



华建股份

NEEQ : 871417

湖北省华建石材股份有限公司

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

无

目录

第一节	公司概况.....	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件.....	15
第四节	股份变动及股东情况	20
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	22
第六节	财务会计报告	25
附件 I	会计信息调整及差异情况.....	100
附件 II	融资情况.....	100

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、华建股份、股份公司	指	湖北省华建石材股份有限公司
华建石材供应链	指	湖北省华建石材供应链有限公司
董事会	指	湖北省华建石材股份有限公司董事会
监事会	指	湖北省华建石材股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商	指	光大证券
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
上期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
本期期初、期初	指	2024 年 1 月 1 日
本期期末、期末	指	2024 年 6 月 30 日
石材	指	以天然岩石(荒料或原石)为原材料经加工制作并用于各种建筑、装饰、碑石、工艺品或路面等的材料
原石、荒料		从矿山开采出来，具有一定规格的立方体块石，可满足板材加工或其他用途

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	湖北省华建石材股份有限公司		
英文名称及缩写	Hubei Province Huajian Stone Co., Ltd.		
法定代表人	李龙才	成立时间	2010 年 4 月 28 日
控股股东	控股股东为（李龙才）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李龙才、陈梅玲夫妇），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-非金属矿物制品业（C30）-砖瓦、石材等建筑材料制造（C303）-建筑用石加工（C3033）		
主要产品与服务项目	装饰石材的设计、生产和销售业务		
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	华建股份	证券代码	871417
挂牌时间	2017 年 5 月 12 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	122,900,000
主办券商（报告期内）	光大证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区复兴门外大街 6 号光大大厦 16 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	邬剑	联系地址	湖北省麻城市闵五路
电话	0713-2700077	电子邮箱	9368354@qq.com
传真	0713-2700077		
公司办公地址	湖北省麻城市闵五路华建石材	邮政编码	438300
公司网址	www.huajianjt.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	91421181553920333C		
注册地址	湖北省黄冈市麻城市南湖办事处十里铺村		
注册资本（元）	122,900,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

商业模式：

公司所处行业属于“C30 非金属矿物制品业”中的“建筑用石加工”，公司主要从事装饰石材的设计、生产和销售业务，现已具备石材切割、产品设计、石材加工及石材安装施工的全产业链服务能力。公司的主要产品为装饰石材类产品，已广泛应用于机场、高铁站、地铁站、会展中心、美术馆、大剧院、科技中心、政府大楼、医院等公共建筑，酒店、办公大楼等商业地产以及住宅地产的室内及室外装饰。公司主要通过采自有矿山获取石材原料，利用所拥有的技术、专利、生产设备等关键资源要素，生产板材、拼花、异形等石材产品，并采用直销方式销售给客户。公司主营业务收入主要来源于板材，该类业务的客户主要为建筑装饰工程项目的业主、承包方或施工单位，公司按照客户对石料种类、规格、图案设计等方面的要求，加工成相应的石材制品，经客户验收后确认收入。此外，公司部分主营业务收入来源于荒料销售等。

1、设计研发模式

公司的设计研发工作以提升企业品牌价值和满足客户需求为出发点。由于客户对石材产品了解程度差异大，公司的设计研发工作以跟踪不同地区的消费偏好变化、行业发展趋势为先导，根据客户的需求及产品历史销售情况、市场调研信息拟定开发计划，并组织设计、研发，以提供供需适配的产品。另外，公司研发人员通过与当地艺术家协会紧密沟通、听取艺术从业人员的设计意见，根据客户需求，结合建筑物的地理环境与安装部位，选择适合的材料品种，并按照材质性能与价格进行比较，让客户选择最适合的石材产品。

2、采购模式

目前，公司石材产品的原料基本来自自有矿山。公司采购部门执行“分类管理、以耗定购、适度库存”的管理模式。公司对采购物资进行分类，有针对性地采用不同的采购策略，对于与产品密切相关的专用物资，按照销售订单的需求采购，并通过与供应商保持密切联系，使其按公司生产进度及时供货，通常情况下该类原材料库存较少；对于需求量大的通用物资，密切跟踪市场行情，并按经济批量进行订货、分批提货，保证适度的库存量。荒料采购按照公司制定的供应商评审制度进行，对矿山的品质、供货能力、管理水平、价格等进行详细的评审，只有通过评审的矿山才能成为公司的合格供应商，并与其签订供货协议。在保证一定安全库存情况下，公司正常按业务需求采购原材料，特殊品种公司采取战略备料，保证原材料供应与生产进度完全衔接。

3、 生产模式

公司实行“以销定产”的生产模式，根据订单情况和库存情况按照作业计划组织生产，同时根据市场变化调整作业计划，在满足客户需要的前提下控制最低库存量。公司根据订单编制月、季及年度生产计划，并按生产任务制订每笔订单的计划安排，月初向公司生产车间下达当月的生产任务。公司生产车间按照计划要求组织生产，生产完成后，统一进行包装及质检。公司根据国内外市场石材需求特点，采购相应所需的原材料，将部分材料加工成半成品，获取订单后根据设计要求组织生产，正常流程时间为5-15天。

4、 销售模式

公司主要采用直销方式销售给客户。公司主要通过直接向工程客户投标获得订单。公司对直销客户采用信用评估的方法确定其信用等级，根据客户的财务状况、经营情况，按照客户的采购规模、以往信用记录将客户分类，并给予不同的信用账期及信用额度。公司对收集的市场信息进行分析，了解顾客的需求和期望，在此基础上进行产品开发、建立业务关系、顾客服务与顾客管理等活动，并通过信息的传递、反馈，进行市场营销服务过程的设计。

报告期至本报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

经营计划：

（一）财务状况分析

截止报告期末，公司总资产 1,047,252,196.15 元，净资产 315,388,402.98 元，资产负债率为 69.88%，总资产的增加是由于公司采矿权出让，公司矿山部分复产，板材销售增加所致。

（二）经营成果分析

报告期内公司实现营业收入 240,877,242.99 元，较上年同期增长 95.26%，主要是系公司矿山复产，荒料销售增加所致。归属于母公司所有者的净利润 42,013,433.25 元，较上年同期增长了 137.87%，主要是公司矿山复产，荒料销售增加所致。

（三）现金流量分析

报告期内，公司经营活动现金流量净额 95,840,017.86 元，本期较上期增加流入 38,297,348.09 元，主要原因系公司矿山复产，荒料销售增加所致。投资活动产生的现金流量净额本期较上期增加流出 30,969,602.64 元，主要原因系公司 2024 年上半年增加理财产品 3000 万所致。筹资活动产生的现金流量净额本期较上期增加流出 17,574,532.64 元，主要原因系公司本期偿还招商银行贷款所致。

报告期内，市场环境愈加复杂，订单竞争激烈。面对国内外错综复杂的环境，公司紧紧围绕年度经

营计划，着眼“抓订单，控成本，调结构，求发展”的经营思路，一方面根据城市化建设进程，积极开拓国内外市场，积极争取机场地铁订单，另一方面积极布局高端石材的发展规划，促进产业升级，适应市场的发展需求。此外，公司严格有效控制费用，降低成本；积极搭建平台，实现产业集群，资源共享；在研发方面，加大研发支出，引进新的技术及设备，逐步实现设备代替人工；同时鼓励公司研发人员发挥主观能动性，积极钻研新技术，进一步提高生产效率；加强企业文化建设，提升员工归属感和凝聚力，打造良好的工作氛围；在公司治理方面，公司进一步加强规范化治理工作，进一步完善了各项规章制度，确保公司运作规范，董监高勤勉尽责，使公司治理更加完善。

（二） 行业情况

从全球来看，中国、意大利、西班牙、美国、印度、土耳其、巴西等国的石材市场发展较为迅速，这些国家不仅石材矿产资源丰富，所生产和加工的石材产品能满足全球约 70% 以上的需求。同时，以这几个石材工业领先国家为代表的各个石材区域市场特征鲜明。从国内情况看，福建、广东和山东等省是我国石材资源主要分布地区，也是生产企业的主要分布地区。我国石材产业经过多年的发展，形成了以福建水头、广东云浮、山东莱州等为代表的产业集群，据中国石材协会的统计，我国石材产业集群的产量占全国石材产量的 80% 左右，成为中国石材产业发展的主力。本行业产品销售的主要地区为经济发达地区，发达地区对固定资产投资大，公共建筑及中高档建筑的建设促进了石材行业的发展。

国内市场石材企业数量众多，良莠不齐，低价恶性竞争严重。随着经济增速持续回落和企业经营成本的上升，中小石材企业资金压力和经营风险不断加大，行业转型升级迫在眉睫。随着国内环保政策法规的健全，对石材开采和加工环节的环保要求逐渐提高，乱采乱挖、浪费资源、污染环境的石材企业正逐步关停整治，故确保绿色生产、在供给侧改革下扎实提升产品质量、树立品牌和服务意识是石材类企业竞争的关键要素。

随着国家“一带一路”战略的推进，沿线国家相关区域的公路、铁路、机场等基础设施建设项目将迎来井喷，尤其是新增的轨道交通站台、机场等的大规模建设需求，公司未来有望继续在更多基础建设项目方面取得更大发展。

公司致力于改变麻城石材产品单一的局面，提高石材产业的附加值，实现产品创新和营销模式创新。公司将抓住市场机遇，积极以极致的产品和超预期的服务为客户提供系统的石材装修装饰解决方案。公司将按照既定的战略发展规划，深化和完善嵌入式设计、服务模式，整合现有资源，进一步拓展公司业务领域。同时，公司将充分利用资本市场平台，实现公司内生式、跨越式、外延式的发展。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	获得湖北省专精特新和小巨人企业

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	240,877,242.99	123,361,207.53	95.26%
毛利率%	42.31%	31.02%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	42,013,433.25	17,662,301.64	137.87%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	45,746,355.44	17,639,714.62	159.34%
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）	14.44%	6.06%	-
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）	15.72%	6.05%	-
基本每股收益	0.34	0.14	137.93%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,047,252,196.15	821,164,657.95	27.53%
负债总计	731,863,793.17	551,131,293.16	32.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	315,388,402.98	270,033,364.79	16.80%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.57	2.20	16.82%
资产负债率%（母公司）	69.61%	66.82%	-
资产负债率%（合并）	69.88%	67.12%	-
流动比率	0.70	0.93	-
利息保障倍数	7.02	16.64	-
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	95,840,017.86	57,542,669.77	66.55%
应收账款周转率	1.38	0.61	-
存货周转率	5.28	2.76	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%

总资产增长率%	27.53%	-4.60%	-
营业收入增长率%	95.26%	-26.86%	-
净利润增长率%	137.87%	-48.77%	-

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	93,441,411.53	8.92	46,506,688.75	5.66	100.92%
应收票据	3,166,445.85	0.30	1,000,000.00	0.12%	216.64%
应收账款	107,397,025.60	10.26	113,102,867.29	13.77	-5.04%
存货	30,976,045.86	2.96	21,608,841.52	2.63	43.35%
固定资产	144,450,362.36	13.79	151,214,678.66	18.41%	-4.47%
无形资产	458,441,787.14	43.78	457,697,667.28	55.74	0.16%
短期借款	19,321,230.00	1.85	19,321,230.00	2.35	0%
应付账款	226,819,926.84	21.66	36,539,008.73	4.45	520.76%
其他应付款	3,037,784.79	0.29	9,955,663.58	1.21	-69.49%

项目重大变动原因

- 1、 应收票据本期期末余额 3,166,445.85 元，上年期末余额 1,000,000.00 元，本期期末较上年期末增加 2,166,445.85 元，增幅 216.64%，主要原因系收入增多，收到票据增多所致。
- 2、 应收账款本期期末余额 107,397,025.60 元，上年期末余额 113,102,867.29 元，本期期末较上年期末减少 5,705,841.69 元，降幅 5.04%，主要原因系清理旧欠和减少新欠所致。
- 3、 存货本期期末余额 30,976,045.86 元，上年期末余额 21,608,841.52 元，本期期末较上年期末增加 9,367,204.34 元，增幅 43.35%，主要原因系矿山复产所致。
- 4、 固定资产本期期末余额 144,450,362.36 元，上年期末余额 151,214,678.66 元，本期期末较上年期末减少 6,764,315.80 元，降幅 4.47%，主要原因系本期设备更新换代，变卖旧设备所致。
- 5、 应付账款本期期末余额 226,819,926.84 元，上年期末余额 36,539,008.73 元，本期期末较上年期末增加 190,280,918.11 元，增幅 520.76%，主要原因系增加矿山征地款及拆迁款、矿山复产，采购业务增加所致。
- 6、 其他应付款本期期末余额 3,037,784.79 元，上年期末余额 9,955,663.58 元，本期期末较上年期末减少 6,917,878.79 元，降幅 69.49%，主要原因系偿还中部产业园的借款 5,000,000.00 元。

