

**科顺防水科技股份有限公司**  
**二〇二五年度**  
**审计报告**

**致同会计师事务所（特殊普通合伙）**

## 目 录

审计报告	1-7
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-130

## 审计报告

致同审字（2026）第 332A016045 号

科顺防水科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了科顺防水科技股份有限公司（以下简称科顺股份公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了科顺股份公司 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

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

#### （一） 收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、24及附注五、48。

## 1、事项描述

科顺股份公司的营业收入主要来自于建筑防水材料的生产销售业务以及防水工程施工业务，2025年度的营业收入为604,412.48万元，其中防水材料销售业务的营业收入为465,952.99万元，占营业收入的77.09%，防水工程施工业务的营业收入为108,419.94万元，占营业收入的17.94%。

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

## 2、审计应对

对于收入确认，我们执行的主要审计程序包括：

（1）了解及评价了与收入确认相关的内部控制设计的有效性，并测试了关键控制的运行有效性。

（2）询问管理层并抽样检查销售合同，了解主要合同条款，评价销售收入确认方法是否符合准则的规定。

（3）按月度、产品、客户等维度对销售业务的营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因。

（4）对于内销收入，抽样检查相关支持性文件，包括销售合同/订单、客户签收的出库单、销售发票等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录进行核对，抽样检查相关支持性文件，包括销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等。

（5）访谈科顺股份公司负责人，了解经销商返利及销售价格的确认原则；取得经销商返利计算表，复核计算的准确性、完整性。

（6）对主要经销商及其终端客户进行现场访谈，取得经销商的报表、销售清单和存货结存清单，评价经销商收入确认的真实性。

（7）结合应收账款和合同资产函证，选取项目函证本期销售金额。

(8) 对工程施工业务的毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因。

(9) 获取管理层提供的工程施工收入成本计算表，将总金额核对至收入成本明细账，并检查计算表的准确性。

(10) 针对实际发生的工程施工成本，抽样检查合同、发票、进度确认单等支持性文件。

(11) 选取重要的工程施工合同，检查预计总成本所依据的成本预算、采购合同等文件，评价管理层对预计总成本估计的合理性；抽样检查已完工项目实际发生的总成本，将其与项目完工前管理层估计的合同总成本进行对比分析，评估预算成本的合理性。

(12) 对主要工程施工项目客户的累计确认产值、累计收款金额和应收账款余额进行函证。

(13) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认。

(14) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况。

(15) 检查与收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

## (二) 应收账款、合同资产和其他非流动资产-合同资产减值

相关信息披露详见财务报表附注三、11，附注三、32，附注五、4，附注五、9及附注五、24。

### 1、事项描述

截至 2025 年 12 月 31 日，科顺股份公司应收账款账面余额为 516,134.98 万元，坏账准备为 186,683.38 万元，账面价值为 329,451.60 万元；合同资产账面余额为 50,317.35 万元，减值准备为 11,187.09 万元，账面价值为 39,130.26 万元；其他非流动资产-合同资产账面余额为 9,549.42 万元，减值准备为 1,165.65 万元，账面价值为 8,383.77 万元。

由于应收账款、合同资产和其他非流动资产-合同资产金额重大，且其减值测试涉及重大管理层判断，因此，我们将应收账款、合同资产和其他非流动资产-合同资产减值作为关键审计事项。

## 2、审计应对

对于应收账款、合同资产和其他非流动资产-合同资产减值，我们执行的主要审计程序包括：

(1) 了解及评价了与应收账款、合同资产和其他非流动资产-合同资产减值相关的内部控制设计的有效性，并测试了关键控制的运行有效性。

(2) 针对管理层以前年度就坏账准备和减值准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计。

(3) 复核管理层对应收账款、合同资产和其他非流动资产-合同资产进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款、合同资产和其他非流动资产-合同资产的信用风险特征。

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款、合同资产和其他非流动资产-合同资产，复核管理层基于客户的经营情况、财务状况、历史还款记录和资产保全情况等因素对预期信用损失进行评估的依据。

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款、合同资产和其他非流动资产-合同资产，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性及管理层确定的预期信用损失率的合理性。

(6) 检查应收账款、合同资产和其他非流动资产-合同资产的期后回款情况，评价管理层计提坏账准备和减值准备的合理性。

(7) 对应收账款、合同资产和其他非流动资产-合同资产相关余额抽样实施函证程序。

(8) 检查与应收账款、合同资产和其他非流动资产-合同资产减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

## 四、其他信息

科顺股份公司管理层对其他信息负责。其他信息包括科顺股份公司 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督科顺股份公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对科顺股份公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致科顺股份公司不能持续经营。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报

告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

致同会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师  
(项目合伙人)

中国注册会计师

中国·北京

二〇二六年四月二十三日

合并及公司资产负债表

2025年12月31日

编制单位：科顺防水科技股份有限公司

单位：人民币元

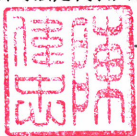
项目	附注	期末余额		上年年末余额	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	2,319,406,225.62	1,935,184,381.75	3,416,078,844.83	2,679,196,285.70
交易性金融资产	五、2	339,930,104.53	320,910,046.15	266,578,153.07	242,516,218.85
衍生金融资产					
应收票据	五、3	12,214,074.43	7,985,622.52	17,834,987.93	11,794,031.34
应收账款	五、4	3,294,515,959.20	2,841,535,163.05	4,072,793,425.11	3,448,948,363.29
应收款项融资	五、5	469,474,362.71	86,845,842.53	493,088,175.58	56,169,743.68
预付款项	五、6	182,790,599.40	87,726,468.89	166,143,752.33	360,080,231.03
其他应收款	五、7	339,665,159.75	3,152,190,162.65	338,390,689.30	6,824,086,133.65
其中：应收利息					
应收股利					300,000,000.00
存货	五、8	424,169,761.35	55,603,198.35	501,975,812.22	70,865,198.79
其中：数据资源					
合同资产	五、9	391,302,589.91		374,997,920.64	
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	五、10			60,449,874.88	60,449,874.88
其他流动资产	五、11	214,287,426.97	15,044,235.08	211,689,014.45	19,353,212.13
流动资产合计		7,987,756,263.87	8,503,025,120.97	9,920,020,650.34	13,773,459,293.34
非流动资产：					
债权投资	五、12			57,543,529.44	57,543,529.44
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、13	146,664,561.61	1,091,925,026.19	30,009,582.50	1,345,917,288.30
其他权益工具投资	五、14	4,439,587.76	4,439,587.76	4,439,587.76	4,439,587.76
其他非流动金融资产	五、15	98,677,058.84	55,499,173.47	110,463,390.53	10,306,855.21
投资性房地产	五、16	118,376,003.45	30,938,380.45	91,760,694.69	
固定资产	五、17	2,202,068,790.08	98,037,273.13	2,391,715,841.39	121,441,052.00
在建工程	五、18	65,262,698.29	62,250.00	98,495,238.10	461,550.14
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、19	57,114,791.16	8,034,789.73	46,554,514.18	9,294,633.39
无形资产	五、20	263,674,898.18	25,908,940.34	276,058,209.31	28,361,863.69
其中：数据资源					
开发支出					
其中：数据资源					
商誉	五、21	22,954,464.55		22,954,464.55	
长期待摊费用	五、22	946,018.85	255,882.20	1,446,345.61	562,940.83
递延所得税资产	五、23	502,848,041.87	250,568,139.93	409,050,999.27	198,355,969.26
其他非流动资产	五、24	929,292,685.22	332,476,423.54	684,100,060.13	168,591,759.53
非流动资产合计		4,412,319,599.86	1,898,145,866.74	4,224,592,457.46	1,945,277,029.55
资产总计		12,400,075,863.73	10,401,170,987.71	14,144,613,107.80	15,718,736,322.89

合并及公司资产负债表（续）

2025年12月31日

项目	附注	期末余额		上年年末余额	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、26	1,487,861,948.50	799,139,470.86	1,377,572,651.30	510,724,518.61
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	五、27	898,693,443.37	1,579,399,896.60	1,594,500,914.08	2,329,422,382.02
应付账款	五、28	1,574,793,698.72	416,446,753.35	1,619,897,807.31	423,924,126.52
预收款项					
合同负债	五、29	521,091,215.86	19,772,585.74	483,799,414.90	588,934,175.24
应付职工薪酬	五、30	134,006,766.98	65,046,080.85	148,912,257.71	69,043,758.57
应交税费	五、31	35,042,027.20	3,548,171.42	65,976,843.89	15,192,481.80
其他应付款	五、32	557,565,080.43	1,347,201,162.78	482,190,756.75	4,774,541,538.87
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	五、33	440,432,674.72	399,067,537.86	327,540,859.85	282,819,331.42
其他流动负债	五、34	42,918,686.01	2,570,436.03	35,808,361.36	77,033,075.54
<b>流动负债合计</b>		<b>5,692,405,541.79</b>	<b>4,632,192,095.49</b>	<b>6,136,199,867.15</b>	<b>9,071,635,388.59</b>
非流动负债：					
长期借款	五、35	122,440,450.61	94,244,404.22	487,355,542.35	449,651,789.70
应付债券	五、36	2,313,383,227.05	2,313,383,227.05	2,243,045,749.84	2,243,045,749.84
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	五、37	30,968,310.41	5,441,667.39	20,888,270.38	5,450,922.52
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	五、38	117,125,817.79	179,746.66	109,320,745.08	179,626.85
递延收益	五、39	35,170,595.48	934,594.82	41,656,479.97	1,479,852.75
递延所得税负债	五、23	36,508,115.85		39,064,016.52	
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,655,596,517.19</b>	<b>2,414,183,640.14</b>	<b>2,941,330,804.14</b>	<b>2,699,807,941.66</b>
<b>负债合计</b>		<b>8,348,002,058.98</b>	<b>7,046,375,735.63</b>	<b>9,077,530,671.29</b>	<b>11,771,443,330.25</b>
股东权益：					
股本	五、40	1,109,970,259.00	1,109,970,259.00	1,109,967,662.00	1,109,967,662.00
其他权益工具	五、41	36,452,055.01	36,452,055.01	42,885,077.75	42,885,077.75
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、42	1,576,158,229.50	1,267,799,011.57	1,661,640,719.61	1,607,651,010.37
减：库存股					
其他综合收益	五、43	-51,584,797.04	-30,000,000.00	-37,016,511.90	-30,000,000.00
专项储备	五、44	113,408,833.76		96,798,364.18	
盈余公积	五、45	245,347,970.51	245,347,970.51	231,199,170.76	231,199,170.76
一般风险准备	五、46			1,081,329.95	
未分配利润	五、47	939,044,525.03	725,225,955.99	1,875,943,764.92	985,590,071.76
归属于母公司股东权益合计		3,968,797,075.77	3,354,795,252.08	4,982,499,577.27	3,947,292,992.64
少数股东权益		83,276,728.98		84,582,859.24	
<b>股东权益合计</b>		<b>4,052,073,804.75</b>	<b>3,354,795,252.08</b>	<b>5,067,082,436.51</b>	<b>3,947,292,992.64</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>12,400,075,863.73</b>	<b>10,401,170,987.71</b>	<b>14,144,613,107.80</b>	<b>15,718,736,322.89</b>

公司法定代表人：



*[Handwritten signature]*

主管会计工作的公司负责人：



*[Handwritten signature]*

公司会计机构负责人：



*[Handwritten signature]*



### 合并及公司利润表

2025年度

编制单位：科顺防水科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
<b>一、营业总收入</b>	五、48	6,044,124,793.41	2,944,755,296.98	6,828,803,327.70	3,461,170,135.18
减：营业成本	五、48	4,581,373,263.48	2,342,450,563.68	5,342,243,383.08	2,814,256,859.83
税金及附加	五、49	45,777,451.76	8,021,949.48	43,205,943.63	6,968,557.18
销售费用	五、50	541,890,738.78	234,445,382.26	619,257,108.43	256,533,608.55
管理费用	五、51	350,512,324.50	170,458,430.64	362,766,985.25	175,273,878.77
研发费用	五、52	252,838,924.63	107,278,648.58	275,151,105.86	113,376,436.43
财务费用	五、53	75,454,608.86	84,645,718.03	81,569,933.00	70,132,796.08
其中：利息费用		99,603,249.54	93,825,589.92	108,606,169.27	97,020,943.55
利息收入		37,573,267.88	20,216,620.92	32,609,987.86	30,665,554.43
加：其他收益	五、54	39,777,036.65	7,366,735.29	67,563,032.87	24,163,230.13
投资收益(损失以“-”号填列)	五、55	-20,297,935.68	451,163,140.88	10,594,948.07	328,543,144.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		842,981.26	4,008,841.32	-4,722,499.46	-2,683,254.07
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)		-15,639,351.43	-15,590,977.77	-1,604,387.96	-1,604,408.73
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)	五、56	-4,649,032.54	4,240,767.79	152,471,970.46	152,851,757.41
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、57	-603,370,594.47	-329,721,481.21	-267,824,142.23	-121,943,517.35
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、58	-183,529,695.12	-40,838,191.75	-41,942,111.80	-7,860,239.43
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、59	95,900.90	-30,773.13	31,246.02	161,843.47
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		-575,696,838.86	89,634,802.18	25,503,811.84	400,544,216.73
加：营业外收入	五、60	10,170,953.98	4,263,416.47	24,250,679.97	13,257,683.19
减：营业外支出	五、61	26,668,321.68	2,512,119.80	3,026,299.04	1,144,020.87
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		-592,194,206.56	91,386,098.85	46,728,192.77	412,657,879.05
减：所得税费用	五、62	-44,398,991.01	-50,101,898.67	23,722,053.72	15,491,676.74
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		-547,795,215.55	141,487,997.52	23,006,139.05	397,166,202.31
(一) 按经营持续性分类					
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-547,795,215.55	141,487,997.52	23,006,139.05	397,166,202.31
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二) 按所有权归属分类					
其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		-535,342,762.09		35,453,381.35	
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-12,452,453.46		-12,447,242.30	
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-14,568,285.14		9,852,158.15	
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-14,568,285.14		9,852,158.15	
(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		-14,568,285.14		9,852,158.15	
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		-4,346,137.33	-1,365,976.68	-2,366,589.78	-1,639,835.70
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		4,346,137.33	1,365,976.68	2,366,589.78	1,639,835.70
5. 现金流量套期储备					
6. 外币财务报表折算差额		-14,568,285.14		9,852,158.15	
7. 自用房地产或作为存货的房地产转换为以公允价值计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分					
8. 多次交易分步处置子公司股权构成一揽子交易的，丧失控制权之前各次交易处置价款与对应净资产账面价值份额的差额					
9. 其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
<b>六、综合收益总额</b>		-562,363,500.69	141,487,997.52	32,858,297.20	397,166,202.31
归属于母公司股东的综合收益总额		-549,911,047.23		45,305,539.50	
归属于少数股东的综合收益总额		-12,452,453.46		-12,447,242.30	
<b>七、每股收益</b>					
(一) 基本每股收益		-0.48		0.04	
(二) 稀释每股收益		-0.48		0.04	

同一控制下企业合并，被合并方在合并前实现的净利润为：-302,696.79元，上期被合并方实现的净利润为：-8,617,622.07元。

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



Handwritten signature of the legal representative.



Handwritten signature of the chief financial officer.



Handwritten signature of the accounting officer.

## 合并及公司现金流量表

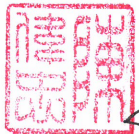
2025年度

编制单位：科顺防水科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		7,066,047,632.31	2,806,902,071.49	7,353,458,975.47	3,483,232,330.71
收到的税费返还		953,293.41		7,591,247.94	
收到其他与经营活动有关的现金	五、63	375,860,933.08	2,088,352,817.53	322,637,449.72	3,376,913,384.14
经营活动现金流入小计		7,442,861,858.80	4,895,254,889.02	7,683,687,673.13	6,860,145,714.85
购买商品、接受劳务支付的现金		5,571,190,685.38	2,568,074,035.53	5,634,568,088.70	2,324,476,918.05
支付给职工以及为职工支付的现金		727,672,271.98	281,672,915.35	727,313,491.15	266,165,641.36
支付的各项税费		301,197,217.77	53,975,605.27	274,014,357.53	38,623,640.26
支付其他与经营活动有关的现金	五、63	523,173,663.02	2,723,666,668.16	732,700,899.82	2,222,771,430.08
经营活动现金流出小计		7,123,233,838.15	5,627,389,224.31	7,368,596,837.20	4,852,037,629.75
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>319,628,020.65</b>	<b>-732,134,335.29</b>	<b>315,090,835.93</b>	<b>2,008,108,085.10</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金		3,979,135,734.63	3,680,130,849.32	5,357,059,183.41	5,043,578,726.63
取得投资收益收到的现金		14,353,150.35	521,016,327.84	41,987,029.42	47,879,884.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,555,466.72	3,003,606.63	2,212,154.30	2,953,238.97
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-3,607,705.77	-3,607,705.77		
收到其他与投资活动有关的现金	五、63	159,651,643.42	2,765,907,310.54	4,011,645.17	508,900,899.45
投资活动现金流入小计		4,157,088,289.35	6,966,450,388.56	5,405,270,012.30	5,603,312,749.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		172,502,372.71	63,964,676.76	251,676,662.29	88,349,564.24
投资支付的现金		4,220,633,627.50	3,929,902,050.00	4,152,800,867.05	4,140,104,867.05
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		82,000,000.00	81,180,000.00	10,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	五、63	115,259,825.20	1,019,216,604.72	87,504,678.53	3,149,606,647.09
投资活动现金流出小计		<b>4,590,395,825.41</b>	<b>5,094,263,331.48</b>	<b>4,491,992,207.87</b>	<b>7,378,061,078.38</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-433,307,536.06</b>	<b>1,872,187,057.08</b>	<b>913,277,804.43</b>	<b>-1,774,748,329.31</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金		3,400,000.00		15,490,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,400,000.00		15,490,000.00	
取得借款收到的现金		667,504,481.87	651,000,000.00	1,052,547,308.66	1,044,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、63	1,018,762,534.01	342,444,527.94	1,160,106,008.12	1,472,464,950.07
筹资活动现金流入小计		1,689,667,015.88	993,444,527.94	2,228,143,316.78	2,517,364,950.07
偿还债务支付的现金		739,675,308.66	724,688,000.00	1,055,536,000.00	1,010,536,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		429,768,234.11	429,363,800.84	135,057,204.44	133,626,136.44
其中：子公司支付少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、63	1,121,322,895.45	1,593,563,921.21	1,935,339,816.67	1,257,473,392.16
筹资活动现金流出小计		<b>2,290,766,438.22</b>	<b>2,747,615,722.05</b>	<b>3,125,933,021.11</b>	<b>2,401,635,528.60</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-601,099,422.34</b>	<b>-1,754,171,194.11</b>	<b>-897,789,704.33</b>	<b>115,729,421.47</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-7,063,603.36</b>	<b>-5,222,247.63</b>	<b>2,591,522.59</b>	<b>1,472,479.62</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-721,842,541.11</b>	<b>-619,340,719.95</b>	<b>333,170,458.62</b>	<b>350,561,656.88</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,329,561,219.72	1,922,694,484.73	1,996,390,761.10	1,572,132,827.85
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,607,718,678.61</b>	<b>1,303,353,764.78</b>	<b>2,329,561,219.72</b>	<b>1,922,694,484.73</b>

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



# 合并股东权益变动表

2025年度

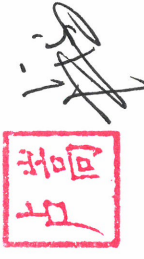
单位：人民币元

项目	本年金额										少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											
	股本	优先股	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		
一、上年年末余额	1,109,967,662.00		42,885,077.75	1,661,640,719.61		-37,016,511.90	96,798,364.18	231,199,170.76	1,081,329.95	1,837,360,171.39	84,562,859.24	5,028,498,842.98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												38,583,593.53
二、本年初余额	1,109,967,662.00		42,885,077.75	1,661,640,719.61		-37,016,511.90	96,798,364.18	231,199,170.76	1,081,329.95	1,875,943,764.92	84,562,859.24	5,067,082,436.51
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,597.00		-6,433,022.74	-85,482,490.11		-14,568,285.14	16,610,469.58	14,148,799.75	-1,081,329.95	-936,899,239.89	-1,306,130.26	-1,015,008,631.76
（一）综合收益总额						-14,568,285.14				-535,342,762.09	-12,452,453.46	-562,363,500.69
（二）股东投入和减少资本	2,597.00			14,968.63							3,400,000.00	3,417,565.63
1. 股东投入的普通股	2,597.00			14,968.63							3,400,000.00	3,417,565.63
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 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（以负号填列）												
（六）其他												
四、本年年末余额	1,109,970,259.00		36,452,055.01	1,576,158,229.50		-51,584,797.04	113,408,833.76	245,347,970.51	939,044,525.03	939,044,525.03	83,276,728.98	4,052,073,804.75

