科顺防水科技股份有限公司

2024 年财务报告

2025 年 4 月 25 日

一、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：科顺防水科技股份有限公司

2024 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	3,415,245,423.59	2,328,973,992.71
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	266,578,153.07	1,447,715,006.30
衍生金融资产		
应收票据	17,834,987.93	43,142,971.87
应收账款	4,072,793,425.11	4,118,738,675.18
应收款项融资	493,088,175.58	141,765,373.60
预付款项	166,143,752.33	275,085,043.81
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	338,390,689.30	403,669,400.02
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	501,975,812.22	441,920,060.87
其中：数据资源		
合同资产	374,997,920.64	426,791,785.43
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	60,449,874.88	
其他流动资产	211,689,014.45	187,507,130.26
流动资产合计	9,919,187,229.10	9,815,309,440.05
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	57,543,529.44	112,873,002.56

项目	期末余额	期初余额
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	30,009,582.50	31,793,331.48
其他权益工具投资	4,439,587.76	4,439,587.76
其他非流动金融资产	10,306,855.21	372,864,430.22
投资性房地产	91,760,694.69	96,640,899.60
固定资产	2,391,715,841.39	2,378,474,560.83
在建工程	98,495,238.10	40,391,510.57
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	46,554,514.18	34,340,850.50
无形资产	276,058,209.31	174,849,925.42
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	22,954,464.55	15,640,479.63
长期待摊费用	1,446,345.61	1,656,803.89
递延所得税资产	409,050,999.27	351,208,444.28
其他非流动资产	684,100,060.13	350,092,368.24
非流动资产合计	4,124,435,922.14	3,965,266,194.98
资产总计	14,043,623,151.24	13,780,575,635.03
流动负债：		
短期借款	1,377,572,651.30	1,515,681,555.95
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,594,500,914.08	1,400,511,187.61
应付账款	1,619,897,807.31	1,797,183,013.47
预收款项		
合同负债	483,799,414.90	370,910,452.58
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		

项目	期末余额	期初余额
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	148,912,257.71	115,218,406.72
应交税费	65,976,843.89	39,703,260.08
其他应付款	469,784,393.72	351,174,234.33
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	327,540,859.85	348,661,249.37
其他流动负债	35,808,361.36	22,455,526.01
流动负债合计	6,123,793,504.12	5,961,498,886.12
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	487,355,542.35	318,350,912.22
应付债券	2,243,045,749.84	2,170,803,611.48
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	20,888,270.38	23,406,142.30
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	109,320,745.08	113,451,142.69
递延收益	41,656,479.97	44,859,139.41
递延所得税负债	39,064,016.52	33,061,584.38
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,941,330,804.14	2,703,932,532.48
负债合计	9,065,124,308.26	8,665,431,418.60
所有者权益：		
股本	1,109,967,662.00	1,177,286,563.00
其他权益工具	42,885,077.75	-65,791,860.92
其中：优先股		
永续债		

项目	期末余额	期初余额
资本公积	1,611,640,719.61	2,014,327,403.78
减：库存股		231,672,831.94
其他综合收益	-37,016,511.90	-46,868,670.05
专项储备	96,798,364.18	72,271,540.50
盈余公积	231,199,170.76	191,482,550.53
一般风险准备	1,081,329.95	740,376.11
未分配利润	1,837,360,171.39	1,922,048,777.46
归属于母公司所有者权益合计	4,893,915,983.74	5,033,823,848.47
少数股东权益	84,582,859.24	81,320,367.96
所有者权益合计	4,978,498,842.98	5,115,144,216.43
负债和所有者权益总计	14,043,623,151.24	13,780,575,635.03

法定代表人：陈伟忠　　主管会计工作负责人：卢嵩　　会计机构负责人：徐维杏

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,679,196,285.70	1,858,649,629.25
交易性金融资产	242,516,218.85	1,182,626,187.63
衍生金融资产		
应收票据	11,794,031.34	36,285,544.08
应收账款	3,448,948,363.29	3,476,582,613.90
应收款项融资	56,169,743.68	41,126,074.30
预付款项	360,080,231.03	635,148,045.13
其他应收款	6,824,086,133.65	1,804,938,146.56
其中：应收利息		
应收股利	300,000,000.00	
存货	70,865,198.79	72,667,884.62
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	60,449,874.88	
其他流动资产	19,353,212.13	31,966,048.66
流动资产合计	13,773,459,293.34	9,139,990,174.13

项目	期末余额	期初余额
非流动资产：		
债权投资	57,543,529.44	112,873,002.56
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,345,917,288.30	981,763,346.69
其他权益工具投资	4,439,587.76	4,439,587.76
其他非流动金融资产	10,306,855.21	372,864,430.22
投资性房地产		
固定资产	121,441,052.00	116,141,504.02
在建工程	461,550.14	298,846.53
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	9,294,633.39	14,077,777.53
无形资产	28,361,863.69	31,388,891.71
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	562,940.83	20,171.37
递延所得税资产	198,355,969.26	201,079,833.92
其他非流动资产	168,591,759.53	118,015,533.30
非流动资产合计	1,945,277,029.55	1,952,962,925.61
资产总计	15,718,736,322.89	11,092,953,099.74
流动负债：		
短期借款	510,724,518.61	1,244,004,167.54
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	2,329,422,382.02	1,733,452,858.70
应付账款	423,924,126.52	703,305,763.21
预收款项		
合同负债	588,934,175.24	543,344,196.38
应付职工薪酬	69,043,758.57	53,009,444.90
应交税费	15,192,481.80	9,497,981.20

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	4,774,541,538.87	125,087,353.29
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	282,819,331.42	333,834,453.78
其他流动负债	77,033,075.54	70,634,745.52
流动负债合计	9,071,635,388.59	4,816,170,964.52
非流动负债：		
长期借款	449,651,789.70	318,350,912.22
应付债券	2,243,045,749.84	2,170,803,611.48
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	5,450,922.52	10,371,186.98
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	179,626.85	8,488,362.60
递延收益	1,479,852.75	283,421.63
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,699,807,941.66	2,508,297,494.91
负债合计	11,771,443,330.25	7,324,468,459.43
所有者权益：		
股本	1,109,967,662.00	1,177,286,563.00
其他权益工具	42,885,077.75	-65,791,860.92
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,607,651,010.37	2,010,337,694.54
减：库存股		231,672,831.94
其他综合收益	-30,000,000.00	-30,000,000.00
专项储备		
盈余公积	231,199,170.76	191,482,550.53
未分配利润	985,590,071.76	716,842,525.10
所有者权益合计	3,947,292,992.64	3,768,484,640.31

项目	期末余额	期初余额
负债和所有者权益总计	15,718,736,322.89	11,092,953,099.74

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业总收入	6,828,803,327.70	7,944,393,327.05
其中：营业收入	6,828,803,327.70	7,944,393,327.05
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	6,716,098,180.35	7,650,577,472.05
其中：营业成本	5,342,243,383.08	6,284,202,438.05
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	43,205,943.63	49,789,210.62
销售费用	619,257,108.43	606,731,129.83
管理费用	360,873,135.24	308,119,996.61
研发费用	275,151,105.86	319,453,009.15
财务费用	75,367,504.11	82,281,687.79
其中：利息费用	102,403,740.38	106,032,403.30
利息收入	32,609,987.86	24,903,265.62
加：其他收益	67,563,032.87	58,867,336.76
投资收益（损失以“－”号填列）	10,594,948.07	-197,229.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-4,722,499.46	-1,186,590.82
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-1,604,387.96	-5,841,943.66
汇兑收益（损失以“-”号填列）		

项目	2024 年度	2023 年度
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）	152,993,313.63	12,757,576.77
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-267,824,142.23	-761,744,011.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-41,942,111.80	-61,410,882.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）	31,246.02	15,905,882.81
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	34,121,433.91	-442,005,471.25
加：营业外收入	24,250,679.97	16,576,072.10
减：营业外支出	3,026,299.04	4,034,687.82
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	55,345,814.84	-429,464,086.97
减：所得税费用	23,722,053.72	-86,902,044.32
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	31,623,761.12	-342,562,042.65
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	31,623,761.12	-342,562,042.65
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	44,071,003.42	-337,600,673.18
2.少数股东损益	-12,447,242.30	-4,961,369.47
六、其他综合收益的税后净额	9,852,158.15	-3,586,432.99
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	9,852,158.15	-3,586,432.99
（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	9,852,158.15	-3,586,432.99
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动	-2,366,589.78	-6,675,371.84

项目	2024 年度	2023 年度
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备	2,366,589.78	6,675,371.84
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	9,852,158.15	-3,586,432.99
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	41,475,919.27	-346,148,475.64
归属于母公司所有者的综合收益总额	53,923,161.57	-341,187,106.17
归属于少数股东的综合收益总额	-12,447,242.30	-4,961,369.47
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.04	-0.29
（二）稀释每股收益	0.04	-0.29

法定代表人：陈伟忠　　主管会计工作负责人：卢嵩　　会计机构负责人：徐维杏

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业收入	3,461,170,135.18	3,366,711,393.38
减：营业成本	2,814,256,859.83	2,876,132,165.08
税金及附加	6,968,557.18	11,436,090.28
销售费用	256,533,608.55	280,519,375.59
管理费用	175,273,878.77	134,719,456.57
研发费用	113,376,436.43	114,531,295.90
财务费用	70,132,796.08	68,513,276.43
其中：利息费用	97,020,943.55	91,224,019.49
利息收入	30,665,554.43	20,661,521.48
加：其他收益	24,163,230.13	24,052,392.83
投资收益（损失以“－”号填列）	328,543,144.16	12,992,758.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,683,254.07	-346,789.97
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-1,604,408.73	-1,635,851.24
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		

项目	2024 年度	2023 年度
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	152,851,757.41	27,705,357.92
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-121,943,517.35	-559,031,736.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-7,860,239.43	-5,521,211.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）	161,843.47	-715,806.23
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	400,544,216.73	-619,658,511.57
加：营业外收入	13,257,683.19	6,456,205.81
减：营业外支出	1,144,020.87	2,418,352.43
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	412,657,879.05	-615,620,658.19
减：所得税费用	15,491,676.74	-92,317,186.27
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	397,166,202.31	-523,303,471.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	397,166,202.31	-523,303,471.92
（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	-1,639,835.70	-1,989,021.88
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备	1,639,835.70	1,989,021.88
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	397,166,202.31	-523,303,471.92

项目	2024 年度	2023 年度
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	7,353,458,975.47	8,262,902,318.65
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	7,591,247.94	2,994,603.51
收到其他与经营活动有关的现金	322,634,129.60	290,766,481.48
经营活动现金流入小计	7,683,684,353.01	8,556,663,403.64
购买商品、接受劳务支付的现金	5,634,568,088.70	6,846,857,260.69
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	727,313,491.15	704,845,264.58
支付的各项税费	274,014,357.53	343,953,011.16
支付其他与经营活动有关的现金	732,197,536.77	469,180,963.70
经营活动现金流出小计	7,368,093,474.15	8,364,836,500.13

项目	2024 年度	2023 年度
经营活动产生的现金流量净额	315,590,878.86	191,826,903.51
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	5,310,404,864.81	553,738,044.25
取得投资收益收到的现金	41,987,029.42	13,028,989.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,212,154.30	26,015,190.86
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	
收到其他与投资活动有关的现金	4,011,645.17	12,390,500.00
投资活动现金流入小计	5,358,615,693.70	605,172,724.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	251,676,662.29	508,412,824.34
投资支付的现金	4,152,800,867.05	1,590,740,203.70
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	10,000.00	111,825,377.14
支付其他与投资活动有关的现金	87,504,678.53	162,205,669.19
投资活动现金流出小计	4,491,992,207.87	2,373,184,074.37
投资活动产生的现金流量净额	866,623,485.83	-1,768,011,349.49
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	15,490,000.00	86,275,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	15,490,000.00	86,275,000.00
取得借款收到的现金	1,052,547,308.66	3,389,790,928.72
收到其他与筹资活动有关的现金	1,040,106,008.12	508,752,451.09
筹资活动现金流入小计	2,108,143,316.78	3,984,818,379.81
偿还债务支付的现金	1,055,536,000.00	1,961,864,395.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	135,057,204.44	122,073,201.83
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	1,769,931,634.64	235,971,492.46
筹资活动现金流出小计	2,960,524,839.08	2,319,909,090.21
筹资活动产生的现金流量净额	-852,381,522.30	1,664,909,289.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,591,522.59	737,592.80
五、现金及现金等价物净增加额	332,424,364.98	89,462,436.42
加：期初现金及现金等价物余额	1,996,303,433.50	1,906,840,997.08
六、期末现金及现金等价物余额	2,328,727,798.48	1,996,303,433.50

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,483,232,330.71	4,247,659,986.59
收到的税费返还		2,994,603.51
收到其他与经营活动有关的现金	3,376,913,384.14	76,320,089.35
经营活动现金流入小计	6,860,145,714.85	4,326,974,679.45
购买商品、接受劳务支付的现金	2,324,476,918.05	3,277,679,682.16
支付给职工以及为职工支付的现金	266,165,641.36	278,367,203.73
支付的各项税费	38,623,640.26	63,278,067.87
支付其他与经营活动有关的现金	2,222,771,430.08	197,078,875.06
经营活动现金流出小计	4,852,037,629.75	3,816,403,828.82
经营活动产生的现金流量净额	2,008,108,085.10	510,570,850.63
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	5,043,578,726.63	446,564,182.43
取得投资收益收到的现金	47,879,884.02	11,593,859.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,953,238.97	4,887,141.28
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	508,900,899.45	24,025,755.83
投资活动现金流入小计	5,603,312,749.07	487,070,939.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	88,349,564.24	140,790,907.81
投资支付的现金	4,140,104,867.05	1,341,210,203.70
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	3,149,606,647.09	818,076,636.41
投资活动现金流出小计	7,378,061,078.38	2,300,077,747.92
投资活动产生的现金流量净额	-1,774,748,329.31	-1,813,006,808.70
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,044,900,000.00	3,145,432,200.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,472,464,950.07	254,926,565.46
筹资活动现金流入小计	2,517,364,950.07	3,400,358,765.46
偿还债务支付的现金	1,010,536,000.00	1,709,639,940.00

项目	2024 年度	2023 年度
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	133,626,136.44	120,781,978.57
支付其他与筹资活动有关的现金	1,257,473,392.16	136,081,374.95
筹资活动现金流出小计	2,401,635,528.60	1,966,503,293.52
筹资活动产生的现金流量净额	115,729,421.47	1,433,855,471.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,472,479.62	480,237.72
五、现金及现金等价物净增加额	350,561,656.88	131,899,751.59
加：期初现金及现金等价物余额	1,572,132,827.85	1,440,233,076.26
六、期末现金及现金等价物余额	1,922,694,484.73	1,572,132,827.85

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1,177,286,563.00			-65,791,860.92	2,014,327,403.78	231,672,831.94	-46,868,670.05	72,271,540.50	191,482,550.53	740,376.11	1,922,048,777.46		5,033,823,848.47	81,320,367.96	5,115,144,216.43
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,177,286,563.00			-65,791,860.92	2,014,327,403.78	231,672,831.94	-46,868,670.05	72,271,540.50	191,482,550.53	740,376.11	1,922,048,777.46		5,033,823,848.47	81,320,367.96	5,115,144,216.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-67,318,901.00			108,676,938.67	-402,686,684.17	-231,672,831.94	9,852,158.15	24,526,823.68	39,716,620.23	340,953.84	-84,688,606.07		-139,907,864.73	3,262,491.28	-136,645,373.45
（一）综合收益总额							9,852,158.15				44,071,003.42		53,923,161.57	-12,447,242.30	41,475,919.27
（二）所有者投入和减少资本	-67,318,901.00				-402,686,684.17	-231,672,831.94							-238,332,753.23	15,490,000.00	-222,842,753.23
1．所有者投入的普通股	-67,318,901.00				-402,686,684.17	-231,672,831.94							-238,332,753.23	15,490,000.00	-222,842,753.23
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配									39,716,620.23	340,953.84	-128,759,609.49		-88,702,035.42		-88,702,035.42
1．提取盈余公积									39,716,620.23		-39,716,620.23		0.00		
2．提取一般风险准备										340,953.84	-340,953.84		0.00		

项目	2024 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
3．对所有者（或股东）的分配											-88,702,035.42		-88,702,035.42		-88,702,035.42
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公积弥补亏损															
4．设定受益计划变动额结转留存收益															
5．其他综合收益结转留存收益															
6．其他															
（五）专项储备								24,526,823.68					24,526,823.68		24,526,823.68
1．本期提取								25,310,645.26					25,310,645.26		25,310,645.26
2．本期使用								-783,821.58					-783,821.58		-783,821.58
（六）其他				108,676,938.67									108,676,938.67	219,733.58	108,896,672.25
四、本期期末余额	1,109,967,662.00			42,885,077.75	1,611,640,719.61		-37,016,511.90	96,798,364.18	231,199,170.76	1,081,329.95	1,837,360,171.39		4,893,915,983.74	84,582,859.24	4,978,498,842.98

上期金额

单位：元

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1,180,878,627.00				2,072,215,097.41	133,399,151.33	-43,282,237.06	30,545,170.02	191,482,550.53	60,698.29	2,318,546,624.81		5,617,047,379.67	1,034,365.03	5,618,081,744.70
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,180,878,627.00				2,072,215,097.41	133,399,151.33	-43,282,237.06	30,545,170.02	191,482,550.53	60,698.29	2,318,546,624.81		5,617,047,379.67	1,034,365.03	5,618,081,744.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-3,592,064.00			-65,791,860.92	-57,887,693.63	98,273,680.61	-3,586,432.99	41,726,370.48		679,677.82	-396,497,847.35		-583,223,531.20	80,286,002.93	-502,937,528.27
（一）综合收益总额							-3,586,432.99				-337,600,673.18		-341,187,106.17	-4,961,369.47	-346,148,475.64
（二）所有者投入和减少资本	-3,174,453.00				-55,542,248.42	100,461,962.25							-159,178,663.67	86,275,000.00	-72,903,663.67
1．所有者投入的普通股	-3,174,453.00				-37,998,159.11	113,969,695.60							-155,142,307.71	86,275,000.00	-68,867,307.71
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额					-20,336,530.32								-20,336,530.32		-20,336,530.32
4．其他					2,792,441.01	-13,507,733.35							16,300,174.36		16,300,174.36
（三）利润分配										679,677.82	-58,897,174.17		-58,217,496.35		-58,217,496.35
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备										679,677.82	-679,677.82				
3．对所有者（或股东）的分配											-58,217,496.35		-58,217,496.35		-58,217,496.35

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公积弥补亏损															
4．设定受益计划变动额结转留存收益															
5．其他综合收益结转留存收益															
6．其他															
（五）专项储备								41,726,370.48					41,726,370.48		41,726,370.48
1．本期提取								41,726,370.48					41,726,370.48		41,726,370.48
2．本期使用															
（六）其他	-417,611.00			-65,791,860.92	-2,345,445.21	-2,188,281.64							-66,366,635.49	-1,027,627.60	-67,394,263.09
四、本期期末余额	1,177,286,563.00			-65,791,860.92	2,014,327,403.78	231,672,831.94	-46,868,670.05	72,271,540.50	191,482,550.53	740,376.11	1,922,048,777.46		5,033,823,848.47	81,320,367.96	5,115,144,216.43

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 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	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,177,286,563.00			-65,791,860.92	2,010,337,694.54	231,672,831.94	-30,000,000.00		191,482,550.53	716,842,525.10		3,768,484,640.31
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,177,286,563.00			-65,791,860.92	2,010,337,694.54	231,672,831.94	-30,000,000.00		191,482,550.53	716,842,525.10		3,768,484,640.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-67,318,901.00			108,676,938.67	-402,686,684.17	-231,672,831.94			39,716,620.23	268,747,546.66		178,808,352.33
（一）综合收益总额										397,166,202.31		397,166,202.31
（二）所有者投入和减少资本	-67,318,901.00				-402,686,684.17	-231,672,831.94						-238,332,753.23
1．所有者投入的普通股	-67,318,901.00				-402,686,684.17	-231,672,831.94						-238,332,753.23
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									39,716,620.23	-128,418,655.65		-88,702,035.42
1．提取盈余公积									39,716,620.23	-39,716,620.23		
2．对所有者（或股东）的分配										-88,702,035.42		-88,702,035.42
3．其他												

