

广东中旗新材料股份有限公司

SINOSTONE(GUANGDONG)CO.,LTD.



2024年半年度报告

2024年08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。

公司负责人周军、主管会计工作负责人蒋晶晶及会计机构负责人(会计主管人员)程乃军声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请投资者注意投资风险。

根据《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2017）的划分，人造石英石行业属于“C30 非金属矿物制品业”。

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	21
第五节 环境和社会责任	24
第六节 重要事项	29
第七节 股份变动及股东情况	33
第八节 优先股相关情况	37
第九节 债券相关情况	38
第十节 财务报告	41

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的公司 2024 年半年度报告文本原件。
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本和公告的原稿。

以上备查文件的备置地点：公司证券部。

释义

释义项	指	释义内容
中旗新材、公司、本公司	指	广东中旗新材料股份有限公司
珠海羽明华	指	珠海羽明华企业管理有限公司，公司控股股东
青岛明琴	指	青岛明琴企业管理合伙企业（有限合伙），曾用名明琴（厦门）企业管理合伙企业（有限合伙）、明琴（珠海）企业管理合伙企业（有限合伙），公司股东
天津东弘	指	天津东弘家居石材制品有限公司，公司参股子公司
湖北中旗	指	中旗（湖北）新材料有限公司，公司全资子公司
无锡中鑫	指	无锡中鑫新材料有限公司，公司参股子公司
中旗矿业	指	中旗（广西）矿业有限公司，公司全资子公司
中旗硅晶	指	中旗（广西）硅晶新材料有限公司，公司控股子公司
鑫海矿业	指	广西罗城鑫海矿业有限公司，公司孙公司
佛山硅之广	指	佛山市硅之广股权投资企业（有限合伙），公司控制的合伙企业
股东、股东大会	指	广东中旗新材料股份有限公司股东、股东大会
董事、董事会	指	广东中旗新材料股份有限公司董事、董事会
监事、监事会	指	广东中旗新材料股份有限公司监事、监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
公司章程	指	广东中旗新材料股份有限公司章程
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	中旗新材	股票代码	001212
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东中旗新材料股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	中旗新材		
公司的外文名称（如有）	SINOSTONE (GUANGDONG) CO., LTD.		
公司的法定代表人	周军		

二、联系人和联系方式

项 目	董事会秘书	证券事务代表
姓名	蒋晶晶	张祺文
联系地址	佛山市高明区明城镇明二路 112 号	佛山市高明区明城镇明二路 112 号
电话	0757-88830998	0757-88830998
传真	0757-88830893	0757-88830893
电子信箱	zhengquanbu@sinostone.cn	zhengquanbu@sinostone.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

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

适用 不适用

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

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

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

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

项 目	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	259,273,781.73	317,897,758.25	-18.44%
归属于上市公司股东的净利润（元）	23,694,042.47	38,372,671.11	-38.25%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	22,442,507.20	37,089,662.01	-39.49%
经营活动产生的现金流量净额（元）	93,237,655.35	-3,507,419.23	2,758.30%
基本每股收益（元/股）	0.20	0.33	-39.39%
稀释每股收益（元/股）	0.20	0.33	-39.39%
加权平均净资产收益率	1.42%	2.55%	-1.13%
项 目	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）	2,281,383,996.65	2,276,068,639.86	0.23%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,666,067,909.01	1,659,956,396.13	0.37%

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）	76,320.52	
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）	1,462,908.52	
委托他人投资或管理资产的损益	945,369.86	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-875,011.70	
减：所得税影响额	319,023.79	
少数股东权益影响额（税后）	39,028.14	
合计	1,251,535.27	

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

报告期内，公司的主要业务如下：

（一）人造石英石面材

公司成立于 2007 年，经过多年在人造石英石领域的深耕，已成长为行业的龙头企业之一。公司经过发展与沉淀在定制家居市场形成了良好品牌形象与较高市场美誉度，受到多家国内外知名企业的认可。公司人造石英石产品是“广东省名牌产品”，公司被全国工商联家具装饰业商会评为“中国橱柜行业‘质量诚信’建设体系台面首选品牌”。公司技术研发实力突出，是“广东省工程技术研究中心”、“省级企业技术中心”。截至报告期末，公司及控股子公司现有中国发明专利 30 项，美国发明专利 2 项，实用新型专利 64 项，计算机软件著作权 12 项，是《人造石（JC/T 908-2013）》、《建筑装饰用人造石英石板（JG/T 463-2014）》、《树脂型合成石板材（GB/T 35157-2017）》等行业标准的主编或参编单位。公司生产的石英石产品已通过美国 ASTM 标准检测、美国 NSF 认证等多个国家或地区的权威标准认证，产品远销北美洲、大洋洲、亚洲、欧洲等地。

人造石英石面材，主要由石英砂、树脂和其他矿物材料通过原料混合、模具压制、固化、抛光等特定工艺加工而成。人造石英石拥有天然石的华丽，又超越天然石的性，可以用“源于石、胜于石”来形容。具有硬度高、耐磨度好、耐高温、抗菌防污性能好，以及不易断裂、易加工等特点。公司生产的石英石均采用优质的原材料，产品完全不含放射性物质和有害元素，可以与食品直接接触。

人造石英石面材应用场景广阔，主要有厨房橱柜的台面、中央岛台、餐台；卫浴的台面；工作台；窗台石；门槛石；商场、地铁、机场等公共建筑的地面、墙面等。

人造石英石面材在生产制造过程，相比其他建筑材料，如瓷砖、水泥、玻璃制品等来说，不需要高温烧制，生产过程中能耗较低，从而降低了单位产值的能耗，有助于节能减排，符合国家碳达峰、碳中和的国家战略。同时，人造石英石中的石英填料可以通过综合利用尾矿或建筑垃圾的方式生产，符合“减量化、再利用、资源化”的循环经济理念。

人造石英石的市场主要集中在城市和经济发达地区，但随着乡镇经济的发展和人们消费水平的提升，石英石的市场也逐渐扩展到二三线城市及乡镇市场。未来，公司将继续在人造石英石面材领域深耕，随着未来公司板材砂和板材粉的投产，公司将进一步优化产业链，增强公司在整个产业链中的控制力和抗风险能力。

（二）石英硅晶新材料

公司的石英硅晶新材料主要包括高纯石英砂、超纯超细硅微粉、TFT 石英粉及石英板材砂和粉。公司生产的高纯石英砂主要作为光伏级石英坩埚的外、中、内层原料；超纯超细硅微粉广泛应用于电子封装材料、半导体、高端涂料、精密铸造制造等高科技领域；TFT 石英粉广泛应用于薄膜晶体管液晶显示器（TFT-LCD）；石英板材砂和粉主要应用于生产石英石板。

公司高纯石英砂项目已于 2024 年第二季度陆续投产并实现销售；截至报告期末，公司硅微粉、TFT 石英粉及石英板材砂和粉尚未投产。公司以自有优质脉石英矿为原材料，凭借在资源、技术、生产和人才方面的优势，将在新市场领域持续发力，为企业的可持续发展注入新的动力。

二、核心竞争力分析

1. 产品优势

绿色人造石材方面。依靠自主研发的自动化生产设备、先进的生产工艺技术和多年总结的一整套产品质量控制标准体系，使公司生产的人造石英石具备杰出的理化性能，保证产品的一致性和花色稳定性，赢得核心客户的长久信赖。公司的人造石英石在硬度、耐磨度、耐高温度、耐污染性能等核心理化性能上表现优异，产品综合性能与国际一线品牌媲美。作为建筑装饰用人造石英石（JG/T 463-2014）等行业核心标准的主编或参编单位，公司产品的理化性能均超过行业标准。公司的人造石英石产品获得了国内外一线定制家居企业的广泛认可，公司产品质量优势突出。

石英硅晶材料产品方面。公司石英硅晶材料产品包括高纯石英砂、硅微粉和 TFT 石英粉等高端材料，产品具备高纯度、高稳定性和一致性的特点，产品优势显著，能够满足高端市场的严格要求。公司具备先进的研发和生产制造能力，已建立行业领先的高标准实验室和生产车间，确保产品的高质量和高可靠性。技术团队由来自国际知名企业的专家组成，拥有丰富的经验和专业知识，进一步增强了产品的技术优势。这些优势使公司在石英硅晶新材料市场上具备强大的竞争力，能够为客户提供优质的产品和解决方案。

2. 技术研发优势

绿色人造石材方面。公司经过 10 余年的研究探索，自主研发出自动化石英石生产线，极大提高了生产效率和交付能力，降低了人工需求，并提升了清洁生产环境。自动化生产线的规模化生产有效提升了产品质量性能以及花色纹理的稳定性和一致性，整体增强了产品竞争力。公司配备定制化 MES 生产管理系统，能够在线监测各工序生产情况，记录各技术指标，以规划生产、提高效率和品质合格率。公司建立了严格的技术操作规程，注重员工培训和考核，不断优化生产工艺，确保材料、人工、质量等要素得到有效控制，缩短了生产周期，保障按期交付。公司在材料性能、花色设计、自动化生产等领域建立了完善的研发体系，取得了多项成果。截至报告期，公司及控股子公司现有中国发明专利 30 项，美

国发明专利 2 项，实用新型专利 64 项，计算机软件著作权 12 项。作为行业领先企业，公司积极参与行业标准制定，并在花色设计方面持续创新，推出简色、星空、幻彩、匠心四大系列，包含 300 余种花色类型，花色设计优雅美观、质地细腻均匀、触感温润自然，形成了重要的竞争优势。

公司在石英硅晶新材料领域的核心竞争力主要体现在其强大的技术研发能力。公司已构建行业领先的高标准实验室和生产车间，具备先进的检验和检测能力，确保了产品的高质量。公司拥有行业领先的研发和生产制造能力，专业团队由曾在国际知名公司任职多年的专家组成（包括外籍专家），这些专家在产品研发和工艺设计方面具有丰富经验，负责高纯砂产品的矿石开发、工艺设计、生产线和实验室的建造。结合专业团队与领先的研发生产能力，为项目的顺利实施提供了坚实保障，使公司在石英硅晶新材料技术研发方面具备了显著的竞争优势。

3. 产品多元化优势

公司产品的多元化优势显著，涵盖了人造绿色石材、高纯石英砂、硅微粉、TFT 石英粉以及板材砂和粉等多种产品。这种多元化的产品组合不仅满足了不同客户的多样化需求，还增强了公司的市场竞争力和抗风险能力。通过提供多种高质量的石英硅晶新材料，公司能够覆盖多个行业和应用领域，实现市场份额的扩大和业务的持续增长。产品多元化使得公司在市场上具有更强的适应能力和灵活性，有效应对市场变化和客户需求的多样化。

4. 规模化经营优势

作为人造石英石板材行业的龙头企业之一，公司具备大规模生产能力，能够稳定供货，满足大批量订单需求，进一步提升市场占有率和竞争力。龙头地位为公司带来了更多市场机会和资源支持，使其在行业内具有显著的核心竞争力。

公司采用一体化生产模式，从矿山开采、研发到精细加工，形成完整的产业链条，提高生产效率和产品质量的可控性，有效控制成本，提升整体运营效率。未来，公司将在广西建立年产能达百万吨的大型生产基地，在湖北黄冈基地实现 1.6 万吨高纯石英砂的产能，具备规模化生产能力，降低单位成本，增强市场议价能力，能够快速响应市场需求，满足大规模订单的生产需要。

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

项 目	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	259,273,781.73	317,897,758.25	-18.44%	

营业成本	209,146,872.11	251,087,067.54	-16.70%	
销售费用	8,105,153.93	8,057,674.69	0.59%	
管理费用	11,501,185.66	10,602,713.29	8.47%	
财务费用	-4,970,126.69	-10,789,044.35	-53.93%	主要系报告期计提债券利息及汇兑损益所致。
所得税费用	3,402,104.44	5,702,302.42	-40.34%	主要系报告期经营利润下滑所致。
研发投入	7,751,555.82	11,023,955.00	-29.68%	主要系部分研发项目已于2023年结项，2024年新增的研发项目尚处于初始阶段，投入较少。
经营活动产生的现金流量净额	93,237,655.35	-3,507,419.23	2,758.30%	主要系报告期票据到期所致。
投资活动产生的现金流量净额	-262,450,207.55	-387,222,938.97	32.22%	主要系报告期投资支付的现金较上期减少。
筹资活动产生的现金流量净额	-20,605,139.33	533,089,944.87	-103.87%	主要系报告期无筹资现金流入所致。
现金及现金等价物净增加额	-192,614,247.46	148,413,152.17	-229.78%	主要系上述经营活动、投资活动、筹资活动综合的影响。

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

项目	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	259,273,781.73	100%	317,897,758.25	100%	-18.44%
分行业					
非金属矿物制品	258,062,254.77	99.53%	316,888,785.35	99.68%	-18.56%
高纯砂	132,743.36	0.05%	0.00	0.00%	
其他业务	1,078,783.60	0.42%	1,008,972.90	0.32%	6.92%
分产品					
板材	182,056,253.98	70.22%	208,849,993.50	65.70%	-12.83%
台面	76,006,000.79	29.31%	107,926,333.76	33.95%	-29.58%
加工费		0.00%	112,458.09	0.04%	-100.00%
高纯砂	132,743.36	0.05%			
其他收入	1,078,783.60	0.42%	1,008,972.90	0.32%	6.92%
分地区					
华东	106,267,254.31	40.99%	136,726,069.19	43.01%	-22.28%
华南	57,558,818.10	22.20%	70,824,545.69	22.28%	-18.73%
华北	10,993,049.90	4.24%	10,266,449.80	3.23%	7.08%
华中	17,514,506.48	6.76%	22,143,621.50	6.97%	-20.90%
西南	8,218,302.31	3.17%	7,103,229.42	2.23%	15.70%
西北	2,186,598.32	0.84%	1,704,153.45	0.54%	28.31%
东北	2,973,810.64	1.15%	4,459,920.64	1.40%	-33.32%
海外销售	52,482,658.07	20.24%	63,660,795.66	20.03%	-17.56%
其他收入	1,078,783.60	0.42%	1,008,972.90	0.32%	6.92%

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

项 目	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
非金属矿物制品	258,062,254.77	208,877,239.91	19.06%	-18.56%	-16.81%	-1.70%
分产品						
板材	182,056,253.98	148,153,686.69	18.62%	-12.83%	-6.02%	-5.90%
台面	76,006,000.79	60,723,553.22	20.11%	-29.58%	-34.84%	6.45%
分地区						
华东	106,267,254.31	87,248,572.23	17.90%	-22.28%	-18.86%	-3.46%
华南	57,558,818.10	46,274,755.05	19.60%	-18.73%	-22.73%	4.16%
海外销售	52,482,658.07	40,696,418.82	22.46%	-17.56%	-7.05%	-8.77%

