



科顺防水科技股份有限公司

2026 年半年度报告

2026 年 8 月 27 日

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会及董事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人陈伟忠、主管会计工作负责人卢嵩及会计机构负责人(会计主管人员)徐维杏声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告所涉及的公司未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对任何投资者及相关人士的实质承诺，敬请广大投资者注意投资风险。

1、宏观环境变化 and 市场需求不达预期的风险

公司属于建筑防水行业，生产的建筑防水产品及减隔震产品主要应用于工业建筑、民用建筑、公共设施和其他基础设施建设工程等。近年来，受多种因素影响，地产、基建市场需求持续弱势，国内下游相关工程项目建设数量有所减少，导致防水等产品市场需求疲弱。如未来行业需求不达预期，可能对公司的经营和发展产生一定不利影响。

2、原材料价格波动风险

公司生产所需的原材料主要包括沥青、膜类（含隔离膜）、聚酯胎基、SBS 改性剂、聚醚、乳液、基础油、石蜡、异氰酸酯等，前述原材料均属石油化工产品，受地缘政治冲突、贸易摩擦、国际原油市场以及国内供给侧改革的影响较大。公司对沥青等大宗商品议价能力相对较弱，对其他原材料有一定议价能力，如果未来上述原材料采购价格大幅波动，将可能对公司的盈利能力产生影响。

3、应收账款回收的风险

公司应收账款余额较大。应收账款客户主要为大型央国企、总承包商、房企及工商企业，若公司主要债务人未来出现财务状况恶化，导致公司应收账款不能按期收回或无法收回产生坏账，将对公司业绩产生一定影响。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义 1

第二节 公司简介和主要财务指标 6

第三节 管理层讨论与分析 9

第四节 公司治理、环境和社会 43

第五节 重要事项 46

第六节 股份变动及股东情况 52

第七节 债券相关情况 57

第八节 财务报告 60

备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 2、报告期内在中国证监会指定媒体上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 3、经公司法定代表人签名的 2026 年半年度报告文本原件。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、科顺防水、科顺股份	指	科顺防水科技股份有限公司
科顺公司	指	公司前身，广东科顺化工实业有限公司
佛山科顺	指	佛山市科顺建筑材料有限公司
福建科顺	指	福建科顺新材料有限公司
重庆科顺	指	重庆科顺新材料科技有限公司
昆山科顺	指	昆山科顺防水材料有限公司
南通科顺	指	南通科顺建筑新材料有限公司
鞍山科顺	指	鞍山科顺建筑材料有限公司
渭南科顺	指	渭南科顺新型材料有限公司
荆门科顺	指	荆门科顺新材料有限公司
德州科顺	指	德州科顺建筑材料有限公司
安徽科顺	指	安徽科顺新材料科技有限公司
深圳工程	指	深圳市科顺防水工程有限公司
民用建材	指	科顺民用建材有限公司
科顺职业学校	指	佛山市顺德区科顺职业技能培训学校
香港科顺	指	科顺集团国际有限公司（英文名称：Keshun International Limited）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
结算公司	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
深交所	指	深圳证券交易所
报告期内	指	2026 年上半年度
报告期末	指	2026 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、万元
防水卷材	指	以沥青或合成高分子材料为基料，通过挤出压延或辊涂的薄片状可卷曲成卷状的柔性防水材料，包括沥青基防水卷材、高分子防水卷材
防水涂料	指	一种无定形材料，常温下呈流体、半流体状态，现场刷涂、刮涂或喷涂在防水基层表面，经溶剂挥发、水分蒸发、组分间化学反应可固结成一定厚度的防水涂层
减隔震产品	指	通过减隔震装置将建筑结构与地面/振动源隔开，通过隔震层的变形消耗和缓冲地震/机械振动时导致的振动，以保护建筑结构免于地震/振动破坏的产品和技术。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	科顺股份	股票代码	300737
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	科顺防水科技股份有限公司		
公司的中文简称	科顺股份		
公司的外文名称	Keshun Waterproof Technologies Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写	Keshun		
公司的法定代表人	陈伟忠		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李文东	江传龙
联系地址	佛山市顺德区容桂红旗中路工业区 38 号之一	佛山市顺德区容桂红旗中路工业区 38 号之一
电话	0757-28603333-8803	0757-28603333-8803
传真	0757-26614480	0757-26614480
电子信箱	300737@keshun.com.cn	300737@keshun.com.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

2、信息披露及备置地点

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

3、注册变更情况

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司无需追溯调整或重述以前年度会计数据

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	2,916,754,420.34	3,220,121,138.35	-9.42%
归属于上市公司股东的净利润（元）	67,380,192.66	46,955,181.30	43.50%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	28,781,820.20	-13,655,882.62	不适用
经营活动产生的现金流量净额（元）	194,705,516.71	-561,172,346.45	不适用
基本每股收益（元/股）	0.06	0.04	50.00%
稀释每股收益（元/股）	0.06	0.04	50.00%
加权平均净资产收益率	1.70%	0.95%	0.75%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	13,389,478,101.10	12,400,075,863.73	7.98%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,971,313,206.24	3,968,797,075.77	0.06%

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.0607

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	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）	-4,568,922.01	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	7,143,989.44	
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	21,663,511.07	

项目	金额	说明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	15,607,994.57	
债务重组损益	600,104.07	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,049,877.10	
减：所得税影响额	6,740,813.07	
少数股东权益影响额（税后）	157,368.71	
合计	38,598,372.46	

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）防水行业情况

1、下游需求波动导致防水行业规模依然承压，需求结构性变化特征明显。

防水主要应用于房地产开发、轨道交通、市政基建、工商业建筑、光伏屋面、综合管廊等行业，其发展态势与经济发展大环境息息相关。受地产行业周期性调整以及固定资产投资下降等因素影响，2026年上半年国内建筑防水行业市场规模整体呈现下降趋势，但体量仍然可观。

2026年上半年，国家通过系统性政策推动房地产市场企稳。3月《政府工作报告》定调“着力稳定房地产市场”，因城施策控增量、去库存、优供给，探索多渠道盘活存量商品房，鼓励收购存量商品房重点用于保障性住房等。4月中央政治局会议强调要有效防范化解重点领域风险，努力稳定房地产市场，扎实推进城市更新。6月《求是》再度发声“要加快修复居民资产负债表，着力稳定房地产市场”。地方层面，上海、深圳相继放松限制性政策，取得积极效果，更多地方通过优化公积金政策、发放购房补贴、住房“以旧换新”等给予支持。整体来看，2026年上半年中央多次定调稳市场，下半年预计在供需两端仍将继续发力，随着系列组合拳政策的落实，房地产行业有望迎来新的发展阶段，防水产品需求呈现结构性支撑。

存量房市场及新型基础设施建设等非房地产开发市场有望成为防水行业新市场动能。5月《城市更新“十五五”规划》落地，涵盖6方面23项重点任务、14项重大工程和行动、7方面政策举措，上半年，上海、黑龙江、天津等地城市更新“十五五”规划进入征求意见、审批阶段，其中上海明确至2030年计划实施老旧小区改造3000-4000万平方米，完成既有居住建筑节能改造2000万平方米；四川明确到2030年底实施城市危旧房改造6万套（间）；与此同时，相关部门及协会亦在推动房屋体检和维修制度，加快构建老旧房屋养老与维修体系，加速激活存量房市场维修需求。存量房更新改造涵盖外墙、屋面、管道等部位维修，随着国内城市更新行动的不断推进带来更新改造需求释放，有望为防水行业市场需求带来较大的增长。此外，随着经济向高质量发展，以新能源、高端制造、数字经济等为代表的“先进生产力”领域蓬勃发展，光伏屋面、高端工业厂房、数据中心等新型基建场景，对防水材料市场形成了强有力的支撑。

2、防水行业供给端持续加速出清，头部企业集中度持续提高

普通防水材料的生产技术透明、技术含量较低，防水材料行业进入壁垒不高，由此导致我国建筑防水行业呈现出高度分散、竞争激烈的市场格局。近年来在原材料价格波动、下游需求调整及环保政策趋严的多重压力下，部分中小企业退出市场，行业经历阶段性整合，头部企业通过技术升级和产能扩张，正在加速抢占市场份额，推动行业向集约化方向发展。

为保障防水行业的健康发展，近年来政府积极出台政策，防水新规已正式实施，要求提高防水材料耐久性要求、增加防水道数和材料厚度，满足工程防水设计工作年限要求，增加施工难度；GB 45320-2025《建筑防水卷材安全和通用技术规范》、GB 45671-2025《建筑防水涂料安全技术规范》两项强制性国家标准全面落地、环保监管持续收紧、工程质量终身责任制深化执行，行业准入门槛大幅提高。2026 年上半年多项防水新规出台，多项标准将于年内正式实施，标准体系的密集迭代正在抬高防水涂料行业的准入门槛。随着国家监管政策日益趋严，合规成本不断上升，客户对防水品牌、质量、服务等综合要求不断提高，部分小规模企业面临较大的生存压力，行业低质低效产能在加速出清，市场份额加速向具备技术、品牌、产能、渠道优势的头部企业集中。

3、响应国家政策导向，防水行业倡导“反内卷”推动行业健康发展

2026 年 3 月，政府工作报告将“综合整治‘内卷式’竞争”进一步深化为“深入整治”，强调要营造良好市场生态，4 月政治局会议再次强调“深入整治‘内卷式’竞争”。在“反内卷”的背景下，行业协会和防水行业头部企业积极响应和行动。中国建筑防水协会南京召开了第一次会长工作会，明确要摒弃内卷内耗，践行价值竞争理念，骨干企业率先摒弃低价内卷，转向价值与品质竞争，推动行业从规模扩张向存量提质增效转型。行业龙头企业积极助力破解行业困局，报告期内多次发布调价函，主动打破低价恶性竞争，努力推动行业高质量发展：一方面有利于推动产业生态重塑，重新构建产业链合理利润空间，为保障产品与服务质量、完善全生命周期服务提供支撑；另一方面也有利于推动企业技术创新、转型升级，促进企业健康、可持续发展，保障行业长远发展利益。

（二）防水行业发展趋势

在国家政策持续发力与市场需求结构性调整的背景下，防水行业正迎来新一轮发展机遇与挑战。

1、政策驱动：城市更新与基础设施提质扩容

随着我国城镇化进入存量更新阶段，城市更新行动全面铺开，《城市更新“十五五”规划》审议通过，城市更新被提升至国家战略高度，同时明确未来五年相关投资规模不低于 15 万亿元，为建材和防水行业发展提供了明确的中长期预期。既有建筑改造、老旧小区“楼道革命”与环境革命、地下管网智能化升级等工程广泛推进，显著拉动防水材料在建筑修缮、管线防渗、节能改造等场景的需求。国家政

策明确支持完整社区建设与公共服务设施补短板，社区养老、托育等空间改造对防水工程的精细化要求提升，进一步拓宽行业应用场景。

城中村改造范围再次扩大，随着国家政策支持范围从超大城市扩展至近 300 个地级市，拆除新建、整治提升类项目加速落地。改造过程中，建筑防水层修复、地下空间防潮防渗等需求集中释放，为行业提供增量市场。地下管网“生命线”安全升级，城市排水、燃气、供水等老旧管网改造被列为重点工程，防水技术成为保障管网安全运行的关键。政策强调管网防灾减灾能力提升，推动防水材料向耐腐蚀、长寿命、智能化方向迭代。

2、需求转型：存量提质与新基建增量优化

老旧小区改造释放修缮需求，全国范围内老旧小区改造持续推进，重点解决屋顶渗漏、外墙防水层老化等问题。政策要求同步实施建筑节能改造，推动防水材料 with 保温、装饰一体化解决方案的应用。

“市场+保障”双轨制住房体系加速构建，政府收购存量商品房转为保障房的过程中，既有建筑防水性能评估与翻新需求显著增加。新建保障房项目亦需高标准防水配套，支撑行业需求结构优化。农村房屋安全管理迎来升级，农房建设管理政策强化全过程监管，农村自建房安全隐患排查与质量提升行动逐步落地，防水材料企业通过下沉渠道布局，切入农村房屋防潮、防渗等细分领域。同时，防水行业也正深度融入国家现代化基础设施体系与产业升级进程，新型基础设施建设带动防水材料和服务升级的同时，也为防水行业提供了稳定且优质的业务来源。

3、供给出清：市场集中度提升与头部企业优势强化

当前我国防水行业呈现高度分散的竞争格局，头部企业份额集中度仍有提升空间。防水新规落地之后，明确提出了在不同使用环境下的防水设计工作年限，各项工程的防水设计工作年限都有了大幅度提高。新规对防水的要求更为严格，防水客户在进行采购时，将更加关注供应商的品牌知名度、企业规模、产品质量、技术服务以及项目经验等方面，因此综合优势较为明显的头部企业，有望直接受益。同时，城市更新与修缮市场已然成为各方竞相争夺的重要领域，更多考验企业在技术、资金、渠道和服务等多方面的能力。头部企业正在加速拓展存量建筑修缮市场，通过成立专业化公司以及区域运营中心等方式，积极布局老旧小区改造、家庭防水维修等方面的增量需求。因此，在行业整合加速的背景下，具备全链条服务能力的头部企业竞争优势更加明显，预计未来行业集中度将会持续且快速地提升。

4、制度创新：长效机制构建与行业规范化

房屋将迎来全生命周期管理，房屋体检、养老金、保险“三项制度”试点推进，推动建筑定期检测与预防性维护常态化。防水工程从“事后修补”转向“事前防护”，催生建筑修缮市场的规范化与专业

化需求。

应急医疗、物资保障类基础设施要求兼顾“平时”与“急时”功能，对防水材料的耐久性、抗灾性能提出更高标准，相关项目布局为行业开辟医疗建筑、地下仓储等新兴赛道，建筑与市政设施大规模设备更新政策落地，推动防水施工设备智能化升级。同时，节能环保标准趋严，倒逼企业研发低碳防水材料，加速行业绿色转型。

5、技术革新：绿色材料升级与低碳工艺普及

在“双碳”目标与可持续发展战略推动下，防水材料的绿色转型已成为行业核心趋势。国家密集出台建筑节能、低碳城市建设等政策，明确要求防水材料需符合环保标准。住建部提出“建筑与市政设施设备更新”任务，将绿色建材认证与节能改造深度绑定，倒逼企业淘汰高污染工艺，转向低碳防水产品研发；工业和信息化部等六部门联合印发的《建材行业稳增长工作方案（2025-2026 年）》将绿色建材列为核心增长引擎。

老旧小区改造、城市更新等项目对环保材料需求激增，防水工程需兼顾防渗性能与全生命周期环保性。消费者对健康居住环境的关注，推动水性涂料、无溶剂卷材等低 VOCs（挥发性有机物）产品加速替代传统沥青基材料。多地旧改项目强制推行节能、低碳、防水的绿色建材标准，推动行业向高品质转型。

头部企业通过产学研合作，开发绿色环保防水材料、光伏屋面一体化防水系统等新型解决方案，并引入再生资源利用技术，降低生产能耗与碳排放。行业逐步构建从原材料、生产到施工的绿色闭环，推动“防水+节能”复合功能升级。未来，绿色建材市场份额将持续扩大，具备环保技术储备与认证体系的企业将主导市场竞争。行业竞争焦点从“成本优先”转向“环保价值”，绿色转型不仅是政策要求，更成为企业高质量发展的核心引擎。

（三）公司主要业务概述

公司成立于 1996 年，以“与人类美好建筑共百年”为愿景，专注于提供建筑防水综合解决方案。公司以建筑防水为核心，构筑“同心圆”品类版图，业务涉及工建防水、民用建材、建筑和家庭修缮、减隔震、土工防渗、光伏能源、建筑涂料、管道、自清洁涂层、保温材料、工业防腐等多领域。在高质量发展战略的指引下，科顺聚焦核心业务和优势区域，集中资源打造标杆项目和示范市场，同时在空白市场和潜力业务领域增强战略部署，推进多元化业务转型，提升市场适应性和快速反应能力。

1、工建防水业务

工建防水作为公司的核心主营业务，已形成以防水材料研发、制造、销售为主体，包括技术服务和

工程服务的多业态组合，报告期内，公司着力推进渠道体系全面升级，强调“深耕本土、服务共生”核心战略，通过深化区域扁平化管理，释放一线市场自主决策活力，强化属地化资源整合与快速响应能力；以“精准下沉”拓展县域市场，构建“产品+服务+生态”立体化网络，联合本土伙伴打造差异化竞争力。

在经销商协同发展层面，公司强化“文化认同—能力共建—价值共享”的经销商培育机制，通过数字化工具、实战化培训、全周期服务、赋能支持，公司持续扩展多元化新业态，推动合作伙伴从单一产品交付向综合服务商转型。同步拓展城市更新、绿色建筑等新兴场景，联合产业链上下游构建协同生态，拓宽业务边界。未来将持续以渠道为纽带，强化区域纵深渗透与生态价值共创，持续优化客户服务，实现厂商一体、共生共赢的战略升维。

战略合作生态方面，公司与中国建筑、中铁建设、中国能建、中交集团、招商蛇口、华润地产、保利发展、中粮大悦城、中海地产、深圳工务署等知名央国企，以及华为、顺丰、新希望、中农联集团、信发集团等知名民企保持长期战略合作关系。坚守“与人类美好建筑共百年”的愿景，将“延展建筑生命，守护美好生活”作为使命，秉承“与长期同行者共创共享”核心价值观，为各领域的重要客户与战略合作伙伴提供满意的产品和服务，致力创造美好生活。

业务领域	经典案例
市政基建	国家游泳中心（水立方）、国家会议中心、国家体育馆、港珠澳大桥、广州塔、文昌发射基地、深中通道、新皇岗口岸
工商业建筑	华为云数据中心、顺丰丰泰产业园、大疆全球总部、深圳机器人智能制造产业园、滁州卷烟厂、毕节市粮食产业园、淮南市盱眙养殖场、一汽大众华北基地、宝矿力饮料生产线
水利设施	锦屏极深地下空间隧道、北京平谷金海湖大坝、云南金沙江旭龙水电站、青海省同德县玛尔挡水电站、新疆阿勒泰哈巴河水电厂
轨道交通	深中通道、和田至若羌铁路、上海地铁、天府机场高速、无锡太湖隧道
机场	北京大兴机场、海口美兰国际机场、深圳机场、丽江三义国际机场
核电设施	大亚湾核电站、三澳核电站
光伏屋面	东方锅炉屋顶分布式光伏发电工程、安徽广德科技园光伏 TP0 项目
综合管廊	中法生态城管廊项目、肇庆新区地下综合管廊、新疆米东电力管廊项目
旧房改造	上海许浦村精细化管理改造、汕头乌桥岛棚户区改造、长沙八一桥片区城镇老旧小区改造

2、民用建材业务

科顺建材是公司旗下专业从事民用建材产品研发、生产和销售的高端品牌。进入后建筑时代，公司坚持“民建优先”战略，完成从“一站式家装建材解决方案提供商”到“一站式民建建材解决方案服务商”的定位转型。

公司民建业务采用“渠道驱动+产品赋能+服务落地”的复合经营模式，着力构建高效立体的营销服务网络。销售渠道层面，公司构建起以经销模式为核心，直营、电商及工程渠道协同发展的立体化格

局。线下通过深化渠道下沉与区县覆盖，打造层级清晰、动销高效的经销网络，整合装企、工长及零售终端资源；线上积极布局直播电商与新媒体矩阵，实现 O2O 双向引流，推动营销模式从传统直销向全域营销转型。产品布局层面，公司着力打造多元产品品类，围绕应用场景优化产品体系，全新升级推出“美丽大宅”系列产品，覆盖从室内到室外、从防水到外墙的全施工场景，为自建房市场提供全场景解决方案，拓宽渠道覆盖，实现产品一站式选购。同时，为满足不同渠道、不同应用场景的产品需求，公司对全优、蜘蛛丝、润涂系列产品进行了特性全新升级，从应用维度重塑产品定位，从施工维度解决客户痛点；2026 年推出顺心系列双包产品，进一步释放双包渠道价值，同期推出屋面降温液体空调产品与地下室专用防霉防潮涂料，真正实现产品按场景开发、客户按场景选择，最大化发挥产品优势。

公司以用户需求为核心，构建“品效合一”的品牌推广体系，通过线上线下立体化传播矩阵持续激活品牌势能。线下端，持续深耕城市地标、交通枢纽、建材市场及社区等高价值场景，强化品牌视觉曝光、沉淀品牌资产；打造“精工强匠，守护美好”系列工匠竞技赛事，深化专业赋能与工匠价值认同，同步开展系列工长关怀活动，传递品牌温度与人文关怀。线上端，以抖音、微信、小红书等主流平台为核心阵地，打造“科顺建材”官方 IP、“冬青来了”个人 IP 及全国经销商新媒体矩阵，结合直播营销搭建完整的新媒体营销生态。通过 PGC 专业内容与 UGC 用户内容联动，实现精准人群触达与裂变式增长，有效提升品牌渗透率与用户粘性。

3、修缮业务

科顺修缮集团作为公司旗下核心战略业务单元，深耕既有建筑更新领域，依托集团三十余年深厚技术积淀与产业资源，专注为各类既有建筑提供修缮堵漏、功能提升、焕新改造一体化综合解决方案，持续赋能建筑安全性、耐久性、节能性与美观性升级，最大化挖掘存量建筑价值。

旗下专业修缮品牌科顺建筑修缮，秉持“尽缮尽美，建筑无忧”核心理念，构建系统化业务体系，核心业务覆盖四大防水修缮场景，涵盖两大增值板块，服务覆盖多元领域。报告期内，公司迭代专利技术与标准化施工体系，依托核心技术落地一批行业标杆修缮项目，包括贵州茅台屋面修缮、乌兰察布数据中心、清华大学紫荆学生公寓、重庆轨道交通 5 号线、乌江涪陵榨菜生产基地、中航飞机等重点工程。凭借标杆项目优质交付，公司实现业务业态多元化突破，从传统地产领域延伸至多类高壁垒高附加值赛道，夯实交付能力与品牌口碑，提升跨领域服务实力，增强业务抗风险能力与长期增长动能。

2026 年上半年，公司深化修缮业务全产业链闭环建设，核心竞争力全方位升级。技术服务体系层面，公司深化与建筑检测公司的合作，完善全闭环服务模式，补齐前端检测诊断能力，升级修缮方案，提升高难度项目服务与落地质量。细分赛道布局方面，公司重点发力工业建筑修缮，丰富工业场景产品与技术体系，迭代适配工业场景的技术工艺，落地标杆项目，树立行业品牌形象，沉淀标准化业务打法，为规模化拓展奠定基础，报告期内签约日日顺物流园区、华润有巢长租公寓两大战略集采项目，深

化产品技术迭代，延伸业务范围，优化客户体验，提升规模化经营能力。运营管理层面，公司夯实精细化运营体系，整合资源、联动机构、借助 AI 优化方案、完善工人培训，提升交付效率与施工品质；数字化营销成效显著，深耕“修缮西老板”IP 新媒体矩阵，运营多个账号，通过主流平台输出内容、开展直播，全年品牌曝光量突破千万级，提升品牌知名度与影响力，强化品牌传播势能。

旗下家庭修缮与空间焕新品牌科顺美家切入存量房改造市场，依托集团技术与品牌优势，构建一站式家装维保服务体系。针对行业痛点，创新推行“三拒三诺”服务准则，依托社区旗舰店实现 48 小时快速响应。目前已完成大湾区、华东核心区域社区体验店布局，搭建“前店后仓”本地化服务网络。未来科顺美家将持续深化供应链整合、迭代管理系统、丰富产品体系，以标准化工艺、可视化流程、全周期质保，为消费者提供家装焕新解决方案，深耕存量市场，打造民生修缮标杆品牌。

4、减隔震业务

科安顺是公司集团旗下的高端减隔震品牌，依托集团国家企业技术中心、博士后工作站、减隔震工程技术研究中心等六大科研平台，深度融合智能科技与抗震需求，专业为基础设施与重大工程提供涵盖隔震、减震、振动控制在内的系统性防灾解决方案，为提升重大工程的安全性、韧性与全生命周期价值提供核心支撑。科安顺已构建集创新研发、智能制造与专业服务于一体的产业化体系，形成覆盖“隔震+减震+振控”三核技术的产品矩阵。旗下丰泽股份作为国家级专精特新“小巨人”企业、高新技术企业，累计拥有数百项国家专利，主导或参与制定数十项国家及行业标准，核心产品通过 CRCC、CTVIC 及欧盟 CE 等权威认证，曾荣获中国铁道学会科学技术一等奖、河北省政府质量奖提名奖等荣誉，技术实力位居行业前列。

面对《建设工程抗震管理条例》强制规范的全面实施，科安顺旗下两大生产基地——丰泽智能装备股份有限公司、江苏科城顺建科技股份有限公司，整合创新研发、智能制造、技术标准等优势资源，形成南北协同、产研一体的供应格局，依托标准引领与技术先发优势占据市场制高点。科安顺推动减隔震业务从单一产品供应向“产品+技术+服务”系统解决方案升级跨越，业务边界从传统建筑领域拓展至跨海通道、清洁能源、轨道交通等高壁垒、高附加值的国家战略领域，明确了科安顺在国家防灾减灾产业中的战略定位，为集团高质量发展开辟了全新增长曲线。

5、海外业务

公司稳步推进国际化布局，推动海外业务由“产品出海”向“品牌出海、产能出海和本土化经营”加快纵深发展。公司聚焦东南亚重点市场，持续完善马来西亚、印度尼西亚、越南等国家的零售渠道、产品体系及市场推广网络，品牌影响力与渠道覆盖能力稳步提升。依托在马来西亚开展的战略合作，公司已形成霹雳州、新山两大生产基地协同布局，推动海外业务由产品输出向本土制造升级，同时积极开展埃及、中东其他地区及北美等区域产能布局的前期论证工作。公司已在中东、亚洲、北美、欧洲等地

