



浙江钙科

NEEQ : 874367

浙江钙科科技股份有限公司

Zhejiang Calcium Technology Co.,Ltd.



半年度报告

2025

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、公司负责人李国强、主管会计工作负责人甘晓建及会计机构负责人（会计主管人员）张煜凡保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半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、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 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。

目录

第一节 公司概况5

第二节 会计数据和经营情况6

第三节 重大事件13

第四节 股份变动及股东情况17

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况20

第六节 财务会计报告23

附件 I 会计信息调整及差异情况89

附件 II 融资情况90

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（如有）。
	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	公司证券部办公室

释义

释义项目		释义
浙江钙科、公司	指	浙江钙科科技股份有限公司
永兴达/永兴达集团	指	永兴达控股集团有限公司
安徽钙科	指	安徽钙科科技有限责任公司
钙科智能	指	钙科智能装备技术（湖州）有限公司
湖州聚协	指	湖州聚协创业投资合伙企业（有限合伙）
邢台公司	指	邢台县蕴鼎建材有限公司等控股股东控制的邢台辖区内的公司
长兴虹亮	指	长兴虹亮股权投资合伙企业（有限合伙）
报告期	指	2025 年 1 月至 2025 年 6 月
报告期末	指	2025 年 6 月 30 日
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
主办券商、光大证券	指	光大证券股份有限公司
股东大会	指	浙江钙科科技股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江钙科科技股份有限公司董事会
监事会	指	浙江钙科科技股份有限公司监事会
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	浙江钙科科技股份有限公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
元、万元	指	人民币、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江钙科科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhejiang Calcium Technology Co., Ltd.		
	ZJGaike		
法定代表人	李国强	成立时间	2014 年 3 月 10 日
控股股东	控股股东为（永兴达控股集团有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（高兴江），一致行动人为（湖州聚协创业投资合伙企业（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-非金属矿物制品业-水泥、石灰和石膏制造-石灰和石膏制造		
主要产品与服务项目	钙基材料的研发、生产和销售。		
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	浙江钙科	证券代码	874367
挂牌时间	2024 年 5 月 24 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	75,560,000
主办券商（报告期内）	光大证券	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路 1508 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	甘晓建	联系地址	浙江省湖州市长兴县煤山镇访贤村
电话	0572-6290521	电子邮箱	lr@zjgaike.com
传真	0572-6290523		
公司办公地址	浙江省湖州市长兴县煤山镇访贤村	邮政编码	313000
公司网址	www.zjgaike.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91330522093306913F		
注册地址	浙江省湖州市长兴县访贤村		
注册资本（元）	75,560,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1. 商业模式

浙江钙科多年来专注于石灰岩矿的资源开发和综合利用，主要从事钙基材料的研发、生产和销售。作为国家级高新技术企业，公司拥有包括普通石灰石、重质碳酸钙粉、活性氧化钙、氢氧化钙等产品在内的完整钙基产品线，是国内钙基产品综合开发的领先企业。公司产品具有活性度高、品质稳定、钙含量高等优点，下游广泛应用于烟气脱硫、污泥固化、污水处理、冶金烧结等工业、环保领域。

公司自主研发的“数智悬浮煅烧粉石灰工艺”有效改变了传统块状煅烧方式，使用逆向粉状石灰煅烧技术，大幅降低煅烧时间，显著提升石灰产品活性度和质量稳定性。同时，该煅烧工艺可将矿石爆破和破碎环节产生的石屑等尾矿作为原材料，解决传统煅烧方式无法利用石灰石尾矿的难题，大幅提高石灰石资源综合利用价值。另外，公司在该煅烧工艺的基础上，自主研发防结块石灰进料工艺、自动化石灰熟料冷却工艺、石灰窑炉余热回收工艺等一系列辅助生产工艺，为形成高效、环保的石灰石综合利用能力提供了有力保障。

凭借良好的工艺技术创新，公司产品获得了三项《浙江省省级工业新产品鉴定证书》，认为公司产品作为新型高效高活性脱硫剂、新型高效污水处理剂、高活性冶金烧结粉剂，其产品品质和生产工艺达到国内先进水平。此外，公司获得了“全国绿色矿山”、“省级专精特新企业”、“浙江省矿业协会先进会员单位”等荣誉认定。截至本报告披露日，公司已获得 17 项发明专利，37 项实用新型专利。

报告期内，公司主营业务未发生重大变化。

2. 经营计划实现情况

2025 年半年度，公司紧密围绕年度经营目标，持续推进产能释放、成本管控及技术升级三大核心战略。报告期内，公司实现营业收入 14,748.31 万元，同比增长 13.82%；净利润达 3,653.40 万元，同比增长 66.67%。

(一) 产能优化与市场拓展

公司新机口项目、造粒机项目及吸尘粉筛分技改项目均已完成主体建设及设备安装，进入试运行阶段，项目将对公司降本增效及产品布局起到积极作用。

公司于 2025 年 5 月 28 日签署安徽钙科增资协议，目前各项筹备工作正稳步推进中。

(二) 创新驱动与政策赋能

公司通过余热发电系统实现降本增效，外购电量减少 506 万度；综合电价降至 0.39 元/度。

公司与浙江大学签署《生物质替代烟煤减碳技术研究》协议，联合张以河院士团队开展 3 年期钙基材料深度开发，助力公司新产品开发。

(二) 行业情况

公司主要从事钙基材料的研发、生产和销售，拥有包括普通石灰石、活性氧化钙、氢氧化钙、重质碳酸钙粉等产品在内十余种规格型号的完整钙基产品线。根据国家统计局发布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所属行业为“非金属矿物制品业”中的“石灰和石膏制造”（分类编号：C3012）。

钙基材料作为我国工业制造业的基础原材料，其生产工艺、产品性能、品质关系到我国工业原材料供给的稳定。近年来，行业主管部门、监管体制、主要法律法规及产业政策对公司所处行业进行了规范和支持，在大力推进非金属矿向精细化、功能化、智能化、绿色化方向发展的政策环境下，通过产业政策引导行业向资源利用效率高、技术先进、规模化、智能化的企业集中，引导产品结构向高附加值的深加工产品倾斜。上述政策不仅给行业内企业的生产运营带来了挑战，提高了行业的准入门槛，同时也将有利于行业的有序竞争和高质量健康发展，将持续推动非金属矿物制品行业内企业生产工艺的创新和管理水平的提高。

根据 2023 年 12 月 27 日国家发展改革委令第 7 号公布的《产业结构调整指导目录(2024 年本)》，悬浮沸腾煅烧熟料工艺技术的研发与应用被列入鼓励类目录。未来，低污染、低能耗、资源利用率高、技术水平强且具备深加工能力的企业将获得更大的发展空间。在良好的行业发展态势和政策环境之下，公司凭借自主研发的节能、高效、环保的数智悬浮煅烧粉石灰工艺和较强的矿山生产管理水平，持续提升矿山资源利用效率、产品质量和服务水平，实现稳定可持续发展。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	2024 年 12 月，公司通过高新技术企业复评，获得浙江省经济和信息化厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202433006017，发证时间：2024 年 12 月 6 日，有效期三年。 2025 年 1 月，根据湖州市经济和信息化局《关于 2024 年第二批浙江省专精特新中小企业认定和复核通过名单的公示》，浙江钙科为 2024 年度浙江省“专精特新”中小企业。

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	147,483,109.91	129,578,732.23	13.82%
毛利率%	47.42%	38.97%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	36,566,315.15	21,920,146.10	66.82%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	35,317,826.22	21,515,424.63	64.15%
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）	8.01%	5.49%	—

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）	7.73%	5.38%	—
基本每股收益	0.48	0.29	65.52%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	704,652,148.16	546,351,799.84	28.97%
负债总计	226,570,462.69	110,998,033.39	104.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	478,081,685.47	435,353,766.45	9.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.33	5.76	9.90%
资产负债率%（母公司）	32.15%	20.32%	—
资产负债率%（合并）	32.15%	20.32%	—
流动比率	3.49	1.34	—
利息保障倍数	80.16	48.26	—
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	105,926,855.03	42,010,220.19	152.15%
应收账款周转率	6.07	4.44	—
存货周转率	40.30	33.12	—
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	28.97%	-7.64%	—
营业收入增长率%	13.82%	-13.62%	—
净利润增长率%	66.82%	-22.98%	—

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	271,624,830.63	38.55%	88,753,370.91	16.24%	206.04%
应收票据					—
应收账款	38,291,520.36	5.43%	58,946,431.22	10.79%	-35.04%
应收款项融资	9,403,250.51	1.33%	41,173,607.77	7.54%	-77.16%
预付款项	1,772,920.92	0.25%	797,876.18	0.15%	122.21%
固定资产	144,613,914.74	20.52%	153,220,616.73	28.04%	-5.62%
在建工程	14,824,716.84	2.10%	10,511,615.3	1.92%	41.03%
无形资产	139,587,761.92	19.81%	154,599,142.64	28.30%	-9.71%
使用权资产	14,109,352.8	2.00%	15,946,927.08	2.92%	-11.52%
长期待摊费用	1,238,491.46	0.18%	1,423,162.53	0.26%	-12.98%
其他非流动资产	32,000,000.00	4.54%	12,000,000.00	2.20%	166.67%
短期借款	39,129,577.77	5.55%			—
应付账款	32,562,751.27	4.62%	45,850,334.97	8.39%	-28.98%

