



**索纳塔**  
NEEQ : 839089

浙江索纳塔建筑节能新材料股份有限公司



半年度报告

— 2024 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人曹国良、主管会计工作负责人张林冰及会计机构负责人（会计主管人员）张林冰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 .....	15
第四节	股份变动及股东情况 .....	18
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	20
第六节	财务会计报告 .....	22
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	105
附件 II	融资情况 .....	105

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	公司董秘办公室。

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、索纳塔股份	指	浙江索纳塔建筑节能新材料股份有限公司
子公司、索纳塔有限	指	浙江索纳塔建筑材料有限公司
孙公司、嘉兴索纳塔	指	嘉兴索纳塔建筑科技有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商	指	中国银河证券股份有限公司
会计师事务所	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期、本期	指	2024年1月1日至2024年06月30日
上年同期	指	2023年1月1日至2023年06月30日
公司章程	指	《浙江索纳塔建筑节能新材料股份有限公司章程》
《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》
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
元、万元	指	人民币元、万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江索纳塔建筑节能新材料股份有限公司		
英文名称及缩写	-		
法定代表人	曹国良	成立时间	2003年7月1日
控股股东	控股股东为（曹国良）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（曹国良、曹恒猷），一致行动人为（曹国良、曹恒猷）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-非金属矿物制品业(C30)-石膏、水泥制品及类似制品制造(C302)-砼结构构件制造(C3022)		
主要产品与服务项目	加气混凝土砌块、板材及辅助材料的生产、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	索纳塔	证券代码	839089
挂牌时间	2016年8月15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）	46,575,000
主办券商（报告期内）	银河证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市丰台区西营街8号院1号楼青海金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	张林冰	联系地址	浙江省嘉兴市秀洲区新塍镇大通村姜家浜555号
电话	0573-83501618	电子邮箱	shsonnt@sina.com
传真	0573-83501618		
公司办公地址	浙江省嘉兴市秀洲区新塍镇大通村姜家浜555号	邮政编码	314015
公司网址	http://www.sonnt.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	913101157518892347		
注册地址	浙江省嘉兴市秀洲区新塍镇大通村姜家浜555号		
注册资本（元）	46,575,000	注册情况报告期内是否变更	是

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 1、商业模式

本公司是处于非金属矿物制品轻质建筑材料制造业的生产商、运营商，拥有与产品直接相关的专利技术。公司坚持自主研发，在改进生产设备、改善生产工艺、发挥生产线节能效应的基础上，降低生产能耗、提高效益，为国内知名建筑总承包企业、房地产开发企业提供各种优质的墙体材料产品，实现销售并获得利润。公司主要采取直销的方式，利用所在江浙沪地区的市场优势及交通优势，同时不断提高产品的质量，维护好公司的几大核心客户，将公司的产品逐步在江浙沪地区不断进行开拓，并建立了比较完善的销售及售后服务体系。

报告期内公司的商业模式无重大变化。

##### 2、经营计划

报告期内，公司实现营业收入 46,804,855.35 元，同比下降 13.57%；公司毛利率 12.35%，同比下降 6.73 个百分点；归属于挂牌公司的净利润为 2,120,051.35 元，同比下降 76.55%；本期经营活动产生的现金流量净额 21,328,990.05 元，同比上升 125.50%；截止 2024 年 06 月 30 日，公司总资产为 207,269,071.67 元，归属于挂牌公司的净资产为 142,356,651.73 元。

虽然从 2022 年下半年开始，国家针对房地产出台了一系列刺激政策，但整体效果并不明显，本期房地产市场还是未见起色，需求量进一步减少，老百姓预期未得到有效改善，开发商资金不能得到有效回笼，资金压力巨大。故报告期内产品需求量减少明显，但长三角市场供应量反而有所增加，竞争加剧，销售价格大幅下降，原材料市场虽然也有所下降，但下降幅度整体小于销售价格，导致公司本期毛利率进一步下滑，同时由于行业内资金压力巨大，应收坏账风险依旧维持在高位。

针对上述市场行情，公司及时调整销售策略，主动降低销售价格，增加现款销售，通过诉讼等手段加大收款力度，控制资金坏账风险，本期公司应收账款进一步下降，但受房地产整体大环境影响，公司应收账款占比还是相对较高，资金成本及坏账风险还是比较高。目前公司的经营策略，有效保证了公司的现金流，目前现金比较充裕，经营比较稳健，而且今年国家对于房地产的刺激政策一直未停止，如果房地产行业复苏，公司的经营业绩也将企稳回升。

针对目前行业及市场竞争环境，公司接下来还是会保持较高的信用控制风险力度，严格筛选承接经营项目，控制经营风险，同时积极开发新产品研究新技术，对生产线进行节能、节材、技术改造，降低

公司成本，深挖公司盈利潜力。

## （二） 行业情况

公司所处行业为非金属矿物制品轻质建筑节能材料制造业，公司产品蒸压加气混凝土砌块和板材具体细分行业为新型墙体材料行业，主要用于房地产建筑内外隔墙，因此国家宏观调控政策的变化和房地产调控政策会影响基础建设以及房地产行业的整体发展状况，从而影响公司产品的市场需求。

从2021年开始，中国房地产慢慢走下坡路，尤其到2022年，下行趋势明显加快。因此从2022年下半年开始国家为了防止房地产出现系统性风险，让房地产实现软着陆，国家针对房地产整体情况及时做出了调整，在坚持房住不炒的大原则下，稳楼市稳预期，先后出台了“房地产金融十六条”，支持房地产发展的“三支箭”，“一城一策”“因城施策”等措施，以及从保交楼到保主体的转变。2023年至今国家及地方也出台了较多房地产刺激政策，但整体效果不佳，房地产整体下滑趋势较明显，房地产市场持续低迷，需求量明显减少，老百姓预期未得到有效改善，开发商资金不能得到有效回笼，资金压力巨大，行业内上下游企业资金链都非常紧张。

随着需求的减少，行业内竞争日趋激烈，行业内价格战白热化，内卷相当严重。

## （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	1、2023年12月子公司浙江索纳塔建筑材料有限公司被浙江省经济和信息化厅认定为2023年度第二批省专精特新企业。 2、根据《高新技术企业认定管理办法》，子公司浙江索纳塔建筑材料有限公司于2022年12月24日取得编号为GR202233010513的高新技术企业证书，自2022年起有效期三年。 3、子公司浙江索纳塔建筑材料有限公司浙江省科技型中小企业证书编号20163304000188。

## 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	46,804,855.35	54,153,207.45	-13.57%
毛利率%	12.35%	19.09%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,120,051.35	9,038,897.25	-76.55%

归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,426,837.88	5,677,248.85	-74.87%
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）	1.51%	4.83%	-
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）	1.02%	3.03%	-
基本每股收益	0.05	0.23	-78.26%
<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	207,269,071.67	213,426,045.80	-2.88%
负债总计	63,918,687.16	73,739,347.92	-13.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	142,356,651.73	139,083,678.78	2.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.06	3.58	-14.53%
资产负债率%（母公司）	1.31%	1.44%	-
资产负债率%（合并）	30.84%	34.55%	-
流动比率	2.20	1.92	-
利息保障倍数	30.84	21.10	-
<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	21,328,990.05	9,458,637.81	125.50%
应收账款周转率	0.49	0.36	-
存货周转率	2.37	1.38	-
<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%	-2.88%	-14.31%	-
营业收入增长率%	-13.57%	-34.53%	-
净利润增长率%	-72.74%	84.53%	-

### 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	19,643,230.07	9.48%	14,862,971.60	6.96%	32.16%
应收票据	15,079,564.92	7.28%	12,033,872.80	5.64%	25.31%
应收账款	57,210,679.49	27.60%	79,928,813.58	37.45%	-28.42%
交易性金融资产	19,250,000.00	9.29%	3,000,000.00	1.41%	541.67%

应收款项融资	936,560.03	0.45%	800,000.00	0.37%	17.07%
存货	14,729,713.77	7.11%	19,854,775.33	9.30%	-25.81%
投资性房地产	5,998,577.32	2.89%	4,355,615.68	2.04%	37.72%
固定资产	56,817,006.75	27.41%	60,740,470.58	28.46%	-6.46%
无形资产	813,568.43	0.39%	818,669.87	0.38%	-0.62%
应付票据	0.00	0.00%	1,500,000.00	0.70%	-100.00%
应付账款	18,731,081.79	9.04%	27,427,333.84	12.85%	-31.71%
合同负债	16,025,563.10	7.73%	14,876,105.30	6.97%	7.73%
应付职工薪酬	1,504,761.40	0.73%	2,506,987.20	1.17%	-39.98%
应交税费	1,748,053.65	0.84%	3,357,364.17	1.57%	-47.93%
其他流动负债	8,901,230.42	4.29%	9,569,532.28	4.48%	-6.98%

### 项目重大变动原因

1、货币资金本期末较期初增加 4,780,258.47 元，增加比例 32.16%，交易性金融资产本期末较期初增加 16,250,000.00 元，增加比例 541.67%，应收账款期末较期初减少 22,718,134.09 元，减少比例 28.42%，主要系受房地产市场持续低迷的影响，市场资金趋紧，资金风险增大，公司为降低应收账款风险，加大现金销售比例，主动放弃一些回款较慢或有风险的项目，同时通过诉讼等手段加大收款力度，公司现金流较充裕，部分闲置流动资金购买结构性存款所致。

2、投资性房地产期末较期初增加 1,642,961.64 元，增加比例 37.72%，主要系孙公司嘉兴索纳塔本期接受一套工抵房抵贷款所致，工抵房抵贷款金额 1,950,000.00 元。