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

适用 不适用

四、非主营业务分析

适用 不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

项 目	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	990,447,211.04	43.41%	997,924,522.23	43.84%	-0.43%	
应收账款	103,475,762.85	4.54%	103,398,215.67	4.54%	0.00%	
合同资产	2,390,511.50	0.10%	2,336,839.83	0.10%	0.00%	
存货	162,003,719.88	7.10%	145,188,057.41	6.38%	0.72%	
投资性房地产	13,462,056.89	0.59%	13,626,158.13	0.60%	-0.01%	
长期股权投资	626,351.92	0.03%	801,455.04	0.04%	-0.01%	
固定资产	478,492,806.81	20.97%	456,799,951.85	20.07%	0.90%	
在建工程	188,926,917.06	8.28%	122,487,503.66	5.38%	2.90%	
使用权资产	6,472,198.02	0.28%	9,142,205.21	0.40%	-0.12%	
短期借款	0.00	0.00%	828,694.70	0.04%	-0.04%	
合同负债	16,306,242.88	0.71%	25,292,037.60	1.11%	-0.40%	
长期借款	13,319,403.64	0.58%	13,369,403.64	0.59%	-0.01%	
租赁负债	5,494,961.99	0.24%	6,712,154.20	0.29%	-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

4、截至报告期末的资产权利受限情况

不适用

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
0.00	22,400,000.00	-100.00%

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

不适用

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

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	已累计使用募集资金	报告期内变更用途的	累计变更用途的募集	累计变更用途的募集	尚未使用募集资金总	尚未使用募集资金用	闲置两年以上募集资

				总额	总额	募集资金总额	资金总额	资金总额比例	额	途及去向	金金额
2021年	首次公开发行	71,795.89	62,939.71	2,286.32	34,537.39	4,330	4,330	6.03%	30,105.87	存放于募集资金专用账户；购买银行定期存款	0
2023年	发行可转换公司债券	54,000	53,206.23	7,862.75	15,782.45				39,002.92	存放于募集资金专用账户；购买银行定期存款	0
合计	--	125,795.89	116,145.94	10,149.07	50,319.84	4,330	4,330	3.44%	69,108.79	--	0
募集资金总体使用情况说明											
<p>1、2021年公司首次公开发行实际募集资金总额为62,939.71万元，截止本报告期末，已累计使用募集资金总额为34,537.39万元。期间产生利息收入2,755.09万元，付款手续费1.15万元，节余资金用于补充流动资金1,050.39万元，尚未使用募集资金总额为30,105.87万元。</p> <p>2、2023年公司公开发行可转换公司债券实际募集资金总额为53,206.23万元，截止报告期末，已累计使用募集资金总额为15,782.45万元。期间产生利息收入1,579.43万元，付款手续费0.28万元，尚未使用募集资金总额为39,002.92万元。</p> <p>3、公司于2024年6月24日及2024年7月10日，分别召开了第二届董事会第二十次会议、第二届监事会第十六次会议以及2024年第三次临时股东大会，审议通过了《关于部分首发募集资金投资项目变更的议案》，公司将首发募集资金投资项目“研发中心及信息化建设项目”剩余的募集资金用途变更为“高纯石英砂研发中心及信息化建设项目”。本次变更的募集资金金额为4,330.00万元，占首发募集资金总额的6.03%。</p>											

(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										
中旗（湖北）新材料一期建设项目	否	34,000	34,000	2,101.71	27,177.03	79.93%	2024年08月31日	0	不适用	否
高明二厂二期扩建项目	否	7,000	7,000	30.23	6,027.02	100.00%	2022年10月24日	253.95	是	否
研发中心及信息化建设项目	是	5,939.71	1,609.71	154.38	1,329.34	82.58%	2024年08月31日	0	不适用	是
高纯石英砂研发中心及信息化建设项目	否	0	4,330	0	0	0.00%	2026年07月10日	0	不适用	否

中旗（湖北）新材料二期建设项目	否	16,000	16,000	0	4	0.03%	2025年08月31日	0	不适用	否
罗城硅晶新材料研发开发制造一体化项目（一期）	否	53,206.23	53,206.23	7,862.75	15,782.45	29.66%	2024年09月30日	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	116,145.94	116,145.94	10,149.07	50,319.84	--	--	253.95	--	--
超募资金投向										
不适用	否									
合计	--	116,145.94	116,145.94	10,149.07	50,319.84	--	--	253.95	--	--
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>2023年6月27日，公司召开第二届董事会第十一次会议、第二届监事会第十次会议审议通过了《关于部分首发募集资金投资项目延期的议案》，同意将“中旗（湖北）新材料一期建设项目”达到预定可使用状态的时间由2023年8月31日延长至2024年8月31日，“研发中心信息化建设项目”达到预定可使用状态的时间由2023年8月31日延长至2024年8月31日。按照原募投实施计划，公司“中旗（湖北）新材料二期建设项目”投建时间为“中旗（湖北）新材料一期建设项目”建成投产后开始，因“中旗（湖北）新材料一期建设项目”延期，“中旗（湖北）新材料二期建设项目”建成时间顺延12个月。公司首发项目进展缓慢的主要原因系人造石英石板材市场需求增速放缓等因素造成，首发募投项目的可行性、预计收益没有发生重大变化，公司将继续实施首发项目。基于审慎原则，公司在不改变募投项目的用途的情况下，将上述项目达到可使用状态日期进行了适当延期。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>2021年9月24日，第一届董事会第十七次会议审议通过《关于使用募集资金置换先期投入募投项目的自筹资金和已支付发行费用的议案》，同意使用首发募集资金置换已预先投入募投项目的自筹资金6,877.53万元以及已支付的不含税发行费用359.41万元。截止报告期，首发募集资金置换已全部完成，上述置换事项信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《关于广东中旗新材料股份有限公司使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金和已支付发行费用的专项说明的专项鉴证报告》（信会师报字[2021]第ZL10353号）。</p> <p>2023年5月16日，公司第二届董事会第十次会议审议通过了《关于使用募集资金置换先期投入募投项目和已支付发行费用自筹资金的议案》，同意公司以可转债募集资金置换先期投入募投项目自筹资金2,121.76万元和已支付发行费用81.60万元。截止报告期，可转债募集资金置换已全部完成，上述置换事项立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金和已支付发行费</p>									

	用的专项说明的专项鉴证报告》（信会师报字[2023]第 ZL10089 号）。上述置换过程符合有关法律法规的规定，置换事项不存在变相改变资金用途的情形，亦不存在损害公司股东利益的情形。
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	<p>适用</p> <p>2022 年 10 月，公司首次公开发行股票部分募集资金投资项目“高明二厂二期扩建项目”已达到预定可使用状态并结项，为提高公司资金使用效率，公司于 2022 年 10 月 24 日召开第二届董事会第七次会议、第二届监事会第六次会议，审议通过了《关于部分首发募投项目结项并将节余募集资金永久性补充流动资金的议案》，同意将上述项目节余募集资金 1,050.39 万元永久性补充流动资金，用于公司的日常经营所需。募集资金节余的主要原因：</p> <p>1、在募投项目实施过程中，公司从项目的实际情况出发，在不影响募集资金投资项目能够顺利实施完成的前提下，加强各个环节成本的控制、监督和管理，合理地节约项目建设费用，审慎使用募集资金。</p> <p>2、募集资金存放期间产生的存款利息收入。</p> <p>该项目本期投入金额是尚需支付的合同余款及质保金。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	存放于募集资金专用账户，购买银行定期存款，将按计划用于募投项目建设。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
高纯石英砂研发中心及信息化建设项目	研发中心及信息化建设项目	4,330	0	0	0.00%	2026 年 07 月 10 日	0	不适用	否
合计	--	4,330	0	0	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			<p>因人造石英石市场需求变化的影响，原项目投入进度和需求有所放缓和减少，公司决定将首发募集资金投资项目“研发中心及信息化建设项目”剩余的募集资金用途变更为“高纯石英砂研发中心及信息化建设项目”。本次变更的募集资金金额为 4,330.00 万元，占首发募集资金总额的 6.03%，以提高资金使用效率，加快高纯石英砂研发和信息化建设，推动公司战略实施。</p> <p>公司于 2024 年 6 月 24 日及 2024 年 7 月 10 日，分别召开了第二届董事会第二十次会议、第二届监事会第十六次会议以及 2024 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于部分首发募集资金投资项目变更的议案》，并于 2024 年 6 月 25 日披露了《关于部分首发募集资金投资项目变更的公告》（公告编号：2024-040）。</p>						
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)			不适用						
变更后的项目可行性发生重大变			不适用						

化的情况说明

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
公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、宏观经济波动风险及对策

公司产品的市场需求与宏观经济密切相关。当前，全球经济仍在周期性波动中，贸易保护主义抬头，全球贸易摩擦加剧。如果未来国内外经济出现较大波动，可能将影响下游行业需求，进而对公司经营和盈利能力产生影响。为应对这一风险，公司将持续关注宏观经济形势，加强市场预判，优化产品结构，提升自身竞争力，以应对可能的市场变化。

对策：为应对宏观经济波动带来的风险，公司将加强市场监测，及时调整经营策略，并通过优化产品结构和多元化产品布局，增加高附加值产品的比重，降低对单一市场的依赖。同时，公司将积极开拓新兴市场和行业，扩大客户基础，提升运营效率，降低成本。此外，公司还将强化供应链管理，确保资源稳定供应，以增强抵御经济波动的能力。

2、受房地产行业市场波动影响的风险及对策

人造石材作为建筑装饰材料，其市场需求与房地产市场密切相关。近年来，随着房地产调控政策的持续收紧，行业去杠杆取得显著成效，市场增速逐步回归理性。当前，中国房地产行业面临较大不确定性，预期不明，这可能进一步抑制房地产市场需求，从而对人造石英石行业的市场需求带来影响。

对策：公司通过实施产品多元化战略，积极开发和推广适用于不同领域的高附加值产品，以降低对单一市场的依赖。这种多元化布局不仅提升了公司的市场适应能力，还增强了抗风险能力，从而实现

跨周期的稳定发展。通过不断创新和优化产品结构，公司能够在市场波动中保持竞争力，确保长期的持续增长

3、市场竞争加剧风险及对策

近年来，随着我国人造石材、光伏及石英硅晶新材料行业快速发展，市场竞争显著加剧。随着生产企业数量的增加，市场上出现了许多规模大、技术先进的竞争者。如果公司不能有效扩大生产规模、加快技术创新、提高产品技术含量，并积极拓展新市场，将面临一定的市场风险。因此，公司必须提升自身竞争力，才能在日益激烈的市场环境中保持稳定的发展。

对策：公司凭借自有矿山的资源优势，能够有效降低原材料成本，这为扩大生产规模、提升市场竞争力奠定了基础。同时，公司将加快技术创新，提升产品的技术含量和质量，以应对市场竞争的加剧。在此基础上，公司将积极拓展新市场，扩大高端产品的市场份额，确保在日益激烈的市场环境中保持稳定发展。

4、主要原材料价格波动风险及对策

公司生产经营所需的主要原材料包括进口石英矿石、石英填料、不饱和聚酯树脂及化工助剂等。其中，不饱和聚酯树脂和化工助剂为石化产品，其价格受原油价格波动和市场供需关系影响，导致价格存在一定波动性。此外，进口石英矿石的价格也可能受到国际市场环境和需求变化的影响，从而引发价格波动。这些因素可能导致公司生产成本上升，影响盈利能力。

对策：公司将通过加强供应链管理、优化采购策略以及多元化采购渠道，努力降低这些波动带来的风险。

5、汇率波动风险及对策

公司出口业务是公司主营业务的重要组成部分，人民币对国际主要货币汇率的波动将影响公司的盈利水平，公司存在一定的汇率波动风险。

对策：公司将加强对汇率变动的分析，及时掌握外汇行情，并据此适当调整出口产品定价。同时，公司针对因汇率波动可能带来的汇兑损失，公司会加大收款力度，加快应收账款回笼速度，减少汇兑损失。

6、人力成本上升风险及对策

随着我国经济的迅速发展，以及人力资源及社会保障制度的不断规范和完善，企业员工工资水平和福利性支出持续增长。未来，如果国内生产制造型企业的人力成本继续上涨，公司存在因劳动力成本持续上升导致未来经营利润下降的风险。

对策：公司将加强制度建设，完善劳动力成本形成机制。同时，通过对员工技能培训，丰富经验，以及为员工提供良好的晋升通道和激励政策，调动员工工作积极性等方式，提高劳动生产率，降低单位劳动力成本，从而实现公司的降本增效。

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
2024年第一次临时股东大会	临时股东大会	55.54%	2024年01月04日	2024年01月05日	详见披露于巨潮资讯网《2024年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-002）。
2024年第二次临时股东大会	临时股东大会	54.88%	2024年03月19日	2024年03月20日	详见披露于巨潮资讯网《2024年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-014）。
2023年年度股东大会	年度股东大会	55.95%	2024年05月09日	2024年05月10日	详见披露于巨潮资讯网《2023年年度股东大会决议公告》（公告编号：2024-030）。

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

公司分别于2023年12月19日、2024年1月4日召开第二届董事会第十六次会议及第二届监事会第十三次会议、2024年第一次临时股东大会，审议通过了《关于〈公司第一期员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》等员工持股计划相关议案，同意公司实施第一期员工持股计划（以下简称“本次员工持股计划”）。

本次员工持股计划于2024年3月4日完成股票购买，实际认购份额未超过股东大会审议通过的拟认购份额上限，资金来源为员工的合法薪酬或自筹资金。本次员工持股计划所购买的公司股票锁定期为

12个月，自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下时起算，即：2024年3月5日至2025年3月4日。

公司控股股东、实际控制人未参加本员工持股计划，且本员工持股计划未与公司控股股东、实际控制人签署一致行动协议或存在一致行动安排。公司部分董事、监事及高级管理人员参加本员工持股计划，以上持有人与本员工持股计划存在关联关系。除上述情况外，本员工持股计划持有人与公司董事、监事、高级管理人员之间无关联关系，均未签署一致行动协议或存在一致行动的相关安排。

公司公布、实施第一期员工持股计划期间，严格遵守证券市场交易规则，遵守中国证券监督管理委员会关于信息敏感期不得买卖股票的规定，未利用任何内幕信息进行交易。

公司将持续关注第一期员工持股计划的实施进展情况，并按照相关法律法规的规定及时履行信息披露义务。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数（股）	变更情况	占上市公司股本总额的比例	实施计划的资金来源
经公司董事会认可的上市公司及下属控股子公司董事（不含独立董事）、监事、高级管理人员，以及由董事会决定的其他人员。	45	812,300	无	0.69%	员工合法薪酬、自筹资金以及法律法规允许的其他方式

