



科碁股份

NEEQ: 874093

广西科碁建材科技股份有限公司



年度报告

—2024—

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人房顺武、主管会计工作负责人杨少科及会计机构负责人（会计主管人员）韦志伟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

公司前五大客户及供应商名称属于公司重大商业机密，为维护商业关系，所涉及相关信息不便于对外披露。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	20
第五节	公司治理	22
第六节	财务会计报告	27
附件	会计信息调整及差异情况.....	111

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目	指	释义
科砣股份/公司/股份公司	指	广西科砣建材科技股份有限公司
南宁顺飞	指	南宁市顺飞矿业有限公司，报告期内被处置的公司控股子公司
象州喜福	指	象州县喜福矿业有限公司，公司控股子公司
南宁恒昌	指	南宁恒昌石业有限公司，公司控股子公司
科砣贵鑫	指	广西科砣贵鑫新材料有限公司，公司控股子公司
喜福集团	指	广西喜福新材料集团有限公司，公司控股股东
华砣管理	指	深圳市华砣管理服务合伙企业（有限合伙）
飞腾能源	指	广东飞腾能源有限公司
全国股转公司、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股转系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元、亿元	指	除特别说明外，指中华人民共和国法定货币人民币元、万元、亿元
报告期、本期	指	2024年1月1日至2024年12月31日
上期、上年同期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
主办券商/华创证券	指	华创证券有限责任公司
石灰石	指	主要成分碳酸钙（CaCO ₃ ），最主要的化学性质就是在较高温度下分解成氧化钙和二氧化碳，石灰石大量用于建筑材料、工业原料，石灰石可直接加工成石料和烧制成生石灰。生石灰吸潮或加水就成为熟石灰。
砂石骨料	指	一种建筑材料，在混凝土中起骨架、填充和稳定体积作用的岩石颗粒等松散材料，通常将粒径小于4.75mm的颗粒称为砂，大于4.75mm的颗粒称为石。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广西科砼建材科技股份有限公司		
英文名称及缩写	-		
法定代表人	房顺武	成立时间	2015年12月23日
控股股东	控股股东为（喜福集团）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（黄劲豪、房菲燕夫妇），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	采矿业（B）-非金属矿采选（B10）-土砂石开采（B101）-粘土及其他土砂石开采（B1019）		
主要产品与服务项目	砂石骨料及矿山运营管理服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	科砼股份	证券代码	874093
挂牌时间	2023年6月20日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	100,000,000
主办券商（报告期内）	华创证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	贵州省贵阳市云岩区中华北路 216 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	杨少科	联系地址	南宁市壮锦大道 27 号盛天领域 3 号楼 1013
电话	0771-4868098	电子邮箱	ktyangsk@163.com
公司办公地址	南宁市壮锦大道 27 号盛天领域 3 号楼 1013	邮政编码	530031
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91450100MA5KAH3L6U		
注册地址	广西壮族自治区南宁市江南区壮锦大道 27 号盛天领域 3 号楼 1013 号		
注册资本（元）	100,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司主要从事露天非金属矿采选以及运营管理业务。现阶段公司的主营业务产品主要为砂石骨料及矿山运营管理服务。

(一) 露天非金属矿山采选业务

公司通过两家子公司已取得两宗矿山采矿权，现阶段主要自主开采石灰石矿，生产加工砂石骨料产品并对外销售。

1、采购模式

公司主要采购内容包括爆破服务、能源、运输及辅料等。其中，爆破服务是矿山开采的重要环节，公司目前矿山项目分别与具有专业爆破资质的公司签订采购合同进行长期合作。公司采购的能源主要为电力、柴油，电力按使用量直接向电力部门付费，柴油、运输及辅料市场供应充足，随行就市采购。

2、生产加工模式

公司根据市场需求情况，制定计划组织开采生产。公司所开发的石灰石矿山均为露天矿，生产加工环节包括爆破、采掘及分选等，公司爆破服务对外采购，公司按照国家规定和安全生产管理方法自行组织采掘及分选，最终制造为砂石骨料系列产品。

3、销售模式

公司现阶段主要销售砂石骨料产品，产品主要应用于道路、高速铁路、桥梁、隧道、水利等基础设施建设，以及建筑材料等领域，客户主要为基建项目承包商或建材贸易商。公司主要采取直销与通过贸易商销售两种方式，目前公司的贸易商客户主要为个体工商户或个人客户，均为买断式销售。公司产品销售定价主要参照市场价格与客户协商确定。

(二) 矿山运营管理

公司与拥有采矿权业主合作，提供矿山运营管理服务。

通过多年的生产实践，公司积累了丰富的矿山运营管理经验，能够帮助矿山业主进行专业化管理、合理有效组织生产加工，从而提高采选效率增加经济效益。

公司提供的运营管理服务包括但不限于：（1）对矿山的开采设计方案提供合理化建议或修改意见；（2）采矿过程中提供相应的技术支持，并参与过程管理；（3）对矿山开采项目的组织运作提供有效的资源配置；（4）帮助完善矿场生产制度与流程并组织生产；（5）协助矿场引进软硬件设施与系统，为

矿场提供生产设备、运输车辆、人员等方面的专业化管理；（6）提供矿产资源销售渠道等资源，协助矿场对外合同谈判及签订销售协议；（7）对外沟通与协调。

公司矿山运营管理业务通常按照保底并结合收入挂钩方式收取费用。目前公司正在积极拓展该类业务。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期末至本报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

（二）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司于 2023 年 12 月 8 日通过高新技术企业认定，证书编号：GR202345001079,有效期三年。

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	39,351,813.84	68,079,290.53	-42.20%
毛利率%	-3.59%	23.18%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	18,499,101.49	1,419,626.02	1,203.10%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-23,898,645.45	1,196,450.63	-2,097.46%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	16.56%	1.6%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-21.40%	1.35%	-
基本每股收益	0.18	0.01	1,700.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	284,781,262.63	242,924,654.29	17.23%
负债总计	146,172,593.01	94,686,712.66	54.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	121,177,078.62	102,436,079.05	18.30%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.21	1.02	18.63%
资产负债率%（母公司）	4.24%	3.23%	-

资产负债率% (合并)	51.33%	38.98%	-
流动比率	0.74	1.72	-
利息保障倍数	3.34	8.31	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,103,120.28	38,982,619.46	-105.40%
应收账款周转率	1.42	1.17	-
存货周转率	5.60	11.31	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	17.23%	9.57%	-
营业收入增长率%	-42.20%	-70.47%	-
净利润增长率%	21.06%	-81.58%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	16,440,924.45	5.77%	29,543,924.67	12.16%	-44.35%
应收票据	371,913.11	0.13%	500,000.00	0.21%	-25.62%
应收账款	20,293,441.82	7.13%	35,216,793.44	14.50%	-42.38%
预付款项	247,757.41	0.09%	695,683.08	0.29%	-64.39%
其他应收款	31,194,295.12	10.95%	3,407,900.16	1.40%	815.35%
存货	9,179,865.84	3.22%	5,378,318.72	2.21%	70.68%
持有待售资产	-	0.00%	48,699,838.87	20.05%	-100.00%
固定资产	31,401,113.30	11.03%	29,913,853.34	12.31%	4.97%
在建工程	27,396,221.60	9.62%	531,626.37	0.22%	5,053.28%
使用权资产	22,555,207.36	7.92%	24,871,698.95	10.24%	-9.31%
无形资产	31,588,135.57	11.09%	33,751,190.83	13.89%	-6.41%
商誉	2,015,337.30	0.71%	2,015,337.30	0.83%	0.00%
长期待摊费用	15,617,710.77	5.48%	14,504,201.55	5.97%	7.68%
递延所得税资产	4,808,033.98	1.69%	7,772,952.13	3.20%	-38.14%
其他非流动资产	71,671,305.00	25.17%	6,121,334.88	2.52%	1,070.84%
短期借款	2,602,695.98	0.91%	-	0.00%	-
应付账款	23,247,562.22	8.16%	26,345,987.74	10.85%	-11.76%
合同负债	4,075,263.60	1.43%	3,871,804.08	1.59%	5.25%
应付职工薪酬	462,974.55	0.16%	434,627.33	0.18%	6.52%
应交税费	376,363.25	0.13%	948,744.71	0.39%	-60.33%
其他应付款	61,035,457.53	21.43%	34,864,145.58	14.35%	75.07%
一年内到期的非流动负债	12,757,826.23	4.48%	4,563,214.21	1.88%	179.58%
其他流动负债	322,257.90	0.11%	616,154.12	0.25%	-47.70%

长期借款	22,000,000.00	7.73%	-	0.00%	-
租赁负债	12,390,705.72	4.35%	15,145,567.60	6.23%	-18.19%
预计负债	3,090,489.17	1.09%	7,896,467.29	3.25%	-60.86%
递延所得税负债	3,810,996.86	1.34%	-	0.00%	-

项目重大变动原因

1.货币资金：报告期末公司货币资金余额为 16,440,924.45 元，较上期末减少 44.35%。主要原因为：本期营业收入较上期减少，收入资金减少；报告期内象州喜福支付股东减资款，同时报告期南宁恒昌处于项目建设阶段，支出资金较多。

2.应收账款：报告期末公司应收账款余额为 20,293,441.82 元，较上期末减少 42.38%。主要原因为：上期末应收账款在本期陆续收回，且本期销售额较上期下降。

3.其他应收款：报告期末公司其他应收款余额为 31,194,295.12 元，较上期末增加 815.35%。主要原因为：报告期内科砵股份转让持有的南宁顺飞 60%股权，按照股权转让合同约定，部分股权转让款在报告期后支付。

4.持有待售资产：报告期末公司持有待售资产余额为 0 元，较上期减少 100.00%。主要原因为：报告期内控股子公司南宁顺飞扩大矿区范围重设采矿权挂牌完成，南宁顺飞取得新一期采矿权，划分为持有待售资产条件消失，公司将持有待售相关资产还原原科目。

5.在建工程：报告期末公司在建工程余额为 27,396,221.60 元，较上期末增加 5,053.28%。主要原因为：报告期内控股子公司南宁恒昌处于项目建设期，截止报告期末尚未建设完成。

6.其他非流动资产：报告期末公司其他非流动资产余额为 71,671,305.00 元，较上期末增加 1,070.84%。主要原因为：报告期内控股子公司科砵贵鑫支付采矿权首期价款，因未获得采矿许可证，暂未形成无形资产。控股子公司南宁恒昌因项目建设按照合同支付预付款项截止报告期末尚未完工。

7.短期借款：报告期末公司短期借款余额为 2,602,695.98 元，较上期末增加 100.00%。主要原因为：报告期内控股子公司象州喜福因经营周转需要向银行申请短期借款。

