

公司代码：603838

公司简称：*ST 四通

广东四通集团股份有限公司 2026 年半年度报告

重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人邓建华、主管会计工作负责人张平及会计机构负责人（会计主管人员）陈妙珠声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

不适用

六、 前瞻性陈述的风险声明

☒适用 ☐不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、 重大风险提示

公司面临的具体风险详见本报告“第三节管理层讨论与分析”中可能面对的风险等内容。

十一、 其他

☐适用 ☒不适用

目录

第一节 释义..... 4

第二节 公司简介和主要财务指标.....4

第三节 管理层讨论与分析 7

第四节 公司治理、环境和社会 16

第五节 重要事项 17

第六节 股份变动及股东情况 25

第七节 债券相关情况 27

第八节 财务报告 28

备查文件目录	载有公司董事长签名的半年度报告及其摘要
	载有公司董事长、主管财务负责人、会计机构负责人签字并盖章的会计报表
	报告期内在中国证监会指定报纸公开披露过的所有公司文件正本及公告的原件

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
上交所	指	上海证券交易所
公司、本公司、四通股份	指	广东四通集团股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	黄建平
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
股东会	指	广东四通集团股份有限公司股东会
董事会	指	广东四通集团股份有限公司董事会
绿环陶瓷	指	潮州绿环陶瓷资源综合利用有限公司，公司的全资子公司
四通陶瓷	指	广东四通陶瓷有限公司，公司的全资子公司
壹唯新材料	指	大连壹唯新材料有限公司，公司的控股子公司
利德嘉新材料	指	佛山市利德嘉新材料有限公司，公司的控股子公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	广东四通集团股份有限公司
公司的中文简称	四通股份
公司的外文名称	GUANG DONG SITONG GROUP CO., LTD
公司的外文名称缩写	SITONG
公司的法定代表人	邓建华

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张平	陈钊
联系地址	潮州市潮州火车站区南片 B11-4-1 地块	潮州市潮州火车站区南片 B11-4-1 地块
电话	0768-2972746	0768-2972746
传真	0768-2971228	0768-2971228
电子信箱	zqswb@sitong.net	zqswb@sitong.net

三、基本情况变更简介

公司注册地址	潮州市潮州火车站区南片 B11-4-1 地块
公司注册地址的历史变更情况	不适用
公司办公地址	潮州市潮州火车站区南片 B11-4-1 地块
公司办公地址的邮政编码	521031
公司网址	http://www.sitong.net
电子信箱	sitong@sitong.net
报告期内变更情况查询索引	不适用

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报（www.cs.com.cn） 上海证券报（www.cnstock.com） 证券日报（www.zqrb.cn） 证券时报（www.stcn.com）
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部
报告期内变更情况查询索引	不适用

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	*ST四通	603838	四通股份

六、其他有关资料

☐适用 ☒不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	204,439,311.81	173,729,613.67	17.68
利润总额	-21,030,335.12	-16,022,184.61	不适用
归属于上市公司股东的净利润	-25,774,313.99	-16,200,587.94	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	-29,460,892.27	-21,326,688.99	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-66,961,848.42	-62,657,859.07	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	864,845,387.95	890,619,701.94	-2.89
总资产	1,089,342,357.98	1,061,840,191.97	2.59

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益（元 / 股）	-0.0805	-0.0506	不适用
稀释每股收益（元 / 股）	-0.0805	-0.0506	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益 （元 / 股）	-0.0921	-0.0666	不适用
加权平均净资产收益率（%）	-2.9365	-1.6811	不适用
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率（%）	-3.3565	-2.2130	不适用

公司主要会计数据和财务指标的说明

☒适用 ☐不适用

本报告期，新增控股子公司利德嘉新材料的色釉料业务，导致营业收入增加。

八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
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		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,691,567.96	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	2,295,998.63	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-603,680.76	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	645,803.94	

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
少数股东权益影响额（税后）	51,503.61	
合计	3,686,578.28	

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

十、存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

☐适用 ☒不适用

十一、其他

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）公司所属行业情况

根据《2017年国民经济行业分类（GB/T4754—2017）》，公司核心业务属于“307 陶瓷制品制造”中的“3072 卫生陶瓷制品制造、3074 日用陶瓷制品制造、3075 陈设艺术陶瓷制造”三个细分领域。报告期内，国内经济保持稳步复苏，消费市场持续升温，为陶瓷制造业带来了新的发展契机，但行业同时面临转型升级与环保趋严的双重挑战，发展环境复杂多变。

我国是全球陶瓷产业大国，但陶瓷行业存在结构不合理，集中度不高，企业发展水平差异较大，品牌意识较差，先进生产技术水平较低，生产加工存在环境污染等情况。随着一系列问题加深，行业已进入转型升级阶段。目前，传统市场受房地产行业调整影响，市场需求逐步向海外市场转移。同时，环保、能耗政策的收紧，低碳环保也将成为陶瓷行业发展的必然趋势和要求。近年来国家明确提出了碳达峰、碳中和目标，国家生态环境部和各地也相继出台、发布了涉及陶瓷企业环保治理的国家和地方性政策文件，对陶瓷行业废气治理工程设计、施工、验收和运行管理都提出了技术要求。碳达峰、碳中和的本质是减碳，陶瓷企业碳排放的主要来源是生产环节，该目标和相关政策文件的提出对陶瓷生产企业产生了巨大影响。行业标准体系的持续完善与落地执行，正加速推动市场格局的优胜劣汰。综合实力薄弱、合规能力不足的企业将逐步退出市场，而具备核心竞争力的优质企业则迎来转型升级的时机。

我国传统陶瓷行业正加速从粗放式扩张转向以品牌、质量、服务、技术与设计创新为核心的内涵式、创新性发展轨道。具备规模、资金、技术与品牌综合优势的头部企业，将持续加大产品研发与设计投入，优化制造工艺，引进先进生产设备与管理经验，通过品牌升级、渠道突围、数字营销、产品创新等举措提升综合实力，拓展发展空间。在此背景下，企业间发展水平差距将进一步拉大，行业整合与优胜劣汰将不断加速，市场集中度有望持续提升。

（二）公司主营业务情况

公司是一家集研发、设计、生产、销售于一体的新型家居生活陶瓷企业，业务同时延伸至锆钛矿精炼，以及陶瓷色釉料、低温玻璃颜料的研发、生产与销售。产品主要包括：日用陶瓷、卫生陶瓷、艺术陶瓷等全系列家居生活用瓷；钛精矿、锆英砂、锆中矿、独居石、金红石等多种精矿产品；建筑陶瓷颜料、低温玻璃颜料、全抛釉、肌肤釉、干粒釉、特殊效果色釉料等系列。报告期内各项业务情况如下：

1.家居生活陶瓷业务

公司核心业务为家居生活陶瓷的研发、生产与销售。自成立以来，公司依托自主研发、技术创新与积累沉淀，已发展成为本土少数能够提供系列化优质家居生活陶瓷产品的知名企业之一。产品涵盖日用陶瓷、卫生陶瓷、艺术陶瓷三大品类。日用陶瓷主要用于餐饮、家居等日常消费场

景；卫生陶瓷应用于卫浴空间；艺术陶瓷侧重装饰、陈设与工艺收藏，满足家庭、酒店、商业空间等多元化使用需求。

2. 锆钛矿产品精炼业务

公司结合在陶瓷原料、耐火材料和烧成工艺方面的技术积累和沉淀，向产业链上游的新材料业务领域拓展，开拓了锆钛矿产品精炼业务，公司投资设立的控股子公司大连壹唯新材料有限公司主要采用湿式磁选、干式磁选、重选、电选、脱水、烘干等多种综合性工艺技术和装备，生产钛精矿、锆中矿、锆英砂、独居石、金红石等产品，主要应用于陶瓷制造、新材料、耐火材料等领域，为下游产业提供关键基础原料。

3. 陶瓷色釉料业务

公司投资设立的控股子公司佛山市利德嘉新材料有限公司主要从事陶瓷色釉料、低温玻璃颜料的研发、生产和销售，产品涵盖建筑陶瓷颜色、低温玻璃颜料、全抛釉、肌肤釉、干粒釉、特殊效果色釉料等系列，主要应用于建筑卫生陶瓷、工艺玻璃、日用玻璃及艺术装饰陶瓷等领域的装饰与功能改性。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

☐适用 ☒不适用

二、经营情况的讨论与分析

2026 年上半年，公司共实现营业收入 20,443.93 万元，较上年同期增长 17.68%；实现归属于上市公司股东的净利润-2,577.43 万元。截至 2026 年 6 月 30 日，公司总资产为 108,934.24 万元，归属于上市公司股东的净资产为 86,484.54 万元。报告期内，公司重点开展了以下几项工作：

1、深耕家居生活用瓷主业，巩固基本盘

公司是国内行业中少数同时覆盖日用、卫生、艺术等家居生活类陶瓷的企业，三大类产品都达到规模化生产。

报告期内，公司紧密跟踪市场需求变化，多措并举拓宽销售渠道，持续加大市场调研力度，积极开拓新市场与新客户。外销方面，公司牢牢稳住外销业务基本盘，通过积极参加行业展会扩大品牌影响力，主动走访客户，掌握市场动态，精准对接外贸企业，完善配套供应服务；内销方面，公司着力加大连锁商超、酒店及企业级客户大宗采购业务的开发力度，有效扩大销售规模，推动内外销业务结构持续优化、均衡发展。

2、围绕锆钛矿精炼业务，提升整体质量

新材料是全球科技与产业变革的核心基础，也是我国培育新质生产力、推动产业升级的战略先导。国家“十五五”规划明确提出推动新材料产业向高端化、智能化、绿色化、集群化方向转型，为高质量发展注入新动能。

报告期内，公司持续向产业链上游新材料领域延伸，充分发挥上市公司资金与融资优势，依托控股子公司大连壹唯新材料有限公司加大锆钛精炼业务开拓力度，完成“扩建年处理 15 万吨锆钛矿生产线技改项目”的技改。通过资源整合、增资扩股、技术改造与产能扩张，公司实现了规模化、模块化柔性生产，有效压降单位生产成本，显著提升锆钛精炼产能与工艺水平，进一步巩固了在锆钛精炼领域的行业地位，为增强核心竞争力奠定了坚实基础。

3、布局陶瓷色釉料业务，实现产业协同

报告期内，公司积极探索陶瓷色釉料领域，通过整合各方优势，实现资源互补与共赢，依托控股子公司佛山市利德嘉新材料有限公司有效推动陶瓷色釉料业务的进一步开发，实现陶瓷色釉料、低温玻璃颜料的研发、生产和销售，产品涵盖建筑陶瓷颜料、低温玻璃颜料、全抛釉、肌肤釉、干粒釉、特殊效果色釉料等，完善了公司从矿产资源到终端产品的垂直整合体系，巩固了产业链协同优势，加快了向“资源控制+材料创新+终端应用”三位一体产业集团迈进的步伐。

4、优化市场运营，深化客户关系

公司坚持客户至上的理念，报告期内，公司不断优化客户服务体系，根据客户喜好、购买力和消费习惯，划分不同客户群体，针对家居陶瓷、锆钛矿产品、陶瓷色釉料各类客户群体实施不同类别的精细化运营。依托研发与产业链协同优势，为海内外客户提供定制化产品方案与增值服务，持续完善售前需求对接及售后持续跟进的优质服务；走访核心客户，保持与客户定期交流，及时抓住市场需求，高效响应客户在品质、工艺等方面诉求，持续提升服务质量；建立良好的沟

通与反馈渠道，设立客户反馈系统，鼓励客户提出宝贵的意见和建议。公司着力深化长期战略合作，推动供需双方资源互补，不断增强客户认可度，持续优化客户结构，建立稳固的客户关系。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

☐适用 ☒不适用

三、报告期内核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司依托品牌资质、技术研发、产业链协同等多重优势，持续巩固陶瓷制造业务核心壁垒，并在锆钛矿精炼、陶瓷色釉料业务形成差异化竞争力，实现资源互补与协同赋能，整体抗风险能力与盈利潜力显著增强。

（一）陶瓷制造业务核心竞争力

1、品类与品牌优势突出，行业地位稳固

公司为国家高新技术企业、国家用瓷生产企业、国家文化出口重点企业，获评广东省“专精特新”及创新型中小企业，依托省级工程技术研究开发中心与工业设计中心，形成高端资质壁垒，品牌影响力与市场公信力行业领先。公司是国内少数同时规模化生产日用陶瓷、卫生陶瓷、艺术陶瓷的企业，三大品类协同发展，可满足国内外客户多元化、一站式采购需求，规模效应显著，市场覆盖与综合服务能力具备领先优势。

