目　　录

一、审计报告…… 第 1—8 页

二、财务报表…… 第 9—16 页

（一）合并资产负债表…… 第 9 页

（二）母公司资产负债表……第 10 页

（三）合并利润表……第 11 页

（四）母公司利润表……第 12 页

（五）合并现金流量表……第 13 页

（六）母公司现金流量表……第 14 页

（七）合并所有者权益变动表……第 15 页

（八）母公司所有者权益变动表……第 16 页

三、财务报表附注…… 第 17—129 页

5D3JSTTCA0AO

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：浙23497SMCNH

地址：杭州市钱江路1366号
Add: 1366 Qianjiang Road, Hangzhou, China
网址：www.pccpa.cn

审 计 报 告

天健审〔2023〕5178 号

科顺防水科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了科顺防水科技股份有限公司（以下简称科顺股份公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了科顺股份公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十四）、五（二）1。

科顺股份公司的营业收入主要来自于建筑防水材料、减隔震产品的生产销售业务以及提供防水工程施工劳务。2022 年度，科顺股份公司营业收入金额为人民币 7,660,640,555.44 元，其中防水材料及减隔震产品销售业务的营业收入为人民币 6,278,334,167.36 元，占营业收入的 81.96%。

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

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同、建筑施工合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对材料销售业务的营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 对建筑施工业务的毛利率按年度、项目等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(5) 对于材料销售业务的内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、运输单及客户签收单等；对于材料销售业务的出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

(6) 获取管理层提供的防水工程施工收入成本计算表，将总金额核对至收入成本明细账，并检查计算表计算的准确性；

(7) 针对实际发生的工程成本，采用抽样的方法检查实际发生工程成本的合同、发票、货物签收单、进度确认单等支持性文件；针对资产负债表日前后确认的实际发生的工程成本核对至货物签收单、进度确认单等支持性文件，以验证实际成本是否在恰当的期间确认；

(8) 选取重要的建筑施工合同，检查预计总成本所依据的成本预算、采购合同等文件，评价管理层对预计总成本估计的合理性；抽样检查已完工项目实际发生的总成本，将其与项目完工前管理层估计的合同总成本进行对比分析，评估管理层做出此项会计估计的经验和能力，并与项目工程预算人员讨论及审阅相关支持性文件，评估预算成本的合理性；

(9) 访谈公司负责人，了解公司对经销商返利及销售价格的确认原则；取得公司的经销商返利计算表，复核公司对经销商返利计算准确性、完整性；

(10) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；对主要客户的累计确认产值、累计收款金额和应收账款余额进行函证，评价工程施工收入确认的真实性和准确性；

(11) 对主要经销商及其终端项目进行实地走访或视频访谈，取得经销商的报表、销售清单和存货结存清单，评价经销收入确认的真实性；

(12) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(13) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）应收账款、合同资产减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十）、五（一）4 及五（一）9。

截至 2022 年 12 月 31 日，科顺股份公司应收账款账面余额为人民币 5,553,609,118.71 元，坏账准备为人民币 885,164,969.59 元，账面价值为人民币 4,668,444,149.12 元；合同资产账面余额为人民币 470,967,085.24 元，减值准备为人民币 61,374,432.66 元，账面价值为人民币 409,592,652.58 元。

由于应收账款和合同资产金额重大，且应收账款和合同资产减值涉及重大管

理层判断，我们将应收账款和合同资产减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款和合同资产减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款、合同资产减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款、合同资产的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

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

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款、合同资产，获取并检查管理层基于客户的财务状况、历史还款记录和未来经济状况的预测等因素对预期信用损失进行评估的依据，评价在预测中使用的关键假设的合理性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款、合同资产，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款、合同资产账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款、合同资产账龄等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 分析主要客户应收账款与营业收入是否匹配，比较应收账款增长比例与营业收入的增长比例，并与同行业情况进行比较；

(7) 查阅与主要客户签订的销售合同，了解主要客户的信用政策，分析应收账款情况与信用政策是否一致，了解应收账款逾期的原因；了解对于已逾期的应收款项公司采取的催收措施，是否有房产（或其他资产）为欠款提供担保；

(8) 检查应收账款、合同资产的期后回款情况，评价管理层计提应收账款、合同资产坏账准备的合理性；

(15) 选取样本对应收账款、合同资产相关余额实施函证程序，并将函证结果与账面记录金额进行核对；

(16) 检查与应收账款、合同资产减值相关的信息是否已在财务报表中作出

恰当列报。

（三）货币资金的存在和完整性

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五（一）1。

截至 2022 年 12 月 31 日，科顺股份公司货币资金账面余额为人民币 2,333,587,531.01 元，占资产总额的 18.46%，由于货币资金金额重大，其存管是否安全、余额的准确性和完整性对财务报表产生重大影响，因此我们将货币资金的存在性和完整性识别为关键审计事项。

2. 审计应对

针对货币资金的存在性和完整性，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与货币资金业务相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 了解银行账户的实际用途是否合理，尤其关注本期内大额资金往来、新开账户、是否存在频繁更换银行及银行账号的现象，评价理由是否充分；

(3) 监盘库存现金，将盘点金额与现金日记账金额进行核对；

(4) 获取已开立银行账户清单，并与科顺股份公司账面银行账户信息进行核对，检查银行账户的完整性；

(5) 取得银行对账单及银行存款余额调节表，对银行账户实施函证，并对函证过程实施控制，核查货币资金的受限情况；

(6) 获取企业信用报告，检查货币资金是否存在抵押、质押或冻结等情况；

(7) 对重要账户实施资金流水双向测试，并检查大额收付交易；重点关注对外资金往来、担保、异常交易等情况，抽查大额支出是否具有商业实质，是否存在关联方资金占用、违规担保、隐瞒关联关系及关联交易等情形；

(8) 分析存贷双高的合理性，比较大额存款利率和长短期借款利率，判断保留大额存款余额同时高额举债的合理性；

(9) 对资产负债表日前后发生的资金交易进行截止测试，检查是否存在跨期的货币资金交易；

(10) 检查与货币资金相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

科顺股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督科顺股份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重

要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二三年四月二十六日

合并资产负债表

2022年12月31日

会合01表

编制单位：科顺防水科技股份有限公司　　单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和股东权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	2,333,587,531.01	2,189,353,916.22	短期借款	23	1,161,975,326.81	595,518,455.50
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	74,012,589.97	54,218.21	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	209,238,741.65	682,402,494.87	应付票据	24	1,824,188,196.50	1,982,963,747.45
应收账款	4	4,668,444,149.12	3,420,692,439.63	应付账款	25	1,790,435,549.03	1,441,734,821.70
应收款项融资	5	319,276,471.69	229,290,432.29	预收款项			
预付款项	6	138,462,682.01	156,057,786.77	合同负债	26	389,809,792.94	342,356,971.78
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	7	286,873,630.83	279,694,506.39	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	27	103,802,605.58	131,009,578.48
存货	8	554,364,998.35	403,832,159.32	应交税费	28	48,828,550.43	74,914,306.09
合同资产	9	409,592,652.58	393,268,699.75	其他应付款	29	215,832,311.94	174,845,119.71
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	10	499,327,682.33	478,400,615.68	持有待售负债			
流动资产合计		9,493,181,129.54	8,233,047,269.13	一年内到期的非流动负债	30	540,906,418.10	90,693,011.68
				其他流动负债	31	32,731,616.03	24,072,084.59
				流动负债合计		6,108,510,367.36	4,858,108,096.98
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款	32	708,485,472.55	856,588,818.97
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债	33	7,976,192.62	10,031,441.02
				长期应付款	34	39,372,357.45	
				长期应付职工薪酬			
非流动资产：				预计负债	35	97,583,334.34	65,091,196.39
发放贷款和垫款				递延收益	36	44,664,141.14	31,793,796.48
债权投资	11	139,523,500.00	147,137,583.34	递延所得税负债	21	14,925,970.50	1,326.99
其他债权投资				其他非流动负债			
长期应收款				非流动负债合计		913,007,468.60	963,506,579.85
长期股权投资	12	32,961,611.18	24,483,474.05	负债合计		7,021,517,835.96	5,821,614,676.83
其他权益工具投资	13		19,609,246.12	股东权益：			
其他非流动金融资产				股本	37	1,180,878,627.00	1,151,186,580.00
投资性房地产	14	101,521,104.51		其他权益工具			
固定资产	15	1,953,416,930.96	1,681,361,385.99	其中：优先股			
在建工程	16	159,045,008.88	266,388,642.95	永续债			
生产性生物资产				资本公积	38	2,072,215,097.41	1,680,990,367.86
油气资产				减：库存股	39	133,399,151.33	134,457,533.28
使用权资产	17	42,679,903.59	19,665,207.81	其他综合收益	40	-43,282,237.06	-76,931,451.84
无形资产	18	288,301,967.11	144,343,933.82	专项储备	41	30,545,170.02	24,925,726.53
开发支出				盈余公积	42	191,482,550.53	188,149,807.50
商誉	19	101,095,828.81		一般风险准备	43	60,698.29	490,000.00
长期待摊费用	20	2,457,441.18	1,741,219.61	未分配利润	44	2,318,343,434.24	2,133,521,934.78
递延所得税资产	21	218,838,199.29	175,105,621.87	归属于母公司股东权益合计		5,616,844,189.10	4,967,875,431.55
其他非流动资产	22	106,373,765.04	76,606,523.69	少数股东权益		1,034,365.03	
非流动资产合计		3,146,215,260.55	2,556,442,839.25	股东权益合计		5,617,878,554.13	4,967,875,431.55
资产总计		12,639,396,390.09	10,789,490,108.38	负债和股东权益总计		12,639,396,390.09	10,789,490,108.38

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表

2022年12月31日

会企01表

编制单位：科顺防水科技股份有限公司　　单位：人民币元

资　产	注释号	期末数	上年年末数	负债和股东权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		1,837,291,576.71	1,964,701,582.53	短期借款		945,180,035.28	581,504,402.33
交易性金融资产		43,901,153.03	54,218.21	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		172,046,510.00	577,105,941.46	应付票据		1,978,649,691.71	1,993,723,747.95
应收账款	1	4,279,579,235.68	3,589,049,600.17	应付账款		847,169,962.84	798,119,828.18
应收款项融资		71,354,868.26	59,168,445.20	预收款项			
预付款项		303,716,841.50	96,810,809.88	合同负债		116,187,731.17	200,058,524.95
其他应收款	2	766,007,940.62	699,977,966.77	应付职工薪酬		45,288,299.37	49,878,033.28
存货		89,102,900.87	94,753,212.26	应交税费		2,649,484.15	35,896,096.46
合同资产				其他应付款		51,506,564.13	69,774,636.30
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		469,189,337.64	87,371,263.74
其他流动资产		359,151,861.45	341,224,058.49	其他流动负债		15,104,405.06	26,009,965.76
流动资产合计		7,922,152,888.12	7,422,845,834.97	流动负债合计		4,470,925,511.35	3,842,336,498.95
				非流动负债：			
				长期借款		686,538,729.18	834,318,674.22
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债		2,348,782.51	4,385,599.19
非流动资产：				长期应付款			
债权投资		139,523,500.00	147,137,583.34	长期应付职工薪酬			
其他债权投资				预计负债		162,565.25	67,203.24
长期应收款				递延收益		1,124,770.05	380,333.44
长期股权投资	3	1,386,910,465.14	882,577,748.18	递延所得税负债		6,929,815.02	1,326.99
其他权益工具投资			19,609,246.12	其他非流动负债			
其他非流动金融资产				非流动负债合计		697,104,662.01	839,153,137.08
投资性房地产				负债合计		5,168,030,173.36	4,681,489,636.03
固定资产		124,917,494.56	137,694,020.45	股东权益：			
在建工程		4,957,039.24	1,159,189.80	股本		1,180,878,627.00	1,151,186,580.00
生产性生物资产				其他权益工具			
油气资产				其中：优先股			
使用权资产		6,385,552.71	9,381,595.20	永续债			
无形资产		25,535,022.40	17,631,036.47	资本公积		2,068,225,388.17	1,677,000,658.62
开发支出				减：库存股		133,399,151.33	134,457,533.28
商誉				其他综合收益		-30,000,000.00	-67,174,977.68
长期待摊费用		133,227.01	857,904.90	专项储备			
递延所得税资产		106,347,047.98	89,940,448.58	盈余公积		191,482,550.53	188,149,807.50
其他非流动资产		26,623,912.35	35,633,437.75	未分配利润		1,298,268,561.78	1,268,273,874.57
非流动资产合计		1,821,333,261.39	1,341,622,210.79	股东权益合计		4,575,455,976.15	4,082,978,409.73
资产总计		9,743,486,149.51	8,764,468,045.76	负债和股东权益总计		9,743,486,149.51	8,764,468,045.76

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

2022年度

会合02表

编制单位：科顺防水科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		7,660,640,555.44	7,770,724,151.68
其中：营业收入	1	7,660,640,555.44	7,770,724,151.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,301,939,691.55	6,743,564,685.96
其中：营业成本	1	6,035,760,029.83	5,554,951,017.16
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	2	36,744,935.64	43,490,777.83
销售费用	3	509,950,784.40	472,995,450.05
管理费用	4	300,718,545.92	289,527,844.52
研发费用	5	343,133,988.11	339,996,564.46
财务费用	6	75,631,407.65	42,603,031.94
其中：利息费用		101,204,948.39	62,435,210.45
利息收入		28,396,491.62	24,599,974.10
加：其他收益	7	53,544,000.43	68,307,599.12
投资收益（损失以“-”号填列）	8	3,802,445.53	-2,948,816.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,173,128.24	-583,729.19
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-1,307,111.06	-4,994,960.40
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）	9	40,805,791.85	8,846.59
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-223,973,394.41	-249,349,161.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-38,068,680.43	-26,008,773.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	-3,341,410.09	-6,492,032.35
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		191,469,616.77	810,677,127.25
加：营业外收入	13	11,995,486.11	12,447,954.75
减：营业外支出	14	2,872,649.21	2,618,478.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		200,592,453.67	820,506,603.57
减：所得税费用	15	22,677,695.25	147,887,465.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		177,914,758.42	672,619,138.53
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		177,914,758.42	672,619,138.53
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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		178,184,936.19	672,619,138.53
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-270,177.77	
六、其他综合收益的税后净额		43,189,219.37	-19,212,338.53
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		43,189,219.37	-19,212,338.53
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		46,714,982.27	-12,595,804.10
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		46,714,982.27	-12,595,804.10
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		-3,525,762.90	-6,616,534.43
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动		-2,665,847.05	-2,668,120.30
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备		2,665,847.05	2,668,120.30
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额		-3,525,762.90	-6,616,534.43
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		221,103,977.79	653,406,800.00
归属于母公司所有者的综合收益总额		221,374,155.56	653,406,800.00
归属于少数股东的综合收益总额		-270,177.77	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.15	0.60
（二）稀释每股收益		0.15	0.59

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

2022年度

会企02表

编制单位：科顺防水科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	4,036,404,532.66	5,204,599,143.32
减：营业成本	1	3,361,952,152.70	4,106,715,762.49
税金及附加		13,171,387.96	16,757,676.10
销售费用		224,117,108.28	192,838,370.18
管理费用		151,227,408.85	142,246,634.89
研发费用	2	142,595,172.64	181,611,693.64
财务费用		58,711,853.97	31,816,636.88
其中：利息费用		84,495,745.39	50,592,071.35
利息收入		25,630,850.17	23,409,591.69
加：其他收益		13,695,872.93	18,651,978.78
投资收益（损失以“-”号填列）	3	4,201,817.76	-1,978,357.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,051,284.65	-583,729.19
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-1,085,752.57	-4,899,856.73
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		40,694,354.91	8,846.59
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-126,891,477.65	-181,748,957.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,538,245.83	-7,777,149.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）		748,948.28	100,480.99
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,540,718.66	359,869,210.64
加：营业外收入		4,808,716.49	4,143,085.54
减：营业外支出		444,458.19	1,851,276.30
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,904,976.96	362,161,019.88
减：所得税费用		-4,882,448.69	39,148,990.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,787,425.65	323,012,029.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		23,787,425.65	323,012,029.48
（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		46,714,982.27	-12,595,804.10
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		46,714,982.27	-12,595,804.10
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		46,714,982.27	-12,595,804.10
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动		-1,926,769.55	-1,834,272.31
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		1,926,769.55	1,834,272.31
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		70,502,407.92	310,416,225.38

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2022年度

会合03表

编制单位：科顺防水科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,593,636,937.33	6,866,585,389.16
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	1	224,424,737.63	173,696,211.68
经营活动现金流入小计		7,818,061,674.96	7,040,281,600.84
购买商品、接受劳务支付的现金		6,083,322,577.77	4,747,631,379.19
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		685,352,473.75	655,399,201.53
支付的各项税费		316,563,398.59	416,484,809.63
支付其他与经营活动有关的现金	2	497,525,376.62	609,631,643.15
经营活动现金流出小计		7,582,763,826.73	6,429,147,033.50
经营活动产生的现金流量净额		235,297,848.23	611,134,567.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		164,581,110.03	438,300,000.00
取得投资收益收到的现金		23,613,739.86	2,768,024.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,857,329.13	5,619,966.39
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	3	1,671,600.03	
投资活动现金流入小计		204,723,779.05	446,687,991.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		333,639,880.98	421,961,938.07
投资支付的现金		139,000,016.15	666,300,000.00
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		66,370,665.48	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		539,010,562.61	1,088,261,938.07
投资活动产生的现金流量净额		-334,286,783.56	-641,573,946.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		616,183.00	283,584,109.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,713,364,851.70	1,906,042,992.25
收到其他与筹资活动有关的现金	4	84,924,493.06	40,136,216.43
筹资活动现金流入小计		1,798,905,527.76	2,229,763,317.68
偿还债务支付的现金		1,494,420,408.43	1,211,757,629.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		79,145,565.60	147,098,571.84
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	5	100,162,522.07	220,975,824.25
筹资活动现金流出小计		1,673,728,496.10	1,579,832,025.95
筹资活动产生的现金流量净额		125,177,031.66	649,931,291.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,894,685.24	277,371.39
五、现金及现金等价物净增加额		31,082,781.57	619,769,283.59
加：期初现金及现金等价物余额		1,875,758,215.51	1,255,988,931.92
六、期末现金及现金等价物余额		1,906,840,997.08	1,875,758,215.51

