

# 湖南华联瓷业股份有限公司

2024 年半年度报告



2024 年 8 月 20 日

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人许君奇、主管会计工作负责人凌庆财及会计机构负责人(会计主管人员)谢学军声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，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，敬请投资者注意投资风险。

公司可能面对各类风险，详细描述敬请查阅本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”中的有关内容。

本公司不属于信息披露规则所规定的特殊行业，没有特殊行业的披露要求，公司可能面对各类风险，详细描述敬请查阅本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”中的有关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

# 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	22
第五节 环境和社会责任.....	24
第六节 重要事项.....	30
第七节 股份变动及股东情况.....	66
第八节 优先股相关情况.....	70
第九节 债券相关情况.....	71
第十节 财务报告.....	72

## 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的会计报表。
- 二、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、载有法定代表人签名的 2024 年半年度报告文本原件。

## 释义

释义项	指	释义内容
华瓷股份、公司	指	湖南华联瓷业股份有限公司
红官窑	指	湖南醴陵红官窑瓷业有限公司，公司全资子公司
华联火炬	指	湖南华联火炬电瓷电器有限公司，公司全资子公司
湖南玉祥	指	湖南玉祥瓷业有限公司，公司全资子公司
溢百利	指	湖南华联溢百利瓷业有限公司，公司全资子公司
湖南祖火	指	湖南祖火陶瓷文化艺术有限公司，公司全资子公司
华联特陶	指	湖南华联特种陶瓷有限公司，公司全资子公司
华联君窑	指	湖南华联君窑艺术瓷有限公司，公司控股子公司
华联亿嘉	指	湖南华联亿嘉家居用品股份有限公司，公司全资子公司
玉祥国际	指	玉祥国际贸易有限公司 英文名为 Lucky Charm International trade Co., Limited; 公司全资子公司
同联智能	指	湖南同联智能制造有限公司，公司控股子公司
贵州红官窑	指	贵州红官窑陶瓷有限公司
蓝思华联	指	湖南蓝思华联精瓷有限公司，公司参股公司
安迅物流	指	湖南安迅物流运输有限公司，华联火炬参股公司
茶陵浦发村镇银行	指	茶陵浦发村镇银行股份有限公司，公司参股公司
致誉投资	指	醴陵市致誉实业投资有限公司，公司股东
新华联亚洲	指	新华联亚洲实业投资有限公司，英文名为 Macrolink Asia Industrial Investment Limited，公司股东
华联立磐	指	醴陵市华联立磐企业管理咨询企业（有限合伙），公司股东
华联悟石	指	醴陵市华联悟石企业管理咨询企业（有限合伙），公司股东
新华联	指	新华联控股有限公司
宜家	指	IKEA International Group，为全球最大的家具家居用品销售商，公司主要客户之一，2002 年 5 月与公司开始业务往来
吉普森	指	GIBSON OVERSEAS, INC.，美国主要的家居用品进口商和销售商，是沃尔玛、Target、梅西百货和 Bed Bath & Beyond 等大型连锁商家的供应商，公司主要客户之一，1996 年 11 月与公司开始业务往来
布鲁斯特	指	BROSTE COPENHAGEN A/S，丹麦家居用品设计品牌商、进口商和销售商，公司主要客户之一，1999 年 11 月与公司开始业务往来
威林干那（Euromarket Designs, Inc.）	指	Euromarket Designs, Inc 成立于 1962 年，总部设在美国伊利诺伊州诺斯布鲁克，该公司拥有 Crate&Barrel, Crate&Kids, CB2 等品牌，2010 年与公司开始业务往来。
威廉索拿马	指	William-Sonoma, Inc. 美国上市公司（WSM.N），美国知名家居用品零售商，公司主要客户之一，2016 年 3 月与公司开始业务往来
斑比（BAMBIS IMPORT CO PTY LTD）	指	Bambis Import Co Pty Ltd 成立于 1970 年，总部在澳大利亚墨尔本，家居品牌经销商和零售商，2015 年开始与公司有业务往来。
山姆会员店（Sam's Club）	指	Sam's Club 是世界 500 强企业沃尔玛旗下的高端会员制商店，全球已拥有 800 多家门店，2021 年 2 月开始与我司合作。
贵州茅台	指	贵州茅台酒股份有限公司，国内著名的白酒行业上市公司，公司主要客户之一，2013 年 12 月与公司开始业务往来
五粮液	指	宜宾五粮液股份有限公司，国内著名的白酒行业上市公司，公司主要客户之一，2010 年与公司开始业务往来
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元



## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	华瓷股份	股票代码	001216
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	湖南华联瓷业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	华瓷股份		
公司的外文名称（如有）	Hunan Hualian China Industry Co., Ltd.		
公司的法定代表人	许君奇		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	彭龙	黄初春
联系地址	湖南醴陵经济开发区瓷谷大道旁	湖南醴陵经济开发区瓷谷大道旁
电话	0731-23053013	0731-23053013
传真	0731-23053013	0731-23053013
电子信箱	hczqb@hnhlcy.cn	hczqb@hnhlcy.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	580,664,902.73	556,551,708.45	4.33%
归属于上市公司股东的净利润（元）	98,523,272.67	84,028,475.42	17.25%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	85,003,948.71	63,920,676.20	32.98%
经营活动产生的现金流量净额（元）	37,478,524.35	74,678,225.89	-49.81%
基本每股收益（元/股）	0.39	0.33	18.18%
稀释每股收益（元/股）	0.39	0.33	18.18%
加权平均净资产收益率	6.07%	5.66%	0.41%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,969,571,656.72	1,974,928,826.40	-0.27%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,619,111,041.47	1,586,074,008.50	2.08%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-295,021.22	
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）	9,838,476.75	
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	6,512,464.39	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-121,396.76	



除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-184,913.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	185,887.50	
减：所得税影响额	2,416,290.00	
少数股东权益影响额（税后）	-116.50	
合计	13,519,323.96	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）主要业务

公司主要从事日用陶瓷制品的研发、设计、生产和销售，以釉下五彩瓷个性化、创意化立足行业，秉承“日用陶瓷艺术化，艺术陶瓷生活化”的产品理念服务客户，享有较高的市场知名度与美誉度。公司产品以釉下五彩瓷、釉下五彩瓷等日用陶瓷为主，同时涉及陶瓷新材料和电瓷等工业陶瓷。公司的日用陶瓷产品包括餐具、茶具、酒瓶、咖啡具、洗漱具、装饰摆件等；陶瓷新材料有生物陶瓷块、耐磨氧化锆球、刚玉莫来石支柱等；电瓷有陶瓷支柱绝缘子等。

#### （二）经营模式

##### 1、研发设计模式

公司秉承“日用陶瓷艺术化、艺术陶瓷生活化”的产品理念，围绕材质、设计、器型、工艺等方面自主开展研发和设计工作，形成了“生产一代、储备一代、开发一代”的技术模式。公司拥有“国家认定企业技术中心”、“湖南省级工业设计中心”等称号，技术及研发人员超过 500 人。公司将加强产学研合作，打造企业发展、产业发展的新引擎和技术高地。

##### 2、销售模式

公司外销和内销的销售模式均为直销模式。外销业务由国际营销中心全面负责对外贸易的相关工作，以“研发设计+市场营销+生产制造”为基础，通过拜访客户、参加国内外展会、客户主动联系、客户推荐、网络推广等方式开拓客户，配合销售提成等营销激励机制，有效地激发了业务团队的积极性；内销业务通过展厅直面客户、定制开发、事件营销、“互联网+”等方式，建立了展厅销售与定制开发相结合、线上与线下相结合等多种渠道开展。

##### 3、采购模式

公司采购部归口采购管理业务。采购部实行“采购、供应商开发、供应商评价”三分开的管理方式。采购主要内容为泥料、釉料、能源、包装物以及外购成品陶瓷等。公司针对不同的产品需求采购不同的泥料和釉料，该等原材料市场供应较为充足，公司通过价格比对，以及历史合作情况，选取符合公司要

求的供应商；公司采购的能源主要为天然气和电力，主要由国家统一定价，市场供应比较稳定；包装物采购通过招标方式选取价格相对较低、售后服务好、能及时稳定供货的包装物供应商。

#### 4、生产模式

公司外销产品采取“以销定产”的模式为主，内销产品采取“以销定产和适当库存生产”相结合的生产模式。公司在生产流程中严格按照 ISO9001 和 ISO14001 的要求执行。公司在接到客户订单后，确定跟单责任人，召开生产调度会，安排生产车间制定生产计划，组织人员进行产品生产，对生产计划的实施情况进行跟踪，确保按照订单评审交期出货。产品完工后，经检验合格后入库，产品终检合格后出库。

#### （三）行业地位

作为日用陶瓷行业的领军者，华瓷股份在品牌影响力、市场覆盖率、渠道分布等方面具有优势，公司自成立以来累计海外客户 200 余家，分布全球 40 多个国家或地区。

## 二、核心竞争力分析

#### （一）创新优势

公司围绕国际市场重点客户、重点展会，开发各类新釉料、新花面、新造型，进一步打造了多材质、多工艺、多花面差异化创新优势。红官窑品牌推出的“江山宴”、“满堂彩”等系列新品，通过创意、设计、视频、文案、包装，展示了全新的官窑品牌形象，开启了红官窑品牌升级全新之路。

上半年，公司申报发明 5 项、实用新型专利 5 项、外观设计专利 50 项，以满足不同层级市场的多元化需求，造就行业竞争优势。公司目前拥有专利 466 项，其中发明专利 39 项，实用新型专利 67 项，外观设计专利 360 项，累计开发了釉色 28,000 余款、花面 35,000 余款、器型 100,000 余款。强大的设计创新能力、个性化的产品已经成为核心竞争力之一。


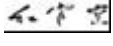

#### （二）客户优势

公司主要客户包括宜家、贵州茅台、威廉索拿马、沃尔玛、吉普森、布鲁斯特等全球知名企业，公司与这些优质客户均保持了良好的长期合作关系。

#### （三）规模优势

公司凭借规模优势，一方面能够获取较大规模的销量和市场占有率，能够保证开工效率，降低人员和设备的固定生产成本；另一方面，公司能够通过批量采购降低主要原材料的采购成本，确保较高的原材料品质和性价比。

#### （四）品牌优势

公司走品牌战略之路，明确“做品牌就是做百年企业”，成功打造了“华联”、“红官窑”和“IJARL”等知名品牌。公司多年来致力于经营国际市场，“”获得“中国驰名商标”、国家商务部认定“重点培育和发展的出口名牌”、“中国陶瓷行业名牌产品”、“国家知识产权优势企业”、“湖南省出口名牌”、“湖南省国际知名品牌”、“湖南省品牌培育示范企业”等多项荣誉。红官窑被授予国家级非物质文化遗产项目“醴陵釉下五彩瓷烧制技艺”首批传承基地称号，享有“醴陵瓷器-釉下五彩瓷”国家地理标志保护产品的使用权，“”和“”获得“中国驰名商标”。公司还先后成为 2008 年北京奥运会、2010 年上海世博会、2010 广州亚运会、2022 年北京冬奥会和 2023 年杭州亚运会的特许生产商或零售商。2023 年公司新获国家级陶瓷创意与品牌设计中心称号，国家知识产权示范企业称号，全资子公司红官窑新获省级工业设计中心称号，省级企业技术中心称号。“华联日用陶瓷”入选 2023 年度“湖南名品”。

#### （五）管理优势

公司于 1996 年率先在行业内通过 ISO9002 质量保证体系，形成了质量管理体系；2009 年开始先后建立 ERP、EAS、WMS、HR 等信息系统，逐步形成了信息化管理体系；2013 年推行绩效管理和预算管理，形成了较为完善的绩效预算管理体系；2019 年导入生产管理系统，融合公司生产模式，形成了新生产管理体系。通过质量、绩效预算、信息化管理、新生产管理等体系的建立运行与不断完善，公司管理特色鲜明，管理优势明显。

上半年，公司持续深入推进全面预算管理、绩效管理和信息化建设，深入开展“三品一标”质量升级活动，与精卓、国立咨询等管理咨询机构合作，引进精益管理、自运行机制，企业系统化、职业化管理能力得到进一步提升。

### 三、主营业务分析

#### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	580,664,902.73	556,551,708.45	4.33%	
营业成本	382,515,497.08	374,490,938.20	2.14%	
销售费用	35,483,856.64	37,771,553.36	-6.06%	
管理费用	34,510,151.21	32,140,521.71	7.37%	
财务费用	-5,679,377.13	-4,505,117.83	26.07%	

所得税费用	17,027,389.29	10,525,167.13	61.78%	
研发投入	30,459,077.06	37,274,252.73	-18.28%	
经营活动产生的现金流量净额	37,478,524.35	74,678,225.89	-49.81%	
投资活动产生的现金流量净额	-66,299,262.17	-76,321,969.98	-13.13%	
筹资活动产生的现金流量净额	-69,111,104.04	-54,852,704.35	25.99%	
现金及现金等价物净增加额	-95,082,875.05	-54,707,045.71	69.68%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	580,664,902.73	100%	556,551,708.45	100%	4.33%
分行业					
陶瓷行业	580,664,902.73	100.00%	556,551,708.45	100.00%	4.33%
分产品					
色釉陶瓷	525,755,351.13	90.54%	511,586,995.66	91.92%	2.77%
釉下五彩	27,453,614.60	4.73%	25,691,576.45	4.62%	6.86%
电瓷	15,257,569.31	2.63%	12,460,610.03	2.24%	22.45%
陶瓷新材料	8,507,515.06	1.47%	3,249,094.38	0.58%	161.84%
其他	3,690,852.63	0.64%	3,563,431.93	0.64%	3.58%
分地区					
内销	185,011,821.68	31.86%	222,131,143.23	39.91%	-16.71%
外销	395,653,081.05	68.14%	334,420,565.22	60.09%	18.31%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	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
分行业						
陶瓷行业	580,664,902.73	382,515,497.08	34.12%	4.33%	2.14%	1.41%
分产品						
色釉陶瓷	525,755,351.13	348,943,926.09	33.63%	2.77%	0.33%	1.61%
分地区						
内销	185,011,821.68	115,067,375.90	37.81%	-16.71%	-14.48%	-1.62%
外销	395,653,081.10	267,448,121.18	32.40%	18.31%	11.47%	4.15%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

## 四、非主营业务分析

适用 不适用

## 五、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	397,730,134.32	20.19%	511,283,363.93	25.89%	-5.70%	
应收账款	120,168,385.69	6.10%	98,908,487.81	5.01%	1.09%	
合同资产	118,202.42	0.01%	209,091.80	0.01%	0.00%	
存货	190,185,106.44	9.66%	154,176,856.08	7.81%	1.85%	
投资性房地产	4,294,763.99	0.22%	4,603,799.75	0.23%	-0.01%	
长期股权投资	45,018,551.50	2.29%	44,816,229.70	2.27%	0.02%	
固定资产	555,441,956.36	28.20%	513,781,530.56	26.02%	2.18%	
在建工程	22,655,198.62	1.15%	64,982,415.97	3.29%	-2.14%	
使用权资产	9,840,924.88	0.50%	13,096,605.99	0.66%	-0.16%	
短期借款		0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
合同负债	16,905,102.52	0.86%	14,102,676.55	0.71%	0.15%	
长期借款		0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
租赁负债	5,143,788.78	0.26%	7,777,348.77	0.39%	-0.13%	

### 2、主要境外资产情况

适用 不适用

### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产	350,000,000.00				50,000,000.00			400,000,000.00

产)								
4. 其他权益工具投资	15,295,000.00	350,000.00						15,645,000.00
上述合计	365,295,000.00	350,000.00			50,000,000.00			415,645,000.00
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	17,477,768.15	其他货币资金中银行承兑汇票保证金
应收票据	440,478.41	期末已背书且资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票
合计	17918246.56	

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
71,111,726.56	81,548,623.13	-12.80%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
溢百利瓷业能源综	自建	是	陶瓷行业	1,683,756.78	64,267,016.18	募投+自有资金	80.35%			不适用		

合利用节能节能减碳改造项目												
五厂技改项目	自建	是	陶瓷行业	18,333,255.77	26,322,323.93	募投+自有资金	25.66%			不适用		
合计	--	--	--	20,017,012.55	90,589,340.11	--	--	0.00	0.00	--	--	--

#### 4、金融资产投资

##### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

##### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

#### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

##### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2021年	首次公开发行股票	58,999.8	53,267.91	2,566.55	33,681.54	0	10,608.81	17.98%	21,389.99	存放于募集资金专户及购买银行理财产品	
合计	--	58,999.8	53,267.91	2,566.55	33,681.54	0	10,608.81	17.98%	21,389.99	--	0

##### 募集资金总体使用情况说明

根据中国证券监督管理委员会《关于核准湖南华联瓷业股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可〔2021〕2802号），本公司由主承销商海通证券股份有限公司采用网下向询价对象配售与网上向社会公众投资者按市值申购定价发行相结合的方式，向社会公众公开发行人民币普通股（A股）股票6,296.67万股，发行价为每股人民币9.37元，共计募集资金58,999.80万元，坐扣承销和保荐费用（不含增值税）3,660.38万元后的募集资金为55,339.42万元，已由



主承销商海通证券股份有限公司于 2021 年 10 月 14 日汇入本公司募集资金监管账户。另扣除律师费、审计费、法定信息披露等其他发行费用（不含增值税）2,071.51 万元后，公司本次募集资金净额为 53,267.91 万元。上述募集资金到位情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2021〕2-40 号）。截止 2024 年 6 月 30 日，公司尚未使用的募集资金为：19586.37 万元，利息收入 1,803.62 万元，合计金额 21,389.99 万元，其中 14,000.00 万元用于购买银行理财产品尚未到期。

## （2）募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
日用陶瓷生产线技术改造项目	是	27,530	24,210	2,083.77	15,359.61	63.44%	2025年06月30日		不适用	否
工程技术中心建设项目	否	14,670	14,670	74.3	5,461.86	37.23%	2025年06月30日		不适用	否
溢百利瓷业能源综合利用节能减碳改造项目	是		5,408.81	408.48	3,860.07	71.37%	2025年06月30日		不适用	否
陶瓷新材料生产线项目	是	2,067.91							不适用	否
补充流动资金	否	9,000	9,000		9,000	100.00%			不适用	否
承诺投资项目小计	--	53,267.91	53,288.81	2,566.55	33,681.54	--	--		--	--
超募资金投向										
不适用										
合计	--	53,267.91	53,288.81	2,566.55	33,681.54	--	--	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含)	<p>(1) 日用陶瓷生产线技术改造项目：根据公司发展战略，现公司产品结构有所调整，项目进度低于预期。</p> <p>(2) 工程技术中心建设项目：该项目已经完成基础设施建设，但是研发设备和技术设备尚未采购完毕。</p> <p>(3) 溢百利瓷业能源综合利用节能减碳改造项目：新厂房建造基本完成。根据公司战略，有关设备采购需在结合客户和市场的产品需求的基础上，更加充分和谨慎地论证必要性后完成，部分已经确定的项目设备调试需要一段时间方能投入使用。</p>									