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



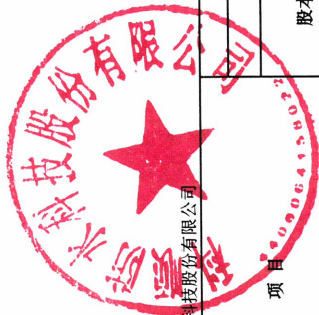
# 合并股东权益变动表

2025年度

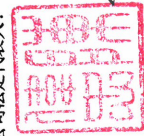
单位：人民币元

项目	上年金额												
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	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	81,320,367.96	5,115,144,216.43	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他				50,000,000.00			47,201,215.60					97,201,215.60	
二、本年年初余额	1,177,286,563.00		-65,791,860.92	2,064,327,403.78	231,672,831.94	-46,868,670.05	72,271,540.50	191,482,550.53	740,376.11	1,969,249,993.06	81,320,367.96	5,212,345,432.03	
三、本年增减变动金额（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	-93,306,228.14	3,262,491.28	-145,262,995.52	
（一）综合收益总额						9,852,158.15							
（二）股东投入和减少资本	-67,318,901.00			-402,686,684.17	-231,672,831.94								
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他	-67,318,901.00			-402,686,684.17	-231,672,831.94								
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 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（以负号填列）													
（六）其他													
四、本年年末余额	1,109,967,662.00		108,676,938.67	1,661,640,719.61	96,798,364.18	-37,016,511.90	24,526,823.68	231,189,170.76	1,081,329.95	1,875,943,764.92	219,733.58	108,896,672.25	
			42,885,077.75	1,661,640,719.61	96,798,364.18	-37,016,511.90	25,310,645.26	231,189,170.76	1,081,329.95	1,875,943,764.92	84,582,859.24	5,067,062,436.51	
							-783,821.58						
							24,526,823.68						
							25,310,645.26						
							-783,821.58						

编制单位：科顺防水科技股份有限公司



公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



徐

## 公司股东权益变动表

2025年度

单位：人民币元

项目	本年年末余额						未分配利润	股东权益合计				
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股			其他综合收益	专项储备	盈余公积	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,109,967,662.00			42,885,077.75	1,607,651,010.37				231,199,170.76	985,590,071.76	3,947,292,992.64	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年末余额	1,109,967,662.00			42,885,077.75	1,607,651,010.37				231,199,170.76	785,694.46	3,948,078,687.10	
三、本年年末余额（减少以“-”号填列）	2,597.00			-6,433,022.74	-339,851,998.80				14,148,799.75	-261,149,810.23	-593,283,435.02	
（一）综合收益总额	2,597.00				-348,548,726.57					141,487,997.52	-348,546,129.57	
（二）股东投入和减少资本	2,597.00				14,968.63						17,565.63	
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 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（以负号填列）												
（六）其他												
四、本年年末余额	1,109,970,259.00			-6,433,022.74	8,696,727.77				245,347,970.51	725,225,955.99	2,263,705.03	3,354,795,252.08

公司法定代表人：





主管会计工作的公司负责人：





公司会计机构负责人：





### 公司股东权益变动表

2025年度

单位：人民币元

项目	上年金额						未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备		
		优先股	永续债	其他				
一、上年年末余额	1,177,286,563.00			-65,791,860.92	2,010,337,694.54	231,672,831.94	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、本年初余额	1,177,286,563.00			-65,791,860.92	2,010,337,694.54	231,672,831.94	716,842,525.10	3,768,484,640.31
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-67,318,901.00			108,676,938.67	-402,686,684.17	-231,672,831.94	266,747,546.66	178,808,352.33
（一）综合收益总额							397,166,202.31	397,166,202.31
（二）股东投入和减少资本	-67,318,901.00				-402,686,684.17	-231,672,831.94		-238,332,753.23
1. 股东投入的普通股	-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. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配							-128,418,655.65	-88,702,035.42
1. 提取盈余公积							-39,716,620.23	-39,716,620.23
2. 对股东的分配							-88,702,035.42	-88,702,035.42
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 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（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	1,109,967,662.00			108,676,938.67	1,607,651,010.37	231,672,831.94	985,590,071.76	108,676,938.67
				42,885,077.75				3,947,292,992.64

编制单位：科顺防水科技股份有限公司

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

公司会计机构负责人：

孙洪忠

卢高

徐维香

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

科顺防水科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系顺德市桂洲镇科顺精细化工有限公司（以下简称精细化工公司），精细化工公司系由自然人陈伟忠和陈行忠共同出资组建，于 1996 年 10 月 10 日在佛山市顺德区市场安全监管局登记注册，取得注册号为 23195984-1 的营业执照。精细化工公司成立时注册资本 84 万元。精细化工公司以 2015 年 3 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2015 年 5 月 21 日在佛山市顺德区市场监督管理局登记注册，总部位于广东省佛山市。公司现持有统一社会信用代码为 91440606231959841B 的营业执照，注册资本 1,109,970,259.00 元，股份总数 1,109,970,259 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：A 股 223,065,137 股，无限售条件的流通股份 A 股 886,905,122 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。

本公司注册地及总部地址：佛山市顺德区容桂红旗中路工业区 38 号之一。

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。

本财务报表及财务报表附注业经公司 2026 年 4 月 23 日第四届董事会第二十次会议批准对外报出。

### 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、16、附注三、19 和附注三、24。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月

31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

## 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

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%
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%
重要的非全资子公司	相关主体资产总额/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%

## 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）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按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。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者

权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

### （1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

### （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### （3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### （4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

### 8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

#### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

#### （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

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，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

### （2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

现金流量表所有项目均按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

## （2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### 以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，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。

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。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。

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

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

仅在本公司改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在商业模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

### （3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

#### 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### (4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的

利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### （5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

#### （6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

#### 预期信用损失的计量

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

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

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收款项融资、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票-账龄组合
- 应收票据组合 3：商业承兑汇票-客户类别组合（减隔震业务相关公司）

#### B、应收款项融资

- 应收款项融资组合 1：银行承兑汇票
- 应收款项融资组合 2：账龄组合
- 应收款项融资组合 3：客户类别组合（减隔震业务相关公司）

#### C、应收账款

- 应收账款组合 1：账龄组合
- 应收账款组合 2：客户类别组合（减隔震业务相关公司）
- 应收账款组合 3：合并范围内关联往来组合

#### D、合同资产

- 合同资产组合 1：账龄组合
- 合同资产组合 2：质保金组合
- 合同资产组合 3：客户类型组合（减隔震业务相关公司）

合同资产的账龄自确认之日起计算。

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司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。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算。

#### 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：账龄组合
- 其他应收款组合 1：合并范围内关联往来组合

对划分为组合的其他应收款，本公司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。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

#### 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

#### 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生

违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果信用风险评级达到不可接受的水平，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

#### 已发生信用减值的金融资产

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### 预期信用损失准备的列报

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

### 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### （7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 12、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

### 13、存货

#### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、半成品、低值易耗品、包装物、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

#### （2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

#### （3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

对于减隔震类产品，本公司按照组合计提存货跌价准备，组合类别及确定依据以及不同类别存货可变现净值的确定依据如下：

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

半成品——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	半成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%

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### （4）存货的盘存制度

本公司存货（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。。

#### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法摊销。

### 14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

#### （1）初始投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方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作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

#### （2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计

算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### （4）持有待售的权益性投资

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

### （5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

## 15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司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、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产

产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、20。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 16、固定资产

### （1）固定资产确认条件

本公司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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

### （2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-30	3-5	4.85-3.17
通用设备	3-10	3-5	32.33-9.50
专用设备	3-10	3-5	32.33-9.50
运输设备	3-10	3-5	32.33-9.50

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

### （3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

### （4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

#### （5）固定资产处置

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

#### （6）固定资产闲置

因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产（季节性停用除外）。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

### 17、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

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

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

### 18、借款费用

#### （1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### （2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

### （3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 19、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、办公软件及专利权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50	产权登记期限	直线法
办公软件	2-5	预期收益期限	直线法
专利权	2-10	专利有效期	直线法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

## 20、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到预定用途的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 21、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 22、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### （2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住

房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工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。

#### 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

### （4）辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### （5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### 23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

### 24、收入

#### （1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## （2）具体方法

本公司收入主要来源于以下业务类型：建筑防水材料及减隔震产品销售业务、安装及技术研发等服务、建筑施工业务。

本公司收入确认的具体方法如下：

### 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，并按经客户确认的履约进度确认收入。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。

## 25、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

- ① 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ② 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③ 该成本预期能够收回。

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

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

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

## 26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入或冲减营业外支出。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 27、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以

很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

（1）本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和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本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

## 28、租赁

### （1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

### （2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、29。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现

值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

### 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### (3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《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 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

### 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### 租赁变更

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 29、使用权资产

### （1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

#### （2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

#### （3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

### 30、安全生产费用

本公司根据有关规定，以建筑安装工程造价为依据，按照工程进度的 3%提取安全生产费。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“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。

### 31、债务重组

#### （1）本公司作为债务人

在债务的现时义务解除时终止确认债务，具体而言，在债务重组协议的执行过程和结果不确定性消除时，确认债务重组相关损益。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司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。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时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，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，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《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。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和

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，计入当期损益。

## （2）本公司作为债权人

在收取债权现金流量的合同权利终止时终止确认债权。具体而言，在债务重组协议的执行过程和结果不确定性消除时，确认债务重组相关损益。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，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。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照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，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《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。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，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，并以此为基础按照前述方法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，计入当期损益。

## 32、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括

评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

#### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

#### 商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

#### 递延所得税资产

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

### 33、重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 重要会计政策变更

本报告期内，本公司无重大会计政策变更。

#### (2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率 (%)
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13、9、6、3、1

消费税	应纳税销售额（量）	详见税收优惠（4）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	12、1.2
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7、5、1
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3
地方教育附加	实际缴纳的流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	注

注：高新技术企业、西部大开发企业所得税率详见税收优惠，除高新技术企业、西部大开发企业、小型微利企业及下列子公司外，合并范围内的其他应纳税主体适用企业所得税税率均为 25%。

纳税主体名称	所得税税率%
KESHUN INTERNATIONAL LIMITED（以下简称香港科顺公司）	16.5
KESHUN GROUP(M)SDN.BHD.（以下简称马来西亚科顺公司）	24
KESHUN INTERNATIONAL CONSTRUCTION & TRADING CO., LTD. （以下简称柬埔寨科顺公司）	20
KESHUN INTERNATIONAL CONSTRUCTION AND TRADING SDN. BHD.（以下简称马来西亚科顺建筑公司）	24
PT CKS Building Products（以下简称印尼科顺公司）	22
SMART CKS MARKETING SDN. BHD.（以下简称马来西亚科顺贸易公司）	24

## 2、税收优惠及批文

### （1）高新技术企业所得税优惠

根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，高新企业自获得高新技术企业认定后三年内企业所得税按 15%计缴。

根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告（2023）》（财政部税务总局公告 2023 年第 7 号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

本公司及子公司佛山市科顺建筑材料有限公司（以下简称佛山科顺公司）、南通科顺建筑新材料有限公司（以下简称南通科顺公司）、重庆科顺新材料科技有限公司（以下简称重庆科顺公司）、德州科顺建筑材料有限公司（以下简称德州科顺公司）、荆门科顺新材料有限公司（以下简称荆门科顺公司）、深圳市科顺防水工程有限公司（以下简称深圳工程公司）、福建科顺新材料有限公司（以下简称福建科顺公司）、丰泽智能装备股份有限公司（以下简称丰泽股份公司）等 9 家公司被认定为高新技术企业享受该税收优惠政策。

### （2）西部大开发企业所得税优惠

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。

2025 年度，渭南科顺新型材料有限公司（以下简称渭南科顺公司）、重庆科顺供应链管理有限公司（以下简称重庆供应链公司）符合上述条件，按 15% 的优惠税率计缴企业所得税。

### （3）小微企业所得税优惠

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。2025 年度，本公司之子公司北京科顺建筑材料有限公司（以下简称北京科顺公司）、长沙科顺建筑材料有限公司等 61 家公司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。

### （4）消费税优惠

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。

### （5）进项税加计抵减

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% 抵减应纳税额。2025 年度，满足上述条件的公司享受该增值税优惠政策。

## 五、合并财务报表项目附注

### 1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	46,620.00	127,972.80
银行存款	2,022,188,859.64	2,935,934,859.74
其他货币资金	297,170,745.98	480,016,012.29
合 计	2,319,406,225.62	3,416,078,844.83
其中：存放在境外的款项总额	38,944,902.32	57,156,478.42

期末，本公司受到限制的货币资金 711,687,547.01 元，包括其他货币资金 252,954,435.08 元(其中，为银行承兑汇票而交付的保证金 194,673,433.05 元，保函保证金 57,563,270.00 元，其他保证金 717,732.03 元)，定期存款质押 423,522,048.00 元，专款专用资金 19,327,216.39 元，诉讼冻结资金 7,962,296.78 元以及其他冻结资金 7,921,550.76 元。

除上述事项外，期末本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

## 2、交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	339,930,104.53	266,578,153.07
其中：理财产品	320,098,683.73	96,008,227.97
结构性存款	19,020,058.38	9,019,440.41
外汇掉期理财		533,200.65
业绩承诺补偿	811,362.42	161,017,284.04
<b>合 计</b>	<b>339,930,104.53</b>	<b>266,578,153.07</b>

## 3、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	13,150,225.96	936,151.53	12,214,074.43	19,795,922.46	1,960,934.53	17,834,987.93
<b>合 计</b>	<b>13,150,225.96</b>	<b>936,151.53</b>	<b>12,214,074.43</b>	<b>19,795,922.46</b>	<b>1,960,934.53</b>	<b>17,834,987.93</b>

(1) 期末公司无质押的应收票据

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据		1,555,431.28
<b>合 计</b>		<b>1,555,431.28</b>

(3) 期末本公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

种 类	期末转应收账款金额
商业承兑票据	1,238,790.00
<b>合 计</b>	<b>1,238,790.00</b>

(4) 按坏账计提方法分类

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损 失率(%)	
按单项计提坏账准备	56,010.00	0.43	28,005.00	50.00	28,005.00
其中：					
商业承兑汇票	56,010.00	0.43	28,005.00	50.00	28,005.00
按组合计提坏账准备	13,094,215.96	99.57	908,146.53	6.94	12,186,069.43
其中：					
商业承兑汇票-账龄 组合	11,709,293.96	89.04	621,191.93	5.31	11,088,102.03
商业承兑汇票-客户 类型组合	1,384,922.00	10.53	286,954.60	20.72	1,097,967.40
<b>合计</b>	<b>13,150,225.96</b>	<b>100.00</b>	<b>936,151.53</b>	<b>7.12</b>	<b>12,214,074.43</b>

续：

类别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损 失率(%)	
按组合计提坏账准备	19,795,922.46	100.00	1,960,934.53	9.91	17,834,987.93
其中：					
商业承兑汇票-账龄 组合	17,999,374.22	90.92	1,784,448.65	9.91	16,214,925.57
商业承兑汇票-客户 类型组合	1,796,548.24	9.08	176,485.88	9.82	1,620,062.36
<b>合计</b>	<b>19,795,922.46</b>	<b>100.00</b>	<b>1,960,934.53</b>	<b>9.91</b>	<b>17,834,987.93</b>

按单项计提坏账准备的应收票据

客户名称	期末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
其他客户	56,010.00	28,005.00	50.00	因资金支付困难，偿债风险较高
<b>合计</b>	<b>56,010.00</b>	<b>28,005.00</b>	<b>50.00</b>	

按组合计提坏账准备的应收票据

组合计提项目：商业承兑汇票-账龄组合

名 称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用 损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1 年以内	10,994,749.23	549,737.46	5.00	15,485,775.84	774,288.80	5.00
1-2 年	714,544.73	71,454.47	10.00	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
<b>合 计</b>	<b>11,709,293.96</b>	<b>621,191.93</b>	<b>5.31</b>	<b>17,999,374.22</b>	<b>1,784,448.65</b>	<b>9.91</b>

组合计提项目：商业承兑汇票-客户类型组合

名 称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用 损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用 损失率(%)
铁路客户	979,006.32	34,754.72	3.55			
公路客户	382,692.68	247,021.15	64.55	990,000.00	117,688.51	11.89
建筑及其他客户	23,223.00	5,178.73	22.30	806,548.24	58,797.37	7.29
<b>合 计</b>	<b>1,384,922.00</b>	<b>286,954.60</b>	<b>20.72</b>	<b>1,796,548.24</b>	<b>176,485.88</b>	<b>9.82</b>

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
期初余额	1,960,934.53
本期计提	118,318.72
本期收回或转回	1,143,101.72
本期核销	
本期转销	
其他	
<b>期末余额</b>	<b>936,151.53</b>

#### 4、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,670,586,320.58	2,243,552,257.23
1 至 2 年	972,390,895.14	1,257,375,830.96
2 至 3 年	838,045,604.61	780,677,482.95
3 至 4 年	563,243,856.76	759,681,301.65
4 至 5 年	664,850,022.81	373,230,996.58
5 年以上	452,233,098.51	202,952,480.02

小 计	5,161,349,798.41	5,617,470,349.39
减：坏账准备	1,866,833,839.21	1,544,676,924.28
合 计	3,294,515,959.20	4,072,793,425.11

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	1,153,688,108.46	22.35	927,278,953.47	80.38	226,409,154.99
按组合计提坏账准备	4,007,661,689.95	77.65	939,554,885.74	23.44	3,068,106,804.21
其中：					
账龄组合	3,717,056,894.62	72.02	875,093,742.90	23.54	2,841,963,151.72
客户类型组合	290,604,795.33	5.63	64,461,142.84	22.18	226,143,652.49
合 计	5,161,349,798.41	100.00	1,866,833,839.21	36.17	3,294,515,959.20

续：

类 别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	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	4,423,593,516.85	78.75	788,149,782.71	17.82	3,635,443,734.14
其中：					
账龄组合	4,117,424,343.36	73.30	732,321,215.49	17.79	3,385,103,127.87
客户类型组合	306,169,173.49	5.45	55,828,567.22	18.23	250,340,606.27
合 计	5,617,470,349.39	100.00	1,544,676,924.28	27.50	4,072,793,425.11

## 按单项计提坏账准备的应收账款

名 称	账面余额		期末余额		计提依据
	金额	坏账准备	金额	预期信用 损失率(%)	
客户一	116,993,432.06	111,143,760.46	95.00	95.00	客户一已破产重组,应收款项预计无法收回
客户二	104,916,785.55	83,933,428.43	80.00	80.00	客户二支付困难,存在债务危机,应收款项无法全部收回的可能性较高

科顺防水科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

名 称	账面余额	坏账准备	期末余额	计提依据
			预期信用损失率 (%)	
客户三	92,322,246.68	73,857,797.37	80.00	客户三支付困难，存在债务危机，应收款项无法全部收回的可能性较高
客户四	87,981,910.05	70,385,528.04	80.00	客户四资金支付困难，存在债务危机，应收款项无法全部收回的可能性较高
客户五	63,254,822.65	31,627,411.40	50.00	客户五因资金支付困难，偿债风险较高
客户六	59,983,692.09	47,986,953.66	80.00	客户六支付困难，存在债务危机，应收款项无法全部收回的可能性较高
客户七	54,931,417.16	43,945,133.75	80.00	客户七支付困难，存在债务危机，应收款项无法全部收回的可能性较高
客户八	55,911,992.53	55,911,992.53	100.00	客户八回款难度极大，应收款项预计无法收回
客户九	50,482,849.99	40,386,279.99	80.00	客户九支付困难，存在债务危机，应收款项无法全部收回的可能性较高
客户十	42,597,613.26	34,078,090.60	80.00	客户十支付困难，存在债务危机，应收款项无法全部收回的可能性较高
客户十一	39,681,917.47	31,745,534.00	80.00	客户十一资金支付困难，存在债务危机，应收款项无法全部收回的可能性较高
客户十二	29,673,270.76	23,738,616.63	80.00	客户十二资金支付困难，存在债务危机，应收款项无法全部收回的可能性较高
其他客户	354,956,158.21	278,538,426.61	78.47	因资金支付困难，偿债风险较高
<b>合 计</b>	<b>1,153,688,108.46</b>	<b>927,278,953.47</b>	<b>80.38</b>	

续：

名 称	账面余额	坏账准备	上年年末余额	计提依据
			预期信用损失率 (%)	
客户一	120,127,464.32	96,101,971.46	80.00	客户一资金支付困难，存在债务危机，应收款项无法全部收回的可能性较高
客户二	124,568,958.88	62,284,479.44	50.00	客户二因资金支付困难，偿债风险较高
客户三	141,115,339.15	70,557,669.58	50.00	客户三因资金支付困难，偿债风险较高