8.其他应付款：报告期末公司其他应付款余额为 61,035,457.53 元，较上期末增加 75.07%。主要原因为：报告期内公司为推进新项目建设向股东借入款项。

9.一年内到期的非流动负债：报告期末公司一年内到期的非流动负债余额为 12,757,826.23 元，较上期末增加 179.58%。主要原因为：报告期内控股子公司南宁恒昌长期借款、土地租赁款部分款项按照合同约定应在一年内支付。

10.长期借款：报告期末公司长期借款余额为 22,000,000.00 元。主要原因为：报告期内控股子公司南宁恒昌为顺利推进项目建设向银行申请固定资产建设长期借款。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	39,351,813.84	-	68,079,290.53	-	-42.20%
营业成本	40,764,287.30	103.59%	52,297,596.16	76.82%	-22.05%
毛利率%	-3.59%	-	23.18%	-	-
税金及附加	2,494,049.42	6.34%	1,964,040.87	2.88%	26.99%
销售费用	784,796.36	1.99%	646,749.14	0.95%	21.34%
管理费用	25,973,335.20	66.00%	9,788,983.85	14.38%	165.33%
研发费用	1,436,116.80	3.65%	1,873,138.41	2.75%	-23.33%
财务费用	1,491,869.80	3.79%	452,892.65	0.67%	229.41%
其他收益	94,692.89	0.24%	165,194.05	0.24%	-42.68%
投资收益	43,012,293.84	109.30%	-	0.00%	-
信用减值损失	-4,818,101.61	-12.24%	2,432,656.17	3.57%	-298.06%
营业利润	4,696,244.08	11.93%	3,653,739.67	5.37%	28.53%
营业外收入	31,019.55	0.08%	389,071.34	0.57%	-92.03%
营业外支出	1,342,274.84	3.41%	129,709.58	0.19%	934.83%
所得税费用	-1,740,837.27	-4.42%	-320,844.49	-0.47%	442.58%
净利润	5,125,826.06	13.03%	4,233,945.92	6.22%	21.06%

项目重大变动原因

1.营业收入：报告期内公司营业收入为 39,351,813.84 元，收入总额较上年度减少 42.20%。主要原因为：报告期内控股子公司南宁顺飞因配合重设采矿权出让工作，停止开采，采矿权中标后开展开采前期工作，未能形成收入；控股子公司象州喜福因政策影响当地项目开工率较低，广东市场因水路船闸通过能力有限，导致销量及销售金额减少；控股子公司南宁恒昌本年度进行项目建设，下半年租用设备少量生产，因生产能力有限，导致销售规模较小等原因综合导致报告期公司营业收入下降。

2.营业成本：报告期内公司营业成本为 40,764,287.30 元，较上年度减少 22.05%。主要原因为：报告期公司主营业务收入减少，营业成本相应减少，因存在固定成本，营业成本减少比例小于营业收入减少比例。

3.管理费用：报告期内公司管理费用为 25,973,335.20 元，较上年度增加 165.33%。主要原因为：报告期内南宁顺飞因获得新一期采矿权，划分为持有待售资产条件不再满足，按照准则规定对划分为持有待售的资产按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整；因报告期内南宁顺飞未开工生产，因此调整的折旧摊销等计入管理费用，导致管理费用增加。

4.营业利润：报告期内公司营业利润为 4,696,244.08 元，较上年度增加 28.53%。主要原因为：报告期内公司出售持有的南宁顺飞 60%股权，实现投资收益 4,301 万元，综合导致报告期公司营业利润较上期增加。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	39,351,813.84	68,079,290.53	-42.20%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	40,764,287.30	52,297,596.16	-22.05%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
砂石骨料	39,058,338.59	40,677,019.80	-4.14%	-42.63%	-22.22%	-117.88%
运营管理服务	293,475.25	87,267.50	70.26%	100.00%	100.00%	100.00%
合计	39,351,813.84	40,764,287.30	-3.59%	-42.20%	-22.05%	-115.48%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

报告期内公司营业收入为 39,351,813.84 元，收入总额较上年度减少 42.20%。主要原因为：报告期内控股子公司南宁顺飞因配合重设采矿权出让工作，停止开采，采矿权中标后开展开采前期工作，未能形成收入；控股子公司象州喜福因政策影响当地项目开工率较低，广东市场因水路船闸通过能力有限，导致销量及销售金额减少；控股子公司南宁恒昌本年度进行项目建设，下半年租用设备少量生产，因生产能力有限，导致销售规模较小等原因综合导致报告期公司营业收入下降。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	6,008,472.49	15.27%	否
2	客户二	3,045,051.14	7.74%	否
3	客户三	2,634,531.54	6.69%	否
4	客户四	1,918,967.51	4.88%	否
5	客户五	1,628,920.91	4.14%	否
合计		15,235,943.59	38.72%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商一	4,790,475.10	12.07%	否
2	供应商二	3,452,436.80	8.70%	是
3	供应商三	1,697,926.67	4.28%	否
4	供应商四	1,668,865.81	4.21%	否
5	供应商五	1,639,000.00	4.13%	否
合计		13,248,704.38	33.39%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,103,120.28	38,982,619.46	-105.40%
投资活动产生的现金流量净额	-99,321,862.51	-7,231,053.55	1,273.55%
筹资活动产生的现金流量净额	84,032,453.01	-23,118,108.61	-463.49%

现金流量分析

1.经营活动产生的现金流量净额：报告期内，公司经营活动产生的现金流量金额为-2,103,120.28元，较上年度减少105.40%。主要原因为：报告期内公司收入下降，现金流入减少。

2.投资活动产生的现金流量净额：报告期内，公司经营活动产生的现金流量金额为-99,321,862.51元，净流出额较上年度增加1,273.55%。主要原因为：报告期内控股子公司南宁恒昌处于项目建设期，固定资产支出增加；控股子公司科砣贵鑫取得采矿权支付采矿权价款支出增加。

3.筹资活动产生的现金流量金额：报告期内，公司经营活动产生的现金流量金额为84,032,453.01元，较上年度增加463.49%。主要原因为：报告期内控股子公司南宁恒昌处于项目建设期，公司向银行申请长期固定资产借款；控股子公司科砣贵鑫为取得采矿权向股东借款。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
象州喜福	控股子公司	非金属矿	20,000,000	69,344,880.92	21,169,450.47	26,295,648.08	-9,787,985.15

	司	采选					
南宁恒昌	控股子公司	非金属矿采选	30,000,000	104,325,953.23	20,388,902.08	12,762,690.51	-5,071,738.12
科砦贵鑫	控股子公司	非金属矿采选	60,000,000	66,007,824.72	4,456,758.99	0.00	-43,241.01

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济周期变化的风险	公司主营业务为石灰石矿山采选及运营管理，下游行业为基础建设以及矿山开发行业，与国民经济环境关系较为密切。公司业务会受到国民经济运行状况、国家固定资产投资，特别是基础建设、建筑材料以及矿山开发行业的投资及相关投入的影响。近年全球宏观经济环境短期内波动风险加大，若未来全球宏观经济持续走弱，而公司未能对此进行预判并及时调整发展战略，则公司未来的经营业绩存在下滑风险。
环保及安全生产风险	公司所属行业为非金属矿采选业，受到国家日益严格的环保及安全生产法律和法规的监管，有关监管内容包括但不限于：征收废弃物的排放费用；强制规定各采矿企业需具备相应的安全生产制度及设备；征收违反环保法规罚款；强制关闭拒不整改、继续造成环境破坏或不具备安全生产条件的企业。如果公司发生重大安全生产事故，可能引起诉讼、赔偿，甚至处罚或者停产整顿等情况，将会对公司生产经营产生不利影响。

持续经营能力的风险	<p>公司主营露天非金属矿采选及运营管理业务，采矿权是保障公司持续经营的核心资源。虽然公司正积极获取新的采矿权资源并拓展运营管理业务，公司相关业务具备可持续性，但是，如果公司未能在采矿资源枯竭前取得相关采矿权资源或有效拓展运营等业务，仍然存在采矿资源枯竭导致挂牌后经营业绩大幅下滑及影响持续经营能力的风险。</p>
控股股东及实际控制人的控制风险	<p>目前实际控制人黄劲豪、房菲燕夫妇直接和间接持有公司股份 8,200.00 万股，持股比例 82.00%。尽管公司逐步建立健全了公司治理结构、内部控制相关制度，如果公司实际控制人利用其控制地位，通过股东大会和董事会行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事任免、财务安排、利润分配等事项实施不利影响，可能会损害公司及中小股东的利益。</p>
应收账款回收风险	<p>报告期末，公司应收账款余额较大，为 2,029.34 万元。虽然公司客户主要为信誉较好的大型国企，若未来客户发生经营情况恶化等重大不利变化，公司将会面临应收账款坏账损失的风险，公司的资金周转和利润水平也将受到一定的不利影响。</p>
人才储备不足风险	<p>经过多年发展，公司集聚了一批专业人才，在石灰石矿山开采和运营方面积累了丰富的实践经验，能够满足公司目前生产经营的需要。但是如需进一步发展壮大，则目前公司的人员结构仍显不尽合理，学历偏低，专业技术人员仍然偏少，人员综合素质有待进一步提高，尤其是公司未来重点发展的矿山运营管理服务更是需要一批综合素质高、专业技术强的团队，因此，公司面临人才储备不足风险。</p>
控股架构风险	<p>目前，公司主营业务之一矿山运营管理体量较小，公司主要业务还是石灰石的开采与生产加工，主要由三家控股子公司象州喜福、南宁恒昌和科砦贵鑫负责具体经营，公司主要负责对子公司的控制与管理。虽然公司已建立了较为完善的内部管理和控制体系，对各控股子公司的生产经营、财务及人员等方面进行管理。但公司仍存在对控股子公司管理不善而导致的经营风险。公司利润主要来源于对子公司的投资所得，现金股利分配的资金主要来源于子公司的现金分红。公司子公司均为绝对控股的经营实体，其利润分配政策、具体分配方式和分配时间安排等均受公司控制，但若未来各控股子公司未能及时、充足地向公司分配利润，将对公司向股东分配</p>

	现金股利带来不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是 否为挂牌公 司控股股 东、实际控 制人及其控 制的企业	是否履 行必要 的决策 程序	是否 已被 采取 监管 措施
					起始	终止				
1	南宁恒昌	40,000,000	40,000,000	40,000,000	2024年9月18日	2028年9月18日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
合计	-	40,000,000	40,000,000	40,000,000	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

目前南宁恒昌项目建设正常推进，未有迹象表明公司有可能承担连带清偿责任，不存在可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	40,000,000	40,000,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	36,000,000	3,457,936.80
销售产品、商品，提供劳务		

公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	122,400	122,400
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

