



中 陶 股 份

NEEQ : 874413

唐山中陶家居股份有限公司

IMEX INDUSTRIAL CO.,LTD



半年度报告

— 2024 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人夏剑石、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）王晖保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告无未按要求披露事项

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动及股东情况	18
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第六节	财务会计报告	22
附件 I	会计信息调整及差异情况	1
附件 II	融资情况	84

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	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	2024 年 1 月 1 日-2024 年 6 月 30 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
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
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	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

第二节会计数据和经营情况

一、业务概要

(一) 商业模式

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。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。

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，河北省工业和信息化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	99,122,526.41	79,266,414.79	25.05%
毛利率%	30.38%	31.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	884,434.87	740,278.75	19.47%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,866,038.54	-2,402,904.35	22.34%
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）	0.49%	0.44%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-1.03%	-1.43%	-
基本每股收益	0.013	0.03	-56.67%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	479,763,366.19	491,955,576.69	-2.48%
负债总计	297,753,412.99	310,830,058.36	-4.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	182,009,953.20	181,125,518.33	0.49%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.77	2.75	0.49%
资产负债率%（母公司）	33.72%	34.49%	-
资产负债率%（合并）	62.06%	63.18%	-
流动比率	115%	114%	-
利息保障倍数	1.63	2.11	-
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	27,663,030.31	18,402,088.54	50.33%
应收账款周转率	2.29	1.6	-
存货周转率	193%	152%	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.48%	2.78%	-
营业收入增长率%	25.05%	-36.91%	-
净利润增长率%	19.47%	-85.50%	-

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	61,074,956.23	12.73%	37,439,260.95	7.61%	63.13%
应收票据			67,900.00	0.01%	-100%
应收账款	40,823,097.31	8.51%	45,840,491.08	9.32%	-10.95%
交易性金融资产			28,485,203.50	5.79%	-100%
预付款项	8,580,377.23	1.79%	3,920,800.62	0.80%	118.84%
其他应收款	4,681,517.18	0.98%	3,393,712.02	0.69%	37.95%
存货	67,669,173.15	14.10%	75,626,965.82	15.37%	-10.52%
其他流动资产	3,390,641.80	0.71%	3,170,599.58	0.64%	6.94%
长期股权投资	767,714.10	0.16%	808,437.05	0.16%	0.00%
固定资产	137,241,802.69	28.60%	145,089,276.80	29.49%	-5.41%
在建工程	127,763,886.87	26.63%	110,156,341.37	22.39%	15.98%
使用权资产	16,824.32	0.00%	37,013.48	0.01%	-54.55%
无形资产	5,623,571.95	1.17%	5,828,971.56	1.18%	-3.52%
长期待摊费用	4,830,853.37	1.01%	5,519,042.73	1.12%	-12.47%
递延所得税资产	9,014,666.00	1.88%	9,194,158.18	1.87%	-1.95%
其他非流动资产	8,284,283.99	1.73%	17,377,401.95	3.53%	-52.33%
短期借款	100,118,611.09	20.87%	105,142,083.30	21.37%	-4.78%
应付票据	16,043,103.84	3.34%			100%
应付账款	30,278,335.31	6.31%	49,250,709.72	10.01%	-38.52%
合同负债	2,344,912.13	0.49%	2,685,987.34	0.55%	-12.70%
应付职工薪酬	4,488,243.49	0.94%	3,991,619.77	0.81%	12.44%
应交税费	1,924,485.06	0.40%	416,090.05	0.08%	362.52%
其他应付款	174,047.28	0.04%	735,575.90	0.15%	-76.34%
一年内到期的非流动负债	6,024,548.79	1.26%	12,045,558.60	2.45%	-49.99%
其他流动负债	92,870.33	0.02%	64,181.28	0.01%	44.70%
长期借款	134,131,689.29	27.96%	134,155,925.42	27.27%	-0.02%
递延收益	2,132,566.38	0.44%	2,342,326.98	0.48%	-8.96%

项目重大变动原因

1. 货币资金增加主要原因是赎回交易性金融资产所致；
2. 预付账款增加主要原因是预付配件、服务采购款增加；
3. 其他应收款增加主要原因是员工出差备用金及应收保险公司赔款增加；
4. 其他非流动资产减少主要原因是随着设备到货预付采购设备款减少，
5. 应付票据增加主要原因是和供应商结算方式变化导致
6. 应付账款减少 主要是和供应商结算方式变化导致，应付票据增加。
7. 应交税费增加主要原因是应交增值税和应交企业所得税增加。
8. 一年内到期的非流动负债减少，主要是上半年已经将部分到期的银行贷款归还。

（二）营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	99,122,526.41	—	79,266,414.79	—	25.05%
营业成本	69,007,793.32	69.62%	54,174,427.14	68.34%	27.38%
毛利率	30.38%	—	31.66%	—	—
税金及附加	1,373,282.79	1.39%	1,037,624.07	1.31%	32.35%
销售费用	8,511,549.79	8.59%	6,146,374.19	7.75%	38.48%
管理费用	15,086,486.12	15.22%	14,695,865.25	18.54%	2.66%
研发费用	6,764,568.38	6.82%	5,165,379.47	6.52%	30.96%
财务费用	709,358.82	0.72%	668,195.24	0.84%	6.16%
利息费用	2,351,531.17	2.37%	1,821,376.81	2.30%	29.11%
利息收入	30,595.72	0.03%	65,989.81	0.08%	-53.64%
其他收益	3,283,466.04	3.31%	3,562,670.42	4.49%	-7.84%
投资收益（损失以“-”号填列）	328,551.44	0.33%	-33,624.17	-0.04%	1,077.13%
对联营企业和合营企业的投资收益	-40,722.95	-0.04%	-44,985.17	-0.06%	-9.47%
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-118,566.29	-0.12%	7,747.65	0.01%	— 1,630.35%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-38,665.94	-0.04%	983,664.03	1.24%	-103.93%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	330,015.86	0.33%	-21,676.50	-0.03%	— 1,622.46%
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00%	53,999.15	0.07%	-100.00%
营业外收入	58,894.34	0.06%	110,644.39	0.14%	-46.77%
营业外支出	61,596.52	0.06%	12,285.61	0.02%	401.37%
所得税费用	567,151.25	0.57%	1,289,410.04	1.63%	-56.01%
经营活动产生的现金流量净额	27,663,030.31	—	18,402,088.54	—	50.33%
投资活动产生的现金流量净额	— 15,048,336.68	—	— 25,111,818.42	—	40.07%
筹资活动产生的现金流量净额	— 13,619,935.23	—	36,375,306.98	—	-137.44%

