，但基于其对公司的协同配套，其业务对公司存在依赖，且存在较多资金往来，基于审慎原则，该等主体比照关联方进行披露，具体如下：

关联方名称	比照关联关系
江苏科汇热能科技有限公司	前员工陈金海（原子公司组装运营部技术人员）担任执行董事兼总经理，且报告期内既是公司的客户也是供应商
江苏宇观智能科技有限公司	报告期内前员工张衍品（原本公司工艺技术工程师）担任执行董事兼总经理，且报告期内系公司的供应商
江苏坦达机械有限公司	报告期内前员工于金保（原子公司生产部技术人员）曾担任执行董事兼总经理，前员工陈金海现担任执行董事兼总经理，且报告期内既是公司的客户也是供应商
江苏协智金属结构工程有限公司	报告期内前员工陈星（原子公司质检部技术人员）曾担任执行董事兼总经理，前员工陈金海现担任执行董事兼总经理，且报告期内系公司的供应商
江苏硕普能源科技有限公司	前员工王凤泽（原本公司项目工程师）持股 30%且担任执行董事兼总经理，前员工戴文华持股 20%，且报告期内既是公司的客户也是供应商
靖江市诗尚企业管理有限公司	前员工戴文华（原子公司销售人员）持股 100%且担任执行董事兼总经理，且报告期内系公司的供应商

(二) 关联交易

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	2021年度	2020年度
江苏卓质诚工程管理有限公司	检测费	11,389,737.21	15,656,247.48
苏州圣汇装备有限公司	水塔及其他	66,371.68	15,807,909.37
靖江乐水湖蔬菜专业合作社	食品	1,004.00	32,042.00
靖江鲜逸汇水产养殖专业合作社	食品		128,410.00
江苏宇观智能科技有限公司	智能生产线/机器人		3,401,709.42
江苏硕普能源科技有限公司	空气预热器	5,628,052.25	70,317,445.13
靖江市诗尚企业管理有限公司	后勤管理服务	499,009.91	1,245,283.02
合计		17,584,175.05	106,589,046.42

2. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
江苏博颂能源科技有限公司	卓然靖江设备制造有限公司	800万元	2020-03-20	2024-03-19	否
张锦红、张锦华	卓然靖江设备制造有限公司	800万元	2020-03-20	2024-03-19	否
张锦华		11,000万元	2020-07-30	2025-07-29	否
本公司	卓然(浙江)集成科技有限公司	5.06亿元	2020-12-25	2027-12-31	否

3. 关联方资金拆借

资金提供方	资金实际占用方	2021年度		2020年度	
		偿还金额	借款金额	偿还金额	借款金额
本集团	江苏博颂化工科技有限公司				15,617,000.00
	江苏科汇热能科技有限公司			44,952,423.38	

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

资金提供方	资金实际占用方	2021年度		2020年度	
		偿还金额	借款金额	偿还金额	借款金额
	江苏硕普能源科技有限公司			3,200,000.00	3,200,000.00
	江苏坦达机械有限公司			17,751,027.84	11,991,736.67
	江苏协智金属结构工程有限公司			47,962,627.64	16,482.65
	江苏宇观智能科技有限公司			12,928,330.28	
卓然(香港)国际事业有限公司	Innovare Engineering Holding Limited			20 万美元	
江苏坤特石化科技有限公司	江苏博颂化工科技有限公司			9,950,000.00	
江苏坦达机械有限公司				15,639,726.61	
Innovare Engineering Holding Limited	卓然(香港)国际事业有限公司			90,182 美元	

4. 关键管理人员薪酬

项目名称	2021年度	2020年度
薪酬合计	6,786,108.20	8,652,094.41

(三) 关联方往来余额

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
预付账款	江苏硕普能源科技有限公司	89,951,040.00			
	苏州圣汇装备有限公司	1,833,768.64			
	江苏宇观智能科技有限公司	94,339.62			
	小计	91,879,148.26			

