

# 蒙娜丽莎集团股份有限公司

## 2024 年半年度报告

2024-057



2024 年 8 月

## 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。

公司负责人萧礼标、主管会计工作负责人汪雪波及会计机构负责人(会计主管人员)梁富萍声明：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。

本报告如涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士应对此保持足够的风险认识，并应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司已在本报告中详细描述可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素，具体内容请见本报告“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”，敬请广大投资者注意投资风险。

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..... | 6  |
| 第三节 管理层讨论与分析.....    | 9  |
| 第四节 公司治理.....        | 22 |
| 第五节 环境和社会责任.....     | 23 |
| 第六节 重要事项.....        | 29 |
| 第七节 股份变动及股东情况.....   | 37 |
| 第八节 优先股相关情况.....     | 41 |
| 第九节 债券相关情况.....      | 42 |
| 第十节 财务报告.....        | 45 |

## 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、载有法定代表人签名并盖章的 2024 年半年度报告原件。
- 三、报告期内在深交所网站和符合证监会规定条件的媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、其他备查文件。

## 释义

| 释义项              | 指 | 释义内容  |
|------------------|---|---|
| 蒙娜丽莎、公司、本公司、股份公司 | 指 | 蒙娜丽莎集团股份有限公司  |
| 股东、股东大会          | 指 | 蒙娜丽莎集团股份有限公司股东、股东大会   |
| 董事、董事会           | 指 | 蒙娜丽莎集团股份有限公司董事、董事会  |
| 监事、监事会           | 指 | 蒙娜丽莎集团股份有限公司监事、监事会  |
| 清蒙公司             | 指 | 广东清远蒙娜丽莎建陶有限公司，公司的全资子公司   |
| 蒙创致远             | 指 | 广东蒙创致远新材料科技有限公司，公司的全资子公司  |
| 蒙娜丽莎物流           | 指 | 广东蒙娜丽莎物流服务有限公司，公司的全资子公司   |
| 蒙娜丽莎投资           | 指 | 广东蒙娜丽莎投资管理有限公司，公司的全资子公司   |
| 蒙娜丽莎贸易           | 指 | 广东蒙娜丽莎贸易有限公司，公司的全资子公司   |
| 绿屋建科             | 指 | 广东绿屋建筑科技工程有限公司，公司的全资子公司   |
| 慧德康              | 指 | 佛山市慧德康商贸有限公司，公司的全资子公司   |
| 蒙娜丽莎智能家居         | 指 | 广东蒙娜丽莎智能家居科技有限公司，公司的全资子公司   |
| 桂蒙公司             | 指 | 广西蒙娜丽莎新材料有限公司，公司的全资子公司  |
| 江蒙公司             | 指 | 高安市蒙娜丽莎新材料有限公司，公司的控股子公司   |
| 蒙娜丽莎产业基金         | 指 | 广东蒙娜丽莎产业投资基金合伙企业（有限合伙）  |
| 建筑陶瓷             | 指 | 用于建筑物饰面或作为建筑物构件的陶瓷制品，主要指陶瓷墙地砖，不包括建筑玻璃制品、黏土砖和烧结瓦等。   |
| 陶瓷砖              | 指 | 由黏土、长石和石英为主要原料制造的用于覆盖墙面和地面的板状或块状建筑陶瓷制品。   |
| 陶瓷板              | 指 | 由黏土和其它无机非金属材料经成形、高温烧成等生产工艺制成的厚度不大于 6mm、上表面面积不小于 1.62m <sup>2</sup> 板状陶瓷制品。                    |
| 瓷质有釉砖            | 指 | 吸水率小于等于 0.5%、经过施釉工序的陶瓷砖产品   |
| 瓷质无釉砖            | 指 | 吸水率小于等于 0.5%、不经过施釉工序的陶瓷砖产品  |
| 非瓷质有釉砖           | 指 | 吸水率大于 0.5%、经过施釉工序的陶瓷砖产品   |
| 薄型陶瓷砖            | 指 | 由黏土、长石和石英为主要原料制造的厚度不大于 5.5mm，表面面积小于 1.62m <sup>2</sup> 的板状或块状建筑陶瓷制品。                          |
| 陶瓷岩板             | 指 | 以黏土和其他无机非金属材料为主要原料，经原料制备、成形、装饰、高温烧成等工艺制成的具有低吸水性、可机械加工，主要用于家居台面、家具饰面、电器面板、地面装饰、墙面装饰等领域的板状陶瓷制品。 |
| 可转债              | 指 | 可转换公司债券   |
| 证监会、中国证监会        | 指 | 中国证券监督管理委员会   |
| 深交所、交易所          | 指 | 深圳证券交易所   |
| 《公司法》            | 指 | 《中华人民共和国公司法》  |
| 《证券法》            | 指 | 《中华人民共和国证券法》  |
| 元、万元             | 指 | 人民币元、人民币万元  |
| 报告期              | 指 | 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日   |

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

|               |                         |      |        |
|---------------|-------------------------|------|--------|
| 股票简称          | 蒙娜丽莎                    | 股票代码 | 002918 |
| 变更前的股票简称（如有）  | 无                       |      |        |
| 股票上市证券交易所     | 深圳证券交易所                 |      |        |
| 公司的中文名称       | 蒙娜丽莎集团股份有限公司            |      |        |
| 公司的中文简称（如有）   | 蒙娜丽莎                    |      |        |
| 公司的外文名称（如有）   | Monalisa Group CO.,Ltd. |      |        |
| 公司的外文名称缩写（如有） | Monalisa                |      |        |
| 公司的法定代表人      | 萧礼标                     |      |        |

### 二、联系人和联系方式

|      | 董事会秘书               | 证券事务代表              |
|------|---------------------|---------------------|
| 姓名   | 张旗康                 | 刘宝玲                 |
| 联系地址 | 广东省佛山市南海区西樵轻纺城工业园   | 广东省佛山市南海区西樵轻纺城工业园   |
| 电话   | 0757-81896639       | 0757-81896639       |
| 传真   | 0757-81896639       | 0757-81896639       |
| 电子信箱 | monalisazqb@163.com | monalisazqb@163.com |

### 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）                   | 2,334,520,095.12 | 2,910,238,429.68 | -19.78%      |
| 归属于上市公司股东的净利润（元）          | 82,602,101.24    | 164,463,115.02   | -49.77%      |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 68,734,632.24    | 166,354,017.83   | -58.68%      |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）          | 375,713,599.17   | 168,292,435.33   | 123.25%      |
| 基本每股收益（元/股）               | 0.20             | 0.40             | -50.00%      |
| 稀释每股收益（元/股）               | 0.20             | 0.40             | -50.00%      |
| 加权平均净资产收益率                | 2.36%            | 4.93%            | -2.57%       |
|                           | 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）                    | 9,158,108,621.57 | 9,694,429,864.69 | -5.53%       |
| 归属于上市公司股东的净资产（元）          | 3,497,156,877.40 | 3,456,324,873.32 | 1.18%        |

#### 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）   | -660,550.54   |    |
| 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）     | 2,168,377.66  |    |
| 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 | 1,145,233.60  |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回  | 13,407,953.97 |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | 846,705.01    |    |
| 减：所得税影响额   | 3,218,952.95  |    |
| 少数股东权益影响额（税后）  | -178,702.25   |    |
| 合计   | 13,867,469.00 |    |

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。

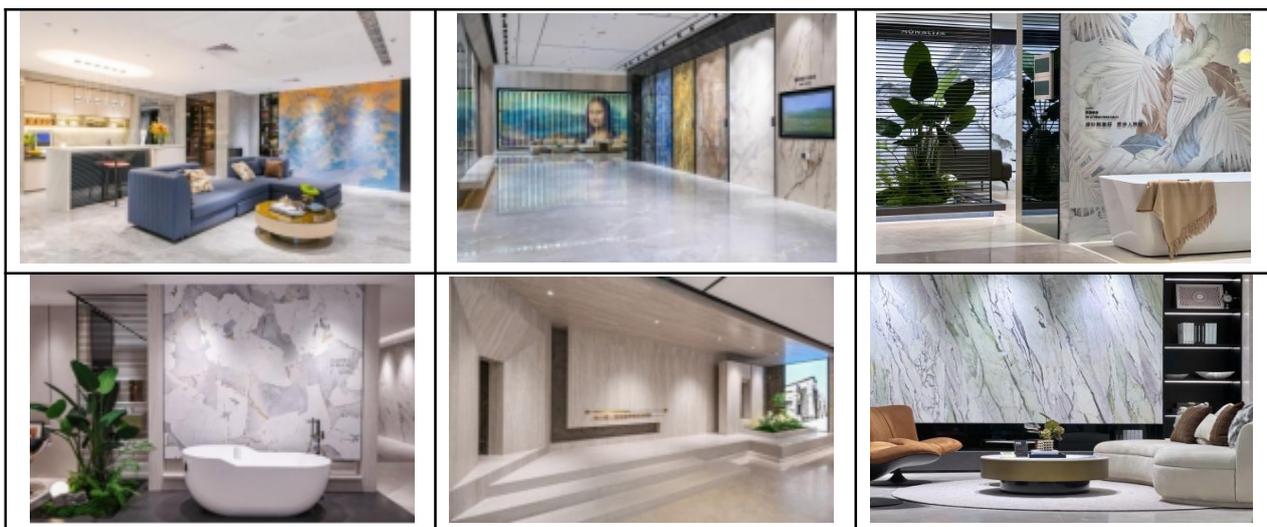
### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司从事的主要业务

##### (一) 公司主要业务概况

公司主要从事高品质建筑陶瓷产品研发、生产和销售，拥有佛山、清远、藤县、高安四个生产基地，“蒙娜丽莎”、“QD”、“美尔奇”三个品牌，主要产品可分为陶瓷砖、陶瓷板、岩板、瓷艺，销售渠道以国内市场为主，国际市场为辅。公司以“大瓷砖、大建材、大家居”为发展战略，是行业陶瓷大板、岩板的开拓者和领跑者，属行业头部品牌。

蒙娜丽莎陶瓷砖、陶瓷板（岩板）、薄型陶瓷砖部分产品效果图：



蒙娜丽莎瓷砖参与供货工程的部分产品效果图：



## （二）公司主要经营模式

公司拥有独立完整的研发、生产和销售体系。本报告期内，公司主营业务、主要产品和主要经营模式均未发生重大变化。

### 1、采购模式

公司采购按照“大宗采购招投标+小额采购询价议价”模式，不断加强与各品类头部供应商的紧密合作，致力于良性的上下游供应商战略合作伙伴体系建设。

### 2、生产模式

公司生产模式主要为“订单+预测”模式，公司根据客户的订单需求、新产品的推广计划、生产过程的成本最优原则以及市场需求的预测等方面进行综合评估，确定生产计划，开展生产工作。

### 3、销售模式

公司销售模式主要为“经销业务+工程业务”模式。经销业务通过经销网络渠道直达终端客户，工程业务通过与工程客户直接签订协议进行销售；推进新零售及整装业务发展以补充和丰富业务渠道，持续升级品质交付体系。

## （三）公司报告期主要经营工作情况

2024年上半年，公司实现营业收入 233,452.01 万元，同比下降 19.78%，其中经销业务收入 176,570.82 万元，同比下降 4.26%，工程战略业务收入 56,881.19 万元，同比下降 46.64%；归属于上市公司股东的净利润 8,260.21 万元，同比下降 49.77%。经营业绩变动的主要原因为：

1、2024 年上半年，建筑陶瓷市场有效需求整体偏弱，竞争进一步加剧，价格战进入白热化。

2、公司根据市场环境变化，坚持稳健经营原则，虽然采取全渠道强化经销业务，主动放弃了部分账期长、收款风险大、毛利水平低的工程订单，深化落实多项提质降本增效措施，但仍未能覆盖销量及售价变动带来的影响。

3、部分资产出现减值迹象，公司按照企业会计准则对可能发生减值损失的各类资产计提减值准备。

报告期内，围绕年度经营计划，公司开展的主要工作情况如下：

### 1、坚定效益优先和稳健经营不动摇

2024 年，公司管理层继续坚持效益优先和稳健经营的思路和方针，带领经营团队围绕公司经营目标，统筹公司各业务版块开展业务提升工作：坚持以客户为中心、以质量为基础、以创新为保障；提升品牌建设质量，持续推进经销渠道拓展和下沉工作；持续落实减费、降本、增效各项措施，加强费用管控力度。

### 2、升级销售渠道建设，加强终端服务质量

面对市场消费场景转移、渠道进一步细分、产品快速迭代等挑战和机遇，公司持续优化销售结构，积极开拓和维护销售渠道，以数字化营销牵引，搭建新零售平台，全国千店陆续参与新零售业务，致力提升品牌影响力；紧贴消费发展趋势，稳健推进整装渠道业务发展；承接上年亚运热潮，结合今年巴黎大型国际体育赛事，终端集结多位体育明星开展活动，继续推进体育营销，扩大市场占有率；推进完善品质交付业务，将终端营销服务覆盖更全面的消费场景；同时加强风控管理，把经营活动现金流管理作为重要抓手，公司主动对回款慢、风险高的工程项目控制投入，加大力度控制应收款风险，专人专责加强应收款追收。

### 3、坚定技术创新、提质增效的发展路径

公司始终坚持创新驱动发展战略，坚持“生产一代、储备一代、研发一代”的方针，不断优化完善“研究—开发—应用”三级技术开发与技术储备体系。依托国家企业技术中心等创新平台，围绕着“健康装修到家，就用蒙娜丽莎”的产品推广主题，坚定产品质量标准，强化产品质量把控，坚持产品设计持续创新，加强功能性产品的创新，提高产品附加值和利润水平，保持着大板、岩板在行业内的优势地位。报告期内，公司获评“广东省优势传统产业技术创新（陶瓷）标准化示范项目”。

公司持续推进绿色发展战略，制定并贯彻执行严格的环保内控标准。报告期内，研发生产提质增效，对产品配方、工艺进行优化，提升竞争力；桂蒙基地屋顶光伏项目投入使用，广蒙基地使用一条生产线进行氨氢零碳燃烧技术改造，探索陶瓷行业减碳降碳路径，大力推动行业清洁生产和转型升级。

截至报告期末，公司共有专利 1,201 件，其中发明专利 325 件（含国外发明专利 12 件），实用新型专利 187 件，外观设计 689 件。

#### 4、推进数字化工作，赋能品牌持续升级

报告期内，公司持续改善数字化工作的执行环节，实施集团财务共享，落实管理标准化、数据标准化的企业标准系统建设，逐步向业财数据实时、协同、共享、高效的方向推进完善。借助数字化优势，进一步提升排产科学性和生产合理性，有效平衡产销关系。借助数字化数据管理和分析，公司对产品研发、投入、推广等方面更精准发力。针对需求侧变化，更精准有力推广新产品的销售和应用，不断优化提升终端专卖店形象；围绕“助推品牌增值、赋能业绩增长”的方针，继续“大户外、大信息、大支持、大形象”四大广告投放策略，整合营销传播、自媒体运营、产品内容推广等工作实施，落实好品牌建设、产品推广、营销互动、销售赋能等工作。随着更多经销商加入新零售赛道，新媒体平台流量曝光持续提升，线上线下销售业务加强融合，强化品牌形象和提升终端市场引流效果。拉通业务主流程，启动深化数字化应用场景，提升营销业务运作效率。

#### 5、优化内部管理，推动精益化经营

报告期内，公司注重精益化管理，通过不断优化完善企业管理流程，以标准化管理提高经营管理效率，推动企业经营效能的提升；加大信息化投入，对产、供、销等多个系统进行开发或完善升级，提升经营管理效率。积极通过自动化、智能化优化升级改造，加强错峰用电、生产管理指标细化考评、采购招投标管理、日常办公资源节约等内部挖潜降低成本；通过与大型的物流公司进行合作和物流整合，提升物流服务水平，加强物流包装及运输成本的优化管控，提升物流效率，为销售形成有力支撑。

### （四）行业的基本情况及公司所处的行业地位

#### 1、行业的基本情况

2024年上半年房地产行业延续下行态势，全国房地产开发投资 52,529 亿元，同比下降 10.1%；房地产开发企业房屋施工面积 696,818 万平方米，同比下降 12.0%；房屋新开工面积 38,023 万平方米，下降 23.7%；房屋竣工面积 26,519 万平方米，下降 21.8%；新建商品房销售面积 47,916 万平方米，同比下降 19.0%。（信息来源：国家统计局）。

受房地产行业下行及部分房地产企业公开债务违约、国际局势复杂、能源价格高位运行、行业价格战内卷持续升级等多方面的不利影响，建陶行业面临前所未有的严峻挑战，告别过去高速发展的时代，进入存量甚至缩量的激烈竞争时代。生产端和销售端，利润空间均被挤压。报告期内，建陶行业消费市场需求萎缩，行业整体开窑率低。

2024年6月，为培育和壮大消费新增长点，促进消费稳定增长，国家发展改革委等部门印发了《关于打造消费新场景培育消费新增长点的措施》的通知，其中包括“鼓励家装样板间进商场、进社区、进平台，支持居民开展旧房装修、局部改造和居家适老化改造。”

我国提出的碳达峰、碳中和目标，对行业产生较大影响。双碳能耗政策随着时间推进日渐收紧，建陶行业加快绿色生产与智能制造转型升级，它将加快行业结构性调整，加快推动绿色建材产业的发展，在这个大目标下会加快建材行业的技术创新，行业将进一步向绿色环保、低碳节能的高质量发展方向转型。屋面光伏发电项目、低能耗生产技术、新型能源尝试开发使用等，被陆续展开研究及投入应用。

#### 2、公司所处的行业地位

公司是中国陶瓷工业协会副理事长单位，中国建筑卫生陶瓷协会副会长单位，全国建筑卫生陶瓷标准化技术委员会副主任单位，获得中国质量奖提名奖，是杭州亚运会官方建筑陶瓷供应商。公司在研发实力、工艺装备、应用技术、销售模式、专业的系统服务能力、品牌影响力等方面位居行业前列，已发展成为行业头部品牌。

## 二、核心竞争力分析

公司秉承“在美化建筑和生活空间的应用领域，成为资源节约型、环境友好型的领军企业”的发展愿景和“把每一片瓷砖打造成艺术精品”的质量文化，坚持走艺术化、品牌化、绿色化、数字化发展之路，在品牌建设、科技创新、市场营销、智能制造、绿色制造、服务体系等方面形成了明显的竞争优势。

#### 1、品牌优势

蒙娜丽莎具有丰富的品牌文化和内涵，结合 2024 年度上市新品，不断丰富、挖掘、传播品牌文化；借助巴黎大型国际体育赛事，邀请国际球星和众多国内体育冠军，担任品牌福利官，“以冠军之名，为品牌加冕”，强化终端市场拓展；

持续推进数字化、智能化改造升级，打造陶瓷行业智能制造示范生产线，推动企业转型升级和高质量发展；桂蒙基地获“广西智能制造标杆企业”称号。

## 2、产能布局优势

公司拥有广东佛山、广东清远、广西藤县、江西高安四个生产基地，产品品类丰富，并建立了统一的品控标准和质量管理体系，具有产能供给优势。公司通过数字化建设，科学排产，属地生产，运用各地资源优势，缩短运输半径，提升市场竞争力。

## 3、研发创新优势

公司依托国家认定企业技术中心、中国博士后科研工作站、中国轻工业蒙娜丽莎工业设计中心、中国轻工业陶瓷装饰板材工程技术研究中心、中国轻工业无机材料重点实验室、中国陶瓷薄板技术应用中心、广东省大尺寸陶瓷薄板企业重点实验室、广东省科技专家工作站、广东省企业技术中心、广东省工业设计中心、广东省工程技术研究开发中心等核心科研创新平台，同时与国内诸多高等院校、科研院所开展广泛深入的产学研合作，在大规格、功能性陶瓷领域持续发力，开发出一系列热销新品，彰显出强大的研发创新能力。报告期内，公司推出经典石韵、波兰特洞石、罗马玉石、轻奢奢石等一系列新品；公司关键生产设备不断改造、升级，自动化、数字化水平持续提高。截至报告期末，公司共拥有发明专利 325 件（含外国专利 12 件）。获“中国轻工业联合会科学技术进步二等奖”等多项荣誉。

## 4、全渠道竞争优势

报告期内，公司持续优化经销、工程、整装、新零售等为主的全渠道销售模式。在加强工程业务风险管控的同时，大力强化经销业务，通过渠道下沉、店面升级等，不断提升公司在经销端的销售力。公司不断拓宽渠道范围，如电商、直播、互联网家装、设计师等渠道，实行多元化、多业态的全渠道市场营销，日渐形成了市场竞争优势。公司不断强化服务优势，为消费者提供免费量房、全案设计、铺贴指导、补退货等增值服务，力推“品质交付·微笑到家”，“品质交付”正成为蒙娜丽莎品牌在终端渠道的全新优势。

## 5、数字化优势

公司以工业互联网为抓手，分别从营销系统数字化、生产系统数字化、管理系统数字化等方面进行数字化建设。公司建立起会员 MCS 系统、智慧门店、智慧物流、设计云等平台，结合蒙娜丽莎设计家、陶瓷大板、陶瓷岩板等服务小程序，打通线上线下会员、商品及服务体系，实现以消费者为中心的全新购物体验。公司通过数字化建设，让数字化更好服务于产供销，赋能经销商，提高效率，降低成本。

# 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          | 2,334,520,095.12 | 2,910,238,429.68 | -19.78% |  |
| 营业成本          | 1,708,177,049.34 | 2,097,609,184.88 | -18.57% |  |
| 销售费用          | 145,476,630.00   | 192,723,658.57   | -24.52% |  |
| 管理费用          | 222,129,747.71   | 214,637,620.44   | 3.49%   |  |
| 财务费用          | 41,594,634.28    | 41,791,791.84    | -0.47%  |  |
| 所得税费用         | 29,846,724.81    | 22,007,267.20    | 35.62%  | 主要系应纳所得税额增加。   |
| 研发投入          | 87,393,482.43    | 99,173,917.81    | -11.88% |  |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 375,713,599.17   | 168,292,435.33   | 123.25% | 主要系本报告期加强产销协同管理，优化库存结构；加强采购降本管理；加强应收回款管理，推出多种销售政策促进销 |

|               |                 |                 |          |                                       |
|---------------|-----------------|-----------------|----------|---------------------------------------|
|               |                 |                 |          | 售回款。                                  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -33,311,281.22  | -144,810,200.06 | 77.00%   | 主要系本报告期在固定资产购建支出、设备技改投入的规模减少；收回项目投资款。 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -410,085,688.63 | -104,034,464.88 | -294.18% | 主要系本报告期偿还部分银行借款。                      |
| 现金及现金等价物净增加额  | -67,452,860.07  | -80,324,923.25  | 16.02%   |                                       |

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    | 2,334,520,095.12 | 100%    | 2,910,238,429.68 | 100%    | -19.78% |
| 分行业       |                  |         |                  |         |         |
| 建筑陶瓷制品制造  | 2,292,326,836.99 | 98.19%  | 2,898,736,858.39 | 99.60%  | -20.92% |
| 其他业务      | 42,193,258.13    | 1.81%   | 11,501,571.29    | 0.40%   | 266.85% |
| 分产品       |                  |         |                  |         |         |
| 瓷质有釉砖     | 1,858,687,900.47 | 79.62%  | 2,217,117,293.86 | 76.18%  | -16.17% |
| 瓷质无釉砖     | 19,030,931.57    | 0.82%   | 45,352,929.05    | 1.56%   | -58.04% |
| 非瓷质有釉砖    | 137,646,374.20   | 5.90%   | 304,593,772.56   | 10.47%  | -54.81% |
| 陶瓷板、薄型陶瓷砖 | 261,604,382.18   | 11.21%  | 319,206,956.01   | 10.97%  | -18.05% |
| 其他产品      | 15,357,248.57    | 0.66%   | 12,465,906.91    | 0.43%   | 23.19%  |
| 其他业务      | 42,193,258.13    | 1.81%   | 11,501,571.29    | 0.40%   | 266.85% |
| 分地区       |                  |         |                  |         |         |
| 东北区       | 78,170,240.10    | 3.35%   | 121,932,669.40   | 4.19%   | -35.89% |
| 华北区       | 352,693,070.04   | 15.11%  | 285,556,501.79   | 9.81%   | 23.51%  |
| 华东区       | 653,465,671.58   | 27.99%  | 870,404,799.91   | 29.91%  | -24.92% |
| 华南区       | 549,162,985.98   | 23.52%  | 741,624,513.39   | 25.48%  | -25.95% |
| 华中区       | 278,728,558.58   | 11.94%  | 335,908,677.90   | 11.54%  | -17.02% |
| 西北区       | 148,996,596.72   | 6.38%   | 174,849,507.87   | 6.01%   | -14.79% |
| 西南区       | 260,873,547.40   | 11.17%  | 362,257,768.87   | 12.45%  | -27.99% |
| 境外        | 12,429,424.72    | 0.53%   | 17,703,990.55    | 0.61%   | -29.79% |

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       |                  |                  |        |             |             |            |
| 建筑陶瓷制品制造  | 2,292,326,836.99 | 1,667,676,406.70 | 27.25% | -20.92%     | -20.26%     | -0.60%     |
| 分产品       |                  |                  |        |             |             |            |
| 瓷质有釉砖     | 1,858,687,900.47 | 1,359,150,327.32 | 26.88% | -16.17%     | -13.68%     | -2.11%     |
| 非瓷质有釉砖    | 137,646,374.20   | 110,286,929.81   | 19.88% | -54.81%     | -55.08%     | 0.49%      |
| 陶瓷板、薄型陶瓷砖 | 261,604,382.18   | 171,091,704.82   | 34.60% | -18.05%     | -25.76%     | 6.80%      |
| 分地区       |                  |                  |        |             |             |            |
| 华北区       | 352,693,070.04   | 266,401,483.89   | 24.47% | 23.51%      | 35.95%      | -6.91%     |

|     |                |                |        |         |         |        |
|-----|----------------|----------------|--------|---------|---------|--------|
| 华东区 | 653,465,671.58 | 474,829,674.44 | 27.34% | -24.92% | -21.95% | -2.76% |
| 华南区 | 549,162,985.98 | 409,431,874.15 | 25.44% | -25.95% | -29.68% | 3.95%  |
| 华中区 | 278,728,558.58 | 206,263,154.67 | 26.00% | -17.02% | -13.92% | -2.66% |
| 西南区 | 260,873,547.40 | 179,698,778.05 | 31.12% | -27.99% | -28.80% | 0.79%  |

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

单位：元

|          | 金额            | 占利润总额比例 | 形成原因说明              | 是否具有可持续性 |
|----------|---------------|---------|---------------------|----------|
| 投资收益     | 1,145,233.60  | 1.03%   | 主要为项目投资持有期间取得收益。    | 否        |
| 公允价值变动损益 | -5,389.44     | 0.00%   | 其他非流动金融资产的公允价值变动。   | 否        |
| 资产减值     | -7,394,897.53 | -6.65%  | 主要为计提应收坏账准备和存货跌价准备。 | 否        |
| 营业外收入    | 3,429,401.22  | 3.09%   | 主要为违约金收入。           | 否        |
| 营业外支出    | 2,658,649.58  | 2.39%   | 主要为对外捐赠支出。          | 否        |

#### 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   | 2,087,588,087.66 | 22.79% | 2,149,000,125.05 | 22.17% | 0.62%  |                             |
| 应收账款   | 992,506,489.94   | 10.84% | 852,110,487.57   | 8.79%  | 2.05%  |                             |
| 合同资产   | 25,698,663.55    | 0.28%  | 32,981,028.93    | 0.34%  | -0.06% |                             |
| 存货     | 1,227,358,909.13 | 13.40% | 1,509,333,654.57 | 15.57% | -2.17% |                             |
| 投资性房地产 | 100,727,788.98   | 1.10%  | 39,984,315.67    | 0.41%  | 0.69%  | 主要系报告期地产工程应收款项债务重组，工抵房交付转入。 |
| 固定资产   | 3,167,637,939.78 | 34.59% | 3,335,434,306.10 | 34.41% | 0.18%  |                             |
| 在建工程   | 100,434,426.82   | 1.10%  | 76,438,253.35    | 0.79%  | 0.31%  | 主要系报告期待完工设备增加。              |
| 使用权资产  | 86,958,475.22    | 0.95%  | 95,431,428.78    | 0.98%  | -0.03% |                             |
| 短期借款   | 365,000,000.00   | 3.99%  | 405,653,041.66   | 4.18%  | -0.19% |                             |
| 合同负债   | 39,278,089.36    | 0.43%  | 56,248,860.55    | 0.58%  | -0.15% | 主要系报告期末预收货款余额减少。            |
| 长期借款   | 807,466,285.21   | 8.82%  | 901,289,824.94   | 9.30%  | -0.48% |                             |
| 租赁负债   | 40,057,854.60    | 0.44%  | 47,904,681.51    | 0.49%  | -0.05% |                             |