合同负债	6,253,248.02	0.89%	2,836,260.83	0.52%	120.48%
应付职工薪酬	3,875,547.45	0.55%	6,526,230.04	1.19%	-40.62%
应交税费	13,655,492.38	1.94%	24,855,937.57	4.55%	-45.06%
其他应付款	208,791.14	0.03%	242,830.77	0.04%	-14.02%
一年内到期的非流动负债	5,237,732.78	0.74%	8,151,970.71	1.49%	-35.75%
其他流动负债	812,922.24	0.12%	359,464.88	0.07%	126.15%
长期借款	100,320,792.98	14.24%			-
递延收益	4,131,042.80	0.59%	4,352,348.66	0.80%	-5.08%

项目重大变动原因

1. 货币资金：主要系本期筹资活动现金流以及经营性现金流增加所致；
2. 应收账款：主要系前期应收款催收到账所致；
3. 应收款项融资：主要系本期银承贴现增加所致；
4. 固定资产：主要系本期计提折旧所致；
5. 在建工程：主要系本期矿山新机口建设项目投入增加所致；
6. 无形资产：主要系本期无形资产摊销所致；
7. 使用权资产：主要系本期使用权资产累计摊销所致；
8. 其他非流动资产：主要系本期预付农户征拆项目款金额较大所致；
9. 短期借款：主要系本期增加银行借款所致；
10. 应付账款：主要系本期应付设备及工程款按合同到期支付所致；
11. 应交税费：主要系报告期内缴纳上年度企业所得税所致；
12. 一年内到期的非流动负债：系本期期末一年内需支付的租赁付款额减少所致；
13. 长期借款：主要系本期借入并购项目贷款所致；

（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	147,483,109.91	-	129,578,732.23	-	13.82%
营业成本	77,550,436.15	52.58%	79,076,796.31	61.03%	-1.93%
毛利率	47.42%	-	38.97%	-	-
税金及附加	8,722,706.49	5.91%	5,856,843.84	4.52%	48.93%
销售费用	2,084,542.13	1.41%	2,104,112.68	1.62%	-0.93%
管理费用	10,135,401.08	6.87%	13,168,056.15	10.16%	-23.03%
研发费用	6,670,394.23	4.52%	5,653,995.35	4.36%	17.98%
财务费用	206,639.99	0.14%	433,277.72	0.33%	-52.31%
其他收益	1,886,721.67	1.28%	852,555.90	0.66%	121.30%
投资收益	-180,733.39	-0.12%	-371,172.57	-0.29%	-51.31%
信用减值损失	7,369.07	0%	1,350,257.19	1.04%	-99.45%

资产处置收益			85,967.54	0.07%	-
营业利润	43,826,347.19	29.72%	25,203,258.24	19.45%	73.89%
营业外收入	170,126.54	0.12%	94,701.3	0.07%	79.65%
营业外支出	2,981.97	0.00%	7,247.04	0.01%	-58.85%
利润总额	43,993,491.76	29.83%	25,290,712.50	19.52%	73.95%
所得税费用	7,427,176.61	5.04%	3,370,566.40	2.60%	120.35%
净利润	36,566,315.15	24.79%	21,920,146.10	16.92%	66.82%

项目重大变动原因

1. 营业收入：主要系本期销量增加所致；
2. 毛利率：本期毛利率47.42%，较上年同期增加了8.45%。主要原因包括：公司销售产品结构变化，毛利率相对较高的重质碳酸钙粉、石灰石等产品的收入占比上升，毛利率相对较低的氢氧化钙收入占比下降。上年底余热发电项目启用，大幅降低了单吨产品的用电成本，另外因为销量上升，降低单吨产品相对固定成本，也有效了增加了销售毛利率；
3. 税金及附加：主要系本期销售收入增加所致；
4. 管理费用：主要系本期业务招待费及中介费用减少所致；
5. 财务费用：主要系2024年下半年归还借款，而本期新向银行借款大部分在期末，本期利息支出总体减少所致；
6. 其他收益：主要系本期收到政府补助较多所致；
7. 投资收益：主要系本期票据贴现减少，相应贴现利息支出减少所致；
8. 信用减值损失：主要系本期坏账准备计提金额较少所致；

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	147,483,109.91	129,578,732.23	13.82%
其他业务收入	0.00	0.00	-
主营业务成本	77,550,436.15	79,076,796.31	-1.93%
其他业务成本	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
石灰石	82,372,884.90	32,181,690.23	60.93%	63.39%	35.80%	7.94%
重质碳酸钙粉	13,638,248.26	7,936,279.81	41.81%	-23.05%	-14.91%	-5.57%
活性氧化钙	25,245,644.42	19,368,600.07	23.28%	-21.71%	-19.85%	-1.78%
氢氧化钙	8,521,370.07	6,884,972.06	19.20%	-49.84%	-51.11%	2.09%
石屑及其他	17,704,962.26	11,178,893.98	36.86%	45.07%	43.25%	0.80%
合计	147,483,109.91	77,550,436.15				

按区域分类分析

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因

受上半年公司矿山石灰石采面质量波动影响，公司上半年加大对钙含量较低初加工产品的销售力度，随着对市场及客户的不断拓展，上半年公司初加工产品收入整体呈现明显增长趋势

(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	105,926,855.03	42,010,220.19	152.15%
投资活动产生的现金流量净额	-61,773,561.46	-25,378,974.10	-143.40%
筹资活动产生的现金流量净额	136,183,740.73	-49,828,863.32	373.30%

现金流量分析

1. 经营活动产生的现金流量净额：较上年同期增长主要系本期销售商品、提供劳务收到的现金增加，购买商品、接受劳务支付的现金下降所致；
2. 投资活动产生的现金流量净额：较上年同期减少主要系本期支付的购建固定资产、长期资产款项以及支付的对外投资增加所致；
3. 筹资活动产生的现金流量净额：较上年同期增长主要系本年银行借款增加所致。

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
钙科智能装备技术（湖州）有限公司	控股子公司	悬浮煅烧石灰窑技术服务	1,000,000	0	0	0	0

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
杭州银行湖州分行	银行理财产品	幸福 99 天添益(安享优选)6 期理财 B 款	0	0	自有资金
杭州银行湖州分行	银行理财产品	幸福 99 天添益(安享优选)7 期理财 B 款	0	0	自有资金
浙江长兴农村商业银行自岷支行	银行理财产品	易精灵 7 号	0	0	自有资金

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

六、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

七、 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
对矿产资源依赖风险	公司对石灰岩矿产资源具有较强的依赖性，其所拥有的资源禀赋、资源储量、资源品位等因素对盈利能力具有重要影响。公司目前拥有 1 宗采矿权，为千井湾石灰岩矿。尽管公司采用多种方式提升未来盈利的持续性和稳定性，但未来仍存在因新技术、新业务拓展或增加资源储备不及预期，导致对公司盈利能力稳定性和持续性产生不利影响的可能性。公司作为石灰石矿产资源加工企业可外购石灰石进行生产加工，若公司在尚有的采矿权开采完毕后未及时获取新的采矿权资源，可能导致公司业绩下滑，对公司持续经营造成一定影响。
经营业绩变动的风险	2023 年、2024 年及 2025 年 6 月，公司营业收入分别为 32,961.06 万元、33,674.04 万元及 14,748.31 万元，营业收入存在波动情形。未来若出现公司未能有效开拓新客户或新产品、与现有主要客户的合作关系发生重大变化、宏观经济波动、行业监管政策出现变化、市场竞争加剧、消费需求下降、公司新产品未打开市场、新技

	术研发未达预期、原材料价格大幅波动、应收账款发生坏账等情况，均可能导致公司收入或利润出现大幅下滑的情形。
毛利率下降的风险	2023 年、2024 年及 2025 年 6 月，公司主营业务收入毛利率分别为 43.77%、45.88%及 47.42%，整体与产品价格、生产成本关联紧密。2025 年公司通过调整产品销售结构，推动毛利率水平维持并提升，期间行业价格存在波动，外部环境变化对产品价格及毛利率产生一定影响。未来，若产品价格、原材料成本、市场环境等持续出现不利变化，公司可能面临毛利率下降风险，进而对盈利水平产生影响
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

是否存在被调出创新层的风险
☐是 ☒否

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	☐ 是 ☒ 否	三.二.（一）
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	三.二.（二）
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.（三）
是否存在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	☐ 是 ☒ 否	
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	☒ 是 ☐ 否	三.二.（四）
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.（五）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三.二.（六）
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 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

(三) 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	0.00	0.00
销售产品、商品, 提供劳务	5,000,000.00	569,539.40
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
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	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	0.00	0.00
委托理财	0.00	0.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0.00	0.00
贷款	0.00	0.00

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

公司业务发展及生产经营的正常所需, 关联交易对公司生产经营未产生重大影响。

(四) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

湖州聚协为浙江钙科的员工持股平台, 合计持有浙江钙科 5.03%的股份。湖州聚协设立的主要目的是增强公司核心管理团队的凝聚力, 提升公司综合竞争力, 建立健全长期、有效的激励和约束机制, 促进公司持续、稳健、快速发展。

除永兴达控股外湖州聚协目前共有 16 名合伙人均为与公司签订劳动合同并领取薪酬的员工, 包括董事(不包含独立董事)、监事、管理人员及员工, 不存在外部股东。

(五) 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	2023 年 12 月 26 日		挂牌	同业竞争承诺	规范或避免同业竞争, 实际控制人控制的邢台县蕴鼎建材有限公司等公司部分产品	正在履行中

