公告编号：2026-002

科达科技

NEEQ: 831485

南通科达建材科技股份有限公司

Nantong Keda Building Materials Technology Co., Ltd

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、公司负责人朱赋、主管会计工作负责人张海燕及会计机构负责人（会计主管人员）张海燕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、大华会计师事务所（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“九、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、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.....18
第五节 行业信息 21
第六节 公司治理 22
第七节 财务会计报告.....27
附件 会计信息调整及差异情况.....87

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	南通科达建材科技股份有限公司证券投资部

释义

释义项目		释义
本公司、公司、科达科技	指	南通科达建材科技股份有限公司
股东大会	指	南通科达建材科技股份有限公司股东会
监事会	指	南通科达建材科技股份有限公司监事会
董事会	指	南通科达建材科技股份有限公司董事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
三会一层	指	南通科达建材科技股份有限公司股东会、董事会、监事会以及管理层
华新建工、华新建工集团	指	华新建工集团有限公司
PC	指	全预制混凝土构件（Precast Concrete）
商品砼、商品混凝土	指	将水泥、砂石、水、混凝土外加剂以及矿物掺和剂等按特定比例，经搅拌站计量、搅拌后由混凝土搅拌运输车在规定时间内运送至使用地点的混凝土拌合物。
装配式建筑	指	装配式建筑是指用预制的构件在工地装配而成的建筑。这种建筑的优点是建造速度快，受气候条件制约小，节约劳动力并可提高建筑质量。
报告期	指	2025-1-1 到 2025-12-31

第一节　公司概况

企业情况			
公司中文全称	南通科达建材科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Nantong Keda Building Materials Technology Co., Ltd		
法定代表人	朱赋	成立时间	2011 年 6 月 23 日
控股股东	控股股东为（江苏华新控股集团有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陶昌银），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-非金属矿物制品业（C302）-石膏、水泥制品及类似制品制造（C302）-砼结构件制造（C3022）		
主要产品与服务项目	全预制混凝土构件、商品混凝土等产品		
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	科达科技	证券代码	831485
挂牌时间	2014 年 12 月 10 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	75,660,000
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	朱胤	联系地址	海安市高新区南海大道西 8 号
电话	0513-81875020	电子邮箱	283875439@qq.com
传真	0513-81875020		
公司办公地址	海安市高新区南海大道西 8 号	邮政编码	226600
公司网址	www.kedabm.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	913206005767434801		
注册地址	江苏省南通市海安市高新区南海大道西 8 号		
注册资本（元）	75,660,000	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

1、商业模式

科达科技属于非金属制造业装配式建筑领域的 PC 构件生产制造商。多年来一直秉承“标准化设计、工业化生产、装配式施工、一体化装修、信息化管理、智能化应用”的发展理念，致力于推进住宅产业现代化建设。

公司拥有多项建筑资质、发明专利，现已是国家装配式建筑产业基地、国家住宅产业化基地、江苏省建筑产业现代化示范基地。公司积极响应国家建筑产业化政策，大力发展装配式建筑，先后取得上海、南京及南京江宁区、苏州吴江区、南通、常州、海安、东台等地预制构件备案许可证。公司预制板、预制梁、预制柱及预拌混凝土获国家绿色建材三星认证，为公司 PC 构件顺利进入各地市场奠定了基础。

公司以直销模式开展业务，积极主动与政府机构、央企、地方国企等进行及时有效的沟通和密切接触，全面了解和掌握相关投资政策及中长期发展规划，准确及时获取城市规划和项目信息。密切关注大型项目招标，主动参与项目投标。集中生产、技术、销售等各方力量创建了和创新了销售模式，为顾客提供全价值链服务，包括项目前期的整理方案策划、项目中期的工程精准服务、项目后期的主动回访服务等等。不断积累和塑造自身服务优势，夯实合作基础，不断增强客户对公司的信任度。

采购上，公司根据物资管理制度，对大宗物资实行集中采购，通过公开招标、邀请招标，议标方式进行。公司物资部统一负责物资采购的询价、合同订立工作。公司基础原材料主要从国内大型企业采购，品质稳定可靠。公司通过比价实现了采购招标公开化、透明化、集中化，提高了采购效率、引进了新供应商、降低了采购成本。

生产上，采取“以销定产”方式组织生产，根据客户实际需求，从构件设计、构件制造、物流运输等环节为客户提供一系列优质服务。公司运用信息化平台助力生产，车间建有智慧装配式建筑可视化展示系统。自行开发了科达科技慧眼平台，方便客户及时掌握项目生产、发货进度，节省了双方交流时间，极大提高了工作效率和顾客满意度。

公司主要合作客户为房地产开发商、施工企业、央企、地方国企，以过硬的产业质量和优质服务在业内树立良好口碑。

公司收入主要来源于全预制混凝土构件、商品混凝土销售收入。

报告期内，公司商业模式无明显变化。

2、经营计划

公司一贯坚持“营销是前提、质量是关键、成本是核心、效益是目的”的经营理念，围绕“强管、保质、降本、增效”管理方针积极开展各项工作。

（二）　行业情况

国务院**《关于印发 2030 年前碳达峰行动方案的通知》**明确：推广绿色低碳建材和绿色建造方式，加快推进新型建筑工业化，**大力发展装配式建筑**。

国务院在**《关于进一步释放消费潜力促进消费持续恢复的意见》**一文中，提出要大力发展绿色消费，推动绿色建筑规模化发展，**大力发展装配式建筑**，积极推广绿色建材，加快建筑节能改造。

住建部印发了**《“十四五”建筑业发展规划》**，指出“十四五”期间装配式建筑占新建建筑的比例达到 30%以上，打造一批建筑产业互联网平台，形成一批建筑机器人标志性产品，培育一批智能建造和**装配式建筑产业基地**。

《江苏建造 2025 行动纲要》，构思了以“数字建造、绿色建造、**装配式建造**、精益建造”为主的建造方式变革路径。

2025 年以来，国家及地方多部门虽有出台相关政策，聚焦装配式建筑发展，推动建筑产业向绿色化、工业化、智能化转型，装配式建筑虽具备降本增效、清洁环保的一定优势，但受当前整体市场环境影响，行业发展节奏有所放缓。

地方层面，政策引导持续发力。2025 年 2 月，江苏省住房和城乡建设厅等九部门联合印发专项政策文件，聚焦新型建筑工业化发展方向，明确支持装配式建筑、装配化装修迭代升级。相关部门同步召开政策解读新闻发布会，强化多部门协同联动，完善配套举措，全方位赋能建筑产业转型升级。

公司预制构件和商品砼主要供应房地产行业。当前我国房地产行业整体承压，地产开发力度以及工程建设进程均有所滞缓。2025 年，预制构件和商品砼市场订单减少，产能过剩，竞争激烈，产品价格持续下行，在一定程度上增加了行业未来发展的不确定性。

（三） 与创新属性相关的认定情况

□适用 √不适用

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	83,832,907.43	134,956,155.99	-37.88%
毛利率%	-0.97%	8.20%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-35,029,542.60	-8,950,323.58	-291.38%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-35,769,025.75	-9,175,751.15	-289.82%
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）	-33.68%	-7.10%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	-34.39%	-7.28%	-
基本每股收益	-0.46	-0.12	-246.28%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	261,575,641.18	317,499,795.48	-17.61%
负债总计	175,074,775.21	195,969,386.91	-10.66%
归属于挂牌公司股东的净资产	86,500,865.97	121,530,408.57	-28.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.14	1.61	-29.19%
资产负债率%（母公司）	66.93%	61.72%	-
资产负债率%（合并）	66.93%	61.72%	-

流动比率	1.03	1.11	-
利息保障倍数	-6.85	-1.34	-
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	2,192,882.66	-2,139,005.31	202.52%
应收账款周转率	0.48	0.63	-
存货周转率	9.35	7.43	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	-17.61%	-16.36%	-
营业收入增长率%	-37.88%	-42.95%	-
净利润增长率%	-291.38%	-1,315.37%	-

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	629,878.45	0.24%	632,379.63	0.20%	-0.40%
应收票据	6,073,229.94	2.32%	10,474,200.00	3.30%	-42.02%
应收账款	157,633,970.76	60.26%	190,017,119.37	59.85%	-17.04%
预付款项	1,192,266.26	0.46%	1,412,120.96	0.44%	-15.57%
固定资产	61,457,524.61	23.50%	75,137,414.59	23.67%	-18.21%
无形资产	21,950,585.91	8.39%	22,475,013.55	7.08%	-2.33%
短期借款	39,993,475.55	15.29%	40,030,746.64	12.61%	-0.09%
应付账款	54,293,957.84	20.76%	80,757,772.81	25.44%	-32.77%
其他应付款	68,608,790.88	26.23%	59,065,877.62	18.60%	16.16%
其他应收款	4,631,103.88	1.77%	2,591,350.50	0.82%	78.71%
其他流动负债	6,138,560.15	2.35%	9,780,970.29	3.08%	-37.24%
存货	7,531,807.07	2.88%	10,408,147.98	3.28%	-27.64%