报告期内公司未发生重大关联交易。

违规关联交易情况

适用 不适用

(五)经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2024-021	对外投资	科砣贵鑫 55%股权	550 万元	否	否
2024-027	出售资产	南宁顺飞 60%股权	7350 万元	否	否
2024-043	对外投资	对科砣贵鑫增资	2750 万元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

一、公司对外投资设立控股子公司广西科砣贵鑫新材料有限公司

为了实现公司经营发展战略，提高市场竞争力，扩大市场占有率。公司与法人机构池州市贵兴非矿新材料有限公司共同出资设立控股子公司“广西科砣贵鑫新材料有限公司”，注册地为南宁市江南区，注册资本为人民币 1,000 万元，其中公司认缴出资人民币 550 万元，占注册资本的 55%，池州市贵兴非矿新材料有限公司出资人民币 450 万元，占注册资本 45%。

二、公司对外出售持有的南宁市顺飞矿业有限公司 60%股权

根据公司经营发展战略的需要，公司拟以 7,350 万元的价格将持有的南宁市顺飞矿业有限公司（以下简称“南宁顺飞”）60%的股权转让给法人机构池州市贵兴非矿新材料有限公司。本次交易完成后，南宁顺飞不再纳入公司合并财务报表范围。

三、公司对广西科砣贵鑫新材料有限公司增资 2750 万元

公司以自有资金人民币 2,750 万元对控股子公司广西科砦贵鑫新材料有限公司增资，池州市贵兴非矿新材料有限公司拟以自有资金人民币 2,250 万元对科砦贵鑫增资。本次增资完成后，科砦贵鑫注册资本由人民币 1,000 万元增加为人民币 6,000 万元，公司持有科砦贵鑫 55% 股权，池州市贵兴非矿新材料有限公司持有科砦贵鑫 45% 股权。

(六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2022 年 8 月 1 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 8 月 1 日	2025 年 6 月 30 日	挂牌	同业竞争承诺	其他（解决同业竞争问题）	已履行完毕
董监高	2022 年 6 月 10 日		挂牌	其他承诺（解决关联关系承诺）	其他（解决关联交易问题）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 11 月 23 日		挂牌	资金占用承诺	其他（解决资金占用问题）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 8 月 4 日		挂牌	其他承诺（社保及公积金）	其他（社保及公积金）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 12 月 1 日		挂牌	其他承诺（实际开采量超过证载生产规模）	其他（实际开采量超过证载生产规模）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 12 月 5 日		挂牌	其他承诺（取水证）	其他（取水证）	正在履行中
实际控制人	2023 年 2		挂牌	其他承诺（临时	其他（临时建筑	正在履行中

人或控股股东	月 9 日			建筑物)	物)	
--------	-------	--	--	------	----	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(七)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
公司持有的南宁恒昌 80%股权	股权	质押	24,000,000	8.43%	南宁恒昌因项目建设向银行申请固定资产贷款，公司作为南宁恒昌股东将持有的南宁恒昌股权质押给贷款银行。
南宁市吴圩镇明阳农场低山分场崇铁岭建筑石料用灰岩矿采矿权	无形资产	抵押	24,736,999.40	8.69%	南宁恒昌因项目建设向银行申请固定资产贷款，南宁恒昌将持有的一宗采矿权抵押给贷款银行。
银行存款	银行存款	冻结	1,647,963.72	0.58%	象州喜福供应商申请财产保全，冻结公司银行存款 1,647,963.72 元。
总计	-	-	50,384,963.12	17.69%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述股权质押与采矿权抵押事宜因控股子公司项目建设固定资产贷款产生，目前项目建设正常推进，不会对公司产生重大不利影响。
--

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	41,500,000	41.5%	0	41,500,000	41.5%	
	其中：控股股东、实际控制人	23,500,000	23.5%	0	23,500,000	23.5%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	58,500,000	58.5%	0	58,500,000	58.5%	
	其中：控股股东、实际控制人	58,500,000	58.5%	0	58,500,000	58.5%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
总股本		100,000,000	-	0	100,000,000	-	
普通股股东人数							6

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	喜福集团	36,000,000	0	36,000,000	36%	24,000,000	12,000,000	0	0
2	黄劲豪	23,000,000	0	23,000,000	23%	17,250,000	5,750,000	0	0
3	房菲燕	23,000,000	0	23,000,000	23%	17,250,000	5,750,000	0	0
4	华砫管理	9,000,000	0	9,000,000	9%		9,000,000	0	0
5	卢雁贞	4,500,000	0	4,500,000	4.5%		4,500,000	0	0
6	周扬波	4,500,000	0	4,500,000	4.5%		4,500,000	0	0
合计		100,000,000	0	100,000,000	100%	58,500,000	41,500,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

股东黄劲豪、房菲燕二人系夫妻关系，股东喜福集团系由黄劲豪、房菲燕出资设立，股东华砦管理的执行事务合伙人为房顺武，与股东房菲燕系兄妹关系，除上述情况之外,公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
房顺武	董事长、总经理	男	1980年11月	2022年4月22日	2025年4月21日				
黄劲豪	董事、总工程师	男	1979年6月	2022年4月22日	2025年4月21日	23,000,000	0	23,000,000	23%
房菲燕	董事、副总经理	女	1982年7月	2022年4月22日	2025年4月21日	23,000,000	0	23,000,000	23%
刘定全	董事	男	1978年8月	2022年4月22日	2025年4月21日				
杨少科	董事、财务总监、董事会秘书	男	1989年5月	2022年4月22日	2025年4月21日				
曾广秋	监事会主席	男	1978年1月	2022年4月22日	2025年4月21日				
马莹	监事	女	1998年1月	2022年4月22日	2025年4月21日				
徐旭	监事	男	1985年3月	2022年4月22日	2025年4月21日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

黄劲豪、房菲燕二人系夫妻关系，股东华砦管理的执行事务合伙人为房顺武，与股东房菲燕系兄妹关系，除上述情况之外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在其他关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	14	6	6	14
生产与技术人员	33	54	64	23
销售人员	7	11	11	7
财务人员	9	9	9	9
员工总计	63	80	90	53

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	10	8
专科	8	7
专科以下	44	37
员工总计	63	53

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司基于员工综合素质能力水平，结合行业平均薪资水平，制定了基础工资、能力工资、绩效工资等组成的工资结构体系，充分体现按劳分配原则，结合激励机制形成了一套贴合企业实际，贴近市场，具有激励作用的员工薪酬政策。

公司制定了包括内部培训、外部培训、行业培训、专业培训、强制培训等一系列多层次的培训结构体系，旨在通过培训使企业员工掌握行业最新动向、员工横向了解企业经营、强化职能水平。

报告期内公司无离退休人员，不存在需公司承担费用的离退休职工人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
黄劲豪	无变动	董事、总工程师	23,000,000	0	23,000,000

核心员工的变动情况

本期核心员工未发生变动。

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善公司的法人治理结构和内控管理体系，确保公司规范运作。报告期内公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立

公司主营业务突出，拥有从事经营业务所必须的和独立完整的研发、采购和销售业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

2、资产独立

公司系由科矽有限整体变更设立的股份有限公司，继承了科矽有限的全部资产和负债。公司合法、独立拥有与其业务经营所必须的固定资产及无形资产，该等资产不存在法律纠纷或潜在纠纷，与控股股

东、实际控制人及其控制的其他企业的资产产权界定明晰，具有独立的采购、销售系统，具备与经营有关的完整业务体系。

3、人员独立

公司建立健全了法人治理结构，董事、监事及高级管理人员均严格按照《公司法》等相关法律法规的要求和《公司章程》的相关规定选任，合法有效，不存在股东指派或干预高管人员任免的情形。公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4、财务独立

公司设立了独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和对子公司的财务管理制度。公司在银行开设了独立账户，独立支配自有资金和资产，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

5、机构独立

公司建立了健全的法人治理结构，设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构、同时建立了独立完整的内部组织机构，各机构按照相关规定在各自职责范围内独立决策、规范运作。公司独立行使经营管理权，与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业之间不存在机构混同的情形。公司拥有独立的办公场所，不存在与控股股东、实际控制人混合经营、合署办公的情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，并持续完善，符合现代企业制度和企业发展健康发展的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1、关于会计核算体系：报告期内公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体制度，并按照要求独立核算，保证公司会计核算体系正常运行。

2、关于财务管理体系：报告期内公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到严格管理、有效运行、持续完善。

3、关于风险控制体系：报告期内公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析企业面临的各类风险，采取事前防范、事中控制等措施，持续完善风险控制体系。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中兴华审字（2025）第 590433 号			
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层			
审计报告日期	2025 年 4 月 18 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	伍涛 1 年	唐明喜 5 年		
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	9			

审 计 报 告

中兴华审字（2025）第 590433 号

广西科硃建材科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广西科硃建材科技股份有限公司（以下简称“科硃股份”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了科硃股份 2024 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2024 年度合并及母公司的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，我们独立于科硃股份，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、 其他信息

科硃股份管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括科硃股份 2024 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。

四、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，管理层负责评估科碁股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算科碁股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督科碁股份的财务报告过程。

五、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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对科碁股份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碁股份不能持续经营。

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

(6) 就科碁股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：

二〇二五年四月十八日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	16,440,924.45	29,543,924.67
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	371,913.11	500,000
应收账款	五、3	20,293,441.82	35,216,793.44
应收款项融资			
预付款项	五、4	247,757.41	695,683.08
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	31,194,295.12	3,407,900.16
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货	五、6	9,179,865.84	5,378,318.72
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产	五、7		48,699,838.87
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		77,728,197.75	123,442,458.94
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	31,401,113.30	29,913,853.34
在建工程	五、9	27,396,221.60	531,626.37
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	22,555,207.36	24,871,698.95
无形资产	五、11	31,588,135.57	33,751,190.833
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、12	2,015,337.30	2,015,337.30
长期待摊费用	五、13	15,617,710.77	14,504,201.55
递延所得税资产	五、14	4,808,033.98	7,772,952.13
其他非流动资产	五、15	71,671,305.00	6,121,334.88
非流动资产合计		207,053,064.88	119,482,195.35
资产总计		284,781,262.63	242,924,654.29
流动负债：			
短期借款	五、17	2,602,695.98	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、18	23,247,562.22	26,345,987.74
预收款项			
合同负债	五、19	4,075,263.60	3,871,804.08
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			

代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、20	462,974.55	434,627.33
应交税费	五、21	376,363.25	948,744.71
其他应付款	五、22	61,035,457.53	34,864,145.58
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、23	12,757,826.23	4,563,214.21
其他流动负债	五、24	322,257.90	616,154.12
流动负债合计		104,880,401.26	71,644,677.77
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、25	22,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、26	12,390,705.72	15,145,567.60
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、27	3,090,489.17	7,896,467.29
递延收益			
递延所得税负债	五、14	3,810,996.86	
其他非流动负债			
非流动负债合计		41,292,191.75	23,042,034.89
负债合计		146,172,593.01	94,686,712.66
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、28	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、29	12,577,443.86	12,577,443.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、30	299,379.93	57,481.85
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五、31	8,300,254.83	-10,198,846.66
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		121,177,078.62	102,436,079.05
少数股东权益		17,431,591.00	45,801,862.58

