



天翔新材

天翔新材

NEEQ : 838264

杭州天翔新型建材股份有限公司



半年度报告

— 2024 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人元小琴、主管会计工作负责人陈少华及会计机构负责人（会计主管人员）陈少华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“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

## 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 .....	11
第四节	股份变动及股东情况 .....	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	16
第六节	财务会计报告 .....	18
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	60
附件 II	融资情况 .....	60

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。
	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	杭州市余杭区仁和街道西南山西路 18 号

## 释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、股份公司、天翔新材	指	杭州天翔新型建材股份有限公司
股东大会	指	杭州天翔新型建材股份有限公司股东大会
董事会	指	杭州天翔新型建材股份有限公司董事会
监事会	指	杭州天翔新型建材股份有限公司监事会
三会	指	杭州天翔新型建材股份有限公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	《杭州天翔新型建材股份有限公司章程》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
报告期、半年度	指	2024年1月1日至2024年6月30日
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
砂浆	指	建筑上砌砖使用的粘结物质,由一定比例沙子和胶材料(水泥、石灰膏、黏土等)加水而成,也叫灰浆、沙浆等
预拌干混砂浆	指	经干燥筛分处理的骨料(如石英砂)、无机胶凝材料(如水泥)和添加剂(如聚合物)等按一定比例进行物理混合而成的一种颗粒状或粉状,以袋装或散装的形式运至工地,加水拌和后即可直接使用的物料。由普通干混砂浆和特殊干混砂浆组成
特殊干混砂浆	指	砂浆的一种,主要适用于保温隔热、吸声、防水、耐腐蚀、防辐射、装饰和粘结等特殊要求的砂浆
TX 系列砂浆	指	特种砂浆系列
预拌湿拌砂浆	指	经筛分处理的骨料(如石英砂)、无机胶凝材料(如水泥)和添加剂(如聚合物)、水等按一定比例拌制后,利用运输车运到使用地点,并放入专用容器储存,同时在规定期限内使完的拌合物。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	杭州天翔新型建材股份有限公司		
英文名称及缩写	Hangzhou Tianxiang New Building Materials Co., Ltd		
	Tianxiang New Materials		
法定代表人	元小琴	成立时间	2009年11月3日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(元小琴、金卫土、陈少华),一致行动人为(元小琴、金卫土、陈少华)
行业(挂牌公司管理型行业分类)	C 制造业-30 非金属矿物制品业-砖瓦、石材等建筑材料制造-其他建筑材料制造		
主要产品与服务项目	建筑商品砂浆、特种砂浆、防水材料、保温节能材料的生产。建筑商品砂浆、特种砂浆、防水材料、保温节能材料的研发、销售;建筑材料销售;室内装饰装修工程设计、施工		
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	天翔新材	证券代码	838264
挂牌时间	2016年8月15日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本(股)	16,000,000
主办券商(报告期内)	财通证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	杭州市西湖区天目山路 198 号财通双冠大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	金卫土	联系地址	杭州余杭区仁和街道西南山西路 18 号
电话	0571-86339793	电子邮箱	postmaster@txshajiang.com
传真	0571-86339769		
公司办公地址	杭州余杭区仁和街道西南山西路 18 号	邮政编码	311107
公司网址	<a href="http://www.tianxiangshajiang.com">http://www.tianxiangshajiang.com</a>		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9133011069705151X0		
注册地址	浙江省杭州市余杭区仁和街西南山西路 18 号		
注册资本(元)	16,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	是

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

公司一直专注于预拌砂浆的制造，是一家集科研、生产和销售为一体的预拌砂浆新技术企业。公司通过对产品研发的投入和质量体系的把关，产品获得各类检测证书，获得业内多家机构的认可。公司主要客户为杭州市及周边地区的建筑施工企业，如江苏南通三建集团有限公司、中天建设集团有限公司、杭州天和建设集团有限公司等。公司一直专注于标准化、商品化预拌砂浆的开发与应用，严格执行国家专业技术标准，着力发展绿色环保的新型建材。

公司目前生产的预拌砂浆主要分为三大类：普通湿拌砂浆、普通干混砂浆和特种干混砂浆。其中普通湿拌砂浆是根据市场需求新建的现代化生产线，产品主要包括湿拌砌筑砂浆、湿拌抹灰砂浆、湿拌地面砂浆、湿拌普通防水砂浆、湿拌薄层抹灰/砌筑砂浆等；普通干混砂浆包括干混砌筑砂浆、干混抹灰砂浆、干混地面砂浆、干混普通防水砂浆、干混薄层抹灰/砌筑砂浆等；特种干混砂浆包括 TX-201 天翔胶粘剂（普通型）、TX-202 天翔胶粘剂（增强型）、TX-301 天翔填缝剂（普通型）、TX-401 天翔抗裂砂浆、TX-410 天翔无机保温砂浆、TX-501 天翔界面剂、TX-503 天翔防水背胶、TX-801 天翔防水宝、TX-802 天翔防水涂料（TS 通用型）、TX-101 天翔抹灰石膏等。

目前，公司业务以市场为导向，通过各种招投标平台等方式获得招标信息，营销部门制作标书并参与投标。中标后将生产交付任务下达给生产部门和交付部门，并根据用户需求组织原材料采购、设计研发、制造加工、售后服务等。

报告期内，公司的商业模式没有发生变化。

#### (二) 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	16,777.14	38,990,340.19	-99.96%
毛利率%	22.44%	15.86%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	18,818,317.51	472,312.24	3,884.30%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,176,380.66	-64,490.06	-4,825.38%
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）	53.40%	0.76%	-
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	-9.01%	-0.10%	-