报告期内董事、监事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数（股）	报告期末持股数（股）	占上市公司股本总额的比例
蒋晶晶	董事，财务总监兼董秘	0	91,887	0.08%
李勇	副总经理兼总工程师	0	36,765	0.03%
尹保清	董事，基地总经理	0	36,765	0.03%
邓向东	监事会主席，黄冈基地总经理	0	36,765	0.03%
李启隆	副总经理	0	22,062	0.02%
余秋龙	监事，采购经理	0	18,374	0.02%

报告期内资产管理机构的变更情况

适用 不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

适用 不适用

报告期内股东权利行使的情况

无

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

适用 不适用

员工持股计划管理委员会成员发生变化

适用 不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

适用 不适用

报告期内员工持股计划终止的情况

适用 不适用

其他说明：

3、其他员工激励措施

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

1.环保管理体系

公司注重环境保护，严格遵守国家有关环境保护法律法规，在经营活动中始终贯彻“节能减排、循环利用”的环境保护方针，经营活动符合国家有关环保要求。公司已建立了完善的环保管理制度，并通过 ISO14001 环境管理体系认证、ISO45001:2018 职业健康安全管理体系认证，并获评佛山市《清洁生产企业》。

公司生产经营过程中产生的主要污染物为废气、废水、固体废弃物和噪声。公司针对各项污染物均采取了有效的控制和处理措施，并制定了《固体废弃物管理制度》、《污水循环处理流程》、《空气污染物综合整治方案》、《噪声作业防护制度》、《突发环境事件应急预案》等制度。

2.环保治理情况

公司各污染物对应的污染源及其处理措施具体情况如下：

①废气处理

公司产生的废气主要为粉尘和有机废气（苯乙烯、VOCs 有机废气）。公司对于粉尘的处理方式主要为加盖防尘罩、水帘柜处理、采用滤筒除尘器或喷淋塔进行处理后高空排放等；对有机废气的处理方式主要为高效生物净化器处理后高空排放。公司粉尘排放执行广东省地方标准《大气污染物排放限值》（DB44/27-2001）中第二时段二级标准，VOCs 排放浓度执行广东省地方标准《家具制造行业挥发性有机化合物排放标准》（DB44/814-2010）表 1 中规定的排气筒 VOCs 排放限值（II时段），无组织排放执行表 3 中规定的无组织浓度监控限值。

②废水处理

公司产生的污水主要包括生产废水和生活污水两部分。其中生产废水主要是定厚、磨抛、设备清洗废水，全部经排水沟流入沉淀池沉淀后循环利用，不对外排放。生活污水主要来自办公室以及员工食堂，

采用隔油隔渣池、三级化粪池、一体化处理设施处理达标后排放，排放标准符合《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB/18918-2002）中一级标准的B标准，对水环境产生的影响较小。

③噪声处理

公司的噪声源主要是搅拌机、抛光机、振压机等机械设备运转时产生的噪声，噪声治理措施主要包括对生产设备进行合理布局，对噪声设备采取安装消声、隔声、隔振和减振等降噪措施，对噪声车间采用墙体阻隔、密闭等措施，设置隔音屏障等。公司厂界噪声低于《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB/12348-2008）中的3类标准，对周围声环境影响不明显。

④固体废弃物处理

公司的固体废弃物主要是生产加工过程产生的边角料、废包装材料、收集的粉尘、循环水沉淀池沉渣、生活垃圾等。其中工业废弃物统一收集并交由具备固体废弃物处理资质的公司处理，生活垃圾主要由环卫部门定点收集、清运。

3.排污许可证取得情况

截至2024年6月30日，公司现有已建成的生产项目均已取得环保主管部门颁发的排污许可证，具体情况如下：

序号	持证单位	证书名称	证书编号	颁发单位	有效期限
1	中旗新材	排污许可证	91440600564536724H001U	佛山市生态环境局	2023.02.23-2028.02.22
2	中旗新材（二厂）	排污许可证	91440600564536724H002U	佛山市生态环境局	2022.05.19-2027.05.18
3	天津东弘	排污许可证	91120223MA05TEL60D001U	天津市静海区行政审批局	2019.11.08-2024.11.07
4	鑫海矿业	排污许可证	91451225662123763W001Q	河池市生态环境局	2023.05.27-2028.05.26

4.环保守法情况

报告期内，公司严格遵守国家关于环境保护的法律、法规及规范性文件，不存在因违反环境保护的法律、法规及规范性文件而受到处罚的情形。

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

未披露其他环境信息的原因

无

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

公司在稳步推进业务发展的过程中，始终不忘回馈社会，肩负企业公民责任，致力于在经济、环境、社会等各方面创造可持续的价值。公司将“和谐共赢”作为核心经营理念，不仅要实现企业自身的稳健增长，更要与利益相关方共同发展，实现社会效益与经济效益的双赢。

（一）公司治理与合规经营

1. 公司治理结构

公司建立了科学的公司治理结构，设立了股东大会、董事会、监事会和高级管理层等各治理主体。公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规的要求，不断优化公司治理机制，确保公司各项决策的科学性和透明性。报告期内，公司进一步加强了董事会的独立性和专业性，通过设立审计委员会、战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会等专门委员会，提升公司治理水平。

2. 内部控制与风险管理

公司持续完善内部控制和风险管理体系，制定并执行了严格的风险控制政策和流程。通过定期的风险评估和内控审计，公司能够有效识别和应对各类潜在风险。公司注重在经营管理过程中保持高度透明，确保信息披露的及时性和准确性，切实保护股东、债权人及其他利益相关方的权益。

3. 投资者关系管理

公司高度重视投资者关系管理，建立了多渠道的沟通机制。公司通过定期发布公告、组织业绩发布会、开展投资者见面会等方式，与投资者保持密切联系。公司网站、热线电话、电子信箱和互动易平台成为投资者获取公司信息的重要渠道，确保所有投资者能够公平、公正地获得公司信息。公司严格按照《上市公司监管指引》要求，制定并执行合理的利润分配政策，积极回报广大投资者。

（二）股东与债权人权益保护

1. 股东大会的规范运作

报告期内，公司共召开了3次股东大会，包括年度股东大会1次。股东大会的召集、召开与表决程序严格遵循相关法律法规的要求，采用现场投票与网络投票相结合的方式，确保广大投资者的参与权和表决权得到充分保障。在审议影响中小股东利益的重大事项时，公司对中小股东的表决进行单独计票，并在决议公告中详细披露，切实保护中小投资者的合法权益。

2. 债权人权益保护

公司始终致力于保持稳健的财务状况，通过严格遵循财务纪律和偿债政策，切实保障债权人的合法权益。报告期内，公司无银行贷款，进一步增强了财务的稳定性和独立性。此外，报告期内，公司严格按照《广东中旗新材料股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》的要求，按时支付了中旗转

债 2024 年度的利息，履行了全部相关义务。公司公开发行可转换公司债券 2024 年跟踪评级报告为 A+，这一评级反映了公司在财务管理和偿债能力方面的良好表现。这些措施共同确保了公司在财务稳健性和偿债能力上的持续性，为债权人提供了坚实的保障。

（三）职工权益保护

1. 劳动合同与合法权益保障

公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规，与员工签订正式劳动合同，确保员工的合法权益得到保障。公司为员工提供了公平的薪酬福利体系，按时发放劳动报酬，并严格执行国家规定的社会保险和住房公积金政策。此外，公司还为员工提供了健康检查、职业安全培训等福利措施，保障员工在工作中的安全与健康。

2. 职业发展与人才培养

公司始终将员工视为企业最宝贵的资产，通过多种方式促进员工的职业发展和个人成长。公司定期组织职业技能培训和管理能力提升计划，为员工提供广阔的职业发展通道。通过内部晋升机制和人才储备计划，公司为员工创造了更多的职业发展机会。同时，公司积极营造良好的工作环境，推动企业文化建设，增强员工的归属感和认同感。

（四）供应商、客户与消费者权益保护

1. 公平合作与利益共享

公司始终秉持“诚信经营、友好合作、互惠互利”的合作理念，与供应商和客户建立了长期稳定的战略合作关系。公司严格遵循公平、公正、公开的采购原则，通过完善的招标和采购管理制度，确保采购过程的透明度和公正性。公司与供应商签订的所有合同均依法履行，确保各方的合法权益得到充分保障。

2. 客户至上与服务质量提升

公司致力于为客户提供优质的绿色石材产品，坚持“客户至上”的服务理念。公司设立了专门的客户服务部门，及时收集客户反馈，定期开展客户满意度调查，持续改进服务质量。通过与客户的深度合作，公司不仅满足了客户的需求，还帮助客户提升了市场竞争力，实现了双赢的合作关系。

（五）环境保护与可持续发展

1. 环保方针与管理体系

公司高度重视环境保护，严格遵守国家和地方政府的环保法律法规。公司坚持“节能减排、循环利用”的环保方针，积极推进清洁生产和绿色制造。公司已建立完善的环保管理制度，并通过 ISO 14001 环境管理体系认证和 ISO 45001 职业健康安全管理体系认证，确保生产经营过程的环境友好与可持续发展。

2. 污染防治与资源节约

在生产过程中，公司采取了多项污染防治措施，包括废气、废水、固体废弃物的处理和噪声控制等。公司制定并实施了《固体废弃物管理制度》、《污水循环处理流程》、《空气污染物综合整治方案》、《噪声作业防护制度》、《突发环境事件应急预案》等系列环保制度，确保各类污染物排放符合国家标准。公司还通过技术改造和工艺优化，不断提高资源利用效率，降低生产过程中的能耗和物耗。

3.可持续发展与绿色生产

公司在追求经济效益的同时，积极探索可持续发展的路径。公司持续推进绿色制造项目，推广使用环保材料和清洁能源，减少对自然资源的依赖。同时，公司不断创新，研发高效节能的生产工艺和环保产品，努力降低对环境的影响，推动行业的绿色转型。

（六）社会公益与社会价值创造

1.公益捐赠与社会援助

公司积极参与社会公益活动，持续关注弱势群体的需求。公司多次组织员工参与社会公益活动，展现了企业的社会担当和责任感。

2.志愿服务与社区共建

公司鼓励员工参与志愿服务，并将志愿服务纳入企业文化建设的重要内容。通过定期组织志愿者活动，公司与社区建立了良好的合作关系，积极参与社区共建，共同提升社区的生活质量。

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

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得同类交易市价	披露日期	披露索引
无锡中鑫新材料有限公司	公司联营企业	加工服务	加工服务	市场价格	119.56	311.96	20.20%	1,500	否	银行存款或承兑汇票	110-130	2024年04月19日	于2024年4月19日披露的《关于2024年度日常关联交易预计的公告》(2024-024)
合计				--	--	311.96	--	1,500	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				无									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托理财

适用 不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
------	-----------	---------	-------	----------	----------------

银行理财产品	自有资金	1,000	1,000	0	0
银行理财产品	募集资金	4,000	4,000	0	0
合计		5,000	5,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

项 目	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	63,054,875	53.49%	0	0	0	0	0	63,054,875	53.49%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	63,054,875	53.49%	0	0	0	0	0	63,054,875	53.49%
其中：境内法人持股	36,244,000	30.75%	0	0	0	0	0	36,244,000	30.75%
境内自然人持股	26,810,875	22.74%	0	0	0	0	0	26,810,875	22.74%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	54,816,290	46.51%	0	0	0	5,142	5,142	54,821,432	46.51%
1、人民币普通股	54,816,290	46.51%	0	0	0	5,142	5,142	54,821,432	46.51%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	117,871,165	100.00%	0	0	0	5,142	5,142	117,876,307	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

公司发行的可转换公司债券“中旗转债”自 2023 年 9 月 11 日进入转股期，自 2023 年 9 月 11 日至 2024 年 6 月 30 日，“中旗转债”累计转换 5,307 股公司股票。2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日期间，“中旗转债”合计转股 5,142 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

报告期，因公司发行的可转换公司债券“中旗转债”实现部分转股，公司总股本由 117,871,165 增加至 117,876,307 股，因股本变动较小，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

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
周军	24,589,500	0	0	24,589,500	首发限售	2024-08-23
熊宏文	1,300,000	0	0	1,300,000	首发限售	2024-08-23
蒋晶晶	492,375	0	0	492,375	高管锁定股	每年解除限售其拥有公司股份的 25%
尹保清	429,000	0	0	429,000	高管锁定股	每年解除限售其拥有公司股份的 25%
珠海羽明华企业管理有限公司	36,244,000	0	0	36,244,000	首发限售	2024-08-23
合计	63,054,875	0	0	63,054,875	--	--

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		10,983		报告期末表决权恢复的优先股股东总数 (如有) (参见注 8)		0		
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况 (不含通过转融通出借股份)								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
珠海羽明华企业管理有限公司	境内非国有法人	30.75%	36,244,000	-	36,244,000.00	0	质押	18,025,801
周军	境内自然人	20.86%	24,589,500	-	24,589,500.00	0	不适用	0
胡国强	境内自然人	2.93%	3,458,000	-	0.00	3,458,000	质押	950,000
上海久铭投资管理有限公司 —久铭专享 29 号私募证券投资基金	其他	1.46%	1,717,966	-34	0.00	1,717,966	不适用	0
张启发	境内自然人	1.38%	1,622,500	-145,500	0.00	1,622,500	不适用	0
熊宏文	境内自然人	1.10%	1,300,000	-	1,300,000.00	0	不适用	0
李志强	境内自然人	0.79%	933,045	-11,000	0.00	933,045	不适用	0
李惠先	境内自然人	0.78%	921,250	921,250	0.00	921,250	不适用	0
伊秋白	境内自然人	0.78%	916,600	916,600	0.00	916,600	不适用	0
何英萍	境内自然人	0.77%	913,074	61,400	0.00	913,074	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	周军先生直接持有公司 2,458.95 万股，占公司总股本的 20.86%，通过珠海羽明华间接持有公司 2,640.95 万股，占公司总股本的 22.41%，通过青岛明琴间接持有公司 32.5 万股，占公司总股本的 0.28%，合计直接及间接持有公司 5,132.4 万股，占公司总股本的 43.54%，为公司的实际控制人；熊宏文先生系周军妹妹之配偶，直接持有公司 130 万股，占公司总股本的 1.10%，通过珠海羽明华间接持有公司 130 万股股份，合计持有公司 260 万股股份，占公司股份总数的 2.21%；胡国强先生直接持有公司 345.8 万股，占公司总股本的 2.93%，通过珠海羽明华间接持有公司 588.9 万股，占公司总股本的 5%，合计直接及间接持有公司 934.7 万股，占公司总股本的 7.93%。		
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）	不适用		
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
胡国强	3,458,000	人民币普通股	3,458,000
上海久铭投资管理有限公司—久铭专享 29 号私募证券投资基金	1,717,966	人民币普通股	1,717,966
张启发	1,622,500	人民币普通股	1,622,500
李志强	933,045	人民币普通股	933,045
李惠先	921,250	人民币普通股	921,250
伊秋白	916,600	人民币普通股	916,600
何英萍	913,074	人民币普通股	913,074
五矿国际信托有限公司—五矿信托—2024 年中旗新材—员工持股服务信托	812,300	人民币普通股	812,300
马瑜霖	800,000	人民币普通股	800,000
陈永纯	540,200	人民币普通股	540,200
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	胡国强先生直接持有公司 345.8 万股，占公司总股本的 2.93%，通过珠海羽明华间接持有公司 588.9 万股，占公司总股本的 5%，合计直接及间接持有公司 934.7 万股，占公司总股本的 7.93%。 除此，公司未知其他前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
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）	公司股东李惠先通过普通证券账户持有 294,290 股，通过招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 626,960 股，合计持有 921,250 股。 公司股东陈永纯通过普通证券账户持有 252,900 股，通过中银国际证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 287,300 股，合计持有 540,200 股。		