所有者权益（或股东权益）合计		138,608,669.62	148,237,941.63
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		284,781,262.63	242,924,654.29

法定代表人：房顺武

主管会计工作负责人：杨少科

会计机构负责人：韦志伟

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		6,151,505.82	958,254.20
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	996,553.84	714,964.40
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十三、2	80,794,856.93	41,808,773.81
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		87,942,916.59	43,481,992.41
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	39,976,460.91	90,416,460.91
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		5,749,032.99	109,039.08
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		38,099.31	152,396.79
无形资产			

其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		6,063.06	857.43
其他非流动资产		586,000.00	586,000.00
非流动资产合计		46,355,656.27	91,264,754.21
资产总计		134,298,572.86	134,746,746.62
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		144,160.85	153,076.40
应交税费			4,128.33
其他应付款		5,500,000.00	4,040,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		40,420.39	117,692.62
其他流动负债			
流动负债合计		5,684,581.24	4,314,897.35
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			40,420.39
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		5,714.9	
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,714.9	40,420.39
负债合计		5,690,296.14	4,355,317.74
所有者权益（或股东权益）：			
股本		100,000,000.00	100,000,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		17,498,725.49	17,498,725.49
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		11,109,551.23	12,892,703.39
所有者权益（或股东权益）合计		128,608,276.72	130,391,428.88
负债和所有者权益（或股东权益）合计		134,298,572.86	134,746,746.62

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		39,351,813.84	68,079,290.53
其中：营业收入	五、32	39,351,813.84	68,079,290.53
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		72,944,454.88	67,023,401.08
其中：营业成本	五、32	40,764,287.30	52,297,596.16
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	五、33	2,494,049.42	1,964,040.87
销售费用	五、34	784,796.36	646,749.14
管理费用	五、35	25,973,335.20	9,788,983.85
研发费用	五、36	1,436,116.80	1,873,138.41
财务费用	五、37	1,491,869.80	452,892.65
其中：利息费用	五、37	1,448,585.19	535,410.17
利息收入	五、37	20,072.81	90,726.22
加：其他收益	五、38	94,692.89	165,194.05
投资收益（损失以“-”号填列）	五、39	43,012,293.84	

其中：对联营企业和合营企业的投资收益 (损失以“-”号填列)			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、40	-4,818,101.61	2,432,656.17
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		4,696,244.08	3,653,739.67
加：营业外收入	五、41	31,019.55	389,071.34
减：营业外支出	五、42	1,342,274.84	129,709.58
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		3,384,988.79	3,913,101.43
减：所得税费用	五、43	-1,740,837.27	-320,844.49
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		5,125,826.06	4,233,945.92
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		5,125,826.06	4,233,945.92
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.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-13,373,275.43	2,814,319.90
2.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		18,499,101.49	1,419,626.02
六、其他综合收益的税后净额			
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的 金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			

(二) 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		5,125,826.06	4,233,945.92
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		18,499,101.49	1,419,626.02
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-13,373,275.43	2,814,319.90
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十四、2	0.18	0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）	十四、2	0.18	0.01

法定代表人：房顺武

主管会计工作负责人：杨少科

会计机构负责人：韦志伟

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十三、4	293,475.25	878,103.47
减：营业成本	十三、4	87,267.50	112,745.46
税金及附加		247.69	479.95
销售费用			
管理费用		1,776,273.12	3,143,257.50
研发费用		246,927.45	303,663.21
财务费用		-1,405,922.60	-2,700.65
其中：利息费用		4,707.38	9,876.67
利息收入		1,412,317.54	14,064.62
加：其他收益		56,753.60	7,829.27
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	60,000.00	15,780,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,484,820.56	8,879.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,779,384.87	13,117,366.75
加：营业外收入			
减：营业外支出		3,258.02	23.72
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,782,642.89	13,117,343.03
减：所得税费用		509.27	11,973.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,783,152.16	13,105,369.15
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,783,152.16	13,105,369.15

列)			
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-1,783,152.16	13,105,369.15
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
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		46,200,009.15	122,467,047.76
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			
收到再保险业务现金净额			
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		5,160.72	
收到其他与经营活动有关的现金	五、44(1)	971,534.29	1,059,026.28

经营活动现金流入小计		47,176,704.16	123,526,074.04
购买商品、接受劳务支付的现金		26,789,600.40	63,785,513.47
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,585,376.92	7,015,483.01
支付的各项税费		4,137,291.85	8,185,152.40
支付其他与经营活动有关的现金	五、44(2)	12,767,555.27	5,557,305.70
经营活动现金流出小计		49,279,824.44	84,543,454.58
经营活动产生的现金流量净额		-2,103,120.28	38,982,619.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		42,602,112.28	
收到其他与投资活动有关的现金			4,981.39
投资活动现金流入小计		42,602,112.28	4,981.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		141,923,974.79	7,236,034.94
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		141,923,974.79	7,236,034.94
投资活动产生的现金流量净额		-99,321,862.51	-7,231,053.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,270,000.00	5,230,000.00
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		32,600,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、44(3)	111,080,000.00	7,500,000.00
筹资活动现金流入小计		148,950,000.00	12,730,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		369,547.20	10,520,000.00
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	五、44(4)	64,547,999.79	25,328,108.61
筹资活动现金流出小计		64,917,546.99	35,848,108.61
筹资活动产生的现金流量净额		84,032,453.01	-23,118,108.61

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-17,392,529.78	8,633,457.30
加：期初现金及现金等价物余额		28,805,769.57	20,172,312.27
六、期末现金及现金等价物余额		11,413,239.79	28,805,769.57

法定代表人：房顺武

主管会计工作负责人：杨少科

会计机构负责人：韦志伟

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
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			807,933.90
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		57,366.50	27,161.22
经营活动现金流入小计		57,366.50	835,095.12
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,453,507.57	1,555,256.69
支付的各项税费		4,376.04	8,479.30
支付其他与经营活动有关的现金		565,831.27	1,681,220.47
经营活动现金流出小计		2,023,714.88	3,244,956.46
经营活动产生的现金流量净额		-1,966,348.38	-2,409,861.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		12,600,000.00	
取得投资收益收到的现金			15,780,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		44,100,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		26,300,000.00	
投资活动现金流入小计		83,000,000.00	15,780,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,718,000.00	237,800.00
投资支付的现金		23,000,000.00	1,000,000.00
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		48,500,000.00	17,800,000.00
投资活动现金流出小计		77,218,000.00	19,037,800.00
投资活动产生的现金流量净额		5,782,000.00	-3,257,800.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		39,000,000.00	4,000,000.00
筹资活动现金流入小计		39,000,000.00	4,000,000.00

偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		37,622,400.00	204,000.00
筹资活动现金流出小计		37,622,400.00	204,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		1,377,600.00	3,796,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		5,193,251.62	-1,871,661.34
加：期初现金及现金等价物余额		958,254.20	2,829,915.54
六、期末现金及现金等价物余额		6,151,505.82	958,254.20

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024年												
	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
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	100,000,000.00				12,577,443.86			57,481.85			-10,198,846.66	45,801,862.58	148,237,941.63
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、本年期初余额	100,000,000.00				12,577,443.86			57,481.85			-10,198,846.66	45,801,862.58	148,237,941.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								241,898.08			18,499,101.49	-28,370,271.58	-9,629,272.01
（一）综合收益总额											18,499,101.49	-13,373,275.43	5,125,826.06
（二）所有者投入和减少资本								-45,168.99				-15,102,057.62	-15,147,226.61
1. 股东投入的普通股												5,270,000.00	5,270,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他							-45,168.99					-20,372,057.62	-20,417,226.61
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备							287,067.07					105,061.47	392,128.54
1. 本期提取							1,674,228.45					791,624.35	2,465,852.80
2. 本期使用							1,387,161.38					686,562.88	2,073,724.26
(六) 其他													
四、本年期末余额	100,000,000				13,522,264.58		299,379.93			8,300,254.83	17,431,591.00	138,608,669.62	

项目	2023年												
	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		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	100,000,000.00				12,577,443.86			676,540.67			-11,618,472.68	65,194,082.90	166,829,594.75
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、本年期初余额	100,000,000.00				12,577,443.86			676,540.67			-11,618,472.68	65,194,082.90	166,829,594.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-619,058.82			1,419,626.02	-19,392,220.32	-18,591,653.12
（一）综合收益总额											1,419,626.02	2,814,319.90	4,233,945.92
（二）所有者投入和减少资本												-10,770,000.00	-10,770,000.00
1. 股东投入的普通股												5,230,000.00	5,230,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												-16,000,000.00	-16,000,000.00

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	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	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	100,000,000.00				17,498,725.49						12,892,703.39	130,391,428.88
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	100,000,000.00				17,498,725.49						12,892,703.39	130,391,428.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,783,152.16	-1,783,152.16
（一）综合收益总额											-1,783,152.16	-1,783,152.16
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	100,000,000.00				17,498,725.49						11,109,551.23	128,608,276.72

项目	2023 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	100,000,000.00				17,498,725.49						-212,665.76	117,286,059.73

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	100,000,000.00				17,498,725.49					-212,665.76	117,286,059.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										13,105,369.15	13,105,369.15
（一）综合收益总额										13,105,369.15	13,105,369.15
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股											

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	100,000,000.00				17,498,725.49						12,892,703.39	130,391,428.88

广西科砼建材科技股份有限公司
2024 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

广西科砼建材科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于 2015 年 12 月 23 日在南宁市市场监督管理局登记注册,注册地及总部位于南宁市壮锦大道 27 号盛天领域 3 号楼 1013 号。公司现持有统一社会信用代码为 91450100MA5KAH3L6U 的营业执照,股本人民币 10,000.00 万元。公司股票于 2023 年 6 月 20 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。证券代码: 874093。

本公司属于非金属矿采选业和运营管理服务。主要经营活动为一般项目:以自有资金从事投资活动;生产线管理服务;工程管理服务;企业管理;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;工程和技术研究和试验发展;建筑用石加工;建筑材料销售;非金属矿及制品销售;矿山机械销售;专用设备修理;土石方工程施工(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)

本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 4 月 18 日决议批准报出。

截至 2024 年 12 月 31 日,本公司纳入合并范围的子公司详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年合并范围与上年相比新增 1 户处置 1 户,详见本附注六、合并范围的变更。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量,在此基础上,结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2023 年修订)的规定,编制财务报表。