损益后的净利润计算)			
基本每股收益	1.18	0.03	3,833.33%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	51,311,916.39	82,334,253.65	-37.68%
负债总计	6,661,407.73	56,502,062.50	-88.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	44,650,508.66	25,832,191.15	72.85%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.79	1.61	72.85%
资产负债率% (母公司)	12.98%	68.63%	-
资产负债率% (合并)	12.98%	68.63%	-
流动比率	7.69	1.74	-
利息保障倍数	750.78	-10.96	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	13,852,244.10	4,761,956.09	190.89%
应收账款周转率	0.0004	0.50	-
存货周转率	-	126.00	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-37.68%	8.31%	-
营业收入增长率%	-99.96%	-17.81%	-
净利润增长率%	3,884.30%	-89.19%	-

### 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	23,737,875.90	46.26%	10,668,522.92	12.96%	122.50%
应收票据	2,204,283.46	4.30%	-	-	100.00%
应收账款	24,710,081.65	48.16%	46,337,382.21	56.28%	-46.67%
固定资产	176,438.15	0.34%	21,647,746.04	26.29%	-99.18%
短期借款	-	-	6,800,000.00	8.26%	-100.00%
应交税费	5,596,963.18	10.91%	3,548.60	0.0043%	157,623.14%
其他应付款	589,488.29	1.15%	21,711,358.73	26.37%	-97.28%
长期应付款	-	-	23,395,193.42	28.41%	-100.00%

#### 项目重大变动原因

1、货币资金：天翔新材公司已于2023年6月30日停止生产，2023年7月以后回收应收账款，不再购材料，导致货币资金大幅增加。



- 2、固定资产：天翔新材公司已于2023年6月30日停止生产进入拆迁流程，2024年上半年已拆迁完成，故厂房等固定资产已清理。
- 3、其他应付款：由于2023年公司向股东借款金额2000万元未归还，故今年上半年已归还，故较上年余额减幅较大。
- 4、长期应付款：2024年上半年减少金额2339.52万元，原因为收到厂区拆迁补偿款已转入损益科目。
- 5、应收账款：2023年6月公司已被政府整体征迁停止生产，2024年上半年公司应收账款回收金额约2000万元。
- 6、短期借款：2024年上半年公司归还全部的银行贷款。
- 7、应交税费：2023年6月公司已被政府整体征迁停止生产，2024年上半年由于拆迁补偿收入已全部收到，企业计提并需要缴纳企业所得税，故本年应交税费科目较上年同期大幅增加。

## （二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		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	16,777.14	-	38,990,340.19	-	-99.96%
营业成本	13,012.48	77.56%	32,807,600.18	84.14%	-99.96%
毛利率	22.44%	-	15.86%	-	-
营业税金及附加	19,081.05	113.73%	341,932.34	0.88%	-94.42%
销售费用	1,200.00	7.15%	686,453.02	1.76%	-99.83%
管理费用	1,780,963.27	10,615.42%	3,560,754.28	9.13%	-49.98%
研发费用	-	-	907,134.31	2.77%	-100.00%
财务费用	527,233.58	2,763.23%	371,995.52	108.79%	41.73%
其他收益	152,493.22	908.93%	63,439.52	0.16%	140.38%
信用减值损失	593,133.74	3,535.37%	-441,842.90	-1.13%	-234.24%
资产处置收益	29,173,709.45	173,889.65%	-201,390.43	-0.52%	14,586.14%
所得税费用	8,776,367.22	52,311.46%	31,847.52	0.08%	27,457.46%
净利润	18,818,317.51	144,617.46%	472,312.24	1.44%	3,884.30%
经营活动产生的现金流量净额	13,852,244.10	-	4,761,956.09	-	190.89%
投资活动产生的现金流量净额	26,084,169.00	-	96,059.79	-	27,054.10%
筹资活动产生的现金流量净额	-26,867,060.12	-	5,332,167.88	-	-603.87%

### 项目重大变动原因

- 1、营业收入：天翔新材公司营业收入比上年已出现大幅度地下降，原因为厂房因被整体纳入政府征迁范围，公司已于2023年6月30日停止生产。
- 2、税金及附加：天翔新材公司营业税金及附加比上年已出现大幅度地下降，原因为公司停产，本期收入大幅下降所致。
- 3、销售费用：天翔新材公司销售费用比上年已出现大幅度地下降，原因为公司停产所致。
- 4、管理费用：天翔新材公司管理费用比上年已出现大幅度地下降，原因为公司停产所致。



- 5、研发费用：天翔新材公司厂房因被整体纳入政府征迁范围，本期公司未进行研发活动。
- 6、财务费用：2024年上半年手续费较上年同期增加 49.74 万元，导致财务费用较上年同期增加。
- 7、其他收益：2024年上半年较同期增加 8.91 万元，原因为本期收到以前年度申请高新技术企业最后一批奖励资金所导致。
- 8、信用减值损失：2024年上半年较同期减少 103.50 万元，原因为本期大量应收账款回收所致。
- 9、资产处置收益：天翔新材公司已于 2023 年 6 月 30 日停止生产进入拆迁流程，2024 年上半年已拆迁完成，故厂房等固定资产已清理计入资产处置收益科目。
- 10、所得税费用：2023 年 6 月公司已被政府整体征迁停止生产，2024 年上半年由于拆迁补偿收入已全部收到，企业计提并缴纳企业所得税。
- 11、净利润：天翔新材公司已于 2023 年 6 月 30 日停止生产进入拆迁流程，2024 年上半年已拆迁完成并收到拆迁款入资产处置收益科目，导致净利润大幅增加。
- 12、经营活动产生的现金流量净额：2023 年经营活动产生的现金流量净额较上年大幅上升，原因为 2023 年 6 月公司已被政府整体征迁停止生产，公司应收账款回收金额约 2000 万元，同时，本期采购支付的现金大幅减少。
- 13、投资活动产生的现金流量净额：由于本年 6 月公司已被政府整体征迁停止生产，公司处置固定资产，收回大量货币资金，导致收回的现金大幅增加。
- 14、筹资活动产生的现金流量净额：由于本年 6 月公司已被政府整体征迁停止生产，公司归还银行及股东拆借的资金等款项。