区建立业务基础，将东南亚列为重点发展区域，在报告期内加快开拓非洲和中亚市场，围绕政府基础设施、数据中心、工业厂房、公共建筑及住房建设等重点领域推进项目合作，在肯尼亚、摩洛哥、乌兹别克斯坦等国家的基础设施及住房建设市场拓展，以及尼日利亚零售建材渠道建设等方面取得积极进展。公司持续强化本地团队建设，不断完善供应链、渠道网络和施工服务体系，推动产品、技术及服务与当地标准、市场需求深度融合。公司积极探索适配不同国家和地区市场特点的合作模式，在马来西亚持续深化产业协同，同时在澳门与当地实力渠道商签署框架合作协议，拟共同组建澳门科顺公司，构建“产品+技术+服务+渠道”全链条一体化合作模式，依托澳门的区位和平台优势拓展葡语国家及东南亚市场。公司在巩固防水主业优势的基础上，加快地坪涂料、减隔震、反射隔热、工业防腐等多元化产品及系统解决方案的海外推广，持续提升服务全球客户及复杂工程场景的综合能力。

6、同心圆业务

土工防渗材料：产品主要涵盖高耐久 TPO 柔性土工膜、复合土工膜、水泥毯、土工布、EVA 防水板、土工格栅、排水网、膨润土防水毯等，其中以高耐久 TPO 柔性土工膜为代表性产品，具有优异的变形适应能力、耐化学腐蚀性、耐酸、碱、盐腐蚀，耐低温，绿色环保，被广泛应用于各种防渗工程中，如水利工程、环保工程（垃圾填埋场、危废处置场）、矿山工程。公司通过原料改性技术提升材料性能，结合模块化施工工艺，已形成覆盖设计、生产、施工的全链条服务体系。公司环保土工材料已成功应用于青藏铁路、京福高速、南水北调、丹江口大坝、中粮牧业氧化池、广州兴丰垃圾填埋场、香港方舱医院、云南矿山修复工程等重大工程。

自清洁及智慧运维解决方案：随着城市化进程加快，建筑外墙、市政设施、能源设备等表面清洁与热控问题日益凸显。在“双碳”目标指引下，科顺顺易洁自清洁解决方案应运而生。该方案采用纳米涂层及光子晶体技术，在光伏板、建筑幕墙、储罐等表面形成“隐形”保护膜，并融合无人机系统，构建四大产品矩阵，具备三大优势：智能自清洁，长效耐污：利用风雨自然力自动清洁，抗静电不沾灰；建筑系列有效抵御灰尘油污、雨水痕迹及涂鸦小广告，保持基材美观，大幅减少人工维护；提效降本，精准节能：光伏涂层提升组件透光率 2%以上，增加发电量；辐射制冷系列反射 99%+太阳辐射，降温 10-20℃，降低空调负荷节能 30%以上；建筑系列降低运维成本 60%以上；无人机系统集成高空清洗与智慧巡检于一体，完美适配自清洁闭环需求；环保节能，长效保护：运用超疏水、超亲水及光催化核心技术，产品耐候性优异，户外寿命达五年以上，延长基材寿命，实现绿色清洁。方案全面赋能光伏电站、数据中心、粮库储能、高层幕墙及公共社区，实现高效智维与节能降碳。

保温节能材料：应用于建筑物内外墙体表面，以保护建筑结构、节能降耗、防潮防霉为主要目的的一种建材，广泛应用于钢结构厂房、油库、海上采油平台、输电线塔及各类新建与既有建筑节能改造。主力产品包括：气凝胶复合保温板以纳米气凝胶结合无机纤维薄壳，兼顾保温力学与防火，适用于

各气候区外墙；岩棉经三维打褶工艺，防火憎水吸声，专供高防火与被动式低能耗建筑薄抹灰；XPS 挤塑板借密闭气泡实现持久隔热，主攻墙体屋面；喷涂硬泡聚氨酯吸水率低、契合复杂立面，常用于屋面墙体及冷库管道；泡沫玻璃低导热高抗压且 A 级不燃抗渗，宜用于屋面地下室及装饰线条。另有防结露气凝胶涂料、气凝胶中涂和玻璃棉毡等，全面满足多元需求。

建筑涂料：科顺建筑涂料系统专用于建筑内外墙，兼顾美化与防护功能。内墙系列分多档次，具备高耐擦洗、防霉抗碱特性，更研发出适用于学校、医院的 A 级耐燃无机矿物面漆。外墙系列细分底漆与面漆，底漆抗碱封闭性优异，有效防止泛碱剥落；面漆涵盖仿石、质感等五大品类，如天然耐候真石漆，可满足政府大楼、地标酒店等不同建筑的风格与成本需求。

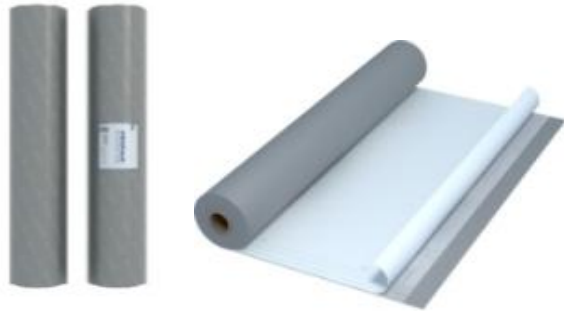
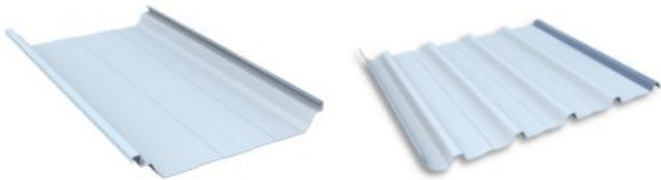
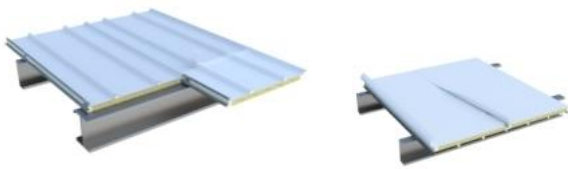
科顺管：业务涵盖给水、排水、采暖、电力护套、净水、市政及五金配套等专业系统性产品研发、生产、销售和服务。主要产品如冷热水用聚丙烯管道、PP-R 覆塑不锈钢管、PVC-C 电缆导管、农业灌溉管道等。其中，PP-R 管材管件均采用进口原料，具有超强性能和严选设计，提供 50 年双重质保。致力于打造智能管、健康家，让世界健康用水变得更简单。

工业防腐材料：应用于金属设备与混凝土结构表面，应用场景包含石油化工储罐与管道、海洋工程设施、市政综合管廊、污水处理厂、化工厂车间及严苛工业建筑等，以抵抗酸碱盐及各类化学介质侵蚀、防止基材氧化腐蚀、提供长效可靠防护为主要目的的一种功能型防护建材。主要产品如环氧系列，采用高品质环氧树脂为主要成膜物质，配方科学，固化后漆膜致密均匀，防腐性能持久稳定，附着力优异、漆膜致密坚硬，耐酸碱盐及各类化学介质腐蚀，防渗防潮、耐老化、使用寿命长；丙烯酸系列采用高品质丙烯酸树脂为基料，成膜性能优异，漆膜饱满均匀，防腐防护效果稳定可靠，具备优异的抗紫外线、耐老化性能，长期户外使用不易粉化、开裂、变色，防护寿命长，适用于具备抗紫外线与耐老化需求的户外长效防护场景。报告期内，公司收购百年老牌企业大连油漆有限公司 70% 股权，布局工业防腐赛道，推进公司业务多元化。

（四）公司主要产品及用途

1. 主要产品及应用场景

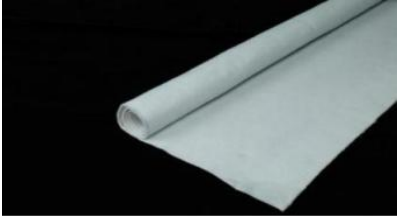
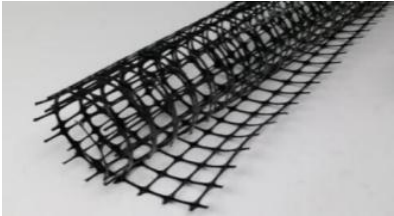
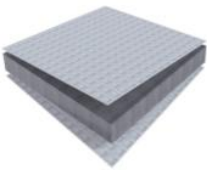
业务类别	产品系列	典型产品图例	产品特点及应用场景
工程防水	沥青防水卷材		产品特点：具备优异的拉伸强度、延伸度以及自修复能力，能够轻松应对基面各种问题，无需使用明火施工，对环境友好。 应用场景：工业、民用建筑地下防水工程及屋面等非外露防水工程。

业务类别	产品系列	典型产品图例	产品特点及应用场景
	高分子防水卷材		产品特点：优异的物理性能及化学稳定性，耐候耐老化，可长期应用于外露环境。搭接边采用焊接工艺，使防水整体性、密闭性更加可靠。 应用场景：广泛应用于公共、市政、工业及民用建筑的金属屋面、混凝土屋面、幕墙以及地下空间的防水工程。
	TPF塑钢瓦		产品特点：在工厂预制复合，防水层与钢板基层紧密结合；钢板间搭接采用卷材焊接，将屋面钢板由块状连成整体，防水性、密封性优异。外层的 TPO 具有优异的耐老化、耐腐蚀性能，外露使用寿命 25 年以上。同时有三个不同版型，高利用率锁边版型，行业首个复合 820 版型；一级防水功能 840 版型、可蓄水的 360° 直立锁边系统，全域防水滴水不漏 470 版型。 应用场景：工业厂房（机械制造、化工园区、食品/新能源车间）；物流仓储、标准化厂房；旧屋面翻新、光伏配套屋面等对耐候、防腐、耐久性要求极高的高端项目。
	TPF-D & S 金属屋面夹芯板		产品特点：是由高分子卷材（TPO 或 PVC）与金属基板（镀锌钢板、铝板或铝镁锰板）工厂预制复合一体作为面层，彩涂板（或铝板铝镁锰板）作为底板，中间填充保温芯材，三层材料通过特殊工艺粘接组成，并在连续式生产线上制造而成的防水保温一体化的新型夹芯板。 应用场景：主要用于工业、光伏、沿海/重腐蚀、旧屋面翻新等场景。
	丁基系列防水卷材		产品特点：采用自主研发的丁基胶为自粘胶层，丁基胶层粘结性能、水密性、气密性都非常优异，覆以 TPO/HDPE/TPR 高分子片材为主体增强材料，高分子片材具有优异的物理性能、耐低温、耐热老化、耐霉菌等能力； 应用场景：各种工业与民用建筑的屋面、地下室、水利工程、轨道交通工程以及地下综合管廊等防水、防潮工程。

业务类别	产品系列	典型产品图例	产品特点及应用场景
	沥青基防水涂料		产品特点：涂料与沥青基卷材粘结强度高、防水密封性好、延伸率大，与卷材可以形成卷涂复合工艺，省工省时； 应用场景：适用于各种新建或维修的防水工程和混凝土屋面工程防水。
	聚氨酯防水涂料		产品特点：抗沉淀、双倍抗渗、延伸率大、耐水性能好，对基层变形的适应能力强； 应用场景：地下工程、屋面工程、室内工程防水。
民用建材	水性涂料		产品特点：可外露、耐候性好、施工便捷、多场景适用、耐磨耐踩踏 应用场景：适合于外露混凝土基面、彩钢基面等天面、外墙防水处理；
	干粉材料		产品特点：室内外通用，超强粘结，持久牢固，抗滑移； 应用场景：适用范围广，尤其适用于低吸水性率的玻化砖、大板、岩板砖型。
	填缝材料		产品特点：0 级防霉、耐黄变、耐污易洁，施工便捷，亮丽如新； 应用场景：适用于室内各种墙地瓷砖、马赛克石材、微晶石等饰面砖的美缝拼花，地板阴阳角等部位的封边美化以及厨房卫浴的美缝装饰。
	石膏材料		产品特点：高涂布率，缩短施工周期，同时产品密度低，降低建筑荷载，有效抗空鼓抗开裂 应用场景：适用于室内砌块墙面、混凝土墙面、水泥抹灰墙面及顶棚等基面的粗找平。

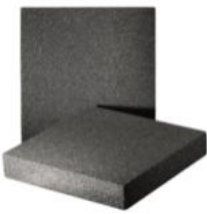
业务类别	产品系列	典型产品图例	产品特点及应用场景
建筑修缮	灌浆材料		产品特点：高包水量（可达到 20 倍以上）；浆液遇水后迅速反应成弹性凝胶，凝胶体遇水膨胀，利于活动缝隙漏水治理。同时，针对不同应用场景开发了多款高品质专用灌浆材料，可有效满足各类地下复杂修复工程的施工需求。 应用场景：建筑、水利、水电、采矿等工程长期有水环境下有一定形变的非结构裂缝的防渗处理；混凝土、土壤等漏水、涌水的快速封堵；带水的地下蜂窝状土壤的填充。各类水下混凝土结构的构建与修复，包括但不限于沉井、围堰、沉箱、抛石灌浆等。
	堵漏材料		产品特点：40 秒左右初凝，真正快干，可应急抢险堵明水涌水；强度高，不开裂，施工便捷。 应用场景：管廊、沟槽、堤坝等出现明水渗漏情况快速封堵；地下室侧墙的施工冷缝等背水面快速封堵。
	加固材料		产品特点：无溶剂、双组分、低粘度改性环氧树脂胶，胶粘剂与混凝土构件粘接，使钢板与构件共同受力从而提升构件承载能力。 应用场景：桥梁等混凝土构件外部大面积钢板块或 5mm 的厚钢板块灌注粘钢加固；混凝土内部缺陷（蜂窝、孔洞）的灌浆修补。
家庭修缮	科顺美家系统服务		服务体系：防水修缮、墙面刷新、全屋美缝、局部改造等； 涉及产品：防水涂料、美缝剂、内墙涂料等；
减震隔震	建筑结构隔震		产品特点：自研配方，自有密炼设备，从原材料到产品成品全都是自家工厂完成，质量把控程度高，产品性能优异。产品投保质量责任险，没有后顾之忧。 应用场景：高烈度地区的学校医院等重点项目、酒厂陶坛库或者大型 LNG 储罐项目。

2. 同心圆产品特点及应用场景

业务类别	产品系列	典型产品图例	产品特点及应用场景
土工防渗材料	土工膜		产品特点：材料采用无溶剂和有害助剂而构筑，绿色环保。产品具有优异的变形适应能力，适用多个场景，同时具有优异的耐化学腐蚀性，耐酸、碱、盐腐蚀，耐藻类、菌等微生物生长。优异的耐老化性能，长效保护。 应用场景：主要应用于市政环保、市政防渗、水利防渗、园林防渗、库盆防渗工程，以及其他防渗，防腐，防漏，加固，渗滤液收集等工程平面部位。
	复合土工膜		产品特点：复合土工膜具有良好力学性能，复合薄膜厚度均匀，剥离强度高，避免薄膜上出现气孔、砂眼等现象。 应用场景：广泛应用于水利堤坝、筑路、机场、排水、房屋、环保等许多领域；在工程项目中主要起防渗、防护、加固等作用。
	土工布		产品特点：具有柔韧性好，具有良好的透水、过滤、隔离性能。同时土工布经编制复合，经线与纬线交叉点不弯曲，整体平整度更优异，不易变形、分解、风化，可长久保持原始特性。 应用场景：广泛用于铁路、公路、堤坝、水土保持、围垦等环保工程中的过滤、排水、防护、加筋等。
	土工格栅		产品特点：产品含单向、双向、钢塑等类型，具有有效的化学稳定性，以及蠕变性能好，较好地适应基层变形，拼接应用，施工方便。 应用场景：主要适用于公路路基、铁路、隧道、机场、港口、码头工程的软基处理和路面、路堤、河堤的加固、滑坡、塌方的修复及治理水土流失工程。
	水泥毯		产品特点：产品无毒无害、绿色环保。同时具有良好的整体性，不会冻裂、沉降错位，降低二次维修费用，操作简单，安装便捷。 应用场景：主要应用于沟渠保护、边坡防护、混凝土修补、堤岸防护、杂草防治、涵洞修补、挡土墙保护和路面防护等防护防渗工程。
建筑涂料	内墙系列		产品特点：产品能有效净化室内空气中的游离甲醛，降低装修后早期的甲醛污染，同时具备高耐擦洗、高遮盖力、漆膜丰满细腻、更易施工等强化功能，产品通过了法国室内空气环境检测 A+标准，让您拥有健康洁净的室内居住环境。 应用场景：广泛应用于别墅、酒店、医院、学校、写字楼和家居的室内新墙涂刷装饰或旧墙翻新保护。

业务类别	产品系列	典型产品图例	产品特点及应用场景
	外墙系列（面层）		产品特点：科顺含五大系列的面层装饰涂料，分别为仿石面层、质感面层、平涂面层、弹性面层、节能面涂系列，项目可以根据不同的造型以及成本需求来进行选择。 应用场景：应用于政府办公大楼、各种城市地标，大型国际酒店、金融大厦、高档住宅、大型购物中心等较高等级的外墙建筑。
	外墙系列（面层）		产品特点：产品属于双组分体系，对漆膜的硬度、抗开裂性、附着力等性能表现优异。产品具有可免底漆，一次涂刷，施工成型，极佳的保色性，防水抗渗，可达到与基层同寿命的外墙涂装产品。 应用场景：应用于高档别墅、高级会所、宾馆、学校、公共建筑等室内外墙面的涂装。适用于瓷砖、马赛克、PVC、玻璃等基面。
	外墙仿石漆系列		产品特点：产品表面形成致密的防护涂层，具备卓越的耐候性能、保色性强等特点，产品具有晶体的通透感，呈现奢石般的温润光泽。 应用场景：适用于各种自建房、别墅、酒店、高档写字楼、金融大厦等高档建筑物墙体的装饰与保护。
科顺管	市政管道		产品特点：根据不同场景开发出不同适配的管道，如 HDPE 给排水管、双壁波纹管、克拉管、PVC、MPP 等类型的管道。不同系列符合国家标准，具有优异的耐腐蚀、高强度、轻质、抗开裂、寿命长等特点。并且均采用先进的连接工艺，连接可靠及经济合理。 应用场景：用于市政地下给水、排水、排污、雨水收集、输水、通风、电力；城市自来水管网系统、城乡饮用水管道系统；化工、化纤、食品、印染、制药、轻工、造纸、冶金等工业的料液输送管道系统等。
	建筑管道		产品特点：针对开发商降本合规、施工方省工省心、业主安全节能，建筑管道具适配场景广、耐用防漏、易装高效、合规安全等优势。 应用场景：应用广泛，住宅用 PPR 给水、PVC-U 排水、采暖等；商综、酒店首选不锈钢给水管。

业务类别	产品系列	典型产品图例	产品特点及应用场景
自清洁涂层	光伏系列		产品特点：产品具有自清洁抗静电不沾灰的特性，涂层具有亲水或疏水性，能够利用雨水、雪露等自动清洁灰尘和污垢，同时具有优异的耐候性，能在户外五年以上的寿命，通过其高耐磨性能、增透性能，能立即提升光伏组件的 2%以上透光率，从而实现增加发电量。 应用场景：适用于光伏玻璃表面，提高发电效率和维护便捷性。
	辐射制冷系列		产品特点：通过纳米光子晶体技术，能反射 99%+ 太阳辐射，减少能量吸收，从而实现降低表面温度 10-20℃，有效降低空调负荷，实现节能 30%以上。产品同时具有遇水自洁、高效耐污，长效保护。 应用场景：主要应用于数据中心、粮库储罐、储能设施、电力设施以及金属屋面等。
	建筑自清洁系列		产品特点：具备抵御灰尘、油污、雨水痕迹，保持建筑美观；减少清洗用水用电，降低运维成本 60%以上；兼容外墙、玻璃幕墙、屋面等多种建筑部位，耐候性强。 应用场景：适用于公共建筑、社区、自建房等场景外墙，解决小广告粘黏、雨水留污、涂鸦脏污等问题。
	无人机双效智慧运维系统		产品特点：无人机实现高空精准作业，集高空清洗与智慧巡检于一体，兼顾运维效率与清洁度，高效适配自清洁系统闭环需求。 应用场景：适用于大型光伏电站、高层建筑幕墙、建筑外墙、高空公共设施。
保温材料	气凝胶复合保温板		产品特点：以纳米级气凝胶高比表面积颗粒进行级配为核心芯材，两侧采用无机纤维及矿物混合浆料为覆面层构成防火、隔温、低弹模柔性薄壳复合板材。这种创新结构使其在保持超低导热系数的同时，兼具优异的力学性能和防火安全性，完美解决了传统保温材料“保温性能-力学强度-防火等级”的三角悖论。 应用场景：适用于各类建筑外墙保温工程，包括新建建筑和既有建筑节能改造。在不同气候区的应用厚度推荐。

业务类别	产品系列	典型产品图例	产品特点及应用场景
	岩棉		产品特点：采用三维立体打褶技术，固化成型，加工成不同规格、用途的岩棉板（毡），产品具有防火、保温、憎水吸声，耐久及环保等卓越性能。 应用场景：适用于公共建筑、工业建筑、住宅建筑、被动式超低能耗建筑和其它有较高防火要求的建筑用外墙外保温薄抹灰体系。
	XPS 挤塑聚苯乙烯保温板		产品特点：内部为独立密闭式气泡结构，物理和化学结构更稳定的导热系数，保温隔热性能持久和稳定。 应用场景：适用于新建、扩建居住和公共建筑墙体、屋面保温工程，以及既有建筑节能改造工程。
	喷涂硬泡聚氨酯		产品特点：喷涂硬泡聚氨酯吸水率低，防水效果好，易于处理复杂立面，由于喷涂硬泡聚氨酯是在现场喷涂，并发泡成型，聚氨酯喷涂可以随建筑外立面的变化而变化，做到与复杂建筑外立面的完美契合。 应用场景：广泛用于建筑屋面、墙体，工业冷库、管道等保温领域。
	泡沫玻璃		产品特点：泡沫玻璃具有导热系数低、抗老化性强、抗压强度高、耐候性强、线性膨胀系数小、吸水率小、容重轻、抗渗漏、不燃 A 级等优点。 应用场景：广泛应用于各类型工业与民用建筑屋面保温、外墙内外保温、楼地面保温、地下室侧墙和顶板等，也可用于无机装饰线条。
工业防腐	环氧系列		产品特点：采用高品质环氧树脂为主要成膜物质，配方科学，固化后漆膜致密均匀，防腐性能持久稳定。附着力优异、漆膜致密坚硬，耐酸碱盐及各类化学介质腐蚀，防渗防潮、耐老化、使用寿命长。 应用场景：适用于工业建筑、市政管廊、污水处理、水利设施等严苛环境，为混凝土及金属结构提供长效可靠防腐防护。
	丙烯酸系列		产品特点：采用高品质丙烯酸树脂为基料，成膜性能优异，漆膜饱满均匀，防腐防护效果稳定可靠。具备优异的抗紫外线、耐老化性能，长期户外使用不易粉化、开裂、变色，防护寿命长。 应用场景：具备优异的抗紫外线、耐老化性能，长期户外使用不易粉化、开裂、变色，防护寿命长。

业务类别	产品系列	典型产品图例	产品特点及应用场景
船舶涂料	防污漆		产品特点：采用特殊丙烯酸树脂为基料的自抛光防污涂料，不含有机锡，复配多种防污剂，能够长效抑制贝壳类、藻类等海洋生物附着，有效降低船底粗糙度；防污效果稳定可靠。 应用场景：适用于新建船舶、维修船舶水下部位，提供海洋环境下长效防污防护。
	饮水舱漆		产品特点：采用特种环氧树脂为基料的双组分常温固化型无溶剂无毒高性能防护涂料，可在大气及浸没环境下作为单道涂层防护体系，防腐性能优异；涂层色泽浅，密闭区域可视性良好。产品符合 GB5369 船用饮水舱涂料通用技术条件，取得中国船级社 CCS 饮用水认证。 应用场景：适用于处理合格的碳钢、不锈钢和混凝土基材，应用于淡水舱、饮水舱、蒸馏水舱、粮舱、钢制货舱、输水管道、储水罐、蓄水池等设施长效防腐防护。
工业涂料	环氧富锌底漆		产品特点：采用环氧树脂、高纯度锌粉和改性酰胺为主要成分的双组分固化型环氧富锌底漆，漆膜锌粉含量高，具备阴极保护性能，干燥速度快，防腐性能优异，拥有全国工业产品生产许可证。 应用场景：适用于中至强腐蚀环境下桥梁、船舶、港务设施、油罐等大型钢结构，作为高性能防腐底漆使用。
	环氧导静电漆		产品特点：以环氧树脂和改性胺为基料、导电云母粉为主要颜料的双组分固化型环氧漆，属于非石墨型导电漆，具备优良的导静电性、耐油性与耐化学品性能。 应用场景：适用于石油储罐内壁的抗静电涂装防护。

（五）公司主要经营模式

1、采购模式

公司搭建招投标管理机制和集采管理机制，推行集中采购和阳光采购，明确供应商引入、评估与退

出的全生命周期管理流程，搭建供应商协作平台 SRM 系统，推动供应商管理规范化，保障供应商的基本权益，形成规范公正的供应链体系，共同提升责任竞争力。对于重要原材料如沥青、SBS 改性剂、聚酯等，公司将根据资金状况、原材料价格波动周期等因素择机进行战略储备以及原材料期货套期保值，以降低原材料采购成本。