项目	2024 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	
		优先股	永续债	其他								
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他				108,676,938.67								108,676,938.67
四、本期期末余额	1,109,967,662.00			42,885,077.75	1,607,651,010.37		-30,000,000.00		231,199,170.76	985,590,071.76		3,947,292,992.64

上期金额

单位：元

项目	2023 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	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,180,878,627.00				2,068,225,388.17	133,399,151.33	-30,000,000.00		191,482,550.53	1,298,363,493.37		4,575,550,907.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

项目	2023 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	
		优先股	永续债	其他								
二、本年期初余额	1,180,878,627.00				2,068,225,388.17	133,399,151.33	-30,000,000.00		191,482,550.53	1,298,363,493.37		4,575,550,907.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-3,592,064.00			-65,791,860.92	-57,887,693.63	98,273,680.61				-581,520,968.27		-807,066,267.43
（一）综合收益总额										-523,303,471.92		-523,303,471.92
（二）所有者投入和减少资本	-3,174,453.00				-55,542,248.42	100,461,962.25						-159,178,663.67
1．所有者投入的普通股	-3,174,453.00				-37,998,159.11	113,969,695.60						-155,142,307.71
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额					-20,336,530.32							-20,336,530.32
4．其他					2,792,441.01	-13,507,733.35						16,300,174.36
（三）利润分配										-58,217,496.35		-58,217,496.35
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-58,217,496.35		-58,217,496.35
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他	-417,611.00			-65,791,860.92	-2,345,445.21	-2,188,281.64						-66,366,635.49
四、本期期末余额	1,177,286,563.00			-65,791,860.92	2,010,337,694.54	231,672,831.94	-30,000,000.00		191,482,550.53	716,842,525.10		3,768,484,640.31

二 、公司基本情况

科顺防水科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系顺德市桂洲镇科顺精细化工有限公司（以下简称精细化工公司），精细化工公司系由自然人陈伟忠和陈行忠共同出资组建，于 1996 年 10 月 10 日在佛山市顺德区市场安全监管局登记注册，取得注册号为 23195984-1 的营业执照。精细化工公司成立时注册资本 84 万元。精细化工公司以 2015 年 3 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2015 年 5 月 21 日在佛山市顺德区市场监督管理局登记注册，总部位于广东省佛山市。公司现持有统一社会信用代码为 91440606231959841B 的营业执照，注册资本 1,109,967,662.00 元，股份总数 1,109,967,662 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：A 股 256,802,087 股，无限售条件的流通股份 A 股 853,165,575 股。公司股票已于 2018 年 1 月 25 日在深圳证券交易所挂牌交易。

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

产品/提供的劳务主要有：防水卷材、防水涂料、减隔震产品、防水工程施工。

本财务报表业经公司 2025 年 4 月 24 日第四届董事会第十三次会议批准对外报出。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

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

四、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

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

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收票据	单项金额超过资产总额的 0.3%
重要的应收票据坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额的 0.3%
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项金额超过资产总额的 0.3%
重要的应收账款坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额的 0.3%
重要的核销应收账款	单项金额超过资产总额的 0.3%
重要的单项计提减值准备的应收款项融资	单项金额超过资产总额的 0.3%
重要的应收款项融资减值准备收回或转回	单项金额超过资产总额的 0.3%
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项金额超过资产总额的 0.3%
重要的其他应收款坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额的 0.3%
重要的核销其他应收款	单项金额超过资产总额的 0.3%
重要的单项计提减值准备的合同资产	单项金额超过资产总额的 0.3%
重要的合同资产减值准备收回或转回	单项金额超过资产总额的 0.3%
重要的核销合同资产	单项金额超过资产总额的 0.3%
合同资产账面价值发生重大变动	变动金额超过资产总额的 0.3%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的债权投资	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的在建工程项目	单项工程投资总额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额的 0.3%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过资产总额的 0.3%
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额超过资产总额的 0.3%
合同负债账面价值发生重大变动	变动金额超过资产总额 0.3%
重要的预计负债	单项金额超过资产总额的 0.3%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额的 5%

项目	重要性标准
重要的子公司	资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15%
重要的承诺事项	单项承诺事项金额超过资产总额的 0.3%
重要的资产负债表日后事项	单项资产负债表日后事项金额超过资产总额的 0.3%
重要债务重组	单项债务重组金额超过资产总额的 0.3%

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

（2）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

8、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币

性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

10、金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下

列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

11、应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票-账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收商业承兑汇票账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收商业承兑汇票—客户类别组合（丰泽股份公司及其子公司）	相同客户类别的应收款项具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款-客户类别组合与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收款项融资-应收账款-客户类别组合（丰泽股份公司及其子公司）	相同客户类别的应收款项具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款-客户类别组合与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合（不含丰泽智能装备股份有限公司（以下简称丰泽股份公司）及其子公司）	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款/合同资产/应收款项融资-应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收款项融资-应收账款-账龄组合（不含丰泽股份公司及其子公司）	账龄	
合同资产——已完工未结算工程款账龄组合（不含丰泽股份公司及其子公司）	账龄	
应收账款——客户类别组合（丰泽股份公司及其子公司）	相同客户类别的应收款项具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款-客户类别组合与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合同资产/其他非流动资产——质保金组合（不含丰泽股份公司及其子公司）	项目质保金	
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账　　龄	应收账款 预期信用损失率(%)	合同资产 预期信用损失率(%)	应收票据-商业承兑汇票 预期信用损失率(%)	其他应收款预期信用损失率(%)[注]	应收款项融资-应收账款预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	5	5	5	5	5
1-2 年	10	10	10	10/15	10
2-3 年	30	30	30	30	30
3-4 年	50	50	50	50	50
4-5 年	80	80	80	80	80
5 年以上	100	100	100	100	100

[注]除丰泽股份公司及其子公司其他应收款-账龄组合 1-2 年预期信用损失率为 15%外，其他公司其他应收款-账龄组合 1-2 年预期信用损失率为 10%。

应收账款/其他应收款/合同资产/应收票据-商业承兑汇票/应收款项融资-应收账款的账龄自初始确认日起算。由合同资产转为应收账款的，账龄自应收账款确认日开始计算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

12、存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货（除工程用材料外）采用永续盘存制，工程用材料采用实地盘存制，每年末或中期报告终了，对工程用材料进行一次全面盘点，并根据盘点结果调整合同履约成本发生额。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

(1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法：

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(2) 按组合计提存货跌价准备

组合类别	确定组合的依据	存货可变现净值的确定依据
原材料——库龄及存货类别组合	库龄及存货类别	基于库龄及存货类别确定存货可变现净值
在产品——库龄及存货类别组合	库龄及存货类别	基于库龄及存货类别确定存货可变现净值
库存商品——库龄及存货类别组合	库龄及存货类别	基于库龄及存货类别确定存货可变现净值
包装物——库龄及存货类别组合	库龄及存货类别	基于库龄及存货类别确定存货可变现净值

库龄及存货类别组合下，可变现净值的计算方法和确定依据

库　　龄	原材料可变现净值计算方法	在产品可变现净值计算方法	库存商品可变现净值计算方法	包装物可变现净值计算方法
1-2 年	账面余额的 50%	账面余额的 50%	账面余额的 50%	账面余额的 50%
2-3 年	账面余额的 20%	账面余额的 20%	账面余额的 20%	账面余额的 20%
3 年以上	账面余额的 0%/20%	账面余额的 0%/20%	账面余额的 0%/20%	账面余额的 0%/20%

库龄及存货类别组合可变现净值的确定依据：公司根据历史经验预估不同存货类别在不同库龄状态的可使用情况，确定其可变现净值比例。

13、长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等

转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2）合并财务报表

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

14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

15、固定资产

（1） 确认条件

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

（2） 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	3-5	3.17-4.85
通用设备	年限平均法	3-10	3-5	9.50-32.33
专用设备	年限平均法	3-10	3-5	9.50-32.33
运输工具	年限平均法	3-10	3-5	9.50-32.33

16、在建工程

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

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

类　别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	建造工作实质上已经完成，与设计要求、合同规定或者生产要求相符或者基本相符，并可区别其他在建资产单独投入使用时结转为固定资产
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

17、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

18、无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、办公软件及专利权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项　目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	按产权登记期限确定使用寿命为 50 年	直线法
办公软件	按预期受益期限确定使用寿命为 2-5 年	直线法
专利权	按专利有效期确定使用寿命为 2-10 年	直线法

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工

伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1）直接消耗的材料、燃料和动力费用；2）用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3）用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

(4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

(5) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

(6) 装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

试验费用包括新药研制的临床试验费、勘探开发技术的现场试验费、田间试验费等。

(7) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

(8) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

19、部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

20、长期待摊费用

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

21、职工薪酬

（1） 短期薪酬的会计处理方法

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

（2） 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

（3） 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4） 其他长期职工福利的会计处理方法

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

22、预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

23、股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

24、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法

定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

(1) 建筑防水材料及减隔震产品销售业务

公司销售防水卷材、防水涂料等防水材料以及销售减隔震产品，属于在某一时点履行的履约义务，收入确认具体方法如下：1) 内销直销产品:在将产品交付给购货方，且购货方已接受该产品，公司已经收回货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认收入；2) 内销经销产品:在将产品交付承运人、已经收回货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认收入；3) 外销产品：在将产品报关，已经收回货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(2) 安装及技术研发等服务

服务收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定提供服务并经客户验收，且服务收入金额已确定，已经收回服务款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，服务相关的成本能够可靠地计量。

(3) 建筑施工业务

公司提供建筑施工劳务属于在某一时段内履行的履约义务，根据已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

25、合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

26、政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的

所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

28、租赁

（1） 作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：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) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

（2） 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

经营租赁：

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3） 售后租回

公司作为承租人：

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

29、安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

30、分部报告

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

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

31、其他重要会计政策

1. 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励

给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

2. 债务重组损益确认时点和会计处理方法

(1) 债权人的会计处理

以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，债权人应当在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

1) 以资产清偿债务方式进行债务重组的，债权人初始确认受让的金融资产以外的资产时，应当按照下列原则以成本计量：

存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。

对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。

放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

2) 将债务转为权益工具方式进行债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，债权人应当按照债权人受让资产（除金融资产外）的规定计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

3) 采用修改其他条款方式进行债务重组的，债权人应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

4) 以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，债权人应当首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照 2(1)1)分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

(2) 债务人的会计处理

1) 以资产清偿债务方式进行债务重组的，债务人应当在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

2) 将债务转为权益工具方式进行债务重组的，债务人应当在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。债务人初始确认权益工具时应当按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，应当按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

3）采用修改其他条款方式进行债务重组的，债务人应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

4）以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，债务人应当按照 2(2)1)、2(2)2)确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，应当计入当期损益。

32、重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，并对可比期间信息进行调整，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定。

3. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自 2024 年 12 月 6 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定,并对可比期间信息进行追溯调整。具体调整情况如下：

受重要影响的报表项目	影响金额	备　注
2023 年度利润表项目		
营业成本	21,821,624.43	
销售费用	-21,821,624.43	

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、3%、1%
消费税	应纳税销售额（量）	详见税收优惠 14 之说明
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%/20%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%、1%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	16.5%、15%、20%、24%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
佛山市科顺建筑材料有限公司（以下简称佛山科顺公司）	15%
昆山科顺防水材料有限公司（以下简称昆山科顺公司）	15%
南通科顺建筑新材料有限公司（以下简称南通科顺公司）	15%
重庆科顺新材料科技有限公司（以下简称重庆科顺公司）	15%
德州科顺建筑材料有限公司（以下简称德州科顺公司）	15%
鞍山科顺建筑材料有限公司（以下简称鞍山科顺公司）	15%
荆门科顺新材料有限公司（以下简称荆门科顺公司）	15%
深圳市科顺防水工程有限公司（以下简称深圳工程公司）	15%
福建科顺新材料有限公司（以下简称福建科顺公司）	15%
丰泽股份公司	15%
渭南科顺新型材料有限公司（以下简称渭南科顺公司）	15%
重庆科顺供应链管理有限公司（以下简称重庆供应链公司）	15%
香港科顺公司	16.5%
马来西亚科顺公司	24%
柬埔寨科顺公司	20%
符合小微企业标准的公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

1. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于对广东省认定机构 2023 年认定报备的第一批高新技术企业进行备案的公告》，本公司被认定为高新技术企业（证书编号：GR202344002666），按税法规定 2023 年度至 2025 年度减按 15%的税率计缴企业所得税。

2. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《对广东省认定机构 2024 年认定报备的第一批高新技术企业进行备案的公告》，佛山科顺公司被认定为高新技术企业（证书编号：GR202444001916），按税法规定 2024 年度至 2026 年度减按 15%的税率计缴企业所得税。

3. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《对江苏省认定机构 2024 年认定报备的第二批高新技术企业进行备案的公告》，昆山科顺公司被认定为高新技术企业（证书编号：GR202432004886），按税法规定 2024 年度至 2026 年度减按 15%的税率计缴企业所得税。

4. 根据《关于对江苏省认定机构 2022 年认定的第三批高新技术企业进行备案公示的通知》，南通科顺公司被认定为高新技术企业（证书编号：GR202232005759），按税法规定 2022 年度至 2024 年度减按 15%的税率计缴企业所得税。

5. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《对重庆市认定机构 2023 年认定报备的第二批高新技术企业进行备案的公告》，重庆科顺公司被认定为高新技术企业（证书编号：GR202351101947），按税法规定 2023 年度至 2025 年度减按 15%的税率计缴企业所得税。

6. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公布山东省 2023 年第一批高新技术企业认定名单的通知》，德州科顺公司被认定为高新技术企业（证书编号:GR202337000043)，按税法规定 2023 年度至 2025 年度减按 15%的税率计缴企业所得税。

7. 根据《关于对辽宁省认定机构 2022 年认定的第一批高新技术企业进行备案公示的通知》，鞍山科顺公司被认定为高新技术企业（证书编号：GR202221000379），按税法规定 2022 年度至 2024 年度减按 15%的税率计缴企业所得税。

8. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《对湖北省认定机构 2024 年认定报备的第一批高新技术企业进行备案的公告》，荆门科顺公司被认定为高新技术企业（证书编号：GR202442000271），按税法规定 2024 年度至 2026 年度减按 15%的税率计缴企业所得税。

9. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《对深圳市认定机构 2024 年认定报备的第一批高新技术企业进行备案的公告》，深圳工程公司被认定为高新技术企业（证书编号：GR202444203108），按税法规定 2024 年度至 2026 年度减按 15%的税率计缴企业所得税。

10. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《对福建省认定机构 2024 年认定报备的第一批高新技术企业进行备案的公告》，福建科顺公司被认定为高新技术企业（证书编号：GR202435000357），按税法规定 2024 年度至 2026 年度减按 15%的税率计缴企业所得税。

11. 根据河北省高新技术企业认定管理工作领导小组《对河北省认定机构 2024 年认定报备的第一批高新技术企业进行备案的公告》，丰泽股份公司被认定为高新技术企业（证书编号：GR202413002080），按税法规定 2024 年度至 2026 年度减按 15%的税率计缴企业所得税。

12. 根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60%以上的企业。2024 年度，渭南科顺公司、重庆供应链公司符合上述条件，按 15%的优惠税率计缴企业所得税。

13. 根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。2024 年度，满足小型微利企业条件的公司，按 20%的优惠税率计缴企业所得税。

14. 根据国家税务总局 2015 年 1 月 26 日发布的《关于对电池、涂料征收消费税的通知》（财税〔2015〕16 号），自 2015 年 2 月 1 日起对涂料征收消费税，在生产、委托加工和进口环节征收，适用税率为 4%。该通知规定对施工状态下挥发性有机物(Volatile Organic Compounds，VOC)含量低于 420 克/升(含)的涂料免征消费税。公司生产的涂料符合免征条件，享受消费税减免优惠。

15. 根据财政部、税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号）规定：自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。2024 年度，满足上述条件的公司享受该增值税优惠政策。

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	127,972.80	128,620.00
银行存款	2,935,101,438.50	1,994,966,072.41
其他货币资金	480,016,012.29	333,879,300.30
合计	3,415,245,423.59	2,328,973,992.71
其中：存放在境外的款项总额	57,156,478.42	48,543,173.20

其他说明：公司通过银行对母公司及成员单位资金实行集中统一管理。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	266,578,153.07	1,447,715,006.30
其中：		
理财产品	96,008,227.97	1,172,615,454.53
结构性存款	9,019,440.41	
外汇掉期理财	533,200.65	
业绩承诺补偿	161,017,284.04	31,825,643.42
大额存单		241,778,666.67

项目	期末余额	期初余额
股票		1,495,241.68
其中：		
合计	266,578,153.07	1,447,715,006.30

其他说明：业绩承诺补偿系公司购买丰泽股份公司股权，根据《科顺防水科技股份有限公司与孙诚等关于科顺防水科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产之业绩承诺补偿协议》约定，按照丰泽股份公司未达到承诺业绩所负有的补偿义务最佳估计数确定的业绩补偿。

3、应收票据

（1） 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	17,834,987.93	43,142,971.87
合计	17,834,987.93	43,142,971.87

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收票据	19,795,922.46	100.00%	1,960,934.53	9.91%	17,834,987.93
其中：					
商业承兑汇票	19,795,922.46	100.00%	1,960,934.53	9.91%	17,834,987.93
合计	19,795,922.46	100.00%	1,960,934.53	9.91%	17,834,987.93

续上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收票据	45,894,481.65	100.00%	2,751,509.78	6.00%	43,142,971.87
其中：					
商业承兑汇票	45,894,481.65	100.00%	2,751,509.78	6.00%	43,142,971.87
合计	45,894,481.65	100.00%	2,751,509.78	6.00%	43,142,971.87

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	17,999,374.22	1,784,448.65	9.91%
客户类型组合	1,796,548.24	176,485.88	9.82%

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合计	19,795,922.46	1,960,934.53	

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	15,485,775.84	774,288.80	5.00%
1-2 年	1,383,698.32	138,369.83	10.00%
2-3 年	215,800.06	64,740.02	30.00%
3-4 年	214,100.00	107,050.00	50.00%
5 年以上	700,000.00	700,000.00	100.00%
合计	17,999,374.22	1,784,448.65	

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
公路客户	990,000.00	117,688.51	11.89%
建筑及其他客户	806,548.24	58,797.37	7.29%
合计	1,796,548.24	176,485.88	

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,751,509.78		790,575.25			1,960,934.53
合计	2,751,509.78		790,575.25			1,960,934.53

（4） 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据		431,970.70
合计		431,970.70

4、应收账款

（1） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,243,552,257.23	2,442,183,075.31
1 至 2 年	1,257,375,830.96	1,174,823,163.72
2 至 3 年	780,677,482.95	1,147,234,655.34
3 年以上	1,335,864,778.25	738,268,301.00
3 至 4 年	759,681,301.65	517,596,713.84
4 至 5 年	373,230,996.58	133,990,399.45
5 年以上	202,952,480.02	86,681,187.71
合计	5,617,470,349.39	5,502,509,195.37

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,193,876,832.54	21.25%	756,527,141.57	63.37%	437,349,690.97
按组合计提坏账准备的应收账款	4,423,593,516.85	78.75%	788,149,782.71	17.82%	3,635,443,734.14
合计	5,617,470,349.39	100.00%	1,544,676,924.28	27.50%	4,072,793,425.11