#### 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

##### （二） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 五、 企业社会责任

适用 不适用

#### 六、 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
持续经营能力评价	<p>公司在报告期内拥有持续的营运记录，财务指标良好。</p> <p>1、从公司的行业发展前景来看，我国干混预拌砂浆技术研究始于 20 世纪 80 年代，直到 90 年代末期才开始出现具有一定规模的预拌砂浆生产企业。进入 21 世纪以来，在市场推动和政策干预的双重作用下，我国干混预拌砂浆行业已逐步从市场导入期向快速成长期过渡。随着国家相关产业政策的推动、国外先进生产工艺的引进，以及各级政府在推进地方基础建设的加强，我国预拌砂浆行业稳步发展。预拌砂浆科研开发、装备制造、原料供应、产品生产、物流及产品应用的完整产业链</p>

	<p>已初步形成。根据中国建材规划研究院的预测，未来 10 年内，预拌砂浆市场需求量仍将以较快的速度增长，我国预拌砂浆的市场容量可望达到 3 亿吨左右。</p> <p>2、从公司的商业模式来看，公司专注于预拌干混砂浆的研发、生产和销售，主要客户为杭州市及周边地区的建筑施工企业。公司一直专注于标准化、商品化预拌干混砂浆的开发与应用，严格执行国家专业技术标准，着力发展绿色环保的新型建材。公司的产品采用直接销售的模式，干混预拌砂浆在与施工单位签订供货协议后即安排生产和配送。公司在建筑工程项目施工现场定专用区域并安放储料罐用于存储砂浆产品。储料罐装有自动计量设备，公司通过自建的信息网络实时掌控储料罐存储和使用情况并依据送货数量按月结算；当储料罐结存量不足时，公司即通过施工单位并安排补充配送，减少施工单位的管理负担。同时，公司还向客户提供专用机械喷涂设备和技术指导，以替代传统的人工抹浆施工方式，从而有效提高施工质量，降低人工成本。</p> <p>公司厂房因被整体纳入政府征迁范围已于 2023 年 6 月 30 日停止生产，尚无法确定新建生产基地的时间，持续经营具有不确定性。</p>
应收账款余额较高的风险	<p>公司应收账款余额较大且收账期较长，存在收不回的款项，增加了公司的机会成本。公司正积极催收，并考虑客户的信用，减少赊销引起的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化	<p>2024 年 1-6 月营业收入比同期出现大幅度地下降，厂房因被整体纳入政府征迁范围已于 2023 年 6 月 30 日停止生产，尚无法确定新建生产基地的时间。2024 年上半年公司全部归还股东借款。2024 年上半年公司大量回收应收账款，解决短期偿债能力不足的风险。</p>

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	11,451,981.12	25.65%
作为被告/被申请人		
作为第三人		
合计	11,451,981.12	25.65%

##### 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

本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		
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	0.00	1,000,000.00
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

股东孙耀鹏 24 年向公司无偿提供财务资助 1,000,000.00 元, 免于按照关联交易审议。

(四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	公司	同业竞争承诺	2016年8月15日		正在履行中
公开转让说明书	公司	限售承诺	2016年8月15日		正在履行中
公开转让说明书	公司	资金占用承诺	2016年8月15日		正在履行中
公开转让说明书	公司	其他承诺(避免关联方交易)	2016年8月15日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无此事项

(五) 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	流动资产	其他（保证金）	100,000.00	0.19%	职工工资保证金
总计	-	-	100,000.00	0.19%	-

资产权利受限事项对公司的影响

影响甚微

## 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	4,000,000	25.00%	0.00	4,000,000	25.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,560,000	16.00%	0.00	2,560,000	16.00%	
	董事、监事、高管	4,000,000	25.00%	0.00	4,000,000	25.00%	
	核心员工	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	12,000,000	75.00%	0.00	12,000,000	75.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,680,000	48.00%	0.00	7,680,000	48.00%	
	董事、监事、高管	12,000,000	75.00%	0.00	12,000,000	75.00%	
	核心员工	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	
总股本		16,000,000	-	0.00	16,000,000	-	
普通股股东人数							6

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	元小琴	4,480,000	0	4,480,000	28%	3,360,000	1,120,000	0.00	0.00
2	金卫土	2,880,000	0	2,880,000	18%	2,160,000	720,000.00	0.00	0.00
3	陈少华	2,880,000	0	2,880,000	18%	2,160,000	720,000.00	0.00	0.00
4	孙耀鹏	2,880,000	0	2,880,000	18%	2,160,000	720,000.00	0.00	0.00
5	余燕花	1,600,000	0	1,600,000	10%	1,200,000	400,000	0.00	0.00
6	薛鼎	1,280,000	0	1,280,000	8%	960,000	320,000	0.00	0.00
合计		16,000,000	-	16,000,000	100%	12,000,000	4,000,000	0.00	0.00

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

公司前十名股东之间不存在关联关系。一致行动人情况：元小琴、金卫土、陈少华三人已签署《一致行动协议》，且三人分别担任公司董事长兼总经理、副总经理、财务总监，合计持股比例达到 64%，其一致行动可控制股东大会、董事会或对股东大会、董事会构成决定性影响。元小琴、金卫土、陈少华三人为公司实际控制人。

### 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				
元小琴	董事长 / 总经理	女	1971年7月	2022年5月11日	2025年5月10日	4,480,000		4,480,000	28%
金卫土	董事 / 副总经理 / 董事会秘书	男	1976年11月	2022年5月11日	2025年5月10日	2,880,000		2,880,000	18%
陈少华	董事 / 财务总监	男	1980年6月	2022年5月11日	2025年5月10日	2,880,000		2,880,000	18%
孙耀鹏	董事	男	1993年1月	2022年5月11日	2025年5月10日	2,880,000		2,880,000	18%
余燕花	董事	女	1988年7月	2022年5月11日	2025年5月10日	1,600,000		1,600,000	10%
薛鼎	监事会主席	男	1994年12月	2022年5月11日	2025年5月10日	1,280,000		1,280,000	8%
余文仙	监事	女	1993年7月	2023年5月10日	2025年5月10日	0		0	0%
孙波	职工代表监事	男	1982年6月	2023年8月4日	2025年5月10日	0		0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	4	4
财务人员	2	2
行政人员	10	10
员工总计	16	16