## 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. 其他非流动金融资产 | 56,500,143.75  | -5,389.44  |               |         | 10,221,706.52 |        |                 | 66,716,460.83  |
| 应收款项融资       | 489,500,789.09 |            |               |         |               |        | -240,598,583.06 | 248,902,206.03 |
| 上述合计         | 546,000,932.84 | -5,389.44  |               |         | 10,221,706.52 |        | -240,598,583.06 | 315,618,666.86 |
| 金融负债         | 0.00           |            |               |         |               |        |                 | 0.00           |

其他变动的内容

不适用

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   | 期末账面余额（元）      | 期末账面价值（元）      | 受限类型  | 受限原因                |
|------|----------------|----------------|-------|---------------------|
| 货币资金 | 154,847,816.12 | 154,847,816.12 | 质押、冻结 | 票据保证金、保函保证金、安全文明措施费 |
| 固定资产 | 473,285,098.04 | 386,303,297.45 | 抵押    | 借款抵押                |
| 无形资产 | 78,073,717.46  | 67,411,886.26  | 抵押    | 借款抵押                |
| 合计   | 706,206,631.62 | 608,562,999.83 |       |                     |

## 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    |
|---------------|----------------|---------|
| 56,150,961.74 | 171,315,207.71 | -67.22% |

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“非金属建材相关业务”的披露要求

## 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 | 是否为固定资产投资 | 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）                                   |
|--------------------------|------|-----------|----------|---------------|------------------|-----------|---------|------|---------------|-----------------|-------------|--|
| 年产7200万平方米的高端、智能建筑陶瓷生产项目 | 自建   | 是         | 建筑陶瓷行业   | 227,820.71    | 1,512,146,270.46 | 自筹资金、募集资金 | 100.14% |      |               | 不适用             | 2021年01月28日 | 详见巨潮资讯网《关于藤县蒙娜丽莎陶瓷生产项目部分生产线点火试运行暨对外投资进展公告》 |
| 高端、智能建筑陶瓷生产线配套工程项目       | 自建   | 是         | 建筑陶瓷行业   | 0.00          | 380,497,203.17   | 自筹资金、募集资金 | 63.42%  |      |               | 不适用             | 2021年01月28日 | 详见巨潮资讯网《关于藤县蒙娜丽莎陶瓷生产项目部分生产线点火试运行暨对外投资进展公告》 |
| 数字化管理系统及智能仓库建设项目         | 自建   | 是         | 建筑陶瓷行业   | 10,337,750.00 | 72,981,150.00    | 自筹资金、募集资金 | 24.50%  |      |               | 不适用             | 2021年08月12日 | 详见巨潮资讯网《蒙娜丽莎集团股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》      |
| 合计                       | --   | --        | --       | 10,565,570.71 | 1,965,624,623.63 | --        | --      | 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 | 尚未使用募集资金去向       | 闲置两年以上募集资金金额 |
|--|-------------|---------|------------|-------------|-------------|-----------------|---------------|-----------------|------------|------------------|--------------|
| 2021 年   | 公开发行可转换公司债券 | 116,893 | 115,582.04 | 531.65      | 90,363.28   | 0               | 0             | 0.00%           | 26,651.87  | 以协定存款方式存放在募集资金专户 | 0            |
| 合计   | --          | 116,893 | 115,582.04 | 531.65      | 90,363.28   | 0               | 0             | 0.00%           | 26,651.87  | --               | 0            |
| 募集资金总体使用情况说明   |             |         |            |             |             |                 |               |                 |            |                  |              |
| 根据公司 2024 年半年度募集资金存放与实际使用情况，董事会编制了《关于 2024 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》，具体内容详见同日刊登于巨潮资讯网上的相关公告。 |             |         |            |             |             |                 |               |                 |            |                  |              |

## (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            |                |            |            |          |               |                      |                  |           |          |               |
| 收购至美善德 58.9706%股权 | 否              | 40,100     | 40,100     |          | 40,100        | 100.00%              |                  |           | 是        | 否             |
| 机器设备及环保设施更新投入技改项目 | 否              | 13,000     | 13,000     |          | 13,081.9      | 100.63%              | 2023 年 03 月 31 日 | -269.88   | 是        | 否             |
| 数字化管理系            | 否              | 29,793     | 29,793     | 531.65   | 4,465.88      | 14.99%               | 2025 年 07 月 31   |           | 不适用      | 是             |

|  |   |            |            |        |           |         |    |         |     |    |
|--|---|------------|------------|--------|-----------|---------|----|---------|-----|----|
| 统及智能仓库建设项目                                     |   |            |            |        |           |         | 日  |         |     |    |
| 补充流动资金   | 否   | 32,689.04  | 32,689.04  |        | 32,715.5  | 100.08% |    |         | 不适用 | 否  |
| 承诺投资项目小计                                       | --  | 115,582.04 | 115,582.04 | 531.65 | 90,363.28 | --      | -- | -269.88 | --  | -- |
| 超募资金投向   |   |            |            |        |           |         |    |         |     |    |
| 无  |   |            |            |        |           |         |    |         |     |    |
| 合计   | --  | 115,582.04 | 115,582.04 | 531.65 | 90,363.28 | --      | -- | -269.88 | --  | -- |
| 分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因） | <p>一、未达到计划进度原因：<br/>近年来，公司因加大产能布局和购买办公大楼等事项，固定资产投资大幅增加，2022 年度受房地产行业持续调控，市场需求疲软，房地产客户的应收款回款进度受到影响，公司“数字化管理系统及智能仓库建设项目”进度也受到一定影响，项目推进以及付款进度有所延迟。为了合理、有效地使用募集资金，保证项目全面、稳步推进，公司于 2023 年 3 月 3 日召开第三届董事会第二十六次会议，审议通过了《关于部分募投项目延期的议案》，同意将募投项目“数字化管理系统及智能仓库建设项目”的预定可使用状态日期由原预计的 2023 年 7 月 31 日延期至 2025 年 7 月 31 日。该议案经 2023 年第一次债券持有人会议审议通过。<br/>截至 2024 年 6 月 30 日，上述项目累计使用募集资金 4,465.88 万元，投资进度为 14.99%，进度较慢的原因如下：公司 2021 年 2 月申请发行可转换公司债券时决定建设“数字化管理系统及智能仓库建设项目”，是基于建筑陶瓷和房地产行业处于景气周期，公司销售业务扩张较快，需要通过建设智能仓库解决仓储瓶颈并降低仓库租赁费用。近年来房地产持续深度调整，公司调整销售策略降低了仓库占用，仓库需求减少，项目进度也受到一定影响。另外，公司上市后新设的广西藤县生产基地及通过收购方式新增的高安生产基地均配套仓库，缓解本项目实施地对智能仓库的迫切需求。综上所述，结合公司实际经营状况，为降低募集资金投资风险，公司延缓该项目投入进度，后续公司将结合行业变化和公司发展情况，继续对该项目可行性进行论证或做出调整。</p> <p>二、预计收益不适用的原因：<br/>1. 数字化管理系统及智能仓库建设项目完成后，能提升公司数字信息化水平，提高经营管理效率；解决公司仓储瓶颈，实现智能化管理。但无法直接产生收入，故无法单独核算效益。<br/>2. 补充流动资金的募集资金可以缓解公司资金压力，节省利息费用，为公司各项经营活动的顺利开展提供流动资金保障，有利于公司的持续健康发展，但无法直接产生收入，故无法单独核算效益。</p> |            |            |        |           |         |    |         |     |    |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明                               | 详见上述未达到计划进度原因说明   |            |            |        |           |         |    |         |     |    |
| 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                               | 不适用   |            |            |        |           |         |    |         |     |    |

|                      |  |
|----------------------|--|
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况    | 适用<br>公司于 2021 年 9 月 22 日召开了第三届董事会第五次会议及第三届监事会第五次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换以自筹资金预先投入募投项目及支付发行费用的议案》，公司独立董事就该事项发表了独立意见，保荐机构申万宏源发表了《申万宏源证券承销保荐有限责任公司关于蒙娜丽莎集团股份有限公司以募集资金置换以自筹资金预先投入募投项目及支付发行费用的核查意见》，均同意使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金 437,570,590.00 元及已支付的不含税发行费用 3,486,996.68 元。<br>上述投入已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）进行鉴证，并于 2021 年 9 月 13 日出具了《关于蒙娜丽莎集团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）7-673 号）。截至 2021 年 10 月 8 日，以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金及已支付的不含税发行费用已全部置换完毕。 |
| 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结余的金额及原因   | 不适用  |
| 尚未使用的募集资金用途及去向       | 以协定存款方式存放在募集资金专户。  |
| 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

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 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           |
|------------------|------|------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|---------------|---------------|
| 广东蒙娜丽莎智能家居科技有限公司 | 子公司  | 高品质建筑陶瓷的技术开发、销售。 | 300,000,000.00 | 1,188,339,708.63 | 364,738,061.31   | 1,759,641,098.89 | 57,179,739.95 | 42,975,438.07 |
| 广东清远蒙娜丽莎建陶有限公司   | 子公司  | 高品质建筑陶瓷的生产和销售。   | 50,000,000.00  | 471,052,466.49   | 295,070,020.25   | 193,720,989.13   | 17,880,668.88 | 13,698,053.06 |
| 广西蒙娜丽莎新材料有限公司    | 子公司  | 高品质建筑陶瓷的生产和销售。   | 462,420,000.00 | 2,309,553,655.88 | 1,502,460,755.30 | 655,192,206.22   | 70,393,923.98 | 64,673,809.37 |
| 高安市蒙娜丽莎新材料有限公司   | 子公司  | 高品质建筑陶瓷的生产和销售。   | 164,117,647.00 | 1,388,249,843.11 | 1,029,576,932.35 | 428,806,649.46   | -470,329.57   | -2,698,824.41 |

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

报告期内，建陶行业受市场经济环境和供需关系变化影响，市场竞争进入白热化阶段，桂蒙公司和江蒙公司因销售规模下降，利润空间受挤压，净利润同期对比降幅较大。

## 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、市场需求减少影响企业产能释放的风险

受建材产品需求回落和消费低迷等因素影响，市场对瓷砖产品的需求持续减少，可能导致公司出现停窑限产和产能利用率下降的风险。

持续优化产品结构，加强新产品研发力度，实现以新带销，以新促销；通过数字化赋能终端，提升经销端获客率和成品交付率；加大整装和新零售渠道的促销力度；持续强化终端店面的升级与改造，促进经销商转型升级，以新形象、新场景、新产品不断提升终端市场的竞争力。

### 2、瓷砖价格下跌导致企业利润下滑的风险

由于需求萎缩，行业内卷加剧，瓷砖价格连续多年呈下跌趋势，持续摊薄公司利润。

通过优化产品结构，持续加大新产品推广力度；通过品质交付和服务能力的提升，拓展厂家和经销商的赢利空间；全面、深入开展“降本增效”，强化各部门、子公司经营目标和预算管理，提升企业的利润率。

### 3、原材料价格上涨风险

2024年上半年，煤炭、天然气等大宗原材料价格有所回落，但未来不排除价格上涨的可能，进而对公司生产经营及盈利水平产生影响。

加强市场预测和信息化管理，对行业形势、市场趋势作出准确预判，加强与优质供应商的战略合作，持续优化供应链，拓宽供应面，完善价格管控与招投标机制，减少因大宗原材料价格波动而影响到企业年度经营目标的实现。

### 4、应收款项收回及抵房风险

近年来，受房地产行业下行影响，部分房地产企业资金流动性出现问题，公开债务违约的现象持续增加，逾期违约风险扩大，存在应收账款回收风险，公司对部分房地产客户进行了应收款项抵房，可能存在抵房和处置变现不及预期的风险。

公司继续坚持风险控制优先原则，在工程业务占比下降的情况下，不断强化对客户持续经营、履约能力评估；对销售过程中合同评审、发货进度和回款进度等全面加强过程监控；通过多种举措，加快工抵房去化变现。

## 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 | 71.52%  | 2024 年 05 月 17 日 | 2024 年 05 月 18 日 | 详见巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 《2023 年度股东大会决议公告》(公告编号: 2024-030)。     |
| 2024 年第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 67.04%  | 2024 年 07 月 12 日 | 2024 年 07 月 13 日 | 详见巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 《2024 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2024-048)。 |

#### 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

环境保护相关政策和行业标准

| 序号 | 主要法律法规及行业标准名称                       | 实施日期             |
|----|-------------------------------------|------------------|
| 1  | 《中华人民共和国环境保护法》                      | 2015年1月1日（修订版）   |
| 2  | 《中华人民共和国水污染防治法》                     | 2018年1月1日（修订版）   |
| 3  | 《中华人民共和国大气污染防治法》                    | 2018年10月26日（修订版） |
| 4  | 《中华人民共和国环境影响评价法》                    | 2018年12月29日（修订版） |
| 5  | 《广东省环境保护条例》                         | 2015年7月1日（修订版）   |
| 6  | 《广东省大气污染防治条例》                       | 2019年3月1日        |
| 7  | 《陶瓷工业污染物排放标准》GB25464-2010 及其修订单内容   | 2014年12月12日（修订）  |
| 8  | 《陶瓷工业大气污染物排放标准》（DB44/2160-2019）     | 2019年8月1日        |
| 9  | 《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）的3类标准 | 2008年10月1日       |
| 10 | 《固定污染源排污许可分类管理名录（2019年版）》           | 2019年12月20日      |
| 11 | 《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》                | 2020年9月1日        |
| 12 | 《国家危险废物名录（2021年版）》                  | 2021年1月1日        |
| 13 | 《广东省水污染防治条例》                        | 2021年1月1日        |
| 14 | 《建设项目环境影响评价分类管理名录（2021年版）》          | 2021年1月1日        |
| 15 | 《碳排放权交易管理办法（试行）》                    | 2021年2月1日        |
| 16 | 《排污许可管理条例（中华人民共和国国务院令 第736号）》       | 2021年3月1日        |
| 17 | 《广东省生态环境厅关于实施厂区内挥发性有机物无组织排放监控要求的通告》 | 2021年7月8日        |
| 18 | 《中华人民共和国噪声污染防治法》                    | 2022年6月5日        |
| 19 | 《企业环境信息依法披露管理办法》                    | 2022年7月8日        |
| 20 | 《排污单位自行监测技术指南陶瓷工业》                  | 2022年7月1日        |
| 21 | 《污染物排放自动监测设备标记规则》                   | 2023年1月1日        |
| 22 | 《环境监管重点单位名录管理办法》                    | 2023年1月1日        |
| 23 | 《危险废物识别标志设置技术规范》（HJ 1276-2022）      | 2023年7月1日        |
| 24 | 《排污许可证质量核查技术规范》（HJ1299-2023）        | 2023年7月1日        |
| 25 | 《生态环境行政处罚办法》                        | 2023年7月1日        |
| 26 | 《碳排放权交易管理暂行条例》                      | 2024年5月1日        |
| 27 | 《排污许可管理办法》                          | 2024年7月1日        |

环境保护行政许可情况

| 蒙娜丽莎集团股份有限公司 |  |             |            |                |
|--------------|--|-------------|------------|----------------|
| 序号           | 环保行政许可文件题名   | 批复单位        | 批复日期       | 批复编号           |
| 1            | 关于广东蒙娜丽莎新型材料集团股份有限公司建设项目竣工环境保护验收意见的函                           | 佛山市南海区环境保护局 | 2011年12月5日 | 南环综函[2011]305号 |
| 2            | 关于《蒙娜丽莎集团股份有限公司总部生产基地绿色智能制造升级改造项目环境影响报告表》审批意见的函（南环综函[2016]52号） | 佛山市南海区环境保护局 | 2016年3月10日 | 南环综函[2016]52号  |
| 3            | 关于《蒙娜丽莎集团股份有限公司研发中心升级改造项目环境影响报告表》审批意见的函（南环综函[2016]53号）         | 佛山市南海区环境保护局 | 2016年3月10日 | 南环综函[2016]53号  |

|                       |  |             |                               |                                 |
|-----------------------|--|-------------|-------------------------------|---------------------------------|
| 4                     | 关于《蒙娜丽莎集团股份有限公司超大规模陶瓷薄板及陶瓷薄砖生产线技术改造工程环境影响报告书》审批意见的函（南环综函〔2016〕61号） | 佛山市南海区环境保护局 | 2016年3月30日                    | 南环综函〔2016〕61号                   |
| 5                     | 关于《蒙娜丽莎集团股份有限公司陶瓷薄板复合部件产业化项目环境影响报告表》审批意见的函（南环（樵）函〔2017〕14号）        | 佛山市南海区环境保护局 | 2017年3月3日                     | 南环（樵）函〔2017〕14号                 |
| 6                     | 关于《蒙娜丽莎集团股份有限公司工业大楼建设项目环境影响报告表》审批意见的函（南环（樵）函〔2017〕15号）             | 佛山市南海区环境保护局 | 2017年3月3日                     | 南环（樵）函〔2017〕15号                 |
| 7                     | 关于《蒙娜丽莎集团股份有限公司总部生产基地绿色智能制造升级改造项目环境影响报告书》审批意见的函（南环综函（2017）33号）     | 佛山市南海区环境保护局 | 2017年3月20日                    | 南环综函（2017）33号                   |
| 8                     | 关于《蒙娜丽莎集团股份有限公司脱硝环保措施工程建设项目环境影响报告表》审批意见的函（南环综函（2017）158号）          | 佛山市南海区环境保护局 | 2017年7月3日                     | 南环综函（2017）158号                  |
| 9                     | 关于《蒙娜丽莎集团股份有限公司118A窑炉燃料技改项目环境影响报告表》审批意见的函（南环综函（2018）456号）          | 佛山市南海区环境保护局 | 2018年11月26日                   | 南环综函（2018）456号                  |
| 10                    | 关于《蒙娜丽莎集团股份有限公司固废综合利用项目环境影响报告书》                                    | 佛山市南海区环境保护局 | 2019年6月28日                    | 南环综函（2019）360号                  |
| 11                    | 关于《蒙娜丽莎集团股份有限公司固废综合利用项目配套固体废物污染防治设施验收意见的函》                         | 佛山市生态环境局    | 2020年4月8日                     | 佛环函（南）（2020）区验44号               |
| 12                    | 关于《蒙娜丽莎集团股份有限公司特种高性能陶瓷板材绿色化、智能化改造项目环境影响报告表》审批意见的函                  | 佛山市生态环境局    | 2020年5月7日                     | 佛环函（南）（2020）区审425号              |
| 13                    | 关于《蒙娜丽莎集团股份有限公司岩板加工中心（扩建）建设项目环境影响报告表》审批意见的函                        | 佛山市生态环境局    | 2020年12月31日                   | 佛环函（南）（2020）樵审179号              |
| 14                    | 佛山市生态环境局关于《蒙娜丽莎集团股份有限公司清洁能源改造项目环境影响报告表》审批意见的函                      | 佛山市生态环境局    | 2021年2月3日                     | 佛南环审[2021]37号                   |
| 15                    | 佛山市生态环境局关于《蒙娜丽莎集团股份有限公司液化天然气（LNG）气化站建设项目环境影响报告表》审批意见的函             | 佛山市生态环境局    | 2021年4月28日                    | 佛南环审[2021]157号                  |
| 16                    | 佛山市生态环境局关于《蒙娜丽莎集团股份有限公司岩板背面覆网及热加工建设项目环境影响报告表》审批意见的函                | 佛山市生态环境局    | 2022年3月17日                    | 佛南环审[2022]97号                   |
| 17                    | 排污许可证  | 佛山市生态环境局    | 2021年6月08日<br>有效期至2026年06月07日 | 证书编号：<br>91440600708114839J001P |
| <b>广东清远蒙娜丽莎建陶有限公司</b> |  |             |                               |                                 |
| 序号                    | 环保行政许可文件题名   | 批复单位        | 批复日期                          | 批复编号                            |

|                       |  |            |  |                                 |
|-----------------------|--|------------|--|---------------------------------|
| 1                     | 《清远市皇马陶瓷有限公司建设项目环境影响报告表》                                       | 清远市环境保护局   | 2004 年 4 月                             | ---                             |
| 2                     | 《清远市蒙娜丽莎建陶有限公司油改气扩建项目环境影响报告书》                                  | 清远市环境保护局   | 2006 年 12 月                            | 清环[2006]216 号文                  |
| 3                     | 《广东清远蒙娜丽莎建陶有限公司建设项目一期工程及油改气技改项目一期工程》验收报告                       | 清远市环境保护局   | 2007 年 11 月                            | 清环验[2007]157 号文                 |
| 4                     | 《广东清远蒙娜丽莎建陶有限公司年产瓷质砖 720 万 m <sup>2</sup> 扩建项目环境影响报告书》         | 清远市环境保护局   | 2011 年 1 月                             | 清环[2011]14 号文                   |
| 5                     | 《关于广东清远蒙娜丽莎建陶有限公司年产瓷质砖 720 万 m <sup>2</sup> 扩建项目一期工程竣工环保验收意见》  | 清远市环境保护局   | 2014 年 2 月                             | 清环验[2014]31 号文                  |
| 6                     | 排污许可证  | 清远市生态环境局   | 2021 年 12 月 28 日有效期至 2026 年 12 月 27 日止 | 证书编号：<br>9144180275450044XM001V |
| <b>广西蒙娜丽莎新材料有限公司</b>  |  |            |  |                                 |
| 1                     | 《关于广西蒙娜丽莎新材料有限公司年产 7200 万平方米的高端、智能建筑陶瓷生产项目环境影响报告书的批复》          | 藤县环境保护局    | 2018 年 8 月                             | 藤环管字[2018]23 号文                 |
| 2                     | 《梧州市藤县生态环境局关于广西蒙娜丽莎新材料有限公司年产 7200 万平方米的高端、智能建筑陶瓷生产项目建设内容变更的函》  | 梧州市藤县生态环境局 | 2019 年 5 月                             | 备案号：<br>202045042200000011      |
| 3                     | 《梧州市行政审批局关于广西蒙娜丽莎新材料有限公司研发中心建设项目环境影响报告书的批复》                    | 梧州市行政审批局   | 2019 年 7 月                             | 梧审批环评字[2019]29 号文               |
| 4                     | 《梧州市藤县生态环境局关于广西蒙娜丽莎新材料有限公司年产 7200 万平方米的高端、智能建筑陶瓷生产项目建设内容变更的函》  | 梧州市藤县生态环境局 | 2019 年 9 月                             | 备案号：<br>202045042200000013      |
| 5                     | 关于《关于广西蒙娜丽莎新材料有限公司扩大产能项目免于办理环境影响评价审批手续的申请》的复函                  | 梧州市藤县生态环境局 | 2021 年 5 月 28 日                        | ---                             |
| 6                     | 关于同意广西美尔奇建材有限公司高端、智能建筑陶瓷生产线配套工程项目业主变更的函                        | 梧州市藤县生态环境局 | 2021 年 8 月 18 日                        |                                 |
| 7                     | 《关于广西美尔奇建材有限公司高端、智能建筑陶瓷生产线配套工程项目环境影响报告表的批复》                    | 藤县环境保护局    | 2018 年 8 月                             | 藤环管字[2018]24 号文                 |
| 8                     | 排污许可证  | 梧州市行政审批局   | 2022 年 7 月 5 日有效期至 2027 年 7 月 4 日      | 证书编号：<br>91450422MA5N75T03M001V |
| <b>高安市蒙娜丽莎新材料有限公司</b> |  |            |  |                                 |
| 1                     | 《关于江西普京陶瓷有限公司新建年产 4950 万平方米建筑陶瓷生产线建设项目环境影响报告表的批复》              | 江西省环境保护局   | 2008 年 7 月 8 日                         | 赣环督字[2008]319 号                 |
| 2                     | 《关于江西普京陶瓷有限公司年产 3000 万 m <sup>2</sup> 建筑陶瓷生产线建设项目竣工环境保护验收意见的函》 | 宜春市环境保护局   | 2016 年 6 月 7 日                         | 宜环评验字[2016]40 号                 |
| 3                     | 排污许可证  | 宜春市生态环境局   | 2022 年 07 月 05                         | 证书编号：                           |

|  |  |  |                                |                        |
|--|--|--|--------------------------------|------------------------|
|  |  |  | 日有效期限至<br>2027 年 07 月 04<br>日止 | 91360983MA39T76N44001V |
|--|--|--|--------------------------------|------------------------|

## 行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

| 公司或子公司名称       | 主要污染物及特征污染物的种类 | 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/强度  | 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 |
|----------------|----------------|----------------|------|-------|-------------------------|--|--|---|--|--------|
| 蒙娜丽莎集团股份有限公司   | 废气             | 颗粒物、二氧化硫、氮氧化物  | 有组织  | 4 个   | DA001、DA002、DA003、DA007 | 颗粒物<br>≤20mg/m <sup>3</sup> ，二氧化硫<br>≤30mg/m <sup>3</sup> ，氮氧化物<br>≤100mg/m <sup>3</sup> | 《陶瓷工业污染物排放标准》<br>GB25464-2010 及其修订单内容，广东省《陶瓷工业污染物排放标准》<br>(DB44/2160-2019) | 颗粒物：<br>8.979t，二氧化硫：<br>27.432t，氮氧化物：<br>116.807t | 颗粒物：<br>135.944t/a，二氧化硫：<br>144.015t/a，氮氧化物：<br>637.046t/a | 无      |
| 广东清远蒙娜丽莎建陶有限公司 | 废气             | 颗粒物、二氧化硫、氮氧化物  | 有组织  | 1 个   | DA001                   | 颗粒物<br>≤20mg/m <sup>3</sup> ，二氧化硫<br>≤30mg/m <sup>3</sup> ，氮氧化物<br>≤100mg/m <sup>3</sup> | 《陶瓷工业污染物排放标准》<br>GB25464-2010 及其修订单内容，广东省《陶瓷工业污染物排放标准》<br>(DB44/2160-2019) | 颗粒物<br>4.324t，二氧化硫：<br>6.281t，氮氧化物：<br>49.943t    | 颗粒物：<br>82.37t/a，二氧化硫：<br>123.55t/a，氮氧化物：<br>411.84t/a     | 无      |
| 广西蒙娜丽莎新材料有限公司  | 废气             | 颗粒物、二氧化硫、氮氧化物  | 有组织  | 2 个   | DA001、DA010             | 颗粒物<br>≤30mg/m <sup>3</sup> ，二氧化硫<br>≤50mg/m <sup>3</sup> ，氮氧化物<br>≤180mg/m <sup>3</sup> | 《陶瓷工业污染物排放标准》<br>GB25464-2010 及其修订单内容                                      | 颗粒物：<br>3.42t，二氧化硫：<br>16.72t，氮氧化物：<br>11475t     | 颗粒物：<br>356.03t/a，二氧化硫：<br>177.79t/a，氮氧化物：<br>1607.86t/a   | 无      |
| 高安市蒙娜丽莎新材料有限公司 | 废气             | 颗粒物、二氧化硫、氮氧化物  | 有组织  | 2 个   | DA001、DA002             | 颗粒物<br>≤30mg/m <sup>3</sup> ，二氧化硫<br>≤50mg/m <sup>3</sup> ，氮氧化物<br>≤180mg/m <sup>3</sup> | 《陶瓷工业污染物排放标准》<br>GB25464-2010 及其修订单内容                                      | 颗粒物：<br>8.27t，二氧化硫：<br>33.16t，氮氧化物：<br>243.61t    | 颗粒物：<br>126t/a，二氧化硫：<br>144.75t/a，氮氧化物：<br>680.87t/a       | 无      |