名称	账面余额	坏账准备	上年年末余额		计提依据
			预期信用损失率(%)		
客户四	101,608,998.79	81,287,199.03	80.00		客户四资金支付困难，存在债务危机，应收款项无法全部收回的可能性较高
客户五	104,675,101.97	52,337,550.99	50.00		客户五因资金支付困难，偿债风险较高
客户六	59,457,927.52	29,728,963.76	50.00		客户六因资金支付困难，偿债风险较高
客户七	55,016,876.55	27,508,438.28	50.00		客户七因资金支付困难，偿债风险较高
客户八	52,933,595.31	42,346,876.25	80.00		客户八资金支付困难，存在债务危机，应收款项无法全部收回的可能性较高
客户九	51,336,832.84	41,069,466.27	80.00		客户九资金支付困难，存在债务危机，应收款项无法全部收回的可能性较高
客户十	43,031,720.04	21,515,860.02	50.00		客户十因资金支付困难，偿债风险较高
客户十一	39,558,384.59	31,646,707.67	80.00		客户十一资金支付困难，存在债务危机，应收款项无法全部收回的可能性较高
客户十二	42,919,410.20	34,335,528.16	80.00		客户十二资金支付困难，存在债务危机，应收款项无法全部收回的可能性较高
其他客户	257,526,222.38	165,806,430.66	64.38		因资金支付困难，偿债风险较高
<b>合计</b>	<b>1,193,876,832.54</b>	<b>756,527,141.57</b>	<b>63.37</b>		

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	1,507,996,029.89	75,399,801.61	5.00	2,037,375,040.25	101,868,752.02	5.00
1至2年	833,934,646.57	83,393,464.67	10.00	964,375,787.48	96,437,578.77	10.00
2至3年	607,238,618.42	182,171,585.53	30.00	553,830,346.94	166,149,104.10	30.00
3至4年	371,055,228.07	185,527,614.06	50.00	329,981,320.93	164,990,660.49	50.00
4至5年	241,155,473.16	192,924,378.52	80.00	144,933,638.19	115,946,910.55	80.00
5年以上	155,676,898.51	155,676,898.51	100.00	86,928,209.57	86,928,209.56	100.00
<b>合计</b>	<b>3,717,056,894.62</b>	<b>875,093,742.90</b>	<b>23.54</b>	<b>4,117,424,343.36</b>	<b>732,321,215.49</b>	<b>17.79</b>

组合计提项目：客户类型组合

科顺防水科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

名称	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
铁路客户	96,199,779.71	25,978,616.73	27.00	170,688,006.05	23,909,634.03	14.01
公路客户	75,408,009.97	20,294,920.50	26.91	58,564,192.00	20,960,776.70	35.79
建筑及其他客户	118,997,005.65	18,187,605.61	15.28	76,916,975.44	10,958,156.49	14.25
<b>合计</b>	<b>290,604,795.33</b>	<b>64,461,142.84</b>	<b>22.18</b>	<b>306,169,173.49</b>	<b>55,828,567.22</b>	<b>18.23</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	1,544,676,924.28
本期计提	499,209,029.48
本期收回或转回	91,781,789.77
本期核销	85,301,540.60
本期转销	
其他	-31,215.82
<b>期末余额</b>	<b>1,866,833,839.21</b>

其他变动为外币报表折算差额。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	85,301,540.60

(5) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

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
第一名	1,176,558,904.69	272,248,109.31	1,448,807,014.00	25.15	228,564,045.60
第二名	203,447,317.54	29,878,324.73	233,325,642.27	4.05	41,232,009.52
第三名	116,993,432.06	170,770.29	117,164,202.35	2.03	111,305,992.24
第四名	108,517,070.17	8,258,665.15	116,775,735.32	2.03	25,872,733.92
第五名	92,322,246.68	19,629,671.17	111,951,917.85	1.94	89,561,534.32
<b>合计</b>	<b>1,697,838,971.14</b>	<b>330,185,540.65</b>	<b>2,028,024,511.79</b>	<b>35.20</b>	<b>496,536,315.60</b>

5、应收款项融资

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	321,038,849.04	377,543,579.50

科顺防水科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收账款	167,050,585.90	129,813,530.98
小 计	488,089,434.94	507,357,110.48
减：其他综合收益-公允价值变动	18,615,072.23	14,268,934.90
<b>期末公允价值</b>	<b>469,474,362.71</b>	<b>493,088,175.58</b>

本公司及子公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将该银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司及子公司因销售商品、提供服务等取得“云信”、“融信”等数字化债权凭证。本公司及子公司管理“云信”、“融信”等的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，故期末持有的未到期数字化债权凭证在“应收款项融资”项目中列示。

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。本期末，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

(1) 期末公司无质押的应收票据

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	135,005,856.33	
应收账款	79,724,057.79	
<b>合 计</b>	<b>214,729,914.12</b>	

用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

## 6、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	174,046,305.62	95.22	158,092,093.81	95.16
1 至 2 年	4,879,025.33	2.67	6,565,770.34	3.95
2 至 3 年	2,379,380.27	1.30	971,933.95	0.58
3 年以上	1,485,888.18	0.81	513,954.23	0.31
小 计	182,790,599.40	100.00	166,143,752.33	100.00
减：减值准备				
<b>合 计</b>	<b>182,790,599.40</b>	<b>100.00</b>	<b>166,143,752.33</b>	<b>100.00</b>

## (2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
第一名	48,000,000.00	26.26
第二名	14,689,302.48	8.04
第三名	10,256,171.71	5.61
第四名	7,713,201.26	4.22
第五名	7,371,550.56	4.03
合计	<b>88,030,226.01</b>	<b>48.16</b>

## 7、其他应收款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	237,388,078.26	260,373,923.65
1 至 2 年	196,029,482.57	32,583,596.13
2 至 3 年	16,209,174.60	83,472,905.70
3 至 4 年	79,025,823.44	96,120,873.92
4 至 5 年	88,504,495.42	3,398,338.66
5 年以上	8,769,755.17	6,990,821.94
小计	<b>625,926,809.46</b>	<b>482,940,460.00</b>
减：坏账准备	286,261,649.71	144,549,770.70
合计	<b>339,665,159.75</b>	<b>338,390,689.30</b>

## (2) 按款项性质披露

项目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金保证金	201,658,128.90	133,969,949.05	67,688,179.85	203,861,226.36	92,960,220.14	110,901,006.22
债务重组应 收款	117,550,000.00	94,040,000.00	23,510,000.00	117,550,000.00	35,265,000.00	82,285,000.00
应收暂付款	300,150,404.71	57,922,254.75	242,228,149.96	157,589,457.32	16,105,690.92	141,483,766.40
备用金	6,568,275.85	329,445.91	6,238,829.94	3,939,776.32	218,859.64	3,720,916.68
合计	<b>625,926,809.46</b>	<b>286,261,649.71</b>	<b>339,665,159.75</b>	<b>482,940,460.00</b>	<b>144,549,770.70</b>	<b>338,390,689.30</b>

## (3) 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内的预 期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	235,878,814.05	5.00	11,793,940.70	224,084,873.35

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
账龄组合	235,878,814.05	5.00	11,793,940.70	224,084,873.35
<b>合计</b>	<b>235,878,814.05</b>	<b>5.00</b>	<b>11,793,940.70</b>	<b>224,084,873.35</b>

## 期末处于第二阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	22,094,165.13	10.07	2,224,213.08	19,869,952.05
账龄组合	22,094,165.13	10.07	2,224,213.08	19,869,952.05
<b>合计</b>	<b>22,094,165.13</b>	<b>10.07</b>	<b>2,224,213.08</b>	<b>19,869,952.05</b>

## 期末处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	311,475,604.73	77.46	241,275,236.21	70,200,368.52
客户一	117,550,000.00	80.00	94,040,000.00	23,510,000.00
客户二	45,704,406.00	80.00	36,563,524.80	9,140,881.20
其他单位	148,221,198.73	74.67	110,671,711.41	37,549,487.32
按组合计提坏账准备	56,478,225.55	54.83	30,968,259.72	25,509,965.83
账龄组合	56,478,225.55	54.83	30,968,259.72	25,509,965.83
<b>合计</b>	<b>367,953,830.28</b>	<b>73.99</b>	<b>272,243,495.93</b>	<b>95,710,334.35</b>

## 上年年末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	153,720,529.69	5.00	7,686,026.48	146,034,503.21
账龄组合	153,720,529.69	5.00	7,686,026.48	146,034,503.21
<b>合计</b>	<b>153,720,529.69</b>	<b>5.00</b>	<b>7,686,026.48</b>	<b>146,034,503.21</b>

## 上年年末处于第二阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	19,786,784.70	10.54	2,085,148.56	17,701,636.14
账龄组合	19,786,784.70	10.54	2,085,148.56	17,701,636.14
<b>合计</b>	<b>19,786,784.70</b>	<b>10.54</b>	<b>2,085,148.56</b>	<b>17,701,636.14</b>

科顺防水科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

上年年末处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	230,659,820.17	44.58	102,816,753.05	127,843,067.12
客户一	117,550,000.00	30.00	35,265,000.00	82,285,000.00
客户二	50,020,000.00	50.00	25,010,000.00	25,010,000.00
其他单位	63,089,820.17	67.43	42,541,753.05	20,548,067.12
按组合计提坏账准备	78,773,325.44	40.57	31,961,842.61	46,811,482.83
账龄组合	78,773,325.44	40.57	31,961,842.61	46,811,482.83
<b>合计</b>	<b>309,433,145.61</b>	<b>43.56</b>	<b>134,778,595.66</b>	<b>174,654,549.95</b>

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	7,686,026.48	2,085,148.56	134,778,595.66	144,549,770.70
期初余额在本期				
--转入第二阶段	-1,104,708.26	1,104,708.26		
--转入第三阶段		-1,708,067.10	1,708,067.10	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	5,266,557.44	792,423.36	138,452,055.18	144,511,035.98
本期转回			2,172,797.00	2,172,797.00
本期转销				
本期核销	53,934.96	50,000.00	522,425.01	626,359.97
其他变动				
<b>期末余额</b>	<b>11,793,940.70</b>	<b>2,224,213.08</b>	<b>272,243,495.93</b>	<b>286,261,649.71</b>

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	626,359.97

(6) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
第一名	债务重组应收款	117,550,000.00	1-2 年	18.78	94,040,000.00

单位名称	款项性质	其他应收款 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
第二名	应收暂付款	69,970,135.56	1 年以内	11.18	3,498,506.78
第三名	押金保证金	45,704,406.00	4-5 年	7.30	36,563,524.80
第四名	押金保证金	35,000,000.00	4-5 年	5.59	33,250,000.00
第五名	应收暂付款	27,660,698.84	账龄一年以内为 1,117,041.39 元, 1-2 年为 26,543,657.45 元	4.42	13,830,349.42
<b>合 计</b>		<b>295,885,240.40</b>		<b>47.27</b>	<b>181,182,381.00</b>

## 8、存货

## (1) 存货分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	269,568,833.96	13,000,386.77	256,568,447.19	281,206,977.96	10,782,919.87	270,424,058.09
半成品	29,826,293.26	14,530,788.29	15,295,504.97	28,390,853.60	12,635,748.40	15,755,105.20
库存商品	147,583,374.07	15,432,860.60	132,150,513.47	196,787,015.35	9,749,927.77	187,037,087.58
委托加工物资	3,151,647.28		3,151,647.28	3,365,529.93		3,365,529.93
发出商品	2,790,083.11		2,790,083.11	4,661,528.45		4,661,528.45
包装物	5,298,836.46	420,245.11	4,878,591.35	7,162,204.50	272,070.05	6,890,134.45
低值易耗品	9,334,973.98		9,334,973.98	13,842,368.52		13,842,368.52
<b>合 计</b>	<b>467,554,042.12</b>	<b>43,384,280.77</b>	<b>424,169,761.35</b>	<b>535,416,478.31</b>	<b>33,440,666.09</b>	<b>501,975,812.22</b>

## (2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	10,782,919.87	8,439,066.99		6,221,600.09		13,000,386.77
半成品	12,635,748.40	6,071,801.06		4,176,761.17		14,530,788.29
库存商品	9,749,927.77	10,907,229.84		5,224,297.01		15,432,860.60
包装物	272,070.05	570,537.00		422,361.94		420,245.11
<b>合 计</b>	<b>33,440,666.09</b>	<b>25,988,634.89</b>		<b>16,045,020.21</b>		<b>43,384,280.77</b>

## 存货跌价准备

项 目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	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/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或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或本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出、耗用或报废
半成品		
库存商品		
包装物		

## 9、合同资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算工程款	472,435,565.63	105,012,325.95	367,423,239.68	431,015,924.11	75,975,644.20	355,040,279.91
质保金	126,232,040.91	18,515,006.87	107,717,034.04	123,049,163.08	14,350,582.20	108,698,580.88
小计	598,667,606.54	123,527,332.82	475,140,273.72	554,065,087.19	90,326,226.40	463,738,860.79
减：列示于其他非流动资产的合同资产	95,494,156.15	11,656,472.34	83,837,683.81	99,066,645.90	10,325,705.75	88,740,940.15
合计	503,173,450.39	111,870,860.48	391,302,589.91	454,998,441.29	80,000,520.65	374,997,920.64

## (1) 合同资产减值准备计提情况

类别	账面余额		期末余额		预期信用损失率(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	减值准备		
按单项计提坏账准备	60,106,812.60	10.04	49,787,827.04	82.83	10,318,985.56	
按组合计提坏账准备	538,560,793.94	89.96	73,739,505.78	13.69	464,821,288.16	
其中：						
账龄组合	429,032,543.37	71.67	69,339,193.29	16.16	359,693,350.08	
质保金组合	87,958,421.00	14.69			87,958,421.00	
客户类型组合	21,569,829.57	3.60	4,400,312.49	20.40	17,169,517.08	
合计	598,667,606.54	100.00	123,527,332.82	20.63	475,140,273.72	

续：

类别	账面余额		上年年末余额		预期信用损失率(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	减值准备		
按单项计提坏账准备	58,718,414.37	10.60	34,048,361.53	57.99	24,670,052.84	

类别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	495,346,672.82	89.40	56,277,864.87	11.36	439,068,807.95
其中：					
账龄组合	391,607,031.91	70.68	54,041,841.67	13.80	337,565,190.24
质保金组合	73,356,261.69	13.24			73,356,261.69
客户类型组合	30,383,379.22	5.48	2,236,023.20	7.36	28,147,356.02
<b>合计</b>	<b>554,065,087.19</b>	<b>100.00</b>	<b>90,326,226.40</b>	<b>16.30</b>	<b>463,738,860.79</b>

按单项计提减值准备：

名称	账面余额		期末余额		计提依据
	金额	减值准备	金额	预期信用损失率(%)	
已完工未结算工程款	43,403,022.36	35,673,132.68		82.19	因资金支付困难， 偿债风险较高
质保金	16,703,790.24	14,114,694.36		84.50	因资金支付困难， 偿债风险较高
<b>合计</b>	<b>60,106,812.60</b>	<b>49,787,827.04</b>		<b>82.83</b>	

续：

名称	账面余额		上年年末余额		计提依据
	金额	减值准备	金额	预期信用损失率(%)	
已完工未结算工程款	39,408,892.20	21,933,804.18		55.66	因资金支付困难， 偿债风险较高
质保金	19,309,522.17	12,114,557.35		62.74	因资金支付困难， 偿债风险较高
<b>合计</b>	<b>58,718,414.37</b>	<b>34,048,361.53</b>		<b>57.99</b>	

按组合计提减值准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额			上年年末余额		
	合同资产	减值准备	预期信用损失率(%)	合同资产	减值准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	235,247,621.09	11,754,944.33	5.00	239,535,829.41	11,976,793.30	5.00
1 至 2 年	95,103,326.66	9,510,332.64	10.00	86,689,007.68	8,668,900.77	10.00
2 至 3 年	53,935,477.74	16,180,643.32	30.00	32,300,051.67	9,690,015.50	30.00
3 至 4 年	21,183,229.82	10,591,614.91	50.00	15,931,727.03	7,965,863.52	50.00
4 至 5 年	11,306,149.85	9,044,919.88	80.00	7,050,737.68	5,640,590.14	80.00
5 年以上	12,256,738.21	12,256,738.21	100.00	10,099,678.44	10,099,678.44	100.00

账 龄	期末余额			上年年末余额		
	合同资产	减值准备	预期信用 损失率 (%)	合同资产	减值准备	预期信用 损失率 (%)
合 计	429,032,543.37	69,339,193.29	16.16	391,607,031.91	54,041,841.67	13.80

## (2) 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项 目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
单项计提减值准备	16,228,607.83			
按组合计提减值准备	15,641,732.00			
合 计	31,870,339.83			

## 10、一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1 年内到期的 的债权投资				56,726,599.12	28,363,299.56	28,363,299.56
1 年内到期的 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

## (1) 重要的债权投资

债权项目	期末余额				上年年末余额			
	面值	票面 利率	实际 利率	到期日	面值	票面 利率	实际 利率	到期日
16 融创 07					48,539,000.00	6.80%	6.80%	2025/12/9
合 计					48,539,000.00			

## (2) 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)	
期初数			28,363,299.56	28,363,299.56
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

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)	
--转回第一阶段				
本期计提			17,017,979.74	17,017,979.74
本期收回或转回				
本期核销			45,381,279.30	45,381,279.30
其他变动				
期末数				
期末减值准备计 提比例 (%)				

## 11、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣、认证进项税	198,020,737.94	196,260,259.70
预缴企业所得税	14,359,132.34	15,011,681.36
待摊费用	1,713,626.10	353,134.47
预缴其他税金	193,930.59	63,938.92
<b>合 计</b>	<b>214,287,426.97</b>	<b>211,689,014.45</b>

## 12、债权投资

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
企业债	171,813,658.01		171,813,658.01	85,906,829.01		85,906,829.00
小 计	171,813,658.01		171,813,658.01	85,906,829.01		85,906,829.00
减：一年内到 期的债权投资	56,726,599.12	28,363,299.56	28,363,299.56	28,363,299.56		28,363,299.56
<b>合 计</b>	<b>115,087,058.89</b>	<b>57,543,529.45</b>	<b>57,543,529.44</b>	<b>57,543,529.45</b>		<b>57,543,529.44</b>

## (1) 债权投资减值准备本期变动情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
21 融创 04	57,543,529.45	34,526,117.67	92,069,647.12	
<b>合 计</b>	<b>57,543,529.45</b>	<b>34,526,117.67</b>	<b>92,069,647.12</b>	

## (2) 减值准备计提情况

## 上年年末处于第三阶段的债权投资的减值准备

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	减值准备	账面价值	划分 依据
按组合计提减值准备	115,087,058.89	50.00	57,543,529.45	57,543,529.44	
其中：					
21融创04	115,087,058.89	50.00	57,543,529.45	57,543,529.44	账龄
<b>合计</b>	<b>115,087,058.89</b>	<b>50.00</b>	<b>57,543,529.45</b>	<b>57,543,529.44</b>	

## (3) 本期计提、收回或转回的减值准备情况

减值准备	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)	
期初余额			57,543,529.45	57,543,529.45
期初余额 在本期				
-- 转入第 二阶段				
-- 转入第 三阶段				
-- 转回第 二阶段				
-- 转回第 一阶段				
本期计提			34,526,117.67	34,526,117.67
本期转回				
本期转销			92,069,647.12	92,069,647.12
本期核销				
其他变动				
<b>期末余额</b>				

## 13、长期股权投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准 备期初 余额	追加/新增 投资	减少投资	本期增减变动					期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
					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
①联营企业												
圣戈班科顺高新材料 有限公司（以下简称 圣戈班科顺公司）	20,148,966.85				-832,776.13						19,316,190.72	
梧州市城投科顺建材 科技有限公司（以下 简称梧州城投科顺公 司）												
北科凯供应链管理有 限公司（以下简称北 科凯供应链公司）												
北新新材料（锦州） 有限公司（以下简称 北新新材料公司）	9,091,984.24			9,000,000.00	-132,033.96					40,049.72		
陕西保投顺通建材有 限公司（以下简称保 投顺通公司）												
荆门市城控科顺新材 料有限公司（以下简 称荆门城控公司）	357,876.80				-114,941.25						242,935.55	
广西科顺新材料科技 有限公司（以下简称 广西科顺公司）					25,621.71						25,621.71	
江门市银洲湖科顺建 筑材料有限公司（以 下简称江门科顺公 司）			300,000.00		87,377.69						387,377.69	

科顺防水科技股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额 (账面价 值)	减值准 备期初 余额	追加/新增 投资	减少投资	本期增减变动					期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
					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
眉山市中天盈房地 产开发有先公司（以 下简称中天盈房产公 司）	410,754.61				-410,754.61							
上海科顺逸通管业科 技有限公司（以下简 称上海逸通公司）												
甘肃科顺环保新材料 有限公司（以下简称 甘肃科顺公司）												
蚌埠好科涂料有限公 司（以下简称蚌埠涂 料公司）												
科顺砂粉科技(合肥) 有限公司（以下简称 合肥砂粉公司）						109,197.81					109,197.81	
南充科润建材有限公 司（以下简称南充建 材公司）												
宁波科顺君格建材科 技有限公司（以下简 称宁波建材公司）						22,670.32					22,670.32	
科顺（杭州）建材科 技有限公司（以下简 称杭州建材公司）												
科顺新材料（广西） 有限公司（以下简称 广西新材料公司）												
上海科顺都有建材有 限公司（以下简称上 海建材公司）												

