



天晟股份

NEEQ : 833197

浙江天晟建材股份有限公司

Zhejiang Tiansheng Construction Material Co., Ltd

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、公司负责人刘世伟、主管会计工作负责人张颖及会计机构负责人（会计主管人员）张颖保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 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 .....	20
第四节	股份变动及股东情况 .....	24
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	26
第六节	财务会计报告 .....	29
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	101
附件 II	融资情况 .....	101

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

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司	指	浙江天晟建材股份有限公司
吉安天晟构件	指	吉安市天晟预制构件有限公司
抚州天晟构件	指	抚州市天晟构件有限公司
江西天添	指	江西天添新型建材有限公司
桐城创兴建材	指	桐城市创兴新型建材有限公司
淮北天添构件	指	淮北市天添水泥构件有限公司
安徽天晟	指	安徽天晟建筑科技有限公司
淮北天晟	指	淮北市天晟水泥预制构件有限公司
温州伟达	指	温州伟达预制构件有限公司
金华天添	指	金华天添建筑工业化有限公司
金华婺晟	指	金华婺晟建筑科技有限公司
金华天晟	指	金华市天晟新型材料科技有限公司
华贸天下	指	金华市华贸天下贸易有限公司
浙江隼铠	指	浙江隼铠建筑机械有限公司
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》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《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	《浙江天晟建材股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期、本年度	指	2024年1月1日至2024年6月30日

## 第一节公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江天晟建材股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhejiang Tiansheng Construction Material Co., Ltd		
	TIAN SHENG		
法定代表人	刘世伟	成立时间	2004年1月13日
控股股东	控股股东为（刘世伟、吴红梅）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘世伟、吴红梅），一致行动人为（刘世伟、吴红梅、金华豪申自有资金投资管理有限公司）
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-302 石膏、水泥制品及类似制品制造-3022 砼结构构件制造		
主要产品与服务项目	水泥钢筋混凝土桥梁构件、建筑装配式预制构件、商品混凝土及其模板的生产和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	天晟股份	证券代码	833197
挂牌时间	2015年8月11日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	98,653,000
主办券商（报告期内）	首创证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区安定路5号院13号楼A座11-21层		
联系方式			
董事会秘书姓名	吴红梅	联系地址	浙江省金华市金东区塘雅工业园区天晟路
电话	0579-82365816	电子邮箱	807048616@qq.com
传真	0579-82365816		
公司办公地址	浙江省金华市金东区塘雅工业园区天晟路	邮政编码	321032
公司网址	www.zjtsgf.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	9133070075806928XG		
注册地址	浙江省金华市金东区塘雅工业园区天晟路		
注册资本（元）	98,653,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节会计数据和经营情况

### 一、业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 商业模式：

公司是一家专注于提供砼预制构件的专业生产商，为桥梁建设、房屋建造等工程提供优质可靠的预制混凝土构件，主要产品包括桥梁预制构件、房屋预制构件、商品混凝土。公司经过多年的技术研发投入及行业经验积累，将混凝土构件生产产品化、工厂化，并逐步形成产品的标准化和产量的规模化，有效提高了混凝土预制构件的生产效率和产品质量，与传统现场施工、预制相比，具有质量好、效率高、节能环保等优势。

公司经营模式优势在于：一是生产技术专业化程度高、产品质量稳定有保证；二是为客户节约了场地建设、复耕费用，有效降低了客户的生产成本。这种生产模式复制性强，可快速扩张，随着土地资源的越来越紧缺，能够形成可持续发展。因此，基于上述经营模式，尤其是桥梁构件在桥梁承建单位自行现场生产和公司生产同等价格的比较基础上，由于公司的生产场地、机器设备、模板的重复利用以及通过生产技术升级实现工厂化生产，进而降低生产成本，成为公司的盈利来源。

装配式建筑是用预制构件、部品部件在工地装配而成的建筑。公司生产的装配式预制构件主要是在工厂完成预制加工，因此减少了建筑施工现场混凝土的使用，这样不仅降低了沙土扬尘对环境的污染，也大幅度的减少其他污染物的排放量，同时能把工业残渣废料物尽其用，极大的减缓了对于水、电以及钢材能源的消耗，减少了施工制造的建筑垃圾，降低劳动成本，缩短施工时间。

由于预制构件在工厂机械化生产，因此对每个构件质量都有较高的保障，能较大限度地改善构件的抗裂性能、保温性能以及抗渗性能，而且可以有效减少传统现浇模式的质量通病，提高建筑房屋的安全质量等级。并且装配式建筑的建设主要是以构件安装为主，一般采用机械来完成构件安装，这样既在生产效率上有较大程度的提高，也节省劳动力。这种安装作业方式不受外界环境的影响，能够有效缩短建设周期，节省投资成本，同时工厂可以跟现场同步作业，并辅助作业，也可以进行相互交错的作业方式，较大程度提高劳动生产效率。

装配式建筑的优势正符合绿色建筑节省能源消耗、降低资源浪费、保护生态环境等相关概念，这也是国家积极发展装配式的原因。装配式这一生产变革在建筑行业及至全国范围内迸发出较大的火花。公司拥有丰富的预制构件生产经验、大批经过培训的产业工人及全国连锁布局的战略要求，具备该领域的核心竞争力。

公司在行业内拥有较高的知名度和信誉度，是国家级高新技术企业，公司产品“预制桥梁梁板”被评为浙江省名牌产品，“天晟梁板”被评为金华市名牌产品，10M、13M、16M、20M 四种型号空心板梁荣获“浙江制造”认证。截止 2024 年 6 月 30 日，公司及其子公司共拥有包括 5 项发明专利在内的共计 36 项专利权，并先后被授予“浙江省科技型企业”、“省级高新技术研究开发中心”等荣誉称号。得益于公司在砼预制构件行业上的技术和经验积累，公司作为工业和信息化部颁布的“后张法预应力混凝土空心板梁（JC/T2358-2016）”、“预应力混凝土 T 形梁（JC/T2359-2016）”和“后张法预应力混凝土带翼箱梁（JC/T2506-2019）”3 项建材行业标准第一起草单位，并参与编制国家标准“先张法预应力离心混凝土异型桩”（GB31039-2014）。公司主持起草的《后张法预应力混凝土空心板梁》浙江制造标准由浙江省品牌联合会批准于 2019 年 10 月发布。

公司以“真诚守信、锐意进取”为经营理念，坚持抓好产品质量、做好售后服务，业务辐射浙江、安徽、江西多地。

##### 经营计划：

2024 年上半年度公司实现营业收入 13,856.06 万元，较去年同期下降 17.12%；净利润 808.56 万元，

较上年净利润同比下降 34.47%。截至 2024 年 6 月 30 日，公司总资产为 69,634.41 万元，较上年末减少 7.65%；归属于挂牌公司净资产为 39,681.68 万元，较上年末减少 1.66%。报告期内，公司资产负债结构合理，具备持续经营能力。

2024 年公司克服了诸多不利因素，主要通过以下四个方面来减少冲击：（1）加强应收账款管理，加大应收账款责任制实施力度，加强应收款的催收力度，有效控制坏账的发生，加快资金回笼；（2）多业务板块并进，拓展业务布局；（3）加强生产精益化管理，持续进行生产工艺的优化；（4）实施多渠道降本增效，联合公司区域生产基地对主要原材料进行集合采购，加强日常管理、严控耗材浪费、提升运行效率。

展望未来，公司将继续紧抓降本增效，鼓励技术创新，注重风险防控，提升核心竞争力。公司不断研发升级装配式基建及装配式建筑领域施工工艺，持续打造智能制造“新质生产力”。

## （二）行业情况

### 1、行业发展背景

近年来，随着环境污染问题日渐突出，我国对环境保护重视程度不断提升，同时，人工成本上升要求更少的现场施工和更短的施工周期，都推动了砼预制行业的专业化分工、工厂化生产。

传统的桥梁梁板施工模式一般为由具有施工资质的中标承建施工单位在施工桥梁附近租用一块 20 亩至 100 亩不等的临时用地，进行场地硬化、建设、设备安装等，作为桥梁梁板的制作场地。在该模式下，由于每个项目均需要进行场地硬化、制作底座、机械设备安装调试（如搅拌机、变压器等的安装调试），将导致前期投入较大，且由于项目在桥梁建成后即需撤场，也使得生产场地使用效率较低。因此，传统的模式具有投入成本大、产品质量不稳定、生产安全缺乏保障等缺点。而通过专业化分工、工厂化生产，由专业的桥梁预制梁板企业设厂生产，一方面可以提升生产的专业性和产品质量的稳定性，也可以通过生产场地、机器设备、模板的重复利用，以及工厂化生产而节约的场地建设、复耕费用，降低产品的综合生产成本，提升生产企业的市场竞争力。

另一方面，我国建筑垃圾数量占垃圾总量约 30%-40%，每年产生的建筑垃圾达 4 亿吨，已成为制约城市垃圾治理的重要因素之一。在倡导绿色发展的当下，装配式建筑可以从源头切断建筑扬尘，发展装配式建筑是缓解城市环境压力的有效途径。装配式建筑在节能减耗、绿色环保等方面相比传统现浇技术具有明显优势。因此鉴于装配式产业的发展趋势及其必然性，我国各地政府自上而下出台多项鼓励政策。目前，我国预制混凝土构件主要集中在预制墙板、预制叠合板、预制梁、预制柱、预制楼梯、预制阳台、预制空调板等住宅建筑构件方面，公共建筑、工业建筑等领域的预制构件产品也逐步引起重视，预制构件产品细分及多元化发展趋势逐渐明朗。

装配式建筑是用预制构件、部品部件在工地装配而成的建筑。公司生产的装配式预制构件主要是在工厂把预制加工完成，因此减少了建筑施工现场混凝土的工作量，这样不仅降低了沙土扬尘对环境的污染，也大幅度减少其他污染物的排放量，同时能把工业残渣废料物尽其用，极大地减缓了对于水、电的消耗，减少了施工制造的建筑垃圾，降低劳动成本，缩短施工时间。

### 2、行业现状

公司的主要产品为水泥钢筋混凝土桥梁构件、建筑装配式预制构件，属于非金属矿物制品业下的细分行业：砼结构构件制造业。砼结构构件制造业与产业链上的相关行业具有较高关联性。砼结构构件制造业上游行业为钢铁、水泥等原材料供应行业，这些行业产品的供应量和价格直接影响着砼结构构件制造业的原材料采购成本。下游行业为建筑行业，建筑行业的发展对于行业产品的总体需求有着重要影响。

2019 年 9 月，中共中央、国务院印发的《交通强国建设纲要》提出：到 2020 年，完成决胜全面建成小康社会交通建设任务和“十三五”现代综合交通运输体系发展规划各项任务，为交通强国建设奠定坚实基础。从 2021 年到本世纪中叶，我国目标分两个阶段推进交通强国建设：到 2035 年，基本建成交



通强国；到本世纪中叶，全面建成人民满意、保障有力、世界前列的交通强国。

“十四五”时期是加快建设交通强国开局和起步的重要阶段。2023年更是把稳增长放在更加突出的位置，再次明确适度超前开展基建投资。在建设交通强国的宏伟蓝图下，“十四五”规划中的交通基础设施建设投资将继续大力推进，从而为公司主营业务的发展提供广阔的市场。交通运输业发展的目标是安全、便捷、高效、绿色，使得工程建设更加集约化，工厂化、专业化的装配施工模式凭借着环保、可持续发展等优势，已然逐渐成为桥梁施工建设的主流。

公司业务辐射浙江、江西、安徽等地，并逐年以较为可观的发展速度向外延伸。浙江作为第一批交通强国建设试点，2023年全省公路运输完成投资2,132亿元，同比增长10%，2024年是“十四五”冲刺阶段，全面攻坚交通强省建设。（数据来源：2024年浙江省交通运输工作会议）。江西省作为第二批交通强国建设试点，2024年聚焦“走在前、勇争先、善作为”目标要求，加快高水平交通强省建设。（数据来源：2024年度江西省交通运输工作会议）。安徽省处在交通运输基础设施发展和转型发展的黄金时期，2024年聚力投资攻坚，加快完善交通基础设施网络，力争完成交通建设投资1,300亿元以上。（数据来源：2024年安徽省交通运输工作会议）。

装配式建筑政策支持力度加大，各级政府大力推广装配式建筑。《国务院关于加强城市规划建设管理工作的若干意见》提出，到2025年左右力争使装配式建筑占新建建筑的比例达到30%，每年的市场规模达到6万亿。2022年7月13日，住房和城乡建设部、国家发展改革委发布关于《城乡建设领域碳达峰实施方案》，将大力发展装配式建筑，到2030年装配式建筑占当年城镇新建建筑的比例达到40%。《浙江省建筑业发展“十四五”发展规划》、江西《关于加快推进全省装配式建筑发展的若干意见》、《安徽省“十四五”装配式建筑发展规划》等各省也出台了相应政策目标推广装配式建筑。

随着固定资产投资不断增加，建筑产业化政策推进以及交通强国的加快建设，公司所处行业发展潜力大。

### （三）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2021年12月，浙江省经济和信息化厅认定公司为浙江省“专精特新”中小企业。2023年12月8日，公司通过国家级高新技术企业复审，取得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202333007025，有效期三年。2012年9月，浙江省科学技术厅认定公司为科技型企业，证书编号：201209366。2016年12月，浙江省科学技术厅认定公司为省级高新技术研究开发中心。2023年5月，经浙江省人力资源和社会保障厅批准，公司成立浙江省博士后工作站。