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

2022年度

会企03表

编制单位：科顺防水科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	本期数	上年同期数
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	4,053,322,977.36	3,274,893,310.83
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	101,206,877.12	66,190,391.41
经营活动现金流入小计	4,154,529,854.48	3,341,083,702.24
购买商品、接受劳务支付的现金	3,779,240,260.18	2,547,311,344.16
支付给职工以及为职工支付的现金	291,914,732.54	289,475,434.52
支付的各项税费	110,430,527.80	188,981,869.42
支付其他与经营活动有关的现金	208,744,730.89	484,239,102.75
经营活动现金流出小计	4,390,330,251.41	3,510,007,750.85
经营活动产生的现金流量净额	-235,800,396.93	-168,924,048.61
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	164,581,110.03	438,000,000.00
取得投资收益收到的现金	23,833,107.93	2,723,347.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,815,801.39	1,121,142.30
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		319,592,752.30
投资活动现金流入小计	190,230,019.35	761,437,242.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,483,570.48	27,463,730.77
投资支付的现金	212,635,557.75	768,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	109,247,224.86	
投资活动现金流出小计	340,366,353.09	795,963,730.77
投资活动产生的现金流量净额	-150,136,333.74	-34,526,488.55
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	616,183.00	283,584,109.00
取得借款收到的现金	1,638,640,660.00	1,866,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	10,374,208.57	27,408,690.28
筹资活动现金流入小计	1,649,631,051.57	2,176,992,799.28
偿还债务支付的现金	1,333,560,000.02	1,191,240,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	71,239,689.82	145,763,232.65
支付其他与筹资活动有关的现金	79,417,702.82	146,404,512.20
筹资活动现金流出小计	1,484,217,392.66	1,483,407,744.85
筹资活动产生的现金流量净额	165,413,658.91	693,585,054.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	5,976,078.81	-211,770.00
五、现金及现金等价物净增加额	-214,546,992.95	489,922,747.27
加：期初现金及现金等价物余额	1,654,780,069.21	1,164,857,321.94
六、期末现金及现金等价物余额	1,440,233,076.26	1,654,780,069.21

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2022年度

编制单位：科顺防水科技股份有限公司　　会合04表　　单位：人民币元

项目	本期数												上年同期数											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	股东权益合计	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		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	
		优先股	永续债	其他										优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,151,186,580.00				1,680,990,367.86	134,457,533.28	-76,931,451.84	24,925,726.53	188,149,807.50	490,000.00	2,133,521,934.78		4,967,875,431.55	611,771,600.00				1,909,004,142.79	78,781,229.89	-57,719,113.31	23,181,828.86	155,848,604.55		1,589,182,964.20		4,152,488,797.20
加：会计政策变更																									
前期差错更正																									
同一控制下企业合并																									
其他																									
二、本年年初余额	1,151,186,580.00				1,680,990,367.86	134,457,533.28	-76,931,451.84	24,925,726.53	188,149,807.50	490,000.00	2,133,521,934.78		4,967,875,431.55	611,771,600.00				1,909,004,142.79	78,781,229.89	-57,719,113.31	23,181,828.86	155,848,604.55		1,589,182,964.20		4,152,488,797.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	29,692,047.00				391,224,729.55	-1,058,381.95	33,649,214.78	5,619,443.49	3,332,743.03	-429,301.71	184,821,499.46	1,034,365.03	650,003,122.58	539,414,980.00				-228,013,774.93	55,676,303.39	-19,212,338.53	1,743,897.67	32,301,202.95	490,000.00	544,338,970.58		815,386,634.35
（一）综合收益总额							43,189,219.37				178,184,936.19	-270,177.77	221,103,977.79							-19,212,338.53				672,619,138.53		653,406,800.00
（二）所有者投入和减少资本	30,388,827.00				396,133,204.37	2,636,372.23							423,885,659.14	30,378,000.00				265,462,874.08	58,209,858.39							237,631,015.69
1. 所有者投入的普通股	30,388,827.00				363,536,053.00	17,315,298.83							376,609,581.17	30,378,000.00				252,276,925.10	100,037,548.33							182,617,376.77
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					29,477,938.57								29,477,938.57					23,655,419.18							23,655,419.18
4. 其他					3,119,212.80	-14,678,926.60							17,798,139.40					-10,469,470.20	-41,827,689.94						31,358,219.74
（三）利润分配									2,378,742.57	-429,301.71	-1,949,440.86											32,301,202.95	490,000.00	-128,280,167.95		-95,488,965.00
1. 提取盈余公积									2,378,742.57		-2,378,742.57											32,301,202.95		-32,301,202.95		
2. 提取一般风险准备										-429,301.71	429,301.71												490,000.00	-490,000.00		
3. 对股东的分配																								-95,488,965.00		-95,488,965.00
4. 其他																										
（四）所有者权益内部结转							-9,540,004.59		954,000.46		8,586,004.13			509,274,480.00				-509,274,480.00								
1. 资本公积转增股本														509,274,480.00				-509,274,480.00								
2. 盈余公积转增股本																										
3. 盈余公积弥补亏损																										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																										
5. 其他综合收益结转留存收益							-9,540,004.59		954,000.46		8,586,004.13															
6. 其他																										
（五）专项储备								5,619,443.49					5,619,443.49								1,743,897.67					1,743,897.67
1. 本期提取								6,345,391.29					6,345,391.29								1,743,897.67					1,743,897.67
2. 本期使用								-725,947.80					-725,947.80													
（六）其他	-696,780.00				-4,908,474.82	-3,694,754.18						1,304,542.80	-605,957.84	-237,500.00				15,797,830.99	-2,533,555.00							18,093,885.99
四、本期期末余额	1,180,878,627.00				2,072,215,097.41	133,399,151.33	-43,282,237.06	30,545,170.02	191,482,550.53	60,698.29	2,318,343,434.24	1,034,365.03	5,617,878,554.13	1,151,186,580.00				1,680,990,367.86	134,457,533.28	-76,931,451.84	24,925,726.53	188,149,807.50	490,000.00	2,133,521,934.78		4,967,875,431.55

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2022年度

会企04表

编制单位：科顺防水科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本期数										上年同期数									
	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	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,151,186,580.00				1,677,000,658.62	134,457,533.28	-67,174,977.68		188,149,807.50	1,268,273,874.57	4,082,978,409.73	611,771,600.00				1,905,014,433.55	78,781,229.89	-54,579,173.58		155,848,604.55	1,073,052,013.04	3,612,326,247.67
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年年初余额	1,151,186,580.00				1,677,000,658.62	134,457,533.28	-67,174,977.68		188,149,807.50	1,268,273,874.57	4,082,978,409.73	611,771,600.00				1,905,014,433.55	78,781,229.89	-54,579,173.58		155,848,604.55	1,073,052,013.04	3,612,326,247.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	29,692,047.00				391,224,729.55	-1,058,381.95	37,174,977.68		3,332,743.03	29,994,687.21	492,477,566.42	539,414,980.00				-228,013,774.93	55,676,303.39	-12,595,804.10		32,301,202.95	195,221,861.53	470,652,162.06
（一）综合收益总额							46,714,982.27			23,787,425.65	70,502,407.92							-12,595,804.10			323,012,029.48	310,416,225.38
（二）所有者投入和减少资本	30,388,827.00				396,133,204.37	2,636,372.23					423,885,659.14	30,378,000.00				265,462,874.08	58,209,858.39					237,631,015.69
1. 所有者投入的普通股	30,388,827.00				363,536,053.00	17,315,298.83					376,609,581.17	30,378,000.00				252,276,925.10	100,037,548.33					182,617,376.77
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					29,477,938.57						29,477,938.57					23,655,419.18						23,655,419.18
4. 其他					3,119,212.80	-14,678,926.60					17,798,139.40					-10,469,470.20	-41,827,689.94					31,358,219.74
（三）利润分配									2,378,742.57	-2,378,742.57										32,301,202.95	-127,790,167.95	-95,488,965.00
1. 提取盈余公积									2,378,742.57	-2,378,742.57										32,301,202.95	-32,301,202.95	
2. 对股东的分配																						
3. 其他																					-95,488,965.00	-95,488,965.00
（四）所有者权益内部结转							-9,540,004.59		954,000.46	8,586,004.13		509,274,480.00				-509,274,480.00						
1. 资本公积转增股本												509,274,480.00				-509,274,480.00						
2. 盈余公积转增股本																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																						
5. 其他综合收益结转留存收益							-9,540,004.59		954,000.46	8,586,004.13												
6. 其他																						
（五）专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
（六）其他	-696,780.00				-4,908,474.82	-3,694,754.18					-1,910,500.64	-237,500.00				15,797,830.99	-2,533,555.00					18,093,885.99
四、本期期末余额	1,180,878,627.00				2,068,225,388.17	133,399,151.33	-30,000,000.00		191,482,550.53	1,298,268,561.78	4,575,455,976.15	1,151,186,580.00				1,677,000,658.62	134,457,533.28	-67,174,977.68		188,149,807.50	1,268,273,874.57	4,082,978,409.73

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

科顺防水科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

科顺防水科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系顺德市桂洲镇科顺精细化工有限公司（以下简称精细化工公司），精细化工公司系由自然人陈伟忠和陈行忠共同出资组建，于 1996 年 10 月 10 日在佛山市顺德区市场安全监管局登记注册，取得注册号为 23195984-1 的营业执照。精细化工公司成立时注册资本 84 万元。精细化工公司以 2015 年 3 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2015 年 5 月 21 日在佛山市顺德区市场监督管理局登记注册，总部位于广东省佛山市。公司现持有统一社会信用代码为 91440606231959841B 的营业执照，注册资本 1,180,878,627.00 元，股份总数 1,180,878,627 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：A 股 292,516,268 股，无限售条件的流通股份 A 股 888,362,359 股。公司股票已于 2018 年 1 月 25 日在深圳证券交易所挂牌交易。

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

本财务报表业经公司 2023 年 4 月 26 日第三届第十九次董事会批准对外报出。

本公司将佛山市科顺建筑材料有限公司（以下简称佛山科顺公司）、昆山科顺防水材料有限公司（以下简称昆山科顺公司）、深圳市科顺防水工程有限公司（以下简称深圳工程公司）和丰泽智能装备股份有限公司（以下简称丰泽股份公司）等 47 家孙子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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。

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）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。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

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

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，

除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的

风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变

动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

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

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

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

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

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法

项　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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
其他应收款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收商业承兑汇票账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合（不含丰泽股份公司及其子公司）	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款/合同资产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
合同资产——已完工未结算工程款组合（不含丰泽股份公司及其子公司）		
应收账款——客户类别组合（丰泽股份公司及其子公司）	相同客户类别的应收款项具有类似信用风险特征	
合同资产——质保金组合（不含丰泽股份公司及其子公司）		
应收账款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合与合同资产——已完工未结算工程款组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账　龄	应收账款 预期信用损失率(%)	合同资产 预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30

账　龄	应收账款 预期信用损失率(%)	合同资产 预期信用损失率(%)
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

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

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，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。

公司对于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。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合

并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

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

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十四) 投资性房地产

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

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

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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

（十六）在建工程

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

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

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十八）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、办公软件及专利权等，按成本进行初始计量。

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

项　目	摊销年限（年）
土地使用权	50
办公软件	2-5
专利权	2-10

（十九）部分长期资产减值

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

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

（二十）长期待摊费用

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

（二十一）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十二) 预计负债

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

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

3. 产品质量保证金是指公司为防水工程施工项目提取的准备金，按照公司防水工程施工收入的 2%计提，且余额不超过最近 5 年防水工程施工收入的 2%。

（二十三）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于

职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

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

（二十四）收入

1. 收入确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

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

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

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实

际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

3. 收入确认的具体方法

(1) 建筑防水材料及减隔震产品销售业务

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

(2) 安装及技术研发等服务

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

(3) 建筑施工业务

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

(二十五) 政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在

相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十八) 租赁

1. 公司作为承租人

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

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

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

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

(2) 租赁负债

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

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

2. 公司作为出租人

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

报告期内，公司均为经营租赁

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

3. 售后租回

公司作为承租人

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

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

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

（二十九）安全生产费

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

（三十）分部报告

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

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（三十一）与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

（三十二）重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

（一）主要税种及税率

税　种	计税依据	税　率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、3%
消费税	应纳税销售额	详见税收优惠 13 之说明
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%/20%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%

税　种	计税依据	税　率
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%、1%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	16.5%、15%、20%、24%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
佛山科顺公司	15%
重庆科顺新材料科技有限公司（以下简称重庆科顺公司）	15%
昆山科顺公司	15%
南通科顺建筑新材料有限公司（以下简称南通科顺公司）	15%
德州科顺建筑材料有限公司（以下简称德州科顺公司）	15%
荆门科顺新材料有限公司（以下简称荆门科顺公司）	15%
鞍山科顺建筑材料有限公司（以下简称鞍山科顺公司）	15%
深圳工程公司	15%
重庆科顺供应链管理有限公司（以下简称重庆供应链公司）	15%
渭南科顺新型材料有限公司（以下简称渭南科顺公司）	15%
丰泽股份公司	15%
北京科顺建筑材料有限公司（以下简称北京科顺公司）	20%
山东科顺无纺布有限公司（以下简称山东科顺公司）	20%
长沙科顺建筑材料有限公司（以下简称长沙卫星公司）	20%
安徽科顺新材料科技有限公司（以下简称新安徽科顺公司）	20%
广东顺德科顺电子商务有限公司（以下简称科顺电子公司）	20%
上海筑通新材料技术有限公司（以下简称上海筑通公司）	20%
北京科顺能源科技有限公司（以下简称百年科顺公司）	20%
广州科顺建筑工程有限公司（以下简称科顺建筑公司）	20%
香港科顺公司	16.5%
马来西亚科顺公司	24%

纳税主体名称	所得税税率
柬埔寨科顺公司	20%
上海科住供应链管理有限公司（以下简称上海科住公司）	20%
广东顺采易供应链有限公司（以下简称顺采易供应链公司）	20%
佛山量新信息咨询有限责任公司（以下简称量新咨询公司）	20%
佛山量业信息咨询有限责任公司（以下简称量业咨询公司）	20%
四川科展新能源科技有限公司（以下简称四川科展公司）	20%
南宁科顺建筑材料有限公司（以下简称南宁卫星公司）	20%
科顺建筑修缮技术（北京）有限公司（以下简称北京修缮公司）	20%
上海长城科顺建筑材料科技有限公司（以下简称长城科顺公司）	20%
广东房邦匠房屋修缮有限公司（以下简称房邦匠公司）	20%
衡水丰科减隔震工程技术有限公司（以下丰科减隔震公司）	20%
河北丰立金属构件科技有限公司（以下简称丰立构件公司）	20%
河北省华科减隔震技术研发有限公司（以下简称华科减隔震公司）	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠

1. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公示广东省 2020 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，本公司被认定为高新技术企业（证书编号：GR202044002731），按税法规定 2020 年度至 2022 年度减按 15%的税率计缴企业所得税。2022 年度，本公司按 15%的优惠税率计缴企业所得税。

2. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于对广东省 2021 年认定的第三批高新技术企业进行备案公示的通知》，佛山科顺公司被认定为高新技术企业（证书编号：GR202144010291），按税法规定 2021 年度至 2023 年度减按 15%的税率计缴企业所得税。2022 年度，佛山科顺公司按 15%的优惠税率计缴企业所得税。

3. 根据《关于公示重庆市 2020 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，重庆科顺公司被认定为高新技术企业（证书编号：GR202051100974），按税法规定 2020 年度至 2022 年度减按 15%的税率计缴企业所得税。2022 年度，重庆科顺公司按 15%的优惠税率计缴企业所得税。

4. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公示江苏省 2021 年第二

批认定报备高新技术企业名单的通知》，昆山科顺公司被认定为高新技术企业（证书编号：GR202132006908），按税法规定 2021 年度至 2023 年度减按 15%的税率计缴企业所得税。2022 年度，昆山科顺公司按 15%的优惠税率计缴企业所得税。

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

6. 根据《关于公布山东省 2020 年第一批高新技术企业认定名单的通知》，德州科顺公司被认定为高新技术企业（证书编号:GR202037000301），按税法规定 2020 年度至 2022 年度减按 15%的税率计缴企业所得税。2022 年度，德州科顺公司按 15%的优惠税率计缴企业所得税。

7. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于对湖北省 2021 年认定的第一批、第二批、第三批高新技术企业进行备案的公告》，荆门科顺公司被认定为高新技术企业（证书编号：GR202142000781），按税法规定 2021 年度至 2023 年度减按 15%的税率计缴企业所得税。2022 年度，荆门科顺公司按 15%的优惠税率计缴企业所得税。

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

9. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于对深圳市 2021 年认定的第三批高新技术企业进行备案的公告》，深圳工程公司被认定为高新技术企业（证书编号：GR202144207703），按税法规定 2021 年度至 2023 年度减按 15%的税率计缴企业所得税。2022 年度，深圳工程公司按 15%的优惠税率计缴企业所得税。

10.根据河北省高新技术企业认定管理工作领导小组《关于公布河北省 2021 年高新技术企业的通知》，丰泽股份公司被认定为高新技术企业（证书编号：GR202113001890），按税法规定 2021 年度至 2023 年度减按 15%的税率计缴企业所得税。2022 年度，丰泽股份公司按照 15%的优惠税率计缴企业所得税。

11. 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。2022年度，重庆供应链公司、渭南科顺公司符合上述条件，按15%的优惠税率计缴企业所得税。

12. 根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号）、《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第12号），2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第13号),2022年1月1日至2024年12月31日,年应纳税所得额超过100万元但不超过 300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。2022年度，北京科顺公司、山东科顺公司、长沙卫星公司、新安徽科顺公司、上海筑通公司、百年科顺公司、科顺建筑公司、科顺电子公司、上海科住公司、顺采易供应链公司、量新咨询公司、量业咨询公司、四川科展公司、南宁卫星公司、北京修缮公司、长城科顺公司、房邦匠公司、丰科减隔震公司、丰立构件公司、华科减隔震公司符合小型微利企业条件，按20%的优惠税率计缴企业所得税。

13. 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。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
库存现金	110,554.97	100,618.89
银行存款	1,880,868,807.65	1,871,701,956.93
其他货币资金	452,608,168.39	317,551,340.40

项　目	期末数	期初数
合　计	2,333,587,531.01	2,189,353,916.22
其中：存放在境外的款项总额	21,163,924.44	9,679,822.01

(2) 期末受限银行存款余额

公司银行存款中冻结资金 6,880,408.95 元；票据保证金利息 35,073.06 元使用受限；专款专用资金 793,593.98 元使用受限。

(3) 期末受限其他货币资金余额

项　目	期末受限金额
银行承兑汇票保证金	300,687,999.40
保函保证金	67,629,866.72
贷款保证金	50,000,000.00
建筑劳务工资保证金	648,591.82
电商平台保证金	71,000.00
小　计	419,037,457.94

2. 交易性金融资产

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	74,012,589.97	54,218.21
权益工具投资	32,839,934.31	54,218.21
衍生金融资产	41,172,655.66	
合　计	74,012,589.97	54,218.21