2、销售模式

公司主要产品业务结合行业营销情况，区分产品直销、经销及电商销售模式：

（1）产品经销模式

为扩大市场份额、推广公司品牌，公司积极与全国各地建筑防水材料商行建立合作关系，与直销模式相比，经销商具有区域分布广、客户资源丰富、对地产依赖性低、项目多且分散、施工服务能力强、回款周期短等特点。根据不同的细分市场实施多品牌分销策略，除“科顺”品牌外还推出了针对家装市场的“科顺建材”品牌、针对修缮市场的“科顺修缮”品牌，针对 C 端修缮市场的“科顺美家”品牌，公司已与全国 31 个省市的 3200 多家经销商建立了长期稳固的合作关系，形成全国分布、经济高效、梯队合理的经销商系统。

（2）产品直销模式

公司在全国重点城市设立销售分公司，负责与大型企业的战略合作、当地防水市场开拓及重大建设工程的招投标工作，凭借优秀的产品质量以及良好的品牌口碑，公司与中国建筑、中铁建设、中国能建、中交集团、招商蛇口、华润地产、保利发展、中粮大悦城、中海地产、深圳工务署等知名央国企，以及华为、顺丰、新希望、中农联集团、信发集团等知名民企保持长期战略合作关系。公司以连续 15 年（2012-2026）入选的行业纪录，再度获评 2026 年房建供应链综合实力 TOP500 首选防水材料供应商，稳居行业前三名，彰显了公司在国内防水领域的长期领先地位。同时在国家和城市标志性建筑、市政工程、交通工程、住宅商业地产及特种工程等专业细分市场直接面向客户，建立了长期稳定的合作伙伴关系。

（3）产品电商模式

公司与主要的电商平台合作，运营品牌旗舰店并向终端客户销售产品，在传统的领先电商平台（如淘宝、天猫、京东、拼多多）均有旗舰店，并且在抖音等新兴崛起的社交电商平台上常驻直播销售产品。

3、生产模式

公司采用“以销定产为主、备货生产为辅”的柔性生产模式，依托工业互联网平台，实现从订单下达至产品交付的全流程数字化管理与精准管控，核心特点如下：

（1）智能生产调度：以 APS 高级排产系统为核心，综合考量订单需求、原料供应、设备状态、生

产周期及运距等多维度因素，动态生成最优生产计划；通过 MOM 制造运营管理系统精准下达计划，实现工单执行、工艺控制、设备运行及质量追溯的全流程闭环管控。

（2）生产全过程监控：借助 MOM 系统全面采集、实时监控生产现场温度、压力、转速、能耗等关键数据，通过数据中台完成数据汇聚、治理与深度挖掘，实现设备预测性维护与效能优化、质量精准追溯与一次合格率提升、能耗物耗实时分析与异常预警，为车间生产策略调整提供科学支撑。

（3）智能仓储物流：部署 WMS 仓库管理系统，结合电子标签与 AGV 自动搬运机器人，实现原料精细化、智能化管理，大幅提升仓储出入库及盘点效率；应用 TMS 运输管理系统智能规划优化运输路径，实现运力高效匹配，系统性降低仓储与运输成本。

（4）数据集成应用：打通 ERP、MOM、WMS/TMS 等核心系统，通过数据中台实现全价值链数据集成融合，构建大数据分析管理平台，将数据洞察反哺于生产计划、库存控制等核心业务，形成“数据-洞察-行动-优化”的持续改进闭环，全面提升运营效率与成本管控能力。

4、研发模式

公司产品研发以自主研发为核心，同时积极开展产学研合作。在自主研发方面，公司建立了完善的项目负责制：由研发项目负责人统筹，组建跨部门项目团队，全程主导从配方设计、小试实验到中试验证，直至最终量产的完整开发流程。

为提升研发效能，公司与清华大学、中山大学、西安交通大学等知名高校建立了深度产学研合作，并联合多家专业技术机构开展协同创新，实现优势互补、互利共赢。公司建立了规范的研发管理体系，研发中心负责制定并持续优化研发制度，对项目立项、过程管控、结题评审及成果转化实施全流程管理。

公司的研发工作始终围绕市场需求展开，通过“需求提出-立项评审-小试验证-中试评审-量产转化”五阶段流程，既确保现有产品技术持续优化，又为下一代产品做好技术储备。这种双轨并行的研发策略，使我们能够持续为客户提供具有核心竞争力的产品解决方案。

二、核心竞争力分析

1、品牌优势

公司将品牌建设纳入企业战略发展规划中，明确品牌建设预算，加强品牌传播与沟通，实现公司品牌资产持续增值，通过电视、户外媒体、高铁列车冠名、专业纸媒、互联网媒体、各类展会及各类营销推广会进行全方位的品牌推广。凭借优质的产品和服务，随着公司品牌影响力的与日俱增，公司拥有了越来越多的长期同行的优质合作伙伴，被中国品牌建设促进会认定公司品牌价值 80.93 亿元。

报告期内，公司及其子公司获得的重要荣誉与奖项如下：

领域	荣誉名称	颁发单位
政府机关	2025 年度重庆市市长质量奖	重庆市人民政府
技术奖项	广东省科技创新与质量管理小组成果一等奖、省轻工行业金奖	广东省科学技术协会事业发展中心
	安吉“两山”未来科技城与台州国际博览中心的金属屋面工程获 2025 建筑防水行业科学技术奖—工程技术奖（金禹奖—金属围护系统工程）金奖	中国建筑防水协会
	空军嘉兴机场实施军民合用改扩建工程民航专用工程（非民航专业部分）金属屋面工程银奖	
	哈尔滨冰雪大世界四季冰雪梦幻冰雪馆围护系统工程银奖	
行业奖项	第十七届金漆奖杰出防水涂料品牌	中外涂料网
	慧聪防水网 2026 年度防水卷材影响力品牌	慧聪防水网
	慧聪防水网 2026 年度家装防水影响力品牌	
	慧聪防水网 2026 年度工程防水影响力品牌	

2、技术优势

公司拥有近 400 人的研发团队，为国家火炬计划重点高新技术企业、国家企业技术中心，拥有院士工作站、国家级博士后科研工作站、国家认可实验室（CNAS）等研发资质以及省级研发中心、省级工程中心等平台，同时与清华大学、中山大学、西安交通大学、济南大学、华南理工大学、北京科技大学等高校建立了产学研合作关系。

公司不断加强核心技术领域的攻坚，实现多项关键技术的突破。如耐根穿刺防水卷材的技术核心——阻根剂，过去国内阻根剂材料以进口采购为主，核心技术长期被欧美垄断。经过多年的研究开发，公司顺利突破聚合物化学阻根剂（2-甲基-4-氯苯氧丙酸聚乙二醇酯）及中间体 MCPP 的核心制备技术，并顺利实现了高纯度、低单耗量产，公司生产的阻根剂不仅具有高效稳定性，在复杂环境下仍能保持良好的抑根性，同时与沥青材料保持优异的相容性，提高耐根穿刺防水产品性能，还实现了生产成本的大幅降低，进一步促进和巩固公司耐根穿刺防水产品的综合竞争力。

公司具有较强的自主研发能力，截至报告期末，公司累计申请专利 1581 项，其中发明 697 项；当前拥有有效专利 1019 项，其中发明 381 项。公司长期担任 TC195/SC1、GD/TC137、GD/TC63 和防水团标委员，承担超过 100 项国家、行业、地方和团体标准的起草、修订和评审。公司“CKS 科顺”“APF”商标被认定为广东省著名商标，高分子防水涂料产品被认定为广东省名牌产品，数百款产品入选“标志产品政府采购清单”。同时公司产品还通过了中国铁路认证、中交认证、中核认证、中国建材认证、中国环境标志产品认证以及欧盟 CE 认证等多项认证。

3、人才优势

公司持续深化“人才强企”战略，通过前瞻性布局与系统化培养，构建了覆盖管理、研发、技能与营销的立体化人才梯队，为技术创新与稳健运营提供组织保障。管理运营方面，核心管理团队深刻把握行业周期，带领公司穿越多轮市场波动；公司注重内部选拔与培养，形成年龄结构合理、新老衔接有序的管理梯队，保障了领导力传承与战略执行的连贯性。高技能人才方面，作为广东省产教评生态链链主单位，公司依托科顺职业技能培训学校及获评的省市级高技能人才培训基地、工匠创新工作室等平台，累计向行业输送技能人才超 1000 人次，有效推进施工标准化并强化终端应用环节的竞争壁垒。

在机制保障与前瞻布局上，公司已建立市场化、制度化的人力资源管理体系。公司进一步优化以绩效为导向的薪酬激励机制，并加大培训投入，通过专项人才项目与全员直播赋能平台，精准提升各类人才专业能力，确保组织能力与业务演进同步适配。面向未来，公司将围绕“延展建筑生命守护美好生活”的使命，重点引进与培养绿色低碳、智能制造及数字化应用等新兴领域的顶尖人才；同时持续升级科顺学院软硬件与课程体系，致力于将其打造为国家级建筑防水产业工人孵化基地，以深厚的人才储备应对市场挑战，创造长期股东价值。

4、智能制造优势

公司紧跟国家新型工业化发展方向，全面布局智慧工厂建设。通过引进美国 RD、意大利 Boato、Amut、瑞士 ABB、德国 KUKA 机械臂等国际一流装备，叠加自主研发与工艺改进，在各生产基地构建起高度自动化、智能化的生产设施与数字化管控体系，形成“感知—决策—执行”全闭环智能控制链路，有效实现生产运营智能化、管理决策信息化，有力驱动技术创新与产业转型升级。公司坚定践行可持续发展战略，将低碳绿色、节能降碳贯穿于生产制造全流程，持续打造绿色制造体系，多家生产基地获评“国家级绿色工厂”，实现生产效能提升与生态环境保护协同发展，树立了行业智能升级与绿色低碳并行发展的典范。

公司持续深化智能制造迭代升级，加速人工智能技术在数据分析、知识管理、工艺质量溯源等核心场景的深度落地与应用创新，不断优化人机协同作业模式，引领行业加速迈入具备自主学习、持续迭代进化能力的防水 4.0 智能智造新时代。

5、产能布局优势

公司已构建覆盖全国的制造网络，在广东佛山、江苏昆山、江苏南通、辽宁鞍山、山东德州、重庆长寿、陕西渭南、湖北荆门、福建三明设立生产基地，形成高效协同的生产矩阵。这一布局有效缩短产品交付半径，并实现了显著的成本优化。

面对砂粉、涂料等民建产品对运输半径敏感、物流成本占比高的特点，以及业务高速增长带来的供应链压力，公司积极采用联营合作模式优化布局以降低成本、提升响应速度。公司提供核心技术与工艺

支持，授权合作方“科顺”品牌使用权，确保产品品质与品牌形象一致性。合作方凭借其本地生产设施、物流体系及区域市场资源，承担生产任务与属地市场开发。公司通过完善的制度与评分标准，严格评估合作方的生产质量保障能力。通过此协同机制，实现了轻资产扩张，规避了重资产投入风险，并借助合作方渠道加速市场渗透，巩固了在民建领域的竞争地位。

在海外，公司在马来西亚设立霹雳州、新山两大生产基地，推动海外业务由产品输出向本土制造升级，为服务“一带一路”沿线市场提供产能支撑。公司将持续推进全球生产基地布局，完善产能体系的国际化配置。

6、数字化运营优势

公司持续推进数智化转型战略，围绕“数智驱动、流程拉通、直达用户、智慧决策”的核心方向，在研、产、供、销、服、管各业务领域深化数字化应用，取得了积极进展。核心业务数字化稳步推进，营销已全面覆盖工建、民建、修缮等B端渠道，实现从线索到回款的全流程管理；智能制造系统已完成7大生产基地全面部署，有效支撑了排产效率的提升与生产成本的精细化管控；财务数智化管理已完成税务、核算、分析等全场景覆盖，业财一体化水平持续提升。公司同步推进研发、供应链及客户服务环节的数字化协同，逐步实现全价值链的高效联动。运营效能方面，公司持续优化审批流程与分权机制，报告期内平均审核时效提升显著。AI技术已深度渗透至研、产、供、销、服、管各领域，累计落地100多个应用场景，智能决策系统初步实现了数据分析、异常识别与决策建议的协同联动。

未来，公司将重点推进AI技术在核心业务场景的规模化应用、工业互联网生态拓展及数智运营体系的持续优化，持续推动数字化建设向降本增效成果转化。

三、主营业务分析

2026年上半年度公司业务分析如下：

①营业收入：报告期内公司实现营业收入29.17亿元，较上年同期下降9.42%，主要系一方面受到下游房地产行业持续调整、基建投资下降等因素导致需求有所下滑，公司发货有所减少；另一方面，公司坚决贯彻执行年初制定的“提升经营质量，推动高质量发展”经营策略，继续优化调整客户和业务结构，报告期内公司针对砂粉业务调整经营模式，专注高端市场开拓，通过授权联营公司生产销售的模式，将部分中低端砂粉材料授外经营。面对下游需求疲弱的市场环境，公司积极应对、寻求增长点，零售业务持续放量增长、收入占比持续提升；海外市场开拓成效显著，业务范围不断扩大，海外市场收入持续高增；自清洁、辐射制冷等同心圆产品迅速起量，不断拓宽公司产品应用场景。

②毛利率：报告期内公司销售毛利率为 27.93%，同比提升 3.24pct，主要系报告期内公司坚持高质量发展思路，积极响应“反内卷”，在上游原材料大幅上涨之下，及时调整价格策略，多次提价并执行落地；同时持续优化产品和客户结构，不断开发中高端市场和优质项目，期内毛利率相对较高的海外业务、零售业务收入占比进一步提升。同时，公司不断加大降本增效力度，持续梳理优化各经营环节，加大对合理化降本的考核与激励，降本工作成效显著。

③费用支出：报告期内公司各项费用合计 5.52 亿元，较上年同期下降 5.08%，销售费用、管理费用和研发费用较去年同期均有下降，主要系公司始终以高质量发展为核心导向，在强化费用管控的同时推动费用资源向价值创造领域集中。财务费用较去年同期上升，主要系报告期内公司可转债利息费用增加和汇率变化导致汇兑损失增加所致。

④净利润：报告期内，公司实现归属于上市公司股东的净利润为 6,738.02 万元，同比上升 43.50%，主要系公司落实高质量发展战略，主动调整价格策略，积极采取降本增效措施，毛利率有所提升，同时严格控制各项费用支出。

⑤现金流量：报告期经营活动产生的现金流量净额 1.95 亿元，上年同期为-5.61 亿元，同比改善明显主要系公司持续优化收入结构，加强信用风险管控、优化对供应商付款方式等原因。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	2,916,754,420.34	3,220,121,138.35	-9.42%	无重大变动
营业成本	2,102,184,446.71	2,425,318,443.10	-13.32%	无重大变动
销售费用	254,865,639.65	264,902,297.92	-3.79%	无重大变动
管理费用	126,971,635.89	160,474,049.70	-20.88%	无重大变动
财务费用	55,293,841.93	26,659,483.58	107.41%	主要系利息支出和汇兑损益增加所致
所得税费用	16,447,031.32	27,641,390.71	-40.50%	主要系递延所得税费用减少所致
研发投入	114,912,551.48	129,564,407.75	-11.31%	无重大变动
经营活动产生的现金流量净额	194,705,516.71	-561,172,346.45	不适用	主要系公司销售回款改善及优化供应商付款方式所致
投资活动产生的现金流量净额	-344,798,661.70	6,250,704.84	不适用	主要系本年银行理财产品净赎回额减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	264,224,864.19	-326,417,471.45	不适用	主要系收到票据贴现借款和归还票据贴现借款减少所致
现金及现金等价物净增加额	99,378,377.08	-881,718,159.14	不适用	主要系公司销售回款改善及优化供应商付款方式所致

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
分行业						
防水材料销售	2,280,880,837.46	1,547,830,414.11	32.14%	-9.43%	-14.42%	3.96%
防水工程施工	509,972,629.56	458,314,209.89	10.13%	-8.51%	-10.95%	2.46%
分产品						
防水卷材	1,411,393,109.51	1,016,932,986.41	27.95%	-14.24%	-19.87%	5.06%
防水涂料	869,487,727.95	530,897,427.70	38.94%	-0.35%	-1.63%	0.79%
防水工程施工	509,972,629.56	458,314,209.89	10.13%	-8.51%	-10.95%	2.46%
分地区						
境内	2,786,508,760.45	2,019,181,969.69	27.54%	-10.70%	-14.19%	2.95%

四、非主营业务分析

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	10,013,602.14	12.20%	主要系衍生产品收益	否
资产减值	-16,541,492.85	-20.16%	主要系存货、合同资产减值	是
信用减值损失	-162,995,915.51	-198.64%	主要系应收账款减值	是
其他收益	10,613,808.53	12.93%	主要系政府补助款	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	3,169,802,984.42	23.67%	2,319,406,225.62	18.70%	4.97%	无重大变动
应收账款	3,322,862,436.65	24.82%	3,294,515,959.20	26.57%	-1.75%	无重大变动
合同资产	358,091,321.40	2.67%	391,302,589.91	3.16%	-0.49%	无重大变动
存货	453,997,142.39	3.39%	424,169,761.35	3.42%	-0.03%	无重大变动

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
投资性房地产	127,996,242.62	0.96%	118,376,003.45	0.95%	0.01%	无重大变动
长期股权投资	148,054,864.08	1.11%	146,664,561.61	1.18%	-0.07%	无重大变动
固定资产	2,098,803,743.53	15.68%	2,202,068,790.08	17.76%	-2.08%	无重大变动
在建工程	91,822,272.18	0.69%	65,262,698.29	0.53%	0.16%	无重大变动
使用权资产	63,762,732.54	0.48%	57,114,791.16	0.46%	0.02%	无重大变动
短期借款	2,418,266,762.66	18.06%	1,487,861,948.50	12.00%	6.06%	无重大变动
合同负债	384,699,675.72	2.87%	521,091,215.86	4.20%	-1.33%	无重大变动
长期借款	579,697,570.94	4.33%	122,440,450.61	0.99%	3.34%	无重大变动
租赁负债	37,109,374.50	0.28%	30,968,310.41	0.25%	0.03%	无重大变动
交易性金融资产	803,596,735.67	6.00%	339,930,104.53	2.74%	3.26%	无重大变动
其他应收款	204,201,339.68	1.53%	339,665,159.75	2.74%	-1.21%	无重大变动

2、主要境外资产情况

不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	339,118,742.11	2,172,386.46			1,671,305,607.10	1,209,000,000.00		803,596,735.67
2. 衍生金融资产	811,362.42						-811,362.42	0.00
4. 其他权益工具投资	4,439,587.76							4,439,587.76
5. 其他非流动金融资产	98,677,058.84	278,252.42			53,948,113.12	52,951,815.00	20,000,000.00	119,951,609.38
金融资产小计	443,046,751.13	2,450,638.88	0.00	0.00	1,725,253,720.22	1,261,951,815.00	19,188,637.58	927,987,932.81
应收款项融资	469,474,362.71			1,947,707.55			216,204,519.81	255,217,550.45
上述合计	912,521,113.84	2,450,638.88	0.00	1,947,707.55	1,725,253,720.22	1,261,951,815.00	197,015,882.23	1,183,205,483.26
金融负债	0.00							0.00

4、截至报告期末的资产权利受限情况

详见第八节“财务报告”中的“七、合并财务报表项目注释 23、所有权或使用权受到限制的资产”。

六、投资状况分析

1、总体情况

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
1,728,475,975.60	3,120,000,000.00	-44.60%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

不适用

4、以公允价值计量的金融资产

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
交易性金融资产（不含衍生金融资产）	339,118,742.11	2,172,386.46		1,671,305,607.10	1,209,000,000.00			803,596,735.67	自有资金
非流动金融资产	221,151,860.23	278,252.42					101,478,503.27	119,951,609.38	自有资金
期货				1,849,471.515.00	1,853,796,360.00	18,083,410.00		13,758,565.00	自有资金
衍生金融资产	811,362.42						-811,362.42	0.00	自有资金
应收款项融资	469,474,362.71						214,256,812.26	255,217,550.45	自有资金
合计	1,030,556,327.47	2,450,638.88	0.00	3,520,777,122.10	3,062,796,360.00	18,083,410.00	316,546,677.95	1,192,524,460.50	—

5、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额 (1)	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额 (2)	报告期末募集资金使用比例 (3) = (2) / (1)	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2023 年	向不特定对象发行可转换公司债券	2023 年 08 月 23 日	219,800	218,131.36	1,558.5	86,244.35	39.54%	0	0	0.00%	134,598.41	暂时补充流动资金和现金管理	0
合计	--	--	219,800	218,131.36	1,558.5	86,244.35	39.54%	0	0	0.00%	134,598.41	--	0

截至本报告出具之日，公司尚未使用的募集资金 134,589.66 万元，其中暂时补充流动资金 130,000.00 万元，剩余（含利息收入）存放于公司募集资金专户中，公司将按照经营需要，合理安排募集资金的使用进度。

(2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

融资项目名称	证券上市日期	承诺投资项目和超募资金投向	项目性质	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额 (2)	截至期末投资进度 (3) = (2) / (1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目														
2023 年向不特定对象发行可	2023 年 08 月 23 日	安徽滁州防水材料扩产项目	生产建设	否	81,000	79,731.36	1,018.84	2,426.94	3.04%	2028 年 12 月 31 日	0	0	不适用	否

科顺防水科技股份有限公司 2026 年半年度报告全文

转换公司债券	2023 年 08 月 23 日	福建三明防水材料扩产项目	生产建设	否	28,000	28,000	2.74	3,796.57	13.56%	2028 年 12 月 31 日	0	0	不适用	否
	2023 年 08 月 23 日	重庆长寿防水材料扩产项目	生产建设	否	19,000	19,000	42.03	1,212.73	6.38%	2028 年 12 月 31 日	0	0	不适用	否
	2023 年 08 月 23 日	智能化升级改造项目	生产建设	否	26,000	26,000	494.89	13,408.10	51.57%	2028 年 12 月 31 日	0	0	不适用	否
	2023 年 08 月 23 日	补充流动资金	补充	否	65,800	65,400		65,400.00	100.00%		0	0	不适用	否
承诺投资项目小计				--	219,800	218,131.36	1,558.5	86,244.35	--	--	0	0	--	--
合计				--	219,800	218,131.36	1,558.5	86,244.35	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）		无												
项目可行性发生重大变化的情况说明		不适用												
超募资金的金额、用途及使用进展情况		不适用												
存在擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的情形		不适用												
募集资金投资项目实施地点变更情况		不适用												
募集资金投资项目实施方式调整情况		不适用												
募集资金投资项目先期投入及置换情况		公司于 2023 年 10 月 13 日召开第三届董事会第二十五次会议，审议通过《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》。公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资金额为 12,870.40 万元，以自筹资金预先支付发行费用 208.80 万元，募集资金到位后，公司分别于 2023 年 10 月 16 日、2023 年 10 月 17 日、2023 年 10 月 25 日将预先投入的 13,000.40 万元自募集资金专用账户转入其他银行账户（78.80 万元因未在募集资金到账后六个月内完成置换，公司实际置换金额 13,000.40 万元）。公司先期投入及置换情况已由天健会计师事务所（特												

科顺防水科技股份有限公司 2026 年半年度报告全文

	殊普通合伙）于 2023 年 10 月 13 日出具《关于科顺防水科技股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目及支付发行费用的鉴证报告》（天健审（2023）9645 号）。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	公司于 2026 年 1 月 9 日召开第四届董事会第十九次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过 130,000.00 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，公司将随时根据募集资金投资项目的进展及需求情况及时将补流的募集资金归还至募集资金专用账户。截至本报告出具之日，公司尚有 130,000.00 万元用于临时补充流动资金，尚未归还至募集资金专户。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至本报告出具之日，公司尚未使用的募集资金 134,589.66 万元，其中暂时补充流动资金 130,000.00 万元，剩余（含利息收入）存放于公司募集资金专户中，公司将按照经营需要，合理安排募集资金的使用进度。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

（3） 募集资金变更项目情况

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资情况

(1) 委托理财情况

报告期内委托理财概况

单位：万元

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	低风险	71,600	0

公司不存在作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

(2) 衍生品投资情况

1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
期货	0.00	0.00	1,867.10	0.00	258,803.91	255,950.99	2,785.80	0.70%
期权	0.00	0.00	4.21	0.00	66.76	70.98	7.65	0.00%
合计	0.00	0.00	1,871.31	0.00	258,870.67	256,021.97	2,793.45	0.70%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	无重大变化							
报告期实际损益情况的说明	报告期内公司以套期保值为目的的衍生品投资合约收益为 1,871.31 万元。							
套期保值效果的说明	公司从事套期保值业务的商品期货品种仅限于与公司生产经营相关的大宗原材料（包括但不限于沥青、塑料粒子、苯乙烯、乙二醇、PTA、橡胶、热卷等），目的是借助期货期权市场的价格发现、风险对冲功能，利用套期保值工具规避原材料价格波动风险，提升整体抵御风险能力，增强盈利稳定性，促进公司稳健可持续发展。							
衍生品投资资金来源	自有闲置资金							
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	公司套期保值业务仅限于生产经营所需的主要原材料期货、期权，目的是利用套期保值工具规避原材料价格波动风险，不进行投机和套利交易，且套期保值数量控制在需求量的合理比例，对公司主营业务不会造成重大经营风险，但仍可能存在一定的风险：1、市场风险：期货行情变动较大，可能产生价格波动风险，造成套期保值损失；2、资金风险：期货交易按照公司相关制度中规定的权限下达操作指令，如投入金额过大，可能资金存在流动性风险，甚至可能因不能及时补充保证金而被强行平仓，造成实际损失；3、技术风险：由于无法控制和不可预测的系统故障、网络故障、通讯故障等造成交易系统非正常运行，导致交易指令延迟、中断或数据错误等问题；4、操作风险：期货交易专业性较强，复杂程度较高，存在操作不当或操作失败的可能，从而带来相应风险；5、政策风险：由于国家法律法规、政策变化以及期货交易规则的修改和紧急措施的出台等原因，从而导致期货市场发生剧烈变动或无法交易的风险。 公司采取的风险控制措施：1、公司开展商品期货、期权套期保值业务，将遵循以下原则：（1）公							