2、持续经营

本公司在编制财务报表过程中,已全面评估本公司自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息,包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后,合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营,本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

三、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对应收款项坏账准备的计提、存货的计价方法、固定资产折旧和无形资产摊销、开发支出资本化的判断标准、收入

的确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2024 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为

合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事

会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交

易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②（仅适用于存在采用套期会计方法核算的套期保值的情况）用

于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上年年末未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在本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。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产划分为:以摊余成本计量的金融资产;以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产;以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,即在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值产生的利得或损失,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金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益,但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外,本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益,公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益,不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外,在初始确认时,本公司为了消除或显著减少会计错配,将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产,本公司采用公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融

负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,公允价值变动计入当期损益。

被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,该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益,且终止确认该负债时,计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的,本公司将该金融负债的全部利得或损失(包括企业自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然企业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,但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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,且未放弃对该金融资产的控制的,则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。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;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,则继续判断企业是否对该资产保留了控制,并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

11、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发

生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的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，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组合，在组合的基础上评估信用风险。计量组合的预期信用损失方法是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。

① 应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方应收款项
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征

③应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

④其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方应收款项
无风险组合	日常经营活动中应收取各类押金、保证金、备用金、代垫款等
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

12、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货

(2) 取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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

要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

采用永续盘存制

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品采用一次转销法

②包装物采用一次转销法

13、持有待售和终止经营

（1）持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》

（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及

适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

（2）终止经营的认定标准和列报方法

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

公司在利润表中列报相关终止经营损益并在附注披露终止经营的影响。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取

得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投

资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将

原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可

靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起,采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75
办公及电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态,本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出,如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入固定资产成本,并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出,在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时,结转固定资产。预定可使用状态的判断标准,应符合下列情况之一:固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成;已经试生产或试运行,并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品,或者试运行结果表明其能够正常运转或营业;该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生;所购建的固定资产已经达到设计或合同要求,或与设计或合同要求基本相符。

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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

18、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，详见附注三、30“租赁”。

本公司对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) 本公司发生的初始直接费用；
- (4) 本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本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，本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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

19、无形资产

- (1) 无形资产的计价方法

①取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项目	摊销年限(年)/方法
采矿权	产量法摊销
软件	3-5

无形资产减值测试详见附注三、20“长期资产减值”。

(2) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(3) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

22、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

24、预计负债

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本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本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

本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。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

25、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，详见附注三、30“租赁”。

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- (1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

(2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

(3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

(4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

(5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

26、收入

(1) 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该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，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(2) 可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或有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。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

(3) 重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本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，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率

法摊销。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

（4）应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

（5）交易价格分配至各单项履约义务

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

（6）主要责任人/代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

（7）特定交易的收入处理原则

①附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

②附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

③附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约

义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

④向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

⑤售后回购

1) 因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2) 应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条1)规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

⑥向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

(8) 收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法

产品销售收入在将产品根据销售合同约定的交货方式移交给客户，取得客户的签收凭据时确认收入。

运营服务收入在完成合同约定的服务内容后，取得经客户确认的结算单据时确认收入。

27、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本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) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

28、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

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。

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。

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。

本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：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

30、租赁

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为 机器设备、房屋建筑物及土地使用权。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见附注三、15“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本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，本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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计

入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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，本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。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，本公司将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

31、重要性标准确定方法和选择依据

涉及重要性判断标准的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的应收款项	金额超过资产总额的 5%
重要的子公司、非全资子公司	资产总额、收入总额占比超过 10%

32、其他重要的会计政策和会计估计

本期无其他重要会计政策、会计估计变更

33、重要会计政策、会计估计的变更

（1） 会计政策变更

2023 年 8 月 1 日，财政部发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕

号)，该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行。执行该规定对本公司报告期内财务报表无影响。2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会[2023]21 号，以下简称解释 17 号），规定了“关于流动负债与非流动负债的划分、关于供应商融资安排的披露、关于售后租回交易的会计处理”等内容，该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的规定，执行该规定对本公司报告期内财务报表无影响。财政部于 2024 年 3 月发布的《企业会计准则应用指南汇编 2024》以及 2024 年 12 月 6 日发布的《企业会计准则解释第 18 号》（财会[2024]24 号，以下简称解释 18 号），规定不属于单项履约义务的保证类质量保证应计入营业成本。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 18 号的规定。执行该规定对本公司报告期内财务报表无影响。

（2）会计估计变更

本期无应披露的会计估计变更事项

四、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	简易征收，税率为1%、3%
资源税	从价计征，税率为2.5%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的1%、5%、7%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴

2、税收优惠及批文

（1）企业所得税税收优惠

根据《财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对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。

根据 2018 年 4 月 25 日发布的《国家税务总局关于发布修订后的《企业所得税优惠政策事项办理办法》的公告》（国家税务总局公告 2018 年第 23 号）规定：本公司享受所得税优惠事项采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的方式办理。

公司符合以上规定，2024 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。

（2）增值税税收优惠

根据《财政部、国家税务总局关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》（财税〔2009〕9 号），公司销售自产砂石骨料属于简易征收，自 2009 年 1 月 1 日起实行 6% 的增值税率。根据财政部、国家税务总局《关于简并增值税征收率政策的

通知》（财税〔2014〕57号），对财税〔2009〕9号文件第二条第（三）项和第三条“依照6%征收率”调整为“依照3%征收率”，自2014年7月1日起执行。

公司符合以上规定，2024年度依照3%征收率征收增值税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指2024年12月31日，“上年年末”指2023年12月31日，“本期”指2024年度，“上期”指2023年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	34,405.00	64,149.00
银行存款	11,378,834.79	28,741,620.57
其他货币资金	5,027,684.66	738,155.10
合 计	16,440,924.45	29,543,924.67

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
复垦保证金	1,027,361.90	738,155.10
司法冻结	1,647,963.72	
贷款户受托支付	2,352,359.04	
合 计	5,027,684.66	738,155.10

2、应收票据

（1） 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	371,913.11	500,000.00
小 计	371,913.11	500,000.00
减：坏账准备		
合 计	371,913.11	500,000.00

（2） 期末已质押的应收票据

截止2024年12月31日无质押票据

（3） 期末已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		200,000.00
合 计	—	200,000.00

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	11,357,136.60	24,211,710.99
1 至 2 年	8,503,776.85	9,591,591.34
2 至 3 年	2,581,018.67	3,198,043.99
3 至 4 年	88,099.65	2,689,210.00
4 年以上		369,605.77
小 计	22,530,031.77	40,060,162.09
减：坏账准备	2,236,589.95	4,843,368.65
合 计	20,293,441.82	35,216,793.44

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款	22,530,031.77	100.00	2,236,589.95	9.93	20,293,441.82
其中：账龄组合	22,530,031.77	100.00	2,236,589.95	9.93	20,293,441.82
合 计	22,530,031.77	100.00	2,236,589.95	9.93	20,293,441.82

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	40,060,162.09	100.00	4,843,368.65	12.09	35,216,793.44
其中：账龄组合	40,060,162.09	100.00	4,843,368.65	12.09	35,216,793.44
合 计	40,060,162.09	100.00	4,843,368.65	12.09	35,216,793.44

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,357,136.60	567,856.83	5.00
1 至 2 年	8,503,776.85	850,377.69	10.00

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2 至 3 年	2,581,018.67	774,305.60	30.00
3 至 4 年	88,099.65	44,049.83	50.00
合 计	22,530,031.77	2,236,589.95	9.93

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	24,211,710.99	1,210,585.55	5.00
1 至 2 年	9,591,591.34	959,159.13	10.00
2 至 3 年	3,198,043.99	959,413.20	30.00
3 至 4 年	2,689,210.00	1,344,605.00	50.00
4 年以上	369,605.77	369,605.77	100.00
合 计	40,060,162.09	4,843,368.65	12.09

(3) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	处置子公司减少	
按组合计提坏账准备的应收账款	4,843,368.65	3,322,901.60	—	5,929,680.30	2,236,589.95
其中：账龄组合	4,843,368.65	3,322,901.60		5,929,680.30	2,236,589.95
合 计	4,843,368.65	3,322,901.60	—	5,929,680.30	2,236,589.95

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广西路建工程集团有限公司	8,080,315.36	35.86	507,607.91
广西象州寰丰混凝土有限责任公司	3,030,969.75	13.45	171,370.40
中交第二航务工程局有限公司	2,652,588.86	11.77	413,354.82
梁英敏	803,052.01	3.56	122,626.24
黄仕照	798,552.20	3.54	92,095.75
合 计	15,365,478.18	68.18	1,307,055.12

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	245,979.70	99.28	534,345.08	76.81
1 至 2 年	1,777.71	0.72	1,338.00	0.19
2 至 3 年			160,000.00	23.00
合 计	247,757.41	100.00	695,683.08	100.00

5、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	31,194,295.12	3,407,900.16
合 计	31,194,295.12	3,407,900.16

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	30,021,882.31	1,381,540.34
1 至 2 年	1,001,000.00	1,690,879.96
2 至 3 年	1,363,015.73	81,142.84
3 至 4 年	32,575.00	
4 年以上	250,000.00	270,000.00
小 计	32,668,473.04	3,423,563.14
减：坏账准备	1,474,177.92	15,662.98
合 计	31,194,295.12	3,407,900.16

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
往来款	83,558.34	165,395.46
股权转让款	29,400,000.00	
押金、保证金	3,100,590.73	3,205,158.57
备用金	75,000.00	41,000.00
社保、公积金	9,323.97	12,009.11
小 计	32,668,473.04	3,423,563.14
减：坏账准备	1,474,177.92	15,662.98
合 计	31,194,295.12	3,407,900.16

(3) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款	32,668,473.04	100.00	1,474,177.92	4.51	31,194,295.12
其中：账龄组合	29,483,558.34	90.25	1,474,177.92	5.00	28,009,380.42
无风险组合	3,184,914.70	9.75			3,184,914.70
合 计	32,668,473.04	100.00	1,474,177.92	4.51	31,194,295.12

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,423,563.14	100.00	15,662.98	0.46	3,407,900.16
其中：账龄组合	165,395.46	4.83	15,662.98	9.47	149,732.48
无风险组合	3,258,167.68	95.17			3,258,167.68
合 计	3,423,563.14	100.00	15,662.98	0.46	3,407,900.16

①期末无单项计提坏账准备的其他应收款

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	29,483,558.34	1,474,177.92	5.00
合 计	29,483,558.34	1,474,177.92	—

(续)

账 龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	17,531.23	876.56	5.00
1至2年	147,864.23	14,786.42	10.00
合 计	165,395.46	15,662.98	—

③组合中，按无风险组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	3,184,914.70		
合 计	3,184,914.70	—	—

(续)