息披露、替代交易、业务隔离等保障措施作补充承诺。详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《浙江钙科科技股份有限公司关于承诺事项履行进展暨承诺延期的公告》（公告编号 2025-061）。

（六） 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
货币资金	其他货币资金	冻结	16,847,849.26	2.39%	均系其他货币资金，包括：环境治理恢复基金 16,843,849.26 元和 ETC 保证金 4,000.00 元。
房屋、建筑物及设备	固定资产	抵押	51,043,575.48	7.24%	为银行融资提供抵押担保。
土地使用权	无形资产	抵押	26,047,098.87	3.70%	为银行融资提供抵押担保。
总计	-	-	93,938,523.61	13.33%	-

资产权利受限事项对公司的影响

根据《浙江省矿山地质环境治理恢复与土地复垦基金管理办法（试行）的通知》（浙财综“2020”14号）文件要求，公司按《浙江钙科科技股份有限公司长兴县白岙乡访贤村千井湾水泥用石灰岩矿山地质环境保护与土地复垦方案（修编）》履行矿山地质环境治理恢复与土地复垦义务，相应计提环境治理费并成立矿山地质环境治理恢复与土地复垦基金。

报告期内，公司以不动产权证书编号：浙(2023)长兴县不动产权第0006948号、浙(2023)长兴县不动产权第0006949号的不动产及部分生产设备作为抵押标的向银行申请授信。公司通过利用资产抵押方式获得银行资金，有助于提高公司的融资能力，满足公司的资金需求，不会影响公司正常生产经营，不存在损害公司和其他股东利益的情形，对公司生产经营具有积极影响。

第四节 股份变动及股东情况

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	23,757,678	31.44%	0	23,757,678	31.44%
	其中：控股股东、实际控制人	12,240,000	16.20%	0	12,240,000	16.20%
	董事、监事、高管	4,286,956	5.67%	0	4,286,956	5.67%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	51,802,322	68.56%	0	51,802,322	68.56%
	其中：控股股东、实际控制人	24,480,000	32.40%	0	24,480,000	32.40%
	董事、监事、高管	12,860,870	17.02%	0	12,860,870	17.02%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		75,560,000	—	0	75,560,000	—
普通股股东人数		10				

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	永	36,720,00	0	36,720,00	48.60	12,240,00	24,480,00	0	0

	兴达	0		0	%	0	0		
2	沈小英	13,260,000	0	13,260,000	17.55%	9,945,000	3,315,000	0	0
3	王连珍	5,831,739	0	5,831,739	7.72%	1,943,913	3,887,826	5,831,739	0
4	黄水方	4,420,000	0	4,420,000	5.85%	1,473,334	2,946,666	0	0
5	曹国强	3,887,826	0	3,887,826	5.15%	2,915,870	971,956	3,887,826	0
6	湖州聚协	3,800,000	0	3,800,000	5.03%	1,266,668	2,533,332	0	0
7	长兴虹亮	3,760,000	0	3,760,000	4.98%	1,253,334	2,506,666	0	0
8	周利方	3,695,652	0	3,695,652	4.89%	1,231,884	2,463,768	0	0
9	范云仙	110,870	0	110,870	0.15%	36,958	73,912	0	0
10	王连凤	73,913	0	73,913	0.10%	24,639	49,274	0	0
合计		75,560,000	—	75,560,000	100%	32,331,600	43,228,400	9,719,565	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

湖州聚协创业投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人为永兴达控股集团有限公司。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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				
李国强	董事长	男	1969.12	2022.6.27	2025.6.26	0	0	0	0.00%
沈伟锋	董事、总经理	男	1977.6	2022.6.27	2025.6.26	0	0	0	0.00%
甘晓建	董事、董事会秘书、财务总监	男	1975.11	2022.6.27	2025.6.26	0	0	0	0.00%
曹国强	董事	男	1954.8	2022.6.27	2025.6.26	3,887,826	0	3,887,826	5.15%
沈小英	董事	女	1975.4	2022.6.27	2025.6.26	13,260,000	0	13,260,000	17.55%
马群伟	董事、副总经理	男	1979.11	2022.12.22	2025.6.26	0	0	0	0.00%
王文明	独立董事	男	1981.1	2022.12.22	2025.6.26	0	0	0	0.00%
程福如	独立董事	男	1973.9	2022.12.22	2025.6.26	0	0	0	0.00%
周守标	独立董事	男	1963.8	2023.2.15	2025.6.26	0	0	0	0.00%
杨飞翔	监事会主席、职工代表监事	男	1978.10	2022.6.27	2025.6.26	0	0	0	0.00%

王鹏	监事	男	1988.4	2022.6.27	2025.6.26	0	0	0	0.00%
胡新平	职工代表监事	男	1979.9	2022.6.27	2025.6.26	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司控股股东永兴达担任湖州聚协执行事务合伙人；王连珍、曹国强为夫妻关系；王连凤、王连珍为姐妹关系；王连凤、范云仙为姻亲关系；马群伟为王连珍、曹国强之女婿。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人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

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
沈伟锋	董事、总经理	限制性股票	0	499,500	-	-	-	-
甘晓建	董事、董事会秘书、财务总监	限制性股票	0	299,700	-	-	-	-
马群伟	董事、副总经理	限制性股票	0	499,500	-	-	-	-
杨飞翔	监事会主席、职工代表监	限制性股票	0	199,800	-	-	-	-

	事							
胡新平	职工代表监事	限制性股票	0	199,800	-	-	-	-
合计	-	-	0	1,698,300	-	-	-	-

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	34	1	0	35
销售人员	4	0	1	3
技术人员	26	0	0	26
生产人员	77	4	4	77
员工总计	141	5	5	141

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	1	0	0	1

核心员工的变动情况

报告期内核心员工没有变动。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	附注五（一）、1	271,624,830.63	88,753,370.91
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			
应收账款	附注五、（一）、2	38,291,520.36	58,946,431.22
应收款项融资	附注五、（一）、3	9,403,250.51	41,173,607.77
预付款项	附注五、（一）、4	1,772,920.92	797,876.18
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五、（一）、5	29,966,822.98	2,318,454.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注五、（一）、6	4,268,721.07	3,427,680.57
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		355,328,066.47	195,417,421.05
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	附注五、（一）、7	144,613,914.74	153,220,616.73
在建工程	附注六、（一）、8	14,824,716.84	10,511,615.30
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	附注五、（一）、9	14,109,352.80	15,946,927.08
无形资产	附注五、（一）、10	139,587,761.92	154,599,142.64
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	附注五、（一）、11	1,238,491.46	1,423,162.53
递延所得税资产	附注五、（一）、12	2,949,843.93	3,232,914.51
其他非流动资产	附注五、（一）、13	32,000,000.00	12,000,000.00
非流动资产合计		349,324,081.69	350,934,378.79
资产总计		704,652,148.16	546,351,799.84
流动负债：			
短期借款	附注五、（一）、15	39,129,577.77	
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	附注五、（一）、16	32,562,751.27	45,850,334.97
预收款项			
合同负债	附注五、（一）、17	6,253,248.02	2,836,260.83
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	附注五、（一）、18	3,875,547.45	6,526,230.04
应交税费	附注五、（一）、19	13,655,492.38	24,855,937.57
其他应付款	附注五、（一）、20	208,791.14	242,830.77
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	附注五、（一）、21	5,237,732.78	8,151,970.71
其他流动负债	附注五、（一）、22	812,922.24	359,464.88
流动负债合计		101,736,063.05	88,823,029.77
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	附注五、（一）、23	100,320,792.98	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	附注五、（一）、24	8,533,589.31	8,334,362.28
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	附注五、（一）、25	11,848,974.55	9,488,292.68
递延收益	附注五、（一）、26	4,131,042.80	4,352,348.66
递延所得税负债	附注五、（一）、12		
其他非流动负债			
非流动负债合计		124,834,399.64	22,175,003.62
负债合计		226,570,462.69	110,998,033.39
所有者权益：			
股本	附注五、（一）、27	75,560,000.00	75,560,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五、（一）、28	239,051,647.91	236,840,499.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	附注五、（一）、29	11,035,689.27	7,085,233.60
盈余公积	附注五、（一）、30	20,654,003.31	20,654,003.31
一般风险准备			
未分配利润	附注五、（一）、31	131,780,344.98	95,214,029.83
归属于母公司所有者权益合计		478,081,685.47	435,353,766.45
少数股东权益			
所有者权益合计		478,081,685.47	435,353,766.45
负债和所有者权益合计		704,652,148.16	546,351,799.84

法定代表人：李国强

主管会计工作负责人：甘晓建

会计机构负责人：张煜凡

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		271,624,830.63	88,753,370.91
交易性金融资产			

衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注十六、（一）、1	38,291,520.36	58,946,431.22
应收款项融资		9,403,250.51	41,173,607.77
预付款项		1,772,920.92	797,876.18
其他应收款	附注十六、（一）、2	29,966,822.98	2,318,454.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		4,268,721.07	3,427,680.57
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		355,328,066.47	195,417,421.05
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			
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		144,613,914.74	153,220,616.73
在建工程		14,824,716.84	10,511,615.30
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		14,109,352.80	15,946,927.08
无形资产		139,587,761.92	154,599,142.64
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,238,491.46	1,423,162.53
递延所得税资产		2,949,843.93	3,232,914.51
其他非流动资产		32,000,000.00	12,000,000.00
非流动资产合计		349,324,081.69	350,934,378.79
资产总计		704,652,148.16	546,351,799.84
流动负债：			
短期借款		39,129,577.77	
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据			
应付账款		32,562,751.27	45,850,334.97
预收款项			
合同负债		6,253,248.02	2,836,260.83
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,875,547.45	6,526,230.04
应交税费		13,655,492.38	24,855,937.57
其他应付款		208,791.14	242,830.77
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,237,732.78	8,151,970.71
其他流动负债		812,922.24	359,464.88
流动负债合计		101,736,063.05	88,823,029.77
非流动负债：			
长期借款		100,320,792.98	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		8,533,589.31	8,334,362.28
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		11,848,974.55	9,488,292.68
递延收益		4,131,042.80	4,352,348.66
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		124,834,399.64	22,175,003.62
负债合计		226,570,462.69	110,998,033.39
所有者权益：			
股本		75,560,000.00	75,560,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		239,051,647.91	236,840,499.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		11,035,689.27	7,085,233.60
盈余公积		20,654,003.31	20,654,003.31
一般风险准备			
未分配利润		131,780,344.98	95,214,029.83
所有者权益合计		478,081,685.47	435,353,766.45
负债和所有者权益合计		704,652,148.16	546,351,799.84

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入		147,483,109.91	129,578,732.23
其中：营业收入	附注五、（二）、1	147,483,109.91	129,578,732.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		105,370,120.07	106,293,082.05
其中：营业成本	附注五、（二）、1	77,550,436.15	79,076,796.31
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	附注五、（二）、2	8,722,706.49	5,856,843.84
销售费用	附注五、（二）、3	2,084,542.13	2,104,112.68
管理费用	附注五、（二）、4	10,135,401.08	13,168,056.15
研发费用	附注五、（二）、5	6,670,394.23	5,653,995.35
财务费用	附注五、（二）、6	206,639.99	433,277.72
其中：利息费用		555,781.42	535,091.73
利息收入		353,204.10	112,248.30
加：其他收益	附注五、（二）、7	1,886,721.67	852,555.90
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五、（二）、8	-180,733.39	-371,172.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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	附注五、（二）、9	7,369.07	1,350,257.19

列)			
资产减值损失 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	附注五、(二)、10		85,967.54
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		43,826,347.19	25,203,258.24
加: 营业外收入	附注五、(二)、11	170,126.54	94,701.30
减: 营业外支出	附注五、(二)、12	2,981.97	7,247.04
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		43,993,491.76	25,290,712.50
减: 所得税费用	附注五、(二)、13	7,427,176.61	3,370,566.40
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		36,566,315.15	21,920,146.10
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)		36,566,315.15	21,920,146.10
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)			
2. 归属于母公司所有者的净利润		36,566,315.15	21,920,146.10
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		36,566,315.15	21,920,146.10
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		36,566,315.15	21,920,146.10
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.48	0.29
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.48	0.29

法定代表人：李国强 主管会计工作负责人：甘晓建 会计机构负责人：张煜凡

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业收入	附注十六（二）、1	147,483,109.91	129,578,732.23
减：营业成本	附注十六（二）、1	77,550,436.15	79,076,796.31
税金及附加		8,722,706.49	5,856,843.84
销售费用		2,084,542.13	2,104,112.68
管理费用		10,135,401.08	13,168,056.15
研发费用	附注十六（二）、2	6,670,394.23	5,653,995.35
财务费用		206,639.99	433,277.72
其中：利息费用		555,781.42	535,091.73
利息收入		353,204.10	112,248.30
加：其他收益		1,886,721.67	852,555.90
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十六（二）、3	-180,733.39	-371,172.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		7,369.07	1,350,257.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			85,967.54
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		43,826,347.19	25,203,258.24

加：营业外收入		170,126.54	94,701.30
减：营业外支出		2,981.97	7,247.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		43,993,491.76	25,290,712.50
减：所得税费用		7,427,176.61	3,370,566.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		36,566,315.15	21,920,146.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		36,566,315.15	21,920,146.10
（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		36,566,315.15	21,920,146.10
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	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
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		219,053,270.42	163,088,126.45
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		187,545.91	
收到其他与经营活动有关的现金	附注五、（三）1（1）	2,967,872.58	5,422,416.02
经营活动现金流入小计		222,208,688.91	168,510,542.47
购买商品、接受劳务支付的现金		48,721,269.73	69,029,030.06
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		12,502,988.22	12,870,443.16
支付的各项税费		39,053,911.56	28,146,493.47
支付其他与经营活动有关的现金	附注五、（三）1（2）	16,003,664.37	16,454,355.59
经营活动现金流出小计		116,281,833.88	126,500,322.28
经营活动产生的现金流量净额		105,926,855.03	42,010,220.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		67,900,000.00	
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			1,101,494.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		67,900,000.00	1,101,494.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,773,561.46	26,480,468.10
投资支付的现金		67,900,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	附注五、（三）1（3）	30,000,000.00	
投资活动现金流出小计		129,673,561.46	26,480,468.10
投资活动产生的现金流量净额		-61,773,561.46	-25,378,974.10
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			
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		140,703,575.76	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		140,703,575.76	
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		153,887.03	45,495,415.32
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	附注五、（三）1（4）	4,365,948.00	4,333,448.00
筹资活动现金流出小计		4,519,835.03	49,828,863.32
筹资活动产生的现金流量净额		136,183,740.73	-49,828,863.32
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		180,337,034.30	-33,197,617.23
加：期初现金及现金等价物余额		74,439,947.07	42,995,587.97
六、期末现金及现金等价物余额		254,776,981.37	9,797,970.74

法定代表人：李国强 主管会计工作负责人：甘晓建 会计机构负责人：张煜凡

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
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		219,053,270.42	163,088,126.45
收到的税费返还		187,545.91	
收到其他与经营活动有关的现金		2,967,872.58	5,422,416.02
经营活动现金流入小计		222,208,688.91	168,510,542.47
购买商品、接受劳务支付的现金		48,721,269.73	69,029,030.06
支付给职工以及为职工支付的现金		12,502,988.22	12,870,443.16
支付的各项税费		39,053,911.56	28,146,493.47
支付其他与经营活动有关的现金		16,003,664.37	16,454,355.59
经营活动现金流出小计		116,281,833.88	126,500,322.28
经营活动产生的现金流量净额		105,926,855.03	42,010,220.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		67,900,000.00	
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			1,101,494.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		67,900,000.00	1,101,494.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,773,561.46	26,480,468.10
投资支付的现金		67,900,000.00	
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		30,000,000.00	
投资活动现金流出小计		129,673,561.46	26,480,468.10
投资活动产生的现金流量净额		-61,773,561.46	-25,378,974.10
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		140,703,575.76	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		140,703,575.76	
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		153,887.03	45,495,415.32
支付其他与筹资活动有关的现金		4,365,948.00	4,333,448.00
筹资活动现金流出小计		4,519,835.03	49,828,863.32
筹资活动产生的现金流量净额		136,183,740.73	-49,828,863.32
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		180,337,034.30	-33,197,617.23
加：期初现金及现金等价物余额		74,439,947.07	42,995,587.97
六、期末现金及现金等价物余额		254,776,981.37	9,797,970.74

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☒ 是 ☐ 否	1

附注事项索引说明

1、根据《浙江省矿山地质环境治理恢复与土地复垦基金管理办法（试行）的通知》（浙财综“2020”14号）文件要求，公司按《浙江钙科科技股份有限公司长兴县白岙乡访贤村千井湾水泥用石灰岩矿山地质环境保护与土地复垦方案（修编）》履行矿山地质环境治理恢复与土地复垦义务，相应计提环境治理费并成立矿山地质环境治理恢复与土地复垦基金。
--

(二) 财务报表项目附注

浙江钙科科技股份有限公司

财务报表附注

2025年1-6月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江钙科科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由浙江钙科机械设备有限公司(以下简称钙科有限)以 2022 年 4 月 30 日的净资产为基准，整体变更设立，于 2022 年 7 月 8 日在湖州市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省湖州市。公司现持有统一社会信用代码为 91330522093306913F 的营业执照，注册资本 7,556.00 万元，股份总数 7,556.00 万股（每股面值 1 元）。

本公司属非金属矿物制品行业。主要经营活动为石灰石、重质碳酸钙粉、活性氧化钙、氢氧化钙和石屑及其他产品的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2025 年 7 月 31 日第一届董事会第十三次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的核销其他应收款	单项金额超过资产总额 0.5%

重要的在建工程项目	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 10%

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

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

2. 合并财务报表的编制方法

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述

(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4)以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时, 终止确认金融资产:

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

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

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

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

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

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

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

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

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

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

（十）应收款项预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

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

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率（%）	其他应收款 预期信用损失率（%）	应收商业承兑汇票 预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00	5.00
1-2 年	20.00	20.00	20.00
2-3 年	50.00	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00	100.00

应收商业承兑汇票、应收账款、其他应收款的账龄自初始确认日起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

（十一）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

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

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- 4) 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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

2) 合并财务报表

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

丧失对原子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日

开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 合并财务报表

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

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	5-30	5	3.17-19.00
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

(十四) 在建工程

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

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

类 别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	建造完成后达到设计要求或交付使用的标准，即达到预定可使用状态之日起，转入固定资产
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准，即达到预定可使用状态之日起，转入固定资产
其他设备	

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、采矿权及软件等，按成本进行初始计量。

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

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	50 年，根据法律及合同规定有效年限确定	直线法
采矿权	依据预计可采出原矿量确定	产量法
软件	3 年，根据预计使用年限确定	直线法