3、应付票据期末较期初减少 1,500,000.00 元，减少比例 100.00%，应付账款期末较期初减少 8,696,252.05 元，减少比例 31.71%，主要系公司本期为了降低采购成本，缩短了付款的账期，应付供应商总货款减少所致。

4、应付职工薪酬期末较期初减少 1,002,225.80 元，减少比例 39.98%，主要系期初应付职工薪酬包含了 2023 年年年终奖以及本期员工数量减少所致。

5、应交税费期末较期初减少 1,609,310.52 元，减少比例 47.93%，主要系本期销售毛利率降低，公司税负率降低导致期末应交税费余额较小所致。

## （二）经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	46,804,855.35	-	54,153,207.45	-	-13.57%
营业成本	41,023,501.31	87.65%	43,817,586.42	80.91%	-6.38%

毛利率	12.35%	-	19.09%	-	-
销售费用	1,144,331.07	2.44%	1,017,722.36	1.88%	12.44%
管理费用	3,716,350.43	7.94%	4,330,968.75	8.00%	-14.19%
研发费用	2,095,091.24	4.48%	2,681,230.92	4.95%	-21.86%
财务费用	-10,284.00	-0.02%	-30,802.66	-0.06%	-66.61%
信用减值损失	3,819,359.10	8.16%	1,982,085.53	3.66%	92.69%
其他收益	1,027,153.68	2.19%	3,586,136.96	6.62%	-71.36%
投资收益	108,973.42	0.23%	191,136.71	0.35%	-42.99%
资产处置收益	59,862.72	0.13%	436,213.98	0.81%	-86.28%
营业外收入	178,183.91	0.38%	2,193,255.30	4.05%	-91.88%
营业外支出	52,700.77	0.11%	11,959.87	0.02%	340.65%
净利润	2,510,765.03	5.36%	9,209,768.71	17.01%	-72.74%

### 项目重大变动原因

1、公司本期实现的营业收入较上年同期下降 13.57%，营业成本下降 6.38%，主要系报告期内房地产持续低迷，需求量有所减少，但区域性供应量反而有所增加，导致竞争加剧，产品销售价格大幅下降，虽然原材料成本也有所下降，但整体下降幅度小于销售单价的下降幅度，故公司整体毛利率下降。

2、财务费用本期较上年同期减少 20,518.66 元，减少比例 66.61%，主要系利息收入较上年同期减少所致。

3、信用减值损失本期较上年同期减少 1,837,273.57 元，减少比例 92.69%，主要系因房地产市场持续低迷，公司为了降低应收账款坏账风险，公司继续主推现款销售，同时加大收款力度，期末应收账款较期初又有较大下降，下降比例 28.42%，其中按账龄组合计提的坏账准备由期初的 14,529,378.63 元下降到了 11,036,527.83 元，另外因客户单位进行重组或预重组计提的单项坏账准备因报告期内未有进展，故计提的坏账未发生重大变化，账面单项计提的坏账减少 476,198.38 元，主要系客户进行预重组前本期收回货款所致。

4、其他收益本期较上年同期减少 2,558,983.28 元，减少比例 71.36%，主要系上年同期缴纳了以前年度因税收优惠延期缴纳的增值税产生的增值税即征即退款 170 余万元，同时因本期毛利率降低，增值税税负率降低，导致增值税即征即退款减少所致。

5、投资收益本期较上年同期减少 82,163.29 元，减少比例 42.99%，主要系公司上年同期较本期闲置流动资金要充裕，上期购买的结构性存款要多，并且上期的结构性存款利率高于本期，故公司上年同期购买结构性存款的收益较本期要高。

6、资产处置收益本期较上年同期减少 376,351.26 元，减少比例 86.28%，主要系上年同期公司处置股份公司原上海产区旧设备所致。

7、营业外收入本期较上年同期减少 2,015,071.39 元，减少比例 91.88%，主要系上年同期股份公司

收到原上海产区拆违奖励 1,795,850.00 元所致。

8、营业外支出本期较上年同期增加 40,740.90 元，增加比例 340.65%，主要系本期子公司浙江索纳塔建筑材料有限公司税务资产补税缴纳滞纳金所致。

9、净利润本期较上年同期减少 6,699,003.68 元，减少比例 72.74%，主要系本期营业收入和毛利率均下降，另外上年同期其他收益、营业外收入金额较高所致。

## 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	45,211,355.76	53,222,315.74	-15.05%
其他业务收入	1,593,499.59	930,891.71	71.18%
主营业务成本	40,347,999.93	43,253,777.20	-6.72%
其他业务成本	675,501.38	563,809.22	19.81%

### 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
砌块销售	31,849,095.99	29,274,774.98	8.08%	4.42%	12.83%	-6.86%
板材销售	3,022,278.97	2,625,452.91	13.13%	-63.06%	-51.79%	-20.31%
板材安装工程	10,339,980.80	8,447,772.04	18.30%	-28.88%	-28.79%	-0.10%
其他	1,593,499.59	675,501.38	57.61%	71.18%	19.81%	18.18%

### 按区域分类分析

□适用 √不适用

### 收入构成变动的的原因

主营业务收入构成中，砌块收入本期较上年同期实现了增长，但增长幅度较小，主要系公司本期主动降低销售单价，虽然砌块销售数量较上期增加较多，但由于单价降低，导致整体销售额略有增加。板材销售及板材安装工程收入较上年同期均出现了较大幅度的下降，主要系板材市场竞争比砌块更加激烈，市场价格下降速度更快，毛利率大幅下降，公司本期板材销售数量大幅减少所致。

## （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	21,328,990.05	9,458,637.81	125.50%
投资活动产生的现金流量净额	-16,479,731.58	6,603,067.75	-349.58%

筹资活动产生的现金流量净额	-69,000.00	-17,095,875.00	-99.60%
---------------	------------	----------------	---------

### 现金流量分析

1、本期经营活动产生的现金流量净额较上年增加 11,870,352.24 元，增加比例 125.50%，主要系公司本期增加现款销售比例，加大收款力度，虽然本期销售收入下降，但本期销售商品、提供劳务收到的现金扣除购买商品、接受劳务支付的现金净额较上年同期增加较多，同时本期支付的各项税费较上年同期减少较多所致。

2、本期投资活动产生的现金流量净额较上年减少 23,082,799.33 元，减少比例 349.58%，主要系本期末尚有 19,250,000.00 元结构性存款未到期收回，使得本期购买结构性存款的现金净流出额 16,250,000.00 元，上年期末只有 3,000,000.00 元未到期，上年当期购买结构性存款的现金净流入额 5,000,000.00 元。

3、本期筹资活动产生的现金流量净额较上年增加 17,026,875.00 元，增加比例 99.60%，主要系上年同期公司向股东分红 21,346,875.00 元所致。

## 四、投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用  不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
浙江索纳塔建筑材料有限公司	控股子公司	蒸压加气混凝土砌块、板材的生产、销售	22,680,412.00	181,236,327.12	62,345,548.13	37,592,088.98	-187,309.67
嘉兴索纳塔建筑科技有限公司	参股公司	板材的销售、设计、咨询、安装、服务	3,000,000.00	45,040,713.61	3,974,931.09	10,898,905.66	1,562,854.70

### 主要参股公司业务分析

适用  不适用

### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

### (二) 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

公司在日常的经营活动中，遵守法律法规、社会公德、商业道德以及行业规则，照章纳税，诚实守信，安全生产，依法为员工按时足额缴纳社保，并在“安全第一，预防为主”的方针下积极排查安全隐患，保障生产安全以及员工的人身安全，保护劳动者的合法权益，满足人的发展需求。公司注重文化建设，拟定了企业使命、愿景、价值观和发展方向，同时积极支持慈善事业，捐助社会公益，报告期内公司积极参与山海协作消费扶贫，积极参与行业协会，为行业的发展做出应有的贡献。把履行社会责任的要求融入公司运营全过程和日常管理中，通过建立和运行质量管理体系、职业安全健康管理体系、环境管理体系、能源管理体系，开展各种公益事业，完善了公司各部门、各岗位的工作职责、管理要求与行为守则。在公司各项目实施过程中，严格投入工程措施和环境保护措施费用，保护环境，节约和保护资源，使生态破坏得到有效控制和减缓，使污染物排放满足国家和地方标准，使生产产生的环境问题可被周围的环境所接受。公司一直在制度、资源和人员上保障公司经营活动满足安全、高效、绿色、和谐的要求，确保企业全面、全员、全过程履行社会责任。

## 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
1、宏观经济波动和房地产市场调控风险	公司所处行业为非金属矿物制品轻质建筑材料制造业，国内外市场环境及国家宏观调控政策的变化和房地产调控政策会影响到基础建设以及房地产行业的整体发展状况，从而影响公司产品的市场需求。
2、产品单一的风险	本公司一直致力于蒸压加气混凝土砌块及板材的生产及销售，虽然主营业务十分突出，但是也降低了公司抵御行业变化风险的能力，一旦产品的市场发生不利于本公司的变化，如出现新的替代产品，将会对本公司的营业收入和盈利能力带来不利影响。
3、应收账款管理风险	由于建材行业的行业特性，公司应收账款始终维持在高位，2022年末、2023年末、2024年6月末公司应收账款分别为13,809.04万元、7,992.88万元、5,721.07万元，占公司总资产的比例分别为45.23%、37.45%、27.60%。应收账款账面价值较大，且占资产总额的比重较高。应收账款余额保持较高水平将给公司带来一定的风险：较高的应收账款余额占用了公司的营运资金，影响了资金使用效率，增加了公司财务成本；此外，一旦出现应收账款回收周期延长甚至发生坏账的情况，将会给公司业绩和生产经营情况造成不利影响。

