



中 陶 股 份

NEEQ: 874413

唐山中陶家居股份有限公司
IMEX INDUSTRIAL CO.,LTD



年度报告

2023

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、公司负责人夏剑石、主管会计工作负责人郑爱民及会计机构负责人（会计主管人员）王晖保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、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

本报告无未按要求披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	17
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	24
第五节	公司治理	28
第六节	财务会计报告	34
附件	会计信息调整及差异情况.....	141

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	唐山中陶家居股份有限公司证券投资部办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、挂牌公司、中陶股份	指	唐山中陶家居股份有限公司
中陶有限、有限公司	指	唐山中陶实业有限公司
中陶卫浴	指	唐山中陶卫浴制造有限公司
逸每刻	指	北京逸每刻科技有限公司
实鸿科技	指	唐山实鸿科技有限公司
斐勒科技	指	唐山斐勒科技有限公司
昱磊科技	指	唐山昱磊科技有限公司
SKC	指	Smarter Kitchen Cabinet Inc.，注册地菲律宾
报告期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《唐山中陶家居股份有限公司章程》
股东大会	指	唐山中陶家居股份有限公司股东大会
股东会	指	唐山中陶实业有限公司股东会
董事会	指	唐山中陶家居股份有限公司董事会
监事会	指	唐山中陶家居股份有限公司监事会
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《挂牌规则》	指	《全国中小企业股份转让系统股票挂牌规则》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元	指	人民币元
主办券商、民生证券	指	民生证券股份有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	唐山中陶家居股份有限公司		
英文名称及缩写	IMEX INDUSTRIAL CO.,LTD		
	IMEX		
法定代表人	夏剑石	成立时间	2000 年 3 月 31 日
控股股东	控股股东为唐山实鸿科技有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为夏剑石徐虹夫妇，一致行动人为唐山实鸿科技有限公司
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（CF30）-陶瓷制品制造（CF307）-卫生陶瓷制品制造（CF3072）		
主要产品与服务项目	卫生陶瓷研发、设计、生产、销售及服务		
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	中陶股份	证券代码	874413
挂牌时间	2024 年 3 月 4 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易	普通股总股本（股）	65,800,000.00
主办券商（报告期内）	民生证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区浦明路 8 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	郑爱民	联系地址	河北省唐山市路南区南湖大道唐山中国陶瓷博览中心
电话	0315-2313816	电子邮箱	imex.fd@imexceramic.com
传真	0315-2334475		
公司办公地址	河北省唐山市路南区南湖大道唐山中国陶瓷博览中心	邮政编码	063000
公司网址	www.imexceramic.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	91130200721695914L		
注册地址	河北省唐山市海港开发区港民街北侧海强路西侧一号楼		

注册资本（元）	65,800,000	注册情况报告期内是否变更	否
---------	------------	--------------	---

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司基本情况：

公司的主要产品为卫生陶瓷，属于建筑卫生陶瓷行业下属的卫生陶瓷子行业。依据中国证监会《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司属于“制造业”之“非金属矿物制品业”（行业分类代码 C30）；依据国民经济行业分类标准（GB/T4754—2017），公司属于“制造业”之“非金属矿物制品业”之“陶瓷制品制造”行业之“卫生陶瓷制品制造”子类目（行业分类代码 C3072）。

公司是一家专业从事卫生陶瓷研发、设计、生产、销售及服务于一体的企业。公司主要产品为卫生陶瓷，包括智能坐便器、普通坐便器、盥洗盆、妇洗器、水箱以及配件等。除了卫生陶瓷外，为了满足客户的多样化需求，公司同时为客户提供龙头五金、浴室家具、浴缸浴房、瓷砖等产品。公司通过持续研发和技术创新丰富产品结构，促进产品不断升级，快速应对市场变化，满足下游客户需求。公司专注于开发高品质、高性价比卫生陶瓷产品，产品畅销国际中高端市场，尤其对欧美国家和地区出口的卫生陶瓷数量位居全国前列，与国际知名品牌商和建材家居零售集团形成了长期稳定合作关系。

公司具有较强的产品研发设计能力、制造能力及高标准的质量控制能力。依托于公司成熟的研发团队和较强的研发设计能力，截止本报告期末，公司已取得 86 项专利，其中，6 项发明专利、63 项实用新型专利和 17 项外观设计专利。公司多款产品相继获得 2021 年德国红点设计奖、2018 年红棉中国设计奖、2015 年度“金马桶”最佳设计奖。公司或下属子公司先后荣获“高新技术企业”、“河北省科技型中小企业”、“河北省专精特新示范企业”，并建有河北省企业技术中心、河北省工业设计中心、河北省挂墙式卫生洁具技术创新中心、河北省国际科技合作基地。同时，公司长期坚持科学、严谨的管理方法，对产品质量从严要求，并不断提升生产技术水平。凭借产品的设计创新和优质稳定的产品质量，公司积累了良好的市场口碑和品牌形象。公司品牌先后被评为第四届中国十大陶瓷洁具品牌、2013 年中国厨卫十大加盟品牌。

商业模式：

1.销售模式：报告期内，公司主要客户为国际知名卫浴品牌商和国际大型连锁建材零售商。公司与上述客户建立了长期合作关系，对产品责任、质量要求、交货方式、付款方式等达成原则性共识，客户以订单方式向公司发出采购需求，公司生产完成后发货并完成销售。报告期内公司销售模式以外销为主，内销为辅，其中，外销以直销模式为主、经销模式为辅，内销均为直销。

2.采购模式：公司设立专门的采购管理部门对采购业务管理，主要承担物料市场调研、寻源开发、招标、采购体系管理、采购核价等职能。公司的采购模式包括招标采购、比价议价采购等。公司主要采用“长期框架协议+批次采购订单”的模式与供应商签订合同。对采购频繁的物料，公司与主要供应商建立长期合作关系，签订年度采购框架协议约定合作模式，初步议定交付与结算等主要条款；每次准备采购时，根据具体需求综合考虑价格、质量等因素实时采购，发送单次的批次订货单。同时，采购管理部门会协同相关部门，对合格供应商进行评估，针对品类、采购金额、采购频率的不同采取不同评估周期，确保供应商渠道的可靠性、稳定性，持续性，力求获取性价比更高的产品和服务。

3.生产模式：公司产品以自主生产为主，外部采购为辅。公司自主生产的产品主要包括卫生陶瓷；公司外部采购的产品主要为陶瓷砖、浴室柜等。

4.研发模式：公司主要采取自主研发模式，并制定了相应的研发流程。研发阶段主要包括需求提

出、可行性研究、立项核准、研发实施（初试和小试）、中试/量产四大阶段，研发内容主要包括新产品研发和生产工艺优化及升级。

报告期内公司商业模式未发生重大变化。

陶瓷卫浴行业现状：

目前，陶瓷卫浴市场分为进口和国产品牌，以杜拉维特（Duravit）、高仪（Grohe）、乐家（Roca）、汉斯格雅（Hansgrohe）为代表的欧洲品牌，以科勒（Kohler）、摩恩（Moen）、美标（AmericanStandard）为代表的美国品牌，以东陶（TOTO）、伊奈（INAX）为代表的日本品牌，以及以箭牌、九牧、恒洁、惠达等为代表的国产品牌，从细分市场以及整体占有率看，国产卫浴占比较高，但进口品牌在高端市场仍占据主要市场，随着多年技术积累和市场开拓，国产品牌也逐渐向中高端市场进军，大众消费者对国产卫浴品牌的认可度也在不断提高。随着我国供给侧结构性改革的推进，近几年我国头部卫浴企业市场集中度呈上升趋势，然而，同日本 CR3 接近 90% 的水平相比，我国卫浴行业集中度尚有一定的提升空间。未来随着行业标准的进一步规范，将持续推动行业的优胜劣汰，加速中小产能的出清，行业集中度将得到进一步提升。

进口品牌和国产品牌在对销售渠道的发展上各有侧重，在电商渠道，根据生意参谋、京东商智的数据显示，2023 年 618 及双 11 大促期间，在天猫、京东等平台，TOP3 均为国产品牌，且在 TOP10 中，国产品牌占据家装主材品类超过半壁江山；在零售渠道，进口品牌的销售网点主要布局于一线城市，而国产品牌渠道渗透率高，销售网点数量远远超过进口品牌，同时国产品牌也在逐步拓展原有外资品牌为主导的高端市场；工程渠道一直是外资品牌的优势渠道，但根据奥维云网数据，国产卫浴品牌市场份额逐年攀升，从 2016 年的 11.2% 增长至 2023 年的 31.9%，国产卫浴品牌正走在崛起的道路上，国产品牌也将在渠道变化过程中，抓住机会实现市场份额的进一步扩大，力争成为国内市场的绝对主流品牌，并占据更有优势的市场份额，这正是国产卫浴高质量发展、打造新质生产力的时代机遇。

陶瓷卫浴行业发展趋势：

随着经济运行的稳定、市场环境的改善和消费结构的升级，卫浴行业转型升级步伐加快，未来卫浴企业将从数字营销、渠道突围、产品创新、品牌升级等维度提升企业综合实力，高质量发展成为卫浴行业发展主旋律。

从渠道布局来看，随着“外需收紧、国内循环”的政策导向，国内卫浴企业在夯实现有消费市场的基础上，将会进一步拓展高端市场，下沉大众市场，形成全方位发展的态势。在互联网经济、装配式建筑政策、为了降低时间成本并避开装修过程中的各种“坑”等因素的推动下，家装、电商等渠道快速崛起，传统的卖场也逐步向设计增值、服务增值转型。

从产品结构来看，随着“十四五”规划的稳步推进和产品功能持续迭代升级，消费者越来越注重卫浴空间的绿色环保、健康安全、舒适便捷，环保家装、个性化定制、健康智能等需求在持续释放，助推了卫浴行业向绿色化、健康化、智能化等方向转型升级。

从产品类型来看，目前我国智能马桶渗透率较低，主要集中在一线和新一线城市，而三四线城市和乡镇市场几乎处于空白，以智能马桶为代表的智能化卫浴产品展示出蓬勃的发展潜力。

从品牌价值来看，近年来民族文化自信快速成长，消费者对品牌的认知能力显著增强，民族卫浴品牌迎来良好的发展机遇。目前，年轻消费群体正在成为消费主力军，消费需求呈现出便捷化、个性化、多元化的趋势。同时，消费者在卫浴产品的选择上，从关注产品本身向关注品牌形象、服务质量、用户体验等多个维度延伸，推动卫浴企业从需求端出发，打通产品、营销、服务、品牌等通道，不断满足消费者更高层次的消费需求。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	2022年12月，河北省工业和信息厅认定公司子公司唐山中陶卫浴制造有限公司为“河北省专精特新”中小企业； 2022年12月，河北省科学技术厅、河北省财政厅和国家税务总局河北省税务局为公司子公司唐山中陶卫浴制造有限公司颁发了《高新技术企业证书》（证书编号：GR202213004718），有效期为3年；

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	188,927,723.98	290,994,686.59	-35.08%
毛利率%	28.84%	26.51%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,935,050.93	37,081,765.77	-86.69%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-725,820.94	32,883,554.66	-102.21%
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）	2.80%	18.86%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.41%	16.72%	-
基本每股收益	0.09	0.74	-87.84%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	491,955,576.69	479,161,140.33	2.67%
负债总计	310,830,058.36	311,609,115.37	-0.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	181,125,518.33	167,552,024.96	8.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.75	6.70	-58.96%
资产负债率%（母公司）	34.49%	46.78%	-
资产负债率%（合并）	63.18%	65.03%	-
流动比率	1.14	1.06	-
利息保障倍数	2.19	10.49	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	26,432,734.82	36,721,790.39	-28.02%
应收账款周转率	3.24	3.92	-
存货周转率	1.87	3.50	-

成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.67%	63.82%	—
营业收入增长率%	-35.08%	-13.58%	—
净利润增长率%	-86.69%	-1.20%	—

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	37,439,260.95	7.61%	42,284,868.24	8.82%	-11.46%
应收票据	67,900.00	0.01%			
应收账款	45,840,491.08	9.32%	70,656,944.66	14.75%	-35.12%
交易性金融资产	28,485,203.50	5.79%			
预付款项	3,920,800.62	0.80%	5,022,354.84	1.05%	-21.93%
其他应收款	3,393,712.02	0.69%	6,362,856.16	1.33%	-46.66%
存货	75,626,965.82	15.37%	68,308,565.98	14.26%	10.71%
其他流动资产	3,170,599.58	0.64%	1,535,287.54	0.32%	106.52%
长期股权投资	808,437.05	0.16%	874,472.19	0.18%	-7.55%
固定资产	145,089,276.80	29.49%	116,727,906.06	24.36%	24.30%
在建工程	110,156,341.37	22.39%	87,209,399.89	18.20%	26.31%
使用权资产	37,013.48	0.01%	62,820.85	0.01%	-41.08%
无形资产	5,828,971.56	1.18%	6,054,978.27	1.26%	-3.73%
长期待摊费用	5,519,042.73	1.12%	5,709,351.24	1.19%	-3.33%
递延所得税资产	9,194,158.18	1.87%	17,957,091.07	3.75%	-48.80%
其他非流动资产	17,377,401.95	3.53%	50,394,243.34	10.52%	-65.52%
短期借款	105,142,083.30	21.37%	75,109,770.80	15.68%	39.98%
应付票据	0.00	0.00%	532,000.00	0.11%	-100.00%
应付账款	49,250,709.72	10.01%	63,136,398.72	13.18%	-21.99%
合同负债	2,685,987.34	0.55%	2,006,144.23	0.42%	33.89%
应付职工薪酬	3,991,619.77	0.81%	8,134,861.74	1.70%	-50.93%
应交税费	416,090.05	0.08%	2,490,343.07	0.52%	-83.29%
其他应付款	735,575.90	0.15%	26,928,042.96	5.62%	-97.27%

一年内到期的非流动负债	12,045,558.60	2.45%	4,053,413.92	0.85%	197.17%
其他流动负债	64,181.28	0.01%	100,841.46	0.02%	-36.35%
长期借款	134,155,925.42	27.27%	116,113,207.41	24.23%	15.54%
租赁负债	0.00	0.00%	10,851.59	0.01%	-100.00%
递延收益	2,342,326.98	0.48%	3,803,400.00	0.79%	-38.41%
递延所得税负债	0.00	0.00%	9,189,839.47	1.92%	-100.00%

项目重大变动原因:

1.应收账款期末余额为 45,840,491.08 元,较上期减少 35.12%,主要原因是本报告期公司销售收入减少。
2.其他应收款期末余额为 3,393,712.02 元,较上期减少 46.66%,主要原因是销售收入减少,出口退税减少。
3.在建工程期末余额为 110,156,341.37 元,较上期增加 26.13%,主要原因是公司三期生产线建设导致在建工程增加。
4.其他非流动资产期末余额为 17,377,401.95 元,较上期减少 65.52%,主要原因是预付三期设备款减少。
5.短期借款期末余额为 105,142,083.30 元,较上期增加 39.98%,主要原因是贷款金额增加。
6.应付账款期末余额为 49,250,709.72 元,较上期减少 21.99%,主要原因是公司报告期内销量下降导致的采购减少。
7.应付职工薪酬期末余额为 3,991,619.77 元,较上期减少 50.93%,主要原因是报告期内公司员工减少。
8.一年内到期的非流动负债期末余额为 12,045,558.60 元,较上期增加 197.17%,主要原因是一年内到期的长期借款期末余额增加。

