



高瓷科技

NEEQ : 838399

广东高瓷科技股份有限公司

GUANGDONG GAOCI TECHNOLOGY CORPORATION LIMITED



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、公司负责人邹国奎、主管会计工作负责人赵林妹及会计机构负责人（会计主管人员）赵林妹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

本半年度报告不存在未按要进行披露的事项。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	11
第四节	股份变动及股东情况 .....	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	17
第六节	财务会计报告 .....	19
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	66
附件 II	融资情况 .....	66

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	公司档案室

## 释义

释义项目		释义
高瓷科技、股份公司、公司	指	广东高瓷科技股份有限公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
“三会”	指	公司股东大会、董事会和监事会的统称
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导责任的人员、包括董事、监事、高级管理人员
陶瓷功能材料	指	是一种陶瓷复合材料，具有成型性能、高白特点、通透性能和稳定性能等特点
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
主办券商	指	国融证券股份有限公司
挂牌	指	公司股份进入全国中小企业股份转让系统挂牌进行股份转让
公司公告	指	公司在股转公司信息披露平台(www.neeq.com.cn)上披露的公告
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东高瓷科技股份有限公司		
英文名称及缩写	GUANGDONG GAOCI TECHNOLOGY CORPORATION LIMITED		
法定代表人	邹国奎	成立时间	2003年10月29日
控股股东	控股股东为邹国奎和邹亚剑	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为邹国奎，一致行动人为邹亚剑
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-非金属矿物制品业（C30）-石墨及其他非金属矿物制品制造（C309）-其他非金属矿物制品制造（C3099）		
主要产品与服务项目	陶瓷功能材料生产和销售及陶瓷技术服务		
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	高瓷科技	证券代码	838399
挂牌时间	2016年8月15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）	27,797,889
主办券商（报告期内）	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街甲129号金隅大厦11层		
联系方式			
董事会秘书姓名	赵林妹	联系地址	茂名市茂南区金塘镇天安管区
电话	0668-2753067	电子邮箱	gdgaoci@163.com
传真	0668-2736066		
公司办公地址	茂名市茂南区金塘镇天安管区	邮政编码	525025
公司网址	www.gdgaoci.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	91440902722484588W		
注册地址	广东省茂名市茂南区金塘镇天安谭村		
注册资本（元）	27,797,889	注册情况报告期内是否变更	否

高瓷科技股东大会于2024年5月21日审议通过了2023年年度权益分派方案，本次权益分派基准日资本公积为44,167,791.01元（其中股票发行溢价形成的资本公积为29,110,112.20元，其他资本公积为15,057,678.81元），不存在纳入合并报表范围的子公司。本次权益分派共计转增8,339,366股。分红前本公司总股本为27,797,889股，分红后总股本增至36,137,255股，本次权益分派于2024年7月10日记入股东证券账户。

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

##### 一、市场定位与目标客户

广东高瓷科技股份有限公司专注于无机非金属矿物材料的研发、生产和销售。我们的市场定位是中高端、专业化的陶瓷材料市场，致力于为客户提供高质量、高性能的陶瓷材料解决方案。我们的目标客户主要包括建筑陶瓷制造企业、日用陶瓷制造企业以及对高性能陶瓷材料有特殊需求的各行业企业。

##### 二、产品研发与技术创新

公司高度重视产品研发和技术创新，在分离技术、改性技术、研磨技术等处于领先地位，拥有 4 项发明专利及 15 项实用新型专利。通过持续投入研发资金，引进和培养高素质的研发人才，不断推动陶瓷功能材料的研发和应用。我们的研发团队紧密关注市场动态和技术发展趋势，注重与客户的深度合作，以客户需求为出发点，定制个性化的产品和服务。

##### 三、生产与销售模式

在生产方面，公司采用自主研发设备配合先进的生产设备和工艺，实行严格的质量控制，确保产品质量的稳定性和可靠性。我们与原材料供应商建立长期稳定的合作关系，确保原材料的质量和供应的稳定性。

在销售方面，我们采取直销和代理销售相结合的方式。对于大型陶瓷制造企业，我们直接与其建立合作关系，提供专业的技术支持和定制化的产品解决方案。其他行业企业和中小客户，我们通过与代理商和中间商合作，扩大销售渠道，提高市场覆盖率。

##### 四、品牌建设与市场推广

公司注重品牌建设和市场推广，通过参加行业展会、举办技术研讨会等方式，提高公司的知名度和影响力。同时，我们积极与客户保持良好的沟通和合作关系，建立长期的信任和合作基础。

##### 五、服务与支持

根据公司的发展战略和市场预测，我们制定了年度的财务目标。我们通过优化成本结构、提高生产效率、拓展销售渠道等举措，实现公司营业收入的稳步增长和利润水平的持续提升。同时，我们将注重现金流管理，确保公司资金安全和运营稳定。

报告期内，公司布局了新型高档建筑陶瓷岩板用配方材料的产品线，持续深化公司产品结构，使公司按预期目标，实现营收、净利润双增长。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	高新技术企业证书编号：GR202144013767，有效期：2021年12月31日至2024年12月31日。 根据2023年1月18日《广东省工业和信息化厅关于公布2022年专精特新中小企业和2019年到期复核通过企业名单的通告》，公司被认定为“2022年专精特新中小企业”。

## 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	41,845,155.83	22,425,071.38	86.60%
毛利率%	26.78%	37.02%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,328,714.01	2,800,720.90	125.97%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,990,749.40	3,192,664.50	87.64%
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）	8.00%	3.89%	-
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）	7.57%	4.43%	-
基本每股收益	0.23	0.1	130.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	156,088,067.39	134,934,732.16	15.68%
负债总计	73,781,926.57	58,957,305.35	25.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	82,306,140.82	75,977,426.81	8.33%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.96	2.73	8.42%
资产负债率%（母公司）	47.27%	43.69%	-
资产负债率%（合并）	47.27%	43.69%	-
流动比率	1.64	1.92	-
利息保障倍数	9.88	8.42	-
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	1,937,793.44	-6,068,836.83	-
应收账款周转率	0.85	0.82	-
存货周转率	0.80	0.29	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	15.68%	5.78%	-
营业收入增长率%	86.60%	6.97%	-
净利润增长率%	125.97%	31.07%	-

### 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	13,498,798.04	8.65%	13,707,581.66	10.16%	-1.52%
应收票据	1,950,480.00	1.25%	1,800,000.00	1.33%	8.36%
应收账款	45,562,213.01	29.19%	45,976,215.36	34.07%	-0.90%
存货	40,422,087.90	25.90%	36,025,957.17	26.70%	12.20%
固定资产	23,163,523.96	14.84%	25,045,819.84	18.56%	-7.52%
在建工程	15,941,558.80	10.21%	3,052,607.29	2.26%	422.23%
短期借款	32,300,000.00	20.69%	25,026,680.56	18.55%	29.06%
长期借款	2,100,000.00	1.35%	2,400,000.00	1.78%	-12.50%
应付账款	18,353,802.66	11.76%	13,041,189.56	9.66%	40.74%
合同负债	6,523,601.41	4.18%	4,808,750.89	3.56%	35.66%
应交税费	4,377,285.53	2.8%	4,414,898.51	3.27%	-0.85%
一年内到期的非流动负债	3,757,917.8	2.41%	3,594,184.37	2.66%	4.56%
资产总计	156,088,067.39	-	134,934,732.16	-	15.68%

#### 项目重大变动原因

- 1、在建工程同比增加，主要原因是报告期内公司订单量增加，公司为了扩大产能，在年初进行了工艺升级改造和增加了设备。
- 2、应付账款同比增加，主要原因是公司产能扩大，采购原材料和生产设备的款项未到期结算。