4、税收优惠政策变动风险	本公司重要子公司目前为国家级高新技术企业，享受 15%所得税优惠政策，并且享受增值税即征即退 50%政策，若国家相关税收政策发生变化或该子公司未能被持续评为高新技术企业，该子公司需承担更多税负压力，从而影响公司的盈利能力。
5、销售市场集中的风险	新型墙体材料销售半径相对较小，产品市场具有区域性特征。如果公司生产基地所覆盖的区域市场情况发生不利变化而公司不能及时做出相应调整，短期内将对公司经营业绩造成不利影响。随着公司经营网点的增加和产品销售区域的扩大，单个生产网点所覆盖区域市场发生不利变化对公司总体经营业绩的影响将会下降。
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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

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	8,596,140.23	6.04%
作为被告/被申请人	0.00	0.00%
作为第三人	0.00	0.00%
合计	8,596,140.23	6.04%

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 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	2016年8月15日		挂牌	同业竞争承诺	关于不与挂牌主体进行同业竞争的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月15日		挂牌	关联交易承诺	关于减少并规范关联交易的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年3月15日		挂牌	租赁土地承诺	承担因租赁土地被收回所造成的一切损失	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

(一) 避免同业竞争的承诺

为避免未来发生同业竞争的可能，公司控股股东、实际控制人曹国良签署了《关于不与上海索纳塔新型墙体材料股份有限公司进行同业竞争的承诺函》，承诺如下：

一、除公司及其下属子公司外，本人及本人控制的其他企业目前均未直接或间接经营任何与公司及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与公司及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。

二、除公司及其下属子公司外，本人及本人控制的其他企业将不直接或间接经营任何与公司及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与公司及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。

三、本人保证确认上述事项的真实性并将忠实履行承诺，如上述承诺被证明是不真实的或未被遵守，本人将向公司赔偿一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任。本承诺自本人签署之日起生效，并且本人确认本承诺是不可撤销的承诺，本人亦不得作出与本承诺内容冲突的声明和承诺，若然，将都视为无效。

(二) 减少并规范关联交易的承诺

公司控股股东、实际控制人曹国良已出具了《关于减少并规范关联交易的承诺函》，承诺如下：

1、本人及本人控制的其他企业将尽量减少、避免与公司之间发生关联交易。对于能够通过市场方式与独立第三方之间发生的交易，将由公司与独立第三方进行。本人及本人控制的其他企业不以向公司拆借、占用公司资金或采取由公司代垫款项、代偿债务等方式侵占公司资金；

2、对于本人及本人控制的其他企业与公司及其公司的子公司之间不可避免的一切交易行为，均将严格遵守市场原则，本着平等互利、等价有偿的一般原则，公平合理地进行；

3、本人及本人控制的其他企业与公司所发生的关联交易均以签订书面合同或协议的形式明确约定，并严格遵守《公司法》、《证券法》、《公司章程》和《关联交易决策制度》等有关法律、法规以及公司规章制度的规定，规范关联交易行为，履行各项批准程序并按有关规定履行信息披露义务。

4、本人及本人控制的其他企业不通过关联交易损害公司以及公司其他股东的合法权益，如因关联交易损害公司以及其他股东的合法权益，本人自愿承担由此造成的一切损失。

（三）关于租用土地的承诺 2016年3月15日，公司实际控制人曹国良出具承诺，若公司所租用的土地被收回产生的相关处罚及公司因此遭受的任何经济损失均由本人全部承担，不让公司受到因土地问题产生的任何损失。

（四）以上各项承诺事项均得到了严格履行。

## 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	11,000,986	28.34%	2,200,197	13,201,183	28.34%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,892,864	12.61%	978,573	5,871,437	12.61%	
	董事、监事、高管	3,734,293	9.62%	746,860	4,481,153	9.62%	
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	27,811,514	71.66%	5,562,303	33,373,817	71.66%	
	其中：控股股东、实际控制人	14,678,594	37.82%	2,935,719	17,614,313	37.82%	
	董事、监事、高管	13,132,920	33.84%	2,626,584	15,759,504	33.84%	
	核心员工						
总股本		38,812,500	-	7,762,500	46,575,000	-	
普通股股东人数							77

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	曹国良	19,248,673	3,849,735	23,098,408	49.5940%	17,323,806	5,774,602	0	0
2	郦福元	6,348,522	1,269,705	7,618,227	16.3569%	6,292,680	1,325,547	0	0
3	丁水夫	3,849,756	769,951	4,619,707	9.9189%	3,464,780	1,154,927	0	0
4	程琼英	3,499,776	699,956	4,199,732	9.0171%	3,149,799	1,049,933	0	0
5	江松林	2,846,374	569,275	3,415,649	7.3337%	2,561,738	853,911	0	0
6	郦忠	1,407,600	281,520	1,689,120	3.6267%		1,689,120	0	0
7	曹恒猷	322,785	64,557	387,342	0.8317%	290,507	96,835	0	0
8	张林冰	322,785	64,557	387,342	0.8317%	290,507	96,835	0	0
9	马燕萍	322,685	64,537	387,222	0.8314%		387,222	0	0
10	崔丽娜	115,500	23,100	138,600	0.2976%		138,600	0	0
合计		38,284,456	-	45,941,349	98.6395%	33,373,817	12,567,532	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

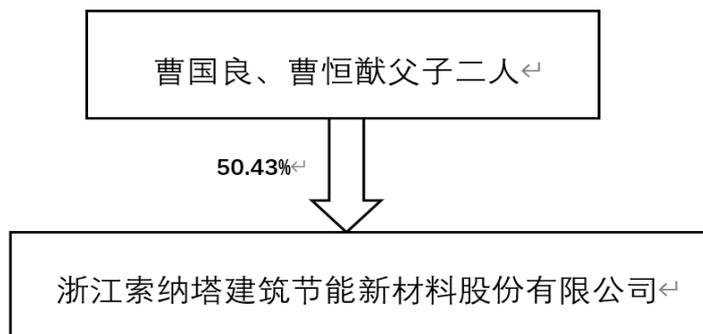
普通股前十名股东间相互关系说明：

曹国良与曹恒猷为父子关系，邝福元系丁水夫的姐夫，邝福元与邝忠是父女关系，公司其他股东之间不存在关联关系。

## 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

截止本报告期末，公司控股股东曹国良，持有本公司股份 23,098,408 股，持股比例 49.59%，公司实际控制人为曹国良、曹恒猷父子，曹恒猷持有本公司股份 387,342 股，持股比例 0.83%，两人合计持有本公司 23,485,750 股，合计持股比例 50.43%。



## 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				
曹国良	董事长	男	1957年3月	2022年4月6日	2025年4月5日	19,248,673	3,849,735	23,098,408	49.5940%
酆福元	董事	男	1947年10月	2022年4月6日	2025年4月5日	6,348,522	1,269,705	7,618,227	16.3569%
程琼英	董事兼总经理	女	1966年6月	2022年4月6日	2025年4月5日	3,499,776	699,956	4,199,732	9.0171%
曹恒猷	董事兼副总经理	男	1985年5月	2022年4月6日	2025年4月5日	322,785	64,557	387,342	0.8317%
江松林	董事	男	1974年9月	2022年4月6日	2025年4月5日	2,846,374	569,275	3,415,649	7.3337%
丁水夫	监事会主席	男	1950年4月	2022年4月6日	2025年4月5日	3,849,756	769,951	4,619,707	9.9189%
石火兵	职工监事	男	1995年11月	2022年4月6日	2025年4月5日	0	0	0	0%
俞寒冰	职工监事	男	1979年1月	2022年4月6日	2025年4月5日	0	0	0	0%
张林冰	财务总监兼董事会秘书	男	1987年10月	2022年4月6日	2025年4月5日	322,785	64,557	387,342	0.8317%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

酆福元系丁水夫的姐夫，曹恒猷系曹国良之子，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	21			21
技术人员	21			21
销售人员	11			11
财务人员	6			6
生产人员	90	10	19	81
员工总计	149	10	19	140

(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、1	19,643,230.07	14,862,971.60
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	19,250,000.00	3,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	六、3	15,079,564.92	12,033,872.80
应收账款	六、4	57,210,679.49	79,928,813.58
应收款项融资	六、5	936,560.03	800,000.00
预付款项	六、6	1,641,039.57	623,160.27
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、7	141,675.89	386,485.33
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、8	14,729,713.77	19,854,775.33
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	564,369.01	399,439.21
<b>流动资产合计</b>		<b>129,196,832.75</b>	<b>131,889,518.12</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、10	5,998,577.32	4,355,615.68
固定资产	六、11	56,817,006.75	60,740,470.58
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、12	4,158,016.54	4,324,516.18
无形资产	六、13	813,568.43	818,669.87
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、14	1,050,316.54	1,228,996.90
递延所得税资产	六、15	8,078,248.34	8,976,542.54
其他非流动资产	六、16	1,156,505.00	1,091,715.93
<b>非流动资产合计</b>		<b>78,072,238.92</b>	<b>81,536,527.68</b>
<b>资产总计</b>		<b>207,269,071.67</b>	<b>213,426,045.80</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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、17		1,500,000
应付账款	六、18	18,731,081.79	27,427,333.84
预收款项	六、19	808,868.52	955,657.48
合同负债	六、20	16,025,563.10	14,876,105.30
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、21	1,504,761.40	2,506,987.20
应交税费	六、22	1,748,053.65	3,357,364.17
其他应付款	六、23	10,728,156.56	8,092,787.50
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、24	184,070.31	245,896.14
其他流动负债	六、25	8,901,230.42	9,569,532.28
<b>流动负债合计</b>		<b>58,631,785.75</b>	<b>68,531,663.91</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、26	4,535,413.28	4,428,919.47
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、15	751,488.13	778,764.54
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		5,286,901.41	5,207,684.01
<b>负债合计</b>		63,918,687.16	73,739,347.92
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、27	46,575,000.00	38,812,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、28	65,646,059.61	72,255,638.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、29	18,645,672.05	18,645,672.05
一般风险准备			
未分配利润	六、30	11,489,920.07	9,369,868.72
归属于母公司所有者权益合计		142,356,651.73	139,083,678.78
少数股东权益		993,732.78	603,019.10
<b>所有者权益合计</b>		143,350,384.51	139,686,697.88
<b>负债和所有者权益合计</b>		207,269,071.67	213,426,045.80