组合名称	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	3,258,167.68		
合 计	3,258,167.68	—	—

(4) 坏账准备的情况

类 别	上年年末 余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	处置子公司减少	
单项计提坏账准备 的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备 的其他应收款	15,662.98	1,495,200.01		36,685.07	1,474,177.92
其中：账龄组合	15,662.98	1,495,200.01		36,685.07	1,474,177.92
合 计	15,662.98	1,495,200.01	—	36,685.07	1,474,177.92

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例 (%)	坏账准备
池州市贵兴非矿新材料 有限公司	股权转让款	29,400,000.00	1 年以内	90.00	1,470,000.00
广西农垦明阳农场有 限公司	保证金	1,000,000.00	1 至 2 年	3.06	
中交二航局广西建设 工程有限公司	保证金	935,850.00	2 至 3 年	2.86	
广州市佳舜达物流服 务有限公司	保证金	400,000.00	1 年以内	1.22	
广西路建工程集团有 限公司	保证金	367,165.73	2 至 3 年	1.12	
		32,575.00	3 至 4 年	0.10	
合 计	—	32,135,590.73	—	98.36	1,470,000.00

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	371,903.04		371,903.04
在产品	885,398.81		885,398.81

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	7,922,563.99		7,922,563.99
合 计	9,179,865.84	——	9,179,865.84

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	663,424.34		663,424.34
库存商品	4,714,894.38		4,714,894.38
合 计	5,378,318.72	——	5,378,318.72

7、持有待售资产

项 目	期末余额	上年年末余额
持有待售非流动资产	——	48,699,838.87
其中：固定资产		24,986,419.86
长期待摊费用		17,323,559.98
无形资产		6,389,859.03
合 计	——	48,699,838.87

8、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	31,401,113.30	29,913,853.34
合 计	31,401,113.30	29,913,853.34

①固定资产情况

项 目	运输工具	机器设备	电子设备	其他设备	合 计
一、账面原值					
1、上年年末余额	913,431.42	29,616,713.82	2,001,831.39	6,233,442.29	38,765,418.92
2、本期增加金额	8,425,500.00	39,874,419.52	153,069.61	533,944.55	48,986,933.68
(1) 购置	11,200.00	5,885,860.00	153,069.61	533,944.55	6,584,074.16
(2) 持有待售转入	8,414,300.00	33,988,559.52			42,402,859.52
3、本期减少金额	8,414,300.00	33,988,559.52	422,149.09		42,825,008.61
(1) 处置或报废					
(2) 出售子公司	8,414,300.00	33,988,559.52	422,149.09		42,825,008.61
4、期末余额	924,631.42	35,502,573.82	1,732,751.91	6,767,386.84	44,927,343.99
二、累计折旧					

项 目	运输工具	机器设备	电子设备	其他设备	合 计
1、上年年末余额	297,735.00	5,375,568.36	1,150,663.05	2,027,599.17	8,851,565.58
2、本期增加金额	4,706,953.70	24,377,505.95	337,304.85	1,311,138.57	30,732,903.07
(1) 计提	1,723,786.61	9,944,233.38	337,304.85	1,311,138.57	13,316,463.41
(2) 持有待售转回	2,983,167.09	14,433,272.57			17,416,439.66
3、本期减少金额	4,515,270.88	21,141,925.44	401,041.64		26,058,237.96
(1) 处置或报废					
(2) 出售子公司	4,515,270.88	21,141,925.44	401,041.64		26,058,237.96
4、期末余额	489,417.82	8,611,148.87	1,086,926.26	3,338,737.74	13,526,230.69
三、减值准备	——	——	——	——	——
1、上年年末余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 持有待售转回					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 出售子公司					
4、期末余额	——	——	——	——	——
四、账面价值					
1、期末账面价值	435,213.60	26,891,424.95	645,825.65	3,428,649.10	31,401,113.30
2、上年年末账面价值	615,696.42	24,241,145.46	851,168.34	4,205,843.12	29,913,853.34

9、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	27,396,221.60	531,626.37
合 计	27,396,221.60	531,626.37

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
	27,396,221.6		27,396,221.6			
矿山场地工程	0		0	531,626.37		531,626.37
合 计	27,396,221.6	——	27,396,221.6	531,626.37	——	531,626.37

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
	0		0			

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	上年年末余额	本期增加 金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	期末余额
矿山场地工程	531,626.37	26,864,595.23			27,396,221.60
合 计	531,626.37	26,864,595.23	—	—	27,396,221.60

10、使用权资产

项目	房屋建筑物及土地使用权	机器设备	合计
一、账面原值			
1、上年年末余额	25,668,315.81	1,519,150.00	27,187,465.81
2、本年增加金额	7,022,626.95		7,022,626.95
(1) 租赁	7,022,626.95		7,022,626.95
3、本年减少金额	6,588,571.13		6,588,571.13
(1) 处置子公司	6,588,571.13		6,588,571.13
4、期末余额	26,102,371.63	1,519,150.00	27,621,521.63
二、累计折旧			
1、上年年末余额	2,303,740.26	12,026.60	2,315,766.86
2、本年增加金额	3,264,002.43	144,319.25	3,408,321.68
(1) 计提	3,264,002.43	144,319.25	3,408,321.68
3、本年减少金额	657,774.27		657,774.27
(1) 处置子公司	657,774.27		657,774.27
4、期末余额	4,909,968.42	156,345.85	5,066,314.27
三、减值准备	—	—	—
1、上年年末余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、期末余额	—	—	—
四、账面价值			

项目	房屋建筑物及土地使用权	机器设备	合计
1、期末账面价值	21,192,403.21	1,362,804.15	22,555,207.36
2、上年年末账面价值	23,364,575.55	1,507,123.40	24,871,698.95

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	采矿权	合 计
一、账面原值		
1、上年年末余额	45,165,600.05	45,165,600.05
2、本年增加金额	20,587,500.23	20,587,500.23
(1) 持有待售资产转回	20,587,500.23	20,587,500.23
3、本年减少金额	20,587,500.23	20,587,500.23
(1) 处置子公司	20,587,500.23	20,587,500.23
4、年末余额	45,165,600.05	45,165,600.05
二、累计摊销		
1、上年年末余额	11,414,409.22	11,414,409.22
2、本年增加金额	16,360,696.46	16,360,696.46
(1) 计提	2,163,055.26	2,163,055.26
(2) 持有待售资产转回	14,197,641.20	14,197,641.20
3、本年减少金额	14,197,641.20	14,197,641.20
(1) 处置子公司	14,197,641.20	14,197,641.20
4、年末余额	13,577,464.48	13,577,464.48
三、减值准备	—	—
1、上年年末余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	—	—
四、账面价值		

项目	采矿权	合计
1、年末账面价值	31,588,135.57	31,588,135.57
2、上年年末账面价值	33,751,190.83	33,751,190.83

注：被抵押所有权受到限制的无形资产情况详见附注五、16 所有权和使用权受到限制的资产。

①南宁恒昌石业有限公司无形资产中采矿权在 2024 年 9 月 18 日至 2028 年 9 月 18 日办理抵押，抵押权利人为广西北部湾银行股份有限公司广西自贸试验区南宁片区支行。

12、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
南宁恒昌石业有限公司	2,015,337.30			2,015,337.30
合计	2,015,337.30	—	—	2,015,337.30

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
南宁恒昌石业有限公司				
合计	—	—	—	—

商誉说明：

1. 南宁恒昌石业有限公司的商誉形成说明

(1) 商誉计算过程

本公司于 2023 年 9 月以 0 元合并成本收购了南宁恒昌石业有限公司 80% 的权益。合并成本超过按比例获得的南宁恒昌石业有限公司可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 2,015,337.30 元，确认为南宁恒昌石业有限公司相关的商誉。

(2) 商誉减值测试的方法

商誉减值测试是比较相关资产组的账面价值与其可收回金额，上述资产组的可收回金额是以管理层批准的财务预算为基础计算出的预计未来现金流量的现值确定。经减值测试，截止 2024 年 12 月 31 日，南宁恒昌公司包含商誉的资产组在持续经营的假设条件下，可收回金额大于相关资产组的账面价值，无需计提商誉减值准备。

13、长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
补偿款	971,330.14	7,083,171.30	1,998,832.22	1,088,044.07	4,967,625.15
采矿权前期工作费	1,045,761.00	2,563,300.00		1,045,761.00	2,563,300.00

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂区建设工程	10,900,744.43	9,612,683.33	9,433,190.33	4,040,906.62	7,039,330.81
道路工程	184,197.15	4,902,260.18	1,126,310.39	3,834,117.24	126,029.70
电力设施维护改造		675,437.17	330,533.06	344,904.11	
植被恢复费	1,402,168.83		480,743.72		921,425.11
合计	14,504,201.55	24,836,851.98	13,369,609.72	10,353,733.04	15,617,710.77

14、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明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
租赁负债	17,103,202.28	2,565,480.34	18,508,781.81	2,776,317.28
弃置费用的税会差异	2,474,025.96	371,103.89	3,689,818.65	553,472.79
坏账准备	56,283.24	8,442.49	4,859,031.63	728,854.74
可弥补亏损	12,420,048.36	1,863,007.26	51,630,375.46	7,744,556.32
合计	32,053,559.84	4,808,033.98	78,688,007.55	11,803,201.13

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	22,555,207.36	3,383,281.09	23,364,575.47	3,504,686.33
融资租赁税会差异			102,514.80	15,377.22
弃置费用的税会差异	561,550.25	84,232.52	1,017,626.94	152,644.01
非同一控制下企业合并资产评估增值	2,289,801.00	343,483.25	2,383,609.60	357,541.44
合计	25,406,558.61	3,810,996.86	26,868,326.81	4,030,249.00

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债上年年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债上年年末余额
递延所得税资产	—	—	4,030,249.00	7,772,952.13
递延所得税负债	—	—	4,030,249.00	—

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	3,654,484.63	
可抵扣亏损	13,340,788.97	4,499,062.44
合 计	16,995,273.60	4,499,062.44

15、其他非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预付设计费	447,400.00	1,033,400.00
复垦费保证金	586,000.00	1,737,934.88
预付长期资产采购款	70,637,905.00	3,350,000.00
合 计	71,671,305.00	6,121,334.88

16、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,027,361.90	复垦保证金
	1,647,963.72	司法冻结
	2,352,359.04	贷款户受托支付
无形资产	24,736,999.40	抵押用于借款
合 计	29,764,684.06	——

17、短期借款

(1) 短期借款分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
信用借款	2,600,000.00	
未到期利息	2,695.98	
合 计	2,602,695.98	——

18、应付账款

(1) 应付账款分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
运杂费	16,426,855.70	16,424,648.87
货款、设备款	3,129,402.61	9,821,617.60
其他	3,691,303.91	99,721.27
合 计	23,247,562.22	26,345,987.74