科顺防水科技股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	追加/新增 投资	减少投资	本期增减变动					期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
					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
科顺涂料科技(佛山)有限公司(以下简称佛山涂料公司)												
广东顺德创顺科技创新产业投资基金合伙企业(有限合伙)			30,000,000.00								30,000,000.00	
宣城科顺管道科技有限公司												
科顺(宁波)商贸有限公司												
科顺云滇新材料科技(云南)有限公司												
科顺(连云港)砂粉科技有限公司												
西藏科顺科技有限公司												
湖南建工汇建新材料科技有限公司(以下简称建工新材料公司)			4,840,000.00		88,637.58						4,928,637.58	
顺控科创(天津)商业保理有限公司(以下简称顺控保理公司)					2,010,881.09				87,499,471.64		89,510,352.73	
SMART CKS MANUFACTURING SDN BHD			2,121,577.50								2,121,577.50	
小计	30,009,582.50		37,261,577.50	9,000,000.00	853,880.25				87,539,521.36		146,664,561.61	
合计	30,009,582.50		37,261,577.50	9,000,000.00	853,880.25				87,539,521.36		146,664,561.61	

科顺防水科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

14、其他权益工具投资

项 目	期末余额	上年年末余额
广州足球俱乐部股份有限公司		
廊坊优拾建设工程股份有限公司	4,439,587.76	4,439,587.76
<b>合 计</b>	<b>4,439,587.76</b>	<b>4,439,587.76</b>

上述投资是本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本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金融资产。

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

项 目	本期计入其他综合收益的利得和损失	本期末累计计入其他综合收益的利得和损失	本期确认的股利收入	因终止确认转入留存收益的累计利得和损失	终止确认的原因
广州足球俱乐部股份有限公司		-30,000,000.00			
廊坊优拾建设工程股份有限公司					
<b>合 计</b>		<b>-30,000,000.00</b>			

15、其他非流动金融资产

种 类	期末余额	上年年末余额
权益工具投资	98,677,058.84	110,463,390.53
<b>合 计</b>	<b>98,677,058.84</b>	<b>110,463,390.53</b>

16、投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	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	47,851,349.20	47,851,349.20
(1) 其他非流动资产/固定资产转入	47,851,349.20	47,851,349.20
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	150,592,504.99	150,592,504.99
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	10,980,461.10	10,980,461.10
2.本期增加金额	13,173,884.58	13,173,884.58
(1) 计提或摊销	6,024,919.57	6,024,919.57
(2) 其他非流动资产/固定资产转入	7,148,965.01	7,148,965.01

项 目	房屋及建筑物	合计
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	24,154,345.68	24,154,345.68
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额	8,062,155.86	8,062,155.86
(1) 计提	8,062,155.86	8,062,155.86
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	8,062,155.86	8,062,155.86
四、账面价值		
1.期末账面价值	118,376,003.45	118,376,003.45
2.期初账面价值	91,760,694.69	91,760,694.69

本公司投资性房地产的可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定。本期计提减值项目可收回金额的关键参数如下：

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	关键参数的确定依据
房屋及建筑物	126,438,159.31	118,376,003.45	8,062,155.86	1、公允价值：采用市价法，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销售费用、相关税费等。	1、公允价值：市场价；修正系数 2、处置费用	主要通过市场调查、分析及获取的资产自身信息

#### (1) 未办妥产权证书的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
杭州祥生云溪城	1,438,291.07	车位无需办理产权证书
杭州中梁沐宸院	712,095.78	车位无需办理产权证书
山海大观山御苑	49,976.00	车位无需办理产权证书
远洋红星赣州市天铂	1,368,437.60	产权证正在办理中

### 17、固定资产

#### (1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	合 计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,707,972,009.09	86,458,593.25	1,565,719,029.19	50,906,079.33	3,411,055,710.86
2.本期增加金额	50,708,287.41	4,252,029.00	66,510,803.01	4,868,961.85	126,340,081.27
(1) 购置	10,014,091.96	1,831,768.97	2,830,083.26	1,053,155.63	15,729,099.82

## 科顺防水科技股份有限公司

## 财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 在建工程转入	40,694,195.45	2,420,260.03	63,680,719.75	3,815,806.22	110,610,981.45
3.本期减少金额	22,128,288.44	2,464,564.62	39,909,751.02	5,812,087.83	70,314,691.91
(1) 处置或报废	2,367,258.25	2,464,564.62	39,909,751.02	5,812,087.83	50,553,661.72
(2) 转出投资性房地产	19,761,030.19				19,761,030.19
4.期末余额	1,736,552,008.06	88,246,057.63	1,592,320,081.18	49,962,953.35	3,467,081,100.22
二、累计折旧					
1.期初余额	291,027,506.44	76,336,945.82	608,923,150.89	32,834,659.61	1,009,122,262.76
2.本期增加金额	87,637,361.29	5,981,829.28	146,751,828.17	7,327,625.79	247,698,644.53
(1) 计提	87,637,361.29	5,981,829.28	146,751,828.17	7,327,625.79	247,698,644.53
3.本期减少金额	7,916,763.38	2,280,697.25	24,270,746.28	3,094,487.99	37,562,694.90
(1) 处置或报废	767,798.37	2,280,697.25	24,270,746.28	3,094,487.99	30,413,729.89
(2) 转出投资性房地产	7,148,965.01				7,148,965.01
4.期末余额	370,748,104.35	80,038,077.85	731,404,232.78	37,067,797.41	1,219,258,212.39
三、减值准备					
1.期初余额	2,182,768.63	79,029.66	7,955,808.42		10,217,606.71
2.本期增加金额	5,336,623.77	297,803.24	33,970,065.03	10,265.43	39,614,757.47
(1) 计提	5,336,623.77	297,803.24	33,017,065.08	10,265.43	38,661,757.52
(2) 在建工程转入			952,999.95		952,999.95
3.本期减少金额	1,480,585.40		2,597,681.03		4,078,266.43
(1) 处置或报废	1,480,585.40		2,597,681.03		4,078,266.43
4.期末余额	6,038,807.00	376,832.90	39,328,192.42	10,265.43	45,754,097.75
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,359,765,096.71	7,831,146.88	821,587,655.98	12,884,890.51	2,202,068,790.08
2.期初账面价值	1,414,761,734.02	10,042,617.77	948,840,069.88	18,071,419.72	2,391,715,841.39

① 本公司固定资产的可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定。本期计提减值项目可收回金额的关键参数如下：

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	关键参数的确定依据
房屋及建筑物	10,328,489.83	4,991,866.06	5,336,623.77	1、公允价值：采用市场法；2、处置费用包括为使资产达到可销售状态所发生的直接费用、相关税费等。	1、公允价值；2、市场	主要通过市场调查、分析及获取的资产自身信息
通用设备	338,178.24	40,375.00	297,803.24			
专用设备	62,641,008.92	29,623,943.84	33,017,065.08			
运输设备	34,965.43	24,700.00	10,265.43			

② 期末用于抵押、担保的固定资产详见附注五、25。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	6,973,062.41	2,294,330.42	2,316,323.66	2,362,408.33	

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
通用设备	872,144.73	525,959.46	297,313.59	48,871.68	
专用设备	208,480,863.16	116,393,593.67	38,692,920.80	53,394,348.69	
运输设备	41,034.28	6,068.85	9,485.43	25,480.00	
<b>合 计</b>	<b>216,367,104.58</b>	<b>119,219,952.40</b>	<b>41,316,043.48</b>	<b>55,831,108.70</b>	

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	账面价值
房屋及建筑物	1,823,105.43
<b>合 计</b>	<b>1,823,105.43</b>

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
渭南科顺公司房屋及建筑物	42,101,067.38	产权证正在办理中
丰泽股份公司新建厂房	44,681,883.99	尚在竣工结算
佛山科顺公司房屋及建筑物	9,724,052.73	产权证正在办理中

## 18、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	65,262,698.29	98,495,238.10

## (1) 在建工程明细

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
安徽滁州扩产项目一期	44,178,381.94		44,178,381.94	11,958,022.40		11,958,022.40
荆门科顺公司技改项目	6,999,345.23	1,926,476.38	5,072,868.85	3,095,453.81		3,095,453.81
佛山科顺公司厂房及设备支出	6,607,718.90		6,607,718.90	7,608,219.10	952,999.95	6,655,219.15
德州科顺公司厂区建设	5,229,302.11	1,049,107.87	4,180,194.24	5,312,404.12		5,312,404.12
南通科顺公司厂区建设	1,838,871.09	7,920.37	1,830,950.72	9,357,772.82		9,357,772.82
渭南生产研发基地建设项目	980,395.39	63,275.81	917,119.58	1,667,626.01		1,667,626.01
重庆科顺公司厂区建设	922,991.30		922,991.30	10,125,447.97		10,125,447.97
鞍山科顺公司厂区建设				2,035,211.32		2,035,211.32
福建科顺公司厂区建设	675,875.87		675,875.87	22,077,600.31		22,077,600.31
丰泽股份公司厂区建设	137,864.08		137,864.08	25,003,419.55		25,003,419.55
其他零星支出	738,732.81		738,732.81	1,207,060.64		1,207,060.64

科顺防水科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
合 计	68,309,478.72	3,046,780.43	65,262,698.29	99,448,238.05	952,999.95	98,495,238.10

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少
安徽滁州扩产项目一期	11,958,022.40	32,220,359.54		
合 计	11,958,022.40	32,220,359.54		

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	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%	期末余额
安徽滁州扩产项目一期	24,703,065.91	17,367,201.99	3.63	44,178,381.94
合 计	24,703,065.91	17,367,201.99	3.63	44,178,381.94

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数（万元）	工程累计投入占预算比例%	工程进度%	资金来源
安徽滁州扩产项目一期	45,821.37	9.64	10.00	募集资金
合 计	45,821.37	--	--	--

19、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值：		
1. 期初余额	65,407,221.26	65,407,221.26
2. 本期增加金额	23,665,266.08	23,665,266.08
(1) 租入	23,665,266.08	23,665,266.08
3. 本期减少金额	13,565,967.98	13,565,967.98
(1) 处置	13,565,967.98	13,565,967.98
4. 期末余额	75,506,519.36	75,506,519.36
二、累计折旧		
1. 期初余额	18,852,707.08	18,852,707.08
2. 本期增加金额	11,071,812.88	11,071,812.88
(1) 计提	11,071,812.88	11,071,812.88
3. 本期减少金额	11,532,791.76	11,532,791.76
(1) 处置	11,532,791.76	11,532,791.76
4. 期末余额	18,391,728.20	18,391,728.20
三、账面价值		
1. 期末账面价值	57,114,791.16	57,114,791.16
2. 期初账面价值	46,554,514.18	46,554,514.18

本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注五、67。

## 20、无形资产

### （1）无形资产情况

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	292,350,479.99	31,557,808.59	2,574,277.86	326,482,566.44
2. 本期增加金额	83,681.85	3,500,462.68		3,584,144.53
(1) 购置	83,681.85	3,500,462.68		3,584,144.53
3. 本期减少金额		51,312.82		51,312.82
(1) 处置		51,312.82		51,312.82
4. 期末余额	292,434,161.84	35,006,958.45	2,574,277.86	330,015,398.15
二、累计摊销				
1. 期初余额	33,193,323.05	16,668,028.82	563,005.26	50,424,357.13
2. 本期增加金额	9,773,222.68	5,432,657.03	761,575.95	15,967,455.66
(1) 计提	9,773,222.68	5,432,657.03	761,575.95	15,967,455.66
3. 本期减少金额		51,312.82		51,312.82
(1) 处置		51,312.82		51,312.82
4. 期末余额	42,966,545.73	22,049,373.03	1,324,581.21	66,340,499.97
三、账面价值				
1. 期末账面价值	249,467,616.11	12,957,585.42	1,249,696.65	263,674,898.18
2. 期初账面价值	259,157,156.94	14,889,779.77	2,011,272.60	276,058,209.31

期末用于抵押、担保的无形资产详见附注五、25。

## 21、商誉

### （1）商誉账面原值

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	其他	处置	其他	
重庆科宋酒店管理有限公司(以下简称科宋酒店公司)	16,750,320.81					16,750,320.81
丰泽股份公司	9,680,889.35					9,680,889.35
德州市陵城区新桦再生资源有限公司(以下简称德州新桦公司)	142,665.40					142,665.40
<b>合 计</b>	<b>26,573,875.56</b>					<b>26,573,875.56</b>

### （2）商誉减值准备

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	其他	处置	其他	
科宋酒店公司	2,774,602.95					2,774,602.95
丰泽股份公司	844,808.06					844,808.06
德州新桦公司						
<b>合 计</b>	<b>3,619,411.01</b>					<b>3,619,411.01</b>

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

② 收购丰泽股份公司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

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组或资产组组合名称	资产组或资产组组合的构成和依据	所属经营分部和依据	资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致
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

## 22、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
装修费	1,307,645.98	446,384.87	838,331.53	20,313.17	895,386.15
技改工程	106,949.15	63,197.18	48,613.30	121,533.03	
其他	31,750.48	50,632.70	31,750.48		50,632.70
<b>合 计</b>	<b>1,446,345.61</b>	<b>560,214.75</b>	<b>918,695.31</b>	<b>141,846.20</b>	<b>946,018.85</b>

本期其他减少系本期调整原入账本金差异

## 23、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				

资产减值准备	2,364,800,643.01	358,583,441.98	1,862,393,811.10	285,562,435.83
计提尚未支付返利	154,949,650.12	25,480,893.56	194,326,552.60	32,683,860.86
投资款公允价值变动			163,034,306.80	24,455,146.02
预计负债	110,335,719.44	16,655,063.55	103,132,522.27	15,393,339.03
未实现损益	225,848,986.42	33,811,762.55	176,781,100.95	26,517,165.14
可抵扣亏损	442,209,585.98	71,461,169.87	185,131,563.01	33,735,429.18
递延收益	30,795,595.48	4,619,339.31	36,681,479.97	5,502,221.99
租赁负债	49,972,298.92	6,660,674.90	37,170,989.30	6,325,028.75
预提可转债利息	102,700,815.74	15,405,122.36	58,348,911.46	8,752,336.72
预提费用	27,574,500.14	4,139,902.29	33,451,667.83	5,017,750.17
<b>小 计</b>	<b>3,509,187,795.25</b>	<b>536,817,370.37</b>	<b>2,850,452,905.29</b>	<b>443,944,713.69</b>
递延所得税负债：				
非同一控制下企业合并资产评估增值	156,048,651.79	35,300,122.10	168,265,134.79	37,798,499.26
使用权资产	57,114,791.16	7,755,512.80	46,554,514.18	7,718,666.50
可转换债券权益部分	42,884,732.38	6,432,709.86		
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	98,683.73	14,802.56	28,614,813.03	4,287,972.57
业绩补偿承诺	139,828,646.86	20,974,297.03	161,017,284.04	24,152,592.61
<b>小 计</b>	<b>395,975,505.92</b>	<b>70,477,444.35</b>	<b>404,451,746.04</b>	<b>73,957,730.94</b>

## (2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

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上年年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债上年年末余额
递延所得税资产	33,969,328.50	502,848,041.87	34,893,714.42	409,050,999.27
递延所得税负债	33,969,328.50	36,508,115.85	34,893,714.42	39,064,016.52

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	143,463,307.09	60,069,912.80
可抵扣亏损	245,001,005.02	166,692,806.69
<b>合 计</b>	<b>388,464,312.11</b>	<b>226,762,719.49</b>

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	上年年末余额	备注
2025 年	—	13,277,734.55	
2026 年	23,826,294.24	25,321,422.43	

2027 年	26,927,541.23	28,215,006.31
2028 年	28,992,541.86	32,129,078.68
2029 年	63,103,133.28	67,749,564.72
2030 年	102,151,494.41	—
<b>合 计</b>	<b>245,001,005.02</b>	<b>166,692,806.69</b>

## 24、其他非流动资产

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
抵债房产	882,916,645.17	96,775,205.78	786,141,439.39	552,029,316.56	20,992,106.57	531,037,209.99
合同资产	95,494,156.15	11,656,472.34	83,837,683.81	99,066,645.90	10,325,705.75	88,740,940.15
预付购房款	33,805,134.17		33,805,134.17	50,521,210.51		50,521,210.51
预付设备款	5,508,427.85		5,508,427.85	13,800,699.48		13,800,699.48
预付股权转让款	20,000,000.00		20,000,000.00			
<b>合 计</b>	<b>1,037,724,363.34</b>	<b>108,431,678.12</b>	<b>929,292,685.22</b>	<b>715,417,872.45</b>	<b>31,317,812.32</b>	<b>684,100,060.13</b>

## 25、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期 末			受限情况
	账面余额	账面价值	受限类型	
货币资金	711,687,547.01	711,687,547.01	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	1,760,987.15	1,555,431.28	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
固定资产	93,138,995.27	80,499,727.04	抵押	借款抵押
无形资产	103,707,208.53	93,273,286.45	抵押	借款抵押
其他非流动资产	16,326,366.99	12,766,884.04	冻结	诉讼冻结
<b>合 计</b>	<b>926,621,104.95</b>	<b>899,782,875.82</b>		

续：

项 目	上年年末			受限情况
	账面余额	账面价值	受限类型	
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

项 目	账面余额	上年年末		受限情况
		账面价值	受限类型	
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
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
<b>合 计</b>	<b>1,283,835,461.91</b>	<b>1,267,388,320.38</b>		

## 26、短期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
信用借款	400,552,058.01	569,682,986.64
质押借款	316,216,356.71	491,000,000.00
抵押借款	14,548,989.47	4,987,308.66
保证借款	756,000,000.00	311,600,000.00
应付利息	544,544.31	302,356.00
<b>合 计</b>	<b>1,487,861,948.50</b>	<b>1,377,572,651.30</b>

## 27、应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	897,358,299.15	1,584,980,135.92
商业承兑汇票	1,335,144.22	9,520,778.16
<b>合 计</b>	<b>898,693,443.37</b>	<b>1,594,500,914.08</b>

本期末无已到期未支付的应付票据。

## 28、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	1,439,665,253.13	1,473,341,463.81
费用类款项	68,258,202.17	77,919,834.27
购置长期资产款	66,870,243.42	68,636,509.23
<b>合 计</b>	<b>1,574,793,698.72</b>	<b>1,619,897,807.31</b>

## 29、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款及工程款	366,141,565.74	289,472,862.30
预提返利	154,949,650.12	194,326,552.60
减：计入其他非流动负债的合同负债		
<b>合 计</b>	<b>521,091,215.86</b>	<b>483,799,414.90</b>

## 30、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	145,277,831.36	640,046,611.07	656,980,716.70	128,343,725.73
离职后福利-设定提存计划	95,146.60	36,272,428.55	36,294,414.15	73,161.00
辞退福利	3,539,279.75	35,844,816.57	33,794,216.07	5,589,880.25
<b>合 计</b>	<b>148,912,257.71</b>	<b>712,163,856.19</b>	<b>727,069,346.92</b>	<b>134,006,766.98</b>

## (1) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	144,463,247.98	589,357,010.06	606,328,581.70	127,491,676.34
职工福利费		22,719,107.42	22,719,107.42	
社会保险费	90,239.48	16,377,189.28	16,426,103.96	41,324.80
其中：1. 医疗保险费	88,750.02	14,313,386.71	14,362,230.73	39,906.00
2. 工伤保险费	1,489.46	1,860,542.70	1,860,613.36	1,418.80
3. 生育保险费		203,259.87	203,259.87	
住房公积金	430.00	7,305,320.76	7,300,471.76	5,279.00
工会经费和职工教育经费	723,913.90	4,287,983.55	4,206,451.86	805,445.59
<b>合 计</b>	<b>145,277,831.36</b>	<b>640,046,611.07</b>	<b>656,980,716.70</b>	<b>128,343,725.73</b>

## (2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	95,146.60	36,272,428.55	36,294,414.15	73,161.00
其中：基本养老保险费	92,237.16	34,916,997.27	34,938,290.43	70,944.00
失业保险费	2,909.44	1,355,431.28	1,356,123.72	2,217.00
<b>合 计</b>	<b>95,146.60</b>	<b>36,272,428.55</b>	<b>36,294,414.15</b>	<b>73,161.00</b>

## 31、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
企业所得税	14,216,594.91	34,837,115.53
增值税	12,053,939.57	20,367,492.14
代扣代缴个人所得税	2,987,885.68	3,514,089.72
房产税	1,815,017.67	1,704,249.76
印花税	967,814.57	1,543,928.66
城市维护建设税	829,091.56	1,470,175.05
教育费附加	367,268.74	668,354.80
土地使用税	448,428.23	445,108.74
地方教育附加	243,064.04	441,437.51

环境保护税	18,977.09	28,743.10
其他应交税费	1,093,945.14	956,148.88
<b>合 计</b>	<b>35,042,027.20</b>	<b>65,976,843.89</b>

## 32、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
押金保证金	432,970,677.60	369,491,251.19
费用类款项	78,413,954.26	81,006,918.61
应付暂收款	44,376,804.74	21,692,586.95
拆借款	1,803,643.83	10,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>557,565,080.43</b>	<b>482,190,756.75</b>