(2) 其他说明

衍生金融资产系公司本期投资丰泽股份公司，根据《科顺防水科技股份有限公司与孙诚等关于科顺防水科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产之业绩承诺补偿协议》约定，按照丰泽股份公司未达到承诺业绩所负有的补偿义务最佳估计数确定的业绩补偿。

3. 应收票据

(1) 明细情况

1）类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	13,230,070.98	5.74	5,345,730.82	40.41	7,884,340.16
其中：商业承兑汇票	13,230,070.98	5.74	5,345,730.82	40.41	7,884,340.16
按组合计提坏账准备	217,211,201.38	94.26	15,856,799.89	7.30	201,354,401.49
其中：商业承兑汇票	217,211,201.38	94.26	15,856,799.89	7.30	201,354,401.49
合　计	230,441,272.36	100.00	21,202,530.71	9.20	209,238,741.65

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	116,455,357.47	15.00	47,366,810.19	40.67	69,088,547.28
其中：商业承兑汇票	116,455,357.47	15.00	47,366,810.19	40.67	69,088,547.28
按组合计提坏账准备	659,692,102.88	85.00	46,378,155.29	7.03	613,313,947.59
其中：商业承兑汇票	659,692,102.88	85.00	46,378,155.29	7.03	613,313,947.59
合　计	776,147,460.35	100.00	93,744,965.48	12.08	682,402,494.87

2）期末单项计提坏账准备的应收票据

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
商业承兑汇票				
客户一	10,476,651.92	3,142,995.57	30.00	客户一因资金支付困难，偿债风险较高
客户二	2,753,419.06	2,202,735.25	80.00	客户二资金支付困难，存在债务危机，正在进行债务重组
小　计	13,230,070.98	5,345,730.82	40.41	

3）采用组合计提坏账准备的应收票据

项　目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票组合	217,211,201.38	15,856,799.89	7.30
小　计	217,211,201.38	15,856,799.89	7.30

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加		
		计提	收回	其他
单项计提坏账准备	47,366,810.19	786,430.15		
按组合计提坏账准备	46,378,155.29	-30,537,795.40		16,440.00
合　计	93,744,965.48	-29,751,365.25		16,440.00

(续上表)

项　目	本期减少			期末数
	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备			42,807,509.52	5,345,730.82
按组合计提坏账准备				15,856,799.89
合　计			42,807,509.52	21,202,530.71

2) 本期无重要的坏账准备收回或转回。

(3) 本期不存在实际核销的应收票据。

(4) 期末公司已质押的应收票据情况

项　目	期末已质押余额
商业承兑汇票	3,704,380.00
小　计	3,704,380.00

(5) 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情况

项　目	期末终止确认余额	期末未终止确认余额
商业承兑汇票		8,526,590.42
小　计		8,526,590.42

(6) 期末公司因出票人未履约而将应收票据转应收账款的情况

项　目	期末转应收账款余额
商业承兑汇票	600,199,610.20
小　计	600,199,610.20

4. 应收账款

(1) 明细情况

1）类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	708,826,625.79	12.76	331,796,344.14	46.81	377,030,281.65
按组合计提坏账准备	4,844,782,492.92	87.24	553,368,625.45	11.42	4,291,413,867.47
合　计	5,553,609,118.71	100.00	885,164,969.59	15.94	4,668,444,149.12

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	649,304,839.10	16.22	298,015,799.53	45.90	351,289,039.57
按组合计提坏账准备	3,354,844,552.52	83.78	285,441,152.46	8.51	3,069,403,400.06
合　计	4,004,149,391.62	100.00	583,456,951.99	14.57	3,420,692,439.63

2）期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
客户一	177,914,213.62	53,374,264.08	30.00	客户一因资金支付困难，偿债风险较高
客户二	158,535,245.11	126,828,196.09	80.00	客户二资金支付困难，存在债务危机，正在进行债务重组
客户三	121,404,263.85	36,421,279.16	30.00	客户三因资金支付困难，偿债风险较高
客户四	77,698,531.87	23,309,559.56	30.00	客户四因资金支付困难，偿债风险较高
客户五	53,130,304.81	15,939,091.44	30.00	客户五因资金支付困难，偿债风险较高
客户六	52,119,215.80	26,059,607.90	50.00	客户六资金支付困难，存在债务危机，应收款项无法全部收回的可能性较高
客户七	25,943,578.32	7,783,073.50	30.00	客户七因资金支付困难，偿债风险较高
83 家零星单位	42,081,272.41	42,081,272.41	100.00	长期挂账款项由于其可收回性与其他款项存在明显差异，期末对该等款项全额计提坏账准备

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
小　计	708,826,625.79	331,796,344.14	46.81	

3）采用组合计提坏账准备的应收账款

项　目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	4,537,852,320.69	505,514,656.80	11.14
客户类型组合	306,930,172.23	47,853,968.65	15.59
小　计	4,844,782,492.92	553,368,625.45	11.42

4）采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,472,024,033.76	123,601,201.72	5.00
1-2 年	1,454,603,597.31	145,460,359.73	10.00
2-3 年	449,100,192.60	134,730,057.78	30.00
3-4 年	111,072,099.29	55,536,049.65	50.00
4-5 年	24,327,049.02	19,461,639.21	80.00
5 年以上	26,725,348.71	26,725,348.71	100.00
小　计	4,537,852,320.69	505,514,656.80	11.14

5）采用客户类型组合计提坏账准备的应收账款

客户类型	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
铁路客户组合	245,885,248.58	24,784,646.84	10.08
公路客户组合	39,477,586.27	15,311,425.01	38.79
其他客户组合	21,567,337.38	7,757,896.80	35.97
小　计	306,930,172.23	47,853,968.65	15.59

（2）账龄情况

账　龄	期末账面余额
1 年以内	2,741,219,317.61
1-2 年	1,799,102,423.80
2-3 年	693,363,272.09
3-4 年	189,886,455.89

账　龄	期末账面余额
4-5 年	63,197,103.97
5 年以上	66,840,545.35
合　计	5,553,609,118.71

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加		
		计提	收回	其他
单项计提坏账准备	298,015,799.53	31,589,797.29	52,000.00	42,807,509.52
按组合计提坏账准备	285,441,152.46	227,013,348.89		43,698,034.91
合　计	583,456,951.99	258,603,146.18	52,000.00	86,505,544.43

（续上表）

项　目	本期减少			期末数
	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	34,599,610.83	6,069,151.37		331,796,344.14
按组合计提坏账准备		2,783,910.81		553,368,625.45
合　计	34,599,610.83	8,853,062.18		885,164,969.59

2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

单位名称	收回或转回金额	收回方式
客户一	10,297,656.86	收回货款
客户二	6,381,734.40	收回货款
客户三	3,432,194.76	收回货款
小　计	20,111,586.02	

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 8,853,062.18 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户一	货款	5,744,487.52	部分系预计无法收回；	按公司	否

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户二	货款	202,563.40	部分款项由于对接人员离职，无法有效与对方核对账目，经催收无果，经公司法务评估后，予以核销	内部设置的审批程序	
客户三	货款	126,478.50			
客户四	货款	115,111.78			
客户五	货款	105,069.00			
其他零星单位	货款、工程款	2,559,351.98			
小　计		8,853,062.18			

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
第一名	717,631,025.05	12.92	69,134,642.01
第二名	351,584,919.94	6.33	44,835,663.80
第三名	198,888,477.50	3.58	14,450,741.82
第四名	177,914,213.62	3.20	53,374,264.09
第五名	158,727,223.06	2.86	27,960,651.11
小　计	1,604,745,859.17	28.89	209,755,962.83

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

项　目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失	金融资产转移方式
应收账款	42,384,251.54	-1,232,890.09	不附追索权的应收账款保理
小　计	42,384,251.54	-1,232,890.09	

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项　目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	241,840,572.66		195,268,881.13	
应收账款	77,435,899.03	5,333,967.35	34,021,551.16	2,668,120.30
合　计	319,276,471.69	5,333,967.35	229,290,432.29	2,668,120.30

(2) 应收款项融资信用减值准备

项　目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销	其他	
按组合计提信用减值准备	2,668,120.30	2,306,879.27	358,967.78				5,333,967.35
合　计	2,668,120.30	2,306,879.27	358,967.78				5,333,967.35

(3) 本期无实际核销的应收款项融资。

(4) 期末公司无已质押的应收款项融资。

(5) 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情况

项　目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	175,058,186.06
应收账款	34,261,027.05
小　计	209,319,213.11

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账　龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值
1 年以内	128,287,376.74	92.66		128,287,376.74	149,448,269.82	95.77		149,448,269.82
1-2 年	7,813,353.15	5.64		7,813,353.15	5,353,576.57	3.43		5,353,576.57
2-3 年	1,555,645.96	1.12		1,555,645.96	860,986.27	0.55		860,986.27
3 年以上	806,306.16	0.58		806,306.16	394,954.11	0.25		394,954.11
合　计	138,462,682.01	100.00		138,462,682.01	156,057,786.77	100.00		156,057,786.77

2) 本期无账龄 1 年以上重要的预付款项。

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
第一名	28,770,967.03	20.78
第二名	23,462,758.78	16.95
第三名	18,862,500.00	13.62
第四名	11,567,392.42	8.35
第五名	7,872,049.00	5.69
小　计	90,535,667.23	65.39

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	50,270,000.00	14.99	15,081,000.00	30.00	35,189,000.00
按组合计提坏账准备	285,176,192.00	85.01	33,491,561.17	11.74	251,684,630.83
合　计	335,446,192.00	100.00	48,572,561.17	14.48	286,873,630.83

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	50,000,000.00	15.89	15,000,000.00	30.00	35,000,000.00
按组合计提坏账准备	264,610,382.06	84.11	19,915,875.67	7.53	244,694,506.39
合　计	314,610,382.06	100.00	34,915,875.67	11.10	279,694,506.39

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
客户一	50,000,000.00	15,000,000.00	30.00	因资金支付困难，偿债风险较高
客户二	270,000.00	81,000.00	30.00	
小　计	50,270,000.00	15,081,000.00	30.00	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	285,176,192.00	33,491,561.17	11.74
其中：1 年以内	147,533,037.76	7,376,651.90	5.00
1-2 年	113,844,804.74	11,480,235.46	10.08
2-3 年	9,107,809.29	2,732,342.79	30.00
3-4 年	3,943,151.19	1,971,575.60	50.00
4-5 年	4,083,167.98	3,266,534.38	80.00
5 年以上	6,664,221.04	6,664,221.04	100.00
小　计	285,176,192.00	33,491,561.17	11.74

(2) 账龄情况

账　龄	期末账面余额
1 年以内	147,533,037.76
1-2 年	164,064,804.74
2-3 年	9,157,809.29
3-4 年	3,943,151.19
4-5 年	4,083,167.98
5 年以上	6,664,221.04
合　计	335,446,192.00

(3) 坏账准备变动情况

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数	12,145,796.50	922,971.36	21,847,107.81	34,915,875.67
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-5,596,485.25	5,596,485.25		
--转入第三阶段		-798,881.72	798,881.72	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-89,158.96	5,323,136.92	3,461,365.54	8,695,343.50

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期收回				
本期转回				
本期核销		132,430.27	157,300.30	289,730.57
其他变动	916,499.61	568,953.92	3,765,619.04	5,251,072.57
期末数	7,376,651.90	11,480,235.46	29,715,673.81	48,572,561.17

(4) 本期实际核销其他应收款 289,730.57 元。

(5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	270,739,146.51	310,515,479.22
备用金	11,429,034.28	2,006,415.80
应收暂付款	53,278,011.21	2,088,487.04
合　计	335,446,192.00	314,610,382.06

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
第一名	押金保证金	50,000,000.00	1-2 年	14.91	15,000,000.00
第二名	押金保证金	50,000,000.00	1-2 年	14.91	5,000,000.00
第三名	押金保证金	35,000,000.00	1-2 年	10.43	3,500,000.00
第四名	押金保证金	20,100,000.00	[注]	5.99	1,510,000.00
第五名	押金保证金	20,000,000.00	1 年以内	5.96	1,000,000.00
小　计		175,100,000.00		52.20	26,010,000.00

[注]账龄 1 年以内为 10,000,000.00 元，1-2 年为 10,100,000.00 元

8. 存货

(1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	351,580,328.24	4,220,434.04	347,359,894.20	252,364,897.31	5,017,413.63	247,347,483.68
库存商品	128,743,960.27	3,745,273.80	124,998,686.47	118,407,228.43	826,635.49	117,580,592.94
委托加工物资	14,056,647.52		14,056,647.52	11,821,829.76		11,821,829.76
在产品	43,413,857.93	516,946.56	42,896,911.37			
发出商品	2,025,115.15		2,025,115.15			
包装物	7,196,864.33	267,097.17	6,929,767.16	8,066,464.09	376,974.34	7,689,489.75
低值易耗品	16,132,159.44	34,182.96	16,097,976.48	19,392,763.19		19,392,763.19
合　计	563,148,932.88	8,783,934.53	554,364,998.35	410,053,182.78	6,221,023.46	403,832,159.32

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,017,413.63	6,137,357.75		6,934,337.34		4,220,434.04
库存商品	826,635.49	3,568,400.28	541,310.77	1,191,072.74		3,745,273.80
委托加工物资						
在产品		487,736.89	29,479.84	270.17		516,946.56
发出商品						
包装物	376,974.34	429,839.02		539,716.19		267,097.17
低值易耗品		34,182.96				34,182.96
合　计	6,221,023.46	10,657,516.90	570,790.61	8,665,396.44		8,783,934.53

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

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

包装物	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。		
低值易耗品			

9. 合同资产

(1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算工程款	449,337,099.67	59,384,303.88	389,952,795.79	435,390,440.83	48,646,769.10	386,743,671.73
质保金	21,629,985.57	1,990,128.78	19,639,856.79	6,525,028.02		6,525,028.02
合　计	470,967,085.24	61,374,432.66	409,592,652.58	441,915,468.85	48,646,769.10	393,268,699.75

(2) 合同资产减值准备计提情况

1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	48,646,769.10	11,909,225.54	818,438.02				61,374,432.66
合　计	48,646,769.10	11,909,225.54	818,438.02				61,374,432.66

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项　目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例（%）
账龄组合	449,337,099.67	59,384,303.88	13.22
质保金组合	6,607,030.78		
客户类型组合	15,022,954.79	1,990,128.78	13.25
小　计	470,967,085.24	61,374,432.66	13.03

10. 其他流动资产

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单	330,000,000.00		330,000,000.00	330,000,000.00		330,000,000.00
待抵扣、认证进项税	137,834,820.80		137,834,820.80	134,764,377.88		134,764,377.88

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待摊费用	14,092,388.86		14,092,388.86	7,121,045.40		7,121,045.40
预缴企业所得税	11,904,184.78		11,904,184.78	1,549,442.24		1,549,442.24
抵债房产	5,430,116.00		5,430,116.00	4,953,449.00		4,953,449.00
预缴其他税金	66,171.89		66,171.89	12,301.16		12,301.16
合　计	499,327,682.33		499,327,682.33	478,400,615.68		478,400,615.68

11. 债权投资

(1) 明细情况

项　目	期末数				
	初始成本	利息调整	应计利息	减值准备	账面价值
企业债	150,000,000.00		5,026,111.11	15,502,611.11	139,523,500.00
合　计	150,000,000.00		5,026,111.11	15,502,611.11	139,523,500.00

(2) 期末重要的债权投资

项　目	期初数	期末数	面值	票面利率	实际利率	到期日
21 融创 04	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	7.00%	7.00%	2025/6/29
16 融创 07	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	6.80%	6.80%	2023/8/17
小　计	150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00			

12. 长期股权投资

(1) 分类情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	23,832,001.55		23,832,001.55	24,483,474.05		24,483,474.05
对联营企业投资	9,129,609.63		9,129,609.63			
合　计	32,961,611.18		32,961,611.18	24,483,474.05		24,483,474.05

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动

		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
合营企业					
圣戈班科顺高新材料有限公司（以下简称圣戈班科顺公司）	24,483,474.05			-651,472.50	
小　计	24,483,474.05			-651,472.50	
联营企业					
梧州市城投科顺建材科技有限公司（以下简称梧州城投科顺公司）					
北科凯供应链管理有限公司（以下简称北科凯供应链公司）					
北新新材料（锦州）有限公司		9,000,000.00		129,609.63	
小　计		9,000,000.00		129,609.63	
合　计	24,483,474.05	9,000,000.00		-521,862.87	

（续上表）

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
合营企业						
圣戈班科顺高新材料有限公司（以下简称圣戈班科顺公司）					23,832,001.55	
小　计					23,832,001.55	
联营企业						
梧州市城投科顺建材科技有限公司（以下简称梧州城投科顺公司）						
北科凯供应链管理有限公司（以下简称北科凯供应链公司）						
北新新材料（锦州）有限公司					9,129,609.63	
小　计					9,129,609.63	
合　计					32,961,611.18	

13. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失

				金额	原因
广州足球俱乐部股份有限公司[注 1]					
湖南玖壹同富私募股权基金合伙企业（有限合伙）（以下简称玖壹同富）[注 2]		19,609,246.12		9,540,004.59	
合　计		19,609,246.12		9,540,004.59	

[注 1] 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

[注 2] 玖壹同富定向投资的远大住工股票已全部出售，玖壹同富已完成清算并正在办理注销，公司持有的玖壹同富 34.60%股权账面价值为 0 元

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

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

(3) 本期终止确认的其他权益工具投资

项　目	终止确认时公允价值	终止确认时累计利得和损失	处置原因
玖壹同富	66,324,228.39	9,540,004.59	清算
小　计	66,324,228.39	9,540,004.59	

2022 年玖壹同富进行清算，终止确认利得 9,540,004.59 元调整留存收益，调增盈余公积 954,000.46 元，调增未分配利润 8,586,004.13 元。

14. 投资性房地产

项　目	房屋及建筑物	合　计
账面原值		
期初数		
本期增加金额	102,741,155.79	102,741,155.79
1）抵债增加	102,741,155.79	102,741,155.79
本期减少金额		
1）处置		
期末数	102,741,155.79	102,741,155.79
累计折旧和累计摊销		
期初数		

本期增加金额	1,220,051.28	1,220,051.28
1）计提或摊销	1,220,051.28	1,220,051.28
本期减少金额		
1）处置		
期末数	1,220,051.28	1,220,051.28
账面价值		
期末账面价值	101,521,104.51	101,521,104.51
期初账面价值		