2、研发创新体系完善，创新能力领先

公司具备原料配方、生产工艺、节能技术等自主研发能力。在器型设计创新方面，根据消费者审美取向日益多元化、消费偏好与产品更新周期加快等特点，缩短新产品开发周期，加快市场投放速度；在花面设计创新方面，采用电脑摄影、绘图、分色、制版技术，广泛运用描金、贴花、彩绘等艺术化工艺；在材质创新方面，尝试采用贝壳、树脂、金箔、五金等新型材质及配件对产品进行装饰加工；在原料制备方面，公司通过集成创新，自主研发出包括成品泥配方、装饰釉料配方等在内的三十余种原料配方。

公司已获得授权专利 67 项，其中授权发明专利 16 项；荣获国家发明专利优秀奖 1 项、广东专利奖 1 项；牵头组织修订 1 项国家技术标准，参与制修订 20 项国家及地方技术标准。报告期内，新增授权外观设计专利 7 项，研发实力与行业标准制定能力突出。公司坚持文化与工艺融合创新，器型、花面、材质持续迭代升级，多款产品先后荣获广交会 CF 奖、巴拿马国际博览会金奖等 56 项国内外奖项；艺术陶瓷创新运用环保材料，形成独特艺术风格与差异化竞争优势。

3、产品品质出众，国际市场适应性强

公司产品质量指标不仅符合国家标准，也满足国外市场的严格要求。在产品设计上，公司将外观个性化、流行化与功能智能化、实用性相结合，产品适配国内外不同市场，尤其适用于美国、欧洲、澳大利亚等对安全、节水有严格要求的国家和地区，具备较强的国际市场竞争能力。

（二）锆钛矿新材料业务核心竞争力

1.矿源供应渠道稳定，地域区位优势明显

控股子公司壹唯新材料原材料以进口锆钛矿初选产品为主，源自澳洲、美国、阿联酋等多国，未绑定单一矿山，依托与高品位矿山的长期合作形成“多源供给、灵活调配”的保障体系，有效规避矿源及政策风险。公司近港海运优势显著，物流成本低。钛铁矿直供北方市场，大幅缩减运输成本与交付周期；锆英砂等虽主销南方，但运费占终端价格比重低，不影响核心竞争力，形成南北双向适配的区位优势。

2.生产制造绿色低碳特色鲜明

壹唯新材料积极践行绿色发展理念，对生产过程实行严格管控，致力于实现能源绿色低碳与资源循环节约的可持续发展。目前生产主要能源为电力，已规划在厂房顶部建设 5000 平方米光伏屋面，通过使用绿色电力降低碳排放，同步节约生产成本。针对烘干环节，区别于行业内普遍采用煤作燃料的做法，公司充分利用周边石油炼化企业资源，采用石油化工副产品轻烃作为替代能源。该举措较燃煤方式更为绿色环保节能，实现了废弃物资源化利用与成本优化的双重效益。

（三）陶瓷色釉料业务核心竞争力

1、多元化产品体系，满足不同需求

公司依托控股子公司利德嘉新材料打开陶瓷色釉料与低温玻璃颜料领域，打造多元化、精细化、高端化的产品体系，产品品类丰富且应用场景全面，涵盖建筑陶瓷颜料、低温玻璃颜料、全抛釉、肌肤釉、干粒釉、特殊效果色釉料等主流及高端品类。产品覆盖常规建筑陶瓷、新型质感釉面、特殊工艺饰面等多元化终端，满足下游陶瓷企业标准化量产、高端定制化、差异化饰面升级等不同需求，有效拓宽客户覆盖范围，提升市场适配能力与订单承接能力，具备市场竞争优势与客户粘性。

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	204,439,311.81	173,729,613.67	17.68
营业成本	184,932,546.74	170,018,378.45	8.77
销售费用	15,138,919.26	4,887,534.43	209.75
管理费用	14,007,304.40	11,860,894.70	18.10
财务费用	3,461,890.32	-390,763.02	
研发费用	9,309,336.95	4,377,065.52	112.68
经营活动产生的现金流量净额	-66,961,848.42	-62,657,859.07	
投资活动产生的现金流量净额	-6,168,715.39	-548,630.05	
筹资活动产生的现金流量净额	26,963,863.44	-2,476,000.00	

营业收入变动原因说明：营业收入增加主要是本报告期新增控股子公司利德嘉新材料色釉料业务，销售收入增加。

营业成本变动原因说明：营业成本增加主要是本报告期营业收入增加，营业成本随之增加。

销售费用变动原因说明：销售费用增加主要是本报告期增加控股子公司利德嘉新材料的销售费用。

管理费用变动原因说明：管理费用增加主要是本报告期增加控股子公司利德嘉新材料的管理费用。

财务费用变动原因说明：财务费用增加主要是本报告期汇兑损益增加。

研发费用变动原因说明：研发费用增加主要是本报告期增加控股子公司利德嘉新材料的研发费用。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动产生的现金流量净额减少主要是本报告期支付费用增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：投资活动产生的现金流量净额减少主要是本报告期控股子公司壹唯新材料购建固定资产增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：筹资活动产生的现金流量净额增加主要是本报告期控股子公司利德嘉新材料向小股东佛山市利德嘉陶瓷制釉有限公司借款。

2、本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

☐适用 ☒不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

☐适用 ☒不适用

(三) 资产、负债情况分析

☒适用 ☐不适用

1、资产及负债状况

单位：元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占	上年期末数	上年期末数占	本期期末金额	情况说明
------	-------	--------	-------	--------	--------	------

		总资产 的比例 (%)		总资产 的比例 (%)	较上年 期末变 动比例 (%)	
货币资金	87,452,001.63	8.03	17,323,639.26	1.63	404.81	主要是本期赎回理财产品增加所致。
交易性金融资产	176,028,361.57	16.16	294,008,937.33	27.69	-40.13	主要是本期赎回理财产品所致。
应收款项融资	2,596,048.00	0.24			100.00	主要是本期增加子公司利德嘉新材料的 6+9 银行承兑汇票增加。
预付款项	72,403,485.92	6.65	23,118,162.02	2.18	213.19	主要是子公司壹唯新材料预付材料采购款增加。
其他应收款	1,823,611.58	0.17	747,734.53	0.07	143.88	主要是本期子公司利德嘉新材料保证金增加。
在建工程	98,171.33	0.01			100.00	主要是本期子公司利德嘉新材料增加在建工程。
应付账款	68,168,999.94	6.26	43,190,245.69	4.07	57.83	主要是本期应付材料款增加。
应交税费	7,388,859.92	0.68	3,362,768.60	0.32	119.73	主要是本期计提应交房产税、土地使用税。
其他应付款	40,726,178.22	3.74	11,652,765.76	1.10	249.50	主要是子公司利德嘉新材料向股东的借款增加。
其他流动负债	1,238,162.22	0.11	112,621.57	0.01	999.40	主要是待转增值税销项税额增加。

其他说明
不适用

2、 境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、 截至报告期末主要资产受限情况

☐适用 ☒不适用

4、 其他说明

☐适用 ☒不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用
报告期内，公司无新增对外股权投资。

(1)重大的股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资公司名称	主要业务	标的是否主营投资业务	投资方式	投资金额	持股比例	是否并表	报表科目（如适用）	资金来源	合作方（如适用）	投资期限（如有）	截至资产负债表日的进展情况	预计收益（如有）	本期损益影响	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
大连壹唯新材料有限公司	矿产品精炼业务	否	新设	6,400	80%	是	长期股权投资	自有资金	壹合矿业发展有限公司		已全额实缴注册资金			否		
佛山市利德嘉新材料有限公司	陶瓷色料、釉料的研发、生产与销售	否	新设	2,550	51%	是	长期股权投资	自有资金	佛山市利德嘉陶瓷制釉有限公司		已全额实缴注册资金			否		
合计	/	/	/	8,950	/	/	/	/	/	/	/			/	/	/

(2)重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值 变动损益	计入权益的累 计公允价值变 动	本期计提的减 值	本期购买金额	本期出售/赎回 金额	其他变动	期末数
交易性金融资 产	294,008,937.33	1,030,361.57			390,000,000.00	508,244,155.68	-766,781.65	176,028,361.57
合计	294,008,937.33	1,030,361.57			390,000,000.00	508,244,155.68	-766,781.65	176,028,361.57

证券投资情况

□适用 √不适用

证券投资情况的说明

□适用 √不适用

私募基金投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况

□适用 √不适用

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币								
公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
潮州绿环陶瓷资源综合利用有限公司	子公司	陶瓷制造销售	500	5,766.98	5,644.65	286.07	-83.82	-83.82
广东四通陶瓷有限公司	子公司	陶瓷制造销售	9,000	2,961.49	2,817.79	0.00	-2.97	0.19
大连壹唯新材料有限公司	子公司	矿产品精炼业务	8,000	22,249.50	4,087.28	1,870.92	-84.99	-243.62
佛山市利德嘉新材料有限公司	子公司	陶瓷色料、釉料的研发、生产与销售	5,000	16,713.20	5,541.46	9,809.62	580.29	427.07

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、国际贸易风险

公司主要业务销售模式以外销为主，产品的销售遍及全球多个国家和地区。近年来，受欧盟、美国等主要市场反倾销、反补贴、贸易壁垒常态化的影响，进出口国的贸易政策、关税政策发生重大变化，海外订单存在区域分化、波动大的风险，可能对公司业务的发展产生重要影响。

2、汇率风险

公司在出口贸易业务中采取的主要外币结算币种为美元，汇率变动将会对公司产品外销收入和产品市场竞争力产生一定影响。公司将根据自身的业务发展需要，密切关注国际市场汇率变化，视情况开展远期结售汇业务，锁定汇率，规避和防范汇率风险，降低汇率波动给公司经营业绩带来的影响。

3、存货减值风险

由于公司经营模式和行业特点，产品系列及类别较多，公司存货规模较大，如果未来销售不及预期或者市场流行趋势、消费需求发生变化，可能会导致存货规模进一步增加，进而导致大额存货减值风险并对公司经营业绩产生不利影响。

4、撤销退市风险警示存在不确定性

公司因 2024 年度利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润均为负值，且扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入低于 3 亿元，触及《上海证券交易所股票上市规则》第 9.3.2 条规定的相关情形，公司股票于 2025 年 4 月 30 日起被实施退市风险警示。

2026 年 4 月 28 日，公司披露了《2025 年年度报告》，经过对《股票上市规则》第 9.3.7 条所列情形进行逐项对照，公司股票触及被实施退市风险警示的情形已消除，公司已按照相关规定向上海证券交易所申请撤销股票退市风险警示。截至目前，公司申请撤销股票退市风险警示事项正处于补充材料阶段，尚需有关部门形成结论，并经上海证券交易所审核同意。公司提醒广大投资者理性投资，注意投资风险。

(二) 其他披露事项

☐适用 ☒不适用

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事、高级管理人员变动的情况说明

☐适用 ☒不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	
每 10 股派息数(元)（含税）	
每 10 股转增数（股）	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