法定代表人：曹国良

主管会计工作负责人：张林冰

会计机构负责人：张林冰

## （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		192,042.38	483,678.86
交易性金融资产		800,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、1	0.00	943,396.20
应收款项融资			
预付款项		44,794.85	44,018.60

其他应收款	十一、2	76,551,550.99	75,431,550.99
其中：应收利息			
应收股利		45,990,900.00	45,990,900.00
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			8,424.73
<b>流动资产合计</b>		<b>77,588,388.22</b>	<b>76,911,069.38</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	十一、3	30,299,859.70	30,299,859.70
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		4,048,577.32	4,355,615.68
固定资产		353,361.80	436,548.86
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>34,701,798.82</b>	<b>35,092,024.24</b>
<b>资产总计</b>		<b>112,290,187.04</b>	<b>112,003,093.62</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		553,497.00	553,497.00
预收款项		808,868.52	955,657.48
合同负债			
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		15,000.00	15,000.00
应交税费		21,938.01	17,723.89
其他应付款		67,220.23	67,436.00
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			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>1,466,523.76</b>	<b>1,609,314.37</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>1,466,523.76</b>	<b>1,609,314.37</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		46,575,000.00	38,812,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		45,168,502.42	52,931,002.42
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		18,645,672.05	18,645,672.05
一般风险准备			
未分配利润		434,488.81	4,604.78
<b>所有者权益合计</b>		<b>110,823,663.28</b>	<b>110,393,779.25</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>112,290,187.04</b>	<b>112,003,093.62</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>		46,804,855.35	54,153,207.45
其中：营业收入	六、31	46,804,855.35	54,153,207.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		48,525,527.96	52,424,859.43
其中：营业成本	六、31	41,023,501.31	43,817,586.42
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、32	556,537.91	608,153.64
销售费用	六、33	1,144,331.07	1,017,722.36
管理费用	六、34	3,716,350.43	4,330,968.75
研发费用	六、35	2,095,091.24	2,681,230.92
财务费用	六、36	-10,284.00	-30,802.66
其中：利息费用		113,667.98	118,914.50
利息收入		127,781.68	161,813.84
加：其他收益	六、37	1,027,153.68	3,586,136.96
投资收益（损失以“-”号填列）	六、38	108,973.42	191,136.71
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、39	3,819,359.10	1,982,085.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、40	-28,597.98	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、41	59,862.72	436,213.98
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		3,266,078.33	7,923,921.20
加：营业外收入	六、42	178,183.91	2,193,255.30
减：营业外支出	六、43	52,700.77	11,959.87
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		3,391,561.47	10,105,216.63
减：所得税费用	六、44	880,796.44	895,447.92
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,510,765.03	9,209,768.71
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）		2,510,765.03	9,209,768.71
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）		390,713.68	170,871.46
2. 归属于母公司所有者的净利润		2,120,051.35	9,038,897.25
<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>		2,510,765.03	9,209,768.71
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,120,051.35	9,038,897.25
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		390,713.68	170,871.46
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.05	0.23
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.05	0.23

法定代表人：曹国良

主管会计工作负责人：张林冰

会计机构负责人：张林冰

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十一、4	1,782,966.93	314,528.03
减：营业成本	十一、4	920,302.70	134,360.12
税金及附加		37,927.69	42,860.93
销售费用			

管理费用		322,467.18	311,671.08
研发费用			
财务费用		353.38	-4,226.85
其中：利息费用			
利息收入		440.82	7,175.24
加：其他收益			304,844.67
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、5		30,012,250.68
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）			-2,667.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			436,478.98
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		501,915.98	30,580,769.82
加：营业外收入		91.42	1,795,850.00
减：营业外支出		73.50	4,669.63
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		501,933.90	32,371,950.19
减：所得税费用		72,049.87	
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		429,884.03	32,371,950.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		429,884.03	32,371,950.19
（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>		429,884.03	32,371,950.19

<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		57,666,729.11	73,484,413.78
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		495,609.57	4,099,060.85
收到其他与经营活动有关的现金	六、45	3,792,433.05	4,579,413.80
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>61,954,771.73</b>	<b>82,162,888.43</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		26,825,396.38	50,005,121.17
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		8,446,981.08	9,479,947.06
支付的各项税费		3,543,135.30	10,763,124.50
支付其他与经营活动有关的现金	六、45	1,810,268.91	2,456,057.89
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>40,625,781.67</b>	<b>72,704,250.62</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>21,328,990.05</b>	<b>9,458,637.81</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		41,000,000.00	8,000,000.00
取得投资收益收到的现金		108,973.42	195,875.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		182,200.00	2,080,000.00

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		41,291,173.42	10,275,875.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		520,905.00	672,807.65
投资支付的现金		57,250,000.00	3,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		57,770,905.00	3,672,807.65
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-16,479,731.58	6,603,067.75
<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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、45		7,770,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>			7,770,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			21,346,875.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、45	69,000.00	3,519,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		69,000.00	24,865,875.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-69,000.00	-17,095,875.00
<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>		4,780,258.47	-1,034,169.44
加：期初现金及现金等价物余额		14,862,971.60	11,478,033.17
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		19,643,230.07	10,443,863.73

法定代表人：曹国良

主管会计工作负责人：张林冰

会计机构负责人：张林冰

#### （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		2,730,690.47	2,673,345.12
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		532.24	2,377,794.56
<b>经营活动现金流入小计</b>		2,731,222.71	5,051,139.68
购买商品、接受劳务支付的现金		620,917.16	10,265.10
支付给职工以及为职工支付的现金		156,433.33	168,061.11

支付的各项税费		158,391.38	41,375.60
支付其他与经营活动有关的现金		1,287,117.32	101,099.51
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>2,222,859.19</b>	<b>320,801.32</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>508,363.52</b>	<b>4,730,338.36</b>
<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			15,016,989.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,080,000.00
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>			<b>17,096,989.37</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		800,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>800,000.00</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-800,000.00</b>	<b>17,096,989.37</b>
<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			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			21,346,875.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			<b>21,346,875.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			<b>-21,346,875.00</b>
<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>		<b>-291,636.48</b>	<b>480,452.73</b>
加：期初现金及现金等价物余额		483,678.86	79,017.51
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>192,042.38</b>	<b>559,470.24</b>

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、(一)、1
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input 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

1、经2024年5月27日经2023年年度股东大会审议通过，以公司现有总股本38,812,500股为基数，向全体股东每10股转增2股（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每10股转增2股），分红后总股本增至46,575,000股。

(二) 财务报表项目附注

**浙江索纳塔建筑节能新材料股份有限公司**  
**2024年1-6月财务报表附注**

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

**一、 公司基本情况**

浙江索纳塔建筑节能新材料股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原名上海索纳塔新型墙体材料股份有限公司, 于2003年7月在上海市工商局注册成立。

2020年8月, 公司2020年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司拟迁址暨变更公司住所及名称》的议案。2020年9月公司完成变更登记。变更后公司全称为“浙江索纳塔建筑节能新材料股份有限公司”, 注册地址为浙江省嘉兴市秀洲区新塍镇大通村姜家浜555号。注册资本3,750万元。

2022年1月, 根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的股转系统函[2021]4171号文《关于对浙江索纳塔建筑节能新材料股份有限公司股票定向发行无异议的函》, 本公司向2021年第三次临时股东大会通过的决议所确定的特定投资者定向发行普通股131.25万股, 每股面值人民币1元, 每股发行价格为人民币8.00元, 募集资金总额为10,500,000.00元。本次增资前本公司的注册资本为人民币37,500,000元, 股本人民币37,500,000元。增资后本公司的累计注册资本人民币38,812,500.00元, 股本人民币38,812,500.00元。

2024年5月27日经2023年年度股东大会审议通过, 以公司现有总股本38,812,500股为基数, 向全体股东每10股转增2股(其中以股票发行溢价形成的资本公积金每10股转增2股), 分红后总股本增至46,575,000股。

本公司及各子公司(统称“本集团”)主要从事加气混凝土砌块、板材及辅助材料, 生产, 销售。

本财务报表于2024年8月26日经本公司第三届董事会第十次会议审议批准报出。

截至2024年06月30日, 本集团纳入合并范围的子公司共2户, 详见本附注七“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围与上年相比未发生变化。

**二、 财务报表的编制基础**

**1、 编制基础**

本集团财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布

的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的40项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2023年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团2024年06月30日的财务状况及2024年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2023年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 四、 重要会计政策和会计估计

#### 1、 会计期间

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

#### 2、 营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 3、 记账本位币

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

#### 4、 重要性标准确定方法和选择依据

本集团相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备 的应收款项	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.5%的应收账款认定为重要应收账款。

## 5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### (1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并

成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会[2012]19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份