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

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
蒋晶晶	董事、财务总监兼董事会秘书	现任	656,500	0	164,125	492,375	0	0	0
尹保清	董事	现任	572,000	0	143,000	429,000	0	0	0
合计	--	--	1,228,500	0	307,125	921,375	0	0	0

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

1) 公司于 2023 年 6 月 10 日披露了《2022 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2023-030），根据相关法规和《广东中旗新材料股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》（以下简称《募集说明书》）的规定，需要调整转股价格。“中旗转债”的转股价格由 30.27 元/股调整为 30.17 元/股，调整后的转股价格自 2023 年 6 月 16 日起生效。具体内容详见公司 2023 年 6 月 10 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于“中旗转债”转股价格调整的公告》（公告编号：2023-031）。

2) 公司于 2024 年 5 月 31 日披露了《2023 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2024-032），根据相关法规和公司《募集说明书》的规定，需要调整转股价格。“中旗转债”的转股价格由 30.17 元/股调整为 30.02 元/股，调整后的转股价格自 2024 年 6 月 7 日起生效。具体内容详见公司 2024 年 5 月 31 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于“中旗转债”转股价格调整的公告》（公告编号：2024-033）。

3) 公司于 2024 年 7 月 10 日召开了第二届董事会第二十一次会议，审议通过《关于向下修正可转换公司债券转股价格的议案》，根据相关法规和公司《募集说明书》的规定，“中旗转债”的转股价格由 30.02 元/股调整为 20.70 元/股，调整后的转股价格自 2024 年 7 月 11 日起生效。具体内容详见公司 2024

年7月11日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于向下修正可转换公司债券转股价格的公告》（公告编号：2024-044）。

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
中旗转债	2023年9月11日至2029年3月2日	5,400,000	540,000,000.00	160,300.00	5,307	0.00%	539,839,700.00	99.97%

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	珠海羽明华企业管理有限公司	境内非国有法人	1,122,430	112,243,000.00	20.79%
2	周军	境内自然人	588,560	58,856,000.00	10.90%
3	深圳市榕树投资管理有限公司—榕树新能源二期私募证券投资基金	其他	451,290	45,129,000.00	8.36%
4	阮美娟	境内自然人	246,910	24,691,000.00	4.57%
5	张鹏	境内自然人	219,480	21,948,000.00	4.07%
6	苑志华	境内自然人	137,378	13,737,800.00	2.54%
7	宋爱国	境内自然人	135,300	13,530,000.00	2.51%
8	招商银行股份有限公司—鹏华丰利债券型证券投资基金（LOF）	其他	98,210	9,821,000.00	1.82%
9	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	93,600	9,360,000.00	1.73%
10	招商银行股份有限公司—博时中证可转债及可交换债券交易型开放式指数证券投资基金	其他	79,305	7,930,500.00	1.47%

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

1) 报告期末公司负债情况详见“第九节之六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标”；

2) 根据中证鹏元评级于 2024 年 6 月 27 日出具的《2023 年广东中旗新材料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》，公司主体信用评级结果为“A+”，“中旗转债”信用评级结果为“A+”，评级展望为“稳定”，本报告期可转债资信评级状况未发生变化；

3) 公司经营情况稳定，资信状况良好，资产负债结构合理，回款状况良好，具有稳定的经营现金流，具备较强的偿债能力。

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	8.49	8.30	2.29%
资产负债率	26.84%	26.94%	-0.10%
速动比率	7.46	6.86	8.75%
项 目	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	2,244.25	3,708.97	-39.49%
EBITDA 全部债务比	47.75%	18.16%	29.59%
利息保障倍数	6.87	5.74	19.69%
现金利息保障倍数	20.21	-0.38	-5,418.42%
EBITDA 利息保障倍数	13.86	7.93	74.78%
贷款偿还率	100%	100%	0%
利息偿付率	100%	100%	0%

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：广东中旗新材料股份有限公司

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	990,447,211.04	997,924,522.23
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	7,403,196.05	17,650,279.63
应收账款	103,475,762.85	103,398,215.67
应收款项融资	34,985,279.91	81,138,092.86
预付款项	6,761,930.25	6,096,741.39
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,244,931.26	2,223,793.63
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	162,003,719.88	145,188,057.41
其中：数据资源		
合同资产	2,390,511.50	2,336,839.83
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	75,744,875.38	98,113,967.38
流动资产合计	1,385,457,418.12	1,454,070,510.03

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	626,351.92	801,455.04
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	13,462,056.89	13,626,158.13
固定资产	478,492,806.81	456,799,951.85
在建工程	188,926,917.06	122,487,503.66
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	6,472,198.02	9,142,205.21
无形资产	189,789,430.54	191,823,548.44
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	1,839,731.54	949,757.71
递延所得税资产	12,298,485.87	12,738,902.25
其他非流动资产	4,018,599.88	13,628,647.54
非流动资产合计	895,926,578.53	821,998,129.83
资产总计	2,281,383,996.65	2,276,068,639.86
流动负债：		
短期借款	0.00	828,694.70
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	99,928,619.38	98,251,406.95
预收款项		
合同负债	16,306,242.88	25,292,037.60
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	7,604,721.32	8,523,314.35
应交税费	5,112,915.65	11,601,627.38
其他应付款	7,915,349.40	6,860,172.33
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	4,632,084.60	5,389,085.13
其他流动负债	21,666,976.33	18,357,366.34
流动负债合计	163,166,909.56	175,103,704.78
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	13,319,403.64	13,369,403.64
应付债券	392,207,147.46	378,432,641.00
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	5,494,961.99	6,712,154.20
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	38,128,102.96	39,498,271.48
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	449,149,616.05	438,012,470.32
负债合计	612,316,525.61	613,116,175.10
所有者权益：		
股本	117,876,307.00	117,871,165.00
其他权益工具	178,512,207.13	178,563,561.11
其中：优先股		
永续债		
资本公积	912,299,450.27	912,154,326.78
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	65,349,938.15	62,991,570.79
一般风险准备		
未分配利润	392,030,006.46	388,375,772.45
归属于母公司所有者权益合计	1,666,067,909.01	1,659,956,396.13
少数股东权益	2,999,562.03	2,996,068.63
所有者权益合计	1,669,067,471.04	1,662,952,464.76
负债和所有者权益总计	2,281,383,996.65	2,276,068,639.86

法定代表人：周军

主管会计工作负责人：蒋晶晶

会计机构负责人：程乃军

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	656,289,726.13	693,007,490.15

交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	7,403,196.05	17,650,279.63
应收账款	102,375,668.27	103,398,215.67
应收款项融资	34,835,279.91	81,138,092.86
预付款项	6,528,035.36	5,866,701.88
其他应收款	243,724,166.10	94,529,045.35
其中：应收利息		
应收股利		
存货	136,758,776.00	133,378,147.21
其中：数据资源		
合同资产	2,129,935.40	2,336,839.83
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,125,110.59	37,292,464.28
流动资产合计	1,192,169,893.81	1,168,597,276.86
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	735,523,451.92	735,698,555.04
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	13,462,056.89	13,626,158.13
固定资产	212,054,683.74	225,889,368.55
在建工程	1,502,059.15	581,147.46
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	6,472,198.02	9,142,205.21
无形资产	51,947,564.79	53,218,577.79
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	3,117,079.59	3,347,122.48
其他非流动资产	2,080,023.98	1,819,447.88
非流动资产合计	1,026,159,118.08	1,043,322,582.54
资产总计	2,218,329,011.89	2,211,919,859.40
流动负债：		
短期借款	0.00	828,694.70
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	90,281,137.26	89,816,687.14
预收款项		
合同负债	16,306,242.88	25,242,973.00
应付职工薪酬	5,997,392.12	7,284,872.35
应交税费	3,919,061.67	8,529,760.17
其他应付款	6,065,250.72	4,894,164.40
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	4,632,084.60	5,389,085.13
其他流动负债	21,666,976.33	18,350,987.94
流动负债合计	148,868,145.58	160,337,224.83
非流动负债：		
长期借款	13,319,403.64	13,369,403.64
应付债券	392,207,147.46	378,432,641.00
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	5,494,961.99	6,712,154.20
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,790,769.29	2,422,313.33
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	412,812,282.38	400,936,512.17
负债合计	561,680,427.96	561,273,737.00
所有者权益：		
股本	117,876,307.00	117,871,165.00
其他权益工具	178,512,207.13	178,563,561.11
其中：优先股		
永续债		
资本公积	912,299,450.27	912,153,009.27
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	65,349,938.15	62,991,570.79
未分配利润	382,610,681.38	379,066,816.23
所有者权益合计	1,656,648,583.93	1,650,646,122.40
负债和所有者权益总计	2,218,329,011.89	2,211,919,859.40

法定代表人：周军

主管会计工作负责人：蒋晶晶

会计机构负责人：程乃军

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	259,273,781.73	317,897,758.25
其中：营业收入	259,273,781.73	317,897,758.25
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	235,076,496.71	273,251,732.46
其中：营业成本	209,146,872.11	251,087,067.54
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	3,541,855.88	3,269,366.29
销售费用	8,105,153.93	8,057,674.69
管理费用	11,501,185.66	10,602,713.29
研发费用	7,751,555.82	11,023,955.00
财务费用	-4,970,126.69	-10,789,044.35
其中：利息费用	4,613,230.82	9,305,986.06
利息收入	12,461,982.40	14,184,247.79
加：其他收益	2,072,497.59	1,661,690.36
投资收益（损失以“—”号填列）	770,266.74	-890,431.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-175,103.12	-1,091,386.21
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	547,824.52	-888,097.44
资产减值损失（损失以“—”号填列）	310,457.62	-447,010.98
资产处置收益（损失以“—”号填列）	76,320.52	-3,086.54

号填列)		
三、营业利润(亏损以“一”号填列)	27,974,652.01	44,079,089.27
加:营业外收入	64,138.88	7,583.99
减:营业外支出	939,150.58	3,510.07
四、利润总额(亏损总额以“一”号填列)	27,099,640.31	44,083,163.19
减:所得税费用	3,402,104.44	5,702,302.42
五、净利润(净亏损以“一”号填列)	23,697,535.87	38,380,860.77
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“一”号填列)	23,697,535.87	38,380,860.77
2.终止经营净利润(净亏损以“一”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“一”号填列)	23,694,042.47	38,372,671.11
2.少数股东损益(净亏损以“一”号填列)	3,493.40	8,189.66
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	23,697,535.87	38,380,860.77
归属母公司所有者的综合收益总额	23,694,042.47	38,372,671.11
归属于少数股东的综合收益总额	3,493.40	8,189.66
八、每股收益:		
(一)基本每股收益	0.2	0.33
(二)稀释每股收益	0.2	0.33

法定代表人:周军

主管会计工作负责人:蒋晶晶

会计机构负责人:程乃军

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024年半年度	2023年半年度
一、营业收入	257,059,773.02	316,896,262.83
减：营业成本	206,856,938.98	248,897,928.15
税金及附加	2,289,806.13	2,928,939.28
销售费用	8,105,124.67	7,425,417.93
管理费用	9,287,129.27	8,708,191.94
研发费用	6,356,887.82	10,560,533.52
财务费用	-1,328,216.84	-5,580,399.67
其中：利息费用	4,613,230.82	9,305,986.06
利息收入	8,811,503.58	8,969,818.01
加：其他收益	1,200,604.82	921,986.49
投资收益（损失以“—”号填列）	-6,856.55	-667,467.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-175,103.12	-702,087.29
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	605,496.81	-875,091.61
资产减值损失（损失以“—”号填列）	310,457.62	-447,010.98
资产处置收益（损失以“—”号填列）	76,320.52	0.00
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	27,678,126.21	42,888,068.27
加：营业外收入	26,478.81	3,465.30
减：营业外支出	929,150.58	10.07
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	26,775,454.44	42,891,523.50
减：所得税费用	3,191,780.83	4,881,832.88
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	23,583,673.61	38,009,690.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	23,583,673.61	38,009,690.62
（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	23,583,673.61	38,009,690.62
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

法定代表人：周军

主管会计工作负责人：蒋晶晶

会计机构负责人：程乃军

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	297,756,080.41	266,372,245.81
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		
收到其他与经营活动有关的现金	8,465,663.94	10,339,733.31
经营活动现金流入小计	306,221,744.35	276,711,979.12
购买商品、接受劳务支付的现金	139,353,292.00	184,551,915.64
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	49,826,854.97	52,777,820.80

支付的各项税费	16,573,486.22	21,095,550.67
支付其他与经营活动有关的现金	7,230,455.81	21,794,111.24
经营活动现金流出小计	212,984,089.00	280,219,398.35
经营活动产生的现金流量净额	93,237,655.35	-3,507,419.23
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	334,997,000.00	422,238,302.96
取得投资收益收到的现金	7,888,317.37	3,789,713.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	854,801.00	9,765,610.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		627,036.26
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	343,740,118.37	436,420,662.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	116,190,325.92	67,743,601.30
投资支付的现金	490,000,000.00	755,900,000.00
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	606,190,325.92	823,643,601.30
投资活动产生的现金流量净额	-262,450,207.55	-387,222,938.97
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		41,987,451.79
收到其他与筹资活动有关的现金		534,300,000.00
筹资活动现金流入小计	0.00	576,287,451.79
偿还债务支付的现金	50,000.00	29,033,988.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,912,900.60	11,711,448.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,642,238.73	2,452,070.48
筹资活动现金流出小计	20,605,139.33	43,197,506.92
筹资活动产生的现金流量净额	-20,605,139.33	533,089,944.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,796,555.93	6,053,565.50
五、现金及现金等价物净增加额	-192,614,247.46	148,413,152.17
加：期初现金及现金等价物余额	582,421,507.04	251,142,772.32
六、期末现金及现金等价物余额	389,807,259.58	399,555,924.49