对污染物的处理

公司严格落实《中华人民共和国环境保护法》关于建设项目防治污染设施“三同时”制度，所有防治污染治理设施与主体工程同时设计、同时施工、同时投入使用；蒙娜丽莎集团股份有限公司于 1992 年开工建设，各项防治污染治理设施均通过验收，并按环保相关要求正常运行。广东清远蒙娜丽莎建陶有限公司于 2003 年开工建设，各项防治污染治理设施均通过验收，并按环保相关要求正常运行。广西蒙娜丽莎新材料有限公司于 2019 年 3 月 27 日开工建设，2021 年 1 月 23 日对公司一期一段 4 条生产线项目进行环保验收；2022 年 4 月 23 日对公司一期二段 3 条生产线项目进行环保验收，现有防治污染治理设施与主体工程同时设计、同时施工、同时投入使用。高安市蒙娜丽莎新材料有限公司各项防治污染治理设施均通过验收，现有环保治理设施技术改造完成，并按环保相关要求正常运行。

#### 突发环境事件应急预案

公司按要求更新修订了《蒙娜丽莎集团股份有限公司突发环境事件应急预案》、《蒙娜丽莎集团股份有限公司突发环境事件风险评估报告》，并在佛山市生态环境局南海分局备案（最新备案号：440605-2023-0004-M）；完成了对照《佛山市企业环境安全标准整治参考标准（2018 年）》进行全面的环境风险排查以及在佛山市生态环境局南海分局备案。

广东清远蒙娜丽莎建陶有限公司于 2023 年 5 月修订了《广东清远蒙娜丽莎建陶有限公司突发环境事件应急预案》、《广东清远蒙娜丽莎建陶有限公司突发环境事件风险评估报告》，并在清远市生态环境局清城分局备案（备案编号 441802-2023-0069-L）。

广西蒙娜丽莎新材料有限公司于 2022 年 6 月修订了《广西蒙娜丽莎新材料有限公司突发环境事件应急预案》、《广西蒙娜丽莎新材料有限公司突发环境事件风险评估报告》、《广西蒙娜丽莎新材料有限公司应急资源调查报告》，并于 2022 年 7 月 15 日在梧州市藤县生态环境局备案(备案编号:450422-2022-030-M)。

高安市蒙娜丽莎新材料有限公司于 2023 年 6 月修订了应急预案《高安市蒙娜丽莎新材料有限公司突出环境事件应急预案》，并提交到宜春市高安生态环境局备案。

#### 环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

公司及子公司广东清远蒙娜丽莎建陶有限公司、广西蒙娜丽莎新材料有限公司、高安市蒙娜丽莎新材料有限公司均严格按照环境治理和保护的要求投入环保设备，并每年持续进行环保维护的投入，2024 年上半年公司及子公司累计投入的环保费用共计 2,856.36 万元，并按时缴纳环境保护税。

#### 环境自行监测方案

蒙娜丽莎集团股份有限公司及子公司广东清远蒙娜丽莎建陶有限公司、广西蒙娜丽莎新材料有限公司、高安市蒙娜丽莎新材料有限公司依据《排污许可证申请与核发技术规范陶瓷砖瓦工业(HJ954—2018)》和国家监测技术规范相关要求，编制了自行监测方案（全国排污许可证管理信息平台可查询），报告期内，公司及子公司广东清远蒙娜丽莎建陶有限公司、广西蒙娜丽莎新材料有限公司、高安市蒙娜丽莎新材料有限公司均严格按照本企业的自行监测方案中的监测频次与监测方法开展污染因子监测工作，确保污染物的排放符合标准要求，未出现超标情况。

#### 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       |

#### 其他应当公开的环境信息

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

### 节能减排降碳

节能核查：2024 年 5 月，蒙娜丽莎集团股份有限公司编制了《2023 年度节能自查报告》，完成“十四五”能耗双控目标年度自查工作。一直以来，公司积极响应国家节能降耗号召，每年顺利完成政府下达的节能目标任务，并通过政府的节能核查。公司遵守国家相关法律法规，合法、合规、高效用能。

节能监察：2024 年 6 月 15 日，佛山市发展和改革委员会、佛山市工业和信息化局下达了 2024 年节能监察工作计划通知，蒙娜丽莎集团股份有限公司不列入监察名单。

节能降碳：公司重视节能降碳工作，2024 年修订和完善节能目标考核制度、能源管理制度等，重新评估各车间的能源使用状况和设备工况，下达各车间年度能耗指标，制定节能目标考评考核方案，开展节能目标完成情况考评。另外，积极开展清洁生产、实施能源审计，对主要用能设备进行盘点核查，跟踪节能技改项目。

公司加强能源数字中心管理和建设，建立了一套“分布式采集、集中式监管”的能源消耗监测网络，实现包括煤粉、电力、天然气等能耗数据在线采集、实时监测和对相关数据的分析。实现了蒙娜丽莎集团股份有限公司的电、天然气能源数据和政府平台对接；广东清远蒙娜丽莎建陶有限公司的电、天然气、煤能源数据和政府平台对接；广西蒙娜丽莎新材料有限公司的电能源数据和政府平台对接；高安市蒙娜丽莎新材料有限公司电煤粉能源数据和政府平台对接。

为落实公司双碳战略发展需要，持续提升公司的竞争力，2024 年公司积极推进实施节能降碳技术：①建筑陶瓷先进氢氨零碳燃烧技术产线建设项目；②屋顶太阳能光伏发电项目；③原料车间喷雾塔煤粉直烧技改项目；④车辆油改电项目等。

### 其他环保相关信息

2024 年 3 月 25 日，中电藤县蒙娜丽莎 85MW 综合智慧能源项目竣工并网仪式在蒙娜丽莎广西藤县基地举行。

2024 年 3 月 29 日，广东省陶瓷行业能效对标及碳控排工作会议召开，广东清远蒙娜丽莎建陶有限公司凭借先进的能效管理模式和绿色发展成果，被省工信厅授予 2023 年广东省陶瓷行业“能效领跑者”（瓷质砖）称号。

2024 年 6 月 27 日，由中国新闻社《中国新闻周刊》主办，生态环境部、北京市人民政府指导的第十五届“绿色发展低碳生活”主题论坛在京举办。凭借在绿色创新、推动环境可持续发展等方面的突出贡献，蒙娜丽莎入选 2024 年度低碳案例。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“非金属建材相关业务”的披露要求上市公司发生环境事故的相关情况

无

## 二、社会责任情况

公司积极承担社会责任，合法经营、依法纳税，不仅让发展成果惠及全体员工，还努力回报社会，有力地支持了国家和地方财政，积极履行企业社会责任。报告期内公司通过奖教助学以及捐资助建等途径鼓励学子学习支持教育文化事业；积极开展乡村结对帮扶工作，助力乡村振兴，坚持以文化赋能推动周边社区美丽乡村建设，助力乡村“百千万工程”；持续开展困难残疾人及孤寡老人定期慰问活动。报告期内，公司累计捐赠 100.66 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

公司报告期不存在由公司实际控制人、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。

### 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

公司报告期末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

| 诉讼(仲裁)基本情况  | 涉案金额(万元)  | 是否形成预计负债 | 诉讼(仲裁)进展                 | 诉讼(仲裁)审理结果及影响  | 诉讼(仲裁)判决执行情况 | 披露日期        | 披露索引   |
|---|-----------|----------|--------------------------|--|--------------|-------------|--|
| 公司及控股子公司连续十二个月内累计新增的诉讼、仲裁事项,包括知识产权类、买卖合同纠纷、劳动纠纷等案件。 | 32,743.35 | 否        | 部分案件正在执行或正在审理,部分案件已执行完毕。 | 部分诉讼、仲裁案件尚未开庭审理或尚未结案,部分诉讼、仲裁案件尚未执行完毕,其对公司本期利润或期后利润的影响存在不确定性,公司将依据会计准则的要求和届时的实际情况进行相应的会计处理,具体以公司经审计的财务报告为准。 | 部分案件已执行完毕。   | 2024年02月01日 | 详见巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn/new/index">http://www.cninfo.com.cn/new/index</a> )披露的《关于新增累计诉讼、仲裁情况的公告》。 |
| 公司及控股子公司连续十二个月内累计新增的诉讼、仲裁事项,包括知识产权类、买卖合同纠纷、劳动纠纷等案件。 | 34,934.7  | 否        | 部分案件正在执行或正在审理,部分案件已执行完毕。 | 部分诉讼、仲裁案件尚未开庭审理或尚未结案,部分诉讼、仲裁案件尚未执行完毕,其对公司本期利润或期后利润的影响存在不确定性,公司将依据会计准则的要求和届时的实际情况进行相应的会计处理,具体以公司经审计的财务报告为准。 | 部分案件已执行完毕。   | 2024年08月21日 | 详见巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn/new/index">http://www.cninfo.com.cn/new/index</a> )披露的《关于新增累计诉讼、仲裁情况的公告》。 |

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

## 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<br>交易<br>方                             | 关联<br>关系                         | 关联<br>交易<br>类型 | 关联<br>交易<br>内容 | 关联<br>交易<br>定价<br>原则 | 关联<br>交易<br>价格 | 关联<br>交易<br>金额<br>(万<br>元) | 占同<br>类交<br>易金<br>额的<br>比例 | 获批<br>的交<br>易额<br>度<br>(万<br>元) | 是<br>否<br>超<br>过<br>获<br>批<br>额<br>度 | 关联<br>交易<br>结算<br>方式 | 可获<br>得的<br>同类<br>交易<br>市价 | 披<br>露<br>日<br>期 | 披<br>露<br>索<br>引  |
|---|----------------------------------|----------------|----------------|----------------------|----------------|----------------------------|----------------------------|---------------------------------|--------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------|---|
| 佛山蒙娜丽莎文化创意园开发有限公司                         | 实际控制人控制的企业；<br>副董事长（霍荣铨）任执行董事、经理 | 向关联人提供劳务       | 工程装饰装修服务       | 遵循公平合理原则             | 市场公允价格         | 521.65                     | 16.03%                     | 1,200                           | 否                                    | 转帐                   | 市场价                        | 2023年12月30日      | 详见巨潮资讯网<br>(http://www.cninfo.com.cn)<br>《关于2024年度日常关联交易预计的公告》<br>(公告编号2023-100)。 |
| 合计  |                                  |                |                | --                   | --             | 521.65                     | --                         | 1,200                           | --                                   | --                   | --                         | --               | --  |
| 大额销货退回的详细情况                               |                                  |                |                | 无大额销货退回的情况           |                |                            |                            |                                 |                                      |                      |                            |                  |   |
| 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） |                                  |                |                | 不适用                  |                |                            |                            |                                 |                                      |                      |                            |                  |   |
| 交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）                   |                                  |                |                | 不适用                  |                |                            |                            |                                 |                                      |                      |                            |                  |   |

## 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

| 序号 | 资产类型  | 坐落地址                          | 租赁面积<br>(m <sup>2</sup> ) | 起止日期                  | 承租人              | 出租人                | 年租赁费用<br>(万元) |
|----|-------|-------------------------------|---------------------------|-----------------------|------------------|--------------------|---------------|
| 1  | 房屋建筑物 | 佛山市南海区西樵镇太平工业区                | 37,234.62                 | 2016.9.5-2026.12.31   | 蒙娜丽莎物流、绿屋建科、蒙创致远 | 佛山市乐维陶瓷有限公司        | 389.28        |
| 2  | 房屋建筑物 | 佛山市南海区西樵镇太平水闸壟                | 23,733.45                 | 2017.6.1-2027.12.31   | 蒙娜丽莎物流           | 霍杰樟、霍柱、霍广彬、何钜彬、陈永福 | 296.79        |
| 3  | 房屋建筑物 | 佛山市南海区西樵镇太平水闸壟原南太建材分公司太平分厂    | 64,800.00                 | 2019.11.15-2027.12.31 | 蒙娜丽莎物流           | 李永强                | 950.69        |
| 4  | 房屋建筑物 | 佛山市南海区西樵镇岭西村第十村民小组白沙岗(蚝壳塘壟)厂房 | 21,040.21                 | 2020.8.1-2024.12.31   | 蒙娜丽莎物流           | 潘东                 | 353.78        |

|   |       |                 |           |                       |        |              |        |
|---|-------|-----------------|-----------|-----------------------|--------|--------------|--------|
| 5 | 房屋建筑物 | 清远南方建材卫浴有限公司厂区内 | 20,160.00 | 2023.07.01-2024.06.30 | 蒙娜丽莎建陶 | 清远南方建材卫浴有限公司 | 270.20 |
| 6 | 房屋建筑物 | 清远南方建材卫浴有限公司厂区内 | 20,160.00 | 2024.07.01-2025.06.30 | 蒙娜丽莎建陶 | 清远南方建材卫浴有限公司 | 262.48 |

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

单位：万元

| 公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） |              |         |             |          |        |         |           |                       |        |          |
|---------------------------|--------------|---------|-------------|----------|--------|---------|-----------|-----------------------|--------|----------|
| 担保对象名称                    | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度    | 实际发生日期      | 实际担保金额   | 担保类型   | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期                   | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 公司对子公司的担保情况               |              |         |             |          |        |         |           |                       |        |          |
| 担保对象名称                    | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度    | 实际发生日期      | 实际担保金额   | 担保类型   | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期                   | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 桂蒙公司                      | 2024年04月20日  | 150,000 | 2019年12月30日 | 964.29   | 连带责任担保 |         |           | 2019.12.30-2024.12.25 | 否      | 否        |
| 桂蒙公司                      | 2024年04月20日  | 150,000 | 2019年12月30日 | 964.29   | 连带责任担保 |         |           | 2019.12.30-2024.06.25 | 是      | 否        |
| 桂蒙公司                      | 2024年04月20日  | 150,000 | 2020年03月25日 | 3,000    | 连带责任担保 |         |           | 2020.03.25-2025.03.25 | 否      | 否        |
| 桂蒙公司                      | 2024年04月20日  | 150,000 | 2020年03月25日 | 2,000    | 连带责任担保 |         |           | 2020.03.25-2024.04.15 | 是      | 否        |
| 桂蒙公司                      | 2024年04月20日  | 150,000 | 2020年05月19日 | 1,291.67 | 连带责任担保 |         |           | 2020.05.19-2025.05.14 | 否      | 否        |
| 桂蒙公司                      | 2024年04月20日  | 150,000 | 2020年05月19日 | 645.83   | 连带责任担保 |         |           | 2020.05.19-2024.06.25 | 是      | 否        |
| 桂蒙公司                      | 2024年04月20日  | 150,000 | 2020年09月17日 | 1,277.09 | 连带责任担保 |         |           | 2020.09.17-2025.09.15 | 否      | 否        |
| 桂蒙公司                      | 2024年04月20日  | 150,000 | 2020年09月17日 | 510.84   | 连带责任担保 |         |           | 2020.09.17-2024.06.25 | 是      | 否        |
| 桂蒙公司                      | 2024年04月20日  | 150,000 | 2021年05月24日 | 5,700    | 连带责任担保 |         |           | 2021.05.24-2029.05.24 | 否      | 否        |
| 桂蒙公司                      | 2024年04月20日  | 150,000 | 2021年05月24日 | 300      | 连带责任担保 |         |           | 2021.05.24-2024.04.15 | 是      | 否        |
| 桂蒙公司                      | 2024年04月20日  | 150,000 | 2021年06月07日 | 3,800    | 连带责任担保 |         |           | 2021.06.07-2029.05.24 | 否      | 否        |
| 桂蒙公司                      | 2024年04月20日  | 150,000 | 2021年06月07日 | 200      | 连带责任担保 |         |           | 2021.06.07-2024.04.15 | 是      | 否        |
| 桂蒙公司                      | 2024年04月20日  | 150,000 | 2021年10月29日 | 1,380    | 连带责任担保 |         |           | 2021.10.29-2029.04.29 | 否      | 否        |

|                         |              |         |             |                        |        |          |            |                       |           |          |
|-------------------------|--------------|---------|-------------|------------------------|--------|----------|------------|-----------------------|-----------|----------|
| 桂蒙公司                    | 2024年04月20日  | 150,000 | 2021年10月29日 | 120                    | 连带责任担保 |          |            | 2021.10.29-2024.04.15 | 是         | 否        |
| 桂蒙公司                    | 2024年04月20日  | 150,000 | 2021年11月19日 | 920                    | 连带责任担保 |          |            | 2021.11.19-2029.04.29 | 否         | 否        |
| 桂蒙公司                    | 2024年04月20日  | 150,000 | 2021年11月19日 | 80                     | 连带责任担保 |          |            | 2021.11.19-2024.04.15 | 是         | 否        |
| 桂蒙公司                    | 2024年04月20日  | 150,000 | 2021年12月09日 | 1,080                  | 连带责任担保 |          |            | 2021.12.09-2029.05.24 | 否         | 否        |
| 桂蒙公司                    | 2024年04月20日  | 150,000 | 2021年12月09日 | 120                    | 连带责任担保 |          |            | 2021.12.09-2024.04.15 | 是         | 否        |
| 桂蒙公司                    | 2024年04月20日  | 150,000 | 2021年12月23日 | 720                    | 连带责任担保 |          |            | 2021.12.23-2029.05.24 | 否         | 否        |
| 桂蒙公司                    | 2024年04月20日  | 150,000 | 2021年12月23日 | 80                     | 连带责任担保 |          |            | 2021.12.23-2024.04.15 | 是         | 否        |
| 桂蒙公司                    | 2024年04月20日  | 150,000 | 2023年03月10日 | 450                    | 连带责任担保 |          |            | 2023.03.10-2028.02.16 | 否         | 否        |
| 桂蒙公司                    | 2024年04月20日  | 150,000 | 2023年03月10日 | 25                     | 连带责任担保 |          |            | 2023.03.10-2024.03.21 | 是         | 否        |
| 桂蒙公司                    | 2024年04月20日  | 150,000 | 2023年03月13日 | 5,000                  | 连带责任担保 |          |            | 2023.03.13-2024.03.12 | 是         | 否        |
| 桂蒙公司                    | 2024年04月20日  | 150,000 | 2023年03月17日 | 5,000                  | 连带责任担保 |          |            | 2023.03.17-2024.03.16 | 是         | 否        |
| 桂蒙公司                    | 2024年04月20日  | 150,000 | 2023年05月10日 | 5,000                  | 连带责任担保 |          |            | 2023.05.10-2024.05.10 | 是         | 否        |
| 桂蒙公司                    | 2024年04月20日  | 150,000 | 2023年07月18日 | 5,000                  | 连带责任担保 |          |            | 2023.07.18-2024.08.18 | 否         | 否        |
| 桂蒙公司                    | 2024年04月20日  | 150,000 | 2023年09月28日 | 3,675.38               | 连带责任担保 |          |            | 2023.09.28-2024.04.19 | 是         | 否        |
| 桂蒙公司                    | 2024年04月20日  | 150,000 | 2023年10月27日 | 5,000                  | 连带责任担保 |          |            | 2023.10.27-2024.10.27 | 否         | 否        |
| 江蒙公司                    | 2024年04月20日  | 50,000  | 2023年11月01日 | 7,162.14               | 连带责任担保 |          |            | 2023.11.01-2024.06.18 | 是         | 否        |
| 桂蒙公司                    | 2024年04月20日  | 150,000 | 2024年01月12日 | 4,683.05               | 连带责任担保 |          |            | 2024.01.12-2024.10.23 | 否         | 否        |
| 桂蒙公司                    | 2024年04月20日  | 150,000 | 2024年01月17日 | 5,000                  | 连带责任担保 |          |            | 2024.01.17-2025.02.17 | 否         | 否        |
| 江蒙公司                    | 2024年04月20日  | 50,000  | 2024年01月24日 | 9,633.76               | 连带责任担保 |          |            | 2024.01.24-2024.11.17 | 否         | 否        |
| 桂蒙公司                    | 2024年04月20日  | 150,000 | 2024年03月26日 | 10,000                 | 连带责任担保 |          |            | 2024.03.26-2025.03.31 | 否         | 否        |
| 桂蒙公司                    | 2024年04月20日  | 150,000 | 2024年03月29日 | 2,500                  | 连带责任担保 |          |            | 2024.03.29-2025.03.27 | 否         | 否        |
| 桂蒙公司                    | 2024年04月20日  | 150,000 | 2024年05月27日 | 2,500                  | 连带责任担保 |          |            | 2024.05.27-2025.05.26 | 否         | 否        |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)   |              |         | 290,000     | 报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2) |        |          |            |                       | 34,316.81 |          |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3) |              |         | 290,000     | 报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)  |        |          |            |                       | 64,899.86 |          |
| 子公司对子公司的担保情况            |              |         |             |                        |        |          |            |                       |           |          |
| 担保对象名称                  | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度    | 实际发生日期      | 实际担保金额                 | 担保类型   | 担保物 (如有) | 反担保情况 (如有) | 担保期                   | 是否履行完毕    | 是否为关联方担保 |
| 公司担保总额 (即前三大项的合计)       |              |         |             |                        |        |          |            |                       |           |          |

|   |         |                             |           |
|---|---------|-----------------------------|-----------|
| 报告期内审批担保额度合计<br>(A1+B1+C1)                    | 290,000 | 报告期内担保实际发生额合计<br>(A2+B2+C2) | 34,316.81 |
| 报告期末已审批的担保额度合计<br>(A3+B3+C3)                  | 290,000 | 报告期末实际担保余额合计<br>(A4+B4+C4)  | 64,899.86 |
| 实际担保总额(即 A4+B4+C4)占公司净资产的比例                   |         |                             | 18.56%    |
| 其中:   |         |                             |           |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额(D)                      |         |                             | 0         |
| 直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保余额(E)            |         |                             | 0         |
| 担保总额超过净资产50%部分的金额(F)                          |         |                             | 0         |
| 上述三项担保金额合计(D+E+F)                             |         |                             | 0         |
| 对未到期担保合同,报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明(如有) |         | 无                           |           |
| 违反规定程序对外提供担保的说明(如有)                           |         | 无                           |           |

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

### 4、其他重大合同

适用 不适用

| 合同订立公司名称      | 合同订立对方名称      | 合同标的                   | 合同签订日期      | 合同涉及资产的账面价值(万元)(如有) | 合同涉及资产的评估价值(万元)(如有) | 评估机构名称(如有) | 评估基准日(如有) | 定价原则       | 交易价格(万元)  | 是否关联交易 | 关联关系 | 截至报告期末的执行情况  | 披露日期        | 披露索引                   |
|---------------|---------------|------------------------|-------------|---------------------|---------------------|------------|-----------|------------|-----------|--------|------|--|-------------|------------------------|
| 蒙娜丽莎、蒙娜丽莎智能家居 | 蒙娜丽莎、蒙娜丽莎智能家居 | 保利商务中心2号楼第23-30层共64套物业 | 2022年12月15日 |                     |                     | 无          |           | 基于市场价格协商确定 | 10,243.66 | 否      | 无    | 截至2024年1月30日,本次交易所涉及的资产已全部完成交付,蒙娜丽莎智能家居已获得所购买的物业资产的《不动产权证书》,该项交易已实施完成。 | 2024年01月31日 | 详见巨潮资讯网《关于子公司购买资产完成公告》 |

### 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  | 195,717,449.00 | 47.14%  |             |    |       |    |     | 195,717,449.00 | 47.14%  |
| 1、国家持股     |                |         |             |    |       |    |     |                |         |
| 2、国有法人持股   |                |         |             |    |       |    |     |                |         |
| 3、其他内资持股   | 195,717,449.00 | 47.14%  |             |    |       |    |     | 195,717,449.00 | 47.14%  |
| 其中：境内法人持股  |                |         |             |    |       |    |     |                |         |
| 境内自然人持股    | 195,717,449.00 | 47.14%  |             |    |       |    |     | 195,717,449.00 | 47.14%  |
| 4、外资持股     |                |         |             |    |       |    |     |                |         |
| 其中：境外法人持股  |                |         |             |    |       |    |     |                |         |
| 境外自然人持股    |                |         |             |    |       |    |     |                |         |
| 二、无限售条件股份  | 219,461,830.00 | 52.86%  | 111         |    |       |    | 111 | 219,461,941    | 52.86%  |
| 1、人民币普通股   | 219,461,830.00 | 52.86%  | 111         |    |       |    | 111 | 219,461,941    | 52.86%  |
| 2、境内上市的外资股 |                |         |             |    |       |    |     |                |         |
| 3、境外上市的外资股 |                |         |             |    |       |    |     |                |         |
| 4、其他       |                |         |             |    |       |    |     |                |         |
| 三、股份总数     | 415,179,279.00 | 100.00% | 111         |    |       |    | 111 | 415,179,390    | 100.00% |

股份变动的原因

适用 不适用

报告期内，公司股份总数较期初增加是公司可转债转股所致。因“蒙娜转债”转股增加公司股本 111 股，因此，公司股本由 415,179,279 股增加至 415,179,390 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

可转债转股批准情况：根据《蒙娜丽莎集团股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》相关约定，公司发行的“蒙娜转债”自 2022 年 2 月 21 日起可转换为公司股份，转股期间为 2022 年 2 月 21 日至 2027 年 8 月 15 日。

股份变动的过户情况

适用 不适用

可转债转股新增的股份合计 111 股已通过中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记生效，并记入股东证券账户。

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

报告期内，因公司可转债转股，公司股本由 415,179,279 股增加至 415,179,390 股，对公司报告期的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较小。

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                                 |         | 23,596 |                | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数<br>(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 |
| 萧华  | 境内自然人   | 30.13% | 125,080,560.00 | 0                                 | 93,810,420.00 | 31,270,140.00 | 不适用        | 0  |
| 霍荣铨   | 境内自然人   | 13.81% | 57,328,590.00  | 0                                 | 42,996,442.00 | 14,332,148.00 | 不适用        | 0  |
| 邓啟棠   | 境内自然人   | 9.41%  | 39,087,675.00  | 0                                 | 29,315,756.00 | 9,771,919.00  | 不适用        | 0  |
| 张旗康   | 境内自然人   | 9.41%  | 39,087,675.00  | 0                                 | 29,315,756.00 | 9,771,919.00  | 不适用        | 0  |
| 全国社保基金四一三组合                                 | 其他      | 4.06%  | 16,860,700.00  | 0                                 | 0             | 16,860,700.00 | 不适用        | 0  |
| 佛山市美尔奇投资管理合伙企业(有限合伙)                        | 境内非国有法人 | 2.16%  | 8,973,199.00   | 0                                 | 0             | 8,973,199.00  | 不适用        | 0  |
| 中国农业银行股份有限公司一工银瑞信战                          | 其他      | 1.62%  | 6,706,975.00   | 1,246,575.00                      | 0             | 6,706,975.00  | 不适用        | 0  |

| 略转型主题股票型证券投资基金                          |   |        |               |             |   |              |     |              |
|---|---|--------|---------------|-------------|---|--------------|-----|--------------|
| 毛红实                                     | 境内自然人   | 1.55%  | 6,414,852.00  | 0           | 0 | 6,414,852.00 | 冻结  | 6,414,852.00 |
| 玄元私募基金投资管理(广东)有限公司—玄元科新172号私募证券投资基金     | 其他  | 1.01%  | 4,204,757.00  | 0           | 0 | 4,204,757.00 | 不适用 | 0            |
| 香港中央结算有限公司                              | 境外法人  | 0.62%  | 2,564,186.00  | -472,168.00 | 0 | 2,564,186.00 | 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) | 不适用   |        |               |             |   |              |     |              |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明                        | <p>1. 萧华、霍荣铨、邓啟棠、张旗康为一致行动人，合计直接持有本公司62.76%的股份；</p> <p>2. 佛山市美尔奇投资管理合伙企业(有限合伙)为一致行动人萧华、霍荣铨、邓啟棠、张旗康共同控制的企业；</p> <p>3. 除此之外，未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。</p> |        |               |             |   |              |     |              |
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明               | 不适用   |        |               |             |   |              |     |              |
| 前10名股东中存在回购专户的特别说明(如有)(参见注11)           | 蒙娜丽莎集团股份有限公司回购专用证券账户报告期末持有的普通股数量为6,379,004股，持股比例为1.54%。   |        |               |             |   |              |     |              |
| 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            |             |   |              |     |              |
| 萧华                                      | 31,270,140.00   | 人民币普通股 | 31,270,140.00 |             |   |              |     |              |
| 全国社保基金四一三组合                             | 16,860,700.00   | 人民币普通股 | 16,860,700.00 |             |   |              |     |              |
| 霍荣铨                                     | 14,332,148.00   | 人民币普通股 | 14,332,148.00 |             |   |              |     |              |
| 邓啟棠                                     | 9,771,919.00  | 人民币普通股 | 9,771,919.00  |             |   |              |     |              |
| 张旗康                                     | 9,771,919.00  | 人民币普通股 | 9,771,919.00  |             |   |              |     |              |
| 佛山市美尔奇投资管理合伙企业(有限合伙)                    | 8,973,199.00  | 人民币普通股 | 8,973,199.00  |             |   |              |     |              |
| 中国农业银行股份有限公司—工银瑞信战略转型主题股票型证券投资基金        | 6,706,975.00  | 人民币普通股 | 6,706,975.00  |             |   |              |     |              |
| 毛红实                                     | 6,414,852.00  | 人民币普通股 | 6,414,852.00  |             |   |              |     |              |

|   |  |        |              |
|---|--|--------|--------------|
| 玄元私募基金投资管理（广东）有限公司—玄元科新 172 号私募证券投资基金                           | 4,204,757.00   | 人民币普通股 | 4,204,757.00 |
| 香港中央结算有限公司  | 2,564,186.00   | 人民币普通股 | 2,564,186.00 |
| 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 | 1. 萧华、霍荣铨、邓啟棠、张旗康为一致行动人，合计直接持有本公司 62.76% 的股份；<br>2. 佛山市美尔奇投资管理合伙企业（有限合伙）为一致行动人萧华、霍荣铨、邓啟棠、张旗康共同控制的企业；<br>3. 除此之外，未知其他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）                              | 无  |        |              |