## 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	138,560,611.50	167,178,744.01	-17.12%



毛利率%	18.80%	16.85%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,085,595.12	12,339,218.26	-34.47%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,596,651.49	11,575,452.59	-43.01%
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）	1.98%	3.25%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.62%	3.05%	-
基本每股收益	0.08	0.13	-38.46%
<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	696,344,087.02	754,007,003.81	-7.65%
负债总计	299,527,333.04	350,477,894.95	-14.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	396,816,753.98	403,529,108.86	-1.66%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.02	4.09	-1.71%
资产负债率%（母公司）	35.96%	37.77%	-
资产负债率%（合并）	43.01%	46.48%	-
流动比率	1.75	1.63	-
利息保障倍数	11.47	16.49	-
<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	11,360,187.88	13,976,319.77	-18.72%
应收账款周转率	0.41	0.59	-
存货周转率	1.47	1.88	-
<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%	-7.65%	-1.53%	-
营业收入增长率%	-17.12%	21.89%	-
净利润增长率%	-34.47%	114.76%	-

### 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	71,815,116.54	10.31%	66,135,693.85	8.77%	8.59%

应收票据	15,200,697.20	2.18%	22,783,278.10	3.02%	-33.28%
应收账款	260,819,170.00	37.46%	312,191,219.75	41.40%	-16.46%
应收款项融资	7,165,789.00	1.03%	6,122,299.65	0.81%	17.04%
预付款项	2,680,300.51	0.38%	887,846.69	0.12%	201.89%
其他应收款	3,416,051.61	0.49%	4,598,330.39	0.61%	-25.71%
存货	75,104,062.41	10.79%	77,745,173.10	10.31%	-3.40%
合同资产	15,018,134.30	2.16%	16,525,603.04	2.19%	-9.12%
其他流动资产	2,913,018.60	0.42%	2,466,596.18	0.33%	18.10%
固定资产	189,260,879.15	27.18%	187,730,014.01	24.90%	0.82%
在建工程	2,176,482.40	0.31%	2,380,137.50	0.32%	-8.56%
使用权资产	1,253,710.12	0.18%	4,449,658.44	0.59%	-71.82%
无形资产	31,538,496.89	4.53%	31,498,410.65	4.18%	0.13%
短期借款	38,296,915.51	5.50%	23,616,915.51	3.13%	62.16%
应付票据	38,265,614.79	5.50%	9,500,000.00	1.26%	302.80%
应付账款	147,332,847.95	21.16%	224,153,112.53	29.73%	-34.27%
合同负债	14,268,274.13	2.05%	7,978,163.08	1.06%	78.84%
应付职工薪酬	3,537,058.61	0.51%	4,846,359.66	0.64%	-27.02%
应交税费	10,828,239.61	1.56%	16,490,198.48	2.19%	-34.34%
其他应付款	4,669,324.64	0.67%	5,064,844.18	0.67%	-7.81%
递延所得税负债	188,056.52	0.03%	547,256.55	0.07%	-65.64%
其他流动负债	441,286.83	0.06%	19,148,937.56	2.54%	-97.70%
租赁负债	146,477.47	0.02%	2,946,836.36	0.39%	-95.03%
长期应付款	6,260,333.88	0.90%	177,810.93	0.02%	3,420.78%
未分配利润	183,566,275.98	26.36%	190,278,630.86	25.24%	-3.53%

### 项目重大变动原因

- 1、应收票据较上年末减少33.28%，主要原因是有部分票据到期终止确认；
- 2、预付款项较上年末增加201.89%，主要原因是报告期内预付货款增加所致；
- 3、使用权资产较上年末减少71.82%，主要原因是原有部分梁厂场地不再租赁所致；
- 4、短期借款较上年末增加62.16%，主要原因是报告期内借款增加所致；
- 5、应付票据较上年末增长302.80%，应付账款较上年末减少34.27%，主要原因是公司使用银行承兑汇票支付方式增加所致；
- 6、合同负债较上年末增加78.84%，主要原因是当期预收货款增加所致；
- 7、应交税费较上年末减少34.34%，主要原因部分税款已缴纳所致；
- 8、其他流动负债较上年末减少97.70%，主要原因是未终止确认的已背书未到期应收票据减少所致；
- 9、租赁负债较上年末减少95.03%，主要原因是使用权资产减少导致相应租赁负债的减少；
- 10、长期应付款较上年末增长3,420.78%，主要原因是公司以分期付款方式购入混凝土搅拌车和泵车；
- 11、递延所得税负债较上年末减少65.64%，主要原因是使用权资产减少终止相应递延所得税。

## （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	138,560,611.50	-	167,178,744.01	-	-17.12%
营业成本	112,514,008.89	81.20%	139,007,713.94	83.15%	-19.06%
毛利率	18.80%	-	16.85%	-	-
税金及附加	468,072.13	0.34%	1,307,817.51	0.78%	-64.21%
销售费用	599,096.53	0.43%	1,074,507.83	0.64%	-44.24%
管理费用	15,083,592.90	10.89%	10,615,731.78	6.35%	42.09%
研发费用	5,804,270.44	4.19%	4,679,137.13	2.80%	24.05%
财务费用	565,056.84	0.41%	929,016.76	0.56%	-39.18%
其他收益	2,404,559.43	1.74%	1,013,563.17	0.61%	137.24%
信用减值损失	2,406,538.01	1.74%	660,230.02	0.39%	264.50%
资产减值损失	724,071.79	0.52%	3,216,137.19	1.92%	-77.49%
资产处置收益	-506,344.48	-0.37%	83,436.68	0.05%	-706.86%
营业外收入	438,850.76	0.32%	170,226.68	0.10%	157.80%
营业外支出	722,199.72	0.52%	159,076.18	0.10%	354.00%
所得税费用	186,394.44	0.13%	2,210,118.36	1.32%	-91.57%
净利润	8,085,595.12	5.84%	12,339,218.26	7.38%	-34.47%

#### 项目重大变动原因

- 1、税金及附加较上年同期减少83.97万元，减幅64.21%，主要原因是增值税待抵扣金额较大导致相应税金及附加减少；
- 2、销售费用较上年同期减少47.54万元，减幅44.24%，主要原因是销售人员减少，薪酬及业务费用下降；
- 3、管理费用较上年同期增加446.79万元，增幅42.09%，主要原因是公司一季度部分固定资产折旧摊销计入管理费用；另外由于引进博士人才，薪酬费用增加；
- 4、财务费用较上年同期减少36.40万元，减幅39.18%，主要原因是利息收入增加39.98万元，利息费用减少14.91万元，报告期内通过与银行签订协定存款协议，提高了利息收入；
- 5、其他收益较上年同期增加139.10万元，增幅137.24%，主要原因是到位的政府补助增加所致；
- 6、信用减值损失较上年同期减少174.63万元，减幅264.50%，主要原因是应收账款收回，计提的坏账准备金额下降所致；
- 7、资产减值损失较上年同期减少249.21万元，减幅77.49%，主要原因是本期收回前期确认的合同资产所致；
- 8、资产处置收益较上年同期减少58.98万元，减幅706.86%，主要原因是部分固定资产处置所致；
- 9、营业外收入较上年同期增加26.86万元，增幅157.80%，主要原因是非流动毁损报废利得较上年同期增加；
- 10、营业外支出较上年同期增加56.31万元，增幅354%，主要原因是非流动资产报废损失；
- 11、所得税费用较上年同期减少202.37万元，减幅91.57%，主要原因是当期所得税费用减少所致；
- 12、净利润较上年同期减少425.36万元，减幅34.47%，主要原因是营收下降，管理费用增加所致。

#### 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
----	------	------	-------

主营业务收入	138,023,656.13	165,073,844.21	-16.39%
其他业务收入	536,955.37	2,104,899.80	-74.49%
主营业务成本	112,098,501.90	137,699,101.27	-18.59%
其他业务成本	415,506.99	1,308,612.67	-68.25%

#### 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
预制构件销售	109,891,312.38	87,202,630.69	20.65%	-0.64%	-4.01%	2.79%
砼销售	22,212,677.99	20,115,886.99	9.44%	-58.14%	-55.88%	-4.65%
其他	5,919,665.76	4,779,984.22	19.25%	320.69%	279.87%	8.68%
合计	138,023,656.13	112,098,501.90	18.78%	-16.39%	-18.59%	2.20%

#### 按区域分类分析

□适用 √不适用

#### 收入构成变动的的原因

- 1、 砼销售较上年同期减少 3,085.79 万元，同比下降 58.14%，主要原因是公司为控制收款风险，减少砼销售业务所致；
- 2、 其他销售较上年同期增加 451.25 万元，同比增长 320.69%，主要原因是建材销售增加所致。

#### (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	11,360,187.88	13,976,319.77	-18.72%
投资活动产生的现金流量净额	-34,510,843.94	-5,962,503.68	-478.80%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,615,121.25	-12,793,782.73	87.38%

#### 现金流量分析

- 1、 经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 261.61 万元，主要原因是销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期减少 1,814.12 万元，同时购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期减少 1,246.08 万元，支付给职工以及为职工支付的现金较上年同期增加 163.20 万元，支付的税费较上年同期减少 635.11 万元；
- 2、 投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 2,854.83 万元，主要原因是公司办理银行承兑汇票存出保证金所致；
- 3、 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 1,117.87 万元，主要原因是当期短期借款增加。

#### 四、投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
吉安天晟预制构件有限公司	子公司	梁板销售	7,000,000	18,348,817.06	8,781,540.61	4,809,729.19	-108,483
抚州天晟构件有限公司	子公司	梁板销售	7,000,000	18,434,983.38	5,862,554.12	4,351,398.23	-196,461.74
桐城创兴新型材料有限公司	子公司	梁板销售	7,000,000	13,880,667.17	8,464,799.63	4,109,026.55	-208,990.66
江西天添新型建材有限公司	子公司	梁板销售、模板销售	10,000,000	51,255,296.16	12,599,117.23	12,578,381.86	654,389.92
金华天添建筑工业化有限公司	子公司	预制构件销售	10,000,000	92,713,534.12	12,322,514.79	24,101,980.63	1,416,426.38
温州伟达预制构件有限公司	子公司	梁板销售	10,000,000	47,091,570.39	14,591,997.93	18,218,128.24	1,985,504.89
金华婺晟科技有限公司	子公司	预制构件销售	10,000,000	7,785,200.7	7,535,200.7	0	-195.27
淮北天添水泥构件有限公司	子公司	梁板销售	12,000,000	47,478,562.95	15,902,439.28	14,029,545.59	1,772,048.73
淮北市天晟水泥预制	子公司	梁板销售	6,000,000	809,817.97	-76,755.03	0	2.23

构件有限公司							
安徽天晟建筑科技有限公司	子公司	预制构件销售	10,000,000	52,019,762.59	3,695,083.44	7,786,186.14	-437,522.84
金华市天晟新型材料科技有限公司	子公司	商砼销售	30,000,000	105,872,225.51	27,498,222.53	18,628,897.62	-2,716,827
浙江隼凯建筑机械有限公司	子公司	模板销售	10,000,000	10,620,038.68	10,538,224.12	0	3,797.48
金华市华贸天下贸易有限公司	子公司	建材销售	10,000,000	33,063,259.30	3,742,219.24	35,726,707.11	1,034,306.77
杭州拓吧叭科技有限公司	参股公司	VR技术的研发和应用	14,436,940	15,124,752.70	-2,260,261.23	1,831,186.53	-360,203.17

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
杭州拓吧叭科技有限公司	无	看好VR技术前景

### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
金华市华贸天下贸易有限公司	设立	满足公司发展需要，对公司财务状况和经营成果产生积极影响。

### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用



## 五、对关键审计事项的说明

适用 不适用

## 六、企业社会责任

适用 不适用

报告期内，公司高度重视企业的社会责任，始终贯彻可持续发展理念，诚信经营，依法纳税，切实履行了企业作为社会人、纳税人的社会责任，维护员工合法权益。公司依法缴纳员工养老、医疗、失业、工伤、生育等各项社会保险和住房公积金，不断提升员工的薪酬水平，提升员工凝聚力和公司的发展活力。积极帮扶困难职工，对于因大病、意外伤害等原因造成家庭困难的职工展开慰问。公司坚持注重开展社会公益活动，2024年5月，向金华市金东区红十字会进行公益捐款。2024年7月，被金华市金东区红十字会授予“2023年度爱心企业”称号。公司通过努力使自身资产实现了保值、增值目标，保护了投资人及债权人的利益，努力为社会创造价值。