☐适用 ☒不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

员工持股计划情况

☐适用 ☒不适用

其他激励措施

☐适用 ☒不适用

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

☐适用 ☒不适用

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(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或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	黄建平	①本人保证不利用自身对四通股份的股权关系从事有损四通股份及其中小股东利益的行为。本人及本人控制企业如果有任何商业机会可从事、参与或入股可能与四通股份主营业务构成竞争的业务，本人将及时通知四通股份，提供无差异的机会给四通股份进行选择，并尽最大努力促使四通股份具备开展该等业务机会的条件。②本人将严格遵守法律、法规及四通股份公司章程等有关规定，与其他股东一样平等地行使股东权利、履行股东义务，不利用大股东的地位谋取不当利益，不损害四通股份和其他股东的合法权益。	2024.4	是	2024.4.3-长期	是	不适用	不适用
	解决关联交易	黄建平	在本人作为四通股份股东期间，将继续规范管理本人控制的企业与四通股份之间的关联交易。	2024.4	是	2024.4.3-长期	是	不适用	不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
			对于无法避免或有合理原因及正常经营所需而发生的关联交易，本人控制的企业将遵循市场公开、公平、公正的原则，以公允、合理的市场价格进行，并根据有关法律、法规和规范性文件 and 四通股份章程规定履行关联交易的决策程序，依法履行信息披露义务。在本人作为四通股份股东期间，不会利用自身与四通股份的关系从事有损四通股份及其中小股东利益的关联交易行为。						
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	蔡镇城、蔡镇茂、李维香、蔡镇锋、蔡镇通、蔡镇煌、蔡恠恠旬、蔡恠恠烁	①自公司首次公开发行的股票在证券交易所上市之日起 36 个月后，在其或其近亲属任职期间内每年转让的公司股份不超过其所持有公司股份总数的 25%。 ②其或其近亲属离职后半年内，不转让其所持有的公司股份。	2012.9	是	2012.9.25-长期	是	不适用	不适用
	其他	蔡镇城、蔡	2015 年 6 月 17 日公告的《四通股份首次公开发行股票招股说	2015.4	是	2015.4.23-长期	是	不适用	不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
		镇茂、李维香、蔡镇锋、蔡镇通及全体董事、高级管理人员	明书》存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并因此给投资者造成损失的，本公司（或本人）将依法就上述事项向投资者承担个别和连带赔偿责任。						
	解决同业竞争	蔡镇城、蔡镇茂、李维香、蔡镇锋、蔡镇通	①本人及本人直接或间接控制的子公司、合作或联营企业和/或下属企业目前没有直接或间接地从事任何与四通股份的主营业务及其它业务相同或相似的业务（以下称“竞争业务”）； ②本人及本人直接或间接控制的子公司、合作或联营企业和/或下属企业，于本人作为四通股份主要股东期间，不会直接或间接地以任何方式从事竞争业务或可能构成竞争业务的业务； ③本人及本人直接或间接控制的子公司、合作或联营企业和/或下属企业，将来面临或可能取得任何与竞争业务有关的投资机会或其它商业机会，在同等条件下赋予四通股份该等投资机会或	2012.9	是	2012.9.25-长期	是	不适用	不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
			商业机会之优先选择权；④自本承诺函出具日起，本承诺函及本承诺函项下之承诺为不可撤销的，且持续有效，直至本人不再直接或间接持有任何四通股份之日起三年后为止；⑤本人和/或本人直接或间接控制的子公司、合作或联营企业和/或下属企业如违反上述任何承诺，本人将赔偿四通股份及四通股份股东因此遭受的一切经济损失，该等责任是连带责任；⑥本人将督促并确保本人的配偶、父母、子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，本人配偶的父母、兄弟姐妹，子女配偶的父母，遵守本承诺函之承诺。以上承诺适用于中国境内，及境外所有其他国家及地区。						
	解决同业竞争	蔡 镇煌、蔡恠旬、蔡恠烁	已出具《避免同业竞争的承诺函》，承诺不与公司发生同业竞争	2012.9	是	2012.9.25-长期	是	不适用	不适用
	解决关联交易	公司实际控制人、公司持股	本人不利用自身对公司的关系及影响，谋求公司及其控制的企业在业务合作等方面给予本人、本人的直系亲属及本人（包括直	2012.9	是	2012.9.25-长期	是	不适用	不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
		5% 以上的股东及全体董事和高级管理人员	系亲属)控制的企业优于市场第三方的权利等。						
	其他	公司全体董事和高级管理人员	本人及本人直接或间接控制的企业在与公司及其直接或间接控制的企业发生的经营性往来中, 将不占用公司资金等	2012.9	是	2012.9.25-长期	是	不适用	不适用
	其他	蔡 镇城、蔡镇茂、李 维香、蔡镇锋、蔡镇通	(1) 如有关行政主管部门认定公司及其子公司存在需要补缴员工社会保险费用的情况, 要求公司及其子公司补缴相关社会保险费用, 并对公司及其子公司处以罚款的, 其将全额承担该等费用及罚款, 保证不因该事项致使公司及公司上市后的公众股东遭受任何经济损失, 并保证今后不就此向公司及其子公司进行追偿。(2) 如有关行政主管部门认定公司及其子公司存在需要补缴员工住房公积金的情况, 要求公司及其子公司补缴相关住房公积金, 并对公司及其子	2012.9	是	2012.9.25-长期	是	不适用	不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
			公司处以罚款的，其将全额承担该等费用及罚款，保证不因该事项致使公司及公司上市后的公众股东遭受任何经济损失，并保证今后不就此向公司及其子公司进行追偿。						
	其他	蔡镇城、蔡镇茂、李维香、蔡镇锋、蔡镇通	2015 年 6 月 17 日公告的《四通股份首次公开发行股票招股说明书》存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，发行人将以股票发行价格加上同期银行存款利息的价格依法回购本次公开发行的全部新股。	2015.4	是	2015.4.23-长期	是	不适用	不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

三、违规担保情况

☐适用 ☒不适用

四、半年报审计情况

☐适用 ☒不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

☐适用 ☒不适用

六、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

☐本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☒本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☐适用 ☒不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

☐适用 ☒不适用

(六) 其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

(七) 其他

☐适用 ☒不适用

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十二、募集资金使用进展说明

☐适用 ☒不适用

十三、其他重大事项的说明

□适用 √不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

□适用 √不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

□适用 √不适用

4、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

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	5,443
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	不适用

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增 减	期末持股 数量	比例 （%）	持有有限 售条件股 份数量	质押、标记或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数量	
黄建平		90,418,032	28.25		无	0	境内自然人
蔡镇城		14,476,995	4.52		无	0	境内自然人
蔡镇煌		14,437,101	4.51		质押	14,436,351	境内自然人
蔡镇锋		14,436,351	4.51		质押	14,436,351	境内自然人
蔡镇茂		14,436,351	4.51		无	0	境内自然人
李维香		14,436,351	4.51		质押	14,436,351	境内自然人
蔡镇通		14,436,351	4.51		无	0	境内自然人
谢悦增		13,334,000	4.17		无	0	境内自然人
邓建华		13,334,000	4.17		无	0	境内自然人

马延军		4,800,000	1.50		无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通 股的数量	股份种类及数量		种类	数量		
黄建平	90,418,032			人民币普通股	90,418,032		
蔡镇城	14,476,995			人民币普通股	14,476,995		
蔡镇煌	14,437,101			人民币普通股	14,437,101		
蔡镇锋	14,436,351			人民币普通股	14,436,351		
蔡镇茂	14,436,351			人民币普通股	14,436,351		
李维香	14,436,351			人民币普通股	14,436,351		
蔡镇通	14,436,351			人民币普通股	14,436,351		
谢悦增	13,334,000			人民币普通股	13,334,000		
邓建华	13,334,000			人民币普通股	13,334,000		
马延军	4,800,000			人民币普通股	4,800,000		
前十名股东中回购专户 情况说明	不适用						
上述股东委托表决权、受 托表决权、放弃表决权的 说明	不适用						
上述股东关联关系或一 致行动的说明	前十名及前十名无限售条件股东中，黄建平、谢悦增、邓建华互为一致行动人；蔡镇城、蔡镇茂、蔡镇锋、蔡镇通、蔡镇煌以及李维香的配偶为兄弟关系，蔡镇城、蔡镇茂、李维香、蔡镇锋、蔡镇通、蔡镇煌互为一致行动人。						
表决权恢复的优先股股 东及持股数量的说明	不适用						

持股 5%以上股东、前十名股东及前十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

前十名股东及前十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

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

☐适用 ☒不适用

（三）战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

☐适用 ☒不适用

三、董事和高级管理人员情况

（一）现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动情况

☐适用 ☒不适用

其它情况说明

☐适用 ☒不适用

（二）董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他说明

☐适用 ☒不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

五、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

二、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位： 广东四通集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		87,452,001.63	17,323,639.26
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		176,028,361.57	294,008,937.33
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		133,408,857.35	125,092,655.76
应收款项融资		2,596,048.00	
预付款项		72,403,485.92	23,118,162.02
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		1,823,611.58	747,734.53
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		261,742,367.66	237,617,618.33
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		27,484,765.20	22,181,886.23
流动资产合计		762,939,498.91	720,090,633.46
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		1,352,698.98	1,401,266.53
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产		208,521,833.27	217,609,101.25
在建工程		98,171.33	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		22,321,445.65	25,307,969.43
无形资产		86,486,169.43	87,482,568.97
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		999,904.37	1,315,031.41
递延所得税资产		6,622,636.04	8,469,620.92
其他非流动资产			164,000.00
非流动资产合计		326,402,859.07	341,749,558.51
资产总计		1,089,342,357.98	1,061,840,191.97
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		68,168,999.94	43,190,245.69
预收款项			
合同负债		9,899,573.62	10,757,354.89
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		11,966,237.12	13,215,763.05
应交税费		7,388,859.92	3,362,768.60
其他应付款		40,726,178.22	11,652,765.76
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,862,976.18	5,772,545.63
其他流动负债		1,238,162.22	112,621.57
流动负债合计		145,250,987.22	88,064,065.19
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债		16,436,351.07	19,335,397.12
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		21,725,768.34	23,624,911.01
递延所得税负债		5,756,177.63	6,473,846.92
其他非流动负债			
非流动负债合计		43,918,297.04	49,434,155.05
负债合计		189,169,284.26	137,498,220.24
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		320,016,000.00	320,016,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		414,340,084.89	414,340,084.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		39,571,201.99	39,571,201.99
一般风险准备			
未分配利润		90,918,101.07	116,692,415.06
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		864,845,387.95	890,619,701.94
少数股东权益		35,327,685.77	33,722,269.79
所有者权益（或股东权益）合计		900,173,073.72	924,341,971.73
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,089,342,357.98	1,061,840,191.97

公司负责人：邓建华

主管会计工作负责人：张平

会计机构负责人：陈妙珠

母公司资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：广东四通集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		65,321,950.89	14,027,670.50
交易性金融资产		160,987,766.53	266,573,069.82
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		59,376,979.25	63,716,397.90
应收款项融资			
预付款项		497,793.85	373,501.56

其他应收款		165,546,261.73	123,215,661.11
其中：应收利息			
应收股利			
存货		104,462,246.53	99,330,927.54
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			895,461.57
流动资产合计		556,192,998.78	568,132,690.00
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		142,439,649.84	142,439,649.84
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		200,285,955.21	211,494,544.81
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		58,761,832.36	59,627,372.44
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		672,634.44	928,957.26
递延所得税资产			
其他非流动资产			164,000.00
非流动资产合计		402,160,071.85	414,654,524.35
资产总计		958,353,070.63	982,787,214.35
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		55,804,533.51	46,106,222.10
预收款项			
合同负债		7,833,204.50	10,736,871.70
应付职工薪酬		4,708,631.00	9,256,339.18
应交税费		2,398,310.52	1,358,834.12
其他应付款		3,107,335.12	4,648,552.56
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			
其他流动负债		969,534.24	109,958.76
流动负债合计		74,821,548.89	72,216,778.42
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		21,725,768.34	23,624,911.01
递延所得税负债		165,667.46	119,331.78
其他非流动负债			
非流动负债合计		21,891,435.80	23,744,242.79
负债合计		96,712,984.69	95,961,021.21
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		320,016,000.00	320,016,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		427,255,535.16	427,255,535.16
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		39,571,201.99	39,571,201.99
未分配利润		74,797,348.79	99,983,455.99
所有者权益（或股东权益）合计		861,640,085.94	886,826,193.14
负债和所有者权益（或股东权益）总计		958,353,070.63	982,787,214.35

公司负责人：邓建华

主管会计工作负责人：张平

会计机构负责人：陈妙珠

合并利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入		204,439,311.81	173,729,613.67
其中：营业收入		204,439,311.81	173,729,613.67
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		230,416,902.29	193,394,665.53
其中：营业成本		184,932,546.74	170,018,378.45
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		3,566,904.62	2,641,555.45
销售费用		15,138,919.26	4,887,534.43
管理费用		14,007,304.40	11,860,894.70
研发费用		9,309,336.95	4,377,065.52
财务费用		3,461,890.32	-390,763.02
其中：利息费用		359,038.21	8,809.41
利息收入		835,362.60	103,350.31
加：其他收益		2,691,567.96	2,735,867.76
投资收益（损失以“-”号填列）		1,880,959.39	3,828,957.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-48,567.55	-20,880.38
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		366,471.69	-83,405.51
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-686,391.23	1,029,006.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,298,328.31	-3,450,192.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-20,426,654.36	-15,604,818.09
加：营业外收入		211,864.59	112,275.22
减：营业外支出		815,545.35	529,641.74
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-21,030,335.12	-16,022,184.61
减：所得税费用		3,138,562.89	1,412,875.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-24,168,898.01	-17,435,059.81
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-24,168,898.01	-17,435,059.81
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		-25,774,313.99	-16,200,587.94
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		1,605,415.98	-1,234,471.87
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-24,168,898.01	-17,435,059.81
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-25,774,313.99	-16,200,587.94
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		1,605,415.98	-1,234,471.87
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.0805	-0.0506
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.0805	-0.0506