法定代表人：周军

主管会计工作负责人：蒋晶晶

会计机构负责人：程乃军

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	297,315,271.79	271,652,001.26
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	7,874,814.55	3,993,315.44
经营活动现金流入小计	305,190,086.34	275,645,316.70
购买商品、接受劳务支付的现金	108,597,003.42	170,503,989.69
支付给职工以及为职工支付的现金	40,793,773.28	46,931,166.71

支付的各项税费	12,687,278.02	12,870,382.86
支付其他与经营活动有关的现金	6,327,191.97	54,139,453.54
经营活动现金流出小计	168,405,246.69	284,444,992.80
经营活动产生的现金流量净额	136,784,839.65	-8,799,676.10
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	249,997,000.00	161,680,045.32
取得投资收益收到的现金	6,813,694.08	34,619.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	854,801.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,984,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	257,665,495.08	163,698,665.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,293,339.76	19,971,107.41
投资支付的现金	330,000,000.00	619,400,000.00
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	185,610,000.00	
投资活动现金流出小计	517,903,339.76	639,371,107.41
投资活动产生的现金流量净额	-260,237,844.68	-475,672,442.11
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		41,987,451.79
收到其他与筹资活动有关的现金		534,300,000.00
筹资活动现金流入小计	0.00	576,287,451.79
偿还债务支付的现金	50,000.00	29,033,988.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,912,900.60	11,711,448.22
支付其他与筹资活动有关的现金	1,642,238.73	2,452,070.48
筹资活动现金流出小计	20,605,139.33	43,197,506.92
筹资活动产生的现金流量净额	-20,605,139.33	533,089,944.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,796,555.93	6,053,565.50
五、现金及现金等价物净增加额	-146,854,700.29	54,671,392.16
加：期初现金及现金等价物余额	492,504,474.96	188,116,835.59
六、期末现金及现金等价物余额	345,649,774.67	242,788,227.75

法定代表人：周军

主管会计工作负责人：蒋晶晶

会计机构负责人：程乃军

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	117,871,165.00			178,563,561.11	912,154,326.78				62,991,570.79		388,375,772.45		1,659,956,396.13	2,996,068.63	1,662,952,464.76
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	117,871,165.00			178,563,561.11	912,154,326.78				62,991,570.79		388,375,772.45		1,659,956,396.13	2,996,068.63	1,662,952,464.76
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	5,142.00			-51,353.98	145,123.49				2,358,367.36		3,654,234.01		6,111,512.88	3,493.40	6,115,006.28
（一）综合收益总额											23,694,042.47		23,694,042.47	3,493.40	23,697,535.87
（二）所有者投入和减少资本	5,142.00			-51,353.98	145,123.49								98,911.51		98,911.51

1. 所有者投入的普通股	5,142.00				145,123.49							150,265.49		150,265.49
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他				-	51,353.98							-51,353.98		-51,353.98
(三) 利润分配								2,358,367.36		-		-		-
1. 提取盈余公积								2,358,367.36		-		0.00		
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-		-		-
4. 其他										17,681,441.10		17,681,441.10		17,681,441.10
(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	117,876,307.00			178,512,207.13	912,299,450.27			65,349,938.15		392,030,006.46		1,666,067,909.01	2,999,562.03	1,669,067,471.04	

法定代表人：周军

主管会计工作负责人：蒋晶晶

会计机构负责人：程乃军

上年金额

单位：元

项目	2023年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	117,871,000.00				912,147,860.40			55,058,227.15		328,652,496.19		1,413,729,583.74	3,998,011.84	1,417,727,595.58	
加：会															

计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	117,871,000.00			912,147,860.40			55,058,227.15		328,652,496.19		1,413,729,583.74	3,998,011.84	1,417,727,595.58	
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)			148,946,076.84				3,800,969.06		23,667,609.20		176,414,655.10	-997,465.13	175,417,189.97	
(一) 综合收益总额									38,372,671.11		38,372,671.11	8,189.66	38,380,860.77	
(二) 所有者投入和减少资本			148,946,076.84						883,007.15		149,829,083.99	-1,005,654.79	148,823,429.20	
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他			148,946,076.84						883,007.15		149,829,083.99	-1,005,654.79	148,823,429.20	
(三) 利润分配							3,800,969.06		15,588,069.06		11,787,100.00		11,787,100.00	
1. 提取盈余公积							3,800,969.06		3,800,969.06					

											06				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											11,787,100.00		-	11,787,100.00	-
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															

四、本期末余额	117,871,000.00		148,946,076.84	912,147,860.40				58,859,196.21		352,320,105.39		1,590,144,238.84	3,000,546.71	1,593,144,785.55
---------	----------------	--	----------------	----------------	--	--	--	---------------	--	----------------	--	------------------	--------------	------------------

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	117,871,165.00			178,563,561.11	912,153,009.27				62,991,570.79	379,066,816.23		1,650,646,122.40
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	117,871,165.00			178,563,561.11	912,153,009.27				62,991,570.79	379,066,816.23		1,650,646,122.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,142.00			-51,353.98	146,441.00				2,358,367.36	3,543,865.15		6,002,461.53
（一）综合收益总额										23,583,673.61		23,583,673.61
（二）所有者投入和减少资本	5,142.00			-51,353.98	146,441.00							100,229.02
1. 所有者投入的普通股	5,142.00				146,441.00							151,583.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他				-51,353.98								-51,353.98		
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 对所有者（或股东）的分配														
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	117,876,307.00			178,512,207.13	912,299,450.27							65,349,938.15	382,610,681.38	1,656,648,583.93

法定代表人：周军

主管会计工作负责人：蒋晶晶

会计机构负责人：程乃军

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	117,871,000.00				912,146,542.89				55,058,227.15	319,559,139.82		1,404,634,909.86
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	117,871,000.00				912,146,542.89				55,058,227.15	319,559,139.82		1,404,634,909.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				148,946,076.84				3,800,969.06	22,421,621.56			175,168,667.46
（一）综合收益总额									38,009,690.62			38,009,690.62
（二）所有者投入和减少资本				148,946,076.84								148,946,076.84
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				148,946,076.84								148,946,076.84
（三）利润分配								3,800,969.06	-15,588,069.06			-11,787,100.00
1. 提取盈余公积								3,800,969.06	-3,800,969.06			0.00
2. 对所有者（或股									-11,787,100.00			-11,787,100.00

东)的分配											
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	117,871,000.00			148,946,076.84	912,146,542.89			58,859,196.21	341,980,761.38		1,579,803,577.32

三、公司基本情况

广东中旗新材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由中旗有限整体变更设立的股份有限公司。2018年9月27日，中旗有限经全体股东一致同意，由全体股东作为发起人，以经审计的公司截至2018年7月31日的净资产400,620,442.89元折为股份有限公司股份6,800万股，每股面值人民币1.00元，股份有限公司的注册资本为6,800万元，未折股净资产余额332,620,442.89元计入资本公积金，整体变更为广东中旗新材料股份有限公司。2018年9月29日，佛山市工商行政管理局核准上述变更并核发新的《营业执照》（统一社会信用代码：91440600564536724H）。所属行业为非金属矿物制品业。

经中国证券监督管理委员会《关于同意广东中旗新材料股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]2346号）核准，公司公开发行人民币普通股股票（A股）22,670,000.00股，实际募集资金净额为人民币629,397,100.00元。其中增加股本22,670,000.00元，增加资本公积606,727,100.00元。公司于2021年8月23日在深圳证券交易所上市，股票代码为001212。公司首次公开发行上市后，总股本由68,000,000股增至90,670,000股。

公司分别于2022年4月25日、2022年5月16日召开了第二届董事会第三次会议及2021年度股东大会，审议通过了《公司2021年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，同意以2021年12月31日的公司总股本90,670,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利3元（含税），共派发现金红利27,201,000元；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增3股，共计转增27,201,000股，转增后公司总股本增加至117,871,000股。2022年6月15日，上述利润分配及资本公积转增股本事项已全部完成，公司注册资本相应由90,670,000股变更为117,871,000股。

经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《关于核准广东中旗新材料股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可〔2023〕249号）核准，公司于2023年3月3日公开发行了可转债540.00万张，每张面值人民币100元，发行总额54,000.00万元，债券期限为6年。经深圳证券交易所（以下简称“深交所”）“深证上〔2023〕327号”文同意，公司54,000.00万元可转债已于2023年4月25日起在深交所挂牌上市交易，债券简称“中旗转债”，债券代码“127081”。中旗转债自2023年9月11日开始转股，2024年半年度，中旗转债因转股减少160,300.00元（1,603张），转股数量为5,307.00股。

截至2024年6月30日，本公司累计发行股本总数117,871,000.00股，加上本期可转债转股数5,307.00股，股本总额为117,876,307股。注册地：佛山市高明区明城镇明二路112号，总部地址：佛山市高明区明城镇明二路112号。本公司主要经营活动为：非金属矿物制品、人造建筑石材的研发、生产、销售和服务。本公司的实际控制人为周军。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 08 月 28 日批准报出。

本公司子公司的相关信息详见本节“十、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本节“九、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

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：

不适用

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司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

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

7-1 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

7-2 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“七、18、长期股权投资”。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

11-1 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

11-2 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

11-3 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

11-4 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人达成协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

11-5 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的

估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

11-6 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

12、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节“五、11、金融工具”。

13、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节“五、11、金融工具”。

14、应收款项融资

应收款项融资的确定方法及会计处理方法详见本节“五、11、金融工具。”

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

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节“五、11、金融工具”。

16、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节“五、11、金融工具金融资产减值的测试方法及会计处理方法。”

17、存货

17-1 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

17-2 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

17-3 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

17-4 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

17-5 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

18、持有待售资产

18-1 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本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，即本公司已经就一项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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

18-2 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (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。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。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，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

19、债权投资

无

20、其他债权投资

无

21、长期应收款

无

22、长期股权投资

22-1 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

22-2 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

22-3 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

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

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	10-20	5%	4.75-9.5
其中：其他附属设施	年限平均法	5-10	5%	9.50-19
机器设备	年限平均法	5-10	5%	9.50-19
运输工具	年限平均法	3-5	5%	19.00-31.67
办公及其他设备	年限平均法	3-5	5%	19.00-31.67

固定资产折旧采用年限平均法计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

25、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

26、借款费用

26-1 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

26-2 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

26-3 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

26-4 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

27、生物资产

无

28、油气资产

无

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

①无形资产的计价方法

a. 公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

b. 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

②使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
土地使用权	50年	年限平均法	0	不动产权证
软件使用权	5年	年限平均法	0	购买合同
探矿权、采矿权	5-12年	产量法	0	勘察、采矿许可证

③划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

④开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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，能够证明其有用性；

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

30、长期资产减值

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、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

31、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

32、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

① 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

② 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

无

34、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

35、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(2) 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

36、优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
- (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
- (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

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

收入确认和计量所采用的会计政策

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

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

(1) 商品销售收入确认：

①国内销售收入确认方法：

非工程类订单：客户主要为品牌家居企业及厨柜台面加工厂，公司销售部门根据合同或订单通知仓库部门发货，公司在客户或其指定收货人收到货物，相关货款已经收到或取得收款的凭据后确认收入。

工程类订单：商品在运输到客户指定的地点且安装验收后相关风险和收益已转移给客户，因此公司在商品经客户验收后确认收入。

②国外销售收入确认方法：

商品在检验合格后运抵指定港口，办理报关手续，完成清关后，由港口直接将产品装船发运，此时公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入公司，因此公司在办理完清关手续时确认收入。

(2) 提供劳务收入确认：

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入确认：

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

38、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

39、政府补助

39-1 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

39-2 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

39-3 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 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本公司发生的初始直接费用；
- ④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“五、30、长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- ①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- ④购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- ⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

①当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

②当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

1①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

1②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

2、本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本节“五、11、金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本节“五、11、金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

42、其他重要的会计政策和会计估计

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

(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	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%、25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	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
广东中旗新材料股份有限公司	15%
中旗（湖北）新材料有限公司	25%
佛山市硅之广股权投资企业(有限合伙)	20%
中旗(广西)硅晶新材料有限公司	25%
中旗(广西)矿业有限公司	25%
广西罗城鑫海矿业有限公司	20%

2、税收优惠

(1) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第 93 条规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

根据 2024 年 2 月 8 日广东省科技厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局《关于公布广东省 2023 年高新技术企业名单的通知》（粤科函高字〔2024〕149 号），经本公司申报，广东省高新技术企业认定管理工作领导小组办公室组织认定，并报全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室备案，本公司被认定为 2023 年高新技术企业，证书编号 GR202344007223，有效期三年，企业所得税优惠期为 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日，按 15% 的税率计缴企业所得税。

(2) 根据财政部、国家税务总局颁发的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）、税务总局公告 2021 年第 12 号文、税务总局公告 2022 年第 13 号文，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；

对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

佛山市硅之广股权投资企业（有限合伙）、广西罗城鑫海矿业有限公司满足“小微企业”标准。2024 年度，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

3、其他

按国家规定征收比例计算缴纳。

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	12,921.82	25,585.65
银行存款	989,794,337.76	997,395,921.39
其他货币资金	639,951.46	503,015.19
合计	990,447,211.04	997,924,522.23

其他说明

(1)银行存款中 600,000,000.00 元系公司存入银行的大额存单、定期存单，期末按照到期利率计提利息，在现金流量表中未作为现金及现金等价物列示。

(2)其他货币资金期末余额为供电保证金 400,000.00 元、阿里巴巴国际站账户收款余额 239,727.29 元、证券账户余额 224.17 元。其他货币资金在现金流量表中未作为现金及现金等价物列示。

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
商业承兑票据	13,837,831.85	24,624,235.62
商业承兑汇票减值准备	-6,434,635.80	-6,973,955.99
合计	7,403,196.05	17,650,279.63