## 33、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	406,899,970.48	288,396,609.88
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	22,530,890.53	14,908,045.35
一年内到期的租赁负债	11,001,813.71	6,443,340.52
<b>合 计</b>	<b>440,432,674.72</b>	<b>327,540,859.85</b>

## (1) 一年内到期的长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款	395,116,000.00	278,088,000.00
抵押借款	11,448,000.00	10,000,000.00
应付利息	335,970.48	308,609.88
<b>合 计</b>	<b>406,899,970.48</b>	<b>288,396,609.88</b>

## (2) 一年内到期的长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
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
<b>合 计</b>		<b>17,792,864.10</b>

## 34、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	41,157,698.86	35,336,728.36
未到期已背书的商业承兑汇票	1,760,987.15	471,633.00
<b>合 计</b>	<b>42,918,686.01</b>	<b>35,808,361.36</b>

科顺防水科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

35、长期借款

项 目	期末余额	利率区间	上年年末余额	利率区间
抵押借款	39,615,492.40	3.25%-3.7%	47,660,000.00	3.25%
保证借款	489,276,000.00	2.6%-3.25%	727,364,000.00	2.60%-4.00%
应付利息	448,928.69		728,152.23	
小 计	529,340,421.09		775,752,152.23	
减：一年内到期的长期借款	406,899,970.48		288,396,609.88	
<b>合 计</b>	<b>122,440,450.61</b>		<b>487,355,542.35</b>	

36、应付债券

项 目	期末余额	上年年末余额
可转换公司债券	2,313,383,227.05	2,243,045,749.84
<b>合 计</b>	<b>2,313,383,227.05</b>	<b>2,243,045,749.84</b>

(1) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额
科顺转债	100.00	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%	2023/8/4	6 年	2,198,000,000.00
<b>小 计</b>	<b>100.00</b>				<b>2,198,000,000.00</b>

应付债券（续）

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期利息兑付	本期转股	期末余额	是否违约
科顺转债	2,243,045,749.84		15,685,984.48	65,658,391.23	10,989,198.50	17,700.00	2,313,383,227.05	否
<b>小 计</b>	<b>2,243,045,749.84</b>		<b>15,685,984.48</b>	<b>65,658,391.23</b>	<b>10,989,198.50</b>	<b>17,700.00</b>	<b>2,313,383,227.05</b>	
减：一年内到期的应付债券								
<b>合 计</b>	<b>2,243,045,749.84</b>		<b>15,685,984.48</b>	<b>65,658,391.23</b>	<b>10,989,198.50</b>	<b>17,700.00</b>	<b>2,313,383,227.05</b>	

(2) 可转换公司债券

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

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	49,360,188.05	33,341,389.17
减：未确认融资费用	7,390,063.93	6,009,778.27
小 计	41,970,124.12	27,331,610.90
减：一年内到期的租赁负债	11,001,813.71	6,443,340.52
<b>合 计</b>	<b>30,968,310.41</b>	<b>20,888,270.38</b>

2025 年计提的租赁负债利息费用金额为 1,825,343.62 万元，计入财务费用-利息支出中。

### 38、预计负债

项 目	期末余额	上年年末余额	形成原因
产品质量保证及预计损失	116,935,291.96	109,141,118.23	
长期股权投资超额损失	190,525.83	179,626.85	
<b>合 计</b>	<b>117,125,817.79</b>	<b>109,320,745.08</b>	

### 39、递延收益

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	41,656,479.97	106,800.00	6,592,684.49	35,170,595.48	
<b>合 计</b>	<b>41,656,479.97</b>	<b>106,800.00</b>	<b>6,592,684.49</b>	<b>35,170,595.48</b>	

计入递延收益的政府补助详见附注八、政府补助。

### 40、股本（单位：股）

项 目	期初余额	本期增减（+、-）				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	1,109,967,662	2,597				2,597	1,109,970,259

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 2,597

股，增加股本 2,597.00 元，增加资本公积（股本溢价）14,968.63 元。

#### 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	42,885,077.75		6,433,022.74	36,452,055.01
<b>合 计</b>	<b>42,885,077.75</b>		<b>6,433,022.74</b>	<b>36,452,055.01</b>

##### （2）可转换公司债券

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	发行价格	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
可转换公司债券拆分的权益部分	2023-8-4	复合金融工具	100.00	21,980,000	2,198,000,000.00	2029-8-4	自愿转股	转股 2,597 份

可转换公司债券拆分的权益部分详见本财务报表附注五、36（2）之说明。

#### 42、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,556,172,370.65	14,968.63		1,556,187,339.28
其他资本公积	105,468,348.96	4,302,929.00	89,800,387.74	19,970,890.22
<b>合 计</b>	<b>1,661,640,719.61</b>	<b>4,317,897.63</b>	<b>89,800,387.74</b>	<b>1,576,158,229.50</b>

注 1：股本溢价本期增加 14,968.63 元，详见本财务报表附注五、40 之说明

注 2：其他资本公积增加 4,302,929.00 元，系公司原持有顺控保理公司 100% 股权，被其他股东增资后股权被稀释不再具有控制权，顺控保理公司 2025 年 11 月不再纳入合并报表范围，调整资本公积 4,302,929.00 元

注 3：本期同一控制下合并珠海横琴逸东投资合伙企业（有限合伙）（以下简称横琴逸东公司），追溯调整期初资本公积-其他资本公积 50,000,000.00 元，本期调整资本公积-其他资本公积 32,000,000.00 元

注 4：其他资本公积减少 7,800,387.74 元，系以 0 元对价收购南京科振企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称南京科振公司）对四川科安顺科技有限公司（以下简称科安顺公司）15% 的股权

#### 43、其他综合收益

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益：

科顺防水科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期发生额		期末余额
		税后归属于 母公司	减：前期计入其他综合收 益当期转入留存收益	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-30,000,000.00			-30,000,000.00
1.其他权益工具投资公允价值变动	-30,000,000.00			-30,000,000.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	-7,016,511.90	-14,568,285.14		-21,584,797.04
1.应收款项融资信用减值损失	14,268,934.90	4,346,137.33		18,615,072.23
2.应收款项融资公允价值变动	-14,268,934.90	-4,346,137.33		-18,615,072.23
3.外币财务报表折算差额	-7,016,511.90	-14,568,285.14		-21,584,797.04
<b>其他综合收益合计</b>	<b>-37,016,511.90</b>	<b>-14,568,285.14</b>		<b>-51,584,797.04</b>

利润表中归属于母公司的其他综合收益：

项 目	本期发生额				税后归属于 母公司
	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	减：税后归属 于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益					
1.其他权益工具投资公允价值变动					
二、将重分类进损益的其他综合收益	-14,568,285.14				-14,568,285.14
1.应收款项融资信用减值损失	4,346,137.33				4,346,137.33
2.应收款项融资公允价值变动	-4,346,137.33				-4,346,137.33
3.外币财务报表折算差额	-14,568,285.14				-14,568,285.14
<b>其他综合收益合计</b>	<b>-14,568,285.14</b>				<b>-14,568,285.14</b>

其他综合收益的税后净额本期发生额为-14,568,285.14。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额本期发生额为-14,568,285.14；归属于少数股东的其他综合收益的税后净额的本期发生额为 0.00。

#### 44、专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	96,798,364.18	17,493,332.02	882,862.44	113,408,833.76
<b>合 计</b>	<b>96,798,364.18</b>	<b>17,493,332.02</b>	<b>882,862.44</b>	<b>113,408,833.76</b>

本期增加数 17,493,332.02 元系工程类公司当期计提的安全生产费，本期减少数 882,862.44 元系工程类公司当期使用的安全生产费。

## 45、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	231,199,170.76	14,148,799.75		245,347,970.51
<b>合 计</b>	<b>231,199,170.76</b>	<b>14,148,799.75</b>		<b>245,347,970.51</b>

## 46、一般风险准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
保理风险准备金	1,081,329.95		1,081,329.95	
<b>合 计</b>	<b>1,081,329.95</b>		<b>1,081,329.95</b>	

保理风险准备金系本公司之子公司顺控保理公司根据《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。本期减少系顺控保理公司 2025 年 11 月不再纳入合并范围。

## 47、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	1,837,360,171.39	1,922,048,777.46	
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	38,583,593.53	47,201,215.60	
调整后 期初未分配利润	1,875,943,764.92	1,969,249,993.06	
加：本期归属于母公司股东的净利润	-535,342,762.09	35,453,381.35	
减：提取法定盈余公积	14,148,799.75	39,716,620.23	母公司净利润的 10%
提取一般风险准备	-1,081,329.95	340,953.84	
应付普通股股利	388,489,008.00	88,702,035.42	
期末未分配利润	939,044,525.03	1,875,943,764.92	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

调整本期期初未分配利润明细：

（1）由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 38,583,593.53 元。

## 48、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,974,541,522.92	4,527,645,865.51	6,777,651,888.11	5,309,092,553.93
其他业务	69,583,270.49	53,727,397.97	51,151,439.59	33,150,829.15
<b>合 计</b>	<b>6,044,124,793.41</b>	<b>4,581,373,263.48</b>	<b>6,828,803,327.70</b>	<b>5,342,243,383.08</b>

科顺防水科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类 型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
防水卷材	3,071,546,311.90	2,326,860,274.61	3,555,232,856.16	2,871,725,482.13
防水涂料	1,587,983,607.78	997,013,975.17	1,786,928,335.00	1,185,191,166.19
防水工程	1,084,199,413.32	1,016,446,869.93	1,213,798,246.10	1,075,202,335.46
减震类产品	160,946,272.69	142,619,742.36	114,218,789.59	100,320,659.21
其他	69,865,917.23	44,705,003.44	107,473,661.26	76,652,910.94
小 计	5,974,541,522.92	4,527,645,865.51	6,777,651,888.11	5,309,092,553.93
其他业务：				
租赁收入	6,009,081.40	5,150,708.80	5,435,871.18	4,880,204.91
其他	63,574,189.09	48,576,689.17	45,715,568.41	28,270,624.24
小 计	69,583,270.49	53,727,397.97	51,151,439.59	33,150,829.15
<b>合 计</b>	<b>6,044,124,793.41</b>	<b>4,581,373,263.48</b>	<b>6,828,803,327.70</b>	<b>5,342,243,383.08</b>

(3) 营业收入、营业成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
境内	5,848,735,840.97	4,442,936,806.25	6,692,145,169.67	5,240,765,427.50
境外	195,388,952.44	138,436,457.23	136,658,158.03	101,477,955.58
小 计	<b>6,044,124,793.41</b>	<b>4,581,373,263.48</b>	<b>6,828,803,327.70</b>	<b>5,342,243,383.08</b>

(4) 营业收入按商品转让时间划分

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务	5,974,541,522.92	6,777,651,888.11
其中：在某一时刻确认	4,890,342,109.60	5,563,853,642.01
在某一时段确认	1,084,199,413.32	1,213,798,246.10
其他业务	69,583,270.49	51,151,439.59
其中：在某一时刻确认	63,574,189.09	45,715,568.41
租赁收入	6,009,081.40	5,435,871.18
<b>合 计</b>	<b>6,044,124,793.41</b>	<b>6,828,803,327.70</b>

(5) 履约义务的说明

项 目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺的转让商品的性质	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

## (6) 与剩余履约义务有关的信息

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司剩余履约合同义务主要与产品销售、工程施工相关，剩余履约义务预计将于 2026 年及以后年度确认为收入。

## 49、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	15,753,554.38	13,145,569.65
城市维护建设税	10,669,409.40	10,206,146.27
印花税	6,057,476.13	7,390,156.79
教育费附加	4,848,434.20	4,701,863.42
土地使用税	4,717,191.67	4,281,599.43
地方教育附加	3,197,215.01	3,088,548.76
环境保护税	100,228.22	156,800.50
车船税	34,693.79	56,638.06
其他税费	399,248.96	178,620.75
<b>合 计</b>	<b>45,777,451.76</b>	<b>43,205,943.63</b>

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

## 50、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬支出	327,742,890.07	359,408,360.00
广告宣传费	75,438,352.39	113,512,109.55
办公差旅费	37,502,461.33	50,142,457.21
业务招待费	41,775,170.62	43,059,103.85
咨询费用	18,303,761.45	19,968,958.42
折旧费	7,451,599.00	6,643,848.41
租赁费	5,234,156.98	6,361,151.95
其他费用	28,442,346.94	20,161,119.04
<b>合 计</b>	<b>541,890,738.78</b>	<b>619,257,108.43</b>

## 51、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬支出	204,451,701.19	196,014,305.39
折旧摊销费	51,379,097.33	52,880,379.42

办公差旅费	27,892,284.26	32,693,373.92
咨询服务费	12,085,418.86	27,594,931.94
业务招待费	6,829,534.74	13,657,363.25
租赁费	1,794,492.49	3,994,061.59
其他费用	46,079,795.63	35,932,569.74
<b>合 计</b>	<b>350,512,324.50</b>	<b>362,766,985.25</b>

## 52、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
直接投入费用	154,752,627.61	175,242,721.16
人员人工费用	79,214,797.82	80,024,748.45
装备调试费用与试验费用	10,044,147.80	8,326,244.91
折旧费用与长期待摊费用	6,210,673.10	7,776,020.63
设计费用	31,575.17	815,352.06
其他费用	2,585,103.13	2,966,018.65
<b>合 计</b>	<b>252,838,924.63</b>	<b>275,151,105.86</b>

## 53、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	126,953,877.08	150,991,590.60
减：利息资本化	27,350,627.54	42,385,421.33
利息收入	37,573,267.88	32,609,987.86
汇兑损益	4,449,380.50	-2,299,067.31
手续费及其他	8,975,246.70	7,872,818.90
<b>合 计</b>	<b>75,454,608.86</b>	<b>81,569,933.00</b>

利息资本化金额已计入在建工程。本期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为 3.63%（上期：3.63%）

## 54、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
先进制造业增值税加计抵减	19,879,501.44	45,778,735.12
与收益相关的政府补助	11,648,271.03	8,701,356.88
与资产相关的政府补助	6,592,684.49	6,716,683.77
债务重组收益	1,079,401.56	5,522,791.53
代扣个人所得税手续费返还	503,327.23	566,544.89
退伍军人增值税减征	73,416.53	15,000.00
其他增值税减征	434.37	261,920.68
<b>合 计</b>	<b>39,777,036.65</b>	<b>67,563,032.87</b>

政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

#### 55、投资收益

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	7,872,452.80	13,637,737.32
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	2,570,427.35	
权益法核算的长期股权投资收益	842,981.26	-4,722,499.46
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,189,367.91	
应收账款保理损失	-5,868,578.51	-1,549,108.73
债权重组损失	-9,770,772.92	-55,279.23
应收款项融资贴现损失	-14,755,077.75	-9,559,342.95
债权投资取得的利息收入		10,566,511.50
拆借款利息收入		2,276,929.62
<b>合 计</b>	<b>-20,297,935.68</b>	<b>10,594,948.07</b>

#### 56、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	4,501,085.41	176,274,254.32
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,243,962.99	14,880,369.63
衍生金融工具产生的公允价值变动收益	2,257,122.42	161,393,884.69
其他非流动金融资产	-9,150,117.95	-23,802,283.86
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产计入当期损益的金融资产		
<b>合 计</b>	<b>-4,649,032.54</b>	<b>152,471,970.46</b>

#### 57、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
预计负债损失	1,260,335.95	12,205,582.34
应收票据坏账损失	1,024,783.00	790,575.25
应收款项融资坏账损失	-4,346,137.33	-2,366,589.78
债权投资减值损失	-51,544,097.40	-37,532,685.06
其他应收款坏账损失	-142,338,238.98	-21,734,566.85
应收账款坏账损失	-407,427,239.71	-219,186,458.13
<b>合 计</b>	<b>-603,370,594.47</b>	<b>-267,824,142.23</b>

#### 58、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
在建工程减值损失	-3,046,780.43	-952,999.95

科顺防水科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
投资性房地产减值损失	-8,062,155.86	
存货跌价损失	-24,094,242.23	-27,083,238.21
合同资产减值损失	-31,870,468.18	3,081,643.20
固定资产减值损失	-38,661,757.52	-2,182,768.63
其他非流动资产减值损失	-77,794,290.90	-12,295,178.38
商誉减值损失		-2,509,569.83
<b>合 计</b>	<b>-183,529,695.12</b>	<b>-41,942,111.8</b>

59、资产处置收益（损失以“-”填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
其他非流动资产处置利得（损失以“-”填列）	170,253.90	186,125.20
使用权资产处置利得（损失以“-”填列）	82,458.41	34,532.49
固定资产、无形资产处置利得（损失以“-”填列）	-156,811.41	-189,411.67
<b>合 计</b>	<b>95,900.90</b>	<b>31,246.02</b>

60、营业外收入

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	5,378,274.19	21,802,630.23	5,378,274.19
废料收入	2,755,810.96	1,648,972.40	2,755,810.96
无需支付款项	717,419.77	351,612.94	717,419.77
其他	1,319,449.06	447,464.40	1,319,449.06
<b>合 计</b>	<b>10,170,953.98</b>	<b>24,250,679.97</b>	<b>10,170,953.98</b>

（1）政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

（2）作为经常性损益的政府补助，具体原因见附注十六、1。

61、营业外支出

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
预计负债	12,000,000.00	-5,677,434.30	12,000,000.00
非流动资产毁损报废损失	8,822,605.20	2,992,198.89	8,822,605.20
滞纳金	4,008,231.21	1,985,098.14	4,008,231.21
公益性捐赠支出	454,696.37	632,776.31	454,696.37
赔款支出	428,340.12	2,410,364.11	428,340.12
罚没支出	118,041.00	333,337.50	118,041.00
其他	836,407.78	349,958.39	836,407.78
<b>合 计</b>	<b>26,668,321.68</b>	<b>3,026,299.04</b>	<b>26,668,321.68</b>

2024 年度预计负债为负数系丰泽股份公司 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。

## 62、所得税费用

### （1）所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	58,386,629.64	59,764,659.86
递延所得税费用	-102,785,620.65	-36,042,606.14
<b>合 计</b>	<b>-44,398,991.01</b>	<b>23,722,053.72</b>

### （2）所得税费用与利润总额的关系

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-592,194,206.56	46,728,192.77
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	-88,829,130.98	7,009,228.92
某些子公司适用不同税率的影响	-9,962,110.84	-2,774,097.50
对以前期间当期所得税的调整	9,540,209.80	1,965,927.83
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-179,631.55	
不可抵扣的成本、费用和损失	12,920,141.21	9,635,277.06
税率变动对期初递延所得税余额的影响	1,410,194.55	-300.60
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-506,972.28	-512,142.80
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	39,068,581.81	16,160,120.70
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-8,057,755.94	-9,705,000.43
其他	197,483.21	1,943,040.54
所得税费用	-44,398,991.01	23,722,053.72

## 63、现金流量表项目注释

### （1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到票据、保函及押金保证金	262,693,696.53	180,670,657.85
收到银行存款利息收入	37,576,241.80	31,657,581.98
收回受限资金	15,786,899.57	61,903,014.07
收到政府补助款及个税手续费返还	12,258,398.27	12,781,926.09
收到员工归还借款和备用金	826,561.19	2,768,979.91
收到其他	46,719,135.72	32,855,289.82

科顺防水科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	375,860,933.08	322,637,449.72
-----	----------------	----------------

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	342,754,283.25	409,492,740.54
支付票据、保函保证金	139,561,720.23	163,750,845.53
支付履约保证金	14,688,384.87	39,132,404.39
支付押金及司法冻结等款项	10,515,120.47	15,663,790.80
支付往来款	5,235,286.96	89,902,978.64
支付其他	10,418,867.24	14,758,139.92
合 计	523,173,663.02	732,700,899.82

(3) 收到的重要的投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品赎回	3,938,130,849.32	5,310,404,864.81
收回股权投资款	41,004,885.31	46,654,318.60
合 计	3,979,135,734.63	5,357,059,183.41

(4) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收回定期存款	107,826,000.00	
收到业绩承诺款	51,825,643.42	
收到子公司现金		4,011,645.17
合 计	159,651,643.42	4,011,645.17

(5) 支付的重要的投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	4,142,000,000.00	4,149,860,867.05
投资参股公司	78,633,627.50	2,940,000.00
合 计	4,220,633,627.50	4,152,800,867.05

(6) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
处置子公司的现金流量净额	115,259,825.20	
支付拆借款		59,954,678.53
支付债权转让款		27,550,000.00
合 计	115,259,825.20	87,504,678.53

(7) 收到其他与筹资活动有关的现金

科顺防水科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
收到票据贴现借款	735,958,890.21	990,106,008.12
定期存单质押	245,000,000.00	
收回保证金	36,000,000.00	50,000,000.00
收到拆借款	1,803,643.80	120,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>1,018,762,534.01</b>	<b>1,160,106,008.12</b>

(8) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
归还票据贴现借款	1,021,137,252.59	1,097,378,124.00
支付以质押为目的的定期存款	63,079,744.87	475,000,000.00
支付融资租赁本金及手续费	17,812,780.35	17,936,730.81
归还拆借款	10,000,000.00	165,408,182.03
支付租赁付款额	9,293,117.64	12,357,983.90
回购库存股		129,734,755.62
归还限制性股票款		428,132.03
支付票据保证金		37,095,908.28
<b>合 计</b>	<b>1,121,322,895.45</b>	<b>1,935,339,816.67</b>