衍生品投资类型	初始投资 金额	期初 金额	本期公允 价值变动 损益	计入权益的 累计公允价 值变动	报告期内购 入金额	报告期内售 出金额	期末金额	期末投资 金额占公 司报告期 末净资产 比例
	司套期保值业务只允许进行场内市场交易，不得进行场外市场交易；（2）公司套期保值业务的品种仅限于公司生产经营相关的产品和原材料；（3）公司开展套期保值业务，在期货市场建立的头寸数量原则上不得超过实际现货交易的数量，期货持仓量不得超过套期保值的现货量；（4）期货、期权持仓时间段原则上应当与现货市场承担风险的时间段相匹配；（5）公司以公司名义设立套期保值交易账户，不得使用他人账户进行套期保值业务；（6）公司应当具有与商品期货、期权套期保值业务的交易保证金相匹配的自有资金，不得使用募集资金直接或间接进行套期保值业务。公司应当严格控制套期保值业务的资金规模，不得影响公司正常经营。2、公司制定了相关制度，明确了开展套期保值业务的组织机构、职责分工、业务流程及风险控制措施，形成了较为完整的风险管理体系。财务部门合理调度自有资金用于套期保值业务，控制资金规模，建立风险测算系统，监控资金风险变化情况。交易部门建立止损机制，明确止损处理业务流程并严格执行，相关业务操作人员应及时将盈亏情况向决策机构汇报，并确定应对方案。公司监察审计部负责定期/不定期审查套期保值业务的实际操作情况、资金使用情况等。3、公司的套期保值业务由专业的期货操作员进行操作，严格执行指令下达、交易软件操作、资金管理、财务和审计人员职责分离，确保所选择的产品结构简单、流动性强。当市场发生重大变化时，公司启动应急机制，能及时对市场变化做出有效反应。							
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	公司商品套期保值交易品种在期货交易所交易，市场透明度大，成交活跃，成交价格 and 当日结算单价能充分反映衍生品的公允价值。							
涉诉情况（如适用）	不适用							
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2026 年 04 月 23 日							

2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

公司报告期末未出售重大股权情况。

八、主要控股参股公司分析

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
重庆供应链	子公司	建筑防水材料销售	5,000.00	204,103.35	41,473.98	105,175.33	7,015.08	5,894.71
德州科顺	子公司	建筑防水材料生产	12,000.00	64,557.14	37,473.79	34,040.52	3,349.70	2,912.12
上海筑通	子公司	建筑防水材料销售	2,000.00	13,265.09	-777.10	15,258.84	2,014.01	2,014.04
南通科顺	子公司	建筑防水材料生产	8,000.00	42,118.54	23,979.45	25,473.14	1,822.77	1,648.77
江苏科顺	子公司	建筑防水材料销售	1,000.00	27,758.11	1,021.00	20,840.85	2,142.40	1,598.51
民用建材	子公司	建筑防水材料销售	5,000.00	11,840.28	-1,915.15	23,424.76	936.23	1,416.45
重庆科顺	子公司	建筑防水材料生产、销售	8,000.00	40,332.80	24,783.52	19,997.10	1,411.00	1,249.96
佛山科顺	子公司	建筑防水材料生产	10,000.00	18,719.81	16,892.43	5,781.54	1,344.79	1,217.21
荆门科顺	子公司	建筑防水材料生产	5,000.00	44,489.40	25,566.15	24,986.77	1,068.46	1,070.41
广东砂粉	子公司	建筑防水材料销售	5,000.00	5,814.44	1,243.43	1,348.74	1,048.64	1,042.34
香港科顺	子公司	建筑防水材料销售	335,632.68 美元	15,689.87	8,019.62	12,560.13	1,133.67	951.62

注：香港科顺注册资本是 335,632.68 美元

报告期内取得和处置子公司的情况

公司报告期内合并范围变动情况详见第八节“财务报告”中的“九、在其他主体中的权益”。

九、公司控制的结构化主体情况

不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、宏观环境变化和市场需求不达预期的风险

公司属于建筑防水行业，生产的建筑防水产品及减隔震产品主要应用于工业建筑、民用建筑、公共设施和其他基础设施建设工程等。近年来，受多种因素影响，地产、基建市场需求持续弱势，国内下游相关工程项目建设数量有所减少，导致防水等产品市场需求疲弱。如未来行业需求不达预期，可能对公司的经营和发展产生一定不利影响。

应对措施：公司将继续加大市场开发力度，优化客户结构和产品结构，加大对基础设施建设领域和新兴场景的市场开发，不断提高在高端工业厂房、高铁、核电、地下管廊、海绵城市、综合场馆等领域的销售力度；同时，继续推进全国市场渗透和产能布局计划，将技术、成本优势转化成规模效益，提升企业抗风险能力和持续发展能力。

2、原材料价格波动风险

公司生产所需的原材料主要包括沥青、膜类（含隔离膜）、聚酯胎基、SBS 改性剂、聚醚、乳液、基础油、石蜡、异氰酸酯等，前述原材料均属石油化工产品，受地缘政治冲突、贸易摩擦、国际原油市场以及国内供给侧改革的影响较大。公司对沥青等大宗商品议价能力相对较弱，对其他原材料有一定议价能力，如果未来上述原材料采购价格大幅波动，将可能对公司的盈利能力产生影响。

应对措施：公司将密切关注上游原材料的价格走势，根据资金状况、原材料价格波动周期等因素对重要原材料进行战略储备，以降低原材料采购成本，并择机通过套期保值、远期现货等工具有效降低原材料价格波动的风险。同时，通过集中采购提升对供应商的议价能力。

3、应收账款回收的风险

公司应收账款余额较大，应收账款客户主要为大型央国企、总承包商、房企及工商企业，若公司主要债务人未来出现财务状况恶化，导致公司应收账款不能按期收回或无法收回产生坏账，将对公司业绩产生一定影响。

应对措施：公司将通过积极调整销售策略、优化销售渠道、加强信用风险管控、加大应收账款催收力度减缓应收账款增长，优化信用管理制度，全面加强在客户开发、资信评级、货款回收、老款催收、清减呆账等环节的管控力度，加大业务人员回款考核力度，加快货款回收，提升应收账款周转率。针对部分账龄较长、存在一定回收风险的应收账款，采取专人专岗专案的方式，积极协调客户回款，摸排债务人资产及资信情况，及时开展以房抵债、资产抵押、司法诉讼等方式。加快存量协议工抵房的去化处理，通过冲抵应付款项、第三方代销、自持使用等方式，积极盘活工抵房资产，有效降低应收账款金额，减少信用减值损失。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 05 月 08 日	全景网	网络平台线上交流	其他	社会公众、投资者等	详见巨潮资讯网	《2026 年 5 月 8 日投资者关系活动记录表》

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司制定了市值管理制度。

公司未披露估值提升计划。

公司于 2024 年 12 月 26 日召开第四届董事会第十一次会议审议通过《关于制定公司〈市值管理制度〉的议案》，为加强公司市值管理工作，切实推动公司投资价值提升，增强投资者回报，维护投资者利益，根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司信息披露管理办法》《上市公司监管指引第 10 号——市值管理》等法律法规、规范性文件和《科顺防水科技股份有限公司章程》等规定，公司董事会制定了《市值管理制度》。

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司未披露“质量回报双提升”行动方案公告。

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
刘杉	副总裁	离任	2026 年 01 月 09 日	个人原因
黄志东	副总裁	聘任	2026 年 01 月 09 日	聘任

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

1、股权激励

不适用

2、员工持股计划的实施情况

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数 (股)	变更情况	占上市公司股本总 额的比例	实施计划的资金来源
董事（不包括独立董事）、高级管理人员、中层管理人员、核心骨干员工、其他员工。	1,022	36,596,000	不适用	3.30%	为公司员工合法薪酬、自筹资金以及法律法规允许的其他合法方式

报告期内董事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数 (股)	报告期末持股数 (股)	占上市公司股本总额 的比例
方勇、毕双喜、卢嵩、陈冬青、汪显俊、段正之、叶吉、黄志东、李文东	董事、高级管理人员	4,436,025	4,436,025	0.40%

报告期内资产管理机构的变更情况

不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

不适用

报告期内股东权利行使的情况

不适用

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

不适用

员工持股计划管理委员会成员发生变化

原管理委员会委员刘杉因个人原因离职，故补选江传龙为第一期员工持股计划管理委员会委员。

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

不适用

报告期内员工持股计划终止的情况

不适用

3、其他员工激励措施

不适用

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司纳入环境信息依法披露企业名单

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		4
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	重庆科顺新材料科技有限公司	重庆市企业环境信息依法披露系统 http://219.152.238.198:20041/eps/index/enterprise-more?code=91500115574816797G&uniqueCode=734fd710ae1e1457&date=2025&type=true&isSearch=true
2	南通科顺建筑新材料有限公司	江苏省企业环境信息依法披露系统 http://ywxt.sthjt.jiangsu.gov.cn:18181/spsarchive-webapp/web/viewRunner.html?viewId=http://ywxt.sthjt.jiangsu.gov.cn:18181/spsarchive-webapp/web/sps/views/yfpl/views/yfplHomeNew/index.js
3	德州科顺建筑材料有限公司	山东省企业环境信息依法披露系统 http://221.214.62.226:8090/EnvironmentDisclosure/enterpriseRoster/openEnterpriseDetails?comDetailFrom=0&id=913714243105029708
4	丰泽智能装备股份有限公司	河北省企业环境信息依法披露系统 http://121.29.48.71:8080/#/fill/templ?enpId=BF4789B5-C99C-4391-AD5C-BE7CA90D7814&year=2024&reportId=e1014e16-1f58-44dc-bf6d-96d428f230f1

报告期内，公司不存在发生环境事故的情形。

五、社会责任情况

在践行企业社会责任的道路上，科顺股份始终坚持以实际行动传递温暖与担当，积极履行社会责任，关注产业链伙伴、基层劳动者及社会公益事业发展。2026 年，公司持续开展师傅关怀、公益帮扶、乡村振兴等系列行动，将企业发展与社会价值创造相结合，以责任之心回馈社会，以公益之力传递温暖。

案例 1、走近一线劳动者，开展师傅关怀行动

2026 年，集团副总裁陈冬青依托“冬青来了”账号，持续关注建筑行业一线师傅群体，开展工地走访及关怀活动。通过深入施工现场，与一线工友面对面交流，了解师傅们的工作与生活需求，并送上实用福利与暖心关怀。面对高温天气下户外劳动者的坚守，科顺股份发起跨越千里的“清凉接力”公益行动。集团副总裁陈冬青带队远赴河南，采购 10000 斤西瓜，从千里之外运抵顺德，送至环卫工人、快递员、建筑工人等高温下坚守岗位的劳动者手中。

案例 2、驰援洪涝灾区，携手经销商共担责任

受台风“美莎克”影响，广西多地遭遇强降雨侵袭，横州市部分区域发生洪涝灾害。面对突发灾情，科顺股份携手经销商广西科顺，第一时间奔赴受灾地区，开展灾害救助工作，为受灾群众提供帮助与支持，以实际行动诠释了企业在危难时刻的责任与担当，为灾后重建贡献了一份力量。

案例 3、持续深耕“一校一梦想”，助力乡村教育振兴

2026 年，科顺股份持续推进“一校一梦想”公益项目，关注乡村学校教育环境改善与青少年成长需求，致力于帮助乡村小规模学校完成孩子们的梦想。通过支持村小完善教学设施、丰富校园活动、提升教育资源水平，为乡村儿童创造更加优质的学习环境。

未来，科顺股份将继续践行企业社会责任，积极参与公益事业发展，以持续行动助力乡村教育振兴，为社会创造更多价值。

第五节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

不适用

七、破产重整相关事项

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项：

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司起诉对方买卖合同纠纷、建设工程施工合同纠纷等汇总	655.63	否	调解	无	调解履行阶段		
	226.28	否	审结	无	破产程序中		
	587.45	否	审结	胜诉, 回收货款或增加营业外收入	已结案		
	11,174.86	否	在审	无	在审		
	1,306.89	否	审结	胜诉, 回收货款或增加营业外收入	执行中		
公司因建设工程施工合同纠纷、买卖合同纠纷等被诉	5.29	否	审结	无	已结案		
公司因建设工程施工合同纠纷、买卖合同纠纷等被诉	402.61	否	在审	无	在审		

注：上述案件系报告期新增的案件。

九、处罚及整改情况

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1） 托管情况

公司报告期不存在托管情况。

（2） 承包情况

公司报告期不存在承包情况。

（3） 租赁情况

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
第一名	2024 年 08 月 28 日	110,000		1,892.56		有	均已提供反担保	12 个月	否	否
第二名				1,752.6		有	均已提供反担保	12 个月	否	否
第三名				1,490		有	均已提供反担保	12 个月	否	否
第四名				1,060		有	均已提供反担保	12 个月	否	否
第五名				1,000		有	均已提供反担保	12 个月	否	否
第六名				400		有	均已提供反担保	12 个月	否	否
第七名				400		有	均已提供反担保	12 个月	否	否
第八名				377.83		有	均已提供反担保	12 个月	否	否
第九名				350		有	均已提供反担保	12 个月	否	否
第十名				350		有	均已提供反担保	12 个月	否	否
其他 14 家经销商				1,073.19		有	均已提供反担保	12 个月	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		10,146.18			
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		110,000		报告期末对外担保余额合计（A4）		10,146.18				
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
重庆科顺	2024 年 04 月 30 日	10,000		31.50	连带责任担保			2027/12/31	否	否
南通科顺	2024 年 04 月 30 日			135.59	连带责任担保			2027/12/31	否	否
德州科顺	2024 年 04 月 30 日			176.79	连带责任担保			2027/12/31	否	否
荆门科顺	2024 年 04 月 30 日			142.89	连带责任担保			2027/12/31	否	否

福建科顺	2021 年 06 月 18 日	32,000			连带 责任 担保			2029/6/ 17	否	否
丰泽股份	2022 年 11 月 22 日	12,146. 28		3,012.36	连带 责任 担保			2030/11 /21	否	否
深圳工程	2025 年 04 月 25 日	8,000		1,479.46	连带 责任 担保			2028/4/ 24	否	否
民用建材	2025 年 04 月 25 日				连带 责任 担保			2028/4/ 24	否	否
科顺修缮	2025 年 04 月 25 日			13.05	连带 责任 担保			2028/4/ 24	否	否
重庆科顺 供应链	2025 年 10 月 24 日	20,000		4,980.13	连带 责任 担保			2028/10 /23	否	否
重庆科顺 供应链	2026 年 04 月 24 日	30,000			连带 责任 担保			2029/4/ 23	否	否
顺采易供 供应链	2026 年 04 月 24 日	6,000			连带 责任 担保			2029/4/ 23	否	否
报告期内审批对子 公司担保额度合计 （B1）		36,000		报告期内对子公司 担保实际发生额合 计（B2）		9,971.77				
报告期末已审批的 对子公司担保额度 合计（B3）		118,146.28		报告期末对子公司 担保余额合计 （B4）		9,971.77				
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保 额度合计（A1+B1）		36,000		报告期内担保实际 发生额合计 （A2+B2）		20,117.95				
报告期末已审批的 担保额度合计 （A3+B3）		228,146.28		报告期末全部担保 余额合计（A4+B4）		20,117.95				
全部担保余额（即 A4+B4）占公司净资产 的比例				5.07%						
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保 的余额（D）				0						
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担 保对象提供的债务担保余额（E）				0						
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）				0						
上述三项担保金额合计（D+E+F）				0						
对未到期担保合同，报告期内发生担保责 任或有证据表明有可能承担连带清偿责任 的情况说明（如有）				无						
违反规定程序对外提供担保的说明（如 有）				无						

3、日常经营重大合同

公司报告期不存在日常经营重大合同。

4、其他重大合同

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	223,065,137	20.10%				13,950	13,950	223,079,087	20.09%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	223,065,137	20.10%				13,950	13,950	223,079,087	20.09%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	223,065,137	20.10%				13,950	13,950	223,079,087	20.09%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	886,905,122	79.90%	286,058			-13,950	272,108	887,177,230	79.91%
1、人民币普通股	886,905,122	79.90%	286,058			-13,950	272,108	887,177,230	79.91%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,109,970,259	100.00%	286,058			0	286,058	1,110,256,317	100.00%

股份变动的原因

经中国证券监督管理委员会“证监许可〔2023〕1281号”文同意注册的批复，公司于2023年8月4日向不特定对象发行了2,198.00万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额219,800.00万元。经深圳证券交易所同意，公司

219,800.00 万元可转换公司债券于 2023 年 8 月 23 日起在深交所挂牌交易，债券简称“科顺转债”，债券代码“123216”。2024 年 2 月 19 日起，“科顺转债”进入转股期。报告期内，“科顺转债”转股数量为 286,058 股。

股份变动的批准情况

不适用

股份变动的过户情况

不适用

股份回购的实施进展情况

不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

不适用

2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
陈伟忠	204,945,271.00			204,945,271.00	高管锁定股	根据其担任董事、高级管理人员身份时间，根据相关规定解除限售
方勇	8,781,712.00			8,781,712.00	高管锁定股	
毕双喜	3,810,680.00			3,810,680.00	高管锁定股	
卢嵩	3,169,245.00			3,169,245.00	高管锁定股	
汪显俊	1,020,813.00			1,020,813.00	高管锁定股	
陈冬青	768,511.00			768,511.00	高管锁定股	
段正之	215,325.00			215,325.00	高管锁定股	
叶吉	135,405.00			135,405.00	高管锁定股	
李文东	84,975.00			84,975.00	高管锁定股	根据其离任相关规定解除限售
刘杉	81,000.00		27,000.00	108,000.00	高管离任锁定股	
徐贤军	30,960.00	7,740.00		23,220.00	监事离任锁定股	
董海	21,240.00	5,310.00		15,930.00	监事离任锁定股	
合计	223,065,137.00	13,050.00	27,000.00	223,079,087.00	--	--

二、证券发行与上市情况

不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	32,883	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
陈伟忠	境内自然人	24.61%	273,260,362	0	204,945,271	68,315,091	质押	163,900,000
佛山顺德区顺控兴诚投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	7.12%	79,000,000	0	0	79,000,000	不适用	0
阮宜宝	境内自然人	6.83%	75,806,702	0	0	75,806,702	质押	45,400,000
陈智忠	境内自然人	4.80%	53,291,110	0	0	53,291,110	质押	31,900,000
科顺防水科技股份有限公司—第一期员工持股计划	其他	3.30%	36,596,000	0	0	36,596,000	不适用	0
陈作留	境内自然人	1.71%	18,989,631	0	0	18,989,631	质押	18,900,000
陈华忠	境内自然人	1.71%	18,954,325	0	0	18,954,325	质押	11,300,000
香港中央结算有限公司	境外法人	1.35%	15,027,825	-7,526,218	0	15,027,825	不适用	0
方勇	境内自然人	1.05%	11,708,949	0	8,781,712	2,927,237	不适用	0
基本养老保险基金一二零二组合	其他	0.62%	6,867,120	3,420,740	0	6,867,120	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况				无				

科顺防水科技股份有限公司 2026 年半年度报告全文

上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，陈伟忠、阮宜宝、陈智忠、陈作留、陈华忠、方勇互为一致行动人		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明	无		
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
佛山顺德区顺控兴诚投资合伙企业（有限合伙）	79,000,000	人民币普通股	79,000,000
阮宜宝	75,806,702	人民币普通股	75,806,702
陈伟忠	68,315,091	人民币普通股	68,315,091
陈智忠	53,291,110	人民币普通股	53,291,110
科顺防水科技股份有限公司－第一期员工持股计划	36,596,000	人民币普通股	36,596,000
陈作留	18,989,631	人民币普通股	18,989,631
陈华忠	18,954,325	人民币普通股	18,954,325
香港中央结算有限公司	15,027,825	人民币普通股	15,027,825
基本养老保险基金一二零二组合	6,867,120	人民币普通股	6,867,120
中国银行股份有限公司－易方达资源行业混合型证券投资基金	5,474,171	人民币普通股	5,474,171
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，陈伟忠、阮宜宝、陈智忠、陈作留、陈华忠互为一致行动人		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	科顺防水科技股份有限公司－第一期员工持股计划通过国信证券客户信用交易担保证券账户持有 36,596,000 股		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况:不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化:不适用

公司是否具有表决权差异安排:无

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事和高级管理人员持股变动

公司董事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

不适用

控股股东报告期内变更

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

一、可转换公司债券

1、可转债发行情况

经中国证券监督管理委员会“证监许可〔2023〕1281号”文同意注册的批复，公司于2023年8月4日向不特定对象发行了2,198.00万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额219,800.00万元。经深圳证券交易所（以下简称“深交所”）同意，公司219,800.00万元可转换公司债券于2023年8月23日起在深交所挂牌交易，债券简称“科顺转债”，债券代码“123216”。

2、报告期转债担保人及前十名持有人情况

可转换公司债券名称		科顺转债			
期末转债持有人数		7,372			
本公司转债的担保人		不适用			
担保人盈利能力、资产状况和信用状况重大变化情况		不适用			
前十名转债持有人情况如下：					
序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转债数量（张）	报告期末持有可转债金额（元）	报告期末持有可转债占比
1	招商银行股份有限公司－博时中证可转债及可交换债券交易型开放式指数证券投资基金	其他	2,031,120	203,112,000.00	9.25%
2	招商银行股份有限公司－华泰保兴尊睿6个月持有期债券型发起式证券投资基金	其他	876,720	87,672,000.00	3.99%
3	中国工商银行股份有限公司－易方达安心回报债券型证券投资基金	其他	846,345	84,634,500.00	3.85%
4	北京银行股份有限公司－鹏华双债加利债券型证券投资基金	其他	775,500	77,550,000.00	3.53%
5	兴业银行股份有限公司－天弘多元收益债券型证券投资基金	其他	710,087	71,008,700.00	3.23%
6	华泰优盛可转债固定收益型养老金产品－招商银行股份有限公司	其他	638,180	63,818,000.00	2.91%
7	中国农业银行股份有限公司－招商安瑞进取债券型证券投资基金	其他	611,920	61,192,000.00	2.79%
8	西北投资管理（香港）有限公司－西北飞龙基金有限公司	境外法人	579,993	57,999,300.00	2.64%
9	中国农业银行股份有限公司－鹏华可转债债券型证券投资基金	其他	576,024	57,602,400.00	2.62%
10	招商银行股份有限公司－嘉实多利收益债券型证券投资基金	其他	507,805	50,780,500.00	2.31%

3、报告期转债变动情况

单位：元

可转换公司债券名称	本次变动前	本次变动增减			本次变动后
		转股	赎回	回售	
科顺转债	2,197,829,100.00	1,891,000.00			2,195,938,100.00

4、累计转股情况

可转换公司债券名称	转股起止日期	发行总量（张）	发行总金额（元）	累计转股金额（元）	累计转股数（股）	转股数量占转股开始日前公司已发行股份总额的比例	尚未转股金额（元）	未转股金额占发行总金额的比例
科顺转债	2024 年 2 月 19 日至 2029 年 8 月 3 日	21,980,000	2,198,000,000.00	2,061,900.00	308,758	0.03%	2,195,938,100.00	99.91%

5、转股价格历次调整、修正情况

可转换公司债券名称	转股价格调整日	调整后转股价格（元）	披露时间	转股价格调整说明	截至本报告期末最新转股价格（元）
科顺转债	2024 年 06 月 28 日	7.00	2024 年 06 月 28 日	向下修正转股价格	6.61
	2024 年 09 月 27 日	6.96	2024 年 09 月 26 日	注销股份调整转股价格	
	2024 年 10 月 10 日	7.07	2024 年 10 月 09 日	注销股份调整转股价格	
	2024 年 10 月 21 日	6.99	2024 年 10 月 11 日	现金分红调整转股价格	
	2024 年 11 月 04 日	7.02	2024 年 11 月 01 日	注销股份调整转股价格	
	2025 年 06 月 04 日	6.72	2025 年 05 月 26 日	现金分红调整转股价格	
	2025 年 09 月 24 日	6.67	2025 年 09 月 16 日	现金分红调整转股价格	
	2026 年 05 月 26 日	6.61	2026 年 05 月 18 日	现金分红调整转股价格	

6、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

（1）公司负债情况

公司报告期末相关财务指标具体内容详见本节“六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标”。

（2）本年度可转债资信评级

根据联合资信评估股份有限公司于 2026 年 6 月 23 日出具的《科顺防水科技股份有限公司可转换公司债券 2026 年跟踪评级报告》（联合〔2026〕3336 号），下调公司主体长期信用等级为 AA-，下调“科顺转债”的信用等级为 AA-，评级展望为稳定。

（3）未来年度还债的现金安排

公司资信情况良好，资产负债结构合理，银行等金融机构对公司的综合授信充足，公司能快速有效获得金融机构的融资支持。公司经营稳定、业绩良好，能通过内生增长获得稳定的经营性现金流。同时，公司可转换公司债券募投项目