项目重大变动原因

1. 应收票据较上年同期下降 42.02%，主要因为报告期内货款回款方式改变，主要通过货币资金回收，票据减少。
2. 应付账款较上年同期下降 32.77%，主要因为报告期内原材料、劳务购买量减少，应付账款减少
3. 其他应收款较上年同期上升 78.71%，主要因为报告期内保证金增加。
4. 其他流动负债较上年同期下降 37.24%，主要因为报告期内已终止确认大部分票据。

（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	83,832,907.43	-	134,956,155.99	-	-37.88%
营业成本	84,646,855.54	100.97%	123,892,589.71	91.80%	-31.68%
毛利率%	-0.97%	-	8.20%	-	-
销售费用	1,304,884.03	1.56%	1,176,574.89	0.87%	10.91%
管理费用	7,061,858.19	8.42%	8,611,502.14	6.38%	-18%
财务费用	4,168,254.98	4.97%	4,764,069.24	3.53%	-12.51%
信用减值损失	-12,387,731.34	-14.78%	-3,912,087.22	-2.90%	-216.65%
资产减值损失	-4,352,051.68	-5.19%	-1,044,470.98	-0.77%	-316.68%
其他收益	1,026,619.10	1.22%	133,929.27	0.10%	666.54%
营业外收入	46,512.94	0.06%	219,641.08	0.16%	-78.82%
营业外支出	333,648.89	0.4%	53,000.25	0.04%	529.52%

项目重大变动原因

1. 营业收入较上年同期下降 37.88%，主要因为报告期内中标项目减少，营业收入减少。
2. 营业成本较上年同期下降 31.68%，主要因为报告期内生产订单减少，营汪收扩减少，营业成本下降。
3. 信用减值损失较上年同期下降 216.65%，主要因为报告期内应收账款客户江苏省苏中建设集团股份有限公司进入破产程序，该公司应收账款全额计提坏账准备。
4. 资产减值损失较上年同期下降 316.68%，主要因为报告期内产值下降，且预计产能过剩，导致资产减值。
5. 其他收益较上年同期上升 666.54%，主要因为报告期内公司申报的揭榜挂帅项目装配式构件生产工艺集成数字化关键技术获得政府奖励增加。
6. 营业外收入较上年同期下降 78.82%，主要因为报告期内对公司生产、安全的管理所产生的罚款收入减少。
7. 营业外支出较上年同期上升 529.52%，主要因为报告期内各供货项目工地罚款增加。

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	81,927,391.88	132,526,985.33	-38.18%
其他业务收入	1,905,515.55	2,429,170.66	-21.56%
主营业务成本	84,042,901.74	122,644,282.04	-31.47%
其他业务成本	603,953.80	1,248,307.67	-51.62%

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
预制砼构件	60,213,791.07	61,705,421.38	-2.48%	-41.65%	-34.80%	-10.77%
商品砼	21,713,600.81	22,337,480.36	-2.87%	-25.96%	-20.23%	-7.39%
租赁收入	846,219.51	603,953.80	28.63%	47.64%	-5.78%	40.47%
其他收入	1,059,296.04	0	100.00%	-42.93%	-100%	32.72%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

1．预制砼构件营业收入比上年同期下降 41.65%，主要原因是报告期内承接项目减少，营业收入减少。
2．预制砼构件营业成本比上年同期下降 34.80%，主要原因是报告期内营业收入减少，营业成本减少。
3．商品砼营业收入比上年同期下降 25.96%，主要原因是报告期内承接商品砼项目减少，营业收入减少。
4．商品砼营业成本比上年同期下降 20.23%，主要原因是报告期内承接商品砼项目减少，所需原材料成本也相应减少。
5．租赁收入比上年同期增长 47.64%，主要原因是报告期内加大安全生产管理，增加光伏租赁，租赁收入相应增加。
6．租赁收入毛利率比上年同期增长 40.47%，主要原因是报告期内增加光伏租赁，导致租赁毛利率增加。
7．其他收入比上年同期下降 42.93%，主要原因是报告期内订单减少，废料及废模具相应减少，导致其他收入下降。
8．其他收入成本比上年同期下降 100%，主要原因是报告期内没有原材料出售。
9．其他收入毛利率比上年同期增长 32.72%，主要原因是的报告期内收入主要是废料销售，没有成本。

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	上海保栩房地产有限公司	25,882,685.35	25.98%	否
2	中铁十二局集团建筑安装工程有限公司	15,620,828.83	15.68%	否
3	华新建工集团有限公司	14,020,742.56	14.08%	是
4	上海宝建（集团）有限公司	10,690,791.03	10.73%	否
5	南通仁桥建设有限公司	7,930,165.85	7.96%	否
合计		74,145,213.62	74.43%	-

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	海安鹏盛贸易有限公司	8,884,025.63	10.82%	否
2	海安顺乾建材有限公司	8,414,222.26	10.24%	否
3	苏州拓沣达商贸有限公司	3,223,855.89	3.93%	否
4	昆山梦诚伟建材有限公司	2,859,195.02	3.48%	否
5	南通凡亿物流有限公司	2,749,016.00	3.35%	否
合计		26,130,314.80	31.82%	-

（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	2,192,882.66	-2,139,005.31	202.52%
投资活动产生的现金流量净额	-391,800.00	-95,023.17	-312.32%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,803,583.84	-2,382,761.82	24.31%

现金流量分析

1. 经营活动产生的现金流量净额较上期上升 202.52%，主要原因是报告期内订单减少，加大应收账款回收力度，通过诉讼方式回收账款金额增加。

2. 投资活动产生的现金流量净额较上期下降 312.32%，主要原因是报告期内没有购置固定资产。

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

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

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、 研发情况

（一） 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	0	0
研发支出占营业收入的比例%	0%	0%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

（二） 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	0	0
研发人员合计	0	0
研发人员占员工总量的比例%	0%	0%

（三） 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	35	35
公司拥有的发明专利数量	25	25

（四） 研发项目情况

无。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

收入确认

1.事项描述

科达科技公司收入主要来源于商品砼、预制构件销售，2025 年营业收入总额人民币 83,832,907.43 元。

由于收入为科达科技公司的关键业绩指标，科达科技公司管理层为了达到特定目标或期望将其计入错误的会计期间或被操控而产生的风险较高，且确认与计量对财务报表的影响重大，我们将营业收入的确认和计量作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

（1） 了解和评价收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性。

（2） 抽查科达科技公司与客户签订的销售合同，复核关键合同条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的要求。

（3） 选取样本，对于合同执行情况相关的外部单据进行检查。

（4） 结合科达科技公司的实际情况，对科达科技公司的营业收入进行分析性复核，判断销售收入和毛利变动的合理性。

（5） 对科达科技公司主要客户的销售情况执行函证以及核查程序，核实主要客户的背景信息及销售情况。

（6） 就资产负债表日前后的收入确认，选取样本，核对相关支持性文件，评价科达科技公司收入是否被记录于恰当的会计期间。

（7） 检查财务报表有关收入确认的披露是否符合企业会计准则的规定。

基于已执行的审计工作，我们认为，科达科技公司收入确认符合企业会计准则的规定。

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

1.股东权益责任 公司建立健全“三会一层”的治理结构，通过对权利和责任的明确划分，形成了以股东会、董事会、监事会以及管理层分权与制衡的管理模式。规范股东会的召集、召开、表决程序，确保中小股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权；同时积极履行信息披露义务，坚持 真实、准确、及时、完整、公平的披露信息，秉持公平、公正、公开的原则对待全体投资者，保障全体股东的合法权益。

2.职工权益责任 公司遵循以人为本的核心价值观，建立了科学、完善的人力资源制度，关爱和重视员工的合理需求，维护员工合法权益。

3.保护环境责任 公司严格遵守国家环保政策，不断进行技术创新、优化工艺，预制板、预制梁、预制柱、预拌混凝土获得国家绿色建材三星认证，为社会提供工业环保型产品，努力在节约资源、减少有害物质排放、保护环境等方面贡献力量。