#### (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	41,845,155.83	-	22,425,071.38	-	86.60%
营业成本	30,637,874.95	73.22%	14,122,611.09	62.98%	116.94%
毛利率	26.78%	-	37.02%	-	-
销售费用	516,775.50	1.23%	458,356.77	2.04%	12.75%
管理费用	2,100,573.00	5.02%	1,907,154.35	8.50%	10.14%
研发费用	2,312,057.69	5.53%	2,667,858.19	11.90%	-13.34%
财务费用	802,860.35	1.92%	460,293.60	2.05%	74.42%
营业利润	7,092,635.37	16.95%	3,345,292.12	14.92%	112.02%
营业外收入	13,872.69	0.03%	17,162.62	0.08%	-19.17%
营业外支出	14,723.03	0.04%	460,625.68	2.05%	-96.80%
净利润	6,328,714.01	15.12%	2,800,720.90	12.49%	125.97%



经营活动产生的现金流量净额	1,937,793.44	-	-6,068,836.83	-	-
投资活动产生的现金流量净额	-7,909,499.47	-	-1,693,250.61	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	5,762,922.41	-	8,515,379.48	-	-32.32%

#### 项目重大变动原因

1、营业收入和营业成本较上年同期增加，主要原因是报告期内陶瓷岩板材料市场正在急速的扩张，公司抓住这个机遇，大力开拓陶瓷岩板材料市场，营业收入大幅度增长，同时营业成本也随着收入增长。

2、毛利率下降主要是公司的销售模式分为直销和经销，为了给经销商保留一定利润，直销价格比经销价格高，报告期内，公司的陶瓷岩板材料产能释放，为了增加市场占有率，扩大销售规模，公司经销商销售额大于直销额，导致毛利率比上年同期下降。

3、营业利润和净利润较上年同期增加，主要原因是公司报告期内营业收入大幅度增长。

4、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少，主要原因是报告期内偿还了到期的借款。

5、投资活动产生的现金流量净额为负，主要原因是报告期内公司订单量增加，为了扩大产能，在年初投入资金进行了工艺升级改造和增加设备。

## 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

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### （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
应收款回收风险	<p>报告期末应收账款余额较大，存在风险。如不能按期收回款项，则可能导致公司现金流短缺，如果应收账款无法收回，则可能因产生坏账引起净利润下滑。</p> <p>应对措施：（1）建立合理的信用体系和客户信用档案，以应对信用危机。（2）加强应收款的日常管理。做好基础记录，建立应收款台账管理制度。加强应收款项的日常动态状况的传递与报送。应收款发生后，财务部门应定期以文书、表格形式向有关部门、责任经办人员和领导传递应收款项的动态信息，督促和提示有关人员及部门进行货款的清收。（3）严格内部控制制度，完善赊销管理流程，强化风险意识。</p>

内部管理的风险	<p>公司成功挂牌新三板后，按照相关法律法规持续加强规范治理，不断完善现代企业发展所需的内部控制体系。随着公司经营规模的不断扩大，公司治理和内部控制体系仍然需要在生产经营过程中逐渐完善同时，对公司治理将会提出更高的要求。因此公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>应对措施：公司通过外部引进优秀人才及内部培养潜力人才，充分加强人才梯队的建设和干部储备并对管理方式做出相应调整。在组织设计方面，通过事业部运作的方式，更好的分散公司经营风险，面对市场的变化，提高决策效率，更有效率的执行公司战略布局；同时，根据公司现有的情况，为提高组织绩效，确定公司绩效管理的方向及目标，通过核心部门的绩效管理逐步扩展至公司全面推行绩效管理，通过一级部门负责人的绩效管理逐步扩展至全员绩效管理。在人才管理方面，通过专业工具进行人才盘点优化，不断提高人员素质及组织能力。</p>
行业竞争风险	<p>陶瓷功能材料发展前景良好，市场规模迅速扩大，新的竞争者可能会随之出现，行业竞争日趋激烈。虽然公司不断加大研发力度，具有丰富的行业经验，生产、销售的产品质量稳定，客户忠诚度和稳定度较高，但随着竞争对手的不断加入，行业竞争日趋激烈，公司面临市场竞争不断加剧的风险。</p> <p>应对措施：持续强化公司品牌建设力度，保持产品高质及稳定，积极开拓市场，实施战略合作，加大研发力度，努力保持在技术创新和新产品研发中的行业领先优势，以拓展市场份额和扩大市场影响力</p>
存货跌价准备的风险	<p>报告期末公司有较大金额的存货，公司于每期期末进行存货减值测试，若未来市场行情不佳，产品价格持续下跌，公司可能面临存货大幅减值的风险。</p> <p>应对措施：公司将积极处置存货，根据市场情况适时调整经营策略，降低存货减值风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

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

##### 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）	5,000,000.00	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	0	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

2021年公司召开第二届董事会第三次会议及2021年第二次临时股东大会审议通过了以上担保。担保合同已于2024年6月22日履行完毕。

### （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	-	-
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	69,000	34,500
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

无重大关联交易。

### （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	资金占用承诺	2016年8月15日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016年8月15日	-	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
机械设备	固定资产	抵押	7,638,981.93	4.89%	房屋建筑物和机械设备抵押给中国银行股份有限公司茂名分行获得贷款额度授信 700 万元
总计	-	-	7,638,981.93	4.89%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司在报告期内将房屋建筑物和机械设备抵押给中国银行股份有限公司茂名分行获得贷款额度授信 700 万元, 到报告期末借款余额为 670 万元, 此资产账面价值 7,638,981.93 元, 占总资产的 4.89%。此资产抵押有利于公司稳健经营, 为公司现阶段更好的发展提供基础支持, 不存在损害公司和其他股东利益的情形, 没有对公司造成不良影响。

## 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	11,662,889	41.96%	0	11,662,889	41.96%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	350,000	1.26%	0	350,000	1.26%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	16,135,000	58.04%	0	16,135,000	58.04%
	其中：控股股东、实际控制人	14,400,000	51.80%	0	14,400,000	51.80%
	董事、监事、高管	1,200,000	4.32%	0	1,200,000	4.32%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		27,797,889	-	0	27,797,889	-
普通股股东人数		24				

高瓷科技股东大会于 2024 年 5 月 21 日审议通过了 2023 年年度权益分派方案，本次权益分派基准日资本公积为 44,167,791.01 元(其中股票发行溢价形成的资本公积为 29,110,112.20 元，其他资本公积为 15,057,678.81 元)，不存在纳入合并报表范围的子公司。本次权益分派共计转增 8,339,366 股。分红前本公司总股本为 27,797,889 股，分红后总股本增至 36,137,255 股，本次权益分派于 2024 年 7 月 10 日记入股东证券账户。

#### 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	邹国奎	7,500,000	0	7,500,000	26.98%	7,500,000	0	0	0

2	邹亚剑	6,900,000	0	6,900,000	24.82%	6,900,000	0	0	0
3	茂名市欣鼎投资管理中心（有限合伙）	4,372,900	0	4,372,900	15.73%	0	4,372,900	0	0
4	张超	2,225,000	-75,000	2,150,000	7.73%	0	2,150,000	0	0
5	陈满	1,550,000	0	1,550,000	5.58%	1,200,000	350,000	0	0
6	佛山市普瑞环保投资合伙企业（有限合伙）	830,000	0	830,000	2.99%	0	830,000	0	830,000
7	吴宋丽	700,100	0	700,100	2.52%	0	700,100	0	0
8	陈小青	622,000	0	622,000	2.24%	0	622,000	0	0
9	茂名市鸿运设备有限公司	571,000	0	571,000	2.05%	0	571,000	0	0
10	王坤	450,000	0	450,000	1.62%	0	450,000	0	0
	<b>合计</b>	25,721,000	-	25,646,000	92.26%	15,600,000	10,046,000	0	830,000