的实施，进一步提升了公司的盈利能力。如公司出现满足可转换公司债券募集说明书中披露的回售与赎回条款及到期还本付息的情形，公司均可通过自有资金及融资来支付债券持有人的本金和利息。

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

不适用

六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	1.45	1.40	3.57%
资产负债率	69.69%	67.32%	2.37%
速动比率	1.32	1.26	4.76%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	2,878.18	-1,365.59	不适用
EBITDA 全部债务比	2.80%	2.88%	-0.08%
利息保障倍数	2.62	3.03	-13.53%
现金利息保障倍数	11.21	-22.12	不适用
EBITDA 利息保障倍数	5.18	6.92	-25.14%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

第八节 财务报告

一、审计报告

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：科顺防水科技股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	3,169,802,984.42	2,319,406,225.62
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	803,596,735.67	339,930,104.53
衍生金融资产		
应收票据	11,921,066.12	12,214,074.43
应收账款	3,322,862,436.65	3,294,515,959.20
应收款项融资	255,217,550.45	469,474,362.71
预付款项	176,783,255.51	182,790,599.40
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	204,201,339.68	339,665,159.75
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	453,997,142.39	424,169,761.35
其中：数据资源		
合同资产	358,091,321.40	391,302,589.91
持有待售资产		

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	196,223,065.09	214,287,426.97
流动资产合计	8,952,696,897.38	7,987,756,263.87
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	148,054,864.08	146,664,561.61
其他权益工具投资	4,439,587.76	4,439,587.76
其他非流动金融资产	119,951,609.38	98,677,058.84
投资性房地产	127,996,242.62	118,376,003.45
固定资产	2,098,803,743.53	2,202,068,790.08
在建工程	91,822,272.18	65,262,698.29
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	63,762,732.54	57,114,791.16
无形资产	266,258,417.89	263,674,898.18
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	26,804,205.45	22,954,464.55
长期待摊费用	585,153.61	946,018.85
递延所得税资产	542,560,785.78	502,848,041.87
其他非流动资产	945,741,588.90	929,292,685.22
非流动资产合计	4,436,781,203.72	4,412,319,599.86
资产总计	13,389,478,101.10	12,400,075,863.73
流动负债：		
短期借款	2,418,266,762.66	1,487,861,948.50
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		

项目	期末余额	期初余额
应付票据	825,588,591.76	898,693,443.37
应付账款	1,696,782,691.04	1,574,793,698.72
预收款项		
合同负债	384,699,675.72	521,091,215.86
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	63,263,515.26	134,006,766.98
应交税费	59,187,416.30	35,042,027.20
其他应付款	566,390,015.30	557,565,080.43
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	127,036,074.35	440,432,674.72
其他流动负债	26,057,296.74	42,918,686.01
流动负债合计	6,167,272,039.13	5,692,405,541.79
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	579,697,570.94	122,440,450.61
应付债券	2,352,767,296.26	2,313,383,227.05
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	37,109,374.50	30,968,310.41
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	122,576,645.77	117,125,817.79
递延收益	32,668,772.65	35,170,595.48
递延所得税负债	38,523,894.56	36,508,115.85
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,163,343,554.68	2,655,596,517.19

项目	期末余额	期初余额
负债合计	9,330,615,593.81	8,348,002,058.98
所有者权益：		
股本	1,110,256,317.00	1,109,970,259.00
其他权益工具	36,420,691.89	36,452,055.01
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,577,748,815.78	1,576,158,229.50
减：库存股		
其他综合收益	-51,364,138.76	-51,584,797.04
专项储备	113,077,133.71	113,408,833.76
盈余公积	245,347,970.51	245,347,970.51
一般风险准备		
未分配利润	939,826,416.11	939,044,525.03
归属于母公司所有者权益合计	3,971,313,206.24	3,968,797,075.77
少数股东权益	87,549,301.05	83,276,728.98
所有者权益合计	4,058,862,507.29	4,052,073,804.75
负债和所有者权益总计	13,389,478,101.10	12,400,075,863.73

法定代表人：陈伟忠 主管会计工作负责人：卢嵩 会计机构负责人：徐维杏

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,477,304,797.22	1,935,184,381.75
交易性金融资产	757,503,796.20	320,910,046.15
衍生金融资产		
应收票据	9,698,121.83	7,985,622.52
应收账款	2,853,260,039.74	2,841,535,163.05
应收款项融资	43,711,491.12	86,845,842.53
预付款项	105,026,147.73	87,726,468.89
其他应收款	2,850,167,597.19	3,152,190,162.65
其中：应收利息		
应收股利		

项目	期末余额	期初余额
存货	79,857,735.91	55,603,198.35
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	7,764,968.24	15,044,235.08
流动资产合计	8,184,294,695.18	8,503,025,120.97
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,311,481,278.17	1,091,925,026.19
其他权益工具投资	4,439,587.76	4,439,587.76
其他非流动金融资产	57,169,430.11	55,499,173.47
投资性房地产	42,914,232.01	30,938,380.45
固定资产	93,672,256.17	98,037,273.13
在建工程	6,500.00	62,250.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	7,714,784.59	8,034,789.73
无形资产	23,267,126.73	25,908,940.34
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	102,352.88	255,882.20
递延所得税资产	247,310,980.79	250,568,139.93
其他非流动资产	317,250,733.49	332,476,423.54
非流动资产合计	2,105,329,262.70	1,898,145,866.74
资产总计	10,289,623,957.88	10,401,170,987.71
流动负债：		
短期借款	784,843,068.06	799,139,470.86
交易性金融负债		

项目	期末余额	期初余额
衍生金融负债		
应付票据	1,270,679,292.86	1,579,399,896.60
应付账款	340,970,105.28	416,446,753.35
预收款项		
合同负债	20,854,661.77	19,772,585.74
应付职工薪酬	26,920,421.11	65,046,080.85
应交税费	3,740,844.93	3,548,171.42
其他应付款	1,594,054,321.08	1,347,201,162.78
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	85,896,870.55	399,067,537.86
其他流动负债	2,711,105.88	2,570,436.03
流动负债合计	4,130,670,691.52	4,632,192,095.49
非流动负债：		
长期借款	558,003,029.74	94,244,404.22
应付债券	2,352,767,296.26	2,313,383,227.05
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	5,317,388.94	5,441,667.39
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	179,746.66	179,746.66
递延收益	667,165.82	934,594.82
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,916,934,627.42	2,414,183,640.14
负债合计	7,047,605,318.94	7,046,375,735.63
所有者权益：		
股本	1,110,256,317.00	1,109,970,259.00
其他权益工具	36,420,691.89	36,452,055.01
其中：优先股		
永续债		

项目	期末余额	期初余额
资本公积	1,269,389,597.85	1,267,799,011.57
减：库存股		
其他综合收益	-30,000,000.00	-30,000,000.00
专项储备		
盈余公积	245,347,970.51	245,347,970.51
未分配利润	610,604,061.69	725,225,955.99
所有者权益合计	3,242,018,638.94	3,354,795,252.08
负债和所有者权益总计	10,289,623,957.88	10,401,170,987.71

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	2,916,754,420.34	3,220,121,138.35
其中：营业收入	2,916,754,420.34	3,220,121,138.35
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,679,014,588.76	3,029,546,487.11
其中：营业成本	2,102,184,446.71	2,425,318,443.10
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	24,786,473.10	22,627,805.06
销售费用	254,865,639.65	264,902,297.92
管理费用	126,971,635.89	160,474,049.70
研发费用	114,912,551.48	129,564,407.75
财务费用	55,293,841.93	26,659,483.58
其中：利息费用	50,521,017.80	34,696,566.13
利息收入	10,201,374.05	12,681,865.11

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
加：其他收益	10,613,808.53	20,699,236.42
投资收益（损失以“—”号填列）	10,013,602.14	4,743,396.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,414,485.51	-345,825.56
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-1,141,978.23	-2,012,861.10
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	2,450,638.88	3,708,452.51
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-162,995,915.51	-138,455,479.83
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-16,541,492.85	-14,281,098.16
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-4,110,619.22	190,720.59
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	77,169,853.55	67,179,878.83
加：营业外收入	6,098,496.53	4,958,997.62
减：营业外支出	1,212,007.74	1,657,056.16
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	82,056,342.34	70,481,820.29
减：所得税费用	16,447,031.32	27,641,390.71
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	65,609,311.02	42,840,429.58
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	65,609,311.02	42,840,429.58
2. 终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	67,380,192.66	46,955,181.30
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-1,770,881.64	-4,114,751.72
六、其他综合收益的税后净额	220,658.28	-226,850.01
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	220,658.28	-226,850.01
（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		

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
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	220,658.28	-226,850.01
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动	1,947,707.55	-1,237,668.94
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备	-1,947,707.55	1,237,668.94
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	220,658.28	-226,850.01
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	65,829,969.30	42,613,579.57
归属于母公司所有者的综合收益总额	67,600,850.94	46,728,331.29
归属于少数股东的综合收益总额	-1,770,881.64	-4,114,751.72
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.06	0.04
（二）稀释每股收益	0.06	0.04

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：陈伟忠 主管会计工作负责人：卢嵩 会计机构负责人：徐维杏

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	1,289,067,423.52	1,558,642,938.07
减：营业成本	1,014,665,201.53	1,287,950,075.70
税金及附加	4,838,862.36	3,152,378.06
销售费用	100,847,059.47	106,332,893.69
管理费用	58,012,258.13	72,956,859.78
研发费用	47,941,081.60	47,455,495.06
财务费用	54,991,586.29	25,931,036.04
其中：利息费用	50,018,696.88	31,230,817.58

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
利息收入	9,481,045.84	9,178,485.43
加：其他收益	1,250,106.47	6,348,270.04
投资收益（损失以“—”号填列）	16,519,121.62	455,800,964.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-835,798.02	58,509.59
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-858,343.96	-2,666,102.13
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）	2,132,161.83	3,225,224.71
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-56,366,455.24	-33,745,752.83
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-354,817.05	-216,572.56
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-4,746,894.17	-41,196.38
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-33,795,402.40	446,235,137.12
加：营业外收入	2,344,046.09	2,778,941.66
减：营业外支出	187,377.27	274,603.08
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-31,638,733.58	448,739,475.70
减：所得税费用	16,384,859.14	51,899.53
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-48,023,592.72	448,687,576.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-48,023,592.72	448,687,576.17
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
2. 其他债权投资公允价值变动	1, 016, 373. 19	-2, 066, 214. 24
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备	-1, 016, 373. 19	2, 066, 214. 24
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-48, 023, 592. 72	448, 687, 576. 17
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3, 078, 527, 443. 14	3, 116, 316, 201. 72
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	76, 354, 408. 78	117, 263, 659. 93
经营活动现金流入小计	3, 154, 881, 851. 92	3, 233, 579, 861. 65
购买商品、接受劳务支付的现金	2, 256, 123, 560. 80	3, 030, 340, 600. 46
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	362,087,779.28	401,629,422.52
支付的各项税费	167,207,748.41	175,817,108.19
支付其他与经营活动有关的现金	174,757,246.72	186,965,076.93
经营活动现金流出小计	2,960,176,335.21	3,794,752,208.10
经营活动产生的现金流量净额	194,705,516.71	-561,172,346.45
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,262,605,875.00	3,215,846,287.40
取得投资收益收到的现金	19,739,796.86	40,569,525.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	24,630,142.61	2,271,986.19
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	140,958,207.10	
投资活动现金流入小计	1,447,934,021.57	3,258,687,799.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	55,701,707.67	132,437,094.72
投资支付的现金	1,728,475,975.60	3,120,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	8,555,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,792,732,683.27	3,252,437,094.72
投资活动产生的现金流量净额	-344,798,661.70	6,250,704.84
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,170,000.00	5,540,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,170,000.00	5,540,000.00
取得借款收到的现金	849,652,843.97	436,900,268.78
收到其他与筹资活动有关的现金	1,115,174,156.17	2,159,134,405.13
筹资活动现金流入小计	1,965,997,000.14	2,601,574,673.91
偿还债务支付的现金	684,166,157.28	649,204,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	90,370,170.50	372,047,060.63
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	927,235,808.17	1,906,741,084.73

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
筹资活动现金流出小计	1,701,772,135.95	2,927,992,145.36
筹资活动产生的现金流量净额	264,224,864.19	-326,417,471.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-14,753,342.12	-379,046.08
五、现金及现金等价物净增加额	99,378,377.08	-881,718,159.14
加：期初现金及现金等价物余额	1,607,718,678.61	2,329,561,219.72
六、期末现金及现金等价物余额	1,707,097,055.69	1,447,843,060.58

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,413,410,635.69	1,502,607,128.38
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	19,595,113.79	35,557,733.29
经营活动现金流入小计	1,433,005,749.48	1,538,164,861.67
购买商品、接受劳务支付的现金	914,364,754.22	1,060,865,400.22
支付给职工以及为职工支付的现金	151,283,268.75	162,988,284.38
支付的各项税费	26,611,726.42	31,498,606.80
支付其他与经营活动有关的现金	699,631,954.34	655,709,405.02
经营活动现金流出小计	1,791,891,703.73	1,911,061,696.42
经营活动产生的现金流量净额	-358,885,954.25	-372,896,834.75
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,190,000,000.00	2,988,360,082.02
取得投资收益收到的现金	22,631,613.70	280,057,773.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	22,418,735.07	196,608.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	188,425,426.42	
投资活动现金流入小计	1,423,475,775.19	3,268,614,463.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,046,395.55	47,905,889.19
投资支付的现金	1,830,964,160.60	2,966,180,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	8,555,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		12,000,661.50

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
投资活动现金流出小计	1,851,565,556.15	3,026,086,550.69
投资活动产生的现金流量净额	-428,089,780.96	242,527,912.92
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	842,500,000.00	431,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	846,725,093.16	170,035,146.68
筹资活动现金流入小计	1,689,225,093.16	601,035,146.68
偿还债务支付的现金	670,976,000.00	644,204,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	88,912,411.33	367,185,911.45
支付其他与筹资活动有关的现金	226,059,081.04	294,484,876.72
筹资活动现金流出小计	985,947,492.37	1,305,874,788.17
筹资活动产生的现金流量净额	703,277,600.79	-704,839,641.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-9,813,021.22	-477,422.72
五、现金及现金等价物净增加额	-93,511,155.64	-835,685,986.04
加：期初现金及现金等价物余额	1,303,353,764.78	1,922,694,484.73
六、期末现金及现金等价物余额	1,209,842,609.14	1,087,008,498.69

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	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		3,968,797,075.77	83,276,728.98	4,052,073,804.75
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	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		3,968,797,075.77	83,276,728.98	4,052,073,804.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	286,058.00			-31,363.12	1,590,586.28		220,658.28	-331,700.05			781,891.08		2,516,130.47	4,272,572.07	6,788,702.54
（一）综合收益总额							220,658.28	-			67,380,192.66		67,600,850.94	-1,770,881.64	65,829,969.30
（二）所有者投入和减少资本	286,058.00			-31,363.12	1,590,586.28								1,845,281.16	6,043,453.71	7,888,734.87
1. 所有者投				-31,363.12	1,590,586.28								1,559,223.16	6,043,453.71	7,602,676.87

科顺防水科技股份有限公司 2026 年半年度报告全文														
项目	2026 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他	286,058.00												286,058.00	286,058.00
(三) 利润分配											-66,598,301.58		-66,598,301.58	-66,598,301.58
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有（或股东）的分配											-66,598,301.58		-66,598,301.58	-66,598,301.58
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备								-331,700.05					-331,700.05	-331,700.05	
1. 本期提取								-331,700.05					-331,700.05	-331,700.05	
2. 本期使用													0.00		
（六）其他													0.00		

科顺防水科技股份有限公司 2026 年半年度报告全文

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
四、本期期末余额	1,110,256,317.00			36,420,691.89	1,577,748,815.78		- 51,364,138.76	113,077,133.71	245,347,970.51		939,826,416.11		3,971,313,206.24	87,549,301.05	4,058,862,507.29

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	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	1,875,943,764.92		4,982,499,577.27	84,582,859.24	5,067,082,436.51
加：会计政策变更															
期差错更正															
他															
二、本年期初余额	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		4,982,499,577.27	84,582,859.24	5,067,082,436.51
三、本	697			- 6,432,842.	- 83,130,984.51		- 226,850.01	15,432,782.83	44,868,757.62	-81,902.28	- 330,822,181.7		-360,392,524.02	1,512,203.43	-358,880,320.59

科顺防水科技股份有限公司 2026 年半年度报告全文

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
期增减变动金额（减少以“－”号填列）				93							4				
（一）综合收益总额							-226,850.01				46,955,181.30		46,728,331.29	-4,114,751.72	42,613,579.57
（二）所有者投入和减少资本	697			-6,432,842.93	-83,130,984.51								-89,563,130.44	5,626,955.15	-83,936,175.29
1. 所有者投入的普通股				-95.61	4,165.80								4,767.19	5,626,955.15	5,631,722.34
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
额															
4. 其他	697			- 6,432,747.32	- 83,135,150.31								-89,567,200.63		-89,567,897.63
（三）利润分配									44,868,757.62	-81,902.28	- 377,777,363.04		-332,990,507.70		-332,990,507.70
1. 提取盈余公积									44,868,757.62		- 44,868,757.62				0.00
2. 提取一般风险准备										-81,902.28	81,902.28				0.00
3. 对所有者（或股东）的分配											- 332,990,507.70		-332,990,507.70		-332,990,507.70
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或															

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备								15,432,782.83					15,432,782.83		15,432,782.83
1. 本期提取								15,432,782.83					15,432,782.83		15,432,782.83

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	1,109,968,359.00			36,452,234.82	1,578,509,735.10		-37,243,361.91	112,231,147.01	276,067,928.38	999,427.67	1,545,121,583.18		4,622,107,053.25	86,095,062.67	4,708,202,115.92

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,109,970,259.00			36,452,055.01	1,267,799,011.57		-30,000,000.00		245,347,970.51	725,225,955.99		3,354,795,252.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,109,970,259.00			36,452,055.01	1,267,799,011.57		-30,000,000.00		245,347,970.51	725,225,955.99		3,354,795,252.08
三、本期增减变动金额（减少以	286,058.00			-31,363.12	1,590,586.28					-114,621,894.30		-112,776,613.14

科顺防水科技股份有限公司 2026 年半年度报告全文

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储 备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
“—”号填列)												
(一) 综合收益总额										-48,023,592.72		-48,023,592.72
(二) 所有者投入和减少资本	286,058.00			-31,363.12	1,590,586.28							1,845,281.16
1. 所有者投入的普通股				-31,363.12	1,590,586.28							1,559,223.16
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他	286,058.00											286,058.00
(三) 利润分配										-66,598,301.58		-66,598,301.58
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-66,598,301.58		-66,598,301.58
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益												

科顺防水科技股份有限公司 2026 年半年度报告全文

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储 备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	1,110,256,317.00			36,420,691.89	1,269,389,597.85		- 30,000,000.00		245,347,970.51	610,604,061.69		3,242,018,638.94

上期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储 备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		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		- 30,000,000.00		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、本年期初余额	1,109,967,662.00			42,885,077.75	1,607,651,010.37		- 30,000,000.00		231,199,170.76	985,590,071.76		3,947,292,992.64
三、本期增减变动 金额（减少以 “－”号填列）	697.00			-6,432,842.93	5,398,124.59				44,868,757.62	70,828,310.85		114,663,047.13
（一）综合收益总 额										448,687,576.17		448,687,576.17
（二）所有者投入	697.00			-6,432,842.93	5,398,124.59							-1,034,021.34

科顺防水科技股份有限公司 2026 年半年度报告全文

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储 备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
和减少资本												
1. 所有者投入的普通股				-95.61	6,533,274.90							6,533,179.29
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他	697.00			-6,432,747.32	-1,135,150.31							-7,567,200.63
（三）利润分配									44,868,757.62	-377,859,265.32		-332,990,507.70
1. 提取盈余公积									44,868,757.62	-44,868,757.62		
2. 对所有者（或股东）的分配										-332,990,507.70		-332,990,507.70
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												

科顺防水科技股份有限公司 2026 年半年度报告全文

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储 备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	1,109,968,359.00			36,452,234.82	1,613,049,134.96		- 30,000,000.00		276,067,928.38	1,056,418,382.61		4,061,956,039.77

三、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 8 月 26 日第四届董事会第二十三次会议批准对外报出。

四、财务报表的编制基础

1、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。

2、持续经营

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

五、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七、16、附注七、19 和附注七、24。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

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

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%

项目	重要性标准
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%
重要的合营企业、联营企业	单项长期股权投资账面价值超过集团净资产的 15%

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的编制方法

（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、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。

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

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业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

(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的合同义务。

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五、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 2：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行成本发生额。

（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五、20。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

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。

折旧或摊销方法

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五、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) 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) 折旧方法

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

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五、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五、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）短期薪酬的会计处理方法

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。

（2）离职后福利的会计处理方法

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。

（3） 辞退福利的会计处理方法

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

（4） 其他长期职工福利的会计处理方法

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

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（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。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

25、合同成本

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/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五、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。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、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业务模式，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、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

不适用

(2) 重要会计估计变更

不适用

(3) 2026 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

税种	计税依据	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%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
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
KESHUN VIETNAM COMPANY LIMITED（以下简称越南科顺公司）	20

2、税收优惠

（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，高新技术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 60 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% 抵减应纳税增值税税额。2025 年度，满足上述条件的公司享受该增值税优惠政策。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	36,120.00	46,620.00
银行存款	1,695,056,780.47	2,022,188,859.64
其他货币资金	1,474,710,083.95	297,170,745.98
合计	3,169,802,984.42	2,319,406,225.62
其中：存放在境外的款项总额	70,694,784.67	38,944,902.32

期末，本公司受到限制的货币资金 1,462,705,928.73 元，包括其他货币资金 1,390,834,091.62 元(其中，为银行承兑汇票而交付的保证金 68,236,231.65 元，贷款保证金 1,275,000,000.00 元，保函保证金 46,880,127.94 元，其他保证金 717,732.03 元)，定期存款质押 34,000,000.00 元，以及其他冻结资金 37,871,837.11 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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	803,596,735.67	339,930,104.53
其中：		
理财产品	597,452,685.09	320,098,683.73
结构性存款	206,144,050.58	19,020,058.38
业绩承诺补偿		811,362.42
合计	803,596,735.67	339,930,104.53

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	11,921,066.12	12,214,074.43
合计	11,921,066.12	12,214,074.43

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据	205,686.00	1.55%	102,843.04	50.00%	102,842.96
其中：					
商业承兑汇票	205,686.00	1.55%	102,843.04	50.00%	102,842.96
按组合计提坏账准备的应收票据	13,058,125.26	99.57%	1,239,902.10	9.50%	11,818,223.16
其中：					
商业承兑汇票-账龄组合	12,848,328.26	89.04%	1,071,867.43	8.34%	11,088,102.03
商业承兑汇票-客户类型组合	209,797.00	10.53%	168,034.67	80.09%	1,097,967.40
合计	13,263,811.26	100.00%	1,342,745.14	10.12%	11,921,066.12

续上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据	56,010.00	0.43%	28,005.00	50.00%	28,005.00

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
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的应收票据	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
合计	13,150,225.96	100.00%	936,151.53	7.12%	12,214,074.43

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
其他客户	56,010.00	28,005.00	205,686.00	102,843.04	50.00%	
合计	56,010.00	28,005.00	205,686.00	102,843.04		

按组合计提坏账准备类别名称：商业承兑汇票-账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	8,232,862.35	411,643.12	5.00%
1-2 年	3,716,827.91	371,682.79	10.00%
2-3 年	833,887.45	250,166.24	30.00%
3-4 年	44,750.55	22,375.28	50.00%
4-5 年	20,000.00	16,000.00	80.00%
合计	12,848,328.26	1,071,867.43	

按组合计提坏账准备类别名称：商业承兑汇票-客户类型组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
铁路客户	150,000.00	150,000.00	100.00%
公路客户	50,000.00	16,350.57	32.70%
建筑及其他客户	9,797.00	1,684.10	17.19%
合计	209,797.00	168,034.67	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收票据	936,151.53	406,593.61				1,342,745.14
合计	936,151.53	406,593.61				1,342,745.14

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

不适用

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据		47,500.00
合计		47,500.00

(5) 期末公司无质押的应收票据

期末公司无质押的应收票据

(6) 期末本公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

种 类	期末转应收账款金额
商业承兑票据	2,194,213.46
合 计	2,194,213.46

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,869,408,907.89	1,670,586,320.58
1 至 2 年	829,493,135.64	972,390,895.14
2 至 3 年	674,849,089.10	838,045,604.61
3 年以上	1,941,626,468.21	1,680,326,978.08
3 至 4 年	586,581,771.23	563,243,856.76

账龄	期末账面余额	期初账面余额
4 至 5 年	586,892,589.54	664,850,022.81
5 年以上	768,152,107.44	452,233,098.51
合计	5,315,377,600.84	5,161,349,798.41

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,153,716,587.77	21.71%	932,240,992.96	80.80%	221,475,594.81
按组合计提坏账准备的应收账款	4,161,661,013.07	78.29%	1,060,274,171.23	25.48%	3,101,386,841.84
其中：					
账龄组合	3,906,433,947.51	73.49%	1,001,317,558.49	25.63%	2,905,116,389.02
客户类型组合	255,227,065.56	4.80%	58,956,612.74	23.10%	196,270,452.82
合计	5,315,377,600.84	100.00%	1,992,515,164.19	37.49%	3,322,862,436.65