15. 固定资产

(1) 明细情况

项　目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合　计
账面原值					
期初数	859,696,667.31	70,074,309.68	1,094,863,358.77	45,617,166.77	2,070,251,502.53
本期增加金额	161,351,969.63	11,155,976.87	296,954,288.26	3,991,790.98	473,454,025.74
1）购置	23,643,099.60	4,671,572.01	27,401,273.23	1,946,963.62	57,662,908.46
2）在建工程转入	82,555,197.90	5,253,517.61	218,459,258.45	1,741,044.30	308,009,018.26
3）企业合并增加	55,153,672.13	1,230,887.25	51,093,756.58	303,783.06	107,782,099.02
本期减少金额	5,296,753.33	3,489,125.02	11,676,311.44	5,868,805.33	26,330,995.12
1）处置或报废	5,296,753.33	3,489,125.02	11,676,311.44	5,868,805.33	26,330,995.12
期末数	1,015,751,883.61	77,741,161.53	1,380,141,335.59	43,740,152.42	2,517,374,533.15
累计折旧					
期初数	110,093,562.81	47,744,835.93	210,654,903.27	18,623,953.72	387,117,255.73
本期增加金额	48,463,973.40	14,491,731.77	121,748,160.44	6,212,960.49	190,916,826.10
1）计提	48,463,973.40	14,491,731.77	121,748,160.44	6,212,960.49	190,916,826.10
2）企业合并增加					
本期减少金额	2,224,645.37	3,242,888.24	5,482,980.37	4,898,826.47	15,849,340.45
1）处置或报废	2,224,645.37	3,242,888.24	5,482,980.37	4,898,826.47	15,849,340.45
期末数	156,332,890.84	58,993,679.46	326,920,083.34	19,938,087.74	562,184,741.38
减值准备					

项　目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合　计
期初数		80,823.70	1,692,037.11		1,772,860.81
本期增加金额					
1）计提					
本期减少金额					
1）处置或报废					
期末数		80,823.70	1,692,037.11		1,772,860.81
账面价值					
期末账面价值	859,418,992.77	18,666,658.37	1,051,529,215.14	23,802,064.68	1,953,416,930.96
期初账面价值	749,603,104.50	22,248,650.05	882,516,418.39	26,993,213.05	1,681,361,385.99

(2) 暂时闲置固定资产

项　目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备　注
房屋及建筑物	181,783.81	63,295.96		118,487.85	
通用设备	6,586.69	4,662.65	1,794.04	130.00	
专用设备	3,328,540.47	1,789,035.13	1,539,505.34		
小　计	3,516,910.97	1,856,993.74	1,541,299.38	118,617.85	

(3) 经营租出固定资产

项　目	期末账面价值
房屋及建筑物	4,672,775.25
小　计	4,672,775.25

(4) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项　目	账面价值	未办妥产权证书原因
北京科顺公司房屋及建筑物	2,919,345.69	土地系租赁取得，无法办理房产证
佛山科顺公司房屋及建筑物	26,513,888.85	尚在办理之中
渭南科顺公司房屋及建筑物	155,519,521.62	尚在办理之中
小　计	184,952,756.16	

16. 在建工程

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
重庆科顺公司厂区建设	59,830,977.45		59,830,977.45	45,507,198.58		45,507,198.58
丰泽股份公司厂区建设	32,656,774.08		32,656,774.08			
福建科顺公司厂区建设	21,682,080.72		21,682,080.72	94,660,980.51		94,660,980.51
佛山科顺公司厂房及设备支出	10,623,457.28		10,623,457.28	32,342,364.23		32,342,364.23
荆门科顺公司技改项目	8,353,249.12		8,353,249.12	18,246,267.77		18,246,267.77
德州科顺公司厂区建设	8,294,288.50		8,294,288.50	26,396,964.35		26,396,964.35
公司新设备支出	4,957,039.24		4,957,039.24	1,159,189.80		1,159,189.80
南通科顺公司厂区建设	4,259,632.44		4,259,632.44	4,115,510.63		4,115,510.63
渭南生产研发基地建设项目	2,523,718.64		2,523,718.64	32,010,676.29		32,010,676.29
安徽滁州扩产项目一期	2,052,106.58		2,052,106.58	654,500.00		654,500.00
鞍山科顺公司厂区建设	1,591,549.19		1,591,549.19	278222.61		278,222.61
昆山科顺公司厂房及设备支出	756,369.20		756,369.20	8,877,202.14		8,877,202.14
北京科顺实训及办公楼改造项目	569,901.41		569,901.41			
山东科顺公司厂区建设	504,072.46		504,072.46	2,139,566.04		2,139,566.04
长沙卫星公司厂区建设	356,164.25		356,164.25			
惠州建筑公司厂区建设	33,628.32		33,628.32			
合　计	159,045,008.88		159,045,008.88	266,388,642.95		266,388,642.95

2）重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数（万元）	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
重庆科顺公司厂区建设	24,426.17	45,507,198.58	14,722,008.96	398,230.09		59,830,977.45
丰泽股份公司厂区建设	46,679.54		35,079,353.30	2,422,579.22		32,656,774.08
福建科顺公司厂区建设	49,701.63	94,660,980.51	63,725,458.84	136,704,358.63		21,682,080.72
佛山科顺公司厂房及设备支出	13,917.35	32,342,364.23	19,054,399.22	40,439,702.36	333,603.81	10,623,457.28
荆门科顺公司技改项目	6,310.03	18,246,267.77	29,122,011.13	39,015,029.78		8,353,249.12
德州科顺公司厂区建设	37,222.88	26,396,964.35	7,943,555.72	26,046,231.57		8,294,288.50

工程名称	预算数（万元）	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
公司新设备支出		1,159,189.80	4,182,706.49	384,857.05		4,957,039.24
南通科顺公司厂区建设	7,278.41	4,115,510.63	3,857,215.28	3,713,093.47		4,259,632.44
渭南生产研发基地建设项目	37,024.54	32,010,676.29	12,906,902.36	42,393,860.01		2,523,718.64
安徽滁州扩产项目一期	44,331.33	654,500.00	1,397,606.58			2,052,106.58
鞍山科顺公司厂区建设	2,780.28	278,222.61	2,170,045.68	856,719.10		1,591,549.19
昆山科顺公司厂房及设备支出	3,479.31	8,877,202.14	4,235,315.57	12,356,148.51		756,369.20
北京科顺实训及办公楼改造项目	111.79		569,901.41			569,901.41
山东科顺公司厂区建设	500.00	2,139,566.04	488,506.42		2,124,000.00	504,072.46
长沙卫星公司厂区建设			3,536,717.47	3,180,553.22		356,164.25
惠州建筑公司厂区建设	321.10		131,283.57	97,655.25		33,628.32
小　计		266,388,642.95	203,122,988.00	308,009,018.26	2,457,603.81	159,045,008.88

（续上表）

工程名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
重庆科顺公司厂区建设	24.66	26.00				自有资金
丰泽股份公司厂区建设	7.51	8.00				自有资金
福建科顺公司厂区建设	31.48	34.00				自有资金
佛山科顺公司厂房及设备支出	65.17	66.00				自有资金
荆门科顺公司技改项目	20.22	25.00				募集资金及自有资金
德州科顺公司厂区建设	78.18	80.00				自有资金
公司新设备支出						
南通科顺公司厂区建设	48.25	51.00				自有资金
渭南生产研发基地建设项目	79.31	90.00				募集资金及自有资金

工程名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	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	0.46	0.46				自有资金
鞍山科顺公司厂区建设	8.81	10.00				自有资金
昆山科顺公司厂房及设备支出	99.28	99.00				自有资金
北京科顺实训及办公楼改造项目	50.98	60.00				自有资金
山东科顺公司厂区建设						自有资金
长沙卫星公司厂区建设	97.99	99.00				自有资金
惠州建筑公司厂区建设	92.30	95.00				自有资金
小　计						

17. 使用权资产

项　目	房屋及建筑物	合　计
账面原值		
期初数	27,498,244.22	27,498,244.22
本期增加金额	38,615,411.74	38,615,411.74
1）租入	14,107,730.44	14,107,730.44
2）企业合并增加	24,507,681.30	24,507,681.30
本期减少金额	9,608,077.65	9,608,077.65
1）处置	9,608,077.65	9,608,077.65
期末数	56,505,578.31	56,505,578.31
累计折旧		
期初数	7,833,036.41	7,833,036.41
本期增加金额	12,132,519.48	12,132,519.48
1）计提	12,132,519.48	12,132,519.48
本期减少金额	6,139,881.17	6,139,881.17
1）处置	6,139,881.17	6,139,881.17
期末数	13,825,674.72	13,825,674.72

项　目	房屋及建筑物	合　计
账面价值		
期末账面价值	42,679,903.59	42,679,903.59
期初账面价值	19,665,207.81	19,665,207.81

18. 无形资产

项　目	土地使用权	办公软件	专利权	合　计
账面原值				
期初数	159,857,993.87	7,659,284.81		167,517,278.68
本期增加金额	123,318,805.25	10,251,404.51	20,216,579.30	153,786,789.06
1）购置	24,328,165.92	10,251,404.51	2,818,446.64	37,398,017.07
2）企业合并增加	98,990,639.33		17,398,132.66	116,388,771.99
本期减少金额				
1）处置				
期末数	283,176,799.12	17,910,689.32	20,216,579.30	321,304,067.74
累计摊销				
期初数	18,397,459.46	4,775,885.40		23,173,344.86
本期增加金额	5,128,347.45	1,975,013.26	2,725,395.06	9,828,755.77
1）计提	5,128,347.45	1,975,013.26	2,725,395.06	9,828,755.77
本期减少金额				
1）处置				
期末数	23,525,806.91	6,750,898.66	2,725,395.06	33,002,100.63
账面价值				
期末账面价值	259,650,992.21	11,159,790.66	17,491,184.24	288,301,967.11
期初账面价值	141,460,534.41	2,883,399.41		144,343,933.82

19. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面	减值	账面

				余额	准备	价值
丰泽股份公司	116,144,016.35	15,048,187.54	101,095,828.81			
合　计	116,144,016.35	15,048,187.54	101,095,828.81			

(2) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
丰泽股份公司		116,144,016.35			116,144,016.35
合　计		116,144,016.35			116,144,016.35

(3) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少		期末数
		计提	处置	其他	
丰泽股份公司		15,048,187.54			15,048,187.54
合　计		15,048,187.54			15,048,187.54

注：其中包括非核心商誉减值 557,463.55 元

(4) 商誉减值测试过程

1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	丰泽股份公司房屋建筑物、设备及土地使用权等
资产组或资产组组合的账面价值	517,543,621.83
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	105,956,237.07 全部分摊至该资产组
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	623,499,858.90
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，预计现金流量根据公司批准的 5 年详细预测期现金流量预测为基础，详细预测期以后的现金流量根据增长率 13.44%推断得出，预测期以后的现金流量等于预测期最后一年的现金流量。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的坤元资产评估有限公司出具的《评估报告》（坤元评报〔2023〕327 号），

包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为609,000,000.00元，账面价值623,499,858.90元，本期应确认商誉减值损失14,499,858.90元，其中归属于本公司应确认的商誉减值损失14,490,723.99元，非核心商誉本期确认商誉减值损失557,463.55元。

3）业绩承诺的完成情况

丰泽股份公司2022年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润34,781,816.84元，低于承诺数50,400,000.00元，未完成本年度业绩承诺。

20. 长期待摊费用

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	916,806.10	2,248,143.94	951,258.86		2,213,691.18
土地摊销费用	318,750.00		75,000.00		243,750.00
院士工作站合作经费	505,663.51		505,663.51		
合　计	1,741,219.61	2,248,143.94	1,531,922.37		2,457,441.18

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

项　目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,045,638,020.37	158,064,987.39	766,715,582.66	115,431,521.20
内部未实现利润	64,694,065.51	9,704,109.83	114,776,386.69	17,216,458.00
计提尚未支付返利	143,421,309.07	21,566,763.54	151,994,604.32	22,799,190.65
预计负债	97,351,569.87	15,133,417.49	61,234,828.38	9,185,224.26
股份支付	29,129,020.73	4,369,353.11	38,027,721.93	5,704,158.29
递延收益	44,664,141.14	6,992,121.17	31,793,796.48	4,769,069.47
股票公允价值变动	20,408.47	3,061.27		
预提费用	20,029,236.57	3,004,385.49		
合　计	1,444,947,771.73	218,838,199.29	1,164,542,920.46	175,105,621.87

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项　目	期末数	期初数

	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	53,121,974.89	7,968,296.24		
业绩补偿承诺	41,172,655.66	6,175,898.35		
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	5,137,548.05	781,775.91	8,846.59	1,326.99
合　计	99,432,178.60	14,925,970.50	8,846.59	1,326.99

(3) 未确认递延所得税资产明细

项　目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	14,818,252.73	35,626,157.18
可抵扣亏损	284,411,157.73	190,992,092.93
合　计	299,229,410.46	226,618,250.11

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	期末数	期初数	备注
2022 年		485,499.34	
2023 年	11,649,774.19	18,000,279.52	
2024 年	27,272,181.58	36,494,627.89	
2025 年	43,753,180.83	32,895,722.10	
2026 年	99,800,621.14	103,115,964.08	
2027 年	101,935,399.99		
合　计	284,411,157.73	190,992,092.93	

22. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	65,138,547.10	1,189,892.81	63,948,654.29	18,613,646.94		18,613,646.94
抵债房产	34,992,211.03		34,992,211.03	53,686,261.92		53,686,261.92
预付购房款	4,994,197.10		4,994,197.10	3,060,614.83		3,060,614.83

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	2,438,702.62		2,438,702.62	1,246,000.00		1,246,000.00
合　计	107,563,657.85	1,189,892.81	106,373,765.04	76,606,523.69		76,606,523.69

(2) 合同资产

1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	65,138,547.10	1,189,892.81	63,948,654.29	18,613,646.94		18,613,646.94
小　计	65,138,547.10	1,189,892.81	63,948,654.29	18,613,646.94		18,613,646.94

(2) 合同资产减值准备计提情况

1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备		453,750.45	736,142.36				1,189,892.81
合　计		453,750.45	736,142.36				1,189,892.81

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项　目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例（%）
质保金组合	36,980,601.95		
客户类型组合	28,157,945.15	1,189,892.81	4.23
小　计	65,138,547.10	1,189,892.81	1.83

23. 短期借款

项　目	期末数	期初数
保证借款	813,786,291.76	494,000,000.00
信用借款	207,659,804.82	50,000,000.00
质押借款	87,604,392.00	9,183,247.20
质押及保证借款	40,000,000.00	30,000,000.00

项　目	期末数	期初数
抵押借款	12,240,057.04	
抵押及保证借款		11,680,408.42
应付利息	684,781.19	654,799.88
合　计	1,161,975,326.81	595,518,455.50

24. 应付票据

项　目	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,623,234,882.36	1,522,358,743.02
商业承兑汇票	194,580,269.51	390,605,004.43
信用证	6,373,044.63	70,000,000.00
合　计	1,824,188,196.50	1,982,963,747.45

25. 应付账款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
货款	1,574,295,914.82	1,225,263,993.77
工程设备款	130,377,162.00	136,614,953.31
费用类款项	85,762,472.21	79,855,874.62
合　计	1,790,435,549.03	1,441,734,821.70

(2) 本期无账龄 1 年以上重要的应付账款。

26. 合同负债

项　目	期末数	期初数
预收货款及工程款	233,957,859.17	172,209,989.72
预提返利	155,851,933.77	170,146,982.06
合　计	389,809,792.94	342,356,971.78

27. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	130,719,977.70	616,335,045.60	645,834,029.74	101,220,993.56
离职后福利—设定提存计划	248,158.78	34,992,080.96	33,311,564.72	1,928,675.02
辞退福利	41,442.00	4,313,032.87	3,701,537.87	652,937.00
合　计	131,009,578.48	655,640,159.43	682,847,132.33	103,802,605.58

(2) 短期薪酬明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	129,955,332.04	564,670,530.96	594,305,415.09	100,320,447.91
职工福利费		20,430,589.92	20,430,589.92	
社会保险费	168,399.78	17,994,161.22	17,850,726.08	311,834.92
其中：医疗保险费	155,301.66	16,244,124.82	16,126,793.15	272,633.33
工伤保险费	11,806.60	1,410,539.92	1,383,279.63	39,066.89
生育保险费	1,291.52	339,496.48	340,653.30	134.70
住房公积金	37,038.68	8,901,167.80	8,901,616.80	36,589.68
工会经费和职工教育经费	559,207.20	4,338,595.70	4,345,681.85	552,121.05
小　计	130,719,977.70	616,335,045.60	645,834,029.74	101,220,993.56

(3) 设定提存计划明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	238,524.80	33,892,956.92	32,276,865.30	1,854,616.42
失业保险费	9,633.98	1,099,124.04	1,034,699.42	74,058.60
小　计	248,158.78	34,992,080.96	33,311,564.72	1,928,675.02

28. 应交税费

项　目	期末数	期初数
企业所得税	24,000,191.19	42,541,142.69
增值税	17,784,275.37	4,716,832.72
印花税	1,707,164.30	929,019.79
城市维护建设税	1,464,746.11	1,136,376.37

项　目	期末数	期初数
代扣代缴个人所得税	1,175,188.25	23,375,381.89
房产税	1,049,975.31	950,054.71
教育费附加	647,513.75	512,283.57
地方教育费附加	431,675.91	341,522.39
土地使用税	365,208.52	360,669.24
环境保护税	30,112.12	21,671.10
其他应交税费	172,499.60	29,351.62
合　计	48,828,550.43	74,914,306.09

29. 其他应付款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
押金保证金	152,500,522.06	94,477,789.14
费用类款项	39,848,823.78	37,459,915.29
限制性股票回购义务	19,318,812.60	41,787,614.00
应付暂收款	4,164,153.50	1,119,801.28
合　计	215,832,311.94	174,845,119.71

(2) 本期无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

30. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	514,759,705.97	82,106,241.06
一年内到期的租赁负债	10,006,893.39	8,586,770.62
一年内到期的长期应付款	16,139,818.74	
合　计	540,906,418.10	90,693,011.68

(2) 一年内到期的长期借款

项　目	期末数	期初数

保证借款	44,5040,000.00	82,000,000.00
抵押借款	49,119,503.53	
质押及保证借款	20,000,000.00	
应付利息	600,202.44	106,241.06
小　计	514,759,705.97	82,106,241.06

(3) 一年内到期的租赁负债

项　目	期末数	期初数
租赁付款额	10,494,519.16	9,077,428.73
减：未确认融资费用	487,625.77	490,658.11
小　计	10,006,893.39	8,586,770.62

(4) 一年内到期的长期应付款

项　目	期末数	期初数
融资租赁长期应付款	20,148,016.08	
减：融资租赁未确认融资费用	4,008,197.34	
小　计	16,139,818.74	

31. 其他流动负债

项　目	期末数	期初数
未到期已背书的商业承兑汇票	4,822,210.42	4,033,039.34
待转销项税额	27,909,405.61	20,039,045.25
合　计	32,731,616.03	24,072,084.59