(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	188,927,723.98	-	290,994,686.59	-	-35.08%
营业成本	134,432,123.40	71.16%	213,848,160.31	73.49%	-37.14%
毛利率%	28.84%	-	26.51%	-	-
销售费用	12,263,859.27	6.49%	8,566,170.09	2.94%	43.17%
管理费用	29,832,786.60	15.79%	26,197,301.61	9.00%	13.88%
研发费用	10,634,037.55	5.63%	10,362,421.45	3.56%	2.62%
财务费用	3,447,823.85	1.82%	-1,190,664.15	-0.41%	-389.57%
信用减值损失	724,746.23	0.38%	750,130.13	0.26%	-3.38%
资产减值损失	542,814.91	0.29%	-972,905.85	-0.33%	-155.79%

其他收益	6,170,721.07	3.27%	5,620,704.68	1.93%	9.79%
投资收益	127,017.07	0.07%	-1,824,055.34	-0.63%	-106.96%
营业利润	4,018,208.50	2.13%	34,126,517.29	11.73%	-88.23%
营业外收入	1,041,299.78	0.55%	372,974.85	0.13%	179.19%
营业外支出	217,681.18	0.12%	79,358.29	0.03%	174.30%
净利润	4,935,050.93	2.61%	37,081,765.77	12.74%	-86.69%
所得税费用	-93,223.83	-0.05%	-2,661,631.92	-0.91%	-96.50%

项目重大变动原因:

1. 营业收入金额为 188,927,723.98 元,较上期减少 35.08%,主要原因为销售规模下降。
2. 营业成本金额为 134,432,123.40 元,较上期减少 37.14%,主要原因为销售规模下降。
3. 销售费用金额为 12,263,859.27 元,较上期增加 43.17%,主要原因为报告期内公司为开拓市场提升销量,差旅及业务宣传费用增加。
4. 营业利润金额为 4,018,208.50 元,较上期减少 88.23%,主要原因为销售规模下降。
5. 净利润金额为 4,935,050.93 元,较上期减少 86.69%,主要原因为销售规模下降。

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	188,448,163.58	290,944,635.08	-35.23%
其他业务收入	479,560.40	50,051.51	858.13%
主营业务成本	134,136,515.83	213,820,471.82	-37.27%
其他业务成本	295,607.57	27,688.49	967.62%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位:元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
卫生陶瓷	156,376,386.10	109,854,355.86	29.75%	-43.50%	-45.84%	3.03%
瓷砖	5,180,081.08	3,958,637.07	23.58%	-29.78%	-32.91%	3.57%
其他浴室产品	26,891,696.40	20,323,522.90	24.42%	296.58%	298.22%	-0.32%
其他业务	479,560.40	295,607.57	38.36%	858.13%	967.62%	-6.32%
合计	188,927,723.98	134,432,123.40	28.84%	-35.08%	-37.14%	2.33%

按地区分类分析:

√适用 □不适用

单位:元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
境外	158,608,047.47	109,557,920.36	30.93%	-42.06%	-44.58%	3.15%
境内	30,319,676.51	24,874,203.04	17.96%	75.76%	54.02%	11.58%
合计	188,927,723.98	134,432,123.40	28.84%	-35.08%	-37.14%	2.33%

收入构成变动的原因:

1、主营业务收入本期金额为 188,448,163.58 元，较上期下降 35.23%，主要原因是国外客户因公共卫生原因在 2022 年度大量采购产品充实库存，导致 2023 年去库存压力较大，采购量下降。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	DELTA FAUCET COMPANY	33,900,557.38	17.94%	否
2	IMEX CERAMICS UK LTD,	23,612,212.23	12.50%	否
3	科勒集团	14,659,542.68	7.76%	否
4	翠丰集团	10,674,741.46	5.65%	否
5	NOVIY ALBION	9,165,170.15	4.85%	否
合计		92,012,223.90	48.70%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	厦门豪帝卫浴工业有限公司	9,643,489.93	11.41%	否
2	厦门瑞尔特卫浴科技股份有限公司	8,063,050.27	9.54%	否
3	唐山市芦台鸿昌金属制品厂	6,122,177.75	7.25%	否
4	唐山鑫隆元天然气销售有限公司	5,354,096.88	6.34%	否
5	国网冀北电力有限公司唐山供电公司	4,076,336.53	4.82%	否
合计		33,259,151.36	39.36%	-

(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	26,432,734.82	36,721,790.39	-28.02%
投资活动产生的现金流量净额	-39,891,241.59	-159,023,243.72	74.91%
筹资活动产生的现金流量净额	33,552,215.20	124,264,130.62	-73.00%

现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额减少 28.02%是由于公司报告期内销售规模下降、营业收入减少。
- 2、投资活动产生的现金流量净额增加是由于公司 2022 年三期项目建设投入较大，2023 年同比投入较少
- 3、筹资活动产生的现金流量净额减少是由于公司本报告期内新增贷款减少。

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
唐山中陶卫浴制造有限公司	控股子公司	卫浴洁具研发设计、生产制造与销售	94,392,881.02	383,177,305.77	121,350,934.217	163,400,549.32	8,063,251.84
北京逸每刻科技有限公司	控股子公司	卫浴洁具、卫浴五金销售	10,000,000.00	8,873,355.76	2,867,629.87	5,963,429.56	-4,754,247.51
SKC	参股公司	浴室柜和橱柜产品销售	8,000,000.00	16,792,442.00	16,777,319.00	1,640,229.00	-1,291,464.00

注：上表中 SKC 公司金额单位为菲律宾比索。

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
SKC	SKC 是菲律宾本地一家综合建材超市，主营业务为浴室柜和橱柜产品销售，在当地有一定的市场基础，参股 SKC 有利于公司利用 SKC 的销售渠道在东南亚地区销售产品。	开拓东南亚市场。

(二) 理财产品投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	28,485,203.50	0.00	不存在
合计	-	28,485,203.50	0.00	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□ 适用 √ 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□ 适用 √ 不适用

五、 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
业绩下滑风险	报告期内，公司产品主要出口欧洲、北美洲、亚洲等地区，境外收入占主营业务收入比重为 83.95%。受俄乌战争、国际能源价格上涨、欧美国家通货膨胀等因素影响，下游市场需求有所下降，2023 年以来，下游客户去库存压力较大，2023 年度收入和净利润较上年同期下降较多。尽管随着下游客户积压的库存逐步释放，市场行情将有所好转，但公司受全球宏观经济不景气影响，全年收入和净利润下滑风险较高，如未来全球政治经济持续走弱，将对公司业绩的增长带来不利影响。如果公司产品主要出口国家或区域市场出现大幅波动，或者上述国家或区域的政治环境、经济形势等发生重大不利变化，将导致境外客户流失或境外订单量减少，继而对公司出口规模和经营业绩造成不利影响。
汇率风险	公司以外销为主，以外币为主要结算货币。人民币汇率的波动将对公司以外币结算的销售收入及汇兑损益产生较大的影响。报告期，公司汇兑损益为-95.91 万元，占当期营业收入的比重为-0.51%。若人民币汇率大幅波动且公司无法采取有效措施减少汇率波动对公司业绩的影响，将对公司盈利能力产生不利影响。

税收优惠政策风险	公司的子公司中陶卫浴于 2019 年 10 月取得高新技术企业证书,并于 2022 年 12 月通过高新技术企业复审并取得高新技术企业证书。报告期内,中陶卫浴享受高新技术企业所得税优惠政策,按 15%税率计缴企业所得税。公司的出口业务享受“免、退”或“免、抵、退”税收优惠政策。如果未来国家的税收政策发生变化或公司不能持续获得高新技术企业认定,致使公司无法享受相关税收优惠政策,将对公司的经营业绩和利润水平产生不利影响。
公司治理和内控管理的风险	股份公司于 2023 年 6 月由有限公司整体变更设立。股份公司成立前,公司未设置监事会,股份公司设立后,公司新设置由 5 名董事组成的董事会、3 名监事组成的监事会,并聘任了 3 名高级管理人员。股份公司成立时间较短,大多数董监高人员均因股份制改制新增聘任,未来随着公司的业务发展,将对公司治理和运营管理提出更高的要求。因此,假如公司的治理机制不能随着公司业务规模的扩大而进一步完善并提升管理水平,公司存在一定的公司治理和内控管理风险。
存货跌价风险	报告期末,公司存货账面余额为 7748.93 万元,占流动资产的比例较高。公司存货由原材料、半成品、库存商品和发出商品构成,如果公司不能及时结转存货并实现销售,将会给公司带来较大经营风险。
房屋建筑物未取得产权证书风险	公司位于唐山市海港开发区港乐街(1 号路)南的部分厂房尚未取得产权证书,该等目前主要用于仓储、警卫等用途,建筑面积 27,457.07 m ² ,占公司经营使用总建筑面积的 28.31%,不属于公司的主要经营场所。其中,智慧仓储-立体库房于近期完成竣工,建筑面积 19,786.33m ² ,目前正在申报审批,若剔除该房产,则未取得产权证书的建筑物总建筑面积为 7,670.74m ² ,占公司经营使用总建筑面积的 7.91%。如因上述厂房未办妥权证而被拆除且未能及时找到替代经营场所,公司经营将因此遭受不利影响。
社保及公积金补缴风险	截至报告期末,公司职工社会保险和非农户籍员工住房公积金缴纳比例分别为 96.89%和 64.80%。公司的一线生产工人以农村户籍为主,且年龄普遍已过中年,在家有宅基地和自建住房,在城镇购房意愿较低,故而购买城镇住房公积金意愿较低。该等员工虽自愿放弃购买社保和公积金,公司仍然存在因未为全员缴纳社保和公积金而被相关部门要求补缴或处罚的风险。
客户集中风险	报告期内,公司前五大客户销售金额占营业收入比重为 48.70%,占比较高。公司与上述主要客户均建立了长期稳定的合作关系,公司的主要客户集中度较高,主要是受下游行业集中度较高的影响所致。如果未来公司与主要客户的关系发生不利变化,或主要客户的经营情况出现不利情形,从而降低对公司产品和服务的采购,将可能对公司的盈利能力与业务发展产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

☒是 ☐否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保 人是否 为挂牌 公司控 股股 东、实 际控制 人及其 控制的	是否履 行必要 的决策 程序
					起始	终止			

								企业	
1	唐山中陶卫浴制造有限公司	30,000,000	0	29,000,000	2022年9月5日	2028年8月29日	连带	否	已事前及时履行
2	唐山中陶卫浴制造有限公司	20,000,000	0	19,000,000	2022年9月5日	2028年8月29日	连带	否	已事前及时履行
3	唐山中陶卫浴制造有限公司	70,000,000	0	68,000,000	2022年10月26日	2028年8月29日	连带	否	已事前及时履行
4	唐山中陶卫浴制造有限公司	15,000,000	0	15,000,000	2023年4月27日	2024年4月27日	连带	否	已事前及时履行
5	唐山中陶卫浴制造有限公司	30,000,000	0	30,000,000	2023年6月16日	2028年8月29日	连带	否	已事前及时履行
6	唐山中陶卫浴制造有限公司	10,000,000	0	10,000,000	2023年6月26日	2024年6月26日	连带	否	已事前及时履行
7	唐山中陶卫浴制造有限公司	5,000,000	0	5,000,000	2023年7月27日	2024年7月27日	连带	否	已事前及时履行
合计	-	180,000,000	0	176,000,000	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	180,000,000	176,000,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0

公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	89,437,240.84	85,437,240.84
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

预计担保及执行情况

☐适用 ☒不适用

(三) 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

(四) 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	3,000,000.00	2,130,676.38
销售产品、商品，提供劳务	100,000.00	5,065.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		-
其他	1,000,000.00	441,743.08
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		
接受担保	330,000,000.00	330,000,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述发生的关联交易均按市场定价，价格公允，接受担保为关联方无偿为公司向银行贷款提供担保，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，公司独立性不会因关联交易受到不利影响。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2023 年 9 月 8 日	2099 年 12 月 31 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	2023 年 9 月 8 日	2099 年 12 月 31 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	2023 年 9 月 8 日	2099 年 12 月 31 日	挂牌	减 少 或 规 范 关 联 交 易 承 诺	1、本人/本公司将尽可能的避免和减少本人/本公司或本人/本公司控制的其他企业或其他组织、机构与公司之间的关联交易；2、对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人/本公司或本人/本公司控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与公司签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费标准，以维护公司及其他股东的利益；3、本人/本公司保证不利用在公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益。本人/本公司或本人/本公司控制的其他企业保证不利用本人/本公司在公司中的地位 and 影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求公司违规提供担保；4、本承诺函自签署之日起即行生效并不可撤销，并在公司存续且依照中国证监会或全国股转系统相关规定，本人/本公司被认定为公司关联方期间内持续有效。	正在履 行中
董监高	2023 年 9 月 8 日	2099 年 12 月 31 日	挂牌	减 少 或 规 范 关 联 交 易 承 诺	1、本人/本公司将尽可能的避免和减少本人/本公司或本人/本公司控制的其他企业或其他组织、机构与公司之间的关联交易；2、对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人/本公司或本人/本公司控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与公司签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费标准，以维护公司及其他股东的利益；3、本人/本公司保证不利用在公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益。本人/本公司或本人/本公司控制的其他企业保证不利用本人/本公司在公司中的地位 and 影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求公司违规提供担保；4、本承诺函自签署之日起即行生效并不可	正在履 行中

					撤销，并在公司存续且依照中国证监会或全国股转系统相关规定，本人/本公司被认定为公司关联方期间内持续有效。	
实际控制人或控股股东	2023 年 9 月 8 日	2099 年 12 月 31 日	挂牌	解决产权瑕疵的承诺	1、若因未取得权属证书的房屋存在任何权属纠纷，而使公司相关权益遭受损失的，本人/本公司愿意以自有财产为公司承担相关责任以及可能发生的一切费用；2、如公司因未取得权属证书的房屋受到行政处罚（包括但不限于罚款、被要求拆除）或其他风险而使公司权益遭受损失的，本人/本公司愿意以自身财产为公司承担相关责任以及可能发生的一切费用；3、本人/本公司承诺无证房屋部分或全部被强制拆除时，及时为公司提供可满足公司日常生产经营的房屋，以保证不影响公司的正常生产经营。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 9 月 8 日	2099 年 12 月 31 日	挂牌	关于补缴社保及住房公积金的承诺	若公司及其子公司因任何社会保障相关法律法规执行情况受到追溯，包括但不限于经有关主管部门认定需为员工补缴社会保险金或住房公积金，受到主管部门处罚，或任何利益相关方以任何方式提出权利要求且该等要求获主管部门支持，本人/本公司将无条件全额承担相关补缴、处罚的款项，利益相关方的赔偿或补偿款项，以及公司因此所支付的相关费用，以保证公司不会因此遭受任何损失。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 9 月 8 日	2099 年 12 月 31 日	挂牌	限售承诺	1、本人/本公司挂牌前直接或间接持有的公司股份分为三批解除限售。解除限售的时间（在满足《公司法》对公司股份转让的限制性条件下）分别为在全国中小企业股份转让系统挂牌之日（以下简称“挂牌之日”）、挂牌之日起满一年及挂牌之日起满两年，每批解除限售的数量为本人/本公司在挂牌前所持有股票的三分之一。2、本人/本公司拟减持公司股票，将按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》及全国中小企业股份转让系统相关规定办理。3、本人/本公司将忠实履行上述承诺，并承担相应的法律责任，若不履行本承诺所赋予的义务和责任，本人/本公司将承担公司、公司其他股东或利益相关方因此所受到的任何损失，违规减持公司股票的收益将归公司所有。4、本承诺函出具日后，若全国中小企业股份转让系	正在履行中