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

公司负责人：邓建华

主管会计工作负责人：张平

会计机构负责人：陈妙珠

母公司利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入		87,633,945.14	105,934,794.58
减：营业成本		90,930,316.82	100,158,653.12
税金及附加		3,070,146.75	2,264,940.31
销售费用		5,524,398.57	4,799,460.81
管理费用		9,981,606.84	10,073,684.19
研发费用		4,040,421.29	4,377,065.52
财务费用		1,129,258.99	-2,321,373.82
其中：利息费用			
利息收入		2,384,064.71	1,858,412.47
加：其他收益		2,689,930.22	2,735,638.49
投资收益（损失以“-”号填列）		1,755,439.32	3,670,902.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		333,076.01	12,484.94
信用减值损失（损失以“-”号填列）		19,484.52	602,673.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,292,853.33	-2,585,622.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-24,537,127.38	-8,981,558.63
加：营业外收入		209,638.07	112,274.74
减：营业外支出		812,282.21	529,641.74
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-25,139,771.52	-9,398,925.63
减：所得税费用		46,335.68	858,833.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-25,186,107.20	-10,257,759.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-25,186,107.20	-10,257,759.05
（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			
(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		-25,186,107.20	-10,257,759.05
七、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：邓建华

主管会计工作负责人：张平

会计机构负责人：陈妙珠

合并现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025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		194,986,035.82	213,265,329.65
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		804,000.00	3,528,919.62
收到其他与经营活动有关的现金		3,182,130.39	1,165,497.57

经营活动现金流入小计		198,972,166.21	217,959,746.84
购买商品、接受劳务支付的现金		195,185,508.12	228,151,192.39
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			
支付给职工及为职工支付的现金		47,154,524.71	42,732,243.08
支付的各项税费		7,040,878.77	1,331,314.00
支付其他与经营活动有关的现金		16,553,103.03	8,402,856.44
经营活动现金流出小计		265,934,014.63	280,617,605.91
经营活动产生的现金流量净额		-66,961,848.42	-62,657,859.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,034,231.42	3,849,837.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,094.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,051,325.42	3,849,837.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,220,040.81	4,398,467.86
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		8,220,040.81	4,398,467.86
投资活动产生的现金流量净额		-6,168,715.39	-548,630.05
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		29,400,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		29,400,000.00	

偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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		2,436,136.56	2,476,000.00
筹资活动现金流出小计		2,436,136.56	2,476,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		26,963,863.44	-2,476,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,949,092.94	762,073.36
五、现金及现金等价物净增加额		-48,115,793.31	-64,920,415.76
加：期初现金及现金等价物余额		291,560,018.56	408,803,601.28
六、期末现金及现金等价物余额		243,444,225.25	343,883,185.52

公司负责人：邓建华

主管会计工作负责人：张平

会计机构负责人：陈妙珠

母公司现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025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		95,690,455.87	128,953,753.35
收到的税费返还		803,392.51	3,528,919.62
收到其他与经营活动有关的现金		1,360,731.34	1,127,341.32
经营活动现金流入小计		97,854,579.72	133,610,014.29
购买商品、接受劳务支付的现金		66,389,645.70	76,218,699.19
支付给职工及为职工支付的现金		33,681,438.34	39,661,295.40
支付的各项税费		3,281,069.79	950,708.84
支付其他与经营活动有关的现金		7,552,727.55	7,988,000.97
经营活动现金流出小计		110,904,881.38	124,818,704.40
经营活动产生的现金流量净额		-13,050,301.66	8,791,309.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,755,439.32	4,719,066.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,094.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的			

现金			
投资活动现金流入小计		1,772,533.32	4,719,066.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		810,061.09	4,212,025.50
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		40,600,000.00	65,000,000.00
投资活动现金流出小计		41,410,061.09	69,212,025.50
投资活动产生的现金流量净额		-39,637,527.77	-64,492,959.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,936,269.48	762,073.36
五、现金及现金等价物净增加额		-54,624,098.91	-54,939,575.95
加：期初现金及现金等价物余额		279,944,049.80	388,784,973.03
六、期末现金及现金等价物余额		225,319,950.89	333,845,397.08

公司负责人：邓建华

主管会计工作负责人：张平

会计机构负责人：陈妙珠

合并所有者权益变动表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 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	
	实收资本 (或股本)	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	320,016,000.00				414,340,084.89				39,571,201.99		116,692,415.06		890,619,701.94	33,722,269.79	924,341,971.73
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	320,016,000.00				414,340,084.89				39,571,201.99		116,692,415.06		890,619,701.94	33,722,269.79	924,341,971.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-25,774,313.99		-25,774,313.99	1,605,415.98	-24,168,898.01

(一) 综合收 益总额											-25,774,313.99		-25,774,313.99	1,605,415.98	-24,168,898.01
(二) 所有者 投入和 减少资 本															
1.所有 者投入 的普通 股															
2.其他 权益工 具持有 者投入 资本															
3.股份 支付计 入所有 者权益 的金额															
4.其他															
(三) 利润分 配															
1.提取 盈余公 积															
2.提取 一般风 险准备															
3.对所 有者 (或股															

东)的分配															
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备															

1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	320,016,000.00				414,340,084.89				39,571,201.99		90,918,101.07		864,845,387.95	35,327,685.77	900,173,073.72

项目	2025 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	
	实收资本(或股本)	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	320,016,000.00				414,340,084.89				39,571,201.99		197,871,921.83		971,799,208.71	957,577.39	972,756,786.10
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	320,016,000.00				414,340,084.89				39,571,201.99		197,871,921.83		971,799,208.71	957,577.39	972,756,786.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-16,200,587.94		-16,200,587.94	-1,234,471.87	-17,435,059.81
（一）综合收益总额											-16,200,587.94		-16,200,587.94	-1,234,471.87	-17,435,059.81
（二）所有者投															

入和减少资本																
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
（三）利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配																
4. 其他																
（四）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
（五）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
（六）其他																

四、本期期末余额	320,016,000.00				414,340,084.89				39,571,201.99		181,671,333.89		955,598,620.77	-276,894.48	955,321,726.29
----------	----------------	--	--	--	----------------	--	--	--	---------------	--	----------------	--	----------------	-------------	----------------

公司负责人：邓建华

主管会计工作负责人：张平

会计机构负责人：陈妙珠

母公司所有者权益变动表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	320,016,000.00				427,255,535.16				39,571,201.99	99,983,455.99	886,826,193.14
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	320,016,000.00				427,255,535.16				39,571,201.99	99,983,455.99	886,826,193.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-25,186,107.20	-25,186,107.20
（一）综合收益总额										-25,186,107.20	-25,186,107.20
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 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	320,016,000.00				427,255,535.16				39,571,201.99	74,797,348.79	861,640,085.94

项目	2025 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	320,016,000.00				427,255,535.16				39,571,201.99	152,905,623.54	939,748,360.69
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	320,016,000.00				427,255,535.16				39,571,201.99	152,905,623.54	939,748,360.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-10,257,759.05	-10,257,759.05
（一）综合收益总额										-10,257,759.05	-10,257,759.05
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											

4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 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	320,016,000.00				427,255,535.16				39,571,201.99	142,647,864.49	929,490,601.64

公司负责人：邓建华

主管会计工作负责人：张平

会计机构负责人：陈妙珠

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

广东四通集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”，在包含子公司时统称“本集团”)前身系广东四通集团有限公司，系 2011 年 8 月 26 日公司原股东作为发起人以发起方式将公司整体变更为广东四通集团股份有限公司。

公司股票于 2015 年 7 月 1 日在上海证券交易所挂牌上市交易，股票代码 603838。现持有统一社会信用代码:914451002822856807 的营业执照。

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司累计发行股份总数 320,016,000 股，注册资本 320,016,000.00 元，注册地址:广东省潮州市潮州火车站区南片 B11-4-1 地块。公司实际控制人：黄建平。

本公司属于非金属矿物制品业，主要从事陶瓷制品、卫生洁具、瓷泥、瓷釉的设计、生产、销售，以及锆钛矿产品精炼业务。

本财务报表于 2026 年 8 月 27 日由本公司董事会批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

√适用 □不适用

本集团对于自 2026 年 6 月 30 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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：

√适用 □不适用

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

√适用 □不适用

本集团以 12 个月为营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性及经营成果的划分标准。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的按单项计提坏账准备的应收款项	1,000.00 万元
重要的在建工程	300.00 万元
账龄超过一年或逾期的重要应付账款	100.00 万元
账龄超过一年的重要预收款项	100.00 万元
账龄超过一年的重要合同负债	100.00 万元
账龄超过一年的重要其他应付款项	100.00 万元
收到的重要投资活动有关的现金	1,000.00 万元
支付的重要投资活动有关的现金	1,000.00 万元
重要的合营企业或联营企业	资产总额、收入总额、利润总额占合并报表比例超过 10%

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

7、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。本集团判断控制的标准为，本集团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。本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集

团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，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对子公司的财务报表进行调整。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

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

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目并进行相应的会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

9、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

(1) 外币交易

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率（或近似汇率）将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币，其中：外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发

生日的即期（或近似汇率）折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

11、 金融工具

√适用 □不适用

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（2） 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

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

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计

提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，（除与套期会计有关外，）所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、应收账款、合同资产及其他应收款进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

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

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

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

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

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

本集团将单项金额超过 1,000 万元且资金困难或面临诉讼等特殊风险的应收款项确认为单项金额重大的应收款项，本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

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

①应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款（与合同资产）的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款（与合同资产），本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。本集团根据收入确认日期确定账龄计算逾期账龄。

针对应收账款本集团依据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息对预期信用损失进行测试，测试结果与原有会计估计并无重大差异，因预期信用损失模型测试涉及会计估计，根据目前的测试情况，原有会计估计仍有其合理性，故本年度未进行调整，本集团应收账款预期信用损失的会计估计为：

账龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	70.00
5 年以上	100.00

②应收票据的组合类别及确定依据

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

2) 其他应收款的减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。除将合并范围内关联方的应收款项作为低风险组合不计提坏账外，其余款项在每个资产负债表日，本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

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

本年本集团对其他应收款预期信用损失进行测试，测试结果与原有会计估计并无重大差异，因预期信用损失模型测试涉及会计估计，根据目前的测试情况，原有会计估计仍有其合理性，故本年度未进行调整，本集团预期信用损失的会计估计为：

账龄	其他应收款计提比例（%）
----	--------------

1 年以内	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	70.00
5 年以上	100.00

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

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

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

12、 应收票据☐适用 ☒不适用**13、 应收账款**☒适用 ☐不适用**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**☐适用 ☒不适用**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**☒适用 ☐不适用

详见本节 五、11.(4)金融工具减值。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准☒适用 ☐不适用

详见本节 五、11.(4)金融工具减值。

14、 应收款项融资☐适用 ☒不适用**15、 其他应收款**☒适用 ☐不适用**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**☐适用 ☒不适用**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**☒适用 ☐不适用

详见本节 五、11.(4)金融工具减值。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准☒适用 ☐不适用

详见本节 五、11.(4)金融工具减值。

16、 存货☒适用 ☐不适用**存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法**☒适用 ☐不适用

本集团存货主要包括原材料、周转材料、在产品、库存商品和发出商品。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

存货跌价准备的确认标准和计提方法☒适用 ☐不适用

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

☐适用 ☒不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

☒适用 ☐不适用

公司对受知识产权保护的定制产成品，若超过签约双方确定的交货期限定制方仍未提货，则按产成品成本全额计提存货跌价准备。

17、 合同资产

☒适用 ☐不适用

合同资产的确认方法及标准

☒适用 ☐不适用

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

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☐适用 ☒不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☒适用 ☐不适用

详见本节 五、11.(4)金融资产减值。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

☒适用 ☐不适用

详见本节 五、11.(4)金融资产减值。

18、 持有待售的非流动资产或处置组

☐适用 ☒不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

☐适用 ☒不适用

终止经营的认定标准和列报方法

☐适用 ☒不适用

19、 长期股权投资

☒适用 ☐不适用

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产

经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团持有被投资单位 20%以下表决权的，如本集团在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表的/或参与被投资单位财务和经营政策制定过程的/或与被投资单位之间发生重要交易的/或向被投资单位派出管理人员的/或向被投资单位提供关键技术资料等(或综合考虑以上多种事实和情况)，本集团认为对被投资单位具有重大影响。

本集团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权益性投资，即对合营企业投资。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。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

(2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；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投资成本；

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资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的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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；处置后的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，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别

进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

20、 投资性房地产

不适用

21、 固定资产

(1) 确认条件

√适用 □不适用

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、单位价值较高的有形资产。

固定资产在同时满足与其有关的经济利益很可能流入本集团、其成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5%	4.75%
生产设备	年限平均法	5-12	5%	7.92%—19%
运输设备	年限平均法	5	5%	19.00%
办公设备	年限平均法	5	5%	19.00%

22、 在建工程

√适用 □不适用

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

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	竣工验收后达到可使用状态
机器设备	交付验收并达到可使用状态
机器设备	交付验收并达到稳定的运行状态

23、 借款费用

√适用 □不适用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过1年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符

合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，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确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

24、 生物资产

☐适用 ☒不适用

25、 油气资产

☐适用 ☒不适用

26、 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

☒适用 ☐不适用

本集团无形资产包括土地使用权、应用软件，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在进行初始确认时，按公允价值确认计量。