(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

## 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) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	23,737,875.90	10,668,522.92
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	2,204,283.46	
应收账款	五、3	24,710,081.65	46,337,382.21
应收款项融资			
预付款项	五、4	97,060.47	73,576.84
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	215,509.46	170,001.02
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	87,543.39	135,709.74
<b>流动资产合计</b>		<b>51,052,354.33</b>	<b>57,385,192.73</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、7	176,438.15	21,647,746.04
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、8	83,123.91	114,295.37
无形资产	五、9		
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10		3,187,019.51
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		259,562.06	24,949,060.92
<b>资产总计</b>		51,311,916.39	82,334,253.65
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、11		6,800,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、12	291,133.61	1,284,798.57
预收款项			
合同负债	五、13		1,327,433.63
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、14	100,187.35	1,685,478.38
应交税费	五、15	5,596,963.18	3,548.60
其他应付款	五、16	589,488.29	21,711,358.73
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、17	62,854.32	61,287.03
其他流动负债	五、18		172,566.37
<b>流动负债合计</b>		6,640,626.75	33,046,471.31
<b>非流动负债：</b>			
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	五、19		31,823.93
长期应付款	五、20		23,395,193.42
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		20,780.98	28,573.84
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		20,780.98	23,455,591.19
<b>负债合计</b>		6,661,407.73	56,502,062.50
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、21	16,000,000.00	16,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	2,844,047.13	2,844,047.13
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	6,917,351.29	5,035,519.54
一般风险准备			
未分配利润	五、24	18,889,110.24	1,952,624.48
归属于母公司所有者权益合计		44,650,508.66	25,832,191.15
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		44,650,508.66	25,832,191.15
<b>负债和所有者权益总计</b>		51,311,916.39	82,334,253.65

法定代表人：元小琴

主管会计工作负责人：陈少华

会计机构负责人：陈少华

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>	五、25	16,777.14	38,990,340.19
其中：营业收入	五、25	16,777.14	38,990,340.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	五、25	13,012.48	38,675,869.65

其中：营业成本	五、25	13,012.48	32,807,600.18
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、26	19,081.05	341,932.34
销售费用	五、27	1,200.00	686,453.02
管理费用	五、28	1,780,963.27	3,560,754.28
研发费用	五、29		907,134.31
财务费用	五、30	527,233.58	371,995.52
其中：利息费用	五、30	36,803.48	348,280.79
利息收入	五、30	38,550.93	7,875.31
加：其他收益	五、31	152,493.22	63,439.52
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			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、33	29,173,709.45	-201,390.43
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、32	593,133.74	-441,842.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		27,594,623.17	-265,323.27
加：营业外收入	五、34	4,125.37	780,317.00
减：营业外支出	五、35	4,063.81	10,833.97
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		27,594,684.73	504,159.76
减：所得税费用	五、36	8,776,367.22	31,847.52
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		18,818,317.51	472,312.24
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）		18,818,317.51	472,312.24
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）		18,818,317.51	472,312.24
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		18,818,317.51	472,312.24
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		18,818,317.51	472,312.24
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		1.18	0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：元小琴

主管会计工作负责人：陈少华

会计机构负责人：陈少华

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		18,963,702.51	44,320,175.27
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	五、37 (1)	195,169.52	2,841,990.03
<b>经营活动现金流入小计</b>		19,158,872.03	47,162,165.30
购买商品、接受劳务支付的现金		1,083,056.61	28,571,182.67
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		2,375,623.21	4,380,390.73
支付的各项税费		19,404.67	7,179,092.30
支付其他与经营活动有关的现金	五、37 (2)	1,828,543.44	2,269,543.51
<b>经营活动现金流出小计</b>		5,306,627.93	42,400,209.21
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		13,852,244.10	4,761,956.09
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		26,390,269.00	148,812.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		26,390,269.00	148,812.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		306,100.00	52,752.21
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		306,100.00	52,752.21
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		26,084,169.00	96,059.79
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			13,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、37 (3)	1,000,000.00	3,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		1,000,000.00	16,800,000.00
偿还债务支付的现金		6,800,000.00	4,800,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,698.22	257,718.53
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、37 (4)	21,032,361.90	6,410,113.59
<b>筹资活动现金流出小计</b>		27,867,060.12	11,467,832.12
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-26,867,060.12	5,332,167.88
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		13,069,352.98	10,190,183.76
加：期初现金及现金等价物余额		10,568,522.92	124,160.98
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		23,637,875.90	10,314,344.74

法定代表人：元小琴

主管会计工作负责人：陈少华

会计机构负责人：陈少华

### 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	1
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	2
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明

##### 1、 重大的长期资产让或者出售

天翔新材公司已于 2023 年 6 月 30 日停止生产进入拆迁流程，2024 年上半年已拆迁完成，故厂房等固定资产均已收入拆迁补偿，且固定资产等已清理。

##### 2、 重大的固定资产和无形资产本期发生变化

天翔新材公司已于2024年上半年已拆迁完成，故厂房等固定资产和无形资产已被征用和清理。

#### (二) 财务报表项目附注

**杭州天翔新型建材股份有限公司**  
**2024 年度半年报财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

**一、 公司基本情况**

**1、 公司概况**

杭州天翔新型建材股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为杭州天翔新型建材有限公司,于 2009 年 11 月 03 日成立。2016 年 3 月 22 日,公司整体变更为股份有限公司,股本变更为 1600 万元,由北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)于 2016 年 3 月 18 日[2016]京兴验字第 05000013 号《验资报告》予以验证。2016 年 4 月 22 日,经杭州市市场监督管理局核准,本公司办理完成由有限责任公司变更为股份有限公司的工商变更登记,依法取得了统一社会信用代码为 9133011069705151X0 号的营业执照。2016 年 7 月 19 日,公司取得全国中小企业股份转让系统同意挂牌函,代码为 838264。