（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	240,877,242.99	-	123,361,207.53	-	95.26%
营业成本	138,950,673.44	57.69%	85,107,030.81	68.99%	63.27%

毛利率	42.31%	-	31.02%	-	-
销售费用	1,617,981.06	0.67%	609,445.10	0.49%	165.48%
管理费用	5,945,728.82	2.47%	10,141,619.23	8.22%	-41.37%
研发费用	11,452,909.12	4.75%	3,982,655.75	3.23%	187.57%
财务费用	8,212,683.52	3.41%	1,354,633.38	1.10%	506.27%
信用减值损失	-10,600,844.75	-4.40%	-85,385.25	-0.07%	-12,315.31%
资产处置收益	-2,984,829.47	-1.24%	2,910.00	0.01%	-102,571.46%
其他收益	825,763.42	0.34%	866,005.54	0.70%	-4.65%
营业利润	51,727,568.53	21.47%	22,035,873.94	17.86%	134.74%
营业外支出	2,300,000.00	0.95%	843,418.52	0.68%	172.70%
净利润	42,013,433.25	17.44%	17,662,301.64	14.32%	137.87%

项目重大变动原因

- 1、营业收入本期发生额 240,877,242.99 元，上年同期发生额 123,361,207.53 元，本期发生额较上年同期发生额增加 117,516,035.46 元，增幅 95.26%，主要原因系公司矿山复产，荒料销售增加所致。
- 2、营业成本本期发生额 138,950,673.44 元，上年同期发生额 85,107,030.81 元，本期发生额较上年同期发生额增加 53,843,642.63 元，增幅 63.27%，主要原因系公司矿山复产，荒料销售增加，荒料成本同步增加所致。
- 3、销售费用本期发生额 1,617,981.06 元，上年同期发生额 609,445.10 元，本期发生额较上年同期发生额增加 1,008,535.96 元，增幅 165.48%，主要原因系公司投标项目发生维保费用支出。
- 4、管理费用本期发生额 5,945,728.82 元，上年同期发生额 10,141,619.23 元，本期发生额较上年同期发生额减少 4,195,890.41 元，降幅 41.37%，主要原因系2023年公司矿山停产，2023年发生的费用计入管理费用停工损失所致。
- 5、研发费用本期发生额 11,452,909.12 元，上年同期发生额 3,982,655.75 元，本期发生额较上年同期发生额增加 7,470,253.37 元，增幅 187.57%，主要原因系公司矿山复产，对应矿山设备研发人员继续开始研发所致。
- 6、财务费用本期发生额 8,212,683.52 元，上年同期发生额 1,354,633.38 元，本期发生额较上年同期发生额增加 6,858,050.14 元，增幅 506.27%，主要原因系公司每月弃置费用、长期待摊费用摊销预计负债未确认融资费用所致。
- 7、资产处置收益本期发生额 -2,984,829.47 元，上年同期发生额 2,910.00 元，本期发生额较上年同期发生额减少 2,987,739.47 元，降幅 102671.46%，主要原因系公司设备更新换代，变卖旧设备所致。
- 8、营业利润本期发生额 51,727,568.53 元，上年同期发生额 22,035,873.94 元，本期发生额较上年同期发生额增加 29,691,694.59 元，增幅 134.74%，主要原因系公司矿山复产，荒料销售增多所致。
- 9、营业外支出本期发生额 2,300,000.00 元，上年同期发生额 843,418.52 元，本期发生额较上年同期发生额增加 1,456,581.48 元，增幅 172.70%，主要原因系公司捐赠增加所致。
- 10、净利润本期发生额 42,013,433.25 元，上年同期发生额 17,662,301.64 元，本期发生额较上年同期发生

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	240,460,377.00	122,398,960.43	96.46%
其他业务收入	416,865.99	962,247.10	-56.68%
主营业务成本	138,902,157.90	85,107,030.81	63.21%
其他业务成本	48,515.54	59,723.00	-18.77%

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
石材制品	240,460,377.00	138,902,157.90	42.23%	96.46%	63.21%	11.77%
其他	416,865.99	48,515.54	-	-	-	-

按区域分类分析

√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
湖北省内	115,837,846.95	62,372,733.17	46.16%	93.22%	-	-
湖北省外	125,039,396.04	76,577,940.27	38.76%	97.19%	-	-

收入构成变动的的原因

营收增加主要原因系为矿山复产，公司原材料增加导致营收上升比较大。

（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	95,840,017.86	57,542,669.77	66.55%
投资活动产生的现金流量净额	-34,759,660.00	-3,790,057.36	-817.13%
筹资活动产生的现金流量净额	-14,145,635.08	3,428,897.64	-512.54%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额本期金额 95,840,017.86 元，上期金额 57,542,669.77 元，增幅 66.55%，主要原因系公司矿山复产，荒料销售增多所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额本期金额 -34,759,660.00 元，上期金额 -3,790,057.36 元，主要原因系公司本期增加理财产品 3000 万所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额本期金额 -14,145,635.08 元，上期金额 3,428,897.64 元，降幅 512.54%，主要原因系公司本期偿还招商银行贷款所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
湖北省华建石材供应链有限公司	控股子公司	供应链管理及配套服务	10,000,000.00	8,716,402.57	-1,530,469.70	5,560,854.64	79,298.85

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、实际控制人不当控制风险	截止 2024 年 6 月 30 日，公司实际控制人李龙才、陈梅玲持有公司 63,195,911 股，占股本总额的 51.42%。若实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东权益带来风险。
2、宏观经济周期波动风险	公司所处石材行业的发展情况与国民经济的经营状况与国民经济运行状况、全社会固定资产投资规模、城市化进程、居民消费习惯等因素相关。近年，受宏观经济增速放缓影响，全社会固定资产投资增速和全国房地产开发投资增速不断放缓，全国基础建设投资增速出现明显下滑。如果 2022 年宏观经

	<p>济增速持续放缓，影响房地产消费需求或国家加强调控力度，减少对基础建设投资规模，将导致对装饰性石材消费需求减少，公司的经营业绩及现金流量将会受到一定影响。</p>
3、市场竞争导致经营业绩下滑风险	<p>石材行业呈现出“大而散”的特点，石材矿山及加工企业大小小几千家，加上石材行业相关资产具有很强的专用性，退出障碍较高，行业竞争较为激烈。石材行业市场处于较为分散的状况，行业中具有品牌优势的知名企业市场份额也较小。如果公司不能继续提高自身竞争优势，保持市场份额，将有可能在未来的市场竞争中处于不利的地位导致公司收入规模或利润水平下滑。</p>
4、应收账款发生坏账的风险	<p>公司大部分客户信誉良好，且大部分应收账款账期较短，但若公司客户信用发生变动，客户资产质量下降，可能导致公司应收账款存在无法按期收回的风险，进而影响公司经营业绩。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(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	
是否存在应当披露的其他重大事项	√是 □否	三.二.(七)

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人		
作为被告/被申请人	2,981,189.56	0.95%
作为第三人		
合计	2,981,189.56	0.95%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 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提供担保

√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企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	麻城裕顺石业有限公司	3,300,000.00	3,300,000.00	0	2023年1月5日	2024年1月5日	连带	否	已事前及时履行
2	麻城市宝川石业有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00	0	2023年1月6日	2023年1月5日	连带	否	已事前及时履行
3	麻城飞英石业有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	0	2023年1月6日	2024年1月5日	连带	否	已事前及时履行
4	麻城铭筑石业有限公司	3,300,000.00	3,300,000.00	0	2023年1月6日	2024年1月4日	连带	否	已事前及时履行
5	麻城中联石材有限公司	3,900,000.00	3,900,000.00	0	2023年1月6日	2024年1月5日	连带	否	已事前及时履行
6	麻城晟辉石业有限公司	8,000,000.00	1,800,000.00	0	2023年4月27日	2024年4月27日	连带	否	已事前及时履行
7	湖北麻城昆达石材工艺有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	0	2023年9月26日	2024年9月26日	连带	否	已事后补充履行
总计	-	34,500,000.00	28,300,000.00	0	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

上述被担保人经营情况良好，有能力到期偿还债务，且与公司保持着良好的合作关系，目前不存在承担连带清偿责任。

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）	34,500,000.00	0
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	5,000,000.00	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
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**

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	5,500,000	1,393,480.30
销售产品、商品,提供劳务	5,000,000	2,415,341.67
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
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

公司与关联方的交易是公平合理的，且遵循按照市场定价的原则，定价公允。上述关联交易为公司业务发展所需，交易有利于公司的持续稳定经营，促进公司快速发展，是合理的、必要的。不会对公司的财务状况、经营成果、业务的完整性和独立性产生重大不利影响，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

（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	2016年12月20日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016年12月20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	2016年12月20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	2016年12月20日		挂牌	其他承诺（关于规范和减少关联交易的承诺）	公司实际控制人、控股股东、持股5%以上股东出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》	正在履行中
董监高	2016年12月20日		挂牌	其他承诺（关于规范和减少关联交易的承诺）	公司董监高出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年2月1日		发行	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

（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
其他货币资金	货币资金	保证金账户	127,425.01	0.01%	保证金账户
银行存款	货币资金	冻结	2,981,189.56	0.28%	冻结
银行存款	货币资金	矿山环境治理基金	1,836,051.20	0.18%	矿山环境治理基金
固定资产	固定资产	抵押	22,231,031.01	2.12%	抵押

无形资产	无形资产	抵押	10,358,040.67	0.99%	抵押
总计	-	-	37,533,737.45	3.58%	-

资产权利受限事项对公司的影响

无

(七) 应当披露的其他重大事项

公司原销售主管李侨阳犯职务侵占罪，判处有期徒刑八年，并处罚金人民币二万元。

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	39,658,332	32.27%	366,668	40,025,000	32.57%
	其中：控股股东、实际控制人	15,516,666	12.63%	1,054,245	16,570,911	13.48%
	董事、监事、高管	6,178,033	5.01%	-286,367	5,891,666	
	核心员工	399,998	0.33%	-399,998	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	83,241,668	67.73%	-366,668	82,875,000	
	其中：控股股东、实际控制人	46,625,000	37.94%	0	46,625,000	37.94%
	董事、监事、高管	18,686,369	15.20%	213,631	18,900,000	
	核心员工	133,334	0.11%	-133,334	0	0%
总股本		122,900,000	-	0	122,900,000	-
普通股股东人数		52				

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	李龙才	61,475,000	-	61,475,000	50.02%	46,125,000	15,350,000	0	0
2	伍成峰	23,641,666	-	23,641,666	19.23%	17,750,000	5,891,666	0	0
3	伍兴达	17,250,000	-	17,250,000	14.04%	12,937,500	4,312,500	0	0
4	王立斌	5,750,000	-	5,750,000	4.68%	4,312,500	1,437,500	0	0
5	伍雅婷	5,750,000	-	5,750,000	4.68%	0	5,750,000	0	0
6	伍幼婷	5,749,000	-	5,749,000	4.68%	0	5,749,000	0	0

7	陈梅玲	666,666	1,054,245	1,720,911	1.40%	500,000	1,220,911	0	0
8	陈梅芬	666,666	-166,666	500,000	0.407%	500,000	0	0	0
9	邬剑	536,368	-36,368	500,000	0.407%	500,000	0	0	0
10	熊才刚	200,000	-50,000	150,000	0.122%	150,000	0	0	0
	合计	121,685,366	-	122,486,577	99.66%	82,775,000	39,711,577	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

李龙才与陈梅玲为夫妻关系，陈梅玲与陈梅芬为姐妹关系，伍成峰和伍兴达为父子关系，伍成峰和伍幼婷、伍雅婷为父女关系。除上述关联关系外，董监高和控股股东、实际控制人之间无其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

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				
李龙才	董事长、总经理	男	1971年11月	2022年12月22日	2025年12月22日	61,475,000	0	614,750,000	50.02%
陈梅玲	董事	女	1977年8月	2022年12月22日	2025年12月22日	666,666	1,054,245	1,720,911	1.40%
伍成峰	董事	男	1969年11月	2022年12月22日	2025年12月22日	23,641,666	0	23,641,666	19.24%
陈信发	董事	男	1979年11月	2024年8月15日	2025年12月22日	0	0	0	0%
邬剑	董事、董事会秘书	男	1978年3月	2022年12月22日	2025年12月22日	536,368	-36,368	500,000	0.407%
邱尚启	监事会主席、监事	男	1967年9月	2022年12月22日	2025年12月22日	0	0	0	0%
夏秀玲	监事	女	1976年9月	2023年7月11日	2025年12月22日	0	0	0	0%
田斌	监事	男	1969年11月	2024年7月8日	2025年12月22日	0	0	0	0%
查世功	财务总监	男	1984年10月	2024年7月31日	2025年12月22日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事李龙才与陈梅玲为夫妻关系，董事陈梅玲与陈信发为姐弟关系。除上述关联关系外，董监高和控股股东、实际控制人之间无其他关联关系。