(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票据	12,761,653.79	92.22%	6,380,826.90	50.00%	6,380,826.89	12,761,653.79	51.83%	6,380,826.90	50.00%	6,380,826.89
其中：										
承兑人是信用风险较高的房地产客户的商业承兑汇票	12,761,653.79	92.22%	6,380,826.90	50.00%	6,380,826.89	12,761,653.79	51.83%	6,380,826.90	50.00%	6,380,826.89
按组合计提坏账准备的应收票据	1,076,178.06	7.78%	53,808.90	5.00%	1,022,369.16	11,862,581.83	48.17%	593,129.09	5.00%	11,269,452.74
其中：										
其他公司商业承兑汇票	1,076,178.06	7.78%	53,808.90	5.00%	1,022,369.16	11,406,817.03	46.32%	570,340.85	5.00%	10,836,476.18
云信						455,764.80	1.85%	22,788.24	5.00%	432,976.56
合计	13,837,831.85	100.00%	6,434,635.80		7,403,196.05	24,624,235.62	100.00%	6,973,955.99		17,650,279.63

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
承兑人是信用风险较高的房地产客户的商业承兑汇票	12,761,653.79	6,380,826.90	12,761,653.79	6,380,826.90	50.00%	承兑困难
合计	12,761,653.79	6,380,826.90	12,761,653.79	6,380,826.90		

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
其他公司商业承兑汇票	1,076,178.06	53,808.90	5.00%
合计	1,076,178.06	53,808.90	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备:

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	6,973,955.99		539,320.19			6,434,635.80
合计	6,973,955.99		539,320.19			6,434,635.80

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

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位: 元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况:

单位: 元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	105,844,415.28	104,913,428.67
1至2年	5,312,566.71	5,462,747.61
2至3年		381,111.23
合计	111,156,981.99	110,757,287.51

(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	3,109,996.28	2.80%	1,554,998.14	50.00%	1,554,998.14	3,109,996.28	2.81%	1,554,998.16	50.00%	1,554,998.12
其中：										
信用风险较高的房地产客户	3,109,996.28	2.80%	1,554,998.14	50.00%	1,554,998.14	3,109,996.28	2.81%	1,554,998.16	50.00%	1,554,998.12
按组合计提坏账准备的应收账款	108,046,985.71	97.20%	6,126,221.00	5.67%	101,920,764.71	107,647,291.23	97.19%	5,804,073.68	5.39%	101,843,217.55
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	108,046,985.71	97.20%	6,126,221.00	5.67%	101,920,764.71	107,647,291.23	97.19%	5,804,073.68	5.39%	101,843,217.55
合计	111,156,981.99	100.00%	7,681,219.14		103,475,762.85	110,757,287.51	100.00%	7,359,071.84		103,398,215.67

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
信用风险较高的房地产客户	3,109,996.28	1,554,998.16	3,109,996.28	1,554,998.14	50.00%	信用风险高
合计	3,109,996.28	1,554,998.16	3,109,996.28	1,554,998.14		

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
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	108,046,985.71	6,126,221.00	5.67%
合计	108,046,985.71	6,126,221.00	

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	
应收账款坏账准备	7,359,071.84	322,147.30				7,681,219.14
合计	7,359,071.84	322,147.30				7,681,219.14

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	24,342,671.79	0.00	24,342,671.79	21.24%	1,217,133.59
第二名	9,041,061.05		9,041,061.05	7.89%	452,053.05
第三名	7,712,893.82		7,712,893.82	6.73%	385,644.69
第四名	5,398,437.12		5,398,437.12	4.71%	269,921.86
第五名	4,863,703.77		4,863,703.77	4.24%	243,185.19
合计	51,358,767.55	0.00	51,358,767.55	44.81%	2,567,938.38

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
合同资产	3,449,526.72	1,059,015.22	2,390,511.50	3,524,636.71	1,187,796.88	2,336,839.83
合计	3,449,526.72	1,059,015.22	2,390,511.50	3,524,636.71	1,187,796.88	2,336,839.83

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	3,449,526.72	100.00%	1,059,015.22	30.70%	2,390,511.50	3,524,636.71	100.00%	1,187,796.88	33.70%	2,336,839.83
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的合同资产	3,449,526.72	100.00%	1,059,015.22	30.70%	2,390,511.50	3,524,636.71	100.00%	1,187,796.88	33.70%	2,336,839.83
合计	3,449,526.72	100.00%	1,059,015.22	30.70%	2,390,511.50	3,524,636.71	100.00%	1,187,796.88	33.70%	2,336,839.83

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
按信用风险特征组合计提坏账准备的合同资产	3,449,526.72	1,059,015.22	30.70%
合计	3,449,526.72	1,059,015.22	

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
合同资产减值准备		128,781.66		
合计		128,781.66		

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	34,985,279.91	81,138,092.86
合计	34,985,279.91	81,138,092.86

(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

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：						

单位：元

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

(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	28,387,833.32	19,958,777.09
合计	28,387,833.32	19,958,777.09

(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

序号	预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
1	第一名	1,428,936.44	21.13%
2	第二名	1,246,570.25	18.44%
3	第三名	745,641.23	11.03%
4	第四名	608,113.54	8.99%
5	第五名	425,896.74	6.30%
6	合计	4,455,158.20	65.89%

(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	2,244,931.26	2,223,793.63
合计	2,244,931.26	2,223,793.63

(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
保证金及押金	3,152,460.00	3,366,960.00
其他	419,253.96	514,267.96
合计	3,571,713.96	3,881,227.96

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)	1,388,653.96	1,196,667.96
1至2年	780,600.00	1,032,100.00
2至3年	602,460.00	522,460.00
3年以上	800,000.00	1,130,000.00
3至4年	60,000.00	110,000.00
4至5年	10,000.00	10,000.00
5年以上	730,000.00	1,010,000.00
合计	3,571,713.96	3,881,227.96

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	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
其中:										
按组合计提坏账准备	3,571,713.96	100.00%	1,326,782.70	37.15%	2,244,931.26	3,881,227.96	100.00%	1,657,434.33	42.70%	2,223,793.63
其中:										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,571,713.96	100.00%	1,326,782.70	37.15%	2,244,931.26	3,881,227.96	100.00%	1,657,434.33	42.70%	2,223,793.63
合计	3,571,713.96	100.00%	1,326,782.70	37.15%	2,244,931.26	3,881,227.96	100.00%	1,657,434.33	42.70%	2,223,793.63

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
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,571,713.96	1,326,782.70	37.15%
合计	3,571,713.96	1,326,782.70	

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	1,657,434.33			1,657,434.33
2024年1月1日余额在本期				
本期转回	330,651.63			330,651.63
2024年6月30日余额	1,326,782.70			1,326,782.70

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	
其他应收款坏账准备	1,657,434.33		330,651.63			1,326,782.70

合计	1,657,434.33		330,651.63			1,326,782.70
----	--------------	--	------------	--	--	--------------

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
宁波乐保家居有限公司	客户保证金	500,000.00	1年以内	14.00%	25,000.00
房东冯建强	租赁厂房押金	480,000.00	1-2年	13.44%	96,000.00
金牌厨柜家居科技股份有限公司	客户保证金	300,000.00	3年以上	8.40%	300,000.00
志邦家居股份有限公司	客户保证金	300,000.00	2-3年	8.40%	150,000.00
湖南嘉宝家居有限公司	客户保证金	200,000.00	1-2年	5.60%	40,000.00
合计		1,780,000.00		49.84%	611,000.00

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

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	6,711,930.25	99.26%	6,046,741.39	99.18%
1至2年	50,000.00	0.74%	50,000.00	0.82%
合计	6,761,930.25		6,096,741.39	

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

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第一名	1,428,936.44	21.13%
第二名	1,246,570.25	18.44%
第三名	745,641.23	11.03%
第四名	608,113.54	8.99%
第五名	425,896.74	6.30%
合计	4,455,158.20	65.89%

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	25,065,418.58	1,362,737.02	23,702,681.56	19,361,710.29	1,065,050.56	18,296,659.73
在产品	3,806,836.43	0.00	3,806,836.43	4,253,092.14	0.00	4,253,092.14
库存商品	87,356,554.90	1,417,302.44	85,939,252.46	81,293,125.81	1,896,664.86	79,396,460.95
周转材料						0.00
消耗性生物资产						0.00
合同履约成本						0.00
发出商品	38,366,183.27	0.00	38,366,183.27	26,924,278.51	0.00	26,924,278.51
委托加工物资	10,188,766.16	0.00	10,188,766.16	16,317,566.08	0.00	16,317,566.08
合计	164,783,759.34	2,780,039.46	162,003,719.88	148,149,772.83	2,961,715.42	145,188,057.41

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

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

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,065,050.56	297,686.46				1,362,737.02
在产品	0.00					0.00
库存商品	1,896,664.86			479,362.42		1,417,302.44
合计	2,961,715.42	297,686.46		479,362.42		2,780,039.46

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

待抵扣进项税额	18,435,837.55	7,602,402.04
待认证进项税额		575,637.21
其他		303,789.16
银行理财产品	50,000,000.00	50,680,277.78
国债逆回购		30,042,447.51
未到期定存利息	7,126,843.63	8,727,219.48
预缴企业所得税	182,194.20	182,194.20
合计	75,744,875.38	98,113,967.38

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的债权投资

重要的债权投资

单位：元

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

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

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

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

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

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额				
在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

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

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
分项披露本期非交易性权益工具投资			

其他说明：

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：						

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	
其他说明：							

(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
其他说明：				

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

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

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业													
二、联营企业													
无锡中鑫新材料有限公司	520,437.40				-85,172.70							435,264.70	

天津东弘家居石材制品有限公司	281,017.64				-89,930.42						191,087.22	
小计	801,455.04				-175,103.12						626,351.92	
合计	801,455.04				-175,103.12						626,351.92	

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

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	13,790,259.37			13,790,259.37
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转				

出				
4. 期末余额	13,790,259.37			13,790,259.37
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	164,101.24			164,101.24
2. 本期增加金额	164,101.24			164,101.24
(1) 计提或摊销	164,101.24			164,101.24
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	328,202.48			328,202.48
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	13,462,056.89			13,462,056.89
2. 期初账面价值	13,626,158.13			13,626,158.13

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	478,492,806.81	456,799,951.85
合计	478,492,806.81	456,799,951.85

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	388,243,646.38	233,418,416.48	7,876,941.10	3,869,629.33	633,408,633.29
2. 本期增加金额	11,703,898.38	30,314,887.12	710,598.08	0.00	42,729,383.58
(1) 购置					
(2) 在建工程转入	11,703,898.38	30,314,887.12	710,598.08	0.00	42,729,383.58
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		27,026,282.13			27,026,282.13
(1) 处置或报废		27,026,282.13			27,026,282.13
4. 期末余额	399,947,544.76	236,707,021.47	8,587,539.18	3,869,629.33	649,111,734.74
二、累计折旧					
1. 期初余额	68,302,108.21	100,773,418.42	4,988,325.59	2,544,829.22	176,608,681.44
2. 本期增加金额	8,459,032.64	19,476,106.91	315,334.53	162,534.17	28,413,008.25
(1) 计提	8,459,032.64	19,476,106.91	315,334.53	162,534.17	28,413,008.25
3. 本期减少金额		34,402,761.76			34,402,761.76
(1) 处		34,402,761.76			34,402,761.76

置或报废					
4. 期末余额	76,761,140.85	85,846,763.57	5,303,660.12	2,707,363.39	170,618,927.93
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	323,186,403.91	150,860,257.90	3,283,879.06	1,162,265.94	478,492,806.81
2. 期初账面价值	319,941,538.17	132,644,998.06	2,888,615.51	1,324,800.11	456,799,951.85

(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
----	------	------------

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	188,926,917.06	122,487,503.66
合计	188,926,917.06	122,487,503.66

(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
本部产线改造项目	1,502,059.15		1,502,059.15	581,147.46		581,147.46
湖北工厂	782,078.46		782,078.46	26,499,538.62		26,499,538.62
拉马拉荣矿山基建	32,133,705.95		32,133,705.95	24,995,744.12		24,995,744.12
罗城硅晶新材料研发开发制造一体化项目(一期)	154,509,073.50		154,509,073.50	70,411,073.46		70,411,073.46
合计	188,926,917.06		188,926,917.06	122,487,503.66		122,487,503.66

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
湖北工厂	387,000,000.00	26,499,538.62	17,011,923.42	42,729,383.58		782,078.46	75.00%	80%				募集资金
拉马拉荣矿山基建	40,000,000.00	24,995,744.12	7,137,961.83			32,133,705.95	80.33%	95%				其他
罗城硅晶新材料研发开发制造一体化项目(一期)	540,000,000.00	70,411,073.46	84,098,000.04			154,509,073.50	28.61%	25%	12,228,892.72	12,228,892.72	100.00%	募集资金

合计	967,000.00	121,906.35	108,247.88	42,729.383	0.00	187,424.85			12,228,892.72	12,228,892.72		
----	------------	------------	------------	------------	------	------------	--	--	---------------	---------------	--	--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

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

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	21,666,787.75	21,666,787.75
2. 本期增加金额		

3. 本期减少金额	1,066,552.50	1,066,552.50
处置	1,066,552.50	1,066,552.50
4. 期末余额	20,600,235.25	20,600,235.25
二、累计折旧		
1. 期初余额	12,524,582.54	12,524,582.54
2. 本期增加金额	1,603,454.69	1,603,454.69
(1) 计提	1,603,454.69	1,603,454.69
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	14,128,037.23	14,128,037.23
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	6,472,198.02	6,472,198.02
2. 期初账面价值	9,142,205.21	9,142,205.21

(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	采矿权	探矿权	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	121,265,347.77			16,310,565.57	66,667,291.88	621,400.00	204,864,605.22
2. 本期增加金额							
(1) 购置							
(

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	121,265,347.77			16,310,565.57	66,667,291.88	621,400.00	204,864,605.22
二、累计摊销							
1. 期初余额	11,843,048.19			1,198,008.59			13,041,056.78
2. 本期增加金额	1,218,589.62			815,528.28			2,034,117.90
(1) 计提	1,218,589.62			815,528.28			2,034,117.90
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	13,061,637.81			2,013,536.87			15,075,174.68
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	108,203,709.96			14,297,028.70	66,667,291.88	621,400.00	189,789,430.54
2. 期初	109,422,29			15,112,556	66,667,291	621,400.00	191,823,54

账面价值	9.58			.98	.88		8.44
------	------	--	--	-----	-----	--	------

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

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		
合计						

(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		
合计						

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
技术使用服务费	949,757.71	889,973.83			1,839,731.54
合计	949,757.71	889,973.83			1,839,731.54