## 七、公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
一、市场竞争趋于激烈的风险	<p>装配式建筑属于国家大力鼓励发展的行业，随着国家在装配式建筑的多项鼓励政策的出台，给房屋预制构件行业带来了良好的发展机遇，同时也使得国内房屋预制构件市场规模迅速扩大。受此推动，新的房屋预制构件企业于近年大量出现，加大了公司面临的行业竞争风险。如果公司不能继续抓住市场发展机遇，在技术、营销和管理等方面持续保持竞争优势，则可能在未来的市场竞争中处于不利的地位。</p> <p>防范措施：</p> <p>(1) 公司加大研发投入，继续保持公司的技术优势。</p> <p>(2) 公司利用目前的行业地位及挂牌新三板后知名度提高的优势，努力扩大市场份额，使公司不断发展壮大，增强公司对市场竞争的应对能力。</p> <p>(3) 公司拟在全国范围内与产业链上下游单位实行合作；拟与大客户单位共同投资新设控股子公司，逐步完成全国范围战略布局。</p>
二、应收账款回收的风险	<p>报告期末，公司应收账款净值为 26,081.92 万元，占公司总资产比例为 37.46%，占比较高。应收账款受市场竞争的加剧，以及公司房屋预制构件和砼销售业务回款账期较长等因素影响，随着房地产企业付款风险增大，波及到客户，影响公司应收账款的回收。如果未来发生重大不利影响因素或突发事件，不排除可能发生因应收账款不能及时收回而形成坏账的风险。</p> <p>防范措施：</p> <p>公司将不断加强应收账款管理，通过建立健全完善的信用制度与合理的信用期限，加强后续催款力度，并加大应收账款责任制实施力度，优化业务人员在收款工作方面的绩效考评指标权重，从而保障合理的应收账款结构，有效控制坏账的发生。</p>

<p>三、业务存在季节性变化的风险</p>	<p>工程建设单位在建设过程中，受春节农民工返乡影响，一季度建设进程通常较为缓慢，导致该段时间内对公司桥梁预制构件、房屋预制构件产品的需求亦较低。</p> <p>另外，公司桥梁预制构件产品主要应用于基础设施建设领域。由于基础设施建设项目通常在上半年履行决策报批及招标采购程序，审批完成进入建设阶段后才会采购公司产品用于建设，从而导致公司桥梁预制构件收入主要集中在下半年，尤其集中在第四季度。</p> <p>公司业务存在的这种季节性变化，将可能导致公司上半年甚至前三季度净利润处于较低水平，对投资者投资决策可能产生不利影响。</p> <p>防范措施： 公司积极开拓新市场，拓展新产品，通过多区域的战略布局和多元化产品组合来降低季节性给公司带来的影响。</p>
<p>四、产品质量风险</p>	<p>公司产品主要应用于桥梁和房屋建设，直接关系社会公共利益及人民生命财产安全。公司高度重视产品质量，根据国家和行业标准制定了质量控制技术文件，质量控制流程贯穿于原材料质量检测、生产过程质量控制、出厂前质量检验等各个重点质量控制环节。但是，一旦公司出现产品质量不达标现象，将可能给公司带来法律诉讼，并对公司财务和声誉造成严重不利影响，影响公司未来发展。</p> <p>防范措施： 公司建立了严格的质量管理体系，并且实施严谨的质量管理流程，同时确保工人的相对稳定，尽量聘用技术熟练的生产人员。在产品生产前，对项目进行全方位的评估及计划，在出现突发事件时公司也制定了详细的应对方案进行补救，能够最大程度降低人力、物力损失。</p>
<p>五、人才流失风险</p>	<p>经过十几年的经验积累，公司在预制混凝土构件的生产领域中打下了坚实的基础，形成了一支具有丰富行业经验、技术经验、管理经验的管理团队。但随着行业竞争的加剧，企业人力资源管理能否适应企业自身发展的需求，逐渐成为企业是否能够在激烈竞争中取胜的重要因素之一。公司的高级管理人员、核心技术人员或其他关键岗位员工的流失可能对公司发展目标的实现造成不利影响。</p> <p>此外，由于我国人口红利优势逐渐消失，劳动力供给日益紧张，劳动力成本不断上升，且预计未来将长期保持上升趋势。因此，在业务发展过程中，如果公司劳务采购成本迅速上升，且无法向下游转移，将会对公司业务发展和业绩增长带来不利影响。</p> <p>防范措施： 对现有的核心管理及技术人才，拟实行股权激励，增强核心人才对公司的归属感。同时，随着公司的扩张，不断引进新的人才，以满足公司发展之需。</p>
<p>六、原材料价格波动风险</p>	<p>公司产品的主要生产成本为直接材料，主营业务成本中直</p>

	<p>接材料的占比较高。公司生产所需要的主要原材料为钢筋、水泥、砂石、钢绞线等，上述原材料的价格受市场供需关系等因素影响，呈现不同程度的波动，公司存在原材料价格波动风险。</p> <p>防范措施： 公司属于订单式生产，在签定订单合同时，合同单价会考虑原材料价格而变化，降低了原材料价格波动带来的风险。对合同周期较长的订单，产品主材钢筋、钢绞线、水泥实行浮动价格，随着市场波动调价。公司现场预制服务的项目，主材由客户单位提供的项目，降低了原材料价格波动带来的风险。</p>
七、税收政策的风险	<p>公司于 2023 年 12 月 8 日再次取得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局颁发的高新技术企业证书。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》以及《高新技术企业认定管理办法》等相关规定，报告期内公司适用 15% 的企业所得税优惠税率。如果未来公司不能够继续符合高新技术企业的资格要求，或者国家相关税收优惠政策发生不利变化，将对公司的经营业绩产生不利影响。</p> <p>防范措施： 针对高新技术企业享受的税收优惠政策风险，公司有计划有安排的做好证书期满复审工作，利用公司已在新三板上市的优势，与更多的科研院校、高端人才进行合作，加大研发力量的投入，以确保复审合格。</p>
八、区域经营的风险	<p>公司的主营业务为水泥钢筋混凝土桥梁构件、建筑装配式预制构件，由于桥梁梁板体积较大，安全运输半径有限，销售地域性较强。报告期内，公司主营业务收入主要分布在浙江省、安徽省和江西省。虽然公司是金华地区成立较早的混凝土预制构件生产企业，在区域市场中形成了较为明显的品牌和领先优势，但上述经营区域总体而言仍较为局限，公司当前的经营成果仍对地区的城市建设水平具有一定的依赖，因此，公司存在一定的区域经营风险。</p> <p>防范措施： (1) 公司将在全国不同区域内，特别是城市建设发展中地区，通过吸收合并当地优质同类公司及新设子公司，完成公司战略布局。 (2) 公司拟通过发行股票的方式，走资源整合的道路。如与客户单位形成战略合作伙伴；与产业链上下游单位形成合作等方法与途径，增强公司对市场竞争的应对能力。</p>
九、公司部分土地、房产暂未取得相关权证的风险	<p>子公司桐城创兴建材土地属于租赁，桐城市土管局出具用地说明，但尚未取得土地使用权证；子公司温州伟达预制构件有限公司使用的土地属于租赁，取得平阳县国土资源局出具的临时用地手续；子公司吉安天晟构件使用的土地属于租赁，已取得临时土地证。由于上述子公司未能取得土地使用权证，因此房产证也未能办理。因暂未取得相关权证，现有相关经营场所存在不能继续使用的可能，对公司的持续经营产生不利影响。</p>

	<p>防范措施： 桐城创兴新材已取得桐城市国土资源局、桐城市规划设计院出具的文件，手续正在办理中；吉安天晟构件已取得临时土地证；温州伟达预制构件有限公司已取得平阳县国土资源局出具的临时用地手续。公司积极向当地政府申请土地，并寻求不存在瑕疵的土地和厂房，以替代未取得土地权证自建厂房。此外，子公司吉安天晟构件、桐城创兴新材、温州伟达预制构件的房屋建筑为简易建筑物及构筑物 and 基础砼，生产设施的使用条件不高，依赖程度较低，可以在短时间内找到可替代使用的厂房进行生产，不会对公司造成重大不利影响。同时公司实际控制人已于 2015 年 3 月 22 日出具承诺：对因土地使用或搬迁遭受的一切经济损失愿足额补偿。</p>
<p>十、劳务用工影响施工质量或进度的风险</p>	<p>当公司承接项目较多、本公司生产人员无法满足需求时，公司也采用劳务用工方式，与具有相关资质的劳务公司签订劳务用工合同。尽管公司对劳务人员进行了较为严格的生产管理，但也可能存在因劳务人员未能按照公司要求的工序和质量进行加工，造成产品质量不稳定或生产进度拖延的风险。</p> <p>防范措施： 进一步加强生产管理，对每个产品的重要节点进行进度控制；强调劳务工人责任意识，逐步形成一套切实可行的劳务用工管理制度；严格控制劳务工人的综合素质，公司在选择劳务公司时，详细考察劳务公司的业务资质、工作能力、相关领域从业经历、综合管理能力、报价等方面，选择综合素质较好的劳务公司；加强劳务用工管理，与劳务公司签署合同时明确规定双方的权利及义务，其中明确规定劳务公司必须严格按照公司要求进行，如果出现质量、进度问题，则承担相应的违约责任；同时制定激励措施，促进劳务公司积极发挥自身管理能力提高产品质量，保证生产进度。</p>
<p>十一、公司治理和内部控制风险</p>	<p>公司制定了完备的公司章程，公司章程明确了公司关联交易、对外投资决策程序的规定。公司还制定了“三会”议事规则和相关关联交易管理制度、对外投资管理制度、对外担保管理制度、总经理工作细则、信息披露事务管理办法、投资者关系管理办法、累积投票制度、承诺管理制度、信息披露追究制度、募集资金管理制度、以及独立董事工作制度等。公司内部控制制度自制定以来，各项制度得到了有效的实施和不断完善，但在执行相关制度时如果偶有出现疏漏和偏差，对公司规范化治理可能造成不利影响。</p> <p>防范措施： 根据公司实际情况科学设置内部组织、岗位及其权利责任，制定了更加完备的公司章程，“三会”议事规则、相关关联交易管理制度、对外投资管理制度以及对外担保管理制度。在各项事务的审批、授权、协调、验证、复审、盘点、记录、考核等方面做出具体的内部管控制度，严格制度执行的审批流程，加大对不执行制度的处罚力度。定期或不定期对企业的原材料、</p>

	存货、现金、固定资产进行盘点，避免内部控制风险的发生。
十二、利率波动的风险	<p>未来如果中国人民银行提高贷款基准利率，将增加公司的财务费用成本，影响到公司的盈利状况。公司银行借款余额较高，不排除受经济形势变化造成利率波动并影响公司盈利能力的可能。</p> <p>防范措施：</p> <p>针对上述风险，公司将积极扩大销售规模，严格控制成本费用支出，不断提高自身盈利能力。随着公司经营规模的扩大，现金流情况也将有所好转，进一步降低财务费用对公司利润的影响。</p>
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. 1
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三. 二. (三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
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	三. 二. (五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

### 二、重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 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	30,865,180.34	7.78%
作为被告/被申请人	2,619,312.81	0.66%
作为第三人	0	0.00%
合计	33,484,493.15	8.44%

##### 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		5,498,135.00
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		
_____		

吴红梅及刘世伟为安徽天晟建筑科技有限公司向富鸿资本（湖南）融资租赁有限公司融资租赁的生产线及设备提供保证担保，承担其连带责任，保证期间自所负富鸿资本所有债务履行期满之日起三年。该融资租赁款项已于 2023 年 12 月结清。

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第一百一十二条、《全国中小企业股份转让挂牌公司信息披露规则》第四十四条的规定，公司单方面获得利益的交易，包括受赠现金资产、获得债务减免、接受担保和资助等免于关联交易审议，可以免于按照关联交易披露。

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响

公司实际控制人为公司融资租赁提供保证担保，有利于保障公司现金流的稳定，符合公司生产经营需要，不存在损害公司股东利益的情形。

### （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	2015 年 3 月 22 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015 年 3 月 22 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015 年 3 月 22 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 3 月 22 日	-	挂牌	关联交易	公司实际控制人刘世伟、吴红梅出具《承诺函》，承诺不占	正在履行中

					用公司资金、资产或其他资源。	
董监高	2015年3月22日	-	挂牌	关联交易	公司董事、监事及高级管理人员分别就减少和规范关联交易作出承诺，公司出具《承诺函》，承诺将严格执行《公司章程》及《股东大会议事规则》等公司治理制度，不为控股股东、实际控制人及其关联方提供违规资金、资产或其他资源占用。	正在履行中
其他股东	2015年3月22日	-	挂牌	关联交易	公司股东就减少和规范关联交易作出承诺，公司出具《承诺函》，承诺将严格执行《公司章程》及《股东大会议事规则》等公司治理制度，不为控股股东、实际控制人及其关联方提供违规资金、资产或其他资源占用。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年3月22日	-	挂牌	土地、房产的说明及承诺	公司实际控制人承诺：若因第三人主张权利或政府部门行使职权而致使土地使用出现任何纠纷，导致公司需要搬迁并遭受经济损失、被有权政府	正在履行中

					部门处罚、被其他第三方追索的，公司实际控制人承担赔偿责任，对公司所遭受的一切经济损失予以足额补偿。	
--	--	--	--	--	---	--

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

无
---

**(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
专利 ZL2013104819135	无形资产	质押	-	-	银行借款发生的质押
固定资产	固定资产	抵押	15,625,244.23	2.24%	银行借款抵押
无形资产	无形资产	抵押	3,449,416.22	0.50%	银行借款抵押
货币资金	流动资产	其他	34,577,183.95	4.96%	承兑保证金、农民工工资专户等
<b>总计</b>	-	-	53,651,844.40	7.70%	-

**资产权利受限事项对公司的影响**

<p>资产抵押为公司增加了流动资金及长期资金贷款，进一步满足了日常经营管理活动的需要，有利于公司扩大生产规模、承接更多订单、购置新设备增加产能，实现公司生产经营活动长久良性循环。</p>
---