行使决策权的，视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

## （2）合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧

失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自

共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

## 8、 现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1） 金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

### ②其他金融负债

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

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### （4） 金融负债的终止确认

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

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

#### （5） 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当

前可执行的,同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

#### (6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### (7) 权益工具

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

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

## 10、 金融资产减值

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

#### (1) 减值准备的确认方法

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

信用损失,是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预

期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

#### （2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

#### （3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

#### （4） 金融资产减值的会计处理方法

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

#### （5） 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ① 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
-----	---------

信用风险较小的银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
信用风险较高的银行承兑汇票及商业承兑汇票	本组合以应收票据的账龄作为信用风险特征。

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1：账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2：与合并范围内的公司的应收款项组合	本组合为与合并范围内的公司的应收款项。
合同资产：	
组合 1：工程款组合	本组合为业主尚未结算的建造工程款项
组合 2：质保金组合	本组合为质保金

③ 应收款项融资

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

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	本组合以应收款项融资的账龄作为信用风险特征。

④ 其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
-----	---------

项 目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。
组合 2：与合并范围内的公司的应收款项组合	本组合为与合并范围内的公司的应收款项。

## 11、 存货

### （1） 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

### （2） 存货取得和发出的计价方法

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

### （3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### （4） 存货的盘存制度为永续盘存制。

### （5） 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 12、 合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

### 13、 持有待售资产和处置组

#### (1) 持有待售

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

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

## （2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

本集团在利润表中单独列报终止经营损益，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益均作为终止经营损益列报。

## 14、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

### （1） 投资成本的确定

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

股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

## （2） 后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认

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

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

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

### ③ 收购少数股权

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

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计

处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

## 15、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 16、 固定资产

### （1） 固定资产确认条件

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

### （2） 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
生产设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
家具设备	年限平均法	3	5.00	31.67

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

**（3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法**

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

**（4） 其他说明**

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

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

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

**17、 在建工程**

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

**18、 借款费用**

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

经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

## 19、 无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本集团所有的无形资产主要包括土地使用权，用能权、排污权。本集团拥有的标煤用能权，由于无法预见持续使用该商标权为本集团带来经济利益的期限，故其使用寿命是不确定的。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证

据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## （2） 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研发支出的归集范围包括材料费、人工费、折旧及摊销费、燃料及动力等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

## 20、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括蒸压釜顶棚、三线成品仓储库、码头堆场顶棚、光伏厂房加固等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 21、 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 22、 合同负债

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

## 23、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

## 24、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

## 25、 股份支付

### （1） 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用

/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

## ② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

## (3) 涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 26、 收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团销售砌块、板材商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。本集团给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

本集团向客户提供建造服务，因不满足 属于在某一时段内履行履约义务的条件，属于在某一时点履行的履约义务，本集团在收到客户的验收单时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。

## 27、 合同成本

本集团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，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 28、 政府补助

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

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

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

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

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

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

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

## 29、 递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

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

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回

相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### （3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4） 所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 30、 租赁

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

### （1） 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为土地使用权和房屋建筑物。

#### ① 初始计量

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

#### ② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧

（详见本附注四、16“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

### ③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁（单项租赁资产为全新资产时价值低于人民币40,000元的租赁），本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## （2） 本集团作为出租人

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

### ① 经营租赁

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

### ② 融资租赁

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

## 31、 其他重要的会计政策和会计估计

### （1） 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、13“持有待售资产和处置组”相关描述。

### 32、重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 会计政策变更

本集团无会计政策变更情况。

#### (2) 会计估计变更

本集团无会计估计变更情况。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 9、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5% 计缴。
企业所得税	详见下表。

纳税主体名称	所得税税率
浙江索纳塔建筑节能新材料股份有限公司	25%
浙江索纳塔建筑材料有限公司	15%
嘉兴索纳塔建筑科技有限公司（注）	20%

注：本公司子公司嘉兴索纳塔建筑科技有限公司为小型微利企业，根据《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》（2023 年第 12 号）的规定，减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

### 2、税收优惠及批文

根据《高新技术企业认定管理办法》，子公司浙江索纳塔建筑材料有限公司于2022年12月24日取得编号为GR202233010513的高新技术企业证书，自2022年起企业所得税按15%税率计缴，有效期三年。

根据财政部国家税务总局印发的《财政部 国家税务总局关于新型墙体材料增值税政策的通知》（财税〔2015〕73号），纳税人销售自产的列入本通知所附《享受增值税即征即退政策的新型墙体材料目录》（以下简称《目录》）的新型墙体材料，实行增值税即征即退50%的政策。本集团自2021年1月1日起享受增值税即征即退政策。

根据《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》（2023年第12号）的规定，自2023年1月1日至2027年12月31日，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控的需要，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、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、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。

## 六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2024年1月1日，“期末”指2024年06月30日，“上年年末”指2023年12月31日，“本年”指2024年1-6月，“上年”指2023年1-6月。

### 1、 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	56,614.77	131,076.90
银行存款	19,586,615.30	9,731,894.70
其他货币资金		5,000,000.00
合 计	19,643,230.07	14,862,971.60

### 2、 交易性金融资产

项 目	期末余额	年初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	19,250,000.00	3,000,000.00	——
其中：结构性存款	19,250,000.00	3,000,000.00	——

项 目	期末余额	年初余额	指定理由和依据
合 计	19,250,000.00	3,000,000.00	——

### 3、 应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	12,442,158.81	12,120,334.53
商业承兑汇票	3,431,067.42	546,900.00
小 计	15,873,226.23	12,667,234.53
减：坏账准备	793,661.31	633,361.73
合 计	15,079,564.92	12,033,872.80

#### (2) 期末已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
银行承兑汇票		8,272,000.00
合 计		8,272,000.00

#### (3) 按坏账计提方法分类列示

类别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
信用风险较高的银行承兑汇票及商业承兑汇票	633,361.73	160,299.58				793,661.31
合 计	633,361.73	160,299.58				793,661.31

### 4、 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
----	------	------

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	38,298,799.10	48,462,267.30
1至2年	21,091,786.49	29,857,856.33
2至3年	6,321,126.35	17,999,293.44
3至4年	8,354,927.85	7,797,053.99
4至5年	4,253,307.34	1,636,332.07
5年以上	3,331,575.02	2,585,902.29
小计	81,651,522.15	108,338,705.42
减：坏账准备	24,440,842.66	28,409,891.84
合计	57,210,679.49	79,928,813.58

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	21,472,150.31	26.30	13,404,314.83	62.43	8,067,835.48
按组合计提坏账准备	60,179,371.84	73.67	11,036,527.83	18.34	49,142,844.01
其中：					
组合 1：账龄组合	60,179,371.84	73.67	11,036,527.83	18.34	49,142,844.01
合计	81,651,522.15	——	24,440,842.66	——	57,210,679.49

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	22,424,547.14	20.70	13,880,513.21	61.90	8,544,033.93
按组合计提坏账准备	85,914,158.28	79.30	14,529,378.63	16.91	71,384,779.65
其中：					
组合 1：账龄组合	85,914,158.28	79.30	14,529,378.63	16.91	71,384,779.65

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	108,338,705.42	—	28,409,891.84	—	79,928,813.58

① 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
越烽建设集团有限公司	5,894,779.99	4,715,823.99	5,894,779.99	4,715,823.99	80.00	破产重整
重庆市御临建筑工程有限公司	1,799,611.27	1,799,611.27	1,799,611.27	1,799,611.27	100.00	破产重整
博元建设集团股份有限公司	14,730,155.88	7,365,077.95	13,777,759.05	6,888,879.54	50.00	破产预重整
合计	22,424,547.14	13,880,513.21	21,472,150.31	13,404,314.80	62.43	—

② 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	33,679,670.07	1,589,173.91	4.72
1至2年	14,018,394.18	1,886,040.78	13.45
2至3年	4,457,631.36	1,270,252.94	28.50
3至4年	4,003,130.80	2,368,353.43	59.16
4至5年	1,818,742.64	1,743,916.14	95.89
5年以上	2,178,790.63	2,178,790.63	100.00
合计	60,156,359.68	11,036,527.83	18.35

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	13,880,513.21	-476,198.38				13,404,314.83
组合 1: 账龄组合	14,529,378.63	-3,492,850.80				11,036,527.83
合计	28,409,891.84	-3,969,049.18				24,440,842.66

(4) 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	项目	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中铁五局集团建筑工程有限公司	萧政储出(2018)14号地块二标段项目部	4,033,136.00	4.94	1,917,895.45
中天建设集团有限公司	杭钱塘储出(2021)6号地块项目	2,995,061.92	3.67	149,753.10
博元建设集团股份有限公司	2021嘉秀洲-007地块房地产开发项目二标段	2,506,025.68	3.07	1,253,012.84
越烽建设集团有限公司	余政储出(2018)20号开发项目一标	2,441,847.65	2.99	1,953,478.12
博元建设集团有限公司	经开2021-17号地块华润商务大道项目	2,317,408.58	2.84	1,158,704.29
合计		14,293,479.83	17.51	6,432,843.80

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	年初余额
应收票据	936,560.03	800,000.00
合计	936,560.03	800,000.00

(2) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额		本年变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	800,000.00		136,560.03		936,560.03	
合计	800,000.00		136,560.03		936,560.03	

(3) 期末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	2,042,762.69	
合计	2,042,762.69	

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,587,464.57	96.74	488,639.27	78.41
1 至 2 年	6,393.00	0.39	84,092.90	13.50
2 至 3 年	38,638.00	2.35	44,997.40	7.22
3 年以上	8,544.00	0.52	5,430.70	0.87
合计	1,641,039.57	—	623,160.27	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 960,429.24 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 58.53%。

7、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	141,675.89	386,485.33
合计	141,675.89	386,485.33