续上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,355,058,342.62	24.63%	782,746,956.55	57.76%	572,311,386.07
按组合计提坏账准备的应收账款	4,147,450,852.75	75.37%	601,023,563.64	14.49%	3,546,427,289.11
合计	5,502,509,195.37	100.00%	1,383,770,520.19	25.15%	4,118,738,675.18

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名	200,435,980.42	100,217,990.21	141,115,339.15	70,557,669.58	50.00%	该公司因资金支付困难，偿债风险较高
第二名	142,259,514.95	71,129,757.48	124,568,958.88	62,284,479.44	50.00%	该公司因资金支付困难，偿债风险较高

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
第三名	120,083,881.77	60,041,940.88	120,127,464.32	96,101,971.46	80.00%	该公司资金支付困难，存在债务危机，应收款项无法全部收回的可能性较高
第四名	151,638,969.09	121,311,175.27	101,608,998.79	81,287,199.03	80.00%	该公司资金支付困难，存在债务危机，应收款项无法全部收回的可能性较高
第五名			59,457,927.52	29,728,963.76	50.00%	该公司因资金支付困难，偿债风险较高
第六名	56,706,732.43	28,353,366.21	55,016,876.55	27,508,438.28	50.00%	该公司因资金支付困难，偿债风险较高
第七名	53,709,113.79	42,967,291.03	52,933,595.31	42,346,876.25	80.00%	该公司资金支付困难，存在债务危机，应收款项无法全部收回的可能性较高
第八名	52,699,888.87	42,159,911.10	51,336,832.84	41,069,466.27	80.00%	该公司资金支付困难，存在债务危机，应收款项无法全部收回的可能性较高
第九名	72,664,597.13	36,332,298.57	43,031,720.04	21,515,860.02	50.00%	该公司因资金支付困难，偿债风险较高
第十名	65,946,002.31	32,973,001.15	42,919,410.20	34,335,528.16	80.00%	该公司资金支付困难，存在债务危机，应收款项无法全部收回的可能性较高
第十一名	44,612,716.62	22,306,358.31	39,558,384.59	31,646,707.67	80.00%	该公司资金支付困难，存在债务危机，应收款项无法全部收回的可能性较高
第十二名	54,387,072.81	27,193,536.40	34,711,126.28	17,355,563.14	50.00%	该公司因资金支付困难，偿债风险较高
第十三名	43,019,445.27	21,509,722.63	19,713,929.98	9,856,964.99	50.00%	该公司因资金支付困难，偿债风险较高
第十四名[注]	118,273,441.97	59,136,720.99	104,675,101.97	52,337,550.99	50.00%	该公司项目因资金支付困难，偿债风险较高
合计	1,176,437,357.43	665,633,070.23	990,775,666.42	617,933,239.04		

注：包含按照总包单位统计的战略项目

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	4,117,424,343.36	732,321,215.49	17.79%
客户类型组合	306,169,173.49	55,828,567.22	18.23%
合计	4,423,593,516.85	788,149,782.71	

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,037,375,040.25	101,868,752.02	5.00%
1-2 年	964,375,787.48	96,437,578.77	10.00%
2-3 年	553,830,346.94	166,149,104.10	30.00%
3-4 年	329,981,320.93	164,990,660.49	50.00%
4-5 年	144,933,638.19	115,946,910.55	80.00%
5 年以上	86,928,209.57	86,928,209.56	100.00%
合计	4,117,424,343.36	732,321,215.49	

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
铁路客户	170,688,006.05	23,909,634.03	14.01%
公路客户	58,564,192.00	20,960,776.70	35.79%
建筑及其他客户	76,916,975.44	10,958,156.49	14.25%
合计	306,169,173.49	55,828,567.22	

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他[注]	
单项计提坏账准备	782,746,956.55	156,224,444.63	112,464,626.46	74,544,509.32	4,564,876.17	756,527,141.57
按组合计提坏账准备	601,023,563.64	175,426,639.96		52,926,245.81	64,625,824.92	788,149,782.71
合计	1,383,770,520.19	331,651,084.59	112,464,626.46	127,470,755.13	69,190,701.09	1,544,676,924.28

注：其他变动包含丰泽股份公司纳入合并范围的坏账准备增加、外币报表折算差额

（4） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	127,470,755.13

（5） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	1,170,078,445.61	219,059,845.51	1,389,138,291.12	22.51%	160,276,742.45
第二名	246,428,425.03	21,018,771.52	267,447,196.55	4.33%	17,043,967.11
第三名	141,115,339.15	19,512,847.78	160,628,186.93	2.60%	80,314,093.67
第四名	124,568,958.88	93,482.81	124,662,441.69	2.02%	62,331,220.86
第五名	120,127,464.32	162,073.15	120,289,537.47	1.95%	96,231,629.98
合计	1,802,318,632.99	259,847,020.77	2,062,165,653.76	33.41%	416,197,654.07

5、应收款项融资

（1） 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	377,543,579.50	38,161,334.58
应收账款	115,544,596.08	103,604,039.02
合计	493,088,175.58	141,765,373.60

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备	507,357,110.48	100.00%	14,268,934.90	2.81%	493,088,175.58
其中：					
银行承兑汇票	377,543,579.50	74.41%			377,543,579.50
应收账款	129,813,530.98	25.59%	14,268,934.90	10.99%	115,544,596.08
合计	507,357,110.48	100.00%	14,268,934.90	2.81%	493,088,175.58

续上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备	151,082,257.28	100.00%	9,316,883.68	6.17%	141,765,373.60
其中：					
银行承兑汇票	38,161,334.58	25.26%			38,161,334.58
应收账款	112,920,922.70	74.74%	9,316,883.68	8.25%	103,604,039.02
合计	151,082,257.28	100.00%	9,316,883.68	6.17%	141,765,373.60

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票组合	377,543,579.50		
应收账款账龄组合	117,379,494.49	12,801,932.35	10.91%
其中：1 年以内	99,075,673.35	4,953,783.67	5.00%
1-2 年	7,748,227.92	774,822.79	10.00%
2-3 年	2,981,626.92	894,488.08	30.00%
3-4 年	1,792,723.96	896,361.98	50.00%
4-5 年	2,493,832.55	1,995,066.04	80.00%
5 年以上	3,287,409.79	3,287,409.79	100.00%
应收账款客户类型组合	12,434,036.49	1,467,002.55	11.80%
其中：铁路客户	7,907,363.17	307,636.88	3.89%
公路客户	4,246,673.32	1,138,953.67	26.82%
建筑及其他客户	280,000.00	20,412.00	7.29%
合计	507,357,110.48	14,268,934.90	

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提减值准备	9,316,883.68	2,366,589.78			2,585,461.44	14,268,934.90
合计	9,316,883.68	2,366,589.78			2,585,461.44	14,268,934.90

其他说明：按组合计提坏账准备其他变动系丰泽股份公司纳入合并范围的信用减值准备增加

（4） 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	120,189,257.05	
应收账款	82,899,299.23	
合计	203,088,556.28	

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	338,390,689.30	403,669,400.02
合计	338,390,689.30	403,669,400.02

（1） 其他应收款

1） 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	203,861,226.36	239,266,370.25
拆借款		235,258,512.38
债务重组应收款	117,550,000.00	
应收暂付款	157,589,457.32	43,333,546.81
备用金	3,939,776.32	5,056,396.40
合计	482,940,460.00	522,914,825.84

2） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	260,373,923.65	183,620,538.01
1 至 2 年	32,583,596.13	178,017,906.99
2 至 3 年	83,472,905.70	149,023,096.61
3 年以上	106,510,034.52	12,253,284.23
3 至 4 年	96,120,873.92	3,641,612.49
4 至 5 年	3,398,338.66	2,328,243.64
5 年以上	6,990,821.94	6,283,428.10
合计	482,940,460.00	522,914,825.84

3） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	230,659,820.17	47.76%	102,816,753.05	44.58%	127,843,067.12
按组合计提坏账准备	252,280,639.83	52.24%	41,733,017.65	16.54%	210,547,622.18
合计	482,940,460.00	100.00%	144,549,770.70	29.93%	338,390,689.30

续上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	162,249,979.17	31.03%	81,184,989.59	50.04%	81,064,989.58
按组合计提坏账准备	360,664,846.67	68.97%	38,060,436.23	10.55%	322,604,410.44
合计	522,914,825.84	100.00%	119,245,425.82	22.80%	403,669,400.02

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一			117,550,000.00	35,265,000.00	30.00%	该公司资金紧张，偿债能力存在不确定性
客户二	50,020,000.00	25,010,000.00	50,020,000.00	25,010,000.00	50.00%	该公司因资金支付困难，偿债风险较高
客户三	50,000,000.00	25,000,000.00				该公司因资金支付困难，偿债风险较高
合计	100,020,000.00	50,010,000.00	167,570,000.00	60,275,000.00		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	252,280,639.83	41,733,017.65	16.54%
其中：1 年以内	153,720,529.69	7,686,026.48	5.00%
1-2 年	19,786,784.70	2,085,148.56	10.54%[注]
2-3 年	58,262,905.70	17,478,871.71	30.00%
3-4 年	10,830,873.92	5,415,436.97	50.00%
4-5 年	3,060,059.49	2,448,047.60	80.00%

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
5 年以上	6,619,486.33	6,619,486.33	100.00%
合计	252,280,639.83	41,733,017.65	

注：除丰泽股份公司其他应收款-账龄组合 1-2 年预期信用损失率为 15%外，其他公司其他应收款-账龄组合 1-2 年预期信用损失率为 10%

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	9,138,526.91	15,280,790.70	94,826,108.21	119,245,425.82
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-989,339.24	989,339.24		
——转入第三阶段		-5,884,786.56	5,884,786.56	
本期计提			56,127,569.66	56,127,569.66
本期转回	570,752.84	8,802,249.97	25,020,000.00	34,393,002.81
本期核销	847.33	117,450.00	493,324.72	611,622.05
其他变动	108,438.98	619,505.15	3,453,455.95	4,181,400.08
2024 年 12 月 31 日余额	7,686,026.48	2,085,148.56	134,778,595.66	144,549,770.70

注：其他变动为丰泽股份公司重新纳入合并范围所致

4） 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	611,622.05

5） 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额比例	坏账准备期末余额
第一名	债务重组应收款	117,550,000.00	1 年以内	24.34%	35,265,000.00
第二名	押金保证金	50,020,000.00	3-4 年	10.36%	25,010,000.00
第三名	押金保证金	35,000,000.00	3-4 年	7.25%	28,000,000.00
第四名	应收暂付款	26,543,657.45	1 年以内	5.50%	1,327,182.87
第五名	应收暂付款	23,374,917.28	1 年以内	4.84%	1,168,745.87
合计		252,488,574.73		52.29%	90,770,928.74

7、预付款项

（1） 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	158,092,093.81	95.16%	267,568,168.46	97.28%
1 至 2 年	6,565,770.34	3.95%	4,414,411.02	1.60%
2 至 3 年	971,933.95	0.58%	1,937,499.94	0.70%
3 年以上	513,954.23	0.31%	1,164,964.39	0.42%
合计	166,143,752.33		275,085,043.81	

（2） 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
第一名	33,329,984.19	20.06
第二名	20,285,761.22	12.21
第三名	12,764,977.51	7.68
第四名	12,296,677.13	7.40
第五名	10,549,256.56	6.35
小　　计	89,226,656.61	53.70

8、存货

（1） 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	281,206,977.96	10,782,919.87	270,424,058.09	269,447,575.67	3,898,990.70	265,548,584.97
库存商品	196,787,015.35	9,749,927.77	187,037,087.58	148,169,761.81	2,535,830.02	145,633,931.79
委托加工物资	3,365,529.93		3,365,529.93	4,466,136.33		4,466,136.33
在产品	28,390,853.60	12,635,748.40	15,755,105.20			
发出商品	4,661,528.45		4,661,528.45			
包装物	7,162,204.50	272,070.05	6,890,134.45	6,878,041.57	211,633.42	6,666,408.15
低值易耗品	13,842,368.52		13,842,368.52	19,604,999.63		19,604,999.63

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
合计	535,416,478.31	33,440,666.09	501,975,812.22	448,566,515.01	6,646,454.14	441,920,060.87

（2） 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,898,990.70	10,216,063.84	1,884,079.13	5,216,213.80		10,782,919.87
库存商品	2,535,830.02	7,644,300.62	3,937,301.77	4,367,504.64		9,749,927.77
在产品		10,306,409.53	2,754,412.87	425,074.00		12,635,748.40
包装物	211,633.42	827,080.05	1,869.03	768,512.45		272,070.05
合计	6,646,454.14	28,993,854.04	8,577,662.80	10,777,304.89		33,440,666.09

注：其他增加系丰泽股份公司纳入合并范围所致

2）确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项　　目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出、耗用或报废
库存商品			
委托加工物资			
在产品			
发出商品			
包装物			
低值易耗品			

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例
原材料——库龄及存货类别组合	5,483,285.04	3,341,490.18	60.94%			
在产品——库龄及存货类别组合	21,179,702.90	12,071,826.26	57.00%			
库存商品——库龄组合	12,391,580.12	7,685,305.27	62.02%			
包装物——库龄组合	43,355.78	22,799.31	52.59%			

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例
合计	39,097,923.84	23,121,421.02	59.14%			

注：除库龄组合外，其他存货按照可变现净值确认存货跌价准备

9、合同资产

(1) 明细情况

项　　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算工程款	431,015,924.11	75,975,644.20	355,040,279.91	500,507,121.96	79,526,031.71	420,981,090.25
质保金	23,982,517.18	4,024,876.45	19,957,640.73	7,046,689.91	1,235,994.73	5,810,695.18
合　　计	454,998,441.29	80,000,520.65	374,997,920.64	507,553,811.87	80,762,026.44	426,791,785.43

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种　　类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提减值准备	43,443,664.49	9.55	24,581,891.54	56.58	18,861,772.95
按组合计提减值准备	411,554,776.80	90.45	55,418,629.11	13.47	356,136,147.69
合　　计	454,998,441.29	100.00	80,000,520.65	17.58	374,997,920.64

（续上表）

种　　类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提减值准备	61,128,820.45	12.04	32,404,135.75	53.01	28,724,684.70
按组合计提减值准备	446,424,991.42	87.96	48,357,890.69	10.83	398,067,100.73
合　　计	507,553,811.87	100.00	80,762,026.44	15.91	426,791,785.43

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项　　目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例（%）
账龄组合	391,607,031.91	54,041,841.67	13.80
其中：1 年以内	239,535,829.41	11,976,793.30	5.00
1-2 年	86,689,007.68	8,668,900.77	10.00
2-3 年	32,300,051.67	9,690,015.50	30.00

项　　目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例（%）
3-4 年	15,931,727.03	7,965,863.52	50.00
4-5 年	7,050,737.68	5,640,590.14	80.00
5 年以上	10,099,678.44	10,099,678.44	100.00
质保金组合	8,124,082.03		
客户类型组合	11,823,662.86	1,376,787.44	11.64
小　　计	411,554,776.80	55,418,629.11	13.47

(4) 减值准备变动情况

1) 明细情况

项　　目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
单项计提减值准备	32,404,135.75		7,822,244.21			24,581,891.54
按组合计提减值准备	48,357,890.69	4,740,601.01			2,320,137.41	55,418,629.11
合　　计	80,762,026.44	4,740,601.01	7,822,244.21		2,320,137.41	80,000,520.65

注：其他变动系丰泽股份公司纳入合并范围、外币报表折算差异所致

10、一年内到期的非流动资产

(1) 明细情况

项　　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的债权投资	56,726,599.12	28,363,299.56	28,363,299.56			
一年内到期的大额存单	32,086,575.32		32,086,575.32			
合　　计	88,813,174.44	28,363,299.56	60,449,874.88			

(2) 期末重要的债权投资

项　　目	期末数				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
16 融创 07	48,539,000.00	6.80%	6.80%	2025/12/9	
小　　计	48,539,000.00				

(3) 债权投资减值准备

项　　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	

项　　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数				
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			12,374,231.22	12,374,231.22
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动			15,989,068.34	15,989,068.34
期末数			28,363,299.56	28,363,299.56
期末减值准备计提比例（%）			50.00	50.00

注：其他变动系债权投资改列至一年内到期的非流动资产对应的减值准备变动

11、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣、认证进项税	196,260,259.70	179,591,805.90
预缴企业所得税	15,011,681.36	6,348,168.33
待摊费用	353,134.47	1,440,202.29
预缴其他税金	63,938.92	126,953.74
合计	211,689,014.45	187,507,130.26

12、债权投资

（1） 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
企业债	115,087,058.89	57,543,529.45	57,543,529.44	161,247,146.51	48,374,143.95	112,873,002.56
合计	115,087,058.89	57,543,529.45	57,543,529.44	161,247,146.51	48,374,143.95	112,873,002.56

（2） 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
21 融创 04	97,157,000.00	7.00%	7.00%	2026 年 12 月 09 日		97,157,000.00	7.00%	7.00%	2026 年 12 月 09 日	
16 融创 07						48,539,000.00	6.80%	6.80%	2025 年 12 月 09 日	
合计	97,157,000.00					145,696,000.00				

（3） 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额			48,374,143.95	48,374,143.95
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提			25,158,453.84	25,158,453.84
其他变动			-15,989,068.34	-15,989,068.34
2024 年 12 月 31 日余额			57,543,529.45	57,543,529.45

注：其他变动系债权投资改列至一年内到期的非流动资产对应的减值准备变动

13、长期股权投资

(1) 分类情况

项　　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	30,009,582.50		30,009,582.50	31,793,331.48		31,793,331.48
合　　计	30,009,582.50		30,009,582.50	31,793,331.48		31,793,331.48

(2) 明细情况

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	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
联营企业						
圣戈班科顺高新材料有限公司	22,621,251.09				-2,472,284.24	

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	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
梧州市城投科顺建材科技有限公司						
北科凯供应链管理有限公司						
北新新材料（锦州）有限公司	9,172,080.39				-80,096.15	
山西长高新科顺科技有限公司						
陕西保投顺通建材有限公司						
荆门市城控科顺新材料有限公司			490,000.00		-132,123.20	
广西科顺新材料科技有限公司						
江门市银洲湖科顺建筑材料有限公司						
中天盈房产公司			2,450,000.00		-2,039,245.39	
合　　计	31,793,331.48		2,940,000.00		-4,723,748.98	

（续上表）

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	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	账面价值	减值准备
联营企业						
圣戈班科顺高新材料有限公司					20,148,966.85	
梧州市城投科顺建材科技有限公司						
北科凯供应链管理有限公司						
北新新材料（锦州）有限公司					9,091,984.24	
山西长高新科顺科技有限公司						
陕西保投顺通建材有限公司						
荆门市城控科顺新材料有限公司					357,876.80	
广西科顺新材料科技有限公司						
江门市银洲湖科顺建筑材料有限公司						
中天盈房产公司					410,754.61	
合　　计					30,009,582.50	

14、其他权益工具投资

(1) 明细情况

项　　目	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得和损失	其他
广州足球俱乐部股份有限公司[注]					
廊坊优拾建设工程股份有限公司	4,439,587.76				
合　　计	4,439,587.76				

（续上表）

项　　目	期末数	本期确认的股利收入	本期末累计计入其他综合收益的利得和损失
广州足球俱乐部股份有限公司[注]			-30,000,000.00
廊坊优拾建设工程股份有限公司	4,439,587.76		
合　　计	4,439,587.76		-30,000,000.00

[注]广州足球俱乐部股份有限公司净资产持续为负数且已退市，其公允价值为零

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

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

15、其他非流动金融资产

(1) 明细情况

项　　目	期末数	期初数
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	10,306,855.21	372,864,430.22
其中：股权投资	10,306,855.21	372,864,430.22
合　　计	10,306,855.21	372,864,430.22

(2) 股权投资明细情况

项　　目	账面余额	公允价值变动	账面价值
华夏幸福优选平台	9,808,404.05		9,808,404.05
佛山市优冠企业管理合伙企业（有限合伙）	500,000.00	-1,548.84	498,451.16
合　　计	10,308,404.05	-1,548.84	10,306,855.21