## 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	52,750,436	53.47%	-150,000	52,600,436	53.32%
	其中：控股股东、实际控制人	97,789	0.10%	0	97,789	0.10%
	董事、监事、高管	886,250	0.90%	50,000	936,250	0.95%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	45,902,564	46.53%	150,000	46,052,564	46.68%
	其中：控股股东、实际控制人	38,074,814	38.59%	0	38,074,814	38.59%
	董事、监事、高管	2,658,750	2.70%	150,000	2,808,750	2.85%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		98,653,000	-	0	98,653,000	-
普通股股东人数		171				

#### 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	刘世伟	33,474,603	0	33,474,603	33.93%	33,376,814	97,789	0	0
2	金华豪申自有资金投资有限公司	3,768,009	1,762,446	5,530,455	5.61%	0	5,530,455	0	0
3	吴红梅	4,698,000	0	4,698,000	4.76%	4,698,000	0	0	0
4	吴红玉	4,260,000	0	4,260,000	4.32%	4,260,000	0	0	0
5	陈颢天	3,204,305	0	3,204,305	3.25%	0	3,204,305	0	0

6	李玲俊	3,000,000	200,000	3,200,000	3.24%	2,400,000	800,000	0	0
7	金年鸿	2,870,000	0	2,870,000	2.91%	0	2,870,000	0	0
8	伟星资产管理(上海)有限公司-台州伟星智诚股权投资合伙企业(有限合伙)	3,590,800	-900,000	2,690,800	2.73%	0	2,690,800	0	0
9	邹朝英	2,504,000	0	2,504,000	2.54%	0	2,504,000	0	0
10	李旭萍	2,300,000	0	2,300,000	2.33%	0	2,300,000	0	0
	<b>合计</b>	63,669,717	-	64,732,163	65.62%	44,734,814	19,997,349	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

截至本报告出具之日，股东刘世伟与股东吴红梅为夫妻关系；股东吴红梅与吴红玉为姐妹关系；股东刘世伟为股东金华豪申自有资金投资管理有限公司的控股股东、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				
刘世伟	董事长	男	1964年3月	2024年4月11日	2027年4月10日	33,474,603	0	33,474,603	33.93%
李玲俊	董事	女	1977年12月	2024年4月11日	2027年4月10日	3,000,000	200,000	3,200,000	3.24%
吴红梅	董事、副总经理、董事会秘书	女	1968年5月	2024年4月11日	2027年4月10日	4,698,000	0	4,698,000	4.76%
杨照	董事	男	1985年1月	2024年4月11日	2027年4月10日	145,000	0	145,000	0.15%
张颖	董事、财务总监	女	1971年11月	2024年4月11日	2027年4月10日	400,000	0	400,000	0.41%
罗莉莎	董事	女	1981年7月	2024年4月11日	2027年4月10日	0	0	0	0.00%
黄跃龙	独立董事	男	1976年10月	2024年4月11日	2025年11月10日	0	0	0	0.00%
彭涛	独立董事	男	1970年5月	2024年4月11日	2025年11月10日	0	0	0	0.00%
吴钢	独立董事	男	1982年3月	2024年4月11日	2025年11月10日	0	0	0	0.00%
罗贤江	监事会主席	男	1986年2月	2024年4月11日	2027年4月10日	0	0	0	0.00%



华鑫珂	职工代表监事	男	1986年6月	2024年4月11日	2027年4月10日	0	0	0	0.00%
施亮亮	监事	男	1988年1月	2024年4月11日	2027年4月10日	0	0	0	0.00%
刘天天	总经理	女	1992年2月	2024年4月11日	2027年4月10日	0	0	0	0.00%

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

截至本报告出具之日，公司董事长刘世伟与公司董事、副总经理、董事会秘书吴红梅系夫妻关系，与股东刘世源系兄弟关系；公司董事、副总经理、董事会秘书吴红梅与股东吴红玉系姐妹关系，与股东胡姣芝、吴蝶飞系姑嫂关系；公司董事李玲俊与程晓系姑嫂关系；公司总经理刘天天系公司董事长刘世伟、公司董事、副总经理、董事会秘书吴红梅之女。除上述情形之外，公司董监高不存在其他的关联关系。

### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李玲俊	总经理	离任	董事	换届
刘天天	总经理助理	新任	总经理	换届

### 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

刘天天，女，出生于1992年，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，2015年5月毕业于香港大学。2015年9月至2020年6月，任职华泰证券研究所宏观经济分析师；2020年7月至2024年4月，任职浙江天晟建材股份有限公司总经理助理、PC事业部总经理；2024年4月至今任职总经理。

### (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	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	16	0	1	15
财务人员	20	0	1	19
技术人员	46	0	4	42
销售人员	6	0	1	5

---

生产人员	92	0	12	80
员工总计	180	0	19	161

(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) 合并资产负债表

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	六、（一）	71,815,116.54	66,135,693.85
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	六、（二）	15,200,697.20	22,783,278.10
应收账款	六、（三）	260,819,170.00	312,191,219.75
应收款项融资	六、（四）	7,165,789.00	6,122,299.25
预付款项	六、（五）	2,680,300.51	887,846.69
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（六）	3,416,051.61	4,598,330.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（七）	75,104,062.41	77,745,173.10
其中：数据资源			
合同资产	六、（八）	15,018,134.30	16,525,603.04
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（九）	2,913,018.60	2,466,596.18
<b>流动资产合计</b>		<b>454,132,340.17</b>	<b>509,456,040.35</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	六、(十)	2,964,113.36	3,006,330.35
固定资产	六、(十一)	189,260,879.15	187,730,014.01
在建工程	六、(十二)	2,176,482.40	2,380,137.50
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、(十三)	1,253,710.12	4,449,658.44
无形资产	六、(十四)	31,538,496.89	31,498,410.65
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、(十五)	1,138,059.50	1,246,814.48
递延所得税资产	六、(十六)	9,595,170.43	9,954,763.03
其他非流动资产	六、(十七)	4,284,835.00	4,284,835.00
<b>非流动资产合计</b>		242,211,746.85	244,550,963.46
<b>资产总计</b>		696,344,087.02	754,007,003.81
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、(十九)	38,296,915.51	23,616,915.51
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	六、(二十)	38,265,614.79	9,500,000.00
应付账款	六、(二十一)	147,332,847.95	224,153,112.53
预收款项			
合同负债	六、(二十二)	14,268,274.13	7,978,163.08
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(二十三)	3,537,058.61	4,846,359.66
应交税费	六、(二十四)	10,828,239.61	16,490,198.48
其他应付款	六、(二十五)	4,669,324.64	5,064,844.18
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	六、(二十六)	2,115,719.61	2,530,082.79
其他流动负债	六、(二十七)	441,286.83	19,148,937.56
<b>流动负债合计</b>		259,755,281.68	313,328,613.79
<b>非流动负债：</b>			

保险合同准备金			
长期借款	六、(二十八)	21,150,000.00	21,150,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、(二十九)	146,477.47	2,946,836.36
长期应付款	六、(三十)	6,260,333.38	177,810.93
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、(三十一)	12,027,183.99	12,327,377.32
递延所得税负债	六、(十六)	188,056.52	547,256.55
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		39,772,051.36	37,149,281.16
<b>负债合计</b>		299,527,333.04	350,477,894.95
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、(三十二)	98,653,000.00	98,653,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(三十三)	90,903,636.62	90,903,636.62
减：库存股			
其他综合收益	六、(三十四)	-2,276,691.38	-2,276,691.38
专项储备			
盈余公积	六、(三十五)	25,970,532.76	25,970,532.76
一般风险准备			
未分配利润	六、(三十六)	183,566,275.98	190,278,630.86
归属于母公司所有者权益合计		396,816,753.98	403,529,108.86
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		396,816,753.98	403,529,108.86
<b>负债和所有者权益总计</b>		696,344,087.02	754,007,003.81

法定代表人：刘世伟

主管会计工作负责人：张颖

会计机构负责人：张颖

## (二) 母公司资产负债表

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		56,227,717.42	62,852,363.79
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,737,999.32	1,615,500.00
应收账款	十九、(一)	191,902,837.45	220,337,189.46
应收款项融资		7,165,789.00	5,924,899.25

预付款项		963,409.34	364,750.79
其他应收款	十九、(二)	83,769,970.96	88,071,857.85
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		20,241,909.64	20,855,788.96
其中：数据资源			
合同资产		15,018,134.30	16,525,603.04
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		100,000.00	
<b>流动资产合计</b>		<b>378,127,767.43</b>	<b>416,547,953.14</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、(三)	114,282,492.01	111,574,579.54
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		2,964,113.36	3,006,330.35
固定资产		91,347,854.83	85,963,599.14
在建工程		2,001,174.11	2,380,137.50
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			3,269,723.24
无形资产		13,988,100.44	13,724,264.92
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,001,026.03	1,221,185.96
递延所得税资产		7,151,352.14	7,151,352.14
其他非流动资产		4,284,835.00	4,284,835.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>237,020,947.92</b>	<b>232,576,007.79</b>
<b>资产总计</b>		<b>615,148,715.35</b>	<b>649,123,960.93</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		16,516,915.51	23,616,915.51
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		60,045,614.79	9,600,000.00
应付账款		60,800,429.70	94,533,739.94
预收款项			
合同负债		3,888,805.01	4,304,527.57

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,105,707.85	1,922,538.56
应交税费		8,077,027.36	10,243,885.75
其他应付款		40,296,511.64	71,586,506.33
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,992,714.53	2,407,077.71
其他流动负债			1,821,746.51
<b>流动负债合计</b>		<b>192,723,726.39</b>	<b>220,036,937.88</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		21,150,000.00	21,150,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			2,767,467.41
长期应付款		6,217,000.00	114,477.58
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		599,027.32	599,027.32
递延所得税负债		490,458.48	490,458.48
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>28,456,485.80</b>	<b>25,121,430.79</b>
<b>负债合计</b>		<b>221,180,212.19</b>	<b>245,158,368.67</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		98,653,000.00	98,653,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		90,353,636.62	90,353,636.62
减：库存股			
其他综合收益		-2,276,691.38	-2,276,691.38
专项储备			
盈余公积		25,970,532.76	25,970,532.76
一般风险准备			
未分配利润		181,268,025.16	191,265,114.26
<b>所有者权益合计</b>		<b>393,968,503.16</b>	<b>403,965,592.26</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>615,148,715.35</b>	<b>649,123,960.93</b>

### （三）合并利润表

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>	六、(三十七)	138,560,611.50	167,178,744.01
其中：营业收入		138,560,611.50	167,178,744.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		135,034,097.73	157,613,924.95
其中：营业成本	六、(三十七)	112,514,008.89	139,007,713.94
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	六、(三十八)	468,072.13	1,307,817.51
销售费用	六、(三十九)	599,096.53	1,074,507.83
管理费用	六、(四十)	15,083,592.90	10,615,731.78
研发费用	六、(四十一)	5,804,270.44	4,679,137.13
财务费用	六、(四十二)	565,056.84	929,016.76
其中：利息费用		789,971.22	939,029.90
利息收入		485,777.54	85,988.32
加：其他收益	六、(四十三)	2,404,559.43	1,013,563.17
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(四十四)	2,406,538.01	660,230.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(四十五)	724,071.79	3,216,137.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(四十六)	-506,344.48	83,436.68
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		8,555,338.52	14,538,186.12
加：营业外收入	六、(四十七)	438,850.76	170,226.68
减：营业外支出	六、(四十八)	722,199.72	159,076.18
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		8,271,989.56	14,549,336.62
减：所得税费用	六、(四十九)	186,394.44	2,210,118.36
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		8,085,595.12	12,339,218.26
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）		8,085,595.12	12,339,218.26
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)		8,085,595.12	12,339,218.26
<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>		8,085,595.12	12,339,218.26
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		8,085,595.12	12,339,218.26
(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)		0.08	0.13
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

法定代表人: 刘世伟

主管会计工作负责人: 张颖

会计机构负责人: 张颖

#### (四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十九、(四)	67,165,502.06	84,246,064.30
减: 营业成本	十九、(四)	50,321,113.35	64,706,586.48
税金及附加		145,179.47	721,538.29
销售费用		107,542.10	239,471.81
管理费用		7,724,232.38	4,500,461.87
研发费用		5,804,270.44	4,679,137.13
财务费用		334,668.07	791,037.78

其中：利息费用		756,517.58	831,083.93
利息收入		482,098.48	-81,589.98
加：其他收益		988,700.00	661,963.17
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		978,583.55	2,651,297.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）		724,071.79	3,216,137.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-462,054.30	-190,751.44
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		4,957,797.29	14,946,476.97
加：营业外收入		360,955.39	54,078.40
减：营业外支出		443,456.00	95,000.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,875,296.68	14,905,555.37
减：所得税费用		74,435.78	1,874,191.16
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		4,800,860.90	13,031,364.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,800,860.90	13,031,364.21
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		4,800,860.90	13,031,364.21
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年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		159,882,286.39	178,023,447.43
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		4,871.41	
收到其他与经营活动有关的现金	六、（五十）	5,381,844.80	5,493,724.60
<b>经营活动现金流入小计</b>		165,269,002.60	183,517,172.03
购买商品、接受劳务支付的现金		114,546,533.78	127,007,310.16
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		13,746,253.41	12,114,292.56
支付的各项税费		15,160,918.03	21,512,045.87
支付其他与经营活动有关的现金	六、（五十）	10,455,109.50	8,907,203.67
<b>经营活动现金流出小计</b>		153,908,814.72	169,540,852.26
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		11,360,187.88	13,976,319.77
<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		456,574.00	764,729.90
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>		456,574.00	764,729.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,521,917.94	6,727,233.58