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

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

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

（2）直接投入费用

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

（3）折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

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

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

（4）无形资产摊销费用

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

（5）其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用。

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

（十七）部分长期资产减值

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

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

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。公司长期待摊费用包括林地补偿费和排污权使用费等，其中林地补偿费按照预计可采出水泥用石灰岩原矿量，采用产量法进行摊销。

（十九）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

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

（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

（二十）预计负债

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

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

（二十一）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）修改、终止股份支付计划

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

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

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

（二十二）收入

1. 收入确认原则

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

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

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

2. 收入计量原则

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

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

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

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

3. 收入确认的具体方法

公司主要销售石灰石、重质碳酸钙粉、活性氧化钙、氢氧化钙和石屑及其他，属于在某一时点履行的履约义务。公司在将产品运送至合同约定交货地点并取得客户签收单，客户已取得相关产品的控制权，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(二十三) 合同取得成本、合同履约成本

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

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

（二十四）合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十五）政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

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

(二十七) 租赁

1. 公司作为承租人

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

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

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

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初

始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。公司使用权资产均系矿区土地使用权租赁，按照预计可采出水泥用石灰岩原矿量，采用产量法对使用权资产计提折旧。

(2) 租赁负债

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

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

2. 公司作为出租人

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

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

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

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

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

(2) 公司作为出租人

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

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

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

(二十八) 安全生产费

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

(二十九) 分部报告

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

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

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、3%
资源税	从价计征的，按应税产品的销售额计缴；从量计征的，按应税产品的销售数量计缴	6%、2 元/吨
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

企业所得税	应纳税所得额	详见不同税率的纳税主体企业所得税税率说明
不同税率的纳税主体企业所得税税率说明		
纳税主体名称		所得税税率
浙江钙科		15%
钙科智能		25%

(二) 税收优惠

1. 根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局于 2021 年 12 月 16 日联合颁发的高新技术企业证书，认定本公司为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，公司 2024 年 1-6 月仍减按 15% 的税率预缴，预计 2024 年度可以通过重新认定企业所得税继续享受高新技术企业税收优惠政策。

2. 根据财政部、税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号）、工业和信息化部办公厅《工业和信息化部办公厅关于 2023 年度享受增值税加计抵减政策的先进制造业企业名单制定工作有关事项的通知》（工信厅财函〔2023〕267 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税税额。本公司属于先进制造业企业，本期可按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税税额。

五、合并财务报表项目注释

说明：本公司于 2024 年 6 月设立子公司钙科智能并开始编制合并财务报表，但截至资产负债表日，该公司尚未开始经营(未实缴出资)，因此合并财务报表与母公司财务报表一致。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	6,600.24	41,400.24
银行存款	254,647,681.13	74,275,846.83
其他货币资金	16,970,549.26	14,436,123.84
合 计	271,624,830.63	88,753,370.91

(2) 其他货币资金明细情况

项 目	期末数	期初数
环境治理恢复基金	16,843,849.26	13,870,673.84
保函保证金		438,750.00
国能电子商务平台存款	122,700.00	122,700.00

ETC 保证金	4,000.00	4,000.00
合 计	16,970,549.26	14,436,123.84

2. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	30,893,476.96	49,450,601.66
1-2 年	11,150,423.56	14,909,427.17
2-3 年	44,756.81	81,635.80
3 年以上	271,921.30	221,986.80
账面余额合计	42,360,578.63	64,663,651.43
减：坏账准备	4,069,058.27	5,717,220.21
账面价值合计	38,291,520.36	58,946,431.22

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	42,360,578.63	100.00	4,069,058.27	9.61	38,291,520.36
合 计	42,360,578.63	100.00	4,069,058.27	9.61	38,291,520.36

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	64,663,651.43	100.00	5,717,220.21	8.84	58,946,431.22
合 计	64,663,651.43	100.00	5,717,220.21	8.84	58,946,431.22

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

1 年以内	30,893,476.96	1,544,673.85	5.00
1-2 年	11,150,423.56	2,230,084.71	20.00
2-3 年	44,756.81	22,378.41	50.00
3 年以上	271,921.30	271,921.30	100.00
小 计	42,360,578.63	4,069,058.27	9.61

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	5,717,220.21	-1,648,161.94					4,069,058.27
合 计	5,717,220.21	-1,648,161.94					4,069,058.27

(4) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 23,402,650.44 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 55.25%，相应计提的应收账款坏账准备合计数为 2,867,285.62 元。

3. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	9,403,250.51	41,173,607.77
合 计	9,403,250.51	41,173,607.77

(2) 减值准备计提情况

种 类	期末数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备					
其中：银行承兑汇票	9,403,250.51	100.00			9,403,250.51
合 计	9,403,250.51	100.00			9,403,250.51

(续上表)

种 类	期初数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按组合计提减值准备					
其中：银行承兑汇票	41,173,607.77	100.00			41,173,607.77
合 计	41,173,607.77	100.00			41,173,607.77

(3) 期末公司无已质押的应收款项融资。

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	63,749,265.57
融信凭证	11,500,000.00
小 计	75,249,265.57

(5) 本期无实际核销的应收款项融资。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	1,314,036.84	74.12		1,314,036.84	719,590.99	90.19		719,590.99
1-2 年	458,884.08	25.88		458,884.08	78,285.19	9.81		78,285.19
合 计	1,772,920.92	100.00		1,772,920.92	797,876.18	100.00		797,876.18

2) 期末无账龄超过 1 年的重要预付款项。

(2) 预付款项金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数 1,276,446.61 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 72%。

5. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	32,221,244.45	3,117,083.00
其他	207,000.00	22,000.00
合 计	32,428,244.45	3,139,083.00
减：坏账准备	2,461,421.47	820,628.60

账面价值合计	29,966,822.98	2,318,454.40
--------	---------------	--------------

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	30,920,513.45	1,473,584.00
1-2 年	740,419.00	898,187.00
2-3 年		400,000.00
3 年以上	767,312.00	367,312.00
合 计	32,428,244.45	3,139,083.00
减：坏账准备	2,461,421.47	820,628.60
账面价值合计	29,966,822.98	2,318,454.40

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	32,428,244.45	100.00	2,461,421.47	7.59	29,966,822.98
合 计	32,428,244.45	100.00	2,461,421.47	7.59	29,966,822.98

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,139,083.00	100.00	820,628.60	26.14	2,318,454.40
合 计	3,139,083.00	100.00	820,628.60	26.14	2,318,454.40

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			
其中：1 年以内	30,920,513.45	1,546,025.67	5.00
1-2 年	740,419.00	148,083.8	20.00
2-3 年			50.00
3 年以上	767,312.00	767,312.00	100.00

小 计	32,428,244.45	2,461,421.47	7.59
-----	---------------	--------------	------

(4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数	73,679.20	179,637.40	567,312.00	820,628.60
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-37,020.95	37,020.95		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,509,367.42	-68,574.55	200,000.00	1,640,792.87
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	1,546,025.67	148,083.80	767,312.00	2,461,421.47
期末坏账准备计提比例（%）	5.00	20.00	100.00	7.59

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	期末坏账准备
安徽省产权交易中心有限责任公司	押金保证金	30,000,000.00	1 年以内 30,000,000.00 元	92.51	1,500,000.00
浙能物流有限公司	押金保证金	600,000.00	1 年以内 100,000.00 元, 1-2 年 500,000.00 元	1.85	105,000.00
无锡国联环保科技股份有限公司	押金保证金	500,000.00	3 年以上	1.54	500,000.00
浙江物产环能热电物资有限公司	押金保证金	270,000.00	1 年以内 265,000.00 元, 1-2 年 5,000.00 元	0.83	14,250.00
马群伟	其他	205,000.00	1 年内 205,000.00 元	0.63	10,250.00
小 计		31,575,000.00		97.36	2,129,500.00

6. 存货

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,835,204.06		1,835,204.06	1,236,697.37		1,236,697.37
库存商品	2,433,517.01		2,433,517.01	2,190,983.20		2,190,983.20
合 计	4,268,721.07		4,268,721.07	3,427,680.57		3,427,680.57

7. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	135,625,781.87	121,205,785.81	2,061,889.27	6,402,237.14	265,295,694.09
本期增加金额		497,787.61	160,794.79	40,082.65	698,665.05
1) 购置		497,787.61	160,794.79	40,082.65	698,665.05
2) 在建工程转入					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数	135,625,781.87	121,703,573.42	2,222,684.06	6,442,319.79	265,994,359.14
累计折旧					
期初数	36,188,180.90	69,927,753.30	1,278,968.18	4,680,174.98	112,075,077.36
本期增加金额	3,366,036.42	5,582,838.92	135,057.18	221,434.52	9,305,367.04
1) 计提	3,366,036.42	5,582,838.92	135,057.18	221,434.52	9,305,367.04
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数	39,554,217.32	75,510,592.22	1,414,025.36	4,901,609.50	121,380,444.40
账面价值					
期末账面价值	96,071,564.55	46,192,981.20	808,658.70	1,540,710.29	144,613,914.74
期初账面价值	99,437,600.97	51,278,032.51	782,921.09	1,722,062.16	153,220,616.73

(2) 期末无暂时闲置固定资产。

(3) 期末无经营租出的固定资产。

(4) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
悬浮煅烧绿色智能装备科技研发中心	16,677,846.12	正在办理中
小 计	16,677,846.12	

8. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新破碎机口建设项目	12,498,947.63		12,498,947.63	8,959,697.74		8,959,697.74
零星工程	2,325,769.21		2,325,769.21	1,551,917.56		1,551,917.56
合 计	14,824,716.84		14,824,716.84	1,0511,615.3		10,511,615.30

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
新破碎机口建设项目	1,350.00	8,959,697.74	3,539,249.89			12,498,947.63
零星工程		1,551,917.56	773,251.65			2,325,169.21
小 计		10,511,615.3	4,312,501.54			14,824,116.84

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
新破碎机口建设项目	92.58	95.00				其他来源
零星工程						其他来源
小 计						

9. 使用权资产

项 目	土地使用权	合 计
账面原值		
期初数	27,906,722.46	27,906,722.46
本期增加金额		
1) 租入		
本期减少金额		
期末数	27,906,722.46	27,906,722.46
累计折旧		
期初数	11,959,795.38	11,959,795.38
本期增加金额	1,837,574.28	1,837,574.28
1) 计提	1,837,574.28	1,837,574.28
本期减少金额		
期末数	13,797,369.66	13,797,369.66
账面价值		

期末账面价值	14,109,352.80	14,109,352.80
期初账面价值	15,946,927.08	15,946,927.08

10. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	软件	采矿权	合 计
账面原值				
期初数	33,149,383.25	304,082.9	227,500,566.12	260,954,032.27
本期增加金额				
1) 购置				
本期减少金额				
期末数	33,149,383.25	304,082.9	227,500,566.12	260,954,032.27
累计摊销				
期初数	5,744,756.15	238,324.02	100,371,809.46	106,354,889.63
本期增加金额	331,493.82	29,079.42	14,650,807.48	15,011,380.72
1) 计提	331,493.82	29,079.42	14,650,807.48	15,011,380.72
本期减少金额				
期末数	6,076,249.97	267,403.44	115,022,616.94	121,366,270.35
账面价值				
期末账面价值	27,073,133.28	36,679.46	112,477,949.18	139,587,761.92
期初账面价值	27,404,627.10	65,758.88	127,128,756.66	154,599,142.64

(2) 期末无形资产均已办妥产权登记证书。

11. 长期待摊费用

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
林地补偿费	1,071,708.24		123,507.79		948200.45
排污权使用费	351,454.29		61,163.28		290291.01
合 计	1,423,162.53		184,671.07		1,238,491.46

(2) 其他说明

公司长期待摊费用中的林地补偿费，按照预计可采出原矿量，采用产量法进行摊销。

12. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,069,058.265	610,358.74	5,717,220.21	857,583.03
预计负债	11,848,974.55	1,777,346.18	9,488,292.68	1,423,243.90
租赁负债	12,410,347.65	1,861,552.15	16,486,332.99	2,472,949.95
递延收益	4,131,042.80	619,656.42	4,352,348.66	652,852.30
合 计	32,459,423.27	4,868,913.49	36,044,194.54	5,406,629.18

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	12,793,796.99	1,919,069.55	14,491,431.13	2,173,714.67
合 计	12,793,796.99	1,919,069.55	14,491,431.13	2,173,714.67

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	1,919,069.55	2,949,843.93	2,173,714.67	3,232,914.51
递延所得税负债	1,919,069.55		2,173,714.67	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	2,461,421.47	820,628.60
合 计	2,461,421.47	820,628.60

13. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	32,000,000.00		32,000,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00

合 计	32,000,000.00		32,000,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00
-----	---------------	--	---------------	---------------	--	---------------

14. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	16,847,849.26	16,847,849.26	使用受限	均系其他货币资金，包括：环境治理恢复基金 16,843,849.26 元、ETC 保证金 4,000.00 元。
固定资产	92,224,198.04	51,043,575.48	抵押	为银行融资提供抵押担保。
无形资产	32,087,968.25	26,047,098.87	抵押	为银行融资提供抵押担保。
合 计	141,160,015.55	93,938,523.61		

(2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	14,313,423.84	14,313,423.84	使用受限	均系其他货币资金，包括：环境治理恢复基金 13,870,673.84 元、保函保证金 438,750.00 元和 ETC 保证金 4,000.00 元。
固定资产	92,224,198.04	53,266,220.10	抵押	为银行融资提供抵押担保。
无形资产	32,087,968.25	26,367,978.51	抵押	为银行融资提供抵押担保。
合 计	138,625,590.13	93,947,622.45		

15. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	29,100,000.00	
信用借款	10,000,000.00	
短期借款利息	29,577.77	
合 计	39,129,577.77	

16. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	27,663,303.33	31,896,314.37
长期资产款	3,395,567.64	12,570,514.72
其他	1,503,880.60	1,383,505.88
合 计	32,562,751.57	45,850,334.97

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

17. 合同负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款	6,253,248.02	2,836,260.83
合 计	6,253,248.02	2,836,260.83

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的合同负债。

18. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	6,436,750.90	9,791,019.63	12,449,858.56	3,777,911.97
离职后福利— 设定提存计划	89,479.14	583,430.94	575,274.60	97,635.48
合 计	6,526,230.04	10,374,450.57	13,025,133.16	3,875,547.45

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴 和补贴	6,353,551.05	8,780,745.74	11,441,661.22	3,692,635.57
职工福利费		501,345.23	501,345.23	
社会保险费	51,940.73	318,313.80	316,985.69	53,268.84
其中：医疗保险费	48,505.20	297,094.35	295,881.72	49,717.83
工伤保险费	3,435.53	21,219.45	21,103.97	3,551.01
住房公积金	21,787.00	135,337.00	134,417.00	22,707.00
工会经费和职工 教育经费	9,472.12	55,277.86	55,449.42	9,300.56
小 计	6,436,750.90	9,791,019.63	12,449,858.56	3,777,911.97

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

基本养老保险	86,616.00	565,891.20	557,807.04	94,700.16
失业保险费	2,863.14	17,539.74	17,467.56	2,935.32
小 计	89,479.14	583,430.94	575,274.60	97,635.48

19. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	2,219,283.94	4,259,471.30
企业所得税	6,301,777.10	12,255,972.80
房产税	331,345.30	669,632.10
土地使用税	321,107.40	656,584.20
资源税	4,147,745.80	6,346,486.77
城市维护建设税	110,964.20	213,432.33
教育费附加	66,578.51	128,059.41
地方教育附加	44,385.67	85,372.94
其他	112,304.46	240,925.72
合 计	13,655,492.38	24,855,937.57

20. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	154,400.00	224,400.00
其他	53,491.14	18,430.77
合 计	207,891.14	242,830.77

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

21. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	1,360,974.44	
一年内到期的租赁负债	3,876,758.34	8,151,970.71
合 计	5,237,732.78	8,151,970.71

22. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	812,922.24	359,464.88
合 计	812,922.24	359,464.88

23. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	70,000,000.00	
信用借款	30,242,601.32	
长期借款应付利息	78,191.66	
合 计	100,320,792.98	

24. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额	8,964,396.00	8,964,396.00
减：未确认融资费用	430,806.69	630,033.72
合 计	8,533,589.31	8,334,362.28

25. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
矿山环境治理费	11,848,974.55	9,488,292.68	矿山环境治理义务
合 计	11,848,974.55	9,488,292.68	

26. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	4,352,348.66		221,305.86	4,131,042.80	政府给予的无偿补助
合 计	4,352,348.66		221,305.86	4,131,042.80	

27. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	75,560,000						75,560,000

28. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	225,106,304.99			225,106,304.99
其他资本公积	11,734,194.72	2,211,148.20		13,945,342.92

合 计	236,840,499.71	2,211,148.20		239,051,647.91
-----	----------------	--------------	--	----------------

(2) 其他说明

资本公积（其他资本公积）增加 2,211,148.20 元，系本期确认的以权益结算的股份支付费用 2,211,148.20 元，相应增加资本公积（其他资本公积）2,211,148.20 元，详见本财务报表附注十二之说明。

29. 专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	7,085,233.60	6,096,311.40	2,145,855.73	11,035,689.27
合 计	7,085,233.60	6,096,311.40	2,145,855.73	11,035,689.27

30. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	20,654,003.31			20,654,003.31
合 计	20,654,003.31			20,654,003.31

31. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	95,214,029.83	70,689,058.09
加：本期净利润	36,566,315.15	77,623,301.93
减：应付普通股股利		45,336,000.00
提取法定盈余公积		7,762,330.19
期末未分配利润	131,780,344.98	95,214,029.83

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	147,483,109.91	77,550,436.15	129,578,732.23	79,076,796.31
其他业务收入				
合 计	147,483,109.91	77,550,436.15	129,578,732.23	79,076,796.31
其中：与客户之间的合同产生的收入	147,483,109.91	77,550,436.15	129,578,732.23	79,076,796.31

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
石灰石	82,372,884.90	32,181,690.23	50,414,646.63	23,698,540.78
重质碳酸钙粉	13,638,248.26	7,936,279.81	17,724,567.67	9,327,363.23
活性氧化钙	25,245,644.42	19,368,600.07	32,247,550.58	24,165,958.18
氢氧化钙	8,521,370.07	6,884,972.06	16,987,214.41	14,081,212.49
石屑及其他	17,704,962.26	11,178,893.98	12,204,752.94	7,803,721.63
小 计	147,483,109.91	77,550,436.15	129,578,732.23	79,076,796.31

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	147,483,109.91	129,578,732.23
小 计	147,483,109.91	129,578,732.23