					统、中国证监会或其派出机构作出其他监管规定，且上述承诺不能满足全国中小企业股份转让系统、中国证监会或其派出机构的该等规定时，本人/本公司承诺届时将按照该最新规定执行。	
董监高	2023 年 9 月 8 日	2099 年 12 月 31 日	挂牌	限 售 承 诺	1、本人担任公司董事/监事/高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人直接和间接持有公司股份总数的 25%；离职后 6 个月内，不转让本人直接和间接持有的公司股份。2、本人所持公司的股票，依据法律法规、全国中小企业股权转让系统有限责任公司的业务规则及公司章程的规定限售，无其他自愿限售承诺。3、本人拟减持公司股票，将按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》及全国中小企业股份转让系统相关规定办理。4、本人将忠实履行上述承诺，并承担相应的法律责任，若不履行本承诺所赋予的义务和责任，本人将承担公司、公司其他股东或利益相关方因此所受到的任何损失，违规减持公司股票的收益将归公司所有。若本人离职或职务变更的，不影响本承诺的效力，本人仍将继续履行上述承诺。5、本承诺函出具日后，若全国中小企业股份转让系统、中国证监会或其派出机构作出其他监管规定，且上述承诺不能满足全国中小企业股份转让系统、中国证监会或其派出机构的该等规定时，本人承诺届时将按照该最新规定执行。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 9 月 8 日	2099 年 12 月 31 日	挂牌	资 金 占 用 承 诺	本人/本公司或本人/本公司控制的企业目前不存在以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移公司资金或资产的情形，未来也不会以前述方式占用或转移公司的资金或资产。本人/本公司或本人/本公司控制的企业承诺将严格遵守有关法律、法规和规范性文件及《公司章程》的要求及规定，确保公司不得以垫付、承担工资、福利、保险、广告等费用等方式将资金、资产和资源直接或间接地提供给控股股东、实际控制人及关联方使用，也不得互相代为垫付、承担成本和其他支出。本人/本公司或本人/本公司控制的企业不以下列方式直接或间接地使用公司提供的资金：1、有偿或无偿地拆借公司的资金给控	正在履行中

				股股东、实际控制人及其关联方使用；2、通过银行或非银行金融机构向控股股东、实际控制人及其关联方提供委托贷款；3、委托控股股东、实际控制人及其关联方进行投资活动；4、为控股股东、实际控制人及其关联方开具无真实交易背景的商业承兑汇票；5、代控股股东、实际控制人及其关联方偿还债务；6、中国证监会认定的其他方式。本人/本公司或本人/本公司控制的企业及其他关联方将不会以任何方式占用公司资金。	
--	--	--	--	--	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无超期未履行完毕的承诺，所有承诺均正在履行中。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
中陶卫浴厂房、库房等	房屋建筑物	抵押	39,814,121.23	8.09%	银行贷款抵押
中陶卫浴厂区土地	土地	抵押	4,131,284.10	0.84%	银行贷款抵押
总计	-	-	43,945,405.33	8.93%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

中陶卫浴房产土地抵押给银行用于办理三期生产线建设项目贷款，对公司生产经营没有不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	25,000,000	100%	- 19,151,705	5,848,295	8.89%
	其中：控股股东、实际控制人	16,150,000	64.6%	- 13,727,500	2,422,500	3.68%
	董事、监事、高管	0	0%	3,317,235	3,317,235	5.04%
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0%	59,951,705	59,951,705	91.11%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	39,567,500	39,567,500	60.13%
	董事、监事、高管	0	0%	9,951,705	9,951,705	15.12%
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%
总股本		25,000,000	-	40,800,000	65,800,000.00	-
普通股股东人数		14				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2023年5月24日，公司召开股份公司创立大会，决定以中陶有限截至2023年2月28日经审计的账面净资产人民币131,299,583.74元中的5,000万元折合股份总额5,000万股，每股面值人民币1元，共计股本人民币5,000万元，大于股本部分人民币81,299,583.74元计入资本公积。全体发起人均以其所持有有限公司股权比例对应的净资产认购股份公司的股份。立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2023]第ZG50745号《验资报告》，审验确认截至2023年5月24日止，中陶股份（筹）已收到全体出资者所拥有的截至2023年2月28日止中陶有限经审计的净资产131,299,583.74元，根据《公司法》的有关规定，按照公司的折股方案，将上述净资产折合实收资本5,000万元整，资本公积81,299,583.74元。2023年6月14日，中陶股份完成股份公司工商登记变更手续，取得唐山市行政审批局核发的《营业执照》。

2023年6月30日，公司股东大会作出决议，同意将公司注册资本由5,000.00万元增加至6,500.00万元，其中夏剑石以货币出资方式认缴出资620.16万元，徐虹以货币出资方式认缴出资348.84万元，秦明以货币出资方式认缴出资271.35万元，刘会天以货币出资方式认缴出资176.56万元，刘昱以货币出资方式认缴出资41.54万元，刘磊以货币出资方式认缴出资41.54万元，增资价格均为1.00元/股。2023年7月3日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“信会师报字[2023]第ZG50937号”《验资报告》，经其审验，截至2023年7月3日，中陶股份已收到投资方缴纳的出资额合计1,500.00万元，均计入股本。2023年7月20日，中陶股份就本次变更完成工商变更登记，取得唐山市行政审

批局核发的《营业执照》。

2023年8月1日，公司股东大会作出决议，同意将公司注册资本由6,500.00万元增加至6,580.00万元，其中李爱党以货币出资方式认缴出资26.00万元，刘红波以货币出资方式认缴出资21.00万元，陈涛以货币出资方式认缴出资18.00万元，赵士海以货币出资方式认缴出资9.00万元，郑爱民以货币出资方式认缴出资6.00万元，增资价格均为2.62元/股。2023年8月11日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“信会师报字[2023]第ZG50938号”《验资报告》，经其审验，截至2023年8月11日，中陶股份已收到投资方缴纳的出资额合计209.23万元，其中80.00万元计入股本，129.23万元计入资本公积。2023年8月9日，中陶股份就本次变更完成工商变更登记，取得唐山市行政审批局核发的《营业执照》。

（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	唐山实鸿科技有限公司	16,150,000	16,150,000	32,300,000	49.0881%	32,300,000	0	0	0
2	唐山斐勒科技有限公司	4,522,500	4,522,500	9,045,000	13.7462%	9,045,000	0	0	
3	唐山昱磊科技有限公司	4,327,500	4,327,500	8,655,000	13.1535%	8,655,000	0	0	0
4	夏剑石	0	6,201,600	6,201,600	9.4249%	4,651,200	1,550,400	0	0
5	徐虹	0	3,488,400	3,488,400	5.3015%	2,616,300	872,100	0	0
6	秦明	0	2,713,500	2,713,500	4.1239%	2,035,125	678,375	0	0
7	刘会天	0	1,765,620	1,765,620	2.6833%	0	1,765,620	0	0
8	刘磊	0	415,440	415,440	0.6314%	311,580	103,860	0	0
9	刘昱	0	415,440	415,440	0.6314%	0	415,440	0	0
10	李爱党	0	260,000	260,000	0.3951%	0	260,000	0	0

合计	25,000,000	40,260,000	65,260,000	99.1793%	59,614,205	5,645,795	0	0
----	------------	------------	------------	----------	------------	-----------	---	---

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1、股东夏剑石与股东徐虹系夫妻关系。
- 2、股东夏剑石持有唐山实鸿科技有限公司 64%股权，并担任执行董事。
- 3、股东徐虹持有唐山实鸿科技有限公司 36%股权，并担任经理。
- 4、股东秦明持有唐山斐勒科技有限公司 100%股权，并担任执行董事兼经理。
- 5、股东刘会天系股东刘磊、股东刘昱之父，三人分别持有唐山昱磊科技有限公司 68%、16%、16%股权。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

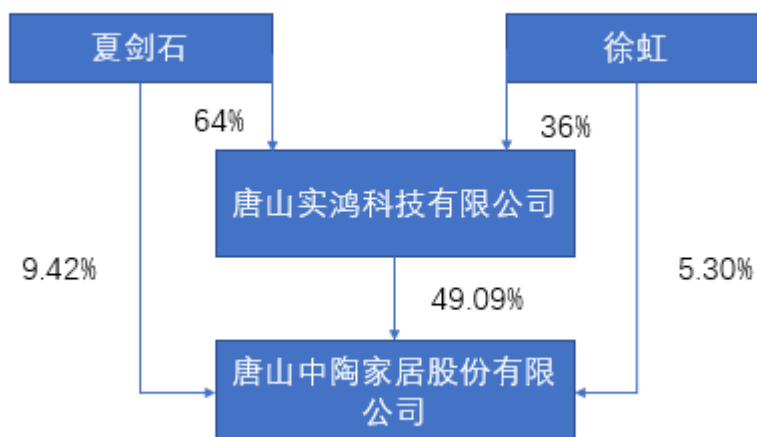
报告期末，唐山实鸿科技有限公司持有公司股份 32300000 股，占公司总股本的 49.09%，为公司的控股股东。

唐山实鸿科技有限公司成立于2021年12月6日，注册资本为1000.00万元人民币，法定代表人为夏剑石，统一社会信用代码为91130203MA7E1QE08C。

(二) 实际控制人情况

报告期末，夏剑石、徐虹夫妇直接持有中陶股份 14.72%的股权，并通过实鸿科技间接持有中陶股份49.09%的股权，合计持有 63.81%的股权。夏剑石长期担任中陶股份董事长兼总经理，徐虹长期担任中陶股份董事，夏剑石、徐虹夫妇对中陶股份股东大会和董事会均具有控制力，为中陶股份实际控制人。

股权结构图如下：



三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(三) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(七) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 8 月 1 日	1.85	0	0
合计	1.85	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☒适用 ☐不适用

2023 年 8 月 1 日，公司召开股东大会并作出决议，以 2023 年 7 月 31 日为利润分配基准日，以截止 2023 年 7 月 31 日的总股本 65,000,000.00 股为基数，向截止 2023 年 7 月 31 日股东名册上记载的全体股东每股派发现金红利 0.185 元（含税），以此计算合计派发现金红利 12,025,000.00 元（含税）。

(八) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
夏剑石	董事长兼总经理	男	1964年8月	2023年5月24日	2026年5月23日	0	6,201,600	6,201,600	9.4249%
徐虹	董事	女	1971年11月	2023年5月24日	2026年5月23日	0	3,488,400	3,488,400	5.3015%
秦明	董事	男	1969年11月	2023年5月24日	2026年5月23日	0	2,713,500	2,713,500	4.1239%
夏子禹	董事	男	1992年4月	2023年5月24日	2026年5月23日	0	0	0	0%
曹东涛	董事	男	1974年11月	2023年5月24日	2026年5月23日	0	0	0	0%
刘红波	监事	女	1976年10月	2023年5月24日	2026年5月23日	0	210,000	210,000	0.3191%
刘磊	监事会主席	男	1981年9月	2023年5月24日	2026年5月23日	0	415,440	415,440	0.6314%
陈涛	监事	男	1977年3月	2023年5月24日	2026年5月23日	0	180,000	180,000	0.2736%
郑爱民	董事会秘书兼财务总监	女	1970年1月	2023年5月24日	2026年5月23日	0	60,000	60,000	0.0912%
王冬	副总经理	男	1971年11月	2023年5月24日	2026年5月23日	0	0	0	0%

				日	日				
--	--	--	--	---	---	--	--	--	--

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长兼总经理夏剑石与董事徐虹系夫妻关系，二人分别持有公司第一大股东唐山实鸿科技有限公司 64%及 36%股权，系公司的实际控制人。

董事夏子禹系董事长夏剑石与董事徐虹之子。

董事秦明持有公司第二大股东唐山斐勒科技有限公司 100%股权。

监事会主席刘磊持有公司第三大股东唐山昱磊科技有限公司 16%股权。

除上述关系外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关联关系，与公司控股股东及实际控制人之间也不存在其他关联关系。

(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
夏剑石	董事长兼总经理	新任	董事长兼总经理	股改
徐虹	董事	新任	董事	股改
秦明	董事	新任	董事	股改
夏子禹	-	新任	董事	股改
曹东涛	-	新任	董事	股改
刘红波	-	新任	监事	股改
陈涛	-	新任	职工代表监事	股改
刘磊	-	新任	监事	股改
王冬	-	新任	副总经理	股改
郑爱民	财务总监	新任	董事会秘书兼财务总监	股改

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

夏剑石，1964 年 8 月出生，1988 年毕业于唐山大学硅酸盐专业，中欧国际工商管理学院工商管理学硕士。1988 年 8 月至 1991 年 1 月，在唐山陶瓷厂担任生产计划科科员；1991 年 1 月至 1993 年 12 月，在唐山胜利陶瓷集团公司担任生产计划处科员；1994 年 1 月至 2000 年 2 月，在唐山恒益建材有限公司担任董事长兼总经理；2000 年 3 月至 2023 年 6 月，在中陶有限担任董事长兼总经理；2023 年 6 月至今，在中陶股份担任董事长兼总经理。

徐虹，1971 年 11 月出生，1991 年毕业于天津南开大学国际贸易专业，中欧国际工商管理学院工商管理学硕士。1991 年 7 月年至 1992 年 6 月，在唐山建筑陶瓷厂担任供应科科员；1992 年 7 月至 1993 年 12 月，在唐山胜利陶瓷集团公司担任出口部外销员；1994 年 1 月至 2000 年 2 月，在唐山恒益建材有限公司担任副总经理；2000 年 3 月至 2023 年 6 月，在中陶有限担任董事；2023 年 6 月至今，在中陶股份担任董事。

秦明，1969 年 11 月出生，1991 年毕业于唐山大学外经贸英语专业，1994 年毕业于河北师范大学英语专业。1991 年 9 月至 1994 年 9 月，在唐山胜利陶瓷集团公司担任业务员；1994 年 9 月至 1997

年4月，在河北长城陶瓷有限公司担任业务员；1997年5月至2000年2月，在唐山恒益建材有限公司担任业务员；2000年3月至2023年6月，在中陶有限担任董事；2023年6月至今，在中陶股份担任董事。

夏子禹，1992年4月出生，2014年毕业于美国丹佛大学金融专业。2015年1月至2016年12月，在中陶有限担任市场部专员；2017年1月至2018年12月，在同系（北京）资本管理有限公司担任投资经理；2019年1月至2022年8月，在中陶有限担任销售总监；2022年8月至今，在逸每刻担任总经理助理；2023年6月至今，在中陶股份担任董事。