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	六、（五十）	30,445,500.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		34,967,417.94	6,727,233.58
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-34,510,843.94	-5,962,503.68
<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		21,640,826.12	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		21,640,826.12	
偿还债务支付的现金		7,700,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,522,310.25	10,590,029.41
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	六、（五十）	33,637.12	2,203,753.32
<b>筹资活动现金流出小计</b>		23,255,947.37	12,793,782.73
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,615,121.25	-12,793,782.73
<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>		-24,765,777.31	-4,779,966.64
加：期初现金及现金等价物余额		62,003,709.90	28,654,684.97
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		37,237,932.59	23,874,718.33

法定代表人：刘世伟

主管会计工作负责人：张颖

会计机构负责人：张颖

#### （六）母公司现金流量表

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		100,137,711.61	106,096,988.82
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,880,282.03	12,757,301.32
<b>经营活动现金流入小计</b>		103,017,993.64	118,854,290.14
购买商品、接受劳务支付的现金		54,664,451.50	71,650,590.91
支付给职工以及为职工支付的现金		11,982,098.23	10,221,774.24
支付的各项税费		5,949,635.11	9,187,580.20
支付其他与经营活动有关的现金		7,532,740.29	5,789,066.93
<b>经营活动现金流出小计</b>		80,128,925.13	96,849,012.28
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		22,889,068.51	22,005,277.86
<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			4,342,290.00

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		277,574.00	676,200.00
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>		277,574.00	5,018,490.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,927,153.34	3,161,618.53
投资支付的现金		2,707,912.47	17,801,851.08
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		30,445,500.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		36,080,565.81	20,963,469.61
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-35,802,991.81	-15,944,979.61
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金		7,700,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,522,310.25	10,590,029.41
支付其他与筹资活动有关的现金		933,912.82	375,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		24,156,223.07	10,965,029.41
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-24,156,223.07	-10,965,029.41
<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>		-37,070,146.37	-4,904,731.16
加：期初现金及现金等价物余额		59,385,007.20	27,824,515.60
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		22,314,860.83	22,919,784.44

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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

本年度新增设立子公司金华市华贸天下贸易有限公司计入合并报表范围

#### (二) 财务报表项目附注



# 浙江天晟建材股份有限公司

## 财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司的基本情况

#### (一) 企业历史沿革

浙江天晟建材股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由刘世伟、吴红梅、王志、诸葛丹发起设立,于2004年1月13日在金华市工商行政管理局登记注册,总部位于浙江省金华市。公司现持有统一社会信用代码为9133070075806928XG的营业执照,注册资本9,865.30万元,股份总数9,865.30万股(每股面值1元)。公司股票已于2015年8月11日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

#### (二) 公司实际从事的主要经营活动

本公司属非金属矿物制品业中的砼结构构件制造行业。主要经营范围为:混凝土预制构件、房屋预制构件、桥梁机械、模板、模具设计、研发、生产、销售、运输、安装;混凝土生产、销售;混凝土用添加剂(危险化学品除外)研发、生产、销售(以上除危险品及有污染的工艺);桥梁钢结构制作、安装、销售;机械设备租赁;土木工程、公路工程、市政工程、建筑工程、土石方工程、钢结构工程、通信工程、水利水电工程、装饰装修工程施工;建材、金属材料、五金交电、灯具销售;梁板生产技术培训(非学历、非证书)、咨询;房屋建筑施工技术培训(非学历、非证书);房屋建筑设计服务、房屋建筑咨询服务。(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)

产品主要有:水泥钢筋混凝土桥梁构件、建筑装配式预制构件及其模板。

#### (三) 母公司以及公司最终控制方的名称

本公司的最终控制方为刘世伟、吴红梅夫妇。

#### (四) 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本公司财务报表于2024年8月21日经公司董事会批准报出。

#### (五) 营业期限

本公司的营业期限为2004-01-13至长期。

### 二、财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本公司以持续经营为基础,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》(2014年修订)的规定,编制财务报表。

#### (二) 持续经营

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

### 三、重要会计政策及会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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）的列报和披露要求。

#### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

#### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

#### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

#### （五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
在建工程	公司将本期增加在建工程项目或转固在建工程项目超过资产总额 0.5%的在建工程项目认定为重要在建工程项目。
重要的账龄超过 1 年的应付账款	公司将 1 年以上应付金额超过资产总额 0.5%的项目认定为重要的账龄超过 1 年的应付账款

#### （六）企业合并

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

---

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形：

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则  
处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法  
处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

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

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

---

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

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的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（一般是指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。

#### （九）金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

###### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

###### (2) 金融资产的后续计量方法

###### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

###### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

###### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

---

中转出，计入留存收益。

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (3) 金融负债的后续计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

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

### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

#### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

---

认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

#### 5. 金融工具减值

##### (1) 金融工具减值计量和会计处理

本公司对于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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

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

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

##### (2) 预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

**第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加**

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

**第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值**

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

**第三阶段：初始确认后发生信用减值**

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

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

**(3) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具**

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款—合并内关联方	合并内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，
其他应收款—账龄组合	账龄	通过估计违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

**(4) 按组合计量预期信用损失的应收款项和合同资产**

**1) 具体组合及计量预期信用损失的方法**

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票		参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来
应收商业承兑汇票	票据类型	经济状况的预测，通过估计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



项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收款项—合并内关联方	合并内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过估计违约风险敞口整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收款项—账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

## 2) 应收款项——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收款项预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	5
1-2年	10
2-3年	20
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

## 3) 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

## 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

### (十) 存货

#### 1. 存货的分类

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

#### 2. 发出存货的计价方法

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加权平均计价。

#### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费

---

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

#### 4. 存货的盘存制度

存货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

##### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### （十一）合同资产

##### 1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

##### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。详见三、九、金融工具。

#### （十二）长期股权投资

##### 1. 共同控制、重要影响的判断

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

##### 2. 投资成本的确定

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

---

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

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

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

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

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

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

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

#### (2) 合并财务报表

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

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计

算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

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

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

### （十三）投资性房地产

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

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### （十四）固定资产

#### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	5-20	5	4.75-19.00
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
办公设备	年限平均法	3-5	0-5	19.00-33.33

#### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(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，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上(含75%)]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含

90% ]；(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。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

#### （十五）在建工程

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

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

#### （十六）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

#### （十七）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

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

项目

摊销年限（年）

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	3

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

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

#### （十八）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将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。

#### （十九）长期待摊费用

---

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

## （二十）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

## （二十一）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

### 4. 辞退福利的会计处理方法

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

### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处



---

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

## （二十二）预计负债

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

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

## （二十三）收入

### 1. 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要包括梁板销售、预制构件销售、工程服务等。

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控制权时确认收入。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。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

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资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

根据天晟股份与其客户的销售合同约定，在公司场地完成梁板预制并销售的，按照合同生产完毕，经客户验收合格并交客户委托的承运人签收后确认收入；在施工现场完成梁板预制的，根据合同相关条款，按照结算单确认收入；房屋预制构件销售的，根据合同相关条款，将预制构件交付客户验收并取得签收单后，按照结算单确认收入；销售模板的，按照合同完成加工，经客户签收后确认收入；销售建材的，按照合同相关条款，经客户签收后确认收入。

### 3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、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。

#### （1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

#### （2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

#### （3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

#### （4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

### （二十四）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### （二十五）政府补助

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

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

#### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

#### （二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表

日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

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

## （二十七）租赁

### 1. 承租人

本集团为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量。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。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当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。本集团按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本集团对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

### 2. 出租人

#### （1）融资租赁

本集团作为出租人的，在租赁期开始日，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，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

#### （2）经营租赁

本集团作为出租人的，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。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，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。

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本集团按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

## （二十八）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时

满足下列条件的组成部分：

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

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%、5%、6%、9%、13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%，12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
浙江天晟建材股份有限公司	15%
吉安市天晟预制构件有限公司	20%
抚州市天晟构件有限公司	20%
江西天添新型建材有限公司	20%
温州伟达预制构件有限公司	20%
金华天添建筑工业化有限公司	25%
桐城市创兴新型建材有限公司	20%
淮北市天添水泥构件有限公司	20%
金华婺晟建筑科技有限公司	20%
安徽天晟建筑科技有限公司	20%
淮北市天晟水泥预制构件有限公司	20%
浙江隽铠建筑机械有限公司	20%
金华市天晟新型材料有限公司	25%
金华市华贸天下贸易有限公司	25%

### （二）重要税收优惠政策及其依据

根据科学技术部火炬高技术产业开发中心国科发火〔2016〕32号文件，本公司被认定为高新技术企业，并已于2020年12月1日取得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局颁发的高新技术企业证书，有效期三年，因此2023年度按15%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（税务总局公告2023年第12号），自2023年1月1日至2027年12月31日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花稅（不含证券交易印花稅）、耕地占用稅和教育費附加、地方教育附加。对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日；本公告所称小型微利企业，是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元等三个条件的企业。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### （一）会计政策的变更

执行《企业会计准则解释第16号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。

财政部于2022年11月30日公布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号，以下简称“解释第16号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自2023年1月1日起施行。

### （二）会计估计的变更

无。

### （三）前期会计差错更正

无。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2023年1月1日，期末指2023年12月31日，上期指2022年度，本期指2023年年度。

### （一）货币资金

#### 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	951.45	401.45
银行存款	37,606,946.56	62,379,635.08
其他货币资金	34,207,218.53	3,755,657.32
<b>合计</b>	<b>71,815,116.54</b>	<b>66,135,693.85</b>

注：期末货币资金中包含履约保函保证金767,356.59元、应付票据承兑保证金账户33,145,500.00元、农民工工资专款专用327.36元、ETC4,000.00元和土地复垦费用660,000.00元不属于现金及现金等价物。

(二) 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	15,200,697.20	22,783,278.10
<u>合计</u>	<u>15,200,697.20</u>	<u>22,783,278.10</u>

2. 期末已质押的应收票据

无。

3. 期末背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票			
<u>合计</u>			

4. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	16,000,733.89	100.00	800,036.69	5.00	15,200,697.20
<u>合计</u>	<u>16,000,733.89</u>	<u>100.00</u>	<u>800,036.69</u>	<u>5.00</u>	<u>15,200,697.20</u>

续上表

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	23,982,398.00	100.00	1,199,119.90	5.00	22,783,278.10
<u>合计</u>	<u>23,982,398.00</u>	<u>100.00</u>	<u>1,199,119.90</u>	<u>5.00</u>	<u>22,783,278.10</u>

5. 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	

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	
应收票据坏账准备	1,199,119.90		399,083.21		800,036.69
<b>合计</b>	<b>1,199,119.90</b>		<b>399,083.21</b>		<b>800,036.69</b>

#### 6. 实际核销的应收票据情况

无。

### (三) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	159,787,622.73	242,259,050.76
1-2年(含2年)	79,550,479.39	42,691,356.87
2-3年(含3年)	30,349,514.76	37,723,924.53
3-4年(含4年)	23,015,661.39	24,166,202.02
4-5年(含5年)	9,672,395.79	9,174,696.19
5年以上	5,916,143.11	5,468,277.38
<b>合计</b>	<b>308,291,817.17</b>	<b>361,483,507.75</b>

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	592,849.41	0.19%	592,849.41	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	307,698,967.76	99.81%	46,879,797.76	15.24%	260,819,170.00
其中:账龄组合	307,698,967.76	99.81%	46,879,797.76	15.24%	260,819,170.00
<b>合计</b>	<b>308,291,817.17</b>	<b>100</b>	<b>47,472,647.17</b>		<b>260,819,170.00</b>

续上表

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 (%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	592,849.41	0.16	592,849.41	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	360,890,658.34	99.84	48,699,438.59	13.49	312,191,219.75
其中：账龄组合	360,890,658.34	99.84	48,699,438.59	13.49	312,191,219.75
<b>合计</b>	<b>361,483,507.75</b>	<b>100.00</b>	<b>49,292,288.00</b>		<b>312,191,219.75</b>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
成龙建设集团有限公司	592,849.41	592,849.41	100.00	预计款项难以收回
<b>合计</b>	<b>592,849.41</b>	<b>592,849.41</b>	—	—

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	159,787,622.73	7,989,381.14	5.00
1-2年（含2年）	79,550,479.39	7,955,047.93	10.00
2-3年（含3年）	30,349,514.76	6,069,902.95	20.00
3-4年（含4年）	22,422,811.98	11,211,406.00	50.00
4-5年（含5年）	9,672,395.79	7,737,916.63	80.00
5年以上	6,508,992.52	6,508,992.52	100.00
<b>合计</b>	<b>308,291,817.17</b>	<b>47,472,647.17</b>	--

### 3. 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	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	592,849.41				592,849.41
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	48,699,438.59		1,819,640.83		46,879,797.76

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其中：账龄组合-非关联方组合	48,699,438.59		1,819,640.83	46,879,797.76
<u>合计</u>	<u>49,292,288.00</u>		<u>1,819,640.83</u>	<u>47,472,647.17</u>