32. 长期借款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
保证借款	610,660,000.00	833,260,000.00
质押及保证借款	75,000,000.00	
抵押及保证借款		22,240,583.35
抵押借款	21,917,611.21	

项　目	期末数	期初数
应付利息	907,861.34	1,088,235.62
合　计	708,485,472.55	856,588,818.97

(2) 其他说明

长期借款利率区间为3.00%-4.60%。

33. 租赁负债

项　目	期末数	期初数
租赁付款额	18,835,152.17	19,329,196.90
减：未确认融资费用	852,066.16	710,985.26
减：一年内到期的租赁负债	10,006,893.39	8,586,770.62
合　计	7,976,192.62	10,031,441.02

34. 长期应付款

项　目	期末数	期初数
融资租赁长期应付款	42,448,341.98	
减：融资租赁未确认融资费用	3,075,984.53	
合　计	39,372,357.45	

35. 预计负债

项　目	期末数	期初数	形成原因
产品质量保证及预计损失	97,420,769.09	65,023,993.15	
长期股权投资超额损失	162,565.25	67,203.24	
合　计	97,583,334.34	65,091,196.39	

36. 递延收益

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	31,793,796.48	17,472,633.08	4,602,288.42	44,664,141.14	

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
合　计	31,793,796.48	17,472,633.08	4,602,288.42	44,664,141.14	

(2) 政府补助明细情况

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
新型建筑防水材料研发及产业化创新平台建设	121,333.41		69,333.37	52,000.04	与资产相关
防水材料先进检测及制造设备技术改造项目	259,000.03		147,999.95	111,000.08	与资产相关
防水涂料自动化控制生产技术改造项目	245,561.66		56,666.64	188,895.02	与资产相关
新型高分子防水材料技术改造项目	688,321.61		100,730.04	587,591.57	与资产相关
改性沥青防水卷材生产线技术改造项目	661,685.98		67,290.12	594,395.86	与资产相关
防水材料生产线及配套设施技术改造项目	390,543.88		43,260.00	347,283.88	与资产相关
干粉砂浆车间智能化技术改造项目	89,583.24		12,500.04	77,083.20	与资产相关
佛山市制造业数字化智能化转型发展扶持资金	9,916,666.67		999,999.96	8,916,666.71	与资产相关
基础设施建设扶持基金	17,090,500.00		899,497.00	16,191,003.00	与资产相关
高质量发展专项资金	925,000.00	10,000,000.00	1,042,495.00	9,882,505.00	与资产相关
工业和信息化改造资金	1,060,000.00		106,000.00	954,000.00	与资产相关
工业项目设备投资和软件奖补资金	345,600.00		34,560.00	311,040.00	与资产相关
新型环保材料研发生产基地改建项目		1,000,000.00	66,664.00	933,336.00	与资产相关
佛山市工业企业技术改造固定资产投资奖补资金		121,700.00	5,070.85	116,629.15	与资产相关
智能车间项目		100,000.00	8,333.30	91,666.70	与资产相关
省级工业转型发展项目		762,000.00	57,150.00	704,850.00	与资产相关
德州科顺公司企业上云项目		81,000.00	6,075.00	74,925.00	与资产相关
临邑县绿色化工产业集群发展资金财政专项项目		300,000.00	17,500.00	282,500.00	与资产相关

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
科顺股份新型防水材料福建智能化生产基地项目		3,000,000.00	75,000.00	2,925,000.00	与资产相关
顺德区制造业数字化智能化转型发展扶持资金		1,627,933.08	666,163.15	961,769.93	与资产相关
河北省减隔震技术及装置技术创新中心绩效补助经费		480,000.00	120,000.00	360,000.00	与资产相关
小　计	31,793,796.48	17,472,633.08	4,602,288.42	44,664,141.14	

[注]政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

37. 股本

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增减变动（减少以“-”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,151,186,580	30,388,827			-696,780	29,692,047	1,180,878,627

(2) 其他说明

1) 根据公司第三届第四次董事会和2021年度第二次临时股东大会决议，公司申请通过向孙诚等43名丰泽股份公司股东定向发行人民币普通股（A股）股票30,351,027股，增加注册资本人民币30,351,027.00元。根据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孙诚等发行股份购买资产注册的批复》（证监许可〔2022〕140号），公司通过向孙诚等43名丰泽股份公司股东定向增发方式发行人民币普通股（A股）股票30,351,027股，每股面值1元，发行价为每股人民币12.97元，由孙诚等43名丰泽股份公司股东以其所持有的丰泽股份公司79.43%股权作价认购。截至2022年3月23日，公司已收到孙诚等43名丰泽股份公司股东投入的价值为393,653,098.00元的79.43%股权，其中，计入实收股本人民币30,351,027.00元，计入资本公积（股本溢价）363,302,071.00元。上述增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于2022年3月23日出具《验资报告》（天健验〔2022〕105号）。

2) 公司2018年股权激励首次授予第三期期权于2021年达成行权条件，其中激励对象剩余合计37,800.00份股票期权于2022年度行权。公司应收激励对象以货币缴纳的出资额

271,782.00 元。其中，计入实收股本人民币 37,800.00 元，计入资本公积（股本溢价）233,982.00 元。

3）根据公司股权激励协议，第三届董事会第十二次会议决议和 2021 年年度股东大会决议，公司申请减少注册资本人民币 696,780.00 元。上述减资分别减少股本人民币 696,780.00 元，资本公积人民币 2,997,974.18 元，库存股人民币 3,694,754.18 元。上述减资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于 2022 年 6 月 15 日出具《验资报告》（天健验〔2022〕273 号）。

38. 资本公积

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,605,613,484.53	381,967,393.40	2,997,974.18	1,984,582,903.75
其他资本公积	75,376,883.33	29,640,720.59	17,385,410.26	87,632,193.66
合　计	1,680,990,367.86	411,608,113.99	20,383,384.44	2,072,215,097.41

(2) 其他说明

1）股本溢价本期增加 233,982.00 元详见本财务报表附注五(一)37(2)2)之说明。

2）股本溢价本期增加 15,312,127.60 元和其他资本公积本期减少 15,312,127.60 元系公司 2018 年股权激励计划首次授予第三期、2020 年股权激励计划首次授予第二期和 2020 年股权激励计划预留授予第一期于 2022 年达成解禁和行权条件，将相应归属期账面累计确认的股份支付费用 15,312,127.60 元从其他资本公积结转至股本溢价。同时将解禁的限制性股票认购成本与库存股相应回购成本的价格差异增加股本溢价 3,119,212.80 元，减少其他应付款-限制性股票回购义务 17,798,139.40 元，减少库存股 14,678,926.60 元。

3）股本溢价本期增加 363,302,071.00 元详见本财务报表附注五(一)37(2)1)之说明。

4）股本溢价本期减少 2,997,974.18 元详见本财务报表附注五(一)37(2)3)之说明。

5）其他资本公积本期增加 29,477,938.57 元，系以权益结算的股份支付在等待期内计入资本公积的摊销增加 29,477,938.57 元，详见本财务报表附注十一之说明。

6）其他资本公积本期减少 2,073,282.66 元，系预计未来期间股份支付可抵扣金额超过相关成本费用计入资本公积的递延所得税影响 2,073,282.66 元。

7）其他资本公积本期增加 162,782.02 元，系当期解锁行权股份支付可抵扣金额超过相关成本费用计入资本公积的所得税影响 162,782.02 元。

39. 库存股

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
限制性股票	134,457,533.28	17,315,298.83	18,373,680.78	133,399,151.33
合　计	134,457,533.28	17,315,298.83	18,373,680.78	133,399,151.33

(2) 其他说明

1) 根据第三届董事会第十三次会议，公司通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份 1,681,020 股，回购成本为 17,315,298.83 元。

2) 库存股减少 3,694,754.18 元详见本财务报表附注五(一)37(2)3)之说明。

3) 库存股减少 14,678,926.60 元详见本财务报表附注五(一)38(2)2)之说明。

40. 其他综合收益

项　目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
不能重分类进损益的其他综合收益	-67,174,977.68	46,714,982.27			46,714,982.27		9,540,004.59	-30,000,000.00
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-67,174,977.68	46,714,982.27			46,714,982.27		9,540,004.59	-30,000,000.00
将重分类进损益的其他综合收益	-9,756,474.16	-3,525,762.90			-3,525,762.90			-13,282,237.06
其中：外币财务报表折算差额	-9,756,474.16	-3,525,762.90			-3,525,762.90			-13,282,237.06
应收款项融资信用减值损失	2,668,120.30	2,665,847.05			2,665,847.05			5,333,967.35
应收款项融资公允价值变动	-2,668,120.30	-2,665,847.05			-2,665,847.05			-5,333,967.35
其他综合收益合计	-76,931,451.84	43,189,219.37			43,189,219.37		9,540,004.59	-43,282,237.06

41. 专项储备

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	24,925,726.53	6,345,391.29	725,947.80	30,545,170.02
合　计	24,925,726.53	6,345,391.29	725,947.80	30,545,170.02

(2) 其他说明

1) 本期增加数 4,752,469.10 元系子公司深圳工程公司当期计提的安全生产费；

2) 本期增加数 1,592,922.19 元系孙公司科顺建筑修缮技术有限公司（以下简称广东修缮公司）当期计提的安全生产费；

3) 本期减少数 725,947.80 元系孙公司广东修缮公司当期实际发生的安全生产费支出。

42. 盈余公积

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	188,149,807.50	3,332,743.03		191,482,550.53
合　计	188,149,807.50	3,332,743.03		191,482,550.53

(2) 其他说明

本期增加 2,378,742.57 元系根据母公司当期实现的净利润提取 10%的法定盈余公积。

本期增加 954,000.46 元系其他综合收益转留存收益，详见本财务报表附注五(一)13 之说明。

43. 一般风险准备

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
保理风险准备金	490,000.00		429,301.71	60,698.29
合　计	490,000.00		429,301.71	60,698.29

44. 未分配利润

项　目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	2,133,521,934.78	1,589,182,964.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	178,184,936.19	672,619,138.53
减：提取法定盈余公积	2,378,742.57	32,301,202.95

项　目	本期数	上年同期数
提取一般风险准备	-429,301.71	490,000.00
处置其他权益工具投资累计其他综合收益结转留存收益	-8,586,004.13	
应付普通股股利		95,488,965.00
期末未分配利润	2,318,343,434.24	2,133,521,934.78

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	7,628,731,527.13	6,020,959,237.09	7,767,919,960.55	5,553,326,052.25
其他业务收入	31,909,028.31	14,800,792.74	2,804,191.13	1,624,964.91
合　计	7,660,640,555.44	6,035,760,029.83	7,770,724,151.68	5,554,951,017.16
其中：与客户之间的合同产生的收入	7,658,377,408.02	6,034,539,978.55	7,770,352,510.57	5,554,660,631.67

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
防水卷材	4,336,176,659.71	3,521,203,785.39	4,554,542,427.74	3,064,019,614.94
防水涂料	1,680,950,193.97	1,243,765,692.09	1,684,301,759.90	1,311,409,468.93
防水工程施工	1,323,517,313.21	1,034,904,377.00	1,528,262,171.41	1,177,134,354.24
减隔震产品	261,207,313.68	197,493,319.56		
其他	56,525,927.45	37,172,804.51	3,246,151.52	2,097,193.56
小　计	7,658,377,408.02	6,034,539,978.55	7,770,352,510.57	5,554,660,631.67

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	7,556,414,022.74	5,960,574,881.46	7,695,612,759.11	5,496,731,626.24
境外	101,963,385.28	73,965,097.09	74,739,751.46	57,929,005.43

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
小　计	7,658,377,408.02	6,034,539,978.55	7,770,352,510.57	5,554,660,631.67

3）与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项　目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	6,334,860,094.81	6,242,090,339.16
在某一时段内确认收入	1,323,517,313.21	1,528,262,171.41
小　计	7,658,377,408.02	7,770,352,510.57

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 142,886,889.72 元。

2. 税金及附加

项　目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	9,950,100.92	16,648,527.51
教育费附加	4,424,643.77	7,514,454.33
地方教育附加	2,948,548.68	5,011,404.28
印花税	7,970,620.93	6,200,894.34
房产税	7,846,561.14	5,645,340.07
土地使用税	3,001,168.54	1,950,009.04
环境保护税	182,940.02	146,231.30
车船税	85,328.42	22,174.99
其他税费	335,023.22	351,741.97
合　计	36,744,935.64	43,490,777.83

3. 销售费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬支出	286,319,695.30	263,831,284.14
广告宣传费	78,053,407.12	82,680,522.62
办公差旅费	46,040,355.75	43,336,317.15
业务招待费	28,866,903.37	31,397,518.04
售后服务费	21,495,044.58	26,288,669.58

项　目	本期数	上年同期数
咨询费用	15,355,142.07	1,759,356.84
租赁费	7,187,706.00	6,993,681.40
折旧费	6,995,079.06	6,360,254.42
其他费用	19,637,451.15	10,347,845.86
合　计	509,950,784.40	472,995,450.05

4. 管理费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬支出	148,679,889.98	152,547,963.49
折旧摊销费	44,223,189.16	36,963,800.39
股份支付	29,477,938.57	23,655,419.18
咨询服务费	26,490,911.04	25,642,162.98
办公差旅费	22,860,090.14	24,443,355.23
业务招待费	7,379,405.36	10,442,978.80
租赁费	2,938,740.22	2,155,090.43
其他费用	18,668,381.45	13,677,074.02
合　计	300,718,545.92	289,527,844.52

5. 研发费用

项　目	本期数	上年同期数
直接投入费用	225,307,204.55	236,655,928.98
人员人工费用	87,245,527.74	74,343,413.18
折旧费用与长期待摊费用	10,517,608.51	9,835,116.20
装备调试费用与试验费用	6,814,212.27	7,746,733.50
设计费用	661,821.43	1,450,129.00
其他费用	12,587,613.61	9,965,243.60
合　计	343,133,988.11	339,996,564.46

6. 财务费用

项　目	本期数	上年同期数
利息支出	101,204,948.39	62,435,210.45
减：利息收入	28,396,491.62	24,599,974.10
手续费	4,426,682.15	4,400,035.41
汇兑损益	-1,603,731.27	367,760.18
合　计	75,631,407.65	42,603,031.94

7. 其他收益

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	4,602,288.42	1,499,538.34	4,602,288.42
与收益相关的政府补助[注]	49,813,448.92	66,250,349.87	49,813,448.92
代扣个人所得税手续费返还	795,098.22	298,729.21	795,098.22
退伍军人增值税减征	189,550.00	111,000.00	189,550.00
债务重组收益	-1,856,385.13	147,981.70	-1,856,385.13
合　计	53,544,000.43	68,307,599.12	53,544,000.43

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明

8. 投资收益

项　目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益	13,433,107.73	2,571,652.59
权益法核算的长期股权投资收益	-1,173,128.24	-583,729.19
应收款项融资贴现损失	-17,694,867.34	-4,823,446.03
应收账款保理损失	-1,232,890.09	-4,900,450.79
债权投资在持有期间取得的利息收入	10,544,444.44	4,881,666.67
债权重组损失	-74,220.97	-94,509.61
合　计	3,802,445.53	-2,948,816.36

9. 公允价值变动收益

项　目	本期数	上年同期数

项　目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	40,805,791.85	8,846.59
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	41,172,655.66	
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的公允价值变动收益	-366,863.81	8,846.59
合　计	40,805,791.85	8,846.59

10. 信用减值损失

项　目	本期数	上年同期数
坏账损失	-210,706,041.38	-246,681,041.29
其他	-13,267,353.03	-2,668,120.30
合　计	-223,973,394.41	-249,349,161.59

11. 资产减值损失

项　目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-10,657,516.90	-15,718,756.14
合同资产减值损失	-11,909,225.54	-10,290,017.74
其他非流动资产减值损失	-453,750.45	
商誉减值损失	-15,048,187.54	
合　计	-38,068,680.43	-26,008,773.88

12. 资产处置收益

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-2,779,437.44	-5,742,207.39	-2,779,437.44
在建工程处置收益	-293,780.82		-293,780.82
使用权资产处置收益	-268,191.83	-749,824.96	-268,191.83
合　计	-3,341,410.09	-6,492,032.35	-3,341,410.09

13. 营业外收入

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
赔款收入	9,128,577.59	8,602,635.80	9,128,577.59
无需支付款项	54,295.20	2,003,905.19	54,295.20
废料收入	2,384,194.49	1,797,303.99	2,384,194.49
非同一控制下企业合并收益	196,592.33		196,592.33
其他	231,826.50	44,109.77	231,826.50
合　计	11,995,486.11	12,447,954.75	11,995,486.11

14. 营业外支出

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	423,714.38	1,757,059.80	423,714.38
罚没支出	1,027,406.00	197,752.00	1,027,406.00
赔款支出	398,492.76	250,946.80	398,492.76
滞纳金	600,333.52	268,681.55	600,333.52
非流动资产毁损报废损失	390,053.98		390,053.98
其他	32,648.57	144,038.28	32,648.57
合　计	2,872,649.21	2,618,478.43	2,872,649.21

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	51,290,573.07	124,793,359.26
递延所得税费用	-28,612,877.82	23,094,105.78
合　计	22,677,695.25	147,887,465.04

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期数	上年同期数
利润总额	200,592,453.67	820,506,603.57
按母公司适用税率计算的所得税费用	30,088,868.05	123,075,990.52
子公司适用不同税率的影响	-4,693,931.90	-4,761,031.82

项　目	本期数	上年同期数
非应税收入的影响	-293,388.40	87,559.38
调整以前期间所得税的影响	-3,923,783.82	-3,677,387.27
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,487,230.35	2,372,138.75
研发费加计扣除	-22,827,842.41	-26,446,757.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,007,484.57	-3,157.06
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	22,863,747.16	21,410,310.42
调整期初递延所得税资产影响	-3,683,887.81	
税率变动对递延所得税资产的影响	662,571.10	35,829,800.04
小微企业 100 万以上应纳税所得额税率差	5,597.50	
所得税费用	22,677,695.25	147,887,465.04

16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)40 之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
收到押金保证金	113,468,062.43	39,451,405.30
收到政府补助款	68,081,180.22	78,954,679.08
收到银行存款利息收入	28,396,491.62	24,599,974.10
收到员工归还借款和备用金		1,720,260.34
收到股权激励个税款		20,372,005.07
收到其他	14,479,003.36	8,597,887.79
合　计	224,424,737.63	173,696,211.68

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
付现费用	339,300,583.97	277,860,895.85

项　目	本期数	上年同期数
支付票据、保函保证金	62,322,664.43	165,694,983.42
支付往来款	39,579,637.22	2,756,118.10
支付股权激励个税	28,301,704.02	
支付押金及司法冻结等款项	7,674,002.93	162,259,739.16
支付其他	20,346,784.05	1,059,906.62
合　计	497,525,376.62	609,631,643.15