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

### 一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

### 二、公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在公司债券。

### 三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

### 四、可转换公司债券

适用 不适用

#### 1、转股价格历次调整、修正情况

根据《蒙娜丽莎集团股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》相关约定，公司本次发行的“蒙娜转债”的初始转股价格为 27.20 元/股。

因公司实施 2021 年限制性股票激励计划，“蒙娜转债”的转股价格由原 27.20 元/股调整为 27.07 元/股，调整后的转股价格自 2021 年 9 月 24 日起生效，具体情况详见公司于 2021 年 9 月 23 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于可转换公司债券转股价格调整的公告》（公告编号：2021-136）。

因激励对象自主行权，公司总股本增加了 3,622,483 股，“蒙娜转债”的转股价格由原 27.07 元/股调整为 26.92 元/股，调整后的转股价格自 2022 年 2 月 16 日起生效，具体情况详见公司于 2022 年 2 月 16 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于可转换公司债券转股价格调整的公告》（公告编号：2022-010）。

因激励对象自主行权及公司实施 2021 年度利润分配方案，“蒙娜转债”的转股价格由原 26.92 元/股调整为 26.63 元/股，调整后的转股价格自 2022 年 7 月 6 日起生效，具体情况详见公司于 2022 年 6 月 30 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于可转换公司债券转股价格调整的公告》（公告编号：2022-071）。

因激励对象自主行权，公司股本增加 80,200 股，同时公司终止实施 2021 年限制性股票激励计划并回购注销 442 万股限制性股票，“蒙娜转债”的转股价格由 26.63 元/股调整为 26.75 元/股，调整后的转股价格自 2022 年 10 月 26 日起生效。具体情况详见公司于 2022 年 10 月 26 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于可转换公司债券转股价格调整的公告》（公告编号：2022-114）。

因激励对象自主行权，公司股本增加 620,324 股，“蒙娜转债”的转股价格由 26.75 元/股调整为 26.72 元/股，调整后的转股价格自 2022 年 12 月 30 日起生效。具体情况详见公司于 2022 年 12 月 30 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于可转换公司债券转股价格调整的公告》（公告编号：2022-128）。

因公司实施 2022 年度利润分配方案，“蒙娜转债”的转股价格由原 26.72 元/股调整为 26.57 元/股，调整后的转股价格自 2023 年 6 月 14 日起生效，具体情况详见公司于 2023 年 6 月 8 日在巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）披露的《关于可转换公司债券转股价格调整的公告》（公告编号：2023-055）。

因公司实施 2023 年度利润分配方案，“蒙娜转债”的转股价格由原 26.57 元/股调整为 26.27 元/股，调整后的转股价格自 2024 年 7 月 1 日起生效，具体情况详见公司于 2024 年 6 月 22 日在巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）披露的《关于可转换公司债券转股价格调整的公告》（公告编号：2024-041）。

截至报告期末，“蒙娜转债”转股价格为 26.27 元/股。

## 2、累计转股情况

适用 不适用

| 转债简称 | 转股起止日期                           | 发行总量（张）    | 发行总金额（元）         | 累计转股金额（元） | 累计转股数（股） | 转股数量占转股开始日前公司已发行股份总额的比例 | 尚未转股金额（元）        | 未转股金额占发行总金额的比例 |
|------|----------------------------------|------------|------------------|-----------|----------|-------------------------|------------------|----------------|
| 蒙娜转债 | 2022 年 2 月 21 日至 2027 年 8 月 15 日 | 11,689,300 | 1,168,930,000.00 | 67,500.00 | 2,500    | 0.00%                   | 1,168,862,500.00 | 99.99%         |

## 3、前十名可转债持有人情况

| 序号 | 可转债持有人名称                         | 可转债持有人性质 | 报告期末持有可转债数量（张） | 报告期末持有可转债金额（元） | 报告期末持有可转债占比 |
|----|----------------------------------|----------|----------------|----------------|-------------|
| 1  | 中国建设银行股份有限公司—兴全恒鑫债券型证券投资基金       | 其他       | 661,526        | 66,152,600.00  | 5.66%       |
| 2  | 工银瑞信添丰固定收益型养老金产品—中国银行股份有限公司      | 其他       | 556,675        | 55,667,500.00  | 4.76%       |
| 3  | 中国银行股份有限公司—易方达稳健收益债券型证券投资基金      | 其他       | 487,451        | 48,745,100.00  | 4.17%       |
| 4  | 中国工商银行股份有限公司—富国产业债债券型证券投资基金      | 其他       | 435,990        | 43,599,000.00  | 3.73%       |
| 5  | 兴业银行股份有限公司—天弘永利债券型证券投资基金         | 其他       | 433,205        | 43,320,500.00  | 3.71%       |
| 6  | 中国民生银行股份有限公司—安信稳健增值灵活配置混合型证券投资基金 | 其他       | 393,497        | 39,349,700.00  | 3.37%       |
| 7  | 中信银行股份有限公司—信澳信用债债券型证券投资基金        | 其他       | 333,000        | 33,300,000.00  | 2.85%       |
| 8  | 中国建设银行股份有限公司—易方达双债增强债券型证券投资基金    | 其他       | 294,102        | 29,410,200.00  | 2.52%       |
| 9  | 交通银行股份有限公司—兴全磐稳增利债券型证券投资基金       | 其他       | 240,000        | 24,000,000.00  | 2.05%       |
| 10 | 中国建设银行股份有限公司—汇添富实业债债券型证券投资基金     | 其他       | 240,000        | 24,000,000.00  | 2.05%       |

## 4、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用 不适用

## 5、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

报告期末公司的负债情况：相关指标详见本节“六、截止报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标”。

资信情况：中证鹏元资信评估股份有限公司（以下简称“中证鹏元”）在对公司经营状况及相关行业进行综合分析评估的基础上，于 2024 年 6 月 26 日出具了《2021 年蒙娜丽莎集团股份有限公司公开发行可转换公司债券 2024 年跟踪评级报告》（中鹏信评【2024】跟踪第【514】号 01），维持公司主体信用等级为 AA-，评级展望为稳定，本期债券的信用等级为 AA-。

未来年度还债的现金安排：公司加强内部管理，提升业务盈利水平，增加经营活动现金净流入；积极推进可转债项目的运作，提升公司的盈利能力；公司截至报告期末资信情况良好，可以合理安排资金兑付。

## 五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

## 六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

| 项目            | 本报告期末    | 上年末      | 本报告期末比上年末增减 |
|---------------|----------|----------|-------------|
| 流动比率          | 1.43     | 1.36     | 5.15%       |
| 资产负债率         | 58.37%   | 60.92%   | -2.55%      |
| 速动比率          | 1.03     | 0.94     | 9.57%       |
|               | 本报告期     | 上年同期     | 本报告期比上年同期增减 |
| 扣除非经常性损益后净利润  | 6,873.46 | 16,635.4 | -58.68%     |
| EBITDA 全部债务比  | 6.98%    | 7.87%    | -0.89%      |
| 利息保障倍数        | 3.14     | 4.51     | -30.38%     |
| 现金利息保障倍数      | 13.52    | 4.91     | 175.36%     |
| EBITDA 利息保障倍数 | 7.19     | 8.11     | -11.34%     |
| 贷款偿还率         | 100.00%  | 100.00%  | 0.00%       |
| 利息偿付率         | 100.00%  | 100.00%  | 0.00%       |

## 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：蒙娜丽莎集团股份有限公司

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        | 2,087,588,087.66 | 2,149,000,125.05 |
| 结算备付金       |                  |                  |
| 拆出资金        |                  |                  |
| 交易性金融资产     |                  |                  |
| 衍生金融资产      |                  |                  |
| 应收票据        | 31,834,521.40    | 25,190,575.49    |
| 应收账款        | 992,506,489.94   | 852,110,487.57   |
| 应收款项融资      | 248,902,206.03   | 489,500,789.09   |
| 预付款项        | 57,264,925.62    | 25,457,389.99    |
| 应收保费        |                  |                  |
| 应收分保账款      |                  |                  |
| 应收分保合同准备金   |                  |                  |
| 其他应收款       | 78,308,932.95    | 73,992,517.83    |
| 其中：应收利息     |                  |                  |
| 应收股利        |                  |                  |
| 买入返售金融资产    |                  |                  |
| 存货          | 1,227,358,909.13 | 1,509,333,654.57 |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 合同资产        | 25,698,663.55    | 32,981,028.93    |
| 持有待售资产      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产 |                  |                  |
| 其他流动资产      | 36,808,138.15    | 67,474,788.46    |
| 流动资产合计      | 4,786,270,874.43 | 5,225,041,356.98 |
| 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    |                  |                  |
| 其他权益工具投资  |                  |                  |
| 其他非流动金融资产 | 66,716,460.83    | 56,500,143.75    |
| 投资性房地产    | 100,727,788.98   | 39,984,315.67    |
| 固定资产      | 3,167,637,939.78 | 3,335,434,306.10 |
| 在建工程      | 100,434,426.82   | 76,438,253.35    |
| 生产性生物资产   |                  |                  |
| 油气资产      |                  |                  |
| 使用权资产     | 86,958,475.22    | 95,431,428.78    |
| 无形资产      | 298,507,267.42   | 301,891,995.20   |
| 其中：数据资源   |                  |                  |
| 开发支出      |                  |                  |
| 其中：数据资源   |                  |                  |
| 商誉        | 8,123,257.36     | 8,123,257.36     |
| 长期待摊费用    | 26,640,088.69    | 35,335,367.51    |
| 递延所得税资产   | 207,065,968.41   | 206,901,637.38   |
| 其他非流动资产   | 309,026,073.63   | 313,347,802.61   |
| 非流动资产合计   | 4,371,837,747.14 | 4,469,388,507.71 |
| 资产总计      | 9,158,108,621.57 | 9,694,429,864.69 |
| 流动负债：     |                  |                  |
| 短期借款      | 365,000,000.00   | 405,653,041.66   |
| 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      | 414,063,017.35   | 402,525,486.00   |
| 应付账款      | 964,379,394.82   | 1,243,596,128.84 |
| 预收款项      |                  |                  |
| 合同负债      | 39,278,089.36    | 56,248,860.55    |
| 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    | 67,165,844.11    | 91,392,981.52    |
| 应交税费      | 63,864,972.69    | 45,197,931.57    |
| 其他应付款     | 538,156,642.62   | 428,696,093.21   |
| 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   | 451,905,071.53   | 665,007,233.02   |
| 其他流动负债        | 453,948,853.45   | 501,320,436.26   |
| 流动负债合计        | 3,357,761,885.93 | 3,839,638,192.63 |
| 非流动负债：        |                  |                  |
| 保险合同准备金       |                  |                  |
| 长期借款          | 807,466,285.21   | 901,289,824.94   |
| 应付债券          | 1,086,523,286.55 | 1,062,591,657.66 |
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 租赁负债          | 40,057,854.60    | 47,904,681.51    |
| 长期应付款         |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬      |                  |                  |
| 预计负债          |                  |                  |
| 递延收益          | 49,043,957.03    | 49,368,290.93    |
| 递延所得税负债       | 4,768,295.37     | 5,061,186.74     |
| 其他非流动负债       |                  |                  |
| 非流动负债合计       | 1,987,859,678.76 | 2,066,215,641.78 |
| 负债合计          | 5,345,621,564.69 | 5,905,853,834.41 |
| 所有者权益：        |                  |                  |
| 股本            | 415,179,390.00   | 415,179,279.00   |
| 其他权益工具        | 191,889,742.89   | 191,890,235.39   |
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 资本公积          | 1,368,476,829.83 | 1,368,473,739.39 |
| 减：库存股         | 110,003,060.39   | 110,003,060.39   |
| 其他综合收益        |                  |                  |
| 专项储备          |                  |                  |
| 盈余公积          | 160,048,197.71   | 160,048,197.71   |
| 一般风险准备        |                  |                  |
| 未分配利润         | 1,471,565,777.36 | 1,430,736,482.22 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 3,497,156,877.40 | 3,456,324,873.32 |
| 少数股东权益        | 315,330,179.48   | 332,251,156.96   |
| 所有者权益合计       | 3,812,487,056.88 | 3,788,576,030.28 |
| 负债和所有者权益总计    | 9,158,108,621.57 | 9,694,429,864.69 |

法定代表人：萧礼标

主管会计工作负责人：汪雪波

会计机构负责人：梁富萍

## 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    | 745,894,320.52 | 716,729,872.98 |
| 交易性金融资产 |                |                |
| 衍生金融资产  |                |                |
| 应收票据    | 29,112,896.39  | 25,190,575.49  |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 应收账款        | 789,833,240.82   | 741,857,823.08   |
| 应收款项融资      | 231,161,441.07   | 487,277,845.30   |
| 预付款项        | 11,473,020.16    | 7,685,971.40     |
| 其他应收款       | 562,058,456.29   | 463,566,053.42   |
| 其中：应收利息     |                  |                  |
| 应收股利        |                  |                  |
| 存货          | 564,373,272.92   | 685,482,720.09   |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 合同资产        | 25,698,663.55    | 32,981,028.93    |
| 持有待售资产      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产 |                  |                  |
| 其他流动资产      | 7,718,469.71     | 5,978,044.69     |
| 流动资产合计      | 2,967,323,781.43 | 3,166,749,935.38 |
| 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      | 2,192,435,446.56 | 2,192,435,446.56 |
| 其他权益工具投资    |                  |                  |
| 其他非流动金融资产   | 216,317.08       |                  |
| 投资性房地产      | 3,305,712.27     |                  |
| 固定资产        | 715,835,969.66   | 763,254,365.99   |
| 在建工程        | 50,052,733.15    | 29,843,524.98    |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       | 37,475,455.01    | 39,840,032.90    |
| 无形资产        | 64,476,251.17    | 65,320,320.19    |
| 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     | 180,271,119.15   | 179,653,379.60   |
| 其他非流动资产     | 47,300,913.27    | 40,421,544.47    |
| 非流动资产合计     | 3,291,369,917.32 | 3,310,768,614.69 |
| 资产总计        | 6,258,693,698.75 | 6,477,518,550.07 |
| 流动负债：       |                  |                  |
| 短期借款        | 50,000,000.00    | 114,090,750.00   |
| 交易性金融负债     |                  |                  |
| 衍生金融负债      |                  |                  |
| 应付票据        | 98,378,034.35    | 58,613,151.17    |
| 应付账款        | 848,576,159.66   | 1,137,172,502.56 |
| 预收款项        |                  |                  |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 合同负债        | 48,420,264.34    | 23,563,772.83    |
| 应付职工薪酬      | 23,137,802.40    | 38,692,266.44    |
| 应交税费        | 12,152,374.57    | 11,953,025.30    |
| 其他应付款       | 117,049,917.63   | 131,821,644.08   |
| 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 | 293,818,147.80   | 431,101,057.02   |
| 其他流动负债      | 433,184,399.94   | 447,319,164.89   |
| 流动负债合计      | 1,924,717,100.69 | 2,394,327,334.29 |
| 非流动负债：      |                  |                  |
| 长期借款        | 590,762,059.29   | 654,843,952.84   |
| 应付债券        | 1,086,523,286.55 | 1,062,591,657.66 |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 租赁负债        | 5,431,524.03     | 5,995,533.42     |
| 长期应付款       |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬    |                  |                  |
| 预计负债        |                  |                  |
| 递延收益        | 38,607,208.28    | 41,215,129.90    |
| 递延所得税负债     |                  |                  |
| 其他非流动负债     |                  |                  |
| 非流动负债合计     | 1,721,324,078.15 | 1,764,646,273.82 |
| 负债合计        | 3,646,041,178.84 | 4,158,973,608.11 |
| 所有者权益：      |                  |                  |
| 股本          | 415,179,390.00   | 415,179,279.00   |
| 其他权益工具      | 191,889,742.89   | 191,890,235.39   |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 资本公积        | 1,373,506,979.86 | 1,373,503,889.42 |
| 减：库存股       | 110,003,060.39   | 110,003,060.39   |
| 其他综合收益      |                  |                  |
| 专项储备        |                  |                  |
| 盈余公积        | 160,048,197.71   | 160,048,197.71   |
| 未分配利润       | 582,031,269.84   | 287,926,400.83   |
| 所有者权益合计     | 2,612,652,519.91 | 2,318,544,941.96 |
| 负债和所有者权益总计  | 6,258,693,698.75 | 6,477,518,550.07 |

### 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  | 2,334,520,095.12 | 2,910,238,429.68 |
| 其中：营业收入  | 2,334,520,095.12 | 2,910,238,429.68 |
| 利息收入     |                  |                  |
| 已赚保费     |                  |                  |
| 手续费及佣金收入 |                  |                  |

|                            |                  |                  |
|----------------------------|------------------|------------------|
| 二、营业总成本                    | 2,233,220,670.21 | 2,673,037,416.48 |
| 其中：营业成本                    | 1,708,177,049.34 | 2,097,609,184.88 |
| 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                      | 28,449,126.45    | 27,101,242.94    |
| 销售费用                       | 145,476,630.00   | 192,723,658.57   |
| 管理费用                       | 222,129,747.71   | 214,637,620.44   |
| 研发费用                       | 87,393,482.43    | 99,173,917.81    |
| 财务费用                       | 41,594,634.28    | 41,791,791.84    |
| 其中：利息费用                    | 51,926,734.34    | 58,802,544.64    |
| 利息收入                       | 11,263,977.74    | 17,332,473.55    |
| 加：其他收益                     | 15,897,322.56    | 7,881,279.74     |
| 投资收益（损失以“—”号填列）            | 1,145,233.60     | -11,980,448.04   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         |                  |                  |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益         | -2,002,865.60    | -4,556,817.19    |
| 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）        | -5,389.44        |                  |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列）          | -27,702,402.19   | -37,538,511.53   |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列）          | 20,307,504.66    | 9,108,319.31     |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列）          | -584,597.17      | 992,342.15       |
| 三、营业利润（亏损以“—”号填列）          | 110,357,096.93   | 205,663,994.83   |
| 加：营业外收入                    | 3,429,401.22     | 5,507,475.57     |
| 减：营业外支出                    | 2,658,649.58     | 4,641,106.05     |
| 四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）        | 111,127,848.57   | 206,530,364.35   |
| 减：所得税费用                    | 29,846,724.81    | 22,007,267.20    |
| 五、净利润（净亏损以“—”号填列）          | 81,281,123.76    | 184,523,097.15   |
| （一）按经营持续性分类                |                  |                  |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）      | 81,281,123.76    | 184,523,097.15   |
| 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） | 82,602,101.24    | 164,463,115.02   |
| 2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）       | -1,320,977.48    | 20,059,982.13    |
| 六、其他综合收益的税后净额              |                  |                  |
| 归属母公司所有者的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                 |               |                |
| 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              | 81,281,123.76 | 184,523,097.15 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额      | 82,602,101.24 | 164,463,115.02 |
| 归属于少数股东的综合收益总额        | -1,320,977.48 | 20,059,982.13  |
| 八、每股收益：               |               |                |
| （一）基本每股收益             | 0.20          | 0.40           |
| （二）稀释每股收益             | 0.20          | 0.40           |

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：萧礼标

主管会计工作负责人：汪雪波

会计机构负责人：梁富萍

#### 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                        | 806,100,417.27 | 1,342,078,787.41 |
| 减：营业成本                        | 615,408,756.45 | 1,047,866,224.97 |
| 税金及附加                         | 6,944,596.51   | 10,553,556.56    |
| 销售费用                          | 34,528,829.70  | 88,231,785.64    |
| 管理费用                          | 105,339,193.65 | 99,692,393.66    |
| 研发费用                          | 40,482,744.80  | 43,509,523.53    |
| 财务费用                          | 36,975,729.26  | 33,281,046.89    |
| 其中：利息费用                       | 40,052,492.65  | 43,578,217.93    |
| 利息收入                          | 3,762,881.75   | 10,900,105.00    |
| 加：其他收益                        | 8,078,461.55   | 3,976,026.21     |
| 投资收益（损失以“—”号填列）               | 359,401,028.58 | 10,368,409.34    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |                |                  |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列） | -1,926,288.16  | -4,556,817.19    |
| 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）           | -5,389.44      |                  |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列）             | 12,138,873.47  | -26,989,012.38   |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列）             | -11,593,409.82 | 17,225,248.99    |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列）             | 285,749.44     | 71,192.16        |
| 二、营业利润（亏损以“—”号填列）             | 334,725,880.68 | 23,596,120.48    |
| 加：营业外收入                       | 1,592,437.95   | 3,905,688.32     |
| 减：营业外支出                       | 1,056,447.34   | 1,948,884.96     |
| 三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）           | 335,261,871.29 | 25,552,923.84    |
| 减：所得税费用                       | -615,803.82    | -2,768,784.78    |
| 四、净利润（净亏损以“—”号填列）             | 335,877,675.11 | 28,321,708.62    |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）        | 335,877,675.11 | 28,321,708.62    |
| （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              | 335,877,675.11 | 28,321,708.62 |
| 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  | 2,556,793,669.70 | 2,934,880,410.15 |
| 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         | 1,397,583.96     | 3,552,871.24     |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 355,779,651.83   | 301,619,976.75   |
| 经营活动现金流入小计      | 2,913,970,905.49 | 3,240,053,258.14 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  | 1,608,736,159.93 | 2,171,625,033.58 |
| 客户贷款及垫款净增加额     |                  |                  |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 |                  |                  |
| 支付原保险合同赔付款项的现金  |                  |                  |
| 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 | 350,144,916.29   | 359,416,737.62   |
| 支付的各项税费         | 167,328,277.31   | 194,051,536.51   |
| 支付其他与经营活动有关的现金  | 412,047,952.79   | 346,667,515.10   |
| 经营活动现金流出小计      | 2,538,257,306.32 | 3,071,760,822.81 |
| 经营活动产生的现金流量净额   | 375,713,599.17   | 168,292,435.33   |
| 二、投资活动产生的现金流量：  |                  |                  |
| 收回投资收到的现金       | 35,174,417.80    |                  |

|                           |                  |                  |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 取得投资收益收到的现金               | 30,118.08        | 100,142.62       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 19,841,850.33    | 188,883.19       |
| 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                | 55,046,386.21    | 289,025.81       |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 78,357,667.43    | 145,099,225.87   |
| 投资支付的现金                   | 10,000,000.00    |                  |
| 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                | 88,357,667.43    | 145,099,225.87   |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -33,311,281.22   | -144,810,200.06  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |                  | 3,610,127.62     |
| 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                 | 441,600,000.00   | 496,000,000.00   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 15,000,000.00    | 500,002.53       |
| 筹资活动现金流入小计                | 456,600,000.00   | 500,110,130.15   |
| 偿还债务支付的现金                 | 767,541,443.10   | 465,252,307.05   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 87,508,912.89    | 107,882,534.61   |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       | 15,600,000.00    | 9,621,000.00     |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 11,635,332.64    | 31,009,753.37    |
| 筹资活动现金流出小计                | 866,685,688.63   | 604,144,595.03   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | -410,085,688.63  | -104,034,464.88  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        | 230,510.61       | 227,306.36       |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | -67,452,860.07   | -80,324,923.25   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 2,000,193,131.61 | 1,540,223,506.89 |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 1,932,740,271.54 | 1,459,898,583.64 |

## 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            | 1,045,886,962.48 | 1,466,045,678.33 |
| 收到的税费返还                   |                  | 473,200.00       |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 107,165,110.96   | 77,608,728.91    |
| 经营活动现金流入小计                | 1,153,052,073.44 | 1,544,127,607.24 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 736,578,255.07   | 1,412,216,069.41 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 125,700,894.01   | 135,412,307.81   |
| 支付的各项税费                   | 40,198,810.92    | 77,054,459.50    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 235,755,189.23   | 214,577,587.45   |
| 经营活动现金流出小计                | 1,138,233,149.23 | 1,839,260,424.17 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 14,818,924.21    | -295,132,816.93  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |                  |                  |
| 取得投资收益收到的现金               | 363,490,000.00   | 22,449,000.00    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 2,678,723.76     | 36,283.19        |
| 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                | 366,168,723.76   | 22,485,283.19    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 41,797,747.05    | 34,241,994.84    |
| 投资支付的现金                   |                  | 20,000,000.00    |
| 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                | 41,797,747.05    | 54,241,994.84    |

|                    |                 |                 |
|--------------------|-----------------|-----------------|
| 投资活动产生的现金流量净额      | 324,370,976.71  | -31,756,711.65  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：     |                 |                 |
| 吸收投资收到的现金          |                 | 3,610,127.62    |
| 取得借款收到的现金          | 225,000,000.00  | 336,000,000.00  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金     |                 | 500,002.53      |
| 筹资活动现金流入小计         | 225,000,000.00  | 340,110,130.15  |
| 偿还债务支付的现金          | 489,281,893.50  | 171,542,757.45  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金  | 60,781,972.86   | 84,014,766.71   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金     | 671,630.88      | 16,843,779.88   |
| 筹资活动现金流出小计         | 550,735,497.24  | 272,401,304.04  |
| 筹资活动产生的现金流量净额      | -325,735,497.24 | 67,708,826.11   |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 |                 |                 |
| 五、现金及现金等价物净增加额     | 13,454,403.68   | -259,180,702.47 |
| 加：期初现金及现金等价物余额     | 664,836,267.12  | 818,988,660.49  |
| 六、期末现金及现金等价物余额     | 678,290,670.80  | 559,807,958.02  |

## 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      |        |    |                |                 |                |        |      |                |        |                 |    |                  |                |                  |
|-----------------------|----------------|--------|----|----------------|-----------------|----------------|--------|------|----------------|--------|-----------------|----|------------------|----------------|------------------|
|                       | 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              | 415,179,279.00 |        |    | 191,890,235.39 | 1,368,473,739.9 | 110,003,060.39 |        |      | 160,048,197.71 |        | 1,430,736,482.2 |    | 3,456,324,873.32 | 332,251,156.96 | 3,788,576,030.28 |
| 加：会计政策变更              |                |        |    |                |                 |                |        |      |                |        |                 |    |                  |                |                  |
| 前期差错更正                |                |        |    |                |                 |                |        |      |                |        |                 |    |                  |                |                  |
| 其他                    |                |        |    |                |                 |                |        |      |                |        |                 |    |                  |                |                  |
| 二、本年期初余额              | 415,179,279.00 |        |    | 191,890,235.39 | 1,368,473,739.9 | 110,003,060.39 |        |      | 160,048,197.71 |        | 1,430,736,482.2 |    | 3,456,324,873.32 | 332,251,156.96 | 3,788,576,030.28 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | 111.00         |        |    | -492.50        | 3,090.44        |                |        |      |                |        | 40,829,514      |    | 40,832,004.08    | -16,920,977.48 | 23,911,026.60    |
| （一）综合收益总额             |                |        |    |                |                 |                |        |      |                |        | 82,602,10       |    | 82,602,10        | -1,320,        | 81,281,12        |

|                    |            |  |  |                 |                  |  |  |  |  |                                    |  |                                    |                                    |                                    |
|--------------------|------------|--|--|-----------------|------------------|--|--|--|--|------------------------------------|--|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
|                    |            |  |  |                 |                  |  |  |  |  | 1.2<br>4                           |  | 1.2<br>4                           | 977<br>.48                         | 3.7<br>6                           |
| (二) 所有者投入和减少资本     | 111<br>.00 |  |  | -<br>492<br>.50 | 3,0<br>90.<br>44 |  |  |  |  |                                    |  | 2,7<br>08.<br>94                   |                                    | 2,7<br>08.<br>94                   |
| 1. 所有者投入的普通股       |            |  |  |                 |                  |  |  |  |  |                                    |  |                                    |                                    |                                    |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   | 111<br>.00 |  |  | -<br>492<br>.50 | 3,0<br>90.<br>44 |  |  |  |  |                                    |  | 2,7<br>08.<br>94                   |                                    | 2,7<br>08.<br>94                   |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |            |  |  |                 |                  |  |  |  |  |                                    |  |                                    |                                    |                                    |
| 4. 其他              |            |  |  |                 |                  |  |  |  |  |                                    |  |                                    |                                    |                                    |
| (三) 利润分配           |            |  |  |                 |                  |  |  |  |  | -<br>41,<br>772<br>,80<br>6.1<br>0 |  | -<br>41,<br>772<br>,80<br>6.1<br>0 | -<br>15,<br>600<br>,00<br>0.0<br>0 | -<br>57,<br>372<br>,80<br>6.1<br>0 |
| 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    |            |  |  |                 |                  |  |  |  |  | -<br>41,<br>772<br>,80<br>6.1<br>0 |  | -<br>41,<br>772<br>,80<br>6.1<br>0 | -<br>15,<br>600<br>,00<br>0.0<br>0 | -<br>57,<br>372<br>,80<br>6.1<br>0 |
| 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 | 415,179,390.00 |  |  | 191,889,742.89 | 1,368,476,829.83 | 110,003,060.39 |  |  |  | 160,048,197.71 |  |  | 1,471,565,777.36 | 3,497,156,877.40 | 315,330,179.48 | 3,812,487,056.88 |