续上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,153,688,108.46	22.35%	927,278,953.47	80.38%	226,409,154.99
按组合计提坏账准备的应收账款	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

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备

单位：元

名称	期初余额	
	账面余额	坏账准备
第一名	116,993,432.06	111,143,760.46
第二名	104,916,785.55	83,933,428.43
第三名	92,322,246.68	73,857,797.37
第四名	87,981,910.05	70,385,528.04

名称	期初余额	
	账面余额	坏账准备
第五名	63,254,822.65	31,627,411.40
第六名	59,983,692.09	47,986,953.66
第七名	54,931,417.16	43,945,133.75
第八名	55,911,992.53	55,911,992.53
第九名	50,482,849.99	40,386,279.99
第十名	42,597,613.26	34,078,090.60
第十一名	39,681,917.47	31,745,534.00
第十二名	29,673,270.76	23,738,616.63
其他客户	354,956,158.21	278,538,426.61
合计	1,153,688,108.46	927,278,953.47

续上表：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名	116,943,432.06	111,096,260.46	95.00%	该公司已破产重组，应收款项预计无法收回
第二名	103,080,175.23	82,464,140.18	80.00%	该公司支付困难，存在债务危机，应收款项无法全部收回的可能性较高
第三名	92,479,235.43	73,983,388.34	80.00%	该公司支付困难，存在债务危机，应收款项无法全部收回的可能性较高
第四名	88,013,605.73	70,410,884.58	80.00%	该公司资金支付困难，存在债务危机，应收款项无法全部收回的可能性较高
第五名	68,978,696.13	34,489,348.07	50.00%	该公司因资金支付困难，偿债风险较高
第六名	59,609,923.61	47,687,938.89	80.00%	该公司支付困难，存在债务危机，应收款项无法全部收回的可能性较高
第七名	55,067,056.02	44,053,644.82	80.00%	该公司支付困难，存在债务危机，应收款项无法全部收回的可能性较高
第八名	58,236,832.11	58,236,832.11	100.00%	该公司回款难度极大，应收款项预计无法收回
第九名	50,355,503.70	40,284,402.96	80.00%	该公司支付困难，存在债务危机，应收款项无法全部收回的可能性较高
第十名	42,660,845.69	34,128,676.55	80.00%	该公司支付困难，存在债务危机，应收款项无法全部收回的可能性较高
第十一名	37,250,623.66	29,800,498.93	80.00%	该公司资金支付困难，存在债务危机，应收款项无法全部收回的可能性较高
第十二名	30,090,262.37	24,072,209.90	80.00%	该公司资金支付困难，存在债务危机，应收款项无法全部收回的可能性较高
其他客户	350,950,396.03	281,532,767.18	80.22%	因资金支付困难，偿债风险较高
合计	1,153,716,587.77	932,240,992.96		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,724,191,830.17	86,209,591.51	5.00%
1 至 2 年	716,912,842.50	71,691,284.25	10.00%
2 至 3 年	531,600,569.66	159,480,170.90	30.00%
3 至 4 年	384,077,721.68	192,038,860.84	50.00%
4 至 5 年	288,766,662.56	231,013,330.05	80.00%
5 年以上	260,884,320.94	260,884,320.94	100.00%
合计	3,906,433,947.51	1,001,317,558.49	

按组合计提坏账准备类别名称：客户类型组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
铁路客户	72,493,699.60	21,444,472.20	29.58%
公路客户	89,278,696.59	20,600,058.46	23.07%
建筑及其他客户	93,454,669.38	16,912,082.08	18.10%
合计	255,227,065.56	58,956,612.74	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	坏账准备金额
期初余额	1,866,833,839.21
本期计提	173,412,633.26
本期收回或转回	14,730,603.72
本期核销	33,000,704.56
本期转销	
其他	
期末余额	1,992,515,164.19

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	33,000,704.56

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	1,139,240,312.78	211,839,742.17	1,351,080,054.95	23.35%	255,603,269.29
第二名	183,342,587.87	17,980,547.88	201,323,135.75	3.48%	41,950,843.36
第三名	116,943,432.06	162,107.33	117,105,539.39	2.02%	111,250,262.45
第四名	103,080,175.23		103,080,175.23	1.78%	82,464,140.18
第五名	92,479,235.43	16,054,906.05	108,534,141.48	1.88%	86,827,313.18
合计	1,635,085,743.37	246,037,303.43	1,881,123,046.80	32.51%	578,095,828.46

5、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
已完工未结算工程款	441,251,250.80	107,405,839.91	333,845,410.89
质保金	122,991,566.71	14,739,644.30	108,251,922.41
减：列示于其他非流动资产的合同资产	93,299,974.71	9,293,962.81	84,006,011.90
合计	470,942,842.80	112,851,521.40	358,091,321.40

续上表：

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	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
质保金	126,232,040.91	18,515,006.87	107,717,034.04
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
合计	503,173,450.39	111,870,860.48	391,302,589.91

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	57,036,276.95	10.11%	46,496,209.94	81.52%	10,540,067.01
按组合计提坏账准备	507,206,540.56	89.89%	75,649,274.27	14.91%	431,557,266.29
其中:					
账龄组合	396,382,096.60	70.25%	70,801,026.16	17.86%	325,581,070.44
质保金组合	90,211,616.99	15.99%			90,211,616.99
客户类型组合	20,612,826.97	3.65%	4,848,248.11	23.52%	15,764,578.86
合计	564,242,817.51	100.00%	122,145,484.21	21.65%	442,097,333.30

续上表:

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	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

按单项计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
已完工未结算工程款	43,403,022.36	35,673,132.68	44,869,154.20	36,604,813.75	81.58%	因资金支付困难, 偿债风险较高
质保金	16,703,790.24	14,114,694.36	12,167,122.75	9,891,396.19	81.30%	因资金支付困难, 偿债风险较高
合计	60,106,812.60	49,787,827.04	57,036,276.95	46,496,209.94		

按组合计提坏账准备类别名称: 账龄组合

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	209,394,692.78	10,469,735.85	5.00%
1 至 2 年	90,235,440.90	9,023,544.09	10.00%
2 至 3 年	39,124,181.72	11,737,254.52	30.00%

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3 至 4 年	30,216,290.17	15,108,145.09	50.00%
4 至 5 年	14,745,722.10	11,796,577.68	80.00%
5 年以上	12,665,768.93	12,665,768.93	100.00%
合计	396,382,096.60	70,801,026.16	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
单项计提减值准备		3,291,617.10		
按组合计提减值准备	1,909,768.49			
合计	1,909,768.49	3,291,617.10		——

6、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	151,138,684.05	321,038,849.04
应收账款	120,746,231.08	167,050,585.90
减：其他综合收益-公允价值变动	16,667,364.68	18,615,072.23
合计	255,217,550.45	469,474,362.71

(2) 期末公司无质押的应收票据

期末公司无质押的应收票据

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	77,602,588.62	
应收账款	119,867,545.73	
合计	197,470,134.35	

(4) 其他说明

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。

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	204,201,339.68	339,665,159.75
合计	204,201,339.68	339,665,159.75

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	201,607,543.65	201,658,128.90
债务重组应收款	117,550,000.00	117,550,000.00
应收暂付款	174,785,848.91	300,150,404.71
备用金	4,553,405.15	6,568,275.85
合计	498,496,797.71	625,926,809.46

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	84,141,369.74	237,388,078.26
1 至 2 年	103,421,594.13	196,029,482.57
2 至 3 年	132,666,515.39	16,209,174.60
3 年以上	178,267,318.45	176,300,074.03
3 至 4 年	49,364,021.08	79,025,823.44
4 至 5 年	69,592,251.23	88,504,495.42
5 年以上	59,311,046.14	8,769,755.17
合计	498,496,797.71	625,926,809.46

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	82,927,624.99	5.00	4,146,381.32	78,781,243.67
账龄组合	82,927,624.99	5.00	4,146,381.32	78,781,243.67
合 计	82,927,624.99	5.00	4,146,381.32	78,781,243.67

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	49,289,744.67	10.03	4,944,109.47	44,345,635.20
账龄组合	49,289,744.67	10.03	4,944,109.47	44,345,635.20
合 计	49,289,744.67	10.03	4,944,109.47	44,345,635.20

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	310,086,617.29	80.47	249,529,792.04	60,556,825.25
第一名	117,550,000.00	80.00	94,040,000.00	23,510,000.00
第二名	45,704,406.00	100.00	45,704,406.00	-
其他单位	146,832,211.29	74.77	109,785,386.04	37,046,825.25
按组合计提坏账准备	56,192,810.76	63.49	35,675,175.20	20,517,635.56
账龄组合	56,192,810.76	63.49	35,675,175.20	20,517,635.56
合计	366,279,428.05	77.87	285,204,967.24	81,074,460.81

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	235,878,814.05	5.00	11,793,940.70	224,084,873.35
账龄组合	235,878,814.05	5.00	11,793,940.70	224,084,873.35
合计	235,878,814.05	5.00	11,793,940.70	224,084,873.35

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
-----	------	------------------	------	------

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
合 计	22,094,165.13	10.07	2,224,213.08	19,869,952.05

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	311,475,604.73	77.46	241,275,236.21	70,200,368.52
第一名	117,550,000.00	80.00	94,040,000.00	23,510,000.00
第二名	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
合 计	367,953,830.28	73.99	272,243,495.93	95,710,334.35

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	11,793,940.70	2,224,213.08	272,243,495.93	286,261,649.71
期初余额在本期				
--转入第二阶段	-1,420,072.42	1,420,072.42		
--转入第三阶段		-513,324.59	513,324.59	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		1,813,148.56	12,484,386.72	14,297,535.28
本期转回	6,178,147.46			6,178,147.46
本期转销				
本期核销	49,339.50		36,240.00	85,579.50
其他变动				
期末余额	4,146,381.32	4,944,109.47	285,204,967.24	294,295,458.03

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	85,579.50

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	债务重组应收款	117,550,000.00	2-3 年	23.58%	94,040,000.00
第二名	应收暂付款	45,704,406.00	5 年以上	9.17%	45,704,406.00
第三名	押金保证金	34,950,000.00	4-5 年	7.01%	33,202,500.00
第四名	押金保证金	27,660,698.84	账龄一年以内为 1,145,744.75 元, 1-2 年为 26,514,954.09 元	5.55%	13,830,349.42
第五名	应收暂付款	21,239,320.00	1 年以内	4.26%	1,061,966.00
合计		247,104,424.84		49.57%	187,839,221.42

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	165,739,685.62	93.75%	174,046,305.62	95.22%
1 至 2 年	7,050,919.39	3.99%	4,879,025.33	2.67%
2 至 3 年	1,875,717.52	1.06%	2,379,380.27	1.30%
3 年以上	2,116,932.98	1.20%	1,485,888.18	0.81%
合计	176,783,255.51		182,790,599.40	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	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	67,414,548.58	38.13%
第二名	14,327,193.13	8.10%
第三名	6,553,381.56	3.71%
第四名	6,297,327.05	3.56%

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
第五名	6,041,941.60	3.42%
合 计	100,634,391.92	56.93%

9、存货

(1) 存货分类

按性质分类：

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	278,588,098.09	20,720,403.47	257,867,694.62	269,568,833.96	13,000,386.77	256,568,447.19
库存商品	174,233,107.15	16,453,269.43	157,779,837.71	147,583,374.07	15,432,860.60	132,150,513.47
委托加工物资	3,879,432.66		3,879,432.66	3,151,647.28		3,151,647.28
半成品	29,463,109.56	15,209,402.67	14,253,706.89	29,826,293.26	14,530,788.29	15,295,504.97
发出商品	3,070,003.50		3,070,003.50	2,790,083.11		2,790,083.11
包装物	6,977,963.00	481,171.76	6,496,791.24	5,298,836.46	420,245.11	4,878,591.35
低值易耗品	10,649,675.77		10,649,675.77	9,334,973.98		9,334,973.98
合计	506,861,389.73	52,864,247.33	453,997,142.39	467,554,042.12	43,384,280.77	424,169,761.35

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转销	转回	
原材料	13,000,386.77	13,291,277.76	419,989.44	5,541,217.00	450,033.09	20,720,403.88
库存商品	15,432,860.60	2,694,449.30	88,831.47	1,625,861.18	137,010.84	16,453,269.35
半成品	14,530,788.29	2,264,741.49		1,566,124.52	20,002.91	15,209,402.35
包装物	420,245.11	125,281.74		64,089.60	265.49	481,171.76
合计	43,384,280.77	18,375,750.29	508,820.91	8,797,292.30	607,312.33	52,864,247.34

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
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	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
半成品		

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
库存商品	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	准备的存货售出、耗用或报废
包装物		

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣、认证进项税	187,148,215.66	198,020,737.94
预缴企业所得税	8,324,419.47	14,359,132.34
待摊费用	210,200.72	1,713,626.10
预缴其他税金	540,229.24	193,930.59
合计	196,223,065.09	214,287,426.97

11、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他 综合收益的利得	本期计入其他 综合收益的损失	本期末累计计入其他 综合收益的利得	本期末累计计入其他 综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
廊坊优拾建设工程股份有限公司	4,439,587.76						4,439,587.76	
广州足球俱乐部股份有限公司								
合计	4,439,587.76						4,439,587.76	

其他说明：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。

12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 （账面价值）	减值 准备 期初 余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值 准备 期末 余额
			追加投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他 综合 收益 调整	其他权 益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
圣戈班科顺高新材料有限公司	19,316,190.72				-444,946.33						18,871,244.39	
荆门市城控科顺新材料有限公司	242,935.55				-295,447.06					-52,511.51	0.00	
广西科顺新材料科技有限公司	25,621.71				53,518.69						79,140.40	
江门市银洲湖科顺建筑材料有限公司	387,377.69				-11,584.98						375,792.71	
科顺科磨新材料（南京）有限公司			400,000.00		-122,991.48						277,008.52	
科顺砂粉科技（合肥）有限公司	109,197.81				-13,113.70						96,084.11	
宁波科顺君格建材科技有限公司	22,670.32				-18,564.02						4,106.30	
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		2,500,000.00		-431,024.19						32,068,975.81	
科顺（宁波）商贸有限公司					30,683.92						30,683.92	
新蔡县科客顺电子商务有限公司					1,054.03						1,054.03	
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）	4,928,637.58				-417,036.94						4,511,600.64	
顺控科创（天津）商业保理	89,510,352.73				107,243.02						89,617,595.75	

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值 准备 期初 余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值 准备 期末 余额
			追加投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他 综合 收益 调整	其他权 益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备	其他		
有限公司（以下简称顺控保 理公司）												
SMART CKS MANUFACTURING SDN BHD	2,121,577.50										2,121,577.50	
小计	146,664,561.61		2,900,000.00		-1,562,209.04					-52,511.51	148,054,864.08	
合计	146,664,561.61		2,900,000.00		-1,562,209.04					-52,511.51	148,054,864.08	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

不适用

13、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	119,951,609.38	98,677,058.84
合计	119,951,609.38	98,677,058.84

14、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	150,592,504.99	150,592,504.99
2. 本期增加金额	14,867,151.88	14,867,151.88
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
(4) 其他非流动资产/固定资产转入	14,867,151.88	14,867,151.88
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	165,459,656.87	165,459,656.87
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	24,154,345.68	24,154,345.68
2. 本期增加金额	3,462,498.11	3,462,498.11
(1) 计提或摊销	3,462,498.11	3,462,498.11
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	27,616,843.79	27,616,843.79
三、减值准备		
1. 期初余额	8,062,155.86	8,062,155.86
2. 本期增加金额	1,784,414.60	1,784,414.60
(1) 计提		
(2) 其他非流动资产/固定资产转入	1,784,414.60	1,784,414.60

项目	房屋、建筑物	合计
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	9,846,570.46	9,846,570.46
四、账面价值		
1. 期末账面价值	127,996,242.62	127,996,242.62
2. 期初账面价值	118,376,003.45	118,376,003.45

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

不适用

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
杭州祥生云溪城	1,395,392.99	车位无需办理产权证书
杭州中梁沐宸院	694,967.88	车位无需办理产权证书
山海大观山御苑	43,412.15	车位无需办理产权证书
远洋红星赣州市天铂	1,034,915.48	产权证正在办理中

15、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,098,803,743.53	2,202,068,790.08
合计	2,098,803,743.53	2,202,068,790.08

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,736,552,008.06	88,246,057.63	1,592,320,081.18	49,962,953.35	3,467,081,100.22
2. 本期增加金额	10,951,865.83	1,218,153.33	2,958,958.95	425,852.54	15,554,830.65
(1) 购置	1,635,079.57	1,130,300.93	1,546,446.40	286,451.32	4,598,278.22
(2) 在建工程转入	367,232.94				367,232.94
(3) 企业合并增加	8,949,553.32	87,852.40	1,412,512.55	139,401.22	10,589,319.49
3. 本期减少金额	603,188.01	1,780,244.08	6,323,629.98	120,905.60	8,827,967.67
(1) 处置或报废	603,188.01	1,780,244.08	6,323,629.98	120,905.60	8,827,967.67
4. 期末余额	1,746,900,685.88	87,683,966.88	1,588,955,410.15	50,267,900.29	3,473,807,963.20
二、累计折旧					
1. 期初余额	370,701,631.58	79,915,593.96	731,922,567.49	36,718,419.36	1,219,258,212.39
2. 本期增加金额	42,165,762.70	3,425,026.70	67,544,017.32	1,640,539.57	114,775,346.28
(1) 计提	42,165,762.70	3,425,026.70	67,544,017.32	1,640,539.57	114,775,346.28
3. 本期减少金额	59,196.93	1,688,479.83	1,627,947.95	103,374.29	3,478,999.00
(1) 处置或报废	59,196.93	1,688,479.83	1,627,947.95	103,374.29	3,478,999.00
4. 期末余额	412,808,197.35	81,652,140.83	797,838,636.86	38,255,584.64	1,330,554,559.67
三、减值准备					
1. 期初余额	6,038,807.00	376,832.90	39,328,192.42	10,265.43	45,754,097.75
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额	495,027.66	79,029.66	730,380.43		1,304,437.75
(1) 处置或报废	495,027.66	79,029.66	730,380.43		1,304,437.75
4. 期末余额	5,543,779.34	297,803.24	38,597,811.99	10,265.43	44,449,660.00
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,328,548,709.19	5,734,022.81	752,518,961.30	12,002,050.22	2,098,803,743.53
2. 期初账面价值	1,359,811,569.48	7,953,630.77	821,069,321.27	13,234,268.56	2,202,068,790.08

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
佛山科顺房屋及建筑物	9,250,117.99	产权证正在办理中

16、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
在建工程	91,822,272.18	65,262,698.29
合计	91,822,272.18	65,262,698.29

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
安徽滁州扩产项目一期	60,296,821.92		60,296,821.92	44,178,381.94		44,178,381.94
荆门科顺公司技改项目	8,393,495.98	1,926,476.38	6,467,019.60	6,999,345.23	1,926,476.38	5,072,868.85
佛山科顺公司厂房及设备支出	8,031,314.11		8,031,314.11	6,607,718.90		6,607,718.90
德州科顺公司厂区建设	7,769,413.65	1,049,107.87	6,720,305.78	5,229,302.11	1,049,107.87	4,180,194.24
南通科顺公司厂区建设	2,342,542.65	7,920.37	2,334,622.28	1,838,871.09	7,920.37	1,830,950.72
渭南生产研发基地建设项目	1,617,503.28	63,275.81	1,554,227.47	980,395.39	63,275.81	917,119.58
重庆科顺公司厂区建设	580,462.90		580,462.90	922,991.30		922,991.30
福建科顺公司厂区建设	3,704,032.29		3,704,032.29	675,875.87		675,875.87
丰泽股份公司厂区建设	1,497,047.27		1,497,047.27	137,864.08		137,864.08
其他零星支出	636,418.56		636,418.56	738,732.81		738,732.81
合计	94,869,052.61	3,046,780.43	91,822,272.18	68,309,478.72	3,046,780.43	65,262,698.29

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
安徽滁州扩产项目一期	45,821.37万元	44,178,381.94	16,118,439.98			60,296,821.92	13.16%	14.00%	33,504,498.43	8,801,432.52	3.63%	募集资金
合计	45,821.37万元	44,178,381.94	16,118,439.98			60,296,821.92			33,504,498.43	8,801,432.52	3.63%	

(3) 在建工程的减值测试情况

不适用

17、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	75,506,519.36		75,506,519.36
2. 本期增加金额	7,270,090.65	5,820,814.32	13,090,904.97
1) 租入	7,270,090.65	5,820,814.32	13,090,904.97
3. 本期减少金额	13,707,280.83		13,707,280.83
1) 处置	13,707,280.83		13,707,280.83
4. 期末余额	69,069,329.18	5,820,814.32	74,890,143.50
二、累计折旧			
1. 期初余额	18,391,728.20		18,391,728.20
2. 本期增加金额	5,641,159.17	264,582.47	5,905,741.64
(1) 计提	5,641,159.17	264,582.47	5,905,741.64
3. 本期减少金额	13,170,058.88		13,170,058.88
(1) 处置	13,170,058.88		13,170,058.88
4. 期末余额	10,862,828.49	264,582.47	11,127,410.96
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	58,206,500.69	5,556,231.85	63,762,732.54
2. 期初账面价值	57,114,791.16	0.00	57,114,791.16

(2) 使用权资产的减值测试情况

不适用

其他说明：

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七、67。

18、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	办公软件	专利权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	292,434,161.84	35,006,958.45	2,574,277.86	330,015,398.15
2. 本期增加金额	10,335,122.63	260,229.05		10,595,351.68
(1) 购置		260,229.05		260,229.05
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加	10,335,122.63			10,335,122.63
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	302,769,284.47	35,267,187.50	2,574,277.86	340,610,749.83
二、累计摊销				
1. 期初余额	42,966,545.73	22,049,373.03	1,324,581.21	66,340,499.97
2. 本期增加金额	4,951,880.39	2,766,038.81	293,912.77	8,011,831.97
(1) 计提	4,951,880.39	2,766,038.81	293,912.77	8,011,831.97
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	47,918,426.12	24,815,411.84	1,618,493.98	74,352,331.94
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	254,850,858.35	10,451,775.66	955,783.88	266,258,417.89
2. 期初账面价值	249,467,616.11	12,957,585.42	1,249,696.65	263,674,898.18

19、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
重庆科宋酒店管理有限公司	16,750,320.81			16,750,320.81
丰泽股份公司	9,680,889.35			9,680,889.35
大连油漆公司		3,613,105.09		3,613,105.09
荆门市科之顺新材料有限公司		236,635.81		236,635.81
德州市陵城区新桦再生资源有限公司	142,665.40			142,665.40
合计	26,573,875.56	3,849,740.90		30,423,616.46

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
重庆科宋酒店管理有限公司 ^{注1}	2,774,602.95			2,774,602.95
丰泽股份公司 ^{注2}	844,808.06			844,808.06
合计	3,619,411.01			3,619,411.01

注1：收购科宋酒店公司形成的商誉系科宋酒店公司的资产评估增值在合并报表时确认递延所得税负债而形成

注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

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
科宋酒店公司	科宋酒店公司房屋建筑物等	科宋酒店公司，业务板块为酒店经营业务	是
丰泽股份公司	丰泽股份公司房屋建筑物、设备及土地使用权等	丰泽股份公司，业务板块为减隔震业务	是
大连油漆公司	大连油漆公司房屋建筑物、设备及土地使用权等	大连油漆公司，业务板块为防腐油漆业务	是
荆门市科之顺新材料有限公司	荆门科之顺公司独立经营，整体作为资产组	荆门科之顺公司，业务板块为防水卷材，防水涂料业务	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

20、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	895,386.15	0.00	365,881.56	0.00	529,504.59
其他	50,632.70	26,724.95	21,708.63	0.00	55,649.02
合计	946,018.85	26,724.95	387,590.19	0.00	585,153.61

21、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,491,920,982.00	378,312,416.73	2,364,800,643.01	358,583,441.98
计提尚未支付返利	163,259,843.84	28,228,686.32	154,949,650.12	25,480,893.56
预计负债	133,022,590.45	20,061,312.90	110,335,719.44	16,655,063.55
未实现损益	377,928,847.44	71,967,221.26	225,848,986.42	33,811,762.55
可抵扣亏损	112,881,992.71	20,908,495.80	442,209,585.98	71,461,169.87
递延收益	28,593,772.65	4,289,065.91	30,795,595.48	4,619,339.31
租赁负债	49,855,841.90	7,491,725.65	49,972,298.92	6,660,674.90
预提可转债利息	130,841,444.66	19,626,216.70	102,700,815.74	15,405,122.36
预提费用	36,579,906.05	5,486,985.91	27,574,500.14	4,139,902.29
合计	3,524,885,221.70	556,372,127.18	3,509,187,795.25	536,817,370.37

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	170,976,873.11	38,523,894.56	156,048,651.79	35,300,122.10
使用权资产	59,395,782.28	7,074,706.10	57,114,791.16	7,755,512.80
可转换公司债券拆分的权益部分	42,921,630.17	6,438,244.53	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	1,460,484.92	219,072.74	98,683.73	14,802.56
业绩补偿承诺	811,362.42	121,704.36	139,828,646.86	20,974,297.03
合计	275,566,132.90	52,377,622.29	395,975,505.92	70,477,444.35

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	13,811,341.40	542,560,785.78	33,969,328.50	502,848,041.87
递延所得税负债	13,811,341.40	38,523,894.56	33,969,328.50	36,508,115.85

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	147,638,085.88	143,463,307.09
可抵扣亏损	241,985,646.62	245,001,005.02
合计	389,623,732.50	388,464,312.11