“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用 报告期内发生 (1) 2021 年 11 月 30 日, 公司第四届董事会第十六次会议审议通过了《关于调整部分募集资金投资项目内容及拟投入募集资金金额的议案》对日用陶瓷生产线技术改造项目的的内容以及金额进行调整, 增加技术改造范围, 将全资子公司华联火炬电瓷车间改造为酒瓶生产车间, 增加华联瓷业酒器生产线升级改造项目, 调整后预计使用募集资金 5,200.00 万元; 同时玉祥一厂技改项目原计划拟使用募集资金 12,730.73 万元, 经调整后预计使用募集资金变更为 7,530.32 万元。2021 年 12 月 17 日, 公司 2021 年第三次临时股东大会审议通过上述议案。 (2) 2022 年 8 月 18 日, 公司召开第五届董事会第三次会议审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》《关于使用节余募集资金投资建设新技改项目的议案》, 终止陶瓷新材料生产线项目, 终止该项目后的可用募集资金 2,088.81 万元(含现金管理专户余额 2,067.91 万元和利息收入 20.90 万元), 结合日用陶瓷生产线技术改造项目玉祥一厂技改项目完工后的节余募集资金 3,320.00 万元用于投资建设溢百利瓷业能源综合利用节能减碳改造项目, 变更后项目并由全资子公司湖南华联溢百利瓷业有限公司实施建设。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2021 年 11 月 8 日, 公司第四届董事会第十五次会议审议通过《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》, 公司使用募集资金置换先期已投入募集资金投资项目的自筹资金, 置换资金总额为人民币 10,696.55 万元。天健会计师事务所(特殊普通合伙)已就上述以自筹资金预先投入募集资金投资项目的情况出具了《关于湖南华联瓷业股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》(天健审(2021)2-40 号)。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金	适用 公司募投项目日用陶瓷生产线技术改造项目玉祥一厂技改项目, 总投资 16,430.17 万元, 其中自有资金拟投入 8,899.44 万元, 募集资金拟投入 7,530.73 万元。该项目已建设完毕并达到预定可使用状态, 节余募集资金 3,320.00 万元, 节余原因具体如下:

金结余的金额及原因	(1) 本着边技改边生产的原则, 原计划的玉祥一厂技改项目分两期实施, 目前一期项目已建设完成达到预期状态, 根据当前实际经营情况需要, 公司决定暂不实施二期项目;  (2) 公司采取国产设备替代进口设备、中国大陆辊道窑炉替代中国台湾辊道窑炉, 完善招投标机制扩大招标范围等方式, 降低项目成本。
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于募集资金专户及募集资金现金管理账户中, 用于募投项目的后续投入。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

## (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位: 万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
日用陶瓷生产线技术改造项目-华联业酒器生产线升级改造项目	日用陶瓷生产线技术改造项目-玉祥一厂技改项目	5,200	397.37	4,503.19	86.60%	2025年06月30日	0	不适用	否
溢百利瓷业能源综合利用节能减碳改造项目	日用陶瓷生产线技术改造项目-玉祥一厂技改项目、陶瓷新材料生产线项目	5,408.81	408.48	3,860.07	71.37%	2025年06月30日	0	不适用	否
合计	--	10,608.81	805.85	8,363.26	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	关于新增华联瓷业酒器生产线升级改造项目, 具体内容详见 2021 年 12 月 1 日和 2021 年 12 月 18 日分别刊登在《证券时报》《中国证券报》《证券日报》《上海证券报》以及巨潮资讯网的《湖南华联瓷业股份有限公司关于调整部分募集资金投资项目内容及拟投入募集资金金额的公告》(2021-013)和《湖南华联瓷业股份有限公司 2021 年第三次临时股东大会决议公告》(2021-015)。(2) 关于溢百利瓷业能源综合利用节能减碳改造项目, 具体内容详见公司于 2022 年 8 月 20 日和 2022 年 9 月 7 日分别刊登在《中国证券报》《证券时报》《证券日报》《上海证券报》及巨潮资讯网的《湖南华联瓷业股份有限公司关于变更部分募集资金用途及使用节								

	余募集资金投资建设新技改项目的公告》（公告编号：2022-036）和《湖南华联瓷业股份有限公司 2022 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-043）
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	1. 日用陶瓷生产线技术改造项目 原因：根据公司发展战略，现公司产品结构有所调整，项目进度低于预期。 2. 工程技术中心建设项目 原因：该项目已经完成基础设施建设，但是研发设备和技术设备尚未采购完毕。 3. 溢百利瓷业能源综合利用节能减碳改造项目 原因：新厂房建造基本完成。根据公司战略，有关设备采购需在结合客户和市场的产品需求的基础上，更加充分和谨慎地论证必要性后完成，部分已经确定的项目设备调试需要一段时间方能投入使用。
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

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	营业利润	净利润
湖南华联溢百利瓷业有限公司	子公司	色釉陶瓷的生产和销售	30,000,000.00	217,382,718.23	164,719,115.58	97,560,734.82	21,375,509.41	16,848,180.51
湖南醴陵红官窑瓷业有限公司	子公司	釉下五彩瓷产品、酒器产品的生产	20,000,000.00	258,246,435.87	192,506,996.05	121,422,053.76	18,946,934.33	17,307,212.59

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、宏观经济风险与对策

考虑到全球经济环境依然充满不确定性，尤其是地缘政治风险可能增加出口难度，国内经济发展面临多重压力。公司将保持高度警惕，密切跟踪国内外宏观政策动向，灵活调整业务布局和市场策略，做好产业链上下游协同应对，降低经济周期性波动影响。

### 2、原材料价格波动与防范

随着市场竞争加剧，原材料价格波动对公司成本控制构成威胁。华瓷股份将通过加强供应链管理，合理储备关键原料，探索与供应商建立长期稳定合作关系，减轻原材料价格上涨带来的成本压力。

### 3、汇率波动与风险管理

针对公司产品出口占比较高的特点，汇率波动带来的汇兑损失风险不容忽视。公司将进一步完善外汇风险管理机制，积极与外销客户沟通和协调，扩大人民币结算的比例，建立产品价格与汇率协同调节的机制，多策略分散汇率风险。

### 4、业务集中度高的风险和应对

公司前五大客户销售额占比超过了 60%，虽然公司与这些基石客户的合作长期且稳定，但一旦出现波动，对公司的销售影响较大，对此，公司采取了一系列措施避免风险出现：一是专门机构对接，通过加强沟通，加深合作，全方面满足客户需求；二是提升公司在创新、产品、制造、管理等方面的核心竞争力，增强大客户对公司的依赖度；三是积极开拓市场，培育新的大客户。

华瓷股份将以创新为核心驱动力，优化资源配置，强化内部管理，提升品牌价值，有效抵御外部风险，努力实现高质量、可持续的发展。

## 十一、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年度股东大会	年度股东大会	75.04%	2024 年 05 月 09 日	2024 年 05 月 10 日	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 审议通过《关于 2023 年度董事会工作报告的议案》</li> <li>2. 审议通过《关于 2023 年度监事会工作报告的议案》</li> <li>3. 审议通过了《关于 2023 年度财务决算报告的议案》</li> <li>4. 审议通过《关于 2023 年度利润分配预案的议案》</li> <li>5. 审议通过《关于 2023 年年度报告及其摘要的议案》</li> <li>6. 审议通过《关于提请股东大会延长授权董事会以简易程序向特定对象发行股票授权有效期的议案》</li> <li>7. 审议通过《关于 2024 年度董事、监事及高级管理人员薪酬方案的议案》</li> <li>8. 审议通过《关于修订〈独立董事工作制度〉的议案》</li> <li>9. 审议通过《关于修订〈公司章程〉及相关附件〈股东大会议事规则〉〈董事会议事规则〉〈董事会议事规则〉并办理工商变更登记的议案》</li> <li>10. 审议通过《关于续聘 2024</li> </ol>

					年度审计机构的议案》 11. 审议通过《关于独立董事年度述职报告的议案》 12. 审议通过《关于确认 2023 年关联交易执行情况及预计 2024 年日常关联交易的议案》
--	--	--	--	--	---

## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

## 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
湖南华联瓷业股份有限公司	二氧化硫、氮氧化物	废气	8	四厂、五厂窑炉排气筒共 6 个；四厂、五厂除尘排气筒 2 个	S02: <3 mg/m3、 NOx: 12mg/m3	窑炉废气执行《陶瓷工业污染物排放标准》（GB25464-2010）表 5 及修改单中限值，除尘废气执行《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）中表 2 最高允许限值	S02: 0.048518 吨/上半 年、 NOx: 0.376174 吨/上半 年	S02: 11.982 吨 /年、 NOx: 15.899997 吨/年	无



湖南玉祥瓷业有限公司	二氧化硫、氮氧化物	废气	13	玉祥一厂、玉祥二厂窑炉排气筒共 8 个，玉祥一厂、玉祥二厂除尘排气筒共 5 个	S02: <3mg/m3、 NOx: 14mg/m3	窑炉废气执行《陶瓷工业污染物排放标准》(GB25464-2010)表 5 及修改单中限值，除尘废气执行《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)中表 2 最高允许限值	S02: 0.03026 吨/上半年、 NOx: 2.201553 吨/上半年	S02: 0.916 吨/ 年、NOx: 17.795 吨/ 年	无
湖南华联火炬电瓷电器有限公司	二氧化硫、氮氧化物	废气	6	火炬窑炉排气筒 4 个，除尘排气筒 4 个	S02: <3 mg/m3、 NOx: 20mg/m3	窑炉废气执行《陶瓷工业污染物排放标准》(GB25464-2010)表 5 及修改单中限值，除尘废气执行《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)中表 2 最高允许限值	S02: 0.002 吨/ 上半年、 NOx: 0.904759 吨/上半年	S02: 1.566 吨/ 年、NOx: 7.384 吨/ 年	无
湖南华联溢百利瓷业有限公司	二氧化硫、氮氧化物	废气	8	溢百利厂窑炉排气筒共 7 个，溢百利厂除尘排气筒 1 个	S02: <3 mg/m3、 NOx: 8mg/m3	窑炉废气执行《陶瓷工业污染物排放标准》(GB25464-2010)表 5 及修改单中限值，除尘废气执行《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)中表 2 最高允许限值	S02: 0.05096 吨/上半年、 NOx: 0.63939 吨/上半年	S02: 0.389 吨/ 年、NOx: 4.761 吨/ 年	无

湖南醴陵红官窑瓷业有限公司	二氧化硫、氮氧化物	废气	17	窑炉排气共 14 个，除尘排气 3 个	S02: <3 mg/m <sup>3</sup> 、 NOx: 13mg/m <sup>3</sup>	窑炉废气执行《陶瓷工业污染物排放标准》(GB25464-2010)表 5 及修改单中限值，除尘废气执行《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)中表 2 最高允许限值	S02: 0.058755 吨(上半年)、 NOx: 0.361708 吨(上半年)	S02: 1.38 吨/年、 NOx: 5.61 吨/年	无
湖南醴陵红官窑瓷业有限公司酒器二厂	二氧化硫、氮氧化物	废气	5	窑炉排气共 2 个，除尘排气 3 个	S02: <3 mg/m <sup>3</sup> 、 NOx: 12mg/m <sup>3</sup>	窑炉废气执行《陶瓷工业污染物排放标准》(GB25464-2010)表 5 及修改单中限值，除尘废气执行《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)中表 2 最高允许限值	S02: 0.002 吨 /上半年、 NOx: 0.44459 吨/上半年	S02: 0.25632 吨/年、 NOx: 1.9336 吨 /年	无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

1、公司转变能源消耗模式：目前主要能源消耗是窑炉燃烧的天然气，同时，正在通过利用自有设施、场地实施提高太阳能利用、改善余热余压利用、建设光伏电站分布式发电等以减少化石燃料的燃烧。公司能源计划未来要加大绿色能源使用比例，找寻技术更加成熟的可以替代的低碳原料，利用自有设施、场地实施太阳能利用、改善余热余压利用、建设光伏电站分布式发电等，努力提升企业能源自给能力。

2、公司技改升级进一步推进，推广节能窑具，不断提升生产线自动化、智能化水平，例如高能效喷雾干燥塔可以降低原材料损耗，改进日用陶瓷制泥工序，为成型工序提供合格粉料；等静压成型机及自动精坯设备，利用干粉成型技术，提高日用陶瓷成型工序的效率和稳定性；高效节能 100 米连续式高温智能控制系统辊道窑，利用温度自动控制系统，减少温室气体对窑内温度的影响，提高了窑炉烧成温

度的稳定性，降低能源消耗。公司的智能制造生产工艺过程以标准化生产为依据，工艺参数稳定，推动日用陶瓷产业由劳动密集型向技术密集型转型。至此，不断提升公司节能减排、可持续发展能力。

3、公司近年着力研究陶瓷窑炉节能技术，解决陶瓷窑炉燃烧系统节能改造等陶瓷企业共性技术难题，并申请获得了多项发明专利及实用新型专利，通过这些技术的应用对陶瓷工业能源与燃烧结构进行技术改造，成功地解决了陶瓷行业中陶瓷窑炉余热浪费问题，基本上消除余热及废渣的排放，具有良好的经济效益和社会效益。目前公司的余热利用率达到 80%以上。

4、公司设立专门安全环保部门，协同能效管理体系，负责环保排污设施的维护和日常运行监测，逐步开展能源监测数据的收集、统计和分析。

5、公司建设项目均聘请具有资质的第三方机构出具《环境影响评价报告》，并获得环保主管部门的相关批复文件，确保建设项目的建设施工符合相关环保法律法规要求。在项目建设完工后，聘请具有资质的第三方机构出具《建设项目竣工环境保护验收监测报告》，并按规定取得《排污许可证》，确保项目建成后生产经营符合相关环保法律法规要求。

6、公司严格按照规定进行日常环保自行监测，并按台账登记管理，自行监测记录信息包括：排污单位名称、生产经营场所地址、生产设施基本信息、污染治理设施运行信息、污染治理设施故障期间应记录故障设施、故障原因、故障期间污染物排放浓度以及应对措施、手工监测记录信息、非正常情况下排污单位每次启、停窑等非正常情况应记录起止时间、事件原因、应对措施以及对应时段的生产设施、污染治理设施运行和污染物排放信息。

#### 未披露其他环境信息的原因

公司已参照重点排污单位披露其他环境信息。

## 二、社会责任情况

### 1、股东和债权人权益保护

公司股东和债权人的信任和支持是公司赖以生存和发展的基础，公司在稳健、快速发展的同时，坚持诚实守信、和谐共赢的理念，致力于提高发展的质量和效率，实现长期价值的最大化，追求企业和利益相关方共同利益的最大化，实现合作共赢、和谐发展，牢固树立公司诚信负责的市场形象。公司自成

立以来，积极通过现金分红回报股东，股东通过现金分红获得丰厚回报，同时及时清偿债务，积极维护商业形象，合作共赢。

## 2、职工权益保护

公司坚持“以人为本”的理念，把实现和维护全体员工的利益作为工作的出发点和落脚点，保障员工的各项权益，关心员工生活，不断改善员工福利，促进员工的价值实现和全面发展，保护员工的身心健康，提升企业的凝聚力，实现员工与企业共同成长。

## 3、供应商、客户和消费者权益保护

公司坚持产业链合作共赢的理念，高度重视与供应商合作共赢，共同发展。客户满意是企业发展动力，公司坚持产品创新、产品质量优先，为客户和消费者提供最优质的产品，为客户创造价值，陪伴客户共同发展。

## 4、环境保护与可持续发展

在环境保护方面，公司 2011 年通过了 ISO14000 环境管理体系认证，环境管理达到国际水平，能够确保公司生产过程的污染物排放符合法律法规要求。公司将环境保护作为企业可持续发展战略的重要内容，严格遵守环境保护相关法律法规要求，注重履行企业环境保护的职责，积极践行环境友好及资源节约型发展。在可持续发展方面，如在厂房屋顶安装光伏发电设施、车间装备余热利用设施、废水循环利用、废瓷利用、推广节能窑具，不断提升生产线自动化、智能化水平从而不断提升公司节能减排可持续发展能力。

公司累计光伏建设面积为 59950M<sup>2</sup>，总装机功率 8.8MW，预计年总发电量 792.52 万度，其中火炬园区光伏年度发约 236.93 万度电，对比国网电力 CO<sub>2</sub> 排放量年减少 1383.1 吨；玉祥园区年度发约 56.63 万度电，对比国网 CO<sub>2</sub> 排放量年减少 330.6 吨；溢百利园区年度发约 498.96 万度电，对比国网 CO<sub>2</sub> 排放量年减少 2912.87 吨；天然气通过能源效率提升项目，节约用气，玉祥一厂能源效率提升 8%，相当于年度 CO<sub>2</sub> 排放量减少 590.74 吨；玉祥二厂能源效率提升 21.2%，相当于年度 CO<sub>2</sub> 排放量减少 1565.46 吨。

## 5、贡献公益慈善事业

长期以来，公司始终将企业发展与履行社会责任紧密联系在一起，积极参与光彩事业，努力担当民营企业的社会责任。公司为抗击疫情、扶贫济困、教育助学、美丽新农村建设等捐款 287.57 万元，被醴陵市委、政府授予 2022 年度优秀慈善企业。2023 年公司在本地道路修缮、教育助学方面共捐款 30.3 万元。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司实际控制人许君奇、傅军	发行前股东所持股份的流通限制及自愿锁定的承诺	1、自华联瓷业股票在深圳证券交易所上市交易之日起三十六个月内，本人不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的华联瓷业首次公开发行股票之前已发行的股份，也不由华联瓷业回购本人持有的华联瓷业首次公开发行股票之前已发行的股份。2、华联瓷业上市后6个月内如公司股票连续20个交易日的收盘价均低于发行价格（若公司上市后因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则发行价格进行相应调整，下同），或者上市后6个月期末收盘价低于发行价，本人持有华联瓷业的股票的锁定期限在前述锁定期的基础上自动延长6个月。3、在担任华联瓷业董事期间，除	2020年02月25日	履行承诺完毕为止	严格履行