4.依法纳税责任 公司自成立以来，严格按照国家法律、法规规定的情形缴纳税款。

八、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

九、 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

实际控制人不当控制风险	公司实际控制人陶昌银先生报告期内通过江苏华新控股集团有限公司间接控制本公司 94.38%股权，直接持有本公司 1.32%的股权，能够实际支配公司的经营决策。如果利用其控制地位对公司的发展战略、生产经营、人事决策等进行不当控制有可能会影响公司及其他股东的利益。 **应对措施：**建立健全“三会一层”的治理结构，通过对权利和责任的明确划分，形成了以股东会、董事会、监事会以及管理层分权与制衡的管理模式。同时公司不断改进和完善企业内外部管理制度，其中包括《重大投资决策管理办法》、《董事会议事规则》、《股东会议事规则》、《监事会议事规则》等一系列规则。
下游行业波动对公司经营的风险	本公司主营业务为全预制混凝土构件产品和商品砼，主要供给建筑、房地产业。受房企资金紧张、居民收入预期弱、房价下跌等因素影响，房地产行业不景气，会给公司经营带来更多不确定性。 **应对措施：**公司将紧密关注产业政策、行业动向，合理制定经营计划，不断研发满足绿色装配式建筑发展需求的新产品，提升产品的附加价值，培育新的市场需求，扩大市场份额。
应收账款管理风险	全预制混凝土构件、商品混凝土产品主要运用在房地产开发项目、大型基础设施建设等工程项目，有着工程量大、资金回收期长等特点，导致公司应收账款占比比较高。如果不能有效地对应收账款进行管理，将会降低公司资金的使用效率，并且可能发生坏账，对公司的经营带来一定的影响。应对措施：公司安排专人定期与客户对账，严格执行合同付款要求，办理请款手续、跟踪付款进度等事宜。
经常性关联交易风险	报告期内，公司与关联方华新建工等进行关联销售达 1727.68 万元。关联交易额度较高是因为关联方在地区内的信誉高、行业中所占份额较大，能够为科达科技的经营发展提供稳定的市场份额。尽管公司制定了相关关联交易管理决策制度，以确保关联交易的合理性与公允性，但公司未来与关联方的关联交易如果控制不当，出现交易价格有失公允，将会对公司产生不利影响。应对措施：公司制定了相关关联交易管理决策制度，以确保关联交易的合理性与公允性。此外，公司将积极开拓业务，提高公司营业收入和利润，降低关联交易占比。
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及出售资产、对外投资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	
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.(四)
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	
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（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

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	17,062,469.50	19.73%
作为被告/被申请人		
作为第三人		
合计	17,062,469.50	19.73%

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)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	62,000,000	4,996,992.60
销售产品、商品，提供劳务	60,000,000	17,276,834.46
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	154,000,000	143,450,000.00
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		
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

本次关联交易事项对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，不存在损害公司及其他股东利益的情况，不会对公司正常经营造成不良影响。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

(四)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	2014 年 11 月 26 日		挂牌	其他承诺（土地办理承诺）	公司控股股东华新控股与实际控制人陶昌银分别承诺，如果南通科达建材科技股份有限公司因未及时取得土地和建筑物的权证并	正在履行中

					致其正常生产经营活动无法正常开展的，本公司/本人将为其无偿提供新的生产经营场所并赔偿由此导致的相应损失。	
董监高	2014 年 11 月 26 日		挂牌	同业竞争承诺	公司控股股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均出具了《避免同业竞争承诺函》。	正在履行中
其他股东	2014 年 11 月 26 日		挂牌	其他承诺（关联交易）	公司全体股东出具了《关于减少关联交易的承诺函》郑重承诺。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

一、截至 2014 年 11 月 26 日（公开转让说明书签署日），公司已支付土地款项及相关税费 589.76 万元，并已取得 34.70 亩土地的使用权证书，因区域土地指标有限，尚余 115.30 亩土地的相关权证正在办理过程中。公司控股股东华新控股与实际控制人陶昌银分别承诺，如果南通科达建材科技股份有限公司因未及时取得土地和建筑物的权证并致其正常生产经营活动无法正常开展的，本公司 本人将为其无偿提供新的生产经营场所并赔偿由此导致的相应损失。 报告期内，公司正常办理土地挂牌手续。

二、公司控股股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均出具了《避免同业竞争承诺函》：承诺“除已经披露的情形外，目前不存在直接或间接控制其他企业的情形，本人未从事或参与公司存在同业竞争的行为，与公司不存在同业竞争。为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

1、本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

2、本人在担任公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。

3、本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

三、公司全体股东出具了《关于减少关联交易的承诺函》郑重承诺：“将不利用股东或实际控制人的地位影响南通科达建材股份有限公司的独立性，并将保持公司在资产、人员、财务、业务和机构等方面的独立性。截至本承诺函出具之日，除已经披露的情形外，本人投资或控制的企业与公司不存在其他重大关联交易；本人将尽量减少、避免与公司之间发生关联交易；对于本人与公司之间必须进行的一切交易行为，均将严格遵守市场原则，本着公平互利、等价有偿的一般原则，公平合理地进行；本人与公司所发生的关联交易将以签订书面合同或协议等形式明确约定，并严格遵守有关法律、法规以及公司章程，关联交易决策制度等规定，履行各项批准程序和信息披露义务；本人不通过关联交易损害公司及公司其他股东的合法权益，如因关联交易损害公司及公司其他股东的合法权益的，本人自愿承担由此造成的一切损失。报告期内，不存在违背上述承诺内容的行为。

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	73,859,775	97.62%	0	73,859,775	97.62%
	其中：控股股东、实际控制人	71,655,100	94.71%	0	71,655,100	94.71%
	董事、监事、高管	350,075	0.46%	0	350,075	0.46%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	1,800,225	2.38%	0	1,800,225	2.38%
	其中：控股股东、实际控制人	750,000	0.99%	0	750,000	0.99%
	董事、监事、高管	1,050,225	1.39%	0	1,050,225	1.39%
	核心员工					
总股本		75,660,000	-	0	75,660,000	-
普通股股东人数		53				

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	江苏华新控股集团有限公司	71,405,100	0	71,405,100	94.3763%	0	71,405,100		
2	南通维海投资有限公司	1,048,200	0	1,048,200	1.3854%	0	1,048,200		
3	陶昌银	1,000,000	0	1,000,000	1.3217%	750,000	250,000		
4	朱赋	600,000	0	600,000	0.7930%	450,000	150,000		

5	王清	300,000	0	300,000	0.3965%	225,000	75,000		
6	吉临凤	300,000	0	300,000	0.3965%		300,000		
7	陶宝华	250,600	0	250,600	0.3312%		250,600		
8	葛汉明	250,000	0	250,000	0.3304%		250,000		
9	吕厚俊	250,000	0	250,000	0.3304%	187,500	62,500		
10	钱忠勤	250,000	0	250,000	0.3304%	187,500	62,500		
合计		75,653,900	0	75,653,900	99.9918%	1,800,000	73,853,900		

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：公司前十名股东中的自然人股东均为控股股东江苏华新控股集团有限公司的股东；股东陶宝华为实际控制人陶昌银的儿子；股东王清为实际控制人陶昌银的女婿。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

□是 √否

（一）控股股东情况

控股股东为江苏华新控股集团有限公司，成立时间为 2011 年 1 月 6 日，注册资本为 33880 万元，法定代表人为陶昌银，组织机构代码为 91320621567770006P。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人陶昌银，中国国籍，大专学历，无境外永久居留权。1962 年 10 月至 1969 年 10 月任海安房产公司技术员；1969 年 11 月到 1998 年 4 月任海安县第二建筑工程公司经理；1998 年 5 月至今任华新建工集团董事长、党委书记；1999 年 4 月至 2003 年 6 月任苏中建设董事长、江苏苏中建设实业总公司总经理；2011 年 1 月至今任华新控股集团董事局主席；2012 年至今任公司董事长；同时兼任中国建筑协会工程项目管理委员会副会长、江苏省建筑行业协会副会长、南通市建筑行业协会副会长。

陶昌银先生通过江苏华新控股集团间接控制公司 94.38%的股权，同时直接持有公司 1.32%的股权，成为公司的实际控制人。

报告期内公司实际控制人无变动。

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　行业信息

是否自愿披露

□是 √否

第六节　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				
陶昌银	董事长	男	1946 年 3 月	2024 年 5 月 13 日	2027 年 5 月 12 日	1,000,000	0	1,000,000	1.3217%
王清	董事	男	1965 年 2 月	2024 年 5 月 13 日	2027 年 5 月 12 日	300,000	0	300,000	0.3965%
朱赋	法定代表人、董事、总经理	男	1965 年 10 月	2024 年 5 月 13 日	2027 年 5 月 12 日	600,000	0	600,000	0.7930%
丁俊	董事	男	1968 年 2 月	2024 年 5 月 13 日	2027 年 5 月 12 日	100	0	100	0.0001%
朱胤	董事、董事会秘书	女	1978 年 10 月	2024 年 5 月 13 日	2027 年 5 月 12 日	100	0	100	0.0001%
吕厚俊	监事会主席	男	1966 年 8 月	2024 年 5 月 13 日	2027 年 5 月 12 日	250,000	0	250,000	0.3304%
钱忠勤	监事	男	1964 年 5 月	2024 年 5 月 13 日	2027 年 5 月 12 日	250,000	0	250,000	0.3304%
周松俊	职工监事	男	1977 年 1 月	2024 年 5 月 13 日	2027 年 5 月 12 日				
张海	财务	女	1985 年	2024 年	2027 年				

燕	负责人		9月	5月13日	5月12日				
薛竣	副总经理	男	1981年1月	2024年5月13日	2027年5月12日	100	0	100	0.0001%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长陶昌银为公司实际控制人，董事王清、朱赋、丁俊及监事吕厚俊、钱忠勤均为控股股东江苏华新控股集团有限公司的股东，董事王清为实际控制人陶昌银的女婿。