（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
陈梅芬	董事	离任	无	辞任
陈信发	无	新任	董事	任职
林端月	监事	离任	无	辞任
田斌	无	新任	监事	任职
熊才刚	财务总监	离任	无	辞任
查世功	无	新任	财务总监	任职

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

田斌，男，中国国籍，无境外用酒居留权，专科学历。1991年7月至2000年6月，麻城市外贸局工作；2000年8月至2012年6月，湖北宏源生物工程有限公司，主管生产、财务行政；2012年7月至2016年5月，万辉泰克诺斯化工有限公司（常州），质管部经理、体系专员、安全主任；

查世功，男，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2007.04-2011.03，上海上标集团紧固件有限公司，主办会计；2011.04-2014.02，上海骆氏减震件有限公司，审计主管；2014.06-2018.05，麻城市高峰科技股份有限公司，财务经理；2018.05-2024.04，麻城月星家居广场管理有限公司，财务经理。

陈信发，男，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2003.08-2008.05，内蒙古巴林右旗明珠铅锌矿，总经理；2009.05-2014.02，福建华建御景装饰工程有限公司，副总经理；2014.03-至今，中部（麻城）石材产业园开发有限公司，副总经理。

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	9	0	0	9
生产人员	105	0	1	104
财务人员	6	1	0	7
销售人员	6	0	0	6
技术人员	31	0	0	31
员工总计	157	1	1	157

(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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	4	0	0	4

核心员工的变动情况

无

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	六、（一）	93,441,411.53	46,506,688.75
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、（二）	30,020,406.59	
衍生金融资产			
应收票据	六、（三）	3,166,445.85	1,000,000.00
应收账款	六、（四）	107,397,025.60	113,102,867.29
应收款项融资	六、（五）	1,312,893.17	
预付款项	六、（六）	1,529,371.00	89,360.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（七）	1,843,403.61	2,219,247.67
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（八）	30,976,045.86	21,608,841.52
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（九）	780,977.32	2,938,877.89
流动资产合计		270,467,980.53	187,465,883.12
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			
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	六、(十)	144,450,362.86	151,214,678.66
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、(十一)	2,730,839.04	2,503,369.27
无形资产	六、(十二)	458,441,787.14	457,697,667.28
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、(十三)	160,078,144.46	8,467,798.70
递延所得税资产	六、(十四)	10,314,707.12	13,247,119.92
其他非流动资产	六、(十五)	768,375.00	568,141.00
非流动资产合计		776,784,215.62	633,698,774.83
资产总计		1,047,252,196.15	821,164,657.95
流动负债：			
短期借款	六、(十六)	19,321,230.00	19,321,230.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(十七)	226,819,926.84	36,539,008.73
预收款项			
合同负债	六、(十八)	42,574,563.09	30,292,410.53
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(十九)	2,030,723.94	1,938,571.44
应交税费	六、(二十)	48,967,669.64	63,887,136.71
其他应付款	六、(二十一)	3,037,784.79	9,955,663.58
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、(二十二)	40,990,504.13	39,230,033.34
其他流动负债	六、(二十三)	1,159,311.15	1,165,956.82
流动负债合计		384,901,713.58	202,330,011.15
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	六、(二十四)	36,000,000.00	42,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、(二十五)	1,955,554.54	2,351,456.27
长期应付款	六、(二十六)	266,406,027.34	261,792,476.98
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、(二十七)	29,965,319.58	29,351,096.34
递延收益	六、(二十八)	12,635,178.13	13,306,252.42
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		346,962,079.59	348,801,282.01
负债合计		731,863,793.17	551,131,293.16
所有者权益：			
股本	六、(二十九)	122,900,000.00	122,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(三十)	4,264,400.51	4,264,400.51
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、(三十一)	13,184,141.49	9,842,536.55
盈余公积	六、(三十二)	19,627,320.82	19,627,320.82
一般风险准备			
未分配利润	六、(三十三)	155,412,540.16	113,399,106.91
归属于母公司所有者权益合计		315,388,402.98	270,033,364.79
少数股东权益			
所有者权益合计		315,388,402.98	270,033,364.79
负债和所有者权益合计		1,047,252,196.15	821,164,657.95

法定代表人：李龙才

主管会计工作负责人：查世功

会计机构负责人：熊才刚

(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		86,289,822.02	45,638,509.98
交易性金融资产		30,020,406.59	
衍生金融资产			
应收票据		3,166,445.85	1,000,000.00
应收账款	十三、(一)	110,273,324.87	111,571,393.56
应收款项融资		1,312,893.17	

预付款项		1,529,371.00	89,360.00
其他应收款	十三、(二)	1,843,403.61	2,219,247.67
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		30,976,045.86	21,608,841.52
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		780,977.32	2,938,877.89
流动资产合计		266,192,690.29	185,066,230.62
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			
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		144,450,362.86	151,214,678.66
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,730,839.04	2,503,369.27
无形资产		458,441,787.14	457,697,667.28
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		160,078,144.46	8,467,798.70
递延所得税资产		10,234,348.37	13,166,761.17
其他非流动资产		768,375.00	568,141.00
非流动资产合计		776,703,856.87	633,618,416.08
资产总计		1,042,896,547.16	818,684,646.70
流动负债：			
短期借款		19,321,230.00	19,321,230.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		224,709,673.85	34,351,233.82
预收款项			
合同负债		39,874,505.54	29,009,117.88

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,030,723.94	1,938,571.44
应交税费		48,177,868.97	63,564,107.75
其他应付款		3,037,784.79	9,955,663.58
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		40,990,504.13	39,230,033.34
其他流动负债		873,303.67	870,273.54
流动负债合计		379,015,594.89	198,240,231.35
非流动负债：			
长期借款		36,000,000.00	42,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,955,554.54	2,351,456.27
长期应付款		266,406,027.34	261,792,476.98
长期应付职工薪酬			
预计负债		29,965,319.58	29,351,096.34
递延收益		12,635,178.13	13,306,252.42
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		346,962,079.59	348,801,282.01
负债合计		725,977,674.48	547,041,513.36
所有者权益：			
股本		122,900,000.00	122,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,264,400.51	4,264,400.51
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		13,184,141.49	9,842,536.55
盈余公积		19,627,320.82	19,627,320.82
一般风险准备			
未分配利润		156,943,009.86	115,008,875.46
所有者权益合计		316,918,872.68	271,643,133.34
负债和所有者权益合计		1,042,896,547.16	818,684,646.70

(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		240,877,242.99	123,361,207.53
其中：营业收入	六、(三十四)	240,877,242.99	123,361,207.53
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		176,457,156.55	102,167,031.60
其中：营业成本	六、(三十四)	138,950,673.44	85,107,030.81
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(三十五)	10,277,180.59	971,647.33
销售费用	六、(三十六)	1,617,981.06	609,445.10
管理费用	六、(三十七)	5,945,728.82	10,141,619.23
研发费用	六、(三十八)	11,452,909.12	3,982,655.75
财务费用	六、(三十九)	8,212,683.52	1,354,633.38
其中：利息费用		1,432,205.29	1,349,486.39
利息收入		72,582.11	42,892.06
加：其他收益	六、(四十)	825,763.42	866,005.54
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(四十一)	67,392.89	58,167.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(四十二)	-10,600,844.75	-85,385.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(四十三)	-2,984,829.47	2,910.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		51,727,568.53	22,035,873.94
加：营业外收入			
减：营业外支出	六、(四十四)	2,300,000.00	843,418.52
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		49,427,568.53	21,192,455.42
减：所得税费用	六、(四十五)	7,414,135.28	3,530,153.78

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		42,013,433.25	17,662,301.64
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）		42,013,433.25	17,662,301.64
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		42,013,433.25	17,662,301.64
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		42,013,433.25	17,662,301.64
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		42,013,433.25	17,662,301.64
（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）	十八、（二）	0.34	0.14
（二）稀释每股收益（元/股）	十八、（二）	0.34	0.14

法定代表人：李龙才

主管会计工作负责人：查世功

会计机构负责人：熊才刚

(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	十三、(三)	240,838,779.36	124,079,000.02
减：营业成本	十三、(三)	138,950,673.44	85,914,407.73
税金及附加		10,261,930.12	960,048.80
销售费用		1,610,204.06	609,445.10
管理费用		5,945,728.82	10,149,339.23
研发费用		11,452,909.12	3,982,655.75
财务费用		8,214,753.62	1,357,648.57
其中：利息费用		1,432,205.29	1,349,486.39
利息收入		70,292.51	42,892.06
加：其他收益		825,763.42	866,005.54
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、(四)	67,392.89	58,167.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-10,662,637.34	-85,385.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-2,984,829.47	2,901.22
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		51,648,269.68	21,947,144.07
加：营业外收入			
减：营业外支出		2,300,000.00	843,418.52
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		49,348,269.68	21,103,725.55
减：所得税费用		7,414,135.28	3,530,153.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		41,934,134.40	17,573,571.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		41,934,134.40	17,573,571.77
（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		41,934,134.40	17,573,571.77
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.34	0.14
（二）稀释每股收益（元/股）		0.34	0.14

（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		248,260,959.45	146,005,143.33
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十六）	1,494,466.41	5,116,316.82
经营活动现金流入小计		249,755,425.86	151,121,460.15
购买商品、接受劳务支付的现金		98,161,839.62	61,433,820.02
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		7,106,900.07	7,834,241.59

支付的各项税费		44,466,410.08	19,214,736.83
支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十六)	4,180,258.23	5,095,991.94
经营活动现金流出小计		153,915,408.00	93,578,790.38
经营活动产生的现金流量净额	六、(四十七)	95,840,017.86	57,542,669.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,215,900.00	
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	六、(四十六)	50,000,000.00	50,058,167.72
投资活动现金流入小计		51,215,900.00	50,058,167.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,975,560.00	3,848,225.08
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、(四十六)	80,000,000.00	50,000,000.00
投资活动现金流出小计		85,975,560.00	53,848,225.08
投资活动产生的现金流量净额		-34,759,660.00	-3,790,057.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			19,300,000.00
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		-	19,300,000.00
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	9,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,425,615.00	1,371,102.36
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、(四十六)	6,720,020.08	5,000,000.00
筹资活动现金流出小计		14,145,635.08	15,871,102.36
筹资活动产生的现金流量净额		-14,145,635.08	3,428,897.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、(四十七)	46,934,722.78	57,181,510.05
加：期初现金及现金等价物余额	六、(四十七)	46,506,688.75	36,554,210.29
六、期末现金及现金等价物余额	六、(四十七)	93,441,411.53	93,735,720.34

法定代表人：李龙才

主管会计工作负责人：查世功

会计机构负责人：熊才刚

(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		241,788,588.21	142,217,836.32
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,492,176.81	5,113,070.58
经营活动现金流入小计		243,280,765.02	147,330,906.90
购买商品、接受劳务支付的现金		98,161,839.62	61,433,820.02
支付给职工以及为职工支付的现金		7,106,900.07	7,834,241.59
支付的各项税费		44,283,156.48	18,998,796.25
支付其他与经营活动有关的现金		4,172,261.73	5,095,511.04
经营活动现金流出小计		153,724,157.90	93,362,368.90
经营活动产生的现金流量净额		89,556,607.12	53,968,538.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,215,900.00	
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		50,000,000.00	50,058,167.72
投资活动现金流入小计		51,215,900.00	50,058,167.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,975,560.00	3,848,225.08
投资支付的现金			
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		80,000,000.00	50,000,000.00
投资活动现金流出小计		85,975,560.00	53,848,225.08
投资活动产生的现金流量净额		-34,759,660.00	-3,790,057.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			19,300,000.00
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		-	19,300,000.00
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	9,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,425,615.00	1,371,102.36
支付其他与筹资活动有关的现金		6,720,020.08	5,000,000.00
筹资活动现金流出小计		14,145,635.08	15,871,102.36
筹资活动产生的现金流量净额		-14,145,635.08	3,428,897.64

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		40,651,312.04	53,607,378.28
加：期初现金及现金等价物余额		45,638,509.98	35,751,540.71
六、期末现金及现金等价物余额		86,289,822.02	89,358,918.99

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明

无

(二) 财务报表项目附注

湖北省华建石材股份有限公司

2024 年度上半年财务报表附注

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 公司概况

公司名称：湖北省华建石材股份有限公司

注册资本：人民币 122,900,000.00 元

法定代表人：李龙才

注册地址：湖北省麻城市南湖办事处十里铺村

统一社会信用代码：91421181553920333C

经营期限：2010-04-28 至无固定期限

登记机关：黄冈市市场监督管理局

(二) 历史沿革

湖北省华建石材股份有限公司（以下简称“华建股份”、“公司”或“本公司”）的前身为湖北省华建石材工艺有限公司，于 2010 年 4 月 28 日经黄冈市市场监督管理局批准成立。公司由李龙才和伍成峰共同出资组建（分别持有 50% 股权），注册资本 1,000.00 万人民币。