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	107,534.37	356,408.25
1 至 2 年	11,687.55	28,119.60
2 至 3 年	34,999.31	25,112.32
3 至 4 年		5,000.00

账龄	期末余额	年初余额
4至5年	5,000.00	
5年以上	462,276.52	462,276.52
小计	621,497.75	876,916.69
减：坏账准备	479,821.86	490,431.36
合计	141,675.89	386,485.33

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	81,607.20	72,007.20
代垫款项	313,404.18	370,554.12
备用金借支	1,500.00	4,500.00
质保金	221,905.00	221,905.00
代扣款项	3,081.37	3,081.37
资产转让款		204,869.00
小计	621,497.75	876,916.69
减：坏账准备	479,821.86	490,431.36
合计	141,675.89	386,485.33

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	267,067.04		223,364.32	490,431.36
2024年1月1日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-10,609.50			-10,609.50

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2024年06月30日余额	256,457.54		223,364.32	479,821.86

④ 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	223,364.32					223,364.32
组合1: 账龄组合	267,067.04	-10,609.50				256,457.54
合计	490,431.36	-10,609.50				479,821.86

⑤ 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
姚兴发	223,364.32	35.94	代垫款项	5年以上	223,364.32
上海加气块企业诚信服务中心	221,905.00	35.70	质保金	5年以上	221,905.00
中铁一局集团有限公司	50,000.00	8.05	保证金	1年以内	2,500.00
合计	495,269.32	79.69			447,769.32

8、 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额
----	------

	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	1,554,387.42		1,554,387.42
库存商品	2,792,058.10	28,597.98	2,763,460.12
合同履约成本	10,411,866.23		10,411,866.23
合计	14,758,311.75		14,729,713.77

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	1,619,938.57		1,619,938.57
库存商品	3,639,538.22		3,639,538.22
合同履约成本	14,595,298.54		14,595,298.54
合计	19,854,775.33		19,854,775.33

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转 销	其他	
库存商品		28,597.98				28,597.98
合计		28,597.98				28,597.98

9、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税		8,424.73
预缴增值税	146,553.57	109,948.88
预缴所得税	417,815.44	281,065.60
合计	564,369.01	399,439.21

10、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
一、账面原值		
1、年初余额	10,868,902.17	10,868,902.17
2、本年增加金额	1,950,000.00	1,950,000.00
(1) 固定资产\无形资产转入		
(2) 购入	1,950,000.00	1,950,000.00
3、本年减少金额		
4、期末余额	12,818,902.17	12,818,902.17
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	6,513,286.49	6,513,286.49
2、本年增加金额	307,038.36	307,038.36
(1) 计提或摊销	307,038.36	307,038.36
(2) 固定资产\无形资产转入		
3、本年减少金额		
4、期末余额	6,820,324.85	6,820,324.85
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	5,998,577.32	5,998,577.32
2、年初账面价值	4,355,615.68	4,355,615.68

#### 11、 固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	56,625,212.65	60,548,676.48
固定资产清理	191,794.10	191,794.10
合计	56,817,006.75	60,740,470.58

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	生产设备	运输工具	电子设备	家具设备	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	38,834,018.20	84,315,765.94	3,240,989.48	964,621.01	270,407.47	127,625,802.10
2、本年增加金额		287,168.14	48,672.57	30,000.00		365,840.71
(1) 购置		287,168.14	48,672.57	30,000.00		365,840.71
(2) 在建工程转入						
(3) 其他转入						
3、本年减少金额		531,804.56	230,582.90			762,387.46
(1) 处置或报废		531,804.56	230,582.90			762,387.46
(2) 转出至投资性房地产						
4、期末余额	38,834,018.20	84,071,129.52	3,059,079.15	994,621.01	270,407.47	127,229,255.35
二、累计折旧						
1、年初余额	17,171,510.87	46,503,956.81	2,334,231.16	847,273.70	220,153.08	67,077,125.62
2、本年增加金额	922,164.52	3,024,070.92	198,442.71	36,967.21	6,282.96	4,187,928.32
(1) 计提	922,164.52	3,024,070.92	198,442.71	36,967.21	6,282.96	4,187,928.32
(2) 其他转入						
3、本年减少金额		441,957.48	219,053.76			661,011.24
(1) 处置或报废		441,957.48	219,053.76			661,011.24
(2) 转出至投资性房地产						
4、期末余额	18,093,675.39	49,086,070.25	2,313,620.11	884,240.91	226,436.04	70,604,042.70
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
3、本年减少金额						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	20,740,342.81	34,985,059.27	745,459.04	110,380.10	43,971.43	56,625,212.65

项 目	房屋建筑物	生产设备	运输工具	电子设备	家具设备	合 计
2、年初账面价值	21,662,507.33	37,811,809.13	906,758.32	117,347.31	50,254.39	60,548,676.48

注：其他转入系从固定资产清理转入固定资产。

② 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
浙江厂房、办公楼	9,766,971.48	租用土地上自建厂房

(2) 固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
上海厂房钢结构	173,992.15	173,992.15
上海生产设备	17,801.95	17,801.95
合计	191,794.10	191,794.10

## 12、 使用权资产

### (1) 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	254,134.06	5,069,380.10	5,323,514.16
2、本年增加金额			
(1) 新增租赁			
3、本年减少金额			
4、期末余额	254,134.06	5,069,380.10	5,323,514.16
二、累计折旧			
1、年初余额	179,388.74	819,609.24	998,997.98
2、本年增加金额	29,898.12	136,601.52	166,499.64
(1) 计提	29,898.12	136,601.52	166,499.64
3、本年减少金额			
4、期末余额	209,286.86	956,210.76	1,165,497.62
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	44,847.20	4,113,169.34	4,158,016.54
2、年初账面价值	74,745.32	4,249,770.86	4,324,516.18

## 13、 无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	用能权	排污权	合 计
一、账面原值				
1、年初余额		764,800.00	161,265.00	926,065.00

项 目	土地使用权	用能权	排污权	合 计
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 转出至投资性 房地产				
4、期末余额		764,800.00	161,265.00	926,065.00
二、累计摊销				
1、年初余额			107,395.13	107,395.13
2、本年增加金额			5,101.44	5,101.44
(1) 计提			5,101.44	5,101.44
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 转出至投资性 房地产				
4、期末余额			112,496.57	112,496.57
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值		764,800.00	48,768.43	813,568.43
2、年初账面价值		764,800.00	53,869.87	818,669.87

(2) 使用寿命不确定的无形资产情况

项目	期末账面价值	使用寿命不确定的判断依据
标煤用能权	764,800.00	本集团认为在可预见的将来该标煤用能权将会持续使用并带给本集团预期的经济利益流入，无法预

项目	期末账面价值	使用寿命不确定的判断依据
		见该用能权为本集团带来经济利益的期限，故其使用寿命是不确定的。

#### 14、 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	期末余额
蒸压釜顶棚	69,646.90		23,215.68		46,431.22
三线成品仓储库	67,635.12		19,324.38		48,310.74
码头堆场顶棚	724,527.69		98,799.24		625,728.45
光伏厂房加固	367,187.19		37,341.06		329,846.13
其他					
合计	1,228,996.90		178,680.36		1,050,316.54

#### 15、 递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	23,247,252.99	3,882,079.36	27,216,302.17	4,641,662.28
其他应收款坏账准备	257,916.86	39,102.53	268,526.36	40,573.95
应收票据坏账准备	793,661.31	120,049.20	633,361.73	95,004.26
股份支付	18,994,551.60	2,849,182.74	17,841,630.00	2,676,244.50
存货跌价准备	28,597.98	4,289.70		
内部交易未实现利润	1,902,489.06	475,622.27	2,613,979.01	653,494.75
工程项目收入确认税会差异				
租赁负债	4,719,483.59	707,922.54	4,674,815.61	708,041.77
预提费用			646,084.14	161,521.03

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合 计	49,943,953.39	8,078,248.34	53,894,699.02	8,976,542.54

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	4,187,914.66	635,661.73	4,324,516.18	656,151.96
固定资产加速折旧	772,176.04	115,826.40	817,417.23	122,612.58
合 计	4,960,090.70	751,488.13	5,141,933.41	778,764.54

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
资产减值准备	1,415,494.67	1,415,494.67
可抵扣亏损	2,227,175.90	2,227,175.90
合 计	3,642,670.57	3,642,670.57

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	年初余额	备注
2024 年			
2025 年	659,730.45	659,730.45	
2026 年	1,438,901.18	1,438,901.18	
2027 年	128,544.27	128,544.27	
2028 年			
合 计	2,227,175.90	2,227,175.90	

16、 其他非流动资产

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项 目	期末余额		年初余额	
预付设备、工 程款	1,156,505.00	1,156,505.00	1,091,715.93	1,091,715.93
合 计	1,156,505.00	1,156,505.00	1,091,715.93	1,091,715.93

#### 17、 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	0.00	1,500,000.00
合 计	0.00	1,500,000.00

#### 18、 应付账款

##### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1年以内	12,024,471.84	22,373,047.11
1-2年	4,925,583.60	3,932,800.17
2-3年	734,753.87	103,414.08
3年以上	1,046,272.48	1,018,072.48
合 计	18,731,081.79	27,427,333.84

#### 19、 预收款项

##### (1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收房租款	808,868.52	955,657.48
合 计	808,868.52	955,657.48

#### 20、 合同负债

##### (1) 合同负债情况

项目	期末余额	年初余额
预收销售款	16,654,793.52	15,215,637.58

项目	期末余额	年初余额
减：计入其他流动负债（附注六、25）	629,230.42	339,532.28
合计	16,025,563.10	14,876,105.30