（二） 审计委员会情况

□适用 √不适用

（三） 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

（四） 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
管理人员	12		2	10
生产人员	52		9	43
销售人员	6		0	6
技术人员	18		3	15
财务人员	3		0	3
员工总计	91		14	77

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	29	26
专科	26	22
专科以下	36	29
员工总计	91	77

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

报告期内，公司订单减少，总人数随之下降。

公司建立了科学的富有竞争力的薪酬制度，紧密关注市场薪酬变化，适时合理的调整薪酬待遇。每年制订针对全员的培训计划，包括内部培训和外部培训，如新员工入职培训、特种设备人员培训、安全知识培训等，不断提升公司员工素质和能力，提高工作效率。为每位员工缴纳社保，提供员工宿舍、免费工作餐、节日礼品等多项福利。

报告期内，无公司承担费用的离退休职工。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

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	□是 √否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	□是 √否

（一） 公司治理基本情况

公司一直致力于建立健全“三会一层”的治理结构，通过对权利和责任的明确划分，形成了以股东会、董事会、监事会以及管理层分权与制衡的管理模式。同时公司不断改进和完善企业内外部管理制度，其中包括《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策管理办法》、《重大投资决策管理办法》、《对外担保决策管理办法》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《董事会秘书工作细则》、《总经理办公会细则》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《募集资金管理制度》等一系列规则。

报告期内，公司“三会一层”及相关人员均能按照《公司法》、《公司章程》以及各项公司管理制度的要求，依法合规运作，不存在重大违法违规情形。

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，监事会按照相关文件要求严格履行监督和检查职责，未发现公司存在重大风险。监事会对报告期内的监督事项没有异议。

公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

（一）业务独立

公司在业务上独立于公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，拥有独立完整的业务系统，独立开展业务。公司的销售、采购、研发等重要职能完全由公司承担，具有完整的业务流程以及研发、生产和销售渠道。不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形。

（二）资产独立

公司拥有与其生产经营有关的生产设备、运输设备及其他资产。公司资产与股东资产严格分开，不存在与股东共有的情况。公司对所有资产拥有完全控制和支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。

（三）人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选举、聘任产生；公司总经理、副总经理、财务负责人、总工程师等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬；公司执行国家劳动法律法规情况良好，与员工签订劳动合同，员工工资单独造册、单独发放。

（四）财务独立

公司设有独立的财务部门，配备了合格的财务人员，独立开展财务工作和进行财务决策，不受股东或其他单位干预或控制。公司建立了规范的会计核算体系和财务管理制度，并实施严格的财务监督管理。公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账户，不存在与股东共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。

（五）机构独立

公司依法设立了股东会、董事会、监事会，根据《公司章程》的规定聘任了管理层，同时根据公司业务发展的需要设置了职能部门，并规定了相应的管理办法，独立行使经营管理职权。公司各组织机构的设置、运行和管理完全独立，不存在与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合并办公的情形。

（三） 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理。

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细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

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，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系。报告期内，公司围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继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

第七节　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	√无　　□强调事项段 □其他事项段　　□持续经营重大不确定性段落 □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	大华审字[2026]0011010705 号			
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼			
审计报告日期	2026 年 4 月 24 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈长春	张弯弯		
	1 年	2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	13 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	15.2 万元			

南通科达建材科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了南通科达建材科技股份有限公司(以下简称科达科技公司)财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的资产负债表，2025 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了科达科技公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度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《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》及中国注册会计师职业道德守则，我们独立于科达科技公司，适用了对公众利益实体财务报表审计的独立性要求，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

收入确认

1. 事项描述

科达科技公司收入主要来源于商品砼、预制构件销售，2025 年营业收入总额人民币 83,832,907.43 元。由于收入为科达科技公司的关键业绩指标，科达科技公司管理层为了达到特定目标或期望将其计入错误的会计期间或被操控而产生的风险较高，且确认与计量对财务报表的影响重大，我们将营业收入的确认和计量作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

（1） 了解和评价收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性。

（2） 抽查科达科技公司与客户签订的销售合同，复核关键合同条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的要求。

（3） 选取样本，对于合同执行情况相关的外部单据进行检查。

（4） 结合科达科技公司的实际情况，对科达科技公司的营业收入进行分析性复核，判断销售收入和毛利变动的合理性。

（5） 对科达科技公司主要客户的销售情况执行函证以及核查程序，核实主要客户的背景信息及销售情况。

（6） 就资产负债表日前后的收入确认，选取样本，核对相关支持性文件，评价科达科技公司收入是否被记录于恰当的会计期间。

（7） 检查财务报表有关收入确认的披露是否符合企业会计准则的规定。

基于已执行的审计工作，我们认为，科达科技公司收入确认符合企业会计准则的规定。

四、 其他信息

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

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督科达科技公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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，就可能导致对科达科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告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达科技公司不能持续经营。

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

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

我们还就已遵守《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》的相关规定向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)　　中国注册会计师：　　陈长春

中国·北京　　中国注册会计师：　　张弯弯

二〇二六年四月二十四日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	注释 1	629,878.45	632,379.63
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	注释 2	6,073,229.94	10,474,200.00
应收账款	注释 3	157,633,970.76	190,017,119.37
应收款项融资			
预付款项	注释 4	1,192,266.26	1,412,120.96
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 5	4,631,103.88	2,591,350.50
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货	注释 6	7,531,807.07	10,408,147.98
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		177,692,256.36	215,535,318.44
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	注释 7	61,457,524.61	75,137,414.59
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 8	21,950,585.91	22,475,013.55
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	注释 9	83,474.30	155,023.66
递延所得税资产	注释 10		4,197,025.24
其他非流动资产		391,800	
非流动资产合计		83,883,384.82	101,964,477.04
资产总计		261,575,641.18	317,499,795.48
流动负债：			
短期借款	注释 11	39,993,475.55	40,030,746.64
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	注释 12	54,293,957.84	80,757,772.81
预收款项			
合同负债	注释 13	55,528.75	32,342.91
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	注释 14	595,891.95	887,290.13
应交税费	注释 15	3,598,550.00	3,235,048.50
其他应付款	注释 16	68,608,790.88	59,065,877.62
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			
其他流动负债	注释 17	6,138,560.15	9,780,970.29
流动负债合计		173,284,755.12	193,790,048.90
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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	注释 10	1,790,020.09	2,179,338.01
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,790,020.09	2,179,338.01
负债合计		175,074,775.21	195,969,386.91
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 18	75,660,000.00	75,660,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 19	24,599,679.25	24,599,679.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 20	4,459,732.21	4,459,732.21
一般风险准备			
未分配利润	注释 21	-18,218,545.49	16,810,997.11
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		86,500,865.97	121,530,408.57

少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		86,500,865.97	121,530,408.57
负债和所有者权益（或股东权益）总计		261,575,641.18	317,499,795.48

法定代表人：朱赋　　主管会计工作负责人：张海燕　　会计机构负责人：张海燕

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		83,832,907.43	134,956,155.99
其中：营业收入	注释 22	83,832,907.43	134,956,155.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		99,054,442.84	140,970,248.35
其中：营业成本	注释 22	84,646,855.54	123,892,589.71
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	注释 23	1,872,590.10	2,525,512.37
销售费用	注释 24	1,304,884.03	1,176,574.89
管理费用	注释 25	7,061,858.19	8,611,502.14
研发费用			
财务费用	注释 26	4,168,254.98	4,764,069.24
其中：利息费用	注释 26	3,976,083.84	4,552,200.28
利息收入	注释 26	5,759.18	5,762.60
加：其他收益	注释 27	1,026,619.10	133,929.27
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	注释 28	-12,387,731.34	-3,912,087.22

资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 29	-4,352,051.68	-1,044,470.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-30,934,699.33	-10,836,721.29
加：营业外收入	注释 30	46,512.94	219,641.08
减：营业外支出	注释 31	333,648.89	53,000.25
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-31,221,835.28	-10,670,080.46
减：所得税费用	注释 32	3,807,707.32	-1,719,756.88
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-35,029,542.60	-8,950,323.58
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）		-35,029,542.60	-8,950,323.58
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.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（净亏损以“-”号填列）		-35,029,542.60	-8,950,323.58
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			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-35,029,542.60	-8,950,323.58
（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）		-0.46	-0.12
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.46	-0.12

法定代表人：朱赋　　主管会计工作负责人：张海燕　　会计机构负责人：张海燕

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 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		114,266,305.87	123,578,025.63
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			
收到其他与经营活动有关的现金	注释 33	1,078,891.22	336,834.64
经营活动现金流入小计		115,345,197.09	123,914,860.27
购买商品、接受劳务支付的现金		95,545,105.76	100,133,832.11
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		9,881,335.11	14,017,698.41
支付的各项税费		4,199,555.13	8,676,074.94
支付其他与经营活动有关的现金	注释 33	3,526,318.43	3,226,260.12
经营活动现金流出小计		113,152,314.43	126,053,865.58
经营活动产生的现金流量净额	注释 34	2,192,882.66	-2,139,005.31
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			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		391,800.00	95,023.17