2012 年 10 月 23 日，根据公司股东会决议，公司注册资本由 1,000.00 万元增加至 3,000.00 万元。

2012 年 10 月 24 日，根据公司股东会决议，公司注册资本由 3,000.00 万元增加至 13,000.00 万元。

2015 年 10 月 29 日，伍成峰分别与伍兴达、伍雅婷、伍幼婷、王立斌签署股权转让协议，约定将其持有的公司 15% 股权（对应注册资本 1,950.00 万元）转让予伍兴达，将其持有的公司 5% 股权（对应注册资本 650.00 万元）转让伍雅婷，将其持有的公司 5% 股权（对应注册资本 650.00 万元）转让给伍幼婷，将其持有的公司 5% 股权（对应注册资本 650.00 万元）转让给王立斌。本次股权转让完成后，公司股东李龙才、伍成峰、伍兴达、伍雅婷、伍幼婷、王立斌持股比例分别为 50%、20%、15%、5%、5%、5%。

2016 年 2 月 23 日，根据公司股东会决议，公司注册资本由 13,000.00 万元增加至 14,000.00 万元。

2016 年 10 月 31 日，根据公司股东会决议，公司注册资本由 14,000.00 万元减少至 10,000.00 万元。

2016 年 12 月 14 日，根据股东会决议，湖北省华建石材工艺有限公司整体变更为股份有限公司，申请登记的注册资本为人民币 10,000.00 万元，以湖北省华建石材工艺有限公司净资产折合股本人民币 10,000.00 万元。公司名称变更为湖北省华建石材股份有限公司，并已取得变更后的营业执照。

2017年5月12日，本公司股票在全国股份转让系统挂牌，证券简称“华建股份”，证券代码为“871417”。

2019年4月15日，公司召开第一届董事会第二十八次会议决议，审议通过了《2018年年度权益分派预案公告》，以2018年12月31日公司总股本100,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金0.70元（含税），另每10股派送股票1.5股。本次权益分派事项完成后，公司的股本为115,000,000元。2019年9月10日已办理完工商变更。

2020年2月3日，召开第二届董事会第三次会议，审议通过了《关于〈湖北省华建石材股份有限公司定向发行说明书〉的议案》，并于2020年2月19日召开的2020年第二次临时股东大会审议通过。公司向李龙才、伍成峰等董监高及核心员工定向发行不超过790万股（含790万股），发行价格为每股人民币1.50元，募集资金不超过1,185万元（含1,185万元）。公司于2020年3月2日取得《关于对湖北省华建石材股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函【2020】451号）。本次定向发行新增股份已于2020年4月24日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。本次发行完成后，公司的总股本由115,000,000股增加至122,900,000股。

截至2024年6月30日，公司的注册资本为122,900,000元，股本为122,900,000元。

（三）本公司经营范围及行业性质

本公司的经营范围为饰面用花岗岩露天开采；石材加工、销售；房屋租赁。

（四）本公司的最终控制人

本公司的最终控制人为李龙才、陈梅玲夫妻，截止2024年06月30日合计持股51.42%。

（五）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报告于2024年8月27日经本公司董事会批准报出。

（六）本期的合并财务报表范围及其变化情况

本公司2024年度1月至6月纳入合并范围的子公司共1户，2024年度1月至6月合并范围未发生变化，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司已评价自报告期末起12月的持续经营能力，不存在导致持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本公司本期无计量属性发生变化的报表项目。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

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

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

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

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且 (a) 实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或 (b) 虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时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以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3.金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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公司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，并在公司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。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4.金融工具抵销

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

5.金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估

计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

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

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

（2）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收商业承兑汇票及应收账款、其他应收款的预期信用损失。本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

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

6. 金融资产转移

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（九）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据—银行承兑汇票	票据承兑人	本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以单项或组合的方式对预期信用损失进行估计。
应收票据—商业承兑汇票		

（十）应收款项

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

(1) 信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备
按组合计量预期信用损失的应收账款

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
信用风险特征组合	信用风险特征组合	参考历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期信用损失率计算预期信用损失进行估计。
无风险特征组合	应收账款无收不回风险	不计提预期信用损失。

(2) 有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

单项计提坏账准备的应收账款

如果其未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在明显差异，导致该项应收款项如果按照预期信用损失率计提坏账准备，将无法真实地反映其可收回金额的，则对该应收款项采取个别认定法计提坏账准备。

(十一) 应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，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：公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(十二) 其他应收款

1. 本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型，详见附注“三、(十) 金融工具”进行处理。

2. 如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

(十三) 存货

1. 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、低值易耗品。

2. 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

3. 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

4. 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

（十四）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

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

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

（十五）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第

42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十六）长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,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,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投

资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4.长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5.减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十七) 投资性房地产

1.投资性房地产包括已出租的房屋建筑物。

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

(十八) 固定资产

1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30.00	5.00	3.17
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
电子设备及其他	年限平均法	5.00	5.00	19.00
弃置费用	年限平均法	25.00	-	3.80

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75% 以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90% 以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90% 以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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

（十九）在建工程

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

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2.借款费用资本化期间

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

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

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

3.借款费用资本化金额

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

（二十一）无形资产

1.无形资产包括土地使用权、采矿权等，按成本进行初始计量。

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

具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50
采矿权	25
软件	2

3.使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。截至期末公司不存在使用寿命不确定或尚未达到可使用状态的无形资产。

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

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。

（二十二）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十三）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

类别	使用年限（年）	年摊销率（%）
矿山道路平整	10.00	10.00
装修费用	5.00	20.00
矿山森林植被恢复费	30	3.33
矿山征地款	20	5
矿山村庄拆迁款	20	5

（二十四）合同负债

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

（二十五）职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1.短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- （1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- （2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2.离职后福利

（1）设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

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：

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十六) 预计负债

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

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

(二十七) 收入

1. 收入的确认

本公司的收入主要为销售商品收入。

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

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

(1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③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。

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

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3. 本公司收入确认的具体政策：

公司收入确认时点：公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，如果合同约定需要验收的商品在验收完成时间确认收入，合同未约定要求验收的按签收单时间确认收入。

4. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

(1) 可变对价

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

(2) 重大融资成分

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

(3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值

不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

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

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

（二十八）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

- 1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2.该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- 3.该成本预期能够收回。

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

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

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

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

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

（二十九）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3.政府补助采用总额法

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收入。

6. 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。

(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

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

(三十一) 租赁

1. 承租人

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本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。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 出租人

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

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

四、税项

（一）主要税种及税率

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	13%
增值税	按税法规定一般纳税人出租其 2016 年 4 月 30 日前取得的不动产，选择适用简易计税方法，按照 5% 的征收率计算应纳税额	5%
增值税	按税法规定建筑用和生产建筑材料所用的砂、土、石料；以自己采掘的砂、土、石料或其他矿物连续生产的砖、瓦、石灰(不含粘土实心砖、瓦)；可选择简易计税按 3% 征收率	3%（注 1）
城市维护建设税	实际缴纳流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳流转税税额	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
土地使用税	按实际占用的土地面积	2 元/平方米
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%（注 2）
资源税	矿石开采销售额	5%

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
湖北省华建石材股份有限公司	15%
湖北省华建石材供应链有限公司	20%

（二）重要税收优惠政策及其依据

1.自2014年8月1日开始，公司成为增值税一般纳税人，按照3%的征收率简易征收增值税。

2.根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。公司于2021年11月15日通过高新技术企业复审，取得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的“GR202142002268”号《高新技术企业证书》，有效期为三年（2021年-2023年）。故报告期内湖北省华建石材股份有限公司与上年一致，继续减按15%的税率征收企业所得税。

3.根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第6号），自2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业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。

4.根据《财政部 税务总局公告2022年第10号 关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》，自2022年1月1日至2024年12月31日，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。华建供应链属于小型微利企业，可享受城市维护建设税、教育费附加、地方教育附减半征收的优惠政策。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

公司本期不存在会计政策变更的事项。

（二）会计估计的变更

公司本期不存在会计估计变更事项。

（三）前期会计差错更正

公司本期不存在前期重大会计差错更正的事项。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指“2024年1月1日”，期末指“2024年6月30日”，上期指“2023年度上半年”，本期指“2024年度上半年”。

（一）货币资金

1.分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	44,028.00	38,429.00
银行存款	93,269,958.52	46,340,834.74

项目	期末余额	期初余额
其他货币资金	127,425.01	127,425.01
合计	<u>93,441,411.53</u>	<u>46,506,688.75</u>

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 4,944,665.77 元。其中包括有保证金账户、矿山地质环境治理基金专用账户以及因涉诉导致部分银行存款被冻结。

3. 期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
光大证券股份有限公司理财产品	15,008,712.59	
中航证券有限责任公司理财产品	15,011,694.00	
合计	<u>30,020,406.59</u>	

（三）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,166,445.85	1,000,000.00
商业承兑汇票		
合计	<u>3,166,445.85</u>	<u>1,000,000.00</u>

2. 期末无已质押的应收票据。

3. 期末无已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据。

4. 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5. 本期无实际核销的应收票据。

（四）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	43,431,332.21	49,608,400.54
1-2 年（含 2 年）	34,967,686.40	48,532,361.30
2-3 年（含 3 年）	32,937,947.90	32,733,433.51
3-4 年（含 4 年）	26,315,326.93	7,105,155.97
4-5 年（含 5 年）	5,338,535.44	6,604,710.38
5 年以上	19,758,499.86	13,250,133.05
小计	<u>162,749,328.74</u>	<u>157,834,194.75</u>

账龄	期末余额	期初余额
减：坏账准备	55,352,303.14	44,731,327.46
合计	<u>107,397,025.60</u>	<u>113,102,867.29</u>

2.按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	19,665,718.53	12.08	19,665,718.53	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>143,083,610.21</u>	<u>87.92</u>	<u>35,686,584.61</u>	<u>24.94</u>	<u>107,397,025.60</u>
其中：按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收账款	143,083,610.21	87.92	35,686,584.61	24.94	107,397,025.60
合计	<u>162,749,328.74</u>	<u>100.00</u>	<u>55,352,303.14</u>		<u>107,397,025.60</u>

(续上表)

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	19,862,904.65	12.58	19,862,904.65	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>137,971,290.10</u>	<u>87.42</u>	<u>24,868,422.81</u>	<u>18.02</u>	<u>113,102,867.29</u>
其中：按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收账款	137,971,290.10	87.42	24,868,422.81	18.02	113,102,867.29
合计	<u>157,834,194.75</u>	<u>100.00</u>	<u>44,731,327.46</u>		<u>113,102,867.29</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额		计提比例 (%)	计提理由
	账面余额	坏账准备		
其他	3,005,774.42	3,005,774.42	100.00	无法取得联系
麻城鑫旺石材有限公司	2,793,909.26	2,793,909.26	100.00	经营困难，资金流紧张
中铁建工集团有限公司大张高 速铁路	1,331,966.95	1,331,966.95	100.00	经营困难，资金流紧张
湖北宏利达石材有限公司	1,210,665.00	1,210,665.00	100.00	经营困难，资金流紧张
中铁建工集团装饰工程有限公司	1,194,417.45	1,194,417.45	100.00	经营困难，资金流紧张
新余澧丰能源有限公司	1,146,724.37	1,146,724.37	100.00	经营困难，资金流紧张
四川超盛建设集团有限公司	1,108,958.21	1,108,958.21	100.00	经营困难，资金流紧张

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
江苏东珠景观股份有限公司	1,103,080.00	1,103,080.00	100.00	该企业存在多起拖欠货款诉讼,资金流紧张, 还款意愿较小
麻城市博鑫石业有限公司	766,228.53	766,228.53	100.00	经营困难, 资金流紧张
李辉赞	609,637.72	609,637.72	100.00	个人无力还款
麻城市圆球厂	564,785.00	564,785.00	100.00	经营困难, 资金流紧张
杨佳滨	556,334.15	556,334.15	100.00	无法取得联系
中铁北京工程局集团有限公司 安九铁路安徽段项目经理部	514,340.62	514,340.62	100.00	经营困难, 资金流紧张
宜兴市佳源石业有限公司	479,783.38	479,783.38	100.00	公司被吊销营业执照, 无法正常生产经营, 预计未来现金流入的可能性较小
尤东文	458,328.85	458,328.85	100.00	客户财务紧张, 预计未来现金流入的可能性较小
李忠满	377,076.70	377,076.70	100.00	经营困难, 资金流紧张
李长虹	333,813.00	333,813.00	100.00	经营困难, 资金流紧张
麻城市贤誉石材有限公司	307,053.07	307,053.07	100.00	经营困难, 资金流紧张
戴志杰	290,034.74	290,034.74	100.00	无法取得联系
重庆泉锦商贸有限责任公司	285,639.00	285,639.00	100.00	经营困难, 资金流紧张
奇发石材	194,516.56	194,516.56	100.00	经营困难, 资金流紧张
翁其和	193,720.49	193,720.49	100.00	经营困难, 资金流紧张
柯辉辉	177,853.46	177,853.46	100.00	经营困难, 资金流紧张
泉州丰宇石业有限公司	176,399.42	176,399.42	100.00	经营困难, 资金流紧张
安徽福磊建材有限公司[李荣宗]	168,262.16	168,262.16	100.00	单位经营异常
陈俊生	164,555.07	164,555.07	100.00	无法取得联系
李坤培	151,860.95	151,860.95	100.00	无法取得联系
合计	<u>19,665,718.53</u>	<u>19,665,718.53</u>		