项目重大变动原因

1. 营业收入同比增加 25.05%，主要原因是随着客户去库存情况好转，欧美客户订单有所增加
2. 营业成本同比增加 27.38%，主要原因是营业收入增加导致

3. 税金及附加增加，主要原因是收入增长导致应交税费增加
4. 销售费用增长主要原因是公司为了开拓市场，宣传推广费用增加
5. 研发费用增加主要原因是公司加大研发力度，研发人员及研发项目增加
6. 利息费用同比增加 29.11%，主要原因是银行借款增加
7. 投资收益增加的主要原因是交易性金融资产理财收益增加
8. 经营活动产生的现金流量净额增加主要原因是销售收入总额增加导致
9. 投资活动产生的现金流量金额增加主要原因是三期项目投入减少
10. 筹资活动产生的现金流量金额减少主要原因是公司归还到期的部分固定资产贷款

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
中陶卫浴	全资子公司	卫浴洁具研发设计、生产制造与销售	94,392,881.02	403,431,055.88	162,361,940.58	84,258,188.71	1,011,006.37
逸每刻	全资子公司	卫浴洁具、卫浴五金销售	10,000,000.00	11,210,527.62	-464,312.11	5,903,962.15	-3,331,941.98

		售					
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	565,770.52	-848,394.94

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）公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

五、企业社会责任

□ 适用 √ 不适用

六、公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
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，2024 年上半年营业收入及净利润虽有所回升，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-171.19 万元，占当期营业收入的比重

	为 1.73%。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 6920.14 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 96.29%和 71.63%。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 52.26%，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	
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)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (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	

二、重大事件详情

(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	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

								控制人及其控制的企业	
1	中陶卫浴	30,000,000	0	29,000,000	2023年9月5日	2028年8月29日	连带	否	已事前及时履行
2	中陶卫浴	20,000,000	0	18,500,000	2022年9月5日	2028年8月29日	连带	否	已事前及时履行
3	中陶卫浴	70,000,000	0	64,000,000	2022年10月26日	2028年8月29日	连带	否	已事前及时履行
4	中陶卫浴	15,000,000	0	0	2023年4月27日	2024年4月27日	连带	否	已事前及时履行
5	中陶卫浴	30,000,000	0	28,500,000	2023年6月16日	2028年8月29日	连带	否	已事前及时履行
6	中陶卫浴	10,000,000	0	0	2023年6月26日	2024年6月26日	连带	否	已事前及时履行
7	中陶卫浴	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
总计	-	180,000,000		145,000,000	-	-	-	-	-

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）	180,000,000.00	145,000,000.00
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	0	0

人提供担保		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	88,995,023.40	53,995,023.40
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

（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

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（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	1,000,000.00	403,232.37
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	700,000.00	206,850.90
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		

企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

上述发生的关联交易均按市场定价，价格公允，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。

（五）承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2023年9月8日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2023年9月8日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	减少或规范关联交易承诺	2023年9月8日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	减少或规范关联交易承诺	2023年9月8日	-	正在履行中

公开转让说明书	实际控制人或控股股东	解决财产瑕疵的承诺	2023年9月8日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关于社保及住房公积金的承诺	2023年9月8日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	限售承诺	2023年9月8日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	限售承诺	2023年9月8日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2023年9月8日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无超期未履行的承诺，所有承诺均在履行中。

（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	32,277,231.56	6.73%	银行贷款抵押
中陶卫浴厂区土地	土地	抵押	2,823,275.58	0.59%	银行贷款抵押
总计	-	-	35,100,507.14	7.32%	-

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。

第四节股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	5,848,295	8.89%	-247,500	5,600,795	8.51%
	其中：控股股东、实际控制人	2,422,500	3.68%	0	2,422,500	3.68%
	董事、监事、高管	3,317,235	5.04%	12,500	3,329,735	5.06%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	59,951,705	91.11%	247,500	60,199,205	91.49%
	其中：控股股东、实际控制人	39,567,500	60.13%	0	39,567,500	60.13%
	董事、监事、高管	9,951,705	15.12%	37,500	9,989,205	15.18%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		65,800,000.00	-	0	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

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	实鸿科技	32,300,000	0	32,300,000	49.0881%	32,300,000	0	0	0
2	斐勒科技	9,045,000	0	9,045,000	13.7462%	9,045,000	0	0	0
3	昱磊科技	8,655,000	0	8,655,000	13.1535%	8,655,000	0	0	0
4	夏剑石	6,201,600	0	6,201,600	9.4249%	4,651,200	1,550,400	0	0
5	徐虹	3,488,400	0	3,488,400	5.3015%	2,616,300	872,100	0	0
6	秦明	2,713,500	0	2,713,500	4.1239%	2,035,125	678,375	0	0
7	刘会天	1,765,620	0	1,765,620	2.6833%	0	1,765,620	0	0

8	刘磊	415,440	0	415,440	0.6314%	311,580	103,860	0	0
9	刘昱	415,440	0	415,440	0.6314%	0	415,440	0	0
10	李爱党	260,000	0	260,000	0.3951%	195,000	65,000	0	0
合计		65,260,000	-	65,260,000	99.1793%	59,809,205	5,450,795	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1、股东夏剑石与股东徐虹系夫妻关系。
- 2、股东夏剑石持有实鸿科技 64%股权，并担任执行董事。
- 3、股东徐虹持有实鸿科技 36%股权，并担任经理。
- 4、股东秦明持有斐勒科技 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，三人分别持有昱磊科技 68%、16%、16%股权。

二、控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
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	6,201,600	0	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	3,488,400	0	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	2,713,500	0	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	0.00%
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	0.00%
刘磊	监事会主席	男	1981 年 9 月	2023 年 5 月 24 日	2026 年 5 月 23 日	415,440	0	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	180,000	0	180,000	0.2736%
李爱党	监事	男	1967 年 4 月	2024 年 3 月 28 日	2026 年 5 月 23 日	260,000	0	260,000	0.3951%
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	60,000	0	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	0.00%

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实鸿科技 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斐勒科技 100%股权。

监事会主席刘磊持有公司第三大股东昱磊科技 16%股权，系股东刘会天之子，股东刘昱之兄。

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
刘红波	监事	离任	无	离职
李爱党	无	新任	监事	选举产生

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

李爱党，男，1967 年 4 月出生，大学专科学历，中国国籍，无境外永久居留权。李爱党先生曾担任唐山陶瓷厂技术处科员、兆峰陶瓷（北京）洁具有限公司研发部经理、唐山胜利陶瓷集团公司唐山陶瓷厂技术处副处长、和成（中国）有限公司制模课长，现任唐山中陶家居股份有限公司总经理助理兼研发总监。