上年金额

单位：元

| 项目                    | 2023 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              | 415,179,242.00 |        |    | 191,890,399.56 | 1,368,472,734.49 | 110,003,060.39 |        |      |      | 160,048,197.71 |       |    | 1,225,190,383.86 | 3,250,777,897.23 | 290,636,711.86 | 3,541,414,609.09 |
| 加：会计政策变更              |                |        |    |                |                  |                |        |      |      |                |       |    | 627,781.06       | 627,781.06       |                | 627,781.06       |
| 前期差错更正                |                |        |    |                |                  |                |        |      |      |                |       |    |                  |                  |                |                  |
| 其他                    |                |        |    |                |                  |                |        |      |      |                |       |    |                  |                  |                |                  |
| 二、本年期初余额              | 415,179,242.00 |        |    | 191,890,399.56 | 1,368,472,734.49 | 110,003,060.39 |        |      |      | 160,048,197.71 |       |    | 1,225,818,164.92 | 3,251,405,678.29 | 290,636,711.86 | 3,542,042,390.15 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | 37.00          |        |    | -164.17        | 1,004.90         |                |        |      |      |                |       |    | 103,143,073.77   | 103,143,951.50   | 10,438,982.13  | 113,582,933.63   |
| （一）综合收益总额             |                |        |    |                |                  |                |        |      |      |                |       |    | 164,463,150.02   | 164,463,150.02   | 20,059,982.13  | 184,523,097.15   |
| （二）所有者投入和减            | 37.00          |        |    | -164.17        | 1,004.90         |                |        |      |      |                |       |    |                  | 877.73           |                | 877.73           |

|                    |       |  |  |         |          |  |  |  |  |            |            |           |            |  |
|--------------------|-------|--|--|---------|----------|--|--|--|--|------------|------------|-----------|------------|--|
| 少资本                |       |  |  | .17     | 90       |  |  |  |  |            |            |           |            |  |
| 1. 所有者投入的普通股       |       |  |  |         |          |  |  |  |  |            |            |           |            |  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   | 37.00 |  |  | -164.17 | 1,004.90 |  |  |  |  |            | 877.73     |           | 877.73     |  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |       |  |  |         |          |  |  |  |  |            |            |           |            |  |
| 4. 其他              |       |  |  |         |          |  |  |  |  |            |            |           |            |  |
| (三) 利润分配           |       |  |  |         |          |  |  |  |  | -61,320.04 | -61,320.04 | -9,621.00 | -70,941.04 |  |
| 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    |       |  |  |         |          |  |  |  |  | -61,320.04 | -61,320.04 | -9,621.00 | -70,941.04 |  |
| 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、本期末余额 | 415,179,279.00 |  | 191,890,202.39 | 1,368,473,739.39 | 110,003,060.39 |  |  | 160,048,197.71 |  | 1,328,961,238.69 |  | 3,354,549,629.79 | 301,075,693.99 | 3,655,625,328.8 |  |

### 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      |        |     |                |                  |                |        |      |                |                |    | 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           | 未分配利润          | 其他 |                  |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他             |                  |                |        |      |                |                |    |                  |
| 一、上年期末余额              | 415,179,279.00 |        |     | 191,890,235.39 | 1,373,503,889.42 | 110,003,060.39 |        |      | 160,048,197.71 | 287,926,400.83 |    | 2,318,544,941.96 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |                |                  |                |        |      |                |                |    |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |                |                  |                |        |      |                |                |    |                  |
| 其他                    |                |        |     |                |                  |                |        |      |                |                |    |                  |
| 二、本年期初余额              | 415,179,279.00 |        |     | 191,890,235.39 | 1,373,503,889.42 | 110,003,060.39 |        |      | 160,048,197.71 | 287,926,400.83 |    | 2,318,544,941.96 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | 111.00         |        |     | -492.50        | 3,090.44         |                |        |      |                | 294,104,869.01 |    | 294,107,577.95   |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |                |                  |                |        |      |                | 335,877,675.11 |    | 335,877,675.11   |
| （二）所有者投入和减少资本         | 111.00         |        |     | -492.50        | 3,090.44         |                |        |      |                |                |    | 2,708.94         |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |        |     |                |                  |                |        |      |                |                |    |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      | 111.00         |        |     | -492.50        | 3,090.44         |                |        |      |                |                |    | 2,708.94         |
| 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          |                |  |  |                |                  |                |  |  |                | 41,772,806.10  |  | 41,772,806.10    |
| 2. 对所有者(或股东)的分配    |                |  |  |                |                  |                |  |  |                | -              |  | -                |
| 3. 其他              |                |  |  |                |                  |                |  |  |                | 41,772,806.10  |  | 41,772,806.10    |
| (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           | 415,179,390.00 |  |  | 191,889,742.89 | 1,373,506,979.86 | 110,003,060.39 |  |  | 160,048,197.71 | 582,031,269.84 |  | 2,612,652,519.91 |

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 | 415,179,242.00 |        |     | 191,890,399.56 | 1,373,502,884.5 | 110,003,060.39 |        |      | 160,048,197.71 | 356,715,633.77 |    | 2,387,333,297.1 |

|                       |                |  |  |                |                  |                |  |  |                |                |  |                  |
|-----------------------|----------------|--|--|----------------|------------------|----------------|--|--|----------------|----------------|--|------------------|
|                       |                |  |  |                | 2                |                |  |  |                |                |  | 7                |
| 加：会计政策变更              |                |  |  |                |                  |                |  |  |                | -              |  | -                |
|                       |                |  |  |                |                  |                |  |  |                | 12,176.93      |  | 12,176.93        |
| 前期差错更正                |                |  |  |                |                  |                |  |  |                |                |  |                  |
| 其他                    |                |  |  |                |                  |                |  |  |                |                |  |                  |
| 二、本年期初余额              | 415,179,242.00 |  |  | 191,890,399.56 | 1,373,502,884.52 | 110,003,060.39 |  |  | 160,048,197.71 | 356,703,456.84 |  | 2,387,321,120.24 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | 37.00          |  |  | -164.17        | 1,004.90         |                |  |  |                | -32,998,332.63 |  | -32,997,454.90   |
| （一）综合收益总额             |                |  |  |                |                  |                |  |  |                | 28,321,708.62  |  | 28,321,708.62    |
| （二）所有者投入和减少资本         | 37.00          |  |  | -164.17        | 1,004.90         |                |  |  |                |                |  | 877.73           |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |  |  |                |                  |                |  |  |                |                |  |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      | 37.00          |  |  | -164.17        | 1,004.90         |                |  |  |                |                |  | 877.73           |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |  |  |                |                  |                |  |  |                |                |  |                  |
| 4. 其他                 |                |  |  |                |                  |                |  |  |                |                |  |                  |
| （三）利润分配               |                |  |  |                |                  |                |  |  |                | -61,320,041.25 |  | -61,320,041.25   |
| 1. 提取盈余公积             |                |  |  |                |                  |                |  |  |                |                |  |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                |  |  |                |                  |                |  |  |                | -61,320,041.25 |  | -61,320,041.25   |
| 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           | 415,179,279.00 |  |  | 191,890,235.39 | 1,373,503,889.42 | 110,003,060.39 |  |  | 160,048,197.71 | 323,705,124.21 |  | 2,354,323,665.34 |

### 三、公司基本情况

蒙娜丽莎集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系广东蒙娜丽莎新型材料集团有限公司（以下简称蒙娜丽莎有限公司），由萧华、霍荣铨、刘凌空、邓啟棠和张旗康投资设立，于 1998 年 10 月 20 日在佛山市南海区工商行政管理局登记注册，总部位于广东省佛山市。公司现持有统一社会信用代码为 91440600708114839J 的营业执照，注册资本 415,179,242.00 元，股份总数 415,179,390.00 股（每股面值 1 元，注册资本尚未完成工商变更）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 195,717,449.00 股；无限售条件的流通股份 A 股 219,461,941.00 股。公司股票已于 2017 年 12 月 19 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属陶瓷建材行业。主要经营活动为高品质建筑陶瓷产品的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2024 年 8 月 22 日第四届第二次董事会批准对外报出。

### 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、存货、固定资产折旧、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。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2024 年 1 月 1 日起至 2024 年 6 月 30 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票据  | 公司将单项应收票据金额超过资产总额×0.3%的应收票据认定为重要应收票据。             |
| 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。             |
| 重要的单项计提坏账准备的其他应收款 | 公司将单项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应收款项融资。         |
| 重要的在建工程项目         | 公司将在建工程金额超过资产总额×0.3%的在建工程认定为重要在建工程                |
| 重要债务重组            | 公司将债务重组金额超过资产总额×0.3%的债务重组认定为重要债务重组                |
| 重要的资产负债表日后事项      | 公司将资产负债表日后事项金额超过资产总额×0.3%的资产负债表日后事项认定为重要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，采用交易发生日的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

### 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。

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。

#### 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。

#### 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。

对于租赁应收款、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中列示的账面价值；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。

#### 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、应收票据

| 项 目          | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法  |
|--------------|---------|--|
| 应收票据——银行承兑汇票 | 票据类型    | 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。    |
| 应收票据——商业承兑汇票 | 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，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。 |

## 13、应收账款

#### 具体组合及计量预期信用损失的方法

| 项 目                | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法   |
|--------------------|---------|---|
| 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，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。 |
| 应收账款——合并范围内关联方往来组合 | 客户性质    | 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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。 |

#### 2) 账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

| 账 龄            | 应收账款预期信用损失率(%) |
|----------------|----------------|
| 1年以内(含1年, 以下同) | 5.00           |
| 1-2年           | 10.00          |
| 2-3年           | 30.00          |
| 3-4年           | 50.00          |
| 4年以上           | 100.00         |

## 14、应收款项融资

## 15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

|                    |      |   |
|--------------------|------|---|
| 其他应收款——出口退税组合      | 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——合并范围内关联往来组合 | 客户性质 |   |
| 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。          |

## 16、合同资产

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。

具体组合及计量预期信用损失的方法

| 组合类别      | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法   |
|-----------|---------|---|
| 合同资产-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,编制合同资产账龄与预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。 |

## 17、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

#### 1) 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。

## 18、持有待售资产

### (1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别:1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;2) 出售极可能发生,即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：1) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；2) 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

#### (2) 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理

##### 1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

##### 2) 资产减值损失转回的会计处理

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

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

##### 3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

#### (3) 终止经营的确认标准

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- 1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

#### (4) 终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比期间的持续经营损益列报。

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、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”：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

C 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D 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。

## 23、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

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。

## 24、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 | 10-20 | 5.00 | 4.75-9.50  |
| 机器设备   | 年限平均法 | 5-10  | 5.00 | 9.50-19.00 |
| 运输工具   | 年限平均法 | 5-10  | 5.00 | 9.50-19.00 |

|         |       |     |      |             |
|---------|-------|-----|------|-------------|
| 电子设备    | 年限平均法 | 5   | 5.00 | 19.00       |
| 办公设备及其他 | 年限平均法 | 3-5 | 5.00 | 19.00-31.67 |

## 25、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     |
|---------|-----------------------|
| 房屋及建筑物  | 工程完工后组织进行工程验收并出具工程验收单 |
| 机器设备    | 安装调试后达到设计要求或合同规定的标准   |
| 运输工具    | 调试后达到设计要求或合同规定的标准     |
| 电子设备    | 调试后达到设计要求或合同规定的标准     |
| 办公设备及其他 | 安装调试后达到设计要求或合同规定的标准   |

## 26、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。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、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

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 | 按产权登记期限确定使用寿命为 33-50 年 | 直线法  |
| 软件    | 按预期受益期限确定使用寿命为 5 年     | 直线法  |
| 商标权   | 按预期受益期限确定使用寿命为 15 年    | 直线法  |

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

### 研发支出的归集范围

#### 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接比例分配。

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：a. 直接消耗的材料、燃料和动力费用；b. 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；c. 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) 装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

#### 7) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

#### 8) 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。

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：a. 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；b. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；c. 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；d. 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；e. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### 30、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。

### 31、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。

### 32、合同负债

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。

### 33、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：

a. 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；

b. 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；

c. 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。

## 34、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。

## 35、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。

### 36、优先股、永续债等其他金融工具

根据金融工具相关准则，对发行的可转换公司债券金融工具，公司依据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该等金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

在资产负债表日，对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配作为公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

### 37、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) 按时点确认的收入

公司销售陶瓷建材等产品，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品控制权已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品控制权已转移，商品的法定所有权已转移。

公司提供设计服务，属于在某一时点履行的履约义务，在完成施工图设计并经客户确认、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

#### 2) 按履约进度确认的收入

公司提供装修装饰工程等服务，由于客户能够控制公司履约过程中的在建商品，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，履约进度不能合理确定的除外。公司按照产出法确定提供服务的履约进度。对于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。

公司提供运输服务，由于客户在公司提供运输服务的同时即取得该服务所带来的经济利益，属于在某一时段履行的履约义务，按照已完成服务的进度、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

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

### 38、合同成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 39、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。

## 40、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。

## 41、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

公司作为承租人

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。

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

公司作为出租人

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。

## 42、其他重要的会计政策和会计估计

与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

## 43、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

单位：元

| 会计政策变更的内容和原因   | 受重要影响的报表项目名称 | 影响金额 |
|--|--------------|------|
| 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》对“关于流动负债与非流动负债的划分”“关于供应商融资安排的披露”“关于售后租回的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。 | 无影响          |      |

## (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

## 44、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%、6%、9%、13%            |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税税额  | 5%、7%                   |
| 企业所得税   | 应纳税所得额  | 15%、20%、25%             |
| 房产税     | 从价计征的，按房产原值一次减除 30 后余值的 1.2 计缴；从租计征的，按租金收入的 12 计缴       | 1.2%、12%                |
| 环境保护税   | 烟尘、二氧化硫和氮氧化物排放污染当量数                                     | 1.8 元/千克                |
| 土地使用税   | 土地占用面积（平方米）   | 3 元/平方米、2 元/平方米、1 元/平方米 |
| 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%                      |

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、广东清远蒙娜丽莎建陶有限公司、广西蒙娜丽莎新材料有限公司、高安市蒙娜丽莎新材料有限公司 | 15%   |
| 佛山市慧德康商贸有限公司、佛山市蒙娜丽莎家居建材有限公司                    | 20%   |
| 除上述以外的其他纳税主体                                    | 25%   |

## 2、税收优惠

(1) 本公司于 2021 年 12 月 20 日取得了广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202144006376，有效期为三年，2024 年 1-6 月适用所得税率为 15%。

(2) 广东清远蒙娜丽莎建陶有限公司于 2023 年 12 月 28 日取得了广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202344001966，有效期为三年，2024 年 1-6 月适用所得税率为 15%。

(3) 广西蒙娜丽莎新材料有限公司年产 7200 万平方米高端、智能建筑陶瓷生产项目符合《产业结构调整指导目录》（2019 年本）第一类鼓励类第十二条“建材”第 14 项“用于工程或装备的建材产品质量追溯体系开发与应用”的规定，该项目于 2020 年 7 月 20 日取得广西壮族自治区梧州市发展和改革委员会认定为国家鼓励类产业项目的批复。根据国家税务总局《关于执行〈西部地区鼓励类产业目录〉有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2015 年第

14号），对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中新增鼓励类产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业，自2014年10月1日起，可减按15%税率缴纳企业所得税。

根据广西壮族自治区国家税务局2014年2月17日发布的《关于新办工业企业有关税收优惠政策问题的通知》（桂国税函〔2014〕56号），从2013年1月1日起，在广西投资新办的法人工业企业，从其取得第一笔主营业务收入所属纳税年度起，给予5年免征地方分享部分的企业所得税优惠；根据国务院《关于明确中央与地方所得税收入分享比例的通知》（国发〔2003〕26号），对2003年以后的企业所得税增量，中央分享60%，地方分享40%；与前一项税收优惠政策叠加，广西蒙娜丽莎新材料有限公司自2020年取得第一笔主营业务收入起五个年度内的所得税实际税负率为9%。

（4）高安市蒙娜丽莎新材料有限公司于2022年11月4日取得了江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR202236000810，有效期为三年，2024年1-6月适用所得税率为15%。

（5）根据《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），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。

佛山市慧德康商贸有限公司、佛山市蒙娜丽莎家居建材有限公司2024年1-6月符合小型微利企业的条件，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

### 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             |
|--------|------------------|------------------|
| 库存现金   | 48,681.53        | 55,767.55        |
| 银行存款   | 1,932,689,580.87 | 1,999,684,641.14 |
| 其他货币资金 | 154,849,825.26   | 149,259,716.36   |
| 合计     | 2,087,588,087.66 | 2,149,000,125.05 |

其他说明

期末其他货币资金中票据保证金 100,943,364.24 元，保函保证金 48,483,327.19 元，安全文明措施费 5,421,124.69 元使用受限。

### 2、交易性金融资产

单位：元

| 项目  | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
| 其中： |      |      |
| 其中： |      |      |

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 | 2,719,618.95  |               |
| 商业承兑票据 | 29,114,902.45 | 25,190,575.49 |
| 合计     | 31,834,521.40 | 25,190,575.49 |

## (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 | 33,480,498.43 | 100.00% | 1,645,977.03 | 4.92% | 31,834,521.40 | 26,545,410.38 | 100.00% | 1,354,834.89 | 5.10% | 25,190,575.49 |
| 其中：            |               |         |              |       |               |               |         |              |       |               |
| 银行承兑汇票         | 2,719,618.95  | 8.12%   |              |       | 2,719,618.95  |               |         |              |       |               |
| 商业承兑汇票         | 30,760,879.48 | 91.88%  | 1,645,977.03 | 5.35% | 29,114,902.45 | 26,545,410.38 | 100.00% | 1,354,834.89 | 5.10% | 25,190,575.49 |
| 合计             | 33,480,498.43 | 100.00% | 1,645,977.03 | 4.92% | 31,834,521.40 | 26,545,410.38 | 100.00% | 1,354,834.89 | 5.10% | 25,190,575.49 |

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  |
| 银行承兑汇票组合 | 2,719,618.95  |              |       |
| 商业承兑汇票组合 | 30,760,879.48 | 1,645,977.03 | 5.35% |
| 合计       | 33,480,498.43 | 1,645,977.03 |       |

确定该组合依据的说明：

商业承兑汇票按账龄为信用风险特征划分组合。

用于确定本期坏账准备计提金额所采用的输入值、假设等信息说明：

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整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

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 |              |
| 按组合计提坏账准备 | 1,354,834.89 | 291,142.14 |       |    |    | 1,645,977.03 |
| 合计        | 1,354,834.89 | 291,142.14 |       |    |    | 1,645,977.03 |

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 |          | 1,484,172.80 |
| 合计     |          | 1,484,172.80 |

**(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：

期末公司因出票人未履约而将应收票据转应收账款的情况

| 项 目    | 期末转应收账款金额（元）   |
|--------|----------------|
| 商业承兑汇票 | 158,613,739.80 |
| 小 计    | 158,613,739.80 |

**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) | 638,511,300.96   | 560,815,308.19   |
| 1 至 2 年       | 330,292,765.34   | 382,319,019.35   |
| 2 至 3 年       | 479,821,438.87   | 552,808,129.44   |
| 3 年以上         | 260,538,958.41   | 70,122,458.61    |
| 3 至 4 年       | 230,370,289.21   | 50,654,952.06    |
| 4 至 5 年       | 30,168,669.20    | 19,467,506.55    |
| 合计            | 1,709,164,463.58 | 1,566,064,915.59 |

(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 | 1,039,688,318.81 | 60.83%  | 651,694,040.59 | 62.68% | 387,994,278.22 | 987,678,503.41   | 63.07%  | 662,225,675.04 | 67.05% | 325,452,828.37 |
| 其中：            |                  |         |                |        |                |                  |         |                |        |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 669,476,144.77   | 39.17%  | 64,963,933.05  | 9.70%  | 604,512,211.72 | 578,386,412.18   | 36.93%  | 51,728,752.98  | 8.94%  | 526,657,659.20 |
| 其中：            |                  |         |                |        |                |                  |         |                |        |                |
| 合计             | 1,709,164,463.58 | 100.00% | 716,657,973.64 | 41.93% | 992,506,489.94 | 1,566,064,915.59 | 100.00% | 713,954,428.02 | 45.59% | 852,110,487.57 |

按单项计提坏账准备类别名称：

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     |
| 客户一 | 257,701,408.44 | 206,161,126.75 | 252,847,259.27 | 202,277,807.40 | 80.00% | 预期信用损失较高 |
| 客户二 |                |                | 171,840,137.76 | 51,552,041.33  | 30.00% | 预期信用损失较高 |
| 客户三 | 147,132,384.81 | 117,705,907.85 | 143,077,146.51 | 114,461,717.21 | 80.00% | 预期信用损失较高 |
| 客户四 | 141,151,193.02 | 112,920,954.42 | 125,848,668.73 | 100,678,934.98 | 80.00% | 预期信用损失较高 |
| 客户五 | 57,188,877.87  | 17,156,663.36  | 58,560,530.70  | 17,568,159.21  | 30.00% | 预期信用损失较高 |
| 客户六 | 46,449,514.37  | 23,224,757.19  | 38,538,001.97  | 19,269,000.99  | 50.00% | 预期信用损失较高 |
| 客户七 | 47,622,656.54  | 14,286,796.96  | 32,627,426.56  | 9,788,227.97   | 30.00% | 预期信用损失较高 |

|     |                |                |                  |                |        |                 |
|-----|----------------|----------------|------------------|----------------|--------|-----------------|
|     |                |                |                  |                |        | 失较高             |
| 客户八 | 31,592,015.79  | 15,796,007.90  | 31,592,015.79    | 15,796,007.90  | 50.00% | 预期信用损失较高        |
| 客户九 | 43,507,575.64  | 21,753,787.82  | 30,742,819.76    | 15,371,409.88  | 50.00% | 预期信用损失较高        |
| 客户十 | 58,914,316.38  | 41,242,376.11  | 29,186,188.08    | 23,348,950.46  | 80.00% | 预期信用损失较高        |
| 其他  | 156,418,560.55 | 91,977,296.68  | 124,828,123.68   | 81,581,783.26  | 65.36% | 预期信用损失较高、预计无法收回 |
| 合计  | 987,678,503.41 | 662,225,675.04 | 1,039,688,318.81 | 651,694,040.59 |        |                 |

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    |
| 1 年以内 | 488,767,100.48 | 24,438,119.50 | 5.00%   |
| 1-2 年 | 103,239,185.18 | 10,323,918.52 | 10.00%  |
| 2-3 年 | 53,529,946.40  | 16,058,983.92 | 30.00%  |
| 3-4 年 | 19,594,003.22  | 9,797,001.62  | 50.00%  |
| 4 年以上 | 4,345,909.49   | 4,345,909.49  | 100.00% |
| 合计    | 669,476,144.77 | 64,963,933.05 |         |

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  | 662,225,675.04 | 28,259,371.93 | 13,407,953.97 | 3,687,309.47 | -21,695,742.94 | 651,694,040.59 |
| 按组合计提坏账准备 | 51,728,752.98  | 13,363,812.45 |               | 128,632.38   |                | 64,963,933.05  |
| 合计        | 713,954,428.02 | 41,623,184.38 | 13,407,953.97 | 3,815,941.85 | -21,695,742.94 | 716,657,973.64 |

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 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|      |         |      |      |                     |

注: 本期其他变动包括公司与多家房地产公司签订以房抵债协议后, 已办理网签手续地产公司对应的坏账准备 48,970,969.36 元, 因房地产客户信用风险显著增加而将应收款项融资减值准备转入应收账款坏账准备 27,275,226.42 元

## (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 | 3,815,941.85 |

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 |
|------|----------------|------------|----------------|----------------------|-----------------------|
| 客户一  | 122,368,459.29 |            | 122,368,459.29 | 7.01%                | 97,894,767.43         |
| 客户二  | 88,986,357.34  |            | 88,986,357.34  | 5.10%                | 71,189,085.87         |
| 客户三  | 75,562,130.18  | 169,998.14 | 75,732,128.32  | 4.34%                | 60,585,702.66         |
| 客户四  | 73,999,143.54  |            | 73,999,143.54  | 4.24%                | 3,699,957.18          |
| 客户五  | 38,096,585.77  |            | 38,096,585.77  | 2.18%                | 1,904,829.29          |
| 合计   | 399,012,676.12 | 169,998.14 | 399,182,674.26 | 22.87%               | 235,274,342.43        |

## 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 | 35,290,169.26 | 9,591,505.71 | 25,698,663.55 | 43,191,561.86 | 10,210,532.93 | 32,981,028.93 |
| 合计    | 35,290,169.26 | 9,591,505.71 | 25,698,663.55 | 43,191,561.86 | 10,210,532.93 | 32,981,028.93 |

## (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 |      |
|    |      |    |      |      |      |      |    |      |      |      |

|           |               |         |              |        |               |               |         |               |        |               |
|-----------|---------------|---------|--------------|--------|---------------|---------------|---------|---------------|--------|---------------|
| 按单项计提坏账准备 | 4,717,965.13  | 13.37%  | 2,378,942.58 | 50.42% | 2,339,022.55  | 6,490,256.40  | 15.03%  | 3,178,228.84  | 48.97% | 3,312,027.56  |
| 其中:       |               |         |              |        |               |               |         |               |        |               |
| 按组合计提坏账准备 | 30,572,204.13 | 86.63%  | 7,212,563.13 | 23.59% | 23,359,641.00 | 36,701,305.46 | 84.97%  | 7,032,304.09  | 19.16% | 29,669,001.37 |
| 其中:       |               |         |              |        |               |               |         |               |        |               |
| 合计        | 35,290,169.26 | 100.00% | 9,591,505.71 | 27.18% | 25,698,663.55 | 43,191,561.86 | 100.00% | 10,210,532.93 | 23.64% | 32,981,028.93 |

按单项计提坏账准备类别名称:

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            |
| 客户一 | 2,467,258.78 | 740,177.63   | 2,156,816.23 | 647,044.87   | 30.00% | 预期信用损失较高        |
| 客户二 | 1,147,597.92 | 918,078.34   | 1,295,096.92 | 1,036,077.54 | 80.00% | 预期信用损失较高        |
| 客户三 | 2,644,194.62 | 1,322,097.31 | 1,102,279.96 | 551,139.98   | 50.00% | 预期信用损失较高        |
| 其他  | 231,205.08   | 197,875.56   | 163,772.02   | 144,680.19   | 88.34% | 预期信用损失较高、预计无法收回 |
| 合计  | 6,490,256.40 | 3,178,228.84 | 4,717,965.13 | 2,378,942.58 |        |                 |