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
收回拆借款本金	1,600,000.00	
取得子公司收到的现金净额	71,600.03	
合　计	1,671,600.03	

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
收到融资租赁借款	60,000,000.00	
收回保理、贴现保证金	21,397,012.00	16,098,996.98
收到票据贴现借款	3,527,481.06	8,927,465.45
收取限制性股票购买款		15,109,754.00
合　计	84,924,493.06	40,136,216.43

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
支付借款保证金	46,995,182.70	
回购库存股	17,319,452.78	100,084,322.62
支付租赁付款额	12,534,880.83	7,848,240.35
归还银行承兑汇票贴现借款	14,018,898.15	110,558,516.28
归还限制性股票款	4,755,340.40	2,084,745.00

项　目	本期数	上年同期数
支付融资租赁本金及手续费	4,538,767.21	
支付定增中介费		400,000.00
合　计	100,162,522.07	220,975,824.25

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	177,914,758.42	672,619,138.53
加：资产减值准备	262,042,074.84	275,357,935.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	192,136,877.38	148,868,189.90
使用权资产折旧	12,132,519.48	7,833,036.41
无形资产摊销	9,828,755.77	4,462,466.26
长期待摊费用摊销	1,531,922.37	2,273,777.13
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）	3,341,410.09	6,492,032.35
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	390,053.98	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-40,805,791.85	-8,846.59
财务费用（收益以“－”号填列）	81,759,244.27	54,257,942.01
投资损失（收益以“－”号填列）	-22,730,202.96	-6,775,080.46
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-31,366,024.41	5,028,348.63
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	14,924,643.51	-28,128.84
存货的减少（增加以“－”号填列）	-71,357,487.38	-79,760,274.00
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,115,525,583.29	-1,920,145,062.04
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	728,090,388.92	1,397,165,889.74
其他	32,990,289.09	43,493,202.84
经营活动产生的现金流量净额	235,297,848.23	611,134,567.34
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

补充资料	本期数	上年同期数
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	1,906,840,997.08	1,875,758,215.51
减：现金的期初余额	1,875,758,215.51	1,255,988,931.92
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	31,082,781.57	619,769,283.59

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项　目	本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	101,635,542.60
其中：丰泽股份公司	101,635,541.60
房邦匠公司	1.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	35,336,477.15
其中：丰泽股份公司	35,264,876.12
房邦匠公司	71,601.03
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	66,299,065.45
其中：丰泽股份公司	66,370,665.48
房邦匠公司	-71,600.03

(3) 现金和现金等价物的构成

项　目	期末数	期初数
1）现金	1,906,840,997.08	1,875,758,215.51
其中：库存现金	110,554.97	100,618.89
可随时用于支付的银行存款	1,873,159,731.66	1,871,701,956.93
可随时用于支付的其他货币资金	33,570,710.45	3,955,639.69
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

项　目	期末数	期初数
拆放同业款项		
2）现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3）期末现金及现金等价物余额	1,906,840,997.08	1,875,758,215.51
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项　目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	42,219,052.49	176,164,061.20
其中：支付货款	42,219,052.49	176,164,061.20

(5) 现金流量表补充资料的说明

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

1）期末受限银行存款余额

公司银行存款中冻结资金 6,880,408.95 元；票据保证金利息 35,073.06 元使用受限；专款专用资金 793,593.98 元使用受限。

2）期末受限其他货币资金余额

项　目	期末金额	期初金额
银行承兑汇票保证金	300,687,999.40	257,590,879.86
保函保证金	67,629,866.72	52,282,293.91
电商平台保证金	71,000.00	71,000.00
贷款保证金	50,000,000.00	3,004,817.12
建筑劳务工资保证金	648,591.82	646,709.82
合　计	419,037,457.94	313,595,700.71

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项　目	期末账面价值	受限原因
货币资金	426,746,533.93	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、专款专用资金等
应收票据	3,519,161.00	商业承兑汇票用于借款质押

项　目	期末账面价值	受限原因
固定资产	47,986,053.59	借款抵押
无形资产	7,413,679.76	借款抵押
合　计	485,665,428.28	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			23,685,734.17
其中：美元	2,794,324.28	6.9646	19,461,350.88
马来币	1,942,133.08	1.5772	3,063,132.29
港币	1,300,000.00	0.89327	1,161,251.00
应收账款			36,692,664.58
其中：美元	5,041,183.54	6.9646	35,109,826.88
马来币	1,003,574.50	1.5772	1,582,837.70
其他应收款			69,253.82
其中：美元	9,943.69	6.9646	69,253.82
短期借款			85,803,872.00
其中：美元	12,320,000.00	6.9646	85,803,872.00
应付账款			18,908,896.24
其中：美元	2,025,468.34	6.9646	14,106,576.80
马来币	3,044,838.60	1.5772	4,802,319.44
其他应付款			192,046.20
其中：美元	27,574.62	6.9646	192,046.20

(2) 境外经营实体说明

香港科顺公司的主要经营地在香港，选择美元作为记账本位币。

马来西亚科顺公司的主要经营地在马来西亚，选择令吉作为记账本位币。

柬埔寨科顺公司的主要经营地在柬埔寨，选择美元作为记账本位币。

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项　目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
新型建筑防水材料研发及产业化创新平台建设	121,333.41		69,333.37	52,000.04	其他收益	粤经信创新〔2013〕389 号
防水材料先进检测及制造设备技术改造项目	259,000.03		147,999.95	111,000.08	其他收益	佛府办〔2019〕24 号
防水涂料自动化控制生产技术改造项目	245,561.66		56,666.64	188,895.02	其他收益	佛财工〔2016〕140 号
新型高分子防水材料技术改造项目	688,321.61		100,730.04	587,591.57	其他收益	粤工信技改函〔2018〕440 号
改性沥青防水卷材生产线技术改造项目	661,685.98		67,290.12	594,395.86	其他收益	明经济函〔2019〕356 号
防水材料生产线及配套设施技术改造项目	390,543.88		43,260.00	347,283.88	其他收益	明经济函〔2020〕452 号
干粉砂浆车间智能化技术改造项目	89,583.24		12,500.04	77,083.20	其他收益	明经济函〔2020〕号
佛山市制造业数字化智能化转型发展扶持资金	9,916,666.67		999,999.96	8,916,666.71	其他收益	佛工信函〔2021〕644 号
佛山市工业企业技术改造固定资产投资奖补资金		121,700.00	5,070.85	116,629.15	其他收益	佛山市工业和信息化局关于开展2021 年工业企业技术改造固定资产投资奖补资金项目申报工作的通知
基础设施建设扶持基金	17,090,500.00		899,497.00	16,191,003.00	其他收益	项目建设投资协议
高质量发展专项资金	925,000.00	10,000,000.00	1,042,495.00	9,882,505.00	其他收益	荆经信函〔2020〕7 号
新型环保材料研发生产基地改建项目		1,000,000.00	66,664.00	933,336.00	其他收益	掇发改投〔2022〕1 号

项　目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
工业和信息化改造资金	1,060,000.00		106,000.00	954,000.00	其他收益	渝经信智能〔2021〕116 号
工业项目设备投资和软件奖补资金	345,600.00		34,560.00	311,040.00	其他收益	东发改〔2021〕232 号
智能车间项目		100,000.00	8,333.30	91,666.70	其他收益	通工信发〔2019〕165 号）
省级工业转型发展项目		762,000.00	57,150.00	704,850.00	其他收益	德工信发〔2022〕11 号
德州科顺公司企业上云项目		81,000.00	6,075.00	74,925.00	其他收益	德工信发〔2021〕210 号
临邑县绿色化工产业集群发展资金财政专项项目		300,000.00	17,500.00	282,500.00	其他收益	临工信字〔2022〕12 号
科顺股份新型防水材料福建智能化生产基地项目		3,000,000.00	75,000.00	2,925,000.00	其他收益	明联席〔2022〕1 号
顺德区制造业数字化智能化转型发展扶持资金		1,627,933.08	666,163.15	961,769.93	其他收益	佛府〔2021〕12 号
河北省减隔震技术及装置技术创新中心绩效补助经费		480,000.00	120,000.00	360,000.00	其他收益	河北省减隔震技术及装置技术创新中心绩效补助经费
小　计	31,793,796.48	17,472,633.08	4,602,288.42	44,664,141.14		

2）与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
企业运营扶持补助资金	23,070,282.14	其他收益	渝两江财预〔2021〕101 号、渝两江财预〔2021〕362 号
顺德区制造业数字化智能化转型发展扶持资金	2,872,066.92	其他收益	佛山市顺德区经济促进局关于下达2022 年顺德区制造业数字化智能化转型发展扶持资金 （市级项目配套奖励）安排计划的通知
长寿经开区产业发展资金	2,711,936.38	其他收益	长寿府发〔2004〕61 号
大气污染防治专项补贴	2,130,000.00	其他收益	重庆市长寿区生态环境局关于申报2021 年中央大气污染防治资金项目的通知
上海漕河泾开发区财政扶持资金	1,944,700.00	其他收益	上海漕河泾开发区赵巷新兴产业经济发展有限公司财政扶持协议

以工代训补贴、大学生补贴、一次性用工补贴	1,610,341.26	其他收益	人社部发〔2020〕30 号、粤人社规〔2020〕38 号
宁国市财务扶持资金	1,266,300.00	其他收益	宁国市经济技术开发区管理委员会（宁国）项目投资合同
2020 年制造业单打冠军企业政策奖补	1,210,513.08	其他收益	佛高新〔2020〕68 号
荆门市掇刀区发展和改革局企业技术中心奖励资金	1,000,000.00	其他收益	荆政发〔2020〕8 号
2021 年佛山高新区前沿技术应用场景试点示范项目拟认定名单及扶持资金	1,000,000.00	其他收益	佛高新〔2020〕59 号
2022 年佛山市顺德区推进产业质量提升扶持资金	1,000,000.00	其他收益	顺府办发〔2022〕1 号
社保局稳岗补贴	953,188.20	其他收益	佛人社〔2020〕8 号、昆人社就〔2018〕10 号、巴防指〔2021〕7 号、苏人社发〔2021〕69 号、东人社〔2021〕98 号、横就办〔2020〕1 号
2022 年市工业互联网标杆示范项目评审	900,000.00	其他收益	佛山市工业和信息化局关于 2022 年佛山市工业互联网标杆示范项目评审结果的公示
中央引导地方科技发展项目资金	800,000.00	其他收益	河北省科学技术厅关于申报 2022 年度中央引导地方科技发展资金项目的通知
2022 高企研发费用补助	725,514.00	其他收益	佛山市科学技术局关于 2022 年高新技术企业研发费用后补助资金安排的公示
长寿区财政局 2021 年中小微发展专项资金	500,000.00	其他收益	渝经信中小〔2021〕22 号
两江新区稳经济大盘 20 条政策产值	400,000.00	其他收益	渝两江管发〔2022〕16 号
第二十三届中国专利奖嘉奖和第九届广东专利奖获奖	300,000.00	其他收益	粤府函〔2022〕260 号
顺德区政府质量奖	300,000.00	其他收益	佛山市顺德区市场监督管理局关于组织开展顺德区推进产业质量提升扶持资金(2022 年政府质量奖第一批）直达企业工作的通知
企业技术中心奖	300,000.00	其他收益	衡水市财政局衡水市科学技术局关于下达省级 2020 年度研发投入强度增长奖励资金项目的通知
南山信息化局保理费用补贴	272,800.00	其他收益	南山区工业和信息化局南山区自主创新产业发展专项资金一经济发展分项资金（商业保理支持项目）
科技创新局高新补贴	200,000.00	其他收益	深圳市南山区科技创新局国家高新技术企业倍增支持计划项目
省级专精特新项目款	200,000.00	其他收益	陕西省工业和信息化厅关于开展 2021 年陕西省中小企业发展专项资

			金中小企业技术改造项目申报工作的通知
年度工业稳增长奖励资金	200,000.00	其他收益	蒲城县工业和信息化局关于征集2021年度工业稳增长资金项目的通知
高新技术认定类奖补资金	200,000.00	其他收益	荆门市科学技术局关于拨付2021年高新技术企业认定奖励资金的通知
佛山市2022年质量管理奖	200,000.00	其他收益	佛府办〔2020〕20号
鞍山市民营规模以上企业研发投入后补助	191,100.00	其他收益	鞍政办发〔2019〕6号
中小企业技改补助	171,000.00	其他收益	陕西省工业和信息化厅关于开展2021年陕西省中小企业发展专项资金中小企业技术改造项目申报工作的通知
创新驱动专项补助	165,833.00	其他收益	长寿府发〔2022〕56 号
2020年降低企业用电成本补贴余款	163,000.00	其他收益	佛山市工业和信息化局佛山市2020年规上工业企业新增用电补贴
佛山市工业和信息化局关于下达促进2022年工业经济一季度开好局支持资金	125,000.00	其他收益	佛山市工业和信息化局关于下达促进2022年工业经济一季度开好局支持工业经济稳增长奖励资金分配安排计划的通知
2020年大工业企业变压器容量电费补贴	110,200.00	其他收益	佛山市工业和信息化局佛山市2020年大工业企业变压器容量基本电费补贴
研发奖补资金项目款	107,200.00	其他收益	渭南市工业和信息化局关于符合中小制造业企业研发经费增量奖补条件企业的公示
社保中心留工培训补贴款	105,500.00	其他收益	临邑县人民政府办公室一次性留工培训补贴政策
其他	2,406,973.94	其他收益	
小　计	49,813,448.92		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为54,415,737.34元。

六、合并范围的变更

(一) 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

(1) 基本情况

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

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
丰泽股份公司及其子公司[注]	2022/3/21	495,288,639.60	99.94	非同一控制下企业合并
四川科展公司	2022/5/23		100.00	非同一控制下企业合并
房邦匠公司	2022/11/2	1.00	75.00	非同一控制下企业合并

（续上表）

被购买方名称	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
丰泽股份公司及其子公司[注]	2022/3/21	资产完成全部交割日	290,686,544.78	23,621,969.77
四川科展公司	2022/5/23	工商变更手续办妥之时		-158,263.74
房邦匠公司	2022/11/2	工商变更手续办妥之时	632,754.69	-140,708.85

[注]2022 年 3 月 21 日，公司购买丰泽股份公司及其子公司：丰科减隔震公司、华科减隔震公司、丰立构件公司、佛山市丰科智能装备有限公司（以下简称佛山丰科公司）以及广西丰泽智能装备有限公司（以下简称广西丰泽公司）

(2) 其他说明

1) 收购丰泽股份公司

公司以发行股份及支付现金购买资产方式购买丰泽股份公司原股东孙诚等所持丰泽股份公司股权。公司发行 30,351,027 股作价 393,653,098.00 元，取得丰泽股份公司 79.43%的股权，详见本财务报表附注五(一)37(2)1)之说明。公司支付现金 101,635,541.60 元为对价取得丰泽智能 20.51%股权。截至 2022 年 3 月 21 日，公司已经合法持有丰泽股份公司 99.9370%股权，丰泽股份公司已就本次交易资产过户事宜办理了工商变更登记。

2) 收购四川科展公司

公司与四川科展公司原股东姚珍签订股权转让协议，约定由姚珍出让其持有的四川科展公司 100%股权，收购时该单位尚未生产经营，因此转让价格为 0.00 元。四川科展公司已于 2022 年 5 月 23 日完成工商变更登记。

3) 收购房邦匠公司

公司与房邦匠公司原股东广州华土建筑工程技术有限公司、陈旺富、张学签订股权转让协议，约定由广州华土建筑工程技术有限公司出让其持有的房邦匠公司 63%股权，由陈旺富出让其持有的房邦匠公司 10%股权，由张学出让其持有的房邦匠公司 2%股权。公司累计收购

房邦匠公司 75%的股权，支付对价为 1.00 元。房邦匠公司已于 2022 年 11 月 2 日完成工商变更登记。

2. 合并成本及商誉

项　目	丰泽股份公司	四川科展公司	房邦匠公司
合并成本			
现金	101,635,541.60		1.00
发行的权益性证券的公允价值	393,653,098.00		
合并成本合计	495,288,639.60		1.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	379,144,623.25		196,593.33
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	116,144,016.35		-196,592.33

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项　目	丰泽股份公司		四川科展公司		房邦匠公司	
	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	购买日公允价值	购买日账面价值
资产	678,036,040.30	622,930,183.81			816,473.18	816,473.18
存货	91,689,588.05	89,617,077.20				
其他流动资产项目	287,625,774.68	287,625,774.68			816,473.18	816,473.18
固定资产	107,782,099.02	87,294,775.29				
使用权资产	24,507,681.30	13,624,136.81				
无形资产	116,388,771.99	92,991,409.65				
递延所得税资产	10,610,986.85	12,345,871.77				
其他非流动资产项目	39,431,138.41	39,431,138.41				
负债	298,652,405.36	301,692,193.59			-445,651.26	-445,651.26
流动负债	289,539,178.48	289,539,178.48			-445,651.26	-445,651.26
递延收益		11,565,899.44				
递延所得税负债	8,526,111.21					
其他非流动负债	587,115.67	587,115.67				
净资产	379,383,634.94	321,237,990.22			1,262,124.44	1,262,124.44
减：少数股东权益	239,011.69	202,379.93			1,065,531.11	1,065,531.11

项　目	丰泽股份公司		四川科展公司		房邦匠公司	
	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	购买日公允价值	购买日账面价值
取得的净资产	379,144,623.25	321,035,610.29			196,593.33	196,593.33

(二) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
上致弘业（佛山）企业管理有限公司（以下简称上致弘业公司）	新设孙公司	2022/9/1	2,000,000.00	100.00%
量业咨询公司	新设子公司	2022/8/18	1,000,000.00	100.00%
量新咨询公司	新设子公司	2022/8/22	1,000,000.00	100.00%
顺采易供应链公司	新设子公司	2022/9/2	10,000,000.00	100.00%
南宁卫星公司	新设孙公司	2022/4/1	5,000,000.00	100.00%
长城科顺公司	新设孙公司	2022/3/25	5,100,000.00	51.00%
上海科住公司	新设子公司	2022/2/26	10,000,000.00	100.00%
科顺建筑材料（山西）有限公司（以下简称山西科顺公司）	新设孙公司	2022/2/17	50,000,000.00	100.00%
上海百年科顺建筑修缮有限公司（以下简称上海百年科顺公司）	新设孙公司	2022/9/6	50,000,000.00	100.00%
北京修缮公司	新设孙公司	2022/2/10	50,000,000.00	100.00%

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
佛山丰科公司	清算子公司	2022/6/20		
广西丰泽公司	清算子公司	2022/6/9		