曹东涛，1974年11月出生，1996年毕业于福州大学电力系统及其自动化专业，中欧国际工商管理学院工商管理学硕士。1996年8月至2000年2月，在核工业部第五研究设计院担任电气组电气工程师；2000年3月至2007年3月，在中电赛龙通信研究中心有限责任公司担任资源管理部总监；2007年4月至2009年6月，在北京博维信合通讯技术有限公司担任副总经理；2009年7月至2010年8月，在赛龙通信技术（深圳）有限公司担任资源管理副总裁；2010年9月-2014年2月，在北京景山创新通信技术有限公司担任ODM副总经理；2014年3月至2015年9月，在赛龙通信技术（深圳）有限公司担任运营副总裁；2015年10月至2017年8月，在北京锐美无限科技发展有限公司担任运营副总裁；2017年9月-2018年1月，在北京普华迅捷科技有限公司担任副总经理；2018年2月至今，在斯迪姆担任执行董事兼总经理；2023年1月至今，在中陶卫浴担任总经理助理；2023年6月至今，在中陶股份担任董事。

刘磊，1981年9月出生，2008年毕业于河北理工大学信息管理与信息系统专业。2004年10月至2005年9月，在中陶有限担任驻外验货员；2005年10月至2006年2月，备考学习；2006年3月至2008年1月，在河北理工大学攻读学士学位（成人高等教育）；2008年2月-2014年11月，在盛邦（唐山）机电制造有限公司（曾用名：唐山中陶洁具制造有限公司）担任原料与实验室主管；2014年12月至今，在中陶卫浴担任信息部经理；2023年6月至今，在中陶股份担任监事。

刘红波，1976年10月出生，1998年毕业于河北经贸大学企业管理专业。1998年9月至2001年9月，在唐山华新纺织集团有限公司担任进出口部财务经理；2001年10月至2003年1月，在唐山市华云商贸有限公司担任进出口销售员；2003年3月至2023年6月，在中陶有限担任国际销售部销售总监；2023年6月至今，在中陶股份担任监事兼国际销售部销售总监。

陈涛，1977年3月出生，1999年毕业于河北经贸大学国际贸易专业。1999年8月至2001年8月，在唐山华新纺织集团有限公司担任进出口公司业务员；2001年8月至2023年4月，历任中陶有限历任市场营销部外销员、经理助理、经理、瓷砖国际销售事业部总经理、新品类事业部总经理、采购部经理；2023年4月至2023年6月，在中陶有限担任监事兼任国内业务部副总监；2023年6月至今，在中陶股份担任监事兼任国内业务部副总监。

王冬，1971年11月出生，1995年毕业于中国地质大学（北京）非金属矿物材料专业，澳门城市大学工商管理学硕士。2012年7月至2015年3月，在中陶卫浴担任总经理；2015年4月至2020年2月，在广东东鹏控股股份有限公司担任洁具板块副总经理；2020年2月至2020年5月，在唐山泰科科技有限公司担任生产总监；2020年6月至2020年12月，在厦门佳浴智能卫浴有限公司担任生产总监；2021年2月至2022年2月，在佛山市恒洁卫浴有限公司担任生产总监；2022年3月至今，在中陶卫浴担任生产总监；2023年6月至今，在中陶股份担任副总经理。

郑爱民，1970年1月出生，1988年毕业于河北外贸学校外贸财会专业。1988年6月至2002年2月，在唐山市土畜产出口公司担任会计；2002年3月至2023年6月，在中陶有限担任财务总监；2023年6月至今，在中陶股份担任财务总监兼董事会秘书。

（三）董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
郑爱民	财务总监兼董事会秘书	限制性股票	0	60,000	0	0	0	-
合计	-	-	0	60,000	0	0	-	-

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	104	28	15	117
研发人员	95	14	34	75
生产人员	618	17	132	503
销售人员	39	18	11	46
员工总计	856	77	192	741

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	8	4
本科	67	68
专科	99	101
专科以下	682	568
员工总计	856	741

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司员工薪酬实行岗位绩效工资制。根据各岗位的劳动要素，结合岗位责任和对上岗人员素质能力的要求确定岗位工资；根据企业的经营状况、主要生产指标的完成情况确定绩效工资。同时建立合理的激励竞争机制，以吸引、保留和激励优秀员工。公司现行的薪酬政策体现了工作岗位、工作能力与企业效益的紧密挂钩，营造公平、公正、积极进取的薪酬环境。

公司重视员工培训，关注员工的职业发展。公司每年会根据公司员工情况和发展需求制定完整的培训计划，提高员工的工作热情、职业素养和专业能力，提高企业的整体水平和核心竞争力。

报告期内公司没有需承担费用的离退休职工。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☐ 是 ☒ 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》等相关法律法规的规定和中国证监会、股转公司的要求，完善了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的法人治理结构，形成了权力机构、决策机构、监督机构和执行机构之间的相互协调和相互制衡机制，制定和完善了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》等一系列法人治理规则，明确了董事会、监事会、管理层相互之间的权责范围和工作程序。

股份公司成立以来，公司建立起了较为完备的管理制度，股东大会、董事会、监事会以及经营管理层均按照规则规范运作，各行其责，能够切实保障所有股东的利益。公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。公司管理层进一步加强完善内控工作，严格遵守三会议事规则、关联交易管理办法、重大事项决策管理办法等制度，制定了较为完整、合理的内部控制制度，加强规范运作和有效执行，最大限度的保证内部控制目标的完成，保证公司会计资料的真实性、合法性和完整性，确保公司财产的独立、完全和完整，有效的保护了全体股东的权益。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司监事会积极参与和监督公司各项事务。公司的发展稳定有序，报告期内监事会未发现公司存在风险，对公司的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》及其他法律法规和规章制度的要求规范运作，与控股股东控制的其他企业在业务、资产、人员、财务和机构等方面相互独立，具有完整的资产、研发、销售和管理业务体系，公司具有直接面向市场独立持续经营的能力。

1、业务独立

公司拥有独立完整的业务流程系统，独立的经营场所以及服务部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，不存在依赖主要股东及其他关联方进行经营的情形，与主要股东及其控制的其他企业不存在显失公平的关联交易，公司业务可独立启动、运转、完成，在业务方面与主要股东及其控制的其他企业完全分开。

2、资产独立

公司具备与生产经营有关的主要生产系统、辅助系统和配套设施，合法取得与生产经营有关的主要厂房、机器设备以及商标、专利的所有权或者使用权，具备独立的原料采购和产品销售系统。

3、人员独立

公司的董事、监事、高级管理人员的任免均依照公司章程的有关规定产生。公司的劳动、人事及

工资管理制度独立于其控股股东及其他关联方；公司的高级管理人员在公司处领取薪酬，不存在由控股股东、实际控制人及其控制的其他企业代发的情况；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职，公司的人员独立。

4、财务独立

公司建立了独立的财务部门，财务人员专职在公司工作，不存在兼职情形；公司建立了独立的财务核算体系，具有规范的《财务管理制度》，能够独立进行财务决策；公司开立了分开于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的银行账号，不存在与其股东及其控制的其他企业共用银行账户的情形，公司有独立的统一社会信用代码，依法进行纳税申报和履行纳税义务。公司财务分开于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

5、机构独立

公司设立了股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员，建立了较为完善的公司治理结构。公司建立了健全的组织结构，并制定了较为完备的内部管理制度。公司各机构和各职能部门按《公司章程》及其他管理制度规定的职责独立运作，与公司股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在混合经营、合署办公等机构混同的情形，不存在控股股东影响公司生产经营管理独立性的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

在会计核算、财务管理方面，公司依照法律、行政法规和国家有关部门的规定，制定公司的财务会计制度、建立独立的会计核算体系，并根据《企业会计准则》和相关法规开展会计核算工作。在风险控制方面，对公司财务收支和经济活动进行内部审计监督；公司按照不相容职务分离控制、授权审批控制、预算控制等原则，对内部组织结构、岗位职责、审批权限和流程等方面进行设置，使各业务部门、岗位间相互制衡和监督。

报告期内，公司严格执行财务管理制度，各业务的审批权限明晰，财务管理体系完善。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	√无 □强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定性 段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	信会师报字[2024]第 ZG11382 号	
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼	
审计报告日期	2024 年 4 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王首一	包兴亚
	2 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	25	

审计报告

信会师报字[2024]第 ZG11382 号

唐山中陶家居股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了唐山中陶家居股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

贵公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	37,439,260.95	42,284,868.24
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	28,485,203.50	
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	67,900.00	
应收账款	五（四）	45,840,491.08	70,656,944.66
应收款项融资			
预付款项	五（五）	3,920,800.62	5,022,354.84
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（六）	3,393,712.02	6,362,856.16
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	75,626,965.82	68,308,565.98
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（八）	3,170,599.58	1,535,287.54
流动资产合计		197,944,933.57	194,170,877.42
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（九）	808,437.05	874,472.19
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（十）	145,089,276.80	116,727,906.06
在建工程	五（十一）	110,156,341.37	87,209,399.89
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十二）	37,013.48	62,820.85

无形资产	五（十三）	5,828,971.56	6,054,978.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十四）	5,519,042.73	5,709,351.24
递延所得税资产	五（十五）	9,194,158.18	17,957,091.07
其他非流动资产	五（十六）	17,377,401.95	50,394,243.34
非流动资产合计		294,010,643.12	284,990,262.91
资产总计		491,955,576.69	479,161,140.33
流动负债：			
短期借款	五（十七）	105,142,083.30	75,109,770.80
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	五（十八）		532,000.00
应付账款	五（十九）	49,250,709.72	63,136,398.72
预收款项			
合同负债	五（二十）	2,685,987.34	2,006,144.23
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（二十一）	3,991,619.77	8,134,861.74
应交税费	五（二十二）	416,090.05	2,490,343.07
其他应付款	五（二十三）	735,575.90	26,928,042.96
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十四）	12,045,558.60	4,053,413.92
其他流动负债	五（二十五）	64,181.28	100,841.46
流动负债合计		174,331,805.96	182,491,816.90
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十六）	134,155,925.42	116,113,207.41
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十七）		10,851.59
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	五（二十八）	2,342,326.98	3,803,400.00
递延所得税负债	五（十五）		9,189,839.47
其他非流动负债			
非流动负债合计		136,498,252.40	129,117,298.47
负债合计		310,830,058.36	311,609,115.37
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十九）	65,800,000.00	25,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十）	51,916,439.41	49,746,947.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（三十一）	1,268,715.08	20,311,079.16
一般风险准备			
未分配利润	五（三十二）	62,140,363.84	72,493,998.71
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		181,125,518.33	167,552,024.96
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		181,125,518.33	167,552,024.96
负债和所有者权益（或股东权益）总计		491,955,576.69	479,161,140.33

法定代表人：夏剑石

主管会计工作负责人：郑爱民

会计机构负责人：王晖

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		27,376,217.29	35,712,378.90
交易性金融资产		28,485,203.50	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五（一）	40,288,061.64	66,900,866.99
应收款项融资			
预付款项		32,980,369.41	655,674.79
其他应收款	十五（二）	1,756,562.28	44,120,326.46
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		4,537,451.76	7,262,678.71

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		591,692.93	1,035,166.34
流动资产合计		136,015,558.81	155,687,092.19
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五（三）	94,709,837.02	87,724,406.05
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		245,156.66	424,363.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			28,491.47
无形资产		310,875.00	384,375.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			201,828.25
递延所得税资产		306,231.01	542,611.17
其他非流动资产			
非流动资产合计		95,572,099.69	89,306,075.39
资产总计		231,587,658.50	244,993,167.58
流动负债：			
短期借款		75,101,750.00	75,109,770.80
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,377,829.94	9,380,893.05
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		302,773.64	2,119,732.32
应交税费		338,463.37	91,866.22
其他应付款		555,948.65	26,620,889.88
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		2,192,285.24	1,230,440.71
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			17,915.09
其他流动负债			

流动负债合计		79,869,050.84	114,571,508.07
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			10,851.59
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			17,793.46
其他非流动负债			
非流动负债合计			28,645.05
负债合计		79,869,050.84	114,600,153.12
所有者权益（或股东权益）：			
股本		65,800,000.00	25,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		84,369,762.54	82,200,270.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,268,715.08	20,311,079.16
一般风险准备			
未分配利润		280,130.04	2,881,665.08
所有者权益（或股东权益）合计		151,718,607.66	130,393,014.46
负债和所有者权益（或股东权益）总计		231,587,658.50	244,993,167.58

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		188,927,723.98	290,994,686.59
其中：营业收入	五（三十三）	188,927,723.98	290,994,686.59
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		192,692,036.79	260,462,722.95
其中：营业成本	五（三十三）	134,432,123.40	213,848,160.31

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（三十四）	2,081,406.12	2,679,333.64
销售费用	五（三十五）	12,263,859.27	8,566,170.09
管理费用	五（三十六）	29,832,786.60	26,197,301.61
研发费用	五（三十七）	10,634,037.55	10,362,421.45
财务费用	五（三十八）	3,447,823.85	-1,190,664.15
其中：利息费用	五（三十八）	4,075,908.41	3,628,811.97
利息收入	五（三十八）	78,766.19	68,069.80
加：其他收益	五（三十九）	6,170,721.07	5,620,704.68
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十）	127,017.07	-1,824,055.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十）	-66,035.14	1,250.78
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）	五（四十一）	118,566.29	-990.74
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十二）	724,746.23	750,130.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十三）	542,814.91	-972,905.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十四）	98,655.74	21,670.77
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,018,208.50	34,126,517.29
加：营业外收入	五（四十五）	1,041,299.78	372,974.85
减：营业外支出	五（四十六）	217,681.18	79,358.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,841,827.10	34,420,133.85
减：所得税费用	五（四十七）	-93,223.83	-2,661,631.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,935,050.93	37,081,765.77
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）		4,935,050.93	37,081,765.77
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）		4,935,050.93	37,081,765.77
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		4,935,050.93	37,081,765.77
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		4,935,050.93	37,081,765.77
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	五（四十八）	0.09	0.74
（二）稀释每股收益（元/股）	五（四十八）		

法定代表人：夏剑石

主管会计工作负责人：郑爱民

会计机构负责人：王晖

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十五（四）	159,546,349.76	270,988,414.45
减：营业成本	十五（四）	142,809,855.23	236,010,984.23
税金及附加		114,632.12	162,541.51
销售费用		6,451,189.80	6,232,542.42
管理费用		8,829,071.69	8,589,477.50
研发费用		1,043,783.69	1,172,609.37

财务费用		2,704,563.63	-1,731,500.05
其中：利息费用		3,300,836.29	3,148,970.85
利息收入		30,546.92	28,531.79
加：其他收益		1,791,536.85	1,122,122.97
投资收益（损失以“-”号填列）	十五（五）	12,127,017.07	3,175,944.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	十五（五）	-66,035.14	1,250.78
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）		118,566.29	-990.74
信用减值损失（损失以“-”号填列）		846,991.23	183,284.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		56,067.53	21,670.77
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,533,432.57	25,053,791.91
加：营业外收入		863,693.41	372,833.73
减：营业外支出		157,705.77	79,357.40
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,239,420.21	25,347,268.24
减：所得税费用		552,269.45	5,065,261.65
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,687,150.76	20,282,006.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,687,150.76	20,282,006.59
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		12,687,150.76	20,282,006.59