#### 4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	

#### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

债务人名称	期末余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
中国建筑第八工程局有限公司	34,371,070.01	11.15	1,718,553.50
浙江新华建设集团有限公司金华分公司	17,979,849.00	5.83	1,454,120.20
泰顺风高物资贸易有限公司	17,902,214.39	5.81	895,110.72
龙元建设集团股份有限公司	12,724,377.53	4.13	7,789,314.85
中铁十二局集团建筑安装工程有限公司	11,780,925.96	3.82	1,057,694.38
<u>合计</u>	<u>94,758,436.89</u>	<u>30.74</u>	<u>12,914,793.65</u>

#### 6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

#### 7. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

### (四) 应收款项融资

#### 1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据--银行承兑汇票		197,400.00
应收账款	7,165,789.00	5,924,899.25
<u>合计</u>	<u>7,165,789.00</u>	<u>6,122,299.25</u>

#### 2. 期末公司已质押的应收款项融资

无。

3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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		
应收账款	4,881,298.52	
<u>合计</u>	<u>4,881,298.52</u>	

4. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		账面价值	
	账面余额	坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,165,789.00	100		
<u>合计</u>	<u>7,165,789.00</u>	<u>100</u>		

类别	期初余额		账面价值	
	账面余额	坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,122,299.25	100.00		
<u>合计</u>	<u>6,122,299.25</u>	<u>100.00</u>		

5. 坏账准备的情况

无。

6. 本期实际核销的应收款项融资情况

无。

7. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

无。

8. 其他说明

无。

(五) 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(含1年)	2,451,202.58	91.45	764,897.76	86.15
1-2年(含2年)	132,437.87	4.94	74,037.89	8.34
2-3年(含3年)	68,844.54	2.57	12,179.60	1.37
3年以上	27,815.52	1.04	36,731.44	4.14
<b>合计</b>	<b>2,680,300.51</b>	<b>100.00</b>	<b>887,846.69</b>	<b>100.00</b>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

债务人名称	期末余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
上海坤迪软件信息有限公司	540,000.00	20.15	
温州佳鑫路桥工程有限公司	313,753.69	11.71	
洛阳市涧西区轩弘建材经营部	277,756.25	10.36	
金华市锦晟运输有限公司	189,603.30	7.07	
三一筑工科技(汨罗)有限公司	103,830.66	3.87	
<b>合计</b>	<b>1,424,943.90</b>	<b>53.16</b>	

(六) 其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,416,051.61	4,598,330.39
<b>合计</b>	<b>3,416,051.61</b>	<b>4,598,330.39</b>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	2,328,744.03	3,181,483.98
1-2年(含2年)	376,118.27	758,036.54

账龄	期末账面余额	期初账面余额
2-3年(含3年)	615,237.20	695,064.26
3-4年(含4年)	710,097.16	215,704.63
4-5年(含5年)	90,000.00	1,148,920.00
5年以上	1,520,299.97	677,930.71
<u>合计</u>	<u>5,640,496.63</u>	<u>6,677,140.12</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	2,747,613.94	3,121,474.90
存出保证金押金	2,283,148.40	2,831,417.29
员工备用金	32959.22	
其他	576,775.07	724,247.93
<u>合计</u>	<u>5,640,496.63</u>	<u>6,677,140.12</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		金额	计提比例(%)	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,640,496.63	100	2,224,445.02	39.44	3,416,051.61
其中: 账龄组合	5,640,496.63	100	2,224,445.02	39.44	3,416,051.61
<u>合计</u>	<u>5,640,496.63</u>	<u>100</u>	<u>2,224,445.02</u>	<u>39.44</u>	<u>3,416,051.61</u>

类别	期末余额		期初余额		账面价值
	账面余额		金额	计提比例(%)	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,677,140.12	100	2,078,809.73	31.13	4,598,330.39

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
其中：账龄组合	6,677,140.12	100	2,078,809.73	31.13	4,598,330.39
<u>合计</u>	<u>6,677,140.12</u>	<u>100</u>	<u>2,078,809.73</u>	<u>31.13</u>	<u>4,598,330.39</u>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
浙江宝业交通建设工程有限公司	存出保证金押金	1,045,420.00	5年以上	18.53	1,045,420.00
浙江瓯越交建科技股份有限公司	往来款	750,754.15	1年以内	13.31	37,537.71
中天路桥有限公司	往来款	341,670.58	3-4年	6.06	170,835.29
宁波顺冠预制构件有限公司	往来款	296,580.00	1-3年	5.26	39,570.00
浙江创华建筑工业化有限公司	往来款	290,435.43	1年以内	5.15	14,521.77
<u>合计</u>		<u>2,724,860.16</u>		<u>48.31</u>	<u>1,307,884.77</u>

(5) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无。

(七) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额		账面价值
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	
原材料	11,303,013.03		11,303,013.03
库存商品	51,247,656.03		51,247,656.03
发出商品	7,316,159.66		7,316,159.66
合同履约成本	5,237,233.69		5,237,233.69
<u>合计</u>	<u>75,104,062.41</u>		<u>75,104,062.41</u>

续上表

项目	期初余额		账面价值
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	
原材料	14,120,236.84		14,120,236.84
库存商品	51,840,113.97		51,840,113.97

项目	期初余额	
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备
发出商品	8,003,217.29	
合同履约成本	3,781,605.00	
<u>合计</u>	<u>77,745,173.10</u>	

2. 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

(八) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未结算款项	23,487,426.62	8,469,292.32	15,018,134.30	25,718,967.15	9,193,364.11	16,525,603.04
<u>合计</u>	<u>23,487,426.62</u>	<u>8,469,292.32</u>	<u>15,018,134.30</u>	<u>25,718,967.15</u>	<u>9,193,364.11</u>	<u>16,525,603.04</u>

2. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
未结算款项	9,193,364.11		724,071.79		8,469,292.32
<u>合计</u>	<u>9,193,364.11</u>		<u>724,071.79</u>		<u>8,469,292.32</u>

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	1,499,752.88	1,592,742.66
预缴企业所得税	280,454.60	78,383.32
增值税留底税额	1,032,811.12	795,470.20
其他待摊费用	100,000.00	
<u>合计</u>	<u>2,913,018.60</u>	<u>2,466,596.18</u>

(十) 投资性房地产

1. 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
----	--------	----

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	3,555,114.95	<u>3,555,114.95</u>
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货、固定资产、在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	3,555,114.95	<u>3,555,114.95</u>
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	548,784.60	<u>548,784.60</u>
2. 本期增加金额	42,216.99	<u>42,216.99</u>
(1) 计提或摊销	42,216.99	<u>42,216.99</u>
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	591,001.59	<u>591,001.59</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期初余额	3,006,330.35	<u>3,006,330.35</u>
2. 期末余额	2,964,113.36	<u>2,964,113.36</u>
2. 未办妥产权证书的投资性房地产		
无。		

(十一) 固定资产

1. 总表情况



(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	189,260,879.15	187,730,014.01
<u>合计</u>	<u>189,260,879.15</u>	<u>187,730,014.01</u>

注：期末固定资产中包含借款抵押15,625,244.23元受限资产。

2. 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	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	151,924,841.02	153,782,767.54	7,672,221.59	3,604,265.35	<u>316,984,095.50</u>
2. 本期增加金额	1,715,812.13	7,596,851.57	6,637,168.10	61,900.05	<u>16,011,731.85</u>
(1) 购置	33,716.05	6,427,005.47	6,637,168.10	61,900.05	<u>13,159,789.67</u>
(2) 在建工程转入	1,682,096.08	1,169,846.10			<u>2,851,942.18</u>
3. 本期减少金额	894,907.19	5,433,015.85		111,978.84	<u>6,439,901.88</u>
(1) 报废或处置	894,907.19	5,433,015.85		111,978.84	<u>6,439,901.88</u>
(2) 转入在建工程					
4. 期末余额	152,745,745.96	155,946,603.26	14,309,389.69	3,554,186.56	<u>326,555,925.47</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	39,127,168.27	81,349,293.74	5,291,093.88	3,486,525.60	<u>129,254,081.49</u>
2. 本期增加金额	3,867,215.55	8,249,921.70	1,002,019.84	191,223.27	<u>13,310,380.36</u>
(1) 计提	3,867,215.55	8,249,921.70	1,002,019.84	191,223.27	<u>13,310,380.36</u>
3. 本期减少金额	481,121.09	4,676,401.07	0.00	111,893.37	<u>5,269,415.53</u>
(1) 处置或报废	481,121.09	4,676,401.07	0.00	111,893.37	<u>5,269,415.53</u>
(2) 转入在建工程					
4. 期末余额	42,513,262.73	84,922,814.37	6,293,113.72	3,565,855.50	<u>137,295,046.32</u>
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 报废					
(2) 转入在建工程					
4. 期末余额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
四、账面价值					
1. 期初余额	112,797,672.75	72,433,473.80	2,381,127.71	117,739.75	<u>187,730,014.01</u>
2. 期末余额	110,232,483.23	71,023,788.89	8,016,275.97	-11,668.94	<u>189,260,879.15</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况

无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

企业存在未办理产权的房产原值35,238,372.70元。

(5) 通过融资租赁方式租入的固定资产情况

无。

(十二) 在建工程

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,176,482.40	2,380,137.50
<u>合计</u>	<u>2,176,482.40</u>	<u>2,380,137.50</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		账面价值
	账面余额	减值准备	
厂房建设工程	1,196,761.74		1,196,761.74
设备安装工程	150,228.24		150,228.24
场地建设工程	829,492.42		829,492.42
<u>合计</u>	<u>2,176,482.40</u>		<u>2,176,482.40</u>

续上表

项目	期初余额		账面价值
	账面余额	减值准备	
厂房建设公司	1,297,419.52		1,297,419.52

项目	期初余额		账面价值
	账面余额	减值准备	
设备安装工程	1,082,717.98		1,082,717.98
合计	<u>2,380,137.50</u>		<u>2,380,137.50</u>

(2) 期末计提在建工程减值准备情况

无。

(十三) 使用权资产

项目	土地租赁款	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	6,926,707.26	<u>6,926,707.26</u>
2. 本期增加金额	282,300.00	<u>282,300.00</u>
(1) 租入	282,300.00	<u>282,300.00</u>
3. 本期减少金额	4,020,151.80	<u>4,020,151.80</u>
(1) 处置	4,020,151.80	<u>4,020,151.80</u>
4. 期末余额	3,188,855.46	<u>3,188,855.46</u>
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,477,048.82	<u>2,477,048.82</u>
2. 本期增加金额	248,726.61	<u>248,726.61</u>
(1) 计提	248,726.61	<u>248,726.61</u>
(2) 其他		
3. 本期减少金额	790,630.09	<u>790,630.09</u>
(1) 处置	790,630.09	<u>790,630.09</u>
4. 期末余额	1,935,145.34	<u>1,935,145.34</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,253,710.12	<u>1,253,710.12</u>
2. 期初账面价值	4,449,658.44	<u>4,449,658.44</u>

#### (十四) 无形资产

##### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	39,230,363.47	501,586.35	<u>39,731,949.82</u>
2. 本期增加金额		471,698.11	<u>471,698.11</u>
(1) 购置		471,698.11	<u>471,698.11</u>
(2) 内部研发			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4. 期末余额	39,230,363.47	973,284.46	<u>40,203,647.93</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	7,731,952.82	501,586.35	<u>8,233,539.17</u>
2. 本期增加金额	392,303.68	39,308.19	<u>431,611.87</u>
(1) 计提	392,303.68	39,308.19	<u>431,611.87</u>
(2) 其他增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	8,124,256.50	540,894.54	<u>8,665,151.04</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期初余额	31,498,410.65		<u>31,498,410.65</u>
2. 期末余额	31,106,106.97	432,389.92	<u>31,538,496.89</u>

注：期末无形资产中包含借款抵押3,449,416.22元受限资产。

##### 2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(十五) 长期待摊费用

	期初余额	增加金额	摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修	689,898.92		147,880.74		542,018.18
简易房	63,038.89		12,086.52		50,952.37
其他	493,876.67	395,673.21	344,460.93		545,088.95
<u>合计</u>	<u>1,246,814.48</u>	<u>395,673.21</u>	<u>504,428.19</u>		<u>1,138,059.50</u>

(十六) 递延所得税资产及递延所得税负债

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	58,966,421.20	9,280,453.84	56,091,692.72	9,020,810.90
未实现内部利润	1,951,633.16	292,744.97	2,152,227.75	322,834.16
租赁负债	146,477.47	21,971.62	4,027,502.11	611,117.97
<u>合计</u>	<u>61,064,531.83</u>	<u>9,595,170.43</u>	<u>62,271,422.58</u>	<u>9,954,763.03</u>

2. 未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
使用权资产	1,253,710.12	188,056.52	3,598,935.77	547,256.55
<u>合计</u>	<u>1,253,710.12</u>	<u>188,056.52</u>	<u>3,598,935.77</u>	<u>547,256.55</u>

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
坏账准备	7,312,296.42	7,671,889.02
<u>合计</u>	<u>7,312,296.42</u>	<u>7,671,889.02</u>

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付房屋购置款	4,284,835.00		4,284,835.00	4,284,835.00		4,284,835.00
<u>合计</u>	<u>4,284,835.00</u>		<u>4,284,835.00</u>	<u>4,284,835.00</u>		<u>4,284,835.00</u>