			<p>前述锁定期外，在本人任职期间每年转让的股份数额不超过本人所持有华联瓷业股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让本人所持有的华联瓷业股份。</p> <p>4、本人所持华联瓷业股票在锁定期满后两年内减持的，除应遵守《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等规定外，减持价格不低于发行价。</p> <p>5、本人承诺及时向华联瓷业申报所持有的华联瓷业的股份及其变动情况，如果《证券法》、《公司法》、中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所对本人持有的华联瓷业的股份转让另有要求，则本人将按相关要求执行。</p>			
	公司实际控制人之一傅军的配偶吴向明、子女傅爽爽	发行前股东所持股份的流通限制及自愿锁定的承诺	<p>自华联瓷业股票在深圳证券交易所上市交易之日起三十六个月内，本人不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的华联瓷业首次公开发行股票之前已发行的股份，也不由华联瓷业回购本人持有的华联瓷业首次公开发行股票之前</p>	2020年02月25日	履行承诺完毕为止	严格履行

	<p>公司股东致誉投资、新华联亚洲、华联立磐、华联悟石</p>	<p>发行前股东所持股份的流通限制及自愿锁定的承诺</p>	<p>已发行的股份。</p> <p>1、自华联瓷业股票在深圳证券交易所上市交易之日起三十六个月内，本公司不转让或者委托他人管理本公司持有的华联瓷业首次公开发行股票之前已发行的股份，也不由华联瓷业回购本公司持有的华联瓷业首次公开发行股票之前已发行的股份。2、华联瓷业上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价格（若公司上市后因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则发行价格进行相应调整，下同），或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本公司持有华联瓷业的股票的锁定期限在前述锁定期的基础上自动延长 6 个月。3、本公司所持华联瓷业股票在锁定期满后两年内减持的，除应遵守《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等规定外，减持价格不低于发行价。4、本公司承诺及</p>	<p>2020 年 02 月 25 日</p>	<p>履行承诺完毕为止</p>	<p>严格履行</p>
--	---------------------------------	-------------------------------	---	-------------------------	-----------------	-------------



			<p>时向华联瓷业申报所持有的华联瓷业的股份及其变动情况，如果《证券法》、《公司法》、中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所对本公司持有的华联瓷业的股份转让另有要求，则本公司将按相关要求执行。</p>			
	<p>董事、监事及高级管理人员 丁学文、凌庆财、彭龙、叶建明、罗新果、易金生、唐日晖</p>	<p>发行前股东所持股份的流通限制及自愿锁定的承诺</p>	<p>1、自华联瓷业股票在深圳证券交易所上市交易之日起十二个月内，本人不转让或者委托他人管理本人间接持有的华联瓷业首次公开发行股票之前已发行的股份，也不由华联瓷业回购本人间接持有的华联瓷业首次公开发行股票之前已发行的股份。 2、华联瓷业上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价格（若公司上市后因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则发行价格进行相应调整，下同），或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人持有的华联瓷业股票锁定期限在前述锁定期的基础上自动延长 6 个</p>	<p>2020 年 02 月 25 日</p>	<p>履行承诺完毕为止</p>	<p>严格履行</p>

			<p>月。3、除前述锁定期外，在本人任职期间每年转让的股份数额不超过本人所持有华联瓷业股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让本人所持有的华联瓷业股份。4、本人所持华联瓷业股票在锁定期满后两年内减持的，除应遵守《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等规定外，减持价格不低于发行价。5、本人承诺及时向华联瓷业申报所持有的华联瓷业的股份及其变动情况，如果《证券法》、《公司法》、中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所对本人持有的华联瓷业的股份转让另有要求，则本人将按相关要求执行。</p>			
	<p>公司股东致誉投资</p>	<p>发行前股东的持股意向及减持意向承诺</p>	<p>本公司拟长期持有华联瓷业股票，锁定期满后，本公司拟减持股票的，将认真遵守中国证监会、证券交易所关于股东减持的相关规定，结合公司稳定股价、开展经营、资本运作的需要，审慎制定股票减持计划，在</p>	<p>2020年02月25日</p>	<p>履行承诺完毕为止</p>	<p>严格履行</p>

			<p>股票锁定期满后逐步减持。本公司在减持所持有的华联瓷业股票时，将提前将减持意向和拟减持数量等信息以书面方式通知华联瓷业，并由华联瓷业及时予以公告，自公告之日起三个交易日后，本公司方可以减持华联瓷业股票。本公司在锁定期满后两年内减持华联瓷业股票的，减持价格不低于首次发行并上市的发行价（若公司上市后因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则发行价格进行相应调整）。本公司将严格按照法律法规的规定及本承诺进行减持，如本公司违反上述承诺减持华联瓷业股票的：</p> <p>1、本公司将在华联瓷业的股东大会及中国证券监督管理委员会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向华联瓷业的股东和社会公众投资者道歉；2、本公司承诺违规减持华联瓷业股票所得收益（即减持华联瓷业股票所得扣除取得该等</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			股票的成本后所获收益) 归华联瓷业所有, 并将在获得收入的五日内将前述款项支付给公司指定账户; 如本公司未及时将违规减持所得上交华联瓷业, 则华联瓷业有权扣留应付本公司现金分红中与违规减持所得金额相等的现金分红。本承诺出具之后相关减持规定发生变化的, 本公司承诺将按照最新的减持规定进行减持。			
	公司股东新华联亚洲	发行前股东的持股意向及减持意向承诺	锁定期满后, 本公司拟减持华联瓷业股票的, 将认真遵守中国证监会、证券交易所关于股东减持的相关规定, 结合公司稳定股价、开展经营、资本运作的需要, 审慎制定股票减持计划, 在股票锁定期满后逐步减持。本公司在减持所持有的华联瓷业股票时, 将提前将减持意向和拟减持数量等信息以书面方式通知华联瓷业, 并由华联瓷业及时予以公告, 自公告之日起三个交易日后, 本公司方可以减持华联瓷业股票。本公司在锁定期满后两年内减持华联瓷业股	2020 年 02 月 25 日	履行承诺完毕为止	严格履行

			<p>票的，减持价格不低于首次发行并上市的发行价（若公司上市后因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则发行价格进行相应调整）</p> <p>本公司将严格按照法律法规的规定及本承诺进行减持，如本公司违反上述承诺减持华联瓷业股票的：1、本公司将在华联瓷业的股东大会及中国证券监督管理委员会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向华联瓷业的股东和社会公众投资者道歉；2、本公司承诺违规减持华联瓷业股票所得收益（即减持华联瓷业股票所得扣除取得该等股票的成本后所获收益）归华联瓷业所有，并将在获得收入的五日内将前述款项支付给公司指定账户；如本公司未及时将违规减持所得上交华联瓷业，则华联瓷业有权扣留应付本公司现金分红中与违规减持所得金额相等的现金分红。本承诺出具之后相关减持规定发生变化的，本公司</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			承诺将按照最新的减持规定进行减持。			
	公司股东华联立磐、华联悟石	发行前股东的持股意向及减持意向承诺	<p>本企业拟长期持有华联瓷业股票，锁定期满后，本企业拟减持华联瓷业股票的，将认真遵守中国证监会、证券交易所关于股东减持的相关规定。本企业在减持所持有的华联瓷业股票时，将提前将减持意向和拟减持数量等信息以书面方式通知华联瓷业，并由华联瓷业及时予以公告，自公告之日起三个交易日后，本企业方可以减持华联瓷业股票。本企业在锁定期满后两年内减持华联瓷业股票的，减持价格不低于首次发行并上市的发行价（若公司上市后因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则发行价格进行相应调整）。本企业将严格按照法律法规的规定及本承诺进行减持，如本企业违反上述承诺减持华联瓷业股票的：</p> <p>1、本企业将在华联瓷业的股东大会及中国证券监督管理委员会指定报刊上公开说明未履行承诺</p>	2020年02月25日	履行承诺完毕为止	严格履行

			<p>的具体原因并向华联瓷业的股东和社会公众投资者道歉；2、本企业承诺违规减持华联瓷业股票所得收益（即减持华联瓷业股票所得扣除取得该等股票的成本后所获收益）归华联瓷业所有，并将在获得收入的五日内将前述款项支付给公司指定账户；如本企业未及时将违规减持所得上交华联瓷业，则华联瓷业有权扣留应付本企业现金分红中与违规减持所得金额相等的现金分红。本承诺出具之后相关减持规定发生变化的，本企业承诺将按照最新的减持规定进行减持。</p>			
	公司	稳定股价的承诺	<p>公司应在触发稳定股价措施日起 10 个交易日内召开董事会审议公司回购股份的议案，须经公司董事会全体董事二分之一以上表决通过，并在董事会做出决议后的 2 个交易日内公告董事会决议、有关议案及召开股东大会的通知。回购股份的议案应包括回购股份的价格或价格区间、定价原则，拟回购股份的种类、</p>	2020 年 02 月 20 日	公司上市之日起 36 个月	严格履行

			<p>数量及占总股本的比例，回购股份的期限以及届时有效的法律、法规、规范性文件规定应包含的其他信息。公司股东大会对回购股份的议案做出决议，须经出席股东大会的股东所持表决权三分之二以上通过，股东致誉投资和新华联亚洲承诺就该等回购事宜在股东大会中投赞成票。公司应在股东大会审议通过该等方案后的 5 个交易日内启动稳定股价具体方案的实施。公司为稳定股价之目的通过回购股份议案的，回购公司股份的数量或金额应当符合以下条件：（1）单次用于回购股份的资金金额不高于上一个会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的 10%，但不高于上一个会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的 20%。</p> <p>（2）同一会计年度内用于稳定股价的回购资金合计不超过上一个会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的 50%。超过上述标准的，有关稳定股价</p>			
--	--	--	--	--	--	--



			措施在当年度不再继续实施。但如下一年度继续出现需启动稳定股价措施的情形时，公司将按照上述原则执行稳定股价预案。			
	公司主要股东致誉投资和新华联亚洲	稳定股价	<p>当公司启动股价稳定措施并完成公司回购股份后，公司股票连续 20 个交易日的收盘均价仍低于公司上一个会计年度经审计的每股净资产时，或无法实施公司回购股份的股价稳定措施时，公司主要股东应启动通过二级市场以竞价交易方式增持公司股份的方案：</p> <p>（1）股东致誉投资和新华联亚洲应在符合《上市公司收购管理办法》等法律法规的条件和要求的前提下，对公司股票进行增持。</p> <p>（2）股东致誉投资和新华联亚洲应在触发稳定股价措施日起 10 个交易日内，就其是否有增持公司股份的具体计划书面通知公司并由公司公告。如有具体计划，应包括增持股份的价格或价格区间、定价原则，拟增持股份的种类、数量及占总股本的比例，增持</p>	2020 年 02 月 20 日	公司上市之日起 36 个月	严格履行

			<p>股份的期限以及届时有效的法律、法规、规范性文件规定应包含的其他信息。股东致誉投资和新华联亚洲应在稳定股价方案公告后的 5 个交易日内启动稳定股价具体方案的实施。</p> <p>(3) 股东致誉投资和新华联亚洲为稳定股价之目的增持公司股份的，增持公司股份的数量或金额应当符合以下条件：自上述股价稳定措施启动条件成就之日起一个会计年度内，股东致誉投资和新华联亚洲增持公司股票金额不低于其上一年度自发行人处取得的现金分红金额，合计增持股份数量不超过发行人股份总数的 2%。超过上述标准的，有关稳定股价措施在当年度不再继续实施。但如下一年度继续出现需启动稳定股价措施的情形时，其将继续按照上述原则执行稳定股价预案。</p>			
	公司董事、高级管理人员	稳定股价的承诺	当公司启动股价稳定措施并且主要股东增持股份后，公司股票连续 20 个交易日的收盘均价仍低于公司上一个会计年度经审计	2020 年 02 月 20 日	公司上市之日起 36 个月	严格履行

			<p>的每股净资产时，或无法实施主要股东增持股份的股价稳定措施时，董事、高级管理人员应启动通过二级市场以竞价交易方式增持公司股份的方案：</p> <p>（1）在公司任职并领取薪酬的董事（独立董事除外，下同）、高级管理人员应在符合《上市公司收购管理办法》及《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》等法律法规的条件和要求的前提下，对公司股票进行增持，并承诺就公司稳定股价方案以其董事身份（如有）在董事会上投赞成票，并在股东大会上以所拥有的全部表决票数（如有）投赞成票。（2）上述负有增持义务的董事、高级管理人员应在触发稳定股价措施日起 10 个交易日内，就其是否有增持公司股份的具体计划书面通知公司并由公司公告。如有具体计划，应包括增持股份的价格或价格区间、定价原则，拟增持股份的种类、数量及占总股</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>本的比例，增持股份的期限以及届时有效的法律、法规、规范性文件规定应包含的其他信息。该等董事、高级管理人员应在稳定股价方案公告后的 5 个交易日内启动稳定股价具体方案的实施。（3）上述负有增持义务的董事、高级管理人员为稳定股价之目的增持公司股份的，增持公司股份的数量或金额应当符合以下条件：自上述股价稳定措施启动条件成就之日起一个会计年度内，在公司任职并领取薪酬的董事（独立董事除外）、高级管理人员增持公司股票金额不低于其上年度从发行人处领取的现金分红（如有）、薪酬和津贴合计税前金额的 30%，合计增持股份数量不超过发行人股份总数的 1%。超过上述标准的，有关稳定股价措施在当年度不再继续实施。但如下一年度继续出现需启动稳定股价措施的情形时，其将继续按照上述原则执行稳定股价预案。（4）在本预案有效期</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			内，新聘任的符合上述条件的董事和高级管理人员应当遵守本预案关于公司董事、高级管理人员的义务及责任的规定。公司及股东致誉投资和新华联亚洲、现有董事、高级管理人员应当促成新聘任的该等董事、高级管理人员遵守本预案，并在其获得书面提名前签署相关承诺。			
公司	关于招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺	如招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司将在监管机构作出上述认定之日起 3 个月内启动回购程序，公告回购股份的计划，依法回购首次公开发行的全部新股。如公司股票未上市的，回购价格为投资者所缴股款及按银行同期活期存款利率计算的利息之和；如公司股票已上市的，回购价格为投资者所缴股款及按银行同期活期存款利率计算的利息之和与回购日前 30 个交易日该种股票每日加权平均价的算术平均	2020 年 02 月 20 日	履行承诺完毕为止	严格履行	

			<p>值孰高者。如果因公司发生权益分派、公积金转增股本、配股等原因导致公司股份变化的，回购数量将相应调整。如因招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失，公司将依法赔偿投资者损失。有权获得赔偿的投资者资格、投资者损失的范围认定、赔偿主体之间的责任划分和免责事由按照《中华人民共和国证券法》、《最高人民法院关于审理证券市场因虚假陈述引发的民事赔偿案件的若干规定》等相关法律法规的规定执行，如相关法律法规相应修订，则按届时有效的法律法规执行。公司将严格履行生效司法文书认定的赔偿方式和赔偿金额，并接受社会监督，确保投资者合法权益得到有效保护。</p>			
	<p>公司实际控制人许君奇、傅军</p>	<p>关于招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺</p>	<p>如华联瓷业招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将</p>	<p>2020年02月20日</p>	<p>履行承诺完毕为止</p>	<p>严格履行</p>

			<p>利用公司的实际控制人地位促成公司在监管机构作出上述认定之日起 3 个月内启动回购程序，公告回购股份的计划，依法回购首次公开发行的全部新股。如公司股票未上市的，回购价格为投资者所缴股款及按银行同期活期存款利率计算的利息之和；如公司股票已上市的，回购价格为投资者所缴股款及按银行同期活期存款利率计算的利息之和与回购日前 30 个交易日该种股票每日加权平均价的算术平均值孰高者。如果因公司发生权益分派、公积金转增股本、配股等原因导致公司股份变化的，回购数量将相应调整。如因华联瓷业招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失，本人将依法赔偿投资者损失。有权获得赔偿的投资者资格、投资者损失的范围认定、赔偿主体之间的责任划分和免责事由按照《中华人民共和国证券法》、《最高人民法</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>院关于审理证券市场因虚假陈述引发的民事赔偿案件的若干规定》等相关法律法规的规定执行，如相关法律法规相应修订，则按届时有效的法律法规执行。本人将严格履行生效司法文书认定的赔偿方式和赔偿金额，并接受社会监督，确保投资者合法权益得到有效保护。</p>			
	<p>公司股东致誉投资、新华联亚洲</p>	<p>关于招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺</p>	<p>如华联瓷业招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断华联瓷业是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司将利用华联瓷业的股东地位促成华联瓷业在监管机构作出上述认定之日起 3 个月内启动回购程序，公告回购股份的计划，依法回购首次公开发行的全部新股。如华联瓷业股票未上市的，回购价格为投资者所缴股款及按银行同期活期存款利率计算的利息之和；如华联瓷业股票已上市的，回购价格为投资者所缴股款及按银行同期活期存款利率计算的利息之和与回购日前 30 个交</p>	<p>2020 年 02 月 25 日</p>	<p>履行承诺完毕为止</p>	<p>严格履行</p>



			<p>易日该种股票每日加权平均价的算术平均值孰高者。如因公司发生权益分派、公积金转增股本、配股等原因导致华联瓷业股份变化的，回购数量将相应调整。</p> <p>如因华联瓷业招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失，本公司将依法赔偿投资者损失。有权获得赔偿的投资者资格、投资者损失的范围认定、赔偿主体之间的责任划分和免责事由按照《中华人民共和国证券法》、《最高人民法院关于审理证券市场因虚假陈述引发的民事赔偿案件的若干规定》等相关法律法规的规定执行，如相关法律法规相应修订，则按届时有效的法律法规执行。本公司将严格履行生效司法文书认定的赔偿方式和赔偿金额，并接受社会监督，确保投资者合法权益得到有效保护。</p>			
	公司董事、监事和高级管理人员	关于招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺	华联瓷本次发行并上市的招股说明书不存在虚假记载、误导性陈	2020 年 02 月 20 日	履行承诺完毕为止	严格履行

			述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。如华联瓷业首次公开发行招股说明书被中国证监会认定存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，致使投资者遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失，但本人能够证明自己没有过错的除外。投资者损失依据中国证监会或司法机关认定的金额或公司与投资者协商确定的金额。本人承诺不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。			
	公司全体董事及高级管理人员	关于首次公开发行股票摊薄即期回报采取填补措施的承诺	1、不得无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益； 2、对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束； 3、不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动； 4、由董事会或提名与薪酬考核委员会制订的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩； 5、未来拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措	2020年02月25日	履行承诺完毕为止	严格履行