七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		217,898,226.10	308,269,698.61
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		20,211,696.19	31,776,081.56
收到其他与经营活动有关的现金		13,700,484.04	7,584,728.01
经营活动现金流入小计		251,810,406.33	347,630,508.18
购买商品、接受劳务支付的现金		120,867,533.35	184,256,865.20
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		69,149,636.85	97,370,218.67
支付的各项税费		7,801,303.69	12,690,557.64
支付其他与经营活动有关的现金		27,559,197.62	16,591,076.28
经营活动现金流出小计		225,377,671.51	310,908,717.79
经营活动产生的现金流量净额	五（四十九）	26,432,734.82	36,721,790.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			900,000.00
取得投资收益收到的现金		311,618.50	351,148.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		77,587.50	40,000.00
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			
投资活动现金流入小计		389,206.00	1,291,148.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		37,630,783.95	159,588,392.09
投资支付的现金		2,649,663.64	726,000.00
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			
投资活动现金流出小计		40,280,447.59	160,314,392.09
投资活动产生的现金流量净额		-39,891,241.59	-159,023,243.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		20,155,908.00	
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		135,000,000.00	201,872,600.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		24,444.44	30,008,533.48
筹资活动现金流入小计		155,180,352.44	231,881,133.48
偿还债务支付的现金		79,000,000.00	45,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		42,077,326.36	32,617,002.86
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		550,810.88	30,000,000.00
筹资活动现金流出小计		121,628,137.24	107,617,002.86
筹资活动产生的现金流量净额		33,552,215.20	124,264,130.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,221,057.24	352,171.68
五、现金及现金等价物净增加额	五（四十九）	21,314,765.67	2,314,848.97
加：期初现金及现金等价物余额	五（四十九）	38,625,462.32	36,310,613.35
六、期末现金及现金等价物余额	五（四十九）	59,940,227.99	38,625,462.32

法定代表人：夏剑石

主管会计工作负责人：郑爱民

会计机构负责人：王晖

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		187,286,074.40	278,845,847.66
收到的税费返还		20,199,702.29	29,584,291.88
收到其他与经营活动有关的现金		4,331,681.44	1,494,956.70
经营活动现金流入小计		211,817,458.13	309,925,096.24
购买商品、接受劳务支付的现金		190,859,582.53	268,674,297.28
支付给职工以及为职工支付的现金		9,212,467.84	9,787,210.90
支付的各项税费		189,601.57	5,467,451.41

支付其他与经营活动有关的现金		12,484,676.22	10,233,590.21
经营活动现金流出小计		212,746,328.16	294,162,549.80
经营活动产生的现金流量净额		-928,870.03	15,762,546.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			900,000.00
取得投资收益收到的现金		17,311,618.50	19,351,148.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		60,000.00	40,000.00
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		35,000,000.00	13,800,000.00
投资活动现金流入小计		52,371,618.50	34,091,148.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,848.00	3,700.00
投资支付的现金		9,649,663.64	2,726,000.00
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			48,800,000.00
投资活动现金流出小计		9,667,511.64	51,529,700.00
投资活动产生的现金流量净额		42,704,106.86	-17,438,551.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		20,155,908.00	
取得借款收到的现金		75,000,000.00	73,350,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			12,008,533.48
筹资活动现金流入小计		95,155,908.00	85,358,533.48
偿还债务支付的现金		75,000,000.00	35,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		41,333,604.15	32,001,192.53
支付其他与筹资活动有关的现金		9,450.00	12,000,000.00
筹资活动现金流出小计		116,343,054.15	79,001,192.53
筹资活动产生的现金流量净额		-21,187,146.15	6,357,340.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,210,951.21	249,939.12
五、现金及现金等价物净增加额		21,799,041.89	4,931,274.88
加：期初现金及现金等价物余额		34,062,378.90	29,131,104.02
六、期末现金及现金等价物余额		55,861,420.79	34,062,378.90

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	
		优 先 股	永 续 债	其 他								所有者权益合 计
一、上年期末余额	25,000,000.00				49,746,947.09				20,311,079.16		72,493,998.71	167,552,024.96
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	25,000,000.00				49,746,947.09				20,311,079.16		72,493,998.71	167,552,024.96
三、本期增减变动金额(减少 以“－”号填列)	40,800,000.00				2,169,492.32				- 19,042,364.08		- 10,353,634.87	13,573,493.37
(一) 综合收益总额											4,935,050.93	4,935,050.93
(二) 所有者投入和减少资本	15,800,000.00				4,863,442.44							20,663,442.44
1. 股东投入的普通股	15,800,000.00				4,355,908							20,155,908
2. 其他权益工具持有者投入 资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额				507,534.44							507,534.44
4. 其他											
(三) 利润分配							1,268,715.08		-		-12,025,000
1. 提取盈余公积							1,268,715.08		-1,268,715.08		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配									-		-12,025,000
4. 其他									12,025,000.00		
(四) 所有者权益内部结转	25,000,000.00			-2,693,950.12			-		-1,994,970.72		
1. 资本公积转增资本(或股本)	2,693,950.12			-2,693,950.12			20,311,079.16				
2. 盈余公积转增资本(或股本)	20,311,079.16						-				
3. 盈余公积弥补亏损							20,311,079.16				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他	1,994,970.72								-1,994,970.72		
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											

(六) 其他												
四、本年期末余额	65,800,000.00				51,916,439.41				1,268,715.08		62,140,363.84	181,125,518.33

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少 数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	25,000,000.00				52,396,610.73				18,282,878.50		82,440,433.60		178,119,922.83
加：会计政策变更													0
前期差错更正													0
同一控制下企业合并													0
其他													0
二、本年期初余额	25,000,000.00				52,396,610.73				18,282,878.50		82,440,433.60		178,119,922.83
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					-2,649,663.64				2,028,200.66		-9,946,434.89		-10,567,897.87
（一）综合收益总额											37,081,765.77		37,081,765.77
（二）所有者投入和减少资本					-2,649,663.64								-2,649,663.64
1. 股东投入的普通股					-2,649,663.64								-2,649,663.64
2. 其他权益工具持有者投入													

资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								2,028,200.66		-		-45,000,000	
1. 提取盈余公积								2,028,200.66		47,028,200.66			
2. 提取一般风险准备										-2,028,200.66			
3. 对所有者（或股东）的分配										-		-45,000,000	
4. 其他										45,000,000.00			
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他												
四、本年期末余额	25,000,000.00				49,746,947.09				20,311,079.16		72,493,998.71	167,552,024.96

法定代表人：夏剑石

主管会计工作负责人：郑爱民

会计机构负责人：王晖

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	25,000,000.00				82,200,270.22				20,311,079.16		2,881,665.08	130,393,014.46
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	25,000,000.00				82,200,270.22				20,311,079.16		2,881,665.08	130,393,014.46
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	40,800,000.00				2,169,492.32				- 19,042,364.08		-2,601,535.04	21,325,593.2
(一) 综合收益总额											12,687,150.76	12,687,150.76
(二) 所有者投入和减少资本	15,800,000.00				4,863,442.44000001							20,663,442.44
1. 股东投入的普通股	15,800,000.00				4,355,908.00000001							20,155,908
2. 其他权益工具持有者												

投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额				507,534.44								507,534.44
4. 其他												
(三) 利润分配								1,268,715.08		-		-12,025,000
										13,293,715.08		
1. 提取盈余公积								1,268,715.08		-1,268,715.08		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-		-12,025,000
										12,025,000.00		
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	25,000,000.00				-2,693,950.12				-		-1,994,970.72	0
								20,311,079.16				
1. 资本公积转增资本（或股本）	2,693,950.12				-2,693,950.12							
2. 盈余公积转增资本（或股本）	20,311,079.16								-			
								20,311,079.16				
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他	1,994,970.72										-1,994,970.72	0
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本年期末余额	65,800,000.00				84,369,762.54				1,268,715.08		280,130.04	151,718,607.66

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	25,000,000.00								18,282,878.50		29,627,859.15	72,910,737.65
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	25,000,000.00								18,282,878.50		29,627,859.15	72,910,737.65
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)					82,200,270.22				2,028,200.66		- 26,746,194.07	57,482,276.81
(一) 综合收益总额											20,282,006.59	20,282,006.59
(二) 所有者投入和减少 资本					82,200,270.22							82,200,270.22
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投 入资本												
3. 股份支付计入所有者权 益的金额												
4. 其他					82,200,270.22							82,200,270.22
(三) 利润分配									2,028,200.66		-	-45,000,000

											47,028,200.66	
1. 提取盈余公积									2,028,200.66		-2,028,200.66	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											- 45,000,000.00	-45,000,000
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	25,000,000.00				82,200,270.22				20,311,079.16		2,881,665.08	130,393,014.46

唐山中陶家居股份有限公司

二〇二三年度财务报表附注

(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

唐山中陶家居股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2000 年 3 月 31 日成立。

注册地址：唐山海港开发区港民街北侧海强路西侧一号楼，注册资本为人民币 6,580.00 万元。

公司法定代表人：夏剑石。公司的统一社会信用代码：91130200721695914L。

本公司经营范围为：家居用品销售；卫生洁具销售；智能家庭消费设备销售；卫生陶瓷制品销售；建筑陶瓷制品销售；搪瓷制品销售；厨具卫具及日用杂品批发；五金产品零售；家具销售；技术玻璃制品销售；货物进出口；技术进出口；第二类医疗器械销售。

本公司的最终控制方：夏剑石、徐虹。

本公司营业期限自 2000 年 3 月 31 日至长期。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 24 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。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；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差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

(六) 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确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间

与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

（八） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生

的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。）

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融

资产外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

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）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。
终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。
终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债
以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。
持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。
终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已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；

— 金融资产已转移，虽然本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，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金

融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司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。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择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。对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司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相对变化，以评

估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。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。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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。对于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），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项 目	确定组合的依据	确定组合的依据	计量预期信用损失方法
其他应收款-往来款	信用风险特征-账龄组合	根据以前年度与之相同或类似的、按照账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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
其他应收款-应收赔偿款			
其他应收款-应收暂付款			
应收票据			
应收账款	信用风险特征-账龄 1 年以上风险特征明显增加	按照债务人信誉、款项性质、期限较长的组合	结合当前状况以及对未来可收回性预测，按照违约风险敞口 100%单独评价计算预期信用损失
预付账款			
其他应收款-应收出口退税、押金、备用金、职工借款、代扣代缴款	信用风险特征-其他组合	无风险组合	无需计算预期信用损失

本公司将其他应收款-往来款、其他应收款-应收赔偿款、其他应收款-应收暂付款、应收票据及应收账款确定为账龄风险特征组合，按照如下账龄预期信用损

失率进行计量：

账龄	预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	3.00
1—2 年	20.00
2—3 年	50.00
3 年以上	100.00

本公司将预付账款确定为账龄 1 年以上风险特征明显增加风险特征组合，依据债务人信誉、款项性质、款项期限等，对于账龄 1 年以上的款项按照 100% 预期信用损失率进行计量。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

（十） 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、自制半成品、发出商品、在产品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按移动加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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。

(十一) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。公司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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出

售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司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）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

（十二）固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；

所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00-30.00	0.50-5.00	3.17-4.98
机器设备	年限平均法	10.00	0.50	9.95
运输设备	年限平均法	4.00	0.50	24.88
办公设备	年限平均法	3.00	0.50	33.17
电子设备	年限平均法	3.00	0.50	33.17

3、 固定资产处置

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

(十三) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

(十四) 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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十五) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（年）	摊销方法	残值率（%）	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	40.00-50.00	年限平均法	0.00	土地使用权证年限
软件	10.00	年限平均法	0.00	预计使用年限

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

(十六) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限（年）
装修费	年限平均法	3.00-5.00
大修理支出	年限平均法	3.00-5.00

(十八) 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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益

计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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：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；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。

(二十) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十一) 股份支付

本公司的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。本公司的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及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公

允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司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。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。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。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(二十二) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- （1）存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；

-
- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
 - (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
 - (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
 - (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。
- 不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

(二十三) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，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。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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。本公司考虑商品或服务的性质，

采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对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或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 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。
- 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。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、 本公司收入确认的具体原则

(1) 境外出口业务销售收入确认方法：公司直接境外出口以 FOB 模式为主，涉及少量 CFR、CIF 模式。FOB 模式下，公司须在合同规定的货运期内在指定的装运港将货物交付客户指定的船上，并负担货物越过船舷以前的一切费用和货物灭失或损坏的风险，以出口报关后的报关单上记载的出口日期为收入确认时点；CFR 模式下，公司须在合同规定的装运期内在装运港将货物交至运往指定目的港的船上，负担货物越过船舷以前的一切费用和货物灭失或损坏的风险，负责租船订舱、支付从货运港到目的港的正常费用，以出口报关后的报关单上记载的出口日期为收入确认时点；CIF 模式下，公司须在合同规定的装运期内在装运港将货物交至运往指定目的港的船上，负担货物越过船舷以前的一切费用和货物灭失或损坏的风险，并办理货运保险，支付保险费，以及负责租船订舱、支付从货运港到目的港的正常费用，以出口报关后的报关单上记载的出口日期为收入确认时点。

(2) 内销业务收入确认方法：不需要安装的销售，商品在运输到客户指定的地点且由客户验收后则将商品控制权转移给客户并确认销售收入；需要安装的销售，商品在运输到客户指定的地点、安装完成且经客户验收后，则商品控制权转移给客户并确认销售收入。

(二十四) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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，本公司对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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十五) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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。

资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。

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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

(二十七) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡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对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、（十六）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应

的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（二十八）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内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) 本公司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) 本公司能够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。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

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”

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，自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自 2022 年度提前执行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且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（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用本解释的单项交易，企业应当按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的留存收益及其他相关财务报表项目。

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，自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自 2022 年度提前执行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影

响应应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且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（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用本解释的单项交易，企业应当按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的留存收益及其他相关财务报表项目。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	合并	母公司
		2023.12.31	2023.12.31
执行《企业会计准则解释第 16 号》	递延所得税资产	8,440,430.87	31,743.06
	递延所得税负债	8,440,430.87	31,743.06

2、重要会计估计变更

2023 年 3 月 1 日，根据本公司之子公司唐山中陶卫浴制造有限公司董事会决议，自 2023 年 3 月 1 日起新增的房屋建筑物折旧年限为 30 年、残值率为 5%。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	免税（外贸出口企业）、13.00
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7.00
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25.00、15.00、20.00

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（%）
本公司	25.00
唐山中陶卫浴制造有限公司	15.00
北京逸每刻科技有限公司	20.00

(二) 税收优惠

(1) 企业所得税

① 2022 年 12 月，本公司之子公司唐山中陶卫浴制造有限公司通过河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局审核，获得了高新技术企业认定证书，编号为 GR202213004718，有效期三年，2022 年至 2024 年享受减按 15% 的税率征收所得税的优惠政策。

② 本公司之子公司北京逸每刻科技有限公司执行小型微利企业税收政策，年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