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 应付项目

项目名称	关联方	2021年12月31日	2020年12月31日
应付账款	江苏卓质诚工程管理有限公司	10,585,993.25	9,298,223.27
	苏州圣汇装备有限公司		30,331,898.80
	靖江乐水湖蔬菜专业合作社	7,399.00	7,399.00
	江苏标新工业有限公司	257,480.00	257,480.00
	靖江市诗尚企业管理有限公司		260,910.00
	江苏硕普能源科技有限公司	8,707,199.03	29,573,915.99
	小计	19,558,071.28	69,729,827.06

十一、或有事项

1. 截至2021年12月31日，本集团担保情况如下

本公司为子公司卓然（靖江）设备制造有限公司、卓然（浙江）集成科技有限公司取得银行借款提供保证担保，详见附注十、（二）.2。

2. 未决诉讼事项

本公司诉大粤湾石化（珠海）有限公司关于买卖合同纠纷一案，已由广东省珠海市金湾区人民法院受理，并于2021年11月15日做出判决（（2021）粤0404民初3105号），基本支持了本公司诉讼请求，截至本报告出具之日，该判决尚未生效。截止2021年12月31日，本公司应收账款结余16,672,940.17元。

截至本财务报告批准报出日，该诉讼事项尚在进行中，基于本集团法律顾问的意见，本公司认为有必要就诉讼产生的损失作出预计。

3. 除存在上述或有事项外，截至2021年12月31日，本集团无其他重大或有事项。

十二、承诺事项

截至2021年12月31日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十三、资产负债表日后非调整事项

1. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	本公司董事会第二届第二十一次会议审议通过，公司拟定2021年度公司利润分配预案为不进行现金利润分配，亦不进行资本公积金转增股本和其他形式的分配。
经审议批准宣告发放的利润或股利	无

2. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后非调整事项。

十四、其他重要事项

1. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务自2021年划分为工程类、设备及配件两个报告分部，这些报告分部是以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为基础确定的。本公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 本年度报告分部

项目	工程类	设备及配件类	抵销	合计
营业收入	469,968,627.66	3,557,994,795.35	127,076,818.26	3,900,886,604.75
其中：对外交易收入	469,968,627.66	3,430,917,977.09		3,900,886,604.75
分部间交易收入		127,076,818.26	127,076,818.26	
营业成本	406,736,604.01	2,899,280,171.08	127,076,818.26	3,178,939,956.83
未分配之公司收入				47,345,381.32

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	工程类	设备及配件类	抵销	合计
期间费用	15,322,554.57	415,668,555.58		430,991,110.15
未分配之其他支出				
分部利润总额(亏损总额)	47,909,469.08	243,046,068.69		338,300,919.09
资产总额	563,536,946.70	6,402,542,268.38	239,377,753.30	6,726,701,461.78
未分配公司资产				
负债总额	423,094,934.03	4,549,878,631.63	239,377,753.30	4,733,595,812.36
未分配负债				

上年度报告分部

项目	工程类	设备及配件类	抵销	合计
营业收入	291,553,191.08	2,449,254,506.28	13,300,884.99	2,727,506,812.37
其中：对外交易收入	291,553,191.08	2,435,953,621.29		2,727,506,812.37
分部间交易收入		13,300,884.99	13,300,884.99	
营业成本	259,640,934.54	1,956,152,268.38	13,300,884.99	2,202,492,317.93
未分配之公司收入				39,372,690.88
期间费用	14,008,527.06	264,536,809.26		278,545,336.32
未分配之其他支出				
分部利润总额(亏损总额)	17,903,729.48	228,565,428.64		285,841,849.00
资产总额	482,985,697.17	6,038,620,654.29	143,929,270.06	6,377,677,081.40
未分配公司资产				
负债总额	437,340,122.79	5,230,317,539.17	143,929,270.06	5,523,728,391.90
未分配负债				

2. 截至2021年12月31日，本公司无其他重要事项需要披露。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
单项计提预期信用损失的应收账款	17,051,712.17	2.77	17,051,712.17	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	613,569,138.63	97.30	64,763,381.05	10.56	548,805,757.58
合计	630,620,850.80	100.00	81,815,093.22	12.97	548,805,757.58