19、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

项 目	期末余额	上年年末余额
预收合同未履约货款	4,075,263.60	3,871,804.08
合 计	4,075,263.60	3,871,804.08

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	434,627.33	5,759,109.78	5,730,762.56	462,974.55
二、离职后福利-设定提存计划		183,674.80	183,674.80	
合 计	434,627.33	5,942,784.58	5,914,437.36	462,974.55

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	434,627.33	5,134,972.04	5,106,624.82	462,974.55
2、职工福利费		538,097.20	538,097.20	
3、社会保险费		80,149.54	80,149.54	
其中：医疗保险费		75,578.45	75,578.45	
工伤保险费		4,571.09	4,571.09	
4、住房公积金		5,891.00	5,891.00	
合 计	434,627.33	5,759,109.78	5,730,762.56	462,974.55

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		178,108.17	178,108.17	
2、失业保险费		5,566.63	5,566.63	
合 计	——	183,674.80	183,674.80	——

21、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	190,381.50	224,537.07
企业所得税		535,074.79
城市维护建设税	9,272.12	1,968.06
教育费附加	4,606.70	5,904.17
地方教育费附加	3,071.13	3,936.10
资源税	161,688.01	171,680.77
印花税	6,893.79	5,643.75
个人所得税	450.00	

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	376,363.25	948,744.71

22、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息	2,103,983.20	1,957,797.23
其他应付款	58,931,474.33	32,906,348.35
合 计	61,035,457.53	34,864,145.58

(1) 应付利息

项 目	期末余额	上年年末余额	备注
非金融机构借款逾期应付利息	2,103,983.20	1,957,797.23	子公司南宁恒昌被收购前形成
合 计	2,103,983.20	1,957,797.23	——

(2) 其他应付款项

①按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
往来款及其他	58,931,474.33	32,906,348.35
合 计	58,931,474.33	32,906,348.35

23、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	8,000,000.00	
一年内到期的长期借款利息	45,329.67	
一年内到期的租赁负债	4,712,496.56	4,563,214.21
合 计	12,757,826.23	4,563,214.21

24、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	122,257.90	116,154.12
已背书未到期的商业承兑汇票	200,000.00	500,000.00
合 计	322,257.90	616,154.12

25、长期借款

(1) 长期借款分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押、质押、保证借款	30,000,000.00	
未到期利息	45,329.67	

项 目	期末余额	上年年末余额
小 计	30,045,329.67	
减：一年内到期的长期借款	8,045,329.67	
合 计	22,000,000.00	——

注：①南宁恒昌石业有限公司无形资产中采矿权在 2024 年 9 月 18 日至 2028 年 9 月 18 日办理抵押，抵押权利人为广西北部湾银行股份有限公司广西自贸试验区南宁片区支行。

②广西鼎喆投资有限公司、江朝明、黄劲豪在 2024 年 9 月 18 日至 2028 年 9 月 18 日借款期限届满次日起三年作为担保人，债权人为广西北部湾银行股份有限公司广西自贸试验区南宁片区支行。

③广西鼎喆投资有限公司持有南宁恒昌石业有限公司股权在 2024 年 9 月 18 日至 2028 年 9 月 18 日办理质押，质押权利人为广西北部湾银行股份有限公司广西自贸试验区南宁片区支行。

④象州县承福建材有限公司土地使用权在 2024 年 9 月 18 日至 2028 年 9 月 18 日办理抵押，抵押权利人为广西北部湾银行股份有限公司广西自贸试验区南宁片区支行。

26、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	18,727,541.50	21,609,586.80
减：未确认融资费用	1,624,339.22	1,900,804.99
小 计	17,103,202.28	19,708,781.81
减：一年内到期的租赁负债	4,712,496.56	4,563,214.21
合 计	12,390,705.72	15,145,567.60

27、预计负债

项 目	期末余额	上年年末余额
复垦费	2,474,025.96	3,738,386.49
水土保持费	616,463.21	4,158,080.80
合 计	3,090,489.17	7,896,467.29

28、股本

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份总数	100,000,000.00			100,000,000.00
合 计	100,000,000.00	——	——	100,000,000.00

29、资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	12,577,443.86			12,577,443.86
合 计	12,577,443.86	——	——	12,577,443.86

30、专项储备

项 目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
安全生产费	57,481.85	1,674,228.45	1,432,330.37	299,379.93
合 计	57,481.85	1,674,228.45	1,432,330.37	299,379.93

31、未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-10,198,846.66	-11,684,667.12
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		66,194.44
调整后年初未分配利润	-10,198,846.66	-11,618,472.68
加：本年归属于母公司股东的净利润	18,499,101.49	1,419,626.02
年末未分配利润	8,300,254.83	-10,198,846.66

32、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
砂石骨料	39,058,338.59	40,677,019.80	68,079,290.53	52,297,596.16
运营管理服务	293,475.25	87,267.50		
合 计	39,351,813.84	40,764,287.30	68,079,290.53	52,297,596.16

33、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	31,459.70	18,912.49
教育费附加	28,011.49	55,599.59
地方教育附加	18,674.32	31,444.35
资源税	893,105.52	1,839,008.35
印花税	87,963.39	19,076.09
车船税	360.00	

项 目	本期金额	上期金额
耕地占用税	1,434,475.00	
合 计	2,494,049.42	1,964,040.87

34、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	671,517.57	412,253.22
业务招待费	20,082.43	145,254.04
差旅费	9,137.48	426.00
办公费	20,921.71	32,726.42
车辆费用	59,360.81	55,089.46
其他费用	3,776.36	1,000.00
合 计	784,796.36	646,749.14

35、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,605,622.90	2,286,254.29
办公费	313,634.93	320,354.68
业务招待费	1,038,818.46	1,051,223.95
商业险	36,564.38	665.28
差旅费	388,489.66	386,383.16
聘请中介机构费	1,508,227.31	1,755,857.95
折旧与摊销	18,250,920.91	2,363,096.87
水土保持费	1,290,154.33	1,068,455.82
森林植被费	32,160.00	
残疾人就业保障金	50,993.63	115,605.40
其他费用	457,748.69	441,086.45
合 计	25,973,335.20	9,788,983.85

36、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
直接人工	886,219.27	1,064,557.99

项 目	本期金额	上期金额
直接投入	530,733.94	722,759.42
折旧摊销	14,291.79	39,751.50
其他费用	4,871.80	46,069.50
合 计	1,436,116.80	1,873,138.41

37、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息费用	1,448,585.19	535,410.17
减：利息收入	20,072.81	90,726.22
银行手续费及其他	63,357.42	8,208.70
合 计	1,491,869.80	452,892.65

38、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本年非经常性损益的金额
税费减免	2,934.75	5,482.67	
稳岗补贴	8,978.10	6,564.22	8,978.10
规上企业奖励	81,800.00	150,000.00	81,800.00
个税手续费返还	980.04	3,147.16	
合 计	94,692.89	165,194.05	90,778.10

39、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
处置子公司南宁顺飞产生收益	43,012,293.84	
合 计	43,012,293.84	—

40、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失		630,000.00
应收账款坏账损失	-3,322,901.60	755,595.54
其他应收款坏账损失	-1,495,200.01	1,047,060.63
合 计	-4,818,101.61	2,432,656.17

41、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿款	30,875.00	388,587.80	30,875.00
其他	144.55	483.54	144.55
合 计	31,019.55	389,071.34	31,019.55

42、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠	347,400.00	25,485.94	347,400.00
罚款、滞纳金	986,616.82	13,820.96	986,616.82
非流动资产报废		6,482.12	
债权豁免		82,460.15	
其他	8,258.02	1,460.41	8,258.02
合 计	1,342,274.84	129,709.58	1,342,274.84

43、所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	-52,592.37	1,203,826.30
递延所得税费用	-1,688,244.90	-1,524,670.79
合 计	-1,740,837.27	-320,844.49

会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	3,384,988.79
按适用税率计算的所得税费用	507,748.32
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-79,903.49
非应税收入的影响	-6,442,844.08
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	392,829.84
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	4,096,749.67
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
加计扣除的影响	-215,417.53

项 目	本期金额
所得税费用	-1,740,837.27

44、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	20,072.81	90,726.22
政府补助	90,778.10	156,614.78
往来款及其他	860,683.38	811,685.28
合 计	971,534.29	1,059,026.28

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
期间费用	4,806,483.69	4,957,042.28
往来款及其他	7,961,071.58	600,263.42
合 计	12,767,555.27	5,557,305.70

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到其他非金融机构借款	111,080,000.00	7,500,000.00
合 计	111,080,000.00	7,500,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付租赁款项	7,095,640.75	1,328,108.61
支付其他非金融机构借款	46,700,000.00	24,000,000.00
支付股东减资款	8,400,000.00	
贷款受托户受限资金	2,352,359.04	
合 计	64,547,999.79	25,328,108.61

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,125,826.06	4,233,945.92

补充资料	本期金额	上期金额
加：资产减值准备		
信用减值损失	4,818,101.61	-2,432,656.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,316,463.41	3,556,270.16
使用权资产折旧	3,408,321.68	1,498,363.63
无形资产摊销	2,163,055.26	3,036,160.26
长期待摊费用摊销	13,369,609.72	4,954,608.73
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）		6,482.12
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,448,585.19	364,305.96
投资损失（收益以“-”号填列）	-43,012,293.84	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,407,463.86	-4,489,348.37
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	719,218.96	3,322,461.86
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,904,887.58	-1,510,199.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,948,405.28	47,798,766.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,096,062.17	-21,356,540.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,103,120.28	38,982,619.46
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	11,413,239.79	28,805,769.57
减：现金的上年年末余额	28,805,769.57	20,172,312.27
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-17,392,529.78	8,633,457.30
(2) 本期收到的处置子公司的现金净额		
项 目	金 额	

项 目	金 额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	44,100,000.00
其中：南宁市顺飞矿业有限公司	44,100,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,497,887.72
其中：南宁市顺飞矿业有限公司	1,497,887.72
处置子公司收到的现金净额	42,602,112.28

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	11,413,239.79	28,805,769.57
其中：库存现金	34,405.00	64,149.00
可随时用于支付的银行存款	11,378,834.79	28,741,620.57
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	11,413,239.79	28,805,769.57
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、合并范围的变更

1、处置子公司

(1) 一次性处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款 (元)	股权处 置比例 (%)	股权处置 方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时 点的确定依据	处置价款与处置投资 对应的合并报表层面 享有该子公司净资产 份额的差额(元)
南宁市顺飞矿业有限公司	73,500,000.00	60.00	股权转让	2024年12月13日	完成股权转让 手续	43,012,293.84