**2、 企业注册地和总部地址**

本公司注册地址和总部地址为杭州市余杭区仁和街道西南山西路 18 号。

**3、 公司的行业性质和经营范围**

公司行业性质:非金属矿物制品业,经营范围:建筑商品砂浆、特种砂浆、防水材料、保温节能材料的生产。建筑商品砂浆、特种砂浆、防水材料、保温节能材料的研发、销售;建筑材料的销售;室内装饰装修工程设计、施工。

**4、 财务报表的批准报出日**

本财务报表经公司董事会于 2024 年 8 月 19 日批准报出。

**二、 财务报表的编制基础**

**1、 编制基础**

本财务报表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》、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”),以及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》的披露规定编制。

**2、 持续经营**

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估,未发现影响本公司持续经营能力的事项,本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

**三、 重要会计政策和会计估计**

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对存货的计价方法、固定资产折旧、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、9“存货”、11“固定资产”、22“收入”等各项描述。

#### 1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量。

#### 2、 会计期间

本公司采用年度，即每年自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止会计年度。

#### 3、 营业周期

正常营业周期是指本公司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。

#### 4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5、 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	将单项金额超过资产总额 0.5%以上的款项
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	将单项金额超过资产总额 0.5%以上的款项
本期重要的应收款项核销	将单项金额超过资产总额 0.5%以上的款项
重要的账龄超过 1 年的应付账款	将单项金额超过资产总额 0.5%以上的款项
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	将单项金额超过资产总额 0.5%以上的款项

#### 6、 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 7、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

##### （1） 金融资产的分类、确认和计量

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

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

##### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

#### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生

的利得或损失计入当期损益。

### （3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

### （4） 金融负债的终止确认

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

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

### （5） 金融资产和金融负债的抵销

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

### （6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债



所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，使用不可输入值。

#### （7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 8、 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1） 减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	按照预期损失率计提减值准备，与应收账款组合划分相同

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
关联方组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险
非关联方组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

本公司参考历史信用损失经验，编制应收票据及应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，以此为基础计算逾期信用损失。

账龄	应收票据计提比例 (%)	应收账款计提比例 (%)
1年以内 (含1年, 以下同)	2.00	2.00
1-2年	10.00	10.00

账龄	应收票据计提比例 (%)	应收账款计提比例 (%)
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	40.00	40.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

### ③其他应收款

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

项目	确定组合的依据
关联方组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险
非关联方组合	按照预期信用损失率计提减值准备

本公司参考历史信用损失经验，编制非关联方组合其他应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，以此为基础计算逾期信用损失。

账龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	2.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	40.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

## 9、 存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、包装物、库存商品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于

其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 10、 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三、8、金融资产减值。

## 11、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、17“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

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

## 12、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、17“长期资产减值”。

### 13、 借款费用

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

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

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

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

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

### 14、 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、26“租赁”。

### 15、 无形资产

#### (1) 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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

项目	使用寿命	摊销方法
软件	10年	直线法

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，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还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。

## （2） 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、17“长期资产减值”。

## 16、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 17、 长期资产减值

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

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

资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## **18、 合同负债**

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

## **19、 职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## **20、 租赁负债**

租赁负债的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、26“租赁”。

## **21、 预计负债**

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时



义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

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

#### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

#### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## 22、 收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

收入确认的具体方法：公司主要销售预拌砂浆等产品，相关销售业务属于在某一时点履行的履约

义务，在公司已根据合同约定将产品交付给客户，经客户检验并签收，完成产品所有权和控制权的转移后确认收入。

### **23、 合同成本**

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。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

### **24、 政府补助**

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

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

## **25、 递延所得税资产/递延所得税负债**

### **(1) 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### **(2) 递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

### （3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4） 所得税的抵销

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

当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 26、 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

### （1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物和土地使用权。

#### ① 初始计量

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

#### ② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账

面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③ 使用权资产的减值测试方法及减值准备计提方法

使用权资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、17“长期资产减值”。

④ 短期租赁和低价值资产租赁

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

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

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

② 融资租赁

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

**27、重要会计政策、会计估计的变更**

(1) 会计政策变更

本公司本年度无重要会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本公司本年度无重要会计估计变更。

**四、税项**

**1、主要税种及税率**

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴

税种	具体税率情况
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴

## 五、 财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“年初”指 2024 年 1 月 1 日，“年末”指 2024 年 06 月 30 日，“本年”指 2024 年 1-6 月，“上年”指 2023 年 1-6 月。

### 1、 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	1,657.85	1,657.85
银行存款	23,736,218.05	10,666,865.07
其他货币资金		
合计	23,737,875.90	10,668,522.92
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	100,000.00	100,000.00

注：①截止 2024 年 06 月 30 日，公司所有权受到限制的货币资金为 100,000.00 元，其中银行存款受限金额为 100,000.00 元，系职工工资支付保证金。

### 2、 应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,204,283.46	
小计	2,204,283.46	
减：坏账准备		
合计	2,204,283.46	

#### (2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无。

### 3、 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	2,127,646.32	21,676,227.06
1 至 2 年	20,431,444.37	23,307,332.63
2 至 3 年	5,360,098.57	5,337,785.31
3 至 4 年	1,320,571.57	1,153,874.95
4 至 5 年	265,196.70	265,196.70
小计	29,504,957.53	51,740,416.65
减：坏账准备	4,794,875.88	5,403,034.44
合计	24,710,081.65	46,337,382.21