16、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	102,741,155.79			102,741,155.79
2.本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	102,741,155.79			102,741,155.79
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	6,100,256.19			6,100,256.19
2.本期增加金额	4,880,204.91			4,880,204.91
（1）计提或摊销	4,880,204.91			4,880,204.91
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	10,980,461.10			10,980,461.10
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	91,760,694.69			91,760,694.69
2.期初账面价值	96,640,899.60			96,640,899.60

17、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,391,715,841.39	2,378,474,560.83
合计	2,391,715,841.39	2,378,474,560.83

（1） 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,553,648,945.13	83,895,800.23	1,468,864,820.14	50,374,325.44	3,156,783,890.94
2.本期增加金额	157,526,225.58	4,020,328.16	108,785,557.64	2,236,307.17	272,568,418.55
（1）购置	20,583,521.43	1,454,980.78	29,625,882.14	1,998,892.67	53,663,277.02
（2）在建工程转入	61,999,767.57	1,382,875.76	24,850,841.22		88,233,484.55
（3）企业合并增加	74,942,936.58	1,182,471.62	54,308,834.28	237,414.50	130,671,656.98
3.本期减少金额	3,203,161.62	1,457,535.14	11,931,348.59	1,704,553.28	18,296,598.63
（1）处置或报废	3,203,161.62	1,457,535.14	2,845,847.74	1,704,553.28	9,211,097.78
2）转出至在建工程			9,085,500.85		9,085,500.85
4.期末余额	1,707,972,009.09	86,458,593.25	1,565,719,029.19	50,906,079.33	3,411,055,710.86
二、累计折旧					
1.期初余额	211,478,435.45	72,940,439.80	459,106,383.93	26,749,232.85	770,274,492.03
2.本期增加金额	80,089,655.91	4,820,333.29	153,997,748.60	7,588,300.47	246,496,038.27
（1）计提	80,089,655.91	4,820,333.29	153,997,748.60	7,588,300.47	246,496,038.27
3.本期减少金额	540,584.92	1,423,827.27	4,180,981.64	1,502,873.71	7,648,267.54
（1）处置或报废	540,584.92	1,423,827.27	1,727,220.03	1,502,873.71	5,194,505.93
2）转出至在建工程			2,453,761.61		2,453,761.61
4.期末余额	291,027,506.44	76,336,945.82	608,923,150.89	32,834,659.61	1,009,122,262.76
三、减值准备					
1.期初余额		79,029.66	7,955,808.42		8,034,838.08
2.本期增加金额	2,182,768.63				2,182,768.63
（1）计提	2,182,768.63				2,182,768.63
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额	2,182,768.63	79,029.66	7,955,808.42		10,217,606.71
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,414,761,734.02	10,042,617.77	948,840,069.88	18,071,419.72	2,391,715,841.39
2.期初账面价值	1,342,170,509.68	10,876,330.77	1,001,802,627.79	23,625,092.59	2,378,474,560.83

（2） 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	1,698,404.67	217,819.27		1,480,585.40	
通用设备	24,654.85	23,422.08		1,232.77	
专用设备	46,346,631.38	29,280,240.25	2,312,300.90	14,754,090.23	
小　　计	48,069,690.90	29,521,481.60	2,312,300.90	16,235,908.40	

（3） 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	4,598,017.32
小　　计	4,598,017.32

（4） 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
渭南科顺房屋及建筑物	125,850,062.34	产权证正在办理中
丰泽股份公司新建厂房	41,548,669.63	尚在竣工结算
佛山科顺房屋及建筑物	34,407,421.84	产权证正在办理中
重庆科顺房屋及建筑物	24,536,686.97	产权证正在办理中
科顺股份房屋及建筑物	19,676,739.63	产权证正在办理中
昆山科顺房屋及建筑物	229,429.19	产权证正在办理中
小　　计	246,249,009.60	

（5） 固定资产减值测试情况

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项　　目	账面价值	可收回金额	本期计提减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数及其确定依据
房屋及建筑物	8,113,468.63	5,930,700.00	2,182,768.63	公允价值采用市价法、处置费用为与处置资产有关的费用	①市价法：通过搜集可比交易实例，并根据比较因素修正后确定市场价值。②处置费用：包括与资产处置有关的服务费、相关税费等
小　　计	8,113,468.63	5,930,700.00	2,182,768.63		

18、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	98,495,238.10	40,391,510.57
合计	98,495,238.10	40,391,510.57

（1） 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
丰泽股份公司厂区建设	25,003,419.55		25,003,419.55			
福建科顺公司厂区建设	22,077,600.31		22,077,600.31	13,106,741.22		13,106,741.22
安徽滁州扩产项目一期	11,958,022.40		11,958,022.40	2,193,616.01		2,193,616.01
重庆科顺公司厂区建设	10,125,447.97		10,125,447.97	491,949.23		491,949.23
南通科顺公司厂区建设	9,357,772.82		9,357,772.82	6,406,505.08		6,406,505.08
佛山科顺公司厂房及设备支出	7,608,219.10	952,999.95	6,655,219.15	4,108,723.18		4,108,723.18
德州科顺公司厂区建设	5,312,404.12		5,312,404.12	1,704,161.72		1,704,161.72
鞍山科顺公司厂区建设	2,035,211.32		2,035,211.32	1,060,076.32		1,060,076.32
荆门科顺公司技改项目	3,095,453.81		3,095,453.81	6,890,803.71		6,890,803.71
渭南生产研发基地建设项目	1,667,626.01		1,667,626.01	2,949,044.08		2,949,044.08
其他零星支出	1,207,060.64		1,207,060.64	1,479,890.02		1,479,890.02
合计	99,448,238.05	952,999.95	98,495,238.10	40,391,510.57		40,391,510.57

（2） 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
丰泽股份公司厂区建设	79,347,082.32		75,356,742.27[注]	50,353,322.72		25,003,419.55
合计	79,347,082.32		75,356,742.27	50,353,322.72		25,003,419.55

续上表：

项目名称	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
丰泽股份公司厂区建设	94.97%	94.00%	3,650,294.45	2,233,349.98	3.70%	其他
合计			3,650,294.45	2,233,349.98	3.70%	

注： 丰泽股份公司厂区建设本期增加 75,356,742.27 元，其中 53,694,737.66 元系丰泽股份公司纳入合并范围时点数据

（3） 在建工程的减值测试情况

不适用

19、使用权资产

（1） 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	55,645,490.58	55,645,490.58
2.本期增加金额	26,586,384.32	26,586,384.32
（1） 租入	5,155,474.15	5,155,474.15
（2） 企业合并增加	21,430,910.17	21,430,910.17
3.本期减少金额	16,824,653.64	16,824,653.64
（1）处置	16,824,653.64	16,824,653.64
4.期末余额	65,407,221.26	65,407,221.26
二、累计折旧		
1.期初余额	21,304,640.08	21,304,640.08
2.本期增加金额	12,121,184.06	12,121,184.06
（1）计提	12,121,184.06	12,121,184.06
3.本期减少金额	14,573,117.06	14,573,117.06
（1）处置	14,573,117.06	14,573,117.06
4.期末余额	18,852,707.08	18,852,707.08
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
（1）计提		
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	46,554,514.18	46,554,514.18
2.期初账面价值	34,340,850.50	34,340,850.50

20、无形资产

（1） 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	办公软件	专利权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	182,191,278.14	29,210,571.11		211,401,849.25
2.本期增加金额	110,159,201.85	2,392,462.45	2,574,277.86	115,125,942.16
（1）购置	501,661.66	2,392,462.45	100,000.00	2,994,124.11
（2）内部研发				
（3）企业合并增加	109,657,540.19		2,474,277.86	112,131,818.05
3.本期减少金额		45,224.97		45,224.97
（1）处置		45,224.97		45,224.97
4.期末余额	292,350,479.99	31,557,808.59	2,574,277.86	326,482,566.44
二、累计摊销				
1.期初余额	24,954,025.29	11,597,898.54		36,551,923.83
2.本期增加金额	8,239,297.76	5,114,411.85	563,005.26	13,916,714.87
（1）计提	8,239,297.76	5,114,411.85	563,005.26	13,916,714.87
3.本期减少金额		44,281.57		44,281.57
（1）处置		44,281.57		44,281.57
4.期末余额	33,193,323.05	16,668,028.82	563,005.26	50,424,357.13
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3.本期减少金额				
（1）处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	259,157,156.94	14,889,779.77	2,011,272.60	276,058,209.31
2.期初账面价值	157,237,252.85	17,612,672.57		174,849,925.42

21、商誉

（1） 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
科宋酒店公司	16,750,320.81			16,750,320.81
丰泽股份公司		9,680,889.35		9,680,889.35
德州新桦公司		142,665.40		142,665.40
合计	16,750,320.81	9,823,554.75		26,573,875.56

（2） 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
科宋酒店公司[注 1]	1,109,841.18	1,664,761.77		2,774,602.95
丰泽股份公司[注 2]		844,808.06		844,808.06
合计	1,109,841.18	2,509,569.83		3,619,411.01

[注 1] 收购科宋酒店公司形成的商誉系科宋酒店公司的资产评估增值在合并报表时确认递延所得税负债而形成，收购科宋酒店公司对应的评估增值在合并报表中按预计可使用年限进行折旧摊销，相关递延所得税负债转销，因此，按转销递延所得税负债的比例计提商誉减值准备，本期计提商誉减值 1,664,761.77 元

[注 2] 公司 2023 年 9 月起无法掌握丰泽股份公司实际经营情况、资产状况及潜在风险等信息，不再将丰泽股份公司纳入合并财务报表范围。2024 年 4 月 6 日，公司认为丰泽股份公司不再纳入合并财务报表的因素已经消除，已重新取得对丰泽股份公司的实质性控制权。形成的商誉系丰泽股份公司的资产评估增值在合并报表时确认递延所得税负债而形成，对应的评估增值在合并报表中按预计可使用年限进行折旧摊销，相关递延所得税负债转销，因此，按转销递延所得税负债的比例计提商誉减值准备，本期计提商誉减值 844,808.06 元

（3） 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
科宋酒店公司	科宋酒店公司房屋建筑物等	科宋酒店公司，业务板块为酒店经营业务	是
丰泽股份公司	丰泽股份公司房屋建筑物、设备及土地使用权等	丰泽股份公司，业务板块为减隔震业务	是
德州新桦公司	德州新桦公司使用权资产等	德州新桦公司，业务板块为原料生产	是

（4）业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

单位：元

项目	业绩承诺完成情况						商誉减值金额	
	本期			上期			本期	上期
	承诺业绩	实际业绩	完成率	承诺业绩	实际业绩	完成率		
丰泽股份	64,974,900.00	-49,114,194.74	-75.59%	60,480,000.00	-38,677,405.84	-63.95%	844,808.06	

公司								

22、长期待摊费用

项　　目	期初数	本期增加	企业合并增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	1,477,538.75	639,705.49	302,559.39	1,112,157.65		1,307,645.98
技改工程	179,265.14			68,058.60	4,257.39	106,949.15
其他			61,796.80	30,046.32		31,750.48
合　　计	1,656,803.89	639,705.49	364,356.19	1,210,262.57	4,257.39	1,446,345.61

注：本期其他减少系本期调整原入账本金差异

23、递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,862,393,811.10	285,562,435.83	1,643,041,896.02	246,988,507.99
计提尚未支付返利	194,326,552.60	32,683,860.86	183,104,151.39	29,439,409.45
投资款公允价值变动	163,034,306.80	24,455,146.02	139,210,982.43	20,881,647.37
预计负债	103,132,522.27	15,393,339.03	115,087,952.95	17,267,665.12
未实现损益	176,781,100.95	26,517,165.14	98,772,881.93	14,815,932.29
可抵扣亏损	185,131,563.01	33,735,429.18	71,423,132.57	15,729,109.05
递延收益	36,681,479.97	5,502,221.99	39,284,139.41	5,892,620.90
租赁负债	37,170,989.30	6,325,028.75	36,916,765.59	6,346,936.07
预提可转债利息	58,348,911.46	8,752,336.72	19,183,221.41	2,877,483.21
预提费用	33,451,667.83	5,017,750.17		
合计	2,850,452,905.29	443,944,713.69	2,346,025,123.70	360,239,311.45

（2） 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	168,265,134.79	37,798,499.26	132,246,337.52	33,061,584.38
使用权资产	46,554,514.18	7,718,666.50	34,340,850.50	5,977,823.16
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的公允价值变动收益及债权投资计提利息	28,614,813.03	4,287,972.57	20,030,951.02	3,053,044.01
业绩补偿承诺	161,017,284.04	24,152,592.61		

合计	404,451,746.04	73,957,730.94	186,618,139.04	42,092,451.55

（3） 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	34,893,714.42	409,050,999.27	9,030,867.17	351,208,444.28
递延所得税负债	34,893,714.42	39,064,016.52	9,030,867.17	33,061,584.38

（4） 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	60,069,912.80	48,120,162.05
可抵扣亏损	166,692,806.69	109,047,186.02
合计	226,762,719.49	157,167,348.07

（5） 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年		14,688,578.59	
2025 年	13,277,734.55	8,905,242.25	
2026 年	25,321,422.43	32,600,904.51	
2027 年	28,215,006.31	25,068,087.33	
2028 年	32,129,078.68	27,784,373.34	
2029 年	67,749,564.72		
合计	166,692,806.69	109,047,186.02	

24、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
抵债房产	552,029,316.56	20,992,106.57	531,037,209.99	265,661,394.80	9,229,912.61	256,431,482.19
合同资产	99,066,645.90	10,325,705.75	88,740,940.15	61,336,895.52	8,517,301.30	52,819,594.22
预付购房款	50,521,210.51		50,521,210.51	30,983,807.91		30,983,807.91
预付设备款	13,800,699.48		13,800,699.48	7,383,630.92		7,383,630.92
预付软件款				2,473,853.00		2,473,853.00
合计	715,417,872.45	31,317,812.32	684,100,060.13	367,839,582.15	17,747,213.91	350,092,368.24

(2) 合同资产

1）明细情况

项　　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	99,066,645.90	10,325,705.75	88,740,940.15	61,336,895.52	8,517,301.30	52,819,594.22
小　　计	99,066,645.90	10,325,705.75	88,740,940.15	61,336,895.52	8,517,301.30	52,819,594.22

2）减值准备计提情况

①　类别明细情况

种　　类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提减值准备	15,274,749.88	15.42	9,466,469.99	61.97	5,808,279.89
按组合计提减值准备	83,791,896.02	84.58	859,235.76	1.03	82,932,660.26
合　　计	99,066,645.90	100.00	10,325,705.75	10.42	88,740,940.15

（续上表）

种　　类	期初数				
	账面余额		账面余额		账面余额 金额
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提减值准备	16,756,602.09	27.32	8,517,301.30	50.83	8,239,300.79
按组合计提减值准备	44,580,293.43	72.68			44,580,293.43
合　　计	61,336,895.52	100.00	8,517,301.30	13.89	52,819,594.22

②　采用组合计提减值准备的合同资产

项　　目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例（%）
质保金组合	65,232,179.66		
客户类型组合	18,559,716.36	859,235.76	4.63
小　　计	83,791,896.02	859,235.76	1.03

4）减值准备变动情况

①　明细情况

项　　目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
单项计提减值准备	8,517,301.30	949,168.69				9,466,469.99
按组合计提减值准备			699,383.49		1,558,619.25	859,235.76
合　　计	8,517,301.30	949,168.69	699,383.49		1,558,619.25	10,325,705.75

注：其他变动系丰泽股份公司纳入合并范围所致

25、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,086,517,625.11	1,086,517,625.11	质押、冻结	银行承兑汇票保证金、保函保证金、电商平台保证金、贷款保证金、建筑劳务工资保证金、冻结资金、定期存款质押等
应收票据	471,633.00	431,970.70	未到期已背书未终止确认的应收票据	未到期已背书未终止确认的应收票据
其他非流动金融资产				
固定资产	93,138,995.27	85,061,524.87	抵押	借款抵押
无形资产	103,707,208.53	95,377,199.70	抵押	借款抵押
合计	1,283,835,461.91	1,267,388,320.38		

续上表

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	332,670,559.21	332,670,559.21	质押、冻结	银行承兑汇票保证金、保函保证金、电商平台保证金、贷款保证金、建筑劳务工资保证金、冻结资金等
应收票据	106,155.26	100,847.50	未到期已背书未终止确认的应收票据	未到期已背书未终止确认的应收票据
其他非流动金融资产	175,009,950.82	127,385,873.15	质押	借款质押[注]
固定资产				
无形资产	7,914,960.59	7,255,380.55	抵押	借款抵押
合计	515,701,625.88	467,412,660.41		

[注]其他非流动金融资产质押系公司持有的丰泽股份公司 43,036,420 股股权质押

26、短期借款

（1） 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	569,682,986.64	1,127,118,124.00
保证借款	311,600,000.00	388,000,000.00
抵押借款	4,987,308.66	
质押借款	491,000,000.00	260,000.00
应付利息	302,356.00	303,431.95
合计	1,377,572,651.30	1,515,681,555.95

27、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,584,980,135.92	1,340,564,724.88
商业承兑汇票	9,520,778.16	59,946,462.73
合计	1,594,500,914.08	1,400,511,187.61

28、应付账款

（1） 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	1,473,341,463.81	1,594,835,827.81
费用类款项	77,919,834.27	75,721,486.16
工程设备款	68,636,509.23	126,625,699.50
合计	1,619,897,807.31	1,797,183,013.47

29、合同负债

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
预收货款及工程款	289,472,862.30	187,806,301.19
预提返利	194,326,552.60	183,104,151.39
合计	483,799,414.90	370,910,452.58

(2) 本期无账龄 1 年以上重要的合同负债。

30、应付职工薪酬

(1) 明细情况

项　　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	114,817,508.61	701,863,481.99	671,403,159.24	145,277,831.36
离职后福利—设定提存计划	109,128.11	38,301,040.43	38,315,021.94	95,146.60
辞退福利	291,770.00	22,317,657.66	19,070,147.91	3,539,279.75
合　　计	115,218,406.72	762,482,180.08	728,788,329.09	148,912,257.71

(2) 短期薪酬明细情况

项　　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	114,181,403.09	651,890,186.04	621,608,341.15	144,463,247.98

项　　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
职工福利费		18,582,417.02	18,582,417.02	
社会保险费	67,540.12	17,494,136.14	17,471,436.78	90,239.48
其中：医疗保险费	59,269.42	15,477,610.88	15,448,130.28	88,750.02
工伤保险费	1,698.10	1,763,571.37	1,763,780.01	1,489.46
生育保险费	6,572.60	252,953.89	259,526.49	
住房公积金	1,060.00	9,037,773.50	9,038,403.50	430.00
工会经费和职工教育经费	567,505.40	4,858,969.29	4,702,560.79	723,913.90
小　　计	114,817,508.61	701,863,481.99	671,403,159.24	145,277,831.36

(3) 设定提存计划明细情况

项　　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	105,790.05	36,801,793.36	36,815,346.25	92,237.16
失业保险费	3,338.06	1,499,247.07	1,499,675.69	2,909.44
小　　计	109,128.11	38,301,040.43	38,315,021.94	95,146.60

31、应交税费

项　　目	期末数	期初数
企业所得税	34,837,115.53	22,728,233.46
增值税	20,367,492.14	9,500,739.73
代扣代缴个人所得税	3,514,089.72	2,039,251.78
房产税	1,704,249.76	1,765,168.37
印花税	1,543,928.66	1,601,443.81
城市维护建设税	1,470,175.05	664,351.22
教育费附加	668,354.80	306,476.36
土地使用税	445,108.74	465,950.26
地方教育附加	441,437.51	201,860.57
环境保护税	28,743.10	25,783.71
其他应交税费	956,148.88	404,000.81
合　　计	65,976,843.89	39,703,260.08

32、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	469,784,393.72	351,174,234.33
合计	469,784,393.72	351,174,234.33