（三）董事、高级管理人员的股权激励情况

□ 适用 √ 不适用

二、员工情况

（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	117	71
研发人员	75	71
生产人员	503	484
销售人员	46	47
员工总计	741	673

（二）核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□ 适用 √ 不适用

第六节财务会计报告

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五-（一）	61,074,956.23	37,439,260.95
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）	40,823,097.31	45,840,491.08
应收款项融资			
预付款项	五-（五）	8,580,377.23	3,920,800.62
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）	4,681,517.18	3,393,712.02
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五-（七）	67,669,173.15	75,626,965.82
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五-（八）	3,390,641.80	3,170,599.58
流动资产合计		186,219,762.90	197,944,933.57
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）	767,714.10	808,437.05
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	五-（十）	137,241,802.69	145,089,276.80
在建工程	五-（十一）	127,763,886.87	110,156,341.37
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五-（十二）	16,824.32	37,013.48
无形资产	五-（十三）	5,623,571.95	5,828,971.56
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五-（十四）	4,830,853.37	5,519,042.73
递延所得税资产	五-（十五）	9,014,666.00	9,194,158.18
其他非流动资产	五-（十六）	8,284,283.99	17,377,401.95
非流动资产合计		293,543,603.29	294,010,643.12
资产总计		479,763,366.19	491,955,576.69
流动负债：			
短期借款	五-（十七）	100,118,611.09	105,142,083.30
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）	16,043,103.84	
应付账款	五-（十九）	30,278,335.31	49,250,709.72
预收款项			
合同负债	五-（二十）	2,344,912.13	2,685,987.34
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）	4,488,243.49	3,991,619.77
应交税费	五-（二十二）	1,924,485.06	416,090.05
其他应付款	五-（二十三）	174,047.28	735,575.90
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）	6,024,548.79	12,045,558.60
其他流动负债	五-（二十五）	92,870.33	64,181.28
流动负债合计		161,489,157.32	174,331,805.96
非流动负债：			

保险合同准备金			
长期借款	五-（二十六）	134,131,689.29	134,155,925.42
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五-（二十七）		
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）	2,132,566.38	2,342,326.98
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		136,264,255.67	136,498,252.40
负债合计		297,753,412.99	310,830,058.36
所有者权益：			
股本	五-（二十九）	65,800,000.00	65,800,000.00
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	51,916,439.41
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	1,268,715.08
一般风险准备			
未分配利润	五-（三十二）	63,024,798.71	62,140,363.84
归属于母公司所有者权益合计		182,009,953.20	181,125,518.33
少数股东权益			
所有者权益合计		182,009,953.20	181,125,518.33
负债和所有者权益总计		479,763,366.19	491,955,576.69

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	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		29,036,116.69	27,376,217.29
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）	36,426,832.62	40,288,061.64
应收款项融资			
预付款项		27,304,635.52	32,980,369.41

其他应收款	十五（二）	1, 670, 137. 63	1, 756, 562. 28
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3, 056, 937. 56	4, 537, 451. 76
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		395, 476. 41	591, 692. 93
流动资产合计		97, 890, 136. 43	136, 015, 558. 81
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）	134, 669, 114. 07	94, 709, 837. 02
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		185, 305. 02	245, 156. 66
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		274, 125. 00	310, 875. 00
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		338, 118. 67	306, 231. 01
其他非流动资产			
非流动资产合计		135, 466, 662. 76	95, 572, 099. 69
资产总计		233, 356, 799. 19	231, 587, 658. 50
流动负债：			
短期借款		75, 089, 166. 67	75, 101, 750. 00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1, 041, 155. 86	1, 377, 829. 94
预收款项			
合同负债		1, 630, 524. 97	2, 192, 285. 24
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		352,895.13	302,773.64
应交税费		413,802.75	338,463.37
其他应付款		161,630.86	555,948.65
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		78,689,176.24	79,869,050.84
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		78,689,176.24	79,869,050.84
所有者权益：			
股本		65,800,000.00	65,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		84,369,762.54	84,369,762.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,268,715.08	1,268,715.08
一般风险准备			
未分配利润		3,229,145.33	280,130.04
所有者权益合计		154,667,622.95	151,718,607.66
负债和所有者权益合计		233,356,799.19	231,587,658.50

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入	五-（三十三）	99,122,526.41	79,266,414.79
其中：营业收入		99,122,526.41	79,266,414.79

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		101,453,039.22	81,887,865.36
其中：营业成本	五-（三十三）	69,007,793.32	54,174,427.14
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）	1,373,282.79	1,037,624.07
销售费用	五-（三十五）	8,511,549.79	6,146,374.19
管理费用	五-（三十六）	15,086,486.12	14,695,865.25
研发费用	五-（三十七）	6,764,568.38	5,165,379.47
财务费用	五-（三十八）	709,358.82	668,195.24
其中：利息费用		2,351,531.17	1,821,376.81
利息收入		30,595.72	65,989.81
加：其他收益	五-（三十九）	3,283,466.04	3,562,670.42
投资收益（损失以“-”号填列）	五-（四十）	328,551.44	-33,624.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-44,985.17
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	7,747.65
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五-（四十二）	-38,665.94	983,664.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五-（四十三）	330,015.86	-21,676.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五-（四十四）		53,999.15
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,454,288.30	1,931,330.01
加：营业外收入	五-（四十五）	58,894.34	110,644.39
减：营业外支出	五-（四十六）	61,596.52	12,285.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,451,586.12	2,029,688.79
减：所得税费用	五-（四十七）	567,151.25	1,289,410.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		884,434.87	740,278.75

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）		884,434.87	740,278.75
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）		884,434.87	740,278.75
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		884,434.87	740,278.75
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		884,434.87	740,278.75
（二）归属于少数股东的综合收益总			

额			
八、每股收益：	五-（四十八）		
（一）基本每股收益（元/股）		0.013	0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		0.013	0.03

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	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业收入	十五-（四）	86,444,638.32	69,462,066.84
减：营业成本	十五-（四）	77,549,275.53	61,443,438.85
税金及附加		95,139.04	23,547.96
销售费用		3,674,643.09	4,096,325.91
管理费用		3,977,812.80	5,104,355.76
研发费用		141,295.85	793,284.00
财务费用		-44,513.72	578,492.69
其中：利息费用		1,603,666.67	1,682,307.52
利息收入		12,868.42	15,499.25
加：其他收益		2,056,161.69	1,112,616.85
投资收益（损失以“-”号填列）	十五-（五）	328,551.44	-33,624.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-44,985.17
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	7,747.65
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-8,984.36	1,281,565.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			28,739.59
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,308,148.21	-180,333.24
加：营业外收入		57,306.20	100,000.00
减：营业外支出		60,667.71	332.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,304,786.70	-80,665.24
减：所得税费用		355,771.41	312,896.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,949,015.29	-393,561.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”		2,949,015.29	-393,561.76