(2) 增值税

生产企业自营或委托外贸企业代理出口（以下简称生产企业出口）自产货物，除另行规定外，增值税一律实行免、抵、退税管理办法；不具有生产能力的出口企业（以下称外贸企业）或其他单位出口货物劳务，免征增值税，相应的进项税额予以退还；外贸企业外购研发服务和设计服务免征增值税，其对应的外购应税服务的进项税额予以退还；将瓷制卫生器具等 1084 项产品出口退税率提高至 13%。本公司之子公司唐山中陶卫浴制造有限公司实行“免、抵、退”税收政策，本公司实行“免、退”税收政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	28,209.60	73,350.40
银行存款	31,200,914.32	39,684,668.21
其他货币资金	6,210,137.03	2,526,849.63
合计	37,439,260.95	42,284,868.24

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金		532,000.00
远期结售汇保证金		1,650,000.00
其他	5,984,236.46	1,477,400.00
合计	5,984,236.46	3,659,400.00

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	28,485,203.50	
其中：理财产品	28,485,203.50	
合计	28,485,203.50	

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	70,000.00	
小计	70,000.00	
减：坏账准备	2,100.00	
合计	67,900.00	

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	70,000.00	100.00	2,100.00	3.00	67,900.00					
其中：										
账龄组合	70,000.00	100.00	2,100.00	3.00	67,900.00					
合计	70,000.00	100.00	2,100.00		67,900.00					

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
应收票据坏账准备		2,100.00				2,100.00
合计		2,100.00				2,100.00

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	47,000,871.97	72,642,421.20
1 至 2 年	198,018.77	206,129.70
2 至 3 年	182,460.53	57,784.69
3 至 4 年	35,520.40	14,412.80
4 至 5 年	14,412.80	8,472.00
5 年以上		3,011.00
小计	47,431,284.47	72,932,231.39
减：坏账准备	1,590,793.39	2,275,286.73
合计	45,840,491.08	70,656,944.66

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	47,431,284.47	100.00	1,590,793.39	3.35	45,840,491.08	72,932,231.39	100.00	2,275,286.73	3.12	70,656,944.66
其中：										
账龄组合	47,431,284.47	100.00	1,590,793.39	3.35	45,840,491.08	72,932,231.39	100.00	2,275,286.73	3.12	70,656,944.66
合计	47,431,284.47	100.00	1,590,793.39		45,840,491.08	72,932,231.39	100.00	2,275,286.73		70,656,944.66

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	47,431,284.47	1,590,793.39	3.35
合计	47,431,284.47	1,590,793.39	

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
应收账款坏账准备	2,275,286.73	140,548.71	44,325.82	780,716.23		1,590,793.39
合计	2,275,286.73	140,548.71	44,325.82	780,716.23		1,590,793.39

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	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
期末余额前五名的汇总金额	28,064,305.13		28,064,305.13	59.17	841,929.15

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,884,432.67	99.07	5,022,354.84	100.00
1 至 2 年	36,367.95	0.93		
合计	3,920,800.62	100.00	5,022,354.84	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海环球展览有限公司	492,900.00	12.57
立信会计师事务所（特殊普通合伙）	320,000.00	8.16

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
国网冀北电力有限公司唐山供电公司	318,000.00	8.11
潮社新材料科技（山东）有限公司	315,054.96	8.04
中国五矿化工进出口商会	294,448.00	7.51
合计	1,740,402.96	44.39

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	3,393,712.02	6,362,856.16
合计	3,393,712.02	6,362,856.16

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,244,570.72	6,386,856.32
1 至 2 年	203,513.57	
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		3,480.00
5 年以上		
小计	3,448,084.29	6,390,336.32
减：坏账准备	54,372.27	27,480.16
合计	3,393,712.02	6,362,856.16

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,448,084.29	100.00	54,372.27	1.58	3,393,712.02	6,390,336.32	100.00	27,480.16	0.43	6,362,856.16
其中：										
账龄组合	208,257.22	6.04	54,372.27	26.11	153,884.95	916,005.39	14.33	27,480.16	3.00	888,525.23
其他组合	3,239,827.07	93.96			3,239,827.07	5,474,330.93	85.67			5,474,330.93
合计	3,448,084.29	100.00	54,372.27		3,393,712.02	6,390,336.32	100.00	27,480.16		6,362,856.16

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	208,257.22	54,372.27	26.11
其他组合	3,239,827.07		
合计	3,448,084.29	54,372.27	

名称	期初余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	916,005.39	27,480.16	3.00
其他组合	5,474,330.93		
合计	6,390,336.32	27,480.16	

（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)	
上年年末余额	27,480.16			27,480.16
上年年末余额在本期	27,480.16			27,480.16
本期计提	30,060.95			30,060.95
本期转回	52,781.79			52,781.79
其他变动	49,612.95			49,612.95
期末余额	54,372.27			54,372.27

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
其他应收款坏账准备	27,480.16	30,060.95	52,781.79		49,612.95	54,372.27
合计	27,480.16	30,060.95	52,781.79		49,612.95	54,372.27

（5）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	943,786.62	984,215.00
备用金	145,748.53	464,819.17
代扣代缴款项	495,568.85	103,799.40
应收出口退税	1,654,124.07	3,921,497.36
应收赔偿款	154,331.47	916,005.39
预付账款转入	49,612.95	
往来款	4,911.80	
小计	3,448,084.29	6,390,336.32
减：坏账准备	54,372.27	27,480.16
	3,393,712.02	6,362,856.16

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
应收出口退税	应收出口退税	1,654,124.07	1 年以内	48.67	
中天建设集团有限公司	保证金	550,386.00	1 年以内	16.20	
代缴个人部分社保-养老保险	代扣代缴款项	276,778.65	1 年以内	8.14	
中国大地财产保险股份有限公司唐山中心支公司	保险赔款	138,920.76	1 年以内	4.09	
代缴个人部分社保-医疗保险	代扣代缴款项	123,984.24	1 年以内	3.65	
合计		2,744,193.72		80.75	

(七) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	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	11,920,477.69	910,668.00	11,009,809.69	17,141,449.67	240,292.67	16,901,157.00
在产品	30,583,174.68	529,879.54	30,053,295.14	28,683,181.27	2,383,047.72	26,300,133.55
库存商品	33,010,802.81	421,737.01	32,589,065.80	23,504,074.68	161,777.69	23,342,296.99
发出商品	1,974,795.19		1,974,795.19	1,764,978.44		1,764,978.44
合计	77,489,250.37	1,862,284.55	75,626,965.82	71,093,684.06	2,785,118.08	68,308,565.98

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	240,292.67	670,375.33				910,668.00
在产品	2,383,047.72			1,853,168.18		529,879.54
库存商品	161,777.69	259,959.32				421,737.01
合计	2,785,118.08	930,334.65		1,853,168.18		1,862,284.55

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	2,353,068.66	1,131,983.76
预缴企业所得税	24,344.41	91,018.05
待摊费用	793,186.51	312,285.73
合计	3,170,599.58	1,535,287.54

(九) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业												
菲律宾 Smarter Kitchen Cabinet Inc	874,472.19				-66,035.14						808,437.05	
合计	874,472.19				-66,035.14						808,437.05	

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	144,360,670.19	116,674,440.44
固定资产清理	728,606.61	53,465.62
合计	145,089,276.80	116,727,906.06

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
1. 账面原值						
（1）上年年末余额	82,897,799.95	108,127,477.13	4,387,848.64	900,525.92	3,937,009.01	200,250,660.65
（2）本期增加金额	19,156,957.65	26,751,485.28	235,585.67	58,585.30	705,739.00	46,908,352.90
—购置		26,751,485.28	235,585.67	58,585.30	705,739.00	27,751,395.25
—在建工程转入	19,156,957.65					19,156,957.65
（3）本期减少金额	3,263,171.72	6,290,865.52	563,480.21	66,388.00	51,955.76	10,235,861.21
—处置或报废		6,290,865.52	563,480.21	66,388.00	51,955.76	6,972,689.49
—其他转出	3,263,171.72					3,263,171.72
（4）期末余额	98,791,585.88	128,588,096.89	4,059,954.10	892,723.22	4,590,792.25	236,923,152.34
2. 累计折旧						
（1）上年年末余额	43,083,678.72	34,839,980.52	3,263,403.08	833,210.49	1,555,947.40	83,576,220.21
（2）本期增加金额	4,572,026.50	9,703,683.44	472,067.81	43,498.40	965,453.35	15,756,729.50
—计提	4,572,026.50	9,703,683.44	472,067.81	43,498.40	965,453.35	15,756,729.50
（3）本期减少金额	2,290,325.85	3,818,621.12	553,822.30	66,056.00	41,642.29	6,770,467.56
—处置或报废		3,818,621.12	553,822.30	66,056.00	41,642.29	4,480,141.71
—其他转出	2,290,325.85					2,290,325.85
（4）期末余额	45,365,379.37	40,725,042.84	3,181,648.59	810,652.89	2,479,758.46	92,562,482.15
3. 减值准备						
（1）上年年末余额						
（2）本期增加金额						
（3）本期减少金额						
（4）期末余额						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
4. 账面价值						
（1）期末账面价值	53,426,206.51	87,863,054.05	878,305.51	82,070.33	2,111,033.79	144,360,670.19
（2）上年年末账面价值	39,814,121.23	73,287,496.61	1,124,445.56	67,315.43	2,381,061.61	116,674,440.44

3、 固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
机器设备	728,606.61	53,465.62
合计	728,606.61	53,465.62

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	110,156,341.37		110,156,341.37	87,209,399.89		87,209,399.89
合计	110,156,341.37		110,156,341.37	87,209,399.89		87,209,399.89

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一、二期改造	6,151,197.61		6,151,197.61	21,121,252.37		21,121,252.37
三期生产线	104,005,143.76		104,005,143.76	66,088,147.52		66,088,147.52
合计	110,156,341.37		110,156,341.37	87,209,399.89		87,209,399.89

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
三期生产线	250,000,000.00	66,088,147.52	54,722,030.40	16,805,034.16		104,005,143.76	65.02	65.00	4,415,565.87	3,157,644.42	2.11	自筹+借款
合计		66,088,147.52	54,722,030.40	16,805,034.16		104,005,143.76			4,415,565.87	3,157,644.42		

(十二) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	110,889.69	110,889.69
（2）本期增加金额	532,711.33	532,711.33
—新增租赁	532,711.33	532,711.33
（3）本期减少金额	528,322.21	528,322.21
—处置	528,322.21	528,322.21
（4）期末余额	115,278.81	115,278.81
2. 累计折旧		
（1）上年年末余额	48,068.84	48,068.84
（2）本期增加金额	502,652.31	502,652.31
—计提	502,652.31	502,652.31
（3）本期减少金额	472,455.82	472,455.82
—处置	472,455.82	472,455.82
（4）期末余额	78,265.33	78,265.33
3. 减值准备		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额		
（3）本期减少金额		
（4）期末余额		
4. 账面价值		
（1）期末账面价值	37,013.48	37,013.48
（2）上年年末账面价值	62,820.85	62,820.85

(十三) 无形资产

项目	软件	土地使用权	合计
1. 账面原值			
（1）上年年末余额	2,557,416.91	5,912,296.60	8,469,713.51
（2）本期增加金额	225,326.15		225,326.15
—购置	225,326.15		225,326.15
（3）本期减少金额			
（4）期末余额	2,782,743.06	5,912,296.60	8,695,039.66
2. 累计摊销			
（1）上年年末余额	759,812.62	1,654,922.62	2,414,735.24
（2）本期增加金额	325,242.98	126,089.88	451,332.86

项目	软件	土地使用权	合计
—计提	325,242.98	126,089.88	451,332.86
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	1,085,055.60	1,781,012.50	2,866,068.10
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	1,697,687.46	4,131,284.10	5,828,971.56
(2) 上年年末账面价值	1,797,604.29	4,257,373.98	6,054,978.27

(十四) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	3,001,753.88	308,246.51	1,515,558.36		1,794,442.03
大修理支出	2,707,597.36	3,712,677.09	2,695,673.75		3,724,600.70
合计	5,709,351.24	4,020,923.60	4,211,232.11		5,519,042.73

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	1,639,797.13	378,308.77	2,372,011.89	572,840.10
资产减值准备	1,862,284.55	279,342.68	2,785,118.07	417,767.71
可抵扣亏损	108,683,903.20	16,302,585.48	105,197,267.69	15,779,590.15
内部交易未实现利润	1,213,671.24	303,417.81	2,465,532.40	616,383.10
政府补助	2,342,326.98	351,349.05	3,803,400.00	570,510.00
租赁负债	31,595.13	4,739.27	66,146.32	13,377.06
股权激励	79,970.43	14,846.00		
合计	115,853,548.66	17,634,589.05	116,689,476.37	17,970,468.13

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
交易性金融资产公允价值变动	118,566.28	29,641.57		
经营租赁	37,013.27	5,551.99	68,819.01	13,771.82
固定资产加速折旧	56,029,311.40	8,405,237.31	61,215,515.51	9,189,444.71
合计	56,184,890.95	8,440,430.87	61,284,334.52	9,203,216.53

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	8,440,430.87	9,179,312.18	13,377.06	17,957,091.07
递延所得税负债	8,440,430.87		13,377.06	9,189,839.47

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	17,377,401.95		17,377,401.95	48,865,012.99		48,865,012.99
预付工程款				1,529,230.35		1,529,230.35
合计	17,377,401.95		17,377,401.95	50,394,243.34		50,394,243.34

(十七) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	105,000,000.00	75,000,000.00
未到期应付利息	142,083.30	109,770.80
合计	105,142,083.30	75,109,770.80

说明：

(1)截至 2023 年末本公司向沧州银行唐山友谊路支行申请借款共计 4,500.00 万元，以关联方唐山乖乖兔科技有限公司的经营性商业用房作为抵押。

(2)截至 2023 年末本公司向中国农业银行唐山新华西道支行申请借款共计 3,000.00 万元，以关联方唐山富策科技有限公司的房地产作为抵押。

(3)截至 2023 年末子公司唐山中陶卫浴制造有限公司向交通银行唐山西城支行申

请借款共计 3,000.00 万元，以关联方唐山富天房地产开发有限公司陶瓷博览中心的房地产作为抵押。

(十八) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		532,000.00
合计		532,000.00

(十九) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
应付货款	5,828,990.32	7,352,965.29
应付材料款	24,392,451.69	29,197,200.96
应付工程款	3,743,377.12	1,921,623.13
应付设备款	12,703,097.55	15,495,856.04
应付服务费	1,115,175.67	2,780,613.20
应付劳务费	1,457,617.37	2,671,507.89
应付水电燃气费	10,000.00	3,716,632.21
合计	49,250,709.72	63,136,398.72

(二十) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收商品款	2,685,987.34	2,006,144.23
合计	2,685,987.34	2,006,144.23

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	7,976,996.38	58,886,194.99	62,871,571.60	3,991,619.77
离职后福利-设定提存计划	157,865.36	6,581,288.95	6,739,154.31	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	8,134,861.74	65,467,483.94	69,610,725.91	3,991,619.77