(续上表)

名称	期初余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
麻城鑫旺石材有限公司	2,793,909.26	2,793,909.26	100.00	经营困难, 资金流紧张
其他	2,766,964.17	2,766,964.17	100.00	无法取得联系

名称	期初余额		计提比例 (%)	计提理由
	账面余额	坏账准备		
中铁建工集团有限公司大张 高 速铁路	1,331,966.95	1,331,966.95	100.00	经营困难，资金流紧张
湖北宏利达石材有限公司	1,210,665.00	1,210,665.00	100.00	经营困难，资金流紧张
中铁建工集团装饰工程有限公司	1,194,417.45	1,194,417.45	100.00	经营困难，资金流紧张
新余澧丰能源有限公司	1,146,724.37	1,146,724.37	100.00	经营困难，资金流紧张
四川超盛建设集团有限公司	1,108,958.21	1,108,958.21	100.00	经营困难，资金流紧张
江苏东珠景观股份有限公司	1,103,080.00	1,103,080.00	100.00	该企业存在多起拖欠货款诉讼，资金流 紧张，还款意愿较小
麻城市博鑫石业有限公司	766,228.53	766,228.53	100.00	经营困难，资金流紧张
中铁北京工程局集团有限公 司 安九铁路安徽段项目经 理部	664,340.62	664,340.62	100.00	经营困难，资金流紧张
李辉赞	609,637.72	609,637.72	100.00	个人无力还款
麻城市圆球厂	574,500.00	574,500.00	100.00	经营困难，资金流紧张
杨佳滨	556,334.15	556,334.15	100.00	无法取得联系
宜兴市佳源石业有限公司	479,783.38	479,783.38	100.00	公司被吊销营业执照，无法正常生产经 营，预计未来现金流入的可能性较小
尤东文	458,328.85	458,328.85	100.00	客户财务紧张，预计未来现金流入的可 能性较小
李忠满	377,076.70	377,076.70	100.00	经营困难，资金流紧张
李长虹	333,813.00	333,813.00	100.00	经营困难，资金流紧张
麻城市贤誉石材有限公司	307,053.07	307,053.07	100.00	经营困难，资金流紧张
戴志杰	290,034.74	290,034.74	100.00	无法取得联系
重庆泉锦商贸有限责任公司	285,639.00	285,639.00	100.00	经营困难，资金流紧张
王金林	276,281.37	276,281.37	100.00	经营困难，资金流紧张
深圳市宝安区石岩奇发石材 店	194,516.56	194,516.56	100.00	无法取得联系
翁其和	193,720.49	193,720.49	100.00	无法取得联系
柯辉辉	177,853.46	177,853.46	100.00	无法取得联系
泉州丰宇石业有限公司	176,399.42	176,399.42	100.00	无法取得联系
安徽福磊建材有限公司	168,262.16	168,262.16	100.00	单位经营异常
陈俊生	164,555.07	164,555.07	100.00	无法取得联系

名称	期初余额		计提比例 (%)	计提理由
	账面余额	坏账准备		
李坤培	151,860.95	151,860.95	100.00	无法取得联系
合计	<u>19,862,904.65</u>	<u>19,862,904.65</u>		

组合计提项目：信用风险特征组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	43,393,111.17	2,169,655.59	5.00
1-2 年 (含 2 年)	32,058,783.15	3,205,878.33	10.00
2-3 年 (含 3 年)	30,867,818.24	6,173,563.63	20.00
3-4 年 (含 4 年)	21,429,898.40	10,714,949.30	50.00
4-5 年 (含 5 年)	3,822,923.07	1,911,461.58	50.00
5 年以上	11,511,076.18	11,511,076.18	100.00
合计	<u>143,083,610.21</u>	<u>35,686,584.61</u>	

(续上表)

名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	46,662,033.36	2,333,101.69	5.00
1-2 年 (含 2 年)	46,286,591.79	4,628,659.21	10.00
2-3 年 (含 3 年)	27,825,701.60	5,565,140.31	20.00
3-4 年 (含 4 年)	5,589,543.60	2,794,771.85	50.00
4-5 年 (含 5 年)	4,121,340.12	2,060,670.12	50.00
5 年以上	7,486,079.63	7,486,079.63	100.00
合计	<u>137,971,290.10</u>	<u>24,868,422.81</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
单项计提坏账准确	19,862,904.65		197,186.12		19,665,718.53
按组合计提坏账准备	<u>24,868,422.81</u>	<u>10,818,161.80</u>			<u>35,686,584.61</u>
其中：组合计提	24,868,422.81	10,818,161.80			35,686,584.61
合计	<u>44,731,327.46</u>	<u>10,818,161.80</u>	<u>197,186.12</u>		<u>55,352,303.14</u>

注：本期无重要的坏账准备收回或转回。

4.按欠款方归集的期末应收账款金额前五名

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国水利水电第四工程局有限公司成都分公司	8,120,976.48	4.99	812,097.65
麻城中联石材有限公司	6,779,621.84	4.17	1,289,740.71
麻城市宝川石业有限公司	5,434,021.88	3.34	271,701.09
广州市番禺区钟村新光隆石材经营部	5,207,174.98	3.20	2,282,658.43
九龙坡区新伟兴石材经营部	3,536,146.78	2.17	176,807.34
合计	<u>29,077,941.96</u>	<u>17.87</u>	<u>4,833,005.22</u>

5.期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6.期末无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

(五) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,312,893.17	
合计	<u>1,312,893.17</u>	

(六) 预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	1,529,371.00	100.00	89,360.00	100.00
合计	<u>1,529,371.00</u>	<u>100.00</u>	<u>89,360.00</u>	<u>100.00</u>

注：本期无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

2.按预付对象归集的期末余额前五名的预付款

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
麻城许锦活金属制品经营部	1,071,231.00	70.04
北京恒樽商贸有限公司	187,140.00	12.24
麻城市鑫广商贸有限公司	180,000.00	11.77
武汉速软科技有限公司	73,000.00	4.77
武汉艾尚依科技有限公司	18,000.00	1.118
合计	<u>1,529,371.00</u>	<u>100.00</u>

(七) 其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,843,403.61	2,219,247.67
合计	<u>1,843,403.61</u>	<u>2,219,247.67</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	12,427,147.00	5,090,122.70
1-2 年（含 2 年）	740,672.42	5,017,145.30
2-3 年（含 3 年）	336,386.11	3,772,912.52
3-4 年（含 4 年）	232,521.41	232,521.41
4-5 年（含 5 年）	70,000.00	90,000.00
5 年以上	200,500.00	200,500.00
小计	<u>14,007,226.94</u>	<u>14,403,201.93</u>
减：坏账准备	12,163,823.33	12,183,954.26
合计	<u>1,843,403.61</u>	<u>2,219,247.67</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	243,674.61	791,594.49
押金、保证金	1,506,543.37	1,557,243.37
其他	12,257,008.96	12,054,364.07
合计	<u>14,007,226.94</u>	<u>14,403,201.93</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	11,996,503.15	85.65	11,663,168.15	97.22	333,335.00
按组合计提坏账准备	<u>2,010,723.79</u>	<u>14.35</u>	<u>500,655.18</u>	<u>24.90</u>	<u>1,510,068.61</u>
其中：按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收账款	2,010,723.79	14.35	500,655.18	24.90	1,510,068.61

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
合计	<u>14,007,226.94</u>	<u>100.00</u>	<u>12,163,823.33</u>		<u>1,843,403.61</u>

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	11,996,503.15	83.29	11,663,168.15	97.22	333,335.00
按组合计提坏账准备	<u>2,406,698.78</u>	<u>16.71</u>	<u>520,786.11</u>	<u>21.64</u>	<u>1,885,912.67</u>
其中：账龄组合	2,406,698.78	16.71	520,786.11	21.64	1,885,912.67
合计	<u>14,403,201.93</u>	<u>100.00</u>	<u>12,183,954.26</u>		<u>2,219,247.67</u>

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	520,786.11		11,663,168.15	<u>12,183,954.26</u>
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	20,130.93			<u>20,130.93</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 06 月 30 日余额	<u>500,655.18</u>		<u>11,663,168.15</u>	<u>12,163,823.33</u>

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	11,663,168.15				11,663,168.15
账龄组合	520,786.11		20,130.93		500,655.18

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
合计	<u>12,183,954.26</u>		<u>20,130.93</u>		<u>12,163,823.33</u>

注：本期无重要的坏账准备收回或转回。

(6) 本期无实际核销的其他应收款。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
李骄阳	其他	11,996,503.15	注 1	85.65	11,663,168.15
中铁建工集团有限公司	押金、保证金	200,000.00	1-2 年 (含 2 年)	1.43	20,000.00
中铁建工集团北京分公司	押金、保证金	200,000.00	1-2 年 (含 2 年)	1.43	20,000.00
麻城市南湖办事处	资金往来	200,000.00	5 年以上	1.43	200,000.00
中铁五局集团电务工程有限公司	押金、保证金	140,270.91	2-3 年 (含 3 年)	1.00	28,054.18
合计		<u>12,736,774.06</u>		<u>90.93</u>	<u>11,931,222.33</u>

注 1: 1-2 年以内 (含 2 年) 金额为 3,497,168.86 元, 2-3 年 (含 3 年) 金额为 4,729,472.88 元, 3-4 年 (含 4 年) 金额 3,436,526.41 元

(8) 期末无应收政府补助款。

(9) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(10) 期末无因其他应收款转移而继续涉入形成的资产、负债。

(八) 存货

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额
原材料	15,977,535.85		15,977,535.85	7,397,195.32
在产品	1,528,709.43		1,528,709.43	1,683,155.87
库存商品	10,505,079.32		10,505,079.32	9,434,997.21
发出商品	2,654,841.32		2,654,841.32	2,747,558.32
低值易耗品	309,879.94		309,879.94	345,934.80
合计	<u>30,976,045.86</u>		<u>30,976,045.86</u>	<u>21,608,841.52</u>

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	780,977.32	2,938,877.89
合计	<u>780,977.32</u>	<u>2,938,877.89</u>

（十）固定资产

1.总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	144,450,362.86	151,214,678.66
固定资产清理		
合计	<u>144,450,362.86</u>	<u>151,214,678.66</u>

2.固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	弃置费用	合计
一、账面原值						
1.期初余额	<u>75,774,897.28</u>	<u>71,970,096.31</u>	<u>2,164,302.20</u>	<u>31,379,048.54</u>	<u>29,248,725.80</u>	<u>210,537,070.13</u>
2.本期增加金额		<u>4,783,000.00</u>	<u>112,500.00</u>	<u>868,260.26</u>		<u>5,763,760.26</u>
（1）购置		4,783,000.00	112,500.00	868,260.26		<u>5,763,760.26</u>
（2）在建工程转入						
3.本期减少金额		<u>7,307,547.18</u>				<u>7,307,547.18</u>
（1）处置或报废		7,307,547.18				<u>7,307,547.18</u>
4.期末余额	<u>75,774,897.28</u>	<u>69,445,549.13</u>	<u>2,276,802.20</u>	<u>32,247,308.80</u>	<u>29,248,725.80</u>	<u>208,993,283.21</u>
二、累计折旧						
1.期初余额	<u>15,429,446.29</u>	<u>30,975,032.84</u>	<u>1,264,804.00</u>	<u>11,555,612.59</u>	<u>97,495.75</u>	<u>59,322,391.47</u>
2.本期增加金额	<u>1,200,078.96</u>	<u>2,948,321.47</u>	<u>160,527.24</u>	<u>3,122,298.55</u>	<u>584,974.50</u>	<u>8,016,200.72</u>
（1）计提	1,200,078.96	2,948,321.47	160,527.24	3,122,298.55	584,974.50	<u>8,016,200.72</u>
3.本期减少金额		<u>2,795,671.84</u>				<u>2,795,671.84</u>
（1）处置或报废		2,795,671.84				<u>2,795,671.84</u>
4.期末余额	<u>16,629,525.25</u>	<u>31,127,682.47</u>	<u>1,425,331.24</u>	<u>14,677,911.14</u>	<u>682,470.25</u>	<u>64,542,920.35</u>
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	弃置费用	合计
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期初账面价值	<u>60,345,450.99</u>	<u>40,995,063.47</u>	<u>899,498.20</u>	<u>19,823,435.95</u>	<u>29,151,230.05</u>	<u>151,214,678.66</u>
2.期末账面价值	<u>59,145,372.03</u>	<u>38,317,866.66</u>	<u>851,470.96</u>	<u>17,569,397.66</u>	<u>28,566,255.55</u>	<u>144,450,362.86</u>