(十八) 所有权或使用权受限资产

项目			期末	
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	34,577,183.95	34,577,183.95	保证金, 农民工工资专户等	票据保证金、保函保证金、农民工工资专户专用等
固定资产	21,775,596.76	15,625,244.23	借款抵押	借款抵押
无形资产	4,629,994.99	3,449,416.22	借款抵押	借款抵押
<b>合计</b>	<b>60,982,775.70</b>	<b>53,651,844.40</b>	--	--
项目			期初	
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	4,131,983.95	4,131,983.95	保证金, 农民工工资专户等	票据保证金、保函保证金、农民工工资专户专用等
固定资产	21,775,596.76	16,138,523.23	借款抵押	借款抵押
无形资产	4,629,994.99	3,495,646.18	借款抵押	借款抵押
<b>合计</b>	<b>30,537,575.70</b>	<b>23,766,153.36</b>	--	--

(十九) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	7,508,333.33	14,608,333.33
抵押、保证借款	30,788,582.18	9,008,582.18
<b>合计</b>	<b>38,296,915.51</b>	<b>23,616,915.51</b>

注: 质押资产为名为“一种混凝土布料及输送系统”的专利权, 权力凭证号为ZL2013104819135。

(二十) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	38,265,614.79	9,500,000.00
<b>合计</b>	<b>38,265,614.79</b>	<b>9,500,000.00</b>

本期末无已到期未支付的应付票据

(二十一) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	131,855,668.79	205,509,865.03
1-2年(含2年)	6,304,447.17	7,948,708.43
2-3年(含3年)	2,229,421.30	2,473,249.36
3年以上	6,943,310.69	8,221,289.71
<u>合计</u>	<u>147,332,847.95</u>	<u>224,153,112.53</u>

(二十二) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款	14,268,274.13	7,978,163.08
<u>合计</u>	<u>14,268,274.13</u>	<u>7,978,163.08</u>

(二十三) 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
一、短期薪酬	4,824,311.43	11,260,982.27	12,570,283.32	3,515,010.38
二、离职后福利中-设定提存计划 负债	22,048.23	1,213,142.94	1,213,142.94	22,048.23
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<u>合计</u>	<u>4,846,359.66</u>	<u>12,474,125.21</u>	<u>13,783,426.26</u>	<u>3,537,058.61</u>

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
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,741,669.57	9,846,525.36	11,140,698.12	3,447,496.81
二、职工福利费	40,471.73	780,618.87	795,795.87	25,294.73
三、社会保险费	15,776.13	340,297.21	343,288.50	12,784.84
其中：医疗保险费	13,001.65	288,442.20	288,442.20	13,001.65
工伤保险费	2,774.48	51,855.01	54,846.30	-216.81
生育保险费	0.00	0.00	0.00	0.00
四、住房公积金	21,090.00	279,676.38	277,676.38	23,090.00
五、工会经费和职工教育经费	5,304.00	13,864.45	12,824.45	6,344.00
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
八、其他短期薪酬				
<u>合计</u>	<u>4,824,311.43</u>	<u>11,260,982.27</u>	<u>12,570,283.32</u>	<u>3,515,010.38</u>

### 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	21,264.56	1,191,149.38	1,191,149.38	21,264.56
失业保险费	783.67	21,993.56	21,993.56	783.67
<u>合计</u>	<u>22,048.23</u>	<u>1,213,142.94</u>	<u>1,213,142.94</u>	<u>22,048.23</u>

### (二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	639,775.14	5,516,164.43
增值税	9,605,009.12	9,637,931.75
土地使用税	47,766.85	303,491.35
房产税	334,144.84	559,654.07
城市维护建设税	22,260.15	153,916.06
教育费附加	22,924.50	158,670.26
个人所得税	143,402.04	130,571.30
印花税	9,932.45	25,048.21
各项税金	3,024.52	4,751.05
<u>合计</u>	<u>10,828,239.61</u>	<u>16,490,198.48</u>

### (二十五) 其他应付款

#### 1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	4,669,324.64	5,064,844.18
<u>合计</u>	<u>4,669,324.64</u>	<u>5,064,844.18</u>

#### 2. 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	300,350.77	1,122,523.25
保证金	3,286,334.18	2,723,171.85



款项性质	期末余额	期初余额
报销款	601,144.35	785,349.87
其他	481,495.34	433,799.21
<u>合计</u>	<u>4,669,324.64</u>	<u>5,064,844.18</u>

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	170,311.15	170,311.15
一年内到期的长期应付款	1,822,403.38	1,279,105.89
一年内到期的租赁负债	123,005.08	1,080,665.75
<u>合计</u>	<u>2,115,719.61</u>	<u>2,530,082.79</u>

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销增值税销项	441,286.83	1,166,539.55
未终止确认的已背书未到期应收票据		17,982,398.01
<u>合计</u>	<u>441,286.83</u>	<u>19,148,937.56</u>

(二十八) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额
抵押借款	21,150,000.00	21,150,000.00
<u>合计</u>	<u>21,150,000.00</u>	<u>21,150,000.00</u>

(二十九) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁/设备租赁	146,477.77	2,946,836.36
<u>合计</u>	<u>146,477.77</u>	<u>2,946,836.36</u>

(三十) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
分期购设备款	6,260,333.38	177,810.93
<u>合计</u>	<u>6,260,333.38</u>	<u>177,810.93</u>

(三十一) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	12,327,377.32		300,193.33	12,027,183.99
<u>合计</u>	<u>12,327,377.32</u>		<u>300,193.33</u>	<u>12,027,183.99</u>

(三十二) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	45,902,564.00				150,000.00	150,000.00	46,052,564.00
其中：境内自然人	45,902,564.00				150,000.00	150,000.00	46,052,564.00
二、无限售条件流通股	52,750,436.00				-150,000.00	-150,000.00	52,600,436.00
其中：境内自然人	44,504,339.00				-816,058.00	-816,058.00	43,688,281.00
基金、理财产品	4,259,800.00				-900,000.00	-900,000.00	3,359,800.00
境内非国有法人	3,986,297.00				1,566,058.00	1,566,058.00	5,552,355.00
<u>股份合计</u>	<u>98,653,000.00</u>						<u>98,653,000.00</u>

(三十三) 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(或股本溢价)	90,903,636.62			90,903,636.62
<u>合计</u>	<u>90,903,636.62</u>			<u>90,903,636.62</u>

(三十四) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额				税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-2,276,691.38					-2,276,691.38	
1.其他权益工具投资公允价值变动	-2,276,691.38					-2,276,691.38	
<u>合计</u>	<u>-2,276,691.38</u>					<u>-2,276,691.38</u>	

(三十五) 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	25,970,532.76			25,970,532.76
<u>合计</u>	<u>25,970,532.76</u>			<u>25,970,532.76</u>

(三十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	190,278,630.86	164,139,846.32
调整期初未分配利润调整合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	190,278,630.86	164,139,846.32
加:本期归属于母公司所有者的净利润	8,085,595.12	40,116,651.09
减:提取法定盈余公积		4,112,566.55
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	14,797,950.00	9,865,300.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>183,566,275.98</u>	<u>190,278,630.86</u>

(三十七) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	138,023,656.13	112,098,501.90	165,073,844.21	137,699,101.27
其他业务	536,955.37	415,506.99	2,104,899.80	1,308,612.67
<u>合计</u>	<u>138,560,611.50</u>	<u>112,514,008.89</u>	<u>167,178,744.01</u>	<u>139,007,713.94</u>

2. 主营业务收入、主营业务成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
按产品类型分类		
预制构件销售	109,891,312.38	87,202,630.69
砼销售	22,212,677.99	20,115,886.99
其他	5,919,665.76	4,779,984.22
<u>合计</u>	<u>138,023,656.13</u>	<u>112,098,501.90</u>

(三十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	100,127.65	535,017.67
教育费附加	95,731.61	537,619.07
土地使用税	105,534.22	90,532.98
房产税	91,366.56	24,336.13
印花税	65,151.62	105,189.77
车船税	133.20	133.20
环境保护税		14,988.69
其他	10,027.27	
<u>合计</u>	<u>468,072.13</u>	<u>1,307,817.51</u>

(三十九) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	210,748.70	479,196.64
业务招待费	153,190.00	276,968.02
差旅费	75,822.83	108,758.89
广告宣传费	82,512.26	23,054.01
吊运费	41,092.57	57,649.63
其他	35,730.17	128,880.64
<u>合计</u>	<u>599,096.53</u>	<u>1,074,507.83</u>

(四十) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,834,514.3	5,974,905.03
折旧摊销费	2,900,777.87	1,241,033.49
中介机构费	1,372,756.90	1,059,078.43
租赁费	759,119.28	942,596.60
业务招待费	899,953.50	476,515.90
办公费	393,613.73	208,566.31
汽车费用	299,229.67	341,422.55
差旅费	130,360.04	88,991.42
修理费	244,968.54	98,902.84
绿化费		385.00

费用性质	本期发生额	上期发生额
其他	248,299.07	183,334.21
<u>合计</u>	<u>15,083,592.90</u>	<u>10,615,731.78</u>

(四十一) 研发费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
材料费用	3,439,686.11	2,202,527.22
人员费用	1,418,805.52	1,806,051.66
其他	945,778.81	670,558.25
<u>合计</u>	<u>5,804,270.44</u>	<u>4,679,137.13</u>

(四十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	789,971.22	939,029.90
减：利息收入	485,777.54	85,988.32
金融机构手续费等	260,863.16	75,975.18
<u>合计</u>	<u>565,056.84</u>	<u>929,016.76</u>

(四十三) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	2,099,494.69	636,500.00
与资产相关的政府补助	300,193.33	377,063.17
税收退回	4,871.41	
<u>合计</u>	<u>2,404,559.43</u>	<u>1,013,563.17</u>

(四十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,406,538.01	660,230.02
<u>合计</u>	<u>2,406,538.01</u>	<u>660,230.02</u>

(四十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	724,071.79	3,216,137.19
<u>合计</u>	<u>724,071.79</u>	<u>3,216,137.19</u>

(四十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	-506,344.48	83,436.68
<u>合计</u>	<u>-506,344.48</u>	<u>83,436.68</u>

(四十七) 营业外收入

1. 分类列示

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
非流动资产损毁报废利得	143,476.51		143,476.51
废铁收入	26,636.01	128,808.60	26,636.01
其他	268,738.24	41,418.08	268,738.24
<u>合计</u>	<u>438,850.76</u>	<u>170,226.68</u>	<u>438,850.76</u>

(四十八) 营业外支出

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
非流动资产毁损报废损失	690,133.74	63,976.17	690,133.74
对外捐赠	6,000.00	95,000.00	6,000.00
其他	26,065.98	100.01	26,065.98
<u>合计</u>	<u>722,199.72</u>	<u>159,076.18</u>	<u>722,199.72</u>

(四十九) 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	186,001.87	1,450,662.05
递延所得税费用	392.57	759,456.31
<u>合计</u>	<u>186,394.44</u>	<u>2,210,118.36</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
----	-------

项目	本期发生额
利润总额	8,271,989.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,240,798.43
子公司适用不同税率的影响	-184,156.00
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
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	392.57
研发费用加计扣除	-870,640.57
所得税费用合计	<u>186,394.43</u>

(五十) 现金流量表项目注释

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
收到政府补助	1,875,800.00	636,500.00
利息收入	486,091.51	108,881.70
保证金	1,972,127.70	3,704,266.48
其他	1,047,825.59	1,044,076.42
<u>合计</u>	<u>5,381,844.80</u>	<u>5,493,724.60</u>

(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
支付销售费用、管理费用及研发费用	8,208,166.24	3,932,373.28
财务费用手续费	121,942.08	59,213.77
支付往来款项	58,854.78	1,847,595.92
保证金	1,716,035.50	2,762,917.84
其他	350,110.90	305,102.86
<u>合计</u>	<u>10,455,109.50</u>	<u>8,907,203.67</u>

2. 与投资活动有关的现金

(1) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付承兑保证金	30,445,500.00	

项目	本期发生额	上期发生额
<u>合计</u>	<u>30,445,500.00</u>	

### 3. 与筹资活动有关的现金

#### (1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付融资租赁款等	33,637.12	2,203,753.32
<u>合计</u>	<u>33,637.12</u>	<u>2,203,753.32</u>

#### (五十一) 合并现金流量表补充资料

##### 1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	8,085,595.12	12,339,218.26
加：资产减值准备	-724,071.79	-3,216,137.19
信用减值损失	-2,406,538.01	-660,230.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,352,597.35	13,200,257.80
使用权资产摊销	248,726.61	440,583.55
无形资产摊销	431,611.87	392,303.56
长期待摊费用摊销	504,428.19	412,120.83
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）	506,344.48	-83,436.68
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	546,657.23	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-
财务费用（收益以“-”号填列）	789,971.22	939,029.90
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）	359,592.60	759,456.31
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-359,200.03	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,641,110.69	-4,840,099.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	61,545,216.48	7,329,138.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-74,161,854.13	-13,035,884.96
其他		-
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>11,360,187.88</b>	<b>13,976,319.77</b>