			施的执行情况相挂钩。			
	公司实际控制人许君奇、傅军	关于避免同业竞争的承诺	<p>1、本人没有在中国境内或境外单独或与其他自然人、法人、合伙企业或组织，以任何形式直接或间接从事或参与任何对华联瓷业构成竞争的业务及活动或拥有与华联瓷业存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或在经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。</p> <p>2、本人在作为华联瓷业的实际控制人期间，本人保证将采取合法及有效的措施，促使本人、本人拥有控制权的其他公司、企业与其他经济组织及本人的关联方，不以任何形式直接或间接从事与华联瓷业构成或可能构成竞争的任何业务，或拥有与华联瓷业存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或在经济组织或关联企业中担任高级管理人员或核心技术人员，并且保证不进行其他任何损害华联瓷业及其他股东合法权益的活动。</p> <p>3、本人在作为华</p>	2020年02月11日	履行承诺完毕为止	严格履行

			<p>联瓷业的实际控制人期间，凡本人及本人所控制的其他企业或经济组织有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与华联瓷业生产经营构成竞争的业务，本人将按照华联瓷业的要求，将该等商业机会让与华联瓷业，由华联瓷业在同等条件下优先收购有关业务所涉及的资产或股权，以避免与华联瓷业存在同业竞争。4、如果本人违反上述声明与承诺并造成华联瓷业经济损失的，本人将赔偿华联瓷业因此受到的全部损失。</p>			
	<p>公司股东致誉投资、新华联亚洲、华联立磐和华联悟石</p>	<p>关于避免同业竞争的承诺</p>	<p>1、本公司/企业没有在中国境内或境外单独或与其他自然人、法人、合伙企业或组织，以任何形式直接或间接从事或参与任何对华联瓷业构成竞争的业务及活动或拥有与华联瓷业存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益。2、本公司/企业持有华联瓷业 5%以上股份期间，本公司/企业保证将采取合法及有效的措施，促使本公司/企业、本</p>	<p>2020 年 02 月 11 日</p>	<p>履行承诺完毕为止</p>	<p>严格履行</p>

			<p>公司/企业控制的其他公司、企业与其他经济组织及本公司/企业的关联方，不以任何形式直接或间接从事与华联瓷业构成或可能构成竞争的任何业务，或拥有与华联瓷业存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，并且保证不进行其他任何损害华联瓷业及其他股东合法权益的活动。</p> <p>3、本公司/企业持有华联瓷业 5%以上股份期间，凡本公司/企业及本公司/企业所控制的其他公司、企业或经济组织有从事、参与或入股等任何可能会与华联瓷业生产经营构成竞争的业务的商业机会，本公司/企业将按照华联瓷业的要求将该等商业机会让与华联瓷业，由华联瓷业在同等条件下优先收购有关业务所涉及的资产或股权，以避免与华联瓷业存在同业竞争。</p> <p>4、如果本公司/企业违反上述声明与承诺并造成华联瓷业经济损失的，本公司/企业将赔偿华联瓷业因此受到的全部</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			损失。 (1) 截止本承诺出具之日, 除已经申报文件中披露的情形外, 本人/本公司及所投资或控制的其他企业与华联瓷业不存在其他关联交易。(2) 本人/本公司及本人/本公司控制的除华联瓷业以外的其他企业将尽量避免与华联瓷业之间发生关联交易; 对于确有必要且无法回避的关联交易, 均按照公平、公允和等价有偿的原则进行, 交易价格按市场公认的合理价格确定, 并按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务, 切实保护华联瓷业及其他中小股东利益。(3) 本人/本公司保证严格遵守法律法规和中国证券监督管理委员会、证券交易所有关规范性文件及华联瓷业《公司章程》和《湖南华联瓷业股份有限公司关联交易管理制度》的规定, 决不以委托管理、借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用华联瓷业的资金或其他资			
	公司实际控制人许君奇、傅军、公司股东致誉投资、新华联亚洲、华联立磐和华联悟石	关于减少和规范关联交易的承诺		2020 年 02 月 11 日	履行承诺完毕为止	严格履行

			产，不利用实际控制人的地位谋取不当的利益，不进行有损华联瓷业及其他股东的关联交易。如违反上述承诺与华联瓷业及其子公司进行交易，而给华联瓷业及其子公司造成损失，由本人/本公司承担赔偿责任。			
公司实际控制人许君奇和傅军	关于社保和住房公积金的承诺	华联瓷业及其子公司若因本次发行上市之前未为员工缴纳或未按时、足额缴纳社会保险、住房公积金，从而被政府部门处以罚款、滞纳金或被员工要求承担经济补偿、赔偿，或使华联瓷业及其子公司产生其他任何费用或支出的，由许君奇与傅军共同承担相应的经济赔偿责任。	2020年02月20日	履行承诺完毕为止	严格履行	
公司股东致誉投资、新华联亚洲、华联立磐和华联悟石及公司董事、监事、高级管理人员	未能履行公开承诺的承诺	1、如果本人/本公司未履行相关承诺事项，本人/本公司将在华联瓷业的股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向华联瓷业的其他股东和社会公众投资者道歉； 2、如果本人/本公司未履行相关承诺事项，华联瓷业有权将应付本人/本公司现金分红或薪酬	2020年02月20日	履行承诺完毕为止	严格履行	

			暂时扣留，直至本人/本公司实际履行上述各项承诺义务为止；3、如果本人/本公司因未履行上述承诺事项而获得收益的，所得的收益归华联瓷业所有，并将在获得收益的 5 日内将前述收益支付给华联瓷业指定账户；4、如果因本人/本公司未履行相关承诺事项致使华联瓷业或者投资者遭受损失的，本人/本公司将向华联瓷业或者投资者依法承担赔偿责任。			
	公司	未能履行公开承诺的承诺	如本公司所作出的任何承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本公司无法控制的客观原因导致的除外），本公司将采取以下措施：1、及时、充分披露本公司承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因，并在股东大会及中国证监会指定报刊上向股东和社会公众投资者道歉；2、向本公司的投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的	2020 年 02 月 20 日	履行承诺完毕为止	严格履行



		<p>权益；3、将上述补充承诺或替代承诺提交股东大会审议。如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本公司无法控制的客观原因导致本公司承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，本公司将采取以下措施：1、及时、充分披露本公司承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因，并在股东大会及中国证监会指定报刊上向股东和社会公众投资者道歉；2、向本公司的投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的权益。如本公司违反上述一项或多项承诺或违反本公司在首次公开发行股票时所作出的其他一项或多项公开承诺，造成投资者损失的，本公司将依法赔偿投资者损失，本公司没有过错的除外。</p>			
承诺是否按时履行	是				

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

### 九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

### 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

许君奇先生和傅军先生为公司共同实际控制人，傅军先生为新华联控股有限公司的债务融资提供担保，部分债务因未能按时偿还或触发提前偿还条件涉及民事诉讼及被执行案件，傅军先生因未履行执行裁定相关义务被列为被执行人。

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
博略投资有限公司	许君奇控制的公司	承租	经营场地	市场价	市场价	11.98	3.50%	25	否	银行转账	市价		
湖南安迅物流运输有限公司	子公司华联火炬公司投资的联营企业	采购商品/接受劳务	采购运输劳务	市场价	市场价	583.1	81.21%	1,300	否	银行转账	市价		
湖南华艺印刷有限公司	丁学文直系亲属控制的公司	采购商品/接受劳务	采购包装物	市场价	市场价	83.8	1.85%	300	否	银行转账	市价		
湖南蓝思华联精瓷有限公司	本公司投资的联营企业	出售商品/提供劳务	销售劳务	市场价	市场价	0.6	9.98%		否	银行转账	市价		
湖南蓝思华联精瓷有限公司	本公司投资的联营企业	出租	经营场地	市场价	市场价	13.77	12.76%	30	否	银行转账	市价		
科达制造股份有限公司	公司董事张建担任该公司董事	出售商品/提供劳务	销售瓷器	市场价	市场价	4.47	0.16%		否	银行转账	市价		
醴陵市华彩包装有限公司	许君奇关系密切的家庭成员控制的公司	采购商品/接受劳务	采购包装物	市场价	市场价	1,952.81	43.18%	6,000	否	银行转账	市价		

	司												
醴陵市均朋运输服务部	许君奇关系密切的家庭成员有重大影响的公司	采购商品/接受劳务	采购运输劳务	市场价	市场价	16.33	2.28%	45	否	银行转账	市价		
醴陵茶业有限公司	许君奇关系密切的家庭成员有重大影响的公司	采购商品/接受劳务	采购劳务及水电费	市场价	市场价	476.82	29.74%	1,000	否	银行转账	市价		
醴陵茶业有限公司	许君奇关系密切的家庭成员有重大影响的公司	承租	经营场地	市场价	市场价	183.49	53.60%	400	否	银行转账	市价		
新华联集团	傅军控制的公司	采购商品/接受劳务	代扣电费、电话费、物业管理费等	市场价	市场价	4.96	0.31%	12	否	银行转账	市价		
新华联集团	傅军控制的公司	承租	经营场地	市场价	市场价	20.53	6.00%	45	否	银行转账	市价		
合计				--	--	3,352.66	--	9,157	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				无									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

1. 截止资产负债表日，公司租赁情况如下：

出租方	承租方	租赁物坐落	面积 (m <sup>2</sup> )	租金标准	租赁期限	用途
湖南玉茶瓷业有限公司	华联	湖南醴陵经济开发区东富工业区北冲一路旁	7181.78	整体厂房设备场地 400 万元/年	2023.6-2026.6	生产经营
刘建	红官窑	长沙市五一大道 591 号名汇达大厦 101-2	170.58	年租金 645,600 元	2019.10.12-2024.10.11	展厅
新华联控股有限公司	红官窑	北京市通州区台湖镇外郎营村北 2 号院 2 号楼新华联大厦三层 306 号及一层展厅	408.06	2020 年 10 月 26 日起, 年租金 372354.75, 每年递增 5%	2020.10-26-2025.10.25	展厅
株洲华晨房地产开发有限责任公司	红官窑	株洲市天元区庐山路华晨国际 15、16 栋一楼 110 号和二楼 205 号	401.05	前 2 年月租金 18,000 元, 之后每年递增 5%	2022.5.1-2027.4.30	展厅
博略投资有限公司	贵州红官窑	仁怀市惠邦国际城四期誉府世家	194.04	2023 年 10 月 1 日至 2026 年 9 月 30 日, 租金为 20956.32 元/月	2020.10.1-2026.09.30	展厅
陈唐怡、陈哲浩	红官窑	醴陵市新华联商业广场四期工程 E2-1#楼 104 室	75.89	前五年为 78,318.48 元/年, 后五年届时按照市场价协商	2021.01.01-2030.12.31	展厅
曹寿德	红官窑	长沙市开福区湘江北路三段 1200 号北辰三角洲奥城 C2 区 G 层、商业及地下室 G 层 084	55.58	2021.8.1-2023.6.5, 每月 13680, 后面每年增长 7%	2021.6.5-2026.6.5	展厅
湖南金仕达置业有限公司	红官窑	湖南省浏阳市花炮大道与礼花路交汇处北 100 米金仕达*鹏翔公馆 7 栋-111	105.27	2021.8.15-2026.8.14, 装修免租期 1.5 个月, 第一年 11158 元/每月 (含 9%专票), 前三年租金不变, 从第四年起每两年递增 5%	2021.8.15-2026.8.14	展厅

株洲新芦淞航空城产业发展有限公司	红官窑	株洲市荷塘区红旗中路 238 号华晨东方时代广场 8 号栋第一层 119-2 号商铺	71.63	2021.11.28-2022.4.27, 3094 元/月, 2022.4.28-2023.11.27, 5157 元/月, 第三年起每年递增 5%	2021.11.28-2026.11.27	展厅
汪晓军	红官窑	陶瓷烟花大市场临解放路 4 号 1、2 层门面	315	13000 元/月 (2022.1-2026.12)	2022.1.1-2026.12.31	展厅
习水县国有资产运营管理有限公司	红官窑	温水镇娄底村贵州习水白酒包材产业园 21 号厂房	24861.4	87239.9 元/月 (2023.3.1-2027.3.1), 前三年免租金	2023.3.1-2027.3.1	厂房
醴陵市高新技术产业投资经营管理有限公司	华联君窑	醴陵经济开发区 A 区标准化厂房 6 栋第 1、2 层、第 3 层半层	9615.2	101921.12 元/月	2024.1.1-2025.12.31	厂房
景德镇市国信城市运营发展有限公司	华联	陶博城交易中心 F3-1053/1055 号商位	517	前两年免租金, 第三年年租金 62040 元/年	2023.10.1-2026.9.30	展厅

2、截止资产负债表日，公司对外出租情况如下：

出租方	承租方	租赁物坐落	面积 (m <sup>2</sup> )	租金标准	租赁期限	用途
华联火炬	湖南蓝思华联精密陶瓷有限公司	醴陵市陶瓷科技工业园 C 区	2500	月租金 8 元/平方米 (不含税)	2024.4.1-2024.9.30	厂房
玉祥	中国联合网络通信有限公司株洲分公司	湖南醴陵经济开发区城北大道旁	10	3960 元/年	2024.3.15-2027.3.14	基站租赁
华瓷本部	中国铁塔股份有限公司株洲市分公司	醴陵市西山办事处万宜路 3 号	20	4800 元/年	2022.04.22-2027.04.21	基站租赁
华瓷本部	中国电信股份有限公司株洲分公司	醴陵市西山办事处万宜路 3 号	20	5520 元/年	2022.5.1-2025.4.14	基站租赁
溢百利	中国铁塔股份有限公司株洲市分公司	醴陵市陶瓷科技工业园 B 区	20	9500 元/年	2022.04.22-2027.04.21	基站租赁
华瓷本部	湖南醴陵经济开发区管理委员会	湖南醴陵经济开发区瓷谷大道旁华瓷汇大楼 B 栋 2-6 层	5555	127777 元/月	2023.5.1-2026.4.30	招商引资总部经济企业办公使用
华瓷本部	醴陵市邱云餐饮店	湖南醴陵经济开发区瓷谷大道湖南华联瓷业股份有限公司总部大楼食		2000-4000 元/月 (根据就餐人数)	2023.7.1-2025.6.30	餐饮

		堂				
华瓷本部	戴永红零食连锁店	醴陵市左权路华瓷家园门面	616.26	136911 元/年	2024.1.1-2033.12.31	经营零售业
华瓷本部	醴陵市领航汽车轮胎修理中心	醴陵市左权路华瓷家园门面	933.09	201684 元/年	2024.1.1-2033.12.31	洗车
华瓷本部	中国农业银行股份有限公司株洲分行	湖南醴陵经济开发区瓷谷大道旁华瓷汇大楼 B 栋 1 层	198.6	250236 元/年	2024.5.1-2029.4.30	银行办公

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

## 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

## 3、委托理财

适用 不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	140,000,000	140,000,000	0	0
银行理财产品	自有资金	210,000,000	210,000,000	0	0
券商理财产品	自有资金	50,000,000	50,000,000	0	0
合计		400,000,000	400,000,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

## 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用





## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	188,900,000	75.00%					0	188,900,000	75.00%
1、国家持股	0	0.00%					0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%					0	0	0.00%
3、其他内资持股	132,900,000	52.77%					0	132,900,000	52.77%
其中：境内法人持股	132,900,000	52.77%					0	132,900,000	52.77%
境内自然人持股	0	0.00%					0	0	0.00%
4、外资持股	56,000,000	22.23%					0	56,000,000	22.23%
其中：境外法人持股	56,000,000	22.23%					0	56,000,000	22.23%
境外自然人持股	0	0.00%					0	0	0.00%
二、无限售条件股份	62,966,700	25.00%					0	62,966,700	25.00%
1、人民币普通股	62,966,700	25.00%					0	62,966,700	25.00%
2、境内上市的外资股	0	0.00%					0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%					0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%					0	0	0.00%
三、股份总数	251,866,700	100.00%					0	251,866,700	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

□适用 □不适用

## 二、证券发行与上市情况

□适用 □不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	16,616			报告期末表决权恢复的优先股股东总数 (如有)(参见注8)	0			
持股5%以上的普通股股东或前10名普通股股东持股情况(不含通过转融通出借股份)								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
醴陵市致誉实业投资有限公司	境内非国有法人	45.26%	114,000,000	0	114,000,000	0	不适用	0
新华联亚洲实业投资有限公司	境外法人	22.23%	56,000,000	0	56,000,000	0	质押	55,000,000
醴陵市华联立磐企业管理咨询企业(有限合伙)	境内非国有法人	4.21%	10,596,000	0	10,596,000	0	不适用	0
醴陵市华联悟石企业管理咨询企业(有限合伙)	境内非国有法人	3.30%	8,304,000	0	8,304,000	0	不适用	0
邹小妹	境内自然人	0.36%	896,600.00	896600.00	0	896,600.00	不适用	0
刘文华	境内自然人	0.29%	728,400.00	0	0	728,400.00	不适用	0
叶子维	境内自然人	0.24%	612,299.00	612299.00	0	612,299.00	不适用	0
贺海波	境内自然人	0.17%	433,758.00	-39900	0	433,758.00	不适用	0
魏喜英	境内自然人	0.17%	433,000.00	433000.00	0	433,000.00	不适用	0
柏丽芳	境内自然人	0.17%	423,800.00	423800.00	0	423,800.00	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名普通股股东的情况(如有)(参见注3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	醴陵市致誉实业投资有限公司实际控制人许君奇先生与新华联亚洲实业投资有限公司实际控制人傅军先生为公司共同实际控制人。华联立磐和华联悟石为公司员工持股平台。							
上述股东涉及委托/受托	无							

表决权、放弃表决权情况的说明			
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	无		
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
邹小妹	896,600.00	人民币普通股	896,600.00
刘文华	728,400.00	人民币普通股	728,400.00
叶子维	612,299.00	人民币普通股	612,299.00
贺海波	433,758.00	人民币普通股	433,758.00
魏喜英	433,000.00	人民币普通股	433,000.00
柏丽芳	423,800.00	人民币普通股	423,800.00
深圳市嘉亿资产管理有限公司	394700.00	人民币普通股	394700.00
詹红军	370,593.00	人民币普通股	370,593.00
邵伟	360,063.00	人民币普通股	360,063.00
黄红伍	333,300.00	人民币普通股	333,300.00
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

## 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：湖南华联瓷业股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	397,730,134.32	511,283,363.93
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	400,000,000.00	350,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	475,578.41	761,702.45
应收账款	120,168,385.69	98,908,487.81
应收款项融资	64,900.00	
预付款项	24,979,617.43	6,468,100.38
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	27,508,515.20	8,781,637.23
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	190,185,106.44	154,176,856.08
其中：数据资源		
合同资产	118,202.42	209,091.80
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	16,962,414.19	31,500,917.39
流动资产合计	1,178,192,854.10	1,162,090,157.07