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年	15,437,202.58	23,826,294.24	
2027 年	12,024,644.81	26,927,541.23	
2028 年	26,620,254.96	28,992,541.86	
2029 年	61,119,723.74	63,103,133.28	
2030 年	87,292,239.66	102,151,494.41	
2031 年	39,491,580.87		
合计	241,985,646.62	245,001,005.02	

22、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
抵债房产	914,493,308.04	91,583,090.53	822,910,217.51	882,916,645.17	96,775,205.78	786,141,439.39
合同资产	93,299,974.71	9,293,962.81	84,006,011.90	95,494,156.15	11,656,472.34	83,837,683.81
预付购房款	34,116,974.54		34,116,974.54	33,805,134.17		33,805,134.17
预付设备款	4,708,384.95		4,708,384.95	5,508,427.85		5,508,427.85
预付股权转让款			0.00	20,000,000.00		20,000,000.00
合计	1,046,618,642.24	100,877,053.34	945,741,588.90	1,037,724,363.34	108,431,678.12	929,292,685.22

23、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,462,705,928.73	1,462,705,928.73	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	200,000.00	47,500.00	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	96,028,565.42	79,423,259.58	抵押	借款抵押
无形资产	103,707,208.53	77,306,280.27	抵押	借款抵押
其他非流动资产	13,436,796.84	10,592,163.98	冻结	诉讼冻结
合计	1,676,078,499.52	1,630,075,132.56		

续上表：

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	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、诉讼冻结
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
合计	926,621,104.95	899,782,875.82		

24、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,761,500,000.00	756,000,000.00
信用借款	612,863,307.21	400,552,058.01
质押借款	29,128,512.15	316,216,356.71
抵押借款	14,283,676.16	14,548,989.47
应付利息	491,267.14	544,544.31
合计	2,418,266,762.66	1,487,861,948.50

25、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	6,234,530.19	1,335,144.22
银行承兑汇票	819,354,061.57	897,358,299.15
合计	825,588,591.76	898,693,443.37

26、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	1,555,622,156.86	1,439,665,253.13
费用类款项	79,056,560.99	68,258,202.17
购置长期资产款	62,103,973.19	66,870,243.42
合计	1,696,782,691.04	1,574,793,698.72

27、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	566,390,015.30	557,565,080.43
合计	566,390,015.30	557,565,080.43

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	416,874,008.77	432,970,677.60
费用类款项	88,230,214.06	78,413,954.26
应付暂收款	48,917,655.49	44,376,804.74
拆借款	5,313,136.98	1,803,643.83
收购股权款	7,055,000.00	
合计	566,390,015.30	557,565,080.43

28、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款及工程款	233,121,283.37	366,141,565.74
预提返利	151,578,392.35	154,949,650.12
合计	384,699,675.72	521,091,215.86

29、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	128,343,725.73	268,965,932.45	334,397,495.72	62,912,162.46
二、离职后福利-设定提存计划	73,161.00	17,285,953.82	17,282,832.02	76,282.80
三、辞退福利	5,589,880.25	6,529,519.73	11,844,329.98	275,070.00
合计	134,006,766.98	292,781,406.00	363,524,657.72	63,263,515.26

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	127,491,676.34	247,142,939.58	312,682,447.70	61,952,168.22
2、职工福利费	0.00	7,904,901.64	7,904,901.64	0.00
3、社会保险费	41,324.80	8,644,960.25	8,643,371.41	42,913.64
其中：医疗保险费	39,906.00	7,651,682.35	7,649,979.55	41,608.80
工伤保险费	1,418.80	937,741.79	937,855.75	1,304.84
生育保险费	0.00	55,536.11	55,536.11	0.00
4、住房公积金	5,279.00	3,629,242.66	3,634,521.66	0.00
5、工会经费和职工教育经费	805,445.59	1,643,888.32	1,532,253.31	917,080.60
合计	128,343,725.73	268,965,932.45	334,397,495.72	62,912,162.46

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	70,944.00	16,619,684.19	16,616,656.99	73,971.20

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、失业保险费	2,217.00	666,269.63	666,175.03	2,311.60
合计	73,161.00	17,285,953.82	17,282,832.02	76,282.80

30、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	31,772,106.14	14,216,594.91
增值税	18,924,685.25	12,053,939.57
代扣代缴个人所得税	1,251,765.70	2,987,885.68
房产税	2,830,550.16	1,815,017.67
印花税	1,156,522.07	967,814.57
城市维护建设税	960,494.71	829,091.56
教育费附加	423,917.95	367,268.74
土地使用税	586,682.95	448,428.23
地方教育附加	281,386.13	243,064.04
环境保护税	15,044.07	18,977.09
其他应交税费	984,261.17	1,093,945.14
合计	59,187,416.30	35,042,027.20

31、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	94,946,832.99	406,899,970.48
一年内到期的预计负债	19,423,284.72	22,530,890.53
一年内到期的租赁负债	12,665,956.64	11,001,813.71
合计	127,036,074.35	440,432,674.72

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	82,700,000.00	395,116,000.00
抵押借款	12,171,000.00	11,448,000.00
应付利息	75,832.99	335,970.48
合 计	94,946,832.99	406,899,970.48

32、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	25,857,296.74	41,157,698.86
未到期已背书的商业承兑汇票	200,000.00	1,760,987.15
合计	26,057,296.74	42,918,686.01

33、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	640,300,000.00	489,276,000.00
抵押借款	33,843,492.40	39,615,492.40
应付利息	500,911.53	448,928.69
减：一年内到期的长期借款	94,946,832.99	406,899,970.48
合计	579,697,570.94	122,440,450.61

长期借款利率区间为 2.24%-3.70%。

34、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	2,352,767,296.26	2,313,383,227.05
合计	2,352,767,296.26	2,313,383,227.05

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

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股	期末余额	是否违约
科顺转债	100.00	1.00%	2023 年 08 月 04 日	6 年	2,198,000,000.00	2,313,383,227.05		10,898,892.18	30,376,177.03		1,891,000.00	2,352,767,296.26	否
合计					2,198,000,000.00	2,313,383,227.05	0.00	10,898,892.18	30,376,177.03		1,891,000.00	2,352,767,296.26	

(3) 可转换公司债券的说明

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

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

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

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

35、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	58,481,543.31	49,360,188.05
减：未确认融资费用	8,706,212.17	7,390,063.93
减：一年内到期的租赁负债	12,665,956.64	11,001,813.71
合计	37,109,374.50	30,968,310.41

36、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证及预计损失	122,238,396.41	116,935,291.96	
长期股权投资超额损失	338,249.36	190,525.83	
合计	122,576,645.77	117,125,817.79	

37、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	35,170,595.48	0.00	2,501,822.83	32,668,772.65	
合计	35,170,595.48	0.00	2,501,822.83	32,668,772.65	

其他说明：计入递延收益的政府补助详见附注十、政府补助。

38、股本

单位：股

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,109,970,259				286,058	286,058	1,110,256,317

其他说明：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 286,058 股，增加股本 286,058 元，增加资本公积（股本溢价）1,590,586.28 元。

39、其他权益工具

（1）明细情况

单位：元

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	36,452,055.01		31,363.12	36,420,691.89
合 计	36,452,055.01		31,363.12	36,420,691.89

（2）可转换公司债券

单位：元

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	发行价格	数量（张）	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 286,058 股

可转换公司债券拆分的权益部分详见本财务报表附注七、34（2）之说明。

40、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,556,187,339.28	1,590,586.28		1,557,777,925.56
其他资本公积	19,970,890.22			19,970,890.22
合计	1,576,158,229.50	1,590,586.28	0.00	1,577,748,815.78

其他说明：1) 股本溢价本期增加 1,590,586.28 元，详见本财务报表附注七 38

41、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入	减：前期计入其他综合收益当期转入	减：所得税费	税后归属于母公司	税后归属于少数股	

			损益	留存收益	用		东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	- 30,000,000.00							- 30,000,000.00
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	- 21,584,797.04	220,658.28				220,658.28		- 21,364,138.76
1. 应收款项融资信用减值损失	18,615,072.23	- 1,947,707.55				- 1,947,707.55		- 16,667,364.68
2. 应收款项融资公允价值变动	- 18,615,072.23	1,947,707.55				1,947,707.55		- 16,667,364.68
3. 外币财务报表折算差额	- 21,584,797.04	220,658.28				220,658.28		- 21,364,138.76
其他综合收益合计	- 51,584,797.04	220,658.28				220,658.28		- 51,364,138.76

42、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	113,408,833.76	50,344.20	382,044.25	113,077,133.71
合计	113,408,833.76	50,344.20	382,044.25	113,077,133.71

其他说明：本期增加数 50,344.20 元系工程类公司当期计提的安全生产费，本期减少数 382,044.25 元系工程类公司当期使用的安全生产费。

43、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	245,347,970.51			245,347,970.51
合计	245,347,970.51			245,347,970.51

44、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	939,044,525.03	1,837,360,171.39
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		38,583,593.53
调整后期初未分配利润	939,044,525.03	1,875,943,764.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	67,380,192.66	-535,342,762.09
减：提取法定盈余公积		14,148,799.75
提取一般风险准备		-1,081,329.95
应付普通股股利	66,598,301.58	388,489,008.00

项目	本期	上期
期末未分配利润	939,826,416.11	939,044,525.03

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

45、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,888,342,901.48	2,088,098,107.56	3,164,125,938.28	2,390,940,552.04
其他业务	28,411,518.86	14,086,339.15	55,995,200.07	34,377,891.06
合计	2,916,754,420.34	2,102,184,446.71	3,220,121,138.35	2,425,318,443.10

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	2,916,754,420.34	2,102,184,446.71	3,220,121,138.35	2,425,318,443.10
其中：				
防水卷材	1,411,393,109.51	1,016,932,986.41	1,645,677,370.88	1,269,061,878.17
防水涂料	869,487,727.95	530,897,427.70	872,557,868.98	539,668,869.12
防水工程施工	509,972,629.56	458,314,209.89	557,429,133.91	514,661,568.07
减隔震产品	72,703,425.11	65,000,082.27	60,431,209.57	53,544,163.30
其他	53,197,528.21	31,039,740.44	84,025,555.00	48,381,964.44
按经营地区分类	2,916,754,420.34	2,102,184,446.71	3,220,121,138.35	2,425,318,443.10
其中：				
境内	2,786,508,760.45	2,019,181,969.69	3,120,357,621.14	2,353,109,983.20
境外	130,245,659.89	83,002,477.02	99,763,517.21	72,208,459.90
按商品转让的时间分类	2,916,754,420.34	2,102,184,446.71	3,220,121,138.35	2,425,318,443.10
其中：				

合同分类	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
在某一时点确认收入	2,406,781,790.78	1,643,870,236.82	2,662,692,004.44	1,910,656,875.03
在某一时段内确认收入	509,972,629.56	458,314,209.89	557,429,133.91	514,661,568.07

与履约义务相关的信息：

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

46、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	7,832,226.72	7,214,044.71
城市维护建设税	6,299,486.07	5,419,026.73
印花税	2,802,934.75	3,461,389.23
教育费附加	2,852,988.66	2,464,377.28
土地使用税	2,464,638.89	2,298,565.37
地方教育附加	1,888,144.44	1,625,311.26
其他税费	563,335.93	74,201.01
环境保护费	48,684.52	53,168.42
车船使用税	34,033.12	17,721.05
合计	24,786,473.10	22,627,805.06

47、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬支出	68,979,463.42	94,743,814.99
办公差旅费	11,890,443.34	11,517,841.64
业务招待费	3,318,898.67	4,130,262.06
折旧摊销费	23,803,580.27	25,403,468.64

项目	本期发生额	上期发生额
咨询服务费	5,272,467.32	6,441,844.36
租赁费	1,984,709.32	1,601,612.32
股份支付	0.00	0.00
停工损失	0.00	0.00
其他	11,722,073.55	16,635,205.69
合计	126,971,635.89	160,474,049.70

48、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬支出	145,494,184.54	167,283,329.67
广告宣传费	49,726,591.61	34,467,138.38
办公差旅费	15,655,739.92	18,385,538.05
业务招待费	16,364,010.52	18,130,991.98
咨询费用	5,216,668.99	7,232,797.12
租赁费	2,662,819.15	4,542,256.55
折旧费	4,091,409.02	3,471,207.25
其他	15,654,215.90	11,389,038.92
合计	254,865,639.65	264,902,297.92

49、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入费用	74,539,146.26	79,090,866.67
人员人工费用	31,871,033.25	38,739,507.92
装备调试费用与试验费用	2,336,829.22	4,174,771.21
折旧费用与长期待摊费用	3,603,438.99	3,293,752.03
设计费用	182,202.25	32,775.22
其他费用	2,379,901.51	4,232,734.70
合计	114,912,551.48	129,564,407.75

50、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	50,521,017.80	34,696,566.13
减：利息收入	10,201,374.05	12,681,865.11
手续费	3,777,183.69	4,892,295.11
汇兑损益	11,197,014.49	-247,512.55
合计	55,293,841.93	26,659,483.58

51、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
先进制造业增值税加计抵减	2,136,381.58	11,636,778.90
与收益相关的政府补助	4,642,166.61	5,197,877.81
与资产相关的政府补助	2,501,822.83	2,537,514.36
代扣个人所得税手续费返还	715,042.60	502,496.68
退伍军人增值税减征	17,250.00	9,000.00
其他增值税减征	1,040.84	38,350.00
债务重组收益	600,104.07	777,218.67
合 计	10,613,808.53	20,699,236.42

52、公允价值变动收益

单位：元

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	2,172,386.46	3,461,285.01
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	2,172,386.46	3,461,285.01
其他非流动金融资产	278,252.42	247,167.50
合计	2,450,638.88	3,708,452.51

53、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,414,485.51	-345,825.56
债权投资在持有期间取得的利息收入	0.00	5,225,515.25
理财产品及衍生产品收益	19,212,872.19	5,092,183.93
应收款项融资贴现损失	-6,347,891.83	-3,306,924.84
应收账款保理利息	-1,141,978.23	-2,012,861.10

项目	本期发生额	上期发生额
债权重组利得	0.00	91,308.38
处置长期股权投资产生的投资收益	-294,914.48	
合计	10,013,602.14	4,743,396.06

54、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
债权投资减值损失	0.00	-2,612,757.62
预计负债损失	469,652.72	2,133,498.87
应收票据坏账损失	-406,593.61	-267,238.26
应收款项融资坏账损失	1,947,707.55	-1,237,668.94
其他应收款坏账损失	-8,096,350.74	-11,475,721.65
应收账款坏账损失	-156,910,331.43	-124,995,592.23
合计	-162,995,915.51	-138,455,479.83

55、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-17,768,437.96	-7,738,925.24
二、商誉减值损失		-1,071,909.64
三、合同资产减值损失	-980,660.92	-6,748,795.55
四、其他	2,207,606.03	1,278,532.27
合计	-16,541,492.85	-14,281,098.16

56、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产、无形资产处置收益	-149,074.82	-2,204.12
其他非流动资产处置收益	-4,680,771.17	118,748.31
使用权资产处置收益	719,226.77	74,176.40
合 计	-4,110,619.22	190,720.59

57、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔款收入	4,988,724.79	3,361,260.31	4,988,724.79
废料收入	1,069,178.40	1,567,667.29	1,069,178.40
无需支付款项	32,975.08	17,147.09	32,975.08
其他	7,618.26	12,922.93	7,618.26
合计	6,098,496.53	4,958,997.62	6,098,496.53

58、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	163,388.31	270,669.25	163,388.31
赔款支出	212,605.00	306,521.12	212,605.00
滞纳金	807,857.95	352,452.86	807,857.95
公益性捐赠支出	5,881.80	42,000.00	5,881.80
罚没支出	6,450.00	30,200.00	6,450.00
其他	15,824.68	655,212.93	15,824.68
合计	1,212,007.74	1,657,056.16	1,212,007.74

59、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	56,693,641.61	39,481,862.09
递延所得税费用	-40,246,610.29	-11,840,471.38
合计	16,447,031.32	27,641,390.71

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	82,056,342.34
按母公司适用税率计算的所得税费用	12,308,451.37
子公司适用不同税率的影响	3,192,028.13
权益法核算的合营企业和联营企业损益	199,250.40
调整以前期间所得税的影响	-903,290.34

项目	本期发生额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,730,779.35
研发费加计扣除	-4,196,834.13
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,395,913.03
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	8,512,559.57
补提前期未确认递延所得税资产的暂时性差异的影响	0.00
调整期初递延所得税资产影响	0.00
税率变动对递延所得税资产的影响	0.00
所得税费用	16,447,031.32

60、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到押金保证金	26,820,000.00	57,609,592.03
收到政府补助款及个税手续费返还	8,111,985.70	18,268,522.06
收到银行存款利息收入	10,295,420.12	12,828,152.83
收到员工归还借款和备用金	5,221,936.60	6,462,906.45
收回受限资金	3,114,346.37	9,896,933.19
收到保函保证金、票据保证金	10,683,142.06	7,238,555.75
收到其他	12,107,577.93	4,958,997.62
合计	76,354,408.78	117,263,659.93

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	132,867,966.61	115,713,139.42
支付押金及司法冻结等款项	5,775,119.55	4,254,911.67
支付往来款	33,665,199.75	65,610,638.93
支付其他	2,448,960.81	1,386,386.91
合计	174,757,246.72	186,965,076.93

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到业绩承诺款	139,017,284.04	
收到子公司现金	1,940,923.06	
合计	140,958,207.10	

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品赎回	1,209,000,000.00	3,194,087,036.00
收回股权投资	53,605,875.00	21,759,251.40
合计	1,262,605,875.00	3,215,846,287.40

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	1,672,124,160.60	3,120,000,000.00
投资参股公司	56,351,815.00	
合计	1,728,475,975.60	3,120,000,000.00

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到票据贴现借款	725,652,108.17	2,159,134,405.13
定期存单质押	389,522,048.00	
合计	1,115,174,156.17	2,159,134,405.13

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
归还票据贴现借款	920,823,189.24	1,568,402,000.00
支付以质押为目的的定期存款		234,988,000.00
收购同一控制子公司款		82,000,000.00
支付融资租赁本金及手续费		14,759,320.54
支付租赁付款额	6,412,618.93	6,591,764.19
合计	927,235,808.17	1,906,741,084.73

(4) 筹资活动产生的各项负债的变动情况

单位：元

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	1,487,861,948.50	1,052,304,952.14	1,227,241,346.52	1,105,341,208.54	2,418,266,762.66
长期借款（含一年内到期）	529,340,421.09	523,000,000.00	377,748,000.00	51,982.84	674,644,403.93
应付债券	2,313,383,227.05			39,384,069.21	2,352,767,296.26
租赁负债（含一年内到期）	41,970,124.12		5,883,136.63	13,688,343.65	49,775,331.14
合 计	4,372,555,720.76	1,575,304,952.14	1,610,872,483.15	1,158,465,604.24	5,495,453,793.99

61、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	65,609,311.02	42,840,429.58
加：资产减值准备	16,541,492.85	14,281,098.16
信用减值准备	162,995,915.51	138,455,479.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	114,775,346.28	120,992,786.38
使用权资产折旧	5,905,741.64	5,304,728.91
无形资产摊销	8,011,831.97	7,925,149.57
长期待摊费用摊销	387,590.19	763,360.75
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）	4,110,619.22	-190,720.59
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	163,388.31	270,669.25
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-2,450,638.88	-3,708,452.51
财务费用（收益以“—”号填列）	65,274,359.92	35,075,612.21
投资损失（收益以“—”号填列）	-11,155,580.37	-9,971,873.62
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-39,139,105.10	-4,444,855.17
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	2,015,778.71	-962,868.91
存货的减少（增加以“—”号填列）	-28,042,868.61	-59,256,561.03

补充资料	本期金额	上期金额
填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	23,686,439.90	-544,267,259.33
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-191,847,934.06	-297,497,116.61
其他	-2,136,171.79	-6,781,953.32
经营活动产生的现金流量净额	194,705,516.71	-561,172,346.45
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,707,097,055.69	1,447,843,060.58
减: 现金的期初余额	1,607,718,678.61	2,329,561,219.72
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	99,378,377.08	-881,718,159.14

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,707,097,055.69	1,607,718,678.61
其中: 库存现金	36,120.00	46,620.00
可随时用于支付的银行存款	1,657,184,943.36	1,563,455,747.71
可随时用于支付的其他货币资金	49,875,992.33	44,216,310.90
三、期末现金及现金等价物余额	1,707,097,055.69	1,607,718,678.61

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	68,236,231.65	513,701,860.49	不可随意支取的受限资金
贷款保证金	1,275,000,000.00		不可随意支取的受限资金
冻结银行存款	37,871,837.11	34,840,821.51	不可随意支取的受限资金
质押定期存款	34,000,000.00	2,278,390,000.00	不可随意支取的受限资金

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
保函保证金	46,880,127.94	63,699,025.93	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	1,462,705,928.73	2,891,349,439.96	

(4) 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

单位：元

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	114,492,198.32	19,729,563.33
其中：支付货款	114,492,198.32	19,729,563.33

62、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

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			402,431,248.27
其中：美元			
欧元			
港币			
其中：美元	56,118,141.59	6.8109	382,215,050.56
令吉	5,236,551.03	1.6734	8,762,844.49
港币	12,917,069.44	0.86855	11,219,120.66
印尼卢比	287,718,190.26	0.000381	109,620.63
欧元	1.21	7.7671	9.40
越南盾	481,090,837.00	0.000259	124,602.53
应收账款			80,588,508.51
其中：美元			
欧元			
港币			
其中：美元	10,186,257.53	6.8109	69,377,581.41
令吉	6,699,490.32	1.6734	11,210,927.10
长期借款			

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			2,541,070.73
其中：美元	353,989.21	6.8109	2,410,985.11
令吉	70,906.91	1.6734	118,655.62
印尼卢比	30,000,000.00	0.000381	11,430.00
应付账款			943,066.52
其中：美元	41,256.01	6.8109	280,990.56
令吉	395,647.16	1.6734	662,075.96
其他应付款			1,993,222.92
其中：美元	292,646.32	6.8109	1,993,184.82
印尼卢比	100,000.00	0.000381	38.10

其他说明：

香港科顺公司的主要经营地在中国香港，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，选择印尼卢比作为记账本位币。

越南科顺公司的主要经营地在越南，选择越南盾作为记账本位币。

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

不适用

(3) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

不适用

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

不适用

63、租赁

(1) 作为承租人

单位：元

项 目	本期发生额
短期租赁费用	1,471,209.91
低价值租赁费用	1,990,145.67
与租赁相关的现金流出总额	9,873,974.51
合 计	13,335,330.09

(2) 作为出租人

①租赁收入

单位：元

项 目	本期发生额
租赁收入	2,702,171.44

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。

单位：元

资产负债表日后	期末余额	上年年末余额
第 1 年	6,260,382.52	4,193,923.05
第 2 年	5,525,283.91	4,418,693.69
第 3 年	2,136,260.89	3,538,790.91
第 4 年	975,478.01	899,082.57
第 5 年	974,787.21	899,082.57
5 年以后	3,001,183.47	899,082.57
合 计	18,873,376.01	14,848,655.36

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入费用	74,539,146.26	79,090,866.67
人员人工费用	31,871,033.25	38,739,507.92
装备调试费用与试验费用	2,336,829.22	4,174,771.21
折旧费用与长期待摊费用	3,603,438.99	3,293,752.03

项目	本期发生额	上期发生额
设计费用	182,202.25	32,775.22
其他费用	2,379,901.51	4,232,734.70
合计	114,912,551.48	129,564,407.75
其中：费用化研发支出	114,912,551.48	129,564,407.75

九、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和深圳工程公司等 101 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

2、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
大连油漆	2026/5/28	15,610,000.00	70%	购买	2026/5/28	工商登记变更日	1,018,447.08	-263,941.63	6,615,499.97
荆门科之顺公司	2026/6/24	681,699.90	91%	购买	2026/6/24	工商登记变更日	-	-	

注：荆门科之顺公司原为本公司持股 49.00%的联营企业，自 2026 年 6 月 24 日起本公司取得控制权

（2）合并成本及商誉

单位：元

合并成本	大连油漆	荆门科之顺公司
--现金	15,610,000.00	442,050.00
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		239,649.90

合并成本	大连油漆	荆门科之顺公司
合并成本合计	15,610,000.00	681,699.90
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	11,996,894.91	445,064.09
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	3,613,105.09	236,635.81

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	大连油漆		荆门科之顺公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				
货币资金	834,330.40	834,330.40	1,106,592.66	1,106,592.66
应收款项	1,983,135.77	1,983,135.77	81,008.10	81,008.10
存货	1,696,496.96	1,784,512.43		
固定资产	10,589,319.49	4,901,074.17		
无形资产	10,296,348.89	2,809,678.00		
其他流动资产			40,145.46	40,145.46
递延所得税资产	595,642.68	573,638.81		
负债：				
应付款项	5,323,922.38	5,323,922.38	738,664.80	738,664.80
应付职工薪酬	181,804.70	181,804.70		
应交税费	57,396.76	57,396.76		
递延所得税负债	3,293,729.05			
净资产	17,138,421.30	7,323,245.74	489,081.42	489,081.42
减：少数股东权益	5,141,526.39		44,017.33	
取得的净资产	11,996,894.91	7,323,245.74	445,064.09	489,081.42

3、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	出资比例	出资额
西藏科顺防水科技有限公司	设立	2026/1/16	100.00%	1,000 万元
甘肃科顺新型材料有限公司	设立	2026/3/18	100.00%	1,000 万元
越南科顺有限责任公司	设立	2026/2/9	100.00%	130,830 万越南盾
广东科顺半导体有限责任公司	设立	2026/1/27	98.00%	5,194 万元