## 21、 应付职工薪酬

### （1） 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	2,407,609.21	6,857,718.83	7,856,495.50	1,408,832.54
二、离职后福利-设定提存计划	99,377.99	584,050.10	587,499.23	95,928.86
三、辞退福利				
合计	2,506,987.20	7,441,768.93	8,443,994.73	1,504,761.40

### （2） 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,296,898.79	6,039,309.06	7,050,997.87	1,285,209.98
2、职工福利费		43,498.60	19,432.88	24,065.72
3、社会保险费	69,656.94	391,376.77	396,953.09	64,080.62
其中：医疗保险费	60,521.47	340,633.43	345,454.62	55,700.28
工伤保险费	9,135.47	50,743.34	51,498.47	8,380.34
4、住房公积金	37,508.00	209,341.00	215,694.00	31,155.00
5、工会经费和职工教育经费	3,545.48	174,193.40	173,417.66	4,321.22
合计	2,407,609.21	6,857,718.83	7,856,495.50	1,408,832.54

### （3） 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险	95,950.54	564,549.68	567,666.42	92,833.80
2、失业保险费	3,427.45	19,500.42	19,832.81	3,095.06
合计	99,377.99	584,050.10	587,499.23	95,928.86

## 22、 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	1,359,089.68	2,637,507.62
企业所得税	15,678.91	33,760.80
城市维护建设税	18,773.73	23,010.19
房产税	92,372.93	176,241.36
土地使用税	221,844.38	436,236.38
教育费附加（含地方教育费附加）	18,773.72	23,010.18
印花税	12,152.09	13,384.36
个人所得税	9,368.21	12,354.56
环保税		1,858.72
合计	1,748,053.65	3,357,364.17

### 23、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	10,728,156.56	8,092,787.50
合计	10,728,156.56	8,092,787.50

#### （1）其他应付款

##### ①按款项性质列示

项目	期末余额	年初余额
代垫款	10,050,905.96	7,486,323.50
保证金、押金	674,858.00	603,758.00
其他	2,392.60	2,706.00
合计	10,728,156.56	8,092,787.50

### 24、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1年内到期的租赁负债（附注六、26）	184,070.31	245,896.14
合计	184,070.31	245,896.14

## 25、其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销项税	629,230.42	339,532.28
未到期已背书的银行承兑汇票	8,272,000.00	9,230,000.00
合计	8,901,230.42	9,569,532.28

## 26、租赁负债

项目	年初余额	本年增加			本年减少	期末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
应付租赁费	4,674,815.61		113,667.98		69,000.00	4,719,483.59
减：一年内到期的租赁负债（附注六、27）	245,896.14	—	—	—	—	184,070.31
合计	4,428,919.47	—	113,667.98	—	69,000.00	4,535,413.28

## 27、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	38,812,500.00			7,762,500.00		7,762,500.00	46,575,000.00

注：2024年5月27日经2023年年度股东大会审议通过，以公司现有总股本38,812,500股为基数，向全体股东每10股转增2股（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每10股转增2股），分红后总股本增至46,575,000股。

## 28、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
股本溢价	52,931,002.42		7,762,500.00	45,168,502.42
其他资本公积	19,324,635.59	1,152,921.60		20,477,557.19
合计	72,255,638.01			65,646,059.61

注：资本公积-股本溢价本年度减少详见附注六、27。

注：2014年6月及2018年9月，本公司子公司浙江索纳塔建筑材料有限公司的股东江松林、张林冰、马燕萍和曹恒猷入股认定为股份支付，在10年服务期限内平均摊销本公司子公司的股份支付费用，本年度计入费用的股份支付金额1,152,921.60元，按照本公司对子公司浙江索纳塔建筑材料有限公司持股比例计算增加本年度“资本公积-其他资本公积”1,152,921.60元。

### 29、 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	18,645,672.05			18,645,672.05
合计	18,645,672.05			18,645,672.05

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

### 30、 未分配利润

项目	2024年1-6月	2023年度
调整前上年年末未分配利润	9,369,868.72	58,820,890.77
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	9,369,868.72	58,820,890.77
加：本年归属于母公司股东的净利润	2,120,051.35	6,332,507.44
减：提取法定盈余公积		3,386,654.49
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		52,396,875.00
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	11,489,920.07	9,369,868.72

### 31、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	45,211,355.76	40,347,999.93	53,222,315.74	43,253,777.20
其他业务	1,593,499.59	675,501.38	930,891.71	563,809.22
合计	46,804,855.35	41,023,501.31	54,153,207.45	43,817,586.42

(2) 本年合同产生的收入情况

合同分类	本年发生额	上年发生额
按商品类型分类：		
砌块销售	31,849,095.99	30,502,233.82
板材销售	3,022,278.97	8,181,830.25
板材安装工程	10,339,980.80	14,538,251.67
其他	1,593,499.59	930,891.71
合 计	46,804,855.35	54,153,207.45

32、 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	103,075.10	118,298.74
教育费附加（含地方教育费附加）	102,352.53	117,088.27
房产税	101,372.97	97,561.03
土地使用税	229,296.76	229,296.76
印花税	19,316.91	41,931.57
环保税	1,123.64	3,977.27
合计	556,537.91	608,153.64

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

33、 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	748,083.43	692,352.40

项 目	本年发生额	上年发生额
办公费	45,164.22	135,618.99
差旅费	83,219.20	68,234.19
业务招待费	37,016.00	90,468.85
其他	19,380.00	31,047.93
业务宣传费	100,722.77	
代理费	110,745.45	
合 计	1,144,331.07	1,017,722.36

### 34、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,429,736.17	1,256,139.42
股份支付	1,152,921.60	1,152,921.60
中介费	527,862.87	846,953.45
招待费	39,334.06	108,564.59
办公费	128,862.60	144,313.13
差旅费	41,815.47	65,407.38
固定资产折旧	81,169.95	152,417.71
摊销		41,192.40
财产保险费	14,103.05	199,677.25
汽车租赁费	27,270.01	36,000.00
土地租赁费	16,770.57	82,246.14
其他	256,504.08	245,135.68
合 计	3,716,350.43	4,330,968.75

### 35、 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
材料费用	515,636.23	875,054.60

项目	本年发生额	上年发生额
人工费用	1,116,100.12	1,076,355.56
折旧及摊销费用	260,014.97	420,434.23
燃料及动力	196,819.92	266,640.70
其他费用	6,520.00	42,745.83
合计	2,095,091.24	2,681,230.92

### 36、 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	113,667.98	118,914.50
减：利息收入	127,781.68	161,813.84
手续费	3,829.70	12,096.68
合计	-10,284.00	-30,802.66

### 37、 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	888,871.57	3,576,558.79	393,262.00
个税手续费返还	3,951.86	4,839.48	3,951.86
进项税加计抵减	134,330.25	4,738.69	134,330.25
合计	1,027,153.68	3,586,136.96	531,544.11

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注六、47“政府补助”。

### 38、 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	108,973.42	191,136.71
合计	108,973.42	191,136.71

### 39、 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据减值损失	-160,299.58	341,161.58
应收账款减值损失	3,969,049.18	1,653,213.38
其他应收款坏账损失	10,609.50	-12,289.43
合计	3,819,359.10	1,982,085.53

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

#### 40、 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-28,597.98	
合计	-28,597.98	

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

#### 41、 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	59,862.72	436,213.98	59,862.72
合计	59,862.72	436,213.98	59,862.72

#### 42、 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
违约金	176,732.05	276,061.49	176,732.05
与企业日常活动无关的政府补助	1,360.00	1,795,850.00	1,360.00
无需支付的款项		106,400.00	
其他	91.86	14,943.81	91.86
无需支付的款项			
拆迁奖励			
其他			
合计	178,183.91	2,193,255.30	178,183.91

#### 43、 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
罚款支出与滞纳金	51,550.77	4,669.63	51,550.77
对外捐赠		3,000.00	
其他	1,150.00	4,290.24	1,150.00
合计	52,700.77	11,959.87	52,700.77

#### 44、 所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	9,778.65	508,196.59
递延所得税费用	871,017.79	387,251.33
合计	880,796.44	895,447.92

#### 45、 现金流量表项目

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到政府补助	394,622.00	2,478,162.84
收到其他营业外收入款项	176,823.91	291,005.30
利息收入	127,781.68	161,813.84
代收代付款	2,877,578.94	1,506,429.00
保证金		46,500.00
收到的其他款项	10,757.52	95,502.82
无形资产转让款	204,869.00	
合计	3,792,433.05	4,579,413.80

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付的各种费用	1,530,124.69	2,135,652.79

项 目	本年发生额	上年发生额
支付的各种费用	1,530,124.69	2,135,652.79
保证金		215,250.00
支付的其他款项	29,193.62	105,155.10
代收代付款	198,249.83	
营业外支出	52,700.77	
合 计	1,810,268.91	2,456,057.89

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
承兑保证金收回	0.00	7,770,000.00
合 计	0.00	7,770,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
承兑保证金	0.00	3,450,000.00
支付租赁负债	69,000.00	69,000.00
合 计	69,000.00	3,519,000.00

46、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	2,510,765.03	9,209,768.71
加：资产减值准备		
信用减值损失	-3,790,761.12	-1,982,085.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,187,928.32	4,138,204.17
使用权资产折旧	166,499.64	166,499.64
无形资产摊销	5,101.44	69,214.14
长期待摊费用摊销	178,680.36	161,511.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的	-59,862.72	-436,213.98