（1） 其他应付款

1） 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	369,491,251.19	283,399,852.06
费用类款项	79,616,005.55	46,536,046.86
应付暂收款	20,677,136.98	20,810,203.38
限制性股票回购义务		428,132.03
合计	469,784,393.72	351,174,234.33

33、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	288,396,609.88	328,984,847.22
一年内到期的长期应付款	17,792,864.10	
一年内到期的预计负债	14,908,045.35	8,462,927.65
一年内到期的租赁负债	6,443,340.52	11,213,474.50
合计	327,540,859.85	348,661,249.37

(2) 一年内到期的长期借款

项目	期末数	期初数
保证借款	278,088,000.00	208,700,000.00
抵押借款	10,000,000.00	
质押及保证借款		120,000,000.00
应付利息	308,609.88	284,847.22
合计	288,396,609.88	328,984,847.22

(3) 一年内到期的长期应付款

项　目	期末数	期初数
融资租赁长期应付款	18,438,200.90	
减：融资租赁未确认融资费用	645,336.80	
小　计	17,792,864.10	

(4) 一年内到期的租赁负债

项　目	期末数	期初数
租赁付款额	7,424,115.36	12,411,827.04
减：未确认融资费用	980,774.84	1,198,352.54
小　计	6,443,340.52	11,213,474.50

34、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	35,336,728.36	22,349,370.75
未到期已背书的商业承兑汇票	471,633.00	106,155.26
合计	35,808,361.36	22,455,526.01

35、长期借款

（1） 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	449,276,000.00	257,900,000.00
抵押借款	37,660,000.00	
质押及保证借款		60,000,000.00
应付利息	419,542.35	450,912.22
合计	487,355,542.35	318,350,912.22

长期借款利率区间为 2.60%-3.70%。

36、应付债券

（1） 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	2,243,045,749.84	2,170,803,611.48
合计	2,243,045,749.84	2,170,803,611.48

（2） 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行
科顺转债	100.00	0.30%	2023/8/4	6 年	2,198,000,000.00	2,170,803,611.48	
合计	——				2,198,000,000.00	2,170,803,611.48	

续上表：

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	利息兑付	债转股	期末余额	是否违约
科顺转债	8,425,666.68	70,563,554.98		6,593,883.30	153,200.00	2,243,045,749.84	否
合计	8,425,666.68	70,563,554.98		6,593,883.30	153,200.00	2,243,045,749.84	——

（3） 可转换公司债券的说明

经中国证券监督管理委员会《关于同意科顺防水科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可〔2023〕1281 号）同意注册，公司向不特定对象发行面值总额为 219,800.00 万元的可转换公司债券，每张债券面值人民币 100.00 元，按面值发行，期限 6 年。

上述可转换公司债券票面利率为：第一年 0.30%，第二年 0.50%，第三年 1.00%，第四年 1.50%，第五年 1.80%，第六年 2.00%。

可转换公司债券的转股条件为自可转换公司债券发行结束之日起满六个月，转股时间为 2024 年 2 月 10 日后的第一个交易日起至可转换公司债券到期日（2029 年 8 月 3 日）止。本次发行的可转换公司债券期满后五个交易日内，公司将以本次可转债票面面值的 115%（含最后一期利息）的价格向可转债持有人赎回全部未转股的可转债。

可转换公司债券发行面值总额为 21.98 亿元，发行费用（不含税）16,686,350.06 元，参照同类债券的市场利率为实际利率计算应付债券负债的现值计入应付债券，权益现值部分计入其他权益工具，发行费用在债券的负债现值和权益现值之间分摊，分摊后负债成分公允价值 2,138,425,582.90 元，权益成分公允价值 42,888,067.04 元。

37、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	33,341,389.17	41,660,830.41
减：未确认融资费用	-6,009,778.27	-7,041,213.61
减：一年内到期的租赁负债	-6,443,340.52	-11,213,474.50
合计	20,888,270.38	23,406,142.30

38、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证及预计损失	109,141,118.23	113,270,266.32	
长期股权投资超额损失	179,626.85	180,876.37	
合计	109,320,745.08	113,451,142.69	

注：因保证类质量保证产生的预计负债，根据流动性改列至一年内到期的非流动负债

39、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	44,859,139.41	3,514,024.33	6,716,683.77	41,656,479.97	
合计	44,859,139.41	3,514,024.33	6,716,683.77	41,656,479.97	

40、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,177,286,563	20,103			-67,339,004	-67,318,901	1,109,967,662

其他说明：

1）2024 年 2 月，公司发行的可转换公司债券达到转股条件，本年度累计转股数量 20,103 股，增加股本 20,103.00 元，增加资本公积（股本溢价）131,933.97 元。

2）2021 年 3 月 17 日，公司向孙诚、孙会景、孙华松、孙盈等 86 名丰泽股份公司的股东以发行股份及支付现金的方式购买其持有的丰泽股份 93.54%的股权，同时公司与丰泽股份公司原股东孙诚、孙会景、孙华松、孙盈、宋广恩、郑红艳、宋一迪、杜海水等 8 人签订了《业绩承诺补偿协议》及《〈业绩承诺补偿协议〉之补充协议》，约定业绩承诺期为 2022 年度、2023 年度及 2024 年度，承诺期内实现的净利润（指目标公司扣除非经常性损益前归属于母公司股东净利润与扣除非经常性损益后归属于母公司股东净利润的孰低值，且本次交易达成后目标公司将按照上市公司的会计政策核算其净利润）分别不低于 5,040 万元、6,048 万元、6,497.49 万元，且累计净利润分别不低于 5,040 万元、11,088 万元、17,585.49 万元。根据天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于丰泽智能装备股份有限公司业绩承诺完成情况的鉴证报告》（天健审〔2024〕4977 号），丰泽股份公司 2023 年度经审计的净利润（指丰泽股份公司扣除非经常性损益前归属于母公司股东净利润与扣除非经常性损益后归属于母公司股东净利润的孰低值）为-3,867.74 万元，2023 年度未完成业绩承诺，触发补偿程序。业绩承诺方当期应补偿金额＝（截至当年年末累计净利润承诺数－截至当年年末累计实际净利润数）÷17,585.49 万元×上市公司购买相应标的资产的总对价－累计已补偿金额=（11,088 万元-（-389.56 万元））÷17,585.49 万元×46,358.87 万元-4,117.27 万元=26,139.87 万元。按业绩承诺补偿方案计算，业绩承诺方当期应补偿的股份数量合计 17,700,314 股，并以支付现金方式补偿 3,182.56 万元。上述注销分别减少股本 17,700,314.00 元，资本公积（股本溢价）90,979,614.96 元。上述减资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于 2024 年 8 月 22 日出具《验资报告》（天健验〔2024〕344 号）。

3）根据董事会、股东大会会议决议，公司本期注销回购股份共 49,571,963 股，分别减少股本 49,571,963.00 元，资本公积（股本溢价）311,565,122.69 元（含交易手续费），库存股 361,103,353.41 元。其中注销股份 38,641,936 股，对应减少股本 38,641,936.00 元业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于 2024 年 8 月 22 日出具《验资报告》（天健验〔2024〕344 号），剩余注销股份 10,930,027 股尚未办理验资，未办理工商变更登记。

4）根据公司股权激励协议，原激励对象曾健太等 22 人因不符合解除限售条件，对已获授但尚未获准解除限售的 66,727 股限制性股票进行回购注销。分别按每股人民币 5.57 元以货币方式归还 2020 年首次授予股权激励对象 259,272.36 元，按每股人民币 7.97 元以货币方式归还 2020 年预留授予股权激励对象 159,817.68 元。上述减资分别减少股本 66,727.00 元，资本公积（股本溢价）282,922.48 元，库存股 349,649.48 元。上述减资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于 2024 年 8 月 22 日出具《验资报告》（天健验〔2024〕344 号）。

41、其他权益工具

（1）明细情况

发行在外的金融工具	期初数	本期增加	本期减少	期末数
可转换公司债券拆分的权益部分	42,888,067.04		2,989.29	42,885,077.75
业绩承诺补偿	-108,679,927.96	108,679,927.96		
合　计	-65,791,860.92	108,679,927.96	2,989.29	42,885,077.75

(2) 其他说明

公司业绩承诺补偿的权益部分公允价值系根据丰泽股份原股东跟公司签订的《业绩承诺补偿协议》确定，并以重分类日相关股份的公允价值计量，本期相关补偿股份已注销。

42、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,958,859,054.82	131,933.97	402,818,618.14	1,556,172,370.65
其他资本公积	55,468,348.96			55,468,348.96
合计	2,014,327,403.78	131,933.97	402,818,618.14	1,611,640,719.61

1) 股本溢价本期增加 131,933.97 元，详见本财务报表附注七 40 其他说明：1)之说明。

2) 股本溢价本期减少 90,979,614.96 元，详见本财务报表附注七 40 其他说明：2)之说明。

3) 股本溢价本期减少 311,565,122.69 元，详见本财务报表附注七 40 其他说明：3)之说明。

4) 股本溢价本期减少 282,922.48 元，详见本财务报表附注七 40 其他说明：4)之说明。同时注销限制性股票扣回原已分红金额增加资本公积-股本溢价 9,041.99 元。

43、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购专用账户股票	231,672,831.94	129,780,170.95	361,453,002.89	0.00
合计	231,672,831.94	129,780,170.95	361,453,002.89	

1) 根据公司董事会会议决议，公司本期通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份 28,627,127 股，回购成本为 129,780,170.95 元（含交易费用）。

2) 库存股减少 361,103,353.41 元详见本财务报表附注七 40 其他说明：3)之说明。

3) 库存股减少 349,649.48 元详见本财务报表附注七 40 其他说明：4)之说明。

44、其他综合收益

项　目	期初数	本期发生额							期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	加：其他	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东			
不能重分类进损益的其他综合收益	-30,000,000.00								-30,000,000.00
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-30,000,000.00								-30,000,000.00
将重分类进损益的其他综合收益	-16,868,670.05	9,852,158.15			9,852,158.15				-7,016,511.90

项　目	期初数	本期发生额							期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	加：其他	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东			
其中：外币财务报表折算差额	-16,868,670.05	9,852,158.15			9,852,158.15				-7,016,511.90
应收款项融资信用减值损失	9,316,883.68	2,366,589.78			2,366,589.78			2,585,461.44	14,268,934.90
应收款项融资公允价值变动	-9,316,883.68	-2,366,589.78			-2,366,589.78			-2,585,461.44	-14,268,934.90
其他综合收益合计	-46,868,670.05	9,852,158.15			9,852,158.15				-37,016,511.90

注：其他系丰泽股份公司纳入合并范围所致

45、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	72,271,540.50	25,310,645.26	783,821.58	96,798,364.18
合计	72,271,540.50	25,310,645.26	783,821.58	96,798,364.18

本期增加数 25,310,645.26 元系工程类公司当期计提的安全生产费，本期减少数 783,821.58 元系工程类公司当期使用的安全生产费。

46、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	191,482,550.53	39,716,620.23		231,199,170.76
合计	191,482,550.53	39,716,620.23		231,199,170.76

本期增加 39,716,620.23 元系根据母公司当期实现的净利润提取 10%的法定盈余公积。

47、 一般风险准备

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
保理风险准备金	740,376.11	340,953.84		1,081,329.95
合　计	740,376.11	340,953.84		1,081,329.95

(2) 其他说明

本期增加保理风险准备金系本公司之子公司天津科顺商业保理有限公司根据《中国银保监会办公厅关于加强商业保理企业监督管理的通知》，按照融资保理业务期末余额的 1%计提风险准备金。

48、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,922,048,777.46	2,318,343,434.24
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减—）		203,190.57
调整后期初未分配利润	1,922,048,777.46	2,318,546,624.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	44,071,003.42	-337,600,673.18
减：提取法定盈余公积	39,716,620.23	
提取一般风险准备	340,953.84	679,677.82
应付普通股股利	88,702,035.42	58,217,496.35
期末未分配利润	1,837,360,171.39	1,922,048,777.46

49、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,777,651,888.11	5,309,092,553.93	7,913,652,666.23	6,262,394,056.24
其他业务	51,151,439.59	33,150,829.15	30,740,660.82	21,808,381.81
合计	6,828,803,327.70	5,342,243,383.08	7,944,393,327.05	6,284,202,438.05

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	6,828,803,327.70	无	7,944,393,327.05	无
营业收入扣除项目合计金额	51,151,439.59	材料、房租、保理等收入	30,740,660.82	材料、房租、保理等收入
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	0.75%		0.39%	
一、与主营业务无关的业务收入				
1．正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	42,684,709.23	材料、房租等收入	30,028,984.19	材料、房租等收入
2.不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。	8,466,730.36	保理收入	711,676.63	保理收入

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
与主营业务无关的业务收入小计	51,151,439.59	材料、房租、保理等收入	30,740,660.82	材料、房租、保理等收入
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计	0.00	无	0.00	无
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入	0.00	无	0.00	无
营业收入扣除后金额	6,777,651,888.11	扣除材料、房租、保理等收入	7,913,652,666.23	扣除材料、房租、保理等收入

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
防水卷材	3,555,232,856.16	2,871,725,482.13	4,201,492,076.41	3,438,410,189.25
防水涂料	1,786,928,335.00	1,185,191,166.19	1,894,493,094.96	1,295,554,354.93
防水工程施工	1,213,798,246.10	1,075,202,335.46	1,470,420,947.06	1,283,757,721.59
减隔震产品	114,218,789.59	100,320,659.21	300,345,996.97	206,447,934.60
其他	153,189,229.67	104,923,535.18	71,366,754.44	55,152,032.77
按经营地区分类				
境内	6,686,709,298.49	5,235,885,222.59	7,833,833,247.41	6,206,985,864.66
境外	136,658,158.03	101,477,955.58	104,285,622.43	72,336,368.48
市场或客户类型				
在某一时点确认收入	5,609,569,210.42		6,467,697,922.78	
在某一时段内确认收入	1,213,798,246.10		1,470,420,947.06	
合计	6,823,367,456.52	5,337,363,178.17	7,938,118,869.84	6,279,322,233.14

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	商品交付时	按客户信用期	防水材料等相关产品	是	无	无
销售商品	商品交付时	按客户信用期	减隔震等相关产品	是	无	保证类质量保证
提供服务	服务提供时	按客户信用期	防水工程施工、光伏工程服务	是	无	保证类质量保证
提供服务	服务提供时	按客户信用期	保理、出租等服务	是	无	无

在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 153,490,230.21 元。

50、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	13,145,569.65	12,858,826.66
城市维护建设税	10,206,146.27	12,335,342.56
印花税	7,390,156.79	10,958,098.99
教育费附加	4,701,863.42	5,591,611.66
土地使用税	4,281,599.43	3,884,846.78
地方教育附加	3,088,548.76	3,741,487.25
环境保护税	156,800.50	134,854.51
车船税	56,638.06	51,692.61
其他税费	178,620.75	232,449.60
合计	43,205,943.63	49,789,210.62

51、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬支出	196,014,305.39	171,009,514.62
折旧摊销费	52,880,379.42	52,728,467.18
办公差旅费	32,693,373.92	34,497,912.72
咨询服务费	27,594,931.94	32,778,374.93
业务招待费	13,657,363.25	7,647,146.92
租赁费	3,994,061.59	3,027,548.75
股份支付		-20,336,530.32
其他费用	34,038,719.73	26,767,561.81
合计	360,873,135.24	308,119,996.61

52、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬支出	359,408,360.00	344,130,755.79
广告宣传费	113,512,109.55	115,943,279.17
办公差旅费	50,142,457.21	60,188,801.36
业务招待费	43,059,103.85	35,389,733.09
咨询费用	19,968,958.42	18,674,612.13
折旧费	6,643,848.41	6,867,578.18
租赁费	6,361,151.95	7,300,093.24
其他费用	20,161,119.04	18,236,276.87
合计	619,257,108.43	606,731,129.83

53、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入费用	175,242,721.16	200,758,044.36
人员人工费用	80,024,748.45	90,574,887.79
装备调试费用与试验费用	8,326,244.91	14,299,631.55
折旧费用与长期待摊费用	7,776,020.63	10,073,868.10
设计费用	815,352.06	767,139.61
其他费用	2,966,018.65	2,979,437.74
合计	275,151,105.86	319,453,009.15

54、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	102,403,740.38	106,032,403.30
减：利息收入	32,609,987.86	24,903,265.62
手续费	7,872,818.90	5,193,753.69
汇兑损益	-2,299,067.31	-4,041,203.58
合计	75,367,504.11	82,281,687.79

55、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
先进制造业增值税加计抵减	45,778,735.12	31,900,406.45
与收益相关的政府补助	8,701,356.88	20,816,997.30
与资产相关的政府补助	6,716,683.77	5,226,301.73
代扣个人所得税手续费返还	566,544.89	1,028,369.19
退伍军人增值税减征	15,000.00	59,750.00
其他增值税减征	261,920.68	238,722.09
债务重组收益	5,522,791.53	-403,210.00
合　　计	67,563,032.87	58,867,336.76

56、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品及大额存单投资收益	13,637,737.32	11,707,077.44
债权投资取得的利息收入	10,566,511.50	10,825,387.01
拆借款利息收入	2,276,929.62	1,305,383.85

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款保理损失	-1,549,108.73	-1,462,108.47
债权重组损失	-55,279.23	-4,379,835.19
权益法核算的长期股权投资收益	-4,722,499.46	-1,186,590.82
应收款项融资贴现损失	-9,559,342.95	-16,404,155.26
处置长期股权投资产生的投资收益		-602,387.58
合计	10,594,948.07	-197,229.02

57、公允价值变动收益

项　　目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	176,795,597.49	151,968,559.20
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	161,393,884.69	140,505,571.38
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的公允价值变动收益	15,401,712.80	11,462,987.82
其他非流动金融资产	-23,802,283.86	-139,210,982.43
合　　计	152,993,313.63	12,757,576.77

58、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-240,130,449.73	-716,903,719.89
其他	-27,693,692.50	-44,840,291.24
合计	-267,824,142.23	-761,744,011.13

59、资产减值损失

项　　目	本期数	上年同期数
合同资产减值损失	3,081,643.20	-21,411,700.21
存货跌价损失	-27,083,238.21	-12,300,760.41
其他非流动资产减值损失	-12,295,178.38	-18,045,116.85
固定资产减值损失	-2,182,768.63	-7,803,276.65
商誉减值损失	-2,509,569.83	-1,850,028.32
在建工程减值损失	-952,999.95	
合　　计	-41,942,111.80	-61,410,882.44

60、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动资产处置收益	186,125.20	-771,914.00
使用权资产处置收益	34,532.49	-178,876.72
固定资产、无形资产处置收益	-189,411.67	16,856,673.53
合　　计	31,246.02	15,905,882.81

61、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔款收入	21,802,630.23	12,063,755.93	21,802,630.23
废料收入	1,648,972.40	1,808,602.20	1,648,972.40
无需支付款项	351,612.94	805,482.80	351,612.94
征地补偿收入		1,312,000.00	
其他	447,464.40	586,231.17	447,464.40
合计	24,250,679.97	16,576,072.10	24,250,679.97

62、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,992,198.89	473,467.92	2,992,198.89
赔款支出	2,410,364.11	527,175.00	2,410,364.11
滞纳金	1,985,098.14	986,775.10	1,985,098.14
对外捐赠	632,776.31	1,952,378.49	632,776.31
罚没支出	333,337.50	75,000.00	333,337.50
预计负债[注]	-5,677,434.30		-5,677,434.30
其他	349,958.39	19,891.31	349,958.39
合计	3,026,299.04	4,034,687.82	3,026,299.04

[注]丰泽股份公司 2023 年度生产经营停滞，根据违约情况计提违约损失，2024 年度生产经营恢复正常后，与部分客户、供应商达成和解协议，冲回原计提的违约损失

63、所得税费用

（1） 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	59,764,659.86	67,799,959.96
递延所得税费用	-36,042,606.14	-154,702,004.28
合计	23,722,053.72	-86,902,044.32