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,026,101.63	3.48	1,026,101.63	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	28,478,855.90	96.52	3,768,774.25	13.23	24,710,081.65
其中：关联方组合					
非关联方组合	28,478,855.90	96.52	3,768,774.25	13.23	24,710,081.65
合计	29,504,957.53	100.00	4,794,875.88	16.25	24,710,081.65

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,026,101.63	1.98	1,026,101.63	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	50,714,315.02	98.02	4,376,932.81	8.63	46,337,382.21
其中：关联方组合					
非关联方组合	50,714,315.02	98.02	4,376,932.81	8.63	46,337,382.21
合计	51,740,416.65	100.00	5,403,034.44	10.44	46,337,382.21

## ①年末按单项计提坏账准备的应收账款

名称 (按单位)	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
甘肃第七建设集团股份有限公司	750,155.00	750,155.00	750,155.00	750,155.00
浙江宏通建设有限公司	177,980.00	177,980.00	177,980.00	177,980.00
嘉兴大源建筑工程有限公司	97,966.63	97,966.63	97,966.63	97,966.63
合计	1,026,101.63	1,026,101.63	1,026,101.63	1,026,101.63

## ②组合中，非关联方组合参考历史信用损失经验按账龄为基础计算逾期信用损失的情况如下：

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,127,646.32	42,552.93	2.00
1-2 年	19,672,529.37	1,967,252.94	10.00
2-3 年	5,092,911.94	1,018,582.39	20.00
3-4 年	1,320,571.57	528,228.63	40.00
4-5 年	265,196.70	212,157.36	80.00
合计	28,478,855.90	3,768,774.25	13.23

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	5,403,034.44		-608,158.56			4,794,875.88
合计	5,403,034.44		-608,158.56			4,794,875.88

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

客户名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
浙江城投建设有限公司	2,880,315.07	9.76	285,278.15
杭州通达集团有限公司	2,505,253.27	8.49	511,050.64
中天建设集团有限公司	2,470,930.65	8.37	247,093.07
歌山建设集团有限公司	2,114,547.38	7.17	215,945.55
浙江华临建设集团有限公司	1,867,853.03	6.33	356,309.00
合计	11,838,899.40	40.12	1,615,676.41

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	65,581.45	67.57	58,020.92	78.86
1 至 2 年	25,074.02	25.83	9,555.92	12.99
2 至 3 年	705.00	0.73	6,000.00	8.15
3 年以上	5,700.00	5.87		
合计	97,060.47	100.00	73,576.84	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
杭州海漂科技有限公司	非关联方	30,000.00	30.91
中国电信股份有限公司杭州余杭区分公司	非关联方	21,538.50	22.19
中国移动通信集团浙江有限公司杭州分公司	非关联方	18,273.82	18.83
上海锡跃工业技术有限公司	非关联方	5,700.00	5.87
杭州市余杭区仁和商会	非关联方	5,000.00	5.15
合计		80,512.32	82.95

5、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	215,509.46	170,001.02



项目	年末余额	年初余额
合计	215,509.46	170,001.02

### (1) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	103,276.32	87,488.42
1至2年	51,358.36	90,358.19
2至3年	83,745.19	300.00
3至4年	300.00	4,500.00
4至5年	4,500.00	
5年以上	20,000.00	20,000.00
小计	263,179.87	202,646.61
减：坏账准备	47,670.41	32,645.59
合计	215,509.46	170,001.02

#### ②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	99,800.00	99,800.00
应收往来款		
暂付款	163,379.87	102,846.61
小计	263,179.87	202,646.61
减：坏账准备	47,670.41	32,645.59
合计	215,509.46	170,001.02

#### ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024年1月1日余额	32,645.59			32,645.59
2024年1月1日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	15,024.82			15,024.82
本年转回				
本年转销				
本年核销				

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）	
其他变动				
2024 年 06 月 30 日余额	47,670.41			47,670.41

#### ④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	32,645.59	15,024.82				47,670.41
合计	32,645.59	15,024.82				47,670.41

#### ⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
杭州市拱墅区人民法院	暂付款	58,385.50	0-2 年	22.18	1,567.71
中建三局集团有限公司	保证金	50,000.00	2-3 年	19.00	10,000.00
杭州市余杭区人民法院	暂付款	47,826.00	0-3 年	18.17	3,969.86
公积金	暂付款	16,240.00	1 年以内	6.17	324.80
杭州市上城区人民法院	暂付款	16,055.24	0-3 年	6.10	1,136.85
合计	—	188,506.74	—	71.62	16,999.22

### 6、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税	87,543.39	135,709.74
合计	87,543.39	135,709.74

### 7、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	176,438.15	207,461.81
固定资产清理		21,440,284.23
合计	176,438.15	21,647,746.04

#### (1) 固定资产

##### ① 固定资产情况

项目	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值			
1、年初余额	2,096,878.52	708,090.51	2,804,969.03
2、本年增加金额			
(1) 购置			

项目	运输设备	其他设备	合计
(2) 在建工程转入			
3、本年减少金额	277,162.39		277,162.39
(1) 处置或报废	277,162.39		277,162.39
4、年末余额	1,819,716.13	708,090.51	2,527,806.64
二、累计折旧			
1、年初余额	1,975,524.89	621,982.33	2,597,507.22
2、本年增加金额	5,825.64	11,339.90	17,165.54
(1) 计提	5,825.64	11,339.90	17,165.54
3、本年减少金额	263,304.27		263,304.27
(1) 处置或报废	263,304.27		263,304.27
4、年末余额	1,718,046.26	633,322.23	2,351,368.49
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	101,669.87	74,768.28	176,438.15
2、年初账面价值	121,353.63	86,108.18	207,461.81

## (2) 固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
房屋及建筑物		7,715,993.49
机器设备		13,020,902.91
运输设备		262,352.08
其他设备		441,035.75
合计		21,440,284.23