#### 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：

邹国奎与邹亚剑系兄弟关系，分别任职高瓷科技董事长及董事、总经理，除此之外，上述股东没有任何关联关系。

## 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				
邹国奎	董事 / 董事长	男	1980年8月	2024年2月20日	2027年2月20日	7,500,000	0	7,500,000	26.98%
邹亚剑	董事 / 总经理	男	1978年12月	2024年2月20日	2027年2月20日	6,900,000	0	6,900,000	24.82%
陈满	董事 / 副总经理	男	1968年7月	2024年2月20日	2027年2月20日	1,550,000	0	1,550,000	5.58%
欧田	董事	男	1968年10月	2024年2月20日	2027年2月20日	0	0	0	0%
冯亚勇	董事	男	1979年3月	2024年2月20日	2027年2月20日	0	0	0	0%
邹玉秋	监事 / 监事会主席	男	1994年1月	2024年2月20日	2027年2月20日	0	0	0	0%
陈凯镇	监事 / 职工代表	男	1984年2月	2024年2月20日	2027年2月20日	0	0	0	0%
权何水	监事	男	1988年6月	2021年2月1日	2024年2月20日	0	0	0	0%
张大海	监事	男	1994年10月	2024年2月20日	2027年2月20日	0	0	0	0%
赵林妹	财务负责人 /	女	1982年8月	2024年2月20日	2027年2月20日	0	0	0	0%

信 息 披 露 负 责 人									
---------------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

邹亚剑和邹国奎系兄弟，赵林妹系邹亚剑配偶，陈凯镇系陈满侄子，其他董事和高级管理人员之间无关联关系。

### (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
何水权	监事	离任	-	换届
张大海	-	新任	监事	换届

### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

张大海，男，汉族，1994年10月23日出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历。主要工作经历如下：2012年1月至2016年6月任高州市泗水镇龙山岭瓷土公司人事部经理；2016年8月至今广东高瓷科技股份有限公司任总经办助理。

### (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	期末人数
管理人员	6	6
生产人员	64	74
销售人员	3	2
技术人员	7	7
财务人员	5	5
行政人员	8	8
员工总计	93	102

### (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) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	13,498,798.04	13,707,581.66
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	1,950,480.00	1,800,000.00
应收账款	五、3	45,562,213.01	45,976,215.36
应收款项融资	五、4	1,117,128.89	488,465.76
预付款项	五、5	11,460,313.07	5,089,248.81
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、6	709,722.00	699,722.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	40,422,087.90	36,025,957.17
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			
<b>流动资产合计</b>		114,720,742.91	103,787,190.76
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、8	23,163,523.96	25,045,819.84
在建工程	五、9	15,941,558.80	3,052,607.29
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、10	306,457.70	369,998.90
递延所得税资产	五、11	456,875.54	674,349.10
其他非流动资产	五、12	1,498,908.48	2,004,766.27
<b>非流动资产合计</b>		41,367,324.48	31,147,541.40
<b>资产总计</b>		156,088,067.39	134,934,732.16
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、14	32,300,000.00	25,026,680.56
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	五、15	18,353,802.66	13,041,189.56
预收款项			
合同负债	五、16	6,523,601.41	4,808,750.89
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、17	1,607,531.01	1,082,208.29
应交税费	五、18	4,377,285.53	4,414,898.51
其他应付款	五、19	88,269.41	122,203.98
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、20	3,757,917.80	3,594,184.37
其他流动负债	五、21	2,751,918.18	1,935,137.62
<b>流动负债合计</b>		69,760,326.00	54,025,253.78
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			

长期借款	五、22	2,100,000.00	2,400,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、23	1,921,600.57	2,532,051.57
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		4,021,600.57	4,932,051.57
<b>负债合计</b>		73,781,926.57	58,957,305.35
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、24	27,797,889.00	27,797,889.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	44,167,791.01	44,167,791.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、26	517,621.59	517,621.59
一般风险准备			
未分配利润	五、27	9,822,839.22	3,494,125.21
归属于母公司所有者权益合计		82,306,140.82	75,977,426.81
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		82,306,140.82	75,977,426.81
<b>负债和所有者权益总计</b>		156,088,067.39	134,934,732.16

法定代表人：邹国奎

主管会计工作负责人：赵林妹

会计机构负责人：赵林妹

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		41,845,155.83	22,425,071.38
其中：营业收入	五、28	41,845,155.83	22,425,071.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		36,601,004.66	19,674,201.55

其中：营业成本	五、28	30,637,874.95	14,122,611.09
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、29	230,863.17	57,927.55
销售费用	五、30	516,775.50	458,356.77
管理费用	五、31	2,100,573.00	1,907,154.35
研发费用	五、32	2,312,057.69	2,667,858.19
财务费用	五、33	802,860.35	460,293.6
其中：利息费用		798,965.75	427,465.11
利息收入		6,521.87	1,126.21
加：其他收益	五、34	464,318.10	401.88
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、37	-65,657.63	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	1,411,881.19	594,020.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	37,942.54	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>7,092,635.37</b>	<b>3,345,292.12</b>
加：营业外收入	五、38	13,872.69	17,162.62
减：营业外支出	五、39	14,723.03	460,625.68
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>7,091,785.03</b>	<b>2,901,829.06</b>
减：所得税费用	五、40	763,071.02	101,108.16
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>6,328,714.01</b>	<b>2,800,720.90</b>
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）		6,328,714.01	2,800,720.90
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）		6,328,714.01	2,800,720.90
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益			

的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		6,328,714.01	2,800,720.90
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		6,328,714.01	2,800,720.90
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.23	0.10
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.23	0.10

法定代表人：邹国奎

主管会计工作负责人：赵林妹

会计机构负责人：赵林妹

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		42,985,500.59	15,436,789.32
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		986.24	306,759.31
收到其他与经营活动有关的现金	五、41	386,576.03	9,665.21
<b>经营活动现金流入小计</b>		43,373,062.86	15,753,213.84
购买商品、接受劳务支付的现金		29,633,966.47	12,841,654.58
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		4,957,230.41	4,337,080.93
支付的各项税费		2,496,725.90	2,630,525.20
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	4,347,346.64	2,012,789.96
<b>经营活动现金流出小计</b>		41,435,269.42	21,822,050.67
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,937,793.44	-6,068,836.83
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		196,871.00	99,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		196,871.00	99,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,106,370.47	1,792,250.61
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		8,106,370.47	1,792,250.61
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-7,909,499.47	-1,693,250.61
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		26,290,000.00	17,983,378.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		26,290,000.00	17,983,378.00
偿还债务支付的现金		19,753,082.87	8,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		773,994.72	517,998.52
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			



筹资活动现金流出小计		20,527,077.59	9,467,998.52
筹资活动产生的现金流量净额		5,762,922.41	8,515,379.48
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		-208,783.62	753,292.04
加：期初现金及现金等价物余额		13,707,581.66	278,257.87
六、期末现金及现金等价物余额		13,498,798.04	1,031,549.91

法定代表人：邹国奎

主管会计工作负责人：赵林妹

会计机构负责人：赵林妹

### 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

##### 广东高瓷科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

#### 一、 公司的基本情况

广东高瓷科技股份有限公司(以下简称“高瓷科技”、“公司”或“本公司”)成立于2003年10月29日,注册地址为广东省茂名市茂南区金塘镇天安管区,股本为2,779.7889万股,2016年8月,公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让,股票代码为838399。

公司属于非金属矿物制品业,主要从事机非金属材料、陶瓷功能材料、高分子材料、陶瓷基础材料、高性能透晶硅及陶瓷技术服务;陶瓷机电产品研发、生产、销售。货物进出口贸易(法律、行政法规和国务院决定禁止的项目不得经营,法律、行政法规和国务院决定限制的项目需取得许可后方可经营)。

本财务报表于 2024 年 8 月 29 日由本公司董事会批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，以及中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露相关规定，并基于本附注“三、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

### 2. 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月内的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

## 三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司于 2024 年 6 月 30 日的财务状况以及 2024 年上半年度经营成果和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### 3. 营业周期

本公司以 12 个月作为一个经营周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额超过 100 万元且各类应收款项总额的 5%以上的应收款项