非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	45,018,551.50	44,816,229.70
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	15,645,000.00	15,295,000.00
投资性房地产	4,294,763.99	4,603,799.75
固定资产	555,441,956.36	513,781,530.56
在建工程	22,655,198.62	64,982,415.97
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	9,840,924.88	13,096,605.99
无形资产	106,570,993.98	108,038,676.41
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	51,400.57	177,641.26
递延所得税资产	1,652,392.01	281,771.05
其他非流动资产	30,207,620.71	47,764,998.64
非流动资产合计	791,378,802.62	812,838,669.33
资产总计	1,969,571,656.72	1,974,928,826.40
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	16,038,096.00	31,246,660.75
应付账款	123,094,931.81	130,607,672.28
预收款项		
合同负债	16,905,102.52	14,102,676.55
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	70,046,666.02	87,871,828.34
应交税费	20,383,345.62	16,719,612.54
其他应付款	5,793,908.57	6,443,466.69
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	5,113,384.07	5,353,292.05
其他流动负债	1,105,027.80	1,514,918.68
流动负债合计	258,480,462.41	293,860,127.88
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	5,143,788.78	7,777,348.77
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	2,190,069.62	2,173,287.86
递延收益	56,845,898.94	57,645,171.04
递延所得税负债	16,258,090.51	16,029,722.27
其他非流动负债		
非流动负债合计	80,437,847.85	83,625,529.94
负债合计	338,918,310.26	377,485,657.82
所有者权益：		
股本	251,866,700.00	251,866,700.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	556,522,041.63	556,522,041.63
减：库存股		
其他综合收益	-897.70	
专项储备		
盈余公积	85,165,889.69	85,165,889.69
一般风险准备		
未分配利润	725,557,307.85	692,519,377.18
归属于母公司所有者权益合计	1,619,111,041.47	1,586,074,008.50
少数股东权益	11,542,304.99	11,369,160.08
所有者权益合计	1,630,653,346.46	1,597,443,168.58
负债和所有者权益总计	1,969,571,656.72	1,974,928,826.40

法定代表人：许君奇    主管会计工作负责人：凌庆财    会计机构负责人：谢学军

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	266,986,544.35	366,513,890.18

交易性金融资产	400,000,000.00	350,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	62,316,767.17	51,941,071.14
应收款项融资		
预付款项	22,680,143.89	4,325,172.73
其他应收款	104,176,187.18	103,981,511.91
其中：应收利息		
应收股利		
存货	71,028,455.90	56,937,926.09
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	11,831,765.80	16,282,463.54
流动资产合计	939,019,864.29	949,982,035.59
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	167,987,418.17	168,261,776.36
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	15,645,000.00	15,295,000.00
投资性房地产	4,294,763.99	4,603,799.75
固定资产	272,816,640.30	284,898,148.81
在建工程	20,751,280.26	2,399,156.57
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	6,894,262.24	9,076,640.57
无形资产	55,360,842.95	43,333,420.18
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	13,622,928.59	38,303,830.55
非流动资产合计	557,373,136.50	566,171,772.79
资产总计	1,496,393,000.79	1,516,153,808.38
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据	16,038,096.00	31,246,660.75
应付账款	81,911,270.80	75,919,403.12
预收款项		
合同负债	13,832,556.63	10,501,476.10
应付职工薪酬	50,343,625.78	57,442,708.82
应交税费	8,719,725.17	9,911,549.69
其他应付款	13,991,194.70	8,861,102.16
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	3,444,319.97	3,536,453.97
其他流动负债	270,479.98	293,150.80
流动负债合计	188,551,269.03	197,712,505.41
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,762,274.27	5,582,670.37
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	2,009,777.78	2,009,777.78
递延收益	30,685,144.93	30,820,169.09
递延所得税负债	7,408,974.54	7,244,364.68
其他非流动负债		
非流动负债合计	43,866,171.52	45,656,981.92
负债合计	232,417,440.55	243,369,487.33
所有者权益：		
股本	251,866,700.00	251,866,700.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	562,643,719.44	562,643,719.44
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	85,165,889.69	85,165,889.69
未分配利润	364,299,251.11	373,108,011.92
所有者权益合计	1,263,975,560.24	1,272,784,321.05
负债和所有者权益总计	1,496,393,000.79	1,516,153,808.38

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业总收入	580,664,902.73	556,551,708.45
其中：营业收入	580,664,902.73	556,551,708.45
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	485,650,677.33	484,971,259.45
其中：营业成本	382,515,497.08	374,490,938.20
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	8,361,472.47	7,799,111.28
销售费用	35,483,856.64	37,771,553.36
管理费用	34,510,151.21	32,140,521.71
研发费用	30,459,077.06	37,274,252.73
财务费用	-5,679,377.13	-4,505,117.83
其中：利息费用	261,099.22	403,074.22
利息收入	3,211,214.45	3,210,605.38
加：其他收益	13,190,156.38	7,736,607.97
投资收益（损失以“—”号填列）	7,414,786.19	5,659,578.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,392,321.80	697,725.61
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	350,000.00	175,000.00
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-1,993,588.55	812,083.25
资产减值损失（损失以“—”号填列）	2,228,161.87	-2,191,287.16
资产处置收益（损失以“—”号填列）	87,414.71	18,635.66
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	116,291,156.00	83,791,067.48
加：营业外收入	34,106.42	12,451,269.99
减：营业外支出	601,455.55	1,573,152.54
四、利润总额（亏损总额以“—”号	115,723,806.87	94,669,184.93

填列)		
减：所得税费用	17,027,389.29	10,525,167.13
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	98,696,417.58	84,144,017.80
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	98,696,417.58	84,144,017.80
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	98,523,272.67	84,028,475.42
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	173,144.91	115,542.38
六、其他综合收益的税后净额	-897.70	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-897.70	
（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	-897.70	
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	-897.70	
7.其他		
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	98,695,519.88	84,144,017.80
归属于母公司所有者的综合收益总额	98,522,374.97	84,028,475.42
归属于少数股东的综合收益总额	173,144.91	115,542.38
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.39	0.33
（二）稀释每股收益	0.39	0.33

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：许君奇 主管会计工作负责人：凌庆财 会计机构负责人：谢学军

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	348,476,101.28	307,924,751.79
减：营业成本	242,866,560.70	223,571,707.80
税金及附加	4,350,313.36	3,671,956.88
销售费用	16,562,054.05	18,118,957.33
管理费用	24,922,302.22	24,562,939.75
研发费用	17,978,165.21	18,111,187.23
财务费用	-5,225,458.28	-3,836,662.77
其中：利息费用	172,663.97	14,774.34
利息收入	2,449,551.87	2,121,641.45
加：其他收益	10,649,977.19	4,943,097.47
投资收益（损失以“—”号填列）	5,888,106.20	5,625,612.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-134,358.19	418,759.02
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	350,000.00	175,000.00
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-1,184,270.71	968,170.19
资产减值损失（损失以“—”号填列）	3,360,994.45	-1,882,680.57
资产处置收益（损失以“—”号填列）	85,510.25	
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	66,172,481.40	33,553,864.83
加：营业外收入		12,400,000.00
减：营业外支出	472,465.76	401,739.18
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	65,700,015.64	45,552,125.65
减：所得税费用	9,023,434.45	4,420,364.22
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	56,676,581.19	41,131,761.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	56,676,581.19	41,131,761.43
（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	56,676,581.19	41,131,761.43
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
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	584,122,700.55	594,337,242.61
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
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	30,980,357.79	27,435,096.90
收到其他与经营活动有关的现金	32,188,543.67	24,325,968.69
经营活动现金流入小计	647,291,602.01	646,098,308.20
购买商品、接受劳务支付的现金	326,618,840.05	273,373,793.21
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		
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	224,971,063.01	215,792,902.32
支付的各项税费	32,982,291.69	39,915,888.05



支付其他与经营活动有关的现金	25,240,882.91	42,337,498.73
经营活动现金流出小计	609,813,077.66	571,420,082.31
经营活动产生的现金流量净额	37,478,524.35	74,678,225.89
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	366,200,000.00	240,000,000.00
取得投资收益收到的现金	4,812,464.39	5,206,853.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	371,012,464.39	245,226,653.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	37,311,726.56	26,548,623.13
投资支付的现金	400,000,000.00	295,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	437,311,726.56	321,548,623.13
投资活动产生的现金流量净额	-66,299,262.17	-76,321,969.98
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	65,485,342.00	50,252,007.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	3,625,762.04	4,600,697.35
筹资活动现金流出小计	69,111,104.04	54,852,704.35
筹资活动产生的现金流量净额	-69,111,104.04	-54,852,704.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,848,966.81	1,789,402.73
五、现金及现金等价物净增加额	-95,082,875.05	-54,707,045.71
加：期初现金及现金等价物余额	475,335,241.22	508,021,739.72
六、期末现金及现金等价物余额	380,252,366.17	453,314,694.01

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
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	344,698,864.64	332,806,378.51
收到的税费返还	22,504,164.89	17,694,819.82
收到其他与经营活动有关的现金	52,116,641.12	35,431,666.38
经营活动现金流入小计	419,319,670.65	385,932,864.71
购买商品、接受劳务支付的现金	213,237,816.59	179,852,292.88
支付给职工以及为职工支付的现金	124,695,957.46	121,150,698.67
支付的各项税费	17,191,728.85	8,008,954.72
支付其他与经营活动有关的现金	10,507,874.43	34,336,901.41

经营活动现金流出小计	365,633,377.33	343,348,847.68
经营活动产生的现金流量净额	53,686,293.32	42,584,017.03
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	366,200,000.00	240,000,000.00
取得投资收益收到的现金	3,762,464.39	5,206,853.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	369,962,464.39	245,226,653.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	39,944,145.32	18,678,397.18
投资支付的现金	400,000,000.00	295,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	439,944,145.32	313,678,397.18
投资活动产生的现金流量净额	-69,981,680.93	-68,451,744.03
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	65,485,342.00	50,252,007.00
支付其他与筹资活动有关的现金	2,329,624.90	14,774.34
筹资活动现金流出小计	67,814,966.90	50,266,781.34
筹资活动产生的现金流量净额	-67,814,966.90	-50,266,781.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,022,323.65	1,789,353.49
五、现金及现金等价物净增加额	-81,088,030.86	-74,345,154.85
加：期初现金及现金等价物余额	330,596,807.06	362,693,796.74
六、期末现金及现金等价物余额	249,508,776.20	288,348,641.89

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	251,866,700.00				556,522,041.63					85,165,889.6		692,519,377.18	1,586,074,008.50	11,369,160.08	1,597,443,168.58

加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	251,866,700.00				556,522,041.63				85,165,889.9		692,519,377.18		1,586,074,008.50	11,369,160.08	1,597,443,168.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）															
（一）综合收益总额															
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															

(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	251,866,700.00				556,522,041.63		-897.70		85,165,889.6		725,557,307.85		1,619,111,041.47	11,542,304.99	1,630,653,346.6

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	251,866,700.00				556,522,041.63			76,446,010.97			574,600,318.45		1,459,435,071.05	11,552,049.51	1,470,987,120.56
加：会计政策变更															
前															

期差错更正																	
其他																	
二、本年期初余额	251,866,700.00				556,522,041.63				76,446,010.97			574,600,318.45			1,459,435,071.5	11,552,049.51	1,470,987,120.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）												31,136,468.42			31,136,468.42	115,542.38	31,252,010.80
（一）综合收益总额												84,028,475.42			84,028,475.42	115,542.38	84,144,017.80
（二）所有者投入和减少资本																	
1. 所有者投入的普通股																	
2. 其他权益工具持有者投入资本																	
3. 股份支付计入所有者权益的金额																	
4. 其他																	
（三）利润分配												-52,892,007.00			-52,892,007.00		-52,892,007.00
1. 提取盈余公积																	
2. 提取一般风险准备																	
3. 对所有者（或股东）的分配												-52,892,007.00			-52,892,007.00		-52,892,007.00
4. 其他																	
（四）所有者权益内部结转																	

1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	251,866,700.00				556,522,041.63			76,446,010.97		605,736,786.87		1,490,571,539.47	11,667,591.89	1,502,239,131.36	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	251,866,700.00				562,643,719.44				85,165,889.69	373,108,011.92		1,272,784,321.05
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期	251,866,700.00				562,643,719.44				85,165,889.69	373,108,011.92		1,272,784,321.05

初余额	0.00				9.44				.69	1.92		321.05
三、本期增减变动金额 (减少以 “—”号填 列)										- 8,808 ,760. 81		- 8,808 ,760. 81
(一) 综合 收益总额										56,67 6,581 .19		56,67 6,581 .19
(二) 所有 者投入和减 少资本												
1. 所有者 投入的普通 股												
2. 其他权 益工具持有 者投入资本												
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额												
4. 其他												
(三) 利润 分配										- 65,48 5,342 .00		- 65,48 5,342 .00
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者(或股 东)的分配										- 65,48 5,342 .00		- 65,48 5,342 .00
3. 其他												
(四) 所有 者权益内部 结转												
1. 资本公 积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												

6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	251,866,700.00				562,643,719.44				85,165,889.69	364,299,251.11		1,263,975,560.24

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	251,866,700.00				562,643,719.44				76,446,010.97	347,521,110.41		1,238,477,540.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	251,866,700.00				562,643,719.44				76,446,010.97	347,521,110.41		1,238,477,540.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-11,760,245.57		-11,760,245.57
（一）综合收益总额										41,131,761.43		41,131,761.43
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支												



付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									-		-	
									52,89		52,89	
									2,007		2,007	
									.00		.00	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配									-		-	
									52,89		52,89	
									2,007		2,007	
									.00		.00	
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	251,866,700.00				562,643,719.44				76,446,010.97	335,760,864.84		1,226,717,295.25

### 三、公司基本情况

湖南华联瓷业股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系湖南华联瓷业有限公司（以下简称华瓷有限）。华瓷有限系 1994 年 7 月 20 日经醴陵市对外经济贸易委员会醴外经字（1994）22 号文批准，

由株洲市工艺品进出口公司醴陵嘉树联营瓷厂（以下简称嘉树厂）和马来西亚新华联集团有限公司（以下简称马来西亚新华联）共同投资设立的中外合资经营企业，成立时注册资本与投资总额均为 64 万美元（折合人民币 550 万元），其中：嘉树厂持股 55%，马来西亚新华联持股 45%。华瓷有限以 2008 年 5 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2008 年 8 月 1 日在湖南省工商行政管理局登记注册，总部位于湖南省醴陵市。公司现持有统一社会信用代码为 91430000616610579W 的营业执照，注册资本 25,186.67 万元，股份总数 25,186.67 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 18,890.00 万股；无限售条件的流通股份 A 股 6,296.67 万股。公司股票已于 2021 年 10 月 19 日在深圳证券交易所挂牌交易。本公司属陶瓷制造行业。主要经营活动为日用陶瓷、艺术陶瓷系列产品的生产、批发和零售。

本财务报表业经公司 2024 年 8 月 20 日第五届董事会第十三次会议批准对外报出。

## 四、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编制基础。

### 2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.3%的应收账款认定为重要应收账款。
重要的应收账款坏账准备收回或转回	公司将单项应收账款坏账准备收回或转回超过资产总额 0.3%的应收账款认定为重要的应收账款坏账准备收回或转回。
重要的核销应收账款	公司将核销应收账款金额超过资产总额 0.3%的应收账款认定为重要的核销应收账款。
重要的核销其他应收款	公司将核销其他应收款金额超过资产总额 0.3%的其他应收款认定为重要的核销其他应收款。
重要的账龄超过 1 年的预付款项	公司将预付账款超过资产总额 0.3%的预付账款认定为重要预付账款。
重要的在建工程项目	公司将在建工程超过资产总额 0.5%的在建工程项目认定为重要在建工程项目
重要的账龄超过 1 年的应付账款	公司将应付账款超过资产总额 0.3%的应付账款认定为重要应付账款。
重要的账龄超过 1 年的合同负债	公司将合同负债超过资产总额 0.3%的合同负债认定为重要合同负债。
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	公司将其他应付款超过资产总额 0.3%的其他应付款认定为重要其他应付款。
重要的预计负债	公司将预计负债超过资产总额 0.3%的预计负债认定为重要预计负债。
重要的投资活动现金流量	公司将投资活动现金流超过资产总额 5%的投资活动现金流认定为重要的投资活动现金流
重要的联营企业	公司将资产总额、收入总额或利润总额超过集团总资产、总收入或利润总额的 15%的参股公司确定为重要的联营企业
重要的资产负债表日后事项	公司将超过资产总额 0.3%的资产负债表日后事项确认为重要的资产负债表日后事项

### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在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。公司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份额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

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。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

### 2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。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，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

## 10、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化

条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

## （2）外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

## 11、金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）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；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### （1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

#### （2）金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

## (3) 金融负债的后续计量方法

### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 2) 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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

### 3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

### 4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

## (4) 金融资产和金融负债的终止确认

### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

#### ① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与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（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入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（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

### 5. 金融工具减值

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务工具投资、合同资产、租赁应收款、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外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属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的财务担保合同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。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日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已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表上列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

## 6. 金融资产和金融负债的抵销



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的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）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）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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 12、应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

### 1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收商业承兑汇票对应贷款的账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并报表范围内的关联方组合	本公司合并范围内关联方款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收出口退税款和员工五险一金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——本公司合并报表范围内的关联方组合		
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——质保金组合	款项性质	参考历史资产减值损失经验，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整个存续期预期资产减值率，计算资产减值损失

### 2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款、应收商业承兑汇票、合同资产 预期信用损失率(%)	其他应收款 预期信用损失率(%)

1 年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	60.00	60.00
5 年以上	100.00	100.00

应收账款、其他应收款、应收商业承兑汇票和合同资产的账龄自款项实际发生的月份按照先进先出法计算。

### 3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

## 13、存货

### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

### 5. 存货跌价准备

### 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## 14、长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

### 2. 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，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；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。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(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;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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,通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”:

- 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) 不属于“一揽子交易”的会计处理

##### 1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

##### 2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

### (3) 属于“一揽子交易”的会计处理

#### 1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 2) 合并财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

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。

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	10.00	4.50
机器设备	年限平均法	10	10.00	9.00
运输工具	年限平均法	10	10.00	9.00
电子设备及其他	年限平均法	5	10.00	18.00

## 17、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 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。

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
电子设备及其他	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

## 18、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，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. 借款费用资本化率以及资本化金额

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。

## 19、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1. 无形资产包括土地使用权、软件、专利及商标权等，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。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	40-50 年，土地使用权年限	年限平均法
软件	5 年，使用年限或合同约定使用年限	年限平均法
专利及商标权	10 年，权利许可年限或合同约定使用年限	年限平均法

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

#### (1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

#### (2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

#### (3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

#### (4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

#### (5) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

#### (6) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

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。

## 20、长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对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，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。