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
单项计提预期信用损失的应收账款	378,772.00	0.04	378,772.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	937,818,051.86	99.96	51,816,121.24	5.53	886,001,930.62
合计	938,196,823.86	100.00	52,194,893.24	5.56	886,001,930.62

注: 应收账款余额年末余额较年初余额减少, 主要系本期款项收回所致。

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
大粤湾石化(珠海)有限公司	16,672,940.17	16,672,940.17	100.00	注1
山东菏泽玉皇化工有限公司	378,772.00	378,772.00	100.00	年初已提
合计	17,051,712.17	17,051,712.17	100.00	

注1: 详见十一、2

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 组合中，按预期损失率计提预期信用损失的应收账款

项目	年末余额			年初余额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	251,758,210.97	3.00	7,552,746.81	773,576,504.92	3.00	23,207,295.14
1-2 年 (含 2 年)	219,542,570.14	10.00	21,954,257.01	124,231,197.17	10.00	12,423,119.72
2-3 年 (含 3 年)	81,800,530.84	20.00	16,360,106.17	16,271,647.67	20.00	3,254,329.53
3-4 年 (含 4 年)	15,982,099.66	50.00	7,991,049.83	13,383,876.34	50.00	6,691,938.17
4-5 年 (含 5 年)	13,571,619.11	70.00	9,500,133.38	604,968.25	70.00	423,477.78
5 年以上	1,405,087.85	100.00	1,405,087.85	5,815,960.90	100.00	5,815,960.90
合计	584,060,118.57		64,763,381.05	933,884,155.25		51,816,121.24

3) 组合中，采用其他方法计提预期信用损失的应收账款

项目	年末余额			年初余额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
款项性质组合						
其中：关联方	29,509,020.06			3,933,896.61		
合计	29,509,020.06			3,933,896.61		

(2) 应收账款按账龄列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	271,730,749.72	752,319,371.88
1-2 年 (含 2 年)	197,588,313.13	111,808,077.45
2-3 年 (含 3 年)	65,440,424.67	13,017,318.14
3-4 年 (含 4 年)	7,991,049.83	6,691,938.17

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
4-5年(含5年)	4,071,485.73	2,165,224.98
5年以上	1,983,734.50	
合计	548,805,757.58	886,001,930.62

(3) 本年应收账款坏账准备情况

年度	计提预期信用损失金额	转回(或收回)的预期信用损失/坏账准备金额	转销或核销
2021年度	29,620,199.98		

(4) 按欠款方归集的报告期末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 451,256,920.65 元，占应收账款年末余额合计数的比例 71.56%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 35,577,045.84 元。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	1,639,074.50	2,745,467.60
备用金	61,206.83	1,949.22
出口退税	145,070.79	570,520.97
往来款	188,263,587.97	195,222,422.50
上市费用		2,452,830.19
合计	190,108,940.09	200,993,190.48

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 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)	
2021年1月1日余额	199,343.68			199,343.68
2021年1月1日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	86,261.11			86,261.11
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	285,604.79			285,604.79

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	84,248,468.62	154,102,613.24
1-2年(含2年)	59,369,471.77	2,808,131.04
2-3年(含3年)	2,510,873.50	1,918,363.10
3-4年(含4年)	1,819,043.10	
4-5年(含5年)		25,417,896.90
5年以上	42,161,083.10	16,746,186.20
合计	190,108,940.09	200,993,190.48

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
外部往来款	199,343.68	86,261.11			285,604.79
合计	199,343.68	86,261.11			285,604.79

(4) 本年其他应收款坏账准备情况

年度	计提预期信用损失金额	转回(或收回)的预期信用损失/坏账准备金额	转销或核销
2021年度	86,261.11		

(5) 按欠款方归集的报告期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款期末合计数的比例%	坏账准备年末余额
上海卓然数智能源有限公司	关联方	82,387,800.00	1年以内	43.27	
上海靖业工程咨询有限公司	关联方	61,975,198.90	0-5年以上	32.55	
卓然(浙江)集成科技有限公司	关联方	28,100,000.00	1-2年	14.76	
江苏博颂化工科技有限公司	关联方	14,652,246.50	1-2年	7.70	
中国寰球工程有限公司	押金、保证金	800,000.00	1-2年	0.42	80,000.00
合计		187,915,245.40		98.70	80,000.00