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	7,804,424.68	50,143,045.76	53,955,850.67	3,991,619.77
(2) 职工福利费	35,980.00	2,902,591.81	2,938,571.81	
(3) 社会保险费	136,591.70	5,452,235.42	5,588,827.12	
其中：医疗保险费	136,591.70	4,929,019.12	5,065,610.82	
工伤保险费		523,216.30	523,216.30	
(4) 住房公积金		388,322.00	388,322.00	
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	7,976,996.38	58,886,194.99	62,871,571.60	3,991,619.77

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	87,122.07	6,395,774.45	6,482,896.52	
失业保险费	70,743.29	185,514.50	256,257.79	
合计	157,865.36	6,581,288.95	6,739,154.31	

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	686.73	1,591,789.18
企业所得税	296,593.50	98,523.66
个人所得税	36,000.11	103,452.31
城市维护建设税	48.07	335,773.64
教育费附加	34.33	239,838.33
印花税	77,912.52	119,287.42
环境保护税	2,774.79	1,678.53
车船税	2,040.00	
合计	416,090.05	2,490,343.07

(二十三) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		26,000,000.00
其他应付款项	735,575.90	928,042.96
合计	735,575.90	26,928,042.96

1、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利		26,000,000.00
合计		26,000,000.00

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	166,329.75	167,433.00
代扣代缴款项	13,297.50	
代扣个人款项		15,400.00
已报销未付款		5,247.38
应付暂收款	555,948.65	739,962.58
合计	735,575.90	928,042.96

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	12,013,963.47	4,003,903.70
一年内到期的租赁负债	31,595.13	49,510.22
合计	12,045,558.60	4,053,413.92

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	64,181.28	100,841.46
合计	64,181.28	100,841.46

(二十六) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	146,000,000.00	120,000,000.00
未到期应付利息	169,888.89	117,111.11
减：一年内到期的长期借款	12,013,963.47	4,003,903.70
合计	134,155,925.42	116,113,207.41

说明：截至 2023 年 12 月 31 日，子公司唐山中陶卫浴制造有限公司向中国建设银行唐山开滦支行申请借款余额共计人民币 1.46 亿元，以关联方唐山富天房地产开发有限公司的房屋建筑物和子公司唐山中陶卫浴制造有限公司的厂房及土地使用权作为抵押。

(二十七) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	32,255.74	62,180.74
减：未确认融资费用	660.61	1,818.93
一年内到期的租赁负债	31,595.13	49,510.22
合计		10,851.59

(二十八) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,803,400.00	998,594.82	2,459,667.84	2,342,326.98	研发相关资产购建、购置
合计	3,803,400.00	998,594.82	2,459,667.84	2,342,326.98	

(二十九) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	25,000,000.00	15,800,000.00		20,311,079.16	4,688,920.84	40,800,000.00	65,800,000.00

说明：①2023 年 5 月 24 日，公司召开股份公司创立大会，决定以截至 2023 年 2 月 28 日经审计的账面净资产人民币 131,299,583.74 元中的 50,000,000.00 元折合股份总

额 50,000,000.00 股，每股面值人民币 1 元，共计股本人民币 50,000,000.00 元。经净资产折股后，唐山实鸿科技有限公司持有本公司股份 32,300,000.00 元，唐山斐勒科技有限公司持有本公司股份 9,045,000.00 元，唐山昱磊科技有限公司持有本公司股份 8,655,000.00 元。②公司 2023 年 6 月 30 日股东会决议，自然人股东夏剑石、徐虹、秦明、刘会天、刘磊、刘昱于 2023 年 6 月 28 日通过资金出资，公司由原股本人民币 50,000,000.00 元变更为人民币 65,000,000.00 元，于 7 月 20 日完成工商信息变更登记。③公司 2023 年 8 月 1 日股东会决议，公司将原注册资本人民币 6,500,000.00 万元变更为人民币 6,580,000.00 万元，由李爱党、刘红波、陈涛、赵士海、郑爱民于 2023 年 8 月 30 日前通过资金出资完成，于 8 月 9 日完成工商信息变更登记。

(三十) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	49,746,947.09	4,783,472.00	2,693,950.12	51,836,468.97
其他资本公积		507,534.44	427,564.00	79,970.44
合计	49,746,947.09	5,291,006.44	3,121,514.12	51,916,439.41

其他说明：①股本溢价本期增加 4,783,472.00 元，一是公司于 2023 年 2 月 26 日召开股东会并作出决议，等额货币补正夏剑石、刘会天、徐虹、秦明于 2004 年 11 月对本公司的债权出资 3,063,600.00 元；二是公司于 2023 年 8 月 1 日李爱党、刘红波、陈涛、赵士海、郑爱民 5 名等核心员工因股权激励认缴出资 2,092,308.00 元，计入股本 800,000.00 元，形成股本溢价 1,292,308.00 元；三是股份支付本期行权金额 427,564.00 元，合计新增股本溢价 4,783,472.00 元；②股本溢价本期减少 2,693,950.12 元，系公司于 2023 年 5 月 24 日召开股份公司创立大会，决定以截至 2023 年 2 月 28 日经审计的账面净资产折合股份形成；③其他资本公积本期增加 507,534.44 元，系公司对员工进行股权激励，作权益结算的股份支付核算形成；④其他资本公积本期减少 427,564.00 元，系股份支付本期行权形成。

(三十一) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	20,311,079.16	1,268,715.08	20,311,079.16	1,268,715.08
合计	20,311,079.16	1,268,715.08	20,311,079.16	1,268,715.08

盈余公积说明：①本期减少系本公司于 2023 年 5 月 24 日召开股份公司创立大会，决定以截至 2023 年 2 月 28 日经审计的账面净资产折合股份，盈余公积转增股本金

额 20,311,079.16 元形成；②本期增加系正常计提形成。

(三十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	72,493,998.71	82,440,433.60
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	72,493,998.71	82,440,433.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,935,050.93	37,081,765.77
减：提取法定盈余公积	1,268,715.08	2,028,200.66
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	12,025,000.00	45,000,000.00
转作股本的普通股股利		
加：转增资本	1,994,970.72	
期末未分配利润	62,140,363.84	72,493,998.71

(三十三) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	188,448,163.58	134,136,515.83	290,944,635.08	213,820,471.82
其他业务	479,560.40	295,607.57	50,051.51	27,688.49
合计	188,927,723.98	134,432,123.40	290,994,686.59	213,848,160.31

2、合同产生的收入情况

合同分类	2023 年度	2022 年度
商品类型:		
卫生陶瓷类	156,376,386.10	276,786,946.96
瓷砖	5,180,081.08	7,376,732.22
其他浴室产品	26,891,696.40	6,780,955.90
其他业务	479,560.40	50,051.51
合计	188,927,723.98	290,994,686.59
按经营地区分类:		
境外	158,608,047.47	273,743,937.90
境内	30,319,676.51	17,250,748.69
合计	188,927,723.98	290,994,686.59
按商品转让的时间分类:		
在某一时点确认	188,927,723.98	290,994,686.59
在某一时段内确认		
合计	188,927,723.98	290,994,686.59
按销售渠道分类:		
直销	164,835,951.35	265,180,892.51
经销	23,612,212.23	25,763,742.57
其他业务	479,560.40	50,051.51
合计	188,927,723.98	290,994,686.59

(三十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	569,524.96	569,524.96
车船税	10,130.40	13,103.00
土地使用税	1,186,759.36	1,186,759.36
城市维护建设税	21,199.34	366,411.11
教育费附加	9,085.43	157,146.66
地方教育费附加	6,056.94	104,575.57
环境保护税	10,474.18	11,003.54
印花税	268,175.51	270,809.44
合计	2,081,406.12	2,679,333.64

(三十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
业务宣传费	5,412,711.11	1,524,307.21
职工薪酬	4,512,587.29	4,355,904.21
业务招待费和差旅费	1,153,316.71	596,280.60
办公费	232,744.98	258,902.90
销售佣金	169,287.71	171,581.05
租赁费	117,322.61	408,516.72
保险费	14,600.00	737,700.00
其他	651,288.86	512,977.40
合计	12,263,859.27	8,566,170.09

(三十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	11,614,756.65	12,666,715.06
折旧及摊销	5,925,111.35	2,614,275.06
聘请中介机构费	2,005,355.39	1,276,566.84
办公费	5,285,575.74	5,718,883.04
业务招待费和差旅费	1,977,457.68	1,024,278.60
租赁费	497,251.25	2,243,544.48
股份支付	507,534.44	
其他	2,019,744.10	653,038.53
合计	29,832,786.60	26,197,301.61

(三十七) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,822,118.99	4,866,790.44
折旧费	1,715,553.76	1,689,371.82
材料费	1,560,409.19	2,372,289.96
燃料动力费	328,044.35	368,424.19
专利申请费	104,225.13	132,119.03
租赁费	61,692.46	81,641.66
技术服务咨询费	412,200.59	624,067.60
其他	629,793.08	227,716.75
合计	10,634,037.55	10,362,421.45

(三十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	4,075,908.41	3,628,811.97
其中：租赁负债利息费用	14,922.25	3,160.25
减：利息收入	78,766.19	68,069.80
汇兑损益	-959,144.18	-5,198,055.06
手续费	409,825.81	446,648.74
合计	3,447,823.85	-1,190,664.15

(三十九) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	5,156,459.51	5,613,038.58
进项税加计抵减	998,594.82	2,076.95
代扣个人所得税手续费	15,666.74	5,589.15
合计	6,170,721.07	5,620,704.68

(四十) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-66,035.14	1,250.78
处置长期股权投资产生的投资收益		-2,156,809.18
处置交易性金融资产取得的投资收益	193,052.21	331,503.06
合计	127,017.07	-1,824,055.34

(四十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	118,566.29	-990.74
合计	118,566.29	-990.74

(四十二) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	2,100.00	
应收账款坏账损失	-684,493.34	-557,695.75
其他应收款坏账损失	-22,720.84	-162,673.38
预付账款坏账损失	-19,632.05	-29,761.00
合计	-724,746.23	-750,130.13

(四十三) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-542,814.91	972,905.85
合计	-542,814.91	972,905.85

(四十四) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	81,327.09	21,670.77	81,327.09
使用权资产处置利得	17,328.65		17,328.65
合计	98,655.74	21,670.77	98,655.74

(四十五) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	757.08		757.08
盘盈利得	9.11		9.11
违约赔偿收入	942,031.28	372,833.73	942,031.28
各种奖励款收入	878.83	139.64	878.83
无法支付的应付款项	88,394.49		88,394.49
其他	9,228.99	1.48	9,228.99
合计	1,041,299.78	372,974.85	1,041,299.78

(四十六) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,764.42	1,137.40	2,764.42
对外捐赠支出		50,000.00	
罚款支出	42,700.60		42,700.60
违约赔偿支出	83,044.24	28,220.00	83,044.24
无法收回的应收款项	17,945.53		17,945.53
其他	71,226.39	0.89	71,226.39
合计	217,681.18	79,358.29	217,681.18

(四十七) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	333,682.75	5,095,909.84
递延所得税费用	-426,906.58	-7,757,541.76
合计	-93,223.83	-2,661,631.92

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	4,841,827.10
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	3,187,012.16
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-280,914.60
非应税收入的影响	-2,983,491.22
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	173,175.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	312,965.29
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	883,891.69
研发费加计扣除的影响	-1,366,402.41
残疾人工资加计扣除的影响	-19,460.40
其他	-0.01
所得税费用	-93,223.83

(四十八) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外

普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	4,920,204.93
本公司发行在外普通股的加权平均数	56,516,666.67
基本每股收益	0.09
其中：持续经营基本每股收益	0.09
终止经营基本每股收益	

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	4,920,204.93
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	56,516,666.67
稀释每股收益	0.09
其中：持续经营稀释每股收益	0.09
终止经营稀释每股收益	

(四十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	4,935,050.93	37,081,765.77
加：信用减值损失	-724,746.23	-750,130.13
资产减值准备	-542,814.91	972,905.85
固定资产折旧	15,756,729.50	12,884,990.05
油气资产折耗		
使用权资产折旧	502,652.31	44,947.99
无形资产摊销	451,332.86	296,277.17
长期待摊费用摊销	4,211,232.11	2,138,024.45
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）	-98,655.74	-21,670.77
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	2,007.34	1,137.40
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-118,566.29	990.74
财务费用（收益以“—”号填列）	3,116,764.23	-1,569,243.09

补充资料	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“－”号填列）	-127,017.07	1,824,055.34
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	8,762,932.89	-16,126,650.41
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-9,189,839.47	8,369,108.65
存货的减少（增加以“－”号填列）	-6,395,566.31	-15,238,785.58
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-11,993,546.57	-10,478,097.99
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	17,377,250.80	17,292,164.95
其他	507,534.44	
经营活动产生的现金流量净额	26,432,734.82	36,721,790.39
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	3,063,600.00	
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	31,455,024.49	38,625,462.32
减：现金的期初余额	38,625,462.32	22,509,622.61
加：现金等价物的期末余额	28,485,203.50	
减：现金等价物的期初余额		13,800,990.74
现金及现金等价物净增加额	21,314,765.67	2,314,848.97

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	31,455,024.49	38,625,462.32
其中：库存现金	28,209.60	73,350.40
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	31,200,914.32	38,207,262.29
可随时用于支付的其他货币资金	225,900.57	344,849.63
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物	28,485,203.50	
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	59,940,227.99	38,625,462.32
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金		532,000.00	无法随时用于支付
信用证保证金		1,650,000.00	无法随时用于支付
其他	5,984,236.46	1,477,400.00	无法随时用于支付
合计	5,984,236.46	3,659,400.00	

(五十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值	受限原因
货币资金	5,984,236.46	专项使用款项
固定资产	34,651,648.76	借款抵押
无形资产	2,866,710.60	借款抵押
合计	43,502,595.82	

(五十一) 租赁

作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	14,922.25	3,160.25
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	676,266.32	2,124,733.67
与租赁相关的总现金流出	1,249,347.70	2,267,126.16

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	32,255.74
合计	32,255.74

六、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	注册资本（万元）	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
唐山中陶卫浴制造有限公司	9,439.29	唐山海港开发区港民街北侧海强路西侧办公楼	唐山海港开发区港民街北侧海强路西侧办公楼	生产高档卫生瓷及配件，生产及销售浴室柜及淋浴房，销售公司自产产品；卫生陶瓷、模型、泥釉料研发，陶瓷工艺及相关技术的研发	100.00		出资+收购
北京逸每刻科技有限公司	1,000.00	北京市朝阳区东四环北路2号4层501号403室	北京市朝阳区	卫生陶瓷制品销售、卫生洁具销售、家用电器销售	100.00		出资

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
Smarter Kitchen Cabinet Inc	菲律宾布拉干省吉金托镇图克图坎区麦克阿瑟公路 8002 号 C 栋	菲律宾布拉干省吉金托镇图克图坎区麦克阿瑟公路 8002 号 C 栋	从事经营和开展各类橱柜、橱柜配件、物品、工具、设备和用品	40.00		权益法	否

七、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
递延收益	3,803,400.00	1,461,073.02		其他收益
合计	3,803,400.00	1,461,073.02		