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

本集团使用寿命有限的无形资产具体使用寿命如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5 年	购买软件系统的版权原则上不约定使用年限但是软件系统会随着计算机技术发展不断升级，根据行业经验，一般 5 年期限为一个更新周期
土地使用权	50-70 年	土地出让期限

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

☒适用 ☐不适用

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本集团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。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形

资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

27、 长期资产减值

√适用 □不适用

本集团于每一资产负债表日对包括长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。

本集团在进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

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

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

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

28、 长期待摊费用

√适用 □不适用

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。长期待摊费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。本公司固定资产改良工程支出，房屋装修费，生产场地改造费的摊销年限为5年。

29、 合同负债

√适用 □不适用

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

30、 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

短期薪酬主要包括奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

辞退福利是在职工劳动合同尚未到期前，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿，或为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，在实施时确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益，其中对超过一年予以支付的补偿款折现后计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

其他长期福利主要是本集团实施的核心人员中长期激励计划中的递延激励基金。核心人员中长期激励计划，根据激励对象目标年薪及公司当年净利润为基数分别提取一定比例作为基本激励基金及盈利激励基金。

31、 预计负债

□适用 √不适用

32、 股份支付

□适用 √不适用

33、 优先股、永续债等其他金融工具

□适用 √不适用

34、 收入**(1) 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策**

√适用 □不适用

(1) 本集团的营业收入主要包括主营业务收入和其他业务收入。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团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。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团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，本集团考虑下列迹象：

- 1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- 2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- 3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。
- 4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- 5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收取应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

本集团销售产品合同属于在某一时点履行的履约义务，与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑下列因素的基础上，以货物控制权转移给购买方时点确认收入，如取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬转移、商品法定所有权转移、商品实物资产转移等。

具体收入确认政策如下：

①内销收入确认方法：

根据销售业务的不同情况，分两种方式：

a. 内销产品收入：①采取上门提货的，在公司办理出库，并由客户或客户指定的承运机构在出库单/磅单上签字时确认销售收入的实现；②采取送货上门方式的，公司将产品运输到客户指定的交货地点，并经客户或其指定的验收人签字时确认销售收入的实现；

b. 电商收入：公司在天猫、京东等第三方电商平台销售产品，消费者在电商平台下单购买后，公司经核对订单后发货，并通过第三方物流公司配送，消费者在收到货物并查验无误后在电商平台上确认收货。公司电商收入确认时点为在客户收货且公司收取货款时确认收入。

②外销收入确认方法：

国外销售采用 FOB (Free On Board, 离岸价) 结算，一般情况下在出口业务办妥报关出口手续，并交付船运机构后按报关单的出口日期确认销售收入的实现。

(2) 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

☐ 适用 ☒ 不适用

35、 合同成本

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；如果该资产摊销期限不超过一年的，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

36、 政府补助

√适用 □不适用

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

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照平均分配方法计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：(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集团提供贷款的，本集团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(或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用)。(2)财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

37、 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：

(1)暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

38、 租赁

☒ 适用 ☐ 不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

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

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

☐ 适用 ☒ 不适用

39、 其他重要的会计政策和会计估计

☐ 适用 ☒ 不适用

40、 重要会计政策和会计估计的变更

(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) 2026 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

☐ 适用 ☒ 不适用

41、 其他

☐ 适用 ☒ 不适用

六、税项

1、 主要税种及税率

主要税种及税率情况

☒ 适用 ☐ 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%,出口销售实行免、抵、退政策
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明
√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司	15
潮州绿环陶瓷资源综合利用有限公司	25
广东四通陶瓷有限公司	25
大连壹唯新材料有限公司	25
佛山市利德嘉新材料有限公司	25

2、 税收优惠

√适用 □不适用

本公司于2024年12月11日取得高新技术企业证书(证书编号GR202444008818,有效期三年),本年度本公司企业所得税优惠税率为15%。

3、 其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释

1、 货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	87,451,759.24	17,323,639.26
其他货币资金	242.39	
存放财务公司存款		
合计	87,452,001.63	17,323,639.26
其中：存放在境外的 款项总额		

其他说明
无

2、 交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	176,028,361.57	294,008,937.33	/
其中：			
理财产品	176,028,361.57	294,008,937.33	/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：			
合计	176,028,361.57	294,008,937.33	/

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3、 衍生金融资产

☐适用 ☒不适用

4、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

☐适用 ☒不适用

(2) 期末公司已质押的应收票据

☐适用 ☒不适用

(3) 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

☐适用 ☒不适用

(4) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

不适用

(6) 本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收票据核销情况：

☐适用 ☒不适用

应收票据核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、应收账款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	124,548,556.38	117,713,855.76
1 至 2 年	15,727,369.87	14,159,545.88
2 至 3 年	660,277.74	
3 年以上		
3 至 4 年	941,803.01	1,041,803.01
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	141,878,007.00	132,915,204.65

(2) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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										
其中：										
按组合计提坏账准备	141,878,007.00	100.00	8,469,149.65	5.97	133,408,857.35	132,915,204.65	100.00	7,822,548.89	5.89	125,092,655.76
其中：										
账龄组合	141,878,007.00	100.00	8,469,149.65	5.97	133,408,857.35	132,915,204.65	100.00	7,822,548.89	5.89	125,092,655.76
合计	141,878,007.00	/	8,469,149.65	/	133,408,857.35	132,915,204.65	/	7,822,548.89	/	125,092,655.76

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☒适用 ☐不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	124,548,556.38	6,227,427.83	5.00
1-2 年	15,727,369.87	1,572,736.99	10.00
2-3 年	660,277.74	198,083.32	30.00
3-4 年	941,803.01	470,901.51	50.00
合计	141,878,007.00	8,469,149.65	

按组合计提坏账准备的说明:

☒适用 ☐不适用

详见本节 五、11.(4)金融资产减值。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	
坏账准备	7,822,548.89	2,792,424.58	-2,145,823.82			8,469,149.65
合计	7,822,548.89	2,792,424.58	-2,145,823.82			8,469,149.65

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

不适用

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(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

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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（%）	坏账准备期末余额
单位 1	17,794,180.00		17,794,180.00	12.54	889,709.00
单位 2	7,093,463.69		7,093,463.69	5.00	268,028.78
单位 3	5,753,356.23		5,753,356.23	4.06	287,667.81
单位 4	5,484,563.30		5,484,563.30	3.87	274,228.17
单位 5	5,473,292.91		5,473,292.91	3.86	273,664.65
合计	41,598,856.13		41,598,856.13	29.33	1,993,298.41

其他说明

无

其他说明：

☐适用 ☒不适用

6、合同资产

(1) 合同资产情况

☐适用 ☒不适用

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期合同资产计提坏账准备情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

不适用

(5) 本期实际核销的合同资产情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的合同资产核销情况

☐适用 ☒不适用

合同资产核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

7、 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

☐适用 ☒不适用

(2) 期末公司已质押的应收款项融资

☐适用 ☒不适用

(3) 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

☐适用 ☒不适用

(4) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
不适用

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：
☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
☐适用 ☒不适用

其他说明：
不适用

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收款项融资核销情况
☐适用 ☒不适用

核销说明：
☐适用 ☒不适用

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

☐适用 ☒不适用

(8) 其他说明：

☐适用 ☒不适用

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	72,403,485.92	100.00	23,118,162.02	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	72,403,485.92	100.00	23,118,162.02	100.00

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：
无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
单位 1	64,913,326.89	89.65
单位 2	1,183,863.00	1.64
单位 3	766,986.50	1.06
单位 4	675,000.00	0.93
单位 5	587,817.60	0.81
合计	68,126,993.99	94.09

其他说明：

无

其他说明

☐适用 ☒不适用

9、其他应收款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,823,611.58	747,734.53
合计	1,823,611.58	747,734.53

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2) 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

不适用

(6) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(7) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(8) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(9) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(10) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(11) 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

不适用

(12) 本期实际核销的应收股利情况

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款

(13) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,523,809.14	408,141.62
1 至 2 年	400,000.00	400,000.00
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	618,143.20	618,143.20
合计	2,541,952.34	1,426,284.82

(14) 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,297,300.00	690,000.00
其他	1,244,652.34	736,284.82
合计	2,541,952.34	1,426,284.82

(15) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	整个存续期预期信	整个存续期预期信	

	信用损失	用损失(未发生信用减值)	用损失(已发生信用减值)	
2026年1月1日余额	678,550.29			678,550.29
2026年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	120,890.36			120,890.36
本期转回	81,099.89			81,099.89
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额	718,340.76			718,340.76

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
详见本节 五、11.(4)金融资产减值。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(16) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	
坏账准备	678,550.29	120,890.36	81,099.89			718,340.76
合计	678,550.29	120,890.36	81,099.89			718,340.76

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

(17) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(18) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
连云港福瑞鑫 实业集团有限公司	618,143.20	24.32	货款	5 年以上	618,143.20
大连洲际新材 料有限公司	400,000.00	15.74	租赁押金	1-2 年	40,000.00
BRIGHTSTAR	300,000.00	11.80	质量保证金	1 年以内	15,000.00
江西太阳陶瓷 有限公司	300,000.00	11.80	中试保证金	1 年以内	15,000.00
佛山市利德嘉 陶瓷制釉	180,000.00	7.08	租赁厂房及 设备的押金	1 年以内	9,000.00
合计	1,798,143.20	70.74	/	/	697,143.20

(19) 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、 存货

(1) 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准 备/合同履约 成本减值准 备	账面价值	账面余额	存货跌价准 备/合同履约 成本减值准 备	账面价值
原材料	88,768,248.04	284,480.74	88,483,767.30	72,220,362.88	1,432,330.27	70,788,032.61
在产品	1,454,657.56		1,454,657.56	1,230,640.90		1,230,640.90
库存商品	113,793,535.20	18,037,541.60	95,755,993.60	112,925,907.22	22,259,030.72	90,666,876.50
周转材料	1,287,668.00		1,287,668.00	665,676.19		665,676.19
消耗性生 物资产						
合同履约 成本						
发出商品	3,098,777.09		3,098,777.09	6,002,551.30		6,002,551.30
半成品	71,661,504.11		71,661,504.11	72,229,763.68	3,965,922.85	68,263,840.83
合计	280,064,390.00	18,322,022.34	261,742,367.66	265,274,902.17	27,657,283.84	237,617,618.33

(2) 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

(3) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	1,432,330.27			1,147,849.53		284,480.74
在产品						
库存商品	22,259,030.72	4,300,627.03		8,522,116.15		18,037,541.60
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
半成品	3,965,922.85			3,965,922.85		
合计	27,657,283.84	4,300,627.03		13,635,888.53		18,322,022.34

本期转回或转销存货跌价准备的原因

√适用 □不适用

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
库存商品	近期可参考同规格产品销售价格或无可参考价格产品按库龄确定	对外销售或耗用

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

(4) 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

□适用 √不适用

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、 持有待售资产

□适用 √不适用

12、 一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

一年内到期的债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的其他债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

不适用

13、 其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
补偿性资产		
待抵扣增值税进项税额	27,448,752.34	22,181,886.23
其他	36,012.86	
合计	27,484,765.20	22,181,886.23

补偿性资产相关信息

□适用 √不适用

其他说明：

不适用

14、 债权投资**(1) 债权投资情况**

□适用 √不适用

债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

(2) 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3) 减值准备计提情况

□适用 √不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4) 本期实际的核销债权投资情况

□适用 √不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

不适用

15、 其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

16、 长期应收款

(1) 长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

(2) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

17、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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												
广东省先 进陶瓷材 料科技有 限公司	1,401,266.53				-48,567.55						1,352,698.98	
小计	1,401,266.53				-48,567.55						1,352,698.98	
合计	1,401,266.53				-48,567.55						1,352,698.98	

(2) 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明
无

18、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

□适用 √不适用

(2) 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	208,521,833.27	217,609,101.25
固定资产清理		
合计	208,521,833.27	217,609,101.25

其他说明：

不适用

固定资产

(1) 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	323,967,055.41	157,763,303.60	7,932,838.06	8,730,639.24	498,393,836.31
2.本期增加金额	1,363,845.07	1,465,027.94	551,367.70	297,713.18	3,677,953.89
(1) 购置	1,363,845.07	1,465,027.94	551,367.70	297,713.18	3,677,953.89
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(3) 合并增加					
3.本期减少金额		470,068.95			470,068.95
(1) 处置或报废		470,068.95			470,068.95
4.期末余额	325,330,900.48	158,758,262.59	8,484,205.76	9,028,352.42	501,601,721.25
二、累计折旧					
1.期初余额	161,770,582.81	102,383,942.90	6,492,766.42	7,490,107.35	278,137,399.48
2.本期增加金额	6,530,374.88	5,718,844.58	274,361.67	71,118.87	12,594,700.00
(1) 计提	6,530,374.88	5,718,844.58	274,361.67	71,118.87	12,594,700.00
(2) 合并增加					
3.本期减少金额		299,547.08			299,547.08