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		391,800.00	95,023.17
投资活动产生的现金流量净额		-391,800.00	-95,023.17
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		40,000,000.00	46,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		40,000,000.00	46,000,000.00
偿还债务支付的现金		40,050,000.00	46,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,753,583.84	2,382,761.82
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			
筹资活动现金流出小计		41,803,583.84	48,382,761.82
筹资活动产生的现金流量净额		-1,803,583.84	-2,382,761.82
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	注释 34	-2,501.18	-4,616,790.30
加：期初现金及现金等价物余额	注释 34	632,379.63	5,249,169.93
六、期末现金及现金等价物余额	注释 34	629,878.45	632,379.63

法定代表人：朱赋　　主管会计工作负责人：张海燕　　会计机构负责人：张海燕

（四） 股东权益变动表

单位：元

项目	2025 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	75,660,000.00				24,599,679.25				4,459,732.21		16,810,997.11		121,530,408.57
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	75,660,000.00				24,599,679.25				4,459,732.21		16,810,997.11		121,530,408.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-35,029,542.60		-35,029,542.60
（一）综合收益总额											-35,029,542.60		-35,029,542.60
（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	75,660,000.00				24,599,679.25				4,459,732.21		-18,218,545.49		86,500,865.97

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权	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	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									

							收益			准备		益	
一、上年期末余额	75,660,000.00				24,599,679.25				4,459,732.21		25,761,320.69		130,480,732.15
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	75,660,000.00				24,599,679.25				4,459,732.21		25,761,320.69		130,480,732.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-8,950,323.58		-8,950,323.58
（一）综合收益总额											-8,950,323.58		-8,950,323.58
（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	75,660,000.00				24,599,679.25				4,459,732.21		16,810,997.11		121,530,408.57

法定代表人：朱赋　　主管会计工作负责人：张海燕　　会计机构负责人：张海燕

南通科达建材科技股份有限公司

2025 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

南通科达建材科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为南通科达新型建材有限公司（以下简称“科达有限”），系由王清、葛汉明、钱忠勤于 2011 年 6 月共同出资组建。组建时注册资本人民币 5,066.00 万元，其中：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
王清	2,066.00	40.78
葛汉明	1,500.00	29.61
钱忠勤	1,500.00	29.61
合计	5,066.00	100.00

上述出资已于 2011 年 6 月 22 日经海安中信会计师事务所有限公司出具的海中信验（2011）500 号验资报告验证。科达有限于 2011 年 6 月 23 日领取了南通市海安工商行政管理局核发的工商登记注册号为 320621000241924 的企业法人营业执照。

经过历次股权转让，科达有限整体变更前的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
江苏华新控股集团有限公司	4,806.00	94.88
陶昌银	100.00	1.98
朱赋	50.00	0.99
王清	25.00	0.49
吉临凤	25.00	0.49
葛汉明	20.00	0.39
吕厚俊	20.00	0.39
钱忠勤	20.00	0.39
合计	5,066.00	100.00

2011 年 10 月 10 日，科达有限召开股东会，同意科达有限整体变更设立为股份有限公司。根据股东会决议、发起人协议，整体变更后的南通科达建材股份有限公司注册资本仍为人民币 5,066.00 万元，各发起人以其拥有的截至 2011 年 12 月 31 日止的科达有限净资产人民币 5,066.00 元折股投入，共折合 5,066.00 万股，每股面值 1 元，变更前后各股东出资比例不变。上述事项业经海安中信会计师事务所有限公司出具的海中信审[2012]6-006 号审计报告、海中信验（2012）033

号验资报告审验。本公司于 2012 年 1 月 18 日完成了上述工商变更登记，变更后的股本结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
江苏华新控股集团有限公司	4,806.00	94.88
陶昌银	100.00	1.98
朱赋	50.00	0.99
王清	25.00	0.49
吉临凤	25.00	0.49
葛汉明	20.00	0.39
吕厚俊	20.00	0.39
钱忠勤	20.00	0.39
合计	5,066.00	100.00

2014 年 11 月 27 日，公司收到全国中小企业股份转让系统文件股转系统函[2014]第 2147 号《关于同意南通科达建材股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，并于 2014 年 12 月 10 日在全国中小企业股份转让系统挂牌上市；股票代码：831485；股票名称：科达建材；注册地址：海安县海安镇南海大道 88 号；实际控制人陶昌银。

2015 年 8 月 25 日，公司召开 2015 年第二次临时股东大会决议，审议通过了《南通科达建材股份有限公司 2015 年第一次股票发行方案》及《公司在册股东拥有本次股票发行优先认购权的议案》。决定本次定向增发 1,000.00 万股，每股面值 1.00 元，每股发行价格人民币 2.00 元，本次定向募集实收募股资金总额人民币 2,000.00 万元，变更后的注册资本为人民币 6,066.00 万元。上述事项已于 2015 年 9 月 9 日经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大华验字[2015]第 000934 号验资报告验证。

2017 年 12 月 26 日，公司 2017 年第三次临时股东大会决议通过了《关于南通科达建材股份有限公司 2017 年第一次股票发行方案》及《公司在册股东不享有本次股票发行股份优先认购权的议案》，本次拟定向发行 1,500.00 万股，每股面值 1.00 元，每股发行价格人民币 2.00 元，本次定向募集实收募股资金总额人民币 3,000.00 万元，变更后的注册资本为人民币 7,566.00 万元。上述事项已于 2017 年 12 月 29 日经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大华验字[2017]第 000990 号验资报告验证。

2021 年 4 月 1 日，本公司名称由南通科达建材股份有限公司变更为南通科达建材科技股份有限公司，证券简称由科达建材变更为科达科技。

截至 2025 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数为 7,566.00 万股，注册资本为人民币 7,566.00 万元，注册地址：江苏省海安市高新区南海大道西 8 号，法定代表人为朱赋，实际控制人为陶昌银。

（二） 公司业务性质和主要经营活动

本公司属于非金属矿物制品业大类，细分行业为建筑材料行业，主要产品包括：商品砼、预制砼构件等。

公司的主营业务为商品砼、预制砼构件的生产和销售。

公司经营范围：全预制砼构件设计、制作、技术咨询；商品砼生产；铝型材及制品、钢化玻璃的生产、制作、安装；建筑幕墙工程的设计；建筑幕墙的研发、生产、销售及安装；门窗、木制品、家具、石材的加工、销售、安装；普通货物装卸；机械设备租赁；房屋租赁；自营和代理上述商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）（依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动）许可项目：道路货物运输（不含危险货物）；港口货物装卸搬运活动；各类工程建设活动（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）（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）

（三） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 4 月 24 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 财务报表的编制基础

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。

（二） 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

（三） 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 重要会计政策、会计估计

（一） 具体会计政策和会计估计提示

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法(附注十二)、应收款项坏账准备计提的方法(附注十、附注十一)、固定资产折旧和无形资产摊销(附注十三、附注十六)、收入的确认时点(附注二十一)等。

（二） 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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（三） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（四） 营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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。

（五） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（六） 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
账龄超过一年的重要应付账款	期末余额≥50.00 万元
账龄超过一年的重要其他应付款	期末余额≥50.00 万元

（七） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八） 金融工具

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（1） 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1）对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2） 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

（2） 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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

（3） 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4） 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5） 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1） 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2） 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1） 能够消除或显著减少会计错配。

2） 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

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） 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的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，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1） 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则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） 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3） 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1） 未保留对该金融资产控制的，则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，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1） 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） 被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金

融资产）之和。

（2） 金融资产部分转移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（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）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） 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2） 终止确认部分收到的对价，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金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产以及由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预

期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本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，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1） 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2） 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3） 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1） 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

1） 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

2） 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

3） 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

4） 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

5） 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2） 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

1） 发行方或债务人发生重大财务困难；

2） 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

3） 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；

4） 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

5） 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

6） 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3） 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：信用风险评级、账龄组合、关联方组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1）对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2）对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3）对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（4） 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

（1）本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）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。

（九） 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（八）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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
其他应收票据组合	除无风险银行承兑的票据外的其他应收票据	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

（十） 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（八）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	本公司将受同一实际控制人控制的关联公司所形成的应收款项确认为关联方组合	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
账龄组合	除上述组合之外的应收款项	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

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预计信用损失率（%）
1 年以内	1.00
1-2 年	5.00
2-3 年	10.00
3-4 年	30.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

（十一） 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（八）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	本公司将受同一实际控制人控制的关联公司所形成的应收款项确认为关联方组合	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
账龄组合	除上述组合之外的应收款项	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

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	其他应收款预计信用损失率（%）
1 年以内	1.00
1-2 年	5.00
2-3 年	10.00
3-4 年	30.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

（十二） 存货

1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1） 存货类别

存货是指本公司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。主要包括原材料、产成品（库存商品）、低值易耗品等。