(9) 筹资活动产生的各项负债的变动情况

项 目	期初余额	现金变动		非现金变动	期末余额
		现金流入	现金流出	计提的利息及其他	
短期借款	1,377,572,651.30	1,357,710,571.66	1,462,572,651.30	215,151,376.84	1,487,861,948.50
长期借款(含 一年内到期)	775,752,152.23	51,955,492.40	298,816,152.23	448,928.69	529,340,421.09
应付债券	2,243,045,749.84		10,989,198.50	81,326,675.71	2,313,383,227.05
租赁负债(含 一年内到期)	27,331,610.90		9,293,117.64	23,931,630.86	41,970,124.12
长期应付款	17,792,864.10		17,792,864.10		
<b>合 计</b>	<b>4,441,495,028.37</b>	<b>1,409,666,064.06</b>	<b>1,799,463,983.77</b>	<b>320,858,612.10</b>	<b>4,372,555,720.76</b>

64、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-547,795,215.55	23,006,139.05
加：资产减值损失	183,529,695.12	41,942,111.80
信用减值损失	603,370,594.47	267,824,142.23
固定资产折旧、投资性房地产折旧	253,723,564.10	251,376,243.18

科顺防水科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	本期发生额	上期发生额
使用权资产折旧	11,071,812.88	12,121,184.06
无形资产摊销	15,967,455.66	13,916,714.87
长期待摊费用摊销	918,695.31	1,210,262.57
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）	-95,900.90	-31,246.02
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	8,822,605.20	2,992,198.89
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	4,649,032.54	-152,471,970.46
财务费用（收益以“-”号填列）	105,777,839.05	106,421,488.15
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,028,843.35	-21,758,678.98
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-93,797,042.60	-33,709,490.19
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,555,900.67	-2,333,115.95
存货的减少（增加以“-”号填列）	54,041,312.14	-1,450,302.65
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-564,319,169.14	-623,466,577.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	270,035,536.60	405,068,726.98
其他	17,311,949.79	24,433,005.70
经营活动产生的现金流量净额	319,628,020.65	315,090,835.93

**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

新增使用权资产

**3、现金及现金等价物净变动情况：**

现金的期末余额	1,607,718,678.61	2,329,561,219.72
减：现金的期初余额	2,329,561,219.72	1,996,390,761.10
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	-721,842,541.11	333,170,458.62

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

项 目	本期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	82,000,000.00
其中：横琴逸东公司	82,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：横琴逸东公司	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：横琴逸东公司	
取得子公司支付的现金净额	82,000,000.00

**(3) 现金及现金等价物的构成**

科顺防水科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,607,718,678.61	2,329,561,219.72
其中：库存现金	46,620.00	127,972.80
可随时用于支付的银行存款	1,563,455,747.71	2,312,626,016.71
可随时用于支付的其他货币资金	44,216,310.90	16,807,230.21
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,607,718,678.61	2,329,561,219.72
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
冻结银行存款	15,883,847.54	25,198,074.93	不可随意支取的受限资金
质押定期存款	423,522,048.00	582,826,000.00	不可随意支取的受限资金
专款专用资金	19,327,216.39	15,284,768.10	不可随意支取的受限资金
银行承兑汇票保证金	194,673,433.05	391,553,468.37	不可随意支取的受限资金
保函保证金	57,563,270.00	70,937,581.68	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
电商平台保证金	68,000.00	68,000.00	不可随意支取的受限资金
合 计	711,687,547.01	1,086,517,625.11	

(5) 供应商融资安排

① 供应商融资安排的条款和条件

本公司通过中企云链、简单汇等供应链服务平台办理债权电子凭证业务，将公司与供应商之间基于真实贸易背景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 资产负债表中的列报项目和相关信息

列报项目	期末余额	期初余额
应付账款	177,472,695.96	98,176,934.86
其中：供应商已收到款项		
短期借款	282,606,832.53	50,000,000.00
其中：供应商已收到款项	282,606,832.53	50,000,000.00
合 计	460,079,528.49	148,176,934.86

## ③ 付款到期日的区间

项 目	期 末	期 初
属于该安排项下的负债	自收到发票后的 30-360 天	自收到发票后的 30-360 天
不属于该安排项下的可比应付账款	自收到发票后的 0-180 天	自收到发票后的 0-180 天

## ④ 不涉及现金收支的当期变动

本公司上述金融负债变动中不存在企业合并和汇率变动的影响。

本公司因供应商融资安排，2025 年度和 2024 年度终止确认应付账款同时确认短期借款分别为 28,260.68 万元和 5,000.00 万元。

## (6) 其他重大活动说明

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	160,840,702.47	54,755,185.56
其中：支付货款	160,840,702.47	54,755,185.56

## 65、股东权益变动表项目注释

## (1) 由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项的说明

本期公司同一控制下企业合并的横琴逸东公司产生的追溯调整，调增资本公积 50,000,000.00 元，未分配利润 38,583,593.53 元。

## 66、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			308,937,225.59
其中：美元	41,867,579.41	7.0288	294,278,842.16
港币	8,559,251.72	0.9032	7,730,716.15
马来币	4,000,015.75	1.7319	6,927,627.28
印度尼西亚卢比	100,000.00	0.0004	40.00
应收账款			60,749,884.17
其中：美元	7,094,613.87	7.0288	49,866,621.97
马来币	6,284,001.50	1.7319	10,883,262.20
其他应收款			2,519,114.06
其中：美元	353,742.06	7.0288	2,486,382.19
马来币	18,899.40	1.7319	32,731.87

科顺防水科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应付账款			974,954.66
其中：美元	41,256.01	7.0288	289,980.24
马来币	395,504.60	1.7319	684,974.42
其他应付款			641,017.00
其中：美元	91,198.64	7.0288	641,017.00

(2) 境外经营实体

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、马来西亚科顺建筑公司和马来西亚科顺贸易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。

印尼科顺公司的主要经营地在印度尼西亚，选择印尼盾作为记账本位币。

67、租赁

(1) 作为承租人

项 目	本期发生额
短期租赁费用	2,915,712.41
低价值租赁费用	4,275,123.10
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
与租赁相关的现金流出总额	17,128,154.43
<b>合 计</b>	<b>24,318,989.94</b>

(2) 作为出租人

经营租赁

① 租赁收入

项 目	本期发生额
租赁收入	6,009,081.40
其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	

② 资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额，以及剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额。

资产负债表日后	期末余额	上年年末余额
第 1 年	4,193,923.05	5,232,479.01
第 2 年	4,418,693.69	5,232,479.01

第 3 年	3,538,790.91	5,232,479.01
第 4 年	899,082.57	5,398,679.74
第 5 年	899,082.57	621,797.94
5 年以后	899,082.57	
<b>合 计</b>	<b>14,848,655.36</b>	<b>21,717,914.71</b>

## 六、研发支出

### 1、研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
直接投入费用	154,752,627.61		175,242,721.16	
人员人工费用	79,214,797.82		80,024,748.45	
装备调试费用与 试验费用	10,044,147.80		8,326,244.91	
折旧费用与长期 待摊费用	6,210,673.10		7,776,020.63	
设计费用	31,575.17		815,352.06	
其他费用	2,585,103.13		2,966,018.65	
<b>合 计</b>	<b>252,838,924.63</b>		<b>275,151,105.86</b>	

## 七、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

公司将佛山科顺公司、昆山科顺防水材料有限公司（以下简称昆山科顺公司）和深圳工程公司等 99 家子公司纳入合并财务报表范围。

#### (2) 重要子公司基本情况

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
					直接	间接	
重庆供应链公司	5,000.00	重庆市	重庆市	商业	100.00		设立
深圳工程公司	5,000.00	深圳市	深圳市	建筑业	100.00		同一控 制下企 业合并

#### (3) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

##### ① 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

本公司原持有科安顺公司 85% 股权，2025 年 9 月本公司与南京科振公司签订股权转让协议，约定于 2025 年 9 月南京科振公司以 0 元为对价向本公司转让科安顺公

司 15% 股权，该股权处置交易未导致本公司丧失对科安顺的控制权。截至 2025 年 12 月 31 日，股权转让协议已履行完毕，科安顺公司已办理完工商变更登记，该项交易导致资本公积减少 780.04 万元。

② 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	科安顺公司
购买成本/处置对价	
--现金	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-7,800,387.74
差额	7,800,387.74
其中：调整资本公积	-7,800,387.74

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	交易构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	上期被合并方的收入	上期被合并方的净利润
横琴逸东公司	100.00 %	合并前后均受同一方控制且该控制并非暂时	2025-6-16	工商变更登记日		-302,696.79		-8,617,622.07

2025 年 6 月，本公司以现金 82,000,000.00 元吸收合并了横琴逸东公司，横琴逸东公司系本公司的实际控制人及其一致行动人陈伟忠、陈智忠、陈作留、陈华忠控制的合伙企业，由于合并前后合并双方均受实际控制人及其一致行动人控制且该控制并非暂时性，故本合并属同一控制下的企业合并，合并日确定为 2025 年 6 月 16 日。本公司与横琴逸东公司的吸收合并中取得的资产及负债，均按照合并日在被合并方的账面价值计量。

(2) 合并成本

项 目	横琴逸东公司
现金	82,000,000.00
非现金资产的账面价值	
发行或承担的债务的账面价值	
发行的权益性证券的面值	
或有对价	
合并成本合计	82,000,000.00

(3) 被合并方的资产、负债

横琴逸东公司在合并日、上一会计期间资产负债表日资产及负债的账面价值如下：

项 目	横琴逸东公司	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	9,637,800.96	833,421.24
其他非流动金融资产	78,643,095.78	100,156,535.32
负债：		
其他应付款		12,406,363.03
净资产	88,280,896.74	88,583,593.53
减：少数股东权益		
合并取得的净资产	88,280,896.74	88,583,593.53
合并成本	82,000,000.00	
合并差额（计入权益）	6,280,896.74	

本公司本期通过同一控制下企业取得横琴逸东公司 100%的股权，其中母公司持有 99%股权，通过子公司科顺创投公司持有 1%的股权。

### 3、处置子公司

#### (1) 单次处置至丧失控制权而减少的子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例%	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资所对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	合并财务报表中与该子公司相关的商誉
顺控保理公司	21,239,320.00	10%	转让	2025-11-30	无法对生产经营实施控制	-277,682.38	

续：

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按公允价值重新计量产生的利得/损失	丧失控制权之日剩余股权的公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
顺控保理公司	40%	86,068,009.52	89,510,352.73	3,442,343.21	交易对价	

### 4、其他原因导致的合并范围的变动

#### (1) 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	认缴出资额	认缴出资比例
新疆科顺新型材料有限公司	设立	2025-1-24	1,000 万元	100%

## 科顺防水科技股份有限公司

## 财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	认缴出资额	认缴出资比例
德州科顺新润再生资源有限公司	设立	2025-5-21	200 万元	100%
东莞科顺依来德电子商务有限公司	设立	2025-5-27	200 万元	100%
广东顺易洁新材料科技有限公司(以下简称顺易洁新材料公司)	设立	2025-1-3	800 万元	100%
科顺创新建材(湖北)有限公司	设立	2025-5-19	60 万元	60%
科顺砂粉科技(湖北)有限公司	设立	2025-1-9	70 万元	70%
科顺砂粉科技(广州)有限公司	设立	2025-1-16	70 万元	70%
哈尔滨科顺砂粉科技有限公司	设立	2025-1-17	60 万元	60%
科顺创新建材(山西)有限公司	设立	2025-2-11	60 万元	60%
科顺砂粉科技(元氏县)有限公司	设立	2025-3-3	60 万元	60%
科顺砂粉科技(广西)有限公司	设立	2025-3-5	70 万元	70%
科顺砂粉科技(江西)有限公司	设立	2025-3-21	70 万元	70%
绵阳江瀚宸新材料科技有限公司	设立	2025-4-2	100 万元	100%
科顺广通新材料科技发展(北京)有限公司	设立	2025-5-7	70 万元	70%
科茂绿色建材(镇江)有限公司	设立	2025-5-23	2500 万元	100%
江苏科顺铂盾节能技术有限公司	设立	2025-5-7	900 万元	51%
马来西亚科顺建筑公司	设立	2025-3-10	270 万马来币	70%
马来西亚科顺贸易公司	设立	2025-2-13	127.5 万马来币	51%
印尼科顺公司	设立	2025-11-17	1,322.95 万印尼盾	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
惠州科顺建筑材料有限公司	注销	2025-6-20	4,495,868.40	1,569.23
上海长城科顺建筑材料科技有限公司	注销	2025-4-2	-1,458,504.50	
邵阳科顺砂粉科技有限公司	注销	2025-9-11		

## 5、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 其他不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	上年年末余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	146,664,561.61	30,009,582.50
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	842,981.26	-4,722,499.46
其他综合收益		
综合收益总额	842,981.26	-4,722,499.46

### (2) 对合营企业或联营企业发生超额亏损的分担额

被投资单位名称	前期累积未确认的损失份额	本期末确认的损失份额（或本期实现净利润的分享额）	本期末累积未确认的损失份额
联营企业			
梧州城投科顺公司	-179,626.85	-119.82	-179,746.67
上海科顺都有建材有限公司		-6,913.85	-6,913.85
科顺（杭州）建材科技有限公司		-3,865.32	-3,865.32
小 计	-179,626.85	-10,898.99	-190,525.83
合 计	<b>-179,626.85</b>	<b>-10,898.99</b>	<b>-190,525.83</b>

## 八、政府补助

### 1、计入递延收益的政府补助

分 类	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关的政府补助	41,656,479.97	106,800.00	6,592,684.49	35,170,595.48
合 计	<b>41,656,479.97</b>	<b>106,800.00</b>	<b>6,592,684.49</b>	<b>35,170,595.48</b>

#### (1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

种 类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目
与资产相关的政府补助	41,656,479.97	106,800.00	6,592,684.49		35,170,595.48	其他收益
合 计	<b>41,656,479.97</b>	<b>106,800.00</b>	<b>6,592,684.49</b>		<b>35,170,595.48</b>	

### 2、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

种 类	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目
与资产相关的政府补助	6,592,684.49	6,716,683.77	其他收益
与收益相关的政府补助	11,648,271.03	8,701,356.88	其他收益

种 类	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目
合 计	18,240,955.52	15,418,040.65	

## 九、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、交易性金融资产、债权投资、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、应付债券、租赁负债及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

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

#### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资等。

本公司银行存款主要存放于主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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金额。本

公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款和合同资产占本公司应收账款和合同资产总额的 35.20%（2024 年：33.41%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 47.27%（2024 年：52.29%）。

## （2）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结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。期末，本公司尚未使用的银行借款额度为 108,000.00 万元（上年年末：112,314.16 万元）。

本公司也会考虑与供应商协商，采用供应商融资安排以延长了付款期，或者用出售长账龄应收账款的形式提早获取资金，以减轻公司的现金流压力。

期末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：万元）：

项 目	期末余额			合 计
	一年以内	一至三年	三年以上	
金融负债：				
短期借款	149,196.81			149,196.81
应付票据	89,869.34			89,869.34
应付账款	157,479.37			157,479.37
其他应付款	55,756.51			55,756.51
其他流动负债（不含递延收益）	176.10			176.10
长期借款	41,375.14	12,515.56		53,890.70
应付债券	1,098.92	5,494.62	256,706.51	263,300.05
租赁负债	1,231.12	1,444.86	2,260.04	4,936.02
<b>金融负债和或有负债合计</b>	<b>496,183.31</b>	<b>19,455.04</b>	<b>258,966.55</b>	<b>774,604.90</b>

上年年末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：万元）：

项 目	期末余额			合 计
	一年以内	一至三年	三年以上	
金融负债：				

科顺防水科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额			合 计
	一年以内	一至三年	三年以上	
短期借款	138,152.31			138,152.31
应付票据	159,450.09			159,450.09
应付账款	161,989.78			161,989.78
其他应付款	46,978.44			46,978.44
其他流动负债（不含递延收益）	47.16			47.16
长期借款	30,702.71	49,461.04		80,163.75
应付债券	1,098.92	5,494.62	256,708.51	263,302.05
租赁负债	742.41	909.66	1,682.06	3,334.13
长期应付款	1,843.82			1,843.82
<b>金融负债和或有负债合计</b>	<b>541,005.64</b>	<b>55,865.32</b>	<b>258,390.57</b>	<b>855,261.53</b>

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

### （3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

#### 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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：万元）：

项 目	本期数	上期数
<b>固定利率金融工具</b>		
金融资产	45,433.03	61,488.41
其中：货币资金	45,433.03	61,488.41
金融负债	68,258.90	66,170.73
其中：短期借款	34,454.90	32,158.73
长期借款	33,804.00	34,012.00
<b>合 计</b>	<b>113,691.93</b>	<b>127,659.14</b>
<b>浮动利率金融工具</b>		
金融资产	186,507.59	280,119.48
其中：货币资金	186,507.59	280,119.48
金融负债	37,489.60	46,990.40
其中：短期借款	18,600.00	3,500.00
长期借款	18,889.60	43,490.40
<b>合 计</b>	<b>223,997.19</b>	<b>327,109.88</b>

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

#### 汇率风险

汇率风险，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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、马来币）依然存在外汇风险。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注五、66。

#### 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

本公司持有的分类为交易性金融资产、其他非流动金融资产及其他权益工具投资的上市权益工具投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。

本公司密切关注价格变动对本公司权益证券投资价格风险的影响。管理层负责监控其他价格风险，并将于需要时考虑采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。期末，本公司的资产负债率为 67.32%（上年年末：64.18%）。

## 3、金融资产转移

### （1）转移方式分类

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	214,729,914.12	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	1,760,987.15	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	169,911,162.36	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
<b>合计</b>		<b>386,402,063.63</b>		

### （2）因转移而终止确认的金融资产

项目	转移方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书/贴现	214,729,914.12	-1,604,169.26
应收账款	保理	169,911,162.36	-3,246,348.29
<b>合计</b>		<b>384,641,076.48</b>	<b>-4,850,517.55</b>

### （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	1,760,987.15	1,760,987.15
<b>合计</b>		<b>1,760,987.15</b>	<b>1,760,987.15</b>

## 十、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

期末，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	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		339,118,742.11	811,362.42	339,930,104.53
1. 债务工具投资		339,118,742.11		339,118,742.11
2. 衍生金融资产			811,362.42	811,362.42
（二）应收款项融资			469,474,362.71	469,474,362.71
（三）其他权益工具投资			4,439,587.76	4,439,587.76
（四）其他非流动金融资产			98,677,058.84	98,677,058.84
持续以公允价值计量的负债总额		339,118,742.11	573,402,371.73	912,521,113.84

本年度，本公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

（2）第二层次公允价值计量的相关信息

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）第三层次公允价值计量中使用的重要的不可观察输入值的量化信息

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。

#### （4）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、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。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本公司的实际控制人情况

本公司控股股东、实际控制人为陈伟忠、阮宜宝夫妇，陈智忠、陈作留、陈华忠、方勇和陈行忠为本公司控股股东的一致行动人，合计持有本公司 41.21% 的股份。

### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

### 3、本公司的合营企业和联营企业情况

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
中天盈房产公司	本公司持股 33.00% 的联营公司
顺控保理公司	本公司持股 40.00% 的联营公司
圣戈班科顺公司	本公司持股 50.00% 的联营公司
梧州城投科顺公司	本公司持股 25.00% 的联营公司
荆门城控公司	本公司持股 49.00% 的联营公司
上海建材公司	本公司持股 10.00% 的联营公司

科顺防水科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合营或联营企业名称	与本公司关系
建工新材料公司	本公司持股 30.00%的合营企业
江门科顺公司	本公司持股 45.00%的联营公司
蚌埠涂料公司	本公司持股 40.00%的联营公司
合肥砂粉公司	本公司持股 40.00%的联营公司
佛山涂料公司	本公司持股 49.00%的联营公司
广西科顺公司	本公司持股 20.00%的联营公司
宁波建材公司	本公司持股 30.00%的联营公司
杭州建材公司	本公司持股 30.00%的联营公司

#### 4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
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
陈智忠	实际控制人关系密切的家庭成员、实际控制人一致行动人
陈作留	实际控制人关系密切的家庭成员、实际控制人一致行动人
陈行忠	实际控制人关系密切的家庭成员、实际控制人一致行动人
南京科振公司	公司职工代表董事、副总裁毕双喜持股 26.67%、公司员工朱攀持股 73.33%
高捷体育股份有限公司（以下简称高捷体育公司）	实际控制人的一致行动人陈行忠控制并担任执行董事兼经理的企业
广东科顺高捷建设投资有限公司（以下简称广东高捷公司）	高捷体育公司持股 100%
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）关联采购与销售情况

##### ① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
圣戈班科顺公司	购买商品	35,398.23	2,161,340.80

##### ② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
圣戈班科顺公司	销售商品	5,657,434.05	7,520,581.56
建工新材料公司	销售商品	3,121,596.52	
江门科顺公司	销售商品	1,255,734.48	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
合肥砂粉公司	销售商品	584,131.30	
荆门城控公司	销售商品	433,880.00	1,595,207.46
宁波建材公司	销售商品	167,938.90	
杭州建材公司	销售商品	160,609.84	
蚌埠涂料公司	销售商品	57,953.66	
广东高捷公司	销售商品	5,097.35	27,323.00
丰泽股份公司	销售商品		9,426,028.58
中天盈房产公司	销售商品		171,106.19

## (2) 关联租赁情况

## ① 公司出租

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
荆门城控公司	房屋建筑物	22,018.35	

## ② 公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期应支付的租赁款项	上期应支付的租赁款项
阮宜宝	房屋及建筑物	653,425.68	707,877.82

## (3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

## ① 借款担保

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
陈伟忠、阮宜宝	166,000,000.00	2025-1-1	2026-1-1	否
陈伟忠、阮宜宝	100,000,000.00	2025-5-15	2026-5-14	否
陈伟忠、阮宜宝	30,000,000.00	2025-7-28	2026-7-23	否
陈伟忠、阮宜宝	100,000,000.00	2025-9-23	2026-9-13	否
陈伟忠、阮宜宝	9,000,000.00	2023-6-21	2026-6-19	否
陈伟忠、阮宜宝	10,000,000.00	2024-1-1	2026-12-31	否
陈伟忠、阮宜宝	113,970,000.00	2024-3-13	2026-3-12	否
陈伟忠、阮宜宝	129,970,000.00	2024-3-20	2026-3-19	否
陈伟忠、阮宜宝	24,970,000.00	2024-3-26	2026-3-25	否
陈伟忠、阮宜宝	30,800,000.00	2024-3-27	2027-3-26	否
陈伟忠、阮宜宝	29,470,000.00	2024-4-15	2026-4-14	否
陈伟忠、阮宜宝	19,096,000.00	2024-4-29	2027-4-28	否
陈伟忠、阮宜宝	37,000,000.00	2024-4-29	2026-1-24	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
陈伟忠、阮宜宝	45,000,000.00	2024-7-31	2027-7-22	否
陈伟忠、阮宜宝	16,000,000.00	2025-1-2	2027-12-20	否
陈伟忠、阮宜宝	10,000,000.00	2025-6-18	2026-6-15	否
陈伟忠、阮宜宝	250,000,000.00	2025-6-25	2026-6-18	否
陈伟忠、阮宜宝	50,000,000.00	2025-7-24	2026-1-22	否
陈伟忠、阮宜宝	50,000,000.00	2025-9-18	2026-3-18	否
陈伟忠、阮宜宝	24,000,000.00	2025-1-1	2027-12-20	否
<b>小 计</b>	<b>1,245,276,000.00</b>			

## ② 票据担保

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	备注	担保是否已经履行完毕
陈伟忠	15,236,176.76	2025-10-10	2026-6-11	同时缴纳 20% 保证金	否
陈伟忠	22,958,768.27	2025-7-14	2026-3-11	同时缴纳 30% 保证金	否
陈伟忠	126,775,915.51	2025-7-16	2026-4-13	同时缴纳 25% 保证金	否
陈伟忠、阮宜宝	165,218,708.61	2025-7-9	2026-6-24	同时缴纳 25% 保证金	否
陈伟忠、阮宜宝	68,178,981.20	2025-8-1	2026-3-4	同时缴纳 30% 保证金	否
陈伟忠、阮宜宝	78,304,297.47	2025-8-7	2026-5-10	同时缴纳 10% 保证金	否
陈伟忠、阮宜宝	42,010,843.97	2025-8-19	2026-2-19	同时缴纳 21% 保证金	否
陈伟忠、阮宜宝	40,175,238.10	2025-9-15	2026-3-15	同时缴纳 30% 保证金	否
陈伟忠、阮宜宝	95,757,326.15	2025-11-4	2026-6-10	同时缴纳 20% 保证金	否
<b>小 计</b>	<b>654,616,256.04</b>				

## ③ 保函担保

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	备注	担保是否已经履行完毕
陈伟忠、阮宜宝	30,453,429.69	2023-9-14	2030-11-23		否
陈伟忠、阮宜宝	23,981,468.31	2024-2-27	2027-9-30	同时缴纳 10% 保证金	否
陈伟忠、阮宜宝	1,095,499.26	2021-7-22	2026-12-24	同时缴纳 20% 保证金	否
<b>小 计</b>	<b>55,530,397.26</b>				

## (4) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 13 人，上期关键管理人员 16 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员薪酬	887.24	1,036.27

## 6、关联方应收应付款项

### （1）应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	建工新材料公司	2,151,203.55	107,560.18		
应收账款	荆门城控公司	738,664.80	49,352.26	248,380.40	12,419.02
应收账款	梧州城投科顺公司	518,395.00	259,197.50	518,395.00	155,518.50
应收账款	圣戈班科顺公司	292,226.25	14,611.31	961,467.56	48,073.38
应收账款	中天盈房产公司	93,750.00	75,000.00	93,750.00	28,125.00
应收账款	宁波建材公司	23,236.47	1,161.82		
应收账款	江门科顺公司	13,500.00	675.00		
应收账款	上海建材公司	4,410.00	220.50		
其他应收款	中天盈房产公司	117,550,000.00	94,040,000.00	117,550,000.00	35,265,000.00
其他应收款	圣戈班科顺公司	355,122.60	35,512.26	355,122.60	17,756.13
其他应收款	建工新材料公司	91,487.55	9,148.76		
其他应收款	荆门城控公司	9,108.57	608.93	3,127.00	156.35

### （2）应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款	建工新材料公司	86,016.00	
应付账款	圣戈班科顺公司		3,056,424.95
合同负债	广西科顺公司	92,867.26	
合同负债	上海建材公司	88,495.58	
合同负债	佛山涂料公司	23,213.89	
其他应付款	陈伟忠		1,015,449.97
其他应付款	阮宜宝		13,313.06
租赁负债	阮宜宝		653,425.68

期初其他应付款系同一控制下企业合并追溯调整

## 7、其他关联交易

（1）公司及子公司广东科顺创新投资有限公司（以下简称“科顺创投公司”）与陈伟忠、陈智忠、陈作留、陈华忠 4 位合伙人签署《股权转让协议》，收购其持有横琴逸东公司 100% 的合伙企业份额，交易价格合计为 8,200 万元。标的股权转

让的基准对价系根据深圳市鹏信资产评估土地房地产估价有限公司出具的以 2025 年 3 月 31 日为基准日的《估值报告》，经双方协商后确定。

(2) 公司 2025 年 9 月 11 日以 0 元对价收购南京科振公司持有的科安顺公司 15% 的股权，收购时南京科振公司尚未实缴出资。

(3) 公司原持有顺控保理公司 100% 股权，被其他股东增资后股权被稀释不再具有控制权，顺控保理公司 2025 年 11 月不再纳入合并报表范围时，公司仍对顺控保理公司有 526.66 万元应收款，于 2025 年 12 月收回。

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

#### (1) 募集资金使用

本公司由主承销商国泰君安证券股份有限公司（曾用名：国泰君安证券股份有限公司）采用余额包销方式，向不特定对象发行可转换公司债券 21,980,000 张，每张面值为人民币 100.00 元，按面值发行，共计募集资金 2,198,000,000.00 元，扣除发行费用后，公司本次募集资金净额为 2,181,313,649.94 元。根据公司《科顺防水科技股份有限公司募集资金 2025 年度存放、管理与使用情况的专项报告》披露，本次募集资金投向如下（单位：万元）：

承诺投资项目和超募资金投向	募集资金承诺投资总额
安徽滁州防水材料扩产项目	79,731.36
福建三明防水材料扩产项目	28,000.00
重庆长寿防水材料扩产项目	19,000.00
智能化升级改造项目	26,000.00
补充流动资金	65,400.00
<b>合计</b>	<b>218,131.36</b>

截至 2025 年 12 月 31 日，募集资金累计投入 84,685.85 万元，尚未使用的金额为 136,130.51 万元，其中募集资金 136,130.51 万元，公司募集资金专户存放余额 8,643.12 万元，包含用于补充流动资金尚未收回金额 127,487.39 万元，专户存储产生的利息扣除手续费的净额为 2,685.00 万元。

(2) 截至 2025 年 12 月 31 日，本公司开具了 165,535,710.88 元（包含关联方及关联交易保函担保中开具的保函）保函。

除上述承诺事项外，截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 为其他单位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》，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；担保期限为第三届董事会第十一次董事会审议通过之日起不超过 2028 年 1 月 26 日。

截至 2025 年 12 月 31 日，公司为经销商提供的担保明细如下：

被担保单位名称	担保事项	担保借款金额	担保到期日	备注
第一名	最高额连带责任保证担保	28,000,000.00	2026-6-24	
第二名	最高额连带责任保证担保	19,214,238.46	2026-6-30	
第三名	最高额连带责任保证担保	17,940,000.00	2026-6-26	
第四名	最高额连带责任保证担保	14,980,000.00	2026-6-29	
第五名	最高额连带责任保证担保	14,980,000.00	2026-6-8	
第六名	最高额连带责任保证担保	10,000,000.00	2026-4-27	
第七名	最高额连带责任保证担保	6,000,000.00	2026-5-18	
第八名	最高额连带责任保证担保	5,000,000.00	2026-6-19	
第九名	最高额连带责任保证担保	3,787,923.00	2026-3-21	
第十名	最高额连带责任保证担保	3,499,906.80	2026-6-17	
其他 29 家经销商	最高额连带责任保证担保	36,696,077.34		
<b>合 计</b>		<b>160,098,145.60</b>		

## （2）产品质量保证条款

本公司的履约义务主要系工程项目的建造、交付及保修等事项，一般在项目验收或审计后预留 3%-5% 作为质量保修金，在缺陷责任期满后一次性付清，质保期一般为 1-5 年。

## （3）其他或有负债（不包括极不可能导致经济利益流出企业的或有负债）

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重大未决诉讼、对外担保等或有事项。

### 十三、资产负债表日后事项

#### 1、资产负债表日后利润分配情况

公司以截至本报告披露日公司总股本 1,109,971,544 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.6 元（含税），共计派发现金红利 66,598,292.64 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 2026 年 4 月 23 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

### 十四、其他重要事项

#### 1、重要债务重组

##### （1）债务人披露情况

债务重组方式	债务账面价值	债务重组利得金额	股本等所有者 权益增加金额
以非现金资产清偿债务	137,895,131.34	1,079,401.56	

转让非现金资产的公允价值的确定方法及依据

项 目	公允价值金额	确定方法及依据
非现金资产	138,974,532.90	双方谈判确认

##### （2）债权人披露情况

债务重组方式	债权账面价值	债务重组损失 金额	长期股权投资 或权益工具投 资增加金额	占债务人股 份总额的比 例
以非现金资产收回债权	405,562,933.95			
债权转为长期股权投资 或权益工具投资	34,362,731.60	9,770,772.92	24,591,958.68	

受让非现金资产的公允价值的确定方法及依据

项 目	公允价值金额	确定方法及依据
非现金资产	405,562,933.95	评估、公开信息查询及双方谈判确认

#### 2、分部报告

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五、48 之说明。

### 3、其他

截至 2025 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 179,500,000 股，占公司股份总数的 16.17%。

## 十五、公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑 汇票	8,467,951.85	482,329.33	7,985,622.52	13,289,011.85	1,494,980.51	11,794,031.34
<b>合计</b>	<b>8,467,951.85</b>	<b>482,329.33</b>	<b>7,985,622.52</b>	<b>13,289,011.85</b>	<b>1,494,980.51</b>	<b>11,794,031.34</b>

(1) 期末本公司无已质押的应收票据

(2) 期末本公司无已背书或贴现但尚未到期的应收票据

(3) 期末本公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

种类	期末转应收账款金额
商业承兑票据	178,790.00
<b>合计</b>	<b>178,790.00</b>

(4) 按坏账计提方法分类

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	预期信用 损失率(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备	56,010.00	0.66	28,005.00	50.00	28,005.00	28,005.00	
按组合计提坏账准备	8,411,941.85	99.34	454,324.33	5.40	7,957,617.52	7,957,617.52	
其中：							
商业承兑汇票-账龄组合	8,411,941.85	99.34	454,324.33	5.40	7,957,617.52	7,957,617.52	
<b>合计</b>	<b>8,467,951.85</b>	<b>100.00</b>	<b>482,329.33</b>	<b>5.70</b>	<b>7,985,622.52</b>	<b>7,985,622.52</b>	

续：

类别	账面余额		上年年末余额		坏账准备	预期信用 损失率(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	13,289,011.85	100.00	1,494,980.51	11.25	11,794,031.34	11,794,031.34	

科顺防水科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用 损失率(%)	
其中：					
商业承兑汇票-账龄组合	13,289,011.85	100.00	1,494,980.51	11.25	11,794,031.34
<b>合计</b>	<b>13,289,011.85</b>	<b>100.00</b>	<b>1,494,980.51</b>	<b>11.25</b>	<b>11,794,031.34</b>

按组合计提坏账准备的应收票据

组合计提项目：商业承兑汇票-账龄组合

名称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用 损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1 年以内	7,737,397.12	386,869.86	5.00	10,991,213.53	549,560.68	5.00
1-2 年	674,544.73	67,454.47	10.00	1,383,698.32	138,369.83	10.00
3-4 年				214,100.00	107,050.00	50.00
5 年以上				700,000.00	700,000.00	100.00
<b>合计</b>	<b>8,411,941.85</b>	<b>454,324.33</b>	<b>5.40</b>	<b>13,289,011.85</b>	<b>1,494,980.51</b>	<b>11.25</b>

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	1,494,980.51
本期计提	
本期收回或转回	1,012,651.18
本期核销	
本期转销	
其他	
<b>期末余额</b>	<b>482,329.33</b>

## 2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,084,944,283.57	1,432,052,759.63
1 至 2 年	605,653,764.30	550,726,479.22
2 至 3 年	311,936,397.79	1,255,977,182.72
3 至 4 年	1,129,431,480.87	615,033,914.71
4 至 5 年	492,810,603.32	470,922,662.37
5 年以上	314,076,210.27	107,535,918.99

账龄	期末余额	上年年末余额
小计	3,938,852,740.12	4,432,248,917.64
减：坏账准备	1,097,317,577.07	983,300,554.35
合计	2,841,535,163.05	3,448,948,363.29

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	850,861,478.93	21.60	690,700,587.02	81.18	160,160,891.91
按组合计提坏账准备	3,087,991,261.19	78.40	406,616,990.05	13.17	2,681,374,271.14
其中：					
账龄组合	1,537,754,806.84	39.04	406,616,990.05	26.44	1,131,137,816.79
合并范围内关联往来组合	1,550,236,454.35	39.36			1,550,236,454.35
合计	3,938,852,740.12	100.00	1,097,317,577.07	27.86	2,841,535,163.05

续：

类别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	950,806,911.05	21.45	608,487,749.59	64.00	342,319,161.46
按组合计提坏账准备	3,481,442,006.59	78.55	374,812,804.76	10.77	3,106,629,201.83
其中：					
账龄组合	1,831,229,152.99	41.32	374,812,804.76	20.47	1,456,416,348.23
合并范围内关联往来组合	1,650,212,853.60	37.23			1,650,212,853.60
合计	4,432,248,917.64	100.00	983,300,554.35	22.19	3,448,948,363.29

## 按单项计提坏账准备的应收账款

名称	账面余额	坏账准备	期末余额		计提依据
			预期信用损失率 (%)		
客户一	108,377,462.14	102,958,589.03	95.00		客户一已破产重组，应收款项预计无法收回

名 称	账面余额	期末余额		计提依据
		坏账准备	预期信用损失率 (%)	
客户二	104,823,948.24	83,859,158.58	80.00	客户二因资金支付困难，存在债务危机，应收款项无法全部收回的可能性较高
客户三	87,525,961.69	70,020,769.35	80.00	客户三资金支付困难，存在债务危机，应收款项无法全部收回的可能性较高
客户四	61,698,848.87	49,359,079.10	80.00	客户四因资金支付困难，存在债务危机，应收款项无法全部收回的可能性较高
客户五	61,065,207.82	30,532,603.94	50.00	客户五因资金支付困难，偿债风险较高
客户六	50,482,849.99	40,386,279.99	80.00	客户六因资金支付困难，存在债务危机，应收款项无法全部收回的可能性较高
客户七	49,574,277.02	39,659,421.61	80.00	客户七因资金支付困难，存在债务危机，应收款项无法全部收回的可能性较高
客户八	47,894,728.07	47,894,728.07	100.00	客户八回款难度极大，应收款项预计无法收回
客户九	42,359,147.47	33,887,317.97	80.00	客户九因资金支付困难，存在债务危机，应收款项无法全部收回的可能性较高
其他单位	237,059,047.62	192,142,639.38	82.73	因客户资金支付困难，偿债风险较高
<b>合 计</b>	<b>850,861,478.93</b>	<b>690,700,587.02</b>	<b>81.18</b>	

续：

名 称	账面余额	上年年末余额		计提依据
		坏账准备	预期信用损失率 (%)	
客户一	111,511,494.40	89,209,195.52	80.00	客户一资金支付困难，存在债务危机，应收款项无法全部收回的可能性较高
客户二	124,568,958.47	62,284,479.24	50.00	客户二因资金支付困难，偿债风险较高
客户三	101,153,050.43	80,922,440.34	80.00	客户三资金支付困难，存在债务危机，应收款项无法全部收回的可能性较高
客户四	92,362,662.74	46,181,331.37	50.00	客户四因资金支付困难，偿债风险较高
客户五	102,648,430.90	51,324,215.45	50.00	客户五因资金支付困难，偿债风险较高

名称	上年年末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	
客户六	51,336,832.84	41,069,466.27	80.00	客户六资金支付困难，存在债务危机，应收款项无法全部收回的可能性较高
客户七	52,798,335.66	26,399,167.83	50.00	客户七因资金支付困难，偿债风险较高
客户八	47,933,628.07	38,346,902.46	80.00	客户八支付困难，存在债务危机，应收款项无法全部收回的可能性较高
客户九	42,658,462.71	21,329,231.36	50.00	客户九因资金支付困难，偿债风险较高
其他单位	223,835,054.83	151,421,319.75	67.65	因客户资金支付困难，偿债风险较高
<b>合计</b>	<b>950,806,911.05</b>	<b>60,8487,749.59</b>	<b>64.00</b>	

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）
1 年以内	661,017,553.75	33,050,877.69	5.00	825,813,848.63	41,290,692.42	5.00
1 至 2 年	277,955,187.04	27,795,518.70	10.00	401,043,555.74	40,104,355.58	10.00
2 至 3 年	197,286,429.79	59,185,928.94	30.00	285,013,918.97	85,504,175.70	30.00
3 至 4 年	175,600,862.47	87,800,431.24	50.00	186,549,204.22	93,274,602.13	50.00
4 至 5 年	135,552,701.54	108,442,161.23	80.00	90,848,232.47	72,678,585.97	80.00
5 年以上	90,342,072.25	90,342,072.25	100.00	41,960,392.96	41,960,392.96	100.00
<b>合计</b>	<b>1,537,754,806.84</b>	<b>406,616,990.05</b>	<b>26.44</b>	<b>1,831,229,152.99</b>	<b>374,812,804.76</b>	<b>20.47</b>

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	983,300,554.35
本期计提	232,938,922.46
本期收回或转回	60,015,194.71
本期核销	58,906,705.03
本期转销	
其他	
<b>期末余额</b>	<b>1,097,317,577.07</b>

（4）本期实际核销的应收账款情况

科顺防水科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	58,906,705.03

(5) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

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
第一名	1,493,900,490.92		1,493,900,490.92	37.93	
第二名	157,057,474.00		157,057,474.00	3.99	27,626,094.74
第三名	108,377,462.14		108,377,462.14	2.75	102,958,589.03
第四名	104,823,948.24		104,823,948.24	2.66	83,859,158.58
第五名	92,447,304.49		92,447,304.49	2.35	27,612,548.04
合 计	<b>1,956,606,679.79</b>		<b>1,956,606,679.79</b>	<b>49.68</b>	<b>242,056,390.39</b>

3、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收股利		300,000,000.00
其他应收款	3,152,190,162.65	6,524,086,133.65
合 计	<b>3,152,190,162.65</b>	<b>6,824,086,133.65</b>

(1) 应收股利

项 目	期末余额	上年年末余额
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
小 计		300,000,000.00
减：坏账准备		
合 计		<b>300,000,000.00</b>

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,711,779,201.58	6,026,503,836.96
1 至 2 年	1,130,365,988.55	462,018,919.28
2 至 3 年	386,602,243.30	61,298,255.84
3 至 4 年	60,846,827.04	91,444,724.05
4 至 5 年	85,029,712.09	1,027,114.82
5 年以上	1,303,788.04	1,102,575.10

科顺防水科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	期末余额	上年年末余额
小计	<b>3,375,927,760.60</b>	<b>6,643,395,426.05</b>
减：坏账准备	223,737,597.95	119,309,292.40
合计	<b>3,152,190,162.65</b>	<b>6,524,086,133.65</b>