号填列)			
(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		2,949,015.29	-393,561.76
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.04	-0.01
(二)稀释每股收益(元/股)		0.04	-0.01

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
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		105,690,056.03	127,330,208.72
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		10,021,021.53	10,630,157.46
收到其他与经营活动有关的现金		3,494,378.05	3,977,082.13
经营活动现金流入小计		119,205,455.61	141,937,448.31
购买商品、接受劳务支付的现金		44,909,320.10	69,946,174.09
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		29,328,216.56	37,156,019.70
支付的各项税费		3,439,441.95	3,870,220.48
支付其他与经营活动有关的现金		13,865,446.69	12,562,945.50
经营活动现金流出小计		91,542,425.30	123,535,359.77
经营活动产生的现金流量净额		27,663,030.31	18,402,088.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			11,361.00
取得投资收益收到的现金		250,708.10	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			33,489.50
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		250,708.10	44,850.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,299,044.78	25,156,668.92
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		15,299,044.78	25,156,668.92
投资活动产生的现金流量净额		-15,048,336.68	-25,111,818.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			18,063,600.00
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		60,000,000.00	95,000,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		60,000,000.00	113,063,600.00
偿还债务支付的现金		71,000,000.00	42,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,619,935.23	27,749,062.48
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			6,939,230.54
筹资活动现金流出小计		73,619,935.23	76,688,293.02
筹资活动产生的现金流量净额		-13,619,935.23	36,375,306.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,423,603.38	864,355.40
五、现金及现金等价物净增加额		418,361.78	30,529,932.50
加：期初现金及现金等价物余额		59,940,227.99	38,625,462.32
六、期末现金及现金等价物余额		60,358,589.77	69,155,394.82

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	2024年1-6月	2023年1-6月
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		89,840,345.96	113,272,315.83
收到的税费返还		10,013,595.20	10,618,163.56
收到其他与经营活动有关的现金		2,233,577.88	1,502,528.77
经营活动现金流入小计		102,087,519.04	125,393,008.16
购买商品、接受劳务支付的现金		77,857,313.73	114,114,407.65
支付给职工以及为职工支付的现金		3,097,808.16	5,854,793.75
支付的各项税费		404,930.49	81,941.05
支付其他与经营活动有关的现金		7,612,089.15	6,228,551.46
经营活动现金流出小计		88,972,141.53	126,279,693.91
经营活动产生的现金流量净额		13,115,377.51	-886,685.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			11,361.00
取得投资收益收到的现金		250,708.10	5,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			30,000.00
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
投资活动现金流入小计		250,708.10	40,041,361.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			14,499.00

投资支付的现金		40,000,000.00	2,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		40,000,000.00	2,014,499.00
投资活动产生的现金流量净额		-39,749,291.90	38,026,862.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			18,063,600.00
取得借款收到的现金		40,000,000.00	40,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		40,000,000.00	58,063,600.00
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,616,250.00	27,648,229.15
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		41,616,250.00	67,648,229.15
筹资活动产生的现金流量净额		-1,616,250.00	-9,584,629.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,424,860.29	849,852.64
五、现金及现金等价物净增加额		-26,825,304.10	28,405,399.74
加：期初现金及现金等价物余额		55,861,420.79	34,062,378.90
六、期末现金及现金等价物余额		29,036,116.69	62,467,778.64

三、财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明

--

(二) 财务报表项目附注

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。

二、财务报表的编制基础

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。

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2024年6月30日的合并及母公司财务状况以及2024年上半年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

时，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。

1. 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。

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	28,009.60	28,209.60
银行存款	60,062,955.19	31,200,914.32
其他货币资金	983,991.44	6,210,137.03
合计	61,074,956.23	37,439,260.95

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		
远期结售汇保证金		
其他	716,366.46	5,984,236.46
合计	716,366.46	5,984,236.46

（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			0.00
合计	2,100.00		2,100.00			0.00

（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	41,501,055.17	47,000,871.97
1 至 2 年	554,838.07	198,018.77
2 至 3 年	248,362.29	182,460.53
3 至 4 年	89,779.51	35,520.40
4 至 5 年	657.80	14,412.80
5 年以上	13,755.00	
小计	42,408,447.84	47,431,284.47
减：坏账准备	1,585,350.53	1,590,793.39
合计	40,823,097.31	45,840,491.08

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	42,408,447.84	100.00	1,585,350.53	3.74	40,823,097.31	47,431,284.47	100.00	1,590,793.39	3.35	45,840,491.08
其中：										
账龄组合	42,408,447.84	100.00	1,585,350.53	3.74	40,823,097.31	47,431,284.47	100.00	1,590,793.39	3.35	45,840,491.08
合计	42,408,447.84	100.00	1,585,350.53		40,823,097.31	47,431,284.47	100.00	1,590,793.39		45,840,491.08

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	42,408,447.84	1,585,350.53	3.74
合计	42,408,447.84	1,585,350.53	

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	1,590,793.39	8,984.36	14,427.22			1,585,350.53
合计	1,590,793.39	8,984.36	14,427.22			1,585,350.53

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	26,889,753.81		26,889,753.81	65.87	806,692.61

（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	8,580,377.23	100.00	3,884,432.67	99.07
1 至 2 年			36,367.95	0.93
合计	8,580,377.23		3,920,800.62	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(%)
期末余额前五名的汇总金额	4,193,525.00	48.87
合计	4,193,525.00	48.87

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	4,681,517.18	3,393,712.02
合计	4,681,517.18	3,393,712.02

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	4,074,504.97	3,244,570.72
1 至 2 年	707,593.28	203,513.57
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	4,782,098.25	3,448,084.29
减：坏账准备	100,581.07	54,372.27
合计	4,681,517.18	3,393,712.02

(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	4,782,098.25	100	100,581.07	2.10	4,681,517.18	3,448,084.29	100.00	54,372.27	1.58	3,393,712.02
其中：										
账龄组合	1,359,551.26	28.43	100,581.07	7.40	1,258,970.19	208,257.22	6.04	54,372.27	26.11	153,884.95
其他组合	3,422,546.99	71.57			3,422,546.99	3,239,827.07	93.96			3,239,827.07
合计	4,782,098.25	100	100,581.07		4,681,517.18	3,448,084.29	100.00	54,372.27		3,393,712.02