## 21、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。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。

## 22、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

## 23、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，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。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分, 其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本, 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利, 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。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利, 符合设定提存计划条件的, 按照设定提存计划的有关规定进行会计处理; 除此之外的其他长期福利, 按照设定受益计划的有关规定进行会计处理, 为简化相关会计处理, 将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 24、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公司, 且该义务的金额能够可靠的计量时, 公司将该项义务确认为预计负债。

2. 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。

## 25、股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## 26、优先股、永续债等其他金融工具

## 27、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 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) 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) 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) 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。

## 2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，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，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

## 3. 收入确认的具体方法

### (1) 出口销售收入

出口销售收入确认需满足条件：对采用 FOB 和 CIF 方式交易的，当产品运达指定的出运港口或地点，公司对出口货物完成报关及装船后，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移，公司确认收入；对采用 FCA 方式交易的，在指定地点将货物交给买方指定的承运人监管，办理了出口报关手续后履行完交货义务，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移，公司确认收入。

## (2) 国内销售收入

国内销售收入确认需满足以下条件：

1) 国内销售一般分为公司送货和客户自提,属于在某一时点履行的履约义务。公司送货由客户签收时商品所有权上的主要风险和报酬已转移,商品的法定所有权已转移,公司确认收入;客户自提由客户或其委托的承运人签收时商品所有权上的主要风险和报酬已转移,商品的法定所有权已转移,公司确认收入。

2) 客户灌装后风险才发生转移的酒瓶产品,属于在某一时点履行的履约义务,公司已将酒瓶送至客户指定地点,客户领用灌装后商品所有权上的主要风险和报酬已转移,商品的法定所有权已转移时确认收入。

3) 通过展厅销售的产品,属于在某一时点履行的履约义务,于商品交付给消费者商品所有权上的主要风险和报酬已转移,商品的法定所有权已转移时确认收入。

4) 收取电商平台客户的平台服务费,由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益,且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项,公司将其作为在某一时段内履行的履约义务,按照履约进度确认收入,按公司与客户约定的收费比例,依据网络终端销售额确认平台服务费收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

## 28、合同成本

## 29、政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的,以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断,以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。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。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类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，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；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 30、递延所得税资产/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. 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。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 31、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### (1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：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，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人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。

公司按照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，公司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，公司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。

#### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

#### (3) 售后回租

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### (1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (3) 售后回租

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

## 33、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用



## (2) 重要会计估计变更

□适用 不适用

## (3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

□适用 不适用

## 34、其他

## 六、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以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，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、5%、6%、9%、13% 陶瓷制品出口实行免、抵、退税政策
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除20%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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司、湖南醴陵红官窑瓷业有限公司(以下简称醴陵红官窑公司)、湖南华联溢百利瓷业有限公司(以下简称华联溢百利公司)	15%
贵州红官窑陶瓷有限公司、湖南华联特种陶瓷有限公司、湖南祖火陶瓷文化艺术有限公司、湖南华联君窑艺术瓷有限公司、湖南同联智能有限公司、湖南华联亿嘉家居用品股份有限公司	20%
湖南玉祥瓷业有限公司、湖南华联火炬电瓷电器有限公司(以下简称华联火炬公司)	25%
玉祥国际贸易有限公司	境外注册的子公司按当地的税率及税收政策缴纳企业所得税。

## 2、税收优惠

## 1. 所得税税收优惠

(1) 本公司以及子公司醴陵红官窑公司于 2023 年 10 月 16 日通过高新技术企业复审，分别取得取得证书编号为 GR202343001704、GR202343003373 的高新技术企业证书，有效期三年(2023-2025 年度)，故本公司以及子公司醴陵红官窑公司 2024 年度按 15%的税率计缴企业所得税。

(2) 子公司华联溢百利公司于 2021 年 12 月 15 日通过高新技术企业认证, 取得证书编号为 GR202143003121 的高新技术企业证书, 有效期三年(2022-2024 年度), 故华联溢百利公司 2024 年度按 15%的税率计缴企业所得税。

(3) 子公司湖南华联君窑艺术瓷有限公司于 2023 年 10 月 16 日通过高新技术企业复审, 取得证书编号为 GR202343000764 的高新技术企业证书, 有效期三年(2023-2025 年度), 可以按 15%的税率计缴企业所得税, 但其同时符合小微企业的纳税标准, 湖南华联君窑艺术瓷有限公司 2024 年度按小型微利企业税收优惠政策计缴企业所得税。

(4) 根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)的规定, 对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税政策, 延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司子公司贵州红官窑陶瓷有限公司、湖南华联特种陶瓷有限公司、湖南祖火陶瓷文化艺术有限公司、湖南华联君窑艺术瓷有限公司、湖南同联智能有限公司、湖南华联亿嘉家居用品股份有限公司 2024 年度享受上述企业所得税优惠政策。

(5) 根据《财政部 税务总局关于设备器具扣除有关企业所得税政策的公告》(财税〔2023〕37 号), 企业在 2024 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具, 单位价值不超过 500 万元的, 允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除, 不再分年度计算折旧。

## 2. 增值税税收优惠

(1) 根据《财政部 税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2022〕10 号), 自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日, 对增值税小规模纳税人可以在 50%的税额幅度内减征城市维护建设税、印花税、教育费附加、地方教育附加。贵州红官窑陶瓷有限公司、湖南华联特种陶瓷有限公司、湖南祖火陶瓷文化艺术有限公司、湖南华联君窑艺术瓷有限公司、湖南同联智能有限公司和湖南华联亿嘉家居用品股份有限公司 2023 年度享受增值税小规模纳税人优惠政策。

(2) 根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号)的规定, 自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日, 允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额, 本公司及子公司醴陵红官窑公司、华联溢百利公司、华联火炬公司和湖南华联君窑艺术瓷有限公司享受上述增值税加计抵减政策。

(3) 根据《财政部 税务总局 退役军人事务部关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的公告》(财政部 税务总局 退役军人事务部公告 2023 年第 14 号)的规定, 自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日, 企业招用自主就业退役士兵, 与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的, 自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起, 在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值

税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年 6,000.00 元，最高可上浮 50%，各省、自治区、直辖市人民政府可根据本地区实际情况在此幅度内确定具体定额标准。本公司及子公司 2024 年度享受了上述增值税扣减政策。

根据《财政部 税务总局 人力资源社会保障部 农业农村部关于进一步支持重点群体创业就业有关税收政策的公告》(财政部 税务总局 人力资源社会保障部 农业农村部公告 2023 年第 15 号)的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，企业招用脱贫人口，以及在人力资源社会保障部门公共就业服务机构登记失业半年以上且持《就业创业证》或《就业失业登记证》(注明“企业吸纳税收政策”)的人员，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年 6,000.00 元，最高可上浮 30%，各省、自治区、直辖市人民政府可根据本地区实际情况在此幅度内确定具体定额标准。本公司及子公司 2024 年度享受了上述增值税扣减政策。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	379,776,925.18	475,078,208.32
其他货币资金	17,953,209.14	36,205,155.61
合计	397,730,134.32	511,283,363.93
其中：存放在境外的款项总额	125,084.79	

其他说明

期末其他货币资金中票据保证金 17477768.15 元使用受到限制。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	400,000,000.00	350,000,000.00
其中：		
保本浮动收益型结构性存款	350,000,000.00	300,000,000.00
保本浮动收益型理财产品	50,000,000.00	50,000,000.00
其中：		

合计	400,000,000.00	350,000,000.00
----	----------------	----------------

其他说明

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	475,578.41	761,702.45
合计	475,578.41	761,702.45

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	475,578.41	100.00%			475,578.41	761,702.45	100.00%			761,702.45
其中：										
银行承兑汇票	475,578.41	100.00%			475,578.41	761,702.45	100.00%			761,702.45
合计	475,578.41	100.00%			475,578.41	761,702.45	100.00%			761,702.45

按组合计提坏账准备类别名称：银行承兑汇票组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票组合	475,578.41		
合计	475,578.41		

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

□适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 不适用**(4) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

**(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		440,478.41
合计		440,478.41

**(6) 本期实际核销的应收票据情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

**5、应收账款****(1) 按账龄披露**

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	125,960,408.64	103,820,637.85
1 至 2 年	396,470.28	200,637.00
2 至 3 年	119,863.82	109,147.62
3 年以上	1,420,319.17	1,337,549.46
3 至 4 年	116,503.20	94,153.20

4至5年	41,994.01	91,782.51
5年以上	1,261,821.96	1,151,613.75
合计	127,897,061.91	105,467,971.93

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	133,411.59	0.10%	133,411.59	100.00%	0.00	187,130.69	0.18%	187,130.69	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	127,763,650.32	99.90%	7,595,264.63	5.94%	120,168,385.69	105,280,841.24	99.82%	6,372,353.43	6.05%	98,908,487.81
其中：										
合计	127,897,061.91	100.00%	7,728,676.22	6.04%	120,168,385.69	105,467,971.93	100.00%	6,559,484.12	6.22%	98,908,487.81

按单项计提坏账准备类别名称：单项金额重大并单项计提坏账准备

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项金额重大并单项计提坏账准备	187,130.69	187,130.69	110,500.00	110,500.00	100.00%	
合计	187,130.69	187,130.69	110,500.00	110,500.00		

按单项计提坏账准备类别名称：单项金额虽不重大但单项计提坏账准备

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备			22,911.59	22,911.59	100.00%	
合计			22,911.59	22,911.59		

按组合计提坏账准备类别名称：按组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备	127,763,650.32	7,595,264.63	5.94%
合计	127,763,650.32	7,595,264.63	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	187,130.69	23,924.53	121,396.76			332,451.98
按组合计提坏账准备	6,372,353.43	1,039,711.79	5,000.00	20,840.98		7,396,224.24
合计	6,559,484.12	1,063,636.32	126,396.76	20,840.98		7,728,676.22

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	20,840.98

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	29,457,921.22		29,457,921.22	22.90%	1,472,896.06
第二名	19,122,507.00		19,122,507.00	14.87%	956,125.35
第三名	9,740,574.08		9,740,574.08	7.57%	487,028.70
第四名	5,191,859.30		5,191,859.30	4.04%	259,592.97

第五名	4,213,477.40		4,213,477.40	3.28%	210,673.87
合计	67,726,339.00		67,726,339.00	52.66%	3,386,316.95

## 6、合同资产

### (1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收质保金	188,559.67	70,357.25	118,202.42	350,638.58	141,546.78	209,091.80
合计	188,559.67	70,357.25	118,202.42	350,638.58	141,546.78	209,091.80

### (2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

### (3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	188,559.67	100.00%	70,357.25	37.31%	118,202.42	350,638.58	100.00%	141,546.78	40.37%	209,091.80
其中：										
合计	188,559.67	100.00%	70,357.25	37.31%	118,202.42	350,638.58	100.00%	141,546.78	40.37%	209,091.80

按组合计提坏账准备类别名称：按组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备	188,559.67	70,357.25	37.31%
合计	188,559.67	70,357.25	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

### (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----



按组合计提坏账准备	-71,189.53			
合计	-71,189.53			

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明

### (5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

## 7、应收款项融资

### (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	64,900.00	
合计	64,900.00	

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	64,900.00	100.00%			64,900.00					
其中：										
银行承兑汇票	64,900.00	100.00%			64,900.00					
合计	64,900.00	100.00%			64,900.00					

按组合计提坏账准备类别名称：按组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备	64,900.00		
合计	64,900.00		

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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	
其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：						

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
其他说明：				

其他说明：

### (4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
其他说明：	

### (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
其他说明：		

### (6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
其中重要的应收款项融资核销情况	

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联
其他说明：					

					交易产生
--	--	--	--	--	------

核销说明：

## (7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

## (8) 其他说明

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	27,508,515.20	8,781,637.23
合计	27,508,515.20	8,781,637.23

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
------------	------	------

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

**(3) 其他应收款****1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	8,822,564.58	7,432,648.73
应收暂付款	5,313,308.54	2,801,349.81
应收投资款	16,200,000.00	
其他	347,682.20	792,157.84
合计	30,683,555.32	11,026,156.38

**2) 按账龄披露**

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	25,527,418.43	5,139,242.61
1至2年	1,027,329.46	2,593,642.15
2至3年	1,151,269.30	134,616.62
3年以上	2,977,538.13	3,158,655.00
3至4年	2,214,938.13	2,291,056.00
4至5年	426,400.00	481,399.00
5年以上	336,200.00	386,200.00
合计	30,683,555.32	11,026,156.38

**3) 按坏账计提方法分类披露**

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	30,683,555.32	100.00%	3,175,040.12	10.35%	27,508,515.20	11,026,156.38	100.00%	2,244,519.15	20.36%	8,781,637.23
其中：										
按组合计提坏账准备	30,683,555.32	100.00%	3,175,040.12	10.35%	27,508,515.20	11,026,156.38	100.00%	2,244,519.15	20.36%	8,781,637.23
合计	30,683,555.32	100.00%	3,175,040.12	10.35%	27,508,515.20	11,026,156.38	100.00%	2,244,519.15	20.36%	8,781,637.23

	555.32		40.12		515.20	156.38		19.15		37.23
--	--------	--	-------	--	--------	--------	--	-------	--	-------

按组合计提坏账准备类别名称：按组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备	30,683,555.32	3,175,040.12	10.35%
合计	30,683,555.32	3,175,040.12	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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	137,664.21	259,364.22	1,847,490.72	2,244,519.15
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-51,366.47	51,366.47		
——转入第三阶段		-115,126.93	115,126.93	
本期计提	1,051,830.60	-156,631.28	82,272.20	977,471.52
本期转回	46,950.55			46,950.55
2024 年 6 月 30 日余额	1,142,544.26	102,732.94	1,929,762.93	3,175,040.12

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

**5) 本期实际核销的其他应收款情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

#### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	应收投资款	16,200,000.00	1 年以内	52.80%	810,000.00
第二名	押金保证金	4,027,000.00	1 年以内/1-2 年/3-4 年	13.12%	704,750.00
第三名	押金保证金	1,000,000.00	3-4 年	3.26%	500,000.00
第四名	押金保证金	1,000,000.00	1-2 年	3.26%	100,000.00
第五名	押金保证金	700,000.00	1 年以内	2.28%	35,000.00
合计		22,927,000.00		74.72%	2,149,750.00

#### 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

### 9、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	24,541,755.26	98.25%	6,234,861.05	96.39%
1 至 2 年	370,582.88	1.48%	226,239.33	3.50%
2 至 3 年	63,279.29	0.25%		
3 年以上	4,000.00	0.02%	7,000.00	0.11%
合计	24,979,617.43		6,468,100.38	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

#### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
湖南德兴瓷业有限公司	8,613,076.63	31.50%
湖南银和瓷业有限公司	2,293,468.00	8.39%

国网湖南省电力有限公司醴陵市供电分公司	2,053,119.15	7.51%
湖南云沣新材料有限公司	1,768,237.17	6.47%
醴陵玉茶瓷业有限公司	1,752,159.64	6.41%
小计	16,480,060.59	60.27%

其他说明：

## 10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	25,180,548.12	156,893.08	25,023,655.04	24,170,626.76	145,216.86	24,025,409.90
在产品	16,778,266.07	721,467.27	16,056,798.80	14,371,124.01	726,491.53	13,644,632.48
库存商品	108,987,585.60	13,998,313.66	94,991,881.58	83,850,151.90	16,498,926.49	67,351,225.41
发出商品	56,043,391.03	1,928,010.37	54,112,771.02	51,254,972.85	2,099,384.56	49,155,588.29
合计	206,989,790.82	16,804,684.38	190,185,106.44	173,646,875.52	19,470,019.44	154,176,856.08

### (2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源 存货	其他方式取得的数据 资源存货	合计

### (3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	145,216.86	39,302.54		27,626.32		156,893.08
在产品	726,491.53	-5,024.26				721,467.27
库存商品	16,498,926.49	-		392,363.29		13,998,313.66
发出商品	2,099,384.56	-72,450.31		98,923.88		1,928,010.37
合计	19,470,019.44	2,146,421.57		518,913.49		16,804,684.38



按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	12,011,386.64	28,518,176.07
增值税待认证税金	3,052,212.12	2,180,989.98
预缴企业所得税	17,425.32	17,861.19
待摊费用	1,881,390.11	783,890.15
合计	16,962,414.19	31,500,917.39

其他说明：

## 14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

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
--	------	------	------	------	------	------

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

## (2) 期末重要的债权投资

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

## (3) 减值准备计提情况

单位：元

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 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

## (4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

### (1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

## (2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

## (3) 减值准备计提情况

单位：元

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 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

## (4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
------	------	---------------	---------------	------------------	------------------	-----------	------	---------------------------

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

## 17、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

#### (4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

长期应收款核销说明：

### 18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
湖南蓝思华联精瓷有限公司	10,456,905.15				-274,358.19						10,182,546.96	
湖南安迅物流运输有限公司	34,359,324.55				1,526,679.99			1,050,000.00			34,836,004.54	
小计	44,816,229.70				1,252,321.80			1,050,000.00			45,018,551.50	
合计	44,816,229.70				1,252,321.80			1,050,000.00			45,018,551.50	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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	15,645,000.00	15,295,000.00
合计	15,645,000.00	15,295,000.00

其他说明：

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值	13,393,934.16			13,393,934.16
1. 期初余额	13,393,934.16			13,393,934.16
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	13,393,934.16			13,393,934.16
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	8,790,134.41			8,790,134.41
2. 本期增加金额	309,035.76			309,035.76
(1) 计提或摊销	309,035.76			309,035.76
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转				

出				
4. 期末余额	9,099,170.17			9,099,170.17
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				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	4,294,763.99			4,294,763.99
2. 期初账面价值	4,603,799.75			4,603,799.75

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

#### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

#### (3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

#### (4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

固定资产	555,441,956.36	513,781,530.56
合计	555,441,956.36	513,781,530.56

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	484,152,220.61	324,891,547.69	478,079.19	21,015,147.91	830,536,995.40
2. 本期增加金额					
(1) 购置		3,007,425.68		698,260.08	3,705,685.76
(2) 在建工程转入	53,100,559.71			9,262,538.11	62,363,097.82
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		1,364,154.68		628,714.54	1,992,869.22
(1) 处置或报废		1,364,154.68		628,714.54	1,992,869.22
4. 期末余额	537,252,780.32	326,534,818.69	478,079.19	30,347,231.56	894,612,909.76
二、累计折旧					
1. 期初余额	175,962,219.27	118,212,087.46	103,266.02	15,295,877.82	309,573,450.57
2. 本期增加金额	9,321,180.81	11,770,907.14	18,509.76	2,775,212.98	23,885,810.69
(1) 计提	9,321,180.81	11,770,907.14	18,509.76	2,775,212.98	23,885,810.69
3. 本期减少金额		950,515.88		519,806.25	1,470,322.13
(1) 处置或报废		950,515.88		519,806.25	1,470,322.13
4. 期末余额	185,283,400.08	129,032,478.72	121,775.78	17,551,284.55	331,988,939.13
三、减值准备					
1. 期初余额		7,182,014.27			7,182,014.27
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					