(2) 期末无暂时闲置固定资产。

(3) 本期通过经营租赁租出的固定资产。

固定资产类别	账面价值
房屋建筑物	4,727,400.10
合计	<u>4,727,400.10</u>

(4) 本公司期末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	4,919,066.48	正在办理中
合计	<u>4,919,066.48</u>	

(十一) 使用权资产

项目	北京办事处房屋租金	北京办事处车辆租赁	合计
一、账面原值			
1.期初余额	<u>2,632,853.89</u>		<u>2,632,853.89</u>
2.本期增加金额		<u>482,938.31</u>	<u>482,938.31</u>
其中：本期租入		482,938.31	<u>482,938.31</u>
3.本期减少金额			
其中：本期到期			
4.期末余额	<u>2,632,853.89</u>	<u>482,938.31</u>	<u>3,115,792.20</u>
二、累计折旧			
1.期初余额	129,484.62		<u>129,484.62</u>
2.本期增加金额	<u>129,484.62</u>	<u>125,983.92</u>	<u>255,468.54</u>
(1) 计提	129,484.62	125,983.92	<u>255,468.54</u>
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	<u>258,969.24</u>	<u>125,983.92</u>	<u>384,953.16</u>
三、减值准备			
1.期初余额			

项目	北京办事处房屋租金	北京办事处车辆租赁	合计
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	<u>2,373,884.65</u>	<u>356,954.39</u>	<u>2,730,839.04</u>
2.期初账面价值	<u>2,503,369.27</u>		<u>2,503,369.27</u>

(十二) 无形资产

1.无形资产情况

项目	土地使用权	采矿权	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	<u>18,800,000.00</u>	<u>446,351,367.78</u>	<u>427,800.00</u>	<u>465,579,167.78</u>
2.本期增加金额		<u>8,904,000.00</u>	<u>210,000.00</u>	<u>9,114,000.00</u>
(1) 购置		8,904,000.00	210,000.00	<u>9,114,000.00</u>
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	<u>18,800,000.00</u>	<u>455,255,367.78</u>	<u>637,800.00</u>	<u>474,693,167.78</u>
二、累计摊销				
1.期初余额	<u>4,887,999.71</u>	<u>2,975,675.79</u>	<u>17,825.00</u>	<u>7,881,500.50</u>
2.本期增加金额	<u>187,999.98</u>	<u>8,057,430.16</u>	<u>124,450.00</u>	<u>8,369,880.14</u>
(1) 计提	187,999.98	8,057,430.16	124,450.00	<u>8,369,880.14</u>
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	<u>5,075,999.69</u>	<u>11,033,105.95</u>	<u>142,275.00</u>	<u>16,251,380.64</u>
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				

项目	土地使用权	采矿权	软件	合计
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期初余额	<u>13,912,000.29</u>	<u>443,375,691.99</u>	<u>409,975.00</u>	<u>457,697,667.28</u>
2.期末余额	<u>13,724,000.31</u>	<u>444,222,261.83</u>	<u>495,525.00</u>	<u>458,441,787.14</u>

(十三) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
矿山道路维修	6,421,820.55		475,690.44		5,946,130.11
矿山道路平整	289,497.24		18,677.28		270,819.96
矿山征地款		100,000,000.00	2,500,000.02		97,499,999.98
矿山附近村庄拆迁款		50,000,000.00	1,249,999.98		48,750,000.02
红线范围内长期待摊费用	799,448.71		40,581.78		758,866.93
北京办事处装修款	957,032.20		47,067.18		909,965.02
矿山森林植被恢复费		5,975,560.00	33,197.56		5,942,362.44
合计	<u>8,467,798.70</u>	<u>155,975,560.00</u>	<u>4,365,214.24</u>		<u>160,078,144.46</u>

(十四) 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	68,663,681.46	10,252,797.06	58,062,836.71	8,662,670.35
可抵扣亏损	284,905.85	56,981.17	31,289,886.81	4,579,520.68
租赁负债	2,536,228.55	380,434.28	2,536,228.55	380,434.28
合计	<u>71,484,815.86</u>	<u>10,690,212.51</u>	<u>91,888,952.07</u>	<u>13,622,625.31</u>

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	2,503,369.27	375,505.39	2,503,369.27	375,505.39
合计	<u>2,503,369.27</u>	<u>375,505.39</u>	<u>2,503,369.27</u>	<u>375,505.39</u>

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产	抵销后递延所得	递延所得税资产	抵销后递延所得
	和负债期末互抵	税资产或负债期	和负债期初互抵	税资产或负债期
	金额	末余额	金额	初余额
递延所得税资产	375,505.39	10,314,707.12	375,505.39	13,247,119.92
递延所得税负债	375,505.39		375,505.39	

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
注销采矿权剩余	1,244,854.99	1,147,554.99	97,300.00	1,244,854.99	1,147,554.99	97,300.00
矿产资源储量						
预付工程、设备	671,075.00		671,075.00	470,841.00		470,841.00
款等						
合计	<u>1,915,929.99</u>	<u>1,147,554.99</u>	<u>768,375.00</u>	<u>1,715,695.99</u>	<u>1,147,554.99</u>	<u>568,141.00</u>

(十六) 短期借款

1.短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押+担保借款	19,300,000.00	19,300,000.00
应付利息	21,230.00	21,230.00
合计	<u>19,321,230.00</u>	<u>19,321,230.00</u>

2.已逾期未偿还的短期借款情况

无。

(十七) 应付账款

1.应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料、劳务款	64,254,681.62	32,640,624.96
工程设备款	4,220,485.16	2,520,459.16
能源、动力款	3,423,524.13	818,376.48
征地款	143,950,000.00	
其他款项	10,971,235.93	559,548.13
合计	<u>226,819,926.84</u>	<u>36,539,008.73</u>

2.账龄超过1年或逾期的重要应付款项。

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖北华瑞泰合建筑有限公司麻城分公司	5,000,000.00	在走付款结算流程，期后陆续支付
合计	<u>5,000,000.00</u>	

(十八) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	42,574,563.09	30,292,410.53
合计	<u>42,574,539.09</u>	<u>30,292,410.53</u>

(十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,938,571.44	7,102,317.93	7,010,165.43	2,030,723.94
二、离职后福利中-设定提存计划负债		204,985.82	204,985.82	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	<u>1,938,571.44</u>	<u>7,307,303.75</u>	<u>7,215,151.25</u>	<u>2,030,723.94</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,178,710.73	6,358,753.56	6,311,088.06	1,226,376.23
二、职工福利费		575,642.96	521,155.96	
三、社会保险费		<u>316,387.23</u>	<u>316,387.23</u>	
其中：医疗保险费及生育保险费		105,191.17	105,191.17	
工伤保险费		4,295.24	4,295.24	
其他		206,900.82	206,900.82	
四、住房公积金		56,520.00	56,520.00	
五、工会经费和职工教育经费	759,860.71		10,000.00	760,860.71
六、其他短期薪酬				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>1,938,571.44</u>	<u>7,307,303.75</u>	<u>7,215,151.25</u>	<u>2,030,723.94</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		196,392.00	196,392.00	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2.失业保险费		8,593.82	8,593.82	
合计		<u>204,985.82</u>	<u>204,985.82</u>	

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	2,536,611.71	376,830.52
资源税	6,758,297.47	4,187,449.60
土地使用税	37,302.66	93,256.65
房产税	79,244.57	89,416.00
城市维护建设税	170,355.28	45,919.63
教育费附加	72,648.63	19,319.06
代扣代缴个人所得税	28,081.17	31,467.22
地方教育附加	48,432.43	12,879.37
耕地占用税	39,201,399.90	59,010,000.00
印花税	19,904.22	2,776.85
其他	15,391.60	17,821.81
合计	<u>48,967,699.64</u>	<u>63,887,136.71</u>

(二十一) 其他应付款

1.总表情况

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	3,037,784.79	9,955,663.58
合计	<u>3,037,784.79</u>	<u>9,955,663.58</u>

2.其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款		5,000,000.00
拆借利息		1,713,429.79
押金、保证金	2,005,000.00	135,000.00
其他	1,032,784.79	3,107,233.79
合计	<u>3,037,784.79</u>	<u>9,955,663.58</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	12,072,416.67	12,072,416.67
1 年内到期的长期应付款	28,476,674.67	26,972,844.39
1 年内到期的租赁负债	441,412.79	184,772.28
合计	<u>40,990,504.13</u>	<u>39,230,033.34</u>

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,159,311.15	1,165,956.82
合计	<u>1,159,311.15</u>	<u>1,165,956.82</u>

(二十四) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	36,000,000.00	42,000,000.00
合计	<u>36,000,000.00</u>	<u>42,000,000.00</u>

(二十五) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
最低租赁付款额	2,911,090.00	3,092,669.40
减：未确认融资费用	514,122.67	556,440.85
重分类至一年内到期的非流动负债	441,412.79	184,772.28
合计	<u>1,955,554.54</u>	<u>2,351,456.27</u>

(二十六) 长期应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	266,406,027.34	261,792,476.98
专项应付款		
合计	<u>266,406,027.34</u>	<u>261,792,476.98</u>

2. 长期应付款

按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
采矿权应付款	266,406,027.34	261,792,476.98
合计	<u>266,406,027.34</u>	<u>261,792,476.98</u>

(二十七) 预计负债

分类列示

项目	期末余额	期初余额	形成原因
弃置费用	29,965,319.58	29,351,096.34	矿山弃置费用
合计	<u>29,965,319.58</u>	<u>29,351,096.34</u>	

(二十八) 递延收益

1.递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	13,306,252.42		671,074.29	12,635,178.13
合计	<u>13,306,252.42</u>		<u>671,074.29</u>	<u>12,635,178.13</u>

2.涉及政府补助情况：

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	期末余额	与资产/收 益相关
土地使用权价款返还	5,131,035.10		68,872.98	5,062,162.16	与资产相关
耕地使用税税收返还	3,251,030.44		77,713.86	3,173,316.58	与资产相关
房屋契税返还	621,789.29		8,545.44	613,243.79	与资产相关
环保基础设施建设补助-污水处理车间	1,627,688.08		30,116.82	1,597,571.25	与资产相关
环保基础设施建设补助-隔音墙	624,077.93		11,431.92	612,645.98	与资产相关
省级制造业高质量发展专项资金	2,050,631.58		474,393.27	1,576,238.37	与资产相关
合计	<u>13,306,252.42</u>		<u>671,074.29</u>	<u>12,635,178.13</u>	

(二十九) 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				期末余额	
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他		
一、有限售条件股份	<u>83,241,668.00</u>				<u>-366,668.00</u>	<u>-366,668.00</u>	<u>82,875,000.00</u>
1.国家持股							
2.国有法人持股							
3.其他内资持股	<u>83,241,668.00</u>				<u>-366,668.00</u>	<u>-366,668.00</u>	<u>82,875,000.00</u>
其中：境内法人持股							
境内自然人持股							
4.境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）				期末余额	
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
二、无限售条件流通股份	39,658,332.00				366,668.00	366,668.00	40,025,000.00
1.人民币普通股	39,658,332.00				366,668.00	366,668.00	40,025,000.00
2.境内上市外资股							
3.境外上市外资股							
4.其他							
股份合计	122,900,000.00						122,900,000.00

(三十) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	4,264,400.51			4,264,400.51
合计	4,264,400.51			4,264,400.51

(三十一) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	9,842,536.55	3,370,911.26	29,306.32	13,184,141.49
合计	9,842,536.55	3,370,911.26	29,306.32	13,184,141.49

注：2024 年 1-6 月根据最新印发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号）第十条，公司矿山属于按露天矿山，按每吨 3 元标准计提安全储备。

(三十二) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	19,627,320.82			19,627,320.82
合计	19,627,320.82			19,627,320.82

(三十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	113,399,106.91	125,651,217.93
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	113,399,106.91	125,651,217.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	42,013,433.25	17,662,301.64
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

项目	本期金额	上期金额
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>155,412,540.16</u>	<u>143,313,519.57</u>

(三十四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	240,460,377.00	138,902,157.90	122,398,960.43	85,047,297.81
其他业务	416,865.99	48,515.54	962,247.10	59,733.00
合计	<u>240,877,242.99</u>	<u>138,950,673.44</u>	<u>123,361,207.53</u>	<u>85,107,030.81</u>

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
商品类型:		
石材及其制品	240,460,377.00	138,902,157.90
其他	416,865.99	48,515.54
合计	<u>240,877,242.99</u>	<u>138,950,673.44</u>
按经营地区分类:		
湖北省内	115,837,846.95	62,372,733.17
湖北省外	125,039,396.04	76,577,940.27
合计	<u>240,877,242.99</u>	<u>138,950,673.44</u>
按商品转让的时间分类		
某一时点确认	240,877,242.99	138,950,673.44
合计	<u>240,877,242.99</u>	<u>138,950,673.44</u>