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 1,153,778.91 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	637,701.64	324,697.55
教育费附加	382,620.96	194,818.52
地方教育附加	255,080.64	129,879.03
房产税	333,393.22	335,840.03
土地使用税	321,107.40	322,946.10
资源税	6,696,514.08	4,472,256.41
其他税金及附加	96,288.55	76,406.20
合 计	8,722,706.49	5,856,843.84

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
股份支付	173,526.30	
职工薪酬	714,912.43	433,093.12

业务招待费	486,837.13	971,988.49
招投标费用	188,225.75	433,385.56
其他	521,040.52	255,645.51
合 计	2,084,542.13	2,104,112.68

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,621,654.00	2,670,929.60
股份支付[注]	996,464.10	2,140,157.70
折旧与摊销	1,678,189.77	1,472,790.30
中介服务费	1,258,667.54	1,945,456.60
办公差旅费	196,967.34	184,122.84
业务招待费	2,101,620.24	3,251,703.00
其他	1,281,838.09	1,502,896.11
合 计	10,135,401.08	13,168,056.15

[注]根据财政部于2024年3月发布的《企业会计准则应用指南汇编2024》第十二章股份支付中“关于资本公积——其他资本公积的主要账务处理的相关规定”，本期按不同受益对象分别在管理费用、销售费用、研发费用和营业成本中确认了相应了股份支付金额

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,806,041.64	2,195,195.63
物料消耗	329,883.43	277,888.79
燃料及动力	2,485,887.13	1,859,401.37
折旧及摊销	1,386,655.56	1,006,911.41
股份支付	578,421.06	
其他	83,505.41	314,598.15
合 计	6,670,394.23	5,653,995.35

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	555,781.42	535,091.73
利息收入	-353,204.10	-112,248.30

其他	4,062.67	10,434.29
合 计	206,639.99	433,277.72

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	1,182,681.00	304,000.00	1,182,681.00
与资产相关的政府补助	221,305.86		
代扣个人所得税手续费返还		75,072.00	
增值税加计抵减	482,734.81	473,483.90	
合 计	1,886,721.67	852,555.90	1,182,681.00

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
应收款项融资贴现损失	-300,244.56	-371,172.57
处置交易性金融资产取得的投资收益	119,511.17	
其中：短期银行理财产品	119,511.17	
合 计	-180,733.39	-371,172.57

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	7,369.07	1,350,257.19
合 计	7,369.07	1,350,257.19

10. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数
固定资产处置收益		85,967.54
合 计		85,967.54

11. 营业外收入

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚没收入	9,009.00	9,650.00	9,009.00

无法支付的款项		23,215.90	
其他	161,117.54	61,835.40	161,117.54
合 计	170,126.54	94,701.30	170,126.54

12. 营业外支出

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
捐赠支出	2,104.56		2,104.56
税收滞纳金	877.41	7,247.04	877.41
合 计	2,981.97	7,247.04	2,981.97

13. 所得税费用

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	6,657,433.96	3,543,219.21
递延所得税费用	769,742.65	-172,652.81
合 计	7,427,176.61	3,370,566.40

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到与经营活动相关的政府补助	1,182,681.00	3,912,000.00
经营性利息收入	353,204.10	112,248.30
收回华电招标有限公司押金保证金	400,000.00	400,000.00
其他	1,031,987.48	998,167.72
合 计	2,967,872.58	5,422,416.02

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现费用	12,523,364.30	12,715,431.33
支付不符合现金及现金等价物定义的货币资金	2,973,175.42	3,081,677.22
其他	507,124.65	657,247.04
合 计	16,003,664.37	16,454,355.59

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
广德项目投资预付款	30,000,000.00	
合 计	30,000,000.00	

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付土地租赁费	4,365,948.00	4,333,448.00
合 计	4,365,948.00	4,333,448.00

2. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	36,566,315.15	21,920,146.10
加：资产减值准备	-7,369.07	-1,350,257.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,305,367.04	7,906,283.32
使用权资产折旧	1,837,574.28	1,093,476.27
无形资产摊销	15,011,380.72	9,062,367.31
长期待摊费用摊销	184,671.07	134,658.27
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）		-85,967.54
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）	555,781.42	535,091.73
投资损失（收益以“-”号填列）	119,511.17	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,919,069.55	-172,652.81
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-841,040.50	681,966.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	47,775,343.56	19,627,673.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-12,661,353.23	-21,105,068.02
其他	6,161,603.87	3,762,502.56
经营活动产生的现金流量净额	105,926,855.03	42,010,220.19
(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	254,776,981.37	9,797,970.74
减：现金的期初余额	74,439,947.07	42,995,587.97
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	180,337,034.30	-33,197,617.23

3. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	254,776,981.37	74,439,947.07
其中：库存现金	6,600.24	41,400.24
可随时用于支付的银行存款	254,647,681.13	74,275,846.83
可随时用于支付的其他货币资 金	122,700.00	122,700.00
可用于支付的存放中央银行款 项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	254,776,981.37	74,439,947.07
其中：母公司或集团内子公司使用受限 制的现金及现金等价物		

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理 由
环境治理恢复基金	16,843,849.26	13,870,673.84	使用受限
保函保证金		438,750.00	使用受限
ETC 保证金	4,000.00	4,000.00	使用受限
小 计	16,847,849.26	14,313,423.84	

4. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
银行借款		140,703,575.76	265,818.76	153,887.03		140,811,345.19
租赁负债（含一年 内到期的租赁负 债）	16,486,332.99		289,962.66	4,365,948.00		12,410,347.65
小 计	16,486,332.99	140,703,575.76	555,781.42	4,519,835.03		153,221,692.84

5. 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	5,728,482.63	7,282,562.30
其中：支付货款	4,781,855.27	5,332,562.30
支付固定资产等长期资产购置款	946,627.36	1,950,000.00
背书转让的融信凭证	3,000,000.00	2,000,000.00
其中：支付货款	3,000,000.00	2,000,000.00

(四) 租赁

公司作为承租人

1. 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)9之说明。
2. 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	289,962.66	376,547.52
与租赁相关的总现金流出	4,365,948.00	4,333,448.00

3. 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

六、研发支出

公司的研发支出均为费用化支出，详见本财务报表附注五(二)5之说明。

七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将钙科智能等1家子公司纳入合并财务报表范围。
2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本(万元)	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
钙科智能	100.00	浙江长兴	商业服务	100.00		设立

八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
-----	----------

与资产相关的政府补助	
其中：计入递延收益	
与收益相关的政府补助	1,182,681.00
其中：计入其他收益	1,182,681.00
合 计	1,182,681.00

（二）本期计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
本期计入其他收益的政府补助金额	1,403,986.86	304,000.00
合 计	1,403,986.86	304,000.00

九、与金融工具相关的风险

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

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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

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

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

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

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)5之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2025 年 06 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 55.25%（2024 年 12 月 31 日：60.68%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上

银行借款	140,811,345.19	154,144,430.97	44,270,693.29	36,100,737.68	73,773,000.00
应付账款	32,562,751.27	32,562,751.27	32,562,751.27		
其他应付款	208,791.14	208,791.14	208,791.14		
租赁负债	12,410,347.65	13,330,344.00	4,398,448.00	8,731,896.00	200,000.00
小 计	185,993,235.25	200,246,317.38	81,440,683.70	44,832,633.68	73,973,000.00

（续上表）

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	45,850,334.97	45,850,334.97	45,850,334.97		
其他应付款	242,830.77	242,830.77	242,830.77		
租赁负债	16,486,332.99	17,696,292.00	8,731,896.00	8,731,896.00	232,500.00
小 计	62,579,498.73	63,789,457.74	54,825,061.74	8,731,896.00	232,500.00

（三）市场风险

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

1. 利率风险

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

2. 外汇风险

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

十、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
应收款项融资			9,403,250.51	9,403,250.51
持续以公允价值计量的资产总额			9,403,250.51	9,403,250.51

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

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

(三) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、长期借款、租赁负债、长期应付款等，其账面价值与公允价值差异较小。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
永兴达控股集团有限公司（以下简称永兴达）	湖州市	投资管理	30,800.00	48.5971	53.6262

永兴达直接持有公司 48.5971%股权，同时通过湖州聚协创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称湖州聚协）控制公司 5.0291%股权，故永兴达直接以及间接控制公司合计 53.6262%股权。

(2) 本公司实际控制人为高兴江。高兴江持有永兴达 69.8052%股权，为永兴达的控股股东，通过永兴达控制本公司。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
湖州鑫搏建材有限公司（以下简称鑫搏建材）	持有公司 5.00%以上股权的自然人股东黄水方关系密切的家庭成员持股 28.00%的公司
无锡汎航新材料有限公司（以下简称无锡汎航）	公司营销总监刘景伟关系密切的家庭成员持股 49.00%的公司（刘景伟关系密切的家庭成员已于 2023 年 3 月 29 日退出该公司）
郑继龙[注]	公司员工（已于 2024 年 7 月 23 日退休）
马群伟	董事

[注] 由于公司营销总监刘景伟之关系的的家庭成员于 2023 年 3 月 29 日后不再持有无锡汎航股权，公司员工郑继龙因达到法定退休年龄于 2024 年 7 月 23 日从公司退休，按照规定，无锡汎航和郑继龙不再认定为公司的关联方。但根据《上市公司信息披露管理办法》等规定，公司将 2023 年 4 月至 2024 年 3 月期间与无锡汎航的交易以及 2024 年 8 月至 2025 年 7 月期间与郑继龙的交易均比照关联交易披露。