(1) 处置或报废		299,547.08			299,547.08
4.期末余额	168,300,957.69	107,803,240.40	6,767,128.09	7,561,226.22	290,432,552.40
三、减值准备					
1.期初余额		2,647,335.58			2,647,335.58
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		2,647,335.58			2,647,335.58
四、账面价值					
1.期末账面价值	157,029,942.79	48,307,686.61	1,717,077.67	1,467,126.20	208,521,833.27
2.期初账面价值	162,196,472.60	52,732,025.12	1,440,071.64	1,240,531.89	217,609,101.25

(2) 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
四通大厦	75,108,464.02	产权手续正在办理中

(5) 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、 在建工程**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	98,171.33	
工程物资		
合计	98,171.33	

其他说明：

无

在建工程**(1) 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
砂磨机	4,720.00		4,720.00			
墨水过滤系统	93,451.33		93,451.33			
合计	98,171.33		98,171.33			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

□适用 √不适用

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(4) 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

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

其他说明

□适用 √不适用

24、 油气资产

(1) 油气资产情况

□适用 √不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

不适用

25、 使用权资产

(1) 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋建筑物	土地	机器设备	合计
一、账面原值				
1.期初余额	21,352,517.37	1,187,720.19	8,039,663.32	30,579,900.88
2.本期增加金额				
(1) 租入				
(2) 合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 终止确认				
(2) 其他减少				
4.期末余额	21,352,517.37	1,187,720.19	8,039,663.32	30,579,900.88
二、累计折旧				
1.期初余额	3,110,218.65	37,116.25	2,124,596.55	5,271,931.45
2.本期增加金额	1,930,927.56	29,693.00	1,025,903.22	2,986,523.78
(1) 计提	1,930,927.56	29,693.00	1,025,903.22	2,986,523.78
(2) 合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	5,041,146.21	66,809.25	3,150,499.77	8,258,455.23
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	16,311,371.16	1,120,910.94	4,889,163.55	22,321,445.65
2.期初账面价值	18,242,298.72	1,150,603.94	5,915,066.77	25,307,969.43

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

不适用

26、 无形资产

(1) 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	财务软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	125,098,264.21			1,787,313.60	126,885,577.81
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	125,098,264.21			1,787,313.60	126,885,577.81
二、累计摊销					
1.期初余额	37,973,689.40			1,429,319.44	39,403,008.84
2.本期增加金额	944,010.18			52,389.36	996,399.54
(1)计提	944,010.18			52,389.36	996,399.54
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	38,917,699.58			1,481,708.80	40,399,408.38
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	86,180,564.63			305,604.80	86,486,169.43

2.期初账面价值	87,124,574.81			357,994.16	87,482,568.97
----------	---------------	--	--	------------	---------------

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0%

(2) 确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐适用 ☒不适用

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

☐适用 ☒不适用

(2) 商誉减值准备

☐适用 ☒不适用

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

☐适用 ☒不适用

资产组或资产组组合发生变化

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(5) 业绩承诺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：

☐适用 ☒不适用

28、长期待摊费用

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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
配电线路维修费	71,275.73		45,058.64		26,217.09
厂房屋顶修缮工程	597,219.47		176,546.10		420,673.37
配电安装	91,134.81		20,252.22		70,882.59
钢结构夹层建设工程	380,340.71		53,070.78		327,269.93
宿舍修缮工程	175,060.69		20,199.30		154,861.39
合计	1,315,031.41		315,127.04		999,904.37

其他说明：

无

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

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	4,272,389.35	1,068,097.35	8,826,389.84	2,206,597.47
内部交易未实现利润	-81,172.46	-20,293.12	-55,848.96	-13,962.24
可抵扣亏损				
递延收益				
租赁负债	22,299,327.25	5,574,831.81	25,107,942.75	6,276,985.69
合计	26,490,544.14	6,622,636.04	33,878,483.63	8,469,620.92

(2) 未经抵销的递延所得税负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				

交易性金融资产公允价值变动	1,030,361.59	158,613.75	766,781.57	126,026.36
折旧税会时间差	114,683.35	17,202.48	138,854.80	20,828.21
使用权资产	22,321,445.65	5,580,361.40	24,445,016.48	6,326,992.35
合计	23,466,490.59	5,756,177.63	25,350,652.85	6,473,846.92

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

☐适用 ☒不适用

(4) 未确认递延所得税资产明细

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	255,722,003.22	219,355,577.97

(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

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2026		5,415,520.04	
2027	45,119,557.95	40,523,012.96	
2028	52,268,510.81	52,268,510.81	
2029	35,894,507.56	35,894,507.56	
2030	83,190,041.78	85,254,026.60	
2031	39,249,385.13		
合计	255,722,003.23	219,355,577.97	/

其他说明：

☐适用 ☒不适用

30、其他非流动资产

☐适用 ☒不适用

31、所有权或使用权受限资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金								
应收								

票据								
存货								
其中： 数据资源								
固定资产								
无形资产	19,904,742.58	18,279,188.65	其他	2025 年 12 月 17 日潮州市潮安区自然资源局关于《收回国有土地使用权决定书》【安自然资（收）决[2025]10 号】。截至报告披露日，尚未办理权证注销手续。	19,904,742.58	18,279,188.65	其他	2025 年 12 月 17 日潮州市潮安区自然资源局关于《收回国有土地使用权决定书》【安自然资（收）决[2025]10 号】。截至报告披露日，尚未办理权证注销手续。
其中： 数据资源								
合计	19,904,742.58	18,279,188.65	/	/	19,904,742.58	18,279,188.65	/	/

其他说明：

无

32、 短期借款

(1) 短期借款分类

☐适用 ☒不适用

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

33、 交易性金融负债

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

34、 衍生金融负债

□适用 √不适用

35、 应付票据

□适用 √不适用

36、 应付账款**(1) 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付账款	68,168,999.94	43,190,245.69
其中:1 年以上	470,945.27	282,172.02
合计	68,168,999.94	43,190,245.69

(2) 账龄超过 1 年或逾期的的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

37、 预收款项**(1) 预收账款项列示**

□适用 √不适用

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、 合同负债**(1) 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	9,899,573.62	10,757,354.89
合计	9,899,573.62	10,757,354.89

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用**39、 应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	13,215,763.05	42,910,128.96	44,159,654.89	11,966,237.12
二、离职后福利-设定提存计划		3,028,139.69	3,028,139.69	
三、辞退福利		18,000.00	18,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	13,215,763.05	45,956,268.65	47,205,794.58	11,966,237.12

(2) 短期薪酬列示☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	13,157,170.90	40,396,221.51	41,709,328.09	11,844,064.32
二、职工福利费	51,858.51	1,079,203.84	1,018,515.81	112,546.54
三、社会保险费		1,065,648.23	1,065,648.23	
其中：医疗保险费		892,438.37	892,438.37	
工伤保险费		166,476.79	166,476.79	
生育保险费		6,733.07	6,733.07	
四、住房公积金		310,838.20	310,838.20	
五、工会经费和职工教育经费	6,733.64	58,217.18	55,324.56	9,626.26
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	13,215,763.05	42,910,128.96	44,159,654.89	11,966,237.12

(3) 设定提存计划列示☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		2,896,668.71	2,896,668.71	
2、失业保险费		131,470.98	131,470.98	
3、企业年金缴费				
合计		3,028,139.69	3,028,139.69	

其他说明：

☐适用 ☒不适用

40、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,798,412.76	1,268,370.02
消费税		
营业税		
企业所得税	1,585,963.96	942,485.97
个人所得税	44,592.96	83,820.64
城市维护建设税	90,785.60	160,193.89
教育费附加	38,908.11	74,225.95
地方教育附加	25,938.74	49,483.97
资源税	681,763.28	681,763.28
印花税	59,043.98	84,971.10
环境保护税	16,608.23	17,453.78
房产税	1,720,429.46	
土地使用税	326,412.84	
车辆购置税		
合计	7,388,859.92	3,362,768.60

其他说明：

无

41、 其他应付款**(1) 项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	40,726,178.22	11,652,765.76
合计	40,726,178.22	11,652,765.76

(2) 应付利息

□适用 √不适用

(3) 应付股利

□适用 √不适用

(4) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
代垫费用	2,439,879.15	3,693,100.42
中介机构费用	55,000.00	475,000.00
运费	1,593,615.29	1,287,076.37
往来款	34,400,000.00	5,311,358.27
其他	2,237,683.78	886,230.70

合计	40,726,178.22	11,652,765.76
----	---------------	---------------

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

42、 持有待售负债

☐适用 ☒不适用

43、 一年内到期的非流动负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债	5,862,976.18	5,772,545.63
合计	5,862,976.18	5,772,545.63

其他说明：

无

44、 其他流动负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转增值税销项税额	1,238,162.22	112,621.57
合计	1,238,162.22	112,621.57

短期应付债券的增减变动：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

45、 长期借款

(1) 长期借款分类

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

46、 应付债券

(1) 应付债券

☐适用 ☒不适用

(2) 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

☐适用 ☒不适用

(3) 可转换公司债券的说明

☐适用 ☒不适用

转股权会计处理及判断依据

☐适用 ☒不适用

(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

☐适用 ☒不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

47、 租赁负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	25,443,589.92	28,691,273.67
减：未确认融资费用	3,144,262.67	3,583,330.93
减：一年内到期的租赁负债	5,862,976.18	5,772,545.62
合计	16,436,351.07	19,335,397.12

其他说明：

无

48、 长期应付款

项目列示

☐适用 ☒不适用

长期应付款

☐适用 ☒不适用

专项应付款

☐适用 ☒不适用

49、 长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、 预计负债

□适用 √不适用

51、 递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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					
与资产有关的政府补助	23,124,911.01		1,899,142.67	21,225,768.34	政府拨款
与收益有关的政府补助	500,000.00			500,000.00	政府拨款
合计	23,624,911.01		1,899,142.67	21,725,768.34	/

其他说明：

□适用 √不适用

52、 其他非流动负债

□适用 √不适用

53、 股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	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	320,016,000.00						320,016,000.00

其他说明：

无

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**

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

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：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、 资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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）	412,690,084.89			412,690,084.89
其他资本公积	1,650,000.00			1,650,000.00
合计	414,340,084.89			414,340,084.89

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
无

56、 库存股

□适用 √不适用

57、 其他综合收益

□适用 √不适用

58、 专项储备

□适用 √不适用

59、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	39,571,201.99			39,571,201.99
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	39,571,201.99			39,571,201.99

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
无

60、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	116,692,415.06	197,871,921.83
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	116,692,415.06	197,871,921.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-25,774,313.99	-81,179,506.77
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		

期末未分配利润	90,918,101.07	116,692,415.06
---------	---------------	----------------

调整期初未分配利润明细:

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

61、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	204,244,845.37	184,793,590.60	172,977,347.03	169,556,656.36
其他业务	194,466.44	138,956.14	752,266.64	461,722.09
合计	204,439,311.81	184,932,546.74	173,729,613.67	170,018,378.45

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	主营业务收入		其他业务收入		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
商品类型						
日用陶瓷	54,097,870.43	51,917,071.94			54,097,870.43	51,917,071.94
卫生陶瓷	19,038,643.28	26,262,187.49			19,038,643.28	26,262,187.49
艺术陶瓷	14,263,824.02	12,794,725.51			14,263,824.02	12,794,725.51
其他	39,140.97	26,140.25	194,466.44	138,956.14	233,607.41	165,096.39
锆行业	18,709,189.52	21,016,390.17			18,709,189.52	21,016,390.17
釉料	83,669,617.56	59,894,338.24				
色料	14,426,559.59	12,882,737.00				
按经营地区分类						
中国地区	136,198,950.95	122,040,760.35	140,571.62	132,837.36	136,339,522.57	122,173,597.71
大洋洲地区	7,521,330.08	7,456,287.60	702.18	669.95	7,522,032.26	7,456,957.55
非洲地区	3,928,870.34	3,812,727.48	286.54		3,929,156.88	3,812,727.48
美洲地区	5,388,850.96	4,877,839.78	15033.76	1419.29	5,403,884.72	4,879,259.07
欧洲地区	23,001,382.34	20,750,903.04	18230.89	2335.49	23,019,613.23	20,753,238.53
亚洲地区	28,205,460.70	25,855,072.35	19641.45	1694.05	28,225,102.15	25,856,766.40
市场或客户类型						
合同类型						
按商品转让的时间分类						
在某一时点确认	204,244,845.37	184,793,590.60			204,244,845.37	184,793,590.60
在某一时段确认			194,466.44	138,956.14	194,466.44	138,956.14
按合同期限分类						