3. 长期股权投资

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	105,155,605.85		105,155,605.85	99,406,941.09		99,406,941.09
对子公司投资	637,246,085.66		637,246,085.66	558,546,085.66		558,546,085.66
合计	742,401,691.51		742,401,691.51	657,953,026.75		657,953,026.75

(2) 对子公司投资

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
卓然(靖江)设备制造有限公司	123,646,085.66	110,000,000.00		233,646,085.66		
上海靖业工程咨询有限公司	53,600,000.00			53,600,000.00		
江苏博颂能源科技有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
江苏卓然企业服务有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
卓然(浙江)集成科技有限公司	154,300,000.00	65,700,000.00		220,000,000.00		
嘉科工程(苏州)有限公司	17,000,000.00		17,000,000.00	0.00		
江苏博颂化工科技有限公司	80,000,000.00	54,100,000.00	134,100,000.00	0.00		
合计	558,546,085.66	229,800,000.00	151,100,000.00	637,246,085.66		

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 对联营公司投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
苏州圣汇装备有限公司	99,406,941.09			5,748,664.76						105,155,605.85	
合计	99,406,941.09			5,748,664.76						105,155,605.85	

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注
 2021年1月1日至2021年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,882,286,811.38	1,606,366,575.89	2,448,013,462.80	2,073,601,150.30
其他业务				
合计	1,882,286,811.38	1,606,366,575.89	2,448,013,462.80	2,073,601,150.30

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	5,748,664.76	15,256,941.09
处置长期股权投资产生的投资收益	900,000.00	
合计	6,648,664.76	15,256,941.09

十六、 财务报告批准

本财务报告于2022年4月27日由本公司董事会批准报出。

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-18,085.81	
计入当期损益的政府补助	39,105,999.97	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,464,748.59	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
其他	8,229,138.33	
小计	38,852,303.90	
所得税影响额	209,221.07	
非经常性净损益合计	38,643,082.83	
其中：归属于母公司股东非经常性净损益	40,504,349.51	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	29.99%	1.91	1.91
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	26.14%	1.67	1.67

上海卓然工程技术股份有限公司

二〇二二年四月二十七日



营业执照

统一社会信用代码
91110101592354581W



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

(副本) (3-1)

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张克, 叶韶勋, 顾仁荣, 李婉英, 谭小育

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 依法须经批准的项目, 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



2022年02月04日

登记机关

证书序号: 0014624

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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

(特殊普通合伙)

名称: 信永中和会计师事务所

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年，期满前须重新登记。
This certificate is valid for another year after this renewal.

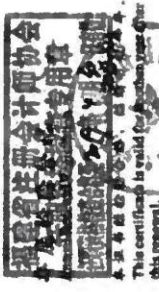


2017年3月1日



姓名: 洪福豹
Sex: 男
出生日期: 1970-02-10
出生地: 福建省厦门市思明区
工作单位: 福建中和会计师事务所(普通合伙)福州分公司
身份证号: 350205197002180018
Identity card No.

证书编号: 350200000700
会计师事务所: 福建中和会计师事务所
Audited Institute of CPAs
发证日期: 1997年07月07日
Date of Issuance



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

同意登记
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

原会计师事务所
Group of the transferred Institute of CPAs
年 月 日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

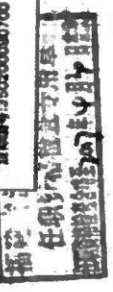
转入会计师事务所
Group of the transferee Institute of CPAs
年 月 日



年度检验
Annual Renewal R

本证书有效期限为一年，期满前须重新登记。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 350200000700



2017年3月1日

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

同意登记
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

原会计师事务所
Group of the transferred Institute of CPAs
年 月 日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入会计师事务所
Group of the transferee Institute of CPAs
年 月 日