补充资料	本年金额	上年金额
损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	113,667.98	118,914.50
投资损失（收益以“-”号填列）	-108,973.42	-195,875.40
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	898,294.20	394,037.51
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-27,276.41	-6,786.18
存货的减少（增加以“-”号填列）	5,096,463.58	-1,128,512.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	20,642,321.60	32,679,558.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,636,780.02	-34,882,519.41
其他	1,152,921.60	1,152,921.60
经营活动产生的现金流量净额	21,328,990.05	9,458,637.81
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	19,643,230.07	10,443,863.73
减：现金的年初余额	14,862,971.60	11,478,033.17
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	4,780,258.47	-1,034,169.44

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	19,643,230.07	9,862,971.60
其中：库存现金	56,614.77	131,076.90
可随时用于支付的银行存款	19,586,615.30	9,731,894.70

项目	期末余额	年初余额
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	19,643,230.07	9,862,971.60
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		

#### 47、 政府补助

##### (1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即征即退	495,609.57	其他收益	495,609.57
研发费补助资金	216,624.00	其他收益	216,624.00
市级绿色工厂补助	25,000.00	其他收益	25,000.00
科技项目补助	151,638.00	其他收益	151,638.00
合计	888,871.57		888,871.57

#### 七、 在其他主体中的权益

##### 1、 在子公司中的权益

###### (1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
浙江索纳塔建筑材料有限公司	浙江嘉兴	22,680,412.00	浙江嘉兴	工业生产	100.00		非同一控制企业合并
嘉兴索纳塔建筑科技有限公司	浙江嘉兴	3,000,000.00	浙江嘉兴	工业生产		75.00	新设

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的 持股比例 (%)	本年归属于 少数股东的 损益	本年向少 数股东分 派的股利	期末少数股 东权益余额
嘉兴索纳塔建筑科技有限公司	25.00	390,713.68		993,732.78

## (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
嘉兴索纳塔建筑科技有限公司	41,965,003.31	3,075,710.30	45,040,713.61	41,047,096.19	18,686.33	41,065,782.52

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
嘉兴索纳塔建筑科技有限公司	57,540,458.11	1,693,395.42	59,233,853.53	56,803,090.81	18,686.33	56,821,777.14

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
嘉兴索纳塔建筑科技有限公司	10,898,905.66	1,562,854.70	1,562,854.70	-3,342,125.28	15,836,223.34	683,485.83	683,485.83	-964,542.89

## 八、 关联方及关联交易

### 1、 本公司的母公司情况

本公司的最终控制方是曹国良。

### 2、 本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

### 3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
郦福元	股东、董事
丁水夫	股东、监事
程琼英	股东、董事
丁关宝	股东郦福元之妻
郦忠	股东、股东郦福元之女
丁菊芳	股东丁水夫之女
顾虹	股东曹国良之妻
曹恒猷	股东曹国良之子、股东、董事
马燕萍	股东
张林冰	股东、高管
江松林	股东、董事

### 4、 关联方交易情况

#### (1) 关联担保情况

##### ①本集团作为被担保方

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
曹国良、顾虹	14,000,000.00	2020-8-31	2025-8-31	否
曹国良	10,000,000.00	2021-9-1	2031-9-1	否
曹国良、顾虹	10,000,000.00	2021-9-1	2031-9-1	否

注 1：曹国良、顾虹与交通银行股份有限公司嘉兴分行签订最高额抵押合同，为本公司子公司浙江索纳塔建筑材料有限公司与交通银行股份有限公司嘉兴分行在 2020 年 8 月 31 日至 2025 年 8 月 31 日签订的全部主合同提供最高额抵押担保，抵押物为上述股东的房地产。

注 2：曹国良与交通银行股份有限公司嘉兴分行签订最高额抵押合同，为本公司子公司浙江索纳塔建筑材料有限公司与交通银行股份有限公司嘉兴分行在 2021 年 9 月 1 日至 2031 年 9 月 1 日签订的全部主合同提供最高额抵押担保，抵押物为上述股东的房地产。

注 3：曹国良、顾虹与交通银行股份有限公司嘉兴分行签订最高额保证合同，为本公司子公司浙江索纳塔建筑材料有限公司与交通银行股份有限公司嘉兴分行在 2021 年 9 月 1 日至 2031 年 9 月 1 日签订的全部主合同提供最高额保证。

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
应付账款：		
马燕萍	20,200.00	20,200.00
曹恒猷	20,200.00	20,200.00
合计	40,400.00	40,400.00

## 九、 承诺及或有事项

### 1、 重大承诺事项

截至 2024 年 06 月 30 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

### 2、 或有事项

截至 2024 年 06 月 30 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

## 十、 资产负债表日后事项

### 1、 对外投资情况

2024 年 8 月 26 日，经本公司第三届董事会第十次会议审议，通过了拟在泰国春武里府阁占县建设一条年产 35 万 m<sup>3</sup> 的蒸压加气混凝土砌块和板材生产线的对外投资议案。

## 十一、公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	0.00	943,396.20
5年以上	1,193,589.67	1,193,589.67
小计	1,193,589.67	2,136,985.87
减：坏账准备	1,193,589.67	1,193,589.67
合计	0.00	943,396.20

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,193,589.67		1,193,589.67	100.00	0.00
其中：					
组合 1：账龄组合	1,193,589.67		1,193,589.67	100.00	0.00
合计	1,193,589.67		1,193,589.67		0.00

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,136,985.87	100.00	1,193,589.67	55.85	943,396.20
其中：					
组合 1：账龄组合	1,193,589.67	55.85	1,193,589.67	100.00	
组合 2：与合并范围内的公司的应收款项组合	943,396.20	44.15			943,396.20
合计	2,136,985.87	——	1,193,589.67	——	943,396.20

## ① 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
5年以上	1,193,589.67	1,193,589.67	100.00
合计	1,193,589.67	1,193,589.67	100.00

## (3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	1,193,589.67					1,193,589.67
合计	1,193,589.67					1,193,589.67

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 1,070,196.96 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 89.66%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,070,196.96 元。

## 2、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收股利	45,990,900.00	45,990,900.00
其他应收款	30,560,650.99	29,440,650.99
合计	76,551,550.99	75,431,550.99

## (1) 应收股利

## ① 应收股利情况

项目（或被投资单位）	期末余额	年初余额
浙江索纳塔建筑材料有限公司	45,990,900.00	45,990,900.00
小计	45,990,900.00	45,990,900.00
减：坏账准备		
合计	45,990,900.00	45,990,900.00

## ② 重要的账龄超过 1 年的应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
浙江索纳塔建筑材	45,990,900.00	3年以内	未约定收款	浙江索纳塔建筑材料有限公司

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
料有限公司			期	正常经营，不存在减值
合计	45,990,900.00	--	--	--

## (2) 其他应收款

## ① 按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	1,360,000.00	240,000.00
1 至 2 年	2,360,000.00	18,696,263.98
2 至 3 年	25,602,458.58	9,040,000.00
3 至 4 年	1,238,192.41	240,000.00
4 至 5 年		607,618.30
5 年以上	221,905.00	838,673.71
小计	30,782,555.99	29,662,555.99
减：坏账准备	221,905.00	221,905.00
合计	30,560,650.99	29,440,650.99

## ② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
对关联方的应收款项	30,560,650.99	29,440,650.99
质保金	221,905.00	221,905.00
小计	30,782,555.99	29,662,555.99
减：坏账准备	221,905.00	221,905.00
合计	30,560,650.99	29,440,650.99

## ③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	221,905.00			221,905.00
2024 年 1 月 1 日余额在本年：				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提				
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2024年06月30日余额	221,905.00			221,905.00

## ④ 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	221,905.00					221,905.00
合计	221,905.00					221,905.00

## ⑤ 按欠款方归集的期末余额重大的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江索纳塔建筑材料有限公司	对关联方的应收款项	30,560,650.99	5年以内	99.28	
上海加气块企业诚信服务中心	质保金	221,905.00	5年以上	0.72	221,905.00
合计	——	30,782,555.99	——	100.00	221,905.00

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	30,299,859.70		30,299,859.70	30,299,859.70		30,299,859.70
合计	30,299,859.70		30,299,859.70	30,299,859.70		30,299,859.70

## (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
浙江索纳塔建筑节能材料有限公司	30,299,859.70				30,299,859.70		
合计	30,299,859.70				30,299,859.70		

## 4、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	529,983.24	529,983.24		
其他业务	1,252,983.69	390,319.46	314,528.03	134,360.12
合计	1,782,966.93	920,302.70	314,528.03	134,360.12

## 5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
对子公司长期股权投资的股利收益	0.00	30,000,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	0.00	12,250.68
合计	0.00	30,012,250.68

## 十二、 补充资料

## 1、 本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	59,862.72	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	393,262.00	
委托他人投资或管理资产的损益	108,973.42	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	125,483.14	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	138,282.11	
小计	825,863.39	
减：所得税影响额	130,838.95	
少数股东权益影响额（税后）	1,810.97	
合计	693,213.47	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《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）》（证监会公告[2023]65号）的规定执行。

注：各非经常性损益项目按税前金额列示。

2、本集团根据定义和原则将《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）》列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的具体明细如下：

项目	涉及金额	原因
增值税即征即退	393,262.00	与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.51	0.05	0.05
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.02	0.03	0.03

**附件 I 会计信息调整及差异情况****一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****(一) 会计数据追溯调整或重述情况**

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

**(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**

适用  不适用

**二、 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	59,862.72
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	393,262.00
委托他人投资或管理资产的损益	108,973.42
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	125,483.14
其他符合非经常性损益定义的损益项目	138,282.11
<b>非经常性损益合计</b>	<b>825,863.39</b>
减：所得税影响数	130,838.95
少数股东权益影响额（税后）	1,810.97
<b>非经常性损益净额</b>	<b>693,213.47</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