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   |
| 账龄组合 | 30,572,204.13 | 7,212,563.13 | 23.59% |
| 合计   | 30,572,204.13 | 7,212,563.13 |        |

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 |
|-----------|-------------|---------|---------|----|
| 单项计提减值准备  | -799,286.26 |         |         |    |
| 按组合计提减值准备 | 180,259.04  |         |         |    |
| 合计        | -619,027.22 |         |         |    |

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 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|      |         |      |      |                     |

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      | 21,427,802.36  | 2,422,943.79   |
| 应收账款不附追索权保理 | 227,474,403.67 | 487,077,845.30 |
| 合计          | 248,902,206.03 | 489,500,789.09 |

### (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 | 277,937,499.01 | 100.00% | 29,035,292.98 | 10.45% | 248,902,206.03 | 546,453,692.82 | 100.00% | 56,952,903.73 | 10.42% | 489,500,789.09 |
| 其中：       |                |         |               |        |                |                |         |               |        |                |
| 银行承兑汇票    | 21,427,802.36  | 7.71%   |               |        | 21,427,802.36  | 2,422,943.79   | 0.44%   |               |        | 2,422,943.79   |
| 应收账款      | 256,509,696.65 | 92.29%  | 29,035,292.98 | 11.32% | 227,474,403.67 | 544,030,749.03 | 99.56%  | 56,952,903.73 | 10.47% | 487,077,845.30 |
| 合计        | 277,937,499.01 | 100.00% | 29,035,292.98 | 10.45% | 248,902,206.03 | 546,453,692.82 | 100.00% | 56,952,903.73 | 10.42% | 489,500,789.09 |

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   |
| 应收账款——账龄组合 | 256,509,696.65 | 29,035,292.98 | 11.32% |
| 银行承兑汇票     | 21,427,802.36  |               |        |
| 合计         | 277,937,499.01 | 29,035,292.98 |        |

确定该组合依据的说明：

确定该组合依据的说明：

用于确定本期坏账准备计提金额所采用的输入值、假设等信息说明：

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整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

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<br>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               |               |
| 按组合计提减值准备 | 56,952,903.73 | -642,384.33 |       |       | -<br>27,275,226.42 | 29,035,292.98 |
| 合计        | 56,952,903.73 | -642,384.33 |       |       | -<br>27,275,226.42 | 29,035,292.98 |

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：

**(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 |
|----|---------|
|    |         |

**(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 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 23,361,750.23 |           |
| 合计     | 23,361,750.23 |           |

**(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

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：

(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 | 78,308,932.95 | 73,992,517.83 |
| 合计    | 78,308,932.95 | 73,992,517.83 |

(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         |
|------------|----------------|----------------|
| 保证金        | 208,908,850.19 | 211,068,305.96 |
| 员工备用金及垫付款  | 6,153,557.36   | 8,446,021.47   |
| 水电油以及通讯充值款 | 11,518,963.80  | 3,178,886.98   |
| 出口退税       | 357,663.17     | 240,991.02     |
| 合计         | 226,939,034.52 | 222,934,205.43 |

## 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） | 24,386,349.65  | 44,528,070.98  |
| 1 至 2 年      | 1,608,942.75   | 45,396,628.93  |
| 2 至 3 年      | 186,986,877.51 | 119,146,346.57 |
| 3 年以上        | 13,956,864.61  | 13,863,158.95  |
| 3 至 4 年      | 8,781,080.06   | 8,525,029.66   |
| 4 至 5 年      | 5,175,784.55   | 5,338,129.29   |
| 合计           | 226,939,034.52 | 222,934,205.43 |

## 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   |               |
| 按单项计提坏账准备 | 191,439,541.00 | 84.36%  | 140,642,747.45 | 73.47% | 50,796,793.55 | 191,439,541.00 | 85.87%  | 140,626,232.10 | 73.46% | 50,813,308.90 |
| 其中：       |                |         |                |        |               |                |         |                |        |               |
| 按组合计提坏账准备 | 35,499,493.52  | 15.64%  | 7,987,354.12   | 22.50% | 27,512,139.40 | 31,494,664.43  | 14.13%  | 8,315,455.50   | 26.40% | 23,179,208.93 |
| 其中：       |                |         |                |        |               |                |         |                |        |               |
| 合计        | 226,939,034.52 | 100.00% | 148,630,101.57 | 65.49% | 78,308,932.95 | 222,934,205.43 | 100.00% | 148,941,687.60 | 66.81% | 73,992,517.83 |

按单项计提坏账准备类别名称：

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            |
| 客户一 | 68,804,872.00  | 55,043,897.60  | 68,804,872.00  | 55,043,897.60  | 80.00% | 预期信用损失较高        |
| 客户二 | 50,050,000.00  | 40,040,000.00  | 50,050,000.00  | 40,040,000.00  | 80.00% | 预期信用损失较高        |
| 客户三 | 41,684,669.00  | 20,842,334.50  | 41,684,669.00  | 20,842,334.50  | 50.00% | 预期信用损失较高        |
| 客户四 | 30,000,000.00  | 24,000,000.00  | 30,000,000.00  | 24,000,000.00  | 80.00% | 预期信用损失较高        |
| 其他  | 900,000.00     | 700,000.00     | 900,000.00     | 716,515.35     | 79.61% | 预计无法收回、预期信用损失较高 |
| 合计  | 191,439,541.00 | 140,626,232.10 | 191,439,541.00 | 140,642,747.45 |        |                 |

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   |
| 出口退税组合 | 357,663.17    |              |        |
| 账龄组合   | 35,141,830.35 | 7,987,354.12 | 22.73% |
| 合计     | 35,499,493.52 | 7,987,354.12 |        |

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    | 856,990.21     | 371,196.00           | 147,713,501.39       | 148,941,687.60 |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |                |
| ——转入第二阶段            | -80,447.14     | 80,447.14            |                      |                |
| ——转入第三阶段            |                | -144,733.65          | 144,733.65           |                |
| 本期计提                | 424,391.23     | -146,015.21          | -439,962.05          | -161,586.03    |
| 本期核销                |                |                      | 150,000.00           | 150,000.00     |
| 2024 年 6 月 30 日余额   | 1,200,934.30   | 160,894.28           | 147,268,272.99       | 148,630,101.57 |

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       |
|------|-------|----------------|-----------|------------------|----------------|
| 客户一  | 保证金   | 68,804,872.00  | 2-3年      | 30.32%           | 55,043,897.60  |
| 客户二  | 保证金   | 50,050,000.00  | 2-3年      | 22.05%           | 40,040,000.00  |
| 客户三  | 保证金   | 41,684,669.00  | 2-3年      | 18.37%           | 20,842,334.50  |
| 客户四  | 保证金   | 30,000,000.00  | 2-3年、3-4年 | 13.22%           | 24,000,000.00  |
| 客户五  | 保证金   | 2,100,000.00   | 1年以内      | 0.93%            | 105,000.00     |
| 合计   |       | 192,639,541.00 |           | 84.89%           | 140,031,232.10 |

#### 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 | 52,433,898.11 | 91.57% | 21,340,754.16 | 83.83% |
| 1至2年 | 3,052,964.10  | 5.33%  | 2,458,530.58  | 9.66%  |
| 2至3年 | 912,469.47    | 1.59%  | 769,050.47    | 3.02%  |
| 3年以上 | 865,593.94    | 1.51%  | 889,054.78    | 3.49%  |
| 合计   | 57,264,925.62 |        | 25,457,389.99 |        |

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

| 单位名称 | 账面余额（元）       | 占预付款项余额的比例（%） |
|------|---------------|---------------|
| 供应商一 | 24,965,968.93 | 43.60         |
| 供应商二 | 4,905,107.30  | 8.57          |
| 供应商三 | 2,918,027.57  | 5.10          |
| 供应商四 | 2,811,028.57  | 4.91          |
| 供应商五 | 2,408,180.00  | 4.21          |

| 单位名称 | 账面余额（元）       | 占预付款项<br>余额的比例（%） |
|------|---------------|-------------------|
| 小 计  | 38,008,312.37 | 66.37             |

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<br>或合同履约成<br>本减值准备 | 账面价值             | 账面余额             | 存货跌价准备<br>或合同履约成<br>本减值准备 | 账面价值             |
| 原材料    | 167,994,208.21   |                           | 167,994,208.21   | 231,729,675.88   |                           | 231,729,675.88   |
| 在产品    | 21,747,120.06    |                           | 21,747,120.06    | 19,154,815.10    |                           | 19,154,815.10    |
| 库存商品   | 842,566,469.40   | 42,023,889.56             | 800,542,579.84   | 1,066,250,371.25 | 58,360,132.79             | 1,007,890,238.46 |
| 周转材料   | 6,155,761.26     |                           | 6,155,761.26     | 6,580,748.58     |                           | 6,580,748.58     |
| 合同履约成本 | 25,440,087.81    | 3,600,532.82              | 21,839,554.99    | 16,571,783.74    | 3,600,532.82              | 12,971,250.92    |
| 发出商品   | 231,814,017.75   | 25,976,180.80             | 205,837,836.95   | 257,147,463.80   | 29,328,415.01             | 227,819,048.79   |
| 委托加工物资 | 3,241,847.82     |                           | 3,241,847.82     | 3,187,876.84     |                           | 3,187,876.84     |
| 合计     | 1,298,959,512.31 | 71,600,603.18             | 1,227,358,909.13 | 1,600,622,735.19 | 91,289,080.62             | 1,509,333,654.57 |

### （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<br>存货 | 其他方式取得的数据<br>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 |               |
| 库存商品   | 58,360,132.79 | -16,336,243.23 |    |        |    | 42,023,889.56 |
| 合同履约成本 | 3,600,532.82  |                |    |        |    | 3,600,532.82  |
| 发出商品   | 29,328,415.01 | -3,352,234.21  |    |        |    | 25,976,180.80 |
| 合计     | 91,289,080.62 | -19,688,477.44 |    |        |    | 71,600,603.18 |

确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

公司原材料、库存商品、发出商品、合同履约成本等确定可变现净值的具体依据为相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值。

| 项 目    | 确定可变现净值的具体依据                                     |
|--------|--|
| 原材料    | 相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值 |
| 库存商品   | 相关产成品估计售价减估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值               |
| 发出商品   | 相关产成品估计售价减估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值               |
| 合同履约成本 | 相关产成品估计售价减估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值               |

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

| 项 目  | 期初数           | 本期增加          | 本期摊销          | 本期计提减值 | 期末数           |
|------|---------------|---------------|---------------|--------|---------------|
| 工程施工 | 12,971,250.92 | 38,939,023.18 | 30,070,719.11 |        | 21,839,554.99 |
| 小 计  | 12,971,250.92 | 38,939,023.18 | 30,070,719.11 |        | 21,839,554.99 |

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          |
|-----------------|---------------|---------------|
| 待抵扣进项税          | 24,065,956.20 | 30,141,700.57 |
| 在建装修装饰工程及其他零星工程 | 5,632,779.27  | 2,250,273.14  |
| 项目投资款           | 5,106,246.58  | 35,000,000.00 |
| 预缴企业所得税         | 1,407,250.11  | 82,814.75     |
| 预缴个人所得税         | 595,905.99    |               |
| 合计              | 36,808,138.15 | 67,474,788.46 |

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 |
|------------------|------|------|------|------|
| 其他债权投资减值准备本期变动情况 |      |      |      |      |

### (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 |
| 其他债权投资减值准备本期变动情况 |      |      |      |     |      |      |      |      |     |      |

### (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<br>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<br>(账面价值) | 减值准备<br>期初余额 | 本期增减变动 |      |             |          |        |             |        |    | 期末余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>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 |                |              |        |      |             |          |        |             |        |    |                |              |

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 | 66,716,460.83 | 56,500,143.75 |

|    |               |               |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 66,716,460.83 | 56,500,143.75 |
|----|---------------|---------------|

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             |                |       |      |                |
| 1. 期初余额            | 40,387,010.53  |       |      | 40,387,010.53  |
| 2. 本期增加金额          | 85,709,934.06  |       |      | 85,709,934.06  |
| (1) 外购             |                |       |      |                |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | 1,070,768.58   |       |      | 1,070,768.58   |
| (3) 企业合并增加         |                |       |      |                |
| (4) 其他非流动资产转入      | 84,639,165.48  |       |      | 84,639,165.48  |
| 3. 本期减少金额          | 23,776,598.97  |       |      | 23,776,598.97  |
| (1) 处置             | 23,776,598.97  |       |      | 23,776,598.97  |
| (2) 其他转出           |                |       |      |                |
| 4. 期末余额            | 102,320,345.62 |       |      | 102,320,345.62 |
| 二、累计折旧和累计摊销        |                |       |      |                |
| 1. 期初余额            | 402,694.86     |       |      | 402,694.86     |
| 2. 本期增加金额          | 1,189,861.78   |       |      | 1,189,861.78   |
| (1) 计提或摊销          | 1,141,119.49   |       |      | 1,141,119.49   |
| (2) 固定资产转入         | 48,742.29      |       |      | 48,742.29      |
| 3. 本期减少金额          |                |       |      |                |
| (1) 处置             |                |       |      |                |
| (2) 其他转出           |                |       |      |                |
| 4. 期末余额            | 1,592,556.64   |       |      | 1,592,556.64   |
| 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          | 100,727,788.98 |       |      | 100,727,788.98 |

|           |               |  |  |               |
|-----------|---------------|--|--|---------------|
| 2. 期初账面价值 | 39,984,315.67 |  |  | 39,984,315.67 |
|-----------|---------------|--|--|---------------|

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 | 3,167,637,939.78 | 3,335,434,306.10 |
| 合计   | 3,167,637,939.78 | 3,335,434,306.10 |

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目         | 房屋及建筑物           | 电子设备           | 机器设备             | 运输工具          | 办公设备及其他       | 合计               |
|------------|------------------|----------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值：    |                  |                |                  |               |               |                  |
| 1. 期初余额    | 2,211,284,792.56 | 134,849,603.53 | 2,414,503,066.95 | 29,379,284.43 | 51,579,926.17 | 4,841,596,673.64 |
| 2. 本期增加金额  | 578,431.71       | 64,239.80      | 16,720,063.62    | 406,460.17    | 91,780.37     | 17,860,975.67    |
| (1) 购置     |                  | 64,239.80      | 5,290,189.28     | 406,460.17    | 56,382.14     | 5,817,271.39     |
| (2) 在建工程转入 | 578,431.71       |                | 11,429,874.34    |               | 35,398.23     | 12,043,704.28    |
| (3)        |                  |                |                  |               |               |                  |

|              |                  |                |                  |               |               |                  |
|--------------|------------------|----------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 企业合并增加       |                  |                |                  |               |               |                  |
| 3. 本期减少金额    | 1,777,190.60     | 25,572.00      | 11,975,882.38    | 763,778.76    | 959,685.20    | 15,502,108.94    |
| (1) 处置或报废    | 706,422.02       | 25,572.00      | 11,975,882.38    | 763,778.76    | 959,685.20    | 14,431,340.36    |
| (2) 转入投资性房地产 | 1,070,768.58     |                |                  |               |               | 1,070,768.58     |
| 4. 期末余额      | 2,210,086.033.67 | 134,888,271.33 | 2,419,247,248.19 | 29,021,965.84 | 50,712,021.34 | 4,843,955,540.37 |
| 二、累计折旧       |                  |                |                  |               |               |                  |
| 1. 期初余额      | 400,613,261.32   | 81,255,214.45  | 975,153,623.70   | 19,058,352.76 | 30,081,915.31 | 1,506,162,367.54 |
| 2. 本期增加金额    | 52,551,149.00    | 8,423,588.91   | 114,072,020.20   | 1,874,562.50  | 3,859,175.06  | 180,780,495.67   |
| (1) 计提       | 52,551,149.00    | 8,423,588.91   | 114,072,020.20   | 1,874,562.50  | 3,859,175.06  | 180,780,495.67   |
| 3. 本期减少金额    | 174,573.54       | 23,990.27      | 9,443,954.33     | 608,204.24    | 374,540.24    | 10,625,262.62    |
| (1) 处置或报废    | 125,831.25       | 23,990.27      | 9,443,954.33     | 608,204.24    | 374,540.24    | 10,576,520.33    |
| (2) 转入投资性房地产 | 48,742.29        |                |                  |               |               | 48,742.29        |
| 4. 期末余额      | 452,989,836.78   | 89,654,813.09  | 1,079,781,689.57 | 20,324,711.02 | 33,566,550.13 | 1,676,317,600.59 |
| 三、减值准备       |                  |                |                  |               |               |                  |
| 1. 期初余额      |                  |                |                  |               |               |                  |
| 2. 本期增加金额    |                  |                |                  |               |               |                  |
| (1) 计提       |                  |                |                  |               |               |                  |
| 3. 本期减少金额    |                  |                |                  |               |               |                  |
| (1) 处置或报废    |                  |                |                  |               |               |                  |
| 4. 期末余额      |                  |                |                  |               |               |                  |
| 四、账面价值       |                  |                |                  |               |               |                  |
| 1. 期末账面价值    | 1,757,096,196.89 | 45,233,458.24  | 1,339,465,558.62 | 8,697,254.82  | 17,145,471.21 | 3,167,637,939.78 |
| 2. 期初账面价值    | 1,810,671,531.24 | 53,594,389.08  | 1,439,349,443.25 | 10,320,931.67 | 21,498,010.86 | 3,335,434,306.10 |

## (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 |
|----|------|------|------|------|----|
|----|------|------|------|------|----|

## (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 |
|----|--------|
|----|--------|

## (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   |
|--------|----------------|--|
| 房屋及建筑物 | 166,079,515.16 | 未办妥产权证书的房屋及建筑物系公司目前已提交相关资料办理产权证，由于手续尚未完成，因此未办妥房屋产权证。 |

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 | 100,434,426.82 | 76,438,253.35 |
| 合计   | 100,434,426.82 | 76,438,253.35 |

## (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          |
| 联合建房              | 33,854,510.43  |      | 33,854,510.43  | 33,933,178.60 |      | 33,933,178.60 |
| 广西藤县生产基地          | 2,892,933.34   |      | 2,892,933.34   | 2,675,978.44  |      | 2,675,978.44  |
| 零星工程              | 37,487,233.54  |      | 37,487,233.54  | 29,595,384.25 |      | 29,595,384.25 |
| 待安装设备             | 25,559,195.79  |      | 25,559,195.79  | 9,080,864.76  |      | 9,080,864.76  |
| 保利商务中心2号楼         |                |      |                | 512,293.58    |      | 512,293.58    |
| 特种高性能陶瓷板项目        | 231,192.65     |      | 231,192.65     | 231,192.65    |      | 231,192.65    |
| 机器设备及环保设施更新投入技改项目 | 409,361.07     |      | 409,361.07     | 409,361.07    |      | 409,361.07    |
| 合计                | 100,434,426.82 |      | 100,434,426.82 | 76,438,253.35 |      | 76,438,253.35 |

## (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 |
|------|---------------|---------------|--------|------------|-----------|---------------|-------------|--------|---------|--------------|----------|------|
| 联合建房 | 34,966,600.00 | 33,933,178.60 |        |            | 78,668.17 | 33,854,510.43 | 97.04%      | 97.04% |         |              |          | 其他   |
| 合计   | 34,966,600.00 | 33,933,178.60 |        |            | 78,668.17 | 33,854,510.43 |             |        |         |              |          |      |

## (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         | 藏品           | 合计             |
|-----------|----------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值    |                |              |                |
| 1. 期初余额   | 154,149,123.94 | 3,999,804.46 | 158,148,928.40 |
| 2. 本期增加金额 | 3,373,787.73   |              | 3,373,787.73   |
| 1) 租入     | 3,373,787.73   |              | 3,373,787.73   |
| 3. 本期减少金额 | 1,973,739.44   |              | 1,973,739.44   |
| 1) 处置     | 1,973,739.44   |              | 1,973,739.44   |
| 4. 期末余额   | 155,549,172.23 | 3,999,804.46 | 159,548,976.69 |
| 二、累计折旧    |                |              |                |
| 1. 期初余额   | 62,011,651.77  | 705,847.85   | 62,717,499.62  |
| 2. 本期增加金额 | 11,729,099.98  | 117,641.31   | 11,846,741.29  |
| (1) 计提    | 11,729,099.98  | 117,641.31   | 11,846,741.29  |
|           |                |              |                |
| 3. 本期减少金额 | 1,973,739.44   |              | 1,973,739.44   |
| (1) 处置    | 1,973,739.44   |              | 1,973,739.44   |
|           |                |              |                |
| 4. 期末余额   | 71,767,012.31  | 823,489.16   | 72,590,501.47  |
| 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 | 83,782,159.92  | 3,176,315.30 | 86,958,475.22  |
| 2. 期初账面价值 | 92,137,472.17  | 3,293,956.61 | 95,431,428.78  |

## (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 | 商标权 | 合计 |
|----|-------|-----|-------|----|-----|----|
|    |       |     |       |    |     |    |

|            |                |  |  |               |              |                |
|------------|----------------|--|--|---------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值     |                |  |  |               |              |                |
| 1. 期初余额    | 340,093,800.28 |  |  | 52,161,988.19 | 1,541,000.00 | 393,796,788.47 |
| 2. 本期增加金额  | 2,966,400.00   |  |  | 1,327,412.60  |              | 4,293,812.60   |
| (1) 购置     | 2,966,400.00   |  |  | 1,327,412.60  |              | 4,293,812.60   |
| (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    | 343,060,200.28 |  |  | 53,489,400.79 | 1,541,000.00 | 398,090,601.07 |
| 二、累计摊销     |                |  |  |               |              |                |
| 1. 期初余额    | 60,078,391.02  |  |  | 30,285,402.25 | 1,541,000.00 | 91,904,793.27  |
| 2. 本期增加金额  | 4,163,291.11   |  |  | 3,515,249.27  |              | 7,678,540.38   |
| (1) 计提     | 4,163,291.11   |  |  | 3,515,249.27  |              | 7,678,540.38   |
| 3. 本期减少金额  |                |  |  |               |              |                |
| (1) 处置     |                |  |  |               |              |                |
| 4. 期末余额    | 64,241,682.13  |  |  | 33,800,651.52 | 1,541,000.00 | 99,583,333.65  |
| 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  | 278,818,518.15 |  |  | 19,688,749.27 |              | 298,507,267.42 |
| 2. 期初账面价值  | 280,015,409.26 |  |  | 21,876,585.94 |              | 301,891,995.20 |

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

单位：元

| 项目    | 账面价值         | 未办妥产权证书的原因   |
|-------|--------------|--|
| 土地使用权 | 7,380,552.33 | 截至 2024 年 6 月 30 日，公司子公司广东清远蒙娜丽莎建陶有限公司（以下简称蒙娜丽莎建陶公司）尚余 337.28 亩的土地未办妥土地使用权证。其中：根据蒙娜丽莎建陶公司与清远市自然资源局签订的《国有建设用地使用权出让合同》，按市政规划要求无偿退让规划路网占地面积 1.96 亩，该退让路网占地面积不核发《不动产权证书》；余下 335.32 亩已完成预征地工作，待用地指标落实后即可办理国有土地使用权证。 |

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   |  |              |
| 高安市蒙娜丽莎新材料有限公司经营性资产和负债 | 8,486,890.09 |         |  |      |  | 8,486,890.09 |
| 合计                     | 8,486,890.09 |         |  |      |  | 8,486,890.09 |

### （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   |  |            |
| 高安市蒙娜丽莎新材料有限公司经营性资产和负债 | 363,632.73 |      |  |      |  | 363,632.73 |
| 合计                     | 363,632.73 |      |  |      |  | 363,632.73 |

### （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 |
|------------------------|----------------|----------------|-------------|
| 高安市蒙娜丽莎新材料有限公司经营性资产和负债 | 经营性资产和负债组合     | 高安市蒙娜丽莎新材料有限公司 | 是           |

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

#### (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

单位：元

| 项目                     | 账面价值             | 可收回金额            | 减值金额 | 预测期的年限 | 预测期的关键参数  | 稳定期的关键参数 | 稳定期的关键参数的确定依据                  |
|------------------------|------------------|------------------|------|--------|---|----------|--------------------------------|
| 高安市蒙娜丽莎新材料有限公司经营性资产和负债 | 1,041,692,726.94 | 6,759,644,948.42 |      | 5年     | 预测期内的收入增长率10%。销量以2023年的销量为基础考虑增长率；产品预计售价按照公司2023年的毛利率进行计算 | 5%       | 8.25%。折现率以2024-2028年期现金流量预测为基础 |
| 合计                     | 1,041,692,726.94 | 6,759,644,948.42 |      |        |   |          |                                |

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

本公司收购高安市蒙娜丽莎新材料有限公司股权时，没有对原股东要求业绩承诺。

### 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          |
|--------------|---------------|------------|--------------|--------|---------------|
| 经营租入办公楼及展厅装修 | 34,931,557.99 | 132,560.00 | 8,726,886.42 |        | 26,337,231.57 |
| 预付长期广告费      | 403,809.52    |            | 100,952.40   |        | 302,857.12    |
| 合计           | 35,335,367.51 | 132,560.00 | 8,827,838.82 |        | 26,640,088.69 |

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    | 1,132,464,384.48 | 171,365,541.95 | 1,137,071,835.57 | 171,832,123.10 |
| 内部交易未实现利润 | 8,419,086.53     | 1,899,819.23   | 12,849,527.71    | 3,001,951.11   |

|        |                  |                |                  |                |
|--------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| 可抵扣亏损  | 162,080,734.53   | 24,312,110.18  | 152,838,114.31   | 22,925,717.15  |
| 租赁负债   | 100,278,419.59   | 20,397,018.64  | 106,418,671.11   | 21,879,021.08  |
| 递延收益   | 49,043,957.03    | 7,035,794.04   | 49,368,290.93    | 7,112,810.74   |
| 暂估费用   | 532,456.57       | 79,868.49      | 532,456.57       | 79,868.49      |
| 公允价值变动 | 5,389.44         | 808.42         |                  |                |
| 合计     | 1,452,824,428.17 | 225,090,960.95 | 1,459,078,896.20 | 226,831,491.67 |

## (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       |
| 使用权资产           | 86,958,475.22  | 17,992,073.31 | 95,431,428.78  | 19,873,853.91 |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 19,073,181.48  | 4,768,295.37  | 20,244,746.96  | 5,061,186.74  |
| 固定资产加速折旧        | 219,461.56     | 32,919.23     | 373,335.86     | 56,000.38     |
| 合计              | 106,251,118.26 | 22,793,287.91 | 116,049,511.60 | 24,991,041.03 |

## (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 | 18,024,992.54    | 207,065,968.41    | 19,929,854.29    | 206,901,637.38    |
| 递延所得税负债 | 18,024,992.54    | 4,768,295.37      | 19,929,854.29    | 5,061,186.74      |

## (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        | 18,730,034.10  | 18,564,537.92  |
| 可抵扣亏损           | 181,277,639.63 | 154,303,042.02 |
| 内部交易未实现利润       | 1,756,652.00   | 1,827,239.27   |
| 其他非流动金融资产公允价值变动 | 524,000.00     | 524,000.00     |
| 合计              | 202,288,325.73 | 175,218,819.21 |

## (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 |
|--------|----------------|----------------|----|
| 2024 年 | 1,119,913.39   | 1,119,913.39   |    |
| 2026 年 | 23,620,135.33  | 23,856,738.69  |    |
| 2027 年 | 54,057,305.52  | 54,057,305.52  |    |
| 2028 年 | 75,242,867.71  | 75,269,084.42  |    |
| 2029 年 | 19,990,623.44  |                |    |
| 2034 年 | 7,246,794.24   |                |    |
| 合计     | 181,277,639.63 | 154,303,042.02 |    |

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           |
| 以房抵债款   | 307,874,343.63 |      | 307,874,343.63 | 313,120,816.61 |      | 313,120,816.61 |
| 购置资产预付款 | 1,151,730.00   |      | 1,151,730.00   | 226,986.00     |      | 226,986.00     |
| 合计      | 309,026,073.63 |      | 309,026,073.63 | 313,347,802.61 |      | 313,347,802.61 |

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 | 154,847,816.12 | 154,847,816.12 | 质押、冻结 | 票据保证金、保函保证金、安全文明措施费 | 148,806,993.44 | 148,806,993.44 | 质押、冻结 | 票据保证金、保函保证金、安全文明措施费、司法冻结款 |
| 固定资产 | 473,285,098.04 | 386,303,297.45 | 抵押    | 借款抵押                | 473,285,098.04 | 400,341,714.44 | 抵押    | 借款抵押                      |
| 无形资产 | 78,073,717.46  | 67,411,886.26  | 抵押    | 借款抵押                | 107,442,856.67 | 95,441,298.64  | 抵押    | 借款抵押                      |
| 合计   | 706,206,631.62 | 608,562,999.83 |       |                     | 729,534,948.15 | 644,590,006.52 |       |                           |