### 6. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

### 7. 外币业务

外币交易

本公司外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

## 8. 金融工具

### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产，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。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

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。

### （2）金融资产分类和计量方法

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，将金融资产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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。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。

在判断业务模式时，本公司考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本公司需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本公司需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异，对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小）等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

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：①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。②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。本公司该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。本公司该分类的金融资产为应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的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

以摊余成本计量的金融负债，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（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，（除与套期会计有关外，）所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按

照公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### （4）金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，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债权投资进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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。本公司考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本公司基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本公司采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

##### 1) 应收款项的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项金融资产等应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

本公司将金额超过 100 万元且各类应收款项总额的 5%以上的应收款项的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款逾期天数/应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本公司对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

##### ①应收账款的组合类别及确定依据

本公司根据应收账款的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款，本公司判断账龄/逾期账龄为其信用风险主要

影响因素，因此，本公司以账龄组合/逾期账龄组合为基础评估其预期信用损失。本公司根据开票日期确定账龄/根据合同约定收款日计算逾期账龄。

## ②应收票据的组合类别及确定依据

本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a. 承兑人为上市的商业银行的银行承兑汇票，本公司评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；b. 承兑人为非上市的商业银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票，参照本公司应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

## 2) 债权投资、其他债权投资、贷款承诺及财务担保合同的减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本公司采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本公司评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

关于本公司对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注八、1。

## (5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，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；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，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

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。

#### (6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

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

### 9. 存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、发出商品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用加权平均法计价。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

### 10. 合同资产和合同负债

#### (1) 合同资产

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

#### (2) 合同负债



合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

### 11. 固定资产

本公司固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较大的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、通用设备、专用设备、运输工具等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
办公设备	3-5	5	19.00-31.67
机器设备	10	5	9.50
运输工具	5	5	19.00
房屋及建筑物	10-20	5	4.75-9.50

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

### 12. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	实际开始使用/完工验收孰早
机器设备	实际开始使用/完成安装并验收孰早
运输设备	获得车辆行驶证
办公设备	实际开始使用/完成安装并验收孰早

### 13. 无形资产

本公司无形资产包括专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

#### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

专利技术、非专利技术无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

#### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。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：

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；

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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

本公司研发活动直接相关的支出，主要包括研发人员职工薪酬、研发材料费用、折旧摊销费用、委托研发费用及其他费用。

### 14. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对采用成本模式计量固定资产、在建工程、采用成本模式计量的使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。

#### (1) 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本公司在进行减值测试时，按照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确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本公司以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### 15. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊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。

#### 16. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于因解除与职工劳动关系给予补偿产生，在本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议之日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

#### 17. 收入确认原则和计量方法

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的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司的营业收入主要为销售商品收入。

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。公司的收入确认政策为自提的商品在商品出库时确认收入，送货上门的商品在商品送达客户时确认收入。

#### 18. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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(1 元)计量。

本公司的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本。与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### 19. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司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之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本公司对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；(2)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，本公司能够控制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的。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：(1)暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；(2)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，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、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。

本公司在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

## 20. 租赁

### (1) 租赁的识别

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。

### (2) 本公司作为承租人

#### 1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④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(属于为生产存货而发生的除外)。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本公司根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司因无法确定租赁内含利率的，采用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，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本公司确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## 2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

## 21. 重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

### (2) 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 四、 税项

### 1. 主要流转税

税种	计税依据	税率
增值税	根据产品销售收入、应税劳务收入及应税服务收入计算销项税额，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的余额	13%
城市维护建设税	当期应缴流转税额	7%
教育附加税	当期应缴流转税额	3%
地方教育附加税	当期应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

### 2. 税收优惠

### (1) 所得税

本公司为广东省高新技术企业，2021年高新技术企业资格复审通过，于2021年12月31日取得高新技术企业证书，证书编号GR202144013767，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定、《实施条例》第九十三条及国家税务总局国税函[2009]203号文《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%税率征收企业所得税。公司本年企业所得税适用税率15%。

根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(2021年第13号)，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2021年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2021年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

## 五、财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末是指2024年6月30日，期初是指2024年1月1日，本期是指2024年1月至6月，上期是指2023年1月至6月。)

### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	13,498,798.04	13,707,581.66
其他货币资金		-
合计	13,498,798.04	13,707,581.66

### 2. 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	1,950,480.00	1,800,000.00
合计	1,950,480.00	1,800,000.00

#### (2) 截止期末，无已质押的应收票据

#### (3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	1,903,850.00
合计	-	1,903,850.00

#### (4) 坏账准备的情况

本报告期，无计提、收回或转回的应收票据坏账准备

### 3. 应收账款

## (1) 应收账款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	47,109,605.18	40,397,676.82
1-2年	819,040.10	6,765,198.41
2-3年	101,360.00	2,117,496.59
3年以上	431,734.25	1,007,251.25
其中: 3-4年	-	-
4-5年	-	91,654.00
5年以上	431,734.25	915,597.25
<b>合计</b>	<b>48,461,739.53</b>	<b>50,287,623.07</b>

## (2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	48,461,739.53	100.00	2,899,526.52	5.98	45,562,213.01
其中: 以账龄特征为基础的预期信用损失组合的应收账款	48,461,739.53	100.00	2,899,526.52	5.98	45,562,213.01
<b>合计</b>	<b>48,461,739.53</b>	<b>100.00</b>	<b>2,899,526.52</b>	<b>5.98</b>	<b>45,562,213.01</b>

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	50,287,623.07	100.00	4,311,407.71	8.57	45,976,215.36
其中: 以账龄特征为基础的预期信用损失组合的应收账款	50,287,623.07	100.00	4,311,407.71	8.57	45,976,215.36
<b>合计</b>	<b>50,287,623.07</b>	<b>100.00</b>	<b>4,311,407.71</b>	<b>8.57</b>	<b>45,976,215.36</b>

## 1) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	47,109,605.18	2,355,480.26	5.00
1-2年	819,040.10	81,904.01	10.00
2-3年	101,360.00	30408.00	30.00
3-4年	-	-	50.00
4-5年	-	-	70.00
5年以上	431,734.25	431,734.25	100.00
<b>合计</b>	<b>48,461,739.53</b>	<b>2,899,526.52</b>	<b>—</b>

(3) 应收账款坏账准备情况

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	外币折算影响	
单项计提应收账款坏账准备	-	-	-	-	-	-
组合计提应收账款坏账准备	4,311,407.71		1,411,881.19			2,899,526.52
<b>合计</b>	<b>4,311,407.71</b>		<b>1,411,881.19</b>			<b>2,899,526.52</b>

(4) 本年实际核销的应收账款：无

(5) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	2024年6月30日坏账准备余额
第一名	5,021,499.92	1年以内	10.36	251,074.70
第二名	3,162,144.24	1年以内	6.53	158,107.21
第三名	3,081,110.63	1年以内	6.36	154,055.53
第四名	2,976,036.80	1年以内	6.14	148,801.84
第五名	2,219,600.97	1年以内	4.58	110,980.05
<b>合计</b>	<b>164,60,386.56</b>		<b>33.97</b>	<b>823,019.33</b>

4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示



项目	期末余额	期初余额
信用评级较高的银行承兑汇票	1, 117, 128. 89	488, 465. 76
合计	1, 117, 128. 89	488, 465. 76

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	7, 628, 033. 28	-
合计	7, 628, 033. 28	-

## 5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	5, 552, 294. 33	48. 45	1, 927, 173. 58	37. 87
1-2年	5, 908, 018. 74	51. 55	3, 162, 075. 23	62. 13
合计	11, 460, 313. 07	100. 00	5, 089, 248. 81	100. 00