按销售渠道分类						
直销	204,244,845.37	184,793,590.60			204,244,845.37	184,793,590.60
其他			194,466.44	138,956.14	194,466.44	138,956.14
合计	204,244,845.37	184,793,590.60	194,466.44	138,956.14	204,439,311.81	184,932,546.74

其他说明

☐适用 ☒不适用

(3) 履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

☒适用 ☐不适用

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12,408,855.50元，其中：

12,408,855.50元预计将于2026年度确认收入

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

☐适用 ☒不适用

其他说明：

不适用

62、 税金及附加

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	790,743.52	183,691.65
教育费附加	338,890.07	78,724.99
资源税		
房产税	1,720,429.46	1,714,607.23
土地使用税	327,819.50	346,894.31
车船使用税	4,304.88	6,820.18
印花税	125,521.76	119,037.36
地方教育附加	225,926.70	52,483.34
环境保护税	33,268.73	33,575.47
其他		105,720.92
合计	3,566,904.62	2,641,555.45

其他说明：

税金及附加增加主要是本报告期应交增值税费增加，相应城建教育附加增加。

63、 销售费用

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

宣传展览费	3,540,731.03	2,370,942.18
出口杂费	831,867.33	1,333,881.46
工资	8,832,076.95	864,505.40
其他	1,934,243.95	318,205.39
合计	15,138,919.26	4,887,534.43

其他说明：

销售费用增加主要是本报告期增加控股子公司利德嘉新材料的销售费用。

64、 管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,964,244.63	4,071,703.62
办公费	870,015.23	929,175.75
折旧摊销费	4,200,962.68	4,161,847.54
差旅费	160,168.79	125,785.95
业务招待费	418,370.12	418,270.49
邮电费	61,806.16	86,875.66
保险费	149,141.53	95,595.40
董事会费	90,000.00	90,000.00
绿化费	15,280.60	
咨询费	221,166.70	446,682.65
其他	1,856,147.96	1,434,957.64
合计	14,007,304.40	11,860,894.70

其他说明：

管理费用增加主要是本报告期增加控股子公司利德嘉新材料的管理费用。

65、 研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	4,360,481.42	2,351,104.69
折旧费用与摊销	27,662.52	15,481.74
材料费	4,533,543.21	1,860,283.90
设计费	33,962.26	10,407.00
差旅费	1,682.46	1,673.14
其他费用	352,005.08	138,115.05
合计	9,309,336.95	4,377,065.52

其他说明：

研发费用增加主要是本报告期增加控股子公司利德嘉新材料的研发费用。

66、 财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	359,038.21	8,809.41
利息收入	-835,362.60	-103,350.31
汇兑损失	3,513,050.63	-572,380.48

其他支出	425,164.08	276,158.36
合计	3,461,890.32	-390,763.02

其他说明：

财务费用增加主要是本报告期汇兑损益增加。

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
建筑卫生陶瓷废料回收利用技术创新及产业化示范工程项目	927,937.08	927,937.08
一种塑料及珍珠粉合成装饰陈设艺术瓷器的制造方法	10,000.02	10,000.02
超大截面智能化陶瓷燃气隧道窑综合节能环保技术与工程示范项目	300,000.00	300,000.00
日用陶瓷转型升级及宽体隧道窑高校节能示范项目	376,514.62	497,065.08
高端强化瓷转型升级及隧道窑高效烧成成果应用技术改造项目		218,201.18
2016 年度外经贸发展专项品牌产品研发补助	34,500.00	34,500.00
面向陶瓷卫浴行业的多机器人协作智能喷釉生产线的研发及应用示范	15,000.00	15,000.00
工业信息化专项资金	27,389.40	27,389.40
釉面耐磨耐划痕高档日用瓷新材料技术研发	14,285.76	14,285.76
日用陶瓷塔式自动化滚压成型及修坯干燥生产线技术改造	27,926.28	27,926.28
陶瓷自动化滚压成型及自动注浆生产线技术改造	46,089.25	52,907.58
大截面高效节能型卫生陶瓷燃气隧道窑节能技术改造项目	106,456.80	106,456.80
陶瓷智能隧道窑及配套节能技术改造项目	13,043.46	13,043.46
个人所得税手续费返还	8,628.28	8,750.46
吸纳就业困难人员社保补贴		6,562.06
潮州市人力资源和社会保障局 CZ052001 配套陶瓷产业补贴		200,000.00
2024 年迪拜展会补贴		26,550.00
先进制造业加计抵减	392,326.35	249,292.60
展会补助	24,064.00	
收到潮州市潮安区枫溪镇人民政府 2024 年潮州市商贸发展（外贸方向）专项资金	116,000.00	
收到 2025 年度省科技创新战略专项资金（科技支撑“百千万工程”）第二批项目资金	250,000.00	
城镇土地使用税-小微企业“六税两费”减免优惠	1,406.66	
合计	2,691,567.96	2,735,867.76

其他说明：

其他收益减少主要是本报告期结转政府补助减少。

68、 投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	-48,567.55	-20,880.38
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,929,526.94	3,849,837.81
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	1,880,959.39	3,828,957.43

其他说明：

投资收益减少主要是本报告期银行理财产品收益减少。

69、 净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、 公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	366,471.69	-83,405.51
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	366,471.69	-83,405.51

其他说明：

公允价值变动收益增加主要是本报告期购买理财产品按公允价值确认的收益增加。

71、 信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-646,600.76	1,010,804.55
其他应收款坏账损失	-39,790.47	18,201.72
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	-686,391.23	1,029,006.27

其他说明：

信用减值损失增加主要是本报告期计提坏账损失增加。

72、 资产减值损失

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	1,298,328.31	-3,450,192.18
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
十三、其他非流动金融资产减值损失		
合计	1,298,328.31	-3,450,192.18

其他说明：

资产减值损失减少主要是本报告期计提存货跌价准备减少。

73、 资产处置收益

☐ 适用 ☒ 不适用

74、 营业外收入

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置			

利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	81,857.49	94,250.00	81,857.49
其他	130,007.10	18,025.22	130,007.10
合计	211,864.59	112,275.22	211,864.59

其他说明：

√适用 □不适用

营业外收入增加主要是本报告期销售废瓷收入增加。

75、 营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置损失合计	153,427.87	2,010.69	153,427.87
其中：固定资产处置损失	153,427.87	2,010.69	153,427.87
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	34,800.00	424,140.00	34,800.00
罚款、滞纳金	453.32		453.32
其他	626,864.16	103,491.05	626,864.16
合计	815,545.35	529,641.74	815,545.35

其他说明：

营业外支出增加主要是本报告期进项税额转出增加。

76、 所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,009,247.30	
递延所得税费用	1,129,315.59	1,412,875.20
合计	3,138,562.89	1,412,875.20

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
----	-------

利润总额	-21,030,335.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,154,550.26
子公司适用不同税率的影响	410,943.63
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	12,141.89
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	101,477.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,777,342.07
企业研发费加计扣除的影响	
税法规定的额外可扣除费用	-8,792.25
所得税费用	3,138,562.89

其他说明：

☐适用 ☒不适用

77、其他综合收益

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到与存款利息有关的现金	2,623,368.76	103,582.85
收到的其他收益	399,689.97	242,682.80
收到的与其他经营活动有关的现金	5,731.99	30,000.00
收到的其他往来有关的现金	153,339.67	789,231.92
合计	3,182,130.39	1,165,497.57

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付与经营有关的期间费用	13,999,913.75	7,700,852.69
支付与手续费有关的现金	1,760,926.21	15,312.74
支付的与其他经营活动有关的现金	641,253.72	600,140.00
支付的其他往来有关的现金	151,009.35	86,551.01
合计	16,553,103.03	8,402,856.44

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用**(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

☐适用 ☒不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
红利手续费		
支付融资租赁款	2,436,136.56	2,476,000.00
合计	2,436,136.56	2,476,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

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**☐适用 ☒不适用**(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**☐适用 ☒不适用**79、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	-24,168,898.01	-17,435,059.81
加：资产减值准备	-1,298,328.31	3,450,192.18
信用减值损失	686,391.23	-1,029,006.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产	12,624,814.87	12,365,945.42

性生物资产折旧		
使用权资产摊销	2,986,523.78	2,192,512.14
无形资产摊销	996,399.54	1,214,002.31
长期待摊费用摊销	315,127.04	685,079.08
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	153,427.87	2,010.69
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-366,471.69	83,405.51
财务费用（收益以“-”号填列）	3,957,452.65	1,279,708.84
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,880,959.39	-3,828,957.43
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,846,984.88	1,691,354.59
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-717,669.29	-278,779.39
存货的减少（增加以“-”号填列）	-22,826,421.02	-67,248,370.01
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-99,358,486.89	977,437.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	60,088,264.32	3,220,665.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-66,961,848.42	-62,657,859.07
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	87,452,001.63	91,476,334.71
减：现金的期初余额	17,323,639.26	23,276,611.47
加：现金等价物的期末余额	155,992,223.62	252,406,850.81
减：现金等价物的期初余额	274,236,379.30	385,526,989.81
现金及现金等价物净增加额	-48,115,793.31	-64,920,415.76

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

☐适用 ☒不适用

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

☐适用 ☒不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

80、 所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

√适用 □不适用

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	9,155,633.26		62,358,102.75
其中：美元	9,155,633.26	6.8109	62,358,102.75
欧元			
港币			
应收账款	7,504,894.95		51,115,089.01
其中：美元	7,504,894.95	6.8109	51,115,089.01
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
预收账款	1,113,131.99		7,581,430.67
其中：美元	1,113,131.99	6.8109	7,581,430.67
欧元			
港币			

其他说明：

无

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

□适用 √不适用

(3) 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

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、 租赁

(1) 作为承租人

☐适用 ☒不适用

(2) 作为出租人

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

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

☐适用 ☒不适用

未来五年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

(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

其他说明

不适用

83、 数据资源

☐适用 ☒不适用

84、 其他

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

1、 按费用性质列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	4,360,481.42	2,351,104.69
折旧费用与摊销	27,662.52	15,481.74
材料费	4,533,543.21	1,860,283.90
设计费	33,962.26	10,407.00
差旅费	1,682.46	1,673.14
其他费用	352,005.08	138,115.05
合计	9,309,336.95	4,377,065.52

其中：费用化研发支出	9,309,336.95	4,377,065.52
资本化研发支出		

其他说明：

无

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

☐适用 ☒不适用

重要的资本化研发项目

☐适用 ☒不适用

开发支出减值准备

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

3、重要的外购在研项目

☐适用 ☒不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

2、同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

3、反向购买

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

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：

☒适用 ☐不适用

公司投资的控股子公司佛山市利德嘉新材料有限公司于 2025 年 10 月 24 日成立，成立初期为保障其业务的顺利开展，由利德嘉新材料少数股东实控人担任执行董事，并由少数股东管理团队主要负责利德嘉新材料的经营活动，由于公司实际未完全主导利德嘉新材料的经营活动，因此前期未将其纳入合并范围。2025 年 12 月经利德嘉新材料股东会同意，利德嘉新材料设立董事会负责公司重大经营决策，公司在董事会中占多数席位并委派总经理等高管，能够完全主导利德嘉新材料的经营活动，本报告期已将其纳入合并范围。

6、 其他

☐适用 ☒不适用

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
潮州绿环陶瓷资源综合利用有限公司	广东省潮州市	500 万人民币	广东省潮州市	陶瓷制造销售	100		设立、受让
广东四通陶瓷有限公司	广东省潮州市	9000 万人民币	广东省潮州市	陶瓷制造销售	100		设立
大连壹唯新材料有限公司	辽宁省大连市	8000 万人民币	辽宁省大连市	有色金属矿采选业	80		设立
佛山市利德嘉新材料有限公司	广东省佛山市	5000 万人民币	广东省佛山市	非金属矿物制品业	51		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：
不适用

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：
不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：
不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：
不适用

其他说明：
不适用

(2) 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
大连壹唯新材料有限公司	20	-487,240.73		8,174,551.46
佛山市利德嘉新材料有限公司	49	2,092,656.71		27,153,134.31

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：
□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
大连壹唯新	212,666,710.19	9,828,251.48	222,494,961.67	179,101,150.66	2,521,053.74	181,622,204.40	170,142,416.94	11,999,658.57	182,142,075.51	133,596,738.88	5,236,375.69	138,833,114.57

材料有限公司												
佛山市利德嘉新材料有限公司	142,425,822.56	24,706,216.37	167,132,038.93	93,571,190.11	18,146,289.01	111,717,479.12	87,114,999.79	24,899,872.30	112,014,872.09	41,787,101.28	19,083,938.97	60,871,040.25