② 按款项性质披露

项目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
拆借款	2,920,996,775.66		2,920,996,775.66	4,487,433,552.73		4,487,433,552.73
与资金集中管理相关的其他应收款	5,298,315.64		5,298,315.64	1,828,445,622.97		1,828,445,622.97
押金保证金	155,332,100.84	120,751,109.59	34,580,991.25	164,807,424.57	81,317,263.65	83,490,160.92
债务重组收款	117,550,000.00	94,040,000.00	23,510,000.00	117,550,000.00	35,265,000.00	82,285,000.00
应收暂付款	166,618,533.18	8,801,496.23	157,817,036.95	41,376,296.59	2,623,284.75	38,753,011.84
代垫款	7,232,192.64		7,232,192.64	2,022,649.31		2,022,649.31
备用金	2,899,842.64	144,992.13	2,754,850.51	1,759,879.88	103,744.00	1,656,135.88
合计	<b>3,375,927,760.60</b>	<b>223,737,597.95</b>	<b>3,152,190,162.65</b>	<b>6,643,395,426.05</b>	<b>119,309,292.40</b>	<b>6,524,086,133.65</b>

③ 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	3,105,702,167.34	0.28	8,549,100.77	3,097,153,066.57
账龄组合	170,982,015.43	5.00	8,549,100.77	162,432,914.66
合并范围内关联往来组合	2,934,720,151.91			2,934,720,151.91
合计	<b>3,105,702,167.34</b>	<b>0.28</b>	<b>8,549,100.77</b>	<b>3,097,153,066.57</b>

期末处于第二阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	3,298,865.10	10.00	329,886.51	2,968,978.59
账龄组合	3,298,865.10	10.00	329,886.51	2,968,978.59
合并范围内关联往来组合				

科顺防水科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	3,298,865.10	10.00	329,886.51	2,968,978.59
-----	--------------	-------	------------	--------------

期末处于第三阶段的坏账准备

类 别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	248,394,153.09	82.11	203,965,322.47	44,428,830.62
客户一	117,550,000.00	80.00	94,040,000.00	23,510,000.00
客户二	45,684,406.00	80.00	36,547,524.80	9,136,881.20
其他单位	85,159,747.09	86.16	73,377,797.67	11,781,949.42
按组合计提坏账准备	18,532,575.07	58.78	10,893,288.20	7,639,286.87
账龄组合	18,532,575.07	58.78	10,893,288.20	7,639,286.87
合并范围内关联往来组合				
合 计	266,926,728.16	80.49	214,858,610.67	52,068,117.49

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	6,367,391,755.25	0.04	2,474,496.52	6,364,917,258.73
账龄组合	49,489,930.24	5.00	2,474,496.52	47,015,433.72
合并范围内关联往来组合	6,317,901,825.01			6,317,901,825.01
合 计	6,367,391,755.25	0.04	2,474,496.52	6,364,917,258.73

上年年末处于第二阶段的坏账准备

类 别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	2,192,025.90	10.00	219,202.59	1,972,823.31
账龄组合	2,192,025.90	10.00	219,202.59	1,972,823.31
合并范围内关联往来组合				
合 计	2,192,025.90	10.00	219,202.59	1,972,823.31

上年年末处于第三阶段的坏账准备

类 别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	224,138,975.09	44.25	99,179,487.55	124,959,487.54
客户一	117,550,000.00	30.00	35,265,000.00	82,285,000.00

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
客户二	50,020,000.00	50.00	25,010,000.00	25,010,000.00
其他单位	56,568,975.09	68.77	38,904,487.55	17,664,487.54
按组合计提坏账准备	49,672,669.81	35.10	17,436,105.74	32,236,564.07
账龄组合	49,672,669.81	35.10	17,436,105.74	32,236,564.07
合并范围内关联往来组合				
<b>合计</b>	<b>273,811,644.90</b>	<b>42.59</b>	<b>116,615,593.29</b>	<b>157,196,051.61</b>

## ④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	2,474,496.52	219,202.59	116,615,593.29	119,309,292.40
期初余额在本期				
--转入第二阶段	-329,886.51	329,886.51		
--转入第三阶段		-245,227.77	245,227.77	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	6,404,490.76	26,025.18	100,632,611.62	107,063,127.56
本期转回			2,162,797.00	2,162,797.00
本期转销				
本期核销			472,025.01	472,025.01
其他变动				
<b>期末余额</b>	<b>8,549,100.77</b>	<b>329,886.51</b>	<b>214,858,610.67</b>	<b>223,737,597.95</b>

## ⑤ 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	472,025.01

## ⑥ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
科宋酒店公司	拆借款	309,924,038.00	1-2 年	9.18	

单位名称	款项性质	其他应收款 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
上致弘伟（佛山）企业总部管理有限公司	拆借款	293,842,518.40	账龄一年以内为 99,028,025.92 元，1-2 年为 156,379,121.11 元，2-3 年为 38,435,371.37 元	8.70	
深圳工程公司	拆借款	287,580,490.22	1 年以内	8.52	
上致弘业（佛山）企业管理有限公司	拆借款	270,911,211.55	账龄一年以内为 3,260,351.04 元，1-2 年为 37,403,204.34 元，2-3 年为 230,247,656.17 元	8.02	
重庆供应链公司	拆借款	240,201,635.10	账龄一年以内为 5,800,768.16 元，1-2 年为 234,400,866.94 元	7.12	
<b>合 计</b>		<b>1,402,459,893.27</b>		<b>41.54</b>	

## 4、长期股权投资

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	979,436,361.90		979,436,361.90	1,316,881,969.33		1,316,881,969.33
对联营、合营企业投资	112,488,664.29		112,488,664.29	29,035,318.97		29,035,318.97
<b>合 计</b>	<b>1,091,925,026.19</b>		<b>1,091,925,026.19</b>	<b>1,345,917,288.30</b>		<b>1,345,917,288.30</b>

## (1) 对子公司投资

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	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		
顺控保理公司	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		
科顺民用建材有限公司	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		
鞍山科顺建筑材料有限公司	35,820,000.00					35,820,000.00		

## 科顺防水科技股份有限公司

## 财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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			其他	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			
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	
江苏科城顺建科 技有限公司	96,900,000.00						96,900,000.00	
台安科顺新材料 科技有限公司	510,000.00						510,000.00	

科顺防水科技股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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			其他	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			
江苏镇江科茂新材料科技有限公司	2,750,000.00						2,750,000.00	
江苏科顺新材料科技有限公司								
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								
上海筑通新材料技术有限公司								
广东顺采易供应链有限公司								
科安顺公司								
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								

科顺防水科技股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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			其他	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			
重庆宜晟商务信息咨询有限公司			1,000,000.00				1,000,000.00	
重庆得宜商务信息咨询有限公司	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								
广东砂粉公司								
河南科居新材料科技有限公司								
怀化科顺新材料科技有限公司	700,000.00						700,000.00	
江苏科城顺建建材有限公司	5,100,000.00						5,100,000.00	
广东科居建设投资有限公司								
渤控科顺(沧州)新材料科技有限公司								

科顺防水科技股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	计提减值准备	其他		
科顺创投公司			22,720,000.00				22,720,000.00	
顺易洁新材料公司								
横琴逸东公司			87,398,087.77				87,398,087.77	
<b>合 计</b>	<b>1,316,881,969.33</b>		<b>111,118,087.77</b>			<b>-448,563,695.20</b>	<b>979,436,361.90</b>	

(2) 对联营、合营企业投资

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/新增 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
①联营企业												
圣戈班科顺公司	19,585,457.93				-832,776.13						18,752,681.80	
梧州城投科顺公司												
北科凯供应链公司												
北新新材料公司	9,091,984.24			9,000,000.00	-132,033.96					40,049.72		
荆门城控公司	357,876.80				-114,941.25						242,935.55	
保投顺通公司												

科顺防水科技股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准 备期初 余额	追加/新增 投资	减少投资	本期增减变动					期末余额 (账面价值)	减值准 备期末 余额	
					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
广西科顺公 司					25,621.71						25,621.71	
江门科顺公 司			300,000.00		87,377.69						387,377.69	
顺控保理公 司			80,000,000.00		4,887,075.50	2,478,640.00				785,694.46	88,151,409.96	
建工新材料 公司			4,840,000.00		88,637.58						4,928,637.58	
嘉兴映惠股 权投资合伙 企业（有限 合伙）												
湖北凯伦更 新技术有限 公司												
小 计	29,035,318.97		85,140,000.00	9,000,000.00	4,008,961.14	2,478,640.00				825,744.18	112,488,664.29	
合 计	<b>29,035,318.97</b>		<b>85,140,000.00</b>	<b>9,000,000.00</b>	<b>4,008,961.14</b>	<b>2,478,640.00</b>				<b>825,744.18</b>	<b>112,488,664.29</b>	

5、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,364,338,894.10	1,874,249,915.15	2,965,187,372.82	2,316,951,944.75
其他业务	580,416,402.88	468,200,648.53	495,982,762.36	497,304,915.08
<b>合 计</b>	<b>2,944,755,296.98</b>	<b>2,342,450,563.68</b>	<b>3,461,170,135.18</b>	<b>2,814,256,859.83</b>

(2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
防水卷材	1,538,108,494.84	1,253,944,188.99	1,954,085,866.04	1,580,602,796.59
防水涂料	824,092,314.90	618,320,469.54	1,007,783,813.11	735,820,184.93
其他	2,138,084.36	1,985,256.62	3,317,693.67	528,963.23
小 计	2,364,338,894.10	1,874,249,915.15	2,965,187,372.82	2,316,951,944.75
其他业务：				
租赁收入	2,015,219.90		1,531,405.43	
其他	578,401,182.98	468,200,648.53	494,451,356.93	497,304,915.08
小 计	580,416,402.88	468,200,648.53	495,982,762.36	497,304,915.08
<b>合 计</b>	<b>2,944,755,296.98</b>	<b>2,342,450,563.68</b>	<b>3,461,170,135.18</b>	<b>2,814,256,859.83</b>

(3) 营业收入、营业成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
境内	2,807,021,344.42	2,251,159,098.05	3,356,028,202.67	2,731,925,523.61
境外	137,733,952.56	91,291,465.63	105,141,932.51	82,331,336.22
小 计	<b>2,944,755,296.98</b>	<b>2,342,450,563.68</b>	<b>3,461,170,135.18</b>	<b>2,814,256,859.83</b>

(4) 营业收入按商品转让时间划分

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务	2,364,338,894.10	2,965,187,372.82
其中：在某一时点确认	2,364,338,894.10	2,965,187,372.82
其他业务	580,416,402.88	495,982,762.36
其中：在某一时点确认	578,401,182.98	494,451,356.93
租赁收入	2,015,219.90	1,531,405.43
<b>合 计</b>	<b>2,944,755,296.98</b>	<b>3,461,170,135.18</b>

(5) 履约义务的说明

项 目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺的转让商品的性质	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

(6) 与剩余履约义务有关的信息

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司剩余履约合同义务主要与产品销售相关，剩余履约义务预计将于 2026 年及以后年度确认为收入。

6、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
子公司分红款	450,000,000.00	300,000,000.00
理财产品及大额存单投资收益	7,408,610.68	13,589,920.21
关联方拆借款利息收入	10,926,361.88	12,172,318.46
债权投资取得的利息收入		10,566,511.50
处置长期股权投资产生的投资收益	1,279,369.73	-1,553,937.63
应收账款保理损失	-5,820,204.85	-1,544,898.81
债权重组收益	-9,770,772.92	-59,509.92
应收款项融资贴现损失	-6,869,064.96	-1,944,005.58
权益法核算的长期股权投资收益	4,008,841.32	-2,683,254.07
<b>合 计</b>	<b>451,163,140.88</b>	<b>328,543,144.16</b>

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-8,726,704.30	
计入当期损益的政府补助，但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	10,228,833.70	
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	2,034,052.35	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	79,870,768.92	

科顺防水科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	说明
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-302,696.79	
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	-8,691,371.36	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,674,762.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益总额</b>	<b>66,738,120.02</b>	
减：非经常性损益的所得税影响数	12,827,799.34	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>53,910,320.68</b>	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-531,957.68	
<b>归属于公司普通股股东的非经常性损益</b>	<b>54,442,278.36</b>	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-12.11	-0.48	-0.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-13.34	-0.53	-0.53





此件仅供业务报告使用，复印无效

证书序号：0014469

## 说明

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

# 会计师事务所 执业证书

名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李惠琦

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010156

批准执业文号：京财会许可[2011]0130号

批准执业日期：2011年12月13日

发证机关：

北京市财政局  
二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



此件仅供业务报告使用，复印无效

# 营业执照

(副本)(20-1)

统一社会信用代码

91110105592343655N



扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体  
验更多应用服务。

名称 致同会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 5235 万元

类型 特殊合伙企业

成立日期 2011 年 12 月 22 日

执行事务合伙人 李惠琦

主要经营场所

北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广  
场五层

经营范围

审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资  
报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具具  
关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、  
税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。  
（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经  
批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；  
不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关



2025 年 12 月 08 日

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过

http://www.gsxt.gov.cn

国家企业信用信息公示系统网址：

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



2025年06月12日 星期四

请输入关键字

会计司

搜索

返回主页

当前位置: 首页 > 工作通知

## 从事证券服务业务会计师事务所备案名录 (截至2025年5月30日)

从事证券服务业务会计师事务所备案名录 (截至2025年5月30日)

附件下载:

从事证券服务业务会计师事务所备案名录 (截至2025年5月30日) .xls

发布日期: 2025年05月30日



【大中小】 【打印此页】 【关闭窗口】

网站地图 | 联系我们

主办单位: 中华人民共和国财政部

网站标识码: bm14000001 京ICP备05002860号 京公网安备1101020200006号

技术支持: 财政部信息中心

中华人民共和国财政部 版权所有, 如需转载, 请注明来源



## 从事证券服务业务会计师事务所备案名录 (截至2025年5月30日)

序号	会计师事务所名称	通讯地址	联系电话
1	安徽华明会计师事务所(普通合伙)	安徽省芜湖市鸠江区皖江财富广场A1#楼1207室	0553-2671256
2	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼17层01-12室	010-58153125
3	北京瀚宇会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市石景山区八大处路49号院4号楼3层367	010-89341163
4	北京大地泰华会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市丰台区丽泽路5号12层1201-6	010-83495105
5	北京德皓国际会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市朝阳区工人体育场东路丙2号4层403	010-67023521
6	北京东审会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市东城区崇文门外大街7、9号1幢11层11-1	010-67023521
7	北京国府盈盛会计师事务所(普通合伙)	北京市丰台区丽泽路16号院3号楼13层1309B	010-64790905
8	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市海淀区复兴路69号华熙大厦B座3层	010-81921708
9	北京精勤会计师事务所(普通合伙)	北京市朝阳区鑫兆佳园综合楼621室	010-65436198
10	北京亚季国际会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市大兴区黄村镇清波名苑北区27号楼11层2-1202	010-63588748
11	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市丰台区马家堡西路36号院3号楼11层1202	010-86398538
12	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市西城区裕民路北环中心2206房间	010-82250666
13	北京兴荣华会计师事务所(普通合伙)	北京市朝阳区朝阳路财清街财经中心9号楼1单元501室	010-58282186
14	北京公信会计师事务所(普通合伙)	北京市海淀区中关村知识产权大厦B座8层	010-66090385
15	北京中名国成会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市东城区建国门内大街18号办三916单元	010-53396165
16	北京中天恒会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市朝阳区中关村南大街17号韦伯时代中心C座2306室	010-88579518
17	北京中天华茂会计师事务所(普通合伙)	北京市朝阳区慈云寺北里210号楼10层1001内04单元	010-85775016
18	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市东城区东长安街1号东方广场东二座办公楼8层	010-85085004
19	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层	010-58350090
20	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市海淀区知春路1号学院国际大厦22层	010-82330560
21	德盛(福建)会计师事务所(普通合伙)	福建省福州市台江区鳌峰街道鳌峰路184号桂园怡景二期2号楼13层1202室	0591-87600486
22	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	上海市黄浦区延安东路222号外滩中心30楼	021-61412881
23	赣州联信会计师事务所(普通合伙)	江西省赣州市章贡区渡口路34号陆通佳苑1#楼B303B	0797-8232019
24	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	江苏省无锡市太湖新城金融三街恒太财富中心5号10层	0510-68567779
25	广东诚安信会计师事务所(特殊普通合伙)	广东省广州市天河区天河北路179号1601房	020-28098138-8701
26	广东亨安会计师事务所(普通合伙)	广东省广州市越秀区广州大道中599号第十一层1116单元	020-38936160
27	广东立信会计师事务所(普通合伙)	广东省珠海市香洲区兴业路88号优特总部大厦7层709室	0756-2299980

58	政旦志远(深圳)会计师事务所(特殊普通合伙)	广东省深圳市福田区莲花街道福新社区鹏程一路9号广电金融中心14F	0755-88605026
59	深圳广深会计师事务所(普通合伙)	广东省深圳市南山区福田街道福山社区彩田路2010号中深花园B1005号	0755-82127688
60	深圳嘉鑫会计师事务所(普通合伙)	广东省深圳市南山区华强北街道深南路佳和华强大厦B座2507、08室	0755-83295582
61	深圳久安会计师事务所(特殊普通合伙)	广东省深圳市南山区粤海街道高新社区区高新南一道008号创维大厦C902	0755-22676410
62	深圳联创立信会计师事务所(普通合伙)	广东省深圳市南山区粤海街道高新社区科技南路16号深圳湾科技生态园11栋A30	0755-86716234
63	深圳堂堂会计师事务所(普通合伙)	广东省深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道5022号联合广场A座51F	0755-83996286
64	深圳旭泰会计师事务所(普通合伙)	广东省深圳市龙华新区新牛路天安安防电子广场第九层C区F029	0755-27709801
65	深圳宣达会计师事务所(特殊普通合伙)	广东省深圳市南山区桃源街道桃源社区高发西路28号方大广场3、4号研发楼4号楼1	0755-26523697
66	深圳永信瑞和会计师事务所(特殊普通合伙)	广东省深圳市福田区深南中路1027号新城大厦西座16楼南1616-1619室	0755-25985524
67	深圳振兴会计师事务所(普通合伙)	广东省深圳市福田区福田街道滨河大道5003号爱地大厦西座12E	0755-82926772
68	深圳正一会计师事务所(特殊普通合伙)	广东省深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道5022号联合广场A座14层1412号	0755-82714905
69	四川德文会计师事务所(特殊普通合伙)	四川省成都市成华区双福一路66号4栋18楼1号	028-66957846
70	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	四川省泸州市江阳区中港路28号3单元2号	028-85560449
71	苏亚金城会计师事务所(特殊普通合伙)	江苏省南京市建邺区泰山路159号正太中心A座16楼	025-84433976
72	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	江苏省南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼	025-84711188
73	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	浙江省杭州市钱江路1366号华润大厦B座	0571-89722900
74	天津丞明会计师事务所(普通合伙)	天津市河西区合里道富力中心写字楼34层	022-87825559
75	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市海淀区中关村南大街乙56号1502-1509单元	010-83914188
76	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域	010-88827799
77	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层	029-83620980
78	新联谊会计师事务所(特殊普通合伙)	山东省济南市槐荫区兴福寺街道腊山河西路济南报业大厦B座11层	0531-80995542
79	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层	028-62922216
80	永拓会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市朝阳区关东店北街一号(国安大厦13层)	010-65950411
81	尤尼泰振青会计师事务所(特殊普通合伙)	山东省青岛市市北区上清路20号	0532-85921367
82	浙江科信会计师事务所(特殊普通合伙)	浙江省宁波市鄞州区江苏北路317号和丰创意广场和庭楼10楼	0574-87269394
83	浙江天平会计师事务所(特殊普通合伙)	浙江省杭州市拱墅区湖州街567号北城天地商务中心9幢十一层	0571-56832576
84	浙江至诚会计师事务所(特殊普通合伙)	浙江省杭州市上城区西湖大道2号3层305室	0579-83803988-8636
85	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层	010-85665218
86	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	浙江省杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室	0571-88879063
87	中京国瑞(武汉)会计师事务所(普通合伙)	湖北省武汉市武昌区公正路216号平安金融科技大厦11楼	027-87318882



姓名 陈平  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1973年9月15日  
Date of birth  
工作单位 杭州会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所  
Working unit  
身份证号码 512533197309150719  
Identity card No.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



证书编号：500300020629  
No. of Certificate

批准注册协会：四川省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2009年6月2日  
Date of issuance

年 月 日  
/y /m /d



姓名 孙鸿鹏  
Full name \_\_\_\_\_  
性别 男  
Sex \_\_\_\_\_  
出生日期 1994年9月16日  
Date of birth \_\_\_\_\_  
工作单位 致同会计师事务所(特殊普通合伙)杭州分所  
Working unit \_\_\_\_\_  
身份证号码 332522199409169157  
Identity card No. \_\_\_\_\_



证书编号: 330000012422  
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2022年3月3日  
Date of Issuance      /y      /m      /d

### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



年      月      日  
/y      /m      /d