（2） 存货发出计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次性加权平均法计价。

（3） 存货的盘存制度

存货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）低值易耗品采用一次转销法进行摊销；

2）包装物采用一次转销法进行摊销。

3）其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

2. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。

（十三） 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2） 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3） 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4） 购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1） 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5.00、10.00	5.00	19.00、9.50
电子设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67
运输工具	年限平均法	10.00	5.00	9.50
其他	年限平均法	5.00	5.00	19.00

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（十七）长期资产减值。

（4） 固定资产处置

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

（十四） 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态

前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（十七）长期资产减值。

（十五） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十六） 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权。

1. 无形资产的初始计量

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. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1） 使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50.00	土地使用权证

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

（2） 使用寿命不确定的无形资产

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。本公司无使用寿命不确定的无形资产。

期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（十七）长期资产减值。

（十七） 长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产、是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十八） 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司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。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
办公室装修改造	3 年	受益期

（十九） 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（二十） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十一） 收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

（1）商品砼销售收入；

（2）预制砼构件销售收入。

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，属于在某一时间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。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当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，本公司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. 收入确认的具体方法

本公司有两大业务板块，一是商品砼销售，二是预制砼构件销售，客户在签收商品后与公司进行结算。依据公司自身的经营模式和结算方式，各类业务销售收入确认的具体方法披露如下：

公司商品砼销售和预制砼构件销售均属于在某一时点履行的履约义务，在商品经客户签收、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。

（二十二） 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额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。

（二十三） 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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。

根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当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，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

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

（二十四） 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

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

3. 同时满足下列条件时，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）企业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。

（二十五） 租赁

1. 本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3）资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4）在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1）若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2）资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3）承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

（2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

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）合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4）租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5）由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

（二十六） 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本公司自 2025 年 6 月 27 日起执行《关于公司法、外商投资法施行后有关财务处理问题的通知》，执行该通知对本报告期内财务报表无重大影响。

2. 会计估计变更

本期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

（一） 公司主要税种和税率

税种	计税依据/收入类型	税率	备注
增值税	境内销售、设备租赁	13%	
	房屋租赁	9%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
企业所得税	应纳税所得额	25%	
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%/12%	

（二） 税收优惠政策及依据

无。

五、 财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末指 2025 年 12 月 31 日，期初指 2025 年 1 月 1 日，上期期末指 2024 年 12 月 31 日）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	10,711.50	5,544.50
银行存款	619,166.95	626,835.13
合计	629,878.45	632,379.63

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,073,229.94	10,474,200.00
合计	6,073,229.94	10,474,200.00

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,134,575.70	100.00	61,345.76	1.00	6,073,229.94
其中：其他应收票据组合	6,134,575.70	100.00	61,345.76	1.00	6,073,229.94
合计	6,134,575.70	100.00	61,345.76	1.00	6,073,229.94

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,580,000.00	100.00	105,800.00	1.00	10,474,200.00
其中：其他应收票据组合	10,580,000.00	100.00	105,800.00	1.00	10,474,200.00
合计	10,580,000.00	100.00	105,800.00	1.00	10,474,200.00

按组合计提坏账准备

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
其他应收票据组合	6,134,575.70	61,345.76	1.00
合计	6,134,575.70	61,345.76	1.00

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	105,800.00	-44,454.24				61,345.76
其中：其他应收票据组合	105,800.00	-44,454.24				61,345.76
合计	105,800.00	-44,454.24				61,345.76

4. 期末公司无已质押的应收票据

5. 期末公司已背书或贴现且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	2,202,696.95	6,134,575.70
合计	2,202,696.95	6,134,575.70

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	70,325,911.60	103,002,364.33
1—2 年	48,917,480.27	66,301,557.44
2—3 年	42,015,511.44	22,061,694.87
3—4 年	14,192,020.48	3,181,369.13
4—5 年	3,038,647.47	5,951,630.68
5 年以上	6,535,626.26	4,685,303.63
小计	185,025,197.52	205,183,920.08
减：坏账准备	27,391,226.76	15,166,800.71
合计	157,633,970.76	190,017,119.37

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	12,363,700.34	6.68	12,363,700.34	100.00	
按组合计提坏账准备	172,661,497.18	93.32	15,027,526.42	8.70	157,633,970.76
其中：账龄组合	144,904,935.44	78.32	12,741,308.57	8.79	132,163,626.87
关联方组合	27,756,561.74	15.00	2,286,217.85	8.24	25,470,343.89
合计	185,025,197.52	100.00	27,391,226.76		157,633,970.76

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	205,183,920.08	100.00	15,166,800.71	7.39	190,017,119.37
其中：账龄组合	172,029,095.56	83.84	13,901,044.65	8.08	158,128,050.91
关联方组合	33,154,824.52	16.16	1,265,756.06	3.82	31,889,068.46
合计	205,183,920.08	100.00	15,166,800.71	7.39	190,017,119.37

1）按单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
江苏省苏中建设集团股份有限公司	12,363,700.34	12,363,700.34	100.00	失信被执行人，预计难以收回
合计	12,363,700.34	12,363,700.34	--	--

2）按组合计提坏账准备

（1）账龄组合

账龄组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	63,633,263.42	636,332.63	1.00
1—2 年	48,069,229.28	2,403,461.46	5.00
2—3 年	22,346,636.69	2,234,663.67	10.00
3—4 年	3,130,889.01	939,266.70	30.00
4—5 年	2,394,665.87	1,197,332.94	50.00
5 年以上	5,330,251.17	5,330,251.17	100.00
合计	144,904,935.44	12,741,308.57	

（2）关联方组合

关联方组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	8,398,023.27	83,980.23	1.00
1—2 年	848,250.99	42,412.55	5.00
2—3 年	17,610,287.47	1,761,028.75	10.00
3—4 年	256,018.41	76,805.52	30.00
4—5 年	643,981.60	321,990.80	50.00
合计	27,756,561.74	2,286,217.85	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备		12,363,700.34				12,363,700.34
按组合计提坏账准备	15,166,800.71	-139,274.29				15,027,526.42
其中：账龄组合	13,901,044.65	-1,159,736.08				12,741,308.57
关联方组合	1,265,756.06	1,020,461.79				2,286,217.85
合计	15,166,800.71	12,224,426.05				27,391,226.76

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	已计提应收账款坏账准备余额
江苏伟瑞建筑工程有限公司	26,581,721.15	14.37	1,509,816.52
中铁十二局集团建筑安装工程有限公司	26,102,832.28	14.11	680,308.46
南通华汇建筑工程有限公司	22,137,922.34	11.96	1,840,235.14
上海保栩房地产有限公司	12,940,362.63	6.99	129,403.63
江苏省苏中建设集团股份有限公司	12,363,700.34	6.68	12,363,700.34

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	已计提应收账款坏账准备余额
合计	100,126,538.74	54.11	16,523,464.09

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,013,943.14	85.04	1,303,472.04	92.31
1 至 2 年	178,323.12	14.96	108,648.92	7.69
合计	1,192,266.26	100.00	1,412,120.96	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额较大的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
海安顺乾建材有限公司	446,376.56	37.44	2025 年	未到结算时点
江苏磊达股份有限公司	445,159.91	37.34	2025 年	未到结算时点
合计	891,536.47	74.78		

注释5. 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,374,002.91	747,780.00
1—2 年	58,780.00	837,490.00
2—3 年	400,000.00	1,250,000.00
3—4 年	1,250,000.00	
4—5 年		
5 年以上	227,109.75	227,109.75
小计	5,309,892.66	3,062,379.75
减：坏账准备	678,788.78	471,029.25
合计	4,631,103.88	2,591,350.50

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	2,752,288.66	2,986,988.75
备用金	50,071.00	50,071.00
往来款	2,507,533.00	320.00
补贴收入		25,000.00
小计	5,309,892.66	3,062,379.75

款项性质	期末余额	期初余额
减：坏账准备	678,788.78	471,029.25
合计	4,631,103.88	2,591,350.50

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,309,892.66	100.00	678,788.78	12.78	4,631,103.88
其中：账龄组合	5,309,892.66	100.00	678,788.78	12.78	4,631,103.88
合计	5,309,892.66	100.00	678,788.78	12.78	4,631,103.88

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,062,379.75	100.00	471,029.25	15.38	2,591,350.50
其中：账龄组合	3,062,379.75	100.00	471,029.25	15.38	2,591,350.50
合计	3,062,379.75	100.00	471,029.25	15.38	2,591,350.50

按组合计提坏账准备

（1）账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,374,002.91	33,740.03	1.00
1—2 年	58,780.00	2,939.00	5.00
2—3 年	400,000.00	40,000.00	10.00
3—4 年	1,250,000.00	375,000.00	30.00
4—5 年			
5 年以上	227,109.75	227,109.75	100.00
合计	5,309,892.66	678,788.78	

4. 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	471,029.25			471,029.25
期初余额在本期	——	——	——	——
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	207,759.53			207,759.53
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	678,788.78			678,788.78