2021年10月30日
上海注册会计师协会
沪已通证2021年年检
注册证(110004130017)

本证书年检合格，请妥善保管。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年度检验合格

Annual Renewal Registration

年度检验合格

Annual Renewal Registration

本证书年检合格，请妥善保管。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

注册编号: 110004130017
姓名: 吴晓强
地址: 上海市静安区...
有效期至: 2007-10-30



2007年10月30日
上海注册会计师协会
沪已通证2007年年检
注册证(110004130017)

本证书年检合格，请妥善保管。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年度检验合格

Annual Renewal Registration



Full name: 吴晓强
Sex: 女
Date of birth: 1979-06-17
Working unit: 信永中和会计师事务所(上海分所)
Family card No.: 3406602197906171028





编制单位：上海卓然工程技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022/9/30	2021/12/31
流动资产：		
货币资金	520,752,787.39	717,362,092.85
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	44,543,478.80	57,224,423.10
应收账款	1,439,459,279.65	1,559,953,716.35
应收款项融资	1,308,712.60	28,031,250.00
预付款项	514,325,630.35	498,583,209.16
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,258,265.52	4,953,917.08
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	2,319,133,387.95	1,904,985,197.43
合同资产	66,363,549.10	172,944,267.23
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	151,134,433.72	120,300,113.81
流动资产合计	5,061,279,525.08	5,064,338,187.01
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		
长期股权投资	103,064,194.19	109,806,943.17
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	609,258,820.60	647,255,244.70
在建工程	1,018,479,345.03	351,582,310.42
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	62,455,772.16	92,614,967.43
无形资产	300,801,872.80	306,364,763.88
开发支出		
商誉	15,846,890.34	15,846,890.34
长期待摊费用	16,345,789.53	19,653,999.71
递延所得税资产	24,215,486.24	24,827,284.65
其他非流动资产	466,218,095.10	94,410,870.47
非流动资产合计	2,616,686,265.99	1,662,363,274.77
资产总计	7,677,965,791.07	6,726,701,461.78

法定代表人：



张红

主管会计工作负责人：



吴桐

会计机构负责人：

郑欢



合并资产负债表(续)

编制单位: 上海卓然工程技术股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	2022/9/30	2021/12/31
流动负债:		
短期借款	134,018,445.55	188,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	664,838,089.95	748,225,478.98
应付账款	1,562,199,044.31	1,163,485,181.18
预收款项		
合同负债	1,608,166,854.47	1,887,002,325.48
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	16,034,952.17	18,328,215.20
应交税费	7,274,159.06	55,334,714.64
其他应付款	244,616,077.42	4,536,593.61
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	126,109,300.04	87,048,130.13
其他流动负债	93,747,550.14	121,998,251.65
流动负债合计	4,457,004,473.11	4,273,958,890.87
非流动负债:		
保险合同准备金		
长期借款	1,114,334,000.00	370,000,000.00
应付债券		
其中: 优先股		
永续债		
租赁负债	47,846,495.08	77,455,778.55
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	10,837,977.86	12,181,142.94
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,173,018,472.94	459,636,921.49
负债合计	5,630,022,946.05	4,733,595,812.36
股东权益:		
股本	202,666,667.00	202,666,667.00
其他权益工具		
其中: 优先股		
永续债		
资本公积	944,037,002.64	937,511,811.53
减: 库存股		
其他综合收益	201,939.75	248,986.83
专项储备	27,719,575.09	22,505,564.56
盈余公积	41,052,671.80	41,052,671.80
一般风险准备		
未分配利润	713,703,321.99	646,969,677.65
归属于母公司股东权益合计	1,929,381,178.27	1,850,955,379.37
少数股东权益	118,561,666.75	142,150,270.05
股东权益合计	2,047,942,845.02	1,993,105,649.42
负债和股东权益总计	7,677,965,791.07	6,726,701,461.78