(2) 年末公司账龄超过1年且金额重要的预付款项是因为矿山证件需重新办理导致。

(3) 按预付对象归集余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
茂名市茂南润陶陶瓷材料经营部	2, 734, 356. 27	1-2年	23. 86
高州市金山祥瑞陶瓷原料经营部	2, 419, 185. 93	1年以内	21. 11
茂名市铭羊高岭土有限公司	1, 797, 212. 79	1-2年	15. 68
茂名市一方运输有限公司	734, 46. 38	1年以内	6. 41
常宁市鑫裕矿业有限公司	378, 424. 78	1-2年	3. 30
合计	7, 329, 179. 77		70. 36

## 6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	709, 722. 00	699, 722. 00

项目	期末余额	期初余额
合计	709,722.00	699,722.00

#### 6.1 其他应收款

##### (1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	10,000.00	10,000.00
押金及保证金	689,722.00	689,722.00
员工借支	10,000.00	-
合计	709,722.00	699,722.00

##### (2) 其他应收款坏账准备计提情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

##### (3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	690,822.00	680,822.00
1-2年	11,900.00	11,900.00
2-3年	-	-
3-4年	-	-
4-5年	7,000.00	7,000.00
5年以上	-	-
合计	709,722.00	699,722.00

##### (4) 按欠款方归集余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	期末坏账准备余额
欧力士融资租赁(中国)有限公司	押金及保证金	665,022.00	1年以内	93.70	-
佛山市富泰投资有限公司	押金及保证金	11,400.00	1-2年	1.61	-
备用金	备用金	10,000.00	1年以内	1.41	-
檀悦5-2502房屋	押金及保证金	5,800.00	1年以内	0.82	-
朔州市盛泉嘉禾物流有限责任公司	押金及保证金	5,000.00	4-5年	0.70	-
合计	—	697,222.00	—	98.24	-

#### 7. 存货

##### (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,285,092.16	146,310.41	19,138,781.75
库存商品	661,263.73	-	661,263.73
半成品	18,718,051.20	-	18,718,051.20
周转材料	239,675.81	-	239,675.81
发出商品	1,664,315.41	-	1,664,315.41
<b>合计</b>	<b>40,568,398.31</b>	<b>146,310.41</b>	<b>40,422,087.90</b>

续表

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,626,544.46	184,252.95	13,442,291.51
周转材料	1,340,911.52	-	1,340,911.52
库存商品	20,751,197.44	-	20,751,197.44
半成品	131,510.38	-	131,510.38
发出商品	360,046.32	-	360,046.32
<b>合计</b>	<b>36,210,210.12</b>	<b>184,252.95</b>	<b>36,025,957.17</b>

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本年增加		本年减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	184,252.95			37,942.54	-	146,310.41
库存商品	-			-	-	-
<b>合计</b>	<b>184,252.95</b>			<b>37,942.54</b>	<b>-</b>	<b>146,310.41</b>

8. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	23,163,523.96	25,045,819.84
固定资产清理	-	-
<b>合计</b>	<b>23,163,523.96</b>	<b>25,045,819.84</b>

(1) 固定资产明细表

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	19,130,689.22	29,373,201.24	781,819.43	370,433.50	49,656,143.39
2. 本年增加金额	478,276.09	1,425,580.04	428,100.59	26,154.30	2,358,111.02
(1) 购置	174,099.65	1,379,482.01	428,100.59	23,892.00	2,005,574.25
(2) 在建工程转入	304,176.44	46,098.03	-	2,262.30	352,536.77
3. 本年减少金额	2,209,648.24	1,906,242.82	-	45,246.00	4,161,137.06
(1) 处置或报废	2,209,648.24	1,906,242.82	-	45,246.00	4,161,137.06
4. 年末余额	17,399,317.07	28,892,538.46	1,209,920.02	351,341.80	47,853,117.35
二、累计折旧					
1. 年初余额	6,463,834.47	17,243,556.71	561,362.85	341,569.52	24,610,323.55
2. 本年增加金额	422,849.86	1,300,508.60	58,222.30	7,349.92	1,788,930.68
(1) 计提	422,849.86	1,300,508.60	58,222.30	7,349.92	1,788,930.68
3. 本年减少金额	679,922.81	986,754.33	-	42,983.70	1,709,660.84
(1) 处置或报废	679,922.81	986,754.33	-	42,983.70	1,709,660.84
4. 年末余额	6,206,761.52	17,557,310.98	619,585.15	305,935.74	24,689,593.39
三、减值准备					
1. 年初余额	-	-	-	-	-
2. 本年增加金额	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-	-
4. 年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 年末账面价值	11,192,555.55	11,335,227.48	590,334.87	45,406.06	23,163,523.96
2. 年初账面价值	12,666,854.75	12,129,644.53	220,456.58	28,863.98	25,045,819.84

(2) 期末固定资产抵押情况

资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	1,095,080.40	427,498.17	-	667,582.23
机器设备	22,877,252.23	16,124,455.41	-	6,752,796.82
运输设备	264,588.27	45,985.39	-	218,602.88
合计	24,236,920.90	16,597,938.97	-	7,638,981.93

(3) 年末暂时闲置的固定资产：无

(4) 年末通过融资租赁租入的固定资产：无

(5) 通过经营租赁租出的固定资产：无

(6) 未办妥产权证书的固定资产：无

9. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	15,941,558.80	3,052,607.29
<b>合计</b>	<b>15,941,558.80</b>	<b>3,052,607.29</b>

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
成品堆场车间挡土墙加固	348,344.56	-	348,344.56	348,344.56	-	348,344.56
化浆生产线(年产30万吨)	-	-	-	2,704,262.73	-	2,704,262.73
2号压滤车间	2,409,868.45	-	2,409,868.45	-	-	-
2号除铁机车间	5,202,485.07	-	5,202,485.07	-	-	-
2号原料堆场	1,622,507.05	-	1,622,507.05	-	-	-
扩建球磨车间	516,841.25	-	516,841.25	-	-	-
加高环保池	3,083,728.96	-	3,083,728.96	-	-	-
2024年厂区美化	93,685.00	-	93,685.00	-	-	-
生产管道	755,722.03	-	755,722.03	-	-	-
尾矿回收池	673,539.02	-	673,539.02	-	-	-
2号成品堆场仓库	81,652.50	-	81,652.50	-	-	-
化浆生产线	465,313.14	-	465,313.14	-	-	-
环保池车间钢构屋	201,725.51	-	201,725.51	-	-	-
干粉生产线改造	354,173.06	-	354,173.06	-	-	-
山顶堆场	131,973.20	-	131,973.20	-	-	-
<b>合计</b>	<b>15,941,558.80</b>	<b>-</b>	<b>15,941,558.80</b>	<b>3,052,607.29</b>	<b>-</b>	<b>3,052,607.29</b>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程进度	资金来源
成品堆场车间挡土墙加固	348,344.56	-	-	-	348,344.56	-	自筹
化浆生产线(年产30万吨)	2,704,262.73	-	-	2,704,262.73	-	-	自筹
2号压滤车间	-	2,409,868.45	-	-	2,409,868.45	-	自筹
2号除铁机车间	-	5,202,485.07	-	-	5,202,485.07	-	自筹

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程进度	资金来源
2号原料堆场	-	1,622,507.05	-	-	1,622,507.05		自筹
扩建球磨车间	-	516,841.25	-	-	516,841.25		自筹
加高环保池	-	3,083,728.96	-	-	3,083,728.96		自筹
2024年厂区美化	-	93,685.00	-	-	93,685.00		自筹
生产管道	-	755,722.03	-	-	755,722.03		自筹
尾矿回收池	-	673,539.02	-	-	673,539.02		自筹
2号成品堆场仓库	-	81,652.50	-	-	81,652.50		自筹
化浆生产线	-	465,313.14	-	-	465,313.14		自筹
球磨配浆池	-	174,216.38	174,216.38	-	-	-	自筹
大搅拌池	-	80,723.11	80,723.11	-	-	-	自筹
大搅拌池	-	49,236.95	49,236.95	-	-	-	自筹
环保池车间钢结构屋	-	201,725.51	-	-	201,725.51		自筹
干粉生产线改造	-	354,173.06	-	-	354,173.06		自筹
监控系统	-	2,262.30	2,262.30	-	-	-	自筹
山顶堆场	-	131,973.20	-	-	131,973.20		自筹
以旧换新地磅	-	46,098.03	46,098.03	-	-	-	自筹
<b>合计</b>	<b>3,052,607.29</b>	<b>15,945,751.01</b>	<b>352,536.77</b>	<b>2,704,262.73</b>	<b>15,941,558.80</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