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	55,345,814.84
按母公司适用税率计算的所得税费用	8,301,872.23
子公司适用不同税率的影响	-2,774,097.50
非应税收入的影响	504,450.38
调整以前期间所得税的影响	1,965,927.83
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,635,277.06
研发费加计扣除	-9,705,000.43
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-512,142.80
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	16,160,120.70
补提前期未确认递延所得税资产的暂时性差异的影响	145,946.85
税率变动对递延所得税资产的影响	-300.60
所得税费用	23,722,053.72

64、其他综合收益

详见附注七 44 之说明。

65、现金流量表项目

（1） 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到押金保证金	180,670,657.85	164,873,321.25
收到政府补助款及个税手续费返还	12,781,926.09	27,466,666.49
收到银行存款利息收入	31,654,261.86	24,903,265.62
收到员工归还借款和备用金	2,768,979.91	6,316,617.39
收回受限资金	61,903,014.07	6,170,408.48
收到征地补偿收入		2,053,250.00
收到其他	32,855,289.82	58,982,952.25
合计	322,634,129.60	290,766,481.48

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	408,989,377.49	396,618,101.86
支付票据、保函保证金	163,750,845.53	49,877,588.62
支付押金及司法冻结等款项	15,663,790.80	10,130,704.76

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款	89,902,978.64	6,986,512.85
支付履约保证金	39,132,404.39	
支付其他	14,758,139.92	5,568,055.61
合计	732,197,536.77	469,180,963.70

（2） 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到子公司现金	4,011,645.17	
收回拆借款本金		12,390,500.00
合计	4,011,645.17	12,390,500.00

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品赎回	5,310,404,864.81	549,434,044.25
收回债权投资		4,304,000.00
合计	5,310,404,864.81	553,738,044.25

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付拆借款	59,954,678.53	
支付债权转让款	27,550,000.00	122,391,900.00
处置子公司的现金流量净额		35,328,375.44
支付丰泽代垫款		4,485,393.75
合计	87,504,678.53	162,205,669.19

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	4,149,860,867.05	1,590,240,203.70
投资参股公司	2,940,000.00	500,000.00
合计	4,152,800,867.05	1,590,740,203.70

（3） 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到票据贴现借款	990,106,008.12	503,403,624.11

项目	本期发生额	上期发生额
收回保理、贴现保证金		5,348,826.98
收回贷款保证金	50,000,000.00	
合计	1,040,106,008.12	508,752,451.09

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
归还票据贴现借款	1,097,378,124.00	90,000,000.00
支付以质押为目的的定期存款	475,000,000.00	
回购库存股	129,734,755.62	113,969,695.60
支付融资租赁本金及手续费	17,936,730.81	12,479,260.72
支付租赁付款额	12,357,983.90	12,467,582.27
支付债券发行费用		4,499,400.00
归还限制性股票款	428,132.03	2,555,553.87
支付票据保证金	37,095,908.28	
合　计	1,769,931,634.64	235,971,492.46

66、现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	31,623,761.12	-342,562,042.65
加：资产减值准备	41,942,111.80	61,410,882.44
信用减值准备	267,824,142.23	761,744,011.13
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	263,497,427.24	244,427,884.91
无形资产摊销	13,916,714.87	14,313,555.17
长期待摊费用摊销	1,210,262.57	1,427,182.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-31,246.02	-15,905,882.81
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	2,992,198.89	473,467.92
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-152,993,313.63	-12,757,576.77
财务费用（收益以“－”号填列）	100,216,165.24	94,684,841.90
投资损失（收益以“－”号填列）	-21,758,678.98	-17,464,541.93

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-33,709,490.19	-145,899,720.54
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-2,333,115.95	-8,808,169.20
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,450,302.65	-39,370,554.31
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-623,466,577.30	-767,693,876.91
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	403,677,813.92	347,555,032.25
其他	24,433,005.70	16,252,410.28
经营活动产生的现金流量净额	315,590,878.86	191,826,903.51
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3．现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,328,727,798.48	1,996,303,433.50
减：现金的期初余额	1,996,303,433.50	1,906,840,997.08
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	332,424,364.98	89,462,436.42

（2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,328,727,798.48	1,996,303,433.50
其中：库存现金	127,972.80	128,620.00
可随时用于支付的银行存款	2,311,792,595.47	1,983,296,700.14
可随时用于支付的其他货币资金	16,807,230.21	12,878,113.36
三、期末现金及现金等价物余额	2,328,727,798.48	1,996,303,433.50

（3） 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	391,553,468.37	192,134,468.73	不可随意支取的受限资金
保函保证金	70,937,581.68	78,145,986.18	不可随意支取的受限资金
建筑劳务工资保证金	649,732.03	649,732.03	不可随意支取的受限资金

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
电商平台保证金	68,000.00	71,000.00	不可随意支取的受限资金
贷款保证金		50,000,000.00	不可随意支取的受限资金
合计	463,208,782.08	321,001,186.94	

（4） 其他重大活动说明

5. 筹资活动相关负债变动情况

项　　目	期初数	本期增加	
		现金变动	非现金变动
短期借款	1,515,681,555.95	1,566,693,316.78	64,627,730.62
长期借款（含一年内到期的长期借款）	647,335,759.44	475,960,000.00	76,005,466.90
应付债券（含一年内到期的应付债券）	2,170,803,611.48		78,985,069.35
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	34,619,616.80		5,841,709.48
长期应付款（含一年内到期的长期应付款）			35,729,594.91
小　　计	4,368,440,543.67	2,042,653,316.78	261,189,571.26

（续上表）

项　　目	本期减少		期末数
	现金变动	非现金变动	
短期借款	1,769,429,952.05		1,377,572,651.30
长期借款（含一年内到期的长期借款）	423,549,074.11		775,752,152.23
应付债券（含一年内到期的应付债券）	6,593,883.30	149,047.69	2,243,045,749.84
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	11,550,249.32	1,579,466.06	27,331,610.90
长期应付款（含一年内到期的长期应付款）	17,936,730.81		17,792,864.10
小　　计	2,229,059,889.59	1,728,513.75	4,441,495,028.37

6. 不涉及现金收支的重大活动

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额：

项　　目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	54,755,185.56	39,969,090.22
其中：支付货款	54,755,185.56	39,969,090.22

67、其他

1. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项　　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			167,807,639.36
其中：美元	20,716,959.94	7.1884	148,921,794.83
港币	16,939,215.22	0.9260	15,685,713.29
马来币	1,975,511.60	1.6199	3,200,131.24
应收账款			45,105,006.41
其中：美元	5,877,782.04	7.1884	42,251,848.42
马来币	1,761,317.36	1.6199	2,853,157.99
其他应收款			47,943.68
其中：美元	6,669.59	7.1884	47,943.68
应付账款			1,574,650.42
其中：美元	128,886.57	7.1884	926,488.22
马来币	400,124.82	1.6199	648,162.20
其他应付款			461,691.67
其中：美元	64,227.32	7.1884	461,691.67

(2) 境外经营实体说明

香港科顺公司的主要经营地在香港，选择美元作为记账本位币。

马来西亚科顺公司的主要经营地在马来西亚，选择令吉作为记账本位币。

柬埔寨科顺公司的主要经营地在柬埔寨，选择美元作为记账本位币。

2. 租赁

(1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注七 19 之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注五 28 之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项　　目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	3,818,209.17	1,810,993.55
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	3,101,604.33	3,738,597.53
合　　计	6,919,813.50	5,549,591.08

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项　　目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	2,920,063.53	1,351,567.09
与租赁相关的总现金流出	19,592,989.04	18,522,403.26

4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注十一(二)之说明。

(2) 公司作为出租人

1) 经营租赁

① 租赁收入

项　　目	本期数	上年同期数
租赁收入	5,435,871.18	6,274,457.21

② 经营租赁资产

项　　目	期末数	上年年末数
固定资产/投资性房地产	96,358,712.01	102,459,428.89
小　　计	96,358,712.01	102,459,428.89

经营租出固定资产详见本财务报表附注七 17 之说明。

③ 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
1 年以内	5,232,479.01	3,988,883.12
1-2 年	5,232,479.01	3,988,883.12
2-3 年	5,232,479.01	3,988,883.12
3-4 年	5,398,679.74	3,988,883.12
4-5 年	621,797.94	2,991,662.34
合　　计	21,717,914.71	18,947,194.82

3. 供应商融资安排

(1) 供应商融资安排的条款和条件

供应商融资安排类型	条款和条件
类型 1	本公司通过云信、建信融通等服务平台办理融信业务，将公司与供应商之间基于真实交易形成的应付账款债务在平台予以在线记载，并由供应商作为债权人对相应的应收账款债权在平台予以在线确认形成电子债权凭证。本公司在电子债权凭证项下的付款义务的履行是无条件且不可撤销的，该凭证可在平台进行拆分、转让或将其转让给资金方进行融资申请

(2) 供应商融资安排相关负债情况

项　　目	期末数	期初数
应付账款	98,176,934.86	162,173,879.44
短期借款	50,000,000.00	693,275,938.39
其中：供应商已收到款项	50,000,000.00	693,275,938.39
小　　计	148,176,934.86	855,449,817.83

1) 相关负债账面价值

2) 相关负债付款到期日区间

项　　目	期末付款到期日区间
属于融资安排的负债	发票开具后 30-365 天
不属于融资安排的可比应付账款	发票开具后 0-180 天

3) 相关负债非现金变动情况

非现金变动类型	本期数
从应付账款转至短期借款	50,000,000.00

七、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入费用	175,242,721.16	200,758,044.36
人员人工费用	80,024,748.45	90,574,887.79
装备调试费用与试验费用	8,326,244.91	14,299,631.55
折旧费用与长期待摊费用	7,776,020.63	10,073,868.10
设计费用	815,352.06	767,139.61
其他费用	2,966,018.65	2,979,437.74
合计	275,151,105.86	319,453,009.15
其中：费用化研发支出	275,151,105.86	319,453,009.15

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1） 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
江苏科顺	10,000,000.00	东台市	东台市	制造业	100.00%		设立
佛山科顺	100,000,000.00	佛山市	佛山市	制造业	100.00%		设立
昆山科顺	3,714,843.56	昆山市	昆山市	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
南通科顺	80,000,000.00	南通市	南通市	制造业	100.00%		设立
重庆科顺	80,000,000.00	重庆市	重庆市	制造业	100.00%		设立
德州科顺	120,000,000.00	德州市	德州市	制造业	100.00%		设立
鞍山科顺	35,820,000.00	鞍山市	鞍山市	制造业	100.00%		设立
荆门科顺	50,000,000.00	荆门市	荆门市	制造业	100.00%		设立
渭南科顺	50,000,000.00	渭南市	渭南市	制造业	100.00%		设立
北京科顺	5,100,000.00	北京市	北京市	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
福建科顺	50,000,000.00	三明市	三明市	制造业	100.00%		设立
重庆供应链	50,000,000.00	重庆市	重庆市	商业	100.00%		设立
山东科顺	120,000,000.00	德州市	德州市	制造业	100.00%		设立
长沙卫星	5,000,000.00	长沙市	长沙市	制造业		100.00%	设立
新安徽科顺	50,000,000.00	滁州市	滁州市	制造业	100.00%		设立
惠州卫星	5,000,000.00	惠州市	惠州市	制造业		100.00%	设立
南宁卫星	5,000,000.00	南宁市	南宁市	制造业		100.00%	设立
清远卫星	5,000,000.00	英德市	英德市	制造业		100.00%	设立
新乡卫星	5,000,000.00	新乡市	新乡市	制造业		100.00%	设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
湛江卫星	5,000,000.00	湛江市	湛江市	制造业		100.00%	设立
德州新桦	2,000,000.00	德州市	德州市	制造业		100.00%	非同一控制下企业合并
湘阴科顺	5,000,000.00	岳阳市	岳阳市	制造业		100.00%	设立
深圳工程	50,000,000.00	深圳市	深圳市	建筑业	100.00%		同一控制下企业合并
广东修缮	60,000,000.00	深圳市	深圳市	建筑业		100.00%	设立
上海筑通	20,000,000.00	上海市	上海市	建筑业	100.00%		设立
百年科顺	20,000,000.00	北京市	北京市	制造业	100.00%		设立
科顺建筑	20,000,000.00	广州市	广州市	建筑业		100.00%	设立
北京修缮	50,000,000.00	北京市	北京市	建筑业		100.00%	设立
四川科展	10,000,000.00	宜宾市	宜宾市	建筑业	100.00%		非同一控制下企业合并
重庆科展	10,000,000.00	重庆市	重庆市	建筑业		100.00%	设立
科顺美家	1,000,000.00	深圳市	深圳市	建筑业		100.00%	设立
民用建材	50,000,000.00	佛山市	佛山市	建筑业	100.00%		设立
科顺电子	1,000,000.00	佛山市	佛山市	商业	100.00%		设立
佛山砂粉	50,000,000.00	佛山市	佛山市	制造业	100.00%		设立
创信检测	10,000,000.00	佛山市	佛山市	商业	100.00%		设立
科顺保理	100,000,000.00	天津市	天津市	商业	100.00%		设立
科顺学校	500,000.00	佛山市	佛山市	非营利组织	100.00%		设立
长城科顺	10,000,000.00	上海市	上海市	商业		51.00%	设立
上致弘业	2,000,000.00	佛山市	佛山市	商业		100.00%	设立
量业咨询	1,000,000.00	佛山市	佛山市	商业	100.00%		设立
量新咨询	1,000,000.00	佛山市	佛山市	商业	100.00%		设立
顺采易供应链	10,000,000.00	佛山市	佛山市	商业	100.00%		设立
科宋酒店	1,000,000.00	重庆市	重庆市	商业		100.00%	非同一控制下企业合并
上致弘伟	2,000,000.00	佛山市	佛山市	商业		100.00%	设立
上致弘顺	2,000,000.00	佛山市	佛山市	商业		100.00%	设立
上致弘科	2,000,000.00	佛山市	佛山市	商业		100.00%	设立
上海科住	10,000,000.00	上海市	上海市	商业	100.00%		设立
重庆宜晟	1,000,000.00	重庆市	重庆市	商业	100.00%		设立
重庆得宜	1,000,000.00	重庆市	重庆市	商业	100.00%		设立
河南科居	1,000,000.00	郑州市	郑州市	商业	100.00%		设立
香港科顺	335,632.68 注	香港特别行政区	香港特别行政区	商业	100.00%		设立
马来西亚科顺	1,000,000.00 注	马来西亚	马来西亚	商业		100.00%	设立
柬埔寨科顺	10,000.00 注	柬埔寨	柬埔寨	商业		100.00%	设立
山东金邑	10,000,000.00	德州市	德州市	商业	51.00%		设立
江苏科城	200,000,000.00	宿迁市	宿迁市	制造业	51.00%		设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
台安科顺	10,000,000.00	鞍山市	鞍山市	制造业	51.00%		设立
镇江科茂	5,000,000.00	镇江市	镇江市	制造业	55.00%		设立
江苏科城供应链	10,000,000.00	宿迁市	宿迁市	商业		51.00%	设立
怀化科顺	5,000,000.00	怀化市	怀化市	制造业	70.00%		设立
江苏科城建材	10,000,000.00	宿迁市	宿迁市	制造业	51.00%		设立
广东科居	10,000,000.00	佛山市	佛山市	商业	51.00%		设立
河南豫资科顺	10,000,000.00	驻马店市	驻马店市	制造业	51.00%		设立
重庆砂粉	1,000,000.00	重庆市	重庆市	制造业		70.00%	设立
辽宁创信	1,000,000.00	铁岭市	铁岭市	制造业		70.00%	设立
栖霞砂粉	1,000,000.00	烟台市	烟台市	制造业		60.00%	设立
郑州砂粉	1,000,000.00	郑州市	郑州市	制造业		70.00%	设立
河南砂粉	1,000,000.00	郑州市	郑州市	制造业		51.00%	设立
陕西砂粉	1,000,000.00	西安市	西安市	制造业		70.00%	设立
常州砂粉	1,000,000.00	常州市	常州市	制造业		80.00%	设立
顺舟环境	8,000,000.00	佛山市	佛山市	商业		60.00%	设立
邵阳砂粉	1,000,000.00	邵阳市	邵阳市	商业		70.00%	设立
丰泽股份	125,880,000.00	衡水市	衡水市	制造业	99.94%		非同一控制下企业合并
丰科减隔震	20,000,000.00	衡水市	衡水市	建筑业		99.94%	非同一控制下企业合并
华科减隔震	5,000,000.00	衡水市	衡水市	制造业		99.94%	非同一控制下企业合并
四川振震	100,000,000.00	成都市	成都市	制造业	85.00%		设立
海南科顺	50,000,000.00	海口市	海口市	商业	100.00%		设立
上海百年科顺	50,000,000.00	上海市	上海市	商业		100.00%	设立
广西科住	10,000,000.00	南宁市	南宁市	商业	100.00%		设立
重庆科隆	1,000,000.00	重庆市	重庆市	商业		100.00%	设立
新乡经投科顺	5,000,000.00	新乡市	新乡市	商业	65.00%		设立
眉山瀚德	2,000,000.00	眉山市	眉山市	商业		100.00%	设立
安泰科顺	10,000,000.00	聊城市	聊城市	建筑业	51.00%		设立
渤控科顺	1,000,000.00	沧州市	沧州市	制造业	51.00%		设立
科顺创投	100,000,000.00	佛山市	佛山市	商业	100.00%		设立

注：香港科顺注册资本是 335,632.68 美元，马来西亚注册资本是 1,000,000.00 令吉，柬埔寨注册资本是 10,000.00 美元

（2） 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日
丰泽股份公司	2024-4-6	348,563,695.20	99.937	收回控制权	2024-4-6
德州新桦公司	2024-6-21	10,000.00	100.00	购买	2024-6-21

（续上表）

被购买方名称	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量		
				经营活动净流入	投资活动净流入	筹资活动净流入
丰泽股份公司	取得控制权日	108,658,599.36	-24,041,249.93	96,419,064.17	-29,341,029.01	-22,938,326.99
德州新桦公司	工商登记变更日	69,960.00	-568,895.92	-764,030.15	-1,413,978.81	2,559,415.42

2. 合并成本及商誉

(1) 明细情况

项　　目	德州新桦公司
合并成本	10,000.00
现金	10,000.00
合并成本合计	10,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-132,665.40
商誉	142,665.40

(2) 合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明

合并成本公允价值系现金支付，不存在或有对价。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项　　目	德州新桦公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产	1,344,370.17	1,344,370.17
使用权资产	1,344,370.17	1,344,370.17
负债	1,477,035.57	1,477,035.57
租赁负债	1,477,035.57	1,477,035.57
净资产	-132,665.40	-132,665.40
取得的净资产	-132,665.40	-132,665.40

（3） 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额（万元）	出资比例
湘阴科顺建筑材料有限公司	设立	2024-9-13	500.00	100%
佛山科顺砂粉科技有限公司（以下简称佛山砂粉公司）	设立	2024-9-6	5,000.00	100%
河南科居新材料科技有限公司（以下简称河南科居公司）	设立	2024-5-6	100.00	100%
怀化科顺新材料科技有限公司（以下简称怀化科顺公司）	设立	2024-3-25	350.00	70%