2、其他原因的合并范围变动

公司名称	股权取得方 式	股权取得时点	出资额(万 元)	出资比例(%)
广西科砭贵鑫新材料有限公司	设立	2024年11月6日	550.00	55.00

七、在其他主体中的权益

1、企业集团的构成

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	
象州县喜福矿业有限公司	来宾市	来宾市	石灰石矿开采	60.00		同一控制下企业合并
南宁恒昌石业有限公司	南宁市	南宁市	石灰石矿开采	80.00		非同一控制下企业合并
广西科砗贵鑫新材料有限公司	南宁市	南宁市	石灰石矿开采	55.00		设立

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业：无

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

1、风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

外汇风险：外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司的业务活动以人民币计价结算，本公司的资产及负债均为人民币余额，无外汇风险

利率风险——现金流量变动风险：本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- ①市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- ②对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- ③对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率

套期预计都是高度有效的；

④以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

其他价格风险：本公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

其他价格风险敏感性分析：

本公司因持有以公允价值计量的金融资产而面临价格风险。

由于某些金融工具的公允价值是按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型或其他估值技术确定的，而估值技术本身基于一定的估值假设，因此估值结果对估值假设具有重大的敏感性。

2、信用风险

2024年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

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

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

九、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

本公司的最终控制方是黄劲豪、房菲燕夫妇，其直接持有 46.00% 公司股权，通过广西喜福新材料科技集团有限公司间接持有 36.00% 公司股权，合计控制表决权 82.00%。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、企业集团的构成。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、2、在合营企业或联营企业中的权益。

4、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
房顺武	董事长、总经理、房菲燕的哥哥
杨少科	董事、董事会秘书、财务总监
刘定全	董事
曾广秋	监事会主席
深圳市华砦管理服务合伙企业（有限合伙）	公司股东
广西喜福新材料科技集团有限公司	公司股东
广西喜福建设工程有限公司	广西喜福新材料科技集团有限公司控制的其他公司
广东广湛新能源汽车配件有限公司	广西喜福新材料科技集团有限公司控制的其他公司
广东喜福建材科技有限公司	广西喜福新材料科技集团有限公司投资的其他公司
象州县承福建材有限公司	广西喜福新材料科技集团有限公司控制的其他公司
广东飞腾能源有限公司	实际控制人黄劲豪的家属持股 40%的公司
广西鼎喆投资有限公司	持有南宁恒昌 10%以上出资的少数股东
广州轩泰投资控股有限公司	持有象州喜福 10%以上出资的少数股东
广东省云来投资有限公司	持有象州喜福 10%以上出资的少数股东
池州市贵兴非矿新材料有限公司	持有科砦贵鑫 10%以上出资的少数股东
南宁市顺飞矿业有限公司	报告期内被处置的子公司

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广东飞腾能源有限公司	柴油采购	3,452,436.80	7,931,559.28

(2) 关联租赁情况

① 本集团作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费用	上期确认的租赁费用
象州县承福建材有限公司	机械租赁		320,000.00
房菲燕	房屋租赁	61,200.00	61,200.00
黄劲豪	房屋租赁	66,700.00	61,200.00

注：房菲燕将南宁市江南区壮锦大道盛天领域 3 号楼 1013、1015 号房租给公司使用；黄劲豪将盛天领域 3 号楼 1017、1018、1012 号房租给公司使用。

(3) 关键管理人员报酬

项 目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	1,751,766.08	1,335,057.40

(4) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄劲豪	4000 万元	2028 年 4 月 1 日	2031 年 3 月 30 日	否
广西鼎喆投资有限公司	4000 万元	2028 年 4 月 1 日	2031 年 3 月 30 日	否

(5) 关联方抵押情况

抵押方	抵押金额	抵押物	权属证书	评估价值
象州县承福建材有限公司	4000 万元	土地使用权	桂(2021)来宾市不动产权第 0025343 号	1013 万元

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
应收账款：		
南宁市顺飞矿业有限公司	296,410.58	0.58

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
应付账款：		
广东飞腾能源有限公司		253,590.00
其他应付款：		
黄劲豪	5,500.00	
广西喜福新材料科技集团有限公司	5,500,000.00	4,000,000.00
广西鼎喆投资有限公司		8,270,000.00
广州轩泰投资控股有限公司	3,800,000.00	8,000,000.00
广东省云来投资有限公司	3,800,000.00	8,000,000.00
池州市贵兴非矿新材料有限公司	41,500,000.00	

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，科砣股份子公司广西科砣贵鑫新材料有限公司与南宁市自然资源局完成了《南宁市西乡塘区双定镇秀山村陇集山建筑石料用灰岩矿采矿权出让合同》的签署，确认广西科砣贵鑫新材料有限公司以人民币肆亿零陆佰万元整（小写：¥40,600 万元）的报价竞得南宁市西乡塘区双定镇秀山村陇集山建筑石料用灰岩矿采矿权。按照协议约定已缴纳首期出让款 6,090 万元，剩余交易价款 34,510 万元将继续按照协议约定的支付进度支付。

2、或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本报告批准报出之日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、其他重要事项

截至本报告批准报出之日止，广西科砣贵鑫新材料有限公司已完成南宁市西乡塘区双定镇秀山村陇集山建筑石料用灰岩矿采矿权许可证的登记办理。于 2025 年 2 月 24 日取得编号 C4501002025027160157993 采矿许可证。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	296,410.00	714,964.40
1 至 2 年	714,964.40	
小 计	1,011,374.40	714,964.40
减：坏账准备	14,820.56	
合 计	996,553.84	714,964.40

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款	1,011,374.40	100.00	14,820.56	—	996,553.84

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	296,410.58	29.31	14,820.56	5.00	281,590.02
合并范围内关联方组合	714,963.82	70.69			714,963.82
合计	1,011,374.40	100.00	14,820.56	—	996,553.84

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款	714,964.40	100.00			714,964.40
其中：账龄组合					
合并范围内关联方组合	714,964.40	100.00			714,964.40
合计	714,964.40	100.00	—	—	714,964.40

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	296,410.00	14,820.50	5.00
1至2年	0.58	0.06	10.00
合计	296,410.58	14,820.56	—

②组合中，按合并范围内关联方组合计提坏账准备的应收账款：

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	714,963.82		
合计	714,963.82	—	—

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	714,964.40		
合计	714,964.40	—	—

(4) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款		14,820.56			14,820.56
其中：账龄组合		14,820.56			14,820.56
合计	—	14,820.56	—	—	14,820.56

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
象州县喜福矿业有限公司	714,963.82	70.69	
南宁市顺飞矿业有限公司	296,410.58	29.31	14,820.56
合计	1,011,374.40	100.00	14,820.56

2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	1,409,769.89	
其他应收款	79,385,087.04	41,808,773.81
合计	80,794,856.93	41,808,773.81

(1) 应收利息

①应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
内部利息	1,409,769.89	
小计	1,409,769.89	
减：坏账准备		
合计	1,409,769.89	—

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	69,454,087.04	41,808,773.81
1至2年	11,401,000.00	
小计	80,855,087.04	41,808,773.81
减：坏账准备	1,470,000.00	
合计	79,385,087.04	41,808,773.81

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金、保证金	1,000.00	1,000.00
社保、公积金	4,537.04	7,773.81
备用金	50,000.00	
合并内关联方往来款	51,400,000.00	41,800,000.00
股权转让款	29,400,000.00	
小 计	80,855,087.04	41,808,773.81
减：坏账准备	1,470,000.00	
合 计	79,385,087.04	41,808,773.81

③按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款	80,855,087.04	100.00	1,470,000.00		79,385,087.04
其中：合并内关联方组合	51,400,000.00	63.57			51,400,000.00
无风险组合	55,087.04	0.07			55,087.04
账龄组合	29,400,000.00	36.36	1,470,000.00	5.00	27,930,000.00
合 计	80,855,087.04	100.00	1,470,000.00	—	79,385,087.04

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款	41,808,773.81	100.00	—	—	41,808,773.81
其中：合并内关联方组合	41,800,000.00	99.98			41,800,000.00
无风险组合	8,773.81	0.02			8,773.81
合 计	41,808,773.81	100.00	—	—	41,808,773.81

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
池州市贵兴非矿新材料有限公司	股权转让款	29,400,000.00	1年以内	36.35	1,470,000.00
广西科砦贵鑫新材料有限公司	合并内关联方往来款	20,000,000.00	1年以内	24.74	
南宁恒昌石业有限公司	合并内关联方往来款	20,000,000.00	1年以内	24.74	
象州县喜福矿业有限公司	合并内关联方往来款	11,400,000.00	1至2年	14.10	
韦志伟	备用金	50,000.00	1年以内	0.06	
合计	——	80,850,000.00	——	99.99	1,470,000.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投 资	39,976,460.91		39,976,460.91	90,416,460.91		90,416,460.91
合 计	39,976,460.91	——	39,976,460.91	90,416,460.91	——	90,416,460.91

(2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计 提减值 准备	减值准 备年末 余额
南宁恒昌石业有限公司	1,000,000.00	23,000,000.00		24,000,000.00		
象州县喜福矿业有限公司	15,976,460.91			15,976,460.91		
南宁市顺飞矿业有限公司	73,440,000.00		73,440,000.00			
合 计	90,416,460.91	23,000,000.00	73,440,000.00	39,976,460.91	——	——

4、营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
运营管理服务	293,475.25	87,267.50	878,103.47	112,745.46
合 计	293,475.25	87,267.50	878,103.47	112,745.46

5、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

项 目	本期金额	上期金额
处置子公司收益	60,000.00	
合 计	60,000.00	—

十四、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额
1、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；	43,012,293.84
2、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外；	90,778.10
3、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益；	
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；	
5、委托他人投资或管理资产的损益；	
6、对外委托贷款取得的损益	
7、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失；	
8、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；	
9、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	
10、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；	
11、非货币性资产交换损益；	
12、债务重组损益；	
13、企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等；	
14、因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响；	
15、因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费；	
16、对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益；	
17、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；	
18、交易价格显失公允的交易产生的收益；	
19、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；	
20、受托经营取得的托管费收入；	
21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	-1,311,255.29
22、其他符合非经常性损益定义的损益项目	
扣除所得税前非经常性损益合计	41,791,816.65
减：所得税影响金额	-174,071.58

项 目	金 额
扣除所得税后非经常性损益合计	41,965,888.23
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）	-431,858.71
归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额	42,397,746.94

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收 益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	16.56	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-21.40	-0.24	-0.24

广西科砼建材科技股份有限公司

二〇二五年四月十八日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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；	43,012,293.84
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外；	90,778.10
除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	-1,311,255.29
非经常性损益合计	41,791,816.65
减：所得税影响数	-174,071.58
少数股东权益影响额（税后）	-431,858.71
非经常性损益净额	42,397,746.94

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用