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

基本情况

子公司名称	主要	注册地	业务性质	持股比例（%）	取得方式

				直接	间接	
佛山科顺公司	佛山市	佛山市	制造业	100.00		设立
北京科顺公司	北京市	北京市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
昆山科顺公司	昆山市	昆山市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
深圳工程公司	深圳市	深圳市	建筑业	100.00		同一控制下企业合并
重庆科顺公司	重庆市	重庆市	制造业	100.00		设立
南通科顺公司	南通市	南通市	制造业	100.00		设立
德州科顺公司	德州市	德州市	制造业	100.00		设立
科顺民用建材有限公司（以下简称民用建材公司）	佛山市	佛山市	商业	100.00		设立
长沙卫星公司	长沙市	长沙市	制造业		100.00	设立
惠州科顺公司	惠州市	惠州市	制造业		100.00	设立
科顺电子公司	佛山市	佛山市	商业	100.00		设立
渭南科顺公司	渭南市	渭南市	制造业	100.00		设立
鞍山科顺公司	鞍山市	鞍山市	制造业	100.00		设立
荆门科顺公司	荆门市	荆门市	制造业	100.00		设立
上海筑通公司	上海市	上海市	建筑业	100.00		设立
百年科顺公司	北京市	北京市	建筑业	100.00		设立
广东修缮公司	深圳市	深圳市	建筑业		100.00	设立
科顺建筑公司	广州市	广州市	建筑业		100.00	设立
香港科顺公司	香港	香港	商业	100.00		设立
马来西亚科顺公司	马来西亚	马来西亚	商业		100.00	设立
福建科顺新材料有限公司（以下简称福建科顺公司）	三明市	三明市	制造业	100.00		设立
重庆供应链公司	重庆市	重庆市	商业	100.00		设立
海南科顺公司	海南省	海南省	商业	100.00		设立
创信检测公司	佛山市	佛山市	商业	100.00		设立
柬埔寨科顺公司	柬埔寨	柬埔寨	商业		100.00	设立
山东科顺公司	德州市	德州市	制造业	75.00	25.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
新安徽科顺公司	滁州市	滁州市	制造业	100.00		设立
天津科顺商业保理有限公司（以下简称科顺保理公司）	天津市	天津市	金融业	100.00		设立
佛山市顺德区科顺职业技能培训学校（以下简称科顺学校公司）	佛山市	佛山市	非营利组织	100.00		设立
丰泽股份公司	衡水市	衡水市	制造业	99.937		非同一控制下企业合并
南宁卫星公司	南宁市	南宁市	制造业		100.00	设立
四川科展公司	宜宾市	宜宾市	建筑业	100.00		非同一控制下企业合并
房邦匠公司	广州市	广州市	建筑业		75.00	非同一控制下企业合并
长城科顺公司	上海市	上海市	商业		51.00	设立
上致弘业公司	佛山市	佛山市	商业		100.00	设立
量业咨询公司	佛山市	佛山市	商业	100.00		设立
量新咨询公司	佛山市	佛山市	商业	100.00		设立
顺采易供应链公司	佛山市	佛山市	商业	100.00		设立
丰科减隔震公司	衡水市	衡水市	制造业		99.937	非同一控制下企业合并
华科减隔震公司	衡水市	衡水市	制造业		99.937	非同一控制下企业合并
丰立构件公司	衡水市	衡水市	商业		50.97	非同一控制下企业合并
佛山丰科公司	佛山市	佛山市	商业		99.937	非同一控制下企业合并
广西丰泽公司	南宁市	南宁市	商业		99.937	非同一控制下企业合并
北京修缮公司	北京市	北京市	建筑业		100.00	设立
上海科住公司	上海市	上海市	商业	100.00		设立
山西科顺公司	晋中市	晋中市	建筑业		100.00	设立
上海百年科顺公司	上海市	上海市	建筑业		100.00	设立

（二）在合营企业或联营企业中的权益

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项　目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
合营企业		
投资账面价值合计	23,832,001.55	24,483,474.05
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-863,076.00	-583,729.19
综合收益总额	-863,076.00	-583,729.19
联营企业		
投资账面价值合计	9,129,609.63	
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	34,247.62	
综合收益总额	34,247.62	

八、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

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

加：

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

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

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

1）债务人发生重大财务困难；

2）债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3）债务人很可能破产或进行其他财务重组；

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

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)5、五(一)7、五(一)9、五(一)11 及五(一)22 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 28.89%（2021 年 12 月 31 日：27.66%）源于余额前五名客户。本公司对应收账

款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项　目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	2,385,220,505.33	2,497,403,218.64	1,767,935,584.32	687,529,412.10	41,938,222.22
应付票据	1,824,188,196.50	1,824,188,196.50	1,824,188,196.50		
应付账款	1,790,435,549.03	1,790,435,549.03	1,790,435,549.03		
其他应付款	215,832,311.94	215,832,311.94	215,832,311.94		
其他流动负债	4,822,210.42	4,822,210.42	4,822,210.42		
租赁负债	17,983,086.01	18,835,152.17	10,494,519.16	7,510,075.86	830,557.15
长期应付款	55,512,176.19	62,596,358.06	20,148,016.08	24,010,141.08	18,438,200.90
小　计	6,293,994,035.42	6,414,112,996.76	5,633,856,387.45	719,049,629.04	61,206,980.27

（续上表）

项　目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	1,534,213,515.53	1,644,694,283.87	730,059,363.91	335,480,100.22	579,154,819.74
应付票据	1,982,963,747.45	1,982,963,747.45	1,982,963,747.45		
应付账款	1,441,734,821.70	1,441,734,821.70	1,441,734,821.70		
其他应付款	174,845,119.71	174,845,119.71	174,845,119.71		
其他流动负债	4,033,039.34	4,033,039.34	4,033,039.34		
租赁负债	18,618,211.64	19,329,196.90	9,077,428.74	9,488,568.16	763,200.00
长期应付款					

项　目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
小　计	5,156,408,455.37	5,267,600,208.97	4,342,713,520.85	344,968,668.38	579,918,019.74

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

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

截至2022年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币947,968,392.58元（2021年12月31日：人民币709,940,991.77元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。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五(四)2 之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项　目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产	32,839,934.31	41,172,655.66		74,012,589.97
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	32,839,934.31			32,839,934.31
衍生金融资产		41,172,655.66		41,172,655.66

项　目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
2. 应收款项融资			319,276,471.69	319,276,471.69
3. 其他流动资产		330,000,000.00		330,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	32,839,934.31	371,172,655.66	319,276,471.69	723,289,061.66

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于持有的交易性金融资产，以公司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作为持续和非持续第一层次公允价值项目市价确认的依据。

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

对于持有的其他流动资产，以正常报价间隔期间可观察的收益率测算的价值作为持续和非持续第二层次公允价值项目市价确认的依据。

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

项　目	期末公允价值	估值技术
应收款项融资	319,276,471.69	账面余额减除预期信用损失为公允价值

（五）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

期末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、债权投资、其他非流动资产中的合同资产、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、租赁负债等。以上不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

自然人姓名	自然人对本公司的持股比例(%)	自然人对本公司的表决权比例(%)
陈伟忠和阮宜宝夫妇	33.36	33.36

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
圣戈班科顺公司	本公司持股 50%的合营公司
梧州城投科顺公司	本公司持股 25%的联营公司

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈华忠	实际控制人关系密切的家庭成员

（二）关联交易情况

1.采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
圣戈班科顺公司	购买商品	46,601,211.10	

2. 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
圣戈班科顺公司	销售商品	57,892,385.34	
梧州城投科顺公司	销售商品	547,402.68	

注：因生产经营需要，公司与圣戈班科顺公司存在购销业务，账面已按净额核算

(1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上年同期确认的租赁收入
圣戈班科顺公司	房屋建筑物	87,347.50	21,728.26

(2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
阮宜宝	房屋及建筑物	72,617.16	686,097.00		14,399.12

（续上表）

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
阮宜宝	房屋及建筑物	6,051.43	686,999.68	1,314,698.91	44,901.32

4. 关联担保情况

截至 2022 年 12 月 31 日，关联方为本公司提供担保尚未履行完毕情况如下：

(1) 借款担保

担保方	被担保方	贷款金融机构	担保金额	担保起始日	担保到期日	备注
陈伟忠、阮宜宝	本公司	中国农业银行股份有限公司顺德容桂支行	1,000,000.00	2022/1/4	2023/1/3	
		兴业银行股份有限公司佛山分行	100,000,000.00	2022/1/26	2023/1/25	
		中国邮政储蓄银行股份有限公司佛山市分行	40,000,000.00	2022/2/26	2023/2/25	
		中国农业银行股份有限公司东京分行	40,000,000.00	2022/3/2	2023/2/10	质押4,200万元整的备用信用证
		广发银行股份有限公司澳门分行	51,538,040.00	2022/8/8	2023/8/7	借款金额：7,400,000.00美元
		广发银行股份有限公司澳门分行	34,265,832.00	2022/8/30	2023/8/29	借款金额：4,920,000.00美元
		中信银行股份有限公司佛山分行	79,000,000.00	2022/9/29	2023/6/14	
		招商银行股份有限公司佛山分行	100,000,000.00	2022/12/14	2023/4/14	
		招商银行股份有限公司佛山分行	200,000,000.00	2022/12/15	2023/5/15	
		兴业银行股份有限公司佛山分行	42,500,000.00	2020/3/24	2023/3/23	
		兴业银行股份有限公司佛山分行	100,000,000.00	2022/11/1	2027/10/31	质押本公司持有的丰泽股份公司43,036,420股股票

担保方	被担保方	贷款金融机构	担保金额	担保起始日	担保到期日	备注
		兴业银行股份有限公司佛山分行	43,500,000.00	2021/3/25	2024/3/24	
		中国建设银行股份有限公司佛山市分行	48,500,000.00	2021/7/2	2026/7/1	
		中国工商银行股份有限公司佛山容桂支行	45,000,000.00	2021/8/2	2024/7/26	
		交通银行股份有限公司顺德分行	80,000,000.00	2021/9/7	2026/9/7	
		交通银行股份有限公司顺德分行	20,000,000.00	2021/9/9	2026/9/9	
		中国银行股份有限公司顺德分行	32,000,000.00	2021/11/12	2024/11/4	
		中国农业银行股份有限公司顺德容桂支行	78,200,000.00	2021/9/30	2024/9/27	
		中国银行股份有限公司顺德分行	42,000,000.00	2021/4/14	2024/4/9	
		中国邮政储蓄银行股份有限公司佛山分行	100,000,000.00	2021/12/17	2023/12/15	
		广发银行股份有限公司佛山分行	129,000,000.00	2022/5/25	2024/5/24	
		交通银行股份有限公司顺德分行	29,998,409.00	2022/8/5	2023/7/12	
		中国进出口银行广东省分行	100,000,000.00	2022/6/24	2024/6/24	
		中国农业银行股份有限公司顺德分行	165,634,010.76	2022/7/1	2023/6/21	
陈伟忠、阮宜宝、陈华忠		广东顺德农村商业银行股份有限公司容桂支行	95,000,000.00	2021/11/11	2024/7/12	
		广东顺德农村商业银行股份有限公司容桂支行	45,000,000.00	2021/9/30	2024/7/12	
		广东顺德农村商业银行股份有限公司容桂支行	50,000,000.00	2022/4/29	2024/7/12	
陈伟忠		华夏银行股份有限公司佛山分行	100,000,000.00	2022/11/3	2023/12/3	
小　计			1,992,136,291.76			

(2) 票据担保

担保方	被担保方	票据开立机构	担保金额	担保起始日	担保到期日	备注
陈伟忠、阮宜宝、陈华忠	本公司	广东顺德农村商业银行股份有限公司	594,372,978.14	2022/7/1	2023/6/16	同时缴纳 10%保证金
陈伟忠、阮宜		广发银行股份有限公司	86,064,294.95	2022/8/2	2023/6/6	同时缴纳 20%

担保方	被担保方	票据开立机构	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	备注
宝		佛山顺德容桂支行				保证金
		上海浦东发展银行股份有限公司佛山顺德支行	346,962,665.38	2022/7/4	2023/9/20	同时缴纳 20%保证金
		兴业银行股份有限公司佛山顺德容桂支行	187,602,810.17	2022/8/3	2023/6/22	同时缴纳 20%保证金
		兴业银行股份有限公司佛山顺德容桂支行	15,312,430.26	2022/8/22	2023/2/22	
		中国农业银行股份有限公司顺德容桂支行	42,984,731.73	2022/12/7	2023/6/20	同时缴纳 20%保证金
		中信银行股份有限公司佛山顺德支行	15,000,000.00	2022/10/17	2023/9/19	同时缴纳 30%保证金
		中信银行股份有限公司佛山顺德支行	51,144,028.00	2022/7/6	2023/1/12	同时缴纳 20%保证金
陈伟忠		广州银行股份有限公司佛山分行	57,974,497.36	2022/10/20	2023/6/22	同时缴纳 15%保证金
		平安银行股份有限公司佛山容桂支行	51,124,000.00	2022/10/21	2023/7/21	同时缴纳 28%保证金
小　计			1,448,542,435.99			

(3) 保函担保

担保方	被担保方	保函开立机构	担保金额	担保起始日	担保到期日	备注
陈伟忠、阮宜宝	本公司	中国银行股份有限公司广东自贸试验区南沙分行	755,047.00	2021/1/1	2026/12/31	同时缴纳 20%保证金
		中国银行股份有限公司广东自贸试验区南沙分行	9,160,692.25	2021/1/1	2026/12/31	同时缴纳 30%保证金
		中国银行股份有限公司顺德容桂支行	394,978.76	2021/1/1	2026/12/31	同时缴纳 30%保证金
		中国银行股份有限公司顺德分行	100,579,508.68	2021/1/1	2026/12/31	同时缴纳 30%保证金
		中国银行股份有限公司顺德分行	9,033,671.34	2021/1/1	2026/12/31	同时缴纳 100%保证金
		广发银行股份有限公司佛山分行	13,085,506.44	2019/5/23	2026/12/24	同时缴纳 20%保证金
		中信银行股份有限公司佛山分行	3,070,569.28	2022/3/28	2025/4/1	
小　计			136,079,973.75			

(4) 信用证担保

担保方	被担保方	保函开立机构	担保金额	担保起始日	担保到期日	备注
陈伟忠	本公司	浙商银行股份有限公司广州番禺支行	20,000,000.00	2022/7/29	2023/7/25	
陈伟忠、阮宜宝		兴业银行股份有限公司佛山顺德容桂支行	56,373,044.63	2022/9/30	2023/9/25	
		上海浦东发展银行股份有限公司佛山顺德支行	20,000,000.00	2022/9/30	2023/9/25	
小　计			96,373,044.63			

5. 关键管理人员报酬

项　目	本期数（万元）	上年同期数（万元）
关键管理人员报酬	1,150.17	1,215.81

（三）关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应收账款			
	圣戈班科顺公司	482,025.24	
小　计		482,025.24	
其他应收款			
	圣戈班科顺公司	301,915.88	14,594.89
小　计		301,915.88	14,594.89

十一、股份支付

（一）股份支付总体情况

1. 明细情况

公司本期授予的各项权益工具总额	20,000,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	2,839,716.00
公司本期失效的各项权益工具总额	8,116,506.00
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	2020年首次授予限制性股票：行权价格为10.27元，自授予日起分三期解锁，第一期已到期解锁，第二期已到期解锁，第三期合同剩余期限为5个月 2020年预留授予限制性股票：行权价格为14.50元，自授予日起分二期解锁，第一期已到期解锁，第二期合同剩余期限为4个月

	2021 年首次授予限制性股票：行权价格为 8.50 元，自授予日起分三期解锁，第一期已失效，第二期合同剩余期限为 13 个月，第三期合同剩余期限为 25 个月 2021 年预留授予限制性股票：行权价格为 8.50 元，自授予日起分二期解锁，第一期合同剩余期限为 11 个月，第二期合同剩余期限为 23 个月

2. 其他说明

(1) 关于限制性股票授予事宜

公司 2022 年 1 月 17 日召开第三届董事会第十次会议和第三届监事会第九次会议，审议通过了《关于调整 2021 年限制性股票激励计划相关事项的议案》以及《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，并以 2022 年 1 月 17 日为授予日，向符合条件的 359 名激励对象（不含预留部分）首次授予限制性股票 1,600 万股。

公司于 2022 年 11 月 21 日召开第三届董事会第十八次会议和第三届监事会第十六次会议，审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，以 2022 年 11 月 21 日为授予日，向符合条件的 148 名激励对象授予预留限制性股票 400 万股。

(2) 关于期权与限制性股票可行权/解除限售事宜

根据公司 2022 年 6 月 28 日第三届董事会第十四次会议，审议通过了《关于 2020 年限制性股票激励计划预留授予第一期和首次授予第二期解除限售条件成就的议案》，其中，预留授予第一期可解除限售的限制性股票数量为 745,920 股；首次授予第二期可解除限售的限制性股票数量为 2,055,996 股。

根据公司 2021 年 8 月 27 日召开的第三届董事会第五次会议审议通过了《关于 2018 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予第三期可行权/解除限售条件成就的议案》，2021 年度可行权的股票期权数量为 2,976,000 份（资本公积转增前份数），实际已行权 2,955,000 份 （资本公积转增前份数），本期行权 21,000 份（资本公积转增前份数，转增后对应份数 37,800 份）。

（二）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票公允价值按授予的股票的市场价格确定
可行权权益工具数量的确定依据	公司根据最新取得的限制性股票和股票期权职工人数变动、业绩达标程度等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	62,710,185.40
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	29,477,938.57

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，除本公司开具的 245,538,073.21 元（包含关联方及关联交易保函担保中开具的保函）保函外，不存在需要披露的其他重大承诺事项。

（二）或有事项

1. 为经销商担保事项

公司于 2019 年 12 月 2 日召开的第二届董事会第十九次会议审议通过了《关于公司为经销商担保的议案》，于 2020 年 4 月 1 日召开的第二届董事会第二十一次会议、第二届监事会第十六次会议分别审议通过了《关于延长公司为经销商担保期限的议案》，于 2020 年 11 月 16 日召开的第二届董事会第三十次会议审议通过了《关于公司增加为经销商担保额度的议案》，于 2022 年 1 月 27 日召开的第三届董事会第十一次会议审议通过了《关于增加为经销商担保额度及延长担保期限的议案》，为进一步推动公司渠道业务的发展，促进下游经销商与公司共同发展，公司拟增加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额度，本次共计新增 5 亿元担保额度，担保总额由不超过 6 亿元增加至不超过 11 亿元。其中，对单个经销商提供的最高担保额度由不超过 5,000 万元增加至不超过 10,000 万元；同时，为保持公司与下游经销商长期紧密合作关系，支持下游经销商与公司稳定共同发展，根据银行等金融机构的要求，公司拟延长对下游经销商担保的期限，担保期限延长至第三届董事会第十一次董事会审议通过之日起不超过 36 个月，即不超过 2025 年 1 月 26 日。