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	1,359,551.26	100,581.07	7.40
其他组合	3,422,546.99		
合计	4,782,098.25	100,581.07	2.10

名称	期初余额		
	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	1.58

（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	54,372.27			54,372.27
上年年末余额在本期	54,372.27			54,372.27
本期计提	46,208.80			46,208.80
本期转回	0			0
其他变动	0			0
期末余额	100,581.07			100,581.07

（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	54,372.27	46,208.80				100,581.07
合计	54,372.27	46,208.80				100,581.07

（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	875,986.62	943,786.62
备用金	426,563.50	145,748.53
代扣代缴款项	663,958.34	495,568.85
应收出口退税	1,382,438.45	1,654,124.07
应收赔偿款	1,305,625.51	154,331.47
预付账款转入	49,612.95	49,612.95
往来款	77,912.88	4,911.80
小计	4,782,098.25	3,448,084.29
减：坏账准备	100,581.07	54,372.27
	4,681,517.18	3,393,712.02

(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	1,382,438.45	1 年以内	28.91	
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	1305,625.51	1 年以内	27.30	
中天建设集团有限公司	保证金	550,386.00	1 年以内	11.51	
代缴个人部分社保-养老保险	代扣代缴款项	413,245.70	1 年以内	8.65	
代缴个人部分社保-医疗保险	代扣代缴款项	186,449.86	1 年以内	3.90	
合计		3,838,145.52		80.27	

(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	12,037,445.5	1,178,421.99	10,859,023.51	11,920,477.69	910,668.00	11,009,809.69
在产品	28,162,947.68	877.95	28,162,069.73	30,583,174.68	529,879.54	30,053,295.14
库存商品	25,492,616.98	352,968.75	25,139,648.23	33,010,802.81	421,737.01	32,589,065.80
发出商品	3,508,431.68		3,508,431.68	1,974,795.19		1,974,795.19

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
合计	69,201,441.84	1,532,268.69	67,669,173.15	77,489,250.37	1,862,284.55	75,626,965.82

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	910,668.00	267,753.99				1,178,421.99
在产品	529,879.54			529,001.59		877.95
库存商品	421,737.01			68,768.26		352,968.75
合计	1,862,284.55	267,753.99		597,769.85		1,532,268.69

（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	1,721,878.29	2,353,068.66
预缴企业所得税	24,344.41	24,344.41
待摊费用	1,644,419.10	793,186.51
合计	3,390,641.80	3,170,599.58

（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	808,437.05				-40,722.95,						767,714.10	
合计	808,437.05				-40,722.95,						767,714.10	

(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	136,513,196.08	144,360,670.19
固定资产清理	728,606.61	728,606.61
合计	137,241,802.69	145,089,276.80

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	98,791,585.88	128,588,096.89	4,059,954.10	892,723.22	4,590,792.25	236,923,152.34
（2）本期增加金额		764,112.40		169,846.42	34,946.90	968,905.72
—购置		764,112.40		169,846.42	34,946.90	968,905.72
—在建工程转入						
（3）本期减少金额						
—处置或报废						
—其他转出						
（4）期末余额	98,791,585.88	129,352,209.29	4,059,954.10	1,062,569.64	4,625,739.15	237,892,058.06
2. 累计折旧						
（1）上年年末余额	45,365,379.37	40,725,042.84	3,181,648.59	810,652.89	2,479,758.46	92,562,482.15
（2）本期增加金额	2,374,417.20	5,665,201.91	230,345.88	104,193.57	442,221.27	8,816,379.83
—计提	2,374,417.20	5,665,201.91	230,345.88	104,193.57	442,221.27	8,816,379.83
（3）本期减少金额						
—处置或报废						
—其他转出						
（4）期末余额	47,739,796.57	46,390,244.75	3,411,994.47	914,846.46	2,921,979.73	101,378,861.98
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	51,051,789.31	82,961,964.54	647,959.63	147,723.18	1,703,759.42	136,513,196.08
（2）上年年末账面价值	53,426,206.51	87,863,054.05	878,305.51	82,070.33	2,111,033.79	144,360,670.19

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	728,606.61
合计	728,606.61	728,606.61

(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	127,763,886.87		127,763,886.87	110,156,341.37		110,156,341.37
合计	127,763,886.87		127,763,886.87	110,156,341.37		110,156,341.37

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
三期生产线	127,763,886.87		127,763,886.87	104,005,143.76		104,005,143.76
合计	127,763,886.87		127,763,886.87	110,156,341.37		110,156,341.37

(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	115,278.81	115,278.81
(2) 本期增加金额		
— 新增租赁		
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 期末余额	115,278.81	115,278.81
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	78,265.33	78,265.33
(2) 本期增加金额	20,189.16	20,189.16
— 计提	20,189.16	20,189.16
(3) 本期减少金额		

项目	房屋及建筑物	合计
—处置		
(4) 期末余额	98,454.49	98,454.49
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	16,824.32	16,824.32
(2) 上年年末账面价值	37,013.48	37,013.48

(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	2,782,743.06	5,912,296.60	8,695,039.66
(2) 本期增加金额	28,370.35		28,370.35
—购置	28,370.35		28,370.35
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	2,811,113.41	5,912,296.60	8,723,410.01
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	1,085,055.60	1,781,012.50	2,866,068.10
(2) 本期增加金额			
—计提	190,334.94	43,435.02	233,769.96
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	1,275,390.54	1,824,447.52	3,099,838.06
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	1,535,722.87	4,087,849.08	5,623,571.95
(2) 上年年末账面价值	1,697,687.46	4,131,284.10	5,828,971.56

(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	1,794,442.03		486,768.18		1,307,673.85
大修理支出	3,724,600.70	548,672.57	750,093.75		3,523,179.52
合计	5,519,042.73	548,672.57	1,236,861.93		4,830,853.37

（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	1,678,463.06	251,769.46	1,639,797.13	378,308.77
资产减值准备	1,532,268.69	229,840.30	1,862,284.55	279,342.68
可抵扣亏损	106,379,365.67	15,956,904.85	108,683,903.20	16,302,585.48
内部交易未实现利润	871,864.33	217,966.09	1,213,671.24	303,417.81
政府补助	2,132,566.38	319,884.96	2,342,326.98	351,349.05
租赁负债	10,673.72	1,601.06	31,595.13	4,739.27
股权激励			79,970.43	14,846.00
合计	110,472,635.47	16,977,966.72	115,853,548.66	17,634,589.05