4. 期末余额		7,182,014.27			7,182,014.27
四、账面价值					
1. 期末账面价值	351,969,380.24	190,320,325.70	356,303.41	12,795,947.01	555,441,956.36
2. 期初账面价值	308,190,001.34	199,497,445.96	374,813.17	5,719,270.09	513,781,530.56

**(2) 暂时闲置的固定资产情况**

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	8,510,120.93	7,348,179.81		1,161,941.12	
机器设备	6,456,341.89	4,576,429.25	1,681,995.40	197,917.24	
电子设备及其他	563,625.77	378,169.95		185,455.82	
小计	15,530,088.59	12,302,779.01	16,881,995.40	1,545,314.18	

**(3) 通过经营租赁租出的固定资产**

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	12,171,992.61
小计	12,171,992.61

**(4) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
物流园 2#栋	20,138,847.84	正在办理流程中
小计	20,138,847.84	

其他说明

**(5) 固定资产的减值测试情况**适用 不适用**(6) 固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**22、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	22,655,198.62	64,982,415.97
合计	22,655,198.62	64,982,415.97

## (1) 在建工程情况

单位：元

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
溢百利瓷业能源综合利用节能减碳改造项目	1,903,918.36		1,903,918.36	62,583,259.40		62,583,259.40
五厂技改项目	20,732,412.34		20,732,412.34	2,399,156.57		2,399,156.57
零星工程	18,867.92		18,867.92			
合计	22,655,198.62		22,655,198.62	64,982,415.97		64,982,415.97

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	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	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
溢百利瓷业能源综合利用节能减碳改造项目	79,980,000.00	62,583,259.40	1,683,756.78	62,363,097.82		1,903,918.36	80.35%	80.35%				其他
五厂技改项目	102,600,200.00	2,399,156.57	18,333,255.77			20,732,412.34	25.66%	25.66%				其他
零星工程	440,000.00		18,867.92			18,867.92	4.29%	4.29%				其他
合计	183,020,200.00	64,982,415.97	20,035,880.47	62,363,097.82		22,655,198.62						

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明

## (4) 在建工程的减值测试情况

□适用 不适用

## (5) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

## 23、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

## (2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 不适用

## (3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

## 24、油气资产

□适用 不适用

## 25、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	19,901,387.89	19,901,387.89
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	1,240,041.93	1,240,041.93
其中：处置	1,240,041.93	1,240,041.93
4. 期末余额	18,661,345.96	18,661,345.96
二、累计折旧		
1. 期初余额	6,804,781.90	6,804,781.90
2. 本期增加金额	2,657,377.16	2,657,377.16
(1) 计提	2,657,377.16	2,657,377.16

3. 本期减少金额	641,737.98	641,737.98
(1) 处置	641,737.98	641,737.98
4. 期末余额	8,820,421.08	8,820,421.08
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		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	9,840,924.88	9,840,924.88
2. 期初账面价值	13,096,605.99	13,096,605.99

## (2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	专利及商标权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	148,210,543.67			6,897,614.05	5,474,490.58	160,582,648.30
2. 本期增加金额				652,268.31		652,268.31
(1) 购置				652,268.31		652,268.31
(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	148,210,543.67			7,549,882.36	5,474,490.58	161,234,916.61

额	67					61
二、累计摊销						
1. 期初余额	42,331,152.48			5,399,284.41	4,813,535.00	52,543,971.89
2. 本期增加金额	1,474,641.77			464,884.47	180,424.50	2,119,950.74
(1) 计提	1,474,641.77			464,884.47	180,424.50	2,119,950.74
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	43,805,794.25			5,864,168.88	4,993,959.50	54,663,922.63
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						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	104,404,749.42			1,685,713.48	480,531.08	106,570,993.98
2. 期初账面价值	105,879,391.19			1,498,329.64	660,955.58	108,038,676.41

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

## (2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计
----	-------------	---------------	-----------------	----

## (3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

单位：元

其他说明

#### (4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

### 27、商誉

#### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
醴陵红官窑公司	5,732,233.63					5,732,233.63
合计	5,732,233.63					5,732,233.63

#### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
醴陵红官窑公司	5,732,233.63					5,732,233.63
合计						

#### (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

2009 年 12 月，本公司收购自然人叶早云持有的醴陵红官窑公司 51%的股权，本公司将收购成本大于收购所取得的醴陵红官窑公司可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉。

对商誉的减值测试，根据与商誉相关的资产组的未来可收回金额来确定是否存在减值迹象，将未来可收回金额的折现额作为预计未来可收回金额。经测试公司子公司醴陵红官窑公司商誉全额计提减值准备。

#### (4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

### (5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

## 28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	177,641.26		126,240.69		51,400.57
合计	177,641.26		126,240.69		51,400.57

其他说明

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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	25,691,584.95	3,685,591.39	26,288,976.04	3,859,885.41
可抵扣亏损	2,143,848.14	321,577.21	1,991,794.95	298,769.25
递延收益	17,766,394.93	3,214,959.24	13,657,419.07	2,048,612.86
预计利息	2,009,777.78	301,466.67	2,009,777.80	301,466.67
租赁负债	10,257,172.80	1,503,079.87	13,130,640.81	1,911,459.86
合计	57,868,778.60	9,026,674.38	57,078,608.67	8,420,194.05

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产账面价值与计税基础的差额	138,046,223.92	20,381,488.45	137,331,837.14	20,492,758.95
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动	12,145,000.00	1,821,750.00	11,795,000.00	1,769,250.00
使用权资产账面价值与计税基础的差额	9,840,924.91	1,429,134.41	13,096,605.99	1,906,136.33

合计	160,032,148.83	23,632,372.86	162,223,443.13	24,168,145.28
----	----------------	---------------	----------------	---------------

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	7,374,282.35	1,652,392.01	8,138,423.01	281,771.05
递延所得税负债	7,374,282.35	16,258,090.51	8,138,423.01	16,029,722.27

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	9,906,256.41	9,956,227.56
可抵扣亏损	10,723,044.17	11,392,315.70
合计	20,629,300.58	21,348,543.26

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年		507,519.87	
2024 年	834,793.31	3,140,393.11	
2025 年	3,087,728.35	3,087,728.35	
2027 年	4,656,674.37	4,656,674.37	
2028 年	2,143,848.14	0	
合计	10,723,044.17	11,392,315.70	

其他说明

## 30、其他非流动资产

单位：元

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
预付工程、设备款及其他长期款项	30,293,065.09	578,900.00	29,714,165.09	17,856,912.22	578,900.00	17,278,012.22
预付土地款						
预付股权投资款				30,000,000.00		30,000,000.00
应收质保金	551,624.74	58,169.12	493,455.62	555,706.31	68,719.89	486,986.42
合计	30,844,689.83	637,069.12	30,207,620.71	48,412,618.53	647,619.89	47,764,998.64

其他说明：



## 31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

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	17,477,768.15	17,477,768.15	保证	其他货币资金票据保证金	35,948,122.71	35,948,122.71	保证	其他货币资金票据保证金、保函保证金、交易保证金
应收票据	440,478.41	440,478.41		期末已背书且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票	631,702.45	631,702.45		期末已背书且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票
合计	17,918,246.56	17,918,246.56			36,579,825.16	36,579,825.16		

其他说明：

## 32、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款分类的说明：

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

## 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

## 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	16,038,096.00	31,246,660.75
合计	16,038,096.00	31,246,660.75

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为无。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款及运费	112,887,960.68	118,476,367.56
工程设备款	10,206,971.13	12,131,304.72
合计	123,094,931.81	130,607,672.28

#### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

### 37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	5,793,908.57	6,443,466.69
合计	5,793,908.57	6,443,466.69

#### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

#### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

### (3) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金质保金	4,036,972.18	4,113,369.46
其他	1,756,936.39	2,330,097.23
合计	5,793,908.57	6,443,466.69

#### 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

## 38、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

其他说明：

## 39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	16,905,102.52	14,102,676.55
合计	16,905,102.52	14,102,676.55

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

#### 40、应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	85,332,970.95	189,615,600.32	207,469,944.24	67,478,627.03
二、离职后福利-设定提存计划	2,538,857.39	17,530,300.37	17,501,118.77	2,568,038.99
合计	87,871,828.34	207,145,900.69	224,971,063.01	70,046,666.02

##### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	84,625,675.18	172,163,503.32	190,071,262.95	66,717,915.55
2、职工福利费		6,770,599.78	6,778,299.78	-7,700.00
3、社会保险费	567,477.91	7,833,800.96	7,772,620.96	628,657.91
其中：医疗保险费	453,538.93	5,857,645.45	5,796,465.45	514,718.93
工伤保险费	113,938.98	1,976,155.51	1,976,155.51	113,938.98
4、住房公积金	138,284.00	2,722,373.00	2,722,493.00	138,164.00
5、工会经费和职工教育经费	1,533.86	125,323.26	125,267.55	1,589.57
合计	85,332,970.95	189,615,600.32	207,469,944.24	67,478,627.03

##### (3) 设定提存计划列示

单位：元

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	2,495,861.14	14,180,579.38	14,151,397.78	2,525,042.74
2、失业保险费	42,996.25	754,162.51	754,162.51	42,996.25
3、企业年金缴费		2,595,558.48	2,595,558.48	
合计	2,538,857.39	17,530,300.37	17,501,118.77	2,568,038.99

其他说明

#### 41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,069,948.28	6,261.44

企业所得税	12,790,650.73	14,439,547.50
个人所得税	2,626,702.83	467,036.52
城市维护建设税	996,206.84	823,078.30
房产税		165,383.93
教育费附加及地方教育附加	711,575.79	587,913.06
其他	188,261.15	230,391.79
合计	20,383,345.62	16,719,612.54

其他说明

#### 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	5,113,384.07	5,353,292.05
合计	5,113,384.07	5,353,292.05

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已转让未终止确认票据	440,478.41	761,702.45
待转销项税额	664,549.39	753,216.23
合计	1,105,027.80	1,514,918.68

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

##### (3) 可转换公司债券的说明

##### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

#### 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付房屋及建筑物租赁款	5,143,788.78	7,777,348.77
合计	5,143,788.78	7,777,348.77

其他说明：

#### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## (2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

## 49、长期应付职工薪酬

## (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	180,291.84	163,510.08	电瓷产品售后服务费
预计利息	2,009,777.78	2,009,777.78	计提农发行利息
合计	2,190,069.62	2,173,287.86	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	57,645,171.04	1,950,000.00	2,749,272.10	56,845,898.94	收到的与资产相关的补贴款
合计	57,645,171.04	1,950,000.00	2,749,272.10	56,845,898.94	

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	251,866,700.00						251,866,700.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	544,461,294.31			544,461,294.31
其他资本公积	12,060,747.32			12,060,747.32
合计	556,522,041.63			556,522,041.63

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：



## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
二、将重 分类进损 益的其他 综合收益						-897.70		-897.70
外币 财务报表 折算差额						-897.70		-897.70
其他综合 收益合计						-897.70		-897.70

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	85,165,889.69			85,165,889.69
合计	85,165,889.69			85,165,889.69

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	692,519,377.18	574,600,318.45
调整期初未分配利润合计数（调增+， 调减-）		18,977.60

调整后期初未分配利润	692,519,377.18	574,619,296.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	98,523,272.67	179,511,264.35
减：提取法定盈余公积		8,719,176.22
应付普通股股利	65,485,342.00	52,892,007.00
期末未分配利润	725,557,307.85	692,519,377.18

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	578,174,359.06	381,348,383.67	553,762,909.66	372,238,711.89
其他业务	2,490,543.67	1,167,113.41	2,788,798.79	2,252,226.31
合计	580,664,902.73	382,515,497.08	556,551,708.45	374,490,938.20

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
色釉陶瓷	525,755,351.13	348,943,926.09						
釉下五彩	27,453,614.60	15,224,537.34						
电瓷	15,257,569.31	9,768,991.25						
陶瓷新材料	8,507,515.06	6,396,670.15						
其他	2,611,229.82	1,527,251.07						
按经营地区分类								
其中：								
内销	183,932,198.87	114,413,254.72						
外销	395,653,081.05	267,448,121.18						
市场或客户类型								
其中：								

合同类型								
其中:								
按商品转让的时间分类								
其中:								
在某一时点确认收入	578,384,970.96	380,847,117.06						
在某一时段内确认收入	1,200,308.96	1,014,258.84						
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
合计	579,585,279.92	381,861,375.90						

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

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 16,905,102.52 元,其中,元预计将于年度确认收入,元预计将于年度确认收入,元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息:

重大合同变更或重大交易价格调整

单位:元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

## 62、税金及附加

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,491,176.02	2,161,778.68
教育费附加	1,779,410.90	1,547,943.27
房产税	2,035,356.65	2,035,672.33
土地使用税	1,646,248.64	1,646,248.66
印花税	314,580.89	280,162.86

其他	94,699.37	127,305.48
合计	8,361,472.47	7,799,111.28

其他说明：

### 63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,513,257.81	18,215,310.79
办公费	1,665,776.56	1,910,989.78
折旧及摊销费	8,454,313.48	8,846,840.48
咨询服务费	758,654.09	909,475.81
差旅及交通费	448,433.85	662,695.41
业务招待费	2,164,228.36	813,271.50
场地租赁费及装修费	57,765.36	9,785.47
其他	1,447,721.70	772,152.47
合计	34,510,151.21	32,140,521.71

其他说明

### 64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,649,588.12	21,242,035.29
运杂费	707,309.41	625,270.11
推广宣传费	6,183,639.47	5,807,853.96
商检报关及 ORC 费	3,006,217.96	3,214,711.85
展厅租赁及装修费	681,314.60	954,590.17
办公费	391,254.35	669,630.49
差旅及交通费	1,240,582.99	1,439,510.33
折旧及摊销	1,671,690.48	1,683,405.99
业务招待费	882,270.81	1,257,146.36
其他	69,988.45	877,398.81
合计	35,483,856.64	37,771,553.36

其他说明：

### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,619,716.46	24,603,739.57
材料费用	3,922,734.95	7,608,407.92
折旧及摊销	1,709,181.13	1,816,355.90
间接费用	2,207,444.52	3,245,749.34
合计	30,459,077.06	37,274,252.73

其他说明

### 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-3,211,395.52	-3,210,605.38
汇兑损益	-2,848,966.81	-1,789,402.73
银行手续费	119,885.98	91,816.06
租赁利息	261,099.22	403,074.22
合计	-5,679,377.13	-4,505,117.83

其他说明

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	2,749,272.10	2,651,774.14
与收益相关的政府补助	9,838,476.75	4,921,721.36
其他	602,407.53	163,112.47
合计	13,190,156.38	7,736,607.97

## 68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明

## 69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
按公允价值计量的其他非流动金融资产	350,000.00	175,000.00
合计	350,000.00	175,000.00

其他说明：

## 70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,252,321.80	452,725.61
处置长期股权投资产生的投资收益	2,400,000.00	
理财产品收益	3,622,464.39	4,961,853.15
金融工具持有期间的投资收益	140,000.00	245,000.00
合计	7,414,786.19	5,659,578.76

其他说明

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

应收账款坏账损失	-1,063,067.58	885,855.05
其他应收款坏账损失	-930,520.97	-73,771.80
合计	-1,993,588.55	812,083.25

其他说明

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	2,146,421.57	-2,120,716.39
十一、合同资产减值损失	81,740.30	-70,570.77
合计	2,228,161.87	-2,191,287.16

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得		18,635.66
使用权资产处置利得	87,414.71	
合计	87,414.71	18,635.66

## 74、营业外收入

单位：元

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
政府补助		12,400,000.00	
其他	34,106.42	51,269.99	
合计	34,106.42	12,451,269.99	

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

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	150,000.00	200,000.00	
非流动资产毁损报废损失合计	416,542.35	1,291,824.07	
其他	34,913.20	81,382.47	
合计	601,455.55	1,573,152.54	

其他说明：

## 76、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	18,169,642.02	10,495,300.37
递延所得税费用	-1,142,252.73	29,866.76
合计	17,027,389.29	10,525,167.13

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	115,723,806.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,358,571.03
子公司适用不同税率的影响	52,833.87
调整以前期间所得税的影响	1,519,477.31
非应税收入的影响	20,153.73
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	203,938.48
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	905,333.55
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-48,149.44
研发费用加计扣除	-3,546,022.53
所得税费用	17,027,389.29

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注

## 78、现金流量表项目

## (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,211,395.52	3,210,605.38
政府补助	10,024,364.25	19,914,021.34
使用受限的货币资金	18,470,354.56	
其他往来款	482,429.34	1,201,341.97
合计	32,188,543.67	24,325,968.69

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	119,885.98	91,816.06
使用受限的货币资金		22,074,749.87
付现期间费用	21,530,379.75	19,693,041.56
保证金及押金	1,466,313.13	304,797.38
其他往来款	2,124,304.05	173,093.86
合计	25,240,882.91	42,337,498.73

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## (3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁付款额	3,625,762.04	4,600,697.35
合计	3,625,762.04	4,600,697.35

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

## (4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------



(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	98,696,417.58	84,144,017.80
加：资产减值准备	-234,573.32	1,379,203.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,660,061.39	23,389,638.41
使用权资产折旧	2,657,377.16	3,288,496.89
无形资产摊销	2,119,950.74	2,023,584.67
长期待摊费用摊销	126,240.69	390,524.33
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）	-87,414.71	-18,635.66
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	416,542.35	1,291,824.07
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-350,000.00	-175,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	-2,587,867.59	1,697,586.67
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,414,786.19	-5,659,578.76
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,370,620.96	173,315.49
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	228,368.24	-143,448.73
存货的减少（增加以“-”号填列）	-33,861,828.79	-10,520,502.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,625,337.09	-3,539,273.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-30,894,005.15	-23,043,527.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	37,478,524.35	74,678,225.89
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		

现金的期末余额	380,252,366.17	453,314,694.01
减：现金的期初余额	475,335,241.22	508,021,739.72
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	-95,082,875.05	-54,707,045.71

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	380,252,366.17	475,335,241.22
其中：库存现金	380,252,366.17	475,335,241.22
可随时用于支付的银行存款	379,776,925.18	475,078,208.32
可随时用于支付的其他货币资金	475,440.99	257,032.90
三、期末现金及现金等价物余额	380,252,366.17	475,335,241.22
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	73,899,874.85	77,225,914.05