截至 2022 年 12 月 31 日，公司为经销商提供的担保明细如下：

被担保单位	担保借款金额	借款到期日
第一名	60,000,000.00	2023/6/26
第二名	47,458,216.38	2023/6/23
第三名	37,016,000.00	2023/6/25
第四名	35,000,000.00	2023/6/19
第五名	28,500,000.00	2023/6/25

第六名	23,000,000.00	2023/6/19
第七名	22,000,000.00	2023/5/20
第八名	18,100,000.00	2023/5/29
第九名	16,300,000.00	2023/6/26
第十名	15,830,000.00	2023/6/19
其他 128 家经销商	324,763,309.54	
合　计	627,967,525.92	

2. 截至 2022 年 12 月 31 日，除上述事项外，本公司不存在需要披露的其他重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

（一）资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	58,397,099.55
经审议批准宣告发放的利润或股利	58,397,099.55

（二）向不特定对象发行可转换公司债券

2022 年 4 月 27 日，公司第三届董事会第十二次会议和第三届监事会第十一次会议分别审议通过了公司向不特定对象发行可转换公司债券等相关议案，并于 2022 年 5 月 18 日经 2021 年年度股东大会审议通过。

2022 年 9 月 30 日，公司第三届董事会第十六次会议和第三届监事会第十四次会议分别审议通过了调整公司向不特定对象发行可转换公司债券方案等相关议案，董事会同意在考虑从募集资金中扣除 128.30 万元的财务性投资因素后，本次可转债发行规模由募集资金总额不超过人民币 220,000.00 万元（含发行费用）调整至不超过人民币 219,800.00 万元（含发行费用）。

2023 年 4 月 19 日，深圳证券交易所上市审核委员会 2023 年第 23 次审议会议审核通过了公司向不特定对象发行可转换公司债券的申请。

（三）设立子公司

公司于 2023 年 3 月 3 日投资设立全资孙公司清远科星建筑材料有限公司，注册资本 500 万元人民币。

2023 年 4 月，公司子公司上致弘业公司与重庆融曼酒店管理有限公司签订股权转让协议，双方约定以 11,182.81 万元对价由上致弘业公司收购重庆融曼酒店管理有限公司持有的

重庆科桑酒店管理有限公司 100%股权，截至 2023 年 4 月 23 日，重庆科桑酒店管理有限公司已经办妥工商变更登记手续。

（四）其他资产负债表日后事项说明

截至 2023 年 4 月 26 日，除上述事项外，本公司不存在需要披露的其他重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十四、其他重要事项

（一）债务重组

1. 公司作为债务人

债务重组方式	债务账面价值	债务重组相关损益	债务重组导致的股本等所有者权益的增加额
以资产清偿债务	20,748,190.00	-1,856,385.13	-1,856,385.13

2. 公司作为债权人

债务重组方式	债权账面价值	债务重组相关损益	债务重组导致的对联营企业或合营企业的权益性投资增加额	权益性投资占联营企业或合营企业股份总额的比例
以资产清偿债务	65,943,004.92	-221,358.49		
以权益工具清偿债务	1,042,940.00	147,137.52		

以资产清偿债务系公司（包含深圳工程公司等）的部分房地产客户以其或其关联方开发的房产抵付应付公司的货款或工程款。

（二）分部信息

本公司主要业务为生产和销售防水产品及减隔震产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品/地区分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

（三）租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)17 之说明。

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十八)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项　目	本期数	上年同期数

短期租赁费用	2,790,240.53	4,386,427.13
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	4,651,378.67	7,914,359.64
合　计	7,441,619.20	12,300,786.77

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项　目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	819,146.75	1,636,980.38
与租赁相关的总现金流出	20,176,973.34	21,050,676.14

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

2. 公司作为出租人

(1) 经营租赁收入

项　目	本期数	上年同期数
租赁收入	2,263,147.42	371,641.11

(2) 经营租赁资产

项　目	期末数	上年年末数
固定资产/投资性房地产	106,193,879.76	6,374,732.71
小　计	106,193,879.76	6,374,732.71

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)15之说明。

(3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
1年以内	6,521,839.32	443,801.89
1-2年	6,521,839.32	289,301.89
2-3年	6,617,748.81	277,293.40
3-4年	6,905,477.28	
4-5年	6,905,477.28	
5年以上	5,179,107.96	
合　计	38,651,489.97	1,010,397.18

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	575,855,953.83	11.78	281,348,520.59	48.86	294,507,433.24
按组合计提坏账准备	4,313,215,177.34	88.22	328,143,374.90	7.61	3,985,071,802.44
合　计	4,889,071,131.17	100.00	609,491,895.49	12.47	4,279,579,235.68

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	538,258,289.15	13.37	256,133,929.03	47.59	282,124,360.12
按组合计提坏账准备	3,487,266,018.93	86.63	180,340,778.88	5.17	3,306,925,240.05
合　计	4,025,524,308.08	100.00	436,474,707.91	10.84	3,589,049,600.17

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
客户一	158,082,246.06	126,465,796.84	80.00	客户一资金支付困难，存在债务危机，正在进行债务重组
客户二	140,600,487.56	42,180,146.27	30.00	客户二因资金支付困难，偿债风险较高
客户三	118,209,281.75	35,462,784.53	30.00	客户三因资金支付困难，偿债风险较高
客户四	53,130,304.81	15,939,091.44	30.00	客户四因资金支付困难，偿债风险较高
客户五	47,327,533.87	23,663,766.94	50.00	客户五资金支付困难，存在债务危机，应收款项无法全部收回的可能性较高
客户六	25,943,578.32	7,783,073.50	30.00	客户六因资金支付困难，偿债风险较高

客户七	3,869,514.84	1,160,854.45	30.00	客户七因资金支付困难，偿债风险较高
64 家零星单位	28,693,006.62	28,693,006.62	100.00	长期挂账款项由于其可收回性与其他款项存在明显差异，期末对该等款项全额计提坏账准备
小　计	575,855,953.83	281,348,520.59	48.86	

3）采用组合计提坏账准备的应收账款

项　目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	2,870,454,092.54	328,143,374.90	11.43
合并范围内关联往来组合	1,442,761,084.80		
小　计	4,313,215,177.34	328,143,374.90	7.61

4）采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,413,369,730.02	70,668,486.48	5.00
1-2 年	1,057,854,703.29	105,785,470.33	10.00
2-3 年	293,367,117.92	88,010,135.38	30.00
3-4 年	78,650,742.00	39,325,371.00	50.00
4-5 年	14,289,438.02	11,431,550.42	80.00
5 年以上	12,922,361.29	12,922,361.29	100.00
小　计	2,870,454,092.54	328,143,374.90	11.43

(2) 账龄情况

账　龄	期末账面余额
1 年以内	2,471,821,501.73
1-2 年	1,392,817,097.51
2-3 年	818,373,508.57
3-4 年	130,088,797.56
4-5 年	44,900,263.38
5 年以上	31,069,962.42
合　计	4,889,071,131.17

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加		
		计提	收回	其他
单项计提坏账准备	256,133,929.03	21,856,776.38	52,000.00	41,615,741.07
按组合计提坏账准备	180,340,778.88	149,294,565.94		
合　计	436,474,707.91	171,151,342.32	52,000.00	41,615,741.07

（续上表）

项　目	本期减少			期末数
	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	32,255,594.52	6,054,331.37		281,348,520.59
按组合计提坏账准备		1,491,969.92		328,143,374.90
合　计	32,255,594.52	7,546,301.29		609,491,895.49

2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

单位名称	收回或转回金额	收回方式
客户一	10,297,656.86	收回货款
客户二	6,381,734.40	收回货款
客户三	3,432,194.76	收回货款
小　计	20,111,586.02	

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 7,546,301.29 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户一	货款	5,744,487.52	部分系预计无法收回；部分款项由于对接人员离职，无法有效与对方核对	按公司内部设置的审批程序	否
客户二	货款	202,563.40			
客户三	货款	126,478.50			

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户四	货款	115,111.78	账目，经催收无果，经公司法务评估后，予以核销		
客户五	货款	105,069.00			
其他零星单位	货款、工程款	1,252,591.09			
小　计		7,546,301.29			

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额　的比例（%）	坏账准备
深圳工程公司	1,259,892,530.46	25.77	
第二名	344,678,647.82	7.05	43,657,284.70
第三名	193,253,288.51	3.95	14,168,982.37
第四名	167,880,715.25	3.43	28,286,349.71
第五名	158,634,385.62	3.24	27,936,678.18
小　计	2,124,339,567.66	43.44	114,049,294.96

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

项　目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失	金融资产转移方式
应收账款	40,517,396.41	-1,232,890.09	不附追索权的应收账款保理
小　计	40,517,396.41	-1,232,890.09	

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	50,200,000.00	6.28	15,060,000.00	30.00	35,140,000.00
按组合计提坏账准备	749,088,439.90	93.72	18,220,499.28	2.43	730,867,940.62
合　计	799,288,439.90	100.00	33,280,499.28	4.16	766,007,940.62

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	50,000,000.00	6.86	15,000,000.00	30.00	35,000,000.00
按组合计提坏账准备	678,499,713.03	93.14	13,521,746.26	1.99	664,977,966.77
合　计	728,499,713.03	100.00	28,521,746.26	3.92	699,977,966.77

2）期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
客户一	50,000,000.00	15,000,000.00	30.00	客户一因资金支付困难，偿债风险较高
客户二	200,000.00	60,000.00	30.00	客户二因资金支付困难，偿债风险较高
小　计	50,200,000.00	15,060,000.00	30.00	

3）采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联方组合	550,013,949.16		
账龄组合	199,074,490.74	18,220,499.28	9.15
其中：1 年以内	84,211,599.70	4,210,579.98	5.00
1-2 年	107,119,240.00	10,711,924.00	10.00
2-3 年	4,589,793.32	1,376,938.00	30.00
3-4 年	2,130,002.94	1,065,001.47	50.00
4-5 年	838,994.74	671,195.79	80.00
5 年以上	184,860.04	184,860.04	100.00
小　计	749,088,439.90	18,220,499.28	2.43

(2) 账龄情况

账　龄	期末账面余额
1 年以内	611,100,828.40
1-2 年	117,275,221.64
2-3 年	11,839,793.32

3-4 年	7,848,741.76
4-5 年	838,994.74
5 年以上	184,860.04
合　计	749,088,439.90

(3) 坏账准备变动情况

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数	11,526,613.44	532,965.35	16,462,167.47	28,521,746.26
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-5,355,962.00	5,355,962.00		
--转入第三阶段		-458,979.33	458,979.33	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-1,960,071.46	5,281,975.98	1,481,507.58	4,803,412.10
本期收回				
本期转回				
本期核销			44,659.08	44,659.08
其他变动				
期末数	4,210,579.98	10,711,924.00	18,357,995.30	33,280,499.28

(4) 本期实际核销应收账款 44,659.08 元。

(5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
拆借款	550,013,949.16	438,867,279.88
押金保证金	238,496,482.41	288,124,703.51
备用金	1,750,500.60	649,428.66
应收暂付款	9,027,507.73	858,300.98
合　计	799,288,439.90	728,499,713.03

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
渭南科顺公司	拆借款	212,916,078.44	1年以内	26.64	
丰泽股份公司	拆借款	110,899,444.42	1年以内	13.87	
上致弘业公司	拆借款	108,697,320.00	1年以内	13.6	
福建科顺公司	拆借款	61,331,778.76	1年以内	7.67	
第五名	押金保证金	50,000,000.00	1-2年	6.26	15,000,000.00
小　计		543,844,621.62		68.04	15,000,000.00

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,355,382,913.73		1,355,382,913.73	858,094,274.13		858,094,274.13
对联营、合营企业投资	31,527,551.41		31,527,551.41	24,483,474.05		24,483,474.05
合　计	1,386,910,465.14		1,386,910,465.14	882,577,748.18		882,577,748.18

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
丰泽股份公司		495,288,639.60		495,288,639.60		
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		
科顺保理公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
南通科顺公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
重庆科顺公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
深圳工程公司	52,860,411.44			52,860,411.44		
民用建材公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
渭南科顺公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
荆门科顺公司	50,000,000.00			50,000,000.00		

福建科顺公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
重庆供应链公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
鞍山科顺公司	35,820,000.00			35,820,000.00		
百年科顺公司	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		
创信检测公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
科顺电子公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
量业咨询公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
量新咨询公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
科顺学校公司	500,000.00			500,000.00		
上海筑通公司						
海南科顺公司						
山东科顺公司						
新安徽科顺公司						
四川科展公司						
顺采易供应链公司						
上海科住公司						
小　计	858,094,274.13	497,288,639.60		1,355,382,913.73		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
合营企业					
圣戈班科顺公司	24,483,474.05			-2,085,532.27	
小　计	24,483,474.05			-2,085,532.27	
联营企业					
梧州城投科顺公司					
北科凯供应链公司					

北新新材料（锦州）有限公司		9,000,000.00		129,609.63	
小　计		9,000,000.00		129,609.63	
合　计	24,483,474.05	9,000,000.00		-1,955,922.64	

（续上表）

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
合营企业						
圣戈班科顺公司					22,397,941.78	
小　计					22,397,941.78	
联营企业						
梧州城投科顺公司						
北科凯供应链公司						
北新新材料（锦州）有限公司					9,129,609.63	
小　计					9,129,609.63	
合　计					31,527,551.41	

（二）母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

（1）明细情况

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	3,742,013,439.01	3,067,475,188.84	4,792,581,089.50	3,696,066,671.23
其他业务收入	294,391,093.65	294,476,963.86	412,018,053.82	410,649,091.26
合　计	4,036,404,532.66	3,361,952,152.70	5,204,599,143.32	4,106,715,762.49
其中：与客户之间的合同产生的收入	4,035,278,758.65	3,361,929,982.59	5,202,925,626.08	4,105,009,712.75

（2）与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1）收入按商品或服务类型分解

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本

防水卷材	2,550,429,022.98	2,084,719,136.64	3,325,543,989.48	2,448,267,891.24
防水涂料	1,183,517,028.29	975,588,082.25	1,465,363,582.74	1,246,092,730.25
其他	301,332,707.38	301,622,763.70	412,018,053.86	410,649,091.26
小　计	4,035,278,758.65	3,361,929,982.59	5,202,925,626.08	4,105,009,712.75

2）收入按经营地区分解

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	3,970,547,128.05	3,301,040,787.68	5,154,193,486.44	4,065,722,573.68
境外	64,731,630.60	60,889,194.91	48,732,139.64	39,287,139.07
小　计	4,035,278,758.65	3,361,929,982.59	5,202,925,626.08	4,105,009,712.75

3）收入按商品或服务转让时间分解

项　目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	4,035,278,758.65	5,202,925,626.08
小　计	4,035,278,758.65	5,202,925,626.08

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 188,123,384.02 元。

2. 研发费用

项　目	本期数	上年同期数
直接投入费用	86,011,840.92	117,640,009.05
人员人工费用	40,302,268.97	45,595,186.48
折旧费用与长期待摊费用	4,412,793.41	4,544,270.65
装备调试费用与试验费用	9,059,667.01	7,845,902.63
设计费用	481,821.43	1,431,261.08
其他费用	2,326,780.90	4,555,063.75
合　计	142,595,172.64	181,611,693.64

3. 投资收益

项　目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益	13,433,107.93	2,571,652.59
关联方拆借款利息收入	1,899,444.42	

金融工具持有期间的投资收益	10,544,444.44	4,881,666.67
其中：债权工具投资	10,544,444.44	4,881,666.67
应收款项融资贴现、保理损失	-18,538,141.81	-3,948,784.97
应收账款保理损失	-1,232,890.09	-4,899,856.73
处置长期股权投资产生的投资收益		694.43
权益法核算的长期股权投资收益	-2,051,284.65	-583,729.19
债权重组收益	147,137.52	
合　计	4,201,817.76	-1,978,357.20

十六、其他补充资料

（一）非经常性损益

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	-3,731,464.07	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	189,550.00	
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	54,415,737.34	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	196,592.33	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	-1,930,606.10	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	64,783,344.02	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	34,599,610.83	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,316,298.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	795,098.22	
小　计	158,634,161.12	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	23,575,912.61	
少数股东权益影响额（税后）	384.45	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	135,057,864.06	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.31	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.80	0.04	0.04

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项　目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	178,184,936.19
非经常性损益	B	135,057,864.06
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	43,127,072.13
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	4,967,875,431.55
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	271,782.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	11

发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E2	393,653,098.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F2	9
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G1	5,000,539.12
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H1	7
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G2	5,269,342.91
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H2	5
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G3	4,741,071.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H3	3
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G4	2,304,345.80
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H4	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G5	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H5	
其他	股份支付新增的、归属于公司普通股股东的净资产	I1	29,477,938.57
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	当期解锁股份支付可抵扣金额超过相关成本费用计入资本公积的所得税影响	I2	-2,073,282.66
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6
	预计未来期间股份支付可抵扣金额超过相关成本费用计入资本公积的递延所得税影响	I3	162,782.02
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	6
	限制性股票达成解锁条件，完成解锁，减少库存股回购义务	I4	17,798,139.40
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	3
	年末计提（使用）的专项储备	I5	5,619,443.49
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5	6
	其他权益工具终止确认	I6	46,714,982.27
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J6	3
	外币报表折算差额	I7	-3,525,762.90
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J7	6
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		L= D+A/2+ E×F/K-G×H/K±I×J/K	5,377,117,887.87

加权平均净资产收益率	M=A/L	3.31%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	0.80%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项　目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	178,184,936.19
非经常性损益	B	135,057,864.06
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	43,127,072.13
期初股份总数	D	1,138,182,143
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F1	30,351,027
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1	9
发行新股或债转股等增加股份数	F2	37,800
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G2	11
限制性股票解锁增加股份数	F3	745,920
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G3	7
限制性股票解锁增加股份数	F4	2,055,996
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G4	6
因回购等减少股份数	H1	513,800
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I1	7
因回购等减少股份数	H2	537,400
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I2	5
因回购等减少股份数	H3	441,800
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I3	3
因回购等减少股份数	H4	188,020
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I4	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	L=D+E+F×G/K-H×I/K-J	1,161,809,097.92
基本每股收益	M=A/L	0.15
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.04

(2) 稀释每股收益的计算过程

项　目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	178,184,936.19
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	178,184,936.19
非经常性损益	D	135,057,864.06
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	E=C-D	43,127,072.13
发行在外的普通股加权平均数	F	1,161,809,097.92
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	G	1,008,326.34
稀释后发行在外的普通股加权平均数	H=F+G	1,162,817,424.26
稀释每股收益	M=C/H	0.15
扣除非经常损益稀释每股收益	N=E/H	0.04

科顺防水科技股份有限公司

二〇二三年四月二十六日