3. 履约义务的说明

本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的验收单或签收单时，本公司确认收入实现。

4. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为4489.50万元。其中：4489.50万元预计将于2024年度下半年确认收入。

(三十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
资源税	8,975,332.44	
城市维护建设税	517,973.34	269,237.29
教育费附加（含地方教育附加）	369,704.72	192,088.47
房产税	163,251.08	60,724.36
城镇土地使用税	74,605.32	210,642.75
印花税	146,869.09	198,016.96
环境保护税	29,444.60	40,937.50
合计	<u>10,277,180.59</u>	<u>971,647.33</u>

（三十六）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	410,843.96	317,266.10
差旅、办公及通信费	65,573.39	55,868.22
广告宣传费	246,420.00	78,073.49
业务招待费	44,195.09	53,501.00
折旧费用	255,468.54	
售后修理维护费	386,422.70	
其他	209,057.38	104,736.29
合计	<u>1,617,981.06</u>	<u>609,445.10</u>

（三十七）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,630,186.25	1,438,698.04
中介机构服务费	1,322,050.92	1,968,367.75
业务招待费	1,025,537.85	899,031.50
折旧及摊销	1,448,674.73	2,082,483.30
差旅、办公及通信费	394,822.90	1,052,073.41
维修费	10,743.10	116,912.00
低值易耗品		13,664.85
汽车使用费	103,313.07	87,531.50
其他	10,400.00	2,482,856.88
合计	<u>5,945,728.82</u>	<u>10,141,619.23</u>

（三十八）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,640,629.10	505,128.00
直接投入	8,312,320.78	1,097,289.45
折旧摊销	499,959.24	380,238.30
委外研发		2,000,000.00
合计	<u>11,452,909.12</u>	<u>3,982,655.75</u>

(三十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,432,205.29	1,349,486.39
减：利息收入	72,582.11	42,892.06
未确认融资费用	6,790,983.75	
手续费及其他	62,076.59	48,039.05
合计	<u>8,212,683.52</u>	<u>1,354,633.38</u>

(四十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
麻城市财政国库集中收付中心 2022 年省级科技创新专项资金		500,000.00
2024 年省级制造业高质量发展专项资金（智能制造优秀场景）麻城市科学技术和经济信息化局	300,000.00	
省级制造业高质量发展专项资金	163,247.46	163,247.46
麻城市科学技术和经济信息化局“开门红”工业增长点发力	80,000.00	
麻城市科学技术和经济信息化局“开门红”鼓励企业满负荷生产	80,000.00	
耕地使用税税收返还	77,713.80	77,713.86
土地使用权价款返还	68,872.98	68,872.98
环保基础设施建设补助-污水处理车间	30,116.82	30,116.82
环保基础设施建设补助-隔音墙	11,431.92	11,431.92
房屋契税返还	8,545.44	8,545.44
个税手续费返还	5,835.00	6,077.06
合计	<u>825,763.42</u>	<u>866,005.54</u>

(四十一) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	67,392.89	58,167.72

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
合计	<u>67,392.89</u>	<u>58,167.72</u>

(四十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-10,620,975.68	-85,385.25
其他应收款坏账损失	20,130.93	
合计	<u>-10,600,844.75</u>	<u>-85,385.25</u>

(四十三) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产	-2,984,829.47	2,910.00
合计	<u>-2,984,829.47</u>	<u>2,910.00</u>

(四十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	2,300,000.00	840,000.00	2,300,000.00
其他		3,418.52	
合计	<u>2,300,000.00</u>	<u>843,418.52</u>	<u>2,300,000.00</u>

(四十五) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,481,722.48	3,530,153.78
递延所得税费用	2,932,412.80	
合计	<u>7,414,135.28</u>	<u>3,530,153.78</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	49,427,568.53	21,192,455.42
按适用税率（15%）计算的所得税费用	7,414,135.28	3,178,868.31
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		351,285.47

项目	本期发生额	上期发生额
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		
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
研发费用加计扣除		
所得税费用合计	<u>7,414,135.28</u>	<u>3,530,153.78</u>

(四十六) 合并现金流量表项目注释

1.收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	460,000.00	500,000.00
收到的保证金、押金及往来款	812,317.71	4,515,257.04
收到的利息收入及其他	222,148.70	101,059.78
合计	<u>1,492,176.81</u>	<u>5,116,316.82</u>

2.支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现期间费用	3,693,007.02	4,179,646.57
支付的保证金、押金及往来款	475,700.00	826,165.86
支付的手续费	11,551.21	90,179.51
合计	<u>4,180,258.23</u>	<u>5,095,991.94</u>

3.收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品的投资收益		58,167.72
收到银行理财产品本金	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	<u>50,000,000.00</u>	<u>50,058,167.72</u>

4.支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付银行理财产品本金	80,000,000.00	50,000,000.00
合计	<u>80,000,000.00</u>	<u>50,000,000.00</u>

5.支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还关联方资金拆借	5,000,000.00	5,000,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借的利息	1,720,020.08	
合计	<u>6,720,020.08</u>	<u>5,000,000.00</u>

(四十七) 合并现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	42,013,433.25	17,662,301.64
加：资产减值准备		
信用减值损失	10,600,844.75	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,016,200.72	7,030,826.58
使用权资产摊销	255,468.54	
无形资产摊销	8,369,880.14	187,999.98
长期待摊费用摊销	4,365,214.24	494,367.72
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）	2,984,829.47	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,432,205.29	1,296,465.66
投资损失（收益以“-”号填列）	-67,392.89	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,932,412.80	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,367,204.34	38,885,556.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,162,335.73	33,178,420.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	23,141,790.16	-41,193,268.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>95,840,017.86</u>	<u>57,542,669.77</u>
二、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		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	93,441,411.53	93,735,720.34
减：现金的期初余额	46,506,688.75	36,554,210.29

补充资料	本期发生额	上期发生额
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>46,934,722.78</u>	<u>57,181,510.05</u>
2. 现金和现金等价物的构成		
项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>93,441,411.53</u>	<u>46,506,688.75</u>
其中：库存现金	44,028.00	38,429.00
可随时用于支付的银行存款	93,397,383.53	46,468,259.75
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>93,441,411.53</u>	<u>46,506,688.75</u>

七、合并范围的变更

- (一) 非同一控制下企业合并：无。
- (二) 同一控制下企业合并：无。
- (三) 反向购买：无。
- (四) 处置子公司：无。
- (五) 其他原因的合并范围变动

报告期内，本公司本期无新增合并范围。

八、在其他主体中的权益

- (一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
湖北省华建石材供应链有限公司	湖北麻城	湖北麻城	石材销售	100.00		100.00	设立

2. 重要非全资子公司

无。

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

无。

4. 使用集团资产和清偿集团债务存在重大限制

无。

5.向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

(三) 投资性主体

无。

(四) 在合营企业或联营企业中的权益

无。

(五) 重要的共同经营

无。

(六) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

九、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

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

(二) 本公司的最终控制人的情况

本公司的最终控制人为李龙才、陈梅玲，李龙才担任公司法人代表、公司董事长职务。

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、(一)“在子公司中的权益”。

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李龙才	实际控制人，董事长，股东
陈梅玲	与李龙才为夫妻关系，担任公司董事
伍成峰	公司股东，担任公司董事
伍兴达	持有公司 5% 股份以上股东
博时（吉林）石材产业开发有限公司	陈梅玲（90%）、李龙才（10%）共同出资，实际控制
吉林市厦桥建筑材料有限公司	陈梅玲持有 35.00% 的股权，能够施加重大影响
福建省菊江投资股份有限公司	李龙才（持股 25%）实际控制或施加重大影响

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
麻城市博石矿山管理有限公司	李龙才（50%）、伍成峰（50%）共同出资，实际控制或施加重大影响
福建华建御景装饰工程有限公司	陈梅玲（50%）、伍成峰（50%）共同出资，实际控制或施加重大影响
中部（麻城）石材产业园开发有限公司	陈梅玲（50%）、伍成峰（50%）共同出资，实际控制或施加重大影响
中部（麻城）展览中心开发有限公司	中部（麻城）石材产业园开发有限公司实际控制
麻城市华创石材工业有限公司	中部（麻城）石材产业园开发有限公司实际控制
麻城市华诺物业管理有限公司	中部（麻城）石材产业园开发有限公司实际控制
麻城华科水务有限公司	陈梅玲（50%）、伍成峰（50%）共同出资，实际控制或施加重大影响
南安市厦桥建筑材料有限公司	李龙才（49.6%）实际控制或施加重大影响
福建华能投资有限公司	陈梅玲（40%）、李龙才（20%）实际控制或施加重大影响
麻城市华晖物业管理有限公司	福建华能投资有限公司施加重大影响
通化华建御景房地产开发有限公司	2022 年 1 月前李龙才、黄岁花共同出资，实际控制或施加重大影响；后股权转让
厦门佳冠进出口有限公司	陈冬红（70%）、李龙才（20%）、陈梅玲（10%）实际控制或施加重大影响
福建省南安市汇源石业有限公司	李华东（37.50%）、李龙才（37.50%）实际控制或施加重大影响
福建南安市源丰石业有限公司	李华东（25%）、李龙才（25%）实际控制或施加重大影响
南安菊源石业有限公司	福建南安市源丰石业有限公司实际控制
南安市鸿江液化石油气有限公司	李龙才（26.67%）实际控制或施加重大影响
麻城华辉石材有限公司	陈信辉（90%）实际控制或施加重大影响
麻城华信石材有限公司	陈信辉（100%）实际控制或施加重大影响
南安市民磊石材荒料有限公司	陈信辉（10%）实际控制或施加重大影响
湖北麻城瑞星顺石业有限公司	陈信辉（20%）实际控制或施加重大影响
麻城市众兴源石业发展有限公司	李华东（32%）实际控制或施加重大影响
湖北众源石业有限公司/麻城市菊源石材工艺有限公司	李华东实际控制或施加重大影响；2022 年 4 月李华东退出，并改名
福建省南安市峰艺物流有限公司	伍成峰（100%）实际控制
泉州江锋进出口贸易有限公司	伍成峰（44%）实际控制或施加重大影响
中民石材产业（厦门）有限责任公司	李龙才担任董事
厦门遂旺投资有限公司	李龙才担任董事
南部（岑溪）石材产业开发有限公司	李龙才任执行董事,法定代表人；2022 年 7 月股权变更
湖北欧能气体有限公司	陈冬红持有 35%的股权，施加重大影响
中民福冀（福建）有限公司	陈梅玲直接持股 30%，李龙才任经理
吉林蛟龙影视文化传媒有限公司	陈梅玲担任总经理，直接持股 30%
福建省南安市石井露清养鳖场	李龙才直接持股 15.625%；李华东直接持股 15.625%
深圳市龙岗区美分塑料包装材料厂	陈信辉持股 100%

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
南安市溪美信发水泥经营部	陈信发（个体工商户）
南安市溪美美分石材经营部	陈梅芬（个体工商户）
中部（麻城）高端石材区开发有限公司	伍成峰持股 50%
中民欧莱姆（厦门）有限公司	邱尚启持股 100%
厦门中民创盈投资合伙企业（有限合伙）	邱尚启出资比例为 50%
中民石材总部基地建设（厦门）有限责任公司	邱尚启任执行董事兼总经理
深圳市兴杰艺工贸有限公司	陈梅月（陈梅玲、陈梅芬姐姐）持股 80% 并任执行董事兼总经理
深圳市盛世闽商投资有限公司	李建辉（陈梅玲、陈梅芬姐姐陈梅玉配偶）持股 64% 并任执行董事兼总经理
张家界威杰商贸物流有限公司	李建辉（陈梅玲、陈梅芬姐姐陈梅玉配偶）持股 50% 并任董事长兼总经理
深圳市威杰国际发展有限公司	李建辉（陈梅玲、陈梅芬姐姐陈梅玉配偶）任执行董事兼总经理
厦门缘熙楨炜贸易有限公司	黄岁花持股 100% 并任执行董事兼总经理
陈信辉	李龙才之妻弟
陈信发	李龙才之妻弟，并担任公司董事
陈冬红	陈信辉之配偶
黄岁花	伍成峰之配偶
李华东	李龙才之兄
陈梅芬	李龙才之妻姐，并担任公司董事
陈梅月	李龙才之妻姐
陈梅玉	李龙才之妻姐
李建辉	李龙才之妻姐陈梅玉配偶
邬剑	董事会秘书，并担任公司董事
邱尚启	监事会主席
田斌	职工监事
夏秀玲	职工监事
查世功	财务总监

（五）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖北欧能气体有限公司	采购商品	684,766.00	1,636,824.00
麻城市众兴源石业发展有限公司	采购商品	150,095.42	175,301.08
湖北麻城瑞星顺石业有限公司	采购商品	308,618.88	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
李龙才	租赁	250,000.00	
合计		<u>1,393,480.30</u>	<u>1,812,125.08</u>