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	16,824.32	2,523.65	37,013.27	5,551.99
固定资产加速折旧	53,066,243.16	7,960,777.07	56,029,311.40	8,405,237.31
合计	53,083,067.48	7,963,300.72	56,184,890.95	8,440,430.87

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	7,963,300.72	9,014,666.00	8,440,430.87	9,194,158.18
递延所得税负债	7,963,300.72		8,440,430.87	

（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	8,284,283.99		8,284,283.99	17,377,401.95		17,377,401.95
预付工程款						
合计	8,284,283.99		8,284,283.99	17,377,401.95		17,377,401.95

（十七）短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	100,000,000.00	105,000,000.00
未到期应付利息	118,611.09	142,083.30
合计	100,118,611.09	105,142,083.30

说明：

（1）截至 2024 年 6 月 30 日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 2024 年 6 月 30 日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 2024 年 6 月 30 日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 2500.00 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	16,043,103.84	
合计	16,043,103.84	

（十九）应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
应付货款	4,320,555.71	5,828,990.32
应付材料款	16,100,537.45	24,392,451.69
应付工程款	1,617,090.66	3,743,377.12
应付设备款	5,061,686.45	12,703,097.55

项目	期末余额	上年年末余额
应付服务费	1,453,376.74	1,115,175.67
应付劳务费	574,228.09	1,457,617.37
应付水电燃气费	1,150,860.21	10,000.00
合计	30,278,335.31	49,250,709.72

（二十）合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收商品款	2,344,912.13	2,685,987.34
合计	2,344,912.13	2,685,987.34

（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	3,991,619.77	26,565,967.15	26,069,343.43	4,488,243.49
离职后福利-设定提存计划		2,661,151.67	2,661,151.67	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	3,991,619.77	29,227,118.82	28,730,495.1	4,488,243.49

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	3,991,619.77	22,615,053.21	22,118,429.49	4,488,243.49
（2）职工福利费		1,325,630.13	1,325,630.13	
（3）社会保险费		2,433,898.81	2,433,898.81	
其中：医疗保险费		2,217,142.22	2,217,142.22	
工伤保险费		216,756.59	216,756.59	
（4）住房公积金		191,385.00	191,385.00	
（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	3,991,619.77	26,565,967.15	26,069,343.43	4,488,243.49

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		2,551,659.76	2,551,659.76	
失业保险费		109,491.91	109,491.91	
合计		2,661,151.67	2,661,151.67	

（二十二）应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,313,735.76	686.73
企业所得税	387,659.06	296,593.50
个人所得税	33,240.98	36,000.11
城市维护建设税	48,861.06	48.07
教育费附加	34,900.75	34.33
印花税	48,656.52	77,912.52
环境保护税	5,766.05	2,774.79
房产税	51,664.88	2,040.00
合计	1,924,485.06	416,090.05

（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		
其他应付款项	174,047.28	735,575.90
合计	174,047.28	735,575.90

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	161,701.62	166,329.75
代扣代缴款项	12,345.66	13,297.50
代扣个人款项		
已报销未付款		
应付暂收款		555,948.65
合计	174,047.28	735,575.90

（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	6,013,963.47	12,013,963.47
一年内到期的租赁负债	10,585.32	31,595.13
合计	6,024,548.79	12,045,558.60

（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	92,870.33	64,181.27
合计	92,870.33	64,181.27

（二十六）长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	140,000,000.00	146,000,000.00
未到期应付利息	145,652.76	169,888.89
减：一年内到期的长期借款	6,013,963.47	12,013,963.47
合计	134,131,689.29	134,155,925.42

说明：截至 2024 年 6 月 30 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 1.40 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	10,673.72	32,255.74
减：未确认融资费用	88.40	660.61
一年内到期的租赁负债	10,585.32	31,595.13
合计		

（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	2,342,326.98	404,381.00	614,141.60	2,132,566.38	研发相关资产购建、购置
合计	2,342,326.98	404,381.00	614,141.60	2,132,566.38	

（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	65,800,000.00						65,800,000.00

（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）	51,836,468.97			51,836,468.97
其他资本公积	79,970.44			79,970.44
合计	51,916,439.41			51,916,439.41

（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	1,268,715.08			1,268,715.08
合计	1,268,715.08			1,268,715.08

（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	62,140,363.84	72,493,998.71
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	62,140,363.84	72,493,998.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	884,434.87	4,935,050.93

项目	本期金额	上期金额
减：提取法定盈余公积		1,268,715.08
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
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	63,024,798.71	62,140,363.84

（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	2024 年 1-6 月		2023 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	99,018,607.62	69,007,793.32	79,251,149.93	54,174,427.14
其他业务	103,918.79		15,264.86	
合计	99,122,526.41	69,007,793.32	79,266,414.79	54,174,427.14

2、合同产生的收入情况

合同分类	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
商品类型：		
卫生陶瓷类	91,718,512.69	72,230,348.37
瓷砖	685,856.89	2,612,819.10
其他浴室产品	6,614,238.04	4,407,982.46
其他业务	103,918.79	15,264.86
合计	99,122,526.41	79,266,414.79
按经营地区分类：		
境外	86,364,806.48	69,462,066.84
境内	12,757,719.93	9,804,347.95
合计	99,122,526.41	79,266,414.79
按商品转让的时间分类：		
在某一时点确认	99,122,526.41	79,266,414.79
在某一时段内确认		
合计	99,122,526.41	79,266,414.79
按销售渠道分类：		
直销	87,307,178.51	65,386,624.33
经销	11,711,429.11	13,864,525.60
其他业务	103,918.79	15,264.86
合计	99,122,526.41	79,266,414.79

（三十四）税金及附加

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
房产税	336,427.36	284,762.48
车船税	747.90	4,850.40
土地使用税	595,479.68	593,379.68
城市维护建设税	173,542.07	21,085.80
教育费附加	74,375.16	9,036.77

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
地方教育费附加	49,583.44	6,024.51
环境保护税	8,004.90	5,450.71
印花税	135,122.28	113,033.72
合计	1,373,282.79	1,037,624.07

（三十五）销售费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
业务宣传费	4,454,372.37	2,775,302.43
职工薪酬	2,763,027.29	2,124,444.41
业务招待费和差旅费	430,364.19	726,418.59
办公费	119,075.91	112,256.26
销售佣金	47,616.19	176,757.32
租赁费	63,508.37	47,777.75
保险费	581,367.42	
其他	52,218.05	183,417.43
合计	8,511,549.79	6,146,374.19