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款						
按组合计提预期信用损失的其他应收款	471,029.25	207,759.53				678,788.78
其中：账龄组合	471,029.25	207,759.53				678,788.78
合计	471,029.25	207,759.53				678,788.78

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
上海建杉置业有限公司	保证金及其他款项	1,761,730.00	0-3 年	33.18	104,617.30
王瑞	保证金	584,047.00	1 年以内	11.00	5,840.47
石勇	保证金	500,000.00	3-4 年	9.42	150,000.00
上海保栩房地产有限公司	保证金	435,289.91	2-3 年	8.20	4,352.90
杭州越秀房地产开发有限公司	保证金	400,000.00	3-4 年	7.53	120,000.00
合计		3,681,066.91		69.33	384,810.67

注释6. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	3,877,620.41	336,588.07	3,541,032.34	3,118,945.81	509,840.79	2,609,105.02
库存商品	4,056,190.56	65,415.83	3,990,774.73	8,333,673.15	534,630.19	7,799,042.96
合计	7,933,810.97	402,003.90	7,531,807.07	11,452,618.96	1,044,470.98	10,408,147.98

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	509,840.79				173,252.72		336,588.07
库存商品	534,630.19				469,214.36		65,415.83
合计	1,044,470.98				642,467.08		402,003.90

注释7. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	61,457,524.61	75,137,414.59
合计	61,457,524.61	75,137,414.59

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

（一）固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	82,718,907.18	51,485,419.14	13,196,605.78	824,805.03	826,331.91	149,052,069.04
2. 本期增加金额	203,992.07					203,992.07
购置	203,992.07					203,992.07
3. 本期减少金额		54,000.00	125,543.10	3,273.45		182,816.55
处置或报废		54,000.00	125,543.10	3,273.45		182,816.55
4. 期末余额	82,922,899.25	51,431,419.14	13,071,062.68	821,531.58	826,331.91	149,073,244.56
二. 累计折旧						
1. 期初余额	33,608,556.73	33,279,445.92	5,591,461.35	776,784.88	658,405.57	73,914,654.45
2. 本期增加金额	4,050,030.61	3,520,568.25	1,252,906.88	6,088.80	49,936.85	8,879,531.39
本期计提	4,050,030.61	3,520,568.25	1,252,906.88	6,088.80	49,936.85	8,879,531.39
3. 本期减少金额		51,300.00	119,265.95	2,418.70		172,984.65
处置或报废		51,300.00	119,265.95	2,418.70		172,984.65
4. 期末余额	37,658,587.34	36,748,714.17	6,725,102.28	780,454.98	708,342.42	82,621,201.19
三. 减值准备						
1. 期初余额						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
2. 本期增加金额	2,495,053.36	1,208,999.81	1,290,465.59			4,994,518.76
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	2,495,053.36	1,208,999.81	1,290,465.59			4,994,518.76
四. 账面价值						
1. 期末账面价值	42,769,258.55	13,473,705.16	5,055,494.81	41,076.60	117,989.49	61,457,524.61
2. 期初账面价值	49,110,350.45	18,205,973.22	7,605,144.43	48,020.15	167,926.34	75,137,414.59

2. 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
生产设备	172,074.15
房屋及建筑物	3,871,521.60
合计	4,043,595.75

3. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	8,233,719.82	正在办理中
合计	8,233,719.82	

4. 暂时闲置的固定资产

项目	账面价值
房屋及建筑物	2,533,345.40
合计	2,533,345.40

注释8. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	26,221,381.00	26,221,381.00
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	26,221,381.00	26,221,381.00
二. 累计摊销		
1. 期初余额	3,746,367.45	3,746,367.45
2. 本期增加金额	524,427.64	524,427.64
本期计提	524,427.64	524,427.64
3. 期末余额	4,270,795.09	4,270,795.09
三. 减值准备		
1. 期初余额		

项目	土地使用权	合计
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	21,950,585.91	21,950,585.91
2. 期初账面价值	22,475,013.55	22,475,013.55

注释9. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
厂区场地改造	155,023.66		71,549.36		83,474.30
合计	155,023.66		71,549.36		83,474.30

注释10. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备			16,788,100.94	4,197,025.24
合计			16,788,100.94	4,197,025.24

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性扣除	7,160,080.35	1,790,020.09	8,717,352.05	2,179,338.01
合计	7,160,080.35	1,790,020.09	8,717,352.05	2,179,338.01

注释11. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	39,950,000.00	40,000,000.00
未到期应付利息	43,475.55	30,746.64
合计	39,993,475.55	40,030,746.64

注释12. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料及劳务款	52,859,727.73	78,553,512.22
应付工程款	11,043.03	11,043.03
应付设备款	4,263.50	4,263.70
应付土地款	1,193,365.00	1,193,365.00

应付其他	225,558.58	995,588.86
合计	54,293,957.84	80,757,772.81

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
江苏华科建材有限公司	8,858,715.14	未到结算时点
南通润海建筑劳务有限公司	2,013,118.62	未到结算时点
江苏海安县海穗工业园区发展有限公司	1,193,365.00	未结算
合计	12,065,198.76	

注释13. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	55,528.75	32,342.91
合计	55,528.75	32,342.91

注释14. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	887,290.13	8,636,324.82	8,927,723.00	595,891.95
离职后福利-设定提存计划		953,612.11	953,612.11	
合计	887,290.13	9,589,936.93	9,881,335.11	595,891.95

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	887,290.13	7,456,628.96	7,748,027.14	595,891.95
职工福利费		467,095.88	467,095.88	
社会保险费		410,900.17	410,900.17	
其中：基本医疗保险费		377,314.58	377,314.58	
工伤保险费		33,585.59	33,585.59	
住房公积金		277,340.00	277,340.00	
工会经费和职工教育经费		24,359.81	24,359.81	
合计	887,290.13	8,636,324.82	8,927,723.00	595,891.95

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		945,723.10	945,723.10	
失业保险费		7,889.01	7,889.01	
合计		953,612.11	953,612.11	

注释15. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,979,665.95	1,577,207.28
企业所得税	927,280.37	927,280.37
个人所得税	50,721.46	
城市维护建设税	99,394.25	124,986.12
房产税	250,443.06	255,593.13
土地使用税	155,398.44	155,398.44
教育费附加	70,995.90	89,275.81
印花税	5,308.47	5,308.47
其他	59,342.10	99,998.88
合计	3,598,550.00	3,235,048.50

注释16. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
借款及利息	68,018,141.83	57,608,206.57
押金及保证金	211,260.00	623,260.00
往来款	326,680.30	781,584.30
预提费用	52,708.75	52,826.75
合计	68,608,790.88	59,065,877.62

2. 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
华新建工集团有限公司	57,295,641.83	未到结算期
合计	57,295,641.83	

注释17. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的应收票据	6,134,575.70	9,780,000.00
待转销项税额	3,984.45	970.29
合计	6,138,560.15	9,780,970.29

注释18. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	75,660,000.00						75,660,000.00

注释19. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	24,599,679.25			24,599,679.25
合计	24,599,679.25			24,599,679.25

注释20. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,459,732.21			4,459,732.21
合计	4,459,732.21			4,459,732.21

注释21. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	16,810,997.11	25,761,320.69
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	16,810,997.11	25,761,320.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-35,029,542.60	-8,950,323.58
减：提取法定盈余公积		
加：盈余公积弥补亏损		
设定受益计划变动额结转留存收益		
其他综合收益结转留存收益		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	-18,218,545.49	16,810,997.11

注释22. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	81,927,391.88	84,042,901.74	132,526,985.33	122,644,282.04
其他业务	1,905,515.55	603,953.80	2,429,170.66	1,248,307.67
合计	83,832,907.43	84,646,855.54	134,956,155.99	123,892,589.71

注释23. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	145,064.17	499,180.80
教育费附加	103,617.27	356,557.72
房产税	676,465.44	675,817.30
土地使用税	621,593.76	621,593.76
印花税	27,426.28	64,499.09
其他	298,423.18	307,863.70

项目	本期发生额	上期发生额
合计	1,872,590.10	2,525,512.37

注释24. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	487,594.02	520,562.47
业务招待费	585,812.82	369,144.52
差旅费	201,749.96	271,281.90
修理费	20,330.00	15,315.00
其他	9,397.23	271.00
合计	1,304,884.03	1,176,574.89

注释25. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	1,235,942.53	927,985.14
差旅费	161,423.05	191,851.84
职工薪酬	3,277,015.71	4,035,069.30
水电费	177,641.02	275,005.44
业务招待费	163,520.50	383,030.35
咨询顾问费	424,438.45	833,994.68
折旧摊销	1,136,459.04	1,185,781.18
其他	485,417.89	778,784.21
合计	7,061,858.19	8,611,502.14

注释26. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,976,083.84	4,552,200.28
减：利息收入	5,759.18	5,762.60
银行手续费	12,789.12	19,320.59
其他	185,141.20	198,310.97
合计	4,168,254.98	4,764,069.24