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额（万元）	出资比例
江苏科城顺建建材有限公司（以下简称江苏科城建材公司）	设立	2024-5-10	510.00	51%
广东科居建设投资有限公司（以下简称广东科居公司）	设立	2024-5-24	510.00	51%
科顺砂粉科技（重庆）有限公司	设立	2024-8-26	70.00	70%
科顺创新材料发展（辽宁）有限公司	设立	2024-9-23	70.00	70%
科顺砂粉科技（栖霞）有限公司	设立	2024-9-14	60.00	60%
科顺砂粉科技（郑州）有限公司	设立	2024-11-12	70.00	70%
科顺砂粉科技（河南）有限公司	设立	2024-11-6	51.00	51%
科顺砂粉科技（陕西）有限公司	设立	2024-11-22	70.00	70%
科顺砂粉科技（常州）有限公司	设立	2024-11-25	80.00	80%
广东顺舟环境科技有限公司	设立	2024-12-28	480.00	60%
邵阳科顺砂粉科技有限公司	设立	2024-12-30	70.00	70%
丰泽股份公司	非同一控制下企业合并	2024-4-6	12,580.06956	99.937%
衡水丰科减隔震工程技术有限公司	非同一控制下企业合并	2024-4-6	1,998.74	99.937%
河北省华科减隔震技术研发有限公司	非同一控制下企业合并	2024-4-6	499.685	99.937%
渤控科顺（沧州）新材料科技有限公司（以下简称渤控科顺公司）	设立	2024-01-22	51.00	51%
广东科顺创新投资有限公司（以下简称科顺创投公司）	设立	2024-11-29	10,000.00	100%

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
山东科顺无纺布有限公司（以下简称山东科顺公司）	注销	2024-1-22	-1,553,937.63	-2,744.70
新乡科顺建筑材料有限公司	注销	2024-2-21	-507,012.77	-4,239.17
湛江科星建筑材料有限公司	注销	2024-4-3	-142,014.68	-2,250.00
重庆科展新能源有限公司	注销	2024-8-9	-2,468.70	-281.10
重庆科隆新能源有限公司	注销	2024-8-30		
眉山瀚德企业管理有限责任公司	注销	2024-7-25		

（4） 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江苏科城顺建科技有限公司（以下简称科城顺建公司）	49.00%	-8,030,992.76		81,061,041.09

（5） 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
科城顺建公司	41,665,964.01	150,564,454.85	192,230,418.86	24,137,081.22	2,662,641.53	26,799,722.75	18,423,806.33	144,191,974.83	162,615,781.16	795,303.91		795,303.91

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
科城顺建公司	11,932,241.32	-16,389,781.14	-16,389,781.14	-18,974,022.85	56,607.12	-8,179,522.75	-8,179,522.75	-1,967,445.29

2、在合营企业或联营企业中的权益

（1）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项　　目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	30,009,582.50	31,793,331.48
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-4,722,499.46	-1,186,590.82
其他综合收益		
综合收益总额	-4,722,499.46	-1,186,590.82

（2）合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	前期累积未确认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
梧州城投科顺公司	-180,876.37	1,249.52	-179,626.85

九、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项　　目	本期新增补助金额
与资产相关的政府补助	3,514,024.33
其中：计入递延收益	3,514,024.33
与收益相关的政府补助	8,701,356.88
其中：计入其他收益	8,701,356.88
合　　计	12,215,381.21

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表列报项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额

递延收益	44,859,139.41	3,514,024.33	6,716,683.77	
小　　计	44,859,139.41	3,514,024.33	6,716,683.77	

（续上表）

财务报表列报项目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数	与资产/收益相关
递延收益				41,656,479.97	与资产相关
小　　计				41,656,479.97	

(三)　计入当期损益的政府补助金额

项　　目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	15,418,040.65	26,043,299.03
合　　计	15,418,040.65	26,043,299.03

十、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1.　信用风险管理实务

(1)　信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1)　定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2)　违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1）债务人发生重大财务困难；

2）债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3）债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注七 3、七 4、七 5、七 7、七 9、七 24 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项和合同资产

本公司定期/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2024 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款和合同资产的 33.41%（2023 年 12 月 31 日：32.03%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款和合同资产余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项　　目	期末数

	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	2,153,324,803.53	2,183,160,688.24	1,688,550,238.83	494,610,449.41	
应付票据	1,594,500,914.08	1,594,500,914.08	1,594,500,914.08		
应付账款	1,619,897,807.31	1,619,897,807.31	1,619,897,807.31		
其他应付款	469,784,393.72	469,784,393.72	469,784,393.72		
其他流动负债	471,633.00	471,633.00	471,633.00		
租赁负债	27,331,610.90	33,341,389.17	7,424,115.35	9,096,626.55	16,820,647.27
长期应付款	17,792,864.10	18,438,200.90	18,438,200.90		
应付债券	2,243,045,749.84	2,633,020,466.40	10,989,234.00	54,946,170.00	2,567,085,062.40
小　计	8,126,149,776.48	8,552,615,492.82	5,410,056,537.19	558,653,245.96	2,583,905,709.67

（续上表）

项　目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	2,163,017,315.39	2,194,933,906.94	1,867,151,276.25	307,270,297.36	20,512,333.33
应付票据	1,400,511,187.61	1,400,511,187.61	1,400,511,187.61		
应付账款	1,797,183,013.47	1,797,183,013.47	1,797,183,013.47		
其他应付款	351,174,234.33	351,174,234.33	351,174,234.33		
其他流动负债	106,155.26	106,155.26	106,155.26		
长期应付款					
租赁负债	34,619,616.80	41,660,830.41	12,411,827.04	10,738,868.32	18,510,135.05
应付债券	2,170,803,611.48	2,683,758,000.00	6,594,000.00	32,970,000.00	2,644,194,000.00
小　计	7,917,415,134.34	8,469,327,328.02	5,435,131,693.96	350,979,165.68	2,683,216,468.38

（三）市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 469,904,000.00 元（2023 年 12 月 31 日：人民币 787,100,000.00 元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

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

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注七 67 1 之说明。

(四) 金融资产转移

1. 金融资产转移基本情况

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
应收款项融资背书/贴现	应收款项融资	203,088,556.28	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收票据	471,633.00	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
应收账款保理	应收账款	53,899,901.01	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
小　　计		257,460,090.29		

2. 因转移而终止确认的金融资产情况

项　　目	金融资产转移方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书/贴现	203,088,556.28	-1,615,835.68
应收账款	保理	53,899,901.01	-1,370,153.61
小　计		256,988,457.29	-2,985,989.29

3. 转移金融资产且继续涉入形成的资产、负债的金额

项　　目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	背书	471,633.00	471,633.00
小　　计		471,633.00	471,633.00

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		105,560,869.03	161,017,284.04	266,578,153.07
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		105,560,869.03	161,017,284.04	266,578,153.07
（1）债务工具投资		105,027,668.38		105,027,668.38
（3）衍生金融资产		533,200.65	161,017,284.04	161,550,484.69
2. 应收款项融资			493,088,175.58	493,088,175.58
3. 其他权益工具投资			4,439,587.76	4,439,587.76
4. 其他非流动金融资产			10,306,855.21	10,306,855.21
持续以公允价值计量的资		105,560,869.03	668,851,902.59	774,412,771.62

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
产总额				
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、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

本公司持有的第二层次公允价值计量的银行理财产品，本公司采用正常报价间隔期间可观察的收益率测算的价值来确定其公允价值。

本公司持有的第二层次公允价值计量的衍生金融资产为在活跃市场上交易的外汇掉期，本公司采用正常报价间隔期间可观察的收益率测算的价值来确定其公允价值。

3、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

本公司持有的第三层次公允价值计量的交易性金融资产为业绩承诺补偿，本公司业绩补偿承诺协议来确定其公允价值。

本公司持有的第三层次公允价值计量的应收款项融资为应收银行承兑汇票，其信用风险较小且剩余期限较短，本公司以其账面余额减除预期信用损失确定其公允价值。

本公司持有的第三层次公允价值计量的其他权益工具投资为非上市公司股权。对于非上市的权益工具投资，本公司以被投资单位期末评估净资产的方法估计公允价值。对于被投资企业经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化的，本公司以投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

本公司持有的第三层次公允价值计量的其他非流动金融资产为非上市公司股权。对于非上市的权益工具投资，本公司被投资单位期末评估净资产的方法估计公允价值。对于被投资企业经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化的，本公司以投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

4、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、一年内到期的其他非流动资产、其他非流动资产中的合同资产、债权投资、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债中的未到期已背书的商业承兑汇票、长期借款、租赁负债、应付债券等，其账面价值与公允价值差异较小。

十二、关联方及关联交易

1、关联方情况

（1）本公司的实际控制人情况

自然人姓名	自然人对本公司的持股比例(%)	自然人对本公司的表决权比例(%)
陈伟忠和阮宜宝夫妇	31.45	41.21

注：陈伟忠、阮宜宝夫妇为公司控股股东、实际控制人，陈智忠、陈作留、陈华忠、方勇和陈行忠为公司控股股东的一致行动人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九之说明。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九之说明。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
圣戈班科顺公司	本公司持股 50%的联营公司
梧州城投科顺公司	本公司持股 25%的联营公司
荆门城控公司	本公司持股 49%的联营公司
中天盈房产公司	本公司持股 33%的联营公司

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
陈华忠	实际控制人关系密切的家庭成员、实际控制人一致行动人
广东科顺投资控股有限公司	实际控制人控制的公司
广东房邦匠房屋修缮有限公司（以下简称房邦匠公司）	民用建材公司原持股 75%的公司，已于 2023 年 6 月将所持股权进行转让
丰泽股份公司	自 2023 年 9 月 1 日起不纳入合并财务报表范围、自 2024 年 4 月 6 日起重新取得控制权的控股子公司

5、关联交易情况

（1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
圣戈班科顺公司	购买商品	2,161,340.80	100,000,000.00	否	11,522,441.00
丰泽股份公司	购买商品			否	114,730.21

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
丰泽股份公司	销售商品	9,426,028.58	5,048,176.69
圣戈班科顺公司	销售商品	7,520,581.56	36,416,036.90
荆门城控公司	销售商品	1,595,207.46	
中天盈房产公司	销售商品	171,106.19	
房邦匠公司	销售商品		27,323.00

注 1：丰泽股份公司本期数系 2024 年 1-3 月交易数据，上年同期数系 2023 年 9-12 月交易数据

注 2：因生产经营需要，公司与圣戈班科顺公司存在购销业务，账面已按净额核算

（2） 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
圣戈班科顺公司	房屋建筑物		82,060.00
广东科顺投资控股有限公司	房屋建筑物		6,165.14

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
阮宜宝	房屋及建筑物		72,617.16			707,877.82	628,922.25	40,490.45	66,827.65		

（3） 关联担保情况

截至 2024 年 12 月 31 日，关联方为本公司提供担保尚未履行完毕情况如下：

(1) 借款担保

担保方	被担保方	贷款金融机构	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈伟忠、阮宜宝	本公司	中国农业银行股份有限公司顺德容桂支行	71,600,000.00	2024/5/18	2025/2/17	否
		中国农业银行股份有限公司顺德容桂支行	50,000,000.00	2023/1/1	2025/12/29	否
		中国农业银行股份有限公司顺德容桂支行	15,400,000.00	2023/6/21	2026/6/19	否
		中国农业银行股份有限公司顺德容桂支行	16,000,000.00	2024/1/1	2026/12/31	否
		广发银行股份有限公司佛山分行	113,990,000.00	2024/3/13	2026/3/12	否

担保方	被担保方	贷款金融机构	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
		广发银行股份有限公司佛山分行	129,990,000.00	2024/3/20	2026/3/19	否
		广发银行股份有限公司佛山分行	24,990,000.00	2024/3/26	2026/3/25	否
		中国农业银行股份有限公司顺德容桂支行	39,200,000.00	2024/3/27	2027/3/26	否
		广发银行股份有限公司佛山顺德容桂支行	29,490,000.00	2024/4/15	2026/4/14	否
		中国农业银行股份有限公司顺德容桂支行	24,304,000.00	2024/4/29	2027/4/28	否
		交通银行股份有限公司顺德分行	39,000,000.00	2024/4/29	2026/1/24	否
		中国工商银行股份有限公司佛山容桂支行	50,000,000.00	2024/7/31	2027/7/22	否
陈伟忠、阮宜宝、陈华忠		广东顺德农村商业银行股份有限公司容桂支行	180,000,000.00	2024/5/29	2025/5/28	否
		广东顺德农村商业银行股份有限公司容桂支行	60,000,000.00	2024/12/31	2025/7/12	否
		广东顺德农村商业银行股份有限公司容桂支行	5,000,000.00	2023/3/31	2025/3/30	否
		广东顺德农村商业银行股份有限公司容桂支行	50,000,000.00	2023/4/19	2025/4/18	否
		广东顺德农村商业银行股份有限公司容桂支行	140,000,000.00	2023/4/21	2025/4/20	否
小　计			1,038,964,000.00			

(2) 票据担保

担保方	被担保方	票据开立机构	担保金额	担保起始日	担保到期日	备注
陈伟忠、阮宜宝、陈华忠	本公司	广东顺德农村商业银行股份有限公司容桂支行	348,599,028.39	2024/7/2	2025/6/17	同时缴纳 10%保证金
陈伟忠、阮宜宝		兴业银行股份有限公司佛山顺德容桂支行	139,766,186.81	2024/7/8	2025/2/22	同时缴纳 20%保证金
		兴业银行股份有限公司佛山顺德容桂支行	426,833,735.40	2024/9/9	2025/6/13	同时缴纳 21%保证金
		上海浦东发展银行股份有限公司佛山顺德支行	200,000,000.00	2024/8/27	2025/2/26	同时缴纳 20%保证金
		中国农业银行股份有限公司顺德容桂支行	40,000,000.00	2024/12/27	2025/6/27	同时缴纳 90%保证金
		上海浦东发展银行股份有限公司佛山顺德支行	202,460,190.37	2024/11/5	2025/6/18	同时缴纳 21%保证金
		中信银行股份有限公司佛山顺德支行	105,984,092.56	2024/11/4	2025/5/12	同时缴纳 20%保证金
小　计			1,463,643,233.53			

(3) 保函担保

担保方	被担保方	保函开立机构	担保金额	担保起始日	担保到期日	备注
陈伟忠、阮宜宝	本公司	中信银行股份有限公司佛山顺德支行	35,716,185.06	2022/4/2	2029/7/31	同时缴纳 10%保证金

担保方	被担保方	保函开立机构	担保金额	担保起始日	担保到期日	备注
		广发银行股份有限公司	1,562,877.76	2020/9/29	2026/12/24	同时缴纳 20%保证金
小　计			37,279,062.82			

(4) 信用证担保

担保方	被担保方	保函开立机构	担保金额	担保起始日	担保到期日	备注
陈伟忠、阮宜宝	本公司	招商银行股份有限公司佛山容桂支行	254,160,780.76	2024/6/18	2025/6/20	
		中国银行股份有限公司顺德容桂支行	59,000,000.00	2024/8/27	2025/2/25	
		兴业银行股份有限公司佛山顺德容桂支行	50,000,000.00	2024/12/19	2025/7/10	
陈伟忠	本公司	浙商银行股份有限公司广州番禺支行	100,000,000.00	2024/4/18	2025/4/23	
小　计			463,160,780.76			

（4） 关联方资金拆借

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 4 月 6 日，丰泽股份公司未纳入合并报表范围，公司将对丰泽股份公司提供的借款以及代丰泽股份公司偿还的短期借款等追认为财务资助，期间共计向其借出本金 59,954,678.53 元，计提利息 2,276,929.62 元。2024 年 4 月 6 日起，丰泽股份公司纳入合并报表范围，公司不再将对丰泽股份公司提供的借款以及代丰泽股份公司偿还的短期借款等追认为财务资助。

（5） 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	10,362,672.54	10,836,017.57

6、关联方应收应付款项

（1） 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	圣戈班科顺公司	961,467.56	48,073.38	51,528,447.35	4,182,688.39
	荆门城控公司	248,380.40	12,419.02		
	梧州城投科顺公司	518,395.00	155,518.50	518,395.00	51,839.50
	中天盈房产公司	93,750.00	28,125.00		
	丰泽股份公司			5,704,669.04	285,233.45
小　计		1,821,992.96	244,135.90	57,751,511.39	4,519,761.34
其他应收款	中天盈房产公司	117,550,000.00	35,265,000.00		

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	圣戈班科顺公司	355,122.60	17,756.13	301,915.88	33,110.57
	荆门城控公司	3,127.00	156.35		
	丰泽股份公司			235,389,633.38	15,992,498.89
小　　计		117,908,249.60	35,282,912.48	235,691,549.26	16,025,609.46

（2） 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	圣戈班科顺公司	3,056,424.95	45,176,909.13
	丰泽股份公司		1,168,136.08
小　　计		3,056,424.95	46,345,045.21
合同负债	圣戈班科顺公司		5,140,451.42
	房邦匠公司		752.21
小　　计			5,141,203.63
其他应付款	丰泽股份公司		25.60
小　　计			25.60
租赁负债	阮宜宝	653,425.68	694,907.02
小　　计		653,425.68	694,907.02

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

2022 年 1 月 17 日第三届董事会第十次会议审议通过了《关于调整 2021 年限制性股票激励计划相关事项的议案》以及《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，同意确定 2022 年 1 月 17 日为授予日，向符合条件的 359 名激励对象（不含预留部分）首次授予限制性股票 1,600 万股，授予价格每股人民币 8.50 元。首次授予的限制性股票分为三个归属期，各期归属权益总量比例分别为 40%、30%、30%，各期归属时间分别为 12 个月、24 个月、36 个月。首次授予限制性股票的考核年度为 2022-2024 年三个会计年度的净利润。2024 年度不满足业绩考核要求，第三个归属期在 2024 年度无法归属。2022 年 11 月 21 日第三届董事会第十八次会议审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，同意确定 2022 年 11 月 21 日为预留授予日，向符合条件的 148 名激励对象预留授予限制性股票 400 万股，授予价格每股人民币 8.50 元。预留授予的限制性股票分为两个归属期，各期归属权益总量比例分别为 50%、50%，各期归属时间分别为 12 个月、24 个月。预留授予限制性股票的考核年度为 2023-2024 年两个会计年度的净利润。2024 年度不满足业绩考核要求，第二个归属期在 2024 年度无法归属。

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法和重要参数	限制性股票公允价值按授予日股票的市场价格确定；第二类限制性股票采用期权定价模型确定
可行权权益工具数量的确定依据	公司根据最新取得的限制性股票和股票期权职工人数变动、业绩达标程度等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	42,373,655.08

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺：

截至 2024 年 12 月 31 日，除本公司开具的 163,478,996.29 元（包含关联方及关联交易保函担保中开具的保函）保函和 483,160,780.76 元（包含关联方及关联交易信用证担保中开具的信用证）信用证外，不存在需要披露的其他重大承诺事项。

2、或有事项

（1）为经销商提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

公司于 2019 年 12 月 2 日召开的第二届董事会第十九次会议审议通过了《关于公司为经销商担保的议案》，于 2020 年 4 月 1 日召开的第二届董事会第二十一次会议、第二届监事会第十六次会议分别审议通过了《关于延长公司为经销商担保期限的议案》，于 2020 年 11 月 16 日召开的第二届董事会第三十次会议审议通过了《关于公司增加为经销商担保额度的议案》，于 2022 年 1 月 27 日召开的第三届董事会第十一次会议审议通过了《关于增加为经销商担保额度及延长担保期限的议案》，于 2024 年 8 月 27 日召开的第四届董事会第七次会议审议通过了《关于公司延长为经销商担保期限的议案》，公司为帮助下游经销商拓宽融资渠道，对符合资质条件的下游经销商向公司指定的银行等金融机构贷款提供连带责任担保，担保总额为不超过 11 亿元，其中对单个经销商提供的最高担保额度为不超过 10,000 万元；担保期限为第四届董事会第七次董事会审议通过之日起不超过 2028 年 1 月 26 日。

截至 2024 年 12 月 31 日，公司为经销商提供的担保明细如下：

被担保单位	贷款金融机构	担保借款金额	担保到期日	备注
第一名	广东顺德农村商业银行股份有限公司、珠海华润银行股份有限公司	40,123,000.00	2025/6/29	
第二名	广东顺德农村商业银行股份有限公司、中信银行股份有限公司	44,999,386.62	2025/6/17	
第三名	广东顺德农村商业银行股份有限公司、珠海华润银行股份有限公司	35,000,000.00	2025/6/26	
第四名	广东顺德农村商业银行股份有限公	30,000,000.00	2025/6/30	