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
郑继龙	采购运输服务	170,021.11	187,852.70

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
鑫搏建材	重质碳酸钙粉、石灰石、氢氧化钙、石屑及其他	569,539.40	2,299,744.72
无锡汎航	重质碳酸钙粉、石灰石、氢氧化钙、石屑及其他		1,895,804.49

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

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
永兴达	75,000,000.00	2025-05-25	2028-05-24	是

3. 关键管理人员报酬

单位：万元

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	167.52	147.53

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	鑫搏建材	63,183.61	3,159.18	428,506.09	21,425.30
其他应收款	马群伟	205,000.00	10,250.00		
小 计		268,183.61	13,409.18	428,506.09	21,425.30

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
------	-----	-----	-----

应付账款	郑继龙	87,658.99	112,838.00
小 计		87,658.99	112,838.00

十二、股份支付

（一）股份支付总体情况

根据 2021 年 12 月 25 日钙科有限股东会审议通过的《浙江钙科机械设备有限公司 2022 年员工股权激励计划方案》，钙科有限决定实施股权激励方案，激励对象为钙科有限核心骨干员工，具体通过由各激励对象出资到持股平台湖州聚协实现。2022 年 3 月，激励对象沈伟锋等员工缴纳了股权款，通过湖州聚协间接取得钙科有限股份 3,796,200 股。因沈伟锋等员工间接取得的本公司股权的成本低于其股份的公允价值，故在授予日当期确认以权益结算的股份支付，金额为 21,979,998.00 元。上述激励对象承诺服务期为 5 年。

2025 年 1 月，公司员工汤哲辉和张煜凡通过受让永兴达持有的湖州聚协 2.6289% 合伙份额，间接取得本公司股份 99,900 股。因上述员工取得的本公司股份的成本低于其股份的公允价值，故在授予日当期确认以权益结算的股份支付，金额为 638,361.00 元。上述激励对象承诺服务期至 2027 年 2 月。

（二）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法和重要参数	公司参照授予时最近一期的全部股权价值评估报告来确定所授予股权的公允价值，员工实际受让价格低于该公允价值的部分按照约定的服务期限分期确认股份支付费用。根据坤元资产评估有限公司出具的《浙江钙科机械设备有限公司因股份支付事项涉及的该公司股东全部权益价值评估项目》（坤元评报〔2022〕499 号），公司 2021 年末净资产评估价值为 530,000,000.00 元，每股价格为 7.79 元
可行权权益工具数量的确定依据	每个资产负债表日，公司管理层根据可行权人数变动、服务期限等对可行权权益工具数量做出最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无差异
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	13,982,015.55

（三）本期确认的股份支付费用总额

授予对象	以权益结算的股份支付费用
生产人员	462,736.80
管理人员	996,464.10
研发人员	578,421.00

销售人员	173,526.30
合 计	2,211,148.20

十三、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

十四、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

2025年7月11日，经公司2025年第三次临时股东大会会议审议通过《关于公司以现金增资方式参与安徽钙科增资扩股的议案》，公司于同日完成缴纳全部增资款项。本次交易构成重大资产重组，不构成关联交易。本次交易完成后安徽钙科将纳入公司合并报表范围内。

十五、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司主要业务为生产和销售石灰石、重质碳酸钙粉、活性氧化钙、氢氧化钙和石屑及其他产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1之说明。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	30,893,476.96	49,450,601.66
1-2 年	11,150,423.56	14,909,427.17
2-3 年	44,756.81	81,635.80
3 年以上	271,921.30	221,986.80
账面余额合计	42,360,578.63	64,663,651.43
减：坏账准备	4,069,058.27	5,717,220.21
账面价值合计	38,291,520.36	58,946,431.22

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数
-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	42,360,578.63	100.00	4,069,058.27	9.61	38,291,520.36
合 计	42,360,578.63	100.00	4,069,058.27	9.61	38,291,520.36

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	64,663,651.43	100.00	5,717,220.21	8.84	58,946,431.22
合 计	64,663,651.43	100.00	5,717,220.21	8.84	58,946,431.22

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	30,893,476.96	1,544,673.85	5.00
1-2 年	11,150,423.56	2,230,084.71	20.00
2-3 年	44,756.81	22,378.41	50.00
3 年以上	271,921.30	271,921.30	100.00
小 计	42,360,578.63	4,069,058.27	9.61

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	5,717,220.21	-1,648,161.94					4,069,058.27
合 计	5,717,220.21	-1,648,161.94					4,069,058.27

(4) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 23,402,650.44 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 55.25%, 相应计提的应收账款坏账准备合计数为 2,867,285.62 元。

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	32,221,244.45	3,117,083.00
其他	207,000.00	22,000.00
合 计	32,428,244.45	3,139,083.00
减：坏账准备	2,461,421.47	820,628.60
账面价值合计	29,966,822.98	2,318,454.40

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	30,920,513.45	1,473,584.00
1-2 年	740,419.00	898,187.00
2-3 年		400,000.00
3 年以上	767,312.00	367,312.00
合 计	32,428,244.45	3,139,083.00
减：坏账准备	2,461,421.47	820,628.60
账面价值合计	29,966,822.98	2,318,454.40

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	32,428,244.45	100.00	2,461,421.47	7.59	29,966,822.98
合 计	32,428,244.45	100.00	2,461,421.47	7.59	29,966,822.98

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,139,083.00	100.00	820,628.60	26.14	2,318,454.40
合 计	3,139,083.00	100.00	820,628.60	26.14	2,318,454.40

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数
------	-----

	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合			
其中：1 年以内	30,920,513.45	1,546,025.67	5.00
1-2 年	740,419.00	148,083.8	20.00
3 年以上	767,312.00	767,312.00	100.00
小 计	32,428,244.45	2,461,421.47	7.59

(4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数	73,679.20	179,637.40	567,312.00	820,628.60
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-37,020.95	37,020.95		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,509,367.42	-68,574.55	200,000.00	1,640,792.87
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	1,546,025.67	148,083.80	767,312.00	2,461,421.47
期末坏账准备计提比例（%）	5.00	20.00	100.00	7.59

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	期末坏账准备
安徽省产权交易中心有限责任公司	押金保证金	30,000,000.00	1 年以内 30,000,000.00 元	92.51	1,500,000.00
浙能物流有限公司	押金保证金	600,000.00	1 年以内 100,000.00 元， 1-2 年 500,000.00 元	1.85	105,000.00
无锡国联环保科技股份有限公司	押金保证金	500,000.00	3 年以上	1.54	500,000.00
浙江物产环能热电物资有限公司	押金保证金	270,000.00	1 年以内 265,000.00 元， 1-2 年 5,000.00 元	0.83	14,250.00
马群伟	其他	205,000.00	1 年内 205,000.00 元	0.63	10,250.00
小 计		31,575,000.00		97.37	2,129,500.00

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	147,483,109.91	77,550,436.15	129,578,732.23	79,076,796.31
其他业务收入				
合 计	147,483,109.91	77,550,436.15	129,578,732.23	79,076,796.31
其中：与客户之间的 合同产生的收入	147,483,109.91	77,550,436.15	129,578,732.23	79,076,796.31

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
石灰石	82,372,884.90	32,181,690.23	50,414,646.63	23,698,540.78
重质碳酸钙粉	13,638,248.26	7,936,279.81	17,724,567.67	9,327,363.23
活性氧化钙	25,245,644.42	19,368,600.07	32,247,550.58	24,165,958.18
氢氧化钙	8,521,370.07	6,884,972.06	16,987,214.41	14,081,212.49
石屑及其他	17,704,962.26	11,178,893.98	12,204,752.94	7,803,721.63
小 计	147,483,109.91	77,550,436.15	129,578,732.23	79,076,796.31

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	147,483,109.91	129,578,732.23
小 计	147,483,109.91	129,578,732.23

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 1,153,778.91 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,806,041.64	2,195,195.63
物料消耗	329,883.43	277,888.79

燃料及动力	2,485,887.13	1,859,401.37
折旧及摊销	1,386,655.56	1,006,911.41
股份支付	578,421.06	
其他	83,505.41	314,598.15
合 计	6,670,394.23	5,653,995.35

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
应收款项融资贴现损失	-300,244.56	-371,172.57
处置交易性金融资产取得的投资收益	119,511.17	
其中：短期银行理财产品	119,511.17	
合 计	-180,733.39	-371,172.57

十七、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分		
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	1,182,681.00	
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	119,511.17	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		

因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	167,144.57	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,469,336.74	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	220,847.81	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,248,488.93	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产	每股收益（元/股）	
	收益率（%）	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	8.01	0.48	0.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.73	0.47	0.47

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	36,566,315.15
非经常性损益	B	1,248,488.93
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	35,317,826.22
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	435,353,766.45
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	本期确认的以权益结算的股份支付费用	2,211,148.20
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	3

	专项储备	I2	3,950,455.67
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	3
报告期月份数		K	6
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} + \frac{I \times J}{K}$	456,717,725.96
加权平均净资产收益率（%）		$M = A/L$	8.01
扣除非经常损益加权平均净资产收益率（%）		$N = C/L$	7.73

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	36,566,315.15
非经常性损益	B	1,248,488.93
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	35,317,826.22
期初股份总数	D	75,560,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	75,560,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.48
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.47

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

附件 I 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
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	1,182,681.00
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	119,511.17
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	167,144.57
非经常性损益合计	1,469,336.74
减：所得税影响数	220,847.81
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,248,488.93

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

附件 II 融资情况

一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用