## 8、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	124,685.86	124,685.86
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	124,685.86	124,685.86
二、累计折旧		
1、年初余额	10,390.49	10,390.49

项目	房屋及建筑物	合计
2、本年增加金额	31,171.46	31,171.46
3、本年减少金额		
4、年末余额	41,561.95	41,561.95
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	83,123.91	83,123.91
2、年初账面价值	114,295.37	114,295.37

## 9、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	457,315.50	457,315.50
2、本年增加金额		
(1) 购置		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	457,315.50	457,315.50
二、累计摊销		
1、年初余额	457,315.50	457,315.50
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	457,315.50	457,315.50
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值		

2、年初账面价值		
----------	--	--

## 10、 递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	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
信用减值准备			5,435,680.03	1,358,920.01
租赁负债			93,110.96	23,277.74
可抵扣亏损			7,219,287.03	1,804,821.76
合计			12,748,078.02	3,187,019.51

### (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	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
使用权资产	83,123.91	20,780.98	114,295.37	28,573.84
合计	83,123.91	20,780.98	114,295.37	28,573.84

## 11、 短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
保证借款		6,800,000.00
信用借款		
合计		6,800,000.00

## 12、 应付账款

### (1) 应付账款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	81,133.61	1,074,798.57
1-2 年		
2-3 年		
3-4 年		
4-5 年		
5 年以上	210,000.00	210,000.00
合计	291,133.61	1,284,798.57

## 13、 合同负债

项目	年末余额	年初余额
货款		1,327,433.63
合计		1,327,433.63

## 14、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,663,984.27	744,518.50	2,314,211.55	94,291.22
二、离职后福利-设定提存计划	21,494.11	42,411.31	58,009.29	5,896.13
三、辞退福利				
合计	1,685,478.38	786,929.81	2,372,220.84	100,187.35

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,654,339.42	572,550.00	2,136,729.42	90,160.00
2、职工福利费		46,098.00	46,098.00	
3、社会保险费	7,222.00	28,710.55	31,801.33	4,131.22
其中：医疗保险费	6,406.32	26,883.55	29,426.89	3,862.98
工伤保险费	815.68	1,827.00	2,374.44	268.24
4、住房公积金		90,940.00	90,940.00	
5、工会经费和职工教育经费	2,422.85	6,219.95	8,642.80	
合计	1,663,984.27	744,518.50	2,314,211.55	94,291.22

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	20,752.90	40,961.16	56,021.24	5,692.82
2、失业保险费	741.21	1,450.15	1,988.05	203.31
合计	21,494.11	42,411.31	58,009.29	5,896.13

15、 应交税费

项目	年末余额	年初余额
印花税		323.62
个人所得税	-177.39	3,224.98
企业所得税	5,597,140.57	
合计	5,596,963.18	3,548.60

16、 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	589,488.29	21,711,358.73
合计	589,488.29	21,711,358.73

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
销售保证金	298,807.00	1,098,807.00
借款		20,000,000.00
往来款	115,617.60	490,204.00
其他	175,063.69	122,347.73
合计	589,488.29	21,711,358.73

#### 17、 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1年内到期的租赁负债	62,854.32	61,287.03
合计	62,854.32	61,287.03

#### 18、 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额		172,566.37
合计		172,566.37

#### 19、 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	64,723.80	97,085.70
减：未确认融资费用	1,869.48	3,974.74
小计	62,854.32	93,110.96
减：1年内到期的租赁负债（附注六、17）	62,854.32	61,287.03
合计		31,823.93

#### 20、 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
专项应付款		23,395,193.42
合计		23,395,193.42

##### (1) 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
搬迁补偿款	23,395,193.42	27,228,233.60	50,623,427.02		厂区搬迁
合计	23,395,193.42	27,228,233.60	50,623,427.02		

#### 21、 股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	16,000,000.00						16,000,000.00

#### 22、 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他资本公积	2,844,047.13			2,844,047.13
合计	2,844,047.13			2,844,047.13

### 23、 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	5,035,519.54	1,881,831.75		6,917,351.29
合计	5,035,519.54	1,881,831.75		6,917,351.29

### 24、 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年年末未分配利润	1,952,624.48	38,193,079.56
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	1,952,624.48	38,193,079.56
加：本年归属于母公司股东的净利润	18,818,317.51	-6,240,455.08
减：提取法定盈余公积	1,881,831.75	
应付普通股股利		30,000,000.00
年末未分配利润	18,889,110.24	1,952,624.48

### 25、 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,777.14	13,012.48	38,356,336.11	31,277,752.01
其他业务			634,004.08	1,529,848.17
合计	16,777.14	13,012.48	38,990,340.19	32,807,600.18

### 26、 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税		190,443.58
教育费附加		81,618.68
地方教育附加		54,412.45
车船税	2,160.00	3,480.00
印花税	121.05	11,832.70
房产税	16,800.00	
其他		144.93
合计	19,081.05	341,932.34

### 27、 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬		327,845.20



项目	本年发生额	上年发生额
折旧费		277,307.82
运输费用	1,200.00	81,300.00
合计	1,200.00	686,453.02

### 28、 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	786,929.81	1,351,156.70
办公费	66,722.79	62,915.71
聘请中介机构费	410,990.56	330,466.09
折旧	48,337.00	203,668.90
车辆使用费	50,662.12	164,536.28
租赁费		332,642.52
差旅费	26,348.00	3,788.00
维修费	9,120.00	185,419.64
水电费	4,117.56	59,453.99
劳务费		539,840.68
诉讼费	212,015.12	81,616.77
业务招待费	14,421.30	125,367.15
待摊费用		39,864.30
绿化费		1,858.81
其它	151,299.01	78,158.74
合计	1,780,963.27	3,560,754.28

### 29、 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工工资		878,832.42
直接投入费用		28,301.89
折旧费及长期待摊费用		
合计		907,134.31