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
麻城市众兴源石业发展有限公司	出售商品	2,487,352.78	197,198.40
中部(麻城)展览中心开发有限公司	出售商品	449.14	54,549.45
合计		<u>2,487,801.92</u>	<u>251,747.85</u>

2. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	授信/贷款银行	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕	备注
李龙才	华建股份	4,000.00	招商银行黄冈分行	2022年4月6日	2025年4月5日	否	
陈梅玲	华建股份	4,000.00	招商银行黄冈分行	2022年4月6日	2025年4月5日	否	
陈梅玲	华建股份	9,000.00	招商银行黄冈分行	2023年6月1日	2028年5月31日	否	
李龙才	华建股份	9,000.00	招商银行黄冈分行	2023年6月1日	2028年5月31日	否	
中部(麻城) 石材产业园 开发有限公司	华建股份	9,000.00	招商银行黄冈分行	2023年6月1日	2028年5月31日	否	注1

关联担保情况说明：

注1：本公司于2023年6月1日与招商银行股份有限公司黄冈分行签订了固定资产借款合同(合同编号：127HT2023100923)，金额为9,000.00万元，借款期限为2023年6月1日到2028年5月31日。2023年6月1日中部(麻城)石材产业园开发有限公司与招商银行股份有限公司黄冈分行签订《不可撤销担保书》(合同编号：127HT202310092303)，金额为9,000.00万元整，担保期限为(2023年6月1日到2028年5月31日)。同时中部(麻城)石材产业园开发有限公司还以自身的厂房作为抵押，与招商银行股份有限公司黄冈分行签订了抵押合同(合同编号127HT202310092304)，为该固定资产借款提供抵押担保。截止2024年6月30日，该笔借款合同借款余额为4,800.00万元。

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
------	-----	------	------

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中部（麻城）展览中心开发有限公司	1,059,787.92	206,146.47	1,059,338.78	103,062.00
应收账款	中部（麻城）石材产业园开发有限公司	21,133.25	21,133.25	21,133.25	21,133.25
应收账款	麻城市众兴源石业发展有限公司	391,445.16	19,572.26		
合计		<u>1,472,366.33</u>	<u>246,851.98</u>	<u>1,080,472.03</u>	<u>124,195.25</u>

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	湖北欧能气体有限公司	349,160.00	30,617.00
	合计	<u>349,160.00</u>	<u>30,617.00</u>

（七）关联方承诺事项

本公司本期内无关联方承诺事项。

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

（三）其他

无。

十一、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

无。

（二）利润分配情况

无。

（三）销售退回

无。

（四）其他资产负债表日后调整事项说明

无。

十二、其他重要事项

（一）债务重组

无。

(二) 资产置换

无。

(三) 年金计划

无。

(四) 终止经营

无。

(五) 分部信息

无。

(六) 借款费用

无。

(七) 外币折算

1. 计入当期损益的汇兑差额

无。

2. 处置境外经营对外币财务报表折算差额的影响

无。

(八) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

(九) 其他

无。

十三、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内 (含 1 年)	47,470,544.80
1-2 年 (含 2 年)	34,399,571.59
2-3 年 (含 3 年)	32,379,920.30
3-4 年 (含 4 年)	26,178,797.02
4-5 年 (含 5 年)	5,032,535.44

账龄	期末账面余额
5 年以上	19,758,499.86
小计	<u>165,219,869.01</u>
减：坏账准备	54,946,544.14
合计	<u>110,273,324.87</u>

2.按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	19,665,718.53	11.90	19,665,718.53	100	
按组合计提坏账准备	<u>145,554,150.48</u>	<u>88.10</u>	<u>35,280,825.61</u>	<u>24.24</u>	<u>110,273,324.87</u>
其中：按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收账款	145,554,150.48	88.10	35,280,825.61	24.24	110,273,324.87
合计	<u>165,219,869.01</u>	<u>100</u>	<u>54,946,544.14</u>		<u>110,273,324.87</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额		计提比例 (%)	计提理由
	账面余额	坏账准备		
其他	3,005,774.42	3,005,774.42	100.00	无法取得联系
麻城鑫旺石材有限公司	2,793,909.26	2,793,909.26	100.00	经营困难，资金流紧张
中铁建工集团有限公司大张高 速铁路	1,331,966.95	1,331,966.95	100.00	经营困难，资金流紧张
湖北宏利达石材有限公司	1,210,665.00	1,210,665.00	100.00	经营困难，资金流紧张
中铁建工集团装饰工程有限公司	1,194,417.45	1,194,417.45	100.00	经营困难，资金流紧张
新余澧丰能源有限公司	1,146,724.37	1,146,724.37	100.00	经营困难，资金流紧张
四川超盛建设集团有限公司	1,108,958.21	1,108,958.21	100.00	经营困难，资金流紧张
江苏东珠景观股份有限公司	1,103,080.00	1,103,080.00	100.00	该企业存在多起拖欠货款诉讼，资 金流紧张，还款意愿较小
麻城市博鑫石业有限公司	766,228.53	766,228.53	100.00	经营困难，资金流紧张
李辉赞	609,637.72	609,637.72	100.00	个人无力还款
麻城市圆球厂	564,785.00	564,785.00	100.00	经营困难，资金流紧张
杨佳滨	556,334.15	556,334.15	100.00	无法取得联系
中铁北京工程局集团有限公司	514,340.62	514,340.62	100.00	经营困难，资金流紧张
安九铁路安徽段项目经理部				

名称	期末余额		计提比例 (%)	计提理由
	账面余额	坏账准备		
宜兴市佳源石业有限公司	479,783.38	479,783.38	100.00	公司被吊销营业执照，无法正常生产经营，预计未来现金流入的可能性较小
尤东文	458,328.85	458,328.85	100.00	客户财务紧张，预计未来现金流入的可能性较小
李忠满	377,076.70	377,076.70	100.00	经营困难，资金流紧张
李长虹	333,813.00	333,813.00	100.00	经营困难，资金流紧张
麻城市贤誉石材有限公司	307,053.07	307,053.07	100.00	经营困难，资金流紧张
戴志杰	290,034.74	290,034.74	100.00	无法取得联系
重庆泉锦商贸有限责任公司	285,639.00	285,639.00	100.00	经营困难，资金流紧张
奇发石材	194,516.56	194,516.56	100.00	经营困难，资金流紧张
翁其和	193,720.49	193,720.49	100.00	经营困难，资金流紧张
柯辉辉	177,853.46	177,853.46	100.00	经营困难，资金流紧张
泉州丰宇石业有限公司	176,399.42	176,399.42	100.00	经营困难，资金流紧张
安徽福磊建材有限公司[李荣宗]	168,262.16	168,262.16	100.00	单位经营异常
陈俊生	164,555.07	164,555.07	100.00	无法取得联系
李坤培	151,860.95	151,860.95	100.00	无法取得联系
合计	<u>19,665,718.53</u>	<u>19,665,718.53</u>		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：信用风险特征组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	47,432,323.76	2,153,578.54	5.00
1-2 年 (含 2 年)	31,490,668.34	3,149,066.85	10.00
2-3 年 (含 3 年)	30,309,790.64	6,061,958.12	20.00
3-4 年 (含 4 年)	21,293,368.49	10,646,684.34	50.00
4-5 年 (含 5 年)	3,516,923.07	1,758,461.58	50.00
5 年以上	11,511,076.18	11,511,076.18	100.00
合计	<u>145,554,150.48</u>	<u>35,280,825.61</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动
单项计提坏账准备	19,862,904.65		197,186.12	19,665,718.53
按组合计提坏账准备	<u>24,400,871.22</u>	<u>10,879,954.39</u>		<u>35,280,825.61</u>
其中：组合计提	24,400,871.22	10,879,954.39		35,280,825.61
合计	<u>44,263,775.87</u>	<u>10,879,954.39</u>	<u>197,186.12</u>	<u>54,946,544.14</u>

注：本期无重要的坏账准备收回或转回。

4.按欠款方归集的期末应收账款金额前五名

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国水利水电第四工程局有限公司成都分公司	8,120,976.48	4.92	812,097.65
麻城中联石材有限公司	6,779,621.84	4.10	1,289,740.71
麻城市宝川石业有限公司	5,434,021.88	3.29	271,701.09
广州市番禺区钟村新光隆石材经营部	5,207,174.98	3.15	2,282,658.43
九龙坡区新伟兴石材经营部	3,536,146.78	2.14	176,807.34
合计	<u>29,077,941.96</u>	<u>17.60</u>	<u>4,833,005.22</u>

5.期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6.期末无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(二) 其他应收款

1.总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,843,403.61	2,219,247.67
合计	<u>1,843,403.61</u>	<u>2,219,247.67</u>

2.其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	12,427,147.00	5,090,122.70
1-2年(含2年)	740,672.42	5,017,145.30
2-3年(含3年)	336,386.11	3,772,912.52

账龄	期末余额	期初余额
3-4 年（含 4 年）	232,521.41	232,521.41
4-5 年（含 5 年）	70,000.00	90,000.00
5 年以上	200,500.00	200,500.00
小计	<u>14,007,226.94</u>	<u>14,403,201.93</u>
减：坏账准备	12,163,823.33	12,183,954.26
合计	<u>1,843,403.61</u>	<u>2,219,247.67</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	243,674.61	791,594.49
押金、保证金	1,506,543.37	1,557,243.37
其他	12,257,008.96	12,054,364.07
合计	<u>14,007,226.94</u>	<u>14,403,201.93</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	520,786.11		11,663,168.15	<u>12,183,954.26</u>
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	20,130.93			<u>20,130.93</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 06 月 30 日余额	<u>500,655.18</u>		<u>11,663,168.15</u>	<u>12,163,823.33</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	11,663,168.15				11,663,168.15

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	520,786.11		20,130.93		500,655.18
合计	<u>12,183,954.26</u>		<u>20,130.93</u>		<u>12,163,823.33</u>

注：本期无重要的坏账准备收回或转回。

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
李侨阳	其他	11,996,503.15	注 1	85.65	11,663,168.15
中铁建工集团有限公司	押金、保证金	200,000.00	1-2 年 (含 2 年)	1.43	20,000.00
中铁建工集团北京分公司	押金、保证金	200,000.00	1-2 年 (含 2 年)	1.43	20,000.00
麻城市南湖办事处	资金往来	200,000.00	5 年以上	1.43	200,000.00
中铁五局集团电务工程有限公司	押金、保证金	140,270.91	2-3 年 (含 3 年)	1.00	28,054.18
合计		<u>12,736,774.06</u>		<u>90.93</u>	<u>11,931,222.33</u>

注 1: -2 年以内 (含 2 年) 金额为 3,497,168.86 元, 2-3 年 (含 3 年) 金额为 4,729,472.88 元, 3-4 年 (含 4 年) 金额 3,436,526.41 元

(7) 期末无应收政府补助款。

(8) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 期末无因其他应收款转移且继续涉入形式的资产、负债。

(三) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	240,421,913.37	138,902,157.90	123,116,752.92	85,854,674.73
其他业务	416,865.99	48,515.54	962,247.10	59,733.00
合计	<u>240,838,779.36</u>	<u>138,950,673.44</u>	<u>124,079,000.02</u>	<u>85,914,407.73</u>

2. 合同产生的收入的情况

合同分类	营业收入	营业成本
商品类型:		
石材及其制品	240,421,913.37	138,902,157.90

合同分类	营业收入	营业成本
其他	416,865.99	48,515.54
合计	<u>240,838,779.36</u>	<u>138,950,673.44</u>
按经营地区分类：		
湖北省内	74,826,653.31	79,179,234.82
湖北省外	166,012,126.05	59,771,438.62
合计	<u>240,838,779.36</u>	<u>138,950,673.44</u>
按商品转让的时间分类		
某一时点确认	240,838,779.36	138,950,673.44
合计	<u>240,838,779.36</u>	<u>138,950,673.44</u>

3. 履约义务的说明

本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的验收单或签收单时，本公司确认收入实现。

4. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为4489.50万元。其中：4489.50万元预计将于2024年度下半年确认收入。

（四）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	67,392.89	58,167.72
合计	<u>67,392.89</u>	<u>58,167.72</u>

十八、补充资料

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

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	-2,984,829.47	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	825,763.42	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		

非经常性损益明细	金额	说明
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	67,392.89	
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,300,000.00	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>-4,391,673.16</u>	
减：所得税影响金额	-658,750.97	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>-3,732,922.19</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	-3,732,922.19	
归属于少数股东的非经常性损益		

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.44	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.72	0.34	0.34

湖北省华建石材股份有限公司

二〇二四年八月二十七日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-2,984,829.47
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	825,763.42
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	67,392.89
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,300,000.00
非经常性损益合计	-4,391,673.16
减：所得税影响数	-658,750.97
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-3,732,922.19

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