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           |
|--------------------------|----------------|----------------|
| 抵押借款                     |                | 5,005,347.22   |
| 保证借款                     | 300,000,000.00 | 250,156,944.44 |
| 信用借款                     | 50,000,000.00  | 114,090,750.00 |
| 未终止确认的已贴现未到期的数字化应收账款债权凭证 | 15,000,000.00  | 36,400,000.00  |
| 合计                       | 365,000,000.00 | 405,653,041.66 |

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           |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 414,063,017.35 | 402,525,486.00 |
| 合计     | 414,063,017.35 | 402,525,486.00 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

**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    | 626,780,829.82 | 883,192,900.95   |
| 服务款   | 304,266,970.55 | 331,452,032.55   |
| 工程设备款 | 33,331,594.45  | 28,951,195.34    |
| 合计    | 964,379,394.82 | 1,243,596,128.84 |

**(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 | 538,156,642.62 | 428,696,093.21 |
| 合计    | 538,156,642.62 | 428,696,093.21 |

(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           |
|-------|----------------|----------------|
| 押金保证金 | 515,888,176.01 | 376,230,010.24 |
| 往来款   | 13,217,651.17  | 45,745,728.54  |
| 其他    | 9,050,815.44   | 6,720,354.43   |
| 合计    | 538,156,642.62 | 428,696,093.21 |

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 | 39,278,089.36 | 56,248,860.55 |
| 合计 | 39,278,089.36 | 56,248,860.55 |

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         | 91,347,602.28 | 293,003,294.39 | 317,239,215.97 | 67,111,680.70 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 45,379.24     | 26,247,547.25  | 26,238,763.08  | 54,163.41     |
| 三、辞退福利         |               | 1,681,491.85   | 1,681,491.85   |               |
| 合计             | 91,392,981.52 | 320,932,333.49 | 345,159,470.90 | 67,165,844.11 |

#### (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 | 89,347,367.29 | 253,668,730.57 | 277,509,247.11 | 65,506,850.75 |
| 2、职工福利费       |               | 11,955,208.97  | 11,948,918.97  | 6,290.00      |
| 3、社会保险费       | 1,447.59      | 8,730,207.94   | 8,727,017.42   | 4,638.11      |
| 其中：医疗保险费      | 1,175.79      | 7,429,617.13   | 7,429,724.02   | 1,068.90      |
| 工伤保险费         | 271.80        | 1,188,300.73   | 1,185,003.32   | 3,569.21      |
| 生育保险费         |               | 112,290.08     | 112,290.08     |               |
| 4、住房公积金       | 11,400.00     | 12,200,577.00  | 12,200,577.00  | 11,400.00     |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 1,250,186.44  | 5,852,186.30   | 6,340,045.09   | 762,327.65    |
| 6、互助基金        | 737,200.96    | 596,383.61     | 513,410.38     | 820,174.19    |
| 合计            | 91,347,602.28 | 293,003,294.39 | 317,239,215.97 | 67,111,680.70 |

#### (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 | 3,497.44 | 19,715,042.47 | 19,705,648.56 | 12,891.35 |

|          |           |               |               |           |
|----------|-----------|---------------|---------------|-----------|
| 2、失业保险费  | 201.20    | 888,606.98    | 888,098.67    | 709.51    |
| 3、企业年金缴费 | 41,680.60 | 5,643,897.80  | 5,645,015.85  | 40,562.55 |
| 合计       | 45,379.24 | 26,247,547.25 | 26,238,763.08 | 54,163.41 |

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     | 34,366,664.68 | 10,755,169.02 |
| 企业所得税   | 19,639,299.07 | 19,753,228.82 |
| 个人所得税   | 375,551.82    | 5,360,997.21  |
| 城市维护建设税 | 2,172,301.81  | 647,743.63    |
| 教育费附加   | 1,022,814.90  | 378,009.80    |
| 地方教育附加  | 681,876.60    | 148,338.17    |
| 印花税     | 1,418,703.57  | 1,334,035.64  |
| 环境保护税   | 530,652.08    | 458,904.03    |
| 房产税     | 2,299,799.63  | 4,390,361.37  |
| 土地使用税   | 1,073,227.07  | 1,971,143.88  |
| 残疾人保障金  | 284,081.46    |               |
| 合计      | 63,864,972.69 | 45,197,931.57 |

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           |
|------------|----------------|----------------|
| 一年内到期的长期借款 | 433,699,982.88 | 648,445,649.76 |
| 一年内到期的租赁负债 | 18,205,088.65  | 16,561,583.26  |
| 合计         | 451,905,071.53 | 665,007,233.02 |

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

| 项目        | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------|----------------|----------------|
| 银行代理付款    | 336,728,071.46 | 383,181,941.12 |
| 商业汇票背书转让  | 1,484,172.80   |                |
| 信用证       | 104,602,764.70 | 108,924,400.24 |
| 待转销项税     | 10,073,844.49  | 8,154,094.90   |
| 附追索权的保理业务 | 1,060,000.00   | 1,060,000.00   |
| 合计        | 453,948,853.45 | 501,320,436.26 |

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           |
|------|----------------|----------------|
| 质押借款 | 75,000,000.00  | 93,750,000.00  |
| 抵押借款 | 102,400,000.00 | 96,200,000.00  |
| 保证借款 | 221,444,225.92 | 289,585,872.10 |
| 信用借款 | 408,622,059.29 | 421,753,952.84 |
| 合计   | 807,466,285.21 | 901,289,824.94 |

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             |
|---------|------------------|------------------|
| 可转换公司债券 | 1,086,523,286.55 | 1,062,591,657.66 |
| 合计      | 1,086,523,286.55 | 1,062,591,657.66 |

## (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 |
|------|------------------|-------|-------------|------|------------------|------------------|------|--------------|---------------|----------|------------------|------|
| 蒙娜转债 | 1,168,930,000.00 | 1.00% | 2021年08月16日 | 6年   | 1,168,930,000.00 | 1,062,591,657.66 |      | 5,828,637.26 | 18,105,991.63 | 3,000.00 | 1,086,523,286.55 | 否    |
| 合计   |                  |       |             |      | 1,168,930,000.00 | 1,062,591,657.66 |      | 5,828,637.26 | 18,105,991.63 | 3,000.00 | 1,086,523,286.55 |      |

### (3) 可转换公司债券的说明

公司于 2021 年 8 月 16 日公开发行可转换公司债券 1,168.93 万张，每张面值为人民币 100.00 元，按面值发行，发行总额为人民币 116,893 万元。本次发行的可转换公司债券的名称为蒙娜转债，代码为 127044。蒙娜转债的上市时间为 2021 年 9 月 16 日，上市地点为深圳证券交易所，上市量为 116,893 万元（1,168.93 万张）。蒙娜转债存续的起止日期为 2021 年 8 月 16 日至 2027 年 8 月 15 日。蒙娜转债的转股期起止日期为 2022 年 2 月 21 日至 2027 年 8 月 15 日。

公司可转换债券蒙娜转债于 2024 年 1-6 月共计转股 111 股，减少债券 30 张，剩余可转换公司债券为 11,688,625 张。

### (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          |
|------------|---------------|---------------|
| 尚未支付的租赁付款额 | 42,918,922.59 | 51,676,946.84 |
| 未确认融资费用    | -2,861,067.99 | -3,772,265.33 |
| 合计         | 40,057,854.60 | 47,904,681.51 |

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 |
|----|------|------|------|
|----|------|------|------|

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 | 49,368,290.93 | 4,817,932.66 | 5,142,266.56 | 49,043,957.03 | 政府拨付专项资金用于购买长期资产、补偿以后期间费用或损失的政府补助 |
| 合计   | 49,368,290.93 | 4,817,932.66 | 5,142,266.56 | 49,043,957.03 |                                   |

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 | 415,179,279.00 | 111.00      |    |       |    | 111.00 | 415,179,390.00 |

其他说明：

公司本期可转换债券转股数额为 111 股，计入股本的金额为 111.00 元。

## 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

公司于 2021 年 8 月 16 日公开发行可转换公司债券 1,168.93 万张，每张面值为人民币 100.00 元，按面值发行，发行总额为人民币 116,893 万元。本次发行的可转换公司债券的名称为蒙娜转债，代码为 127044。蒙娜转债的上市时间为 2021 年 9 月 16 日，上市地点为深圳证券交易所，上市量为 116,893 万元（1,168.93 万张）。蒙娜转债存续的起止日期为 2021 年 8 月 16 日至 2027 年 8 月 15 日。蒙娜转债的转股期起止日期为 2022 年 2 月 21 日至 2027 年 8 月 15 日。

公司可转换债券蒙娜转债于 2024 年 1-6 月共计转股 111 股，减少债券 30 张，剩余可转换公司债券为 11,688,625 张。

## (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           |
| 蒙娜转债      | 11,688,655 | 191,890,235.39 |      |      | 30.00 | 492.50 | 11,688,625.00 | 191,889,742.89 |
| 合计        | 11,688,655 | 191,890,235.39 |      |      | 30.00 | 492.50 | 11,688,625.00 | 191,889,742.89 |

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：

蒙娜转债的票面利率：第一年 0.30%、第二年 0.50%、第三年 1.00%、第四年 1.50%、第五年 1.80%、第六年 2.00%，每年付息一次，到期归还本金和支付最后一年利息。公司采用的折现率 4.54%，为中证指数有限公司公布的债券收益率曲线（条件为 AA 级企业债，开始日为 2021 年 8 月 20 日，年限为 6 年的到期收益率）。

发行总额减去蒙娜转债债券部分价值、权益部分应分摊的发行费用，差额为其他权益工具价值。其中，根据蒙娜转债未来现金流量及折现率计算得出可转换公司债券债券部分的现值为 974,852,582.88 元。蒙娜转债的发行费用为 13,109,638.21 元，权益部分应分摊 2,176,592.89 元。

公司于 2021 年 8 月 16 日公开发行了 1,168.93 万张每张面值 100 元可转换公司债券，本期转股 30 张，转股数为 111 股，计入股本的金额为 111.00 元。

## 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） | 1,357,663,098.66 | 3,090.44 |      | 1,357,666,189.10 |

|        |                  |          |  |                  |
|--------|------------------|----------|--|------------------|
| 其他资本公积 | 10,810,640.73    |          |  | 10,810,640.73    |
| 合计     | 1,368,473,739.39 | 3,090.44 |  | 1,368,476,829.83 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期可转债转股确认股本溢价 3,090.44 元。

## 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           |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 股票回购义务 | 110,003,060.39 |      |      | 110,003,060.39 |
| 合计     | 110,003,060.39 |      |      | 110,003,060.39 |

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 |      |
|    |      |           |                    |                      |         |          |           |      |

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 | 160,048,197.71 |      |      | 160,048,197.71 |
| 合计     | 160,048,197.71 |      |      | 160,048,197.71 |

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           | 1,430,736,482.22 | 1,225,190,383.86 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                  | 627,781.06       |
| 调整后期初未分配利润            | 1,430,736,482.22 | 1,225,818,164.92 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 82,602,101.24    | 164,463,115.02   |
| 应付普通股股利               | 41,772,806.10    | 61,320,041.25    |

|         |                  |                  |
|---------|------------------|------------------|
| 期末未分配利润 | 1,471,565,777.36 | 1,328,961,238.69 |
|---------|------------------|------------------|

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 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 | 2,292,326,836.99 | 1,667,676,406.70 | 2,898,736,858.39 | 2,091,317,146.68 |
| 其他业务 | 42,193,258.13    | 40,500,642.64    | 11,501,571.29    | 6,292,038.20     |
| 合计   | 2,334,520,095.12 | 1,708,177,049.34 | 2,910,238,429.68 | 2,097,609,184.88 |

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             |
| 业务类型      | 2,331,506,887.61 | 1,707,994,743.87 |      |      | 2,331,506,887.61 | 1,707,994,743.87 |
| 其中：       |                  |                  |      |      |                  |                  |
| 瓷质有釉砖     | 1,858,687,900.47 | 1,359,150,327.32 |      |      | 1,858,687,900.47 | 1,359,150,327.32 |
| 瓷质无釉砖     | 19,030,931.57    | 15,977,832.40    |      |      | 19,030,931.57    | 15,977,832.40    |
| 非瓷质有釉砖    | 137,646,374.20   | 110,286,929.81   |      |      | 137,646,374.20   | 110,286,929.81   |
| 陶瓷板、薄型陶瓷砖 | 261,604,382.18   | 171,091,704.82   |      |      | 261,604,382.18   | 171,091,704.82   |
| 其他产品      | 54,537,299.19    | 51,487,949.52    |      |      | 54,537,299.19    | 51,487,949.52    |
| 按经营地区分类   | 2,331,506,887.61 | 1,707,994,743.87 |      |      | 2,331,506,887.61 | 1,707,994,743.87 |
| 其中：       |                  |                  |      |      |                  |                  |
| 东北区       | 78,170,240.10    | 57,078,400.04    |      |      | 78,170,240.10    | 57,078,400.04    |
| 华北区       | 352,693,070.04   | 266,401,483.89   |      |      | 352,693,070.04   | 266,401,483.89   |
| 华东区       | 653,465,671.58   | 474,829,674.44   |      |      | 653,465,671.58   | 474,829,674.44   |
| 华南区       | 546,149,778.47   | 409,249,568.68   |      |      | 546,149,778.47   | 409,249,568.68   |
| 华中区       | 278,728,558.58   | 206,263,154.67   |      |      | 278,728,558.58   | 206,263,154.67   |
| 西北区       | 148,996,596.72   | 107,126,770.69   |      |      | 148,996,596.72   | 107,126,770.69   |
| 西南区       | 260,873,547.40   | 179,698,778.05   |      |      | 260,873,547.40   | 179,698,778.05   |
| 境外        | 12,429,42        | 7,346,913.41     |      |      | 12,429,424.72    | 7,346,913.41     |

|            |                  |                  |  |  |                  |                  |
|------------|------------------|------------------|--|--|------------------|------------------|
|            | 4.72             |                  |  |  |                  |                  |
| 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 | 2,331,506,887.61 | 1,707,994,743.87 |  |  | 2,331,506,887.61 | 1,707,994,743.87 |
| 其中:        |                  |                  |  |  |                  |                  |
| 在某一时点确认收入  | 2,325,873,751.99 | 1,702,582,432.37 |  |  | 2,325,873,751.99 | 1,702,582,432.37 |
| 在某一时段内确认收入 | 5,633,135.62     | 5,412,311.50     |  |  | 5,633,135.62     | 5,412,311.50     |
| 按合同期限分类    |                  |                  |  |  |                  |                  |
| 其中:        |                  |                  |  |  |                  |                  |
| 按销售渠道分类    |                  |                  |  |  |                  |                  |
| 其中:        |                  |                  |  |  |                  |                  |
| 合计         |                  |                  |  |  |                  |                  |

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 39,278,089.36 元,其中,39,278,089.36 元预计将于 2024 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 | 8,009,394.40 | 7,887,988.80 |
| 教育费附加   | 3,921,423.35 | 3,575,772.45 |
| 房产税     | 8,275,883.02 | 7,695,531.13 |
| 土地使用税   | 2,554,103.83 | 2,552,111.55 |
| 车船使用税   | 11,811.76    | 13,191.76    |

|        |               |               |
|--------|---------------|---------------|
| 印花税    | 2,328,184.57  | 2,363,148.35  |
| 地方教育附加 | 2,614,282.26  | 2,383,848.29  |
| 环境保护税  | 734,043.26    | 629,650.61    |
| 合计     | 28,449,126.45 | 27,101,242.94 |

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     | 103,698,928.57 | 107,333,274.31 |
| 租赁及仓储管理费 | 18,462,322.79  | 21,196,469.78  |
| 办公费      | 32,567,170.79  | 21,553,629.29  |
| 折旧摊销     | 51,310,564.35  | 47,953,169.58  |
| 咨询服务费    | 8,529,682.01   | 10,734,588.29  |
| 知识产权服务费  | 3,103,367.32   | 1,440,279.21   |
| 业务招待费    | 2,414,708.21   | 2,289,676.23   |
| 差旅费      | 1,691,026.73   | 690,418.42     |
| 其他       | 351,976.94     | 1,446,115.33   |
| 合计       | 222,129,747.71 | 214,637,620.44 |

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     | 53,948,885.12  | 55,165,929.60  |
| 折旧       | 2,071,315.39   | 1,946,780.09   |
| 办公费      | 8,206,763.51   | 6,526,447.36   |
| 差旅费      | 11,877,007.26  | 9,008,113.89   |
| 业务招待费    | 3,640,727.54   | 2,038,578.64   |
| 咨询服务费    | 2,176,241.96   | 1,708,798.22   |
| 广告宣传费    | 21,202,497.25  | 26,658,056.84  |
| 销售运营费    | 31,358,723.35  | 81,953,660.69  |
| 展厅装修装饰工程 | 10,489,067.96  | 7,331,687.11   |
| 其他       | 505,400.66     | 385,606.13     |
| 合计       | 145,476,630.00 | 192,723,658.57 |

其他说明：

### 65、研发费用

单位：元

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 人员工资及福利  | 32,999,417.15 | 35,133,847.35 |
| 直接投入     | 35,822,914.75 | 49,013,947.25 |
| 折旧摊销     | 7,865,357.17  | 7,844,863.48  |
| 设计费      | 3,016,917.21  | 2,797,649.45  |
| 设备调试费    | 574,511.78    | 522,230.03    |
| 委托外部研究开发 | 2,587,776.06  | 1,577,358.48  |
| 其他费用     | 4,526,588.31  | 2,284,021.77  |

|    |               |               |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 87,393,482.43 | 99,173,917.81 |
|----|---------------|---------------|

其他说明

## 66、财务费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出   | 51,926,734.34 | 58,802,544.64 |
| 减：利息收入 | 11,263,977.74 | 17,332,473.55 |
| 汇兑损失   | 15,207.16     | 34,507.72     |
| 减：汇兑收益 | 246,644.81    | 208,097.72    |
| 手续费及其他 | 1,163,315.33  | 495,310.75    |
| 合计     | 41,594,634.28 | 41,791,791.84 |

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   | 3,624,333.90 | 339,205.10   |
| 与收益相关的政府补助   | 2,168,377.66 | 5,648,970.70 |
| 增值税加计抵减      | 9,339,540.80 |              |
| 减免增值税        | 14,335.71    | 980,450.00   |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 750,734.49   | 912,653.94   |

## 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 |
|------------------|-----------|-------|
| 其他非流动金融资产的公允价值变动 | -5,389.44 |       |
| 合计               | -5,389.44 |       |

其他说明：

## 70、投资收益

单位：元

| 项目                  | 本期发生额         | 上期发生额          |
|---------------------|---------------|----------------|
| 应收款项融资贴现损失          | -2,162,683.26 | -7,523,773.47  |
| 摊余成本计量的金融资产终止确认损益   | -2,002,865.60 | -4,556,817.19  |
| 债权投资持有期间取得的投资收益     | 5,280,664.38  |                |
| 其他非流动金融资产在持有期间的投资收益 | 30,118.08     | 100,142.62     |
| 合计                  | 1,145,233.60  | -11,980,448.04 |

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          |
|------------|----------------|----------------|
| 坏账损失       | -28,344,786.52 | -32,369,480.92 |
| 应收款项融资减值损失 | 642,384.33     | -5,169,030.61  |
| 合计         | -27,702,402.19 | -37,538,511.53 |

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 | 19,688,477.44 | 11,140,242.83 |
| 二、合同资产减值损失          | 619,027.22    | -2,031,923.52 |
| 合计                  | 20,307,504.66 | 9,108,319.31  |

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        |
|------------|-------------|--------------|
| 固定资产处置收益   | 285,747.94  | -45,720.94   |
| 投资性房地产处置收益 | -870,345.11 |              |
| 使用权资产处置收益  |             | 1,038,063.09 |

## 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 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 罚没收入        | 1,799,946.15 | 2,714,488.39 | 1,799,946.15  |
| 赔偿款         | 990,257.75   | 2,575,287.73 | 990,257.75    |
| 非流动资产毁损报废利得 | 561,405.04   |              | 561,405.04    |
| 其他          | 77,792.28    | 217,699.45   | 77,792.28     |
| 合计          | 3,429,401.22 | 5,507,475.57 | 3,429,401.22  |

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        | 1,006,590.50 | 1,785,615.50 | 1,006,590.50  |
| 罚没支出        | 427,347.33   | 2,599,510.34 | 427,347.33    |
| 滞纳金         | 559,504.08   | 68,943.74    | 559,504.08    |
| 非流动资产毁损报废损失 | 637,358.41   | 54,753.90    | 637,358.41    |
| 其他          | 27,849.26    | 132,282.57   | 27,849.26     |
| 合计          | 2,658,649.58 | 4,641,106.05 | 2,658,649.58  |

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 | 30,303,947.21 | 22,803,054.97 |
| 递延所得税费用 | -457,222.40   | -795,787.77   |
| 合计      | 29,846,724.81 | 22,007,267.20 |

### (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                           | 111,127,848.57 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 16,669,177.29  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 1,293,572.66   |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 6,345,688.96   |
| 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 | 6,239,792.69   |
| 研发费用加计扣除数、环保设备抵减税额的影响          | -7,992,816.31  |
| 调整以前期间可弥补亏损的影响                 | 7,291,309.52   |
| 所得税费用                          | 29,846,724.81  |

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          |
|------|----------------|----------------|
| 往来款  | 27,882,144.90  | 16,386,254.33  |
| 保证金  | 307,641,751.12 | 247,613,634.57 |
| 利息收入 | 11,181,146.11  | 17,331,379.98  |
| 财政奖励 | 5,468,377.66   | 13,813,469.08  |
| 其他   | 3,606,232.04   | 6,475,238.79   |
| 合计   | 355,779,651.83 | 301,619,976.75 |

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          |
|------|----------------|----------------|
| 往来款  | 17,459,885.07  | 5,893,753.30   |
| 期间费用 | 186,928,783.22 | 220,309,059.17 |
| 保证金  | 206,191,511.89 | 118,478,490.47 |

|    |                |                |
|----|----------------|----------------|
| 其他 | 1,467,772.61   | 1,986,212.16   |
| 合计 | 412,047,952.79 | 346,667,515.10 |

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      |
|---------------|---------------|------------|
| 附追索权应收账款保理业务  |               | 500,000.00 |
| 不能终止确认的应收票据贴现 | 15,000,000.00 | 2.53       |
| 合计            | 15,000,000.00 | 500,002.53 |

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         |
|-------------|---------------|---------------|
| 偿还租赁负债本金和利息 | 11,635,332.64 | 31,009,753.37 |
| 合计          | 11,635,332.64 | 31,009,753.37 |

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                              | 81,281,123.76    | 184,523,097.15   |
| 加：资产减值准备                         | 7,394,897.53     | 28,430,192.22    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 181,921,615.16   | 182,128,951.95   |
| 使用权资产折旧                          | 11,846,741.29    | 14,562,107.57    |
| 无形资产摊销                           | 7,678,540.38     | 7,051,031.00     |
| 长期待摊费用摊销                         | 8,827,838.82     | 8,051,962.06     |
| 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） | 584,597.17       | -992,342.15      |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 75,953.37        | 54,753.90        |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | 5,389.44         |                  |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 51,696,223.73    | 58,628,954.64    |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -5,310,782.46    | 11,980,448.04    |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -164,331.03      | -369,778.31      |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | -292,891.37      | -426,009.46      |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | 301,663,222.88   | 350,456,719.20   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | 13,038,357.14    | -65,666,774.88   |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -284,532,896.64  | -610,120,877.60  |
| 其他                               |                  |                  |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 375,713,599.17   | 168,292,435.33   |
| 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                         | 3,373,787.73     | 7,069,977.88     |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况：                |                  |                  |
| 现金的期末余额                          | 1,932,740,271.54 | 1,459,898,583.64 |
| 减：现金的期初余额                        | 2,000,193,131.61 | 1,540,223,506.89 |
| 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                     | -67,452,860.07   | -80,324,923.25   |

### (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                        | 1,932,740,271.54 | 2,000,193,131.61 |
| 其中：库存现金                     | 48,681.53        | 55,767.55        |
| 可随时用于支付的银行存款                | 1,932,689,580.87 | 1,999,684,641.14 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 2,009.14         | 452,722.92       |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 1,932,740,271.54 | 2,000,193,131.61 |
| 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 | 1,932,740,271.54 | 2,000,193,131.61 |

### (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 | 266,518,683.34 | 269,675,153.24 | 限制使用于募投项目      |
| 合计   | 266,518,683.34 | 269,675,153.24 |                |

### (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 |
|----|------|------|----------------|
|    |      |      |                |

其他说明：

### (7) 其他重大活动说明

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

单位：元

| 项 目            | 本期数           | 上年同期数         |
|----------------|---------------|---------------|
| 背书转让的商业汇票金额    | 26,862,304.17 | 73,552,489.15 |
| 其中：支付货款        | 26,862,304.17 | 73,552,489.15 |
| 支付固定资产等长期资产购置款 |               |               |

## 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  |            |        | 2,477,651.12 |
| 其中：美元 | 347,652.68 | 7.1268 | 2,477,651.12 |
| 欧元    |            |        |              |
| 港币    |            |        |              |
| 应收账款  |            |        | 1,545,335.12 |
| 其中：美元 | 216,834.36 | 7.1268 | 1,545,335.12 |
| 欧元    |            |        |              |
| 港币    |            |        |              |
| 长期借款  |            |        |              |
| 其中：美元 |            |        |              |
| 欧元    |            |        |              |
| 港币    |            |        |              |
| 其他应付款 |            |        | 320,420.93   |
| 其中：美元 | 44,960.00  | 7.1268 | 320,420.93   |

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

单位：元

| 项 目               | 本期数          | 上年同期数      |
|-------------------|--------------|------------|
| 短期租赁费用            | 1,006,297.38 | 925,507.02 |
| 低价值资产租赁费用（短期租赁除外） | 85,846.66    | 25,000.00  |
| 合 计               | 1,092,144.04 | 950,507.02 |

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 |
|------|------------|--------------------------|
| 租赁收入 | 594,895.20 |                          |
| 合计   | 594,895.20 |                          |

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           | 1,157,944.75 | 938,935.50   |
| 第二年           | 1,148,532.00 | 1,148,532.00 |
| 第三年           | 461,249.02   | 875,272.92   |
| 第四年           | 334,492.45   | 329,064.90   |
| 第五年           | 27,964.83    | 167,788.98   |
| 五年后未折现租赁收款额总额 |              |              |

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         |
|------------|---------------|---------------|
| 人员工资及福利    | 32,999,417.15 | 35,133,847.35 |
| 直接投入       | 35,822,914.75 | 49,013,947.25 |
| 折旧摊销       | 7,865,357.17  | 7,844,863.48  |
| 设计费        | 3,016,917.21  | 2,797,649.45  |
| 设备调试费      | 574,511.78    | 522,230.03    |
| 委托外部研究开发   | 2,587,776.06  | 1,577,358.48  |
| 其他费用       | 4,526,588.31  | 2,284,021.77  |
| 合计         | 87,393,482.43 | 99,173,917.81 |
| 其中：费用化研发支出 | 87,393,482.43 | 99,173,917.81 |