注：在建工程项目未使用银行借款，未发生利息资本化。

#### 10. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
办公楼一期装修	257,369.60	-	51,473.82	-	205,895.78
办公楼二期装修	112,629.30	-	12,067.38	-	100,561.92
<b>合计</b>	<b>369,998.90</b>	<b>-</b>	<b>63,541.20</b>	<b>-</b>	<b>306,457.70</b>

#### 11. 递延所得税资产和递延所得税负债

##### (1) 已确认的递延所得税资产

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
存货跌价准备	146,310.41	21,946.56	184,252.95	27,637.94
坏账准备	2,899,526.52	434,928.98	4,311,407.71	646,711.16
未弥补亏损	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>3,045,836.93</b>	<b>456,875.54</b>	<b>4,495,660.66</b>	<b>674,349.10</b>

12. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	1,498,908.48	2,004,766.27
<b>合计</b>	<b>1,498,908.48</b>	<b>2,004,766.27</b>

13. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				期初			
	账面 余额	账面 价值	受限 类型	受限 情况	账面 余额	账面 价值	受限 类型	受限 情况
货币资金	-	-	-	-	752,217.07	752,217.07	融资保 证金	借款手 续办理 完毕时
固定资产	24,236,920.90	7,638,981.93	抵押	借款手 续办理 完毕时	24,892,456.80	8,846,412.21	抵押	借款手 续办理 完毕时
<b>合计</b>	<b>24,236,920.90</b>	<b>7,638,981.93</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>25,644,673.87</b>	<b>9,598,629.28</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

14. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	13,000,000.00	13,021,444.44
抵押、保证借款	19,300,000.00	12,005,236.12
<b>合计</b>	<b>32,300,000.00</b>	<b>25,026,680.56</b>

(2) 年末本公司无已逾期未偿还的短期借款。

15. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	10,047,030.27	7,184,779.41
工程设备款	2,641,342.74	1,343,100.87
运输费	2,659,866.22	1,944,531.22
其他	3,005,563.43	2,568,778.06
<b>合计</b>	<b>18,353,802.66</b>	<b>13,041,189.56</b>

(2) 年末，公司无账龄超过1年的重要应付账款。

16. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预售合同货款	6,523,601.41	4,808,750.89
合计	6,523,601.41	4,808,750.89

(2) 年末，账龄超过1年的重要合同负债：无

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
短期薪酬	1,082,208.29	4,947,922.35	4,422,599.63	1,607,531.01
离职后福利-设定提存计划	-	410,640.68	410,640.68	
合计	1,082,208.29	5,358,563.03	4,833,240.31	1,607,531.01

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,067,478.02	4,596,841.57	4,076,138.31	1,588,181.28
职工福利费	-	-	-	-
社会保险费	-	176,636.20	176,636.20	-
其中：医疗保险费	-	164,296.92	164,296.92	-
工伤保险费	-	12,339.28	12,339.28	-
生育保险费	-	-	-	-
住房公积金	-	82,576.00	82,576.00	-
工会经费和职工教育经费	14,730.27	91,868.58	87,249.12	19,349.73
合计	1,082,208.29	4,947,922.35	4,422,599.63	1,607,531.01

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
基本养老保险	-	398,301.40	398,301.40	-
失业保险费	-	12,339.28	12,339.28	-
合计	-	410,640.68	410,640.68	-

18. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,589,520.14	4,158,739.64



项目	期末余额	期初余额
环保税	3,392.77	2,533.13
城市维护建设税	58,015.53	63,358.73
教育费附加	24,863.80	27,153.74
地方教育附加	16,575.87	18,102.49
印花税	7,102.33	12,200.44
个人所得税	10,337.51	10,930.22
企业所得税	667,477.58	121,880.12
<b>合计</b>	<b>4,377,285.53</b>	<b>4,414,898.51</b>

19. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	88,269.41	122,203.98
<b>合计</b>	<b>88,269.41</b>	<b>122,203.98</b>

20.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	-	-
员工报销款	88,269.41	122,203.98
<b>合计</b>	<b>88,269.41</b>	<b>122,203.98</b>

(2) 年末公司无账龄超过1年的重要其他应付款。

20. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	600,000.00	603,125.00
一年内到期的长期应付款	3,157,917.80	2,991,059.37
<b>合计</b>	<b>3,757,917.80</b>	<b>3,594,184.37</b>

21. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	848,068.18	625,137.62
背书未到期的承兑汇票	1,903,850.00	1,310,000.00
<b>合计</b>	<b>2,751,918.18</b>	<b>1,935,137.62</b>

#### 22. 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押、保证借款	2,100,000.00	2,400,000.00
<b>合计</b>	<b>2,100,000.00</b>	<b>2,400,000.00</b>

#### 23. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,921,600.57	2,532,051.57
专项应付款	-	-
<b>合计</b>	<b>1,921,600.57</b>	<b>2,532,051.57</b>

##### 24.1 长期应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
售后回租	1,841,162.22	2,418,031.47
抵押借款	80,438.35	114,020.10
<b>合计</b>	<b>1,921,600.57</b>	<b>2,532,051.57</b>

说明：

(1) 公司于2023年5月5日与欧力士融资租赁(中国)有限公司签订了《买卖合同》以及《融资租赁合同》，公司将价值2,182,400.00元的设备出售给欧力士融资租赁(中国)有限公司，并将该些设备进行回租，租赁期为24个月，首付款为0.00元，每月付款金额为100,400.00元。

(2) 公司于2023年10月24日与欧力士融资租赁(中国)有限公司签订了《买卖合同》以及《融资租赁合同》，公司将价值4,660,000.00元的设备出售给欧力士融资租赁(中国)有限公司，并将该些设备进行回租，租赁期为24个月，首付款为844,000.00元，每月支付租赁款174,000.00元。

#### 24. 股本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份总数	27,797,889.00	-	-	27,797,889.00
<b>合计</b>	<b>27,797,889.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>27,797,889.00</b>

## 25. 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	44,167,791.01	-	-	44,167,791.01
其他资本公积	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>44,167,791.01</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>44,167,791.01</b>

## 26. 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	517,621.59	-	-	517,621.59
<b>合计</b>	<b>517,621.59</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>517,621.59</b>

## 27. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,494,125.21	-1,490,931.61
会计政策变更		
调整后期初未分配利润	3,494,125.21	-1,490,931.61
加：本期净利润	6,328,714.01	2,800,720.90
期末未分配利润		
<b>期末未分配利润</b>	<b>9,822,839.22</b>	<b>1,309,789.29</b>

## 28. 营业收入、营业成本

## (1) 营业收入及营业成本

项目	本期发生	上期发生
营业收入	41,845,155.83	22,425,071.38
其中：主营业务收入	41,845,155.83	22,425,071.38
其他业务收入	-	-
营业成本	30,637,874.95	14,122,611.09
其中：主营业务成本	30,637,874.95	14,122,611.09
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## (2) 主营业务收入、主营业务成本按品种分类

项目	本期发生	上期发生
主营业务收入		
陶瓷用高岭土	1,965,413.90	859,268.25
干粉	2,796,831.56	-
配方瓷泥	37,082,910.37	21,565,803.13
<b>合计</b>	<b>41,845,155.83</b>	<b>22,425,071.38</b>
主营业务成本		
陶瓷用高岭土	1,314,977.02	415,922.53
干粉	645,877.05	-
配方瓷泥	28,677,020.88	13,706,688.56
<b>合计</b>	<b>30,637,874.95</b>	<b>14,122,611.09</b>
主营业务毛利		
陶瓷用高岭土	650,436.88	443,345.72
干粉	2,150,954.51	-
配方瓷泥	8,405,889.49	7,859,114.57
<b>合计</b>	<b>11,207,280.88</b>	<b>8,302,460.29</b>

29. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	126,613.87	30,612.36
教育费附加	54,263.09	13,119.59
地方教育附加	36,175.40	8,746.40
印花税	9,896.63	2,732.48
房产税	-	-
土地使用税	-	-
环保税	3,914.18	2,716.72
车船税	-	-
<b>合计</b>	<b>230,863.17</b>	<b>57,927.55</b>

30. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	9,113.91	9,748.51
职工薪酬	318,324.40	234,625.94
差旅费	659.68	302.00
业务招待费	20,176.09	52,605.76

项目	本期发生额	上期发生额
交通费	22,484.18	20,323.83
办公费	14,460.47	4,763.25
广告费	-	1,464.80
租赁费	32,807.01	8,142.00
折旧费	17,799.27	12,824.82
包装物	70,820.84	9,182.31
检测费	3,701.20	1,632.08
其他	6,428.45	102,741.47
<b>合计</b>	<b>516,775.50</b>	<b>458,356.77</b>

31. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	911,453.07	687,418.82
中介机构费	425,580.93	276,379.61
业务招待费	429,644.88	278,022.88
办公费	38,543.80	223,451.85
租赁费	75,541.20	75,541.20
交通费	136,918.07	51,189.76
差旅费	5,300.48	1,686.79
折旧和摊销	44,902.48	238,910.58
其他	32,688.09	74,552.86
<b>合计</b>	<b>2,100,573.00</b>	<b>1,907,154.35</b>

32. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	491,080.95	469,468.31
直接投入费用	1,808,369.38	1,336,702.40
折旧费用	12,607.36	861,687.48
<b>合计</b>	<b>2,312,057.69</b>	<b>2,667,858.19</b>

33. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	798,965.75	427,465.11
减：利息收入	6,521.87	1,126.21

项目	本期发生额	上期发生额
汇兑损失	-	-
手续费及其他	10,416.47	33,954.70
合计	802,860.35	460,293.60

34. 其他收益

(1) 其他收益明细

项目	本期发生额	上期发生额
先进制造业增值税加计5%抵减额	463,331.86	-
个税手续返还	986.24	401.88
合计	464,318.10	401.88

35. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,411,881.19	594,020.41
合计	1,411,881.19	594,020.41

36. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	37,942.54	-
合计	37,942.54	-

37. 资产处置收益

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额
固定资产处置收益	-65,657.63	-65,657.63	-	-
合计	-65,657.63	-65,657.63	-	-

38. 营业外收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额
保险赔偿款	-	-	-	-
其他	13,872.69	13,872.69	17,162.62	17,162.62
合计	13,872.69	13,872.69	17,162.62	17,162.62

39. 营业外支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额
固定资产报废损失	-	-	337,661.89	337,661.89
工伤支出	6,063.03	6,063.03	17,963.79	17,963.79
税务罚款及滞纳金	1,160.00	1,160.00	-	-
公益性捐赠	-	-	100,000.00	100,000.00
其他	7,500.00	7,500.00	5,000.00	5,000.00
<b>合计</b>	<b>14,723.03</b>	<b>14,723.03</b>	<b>460,625.68</b>	<b>460,625.68</b>

40. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用	545,597.46	-
递延所得税费用	217,473.56	101,108.16
<b>合计</b>	<b>763,071.02</b>	<b>101,108.16</b>

(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	7,091,785.03	2,901,829.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,063,767.75	435,274.36
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	46,111.92	66,012.53
调整前期可抵扣亏损的影响	-	-
研发费用加计扣除	-346,808.65	-400,178.73
<b>所得税费用</b>	<b>763,0371.02</b>	<b>101,108.16</b>

41. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	-	-
存款利息收入	6,521.87	1,126.21
其他	576,925.16	8,539.00

项目	本期发生额	上期发生额
合计	583,447.03	9,665.21

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
期间费用付现支出	4,120,000.79	2,002,831.97
往来款项	110,216.00	-
其他	117,129.85	9,957.99
合计	4,347,346.64	2,012,789.96

3) 收到的其他与投资活动有关的现金：无

4) 支付的其他与投资活动有关的现金：无

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金：无

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金：无

(2) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	6,328,714.01	2,800,720.90
加：信用损失准备	-1,411,811.19	-594,020.41
资产减值准备	-37,942.54	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,788,930.68	1,820,483.42
无形资产摊销	-	228,994.80
长期待摊费用摊销	63,541.20	63,541.20
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）	65,657.63	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	337,661.89
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	798,965.75	427,465.11
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	217,473.56	101,108.16
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）	-4,358,188.19	-5,116,603.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,334,323.85	-1,296,538.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,816,776.38	-4,841,649.60



项目	本期发生额	上期发生额
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	1,937,793.44	-6,068,836.83
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动:</b>		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	13,498,798.04	1,031,549.91
减: 现金的期初余额	13,707,581.66	278,257.87
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	-208,783.62	753,292.04

(3) 现金和现金等价物

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	13,498,798.04	1,031,549.91
其中: 库存现金		-
可随时用于支付的银行存款	13,498,798.04	1,031,549.91
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	13,498,798.04	1,031,549.91

42. 租赁

(1) 本公司作为承租方

项目	本期发生额	上期发生额
计入当期损益的采用简化处理的长期租赁费用	34,500.00	34,500.00

六、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入费用	1,808,369.38	1,336,702.40
折旧与摊销	12,607.36	861,687.48

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	491,080.95	469,468.31
<b>合计</b>	<b>2,312,057.69</b>	<b>2,667,858.19</b>
其中：费用化研发支出	2,312,057.69	2,667,858.19
资本化研发支出	-	-

## 七、合并范围的变化

无。

## 八、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### (1) 市场风险

##### 1) 利率风险

本公司的利率风险产生于短期借款、长期借款及长期应付款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

##### 2) 价格风险

本公司以市场价格销售商品，因此受到此等价格波动的影响。

#### (2) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款等。本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险；本公司主要交易客户信用状况良好，且公司销售部会持续监控应收账款余额，以确保公司避免发生重大坏账损失的风险。

#### (3) 流动风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

本公司持有的金融资产及金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	期末余额				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
<b>金融资产</b>					
货币资金	13,498,798.04	-	-	-	13,498,798.04
应收票据	1,950,480.00	-	-	-	1,950,480.00
应收账款	48,461,739.53	-	-	-	48,461,739.53
应收款项融资	1,117,128.89	-	-	-	1,117,128.89
其他应收款	709,722.00	-	-	-	709,722.00
<b>金融负债</b>					
短期借款	32,300,000.00	-	-	-	32,300,000.00
应付账款	18,353,802.66	-	-	-	18,353,802.66
应付职工薪酬	1,607,531.01	-	-	-	1,607,531.01
其它应付款	88,269.41	-	-	-	88,269.41
一年内到期的非流动负债	3,757,917.80	-	-	-	3,757,917.80
长期借款	-	600,000.00	1,500,000.00	-	2,100,000.00
长期应付款	-	1,915,400.79	6,199.78	-	1,921,600.57

## 2. 敏感性分析

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

### (1) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

本公司无银行借款及非金融机构借款等带息债务。

## 九、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
（一）应收款项融资	—	1,117,128.89	—	1,117,128.89
持续以公允价值计量的资产总额	—	—	—	—
二、非持续的公允价值计量	—	1,117,128.89	—	1,117,128.89

应收款项融资系本公司持有的银行承兑汇票，持有期限较短，账面余额与公允价值相近，以票面金额确定其公允价值。

十、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

（1） 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
邹国奎	—	—	—	26.98	26.98
邹亚剑	—	—	—	24.82	24.82
合计	—	—	—	51.80	51.80