法定代表人: 张锦印

主管会计工作负责人: 王昊

会计机构负责人: 郑欢

编制单位：上海卓然工程技术股份有限公司

合并利润表

单位：人民币元

项目	2022年1-9月	2021年1-9月
一、营业总收入	1,728,965,616.25	2,198,044,182.87
其中：营业收入	1,728,965,616.25	2,198,044,182.87
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,687,659,866.38	2,101,933,884.09
其中：营业成本	1,449,945,108.15	1,828,756,600.87
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	13,164,374.64	16,255,586.30
销售费用	17,667,525.57	20,397,841.77
管理费用	92,874,891.69	97,666,847.59
研发费用	90,773,061.30	109,469,446.28
财务费用	23,234,925.03	29,357,561.28
其中：利息费用	13,814,803.26	26,528,267.12
利息收入	4,471,531.77	4,406,332.90
加：其他收益	33,938,291.56	38,532,341.32
投资收益（损失以“-”号填列）	-6,742,748.97	5,777,070.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-6,742,748.97	5,777,070.43
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,261,297.16	-10,914,931.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）	2,970,171.01	-36,371.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,764.56	-18,085.81
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	68,206,381.75	129,450,321.99
加：营业外收入	21,751.32	73,062.96
减：营业外支出	2,520,547.64	290,104.91
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	65,709,585.43	129,233,279.44
减：所得税费用	22,564,544.40	23,299,537.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	43,145,041.03	105,933,742.27
（一）按经营持续性分类	43,145,041.03	105,933,742.27
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	43,145,041.03	105,933,742.27
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类	43,145,041.03	105,933,742.27
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	66,733,644.33	127,096,606.72
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-23,588,603.30	-21,162,864.45
六、其他综合收益的税后净额	-47,047.08	41,241.28
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-47,047.08	41,241.28
（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	-47,047.08	41,241.28
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		
8.外币财务报表折算差额	-47,047.08	41,241.28
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	43,097,993.95	105,974,983.55
归属于母公司股东的综合收益总额	66,686,597.25	127,137,848.00
归属于少数股东的综合收益总额	-23,588,603.30	-21,162,864.45
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.33	0.64
（二）稀释每股收益	0.33	0.64

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为_____元。上年被合并方实现的净利润为_____元。



张锦
 财务总监
 同大

会计机构负责人：

郑欢
 郑欢



合并现金流量表

编制单位：上海卓然工程技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年1-9月	2021年1-9月
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	1,663,812,428.56	1,999,847,479.06
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	73,419,758.65	10,906,378.87
收到其他与经营活动有关的现金	113,857,075.44	189,391,165.38
经营活动现金流入小计	1,851,089,262.65	2,200,145,023.31
购买商品、接受劳务支付的现金	1,497,104,500.37	1,843,616,539.27
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	90,703,129.60	107,636,605.46
支付的各项税费	149,574,134.12	99,666,165.20
支付其他与经营活动有关的现金	51,085,093.37	82,181,403.05
经营活动现金流出小计	1,788,466,857.46	2,133,100,712.98
经营活动产生的现金流量净额	62,622,405.19	67,044,310.33
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		67,090.00
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	11,385,137.85	-
投资活动现金流入小计	11,385,137.85	67,090.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,076,292,512.79	245,982,038.53
投资支付的现金		1,940,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,076,292,512.79	247,922,038.53
投资活动产生的现金流量净额	-1,064,907,374.94	-247,854,948.53
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		872,900,272.36
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款所收到的现金	1,491,252,445.55	440,060,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	267,500,000.00	17,500,000.00
筹资活动现金流入小计	1,758,752,445.55	1,330,460,272.36
偿还债务所支付的现金	770,900,000.00	504,060,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	35,702,548.34	19,786,080.62
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	77,586,779.98	78,407,062.67
筹资活动现金流出小计	884,189,328.32	602,253,143.29
筹资活动产生的现金流量净额	874,563,117.23	728,207,129.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	401,212.92	-923,956.15
五、现金及现金等价物净增加额	-127,320,639.60	546,472,534.72
加：期初现金及现金等价物余额	443,685,083.30	162,107,924.59
六、期末现金及现金等价物余额	316,364,443.70	708,580,459.31

法定代表人：张长锦

主管会计工作负责人：吴昊

会计机构负责人：郑欢