（三十六）管理费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
职工薪酬	6,102,499.29	6,343,644.29
折旧及摊销	3,991,584.15	2,976,253.88
聘请中介机构费	1,207,764.81	1,025,951.25
办公费	1,934,991.27	2,631,337.27
业务招待费和差旅费	1,121,758.54	1,040,617.44
租赁费	253,592.30	495,751.7
其他	474,295.76	182,309.42
合计	15,086,486.12	14,695,865.25

（三十七）研发费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
职工薪酬	3,709,202.04	2,717,318.44
折旧费	974,377.68	897,350.10

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
材料费	1,538,290.49	905,994.22
燃料动力费	190,518.82	83,468.15
专利申请费	68,228.27	99,114.24
租赁费		40,820.88
技术服务咨询费	40,463.40	204,119.18
其他	243,487.68	217,194.26
合计	6,764,568.38	5,165,379.47

（三十八）财务费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
利息费用	2,351,531.17	1,821,376.81
其中：租赁负债利息费用		11,354.92
减：利息收入	30,595.72	65,989.81
汇兑损益	-1711,944.15	-1,335,199.51
手续费	100,367.52	248,007.75
合计	709,358.82	668,195.24

（三十九）其他收益

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
政府补助	2,854,860.60	3,547,003.68
进项税加计抵减	404,381.00	
代扣个人所得税手续费	24,224.44	15,666.74
合计	3,283,466.04	3,562,670.42

（四十）投资收益

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
权益法核算的长期股权投资收益	-40,722.95	-44,985.17
处置长期股权投资产生的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	369,274.39	11,361.00
合计	328,551.44	-33,624.17

（四十一）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
交易性金融资产	-118,566.29	7,747.65
合计	-118,566.29	7,747.65

（四十二）信用减值损失

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
应收账款坏账损失	-5,442.86	-1,184,562.31
其他应收账款坏账损失	46,208.80	32,375.97
应收票据坏账损失	-2,100.00	3,000.00
预付账款坏账损失		165,522.31
合计	38,665.94	-983,664.03

（四十三）资产减值损失

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-330,015.86	21,676.50
合计	-330,015.86	21,676.50

（四十四）资产处置收益

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得		53,999.15	
使用权资产处置利得			
合计		53,999.15	

（四十五）营业外收入

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入	1,577.74	1,871.51	1,577.74
无法支付的应付款项	57,316.60	100,000.00	57,316.60
其他		8,772.88	
合计	58,894.34	110,644.39	58,894.34

（四十六）营业外支出

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		332.00	
对外捐赠支出	14,434.20		14,434.20
罚款支出	10,586.78	11,953.61	10,586.78
违约赔偿支出	818.06		818.06
无法收回的应收款项	35,757.48		35,757.48
其他			
合计	61,596.52	12,285.61	61,596.52

（四十七）所得税费用

1.所得税费用表

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
当期所得税费用	387,659.07	
递延所得税费用	179,492.18	1,289,410.04
合计	567,151.25	1,289,410.04

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	1,492,309.07
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	1,006,917.58
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	

项目	本期金额
非应税收入的影响	-480,600.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,034,373.40
研发费加计扣除的影响	-993,539.73
残疾人工资加计扣除的影响	
其他	
所得税费用	567,151.25

（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	884,434.87
本公司发行在外普通股的加权平均数	65,800,000.00
基本每股收益	0.013
其中：持续经营基本每股收益	0.013
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）	884,434.87
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	65,800,000.00
稀释每股收益	0.013
其中：持续经营稀释每股收益	0.013
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	884,434.87	740,278.75
加：信用减值损失	38,665.94	-983,664.03
资产减值准备	-330,015.86	21,676.50
固定资产折旧	8,816,379.83	7,599,187.30
油气资产折耗		
使用权资产折旧	20,189.16	254,953.02
无形资产摊销	233,769.96	221,894.13
长期待摊费用摊销	1,236,861.93	2,973,560.21
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）		-53,999.15
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		332.00
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	118,566.29	-7,747.65
财务费用（收益以“—”号填列）	639,587.02	486,177.30
投资损失（收益以“—”号填列）	-328,551.44	33,624.17
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	656,622.33	1,658,020.09
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-477,130.15	-368,610.05
存货的减少（增加以“—”号填列）	7,957,792.67	-5,910,196.28
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-862,088.00	-2,973,967.73
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	9,057,945.76	14,710,569.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	27,663,030.31	18,402,088.54
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
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	60,358,589.77	62,973,113.82
减：现金的期初余额	31,455,024.49	38,625,462.32

补充资料	本期金额	上期金额
加：现金等价物的期末余额		6,182,281.00
减：现金等价物的期初余额	28,485,203.50	
现金及现金等价物净增加额	418,361.78	30,529,932.50

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	60,358,589.77	31,455,024.49
其中：库存现金	28,009.60	28,209.60
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	59,419,899.07	31,200,914.32
可随时用于支付的其他货币资金	910,681.10	225,900.57
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	60,358,589.77	59,940,227.99
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			无法随时用于支付
信用证保证金			无法随时用于支付
其他	716,366.46	5,984,236.46	无法随时用于支付
合计	716,366.46	5,984,236.46	

（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	716,366.46	专项使用款项
固定资产	32,277,231.56	借款抵押
无形资产	2,823,275.58	借款抵押
合计	35,816,873.60	

（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	572.21	11,354.92
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	406,562.22	462,104.82
与租赁相关的总现金流出	546,671.61	938,330.80

六、研发支出

（一）按费用性质列示

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
职工薪酬	3,709,202.04	2,717,318.44
折旧费	974,377.68	897,350.10
材料费	1,538,290.49	905,994.22
燃料动力费	190,518.82	83,468.15
专利申请费	68,228.27	99,114.24
租赁费		40,820.88
技术服务咨询费	40,463.40	204,119.18
其他	243,487.68	217,194.26
合计	6,764,568.38	5,165,379.47
其中：费用化研发支出	6,764,568.38	5,165,379.47
资本化研发支出		

七、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	河北省唐山市路南区河北省文化创意产业园北区 1 号楼三层 311-5	唐山市路南区	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

八、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	209,760.60	1,251,312.42	其他收益
合计	3,803,400.00	209,760.60	1,251,312.42	