（2） 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
邹国奎	7,500,000.00	7,500,000.00	26.98	26.98
邹亚剑	6,900,000.00	6,900,000.00	24.82	24.82

2. 子公司

本报告期内，本公司不存在子公司。

3. 合营企业及联营企业

本报告期内，本公司不存在合营和联营企业。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
赵林妹	公司财务负责人、董事会秘书
李健敏	邹国奎的配偶
陈 满	持有公司 5.58% 股权的股东、公司董事
邹华和	邹国奎的父亲
陈汉丽	邹国奎的母亲
欧田	公司董事
冯亚勇	公司董事
何水权	公司监事
张大海	公司监事
陈凯镇	公司监事
邹玉秋	公司监事

说明：监事何水权已于2024年2月20日监事会换届离任。

## （二）关联交易

### 1. 关联租赁情况

#### （1）公司作为承租方租赁情况

出租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁费	上期发生额
邹国奎	场地	1,500.00	1,500.00
邹华和、邹亚剑	房屋	24,000.00	24,000.00
陈汉丽	房屋	9,000.00	9,000.00
合计	—	34,500.00	34,500.00

### 2. 关联担保情况

#### （1）作为被担保方

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
邹国奎, 赵林妹, 李健敏, 邹亚剑	广东高瓷科技股份有限公司	1,000,000.00	2023年11月03日	2026年11月02日	否
邹国奎, 赵林妹, 李健敏, 邹亚剑	广东高瓷科技股份有限公司	2,000,000.00	2023年11月23日	2026年11月22日	否
邹国奎, 李健敏, 邹亚剑, 赵林妹, 陈满	广东高瓷科技股份有限公司	5,000,000.00	2024年03月26日	2025年03月25日	否
邹国奎, 李健敏, 邹	广东高瓷科技股份有	5,000,000.00	2024年03月28日	2025年03月27日	否

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
亚剑、赵林妹、陈满	有限公司				
邹国奎、李健敏、邹亚剑、赵林妹、陈满	广东高瓷科技股份有限公司	1,300,000.00	2024年3月29日	2025年3月28日	否
邹国奎、李健敏、邹亚剑、赵林妹、陈满	邹国奎、李健敏、邹亚剑、赵林妹、陈满	1,000,000.00	2024年3月26日	2025年3月25日	否
邹国奎、李健敏、邹亚剑、赵林妹、陈满	邹国奎、李健敏、邹亚剑、赵林妹、陈满	1,000,000.00	2024年3月28日	2025年3月27日	否
邹亚剑、邹国奎	广东高瓷科技股份有限公司	6,000,000.00	2024年01月09日	2025年01月08日	否
李健敏、邹国奎、邹亚剑、赵林妹	广东高瓷科技股份有限公司	2,000,000.00	2023年11月10日	2024年11月07日	否
李健敏、邹国奎、邹亚剑、赵林妹	广东高瓷科技股份有限公司	2,000,000.00	2023年12月21日	2024年12月19日	否
李健敏、邹国奎、邹亚剑、赵林妹	广东高瓷科技股份有限公司	2,000,000.00	2023年12月21日	2024年12月21日	否
邹亚剑、赵林妹、邹国奎、李健敏	广东高瓷科技股份有限公司	7,000,000.00	2023年09月26日	2024年09月07日	否

说明：

(1) 2023年11月邹国奎，赵林妹，李健敏，邹亚剑为本公司从中国银行股份有限公司茂名官山三路支行取得100.00万元长期借款提供连带责任保证，上述借款于2026年11月02日到期。

(2) 2023年11月邹国奎，赵林妹，李健敏，邹亚剑为本公司从中国银行股份有限公司茂名官山三路支行取得200.00万元长期借款提供连带责任保证。上述借款于2026年11月22日到期。

(3) 2024年03月邹国奎、李健敏、邹亚剑、赵林妹、陈满为本公司从中国邮政储蓄银行股份有限公司茂名市电白支行取得短期借款500.00万元提供连带责任保证，上述借款于2025年03月25日到期。

(4) 2024年03月邹国奎、李健敏、邹亚剑、赵林妹、陈满为本公司从中国邮政储蓄银行股份有限公司茂名市电白支行取得短期借款500.00万元提供连带责任保证，上述借款于2025年03月27日到期。

(5) 2024年03月邹国奎、李健敏、邹亚剑、赵林妹、陈满为本公司从中国邮政储蓄银行股份有限公司茂名市电白支行取得短期借款130.00万元提供连带责任保证，上述借款于2025年03月28日到期。

(6) 2024年03月邹国奎、李健敏、邹亚剑、赵林妹、陈满为本公司从中国邮政储蓄银行股份有限公司茂名市电白支行取得短期借款100.00万元提供连带责任保证，上述借款于2025年03月25日到期。

(7) 2024年03月邹国奎、李健敏、邹亚剑、赵林妹、陈满为本公司从中国邮政储蓄银行股份有限公司茂名市电白支行取得短期借款100.00万元提供连带责任保证，上述借款于2025年03月27日到期。

(8) 2024年01月邹亚剑，邹国奎为本公司从中国农业银行股份有限公司茂名茂东支行取得短期借款600.00万提供连带责任保证，上述借款于2025年01月08日到期。

(9) 2023年11月邹国奎、李健敏、邹亚剑、赵林妹为本公司从中国银行股份有限公司茂名分行取得短期借款200.00万元提供连带责任保证。上述借款于2024年11月07日到期。

(10) 2023年12月邹国奎、李健敏、邹亚剑、赵林妹为本公司从中国银行股份有限公司茂名官山三路支行取得短期借款200.00万元提供连带责任保证。上述借款于2024年12月19日到期。

(11) 2023年12月李健敏、邹国奎、邹亚剑、赵林妹为本公司从中信银行股份有限公司茂名分行取得短期借款200.00万提供连带责任保证，上述借款于2024年12月21日到期

(12) 2023年09月李健敏、邹国奎、邹亚剑、赵林妹为本公司从交通银行股份有限公司茂名分行取得短期借款700.00万提供连带责任保证，上述借款于2024年09月07日到期。

### 3. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	496,703.04	329,330.41

### (三) 关联方应收应付款项

#### 1. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	陈汉丽	9,000.00	6,000.00
应付账款	邹亚剑	24,000.000	36,000.00
应付账款	邹国奎	1,500.00	-
合计	—	24,500.00	42,000.00

### 十一、股份支付

#### 1. 股份支付总体情况

无。

#### 2. 股份支付的终止或修改情况

无。

### 十二、或有事项

截至2024年6月30日，本公司无其他需披露的重大或有事项。

### 十三、承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无应披露的重大承诺事项。

#### 十四、资产负债表日后事项

截止财务报告日，本公司不存在需披露的重大资产负债表日后事项。

#### 十五、财务报表补充资料

##### 1. 非经常性损益明细表

项目	本期金额	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）	-65,657.63	五、38
计入当期损益的政府补助（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）	464,318.10	五、35
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	-	—
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	—
委托他人投资或管理资产的损益	-	—
对外委托贷款取得的损益	-	—
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	-	—
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	—
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	—
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	—
非货币性资产交换损益	-	—
债务重组损益	-	—
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-	—
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	-	—



项目	本期金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-850.34	五、39&五、40
其他符合非经常性损益定义的损益项目		—
小计	397,810.13	—
减：所得税影响额	59,845.52	—
<b>合计</b>	<b>337,964.61</b>	—

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	8.00	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	7.57	0.22	0.22

广东高瓷科技股份有限公司

二〇二四年八月二十九日

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
非流动处置损益	-65,657.63
计入当期损益的政府补助（与公司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）	464,318.10
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-850.34
<b>非经常性损益合计</b>	<b>397,810.13</b>
减：所得税影响数	59,845.52
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>337,964.61</b>

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用