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
收海港招商局外贸发展专项资金	885,000.00	885,000.00	1,000,000.00
收 2022 年跨境电子商务发展专项资金	873,600.00	873,600.00	
收 2022.12-2023.5 出口信用保险扶持资金	430,620.00	430,620.00	
收发展改革局创新驱动奖励资金	316,000.00	316,000.00	210,000.00
收发展改革局 2022 年省级工业转型和省市级工业设计发展专项资金	300,000.00	300,000.00	300,000.00
收发改局工业设计发展专项资金	200,000.00	200,000.00	200,000.00
收海港发改局专款	200,000.00	200,000.00	
收社保局失业保险（稳岗返还）	195,775.23	195,775.23	302,142.74
收 2022 市级出口信用保险专项资金	127,800.00	127,800.00	
2022 省级工业设计专项资金	100,000.00	100,000.00	
收 2023 年中央外经贸发展资金（中小企业开拓国际市场）	46,800.00	46,800.00	
收一次性扩岗补助	6,000.00	6,000.00	
收发改局 2021 年环渤海地区新型工业化基地资金			200,000.00
收发改局拨项资金（环渤海地区新型工业化基地建设）			100,000.00
收发展改革局科技创新奖励			150,000.00
收发展改革局科技创新奖励			24,000.00

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
收社保局一次性留工培训补助资金			366,000.00
收发展改革委 2022 年省级工业转型升级（技改）专项资金			1,491,000.00
收发展改革委科技企业研发投入后补助资金			61,956.00
增值税加计抵减			
收 2021 年度个人所得税返还			84,939.05
个税手续费返还计征增值税及附加			
收外贸品牌资金奖励			100,000.00
收 2020-2021 年度外贸奖励资金			400,000.00
收 2022 年度稳岗返还			36,046.79
收留工培训补助			41,000.00
收信保 2021 年度省扶持资金			383,445.00
收 2022 第二批省外贸发展专项资金(跨境电商奖励)			80,000.00
其他	13,791.26	13,791.26	82,509.00
合计	3,695,386.49	3,695,386.49	5,613,038.58

2、涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	3,803,400.00			1,461,073.02			2,342,326.98	与资产相关

八、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于货币资金、交易性金融资产、应收账款、预付账款、其他应收款等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额						账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	
短期借款		105,142,083.30				105,142,083.30	105,142,083.30
应付票据							
应付账款		48,761,396.91				48,761,396.91	48,761,396.91
合同负债		2,685,987.34				2,685,987.34	2,685,987.34
其他应付款		735,575.90				735,575.90	735,575.90
长期借款			15,017,454.34	119,138,471.08		134,155,925.42	134,155,925.42
一年内到期的非流动负债		12,045,558.60				12,045,558.60	12,045,558.60
应付股利							
合计		202,668,045.06	15,017,454.34	119,138,471.08		336,823,970.48	336,823,970.48

项目	上年年末余额						
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
短期借款		75,109,770.80				75,109,770.80	75,109,770.80
应付票据		532,000.00				532,000.00	532,000.00
应付账款		63,136,398.72				63,136,398.72	63,136,398.72
合同负债		2,006,144.23				2,006,144.23	2,006,144.23
其他应付款		928,042.96				928,042.96	928,042.96
长期借款			10,009,759.26	66,064,411.11	40,039,037.04	116,113,207.41	116,113,207.41
一年内到期的非流动负债		4,035,498.83				4,035,498.83	4,035,498.83
应付股利		26,000,000.00				26,000,000.00	26,000,000.00
合计		98,560,625.08	10,009,759.26	66,064,411.11	40,039,037.04	214,673,832.49	214,673,832.49

3、 市场风险

金融工具的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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

（2）汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

（3）其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

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。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(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			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产		28,485,203.50		28,485,203.50
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		28,485,203.50		28,485,203.50
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 银行理财产品		28,485,203.50		28,485,203.50
持续以公允价值计量的资产总额		28,485,203.50		28,485,203.50

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用。

(三) 持续和非持续第二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

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；公司购买银行发售的理财产品，根据持有期间银行公布的利率确定其公允价值。

(四) 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

不适用。

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，上年年末与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

不适用。

(六) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

不适用。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 公司的持股 比例(%)	母公司对本公 司的表决权比 例(%)
唐山实鸿科技有限公司	河北省 唐山市 路南区 唐山陶 瓷博览 中心 2- 1098	技术服务、 技术开发、 技术咨询、 技术交流、 技术转让、 技术推广； 工程管理服务；信息系 统集成服 务；软件开 发	1,000.00	49.09	49.09

本公司最终控制方是：夏剑石、徐虹。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

合营或联营企业名称	与本公司关系
Smarter Kitchen Cabinet Inc	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
唐山斐勒科技有限公司	持有公司 5%以上股份的其他股东
唐山昱磊科技有限公司	持有公司 5%以上股份的其他股东
唐山乖乖兔科技有限公司	公司实际控制人控制的企业
唐山陶博商业管理有限公司	公司实际控制人控制的企业，2020 年 8 月至 2021 年 12 月为公司全资子公司
唐山立家包装制品有限公司	实际控制人夏剑石弟弟夏乃石持股 20%并担任监事、夏乃石配偶安颖梅持股 80%并担任执行董事的企业
保定尧锦新型建材有限公司	实际控制人夏剑石弟弟夏乃石持股 80%并担任执行董事的企业
唐山居美家具有限公司	董事秦明父亲秦洪仁持股 33.3%并担任监事、叔父秦汝利持股 50%并担任执行董事兼总经理的企业
深圳斯迪姆创新科技有限公司	董事曹东涛持股 100%并担任董事、总经理的企业

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
唐山陶博商业管理有限公司	物业费	123,894.96	39,898.68
唐山陶博商业管理有限公司	水电费	81,602.40	207,313.29
唐山立家包装制品有限公司	采购商品	693,793.92	853,169.13
唐山居美家具有限公司	采购商品	1,231,385.10	1,412,631.00

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
保定尧锦新型建材有限公司	销售商品	5,065.00	4,482.30

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额					上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
唐山乖乖兔科技有限公司	房屋建筑	400,000.00					800,000.00				
唐山陶博商业管理有限公司	房屋建筑	41,743.08					41,743.08				

3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
夏剑石、徐虹、唐山乖乖兔科技有限公司	10,000,000.00	2022/2/24	2023/2/23	是
唐山实鸿科技有限公司、夏剑石、徐虹、唐山富策科技有限公司	30,000,000.00	2022/5/30	2023/5/27	是
夏剑石、徐虹、唐山乖乖兔科技有限公司	10,000,000.00	2022/7/8	2023/7/7	是
夏剑石、徐虹、唐山乖乖兔科技有限公司	10,000,000.00	2022/8/24	2023/8/18	是
夏剑石、徐虹、唐山富天房地产开发有限公司	30,000,000.00	2022/9/5	2028/8/29	否
夏剑石、徐虹、唐山富天房地产开发有限公司	20,000,000.00	2022/9/5	2028/8/29	否
夏剑石、徐虹、唐山富天房地产开发有限公司	70,000,000.00	2022/10/26	2028/8/29	否
夏剑石、徐虹、唐山乖乖兔科技有限公司	15,000,000.00	2022/12/7	2023/12/5	是
夏剑石、徐虹、唐山乖乖兔科技有限公司	10,000,000.00	2023/2/16	2024/2/15	否
夏剑石、徐虹、唐山富天房地产开发有限公司	15,000,000.00	2023/4/27	2024/4/27	否
唐山实鸿科技有限公司、唐山富策科技有限公司、夏剑石、徐虹	30,000,000.00	2023/6/7	2026/5/26	否
夏剑石、徐虹、唐山富天房地产开发有限公司	30,000,000.00	2023/6/16	2028/8/29	否
夏剑石、徐虹、唐山富天房地产开发有限公司	10,000,000.00	2023/6/26	2024/6/26	否
夏剑石、徐虹、唐山乖乖兔科技有限公司	10,000,000.00	2023/7/24	2024/7/23	否
夏剑石、徐虹、唐山乖乖兔科技有限公司	10,000,000.00	2023/9/13	2024/9/10	否
夏剑石、徐虹、唐山乖乖兔科技有限公司	15,000,000.00	2023/12/4	2024/12/3	否
夏剑石、徐虹、唐山富天房地产开发有限公司	5,000,000.00	2023/7/27	2024/7/27	否

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
有限公司				

4、关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	1,831,084.79	2,200,005.07

(六) 关联方应收应付等未结算项目 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	深圳斯迪姆创新科技有限公司		490,099.00
	唐山陶博商业管理有限公司		26,704.70
其他应付款			
	唐山实鸿科技有限公司		16,796,000.00
	唐山斐勒科技有限公司		4,703,400.00
	唐山昱磊科技有限公司		4,500,600.00

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

授予对象	本期授予的各项权益工具		本期解锁的各项权益工具		本期行权的各项权益工具		本期失效的各项权益工具	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
李爱党	260,000.00	370,547.84			260,000.00			
刘红波	210,000.00	299,288.64			210,000.00	299,295.00		
陈涛	180,000.00	256,533.12			180,000.00			
赵士海	90,000.00	128,266.56			90,000.00	128,269.00		
郑爱民	60,000.00	85,511.04			60,000.00			
合计	800,000.00	1,140,147.19			800,000.00	427,564.00		

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	评估价值
授予日权益工具公允价值的重要参数	按企业股份的市场价格计量
可行权权益工具数量的确定依据	股权激励协议
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不涉及
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	507,534.44

(三) 股份支付费用

授予对象	本期金额			上期金额		
	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计
李爱党	51,466.11		51,466.11			
刘红波	299,295.00		299,295.00			
陈涛	21,378.25		21,378.25			
赵士海	128,269.00		128,269.00			
郑爱民	7,126.08		7,126.08			
合计	507,534.44		507,534.44			

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至本报告出具日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至本报告出具日，本公司无需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

无。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	41,361,256.20	68,858,483.22
1 至 2 年	146,764.77	121,257.66
2 至 3 年	100,462.62	22,264.29
小计	41,608,483.59	69,002,005.17
减：坏账准备	1,320,421.95	2,101,138.18
合计	40,288,061.64	66,900,866.99

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	41,608,483.59	100.00	1,320,421.95	3.17	40,288,061.64	69,002,005.17	100.00	2,101,138.18	3.05	66,900,866.99
其中：										
账龄组合	41,608,483.59	100.00	1,320,421.95	3.17	40,288,061.64	69,002,005.17	100.00	2,101,138.18	3.05	66,900,866.99
合计	41,608,483.59	100.00	1,320,421.95		40,288,061.64	69,002,005.17	100.00	2,101,138.18		66,900,866.99

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	41,608,483.59	1,320,421.95	3.17
合计	41,608,483.59	1,320,421.95	

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
应收账款坏账准备	2,101,138.18		780,716.23			1,320,421.95
合计	2,101,138.18		780,716.23			1,320,421.95

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	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
期末余额前五名的汇总金额	27,775,846.12		27,775,846.12	66.75	833,275.38

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		5,000,000.00
其他应收款项	1,756,562.28	39,120,326.46
合计	1,756,562.28	44,120,326.46

1、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
唐山中陶卫浴制造有限公司		5,000,000.00
小计		5,000,000.00
减：坏账准备		
合计		5,000,000.00

2、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内小计	1,756,562.28	39,120,326.46
1 至 2 年	2,970.00	
小计	1,759,532.28	39,120,326.46
减：坏账准备	2,970.00	
合计	1,756,562.28	39,120,326.46

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,759,532.28	100.00	2,970.00	0.17	1,756,562.28	39,120,326.46	100.00			39,120,326.46
其中：										
账龄组合	2,970.00	0.17	2,970.00	100.00						
其他组合	1,756,562.28	99.83			1,756,562.28	39,120,326.46	100.00			39,120,326.46
合计	1,759,532.28	100.00	2,970.00	0.17	1,756,562.28	39,120,326.46	100.00			39,120,326.46

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	2,970.00		
其他组合	1,756,562.28		
合计	1,759,532.28		

（3）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金		1,575.00
备用金	35,000.00	137,942.47
代扣代缴款项	67,438.21	59,311.63
应收出口退税	1,654,124.07	3,921,497.36
预付账款转入	2,970.00	
合并范围内关联方款项		35,000,000.00
小计	1,759,532.28	39,120,326.46
减：坏账准备	2,970.00	
合计	1,756,562.28	39,120,326.46

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
应收出口退税	应收出口退税	1,654,124.07	1 年以内	94.01	
备用金	备用金	35,000.00	1 年以内	1.99	
代扣代缴款	代扣代缴款	67,438.21	1 年以内	3.83	
唐山市盛世金苑实业有限公司世德花园酒店分公司	预付账款转入	2,970.00	3 年以上	0.17	2,970.00
合计		1,759,532.28		100.00	2,970.00

（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	93,901,399.97		93,901,399.97	86,849,933.86		86,849,933.86
对联营、合营企业投资	808,437.05		808,437.05	874,472.19		874,472.19
合计	94,709,837.02		94,709,837.02	87,724,406.05		87,724,406.05

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
唐山中陶卫浴制造有限公司	84,849,933.86		51,466.11				84,901,399.97	
北京逸每刻科技有限公司	2,000,000.00		7,000,000.00				9,000,000.00	
合计	86,849,933.86		7,051,466.11				93,901,399.97	

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业												
菲律宾 Smarter Kitchen Cabinet Inc	874,472.19				-66,035.14						808,437.05	
小计	874,472.19				-66,035.14						808,437.05	
合计	874,472.19				-66,035.14						808,437.05	

(四) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	159,546,349.76	142,809,855.23	270,988,414.45	236,010,984.23
合计	159,546,349.76	142,809,855.23	270,988,414.45	236,010,984.23

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	12,000,000.00	5,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-66,035.14	1,250.78
处置长期股权投资产生的投资收益		-2,156,809.18
处置交易性金融资产取得的投资收益	193,052.21	331,503.00
合计	12,127,017.07	3,175,944.60

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	96,648.40	
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	5,156,459.51	
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	311,618.50	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如		

项目	金额	说明
安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	825,625.94	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	523,201.18	
小计	6,913,553.53	
所得税影响额	1,252,681.66	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	5,660,871.87	

(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（元）	
		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	2.80	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.41	-0.01	-0.01

唐山中陶家居股份有限公司

二〇二四年四月二十四日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

1、重要会计政策变更

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”

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，自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自 2022 年度提前执行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且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（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用本解释的单项交易，企业应当按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的留存收益及其他相关财务报表项目。

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，自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自 2022 年度提前执行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳

税所得额（或可抵扣亏损）、且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（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用本解释的单项交易，企业应当按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的留存收益及其他相关财务报表项目。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	合并	母公司
		2023.12.31	2023.12.31
执行《企业会计准则解释第 16 号》	递延所得税资产	8,440,430.87	31,743.06
	递延所得税负债	8,440,430.87	31,743.06

2、重要会计估计变更

2023 年 3 月 1 日，根据本公司之子公司唐山中陶卫浴制造有限公司董事会决议，自 2023 年 3 月 1 日起新增的房屋建筑物折旧年限为 30 年、残值率为 5%。

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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	96,648.40
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	5,156,459.51
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	311,618.50
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	825,625.94
其他符合非经常性损益定义的损益项目	523,201.18
非经常性损益合计	6,913,553.53

减：所得税影响数	1,252,681.66
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	5,660,871.87

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用