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	3,934,815.10	623,099.44	4,245,272.72	669,668.09
可抵扣亏损			160,541.73	40,135.43
信用减值准备	15,442,637.64	2,322,437.62	15,990,462.16	2,398,754.07
递延收益	36,605,789.63	9,197,721.52	37,975,958.15	9,403,989.54
新租赁准则对递延所得税影响	1,034,848.57	155,227.29	1,509,034.12	226,355.12
合计	57,018,090.94	12,298,485.87	59,881,268.88	12,738,902.25

(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

(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		12,298,485.87		12,738,902.25

(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
可抵扣亏损		739,966.63
合计		739,966.63

(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
2027年		245,177.23	
2028		494,789.40	
合计		739,966.63	

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
合同资产	1,915,208.30	95,760.42	1,819,447.88	1,915,208.30	95,760.42	1,819,447.88
预付长期资产	2,199,152.00		2,199,152.00	11,809,199.66		11,809,199.66
合计	4,114,360.30	95,760.42	4,018,599.88	13,724,407.96	95,760.42	13,628,647.54

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

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
质押借款		828,694.70
合计	0.00	828,694.70

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

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
1年以内	96,617,988.10	94,298,971.08
1-2年	2,945,641.74	3,450,287.92
2-3年	210,564.24	326,606.06
3年以上	154,425.30	175,541.89
合计	99,928,619.38	98,251,406.95

(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	7,915,349.40	6,860,172.33
合计	7,915,349.40	6,860,172.33

(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
保证金	7,436,283.63	5,995,415.75
应付费用款	298,654.77	598,862.25
其他	180,411.00	265,894.33
合计	7,915,349.40	6,860,172.33

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
预收货款	16,306,242.88	25,292,037.60
合计	16,306,242.88	25,292,037.60

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	8,523,314.35	44,548,659.06	45,467,252.09	7,604,721.32
二、离职后福利-设定提存计划		3,794,338.91	3,794,338.91	
合计	8,523,314.35	48,342,997.97	49,261,591.00	7,604,721.32

(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	8,395,805.51	40,449,563.94	41,365,794.25	7,479,575.20

和补贴				
2、职工福利费		1,093,110.69	1,093,110.69	
3、社会保险费		1,452,980.13	1,452,980.13	
其中：医疗保险费		1,336,853.30	1,336,853.30	
工伤保险费		106,261.15	106,261.15	
生育保险费		9,865.68	9,865.68	
4、住房公积金		937,144.00	937,144.00	
5、工会经费和职工教育经费	127,508.84	615,860.30	618,223.02	125,146.12
合计	8,523,314.35	44,548,659.06	45,467,252.09	7,604,721.32

(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		3,698,135.47	3,698,135.47	
2、失业保险费		96,203.44	96,203.44	
合计		3,794,338.91	3,794,338.91	

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	1,149,294.39	601,485.86
企业所得税	1,600,978.36	8,215,929.40
个人所得税	467,394.67	116,532.74
城市维护建设税	137,210.52	125,123.55
土地使用税	192,707.31	250,516.05
教育费附加	58,804.51	53,589.65
地方教育费附加	39,203.01	35,726.43
环境保护税	373.43	371.48
印花税	98,566.39	110,154.81
资源税		895.19
房产税	1,368,383.06	2,091,302.22
合计	5,112,915.65	11,601,627.38

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	100,000.00	100,000.00
一年内到期的租赁负债	2,012,084.60	3,939,085.13
一年内到期的应付债券利息	2,520,000.00	1,350,000.00
合计	4,632,084.60	5,389,085.13

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的已背书未到期票据	19,958,777.09	15,514,500.44
待转销项税额	1,708,199.24	2,842,865.90
合计	21,666,976.33	18,357,366.34

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
信用借款	13,319,403.64	13,369,403.64
合计	13,319,403.64	13,369,403.64

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
中旗转债	392,207,147.46	378,432,641.00
合计	392,207,147.46	378,432,641.00

(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	已付利息	期末余额	是否违约	
中旗可转债	540,000.00	0.00	2023年03月03日	6年	540,000.00	378,432.64	1.00	15,279.806	.46	155,300.00	1,350,000.00	392,207.14	7.46	否
合计					540,000.00	378,432.64	1.00	15,638.706	.46	155,300.00	1,350,000.00	392,207.14	7.46	

(3) 可转换公司债券的说明

经中国证券监督管理委员会《关于核准广东中旗新材料股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2023]249号）的核准，本公司可转换公司债券于2023年3月3日发行，募集资金总额为人民币54,000万元，发行数量为540.00万张，每张面值为人民币100.00元，按面值发行，期限为6年。本次发行的可转换公司债券的期限为自发行之日起6年，即自2023年3月3日至2029年3月2日。本次发行的可转债票面利率第一年0.30%、第二年0.50%、第三年1.00%、第四年1.60%、第五年2.00%、第六年2.80%。本次发行的可转换公司债券采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金并支付最后一年利息。本次可转债转股期自本次可转债发行结束之日（2023年3月9日）起满六个月后的第一个交易日（2023年9月11日）起至本次可转债到期日（2029年3月2日）止。本次发行的可转换公司债券的初始转股价格为30.27元/股。

公司因实施2022年年度权益分派，“中旗转债”的转股价格由30.27元/股调整为30.17元/股，调整后的转股价格自2023年6月16日（除权除息日）起生效。

公司因实施2023年年度权益分派，“中旗转债”的转股价格由30.17元/股调整为30.02元/股，调整后的转股价格自2024年6月7日（除权除息日）起生效。

(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
房屋租赁	5,494,961.99	6,712,154.20
合计	5,494,961.99	6,712,154.20

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	39,498,271.48		1,370,168.52	38,128,102.96	与资产相关
合计	39,498,271.48		1,370,168.52	38,128,102.96	

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	117,871,165.00				5,142.00	5,142.00	117,876,307.00

其他说明：

说明：中旗转债自2023年9月11日开始转股，2024年1-6月，中旗可转债因转股减少155300.00元（1553张），转股数量为5142.00股。

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

经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《关于核准广东中旗新材料股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可〔2023〕249号）核准，公司于2023年3月3日公开发行了可转债540.00万张，每张面值人民币100元，发行总额54,000.00万元，债券期限为6年。

(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
可转换债券中的转股权、认购权	5,399,950	178,563,561.11			1,553	51,353.98	5,398,397	178,512,207.13
合计	5,399,950	178,563,561.11			1,553	51,353.98	5,398,397	178,512,207.13

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：

公司本次发行 5.4 亿元可转换公司债券，本期 1,553 张债券持有者选择转股，合计减少价值 51,353.98 元其他权益工具，计入其他资本公积。

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	912,154,326.78	145,123.49		912,299,450.27
合计	912,154,326.78	145,123.49		912,299,450.27

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

中旗转债自 2023 年 9 月 11 日开始转股，2024 年 1-6 月，中旗转债因债转股减少 155,300 元（1,553 张），转股数量为 5,142.00 股，债券面值与转股数、手续费差额计入资本公积，合计 93,769.51 元；加上权益工具成分转入 51,353.98 元，合计增加 145,123.49 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

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	62,991,570.79	2,358,367.36		65,349,938.15
合计	62,991,570.79	2,358,367.36		65,349,938.15

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
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	388,375,772.45	328,652,496.19
调整后期初未分配利润	388,375,772.45	328,652,496.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,694,042.47	79,443,719.90
减：提取法定盈余公积	2,358,367.36	7,933,343.64
应付普通股股利	17,681,441.10	11,787,100.00
期末未分配利润	392,030,006.46	388,375,772.45

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	258,194,998.13	208,982,770.88	316,888,785.35	251,087,067.54
其他业务	1,078,783.60	164,101.23	1,008,972.90	
合计	259,273,781.73	209,146,872.11	317,897,758.25	251,087,067.54

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		本期金额		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
板材					182,056,253.98	148,153,686.69	182,056,253.98	148,153,686.69

高纯砂收入					132,743.36	105,530.97	132,743.36	105,530.97
台面					76,006,000.79	60,723,553.22	76,006,000.79	60,723,553.22
其他业务收入					1,078,783.60	164,101.23	1,078,783.60	164,101.23
按经营地区分类								
其中：								
华东					106,267,254.31	87,248,572.23	106,267,254.31	87,248,572.23
华南					57,558,818.10	46,274,755.05	57,558,818.10	46,274,755.05
华北					10,993,049.90	8,921,315.85	10,993,049.90	8,921,315.85
华中					17,514,506.48	14,439,677.58	17,514,506.48	14,439,677.58
西南					8,218,302.31	6,723,689.47	8,218,302.31	6,723,689.47
西北					2,186,598.32	1,964,585.33	2,186,598.32	1,964,585.33
东北					2,973,810.64	2,713,756.55	2,973,810.64	2,713,756.55
海外销售					52,482,658.07	40,696,418.82	52,482,658.07	40,696,418.82
其他业务收入					1,078,783.60	164,101.23	1,078,783.60	164,101.23
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
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 70,278,725.51 元，其中，70,278,725.51 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	657,398.03	938,904.09
教育费附加	281,742.01	402,387.46
房产税	1,888,874.96	888,375.78
土地使用税	327,663.90	327,170.16
印花税	197,839.20	247,822.56
地方教育附加	187,828.01	461,452.05
环境保护税	509.77	3,254.19
合计	3,541,855.88	3,269,366.29

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	4,823,043.82	5,665,552.48
折旧摊销	3,707,234.65	2,555,740.54
基建维护费	212,930.11	125,100.87
中介机构费	1,106,134.81	883,622.87
办公招待费	1,268,145.10	996,590.96
差旅费	328,025.22	354,272.29
其他	55,671.95	21,833.28
合计	11,501,185.66	10,602,713.29

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	3,945,793.17	4,192,794.28
宣传展览费	687,183.22	1,145,161.30
办公招待费	2,762,420.18	1,806,139.95
差旅费	622,509.16	903,454.16
销售佣金	87,248.20	10,125.00
合计	8,105,153.93	8,057,674.69

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	3,656,942.11	5,638,501.63
职工薪酬	3,192,203.51	4,500,661.82
折旧摊销	702,136.14	655,530.53
电费	86,845.11	97,983.57
办公招待费	113,428.95	131,277.45
合计	7,751,555.82	11,023,955.00

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	4,613,230.82	9,305,986.06
减：利息收入	12,461,982.40	14,184,247.79
汇兑损益	2,817,006.09	-6,053,565.50
手续费	61,618.80	142,782.88
合计	-4,970,126.69	-10,789,044.35

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
政府补助	1,462,908.52	1,404,074.82
代扣个人所得税手续费	31,056.84	68,465.54
直接减免的增值税	202,700.00	189,150.00
进项税加计抵减	375,832.23	
合计	2,072,497.59	1,661,690.36

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

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-175,103.12	-1,091,386.21
交易性金融资产在持有期间的投资收益	945,369.86	91,382.38
处置交易性金融资产取得的投资收益		109,571.91
合计	770,266.74	-890,431.92

其他说明

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	539,320.19	-499,916.74
应收账款坏账损失	-322,147.30	-134,921.23
其他应收款坏账损失	330,651.63	-253,259.47
合计	547,824.52	-888,097.44

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	181,675.96	-5,788.80
十一、合同资产减值损失	128,781.66	-461,684.44
十二、其他		20,462.26
合计	310,457.62	-447,010.98

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
处置非流动资产	76,320.52	-3,086.54

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
其他	32,842.88	7,583.99	32,842.88
无法支付的应付款项	31,296.00		31,296.00
合计	64,138.88	7,583.99	64,138.88

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	10,000.00		10,000.00
其他	6,000.00	3,510.07	6,000.00
非流动资产毁损报废损失	923,150.58		923,150.58
合计	939,150.58	3,510.07	939,150.58

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	2,961,688.06	5,627,160.05
递延所得税费用	440,416.38	75,142.37
合计	3,402,104.44	5,702,302.42

(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	27,099,640.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,064,946.05
子公司适用不同税率的影响	32,418.59
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	258,272.98
研发加计扣除的影响	-953,533.17
所得税费用	3,402,104.44

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
政府补助	125,509.33	102,155.22
保证金	578,000.00	6,248,935.29
利息收入	7,733,123.61	3,876,677.00
其他	29,031.00	111,965.80
合计	8,465,663.94	10,339,733.31

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
支付费用	6,629,678.63	11,461,858.56
租金	14,160.00	128,317.82
保证金	514,998.38	10,061,141.91
手续费	61,618.80	142,782.88
其他	10,000.00	10.07
合计	7,230,455.81	21,794,111.24

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
中旗转债 127081		534,300,000.00
合计		534,300,000.00

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
支付房租	1,642,238.73	2,452,070.48
合计	1,642,238.73	2,452,070.48

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	23,697,535.87	38,380,860.77
加：资产减值准备	-858,282.14	1,335,108.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,577,109.49	17,129,997.07
使用权资产折旧	1,603,454.69	2,047,851.55
无形资产摊销	2,034,117.90	627,583.09
长期待摊费用摊销		
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）	-76,320.52	3,086.54
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	923,150.58	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	7,430,236.91	-441,003.97
投资损失（收益以“-”号填列）	-770,266.74	890,431.92
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	440,416.38	193,675.52
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-16,633,986.51	-8,951,488.72

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	58,591,757.95	-51,110,582.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,721,268.51	-3,612,939.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	93,237,655.35	-3,507,419.23
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	389,807,259.58	399,555,924.49
减：现金的期初余额	582,421,507.04	251,142,772.32
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	-192,614,247.46	148,413,152.17

（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	389,807,259.58	582,421,507.04
其中：库存现金	12,921.82	25,585.65
可随时用于支付的银行存款	389,794,337.76	582,395,921.39
三、期末现金及现金等价物余额	389,807,259.58	582,421,507.04

(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

(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

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			225,827,151.53
其中：美元	30,895,552.05	7.1268	220,186,420.35
欧元	20,625.25	7.6617	158,024.48
港币			
英镑	240,045.86	9.0430	2,170,734.71
澳元	450,085.76	4.7650	2,144,658.65
加拿大元	223,306.68	5.2274	1,167,313.34
应收账款			2,946,798.54
其中：美元	395,903.54	7.1268	2,821,525.35
欧元			
港币			
澳元	8.34	4.7650	39.74
加拿大元	23,957.12	5.2274	125,233.45
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应付款			1,140,288.00
其中：美元	160,000.00	7.1268	1,140,288.00

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

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

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

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
抗聚热无机人造石英石板材料制备技术与产品开发、全自动智能控制石英石生产线的关键技术研究及应用、利用花岗岩废料制备新型环保石英石板材料的关键技术研究及产品开发	7,751,555.82	11,023,955.00
合计	7,751,555.82	11,023,955.00
其中：费用化研发支出	7,751,555.82	11,023,955.00