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资比例	出资额
科顺地面材料科技（广东）有限公司	设立	2026/1/5	100.00%	5,000 万元
宜宾科顺新材料科技有限公司	设立	2026/4/9	100.00%	1,000 万元

(2) 合并范围减少

单位：元

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
广东科居建设投资有限公司	注销	2026/1/19	35,625.77	-10,472.02

4、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	148,054,864.08	146,664,561.61
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,414,485.51	842,981.26
--综合收益总额	-1,414,485.51	842,981.26

(2) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
梧州城投科顺公司	-179,746.67		-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	-3,865.31	-13,240.07	-17,105.38
上海科顺逸通管业科技有限公司		-101,825.35	-101,825.35
蚌埠好科涂料有限公司		-23,188.95	-23,188.95
科顺（连云港）砂粉科技有限公司		-77.12	-77.12
科顺建筑材料销售（山西）有限公司		-902.67	-902.67
科顺生态科技（苏州）有限公司		-8,489.37	-8,489.37
合 计	-190,525.83	-147,723.53	-338,249.36

十、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	35,170,595.48	0.00	2,501,822.83	32,668,772.65
合 计	35,170,595.48	0.00	2,501,822.83	32,668,772.65

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	35,170,595.48	0.00	2,501,822.83	0.00	32,668,772.65	其他收益
合 计	35,170,595.48	0.00	2,501,822.83	0.00	32,668,772.65	其他收益

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	2,501,822.83	2,537,514.34	其他收益
与收益相关的政府补助	4,642,166.61	5,197,877.81	其他收益
合 计	7,143,989.44	7,735,392.15	

十一、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（包括利率风险、汇率风险和其他价格风险）。

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其他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 32.51%（2025 年 12 月 31 日：35.20%）；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 49.57%（2025 年 12 月 31 日：47.27%）。

(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 102,977.55 万元（上年年末：108,000.00 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			
	一年以内	一至三年	三年以上	合 计
金融负债：				
短期借款	242,379.12			242,379.12
应付票据	82,558.86			82,558.86
应付账款	169,678.27			169,678.27
其他应付款	56,639.00			56,639.00
其他流动负债（不含递延收益）	20.00			20.00
长期借款	11,260.89	59,200.36		70,461.25
应付债券	2,197.84	7,252.88	252,750.38	262,201.10
租赁负债	1,414.36	2,711.16	1,722.64	5,848.16
金融负债和或有负债合计	566,148.34	69,164.40	254,473.02	889,785.76

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			
	一年以内	一至三年	三年以上	合 计
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）	176.1			176.1
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
金融负债和或有负债合计	496,183.31	19,455.04	258,966.55	774,604.90

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。

1) 利率风险

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

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 573,300,000.00 元（2025 年 12 月 31 日：人民币 374,896,000.00 元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2) 汇率风险

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

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注七 63 之说明。

3) 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。

十二、公允价值的披露

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	0.00	803,596,735.67	0.00	803,596,735.67
1. 债务工具投资		803,596,735.67		803,596,735.67
2. 衍生金融资产			0.00	0.00
（二）应收款项融资			255,217,550.45	255,217,550.45
（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			119,951,609.38	119,951,609.38
持续以公允价值计量的负债总额	0.00	803,596,735.67	379,608,747.59	1,183,205,483.26

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

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

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

(4) 不以公允价值计量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。

十三、关联方及关联交易

1、本企业的实际控制人情况

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 41.20%的股份。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
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
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

合营或联营企业名称	与本企业关系
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
上海逸通管业公司	本公司持股 49.00%的联营公司
宁波商贸公司	本公司持股 30.00%的联营公司
连云港砂粉公司	本公司持股 20.00%的联营公司
西藏科顺公司	本公司持股 20.00%的联营公司
内蒙古科顺同创公司	本公司持股 10.00%的联营公司
山西建筑材料公司	本公司持股 10.00%的联营公司
陕西新型材料公司	本公司持股 30.00%的联营公司
苏州生态科技公司	本公司持股 20.00%的联营公司
新蔡电子商务公司	本公司持股 10.00%的联营公司

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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%
荆门科之顺公司（原荆门城控公司）	原本公司持股 49.00%的联营公司，自 2026 年 6 月 24 日起取得控制权的控股子公司

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
圣戈班科顺公司	销售商品	2,738,717.89	1,065,988.14
荆门科之顺公司	销售商品		433,880.00
江门科顺公司	销售商品	281,546.48	
建工新材料公司	销售商品	788,039.83	
合肥砂粉公司	销售商品	92,962.85	
宁波建材公司	销售商品	22,445.52	
上海建材公司	销售商品	197,873.03	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州建材公司	销售商品	284,087.74	
上海逸通管业公司	销售商品	94,339.62	
蚌埠涂料公司	销售商品	93,976.79	
佛山涂料公司	销售商品	1,662,011.32	
宁波商贸公司	销售商品	94,339.62	
连云港砂粉公司	销售商品	94,339.62	
西藏科顺公司	销售商品	94,339.62	
内蒙古科顺同创公司	销售商品	164,543.38	
陕西新型材料公司	销售商品	151,202.83	
苏州生态科技公司	销售商品	94,339.62	
新蔡电子商务公司	销售商品	94,339.62	
广东高捷公司	销售商品	6,433.62	

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
荆门科之顺公司	房屋建筑物		22,018.35

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用 (如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 (如适用)		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
阮宜宝	房屋及建筑物					326,476.86	326,712.84	25,443.94	10,001.28		

(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	27,000,000.00	2025/7/28	2026/7/23	否
	100,000,000.00	2025/9/23	2026/9/13	否
	30,000,000.00	2026/1/1	2026/12/29	否
	30,000,000.00	2026/1/1	2026/12/29	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
	166,000,000.00	2026/1/4	2027/1/4	否
	17,500,000.00	2026/3/25	2027/3/24	否
	37,000,000.00	2026/5/14	2027/5/13	否
	9,000,000.00	2026/6/24	2027/6/23	否
	30,000,000.00	2026/6/26	2027/6/26	否
	9,000,000.00	2024/1/1	2026/12/31	否
	20,000,000.00	2024/3/27	2027/3/26	否
	12,400,000.00	2024/4/29	2027/4/28	否
	42,500,000.00	2024/7/31	2027/7/22	否
	15,400,000.00	2025/1/2	2027/12/20	否
	23,000,000.00	2025/1/1	2027/12/20	否
	95,000,000.00	2026/1/1	2028/12/21	否
	16,000,000.00	2026/1/8	2028/1/8	否
	37,000,000.00	2026/1/19	2028/1/14	否
	270,000,000.00	2026/1/28	2028/1/27	否
	37,000,000.00	2026/3/12	2029/3/11	否
	63,000,000.00	2026/5/14	2029/5/13	否
	700,000,000.00	2026/6/9	2026/11/13	否
	310,000,000.00	2026/5/22	2026/10/27	否
	30,000,000.00	2026/6/16	2026/12/16	否
	60,000,000.00	2026/1/22	2027/6/15	否
	165,000,000.00	2026/6/26	2027/6/25	否
	50,000,000.00	2026/3/27	2026/9/20	否
小 计	2,401,800,000.00			

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	13,671,536.34	2026/1/14	2026/8/9	同时缴纳 20%保证金	否
	56,439,036.48	2026/3/11	2026/11/6	同时缴纳 25%保证金	否
陈伟忠、阮宜宝	349,669,794.13	2026/3/3	2026/12/25	同时缴纳 25%保证金	否
	272,615,863.06	2026/1/5	2026/10/22	同时缴纳 20%保证金	否
	56,015,902.68	2026/3/24	2026/9/24	同时缴纳 30%保证金	否
	28,512,649.55	2026/1/23	2026/8/12	同时缴纳 20%保证金	否
	45,771,603.02	2026/5/11	2026/11/11	同时缴纳 12%保证金	否

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
小 计	822,696,385.26				

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	34,134,412.45	2023/9/14	2031/7/13		否
	20,776,602.22	2024/2/27	2027/9/30	同时缴纳 10%保证金	否
	998,959.77	2021/7/22	2026/12/24	同时缴纳 20%保证金	否
小 计	55,909,974.44				

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,225,339.46	3,970,217.17

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	建工新材料公司	2,177,783.55	133,618.45	2,151,203.55	107,560.18
应收账款	荆门科之顺公司	738,664.80	0.00	738,664.80	49,352.26
应收账款	梧州城投科顺公司	518,395.00	317,684.45	518,395.00	259,197.50
应收账款	圣戈班科顺公司	72,720.00	3,636.00	292,226.25	14,611.31
应收账款	中天盈房产公司	93,750.00	75,000.00	93,750.00	75,000.00
应收账款	宁波建材公司	30,253.85	1,512.69	23,236.47	1,161.82
应收账款	江门科顺公司	28,432.00	1,421.60	13,500.00	675.00
应收账款	上海建材公司	4,410.00	220.50	4,410.00	220.50
应收账款	合肥砂粉公司	98,540.62	4,927.03		
应收账款	杭州建材公司	1,133.00	56.65		
应收账款	佛山涂料公司	1,152,967.80	57,648.39		
应收账款	内蒙古科顺同创公司	74,415.99	3,720.80		
应收账款	陕西新型材料公司	60,275.00	3,013.75		
其他应收款	中天盈房产公司	117,550,000.00	94,040,000.00	117,550,000.00	94,040,000.00

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	圣戈班科顺公司	355,122.60	95,895.44	355,122.60	35,512.26
其他应收款	建工新材料公司	91,487.55	9,148.76	91,487.55	9,148.76
其他应收款	荆门科之顺公司	0.00	0.00	9,108.57	608.93

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	建工新材料公司		86,016.00
合同负债	广西科顺公司	121,008.85	92,867.26
合同负债	上海建材公司	0.00	88,495.58
合同负债	佛山涂料公司	23,213.89	23,213.89
合同负债	合肥砂粉公司	118,535.31	
合同负债	蚌埠涂料公司	340.35	
合同负债	内蒙古科顺同创公司	735.93	
合同负债	山西建筑材料公司	88,495.58	

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 募集资金使用

本公司由主承销商国泰海通证券股份有限公司（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
合 计	218,131.36

截至本报告出具之日，募集资金累计投入 86,244.35 万元，尚未使用的金额为 134,589.66 万元，其中公司募集资金专户存放余额 4,589.66 万元（含利息收入），用于补充流动资金尚未收回金额 130,000.00 万元。

(2) 截至 2026 年 6 月 30 日, 本公司开具了 162,780,064.69 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, 本公司不存在其他应披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

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 2026 年 6 月 30 日, 公司为经销商提供的担保情况详见第五节“重要事项”中的“十二、重大合同及其履行情况”中的“2、重大担保”。

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 2026 年 6 月 30 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。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项, 也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

除财务报告中已经披露的事项外, 本公司无应予披露的其他重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、债务重组

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
--------	--------	----------	--------------

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	19,471,899.64	600,104.07	

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	20,072,003.71	双方谈判确认

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	126,034,539.65			
债权转为长期股权投资或权益工具投资	1,151,497.50		1,151,497.50	

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	126,910,737.15	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七、45之说明。

3、其他

截至2026年6月30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31.44%，累计已质押其持有的公司股份209,300,000股，占公司股份总数的18.85%。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	1,364,564,197.45	1,084,944,283.57
1至2年	394,762,622.62	605,653,764.30
2至3年	221,606,685.27	311,936,397.79
3年以上	1,996,148,697.11	1,936,318,294.46
3至4年	1,079,274,669.13	1,129,431,480.87
4至5年	364,237,742.64	492,810,603.32

账龄	期末账面余额	期初账面余额
5 年以上	552,636,285.34	314,076,210.27
合计	3,977,082,202.45	3,938,852,740.12

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	845,615,904.38	21.26%	690,526,023.30	81.66%	155,089,881.08
按组合计提坏账准备的应收账款	3,131,466,298.07	78.74%	433,296,139.41	13.84%	2,698,170,158.66
其中：					
账龄组合	1,440,546,341.17	46.00%	433,296,139.41	30.08%	1,007,250,201.76
合并范围内关联往来组合	1,690,919,956.90	54.00%			1,690,919,956.90
合计	3,977,082,202.45	100.00%	1,123,822,162.71	28.26%	2,853,260,039.74

续上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	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的应收账款	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	49.80%	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	50.20%			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

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备

单位：元

名称	期初余额	
	账面余额	坏账准备
第一名	108,377,462.14	102,958,589.03
第二名	104,823,948.24	83,859,158.58
第三名	87,525,961.69	70,020,769.35
第四名	61,698,848.87	49,359,079.10

名称	期初余额	
	账面余额	坏账准备
第五名	61,065,207.82	30,532,603.94
第六名	50,482,849.99	40,386,279.99
第七名	49,574,277.02	39,659,421.61
第八名	47,894,728.07	47,894,728.07
第九名	42,359,147.47	33,887,317.97
其他单位	237,059,047.62	192,142,639.38
合计	850,861,478.93	690,700,587.02

续上表：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名	108,327,462.14	102,911,089.03	95.00%	该公司已破产重组，应收款项预计无法收回
第二名	102,987,337.92	82,389,870.34	80.00%	该公司因资金支付困难，存在债务危机，应收款项无法全部收回的可能性较高
第三名	87,557,657.37	70,046,125.90	80.00%	该公司资金支付困难，存在债务危机，应收款项无法全部收回的可能性较高
第四名	58,949,127.58	47,159,302.06	80.00%	该公司因资金支付困难，存在债务危机，应收款项无法全部收回的可能性较高
第五名	66,789,081.30	33,394,540.65	50.00%	该公司因资金支付困难，偿债风险较高
第六名	50,355,503.70	40,284,402.96	80.00%	该公司因资金支付困难，存在债务危机，应收款项无法全部收回的可能性较高
第七名	48,872,347.61	39,097,878.09	80.00%	该公司因资金支付困难，存在债务危机，应收款项无法全部收回的可能性较高
第八名	47,894,728.07	47,894,728.07	100.00%	该公司回款难度极大，应收款项预计无法收回
第九名	42,422,379.91	33,937,903.93	80.00%	该公司因资金支付困难，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	231,460,278.78	193,410,182.27	83.56%	因客户资金支付困难，偿债风险较高
合计	845,615,904.38	690,526,023.30		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	623,342,474.40	31,167,123.72	5.00%
1 至 2 年	247,657,158.68	24,765,715.87	10.00%

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
2 至 3 年	141,296,090.79	42,388,827.24	30.00%
3 至 4 年	130,042,689.59	65,021,344.80	50.00%
4 至 5 年	141,273,999.63	113,019,199.70	80.00%
5 年以上	156,933,928.08	156,933,928.08	100.00%
合计	1,440,546,341.17	433,296,139.41	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	坏账准备金额
期初余额	1,097,317,577.07
本期计提	62,463,852.83
本期收回或转回	10,267,485.86
本期核销	25,691,781.35
本期转销	
期末余额	1,123,822,162.71

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	25,691,781.34

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	1,495,359,058.10		1,495,359,058.10	37.60%	0.00
第二名	149,766,664.38		149,766,664.38	3.77%	26,146,129.16
第三名	108,327,462.14		108,327,462.14	2.72%	102,911,089.05
第四名	102,987,337.92		102,987,337.92	2.59%	82,389,870.33
第五名	87,557,657.37		87,557,657.37	2.20%	70,046,125.88
合计	1,943,998,179.91		1,943,998,179.91	48.88%	281,493,214.42

2、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	10,664,014.26	965,892.43	9,698,121.83	8,467,951.85	482,329.33	7,985,622.52
合 计	10,664,014.26	965,892.43	9,698,121.83	8,467,951.85	482,329.33	7,985,622.52

期末本公司无已质押的应收票据

期末本公司无已背书或贴现但尚未到期的应收票据

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	765,155.82
合 计	765,155.82

按坏账计提方法分类

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失 (%)	
按单项计提坏账准备	205,686.00	1.93	102,843.04	50.00	102,842.96
按组合计提坏账准备	10,458,328.26	98.07	863,049.39	8.25	10,004,003.93
其中：					
商业承兑汇票-账龄组合	10,458,328.26	98.07	863,049.39	8.25	9,595,278.87
合 计	10,664,014.26	100.00	965,892.43	9.06	9,698,121.83

续上表：

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失 (%)	
按单项计提坏账准备	56,010.00	0.66	28,005.00	50.00	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
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
合 计	8,467,951.85	100.00	482,329.33	5.70	7,985,622.52

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	6,658,537.73	332,926.88	5	7,737,397.12	386,869.86	5
1-2 年	3,143,823.86	314,382.39	10	674,544.73	67,454.47	10
2-3 年	591,216.12	177,364.84	30			
3-4 年	44,750.55	22,375.28	50			
4-5 年	20,000.00	16,000.00	80			
合 计	10,458,328.26	863,049.39	8.25	8,411,941.85	454,324.33	5.4

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	482,329.33
本期计提	483,563.10
本期收回或转回	
本期核销	
本期转销	
期末余额	965,892.43

3、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,850,167,597.19	3,152,190,162.65
合计	2,850,167,597.19	3,152,190,162.65

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,779,936,350.63	1,711,779,201.58
1 至 2 年	293,841,505.47	1,130,365,988.55
2 至 3 年	855,548,714.63	386,602,243.30
3 年以上	149,220,383.26	147,180,327.17
3 至 4 年	39,076,725.41	60,846,827.04
4 至 5 年	60,093,533.59	85,029,712.09

5 年以上	50,050,124.26	1,303,788.04
合计	3,078,546,953.99	3,375,927,760.60

2) 按款项性质披露

项 目	期末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
拆借款	2,332,609,236.64		2,332,609,236.64
与资金集中管理相关的其他应收款	434,316,063.98		434,316,063.98
押金保证金	151,913,965.05	131,882,196.74	20,031,768.31
债务重组应收款	117,550,000.00	94,040,000.00	23,510,000.00
应收暂付款	33,034,082.48	2,316,971.37	30,717,111.11
代垫款	7,198,857.13		7,198,857.13
备用金	1,924,748.71	140,188.69	1,784,560.02
合 计	3,078,546,953.99	228,379,356.80	2,850,167,597.19

续上表:

项 目	上年年末金额		
	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
与资金集中管理相关的其他应收款	5,298,315.64		5,298,315.64
押金保证金	155,332,100.84	120,751,109.59	34,580,991.25
债务重组应收款	117,550,000.00	94,040,000.00	23,510,000.00
应收暂付款	166,618,533.18	8,801,496.23	157,817,036.95
代垫款	7,232,192.64		7,232,192.64
备用金	2,899,842.64	144,992.13	2,754,850.51
合 计	3,375,927,760.60	223,737,597.95	3,152,190,162.65

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	1,779,936,350.63	0.09	1,549,453.36	1,778,386,897.27
账龄组合	30,989,067.41	5.00	1,549,453.36	29,439,614.05
合并范围内关联往来组合	1,748,947,283.22			1,748,947,283.22

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
合 计	1,779,936,350.63	0.09	1,549,453.36	1,778,386,897.27

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	293,662,530.38	0.30	875,854.88	292,786,675.50
账龄组合	8,758,548.83	10.00	875,854.88	7,882,693.95
合并范围内关联往来组合	284,903,981.55			284,903,981.55
合 计	293,662,530.38	0.30	875,854.88	292,786,675.50

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	248,344,153.09	85.79	213,054,703.67	35,289,449.42
第一名	117,550,000.00	80.00	94,040,000.00	23,510,000.00
第二名	45,684,406.00	100.00	45,684,406.00	
其他单位	85,109,747.09	86.16	73,330,297.67	11,779,449.42
按组合计提坏账准备	756,603,919.89	1.70	12,899,344.89	743,704,575.00
账龄组合	16,331,026.91	78.99	12,899,344.89	3,431,682.02
合并范围内关联往来组合	740,272,892.98			740,272,892.98
合计	1,004,948,072.98	22.48	225,954,048.56	778,994,024.42

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	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	3,105,702,167.34	0.28	8,549,100.77	3,097,153,066.57

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	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

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
合并范围内关联往来组合				
合 计	3,298,865.10	10.00	329,886.51	2,968,978.59

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	248,394,153.09	82.11	203,965,322.47	44,428,830.62
第一名	117,550,000.00	80.00	94,040,000.00	23,510,000.00
第二名	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

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	8,549,100.77	329,886.51	214,858,610.67	223,737,597.95
期初余额在本期				
--转入第二阶段	-27,327.25	27,327.25		
--转入第三阶段		-151,229.95	151,229.95	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		669,871.07	10,956,007.94	11,625,879.01
本期转回	6,922,980.66			6,922,980.66
本期转销				
本期核销	49,339.50		11,800.00	61,139.50
其他变动				
期末余额	1,549,453.36	875,854.88	225,954,048.56	228,379,356.80

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	61,139.50

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
科宋酒店公司	拆借款	309,924,038.00	2-3 年	10.07%	
上致弘伟（佛山）企业总部管理有限公司	拆借款	289,068,838.16	账龄 1 年以内为 81,585,384.22 元，1-2 年为 122,830,909.38 元，2-3 年为 84,652,544.56 元	9.39%	
重庆供应链公司	拆借款	275,222,619.03	1 年以内	8.94%	
上致弘业（佛山）企业管理有限公司	拆借款	271,524,817.46	账龄 1 年以内为 5,348,744.4 元，1-2 年为 28,237,936.10 元，2-3 年为 237,938,136.96 元	8.82%	
江苏科顺新材料科技有限公司	拆借款	218,118,073.10	1 年以内	7.09%	
合计		1,363,858,385.75		44.31%	

4、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,199,671,347.45		1,199,671,347.45	979,436,361.90		979,436,361.90
对联营、合营企业投资	111,809,930.72		111,809,930.72	112,488,664.29		112,488,664.29
合计	1,311,481,278.17		1,311,481,278.17	1,091,925,026.19		1,091,925,026.19

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
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	
南通科顺公司	80,000,000.00						80,000,000.00	

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		
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	
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	96,900,000.00						96,900,000.00	

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		
公司								
台安科顺新材料科技有限公司	510,000.00						510,000.00	
江苏镇江科茂新材料科技有限公司	2,750,000.00						2,750,000.00	
科安顺公司			150,000,000.00				150,000,000.00	
科顺宝发（上海）新材料科技有限公司	754,000.00						754,000.00	
重庆宜晟商务信息咨询有限责任公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
重庆得宜商务信息咨询有限责任公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
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	
科顺创投公司	22,720,000.00						22,720,000.00	
横琴逸东公司	87,398,087.77						87,398,087.77	
广东科顺半导体有限责任公司			51,940,000.00				51,940,000.00	
科顺地面材料科技（广东）有限公司			2,000,000.00				2,000,000.00	
大连油漆有限公司			15,610,000.00				15,610,000.00	
荆门市城控科顺新材料有限公司			442,050.00			242,935.55	684,985.55	
合计	979,436,361.90		219,992,050.00			242,935.55	1,199,671,347.45	

(2) 对联营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动					期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动		
圣戈班科顺公司	18,752,681.80				-444,946.33			18,307,735.47	
荆门城控公司	242,935.55						242,935.55		
广西科顺公司	25,621.71				53,518.69			79,140.40	
江门科顺公司	387,377.69				-11,584.98			375,792.71	
顺控保理公司	88,151,409.96				107,243.02			88,258,652.98	
建工新材料公司	4,928,637.58				-417,036.94			4,511,600.64	
科顺科磨新材料（南京）有限公司			400,000.00		-122,991.48			277,008.52	
小计	112,488,664.29		400,000.00		-835,798.02		242,935.55	111,809,930.72	
合计	112,488,664.29		400,000.00		-835,798.02		242,935.55	111,809,930.72	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

5、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,025,118,658.56	795,272,553.24	1,276,922,295.26	1,009,286,469.36
其他业务	263,948,764.96	219,392,648.29	281,720,642.81	278,663,606.34
合计	1,289,067,423.52	1,014,665,201.53	1,558,642,938.07	1,287,950,075.70

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：				

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
防水卷材	630,687,274.12	508,147,007.02	835,617,388.24	681,264,438.77
防水涂料	392,998,841.15	285,705,099.20	440,970,720.31	327,663,193.77
其他	265,381,308.25	220,813,095.31	280,939,625.04	279,022,443.16
按经营地区分类				
其中：				
境内	1,263,696,012.48	997,092,162.40	1,496,316,893.17	1,243,203,261.53
境外	25,371,411.04	17,573,039.13	61,210,840.42	44,746,814.17
按商品转让的时间分类				
其中：				
在某一时点确认收入	1,289,067,423.52	1,014,665,201.53	1,557,527,733.59	1,287,950,075.70

与履约义务相关的信息：

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

6、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-835,798.02	58,509.59
债权投资在持有期间取得的利息收入	0.00	5,225,515.25
理财产品及衍生产品收益	19,057,634.88	4,737,701.73
应收款项融资贴现损失	-3,619,854.98	-6,506,050.47
应收账款保理利息	-858,343.96	-2,666,102.13
债权重组利得	0.00	91,274.10
资金拆借利息	2,775,483.70	4,860,116.33
子公司分红款	0.00	450,000,000.00
合计	16,519,121.62	455,800,964.40

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-4,568,922.01	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	7,143,989.44	
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	21,663,511.07	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	15,607,994.57	
债务重组损益	600,104.07	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,049,877.10	
减：所得税影响额	6,740,813.07	
少数股东权益影响额（税后）	157,368.71	
合计	38,598,372.46	--

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.70%	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.73%	0.03	0.04

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

不适用

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

不适用

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

不适用

科顺防水科技股份有限公司

2026 年 8 月 27 日