## (5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
募集资金	73,899,874.85	77,225,914.05	受监管、募集资金户
合计	73,899,874.85	77,225,914.05	

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	17,477,768.15	35,948,122.71	票据保证金、保函保证金、交易保证金使用受限
合计	17,477,768.15	35,948,122.71	

其他说明：

## (7) 其他重大活动说明

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,319,953.57	7.1268	9,407,045.10
欧元			
港币	137,049.18	0.9127	125,084.79
应收账款			
其中：美元	7,269,050.90	7.1268	51,813,751.31
欧元			
港币	130,202.23	0.9127	118,835.58
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

## 82、租赁

## (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	141,124.30	187,199.93
合 计	141,124.30	187,199.93

涉及售后租回交易的情况

## (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
投资性房地产	4,294,763.99	
合计	4,294,763.99	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	2,180,786.80	1,791,046.41
第二年	2,663,523.00	1,702,055.00
第三年	612,847.67	662,319.00
第四年	588,831.00	141,677.67
第五年	588,831.00	136,911.00
五年后未折现租赁收款额总额	1,943,211.00	684,555.00

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

## (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

□适用 □不适用

## 83、数据资源

## 84、其他

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,619,716.46	24,603,739.57
材料费用	3,922,734.95	7,608,407.92
折旧及摊销	1,709,181.13	1,816,355.90
其他	2,207,444.52	3,245,749.34
合计	30,459,077.06	37,274,252.73
其中：费用化研发支出	30,459,077.06	37,274,252.73

## 1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况

## 2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据

其他说明：

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值		购买日账面价值	
资产：				
货币资金				
应收款项				
存货				
固定资产				
无形资产				

负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

#### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

#### (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

#### (6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

### (2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

## 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

□是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□是 否

## 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：



## 6、其他

## 十、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
华联溢百利公司	30,000,000.00	株洲醴陵	株洲醴陵	制造业	100.00%		设立
湖南华联特种陶瓷有限公司	3,000,000.00	株洲醴陵	株洲醴陵	制造业	100.00%		设立
湖南玉祥瓷业有限公司	25,000,000.00	株洲醴陵	株洲醴陵	制造业	100.00%		设立
湖南祖火陶瓷文化艺术有限公司	5,000,000.00	长沙	长沙	商业	100.00%		设立
湖南华联君窑艺术瓷有限公司	2,000,000.00	株洲醴陵	株洲醴陵	制造业	51.00%		设立
湖南华联亿嘉家居用品股份有限公司	19,125,000.00	株洲醴陵	株洲醴陵	商业	100.00%		设立
醴陵红官窑公司	20,000,000.00	株洲醴陵	株洲醴陵	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
华联火炬公司	80,000,000.00	株洲醴陵	株洲醴陵	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
湖南同联智能制造有限公司	5,000,000.00	株洲醴陵	株洲醴陵	制造业	63.75%		设立
贵州红官窑陶瓷有限公司	20,000,000.00	遵义市习水县	遵义市习水县	制造业	100.00%		设立
玉祥国际贸易有限公司		香港	香港	商业	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

### (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

### (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

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
湖南蓝思华联精瓷有限公司	株洲醴陵	株洲醴陵	特种陶瓷材料行业	49.00%		权益法核算
湖南安迅物流运输有限公司	株洲醴陵	株洲醴陵	物流服务		35.02%	权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	湖南安迅物流运输有限公司	湖南安迅物流运输有限公司
流动资产	117,095,446.38	99,382,599.81
非流动资产	82,517,636.15	65,609,165.43
资产合计	199,613,082.53	164,991,765.24
流动负债	120,857,702.58	88,492,197.94
非流动负债	0.00	374,324.73
负债合计	120,857,702.58	88,866,522.67
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	78,755,379.95	76,125,242.57
按持股比例计算的净资产份额	27,580,134.06	26,659,059.95
调整事项	8,342,300.00	8,342,300.00
--商誉	8,341,100.00	8,341,100.00
--内部交易未实现利润		
--其他	1,200.00	1,200.00
对联营企业权益投资的账面价值	34,836,004.54	34,359,324.55
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	179,404,431.39	135,739,539.26
净利润	5,159,692.05	278,407.21
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	5,159,692.05	278,407.21
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

## (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	10,182,546.96	10,456,905.15
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-559,914.67	854,610.25
--其他综合收益	-559,914.67	854,610.25
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

#### 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

#### 6、其他

### 十一、政府补助

#### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

□适用  不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

□适用  不适用

#### 2、涉及政府补助的负债项目

 适用  不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	57,645,171.04	1,950,000.00		2,749,272.10		56,845,898.94	与资产相关
小计	57,645,171	1,950,000.		2,749,272.		56,845,898	

	.04	00		10		.94	
--	-----	----	--	----	--	-----	--

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
计入其他收益的政府补助金额	12,643,883.76	7,573,495.50

其他说明：

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他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认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

#### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

##### 1. 信用风险管理实务

##### （1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

##### （2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

## 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)4、五(一)7、五(一)9、五(一)21 之说明。

## 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

### (2) 应收款项和合同资产

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2024 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款和合同资产的 52.66%源于余额前五名客户。本公司对应收账款和合同资产余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二) 流动性风险

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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

### （三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

## 2、套期

### （1）公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

### （2）公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

### （3）公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用



### 3、金融资产

#### (1) 转移方式分类

适用 不适用

#### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

#### (3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

## 十三、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			415,645,000.00	415,645,000.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			415,645,000.00	415,645,000.00
（2）权益工具投资			15,645,000.00	15,645,000.00
理财产品			400,000,000.00	400,000,000.00
持续以公允价值计量的负债总额			415,645,000.00	415,645,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

#### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

#### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

#### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于茶陵浦发村镇银行股份有限公司的权益工具投资，公司委托外部评估机构对公允价值进行评估，采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值方法为市场法中的交易案例比较法，估值技术的输入值主要包括：可比交易案例价值比率，被投资单位相应参数。

对于在活跃市场中没有报价的银行理财产品，由于该类产品的期限较短且预期收益与实际利率水平差异较小，银行理财产品的公允价值确定依据为其初始确认成本。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

## 十四、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
醴陵市致誉实业投资有限公司	株洲醴陵	投资、咨询	4,710.00 万元	45.26%	45.26%
新华联亚洲实业投资有限公司	香港	投资	10,000.00 万元	22.23%	22.23%

本企业的母公司情况的说明

本公司由傅军和许君奇共同控制。其中，傅军通过新华联亚洲实业投资有限公司，许君奇通过醴陵市致誉实业投资有限公司共同控制本公司。本企业最终控制方是傅军和许君奇。

其他说明：

公司于 2021 年首次公开发行新股完成后，许君奇最终控制公司 45.26% 股份表决权，傅军控制公司 22.23% 股份表决权，双方合计控制公司 67.49% 股份表决权，且 2021 年 6 月，许君奇、傅军已另行签署协议，将一致行动的有效期限延长至 2020 年 1 月起五个年度或华联瓷业股票发行上市之日起满 36 个月（以时间孰晚为准），双方一致行动关系仍然有效，共同控制关系未发生变化，公司实际控制人仍为许君奇、傅军。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
湖南蓝思华联精瓷有限公司	本公司投资的联营企业
湖南安迅物流运输有限公司	子公司华联火炬公司投资的联营企业

其他说明

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
新华联控股有限公司及其下属子公司（以下简称新华联）	傅军控制的公司
博略投资有限公司	许君奇控制的公司
醴陵市群力投资咨询有限公司	许君奇有重大影响的公司
醴陵市华彩包装有限公司	许君奇关系密切的家庭成员控制的公司
醴陵玉茶瓷业有限公司	许君奇关系密切的家庭成员有重大影响的公司
科达制造股份有限公司	公司董事张建担任该公司董事
湖南华艺印刷有限公司	公司总经理丁学文直系亲属控制的公司
醴陵市均朋运输服务部	许君奇关系密切的家庭成员有重大影响的公司

其他说明

#### 5、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
湖南安迅物流运输有限公司	接受运输服务	5,831,017.82	13,000,000.00	否	4,330,641.21
湖南华艺印刷有限公司	采购材料及包装物	837,963.92	3,000,000.00	否	132,264.53
醴陵市华彩包装有限公司	采购包装材料	19,528,102.71	60,000,000.00	否	15,298,847.72
醴陵市均朋运输服务部	接受运输服务	163,349.61	450,000.00	否	171,743.76
醴陵玉茶瓷业有限公司	采购劳务及水电费	4,768,151.49	10,000,000.00	否	4,548,143.33
新华联	代扣电费、电话费、物业管理费等	49,621.95	120,000.00	否	49,945.93

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南蓝思华联精瓷有限公司	销售劳务	5,972.61	4,388.32
科达制造股份有限公司	销售瓷器	44,741.96	475,478.27

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
湖南蓝思华联精瓷有限公司	厂房	137,714.82	137,714.82

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
新华联	经营场地					205,260.56	195,486.24	14,541.72	29,418.30		
博略投资有限公司	经营场地					119,750.40	119,750.40	13,098.67	2,795.38		
醴陵玉茶瓷业有限公司	经营场地					1,834,862.39	744,138.03	165,524.22	168,255.96		

关联租赁情况说明

## (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
许君奇	160,000,000.00	2020年04月15日	2025年04月14日	

关联担保情况说明

## (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,527,109.00	1,900,956.00

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	湖南蓝思华联精瓷有限公司	25,018.19	1,250.91	25,018.19	1,250.91
预付款项	醴陵玉茶瓷业有限公司	1,752,159.64			
其他应收款	醴陵玉茶瓷业有限公司	1,000,000.00	100,000.00	1,000,000.00	100,000.00
其他应收款	博略投资有限公司	19,404.00	9,702.00	19,404.00	9,702.00

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	湖南安迅物流运输有限公司	0.00	404,534.39
应付账款	湖南华艺印刷有限公司	143,619.47	268,552.65
应付账款	科达制造股份有限公司	1,089,902.18	1,106,318.18
应付账款	醴陵市华彩包装有限公司	3,757,445.79	2,872,369.88
租赁负债	新华联	71,669.64	178,391.58
租赁负债	博略投资有限公司	134,179.31	385,150.13

租赁负债	醴陵玉茶瓷业有限公司	3,762,274.27	5,329,171.05
一年内到期的非流动负债	新华联	392,530.18	373,896.80
一年内到期的非流动负债	博略投资有限公司	220,781.16	196,212.47
一年内到期的非流动负债	醴陵玉茶瓷业有限公司	3,444,319.97	3,320,742.32

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十五、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、本期股份支付费用

适用 不适用

### 5、股份支付的修改、终止情况

## 6、其他

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十七、资产负债表日后事项

## 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

## 2、利润分配情况

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十八、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

## (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

## (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

## 2、债务重组

## 3、资产置换

## (1) 非货币性资产交换

## (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

## 6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	65,532,632.97	54,641,852.62
2 至 3 年	39,138.94	39,138.94
合计	65,571,771.91	54,680,991.56

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	22,911.59	0.03%	22,911.59	100.00%	0.00					
其中：										
单项金额不	22,911.59	0.03%	22,911.59	100.00%	0.00					



重大但单项计提坏账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备的应收账款	64,524,446.11	98.40%	3,232,093.15	5.01%	61,292,352.96	54,680,991.56	100.00%	2,739,920.42	5.01%	51,941,071.14
其中：										
按组合计提坏账准备	64,524,446.11	98.40%	3,232,093.15	5.01%	61,292,352.96	54,680,991.56	100.00%	2,739,920.42	5.01%	51,941,071.14
合并报表范围内的关联方组合应收账款	1,024,414.21	1.56%	0.00	0.00%	1,024,414.21					
合计	65,571,771.91	100.00%	3,255,004.74	4.96%	62,316,767.17	54,680,991.56	100.00%	2,739,920.42	5.01%	51,941,071.14

按单项计提坏账准备类别名称：单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	22,911.59	22,911.59	100.00%	客户破产
合计	0.00	1.00	22,911.59	22,911.59		

按组合计提坏账准备类别名称：按组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备	64,524,446.11	3,232,093.15	5.01%
合计	64,524,446.11	3,232,093.15	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	0.00	22,911.59	121,396.76			144,308.35
按组合计提坏账准备	2,739,920.42	394,113.12				3,134,033.54
合计	2,739,920.42	417,024.71	121,396.76			3,278,341.89

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
Pier 1 imports	121,396.76	破产清算后回款	银行转账	
合计	121,396.76			

#### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

#### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	13,062,999.55		13,062,999.55	19.92%	653,149.98
第二名	9,740,574.08		9,740,574.08	14.85%	487,028.70
第三名	5,191,859.30		5,191,859.30	7.92%	259,592.97
第四名	4,213,477.40		4,213,477.40	6.43%	210,673.87
第五名	3,567,297.15		3,567,297.15	5.44%	178,364.86
合计	35,776,207.48		35,776,207.48	54.56%	1,788,810.38

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	104,176,187.18	103,981,511.91
合计	104,176,187.18	103,981,511.91

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方往来款	84,844,092.93	100,915,842.06
押金保证金	1,035,600.00	1,032,599.00
应收暂付款	3,034,621.80	2,180,615.25
应收投资款	16,200,000.00	
合计	105,114,314.73	104,129,056.31

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	50,617,152.76	48,626,895.34
1 至 2 年	23,195,902.48	24,195,902.48
2 至 3 年	31,275,659.49	31,275,659.49
3 年以上	25,600.00	30,599.00
4 至 5 年		4,999.00
5 年以上	25,600.00	25,600.00
合计	105,114,314.73	104,129,056.31

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	105,114,314.73	100.00%	938,127.55	0.89%	104,176,187.18	104,129,056.31	100.00%	147,544.40	0.14%	103,981,511.91
其中：										
合计	105,114,314.73	100.00%	938,127.55	0.89%	104,176,187.18	104,129,056.31	100.00%	147,544.40	0.14%	103,981,511.91

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收出口退税款和员工五险一金组合	2,004,070.77		
合并报表范围内的关联方组合	84,844,092.93		
账龄组合	18,266,151.03	938,128.55	5.14%
其中：1 年以内	18,230,551.03	911,527.55	5.00%
1-2 年	10,000.00	1,000.00	10.00%
5 年以上	25,600.00	25,600.00	100.00%
合计	105,114,314.73	938,127.55	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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	67,945.00	51,000.00	28,599.40	147,544.40
2024年1月1日余额 在本期				
--转入第二阶段	-500.00	500.00		
本期计提	843,582.55	-50,000.00	-2,999.40	790,583.15
2024年6月30日余额	911,527.55	1,000.00	25,600.00	938,127.55

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
按组合计提坏账准备	147,544.40	790,583.15				938,127.55
合计	147,544.40	790,583.15				938,127.55

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

#### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
湖南华联火炬电瓷电器有限公司	内部往来	55,912,333.02	1年以内/1-2年/2-3年	53.19%	
广东山摩新材料	应收投资款	16,200,000.00	1年以内	15.41%	810,000.00

科技有限公司					
湖南华联溢百利瓷业有限公司	内部往来	12,935,367.52	1年以内	12.31%	
湖南华联特种陶瓷有限公司	内部往来	7,443,249.29	1年以内	7.08%	
湖南玉祥瓷业有限公司	内部往来	5,615,007.95	1年以内	5.34%	
合计		98,105,957.78		93.33%	810,000.00

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	225,334,000.00	67,529,128.79	157,804,871.21	225,334,000.00	67,529,128.79	157,804,871.21
对联营、合营企业投资	10,182,546.96		10,182,546.96	10,456,905.15		10,456,905.15
合计	235,516,546.96	67,529,128.79	167,987,418.17	235,790,905.15	67,529,128.79	168,261,776.36

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
湖南华联溢百利瓷业有限公司	48,000,000.00						48,000,000.00	
湖南华联特种陶瓷有限公司	3,760,000.00						3,760,000.00	
湖南玉祥瓷业有限公司	36,250,000.00						36,250,000.00	
湖南华联君窑艺术瓷有限公司	1,020,000.00						1,020,000.00	
湖南华联火炬电瓷电器有限公司	31,284,797.64	48,715,202.36					31,284,797.64	48,715,202.36
湖南祖火陶瓷文化		5,000,000.00						5,000,000.00

艺术有限公司									
湖南醴陵红官窑瓷业有限公司	33,454,000.00							33,454,000.00	
湖南华联亿嘉家居用品股份有限公司	1,486,073.57	13,813,926.43						1,486,073.57	13,813,926.43
湖南同联智能制造有限公司	2,550,000.00							2,550,000.00	
合计	157,804,871.21	67,529,128.79						157,804,871.21	67,529,128.79

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
湖南蓝思华联精瓷有限公司	10,456,905.15				-274,358.19						10,182,546.96	
小计	10,456,905.15				-274,358.19						10,182,546.96	
合计	10,456,905.15				-274,358.19						10,182,546.96	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元



项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	331,223,033.38	227,446,629.23	279,904,822.73	195,602,025.42
其他业务	17,253,067.90	15,419,931.47	28,019,929.06	27,969,682.38
合计	348,476,101.28	242,866,560.70	307,924,751.79	223,571,707.80

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	347,566,237.88	242,285,644.84					347,566,237.88	242,285,644.84
其中：								
炻瓷	331,168,648.88	227,387,998.39					331,168,648.88	227,387,998.39
釉下彩	54,384.50	58,630.84					54,384.50	58,630.84
其他	16,343,204.50	14,839,015.61					16,343,204.50	14,839,015.61
按经营地区分类	347,566,237.88	242,285,644.84					347,566,237.88	242,285,644.84
其中：								
内销	40,091,612.25	31,385,731.59					40,091,612.25	31,385,731.59
外销	307,474,625.63	210,899,913.25					307,474,625.63	210,899,913.25
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类	347,566,237.88	242,285,644.84					347,566,237.88	242,285,644.84
其中：								
在某一时点确认收入	347,566,237.88	242,285,644.84					347,566,237.88	242,285,644.84
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	347,566,237.88	242,285,644.84					347,566,237.88	242,285,644.84

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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 13,832,556.63 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-274,358.19	418,759.02
处置长期股权投资产生的投资收益	2,400,000.00	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	3,622,464.39	4,961,853.15
金融工具在持有期间的投资收益	140,000.00	245,000.00
合计	5,888,106.20	5,625,612.17

## 6、其他

### 二十、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-295,021.22	
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）	9,838,476.75	
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	6,512,464.39	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-121,396.76	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-184,913.20	

其他符合非经常性损益定义的损益项目	185,887.50	
减：所得税影响额	2,416,290.00	
少数股东权益影响额（税后）	-116.50	
合计	13,519,323.96	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.07%	0.39	0.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.23%	0.34	0.34

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他