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

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

重要的资本化研发项目

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

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

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

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	
	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	
中旗(湖北)新材料有限公司	609,397,100.00	黄冈市	黄冈市	非金属矿物制造业	100.00%	0.00%	设立
佛山市硅之广股权投资企业(有限合伙)	4,500,000.00	佛山市	佛山市	租赁和商务服务业	33.33%	0.00%	设立
中旗(广西)硅晶新材料有限公司	50,000,000.00	河池市	河池市	制造业	91.00%	3.00%	设立
中旗(广西)矿业有限公司	80,000,000.00	河池市	河池市	采矿业	100.00%	0.00%	设立
广西罗城鑫海矿业有限公司	43,888,700.00	河池市	河池市	采矿业	100.00%	0.00%	购买

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

公司对佛山市硅之广股权投资企业(有限合伙)持股比例 33.33%，公司控制中旗(广西)硅晶新材料有限公司。佛山市硅之广股权投资企业(有限合伙)为中旗(广西)硅晶新材料有限公司的持股平台，无其他经营业务；根据实质重于形式原则，公司能对其实施控制，将其纳入合并范围。

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
佛山市硅之广股权投资企业(有限合伙)	66.67%	0.34		3,000,319.99
中旗(广西)硅晶新材	6.00%	3,493.06		-757.96

料有限公司				
-------	--	--	--	--

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
佛山市硅之广股权投资企业(有限合伙)	499.95	4,500,000.00	4,500,499.95				499.44	4,500,000.00	4,500,499.44	19.97	0.00	19.97
中旗(广西)硅晶新材料有限公司	90,988,566.72	186,925,838.17	277,914,404.89	218,549,497.43		218,549,497.43	33,328,232.24	112,878,517.52	146,206,749.76	86,900,059.91		86,900,059.91

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
佛山市硅之广股权投资企业(有限合伙)		0.51	0.51	0.51		409.65	409.65	420.15
中旗(广西)硅晶新材料有限公司		58,217.61	58,217.61	124,812,359.13		131,942.68	131,942.68	18,956,294.82

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

项 目	
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	
天津东弘家居石材制品有限公司	天津市	天津市静海经济开发区3号路21号	非金属矿物制品业	20.00%	0.00%	权益法
无锡中鑫新材料有限公司	无锡市	无锡市锡山区锡北镇泾新路29号	工艺石材的加工、销售	19.00%	0.00%	权益法

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

项 目	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

项 目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	天津东弘家居石材制品有限公司/2024-6-30 余额	无锡中鑫新材料有限公司/2024-6-30 余额	天津东弘家居石材制品有限公司/2023-12-31 余额	无锡中鑫新材料有限公司/2023-12-31 余额
流动资产	8,570,704.34	19,997,876.47	5,210,113.24	27,692,287.98
非流动资产	1,317,811.16	913,411.86	1,290,521.66	997,465.10
资产合计	9,888,515.50	20,911,288.33	6,500,634.90	28,689,753.08
流动负债	8,864,464.17	18,601,998.42	5,024,227.41	25,950,608.89
非流动负债	68,615.25		71,319.31	
负债合计	8,933,079.42	18,601,998.42	5,095,546.72	25,950,608.89
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	955,436.08	2,309,289.91	1,405,088.18	2,739,144.19
按持股比例计算的净资产份额	191,087.22	438,765.08	281,017.64	520,437.40
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	191,087.22	438,765.08	281,017.64	520,437.40
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	5,808,624.51	10,021,748.01	9,753,487.81	19,130,985.50
净利润	-449,652.10	-448,277.37	-1,068,330.04	-1,789,633.58
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-449,652.10	-448,277.37	-1,068,330.04	-1,789,633.58
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

项 目	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	39,498,271.48			1,370,168.52		38,128,102.96	与资产相关

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
与资产相关	1,370,168.52	1,370,168.52
与收益相关	92,740.00	33,906.30

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

1) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

2) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额			
	1年以内	1-5年	5年以上	未折现合同金额合计
应付账款	99,928,619.38			99,928,619.38
应付职工薪酬	7,604,721.32			7,604,721.32
应交税费	5,112,915.65			5,112,915.65
其他应付款	732,156.45	7,183,192.95		7,915,349.40
一年内到期的非流动负债	4,632,084.60			4,632,084.60
长期借款		13,319,403.64		13,319,403.64
租赁负债		5,494,961.99		5,494,961.99
合计	118,010,497.40	25,997,558.58		144,008,055.98

项目	上年年末余额			
	1年以内	1-5年	5年以上	未折现合同金额合计
短期借款	828,694.70			828,694.70
应付账款	98,251,406.95			98,251,406.95
应付职工薪酬	8,523,314.35			8,523,314.35
应交税费	11,601,627.38			11,601,627.38
其他应付款	864,756.58	5,995,415.75		6,860,172.33
一年内到期的非流动负债	6,424,274.61			6,424,274.61
长期借款		13,369,403.64		13,369,403.64
租赁负债		7,743,239.06		7,743,239.06
合计	126,494,074.57	27,108,058.45		153,602,133.02

3) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

(2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	220,186,420.35	5,640,731.18	225,827,151.53	51,640,221.61	123,201,771.00	174,841,992.61
应收账款	2,821,525.35	125,273.19	2,946,798.54	4,490,288.61	468,873.65	4,959,162.26
其他应付款	1,140,288.00		1,140,288.00	1,133,232.00		1,133,232.00
合计	224,148,233.70	5,766,004.37	229,914,238.07	57,263,742.22	123,670,644.65	180,934,386.87

于2024年06月30日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值10%，则公司将减少或增加净利润22,414,823.37元（2023年12月31日：5,499,727.82元）。管理层认为10%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

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

其他说明

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

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
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

相同资产或负债在活跃市场报价，以该报价为依据确定公允价值。

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

报告期内，公司不存在持续和非持续第二层次公允价值计量的项目。

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

公司持有的交易性金融资产系无公开市场报价的理财产品，用以确定公允价值的信息不足，公司认为成本代表了对公允价值的最佳估计。

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

报告期内，公司对持续的第三层次公允价值计量项目，以成本作为对公允价值的最佳估计，不存在上年年末与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数。

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

报告期内，公司不存在公允价值计量层次之间的转换。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

报告期内，公司未发生估值技术变更。

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

报告期内，公司无不以公允价值计量的金融资产和金融负债。

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
珠海羽明华企业管理有限公司	珠海市横琴新区宝华路6号105室-33680	企业管理咨询服务	2788万元	30.75%	30.75%

本企业的母公司情况的说明

珠海羽明华企业管理有限公司直接持有公司 3,624.4 万股，占公司总股本的 30.75%，为公司控股股东。

本企业最终控制方是周军。

其他说明：

周军先生直接持有公司 2,458.95 万股，占公司总股本的 20.86%，通过珠海羽明华间接持有公司 2,640.95 万股，占公司总股本的 22.41%，通过青岛明琴间接持有公司 32.5 万股，占公司总股本的 0.28%，合计直接及间接持有公司 5,132.4 万股，占公司总股本的 43.54%，为公司的实际控制人；

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、（一）在其他主体中的权益。

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十、（二）在其他主体中的权益。

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

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
无锡中鑫新材料有限公司	加工服务	3,119,620.70	15,000,000.00	否	4,004,792.98

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

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
关键管理人员薪酬	1,559,081.54	1,544,750.96

（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
--	--	------	------	------	------

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	无锡中鑫新材料有限公司	1,700,489.19	1,620,094.91

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

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

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

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

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

(2) 未来适用法

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

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	104,686,420.98	106,977,797.31
1至2年	5,312,566.71	3,398,378.97
2至3年		381,111.23
合计	109,998,987.69	110,757,287.51

(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	3,109,996.28	2.83%	1,554,998.14	50.00%	1,554,998.14	3,109,996.28	2.81%	1,554,998.16	50.00%	1,554,998.12
其中：										
风险较高的房地产企	3,109,996.28	2.83%	1,554,998.14	50.00%	1,554,998.14	3,109,996.28	2.81%	1,554,998.16	50.00%	1,554,998.12

业										
按组合计提坏账准备的应收账款	106,888,991.41	97.17%	6,068,321.28	5.68%	100,820,670.13	107,647,291.23	97.19%	5,804,073.68	5.39%	101,843,217.55
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	106,888,991.41	97.17%	6,068,321.28	5.68%	100,820,670.13	107,647,291.23	97.19%	5,804,073.68	5.39%	101,843,217.55
合计	109,998,987.69	100.00%	7,623,319.42		102,375,668.27	110,757,287.51	100.00%	7,359,071.84		103,398,215.67

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
风险较高的房地产企业	3,109,996.28	1,554,998.16	3,109,996.28	1,554,998.14	50.00%	信用风险高
合计	3,109,996.28	1,554,998.16	3,109,996.28	1,554,998.14		

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
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	106,888,991.41	6,068,321.28	5.68%
合计	106,888,991.41	6,068,321.28	

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	
应收账款坏账准备	7,359,071.84	264,247.58				7,623,319.42
合计	7,359,071.84	264,247.58				7,623,319.42

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	24,342,671.79	0.00	24,342,671.79	21.71%	1,217,133.59
第二名	9,041,061.05		9,041,061.05	8.06%	452,053.05
第三名	7,712,893.82		7,712,893.82	6.88%	385,644.69
第四名	5,398,437.12		5,398,437.12	4.81%	269,921.86
第五名	4,863,703.77		4,863,703.77	4.34%	243,185.19
合计	51,358,767.55	0.00	51,358,767.55	45.80%	2,567,938.38

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	243,724,166.10	94,529,045.35
合计	243,724,166.10	94,529,045.35

(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
保证金及押金	3,152,460.00	3,366,960.00
合并范围内关联方款项	241,508,214.84	92,339,534.22
其他	388,653.96	478,138.03
合计	245,049,328.80	96,184,632.25

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）	242,866,868.80	93,500,672.25
1至2年	780,000.00	1,031,500.00
2至3年	602,460.00	522,460.00
3年以上	800,000.00	1,130,000.00
3至4年	60,000.00	110,000.00
4至5年	10,000.00	10,000.00
5年以上	730,000.00	1,010,000.00

合计	245,049,328.80	96,184,632.25
----	----------------	---------------

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	245,049,328.80	100.00%	1,325,162.70	0.54%	243,724,166.10	96,184,632.25	100.00%	1,655,586.90	1.72%	94,529,045.35
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,541,113.96	1.45%	1,325,162.70	37.42%	2,215,951.26	3,845,098.03	4.00%	1,655,586.90	43.06%	2,189,511.13
合并范围内关联方	241,508,214.84	98.55%			241,508,214.84	92,339,534.22	96.00%			92,339,534.22
合计	245,049,328.80	100.00%	1,325,162.70		243,724,166.10	96,184,632.25	100.00%	1,655,586.90		94,529,045.35

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
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,541,113.96	1,325,162.70	37.42%
合并范围内关联方	241,508,214.84		
合计	245,049,328.80	1,325,162.70	

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	1,655,586.90			1,655,586.90
2024年1月1日余额在本期				
本期转回	330,424.20			330,424.20
2024年6月30日余额	1,325,162.70			1,325,162.70

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	
其他应收款坏账准备	1,655,586.90		330,424.20			1,325,162.70
合计	1,655,586.90		330,424.20			1,325,162.70

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
中旗(广西)硅晶新材料有限公司	公司往来款	214,758,214.84	1年以内	87.64%	
中旗(广西)矿业有限公司	公司往来款	26,750,000.00	1年以内	10.92%	
宁波乐保家居有限公司	客户保证金	500,000.00	1年以内	0.20%	25,000.00
房东冯建强	租赁厂房押金	480,000.00	1-2年	0.20%	96,000.00
金牌厨柜家居科技股份有限公司	客户保证金	300,000.00	3年以上	0.12%	300,000.00
合计		242,788,214.84		99.08%	421,000.00

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	734,897,100.00		734,897,100.00	734,897,100.00		734,897,100.00
对联营、合营企业投资	626,351.92		626,351.92	801,455.04		801,455.04
合计	735,523,451.92		735,523,451.92	735,698,555.04		735,698,555.04

(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		
中旗(湖北)新材料有限公司	609,397,100.00						609,397,100.00	
中旗(广西)硅晶新材料有限公司	45,500,000.00						45,500,000.00	
中旗(广西)矿业有限公司	80,000,000.00						80,000,000.00	
合计	734,897,100.00						734,897,100.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业													
二、联营企业													
无锡中鑫	520,437.40				-85,17							435,264.70	

新材料有限公司					2.70							
天津东弘家居石材制品有限公司	281,017.64				-89,930.42						191,087.22	
小计	801,455.04				-175,103.12						626,351.92	
合计	801,455.04				-175,103.12						626,351.92	

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	256,077,364.81	206,692,837.75	315,973,852.41	248,897,928.15
其他业务	982,408.21	164,101.23	922,410.42	
合计	257,059,773.02	206,856,938.98	316,896,262.83	248,897,928.15

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		本期金额		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
板材					180,071,364.02	145,969,284.53	180,071,364.02	145,969,284.53
台面					76,006,000.79	60,723,553.22	76,006,000.79	60,723,553.22
其他收入					982,408.21	164,101.23	982,408.21	164,101.23
按经营地区分类								
其中：								

华东					106,267,254.31	87,248,572.23	106,267,254.31	87,248,572.23
华南					55,441,184.78	43,984,821.92	55,441,184.78	43,984,821.92
华北					10,993,049.90	8,921,315.85	10,993,049.90	8,921,315.85
华中					17,514,506.48	14,439,677.58	17,514,506.48	14,439,677.58
西南					8,218,302.31	6,723,689.47	8,218,302.31	6,723,689.47
西北					2,186,598.32	1,964,585.33	2,186,598.32	1,964,585.33
东北					2,973,810.64	2,713,756.55	2,973,810.64	2,713,756.55
海外销售					52,482,658.07	40,696,418.82	52,482,658.07	40,696,418.82
其他收入					982,408.21	164,101.23	982,408.21	164,101.23
市场或客户类型								
其中:								
合同类型								
其中:								
按商品转让的时间分类								
其中:								
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 70,278,725.51 元,其中,70,278,725.51 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
权益法核算的长期股权投资收益	-175,103.12	-702,087.29
交易性金融资产在持有期间的投资收益	168,246.57	34,619.98
合计	-6,856.55	-667,467.31

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	76,320.52	
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）	1,462,908.52	
委托他人投资或管理资产的损益	945,369.86	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-875,011.70	
减：所得税影响额	319,023.79	
少数股东权益影响额（税后）	39,028.14	
合计	1,251,535.27	--

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	1.42%	0.2	0.2
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.34%	0.19	0.19

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