注释27. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,026,619.10	133,929.27
合计	1,026,619.10	133,929.27

2. 计入其他收益的政府补助

本公司政府补助详见附注六、政府补助（一）计入当期损益的政府补助。

注释28. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-12,387,731.34	-3,912,087.22
合计	-12,387,731.34	-3,912,087.22

注释29. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货减值损失	642,467.08	-1,044,470.98
固定资产减值损失	-4,994,518.76	
合计	-4,352,051.68	-1,044,470.98

注释30. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	33,594.00	7,407.50	33,594.00
其他	12,918.94	212,233.58	12,918.94
合计	46,512.94	219,641.08	46,512.94

注释31. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠		10,000.00	
非流动资产毁损报废损失	2,863.67	195.00	2,863.67
罚款及滞纳金支出	14,488.03		14,488.03
行政处罚		1,600.00	
其他	316,297.19	41,205.25	316,297.19
合计	333,648.89	53,000.25	333,648.89

注释32. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	3,807,707.32	-1,719,756.88
合计	3,807,707.32	-1,719,756.88

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-31,221,835.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	-7,805,458.82
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	30,183.33
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	11,972,300.73
固定资产一次性加计扣除对于所得税的影响	-389,317.92
所得税费用	3,807,707.32

注释33. 现金流量表附注

1. 与经营活动有关的现金

（1） 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	5,759.18	5,762.60
政府补助收入	1,026,619.10	133,929.27
其他营业外收入	46,512.94	19,641.08
往来净增加额		177,501.69
合计	1,078,891.22	336,834.64

（2） 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及其他	197,930.32	19,320.59
付现管理费用、销售费用	2,994,739.22	3,154,134.28
营业外支出	333,648.89	52,805.25
合计	3,526,318.43	3,226,260.12

注释34. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	-35,029,542.60	-8,950,323.58
加：信用减值损失	12,387,731.34	3,912,087.22
资产减值准备	4,352,051.68	1,044,470.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,879,531.39	8,862,821.26
使用权资产折旧		

项目	本期金额	上期金额
无形资产摊销	524,427.64	524,427.64
长期待摊费用摊销	71,549.36	79,439.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）		195.00
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）		
财务费用（收益以“一”号填列）	3,976,083.84	4,750,511.25
投资损失（收益以“一”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	4,197,025.24	-1,239,139.55
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	-389,317.92	-480,617.33
存货的减少（增加以“一”号填列）	5,404,981.56	10,440,342.28
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	26,497,924.49	34,047,786.81
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-28,679,563.36	-55,131,006.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,192,882.66	-2,139,005.31
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		
当期新增使用权资产		
3．现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	629,878.45	632,379.63
减：现金的期初余额	632,379.63	5,249,169.93
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	-2,501.18	-4,616,790.30

2． 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	629,878.45	632,379.63
其中：库存现金	10,711.50	5,544.50
可随时用于支付的银行存款	619,166.95	626,835.13
可随时用于支付的其他货币资金		
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	629,878.45	632,379.63
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		

注释35． 租赁

（一） 作为出租人的披露

1. 与经营租赁有关的信息

与经营租赁相关的收益如下：

项目	租赁收入
南通科达臻鑫木业有限公司	313,230.32
海安华辛清洁能源开发有限责任公司	384,977.44
海安顺乾运输服务有限公司	68,785.40
合计	766,993.16

六、 政府补助

（一）计入当期损益的政府补助

补助项目	会计科目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
装配式构件生产工艺集成数字化关键技术	其他收益	750,000.00		与收益相关
其他类财政补贴	其他收益	120,000.00		与收益相关
高新区科技创新奖励	其他收益	105,000.00		与收益相关
工业经济奖励	其他收益	49,000.00	25,000.00	与收益相关
扶持企业新型工业发展收入	其他收益		70,000.00	与收益相关
其他	其他收益	2,619.10	38,929.27	与收益相关
合计		1,026,619.10	133,929.27	

七、 与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）金融工具产生的各类风险

1. 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定

适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2025 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	6,134,575.70	61,345.76
应收账款	185,025,197.52	27,391,226.76
其他应收款	5,309,892.66	678,788.78
合计	196,469,665.88	28,131,361.30

2. 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备； 同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以 满足短期和长期的资金需求。

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额

	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	39,993,475.55			39,993,475.55
应付账款	54,293,957.84			54,293,957.84
其他应付款	68,608,790.88			68,608,790.88
其他流动负债	6,138,560.15			6,138,560.15
合计	169,034,784.42			169,034,784.42

3. 市场风险

（1） 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

1）截止 2025 年 12 月 31 日，本公司短期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为 39,950,000.00 元，详见附注五、注释 11。

3）敏感性分析：

截止 2025 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司 2025 年度的净利润会减少或增加约 199,750.00 元。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动，并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款。

（二）金融资产

1. 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	银行承兑汇票	2,202,696.95	终止确认	由于银行承兑汇票承兑人的信用等级较高，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
合计		2,202,696.95		

2. 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
银行承兑汇票	票据背书	2,202,696.95	
合计		2,202,696.95	

八、 关联方及关联交易

（一） 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
江苏华新控股集团有限公司	江苏南通海安市	投资与资产管理	33,880.00	94.38	94.38

1. 本公司的母公司情况的说明

本公司的母公司江苏华新控股集团有限公司（原名称为南通昌达投资集团有限公司，于 2018 年 2 月 11 日名称变更为南通昌达控股集团有限公司，后又于 2020 年 4 月 10 日名称变更为江苏华新控股集团有限公司）成立于 2011 年 1 月 6 日，经营范围为建筑房地产业、物流 业、新型建材业投资，法定代表人陶昌银。

2. 本公司最终控制方是陶昌银。

（二） 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营企业及联营企业。

（三） 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
江苏华科建材有限公司	同受母公司控制
华新建工集团有限公司	同受母公司控制
南通华汇建筑工程有限公司	同受母公司控制
南通欣利置业有限公司	同受母公司控制
南通欣和置业有限公司	同一集团内其他成员的联营企业
南通润海建筑劳务有限公司	实控人关系密切的家庭成员施加重大影响的企业

（四） 关联方交易

1. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏华科建材有限公司	采购原材料		29,281,793.19
南通润海建筑劳务有限公司	劳务服务	4,996,992.60	9,015,944.05
合计		4,996,992.60	38,297,737.24

2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华新建工集团有限公司	商品砼	4,146,111.01	9,057,650.90
华新建工集团有限公司	预制砼构件	9,874,631.55	19,853,791.70
南通华汇建筑工程有限公司	商品砼	1,746,910.43	756,198.45
南通华汇建筑工程有限公司	预制砼构件	1,509,181.47	
合计		17,276,834.46	29,667,641.05

3. 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
华新建工集团有限公司	7,950,000.00	2025-3-18	2028-3-16	否
华新建工集团有限公司	8,000,000.00	2024-3-25	2025-3-25	是
华新建工集团有限公司	28,000,000.00	2025-7-31	2026-7-31	否
华新建工集团有限公司	28,000,000.00	2024-11-15	2025-11-15	是
华新建工集团有限公司	4,000,000.00	2024-1-9	2025-1-8	是
华新建工集团有限公司	4,000,000.00	2025-1-8	2026-1-7	否
合计	79,950,000.00			

4. 关联方资金拆借

（1） 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
华新建工集团有限公司	63,500,000.00	2025 年 1 月 1 日	2025 年 12 月 31 日	
合计	63,500,000.00			

关联方拆入资金说明：公司 2025 年度向关联方拆入资金发生的借款费用 2,222,500.00 元。

5. 关联方应收应付款项

（1）本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	华新建工集团有限公司	4,503,117.80	45,031.18	13,296,286.05	132,962.86
	南通华汇建筑工程有限公司	22,137,922.34	1,840,235.14	18,958,538.46	913,996.88
	南通欣和置业有限公司	900,000.01	398,796.32	900,000.01	218,796.32

（2）本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	江苏华科建材有限公司	8,858,715.14	8,858,715.14
	南通润海建筑劳务有限公司	7,279,787.77	8,977,791.14
其他应付款			
	华新建工集团有限公司	68,018,141.83	57,658,206.57

九、 承诺及或有事项

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的重要或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项说明

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

十二、 补充资料

（一） 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

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	1,026,619.10	
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		
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	-287,135.95	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

项目	金额	说明
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	739,483.15	

（二） 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	-33.68	-0.46	-0.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-34.39	-0.47	-0.47

南通科达建材科技股份有限公司

（公章）

二〇二六年四月二十四日

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

3. 会计政策变更

本公司自 2025 年 6 月 27 日起执行《关于公司法、外商投资法施行后有关财务处理问题的通知》，执行该通知对本报告期内财务报表无重大影响。

4. 会计估计变更

本期主要会计估计未发生变更。

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	1,026,619.10
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-287,135.95
非经常性损益合计	739,483.15
减：所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	739,483.15

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用