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
大连壹唯新材料有限公司	18,709,189.52	-2,436,203.67	-2,436,203.67	-2,882,334.20	67,794,819.09	-6,172,359.37	-6,172,359.37	-71,336,735.47
佛山市利德嘉新材料有限公司	98,096,177.15	4,270,727.97	4,270,727.97	-51,045,474.02				

其他说明：
无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

☐适用 ☒不适用

(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:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

☒适用 ☐不适用

(1) 重要的合营企业或联营企业

☐适用 ☒不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业:		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业:		
投资账面价值合计	1,352,698.98	1,401,266.53
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-48,567.55	-20,880.38
--其他综合收益		
--综合收益总额	-48,567.55	-20,880.38

其他说明

无

(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

☐适用 ☒不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

☐适用 ☒不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

☐适用 ☒不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

☐适用 ☒不适用

4、重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

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：

☐适用 ☒不适用

6、其他

☐适用 ☒不适用

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 币种：人民币

财务报表项目	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	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	23,124,911.01			1,899,142.67		21,225,768.34	与资产相关
递延收益	500,000.00					500,000.00	与收益相关
合计	23,624,911.01			1,899,142.67		21,725,768.34	/

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

与资产相关	1,899,142.67	2,244,712.64
与收益相关	792,425.29	491,155.12
合计	2,691,567.96	2,735,867.76

其他说明：

无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√适用 □不适用

1.各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元和欧元有关，除母公司以美元进行销售，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于 2026 年 6 月 30 日，除下表所述资产及负债的美元余额和零星的欧元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 6 月 30 日
货币资金-美元	9,155,633.26	1,108,224.64
货币资金-欧元		11,987.00
应收账款-美元	7,504,894.95	7,368,999.50
预收账款-美元	1,113,131.99	2,031,493.55

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

期末本集团应收账款前五名金额合计 41,598,856.13 元。

1) 信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日，通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险自初始确认后是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

2) 已发生信用减值资产的定义

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过90日，但在某

些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本集团也会将其视为已发生信用减值。金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：（发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失）。

（3）流动性风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团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 6 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。

2.敏感性分析

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

（1）外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	2026年1-6月		2025年度	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益影响
所有外币	对人民币升值5%	4,366,770.54	4,366,770.54	2,708,579.17	2,708,579.17
所有外币	对人民币贬值5%	-4,366,770.54	-4,366,770.54	-2,708,579.17	-2,708,579.17

2、套期

（1）公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐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

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

（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

其他说明

☐适用 ☒不适用**3、金融资产转移****(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) 继续涉入的转移金融资产**☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用**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**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产			176,028,361.57	176,028,361.57
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			176,028,361.57	176,028,361.57
(1) 债务工具投资			176,028,361.57	176,028,361.57
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额			176,028,361.57	176,028,361.57
(六) 交易性金融负债				

1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

9、其他

☐适用 ☒不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

☐适用 ☒不适用

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见第三节五、（七）

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

4、 其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广东家唯贸易有限公司	控股股东、实际控制人控制的其他企业
江西和美陶瓷有限公司	控股股东、实际控制人控制的其他企业
江西唯美陶瓷有限公司	控股股东、实际控制人控制的其他企业
东莞市唯美陶瓷工业园有限公司	控股股东、实际控制人控制的其他企业
广东家美陶瓷有限公司	控股股东、实际控制人控制的其他企业
重庆唯美陶瓷有限公司	控股股东、实际控制人控制的其他企业
江西马可波罗陶瓷有限公司	控股股东、实际控制人控制的其他企业

注：以上关联方均为马可波罗控股股份有限公司下属子公司。

其他说明

无

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
马可波罗控股股份有限公司 下属子公司	采购货物	300,444.87			
马可波罗控股股份有限公司 下属子公司	运输服务	91,570.83			

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
马可波罗控股股份有限公司下属子公司	销售货物	10,085,773.31	2,111,595.59

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

☐适用 ☒不适用

(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：

☐适用 ☒不适用

关联托管/承包情况说明

☐适用 ☒不适用

本公司委托管理/出包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联管理/出包情况说明

☐适用 ☒不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

☐适用 ☒不适用

本公司作为承租方：

☐适用 ☒不适用

关联租赁情况说明

☐适用 ☒不适用

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

☐适用 ☒不适用

本公司作为被担保方

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

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
蔡镇城	5,000.00	2019-01-25	2028-01-24	否

关联担保情况说明

☐适用 ☒不适用

(5) 关联方资金拆借

☐适用 ☒不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

☐适用 ☒不适用

(7) 关键管理人员报酬

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,164,522.58	1,883,825.44

(8) 其他关联交易

☐适用 ☒不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	马可波罗控股股份有限公司下属子公司	8,370,668.42	418,533.42	2,347,622.60	117,381.13
其他应收	蔡怿沔	20,000.00			
其他应收	蔡怿淼	44,875.59			
其他应收	蔡怿潭	50,000.00			
其他应收	蔡奕渚	30,000.00			

(2) 应付项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	蔡镇通		1,223.90
其他应付款	蔡怿甸	3,620.00	3,835.20
其他应付款	蔡怿沔		800
其他应付款	蔡怿泽		641.51
其他应付款	蔡怿淼		2,515.10
应付账款	马可波罗控股股份有限公司下属子公司	438,394.91	

(3) 其他项目

☐适用 ☒不适用

7、 关联方承诺

☐适用 ☒不适用

8、 其他

☐适用 ☒不适用

十五、股份支付

1、 各项权益工具

(1) 明细情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐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

☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十六、承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

☐适用 ☒不适用

2、 或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

☐适用 ☒不适用

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

☐适用 ☒不适用

3、 其他

☐适用 ☒不适用

十七、资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

2、 利润分配情况

☐适用 ☒不适用

3、 销售退回

☐适用 ☒不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

☐适用 ☒不适用

十八、其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

☐适用 ☒不适用

(2) 未来适用法

☐适用 ☒不适用

2、 重要债务重组

☐适用 ☒不适用

3、 资产置换

(1) 非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

(2) 其他资产置换

☐适用 ☒不适用

4、 年金计划

☐适用 ☒不适用

5、 终止经营

☐适用 ☒不适用

6、 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

☐适用 ☒不适用

(2) 报告分部的财务信息

☐适用 ☒不适用

(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

☐适用 ☒不适用

(4) 其他说明

□适用 √不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	46,620,263.64	53,107,268.54
1 至 2 年	15,727,369.87	14,159,545.88
2 至 3 年	660,277.74	
3 年以上		
3 至 4 年	941,803.01	1,041,803.01
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	63,949,714.26	68,308,617.43

(2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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										
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	63,949,714.26	100.00	4,572,735.01	7.15	59,376,979.25	68,308,617.43	100.00	4,592,219.53	6.72	63,716,397.90
其中：										
账 龄 组 合	63,949,714.26	100.00	4,572,735.01	7.15	59,376,979.25	68,308,617.43	100.00	4,592,219.53	6.72	63,716,397.90
合 计	63,949,714.26	/	4,572,735.01	/	59,376,979.25	68,308,617.43	/	4,592,219.53	/	63,716,397.90

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

☒ 适用 ☐ 不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	46,620,263.64	2,331,013.19	5.00
1-2 年	15,727,369.87	1,572,736.99	10.00
2-3 年	660,277.74	198,083.32	30.00
3-4 年	941,803.01	470,901.51	50.00
合计	63,949,714.26	4,572,735.01	

按组合计提坏账准备的说明:

☐ 适用 ☒ 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐ 适用 ☒ 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 坏账准备的情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	
坏账准备	4,592,219.53	-19,484.52				4,572,735.01
合计	4,592,219.53	-19,484.52				4,572,735.01

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐ 适用 ☒ 不适用

应收账款核销说明:

☐ 适用 ☒ 不适用

(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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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 (%)	坏账准备期末余额
单位 1	5,753,356.23		5,753,356.23	9.00	287,667.81
单位 2	4,325,405.82		4,325,405.82	6.76	432,540.58
单位 3	2,629,122.91		2,629,122.91	4.11	152,548.60
单位 4	2,571,927.11		2,571,927.11	4.02	128,596.36
单位 5	2,383,560.00		2,383,560.00	3.73	119,178.00
合计	17,663,372.07		17,663,372.07	27.62	1,120,531.35

其他说明

无

其他说明：

□适用 √不适用

2、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	165,546,261.73	123,215,661.11
合计	165,546,261.73	123,215,661.11

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

□适用 √不适用

(2) 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

无

(6) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

应收股利

(7) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(8) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(9) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(10) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

(11) 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(12) 本期实际核销的应收股利情况

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款

(13) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	165,546,761.73	123,216,161.11
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	165,546,761.73	123,216,161.11

(14) 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税款		
合并范围内关联方往来款	165,536,761.73	123,206,161.11
保证金	10,000.00	10,000.00
其他		
合计	165,546,761.73	123,216,161.11

(15) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2026年1月1日余额	500.00			500.00
2026年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额	500.00			500.00

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
不适用

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(16) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	
坏账准备	500.00					500.00
合计	500.00					500.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

无

(17) 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(18) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
大连壹唯新材料有限公司	134,771,886.14	81.42	借款	一年以内	
佛山市利德嘉新材料有限公司	30,600,000.00	18.49	借款	一年以内	
蔡怿潭	50,000.00	0.03	备用金	一年以内	
蔡怿淼	44,875.59	0.03	备用金	一年以内	
蔡奕渚	30,000.00	0.02	备用金	一年以内	
合计	165,496,761.73	100.00	/	/	

(19) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	142,439,649.84		142,439,649.84	142,439,649.84		142,439,649.84
对联营、合营企业投资						
合计	142,439,649.84		142,439,649.84	142,439,649.84		142,439,649.84

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
潮州绿环陶瓷资源综合利用有限公司	22,356,295.60						22,356,295.60	
广东四通陶瓷有限公司	30,000,000.00						30,000,000.00	
大连壹唯新材料有限公司	64,000,000.00						64,000,000.00	
佛山市利德嘉新材料有限公司	26,083,354.24						26,083,354.24	
合计	142,439,649.84						142,439,649.84	

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

(3) 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	87,439,478.70	90,791,360.68	105,182,527.94	99,696,931.03
其他业务	194,466.44	138,956.14	752,266.64	461,722.09
合计	87,633,945.14	90,930,316.82	105,934,794.58	100,158,653.12

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	主营业务		其他业务		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
商品类型						
日用陶瓷	54,097,870.43	51,749,584.06			54,097,870.43	51,749,584.06
卫生陶瓷	19,038,643.28	26,262,187.49			19,038,643.28	26,262,187.49
艺术陶瓷	14,263,824.02	12,753,448.88			14,263,824.02	12,753,448.88
其他	39,140.97	26,140.25	194,466.44	138,956.14	233,607.41	165,096.39
按经营地区分类						
中国地区	31,775,630.99	38,817,192.29	140,571.62	132,837.36	31,916,202.61	38,950,029.65
大洋洲地区	7,521,330.08	7,432,233.13	702.18	669.95	7,522,032.26	7,432,903.08
非洲地区	3,751,741.58	3,709,889.27	286.54	0.00	3,752,028.12	3,709,889.27
美洲地区	5,388,850.96	4,867,267.27	15,033.76	1,419.29	5,403,884.72	4,868,686.56
欧洲地区	23,001,382.34	20,689,498.59	18,230.89	2,335.49	23,019,613.23	20,691,834.08
亚洲地区	16,000,542.75	15,275,280.13	19,641.45	1,694.05	16,020,184.20	15,276,974.18
市场或客户类型						
合同类型						
按商品转让的时间分类						
在某一时点确认	87,439,478.70	90,791,360.68			87,439,478.70	90,791,360.68
在某一时段确认			194,466.44	138,956.14	194,466.44	138,956.14
按合同期限分类						
按销售渠道分类						
直销	87,439,478.70	90,791,360.68			87,439,478.70	90,791,360.68
其他			194,466.44	138,956.14	194,466.44	138,956.14

合计	87,439,478.70	90,791,360.68	194,466.44	138,956.14	87,633,945.14	90,930,316.82
----	---------------	---------------	------------	------------	---------------	---------------

其他说明

☐适用 ☒不适用

(3) 履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

☒适用 ☐不适用

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9,576,995.50元，其中：

9,576,995.50元预计将于2026年度确认收入

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

5、投资收益

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,755,439.32	3,670,902.40
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	1,755,439.32	3,670,902.40

其他说明：

无

6、其他

☐适用 ☒不适用

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 币种：人民币

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		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,691,567.96	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	2,295,998.63	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-603,680.76	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	645,803.94	
少数股东权益影响额（税后）	51,503.61	
合计	3,686,578.28	

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.9365	-0.0805	-0.0805
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.3565	-0.0921	-0.0921

3、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、其他

☐适用 ☒不适用

法定代表人：邓建华

董事会批准报送日期：2026 年 8 月 27 日

修订信息

☐适用 ☒不适用