##### 二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：



补充资料	本期发生额	上期发生额
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>三、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	37,237,932.59	23,874,718.33
减：现金的期初余额	62,003,709.90	28,654,684.97
加：现金等价物的期末余额		-
减：现金等价物的期初余额		-
现金及现金等价物净增加额	<u>-24,765,777.31</u>	<u>-4,779,966.64</u>

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	37,237,932.59	23,874,718.33
其中：库存现金	951.45	102.00
可随时用于支付的银行存款	37,209,838.61	23,545,180.04
可随时用于支付的其他货币资金	27,142.53	329,436.29
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	37,237,932.59	23,874,718.33
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：期末货币资金中包含履约保函保证金 767,356.59 元、应付票据承兑保证金账户 33,145,500.00 元、农民工工资专款专用 327.36 元、ETC4,000.00 元和土地复垦费用 660,000.00 元不属于现金及现金等价物。

## 八、合并范围的变更

### （一）非同一控制下企业合并

报告期内，本公司不存在非同一控制下企业合并。

### （二）同一控制下企业合并

报告期内，本公司不存在同一控制下企业合并。

### （三）反向购买

报告期内，本公司不存在反向购买。

#### （四）处置子公司

##### 1. 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

无。

#### （五）其他原因的合并范围变动

新增设立子公司金华华贸天下贸易有限公司。

## 九、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1. 本公司的构成

单位：万元

子公司全称	级次	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	取得方式
						直接	间接	
吉安市天晟预制构件有限公司	2	江西	700.00	吉安	制造业	100		同一控制下企业合并
抚州市天晟构件有限公司	2	江西	700.00	抚州	制造业	100		同一控制下企业合并
桐城市创兴新型建材有限公司	2	安徽	700.00	桐城	制造业	100		同一控制下企业合并
淮北市天添水泥构件有限公司	2	安徽	1200.00	淮北	制造业	100		设立
淮北市天晟水泥预制构件有限公司	3	安徽	600.00	淮北	制造业		100	非同一控制下企业合并
安徽天晟建筑科技有限公司	3	安徽	1000.00	淮北	制造业		100	设立
温州伟达预制构件有限公司	2	浙江	1000.00	温州	制造业	100		非同一控制下企业合并
江西天添新型建材有限公司	2	江西	1000.00	江西	制造业	100		设立
金华天添建筑工业化有限公司	2	金华	1000.00	金华	制造业	100		设立
金华婺晟建筑科技有限公司	2	金华	1000.00	金华	制造业	100		设立
浙江隽铠建筑机械有限公司	2	衢州	1000.00	衢州	制造业	100		设立
金华市天晟新型材料科技有限公司	2	金华	3000.00	金华	制造业	100		设立
金华市华贸天下贸易有限公司	2	金华	1000.00	金华	贸易	100		设立

## 十、政府补助

(一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

(二) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
计入其他收益的政府补助金额	2,404,559.43	1,013,563.17
<u>合计</u>	<u>2,404,559.43</u>	<u>1,013,563.17</u>

## 十一、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他权益工具投资、应付账款、其他应付款、短期借款、长期借款、租赁负债及长期应付款等。除应收款项融资、其他权益工具投资以公允价值计量且其变动计入其他综合收益外，其他按摊余成本计量。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

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

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或

---

法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

#### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

1) 债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

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

#### 2. 预期信用损失的计量

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

#### 3. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

##### (1) 货币资金

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

##### (2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截止 2023 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 36.10% 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

#### (二) 流动性风险

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

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

#### (三) 市场风险

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

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

## 十二、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2024年1-6月，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

## 十三、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>		<u>7,165,789.00</u>		<u>7,165,789.00</u>
应收款项融资		7,165,789.00		7,165,789.00
持续以公允价值计量的资产总额		7,165,789.00		7,165,789.00

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产为公司持有的银行承兑汇票及应收账款，因期限较短，按票面金额作为公允价值进行计量。

## 十四、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的最终控制方

最终控制方	关联关系	类型	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
刘世伟、吴红梅夫妇	实际控制人	自然人	38.69	38.69

### （三）本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本财务报表附注九、在其他主体中的权益之说明。

### （四）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
吴红玉	吴红梅之姐

### （五）关联方交易

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### （1）采购商品/接受劳务情况表

无。

#### 2. 关联担保情况

##### （1）本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吴红梅、刘世伟[注 1]	5,498,136.00	2021-8-5	2026-12-15	否

[注 1]：吴红梅及刘世伟为安徽天晟建筑科技有限公司向富鸿资本（湖南）融资租赁有限公司（以下简称“富鸿资本”）融资租赁的生产线及设备提供保证担保；承担其连带责任，保证期间自所负富鸿资本所有债务履行期届满之日起三年。

#### 3. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	918,584.64	987,660.65

## 十五、股份支付

报告期内，本公司无需披露的股份支付情况。

## 十六、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

截止资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

### （二）或有事项

为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注十四、（五）关联方及关联交易之说明。

## 十七、资产负债表日后事项

截止报告日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十八、其他重要事项

### （一）分部信息

#### 1. 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。分别对预制构件销售业务、砼销售业务、其他业务的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

#### 2. 报告分部的财务信息

##### 产品分布

项目	预制构件销售	砼销售	其他	合计
主营业务收入	109,891,312.38	22,212,677.99	5,919,665.76	138,023,656.13
主营业务成本	87,202,630.69	20,115,886.99	4,779,984.22	112,098,501.90
资产总额	554,413,408.09	112,065,332.92	29,865,346.00	696,344,087.02
负债总额	238,476,886.10	48,204,086.06	12,846,360.88	299,527,333.04

## 十九、母公司财务报表项目注释

### （一）应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	105,602,390.84	147,194,069.05
1-2年（含2年）	63,396,161.14	42,578,685.52
2-3年（含3年）	26,547,969.67	34,468,510.42
3-4年（含4年）	20,900,009.86	23,031,210.12
4-5年（含5年）	3,884,013.34	3,714,558.75
5年以上	2,587,463.13	1,579,903.00
<u>合计</u>	<u>222,918,007.98</u>	<u>252,566,936.86</u>

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	222,918,007.98	100	31,015,170.53	17.07	191,902,837.45
其中：合并关联方组合	41,176,755.60	18.47			41,176,755.60
账龄组合	181,741,252.38	81.53	31,015,170.53	17.07	150,726,081.85
<u>合计</u>	<u>222,918,007.98</u>	<u>100</u>	<u>31,015,170.53</u>	<u>17.07</u>	<u>191,902,837.45</u>

续上表

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	252,566,936.86	100	32,229,747.40	12.76	220,337,189.46
其中：合并关联方组合	41,017,726.01	16.24			41,017,726.01
账龄组合	211,549,210.85	83.76	32,229,747.40	12.76	179,319,463.45
<u>合计</u>	<u>252,566,936.86</u>	<u>100</u>	<u>32,229,747.40</u>	<u>12.76</u>	<u>220,337,189.46</u>

按账龄组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	64,425,635.24	3,221,281.76	5.00
1-2年 (含2年)	63,396,161.14	6,339,616.11	10.00
2-3年 (含3年)	26,547,969.67	5,309,593.93	20.00
3-4年 (含4年)	20,900,009.86	10,450,004.93	50.00
4-5年 (含5年)	3,884,013.34	3,107,210.67	80.00
5年以上	2,587,463.13	2,587,463.13	100.00
<u>合计</u>	<u>181,741,252.38</u>	<u>31,015,170.53</u>	--

### 3. 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	
账龄组合	32,229,747.40		1,214,576.87		31,015,170.53



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	
<u>合计</u>	<u>32,229,747.40</u>		<u>1,214,576.87</u>	<u>31,015,170.53</u>

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	期末余额	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国建筑第八工程局有限公司	33,404,848.69	14.99	1,670,242.43
中铁十二局集团建筑安装工程有 限公司	11,780,925.96	5.28	1,057,694.38
浙江创华建筑工业化有限公司	9,662,742.12	4.33	966,274.21
浙江五一建设有限公司	9,476,174.70	4.25	947,617.47
中建七局（上海）有限公司	9,408,524.27	4.22	940,852.43
<u>合计</u>	<u>73,733,215.74</u>	<u>33.07</u>	<u>5,582,680.92</u>

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

7. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	83,769,970.96	88,071,857.85
<u>合计</u>	<u>83,769,970.96</u>	<u>88,071,857.85</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	56,663,612.43	58,094,294.05
1-2年(含2年)	14,572,855.62	20,712,678.37
2-3年(含3年)	8,538,421.79	5,587,808.75
3-4年(含4年)	584,392.53	70,000.00
4-5年(含5年)	700,000.00	730,000.00
5年以上	3,330,018.01	3,330,018.01
<u>合计</u>	<u>84,389,300.38</u>	<u>88,524,799.18</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并关联方款项	82,472,434.79	85,994,651.64
往来款	1,224,912.80	1,509,844.59
存出保证金押金	561,000.00	481,001.00
员工备用金	19951.79	
其他	111,001.00	539,301.95
<u>合计</u>	<u>84,389,300.38</u>	<u>88,524,799.18</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 计提比例(%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	84,389,300.38	100	619,329.42	32.31	83,769,970.96
其中：合并关联方组合	82,472,434.79	97.73			82,472,434.79
账龄组合	1,916,865.59	2.27	619,329.42	32.31	1,297,536.17
<u>合计</u>	<u>84,389,300.38</u>	<u>100.00</u>	<u>619,329.42</u>	<u>32.31</u>	<u>83,769,970.96</u>

续上表

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 计提比例(%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的					

类别	账面余额		期初余额		坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
应收账款						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	88,524,799.18	100	452,941.33	17.9		88,071,857.85
其中：合并关联方组合	85,994,651.64	97.14				85,994,651.64
账龄组合	2,530,147.54	2.86	452,941.33	17.9		2,077,206.21
<u>合计</u>	<u>88,524,799.18</u>	<u>100</u>	<u>452,941.33</u>	<u>17.9</u>		<u>88,071,857.85</u>

按账龄组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	196,036.01	9,801.80	5.00
1-2年 (含2年)	375,006.27	37,500.63	10.00
2-3年 (含3年)	584,500.07	116,900.01	20.00
3-4年 (含4年)	584,392.53	292,196.27	50.00
4-5年 (含5年)	70,000.00	56,000.00	80.00
5年以上	106,930.71	106,930.71	100.00
<u>合计</u>	<u>1,916,865.59</u>	<u>619,329.42</u>	--

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
安徽天晟建筑科技有限公司	关联方往来款	29,962,303.09	1-5年及5年以上	35.50	
江西天添新型建材有限公司	关联方往来款	21,700,976.65	3年以内	25.72	
温州市伟达预制构件有限公司	关联方往来款	18,388,187.1	3年以内	21.79	
淮北市天添水泥构件有限公司	关联方往来款	10,231,159.42	3年以内	12.12	
抚州市天晟构件有限公司	关联方往来款	1,646,212.38	3年以内	1.95	
<u>合计</u>		<u>81,928,838.64</u>	--	<u>97.08</u>	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	114,282,492.01		114,282,492.01	111,574,579.54		111,574,579.54
<b>合计</b>	<b>114,282,492.01</b>		<b>114,282,492.01</b>	<b>111,574,579.54</b>		<b>111,574,579.54</b>

#### 1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
淮北市天添水泥构件有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00		
抚州市天晟构件有限公司	7,214,514.18			7,214,514.18		
吉安市天晟预制构件有限公司	6,309,024.52			6,309,024.52		
桐城市创兴新型建材有限公司	6,051,040.84			6,051,040.84		
温州伟达预制构件有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
江西天添新型建材有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
金华天添建筑工业化有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
金华鹭晟建筑科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
浙江隼铠建筑机械有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
金华市天晟新型材料有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
金华市华贸天下贸易有限公司		2,707,912.47		2,707,912.47		
<b>合计</b>	<b>111,574,579.54</b>	<b>2,707,912.47</b>		<b>114,282,492.01</b>		

#### (四) 营业收入、营业成本

##### 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	61,275,878.62	46,732,213.27	69,759,777.56	59,667,242.37
其他业务	5,889,623.44	3,588,900.08	14,486,286.74	5,039,344.11
<u>合计</u>	<u>67,165,502.06</u>	<u>50,321,113.35</u>	<u>84,246,064.30</u>	<u>64,706,586.48</u>

## 2. 主营业务收入、主营业务成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
按产品类型分类		
预制构件销售	38,493,716.83	28,472,675.15
砼销售	13,110,707.47	11,337,883.49
其他	9,671,454.32	6,921,654.63
<u>合计</u>	<u>61,275,878.62</u>	<u>46,732,213.27</u>
按收入确认时间分类		
在某一时点确认收入	57,126,547.59	43,936,451.68
在某一时段确认收入	4,149,331.03	2,795,761.59
<u>合计</u>	<u>61,275,878.62</u>	<u>46,732,213.27</u>

## 二十、补充资料

（一）按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（2023年修订）的要求，报告期非经常性损益情况

### 1. 报告期非经常性损益明细

#### （1）明细情况

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	-1,053,001.71	
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	2,404,559.43	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		

项 目	金 额	说 明
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
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		
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	263,308.27	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<u>小 计</u>	<u>1,614,865.99</u>	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	125,922.36	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,488,943.63	

## （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	1.98	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.62	0.06	0.06

## 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
非流动资产处置损益	-1,053,001.71
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	2,404,559.43
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	263,308.27
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,614,865.99</b>
减：所得税影响数	125,922.36
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,488,943.63</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