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拨项资金	328,900.00	328,900.00	885,000.00
跨境电子商务发展专项资金	422,400.00	422,400.00	873,600.00
出口信用保险扶持资金	93,800.00	93,800.00	127,800.00
路南区市场监督管理局 2021 年专利奖补资金			5000
收发展改革局年省级工业转型和省市级工业设计发展专项资金	100,000.00	100,000.00	100,000.00
科学技术局科小奖励			2,000.00
发展改革局 2022 年市级技术创新引导专项资金			2,000.00
发展改革局 2022 年省级支持市县科技创新和科学普及专项资金			300,000.00
环渤海新型工业基地建设专项资金	200,000.00	200,000.00	
增值税加计抵减	404,381.00	404,381.00	
个税手续费返还	24,224.44	24,224.44	15,666.74
海港财政局挂牌补贴	1,500,000.00	1,500,000.00	
减免税调整退款			291.26
合计	3,073,705.44	3,073,705.44	2,311,358.00

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	2,342,326.98			209,760.60			2,132,566.38	与资产相关

九、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						
	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		100,118,611.09				100,118,611.09	100,118,611.09
应付票据		16,043,103.84				16,043,103.84	16,043,103.84
应付账款		30,278,335.31				30,278,335.31	30,278,335.31
合同负债		2,344,912.13				2,344,912.13	2,344,912.13
其他应付款		174,047.28				174,047.28	174,047.28
长期借款			15,017,454.34	119,114,234.95		134,131,689.29	134,131,689.29
一年内到期的非流动负债		6,024,548.79				6,024,548.79	6,024,548.79
应付股利							
合计		154,983,558.44	15,017,454.34	119,114,234.95		289,115,247.73	289,115,247.73

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		105,142,083.30				105,142,083.30	105,142,083.30
应付票据							
应付账款		49,250,709.72				49,250,709.72	49,250,709.72
合同负债		2,685,987.35				2,685,987.35	2,685,987.35
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		169,859,914.87	15,017,454.34	119,138,471.08		304,015,840.29	304,015,840.29

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。

十、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				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(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				
持续以公允价值计量的资产总额				

(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。

十一、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	86,800.54	19,949.34
唐山陶博商业管理有限公司	水电费	69,812.20	77,180.40
唐山立家包装制品有限公司	采购商品		330,861.74
唐山居美家具有限公司	采购商品	403,232.37	739,237.90

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				
唐山陶博商业管理有限公司	房屋建筑	50,238.16					20,871.54				

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	10,000,000.00	2024/5/17	2025/5/16	否
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、唐山富天房地产开发有限公司	15,000,000.00	2023/4/27	2024/4/27	是
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	是
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

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	1,041,152.44	1,268,636.27

十二、股份支付

（一）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

十三、承诺及或有事项

1.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。

2.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。

十四、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。

十五、其他重要事项

无。

十六、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	37,281,929.12	41,361,256.20
1 至 2 年	225,543.07	146,764.77
2 至 3 年	248,766.74	100,462.62
小计	37,756,238.93	41,608,483.59
减：坏账准备	1,329,406.31	1,320,421.95
合计	36,426,832.62	40,288,061.64

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	37,756,238.93	100.00	1,329,406.31	3.52	36,426,832.62	41,608,483.59	100.00	1,320,421.95	3.17	40,288,061.64
其中：										
账龄组合	37,756,238.93	100.00	1,329,406.31	3.52	36,426,832.62	41,608,483.59	100.00	1,320,421.95	3.17	40,288,061.64
合计	37,756,238.93	100.00	1,329,406.31	3.52	36,426,832.62	41,608,483.59	100.00	1,320,421.95		40,288,061.64

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	37,756,238.93	1,329,406.31	3.52
合计	37,756,238.93	1,329,406.31	

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	1,320,421.95	8,984.36				1,329,406.31
合计	1,320,421.95	8,984.36				1,329,406.31

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	26,827,321.94		26,827,321.94	73.65	804,819.66

（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		
其他应收款项	1,670,137.63	1,756,562.28
合计	1,670,137.63	1,756,562.28

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	1,670,137.63	1,756,562.28
1 至 2 年	2,970.00	2,970.00

账龄	期末余额	上年年末余额
小计	1,673,107.63	1,759,532.28
减：坏账准备	2,970.00	2,970.00
合计	1,670,137.63	1,756,562.28

(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	1,673,107.63	100.00	2,970.00	0.18	1,670,137.63	1,759,532.28	100.00	2,970.00	0.17	1,756,562.28
其中：										
账龄组合	2,970.00	0.18	2,970.00	100.00		2,970.00	0.17	2,970.00	100.00	
其他组合	1,670,137.63	99.82			1,670,137.63	1,756,562.28	99.83			1,756,562.28
合计	1,673,107.63	100.00	2,970.00	0.18	1,670,137.63	1,759,532.28	100.00	2,970.00	0.17	1,756,562.28

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	2,970.00	100
其他组合	1,670,137.63		
合计	1,673,107.63	2,970.00	0.18

（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		
备用金	251,609.07	35,000.00
代扣代缴款项	36,090.11	67,438.21
应收出口退税	1,382,438.45	1,654,124.07
预付账款转入	2,970.00	2,970.00
合并范围内关联方款项		
小计	1,673,107.63	1,759,532.28
减：坏账准备	2,970.00	2,970.00
合计	1,670,137.63	1,756,562.28

（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	1,382,438.45	1 年以内	82.63	
备用金	备用金	251,609.07	1 年以内	15.04	
代扣代缴款	代扣代缴款	36,090.11	1 年以内	2.16	
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		1,673,107.63		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	133,901,399.97		133,901,399.97	93,901,399.97		93,901,399.97
对联营、合营企业投资	767,714.10		767,714.10	808,437.05		808,437.05
合计	134,669,114.07		134,669,114.07	94,709,837.02		94,709,837.02

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	84,901,399.97		40,000,000.00				124,901,399.97	
北京逸每刻科技有限公司	9,000,000.00						9,000,000.00	
合计	93,901,399.97		40,000,000.00				133,901,399.97	

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	808,437.05				40,722.95						767,714.10	
小计	808,437.05				40,722.95						767,714.10	
合计	808,437.05				40,722.95						767,714.10	

（四）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	86,444,638.32	77,549,275.53	69,462,066.84	61,443,438.85
合计	86,444,638.32	77,549,275.53	69,462,066.84	61,443,438.85

（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	,	
权益法核算的长期股权投资收益	-40,722.95,	-44,985.17
处置长期股权投资产生的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	328,551.44	11,361.00
合计	328,551.44	-33,624.17

十七、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		
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	3,259,241.60	
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	250,708.10	
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		

项目	金额	说明
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,702.18	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	3,507,247.52	
所得税影响额	756,774.11	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,750,473.41	

（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	0.49	0.013	0.013
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.03	-0.028	-0.028

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	3,259,241.60
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	250,708.10
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,702.18
非经常性损益合计	3,507,247.52
减：所得税影响数	756,774.11
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,750,473.41

三、境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用