### 30、 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	36,803.48	348,280.79
减：利息收入	38,550.93	7,875.31
手续费及其他	528,981.03	31,590.04
合计	527,233.58	371,995.52

### 31、 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助		32,641.52	
与收益相关的政府补助	152,493.22	30,798.00	152,493.22
合计	152,493.22	63,439.52	152,493.22

### 32、信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	608,158.56	-422,783.24
其他应收款坏账损失	-15,024.82	-19,059.66
合计	593,133.74	-441,842.90

### 33、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	29,183,142.79	-201,390.43	29,183,142.79
固定资产处置损失	-9,433.34		-9,433.34
合计	29,173,709.45	-201,390.43	29,173,709.45

### 34、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与生产经营无关的政府补助		780,317.00	
其他	4,125.37		4,125.37
合计	4,125.37	780,317.00	4,125.37

### 35、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
滞纳金		27.33	
其他	4,063.81	10,806.64	4,063.81
合计	4,063.81	10,833.97	4,063.81

### 36、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	5,597,140.57	98,123.96
递延所得税费用	3,179,226.65	-66,276.44
合计	8,776,367.22	31,847.52

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	27,594,684.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,898,671.18

项目	本年发生额
本年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	1,877,696.04
所得税费用	8,776,367.22

### 37、 现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
资金往来收到的现金		2,022,999.72
政府补贴	152,493.22	811,115.00
其他	42,676.30	7,875.31
合计	195,169.52	2,841,990.03

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
费用付现	952,239.74	1,257,273.15
资金往来支付的现金	800,000.00	969,846.35
其他	76,303.70	42,424.01
合计	1,828,543.44	2,269,543.51

#### (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
资金往来	1,000,000.00	
银行承兑汇票保证金		3,000,000.00
合计	1,000,000.00	3,000,000.00

#### (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
资金往来	21,000,000.00	
银行承兑汇票保证金		6,000,000.00
支付租赁费用	32,361.90	410,113.59
合计	21,032,361.90	6,410,113.59

### 38、 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	18,818,317.51	472,312.24
加：资产减值准备		
信用减值损失	-593,133.74	441,842.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,165.54	2,020,912.89

补充资料	本年金额	上年金额
无形资产摊销		
使用权资产折旧	31,171.46	424,440.48
长期待摊费用摊销		41,399.28
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）	-29,173,709.45	201,390.43
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）	36,803.48	348,280.79
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	3,187,019.51	-66,276.44
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-7,792.86	
存货的减少（增加以“—”号填列）		294,413.53
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	20,995,325.12	649,669.93
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	541,077.53	-66,429.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	13,852,244.10	4,761,956.09
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	23,637,875.90	10,314,344.74
减：现金的年初余额	10,568,522.92	124,160.98
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	13,069,352.98	10,190,183.76

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	23,637,875.90	10,314,344.74
其中：库存现金	1,657.85	257.85
可随时用于支付的银行存款	23,636,218.05	10,314,086.89
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	23,637,875.90	10,314,344.74

**39、 所有权或使用权受限制的资产**

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	100,000.00	见五、1 说明

项目	年末账面价值	受限原因
合计	100,000.00	

## 六、 关联方及关联交易

### 1、 公司的控股股东及实际控制人

控股股东	关联关系	投资额（元）	对本公司的持股比例（%）	对本公司的持股比例（%）
元小琴	股东、董事长、总经理	4,480,000.00	28.00	28.00
金卫士	公司股东、董事、董事会秘书、副总经理	2,880,000.00	18.00	18.00
陈少华	公司股东、董事、财务总监	2,880,000.00	18.00	18.00

元小琴、金卫士、陈少华三人已签署《一致行动协议》，且三人分别担任公司董事长兼总经理、副总经理、董事，合计持股比例达到 64%，其一致行动可控制股东大会、董事会或对股东大会、董事会构成决定性影响。综上所述，元小琴、金卫士、陈少华为公司的实际控制人。

### 2、 本公司的子公司情况

无。

### 3、 本公司的合营和联营企业情况

无。

### 4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
孙耀鹏	公司股东、董事
薛鼎	公司股东、监事会主席
余燕花	公司股东、董事

### 5、 关联方交易情况

#### （1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

#### （2） 关联租赁情况

无。

#### （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
元小琴	2,000,000.00	2023-4-17	2026-4-13	是
陈少华、孙耀鹏、金卫士、余燕花	4,800,000.00	2023-2-13	2024-2-8	是

#### （4） 关联方资金拆借

关联方	年初数	拆入	归还	结算利息	年末数	说明
金卫士	5,200,000.00		5,200,000.00			注

关联方	年初数	拆入	归还	结算利息	年末数	说明
陈少华	9,200,000.00		9,200,000.00			
余燕花	5,600,000.00		5,600,000.00			
孙耀鹏		1,000,000.00	1,000,000.00			

注：因公司经营需要，向股东元小琴、金卫士等股东借入资金临时周转，不计利息。

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

无。

### (2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
金卫士		5,200,000.00
陈少华		9,200,000.00
余燕花		5,600,000.00
合计		20,000,000.00

## 7、关联方承诺

无。

## 七、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2024 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2024 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 八、资产负债表日后事项

截止报告出具日，公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 九、其他重要事项

截至 2024 年 06 月 30 日，本公司不存在其他重要事项。

## 十、补充资料

### 1、本年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	29,173,709.45	

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	152,493.22	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	61.56	
小计	29,326,264.23	
所得税影响额	-7,331,566.06	
合计	21,994,698.17	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	53.40	1.18	1.18
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-9.01	-0.20	-0.20

杭州天翔新型建材股份有限公司

2024年08月19日

## 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
非流动性资产处置损益	29,173,709.45
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	152,493.22
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	61.56
<b>非经常性损益合计</b>	<b>29,326,264.23</b>
减：所得税影响数	-7,331,566.06
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>21,994,698.17</b>

### 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