被担保单位	贷款金融机构	担保借款金额	担保到期日	备注
	司、珠海华润银行股份有限公司			
第五名	广东顺德农村商业银行股份有限公司	27,170,000.00	2025/6/19	
第六名	广东顺德农村商业银行股份有限公司、中信银行股份有限公司、珠海华润银行股份有限公司	19,994,866.67	2025/6/20	
第七名	广东顺德农村商业银行股份有限公司、珠海华润银行股份有限公司	14,200,000.00	2025/6/23	
第八名	中信银行股份有限公司、珠海华润银行股份有限公司	13,950,000.00	2025/6/16	
第九名	中信银行股份有限公司、珠海华润银行股份有限公司	10,740,000.00	2025/6/25	
第十名	中信银行股份有限公司	7,436,552.50	2025/6/15	
其他 70 家经销商	广东顺德农村商业银行股份有限公司、珠海华润银行股份有限公司、中信银行股份有限公司、上海浦东发展银行股份有限公司	112,310,869.22		
小　　计		355,924,675.01		

（2）截至 2024 年 12 月 31 日，除上述事项外，本公司不存在需要披露的其他重大或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	3
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	332,990,465.10
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	0
利润分配方案	公司以截至 2025 年 3 月 31 日公司总股本 1,109,968,217 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 3 元（含税），共计派发现金红利 332,990,465.10 元（含税），不送红股、不以资本公积金转增股本，剩余未分配利润结转以后年度。

2、其他资产负债表日后事项说明

截至 2025 年 4 月 24 日，除上述事项外，本公司不存在需要披露的其他重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十六、其他重要事项

1、债务重组

（1）公司作为债务人

债务重组方式	债务账面价值	债务重组相关损益	债务重组导致的股本等所有者权益的增加额
以资产清偿债务	243,768,933.86	5,522,791.53	

以资产清偿债务系公司以自外部获取的房产抵付应付供应商的货款。

（2）公司作为债权人

债务重组方式	债权 账面价值	债务重组 相关损益	债务重组导致的投资 增加额	该投资占债务人股份 总额的比例
以资产清偿债务[注 1]	518,718,497.73			
以债权清偿债务[注 2]	80,059,509.92	-59,509.92		
以权益工具清偿债务[注 3]	9,808,421.96	4,230.69		

[注 1]以资产清偿债务系公司的部分客户以其或其关联方开发的房产抵付应付公司的货款或工程款

[注 2]以股权/债权清偿债务系客户以对其他公司的债权抵付应付公司的货款或工程款

[注 3]以权益工具清偿债务系公司客户无法清偿到期债务，以股权清偿应付公司的货款或工程款

2、分部信息

本公司主要业务为生产和销售防水产品及减隔震产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品/地区分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注七 49 之说明。

3、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

截至 2024 年 12 月 31 日，实际控制人陈伟忠和阮宜宝合计持有公司股份 349,067,064 股，占公司股份总数的 31.45%，累计已质押其持有的公司股份 154,570,000 股，占公司股份总数的 13.93%。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,432,052,759.63	1,272,717,548.56
1 至 2 年	550,726,479.22	1,523,685,162.08
2 至 3 年	1,255,977,182.72	925,073,777.73
3 年以上	1,193,492,496.07	752,074,634.14
3 至 4 年	615,033,914.71	583,822,817.20
4 至 5 年	470,922,662.37	100,864,201.28
5 年以上	107,535,918.99	67,387,615.66
合计	4,432,248,917.64	4,473,551,122.51

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	950,806,911.05	21.45%	608,487,749.59	64.00%	342,319,161.46	1,094,938,386.30	24.48%	644,376,105.42	58.85%	450,562,280.88
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	3,481,442,006.59	78.55%	374,812,804.76	10.77%	3,106,629,201.83	3,378,612,736.21	75.52%	352,592,403.19	10.44%	3,026,020,333.02
其中：										
合计	4,432,248,917.64	100.00%	983,300,554.35	22.19%	3,448,948,363.29	4,473,551,122.51	100.00%	996,968,508.61	22.29%	3,476,582,613.90

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名	142,166,677.51	71,083,338.76	124,568,958.47	62,284,479.24	50.00%	该公司因资金支付困难，偿债风险较高
第二名	111,676,170.65	55,838,085.32	111,511,494.40	89,209,195.52	80.00%	该公司资金支付困难，存在债务危机，应收款项无法全部收回的可能性较高
第三名	151,185,970.04	120,948,776.03	101,153,050.43	80,922,440.34	80.00%	该公司资金支付困难，存在债务危机，应收款项无法全部收回的可能性较高
第四名	161,697,853.09	80,848,926.55	92,362,662.74	46,181,331.37	50.00%	该公司因资金支付困难，偿债风险较高
第五名			52,798,335.66	26,399,167.83	50.00%	该公司因资金支付困难，偿债风险较高
第六名	52,699,888.87	42,159,911.10	51,336,832.84	41,069,466.27	80.00%	该公司资金支付困难，存在债务危机，应收款项无法全部收回的可能性较高
第七名	48,917,430.83	39,133,944.66	47,933,628.07	38,346,902.46	80.00%	该公司资金支付困难，存在债务危机，应收款项无法全部收回的可能性较高
第八名	72,327,731.93	36,163,865.97	42,658,462.71	21,329,231.36	50.00%	该公司因资金支付困难，偿债风险较高
第九名	51,192,090.71	25,596,045.35	32,338,070.91	16,169,035.46	50.00%	该公司因资金支付困

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
						难，偿债风险较高
第十名	36,560,452.84	18,280,226.42	31,293,815.64	25,035,052.51	80.00%	该公司资金支付困难，存在债务危机，应收款项无法全部收回的可能性较高
第十一名	43,019,445.17	21,509,722.59	19,713,929.88	9,856,964.94	50.00%	该公司因资金支付困难，偿债风险较高
第十二名	118,273,441.97	59,136,720.99	102,648,430.90	51,324,215.45	50.00%	该公司因资金支付困难，偿债风险较高
合计	989,717,153.61	570,699,563.74	810,317,672.65	508,127,482.75		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	1,831,229,152.99	374,812,804.76	20.47%
合并范围内关联往来组合	1,650,212,853.60		
合计	3,481,442,006.59	374,812,804.76	

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	825,813,848.63	41,290,692.42	5.00%
1-2 年	401,043,555.74	40,104,355.58	10.00%
2-3 年	285,013,918.97	85,504,175.70	30.00%
3-4 年	186,549,204.22	93,274,602.13	50.00%
4-5 年	90,848,232.47	72,678,585.97	80.00%
5 年以上	41,960,392.96	41,960,392.96	100.00%
合计	1,831,229,152.99	374,812,804.76	

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	644,376,105.42	126,411,808.54	112,004,716.47	50,295,447.90		608,487,749.59
按组合计提坏账准备	352,592,403.19	61,918,501.04		39,698,099.47		374,812,804.76
合计	996,968,508.61	188,330,309.58	112,004,716.47	89,993,547.37		983,300,554.35

（4） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	89,993,547.37

（5） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
深圳工程公司	1,497,505,647.93		1,497,505,647.93	33.79%	
第二名	163,181,845.33		163,181,845.33	3.68%	34,267,228.88
第三名	124,568,958.47		124,568,958.47	2.81%	62,284,479.24
第四名	111,511,494.40		111,511,494.40	2.52%	89,209,195.52
第五名	109,184,495.95		109,184,495.95	2.46%	32,458,426.43
合计	2,005,952,442.08		2,005,952,442.08	45.26%	218,219,330.07

单位：元

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	300,000,000.00	
其他应收款	6,524,086,133.65	1,804,938,146.56
合计	6,824,086,133.65	1,804,938,146.56

（1） 应收股利

1） 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
重庆供应链公司	200,000,000.00	
佛山科顺公司	80,000,000.00	
北京科顺公司	20,000,000.00	
合计	300,000,000.00	

（2） 其他应收款

1） 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
拆借款	4,487,433,552.73	1,683,125,006.23
与资金集中管理相关的其他应收款	1,828,445,622.97	
押金保证金	164,807,424.57	215,034,515.78
债务重组应收款	117,550,000.00	
应收暂付款	41,376,296.59	8,894,137.82
代垫款	2,022,649.31	
备用金	1,759,879.88	1,857,602.01
合计	6,643,395,426.05	1,908,911,261.84

2） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	6,026,503,836.96	1,606,940,839.33
1 至 2 年	462,018,919.28	155,269,675.59
2 至 3 年	61,298,255.84	144,301,292.31
3 年以上	93,574,413.97	2,399,454.61
3 至 4 年	91,444,724.05	1,129,570.32
4 至 5 年	1,027,114.82	846,611.60
5 年以上	1,102,575.10	423,272.69
合计	6,643,395,426.05	1,908,911,261.84

3） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	224,138,975.09	3.37%	99,179,487.55	44.25%	124,959,487.54	156,400,000.00	8.19%	78,260,000.00	50.04%	78,140,000.00
其中：										
按组合计提坏账准备	6,419,256,450.96	96.63%	20,129,804.85	0.31%	6,399,126,646.11	1,752,511,261.84	91.81%	25,713,115.28	1.47%	1,726,798,146.56
其中：										
合计	6,643,395,426.05	100.00%	119,309,292.40	1.80%	6,524,086,133.65	1,908,911,261.84	100.00%	103,973,115.28	5.45%	1,804,938,146.56

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一			117,550,000.00	35,265,000.00	30.00%	该公司净资产为负，偿债能力存在不确定性
客户二	50,000,000.00	25,000,000.00	50,000,000.00	25,000,000.00	50.00%	该公司因资金支付困难，偿债风险较高
客户三	50,000,000.00	25,000,000.00				该公司因资金支付困难，偿债风险较高
合计	100,000,000.00	50,000,000.00	167,550,000.00	60,265,000.00		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方组合	6,317,901,825.01		
账龄组合	101,354,625.95	20,129,804.85	19.86%
其中：1 年以内	49,489,930.24	2,474,496.52	5.00%
1-2 年	2,192,025.90	219,202.59	10.00%
2-3 年	41,298,255.84	12,389,476.75	30.00%
3-4 年	6,244,724.05	3,122,362.03	50.00%
4-5 年	1,027,114.82	821,691.86	80.00%
5 年以上	1,102,575.10	1,102,575.10	100.00%
合计	6,419,256,450.96	20,129,804.85	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	7,910,412.90	13,526,967.56	82,535,734.82	103,973,115.28
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-109,601.30	109,601.30		
--转入第三阶段		-4,129,825.58	4,129,825.58	
本期计提			55,049,437.58	55,049,437.58
本期转回	5,326,315.08	9,287,540.69	25,000,000.00	39,613,855.77
本期核销			99,404.69	99,404.69
2024 年 12 月 31 日余额	2,474,496.52	219,202.59	116,615,593.29	119,309,292.40

4） 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	99,404.69

5） 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
重庆供应链公司	[注]	1,056,467,888.96	1 年以内	15.90%	
南通科顺公司	拆借款	796,766,815.57	1 年以内	11.99%	
荆门科顺公司	拆借款	724,011,728.11	1 年以内	10.90%	
重庆科顺公司	拆借款	619,753,885.23	1 年以内	9.33%	
德州科顺公司	拆借款	338,525,604.57	1 年以内	5.10%	
合计		3,535,525,922.44		53.22%	

注：期末账面余额中 1,055,878,225.87 元为与资金集中管理相关的其他应收款，500,000.00 元为拆借款，89,663.09 元为代垫款

6） 与资金集中管理相关的其他应收款

项　　目	期末数			减值计提情况说明
	账面余额	坏账准备	账面价值	
与资金集中管理相关的其他应收款	1,828,445,622.97		1,828,445,622.97	

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,316,881,969.33		1,316,881,969.33	950,564,274.13		950,564,274.13
对联营、合营企业投资	29,035,318.97		29,035,318.97	31,199,072.56		31,199,072.56
合计	1,345,917,288.30		1,345,917,288.30	981,763,346.69		981,763,346.69

（1） 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
丰泽股份公司					348,563,695.20	348,563,695.20	
德州科顺公司	120,000,000.00					120,000,000.00	
佛山科顺公司	105,603,679.55					105,603,679.55	

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
科顺保理公司	100,000,000.00					100,000,000.00	
南通科顺公司	80,000,000.00					80,000,000.00	
重庆科顺公司	80,000,000.00					80,000,000.00	
深圳工程公司	52,860,411.44					52,860,411.44	
民用建材公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
渭南科顺公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
荆门科顺公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
福建科顺公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
重庆供应链公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
鞍山科顺公司	35,820,000.00					35,820,000.00	
北京科顺能源科技有限公司	12,590,000.00					12,590,000.00	
昆山科顺公司	7,767,641.76					7,767,641.76	
北京科顺公司	7,606,456.38					7,606,456.38	
香港科顺公司	2,346,085.00					2,346,085.00	
创信（广东）检测技术有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00	
广东顺德科顺电子商务有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
佛山量业信息咨询有限责任公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
佛山量新信息咨询有限责任公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
佛山市顺德区科顺职业技能培训学校	500,000.00					500,000.00	
山东金邑科顺新材料科技有限公司	510,000.00					510,000.00	
科城顺建公司	86,700,000.00	10,200,000.00				96,900,000.00	
台安科顺新材料科技有限公司	510,000.00					510,000.00	
江苏镇江科茂新材料科技有限公司	2,750,000.00					2,750,000.00	
江苏科顺公司							
四川科展新能源科技有限公司							
安徽科顺新材料科技有限公司							
山东科顺公司							
上海筑通新材料技术有限公司							
顺采易供应链公司							
四川振震公司							

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
海南科顺新材料科技有限公司							
科顺宝发（上海）新材料科技有限公司		754,000.00				754,000.00	
广西科住供应链管理有限公司							
新乡经投科顺商贸有限公司							
重庆宜晟商务信息咨询有限责任公司							
得宜商务公司		1,000,000.00				1,000,000.00	
河南豫资科顺新材料科技有限公司							
聊城市安泰科顺建筑工程有限公司							
佛山砂粉公司							
河南科居公司							
怀化科顺公司		700,000.00				700,000.00	
江苏科城建材公司		5,100,000.00				5,100,000.00	
广东科居公司							
渤控科顺公司							
科顺创投公司							
合计	950,564,274.13	17,754,000.00			348,563,695.20	1,316,881,969.33	

（2） 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业												
圣戈班科顺公司	22,026,992.17				-2,441,534.24						19,585,457.93	
梧州城投科顺公司												
北科凯供应链公司												

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
北新新材料公司	9,172,080.39				-80,096.15						9,091,984.24	
山西长高公司												
荆门城控公司			490,000.00		-132,123.20						357,876.80	
保投顺通公司												
广西科顺公司												
江门科顺公司												
合计	31,199,072.56		490,000.00		-2,653,753.59						29,035,318.97	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,965,187,372.82	2,316,951,944.75	3,149,259,950.62	2,665,480,331.27
其他业务	495,982,762.36	497,304,915.08	217,451,442.76	210,651,833.81
合计	3,461,170,135.18	2,814,256,859.83	3,366,711,393.38	2,876,132,165.08

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
防水卷材	1,954,085,866.04	1,580,602,796.59	2,063,396,865.43	1,787,672,745.66
防水涂料	1,007,783,813.11	735,820,184.93	1,083,047,631.71	875,408,780.06
其他	497,769,050.60	497,833,878.31	218,640,280.52	213,050,639.36
按经营地区分类				
境内	3,354,496,797.24	2,731,925,523.61	3,275,436,910.85	2,796,892,051.71
境外	105,141,932.51	82,331,336.22	89,647,866.81	79,240,113.37
市场或客户类型				
在某一时点确认收入	3,459,638,729.75		3,365,084,777.66	
合计	3,459,638,729.75	2,814,256,859.83	3,365,084,777.66	2,876,132,165.08

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	商品交付时	按客户信用期	防水材料等相关产品	是	无	无

在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 514,074,144.31 元。

5、研发费用

项　　目	本期数	上年同期数
直接投入费用	66,763,714.12	52,115,303.15
人员人工费用	38,478,142.84	45,058,656.72
装备调试费用与试验费用	4,868,119.68	12,285,535.92
折旧费用与长期待摊费用	2,165,007.60	3,279,731.34
设计费用	396,214.90	700,372.86
其他费用	705,237.29	1,091,695.91
合　　计	113,376,436.43	114,531,295.90

6、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
子公司分红款	300,000,000.00	
理财产品及大额存单投资收益	13,589,920.21	11,238,362.37
关联方拆借款利息收入	12,172,318.46	4,364,575.85
债权投资取得的利息收入	10,566,511.50	10,825,387.01
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,553,937.63	
应收账款保理损失	-1,544,898.81	-1,635,851.24
债权重组收益	-59,509.92	
应收款项融资贴现损失	-1,944,005.58	-11,452,925.27
权益法核算的长期股权投资收益	-2,683,254.07	-346,789.97
合计	328,543,144.16	12,992,758.75

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-2,960,952.87	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	9,600,852.88	

项目	金额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	177,197,562.45	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,276,929.62	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	137,484,626.46	
债务重组损益	5,467,512.30	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	24,216,579.82	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
减：所得税影响额	53,310,050.92	
少数股东权益影响额（税后）	2,903,643.75	
合计	297,069,415.99	--

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.89%	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.10%	-0.22	-0.22

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

不适用

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

不适用

（3） 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

不适用

4、其他

（1）加权平均净资产收益率的计算过程

项　　目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	44,071,003.42
非经常性损益	B	297,069,415.99

项　　目		序号	本期数
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	-252,998,412.57
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	5,033,823,848.47
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E1	35,608.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F1	9
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E2	2,237.66
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F2	6
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E3	89,409.15
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F3	3
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E4	21,792.87
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F4	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G1	23,446,000.10
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H1	11
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G2	14,781,941.53
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H2	10
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G3	11,010,188.96
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H3	9
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G4	32,668,316.23
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H4	8
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G5	40,878,924.32
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H5	6
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G6	6,994,799.81
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H6	4
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G7	24,691.29
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H7	5
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G8	88,702,035.42
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H8	4
其他	年末计提（使用）的专项储备	I1	24,526,823.68
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	外币报表折算差额	I2	9,852,158.15
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		L= D+A/2+ E×F/K-G×H/K±I×J/K	4,956,903,352.37

项　　目	序号	本期数
加权平均净资产收益率	M=A/L	0.89%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	-5.10%

（2）基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

①基本每股收益的计算过程

项　　目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	44,071,003.42
非经常性损益	B	297,069,415.99
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-252,998,412.57
期初股份总数	D	1,156,275,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	0
发行新股或债转股等增加股份数	F1	3,555
增加股份次月起至报告期的累计月数	G1	9
发行新股或债转股等增加股份数	F2	223
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G2	6
发行新股或债转股等增加股份数	F3	13,126
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G3	3
发行新股或债转股等增加股份数	F4	3,199
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G4	
因回购等减少股份数	H1	4,140,000
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I1	11
因回购等减少股份数	H2	3,202,900
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I2	10
因回购等减少股份数	H3	2,179,600
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I3	9
因回购等减少股份数	H4	8,174,600
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I4	8
因回购等减少股份数	H5	9,220,027
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I5	6
因回购等减少股份数	H6	1,710,000
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I6	4
因回购等减少股份数	H7	17,700,314
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I7	6
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	L=D+E+F×G/K-H×I/K-J	1,128,702,372.08
基本每股收益	M=A/L	0.04

项　　目	序号	本期数
扣除非经常性损益基本每股收益	N=C/L	-0.22

②稀释每股收益的计算过程

本期公司可转债转换为普通股，将增加每股收益，表明该潜在普通股不具有稀释性，而具有反稀释性，故在计算稀释每股收益时不应予以考虑。稀释每股收益按照基本每股收益确定。

科顺防水科技股份有限公司

2025 年 4 月 25 日