### 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

|          | 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 |          |
| 广东清远蒙娜丽莎建陶有限公司   | 50,000,000.00  | 广东清远  | 广东清远 | 产品制造、销售   | 100.00% |    | 同一控制下合并  |
| 广东蒙创致远新材料科技有限公司  | 100,005,888.00 | 广东佛山  | 广东佛山 | 产品设计、销售   | 100.00% |    | 设立       |
| 广东蒙娜丽莎物流服务有限公司   | 10,000,000.00  | 广东佛山  | 广东佛山 | 物流服务      | 100.00% |    | 设立       |
| 广东蒙娜丽莎贸易有限公司     | 10,000,000.00  | 广东佛山  | 广东佛山 | 产品销售      | 100.00% |    | 设立       |
| 广东蒙娜丽莎投资管理有限公司   | 300,000,000.00 | 广东佛山  | 广东佛山 | 股权投资及管理   | 100.00% |    | 设立       |
| 佛山市慧德康商贸有限公司     | 10,000,000.00  | 广东佛山  | 广东佛山 | 保安保洁服务    | 100.00% |    | 同一控制下合并  |
| 广东绿屋建筑科技工程有限公司   | 150,000,000.00 | 广东佛山  | 广东佛山 | 产品销售及技术支持 | 100.00% |    | 同一控制下合并  |
| 广西蒙娜丽莎新材料有限公司    | 462,420,000.00 | 广西梧州  | 广西梧州 | 产品制造、销售   | 100.00% |    | 设立       |
| 广东蒙娜丽莎智能家居科技有限公司 | 300,000,000.00 | 广东佛山  | 广东佛山 | 产品销售      | 100.00% |    | 设立       |
| 高安市蒙娜丽莎新材料有限公司   | 164,117,647.00 | 江西高安  | 江西高安 | 产品制造、销售   | 70.00%  |    | 非同一控制下合并 |
| 广东蒙娜丽莎产业投资基金合伙企业 | 500,000,000.00 | 广东广州  | 广东广州 | 投资管理      | 99.90%  |    | 设立       |

|        |  |  |  |  |  |  |  |
|--------|--|--|--|--|--|--|--|
| (有限合伙) |  |  |  |  |  |  |  |
|--------|--|--|--|--|--|--|--|

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     |
|----------------|----------|---------------|----------------|----------------|
| 高安市蒙娜丽莎新材料有限公司 | 30.00%   | -1,320,977.48 | 15,600,000.00  | 315,330,179.48 |

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           |
| 高安市蒙娜丽莎新材料有限公司 | 781,199,275.02 | 607,050,568.09 | 1,388,249,843.11 | 353,582,820.65 | 5,090,090.11 | 358,672,910.76 | 949,852,952.02 | 636,668,596.89 | 1,586,521,548.91 | 498,966,512.86 | 3,279,279.29 | 502,245,792.15 |

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       |
| 高安市蒙娜丽莎新材料有限公司 | 428,806,649.46 | -2,698,824.41 | -2,698,824.41 | 45,300,308.69 | 631,922,503.58 | 68,559,366.66 | 68,559,366.66 | 109,301,886.87 |

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 |                     |
|             |       |     |      |      |    |                     |

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 |
|----------------------|------------|------------|
| 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                 |            |            |
|                      |            |            |
| 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                 |            |            |
| 对联营企业权益投资的账面价值       |            |            |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 |            |            |
| 营业收入                 |            |            |
| 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：           |            |            |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |            |            |
| 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 | 本期末未确认的损失（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 | 49,368,290.93 | 2,000,000.00 |             | 3,624,333.90 |        | 47,743,957.03 | 与资产相关    |
| 递延收益 |               | 2,817,932.66 |             | 1,517,932.66 |        | 1,300,000.00  | 与收益相关    |

## 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 | 5,792,711.56 | 5,988,175.80 |

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)2、五(一)3、五(一)4、五(一)6、五(一)8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。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2024 年 06 月 30 日，本公司应收账款和合同资产的 22.88%，（2023 年 12 月 31 日：26.77%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

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。

## 金融负债按剩余到期日分类

| 项 目    | 期末数              |                  |                  |                |                  |
|--------|------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
|        | 账面价值             | 未折现合同金额          | 1 年以内            | 1-3 年          | 3 年以上            |
| 银行借款   | 1,606,166,268.09 | 1,677,581,253.61 | 840,528,919.63   | 682,665,700.29 | 154,386,633.69   |
| 应付票据   | 414,063,017.35   | 414,063,017.35   | 414,063,017.35   |                |                  |
| 应付账款   | 964,379,394.82   | 964,379,394.82   | 964,379,394.82   |                |                  |
| 其他应付款  | 538,156,642.62   | 538,156,642.62   | 538,156,642.62   |                |                  |
| 其他流动负债 | 443,875,008.96   | 443,875,008.96   | 443,875,008.96   |                |                  |
| 应付债券   | 1,086,523,286.55 | 1,239,586,687.15 | 14,666,822.60    | 41,518,636.47  | 1,183,401,228.08 |
| 租赁负债   | 58,262,943.25    | 63,428,568.60    | 20,255,708.74    | 32,959,425.24  | 10,213,434.62    |
| 小 计    | 5,111,426,561.64 | 5,341,070,573.11 | 3,235,925,514.72 | 757,143,762.00 | 1,348,001,296.39 |

(续上表)

| 项 目  | 期初数              |                  |                  |                |                |
|------|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
|      | 账面价值             | 未折现合同金额          | 1 年以内            | 1-3 年          | 3 年以上          |
| 银行借款 | 1,955,388,516.36 | 2,130,199,184.42 | 1,177,088,261.62 | 707,532,663.88 | 245,578,258.92 |

| 项 目        | 期初数              |                  |                  |                |                  |
|------------|------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
|            | 账面价值             | 未折现合同金额          | 1 年以内            | 1-3 年          | 3 年以上            |
| 应付票据       | 402,525,486.00   | 402,525,486.00   | 402,525,486.00   |                |                  |
| 应付账款       | 1,243,596,128.84 | 1,243,596,128.84 | 1,243,596,128.84 |                |                  |
| 其他应付款      | 428,696,093.21   | 428,696,093.21   | 428,696,093.21   |                |                  |
| 其他流动负<br>债 | 493,166,341.36   | 493,166,341.36   | 493,166,341.36   |                |                  |
| 应付债券       | 1,062,591,657.66 | 1,239,590,929.18 | 14,666,872.79    | 41,518,778.55  | 1,183,405,277.84 |
| 租赁负债       | 64,466,264.77    | 70,561,188.03    | 18,884,241.11    | 35,620,334.02  | 16,056,612.90    |
| 小 计        | 5,650,430,488.20 | 6,008,335,351.04 | 3,778,623,424.93 | 784,671,776.45 | 1,445,040,149.66 |

(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。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至 2024 年 06 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 1,295,666,268.09 元（2023 年 12 月 31 日：人民币 1,509,857,711.19 元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

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。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

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

单位：元

| 转移方式     | 已转移金融资产性质 | 已转移金融资产金额      | 终止确认情况 | 终止确认情况的判断依据     |
|----------|-----------|----------------|--------|-----------------|
| 银行承兑汇票背书 | 银行承兑汇票    | 23,361,750.23  | 终止确认   | 承兑人是具有较高信用的商业银行 |
| 应收账款保理   | 应收账款      | 55,484,882.35  | 终止确认   | 不附追索权           |
| 应收账款融资保理 | 应收款项融资    | 72,138,382.76  | 终止确认   | 不附追索权           |
| 合计       |           | 150,985,015.34 |        |                 |

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元

| 项目       | 金融资产转移的方式 | 终止确认的金融资产金额    | 与终止确认相关的利得或损失 |
|----------|-----------|----------------|---------------|
| 银行承兑汇票背书 | 背书转让      | 23,361,750.23  |               |
| 应收账款保理   | 直接转让      | 55,484,882.35  | 2,290,116.11  |
| 应收账款融资保理 | 直接转让      | 72,138,382.76  | 2,192,321.99  |
| 合计       |           | 150,985,015.34 | 4,482,438.10  |

(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               | 54,568.08  |            | 66,661,892.75  | 66,716,460.83  |
| 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 | 54,568.08  |            | 66,661,892.75  | 66,716,460.83  |
| 应收款项融资                    |            |            | 248,902,206.03 | 248,902,206.03 |

|                |           |    |                |                |
|----------------|-----------|----|----------------|----------------|
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 54,568.08 |    | 315,564,098.78 | 315,618,666.86 |
| 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

公司持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的其他非流动金融资产的被投资方均为非上市公司，其投资目的实质为形成契约关系和产业联盟组织，通常初始投资成本代表其公允价值的最佳估值。当被投资单位出现持续亏损且公司持有被投资单位账面净资产的份额大幅低于其初始投资成本的，按持有被投资单位账面净资产的份额做为第三层次公允价值的计量依据，其他情况仍以初始投资成本做为第三层次公允价值的计量依据。公司持有的应收款项融资采用组合方式测试其公允价值，以信用风险以及利率变动等市场因素导致的可收回金额波动为基础，测试应收款项融资的减值准备，以账面原值减去减值准备计算其公允价值。

## 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 |
|-------|-----|------|------|--------------|---------------|
|-------|-----|------|------|--------------|---------------|

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是萧华、霍荣铨、邓啟棠、张旗康（一致行动人）。

其他说明：

### 1. 本公司的实际控制人情况

#### (1) 本公司的实际控制人

| 自然人姓名          | 实际控制人对本公司的持股比例（%） | 实际控制人对本公司的表决权比例（%） |
|----------------|-------------------|--------------------|
| 萧华、霍荣铨、邓啟棠、张旗康 | 62.76             | 64.93              |

萧华、霍荣铨、邓啟棠和张旗康对本公司的持股比例为 64.93%，其中直接持股比例为 62.76%，通过共同控制佛山市美尔奇投资管理合伙企业持股比例 2.16%，因此萧华、霍荣铨、邓啟棠和张旗康对本公司的表决权比例为 64.93%。

#### (2) 本公司最终控制方

萧华、霍荣铨、邓啟棠、张旗康是公司的主要股东，对公司共同拥有实际控制权，对公司行使经营管理决策权，对股东大会行使召集权、提案权及表决权时为一致行动人。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十（1）在子公司中的权益。

## 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。

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 |
|-----------|--------|
|-----------|--------|

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                                |
|--------------------|--|
| 佛山市蒙娜丽莎文化创意园开发有限公司 | 实际控制人萧华、霍荣铨、邓啟棠、张旗康控制、副董事长（霍荣铨）任执行董事、经理的企业 |
| 佛山市企业联合发展有限公司      | 副董事长（霍荣铨）任董事长的企业，子公司慧德康持股 4.44%            |

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 |
|-----|--------|-------|---------|----------|-------|
|-----|--------|-------|---------|----------|-------|

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 |
|--------------------|------------|--------------|-------|
| 佛山市蒙娜丽莎文化创意园开发有限公司 | 销售建筑安装工程服务 | 5,216,513.77 |       |

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 |
|-------|--------|-----------|-----------|
|-------|--------|-----------|-----------|

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 |

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 |
|-----|------|-------|-------|------------|
|-----|------|-------|-------|------------|

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 | 4,148,926.30 | 3,777,805.50 |

## (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 | 佛山市蒙娜丽莎文化创意园开发有限公司 | 860,000.00 | 43,000.00 |      |      |

## (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    |
|-------|---------------|--------|-----------|
| 其他应付款 | 佛山市企业联合发展有限公司 |        | 13,768.61 |

## 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

## 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要或有事项。

### (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

#### 债务重组事项

截至 2024 年 8 月 12 日，公司与房地产公司签订以房抵债协议金额为 132,491.60 万元，支付房产预付款 10,498.77 万元，其中已网签合同金额 58,942.82 万元。公司将支付房产预付款和已网签合同对应的客户应收款项结转至以房抵债款，列示于其他非流动资产或投资性房地产项目；其余尚未办理网签手续的，继续列示于应收账款、其他应收款科目核算。

## 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

公司作为债权人

截至 2024 年 6 月 30 日，公司与房地产公司签订以房抵债协议金额为 129,560.78 万元，支付房产预付款 10,383.09 万元，其中已网签合同金额 55,319.96 万元。公司将支付房产预付款和已网签合同对应的客户应收款项结转至以房抵债款，列示于其他非流动资产或投资性房地产项目；其余尚未办理网签手续的，继续列示于应收账款、其他应收款。

## 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） | 360,995,915.89   | 448,017,241.65   |
| 1 至 2 年      | 400,993,384.04   | 388,407,450.37   |
| 2 至 3 年      | 471,872,067.70   | 533,629,967.82   |
| 3 年以上        | 244,137,472.53   | 64,893,436.47    |
| 3 至 4 年      | 216,708,661.85   | 47,317,827.00    |
| 4 至 5 年      | 27,428,810.68    | 17,575,609.47    |
| 合计           | 1,477,998,840.16 | 1,434,948,096.31 |

## (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 | 1,039,688,318.81 | 70.34%  | 651,694,040.59 | 62.68% | 387,994,278.22 | 987,678,503.41   | 68.83%  | 662,225,675.04 | 67.05% | 325,452,828.37 |
| 其中：            |                  |         |                |        |                |                  |         |                |        |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 438,310,521.35   | 29.66%  | 36,471,558.75  | 8.32%  | 401,838,962.60 | 447,269,592.90   | 31.17%  | 30,864,598.19  | 6.90%  | 416,404,994.71 |
| 其中：            |                  |         |                |        |                |                  |         |                |        |                |
| 合计             | 1,477,998,840.16 | 100.00% | 688,165,599.34 | 46.56% | 789,833,240.82 | 1,434,948,096.31 | 100.00% | 693,090,273.23 | 48.30% | 741,857,823.08 |

按单项计提坏账准备类别名称：

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     |
| 客户一 | 257,701,408.44 | 206,161,126.75 | 252,847,259.27 | 202,277,807.40 | 80.00% | 预期信用损失较高 |
| 客户二 |                |                | 171,840,137.76 | 51,552,041.33  | 30.00% | 预期信用损失较高 |
| 客户三 | 147,132,384.81 | 117,705,907.85 | 143,077,146.51 | 114,461,717.21 | 80.00% | 预期信用损失较高 |
| 客户四 | 141,151,193.02 | 112,920,954.42 | 125,848,668.73 | 100,678,934.98 | 80.00% | 预期信用损失较高 |
| 客户五 | 57,188,877.87  | 17,156,663.36  | 58,560,530.70  | 17,568,159.21  | 30.00% | 预期信用损失较高 |
| 客户六 | 46,449,514.37  | 23,224,757.19  | 38,538,001.97  | 19,269,000.99  | 50.00% | 预期信用损失较高 |
| 客户七 | 47,622,656.54  | 14,286,796.96  | 32,627,426.56  | 9,788,227.97   | 30.00% | 预期信用损失较高 |
| 客户八 | 31,592,015.79  | 15,796,007.90  | 31,592,015.79  | 15,796,007.90  | 50.00% | 预期信用     |

|     |                |                |                  |                |        |                 |
|-----|----------------|----------------|------------------|----------------|--------|-----------------|
|     |                |                |                  |                |        | 损失较高            |
| 客户九 | 43,507,575.64  | 21,753,787.82  | 30,742,819.76    | 15,371,409.88  | 50.00% | 预期信用损失较高        |
| 客户十 | 58,914,316.38  | 41,242,376.11  | 29,186,188.08    | 23,348,950.46  | 80.00% | 预期信用损失较高        |
| 其他  | 156,418,560.55 | 91,977,296.68  | 124,828,123.68   | 81,581,783.26  | 65.36% | 预期信用损失较高、预计无法收回 |
| 合计  | 987,678,503.41 | 662,225,675.04 | 1,039,688,318.81 | 651,694,040.59 |        |                 |

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   |
| 账龄组合        | 318,591,126.83 | 36,471,558.75 | 11.45% |
| 合并范围内关联往来组合 | 119,719,394.52 |               |        |
| 合计          | 438,310,521.35 | 36,471,558.75 |        |

确定该组合依据的说明:

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    |
| 1 年以内 | 166,441,303.97 | 8,322,065.20  | 5.00%   |
| 1-2 年 | 99,030,820.80  | 9,903,082.08  | 10.00%  |
| 2-3 年 | 45,580,575.23  | 13,674,172.57 | 30.00%  |
| 3-4 年 | 5,932,375.86   | 2,966,187.93  | 50.00%  |
| 4 年以上 | 1,606,050.97   | 1,606,050.97  | 100.00% |
| 合计    | 318,591,126.83 | 36,471,558.75 |         |

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  | 662,225,675.04 | -<br>3,527,666.89 | 13,407,953.97 | 3,687,309.47 | 10,091,295.88 | 651,694,040.59 |
| 按组合计提坏账准备 | 30,864,598.19  | 5,733,859.67      |               | 126,899.11   |               | 36,471,558.75  |
| 合计        | 693,090,273.23 | 2,206,192.78      | 13,407,953.97 | 3,814,208.58 | 10,091,295.88 | 688,165,599.34 |

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 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他包括公司与多家房地产公司签订以房抵债协议后，已办理网签手续地产公司对应的坏账准备 43,245,135.44 元，因地产客户信用风险提升而将应收款项融资减值准备转入应收账款坏账准备 27,275,226.42 元，本期与子公司签署债权转让协议，转回已办理网签手续地产公司对应的坏账准备 26,061,204.90 元。

#### (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 |
|------|----------------|------------|----------------|----------------------|-----------------------|
| 客户一  | 122,368,459.29 |            | 122,368,459.29 | 8.09%                | 97,894,767.43         |
| 客户二  | 88,986,357.34  |            | 88,986,357.34  | 5.88%                | 71,189,085.87         |
| 客户三  | 75,562,130.18  | 169,998.14 | 75,732,128.32  | 5.00%                | 60,585,702.66         |
| 客户四  | 74,904,272.51  |            | 74,904,272.51  | 4.95%                |                       |
| 客户五  | 38,096,585.77  |            | 38,096,585.77  | 2.52%                | 1,904,829.29          |
| 合计   | 399,917,805.09 | 169,998.14 | 400,087,803.23 | 26.44%               | 231,574,385.25        |

## 2、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应收款 | 562,058,456.29 | 463,566,053.42 |
| 合计    | 562,058,456.29 | 463,566,053.42 |

#### (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         |
|------------|----------------|----------------|
| 保证金        | 199,846,280.05 | 199,844,131.28 |
| 水电油以及通讯充值款 | 6,642,869.37   | 3,104,557.47   |
| 员工行权入股款    | 189,315.32     | 189,366.13     |
| 员工备用金及垫付款  | 2,882,538.86   | 2,897,763.58   |
| 合并范围内关联方往来 | 497,742,244.96 | 403,485,840.77 |
| 合计         | 707,303,248.56 | 609,521,659.23 |

#### 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） | 439,476,519.90 | 436,777,053.83 |
| 1 至 2 年      | 54,306,161.47  | 42,703,931.59  |
| 2 至 3 年      | 202,210,178.59 | 118,446,190.87 |
| 3 年以上        | 11,310,388.60  | 11,594,482.94  |
| 3 至 4 年      | 8,256,200.00   | 7,901,621.60   |
| 4 至 5 年      | 3,054,188.60   | 3,692,861.34   |
| 合计           | 707,303,248.56 | 609,521,659.23 |

#### 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   |                |
| 按单项计提坏账准备 | 191,439,541.00 | 27.07%  | 140,642,747.45 | 73.47% | 50,796,793.55  | 191,439,541.00 | 31.41%  | 140,626,232.10 | 73.46% | 50,813,308.90  |
| 其中：       |                |         |                |        |                |                |         |                |        |                |
| 按组合计提坏账准备 | 515,863,707.56 | 72.93%  | 4,602,044.82   | 0.89%  | 511,261,662.74 | 418,082,118.23 | 68.59%  | 5,329,373.71   | 1.27%  | 412,752,744.52 |
| 其中：       |                |         |                |        |                |                |         |                |        |                |
| 合计        | 707,303,248.56 | 100.00% | 145,244,792.27 | 20.54% | 562,058,456.29 | 609,521,659.23 | 100.00% | 145,955,605.81 | 23.95% | 463,566,053.42 |

按单项计提坏账准备类别名称：

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            |
| 客户一 | 68,804,872.00  | 55,043,897.60  | 68,804,872.00  | 55,043,897.60  | 80.00% | 预期信用损失较高        |
| 客户二 | 50,050,000.00  | 40,040,000.00  | 50,050,000.00  | 40,040,000.00  | 80.00% | 预期信用损失较高        |
| 客户三 | 41,684,669.00  | 20,842,334.50  | 41,684,669.00  | 20,842,334.50  | 50.00% | 预期信用损失较高        |
| 客户四 | 30,000,000.00  | 24,000,000.00  | 30,000,000.00  | 24,000,000.00  | 80.00% | 预期信用损失较高        |
| 其他  | 900,000.00     | 700,000.00     | 900,000.00     | 716,515.35     | 79.61% | 预计无法收回、预期信用损失较高 |
| 合计  | 191,439,541.00 | 140,626,232.10 | 191,439,541.00 | 140,642,747.45 |        |                 |

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   |
| 其他应收款-合并范围内关联往来组合 | 497,742,244.96 |              |        |
| 账龄组合              | 18,121,462.60  | 4,602,044.82 | 25.40% |
| 合计                | 515,863,707.56 | 4,602,044.82 |        |

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    | 307,196.85     | 101,926.26           | 145,546,482.70       | 145,955,605.81 |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |                |
| --转入第二阶段            | -58,288.18     | 58,288.18            |                      |                |

|              |            |            |                |                |
|--------------|------------|------------|----------------|----------------|
| —转入第三阶段      |            | -40,365.74 | 40,365.74      |                |
| 本期计提         | 308,173.98 | -3,272.34  | -865,715.18    | -560,813.54    |
| 本期核销         |            |            | 150,000.00     | 150,000.00     |
| 2024年6月30日余额 | 557,082.65 | 116,576.36 | 144,571,133.26 | 145,244,792.27 |

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 | 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       |
|------|-------|----------------|-----------|------------------|----------------|
| 客户一  | 其他往来  | 497,471,162.60 | 1年以内、1-2年 | 70.33%           |                |
| 客户二  | 保证金   | 68,804,872.00  | 2-3年      | 9.73%            | 55,043,897.60  |
| 客户三  | 保证金   | 50,050,000.00  | 2-3年      | 7.08%            | 40,040,000.00  |
| 客户四  | 保证金   | 41,684,669.00  | 2-3年      | 5.89%            | 20,842,334.50  |
| 客户五  | 保证金   | 30,000,000.00  | 2-3年、3-4年 | 4.24%            | 24,000,000.00  |
| 合计   |       | 688,010,703.60 |           | 97.27%           | 139,926,232.10 |

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 | 2,192,435,44<br>6.56 |      | 2,192,435,44<br>6.56 | 2,192,435,44<br>6.56 |      | 2,192,435,44<br>6.56 |
| 合计     | 2,192,435,44<br>6.56 |      | 2,192,435,44<br>6.56 | 2,192,435,44<br>6.56 |      | 2,192,435,44<br>6.56 |

## (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 |                  |          |
| 广西蒙娜丽莎新材料有限公司          | 1,001,513,730.30 |          |        |      |        |    | 1,001,513,730.30 |          |
| 高安市蒙娜丽莎新材料有限公司         | 651,116,200.87   |          |        |      |        |    | 651,116,200.87   |          |
| 广东蒙娜丽莎智能家居科技有限公司       | 188,235,696.32   |          |        |      |        |    | 188,235,696.32   |          |
| 广东蒙娜丽莎投资管理有限公司         | 130,000,000.00   |          |        |      |        |    | 130,000,000.00   |          |
| 广东绿屋建筑科技工程有限公司         | 106,290,210.74   |          |        |      |        |    | 106,290,210.74   |          |
| 广东清远蒙娜丽莎建陶有限公司         | 53,091,004.39    |          |        |      |        |    | 53,091,004.39    |          |
| 广东蒙创致远新材料科技有限公司        | 20,385,281.60    |          |        |      |        |    | 20,385,281.60    |          |
| 广东蒙娜丽莎贸易有限公司           | 11,037,835.13    |          |        |      |        |    | 11,037,835.13    |          |
| 广东蒙娜丽莎产业投资基金合伙企业（有限合伙） | 10,400,000.00    |          |        |      |        |    | 10,400,000.00    |          |
| 广东蒙娜丽莎物流服务有限公司         | 10,340,801.03    |          |        |      |        |    | 10,340,801.03    |          |
| 佛山市慧德康商贸有限公司           | 10,024,686.18    |          |        |      |        |    | 10,024,686.18    |          |
| 合计                     | 2,192,435,446.56 |          |        |      |        |    | 2,192,435,446.56 |          |

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位   | 期初余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期初余额 | 本期增减变动 |      |                     |              |            |                         |                |    | 期末余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期末余额 |
|--------|----------------|--------------|--------|------|---------------------|--------------|------------|-------------------------|----------------|----|----------------|--------------|
|        |                |              | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下<br>确认的<br>投资损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权益<br>变动 | 宣告发<br>放现金<br>股利或<br>利润 | 计提<br>减值<br>准备 | 其他 |                |              |
| 一、合营企业 |                |              |        |      |                     |              |            |                         |                |    |                |              |
| 二、联营企业 |                |              |        |      |                     |              |            |                         |                |    |                |              |

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 | 805,575,824.71 | 613,194,503.23 | 1,341,512,488.01 | 1,047,631,578.70 |
| 其他业务 | 524,592.56     | 2,214,253.22   | 566,299.40       | 234,646.27       |
| 合计   | 806,100,417.27 | 615,408,756.45 | 1,342,078,787.41 | 1,047,866,224.97 |

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           |
| 业务类型      | 805,751,030.48 | 615,408,756.45 |      |      | 805,751,030.48 | 615,408,756.45 |
| 其中：       |                |                |      |      |                |                |
| 瓷质有釉砖     | 528,060,610.05 | 401,734,543.93 |      |      | 528,060,610.05 | 401,734,543.93 |
| 瓷质无釉砖     | 5,054,510.14   | 3,678,416.87   |      |      | 5,054,510.14   | 3,678,416.87   |
| 非瓷质有釉砖    | 61,623,812.18  | 47,700,206.99  |      |      | 61,623,812.18  | 47,700,206.99  |
| 陶瓷板、薄型陶瓷砖 | 208,053,566.83 | 156,885,707.81 |      |      | 208,053,566.83 | 156,885,707.81 |
| 其他        | 2,958,531.28   | 5,409,880.85   |      |      | 2,958,531.28   | 5,409,880.85   |
| 按经营地区分类   | 805,751,030.48 | 615,408,756.45 |      |      | 805,751,030.48 | 615,408,756.45 |
| 其中：       |                |                |      |      |                |                |
| 东北区       | 6,306,884.11   | 4,714,784.61   |      |      | 6,306,884.11   | 4,714,784.61   |
| 华北区       | 11,018,912.57  | 10,950,522.59  |      |      | 11,018,912.57  | 10,950,522.59  |
| 华东区       | 77,958,681.00  | 52,756,560.94  |      |      | 77,958,681.00  | 52,756,560.94  |
| 华南区       | 633,729,734.46 | 499,653,860.12 |      |      | 633,729,734.46 | 499,653,860.12 |
| 华中区       | 26,943,481.38  | 18,298,323.00  |      |      | 26,943,481.38  | 18,298,323.00  |

|            |                |                |  |  |                |                |
|------------|----------------|----------------|--|--|----------------|----------------|
| 西北区        | 5,897,289.95   | 3,989,869.19   |  |  | 5,897,289.95   | 3,989,869.19   |
| 西南区        | 43,896,047.01  | 25,044,836.00  |  |  | 43,896,047.01  | 25,044,836.00  |
| 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 | 805,751,030.48 | 615,408,756.45 |  |  | 805,751,030.48 | 615,408,756.45 |
| 其中:        |                |                |  |  |                |                |
| 在某一时点确认收入  | 805,751,030.48 | 615,408,756.45 |  |  | 805,751,030.48 | 615,408,756.45 |
| 按合同期限分类    |                |                |  |  |                |                |
| 其中:        |                |                |  |  |                |                |
| 按销售渠道分类    |                |                |  |  |                |                |
| 其中:        |                |                |  |  |                |                |
| 合计         |                |                |  |  |                |                |

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 48,420,264.34 元,其中,48,420,264.34 元预计将于 2024 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         |
|-------------------|----------------|---------------|
| 应收款项融资贴现损失        | -2,162,683.26  | -7,523,773.47 |
| 摊余成本计量的金融资产终止确认损益 | -1,926,288.16  | -4,556,817.19 |
| 分红收益              | 363,490,000.00 | 22,449,000.00 |
| 合计                | 359,401,028.58 | 10,368,409.34 |

## 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   | -660,550.54   |    |
| 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）     | 2,168,377.66  |    |
| 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 | 1,145,233.60  |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回  | 13,407,953.97 |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | 846,705.01    |    |
| 减：所得税影响额   | 3,218,952.95  |    |
| 少数股东权益影响额（税后）  | -178,702.25   |    |
| 合计   | 13,867,469.00 | -- |

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          | 2.36%      | 0.20        | 0.20        |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.97%      | 0.17        | 0.17        |

## 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